



| |
|---------------|
| 제391회 정례회 |
| 제1차 정책복지위원회 |
| '21. 6. 9.(수) |

- 2020회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 -

검 토 보 고 서

(보건환경연구원 소관)

정책복지위원회 수석전문위원

2020회계연도 충청북도 세입·세출 결산 검토보고서

(보건환경연구원 소관)

1 보건환경연구원 소관 일반회계 결산

1] 세입결산총괄표

(단위: 천원)

| 구분 | 예산액 ㉑ | 전년도 이월액 ㉒ | 예산현액 ㉓=㉑+㉒ | 징수결정액 ㉔ | 수납액 | | | 불납 결손액 ㉕ | 미수납액 ㉖=㉓-㉔ |
|-------|-----------|-----------------|---------------|------------|-----------|----------|---------------|----------------|---------------|
| | | | | | 수납총액 ① | 환급액 ② | 실수납액 ③=①-② | | |
| 계 | 2,442,502 | - | 2,442,502 | 3,021,482 | 3,021,482 | - | 3,021,482 | - | - |
| 세외수입 | 425,650 | - | 425,650 | 516,794 | 516,794 | - | 516,794 | - | - |
| 지방교부세 | - | - | - | 500,000 | 500,000 | - | 500,000 | - | - |
| 보조금 | 2,004,688 | - | 2,004,688 | 2,004,688 | 2,004,688 | - | 2,004,688 | - | - |
| 보편수입등 | 12,164 | - | 12,164 | - | - | - | - | - | - |

○ 보건환경연구원 소관 2020회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 24억 4,250만원으로 이중 실수납액은 30억 2,148만원이며, 미수납액은 없음

2] 세출결산총괄표

(단위: 천원)

| 구분 (정책사업) | 예산액 ㉑ | 예산성립후 증감액 ㉒ | | 예산현액 ㉓=㉑+㉒ | 지출액 ㉔ | 이월액 ㉕ | 보조금 반납금 ㉖ | 집행잔액 ㉗=㉓-㉔-㉕-㉖ |
|-----------------|------------|-------------------|-----------|---------------|------------|----------|-----------------|-------------------|
| | | 전년도 이월 | 예비비 사용 | | | | | |
| 계 | 13,217,366 | 3,061 | 80,000 | 13,300,427 | 12,626,651 | 500,000 | 15,866 | 157,910 |
| 보건 환경 연구원 운영 | 7,196,867 | 3,061 | 80,000 | 7,279,928 | 6,740,194 | 500,000 | 13,261 | 26,473 |
| 행정 운영 경비 | 6,004,701 | - | - | 6,004,701 | 5,870,789 | - | 2,605 | 131,308 |
| 재무 활동 | 15,798 | - | - | 15,798 | 15,668 | - | - | 129 |

- 보건환경연구원 소관 2020회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 133억 42만원으로 이중 94.9%인 126억 2,665만원을 지출하고 5억원을 다음연도로 이월하였으며,
- 보조금 반납금을 제외한 집행잔액은 1억 5,791만원임

3] 계속비 집행

- 해당사항 없음

4] 예산전용

- 해당사항 없음

5] 예산이체

- 해당사항 없음

6] 예비비 지출

(단위: 천원)

| 과 목 | | | 지출 결정액 ㉔ | 지출액 ㉕ | 지출 잔액 ㉖ | 처리일자 | | 예비비지출 사 유 |
|-------------|--------|-------|----------------|----------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|
| 조직 | 세부사업 | 통계목 | | | | 지출 결정일자 | 지출일자 | |
| 보건환경 연구원 | 보건의료검사 | 시험연구비 | 80,000 | 80,000 | - | 2020.02.03. | 2020.02.21. | 코로나19 감염증 대응(긴급방역) |

- 보건환경연구원 소관 예비비 지출은 1건으로, 코로나19 대응 긴급방역 등에 따른 8,000만원을 지출함

7 다음연도 이월사업비

가) 명시이월

(단위 : 천원)

| 과 목 | | | 예산현액 ㉠ | 지출액 ㉡ | 명시이월액 ㉢ | 이월사유 |
|-------------|------------------------|-------|-----------|----------|------------|---|
| 조직 | 세부사업 | 통계목 | | | | |
| 보건환경 연구원 | 코로나19 감염증 긴급 대책비 | 시험연구비 | 989,000 | 489,000 | 500,000 | '20년 코로나19 진단검사비 기확보로 '21년 진단검사비 확보 등 재정의 효율적 운영 위함 |

나) 사고이월

○ 해당사항 없음

다) 계속비이월

○ 해당사항 없음

2 | 검토 의견

□ 세입결산 추이 및 특징

- 최근 5년간 보건환경연구원 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
- 앞으로도 세입예산의 미수납액 발생이 최소화 될 수 있도록 지속적인 노력이 요구될 것으로 판단됨

< 최근 5년간 보건환경연구원 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

| 회계연도 | 예산현액 (A) | 징수결정액 (B) | 실제수납액 (C) | 미수납액 (D) | 징수율 (C/B) |
|-------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 2020년 | 2,442,502 | 3,021,482 | 3,021,482 | - | 100.0% |
| 2019년 | 1,850,281 | 1,896,069 | 1,896,069 | - | 100.0% |
| 2018년 | 1,152,486 | 1,200,845 | 1,199,273 | 1,571 | 99.8% |
| 2017년 | 1,230,099 | 1,193,806 | 1,193,806 | - | 100.0% |
| 2016년 | 1,155,762 | 1,123,353 | 1,123,353 | - | 100.0% |

□ 세출결산 추이 및 특징

- 지난 5년간 보건환경연구원 소관 세출결산 추이를 예산현액 기준으로 살펴보면, 2015년부터 2020년도까지 불용액 비율은 0.75~8.25% 수준으로 비교적 많은 편차를 보이고 있음

< 최근 5년간 보건환경연구원 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

| 회계연도 | 예산현액 (A) | 지출액 | 다음연도 이월액 | 불용액 (B) | 불용액 비율 (B/A) |
|-------|-------------|------------|-------------|------------|-----------------|
| 2020년 | 13,300,427 | 12,626,651 | 500,000 | 157,910 | 1.19% |
| 2019년 | 11,186,223 | 10,641,186 | 3,061 | 530,902 | 4.75% |
| 2018년 | 8,929,590 | 8,501,131 | 49,439 | 365,154 | 4.09% |
| 2017년 | 8,632,058 | 7,919,823 | - | 712,234 | 8.25% |
| 2016년 | 11,731,273 | 11,643,024 | - | 88,248 | 0.75% |

- 2020회계연도의 예산 불용액은 1억 5,791만원으로 전년도 5억 3,090만원 대비 불용액 비율이 3.56% 감소했음
 - 이처럼 전년도 대비 불용액이 감소된 대표적인 이유는 ‘인력운영비(보수)’의 정확한 예산 계획과 집행으로 판단됨
- 내실 있는 결산안 심사를 위해서 예산현액 대비 집행잔액을 10% 이상 사업에 대해선 불용사유 등에 대한 추가 설명이 있어야 할 것으로 판단됨

< 보건환경연구원 소관 2020회계연도 세출결산 집행잔액률 10% 초과사업 >

(단위 : 천원)

| 세부사업명 | 통계목 | 예산현액 | 집행잔액 | 집행잔액률 (%) | 소관결산서 (Page) |
|----------|-----------|-------|-------|-----------|--------------|
| 연구원운영 | 국내여비 | 3,000 | 1,840 | 61.3 | 95 |
| 연구원운영 | 시책추진업무추진비 | 6,000 | 995 | 16.6 | 95 |
| 연구실 안전관리 | 공공운영비 | 5,000 | 1,529 | 30.6 | 95 |

※ 집행잔액은 보조금반납금 포함