



제367회 정례회

'18. 9. 6.(목) ~ 9. 7.(금)

- 2017회계연도 충청북도 세입·세출결산 및 예비비 지출 승인 -

검 토 보 고 서

(정책복지위원회 소관)

정책복지전문위원



목 차



I. 소관 결산 총괄

1. 일반회계

- ① 세입결산
- ② 세출결산

II. 소관 부서별 결산

【여성정책관】

1. 일반회계

2. 기금결산

- ① 양성평등기금
- ② 청소년육성기금

【기획관리실】

1. 일반회계

2. 기금결산

- ① 통합관리기금
- ② 지역개발기금

【보건복지국】

1. 일반회계

2. 의료급여기금 특별회계

3. 기금결산

- ① 자활기금
- ② 사회복지기금
- ③ 식품진흥기금

【보건환경연구원】

1. 일반회계

소관 결산 총괄

1. 일반회계

1 세입결산

(단위: 천 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉔	예산현액 ㉕=㉑+㉔	징수결정액 ㉖	수납액			미 수납액 ㉗=㉕-㉓	다음연도 이월액
					수납총액 ㉑	과오납 반환액 ㉒	실수납액 ㉓=㉑-㉒		
계	1,730,661,611	1,050,000	1,731,711,611	1,732,368,261	1,732,134,121	77,752	1,732,056,369	311,892	311,892
여성 정책 관	24,636,412	-	24,636,412	24,673,258	24,597,734	76,005	24,521,729	151,529	151,529
기획 관리 실	759,682,414	1,050,000	760,732,414	762,313,843	762,313,843	-	762,313,843	-	-
보건 복지 국	945,112,686	-	945,112,686	944,187,352	944,028,737	1,746	944,026,990	160,362	160,362
보건 환경 연구 원	1,230,099	-	1,230,099	1,193,806	1,193,806	-	1,193,806	-	-

□ 세입결산 내역

- 정책복지위원회 소관 2017회계연도 일반회계 세입결산 총괄 예산현액은 1조 7,317억 1,161만원임
- 수납총액은 1조 7,321억 3,412만원이나 과오납 반환액 7,775만 원을 제외한 실수납액은 1조 7,320억 5,636만원이고
- 미수납액 3억 1,189만원은 다음연도로 이월하였음

2 세출결산

(단위: 천 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감㉕		예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	이월액 ㉘	집행잔액 ㉙=㉖-㉗-㉘
		전년도 이 월	예비비 사 용				
계	1,492,470,458	6,861,299	△3,345,821	1,495,985,936	1,432,047,848	6,033,286	57,904,801
여성정책관	34,639,171	1,398,244	30,000	36,067,415	34,364,155	1,586,067	117,192
기획관리실 (서울세종본부 포함)	302,201,515	3,407,786	△3,375,821	302,233,480	243,882,774	2,250,425	56,100,280
보건복지국	1,146,997,714	2,055,268	-	1,149,052,982	1,145,881,094	2,196,794	975,094
보건환경연구원	8,632,058	-	-	8,632,058	7,919,823	-	712,234

□ 세출결산 내역

- 정책복지위원회 소관 2017회계연도 일반회계 세출결산 총괄
예산현액은 예산액 1조 4,924억 7,045만원에 전년도 이월액
68억 6,129만원을 증액하고 예비비 사용액 33억 4,582만원을
감한 1조 4,959억 8,593만원임
- 예산현액에서 1조 4,320억 4,784만원을 지출하고 60억 3,328만
원을 다음연도로 이월하였으며 집행잔액은 579억 480만원임

- 여성 정책 관 -

1. 일반회계

① 세입결산

(단위: 천 원)

구분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수결정액 ㉗	수납액			미수납액 ㉘=㉖-㉙	다음연도 이월액
					수납총액 ㉙ ①	과오납 반환액 ㉚ ②	실수납액 ㉛=㉙-㉚ ③=①-②		
계	24,636,412	-	24,636,412	24,673,258	24,597,734	76,005	24,521,729	151,529	151,529
세외수입	545,023	-	545,023	627,635	552,111	76,005	476,106	151,529	151,529
보조금	24,087,789	-	24,087,789	24,045,623	24,045,623	-	24,045,623	-	-
보전 수입등	3,600	-	3,600	-	-	-	-	-	-

○ 여성정책관 소관 일반회계 세입결산 예산현액은 246억 3,641만원으로 실수납액은 245억 2,172만원이고 미수납액은 1억 5,152만원으로 다음연도로 이월하였음

○ 이 중 여성정책관 예산의 97% 이상을 차지하는 보조금의 예산현액은 240억 8,778만원이며, 실수납액은 240억 4,562만원으로 미수납액은 없음

② 세출결산

(단위: 천 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감 ㉕		예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	이월액 ㉘	집행잔액 ㉙=㉖-㉗-㉘
		전년도 이 월	예비비 사 용				
여성정책관	34,639,171	1,398,244	30,000	36,067,415	34,364,155	1,586,067	117,192

- 여성정책관 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 예산액에서 전년도 이월액 13억 9,824만원과 예비비 3,000만원을 포함한 360억 6,741만원임
- 이 중 343억 6,415만원을 지출하고, 15억 8,606만원을 다음연도로 이월하였으며, 집행잔액은 1억 1,719만원임

③ 계속비 집행

(단위: 천 원)

사 업 명	예산액	예산성립후 증감		예산현액	지출액	다음연도 이 월 액	집행 잔액
		전년도 이 월	예비비 사 용				
스마트 미래여성 플라자 건립	-	1,368,244	-	1,368,244	-	1,368,244	-

- 여성정책관 소관 계속비 집행사업은 2013년부터 진행된 스마트미래 여성플라자 건립사업으로, 당해연도 예산현액 13억 6,824만원을 다음연도로 이월하였음

④ 예산전용

(단위: 천 원)

과 목			예산액	전 용 금 액		사 유
조 직	세부 사업	통계목		감 액	증 액	
여성 정책관	교육운영	사무관리비	150,000	144,036	-	여성발전센터 폐지로 여성긴급전화 1366 운영을 민간위탁 방식으로 변경함에 따라 긴급히 소요되는 위탁금 (2분기) 예산전용
	1366운영 (국비지원)	민간위탁금	-	-	144,036	

5 예산이체

- 여성발전센터 폐지('17. 3. 20.)에 따른 예산이체로 자세한 내역은 2017회계연도 결산서(정책복지위원회 소관) 181p~185p 참고

6 예비비 지출

(단위: 천원)

과 목			지출결정액 ㉠	지출액 ㉡	이월액㉢	집행잔액 ㉡-㉢-㉣-㉤	지출사유
조직	세부사업	통계목					
여성 정책관	여성친화 청사환경 조성	시설비	30,000	29,550	-	450	'17. 7월 집중호우에 따른 충북미래여성플라자 피해 복구비

- 예비비 지출승인과 관련된 여성정책관실 예비비 지출은 1건으로 2017. 7월 집중호우에 따른 충북미래여성플라자 피해복구를 위해 3,000만원이 지출 결정되었으며, 이중 2,955만원을 지출하였음

7 다음연도 이월사업비

가) 명시이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액㉢	집행잔액 ㉡-㉢-㉣-㉤	이월사유
조직	세부사업	통계목					
여성 정책관	주차장 태양광 발전시설 설치	시설비	192,000	9,892	182,108	-	인근 택지개발지구 조성 공사로 인한 태양광발전 시설 설치공사가 연장됨에 따른 이월

나) 사고이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액㉢	집행잔액 ㉡-㉢-㉣-㉤	이월사유
조직	세부사업	통계목					
여성 정책관	중부권 잡월드(Job World) 건립 타당성용역	연구용역비	90,000	35,715	35,715	18,570	용역사업 기간연장에 따른 이월

2. 기금결산

① 양성평등기금

가) 결산현황

(단위: 천 원)

구 분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계(㉠+㉢-㉡)	조성액㉢	사용액㉡	
양성평등기금	6,408,814	303,884	359,108	55,224	6,712,699

- 양성평등기금의 당해연도 말 조성액은 67억 1,269만원으로 전년도 말 조성액 64억 881만원보다 3억 388만원이 증가되었음

나) 기금운용명세서

(단위: 천 원)

수 입				
계	전입금	예치금 회수	이자수입	기타수입
466,823	300,000	107,714	52,308	6,800
지 출				
계	비용자성 사업비	예치금	예탁금	
466,823	55,224	111,599	300,000	

- 양성평등기금의 수입내역은 전입금 3억원, 예치금 회수 1억 771만원, 이자수입 5,230만원, 기타수입 680만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 5,522만원, 예치금 1억 1,159만원, 예탁금 3억원을 지출하였음

② 청소년육성기금

가) 결산현황

(단위: 천 원)

구 분	전년도 말 조성액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도 말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계(㉠-㉡-㉢)	조성액㉡	사용액㉢	
청소년육성 기금	1,179,424	300,792	311,792	11,000	1,480,216

- 청소년육성기금의 당해연도 말 조성액은 14억 8,021만원으로 전년도 말 조성액 11억 7,942만원보다 3억 79만원이 증가되었음

나) 기금운용명세서

(단위: 천 원)

수 입				
계	전입금	예치금 회수	이자수입	기타수입
321,216	300,000	9,424	10,433	1,359
지 출				
계	비용자성 사업비	예치금	예탁금	
321,216	11,000	10,216	300,000	

- 청소년육성기금의 수입내역은 전입금 3억원, 예치금 회수 942만원, 이자수입 1,043만원, 기타수입 135만원 등 총 3억 2,121만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 1,100만원, 예치금 1,021만원, 예탁금 3억 원을 지출하였음

〈 검토의견 〉

□ 일반회계

- 여성정책관 소관 일반회계 세입결산은 예산현액 246억 3,641만원 보다 3,684만원 초과된 246억 7,325만원이 징수결정 되었는데,
 - 향후 세입재원의 정확한 추계와 예산반영으로 재정운영의 효율성을 높이는데 지속 노력해야 할 것임
- 여성정책관 소관 일반회계 세출결산은 관련법령과 조례 등에 따라 목적에 맞게 적정하게 집행하였다고 판단되며,
 - 집중호우 피해에 따른 충북미래여성플라자 긴급 복구를 위해 지출 결정된 예비비 3,000만원은 재정활동을 수행에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출소요에 대해 대처하기 위해 추진한 사항으로 예비비 운용목적에 맞게 추진했다고 판단됨
 - 다만, 세부사업에 대한 정확한 계획 수립 등으로 예산 집행잔액이 과다 발생하지 않도록 예산편성 단계부터 철저한 조치가 요구되며,
 - 예산현액 대비 집행잔액을 20% 이상 사업의 경우 그 사유에 대한 보다 자세한 설명이 필요할 것으로 사료됨

※ 여성정책관 소관 2017 회계연도 세출결산 집행잔액률 20% 초과사업
(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
여성 정책관	충북 여성친화도 지원사업	행사운영비	3,100	1,250	40.3	36
	충북 여성친화도 지원사업	행사실비보상금	4,500	1,994	44.3	36
	여성폭력 상담소 운영	자치단체경상보조금	21,000	6,000	28.6	40
	다문화가족 지원	행사실비보상금	1,120	465	41.5	45
	여성친화 청사환경조성	특정업무경비	5,400	4,150	76.9	48
	중부권 잡월드(Job world) 타당성 용역	연구용역비	90,000	54,285	60.3	56

□ 기 금

- 양성평등기금은 여성의 권익증진과 여성단체 및 여성관련시설 등을 지원하기 위하여 설치된 기금으로 운용목적에 맞게 적절하게 운영되고 있다고 사료되며,
 - 지원사업 공모시 보조사업의 목적, 내용, 적합여부, 보조사업자의 사업 수행능력 등을 충분히 고려하여 공정하고 투명하게 보조금이 집행될 수 있도록 노력해야 될 것임
- 청소년육성기금은 도의 재정여건 및 금융시장의 저금리에 따른 이자수입 감소로 기금액 조성에 어려움이 있겠으나,
 - 기금 조성액 확대를 위한 더욱 적극적인 노력이 필요할 것으로 판단되며, 청소년 활동지원, 조사연구, 문화체육진흥 등 청소년 육성지원을 위한 다양한 신규수요에 맞춰 사업 추진을 해야 할 것으로 사료됨

- 기 획 관 리 실 -

1. 일반회계

1] 세입결산

(단위: 천 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉔	예산현액 ㉑+㉒+㉔	징수 결정액 ㉑	수납액			미수납액 ㉑-㉓	다음년도 이월액
					수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	759,682,414	1,050,000	760,732,414	762,313,843	762,313,843	-	762,313,843	-	-
정책기획관	24,308,869	1,050,000	25,358,869	24,018,536	24,018,536	-	24,018,536	-	-
세외수입	2,184,103	-	2,184,103	2,415,770	2,415,770	-	2,415,770	-	-
보조금	12,124,766	1,050,000	13,174,766	11,602,766	11,602,766	-	11,602,766	-	-
보전 수입등	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	-	-
예산담당관	734,033,121	-	734,033,121	736,512,086	736,512,086	-	736,512,086	-	-
세외수입	8,000,000	-	8,000,000	10,478,964	10,478,964	-	10,478,964	-	-
지방 교부세	583,353,036	-	583,353,036	583,353,036	583,353,036	-	583,353,036	-	-
보 전 수입 등	142,680,085	-	142,680,085	142,680,085	142,680,085	-	142,680,085	-	-
청년지원과	78,572	-	78,572	461,150	461,150	-	461,150	-	-
세외수 입	54,749	-	54,749	437,327	437,327	-	437,327	-	-
보조금	23,823	-	23,823	23,823	23,823	-	23,823	-	-
창조경제담당관	1,240,000	-	1,240,000	1,300,003	1,300,003	-	1,300,003	-	-
세외수입	-	-	-	3	3	-	3	-	-
지방 교부세	1,240,000	-	1,240,000	1,300,000	1,300,000	-	1,300,000	-	-
법무경제담당관	21,852	-	21,852	22,059	22,059	-	22,059	-	-
세외수입	21,852	-	21,852	22,059	22,059	-	22,059	-	-
서울세종본부	-	-	-	7	7	-	7	-	-
세외수입	-	-	-	7	7	-	7	-	-

○ 기획관리실 소관 일반회계 세입결산은 징수결정액과 실수납액이 동일한 7,623억 1,384만원으로 미수납액은 없음

② 세출결산

(단위: 천 원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증감㉕		예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	이월액 ㉘	집행잔액 ㉙=㉔-㉗-㉘
		전년도 이월	예비비 사용				
계	302,201,515	3,407,786	△3,375,821	302,233,480	243,882,774	2,250,425	56,100,280
정책기획관	97,213,593	3,148,176	-	100,361,769	97,593,861	2,250,425	517,482
예산담당관	197,500,751	-	△3,375,821	194,124,930	138,691,041	-	55,433,888
청년지원과	5,179,316	259,610	-	5,438,926	5,426,935	-	11,990
창조전략담당관	1,027,336	-	-	1,027,336	955,541	-	71,794
법무통계담당관	715,546	-	-	715,546	688,555	-	26,990
서울세종본부	564,973	-	-	564,973	526,839	-	38,133

○ 기획관리실 일반회계 세출결산 예산현액은 3,022억 3,348만원으로 이 중 2,438억 8,277만원을 지출하고, 22억 5,042만원을 다음연도로 이월하였으며, 집행잔액은 561억 28만원임

③ 계속비 집행

○ 해당사항 없음

④ 예산전용

(단위: 천 원)

과 목			예산액	전 용 금 액		사 유
조 직	세부 사업	통계목		감 액	증 액	
계	4건		1,012,400	237,000	237,000	
정책 기획관	도정 홍보책자 발간	사무관리비	38,000	10,000	-	정부예산 확보를 위한 신규사업 지문수당, 회의 참석수당 지급에 필요한 예산 전용
	도정 정책분석	사무관리비	20,000	-	10,000	
정책 기획관	도정주요보고서 작성	사무관리비	34,400	17,000	-	위원회 운영 실비 지급에 필요한 예산 부족분 전용
	도정 참여제도 운영	사무관리비	400,000	-	17,000	
정책 기획관	국토균형 발전 및 지방분권 촉진	사무관리비	300,000	10,000	-	국토균형발전 및 지방분권 촉진센터 사무실 임대차에 따라 냉난방기, 목사기 등 추가집기 구매 소요 발생
		자산및물품취득비	20,000	-	10,000	
청년 지원과	산학일체형 도제 학교 운영 지원	민간경상사업보조	200,000	200,000	-	사업단별 시급히 소요되는 기자재구입과 공동훈련센터 구축으로 사업내용(자본적 성격) 변경
		민간자본사업보조	-	-	200,000	

5 예산이체

○ 해당사항 없음

6 예비비 지출

○ 해당사항 없음

7 다음연도 이월사업비 (명시이월, 사고이월)

(단위: 천 원)

과 목			예산현액 ㉑	지출액 ㉒	다음연도 이월액㉓			집행잔액 ㉔㉕㉖㉗	이월사유
조직	세부사업	통계목			계	명시 이월	사고 이월		
계	4건		13,877,803	11,201,833	2,250,425	2,102,383	148,041	425,544	
정책 기획관	도정홍보 책자 발간	사무관리비	33,700	12,270	7,200	-	7,200	14,230	도정홍보책자 발간 완료 기간 미도래에 따른 이월
정책 기획관	도정 학술용역	연구용역비	2,218,236	1,304,634	502,287	361,445	140,841	411,314	용역완료시기 미도래 에 따른 이월
정책 기획관	지역행복 생활권 협력사업	자치단체 자본보조	6,307,343	5,878,953	428,390	428,390	-	-	중앙부처(농림축산식 품부) 자금 미교부로 회계연도 내 집행불능
정책 기획관	취약지역 개조사업	자치단체 자본보조	5,318,524	4,005,976	1,312,548	1,312,548	-	-	중앙부처(농림축산식 품부) 자금 미교부로 회계연도 내 집행불능

2. 기금결산

① 통합관리기금

가) 결산현황

(단위: 천 원)

구 분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계(㉢=㉠-㉡)	조성액㉢	사용액㉣	
통합관리기금	4,072,015	394,340	1,116,162	721,821	4,466,355

- 통합관리기금의 당해연도 말 조성액은 44억 6,635만원으로 전년도 말 조성액 40억 7,201만원보다 3억 9,434만원이 증가하였음

나) 기금운용명세서

(단위: 천 원)

수 입				
계	예탁금 원금회수	예치금 회 수	예수금	이자수입
32,762,767	24,333,333	4,523,272	2,790,000	1,116,162
지 출				
계	예치금	예탁금	예수금 원리금 상환	기타지출
32,762,767	2,727,158	22,000,000	8,035,609	-

- 통합관리기금의 수입내역은 예탁금 원금회수 243억 3,333만원, 예치금 회수 45억 2,327만원, 예수금 27억 9천만원, 이자수입 11억 1,616만원 등 총 327억 6,276만원임
- 지출내역은 예치금 27억 2,715만원, 예탁금 220억원, 예수금 원리금 상환 80억 3,560만원을 지출하였음

② 지역개발기금

가) 결산현황

(단위: 천 원)

구 분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계(㉠-㉡-㉢)	조성액㉡	사용액㉢	
지역개발기금	379,531,800	254,856,466	392,295,210	137,438,743	634,388,266

- 지역개발기금의 당해연도 말 조성액은 6,343억 8,826만원으로 전년도 말 조성액 3,795억 3,180만원보다 2,548억 5,646만원이 증가하였음

나) 기금운용명세서

(단위: 천 원)

수 입					
계	차입금	융자금 회수	예탁금 원금회수	이자수입	기타수입
428,431,310	103,302,050	58,533,977	36,136,100	14,366,327	216,092,855
지 출					
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금	차입금 원리금 상환
428,431,310	4,246	10,000,000	220,692,566	70,300,000	127,434,497

- 지역개발기금의 수입내역으로는 차입금 1,033억 205만원, 융자금 회수 585억 3,397만원, 예탁금 원금회수 361억 3,610만원, 이자 수입 143억 6,632만원, 기타수입 2,160억 9,285만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비, 융자성 사업비, 예치금, 예탁금, 차입금 원리금 상환 등을 포함 총 4,284억 3,131만원임

〈 검토의견 〉

□ 일반회계

- 기획관리실 소관 일반회계 세입결산의 징수결정액은 실수납액과 동일한 7,623억 1,384만원으로 세수추계 노력으로 미수납액이 발생하지 않는 등 적정하게 운영한 것으로 사료됨
- 기획관리실 소관 일반회계 세출결산의 예산현액은 3,022억 3,348만원이며, 그 중 80.7%인 2,438억 8,277만원이 집행되었고, 0.7%인 22억 5,042만원이 이월되었으며 18.6%인 561억 28만원의 집행잔액이 발생되었음
- 지방재정법 제50조에 의거 명시이월 사업비는 세출예산 중 불가피한 사유로 인해 그 연도내에 지출하지 못한 경비 등을 사전에 의회 의결을 얻어 조치된 사항이나, 이와 달리 의회 의결을 필요로 하지 않은 사고이월 사업비에 대해선 그 사유에 대해 보다 자세한 설명이 필요하다고 사료됨

※ 기획관리실 소관 사고이월 사업비 내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액㉖			집행잔액 ㉗㉘㉙	이월사유
조직	세부사업	통계목			계	명시 이월	사고 이월		
정책 기획관	도정홍보 책자 발간	사무관리비	33,700	12,270	7,200	-	7,200	14,230	도정홍보책자 발간 완료 기간 미도래에 따른 이월
정책 기획관	도정 학술용역	연구용역비	2,218,236	1,304,634	502,287	361,445	140,841	411,314	용역완료시기 미도래에 따른 이월

- 또한, 세부사업에 대한 정확한 계획 수립 등으로 예산 집행잔액이 과다 발생하지 않도록 예산편성 단계부터 철저한 조치가 요구되나, 예산현액 대비 집행잔액을 20% 이상 사업에 대해선 불용사유에 대한 보다 자세한 설명이 필요하겠음

※ 기획관리실 소관 2017 회계연도 세출결산 집행잔액률 20% 초과사업

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
정책 기획관	도정주요보고서 작성	사무관리비	17,400	17,400	100.0	61
정책 기획관	도정홍보책자 발간	사무관리비	33,700	14,230	42.2	61
정책 기획관	도정정책분석	행사실비보상금	10,000	9,502	95.0	62
정책 기획관	함께하는 충북 운동 추진	행사실비보상금	4,000	3,703	92.6	63
정책 기획관	의원 상해 등 보상	의원상해부담금	22,000	22,000	100.0	64
예산 담당관	주민참여예산제 운영	사무관리비	9,260	2,530	27.3	69
예산 담당관	탄력적 재정운영	사무관리비	160,000	46,775	29.2	70
예산 담당관	신고포상금 운영	포상금	9,000	9,000	100.0	70
예산 담당관	정부예산 확보 추진	공공운영비	5,036	3,035	60.3	71
예산 담당관	민간경상사업지원	민간경상사업보조	200,000	53,590	26.8	71
예산 담당관	민간경상사업지원	민간행사사업보조	300,000	112,998	37.7	71
예산 담당관	지방공기업경영평가	연구용역비	75,000	15,150	20.2	71
창조전략 담당관	충북3.0	사무관리비	8,900	4,713	53.0	79
창조전략 담당관	충북3.0	공공운영비	2,400	1,040	43.3	79
창조전략 담당관	충북3.0	행사운영비	6,500	5,183	79.8	79
창조전략 담당관	정부합동평가 추진	전산개발비	20,000	6,200	31.0	80
창조전략 담당관	도정성과평가활동	국내여비	4,800	3,288	68.5	80
창조전략 담당관	성과지향 업무평가 강화	사무관리비	5,000	1,271	25.4	80
창조전략 담당관	창의적인 조직문화 조성	사무관리비	5,320	2,338	44.0	81
창조전략 담당관	고객만족행정추진	공공운영비	19,444	4,064	20.9	81
창조전략 담당관	제안제도활성화	기타보상금	15,600	9,300	59.6	81
법무통계 담당관	불합리한 규제발굴	행사운영비	7,600	4,500	59.2	85
법무통계 담당관	불합리한 규제발굴	행사실비보상금	2,000	1,100	55.0	85
서울세종 본부	서울세종본부 운영	사무관리비	85,500	23,304	27.3	87
서울세종 본부	서울세종본부 운영	공공운영비	14,800	3,928	26.5	87
서울세종 본부	서울세종본부 운영	자산및물품취득비	1,500	305	20.3	87
서울세종 본부	기본경비(서울세종본부)	사무관리비	2,940	2,188	74.4	88

- 이밖에 결산검사 의견서에서 지적한
 - ▶ 일반회계 예산운용의 효율성 제고 방안 강구 권고(p.42)에 대해 보다 자세한 설명이 필요하다고 사료됨

□ 기금

- 통합관리기금은 충청북도 각종 기금의 여유자금을 통합관리하고 이를 효율적으로 활용하기 위해 운용되는 기금으로
 - 기금의 안정성, 수익성과 공공성 등을 고려하여 투명하고 효율적으로 운영하고 있다고 사료됨
- 지역개발기금은 주민복지증진과 지역균형발전을 위해 지자체 및 지방공기업 사업 등에 필요한 자금을 효율적으로 조달 공급하기 위한 기금으로 융자지원 사업을 통해 지역발전에 기여하고 있다고 판단됨

- 보 건 복 지 국 -

1. 일반회계

1] 세입결산

(단위: 천 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔	수납액			미수납 액 ㉕=㉓-㉖	다음연도 이월액
					수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	945,112,686	-	945,112,686	944,187,352	944,028,737	1,746	944,026,990	160,362	160,362
복지정책과	444,481,086	-	444,481,086	443,694,566	443,534,611	15	443,534,596	159,969	159,969
세외수입	2,656,364	-	2,656,364	2,806,021	2,646,066	15	2,646,051	159,969	159,969
보조금	354,111,340	-	354,111,340	353,711,340	353,711,340	-	353,711,340	-	-
보전 수입등	87,713,382	-	87,713,382	87,177,205	87,177,205	-	87,177,205	-	-
노인장애인과	441,344,112	-	441,344,112	441,220,530	441,222,262	1,731	441,220,530	-	-
세외수입	1,422,043	-	1,422,043	1,363,168	1,364,900	1,731	1,363,168	-	-
보조금	439,911,043	-	439,911,043	439,857,362	439,857,362	-	439,857,362	-	-
보전 수입등	11,026	-	11,026	-	-	-	-	-	-
보건정책과	56,498,403	-	56,498,403	56,484,684	56,484,291	-	56,484,291	392	392
세외수입	846,795	-	846,795	850,275	849,882	-	849,882	392	392
보조금	55,634,409	-	55,634,409	55,634,409	55,634,409	-	55,634,409	-	-
보전 수입등	17,199	-	17,199	-	-	-	-	-	-
식의약안전과	2,789,085	-	2,789,085	2,787,571	2,787,571	-	2,787,571	-	-
세외수입	24,086	-	24,086	24,087	24,087	-	24,087	-	-
보조금	2,763,484	-	2,763,484	2,763,484	2,763,484	-	2,763,484	-	-
보전 수입등	1,515	-	1,515	-	-	-	-	-	-

○ 보건복지국 소관 일반회계 세입결산 예산현액은 9,451억 1,268만 원임

○ 징수결정액은 9,441억 8,735만원이며, 실수납액은 9,440억 2,699만원이고, 미수납액 1억 6,036만원은 다음연도로 이월 하였음

2 세출결산

(단위: 천 원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립후 증감㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 ㉖=㉑-㉔+㉕
		전년도 이월	예비비 사용				
계	1,146,997,714	2,055,268	-	1,149,052,982	1,145,881,094	2,196,794	975,094
복지정책과	558,056,716	700,000	-	558,756,716	558,231,839	-	524,876
노안장애인과	510,834,576	385,268	-	511,219,844	509,722,383	1,275,000	222,460
보건정책과	75,095,127	970,000	-	76,065,127	74,925,255	921,794	218,077
식약안전과	3,011,295	-	-	3,011,295	3,001,615	-	9,679

- 보건복지국 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 전년도 이월액 20억 5,526만원을 포함한 총 1조 1,490억 5,298만원으로
- 이 중 1조 1,458억 8,109만원을 지출하고, 21억 9,679만원을 다음연도로 이월하였으며, 집행 잔액은 9억 7,509만원임

3 계속비 집행

- 해당사항 없음

4 예산전용

(단위: 천 원)

과 목			예산액	전 용 금 액		사 유
조 직	세부 사업	통계목		감 액	증 액	
보건 정책과	정신요양시설 기능보강	자치단체경상 보조금	30,375	30,375	-	정신요양시설 기능보강 사업 예산을 자치단체 보조로 집행
		자치단체기본보조	-	-	30,375	

5 예산이체

○ 해당사항 없음

6 예비비 지출

○ 해당사항 없음

7 다음연도 이월사업비

가) 명시이월

(단위: 천 원)

과 목			예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액㉢	집행잔액 ㉠-㉡-㉢	이월사유
조직	세부사업	통계목					
노인 장애인과	장애인회관 건립	시설비	1,275,000	-	1,275,000	-	장애인회관 건립 부지매입 지연 등에 따른 이월

나) 사고이월

(단위: 천 원)

과 목			예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연 도이월 액㉢	집행잔액 ㉠-㉡-㉢	이월사유
조직	세부사업	통계목					
보건 정책과	충북도립노인 전문병원 기능보강사업	계	970,000	35,927	921,794	12,278	사업기간 부족에 따른 이월
		시설비	956,000	34,602	910,890	10,506	
		감리비	10,000	-	8,228	1,772	
		시설부대비	4,000	1,324	2,675	-	

2. 의료급여기금특별회계

① 세입결산

(단위: 천 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉓-㉖	다음연도 이월액
					수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	225,219,682	-	225,219,682	225,294,958	225,294,958	-	225,294,958	-	-
세외 수입	12,973,017	-	12,973,017	13,048,292	13,048,292	-	13,048,292	-	-
보조금	178,522,328	-	178,522,328	178,522,328	178,522,328	-	178,522,328	-	-
보전 수입등	33,724,337	-	33,724,337	33,724,337	33,724,337	-	33,724,337	-	-

○ 의료급여기금 특별회계 세입결산 예산현액은 2,252억 1,968만원
이고실 수납액은 2,252억 9,495만원임

② 세출결산

(단위: 천 원)

구분	예산액 ㉑	예산성립후 증감㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 ㉖=㉓-㉔-㉕
		전년도 이월	예비비 사용				
의료급여기금 특별회계	225,219,682	-	-	225,219,682	225,167,822	-	51,859

○ 의료급여기금 특별회계 세출결산 예산현액은 2,252억 1,968만원
으로 이 중 2,251억 6,782만원을 지출하였고, 집행잔액은
5,185만원임

3. 기금결산

① 자활기금

가) 결산현황

(단위: 천 원)

구 분	전년도말 조성액㉔	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉕=㉔+㉖
		계(㉔-㉕-㉖)	조성액㉕	사용액㉖	
자활기금	2,085,629	110,536	292,856	182,320	2,196,165

○ 자활기금의 당해연도 말 조성액은 21억 9,616만원으로 전년도 말 조성액 20억 8,562만원보다 1억 1,053만원이 증가하였음

나) 기금운용명세서

(단위: 천 원)

수 입				
계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	기타수입
702,715	274,847	409,859	18,008	-
지 출				
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금
702,715	82,320	100,000	520,395	-

○ 자활기금의 수입내역은 융자금 회수 2억 7,484만원 예치금 회수 4억 985만원, 이자수입 1,800만원 등 총 7억 271만원임

○ 지출내역은 비용자성 사업비 8,232만원, 융자성 사업비 1억원, 예치금 5억 2,039만원을 지출하였음

② 사회복지기금

가) 결산현황

(단위: 천 원)

구 분	전년도 말 조성액㉔	당해연도증감액			당해연도 말 조성액 ㉕=㉔+㉖
		계(㉕=㉔-㉖)	조성액㉔	사용액㉖	
사회복지기금	25,715,069	3,265,176	4,958,948	1,693,772	28,980,246

- 사회복지기금의 당해연도 말 조성액은 289억 8,024만원으로 전년도 말 조성액 257억 1,506만원보다 32억 6,517만원이 증가하였음

나) 기금운용명세서

(단위: 천 원)

수 입				
계	전입금	예탁금 원금회수	예치금 회수	이자수입
17,352,254	4,746,000	2,638,280	9,755,025	212,948
지 출				
계	비용자성 사업비	예치금	예탁금	
17,352,254	1,693,772	15,658,482	-	-

- 사회복지기금의 수입내역은 전입금 47억 4,600만원, 예탁금 원금회수 26억 3,828만원, 예치금 회수 97억 5,502만원, 이자수입 2억 1,294만원 등 총 173억 5,225만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 16억 9,377만원, 예치금 156억 5,848만원을 지출하였음

③ 식품진흥기금

가) 결산현황

(단위: 천 원)

구 분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계(㉢=㉠-㉡)	조성액㉠	사용액㉡	
식품진흥기금	11,987,618	447,750	959,111	511,360	12,435,369

- 식품진흥기금의 당해연도 말 조성액은 124억 3,536만원으로 전년도 말 조성액 119억 8,761만원보다 4억 4,775만원이 증가하였음

나) 기금운용명세서

(단위: 천 원)

수 입					
계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	기타수입	
2,396,729	515,843	1,437,618	99,683	343,583	
지 출					
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금	기타지출
2,396,729	457,533	50,000	1,435,369	450,000	3,827

- 식품진흥기금의 수입내역은 융자금회수 5억 1,584만원, 예치금 회수 14억 3,761만원, 이자수입 9,968만원, 기타수입 3억 4,358만원 등 총 23억 9,672만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 4억 5,753만원, 융자성 사업비 5,000만원, 예치금 14억 3,536만원, 예탁금 4억 5,000만원, 기타지출 382만원 등을 지출하였음

〈 검토의견 〉

□ 일반회계

- 보건복지국 소관 일반회계 세입결산은 예산현액 9,451억 1,268만원의 99.9%에 해당하는 9,441억 8,735만원이 징수결정 되어 적정하게 운영한 것으로 사료됨
- 보건복지국 소관 일반회계 세출결산의 예산현액은 1조 1,490억 5,298만원이며, 그중 99.7%인 1조 1,458억 8,109만원이 집행되고, 0.2%인 21억 9,679만원이 이월되었으며, 0.1%인 9억 7,509만원의 집행잔액이 발생하는 등 대체로 적정하게 집행하였다고 판단됨
 - 다만, 사고이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 사전에 의회 의결을 필요로 하지 않고 있음
 - 이에, ‘충북도립노인전문병원 기능보강사업’의 사고이월 사유의 자세한 설명과 함께 예산현액 대비 집행잔액을 20% 이상 사업에 대해선 불용 사유에 대한 추가 설명이 필요하다고 사료됨

※ 보건복지국 소관 2017 회계연도 세출결산 집행잔액을 20% 초과사업

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
복지 정책과	노숙인 시설 평가 심사수당	사무관리비	3,405	1,326	39.0	95
복지 정책과	선진아동정책 사례 연수	국제화여비	5,000	2,072	41.5	103
복지 정책과	의료급여기금 운영	행사운영비	10,000	5,836	58.4	199
복지 정책과	의료급여기금 운영	국내여비	12,000	3,606	30.1	199

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
노인 장애인과	시니어클럽 설비치 지원	자치단체 자본보조	50,000	50,000	100.0	118
노인 장애인과	사회복지시설 평가심사수당	사무관리비	6,150	2,538	41.3	133
보건 정책과	외국인근로자 및 노숙자 등 의료서비스지원	의료 및 구료비	11,429	3,050	26.7	144
보건 정책과	외국인환자 유치 활성화	행사운영비	90,000	58,795	65.3	145
보건 정책과	사회복지시설 평가 심사수당	사무관리비	7,635	2,867	37.6	148
보건 정책과	역학조사반 운영	기타보상금	1,000	1,000	100.0	148
보건 정책과	주요감염병 표본감시사업	행사실비 보상금	1,000	1,000	100.0	149
보건 정책과	국가결핵예방사업	의료 및 구료비	33,890	15,170	44.8	152
보건 정책과	내부거래지출	국고보조금 반환금	210,820	91,545	43.4	155
식의약 안전과	마약류중독자 재활치료	의료 및 구료비	6,000	2,120	35.3	159

□ 의료급여기금특별회계

- 의료급여기금특별회계 세입결산의 징수결정액은 실수납액과 동일한 2,252억 9,495만원으로 세수추계 노력으로 미수납액이 발생하지 않는 등 적정하게 운영한 것으로 판단됨
- 의료급여특별회계 세출결산은 저소득층 의료보장 등을 위해 적정하게 집행되었다고 사료되며, 향후 도민 기본생활 안정을 위해 적재적소에 사용될 수 있도록 더욱 더 효과적인 예산편성 및 사업추진에 노력해야 할 것으로 사료됨

□ 기금

- 자활기금은 저소득층 자활지원사업의 원활한 추진을 위한 재원으로 활용하기 위해 조성된 기금으로
 - 연간 적정사업비 편성을 통한 운영, 자활기금 고유목적에 맞는 사업 지속 발굴 등 기금의 활용에 대한 다각적인 대안을 모색할 필요가 있다고 사료됨
- 사회복지기금은 도민의 복지증진을 위해 저소득 자녀 장학금, 재해구호기금, 장애인복지기금, 노인복지기금 등을 위한 기금으로 집행방법이 목적에 부합하도록 운영되고 있다고 보여지며,
- 식품위생 및 국민영양수준 향상을 위한 식품진흥기금도 음식문화 개선사업, 모범업소 지원 사업 등 식품위생 선진화 추진을 위해 적의 운영되고 있다고 사료됨
- 다만, 결산검사 의견서 지적사항에 포함된 ‘기금결산보고서 작성 개선 권고(p51)’에 대해선 「지방자치단체기금운용계획 수립기준」에 맞게 운용될 수 있도록 조치할 필요가 있다고 하겠음

- 보건환경연구원 -

1. 일반회계

① 세입결산

(단위: 천 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉓-㉖	다음연도 이월액
					수납총액 ①	과오납 반환액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	1,230,099	-	1,230,099	1,193,806	1,193,806	-	1,193,806	-	-
세외수입	583,740	-	583,740	554,755	554,755	-	554,755	-	-
보조금	639,051	-	639,051	639,051	639,051	-	639,051	-	-
보전 수입등	7,308	-	7,308	-	-	-	-	-	-

○ 보건환경연구원 일반회계 세입결산 예산현액은 12억 3,009만원
이며실수납액은 11억 9,380만원임

② 세출결산

(단위: 천 원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립후 증감㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 ㉖=㉓-㉔-㉕
		전년도 이월	예비비 사용				
보건환경연구원	8,632,058	-	-	8,632,058	7,919,823	-	712,234

○ 보건환경연구원 일반회계 세출결산 예산현액은 86억 3,205만원
으로 이 중 79억 1,982만원을 지출하고 집행잔액은 7억 1,223
만원임

③ 계속비 집행

○ 해당사항 없음

4 예산전용

- 해당사항 없음

5 예산이체

- 해당사항 없음

6 예비비 지출

- 해당사항 없음

7 다음연도 이월사업비

- 해당사항 없음

〈 검토의견 〉

- 보건환경연구원 소관 세입결산의 징수결정액은 실수납액과 동일한 11억 9,380만원으로 세수추계 노력으로 미수납액이 발생하지 않는 등 적정하게 운영한 것으로 사료됨
- 보건환경연구원 소관 세출결산은 도민의 보건증진 및 쾌적한 환경조성을 위해 적정하게 집행되었다고 사료되나,
 - 결산대비 집행잔액이 최근 3년간 세출결산 내역과 비교했을 때 과다 발생한 점에 대해선 구체적 설명이 필요할 것으로 사료됨

※ 보건환경연구원 소관 2015~2017 회계연도 세출결산 내역

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률
2017	8,632,058	7,919,823	-	712,234	8.2%
2016	11,731,273	11,643,024	-	88,248	0.7%
2015	7,309,775	7,129,667	-	180,107	2.5%