



제382회 정례회
제2차 정책복지위원회
'20. 6. 10.(수)

- 2019회계연도 충청북도 세입·세출 결산 -

검 토 보 고 서

(보건복지국 소관)

정책복지위원회 수석전문위원

2019회계연도 충청북도 세입·세출 결산 검토보고서

(보건복지국 소관)

1 보건복지국 소관 일반회계 결산

1] 세입결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수결산액 ㉗	수납액			불납 결손액 ㉘	미수납액 ㉙=㉖-㉗-㉘
					수납총액 ①	환급액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	1,225,714,878	-	1,225,714,878	1,229,221,467	1,228,757,770	4,186	1,228,753,584	-	467,883
복지정책과	549,646,650	-	549,646,650	551,381,516	550,952,505	4,186	550,948,319	-	433,197
세외수입	2,948,343	-	2,948,343	4,685,322	4,252,125	-	4,252,125	-	433,197
보조금	463,896,447	-	463,896,447	463,896,447	463,900,633	4,186	463,896,447	-	-
보전수입등	82,801,860	-	82,801,860	82,799,747	82,799,747	-	82,799,747	-	-
노인장애인과	606,626,449	-	606,626,449	608,163,699	608,129,015	-	608,129,015	-	34,685
세외수입	817,827	-	817,827	1,355,077	1,320,393	-	1,320,393	-	34,685
지방교부세	350,000	-	350,000	1,350,000	1,350,000	-	1,350,000	-	-
보조금	605,458,622	-	605,458,622	605,458,622	605,458,622	-	605,458,622	-	-
보전수입등	-	-	-	-	-	-	-	-	-
보건정책과	66,654,818	-	66,654,818	66,880,391	66,880,390	-	66,880,390	-	1
세외수입	670,263	-	670,263	902,018	902,017	-	902,017	-	1
보조금	65,978,373	-	65,978,373	65,978,373	65,978,373	-	65,978,373	-	-
보전수입등	6,182	-	6,182	-	-	-	-	-	-
식위위안전과	2,786,961	-	2,786,961	2,795,861	2,795,860	-	2,795,860	-	-
세외수입	2,583	-	2,583	11,802	11,801	-	11,801	-	-
보조금	2,784,059	-	2,784,059	2,784,059	2,784,059	-	2,784,059	-	-
보전수입등	319	-	319	-	-	-	-	-	-

○ 보건복지국 소관 2019회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 1조 2,257억 1,487만원으로 이중 실수납액은 1조 2,287억 5,358만원이며 불납결손액을 제외한 미수납액은 4억 6,788만원임

2 세출결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉑	예산성립후 증감액 ㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	보조금 반납금 ㉖	집행잔액 ㉗=㉓-㉔-㉕-㉖ ㉘
		전년도 이월	예비비 사용					
계	1,487,061,658	3,626,860	-	1,490,688,518	1,488,467,934	1,793,169	62,426	364,989
복지정책과	691,494,365	-	-	691,494,365	691,256,537	30,300	61,282	146,246
노인장애인과	698,073,838	3,626,860	-	701,700,698	700,768,671	823,796	-	108,231
보건정책과	94,170,608	-	-	94,170,608	93,131,158	939,073	580	99,797
식의약안전과	3,322,847	-	-	3,322,847	3,311,568	-	564	10,715

○ 보건복지국 소관 2019회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 1조 4,906억 8,851만원으로 이중 99.9%인 1조 4,884억 6,793만원을 지출하고, 17억 9,316만원을 다음연도로 이월하였으며

○ 보조금 반납금을 제외한 집행잔액은 3억 6,498만원임

3 계속비 집행

○ 해당사항 없음

4 예산전용

○ 해당사항 없음

5 예산이체

○ 해당사항 없음

6 예비비 지출

○ 해당사항 없음

7 다음연도 이월사업비

가) 명시이월

(단위: 천 원)

과 목			예산현액 ㉑	지출액 ㉒	다음연도이월액 ㉓	이월사유
조직	세부사업	통계목				
계	6 건		3,388,957	1,614,468	1,762,869	
노 인 장 애 인 과	충청북도노인종합 복지관 개보수	시설비	656,430	179,071	466,972	· 소방시설 대수선 등 건축협업의 지연에 따른 절대공기 부족
노 인 장 애 인 과	충청북도노인종합 복지관 개보수	감리비	11,233	8,000	2,000	· 소방시설 대수선 등 건축협업의 지연에 따른 절대공기 부족
노 인 장 애 인 과	발달장애인 기본계획 용역	연 구 용역비	50,000	34,000	16,000	· 관련단체로부터 당사자, 가족, 전문가 등의 의견 반영 지속 요청에 따른 의견 추가 수렴('19. 3월~7월) · 발달장애인 지원 기본계획 수립 연구용역 추진 지연에 따른 용역 절대공기 부족(6개월)
노 인 장 애 인 과	충북형 무장애 관광콘텐츠 개발 및 구축	전 산 개발비	150,000		150,000	· 행안부 공모사업 선정에 따른 특교세 추가 확보('19. 6월) · 정보화 사업 사전절차 이행으로 인한 용역 절대공기 부족 (6개월)
노 인 장 애 인 과	충청북도장애인 종합복지관 기능보강(보조)	시설비	200,000	11,176	188,824	· 엘리베이터 공사 설계·인허가 입찰 등의 기간이 소요되며 동절기 공사에 따른 안전사고 방지
보건정책과	충북장애인 구강진료센터 설치 지원	민간자본 사업보조 (이전재원)	2,321,294	1,382,221	939,073	· 설계변경 필요에 따른 공사기간 연장

나) 사고이월

(단위: 천 원)

과 목			예산현액 ㉑	지출액 ㉒	다음연도이월액 ㉓	이월사유
조직	세부사업	통계목				
복지정책과	사회복지사업 활성화 지원	연구용역비	80,000	30,000	30,300	세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불기피한 사유로 그 연도내에 지출하지 못한 경비

2 의료급여기금특별회계 결산

1 세입결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산 현액 ㉖=㉔+㉕	장수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액 ㉘	미수납액 ㉙=㉗-㉚-㉛
					수납 총액 ①	환금액 ②	실 수납액 ③=①-②		
계	300,095,251	-	300,095,251	300,263,985	300,226,985	-	300,226,985	-	37,000
세외수입	17,111,967	-	17,111,967	17,280,701	17,243,701	-	17,243,701	-	37,000
보조금	239,098,337	-	239,098,337	239,098,337	239,098,337	-	239,098,337	-	-
보전수입등	43,884,947	-	43,884,947	43,884,947	43,884,947	-	43,884,947	-	-

○ 의료급여기금특별회계 2019회계연도 세입결산 예산현액은 3,000억 9,525만원임

○ 징수결정액 3,002억 6,398만원 중 실 수납액은 3,002억 2,698만원이며, 미수납액은 3,700만원임

2 세출결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕		예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	이월액 ㉘	보조금 반납금 ㉙	집행잔액 ㉚=㉖-㉗-㉘-㉙
		전년도 이월	예비비 사용					
의료급여기금 특별회계	300,095,251	-	-	300,095,251	300,082,297	-	-	12,954

○ 의료급여기금특별회계 2019회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 3,000억 9,525만원으로 이중 99.9%인 3,000억 8,229만원을 지출하였고 집행잔액은 1,295만원임

3] 계속비 집행

○ 해당사항 없음

4] 예산전용

○ 해당사항 없음

5] 예산이체

○ 해당사항 없음

6] 예비비 지출

○ 해당사항 없음

7] 다음연도 이월사업비

○ 해당사항 없음

3 보건복지국 소관 기금 결산

1 자활기금

가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계(㉠-㉡-㉢)	조성액(㉢)	사용액(㉣)	
자활기금	2,194,662	△65,150	50,170	115,320	2,129,512

- 자활기금의 당해연도 말 조성액은 21억 2,951만원으로 전년도 말 조성액 21억 9,466만원보다 6,515만원이 감소되었음
- 기금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 21억 2,951만원의 78.7%인 16억 7,577만원을 통합관리기금에 위탁하고 있으며, 공공예금은 전체 금액의 21.3%인 4억 5,374만원임

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입				
계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	기타수입
569,062	20,493	518,892	28,574	1,103
지 출				
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금
569,062	115,320	-	453,742	-

- 자활기금의 수입내역은 융자금 회수 2,049만원, 예치금 회수 5억 1,889만원 이자수입 2,857만원, 기타수입 110만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 1억 1,532만원, 예치금 4억 5,374만원임

② 사회복지기금

가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도 말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도 말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉔-㉕)	조성액㉔	사용액㉕	
사회복지기금	28,985,474	3,478,095	3,841,327	363,232	32,463,569

- 사회복지기금의 당해연도 말 조성액은 324억 6,356만원으로 전년도 말 조성액 289억 8,547만원보다 34억 7,809만원이 증가하였음
- 기금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 324억 6,356만원의 24.8%인 80억 4,520만원을 통합관리기금에 예탁하고 있으며, 공공예금은 전체 금액의 75.2%인 244억 1,837만원임

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입					
계	전입금	예탁금 원금회수	예치금 회수	이자수입	기타수입
24,781,598	3,318,857	2,638,280	18,301,991	470,174	52,296
지 출					
계	비용자성 사업비		예치금	예탁금	
24,781,598	363,231		24,418,367	-	

- 사회복지기금의 수입내역은 전입금 33억 1,885만원, 예탁금 원금회수 26억 3,828만원, 예치금 회수 183억 199만원, 이자수입 4억 7,017만원 등 총 247억 8,159만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 3억 6,323만원, 예치금 244억 1,836만원임

③ 식품진흥기금

가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉔-㉕)	조성액㉔	사용액㉕	
식품진흥기금	12,419,367	15,453	669,186	653,733	12,434,820

- 식품진흥기금의 당해연도 말 조성액은 124억 3,482만원으로 전년도 말 조성액 124억 1,936만원보다 1,545만원 증가하였음
- 기금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 124억 3,482만원의 91.7%인 114억원을 통합관리기금에 예탁하고 있으며, 공공예금은 전체 금액의 8.3%인 10억 3,482만원임

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입					
계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	기타수입	
1,888,552	200,973	1,219,367	161,033	307,179	
지 출					
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금	기타지출
1,888,552	543,733	110,000	1,034,819	200,000	-

- 식품진흥기금의 수입내역은 융자금회수 2억 97만원, 예치금 회수 12억 1,936만원, 이자수입 1억 6,103만원, 기타수입 3억 717만원 등 총 18억 8,855만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 5억 4,373만원, 융자성 사업비 1억 1천만원, 예치금 10억 3,481만원, 예탁금 2억원임

4 | 검토 의견

〈 일반회계 〉

- 세입예산 미수납액 발생 최소를 위한 지속적인 노력 필요
 - 최근 5년간 보건복지국 소관 세입예산에 대한 징수율을 살펴보면 99.9%로 높은 수준을 보이고 있는데, 이처럼 징수율이 높다는 것은 그만큼 미수납율이 낮다는 것을 의미함
 - 또한 미수납율의 최근 연도별 추이면을 고려할 때 그동안 세입재원의 정확한 추계와 예산반영으로 재정운용의 효율성을 높인 점에서 긍정성이 크다고 판단됨
 - 따라서 앞으로도 세입예산의 미수납액 발생이 최소화 될 수 있도록 지속적인 노력이 요구될 것으로 판단됨

< 최근 5년간 보건복지국 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	미수납액 (D)	징수율 (C/B)
2019년	1,225,714,878	1,229,221,467	1,228,753,584	467,883	99.9%
2018년	1,030,779,272	1,030,427,892	1,030,351,861	76,030	99.9%
2017년	945,112,686	944,187,352	944,026,990	160,362	99.9%
2016년	897,659,029	898,854,273	898,834,619	19,654	99.9%
2015년	868,329,987	866,276,759	866,274,759	1,999	99.9%

□ 세출결산 추이 및 특징

- 지난 5년간 보건복지국 소관 세출결산 추이를 예산현액 기준으로 살펴보면, 2015년부터 2019년도까지 불용액 비율은 0.024~0.219% 수준을 차지하고 있음

< 최근 5년간 보건복지국 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	지출액	다음연도 이월액	불용액 (B)	불용액 비율 (B/A)
2019년	1,490,688,518	1,488,467,934	1,793,169	364,989	0.024%
2018년	1,247,070,970	1,242,223,075	3,626,860	1,206,192	0.097%
2017년	1,149,052,982	1,145,881,094	2,196,794	975,094	0.085%
2016년	1,087,129,796	1,083,094,687	2,055,268	1,979,839	0.182%
2015년	1,047,374,335	1,042,616,621	2,463,688	2,294,025	0.219%

- 특히 2019회계연도의 예산 불용액은 3억 6,498만원으로 2015년도 22억 9,402만원 대비 15.9% 수준에 불과한 점을 고려 사업계획 및 목적에 맞는 예산집행으로 보여지며,
- 내실 있는 결산안 심사를 위해서 예산현액 대비 집행잔액을 20% 이상 사업에 대한 불용사유 등 추가 설명이 있어야 할 것이며,
 - 특히 전액 미집행한 ‘자활다짐대회’ 등 4개 사업 중 ‘시니어클럽 활성화 지원’ 사업의 경우 2018회계연도에도 예산 전액(5천만원)을 불용처리한 사례가 있는 만큼 보다 자세한 설명이 필요하다고 판단됨
 - 향후 정확하고 철저한 사업계획 수립 및 집행으로 세출예산 전액이 불용되지 않도록 해야 할 것이며, 세출예산 집행과정에서 부득이한 사유발생으로 집행이 불가할 경우에는 추경 예산 편성 시 이를 감액하거나 조정하여 한정된 세출예산 재원이 사장되지 않도록 해야 할 것으로 판단됨

< 보건복지국 소관 2019회계연도 세출결산 집행잔액률 20% 초과사업 >

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
보정 책 과	사회복지사업 활성화 지원	연구용역비	80,000	19,700	24.6%	67
보정 책 과	가정위탁아동 상해보험료지원	공공운영비	27,820	8,197	29.5%	69
보정 책 과	사회복지시설 평가심사 수당	사무관리비	21,840	11,882	54.4%	71
보정 책 과	자활다짐대회	사회복지사업보조	14,000	14,000	100.0%	72
보정 책 과	기본경비	국내여비	44,250	13,320	30.1%	74
노장애인과	도 사회복지시설 정기안전점검	공공운영비	16,800	5,900	35.1%	76
노장애인과	충청북도노인종합복지관 개보수	시설부대비	3,337	2,588	77.6%	77
노장애인과	시니어클럽 활성화 지원	자치단체자본보조	50,000	50,000	100.0%	77
노장애인과	장애인거주시설 인권실태조사	사무관리비	17,000	17,000	100.0%	80
노장애인과	보전지출	국고보조금반환금	37,742	8,456	22.4%	83
보정 책 건과	외국인환자 유치 활성화	국외업무여비	15,000	3,408	22.7%	87
보정 책 건과	외국인환자 유치 활성화	외빈초청여비	30,000	17,813	59.4%	87
보정 책 건과	역학조사반 운영	기타보상금	1,000	1,000	100.0%	89
보정 책 건과	기본경비(보건정책과)	국내여비	52,920	11,092	21.0%	91
식안 전 과	식품위생 감시활동	재료비	4,500	1,318	29.3%	92
식안 전 과	마약류중독자 재활치료	의료및구료비	4,000	1,079	27.0%	93
식안 전 과	기본경비	국내여비	26,460	6,600	24.9%	93

※ 집행잔액은 보조금반납금 포함

□ 다음연도 이월사업비 최소화 필요

- 지방재정법 제50조에 의거 명시이월 사업비는 세출예산 중 불가피한 사유로 인해 그 연도 내에 지출하지 못한 경비 등을 사전에 의회의결을 얻어 조치된 사항이나, 이와 달리 의회 의결을 필요로 하지 않는 사고이월 사업비의 경우 그 사유에 대한 자세한 설명이 필요할 것이며
- ‘사회복지사업 활성화 지원 사업’의 경우 이월사유가 단순히 사고이월의 정의를 명시하고 있어, 추후 이월요구서 작성 시 그 사유를 명확히 해야 할 필요성이 있음

< 보건복지국 소관 사고이월사업 내역 >

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액㉖	이월사유
조직	세부사업	통계목				
복지정책과	사회복지사업 활성화 지원	연구용역비	80,000	30,000	30,300	세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 그 연도 내에 지출하지 못한 경비

< 의료급여기금특별회계 >

- 의료급여기금 특별회계 세입결산의 징수결정액은 3,002억 6,398만원이며 실수납액은 3,002억 2,698만원으로 3,700만원의 미수납액(과징금)이 발생하였음
- 앞으로 정확한 세수 추계로 미수납액이 발생하지 않도록 지속 노력할 필요가 있다고 판단됨
- 세출결산은 예산현액 대비 집행잔액이 1,295만원(0.004%)으로 예산현액 대비 적절한 예산 집행이라 판단되며, 앞으로도 저소득층

의료보장과 도민의 기본생활 안정을 위해 적재적소에 사용될 수 있도록 효율적인 예산편성 및 사업추진에 만전을 기해야 할 것으로 판단됨

〈 기 금 〉

- 자활기금은 저소득층 자활지원사업의 원활한 추진을 위한 재원으로 활용하기 위해 조성된 기금으로
 - 자활기업 등의 자립을 위해 사업장 임대자금을 장기 저리로 융자하여 저소득층의 안정적인 사업기반 제공으로 자활, 자립 조기 성공지원, 자활사업 참여자의 공동체 의식 형성 및 근로 의식을 고취하여 일자리 창출을 마련하고 있음
 - 다만, 기금의 지속적인 출연이 이뤄지지 않고 있으며, 자활기업의 열악한 영업구조 및 영세한 재무상태로 사업자금 융자지원 실적이 저조한 실정으로 연간 적정예산 편성 및 수급자의 자활지원을 위한 고유목적사업의 지속적인 발굴이 필요하다 판단됨
- 사회복지기금은 장애인복지기금 등 총 4개의 기금으로 이루어져 있으며, 기금조성이나 집행방법이 설치 목적에 부합하도록 운영되고 있음
 - 앞으로도 재해구호, 사회복지사업 및 기초생활보장사업 등의 효율적인 추진을 위해 보다 다양한 사업 발굴이 필요하다 판단됨
- 식품진흥기금은 식품위생 및 국민영양 수준향상을 위해 1989년부터 조성된 기금으로 향후 음식문화개선·모범업소지원·향토음식관련 등 식품위생 선진화를 위한 다양한 신규사업 발굴 등을 통한 기금운용 활성화에 지속 노력할 필요가 있다고 판단됨