



제 312회 정례회
2012.7.4(수)

검 토 보 고 서

- 2011 회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비지출 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. 보건복지국	9
(1) 일반회계	9
(2) 의료급여기금특별회계	12
(3) 자활기금	13
(4) 사회복지기금	14
(5) 식품진흥기금	15
(6) 검토결과	16
2. 감사관실	20
(1) 일반회계	20
(2) 검토보고	20
3. 보건환경연구원	21
(1) 일반회계	21
(2) 검토보고	21
4. 충북도립대학	22
(1) 특별회계	22
(2) 충북도립대학장학기금	23
(3) 검토보고	24

2011 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	1,057,046	1,059,925	1,059,919	6	2,873
기획관리실	581,702	583,791	583,791	0	2,089
정책기획관실	4,392	4,394	4,394	0	2
예산담당관실	571,435	572,055	572,055	0	620
성과관리담당관	43	1,496	1,496	0	1,453
법무통계담당관	15	18	18	0	3
정보화담당관	5,817	5,828	5,828	0	11
보건복지국	474,453	475,329	475,323	6	870
복지장애인과	179,478	179,534	179,532	2	54
저출산고령화대책과	265,916	266,542	266,541	2	625
보건정책과	28,151	28,341	28,339	2	188
식품의약품안전과	908	912	912	0	4
보건환경연구원	891	805	805	0	△86

※ 단위조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음.

○ 세입 결산내역

- 예산현액 1조 570억 4,600만원 중 수납액은 1조 599억 1,900만원
으로 예산현액 대비 0.3%인 28억 7,300만원의 초과세입이
발생하였음

(2) 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 (가)	예산성립후 증·감(나)		예산현액 (㉠=㉡+ ㉢)	지출원인 행위액 (라)	지출액 (마)	다음연도 이월액(바)	집행잔액 (㉣-㉤-㉥)
		전년도 이월	예비비 사용					
계	895,297	1,438	△4,917	891,818	830,907	830,392	837	60,589
기획관리실	229,018	98	△4,961	224,156	164,484	164,009	667	59,480
정책기획관실	65,301	98		65,399	64,915	64,508	598	293
예산담당관실	148,312		△4,961	143,352	84,433	84,433		58,919
성과관리담당관실	1,404			1,404	1,370	1,370		34
법무통계담당관실	560			560	505	505		55
정보화담당관실	13,441			13,441	13,261	13,193	69	179
보건복지국	660,680	40	44	660,764	659,772	659,732	170	862
복지장애인과	264,564			264,564	264,324	264,284	40	240
저출산고령화대책과	350,589	40		350,629	350,226	350,226		403
보건정책과	43,877			43,877	43,552	43,552	130	195
식품의약품안전과	1,650		44	1,694	1,670	1,670		24
감사관실	227	0	0	227	219	219	0	8
보건환경연구원	5,372	1,300	0	6,671	6,432	6,432	0	239

※ 단위조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음.

○ 세출 결산내역

- 당초 예산액은 8,952억 9,700만원이며 전년도 이월액 14억 3,800만원을 포함하고 예비비사용액 49억 1,700만원을 감한 예산현액은 8,918억 1,800만원임
- 이중 예산현액 대비 93.1%인 8,918억 1,800만원이 집행되었고, 0.1%인 8억 3,700만원이 다음 연도로 이월되었으며, 6.79%인 605억 8,900만원의 집행잔액이 발생되었음.

2. 특별회계

(1) 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 (㉓=㉑+㉒)	징수 결정액 ㉔	수납액 ^㉕			미수납액 ^㉖ =㉔-㉓ (이월액)	초과 세입 ^㉗ =㉔-㉓
					수납 총액 ^①	과오납 반환액 ^②	실제수납액 ^③ =②-①		
총 계	180,357		183,695	183,871	183,951	79	183,871	0	170
충북도립대학	9,943		9,943	10,113	10,193	79	10,113	0	170
세외수입	9,943		9,943	10,113	10,193	79	10,113	0	170
의료급여기금	173,752		173,752	173,758	173,758		173,758	0	0
세외수입	36,140		36,140	36,146	36,146		36,146	0	0
국고보조금등	137,612		137,612	137,612	137,612		137,612	0	0

※ 지역개발기금특별회계는 P.12에서 별도 설명

○ 세입 결산내역

- 예산현액 1,836억 9,500만원 중 수납액은 1,839억 5,100만원
으로 이중 세외수입이 463억 3,900만원(25.2%), 국고보조금이
1,358억 7,200만원(74.8%)임
- 수납액 1,838억 7,100만원중 미수납액은 없으며 예산현액 대비
0.1%인 1억 7,000만원의 초과세입이 발생하였음.

(2) 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉠	예산성립후 증·감(나) (전년도이월)	예산현액 (㉡=㉠+㉢)	지출원인 행위액(라)	지출액 ㉣	집행잔액 (㉡-㉣)
총 계	183,695		183,695	183,184	183,184	511
충북도립대학	9,943		9,943	9,508	9,508	435
의료급여기금	173,752		173,752	173,676	173,676	76

○ 세출 결산내역

- 예산현액은 예산액과 동일한 1,836억 9,500만원이며, 예산현액 대비 99.7%인 1,831억 8,400만원이 집행되었으며, 0.3%인 5억 1,100만원의 집행잔액이 발생되었음.

3. 기 금

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액(㉠)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 (㉡=㉠+㉢)
		계(㉡=㉠-㉣)	수납액(㉢)	지출액(㉣)	
계(6종)	33,011	259	4,797	4,538	33,270
통합관리기금	1,054	512	1,830	1,318	1,566
지방채상환기금	1,206	△1,162	38	1,200	44
자활기금	2,128	△51	186	237	2,078
사회복지기금	19,050	316	577	261	19,366
식품진흥기금	9,393	732	1,624	891	10,125
충북도립대학 장학기금	180	△88	542	631	91

- 우리 위원회 소관 기금은 총 6종으로 전년도(2011년)말 현재 330억 1,100만원에서 47억 9,700만원을 수납하고 45억 3,800만원을 집행하여, 전년도말 대비 0.8%인 25억 9,000만원이 증액된 332억 7,000만원이 적립되어 있음

4. 예산전용 및 이체

(1) 전용

(단위 : 천원)

소 관	사업명	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
계	2건	53,489,166	40,000	40,000	
정책기획관실	사무관리비	126,000	10,000		생명과 태양의 땅 충북 브랜드슬로건 디자인 개발계획에 따른 당선작 시상금
	기타보상금	0		10,000	
예산담당관실	보수	51,153,462	30,000		조직개편 승진등에 따른 직급보조비 부족
	직급보조비	2,209,704		30,000	

- 예산전용은 2건으로 당선작 시상금 및 직급보조비 부족분 지급을 위해 전용하였음.

(2) 이체

(단위 : 천원)

사업명	소 관	이체금액	이체승인 일 자	사유
계(4건)		1,082,336		
인력운영비 (보수)	예산담당관실 → 북부출장소	599,016	'11.1.10	조직개편
인력운영비 (직급보조비)	예산담당관실 → 북부출장소	26,820	"	"
기본경비 (기본경비)	예산담당관실 → 북부출장소	4,800	"	"
인터넷디지털방송사업 (민간위탁금)	정보화담당관실 → 공보관실	451,700	'11.3.31	"

- 예산 이체사업은 4개 부서에 총 4건으로 이체 예산은 총 10억 8,233만 6천원이며, 2011년도 조직개편으로 인한 변동임

5. 예비비 지출

(단위 : 천원)

소관부서	지출결정액	지출액	잔액	지출일	지출사유
식품의약품안전과(1건)	43,795	43,690	104	'11.11.22	2013 화장품·뷰티박람회 조직위 사무국 운영을 위한 집기구입

- 예비비 지출은 총 1개 부서에 1건으로 2013 화장품·뷰티박람회 조직위사무국 운영을 위한 집기구입에 사용한 것이며,
- 4,379만 5천원을 지출 결정하여 4,369만원을 지출하고 10만 4천원의 집행잔액이 발생되었음.

6. 이월사업비

(1) 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월사유
합계(4건)		1,396,600	990,303	515,303	797,500	83,797	
정책기획관실	도정 주요시책 업무추진	399,000	329,953	105,953	280,000	13,047	여수박람회 총 북관 설치 추진 일정을 고려할 때 '12.3월경 설 치완료 예상
정책기획관실	도정 학술용역	687,600	490,350	307,350	318,000	62,250	2011년도 추진사 업중 2012년도 용역기간 필요사 업에 대한 대응
정보화 담당관실	홈페이지 운영강화	180,000	170,000	102,000	69,500	8,500	사업기간 부족
보건정책과	외국인환자 유치활성화	130,000			130,000		"

- 명시이월사업은 3개 부서 4건으로 예산현액 13억 9,660만원중 5억 1,530만 3천원을 지출하고 7억 9,750만원을 다음연도로 이월하며, 8,379만 7천원의 집행잔액이 발생함.
- 이월사업은 여수박람회 총북관설치 추진일정을 고려하고, 용역기간 필요사업 및 사업기간 부족에 따른 이월임

(2) 사고이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산현액 ㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢ (A-B)	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월사유
복지 장애인과	정부비축물자 교체구입 (민간인재해보상금)	207,000	191,184	151,512	39,671	15,816	기한내 납품불가

- 사고이월사업은 1건으로 예산현액 2억 700만원중 1억 5,151만 2천원을 지출하고 3,967만 1천원을 이월하였으며, 1,581만 6천원의 집행잔액이 발생되었음.
- 이월사업은 기한내 납품불가에 따른 정부비축물자 교체구입임.

7. 채 권

(단위 : 백만원)

소관	구분		합계	일반회계	특별회계	기금
합 계(4건)			602,383	0	598,944	3,439
지역개발기금 특별회계	융자금채권	지역개발	598,215		598,215	
기초생활보장기금	융자금채권	기타	647			647
식품진흥기금	융자금채권	기타	2,792			2,792
충북도립대학 특별회계	보증금채권	사무실임대	729		729	

- 채권액의 총규모는 4개 부서 4건에 총 6,023억 8,300만원으로 융자금채권이 전체의 99.9%인 6,016억 5,400만원, 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		669,020	△5,930	115,550	121,481		663,089
일반회계	지방채무	184,636	△29,990	0	29,990		154,646
공기업 특별회계	지역개발 기금	457,304	39,599	115,550	75,951		496,903
기금	중소기업 육성기금	27,080	△15,540	0	15,540		11,540

- 채무액의 총규모는 전년도말 현재액 6,690억 2,000만원에서 당해연도에 1,155억 5천만원이 발생하고 1,214억 8,100만원이 소멸되어 당해연도말 현재액은 59억 3,000만원이 감소한 6,630억 8,900만원임(전년대비 1% 감소)

II. 기관별 검토결과

1. 보건복지국

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
보건복지국	474,453	475,329	475,323	6	870
복지장애인과	179,478	179,534	179,532	2	54
세외수입	1,399	1,455	1,453	2	54
국고보조금등	178,079	178,079	178,079	0	0
저출산고령화대책과	265,916	266,542	266,541	2	625
세외수입	8,911	9,762	9,761	2	850
지방교부세	1,454	1,454	1,454	0	0
국고보조금등	255,551	255,326	255,326	0	△225
보건정책과	28,151	28,341	28,339	2	188
세외수입	364	554	552	2	188
국고보조금등	25,787	25,787	25,787	0	0
지방채 및 예치금회수	2,000	2,000	2,000	0	0
식품의약품안전과	908	912	912	0	4
세외수입	8	12	12	0	4
국고보조금등	900	900	900	0	0

- 보건복지국의 예산현액은 총 4,744억 5,300만원이며 수납액은 4,753억 2,300만원으로,
 - 세외수입 106억 8,200만원,
 - 지방교부세 14억 5,400만원,
 - 국고보조금등 4,603억 1,700만원,
 - 지방세 및 예치금회수 20억원임.

- 징수결정액 대비 미수납액은 600만원이며, 수납액은 예산현액 대비 0.18%인 8억 7,000만원이 초과 수납되었음.

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립후 증·감㉒		예산현액 (㉑=㉒+㉓)	지출원인 행위액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액㉖	집행잔액 (㉑-㉕-㉖)
		전년도 이월	예비비 사용					
보건복지국	660,680	40	44	660,764	659,772	659,732	170	862
복지 장애인과	264,564			264,564	264,324	264,284	40	240
저출산고령화 대책과	350,589	40		350,629	350,226	350,226		403
보정 정책과	43,877			43,877	43,552	43,552	130	195
식품의약품 안전과	1,650		44	1,694	1,670	1,670		24

- 보건복지국의 예산현액은 당초예산에 전년도 이월액과 예비비사용액 8,800만원을 포함하여 총 6,607억 6,400만원임.
- 이중 예산현액 대비 99.8%인 6,597억 3,200만원을 지출하였고, 0.03%인 1억 7,000만원을 다음연도로 이월하였으며, 0.13%인 8억 6,200만원의 집행잔액이 발생되었음.

다. 예비비 지출

(단위 : 천원)

소관부서	지출결정액	지출액	잔액	지출일	지출사유
식품의약품 안전과(1건)	43,795	43,690	104	'11.11.22	2013 화장품·뷰티박람회 조직위 사무국 운영을 위한 집기구입

- 예비비 지출은 1건으로 2013 화장품·뷰티박람회 조직위사무국 운영을 위한 집기구입에 사용한 것이며,
- 4,379만 5천원을 지출 결정하여 4,369만원을 지출하고 10만 4천원의 집행잔액이 발생되었음.

라. 이월사업비

○ 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월사유
보건정책과	외국인환자 유치활성화	130,000			130,000		사업기간 부족

- 명시이월사업은 1건으로 예산현액 1억 3천만원 전액을 사업 기간부족으로 다음연도로 이월하였음.

○ 사고이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액 ㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢ (A-B)	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월사유
복지 장애인과	정부비축물자 교체구입 (민간인재해보상금)	207,000	191,184	151,512	39,671	15,816	기한내 납품불가

- 사고이월사업은 1건으로 예산현액 2억 700만원중 1억 5,151만 2천원을 지출하고 3,967만 1천원을 이월하였으며, 1,581만 6천원의 집행잔액이 발생되었음.
- 이월사업은 기한내 납품불가에 따른 정부비축물자 교체구입임.

(2) 의료급여기금특별회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 (㉓=㉑+㉒)	징수 결정액 ㉔	수납액 ^㉕			미수납액 ^㉖ =㉔-㉓ (이월액)	초과 세입 ^㉗ -㉕
					수납 총액 ^①	과오납 반환액 ^②	실제수납액 ^③ =㉔-②		
의료급여기금	173,752		173,752	173,758	173,758		173,758	0	0
세의수입	36,140		36,140	36,146	36,146		36,146	0	0
국고보조금등	137,612		137,612	137,612	137,612		137,612	0	0

- 의료급여기금특별회계의 예산현액은 총 1,737억 5,200만원으로,
- 세외수입 361억 4,000만원, 국고보조금등 1,376억 1,200만원임
- 수납액 규모는 1,737억 5,800만원으로 징수결정액 대비 100%가 수납되었음

나. 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증·감 ^㉒ (전년도이월)	예산현액 (㉓=㉑+㉒)	지출원인 행위액 ^㉔	지출액 ^㉕	집행잔액 (㉖-㉕)
의료급여기금	173,752		173,752	173,676	173,676	76

- 예산현액 대비 99.9%인 1,736억 7,600만원을 지출하였으며,
0.1%인 7,600만원의 집행잔액이 발생되었음.

(3) 자활기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액㉑	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉔-㉕)	수납액㉔	지출액㉕	
자활기금	2,128	△51	186	237	2,078

- 자활기금 전년도말 현재액은 21억 2,800만원이며 2011년도 수납액은 1억 8,600만원, 지출액은 2억 3,700만원으로 당해연도말 현재액은 △5,100만원이 감소한 20억 7,800만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입				지 출				
계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	계	고유목적 사업비	융자금	예치금	예탁금
909	96	723	90	909	27	210	372	300

- 수입내역은 융자금 회수 9,600만원, 예치금 회수 7억 2,300만원, 이자수입 9,000만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 2,700만원, 융자금 2억 1,000만원, 예치금 3억 7,200만원, 예탁금 3억원으로 총 9억 900만원임.

(4) 사회복지기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액(가)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 (마)=(가)+(나)
		계(나)=(다)-(라)	수납액(다)	지출액(라)	
사회복지기금	19,050	316	577	261	19,366

- 사회복지기금 전년도말 현재액은 190억 5,000만원이며 2011년도 수납액은 5억 7,700만원, 지출액은 2억 6,100만원으로 당해연도말 현재액은 3억 1,600만원이 증가한 193억 6,600만원임.

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입			지 출		
계	예치금 회 수	이자수입	계	고유목적 사 업 비	예치금
2,154	1,578	577	2,154	261	1,894

- 수입내역은 예치금 회수 15억 7,800만원, 이자수입 5억 7,700만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 2억 6,100만원, 예치금 18억 9,400만원으로 총 21억 5,400만원임.

(5) 식품진흥기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액㉑	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉔-㉕)	수납액㉔	지출액㉕	
식품진흥기금	9,393	732	1,624	891	10,125

- 식품진흥기금 전년도말 현재액은 93억 9,300만원이며 2011년도 수납액은 16억 2,400만원, 지출액은 8억 9,100만원으로 당해 연도말 현재액은 7억 3,200만원이 증가한 101억 2,500만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입						지 출					
계	용자금 회수	예탁 금상환 금	예치 금회수	이자 수입	기타 수입	계	고유 목적 사업비	용자금	예치금	예탁금	기타 지출
7,067	1,090	1,000	4,443	278	256	7,067	452	430	3,975	2,200	10

- 수입내역은 용자금 회수 10억 9,000만원, 예탁금상환금 10억원, 예치금 회수 44억 4,300만원, 이자수입 2억 7,800만원, 기타수입 2억 5,600만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 4억 5,200만원, 용자금 4억 3,000만원, 예치금 39억 7,500만원, 예탁금 22억원, 기타지출 1,000만원으로 총 70억 6,700만원임.

(6) 검토결과

○ 일반회계

- 세입예산은 예산현액이 4,744억 5,300만원이고, 수납액은 4,753억 2,300만원으로 잡수입 400만원, 지난년도수입 200만원 미수납되었으며, 8억 7,000만원이 초과 수납되었음.
- 특히, 저출산고령화대책과의 국고보조금등 2억 2,500만원이 예산현액에 비해 적게 수납된 바, 향후 세입추계에 정확을 기해야 할 것으로 사료됨.
- 세출예산은 예산현액 대비 99.8%인 6,597억 3,200만원을 지출하고 불과 0.2%인 86억 2,000만원이 집행잔액으로 불용처리 되는 등 내실 있는 예산운용으로 불용액을 최소화 하였다고 사료되며, 다만, 예산액 대비 불용액이 많은 복지장애인과 장애인활동보조시범사업, 저출산고령화대책과 장사시설 수급계획 수립, 식품의약품안전과 마약중독자 재활치료사업(별표1참조)에 대하여는 상세한 설명이 필요하다고 사료됨.
- 예비비 지출은 '11.11.04. 기획재정부에서 「2013오송화장품·뷰티세계박람회」가 국제행사로 승인됨에 따라 조직위 사무국의 신속한 운영을 위해 사무용 집기구입비 4,369만원을 지출한 것으로 적정하다고 사료되며,
- 이월사업비 중 외국인환자유치활성화 사업 및 정부비축물자교체구입사업이 이월된 사유에 대하여는 상세한 설명이 필요하다고 사료됨.

○ 의료급여기금특별회계

- 의료급여기금특별회계는 세입은 징수결정액 대비 미수납액 없으며, 세출은 예산현액대비 99.9% 집행으로 저소득층 주민의 보건 향상과 사회복지 증진을 통한 자립 기반마련에 주안점을 둔 적절한 집행이라 사료됨.

○ 자활기금

- 자활기금은 당해연도말 현재액은 20억 7,700만원중 통합관리기금 예탁금은 82%인 17억 500만원이고, 예치금은 18%인 3억 2,200만원으로 통합관리기금 예탁율이 작년 66%에서 금년 82%로 증가하여 자금의 효율적 활용에 기여한 것으로 사료되나, 국민기초생활보장법 시행령에 기금의 용도가 넓게 설정되어 있음에도 전세·점포 임대자금 위주로 기금을 활용하는 미흡한 점이 있으며, 향후 자활기금의 고유목적에 맞는 사업 지속 발굴 및 기금의 활용에 대한 다각적 대안 모색이 필요함.

○ 사회복지기금

- 사회복지기금은 당해연도 기금운용현황을 볼 때, 전체 지출액 21억 5,400만원중 고유목적사업비는 12.1%에 불과한 2억 6,100만원으로 기금활용이 저조한 실정인 바, 기금 활용방안 마련 등 이에 대한 개선이 필요함

○ 식품진흥기금

- 식품진흥기금 당해연도말 현재액 101억 2,500만원중 통합관리기금 예탁금은 61%인 61억 5,000만원임.
- 통합관리기금의 타기금 예탁현황을 볼 때 식품진흥기금의 예탁율은 매우 저조한 실정이나, 작년 52%에서 금년 61%로 증가 하고 있어 예탁율을 높여 나가고 있는 것으로 사료됨.
- 또한, 예치금 39억 7,500만원중 정기예금에 38억원, 보통예금에 1억 7,500만원으로 정기예금 비중이 96%나 되어 예산이 효율적으로 운용이 되는 것으로 사료됨.

□ 별표 1

보건복지국 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예 산 액	불 용 액	불용률	결산서(p)
복지 장애인과	사회복지시설 생활자 위문	100,000	12,598	12.6%	75
	사회복지사업 활성화 지원	300,000	12,301	4%	76
	사회복지시설종사자 대우수당 지원	157,960	6,966	4%	76
	개인운영복지시설 운영지원	135,600	9,600	7%	76
	정부비축물자(천막, 모포) 교체 구입	207,000	15,815	7.6%	78
	장애인정보화교육사업 운영	30,000	9,500	31.6%	78
	장애인활동보조시범사업	192,000	138,800	72.2%	81
저출산고령 화대책과	가정위탁아동상해보험료지원	60,446	21,508	35.5%	93
	보육시설 종사자 보수교육	96,600	11,700	12%	99
	보육시설미이용셋째아이상 양육수당 지원	176,000	96,000	54%	101
	장사시설 수급계획 수립	40,000	40,000	100%	106
	독거노인 응급안전 돌보미 시스템구축	360,000	225,000	62.5%	107
보 건 정책과	지방의료원 신재생에너지 보급	807,750	33,083	4%	110
	공중보건 의사 보건활동장려	16,800	5,600	33%	118
	응급의료기관발전프로그램 행사운영	22,200	7,390	33%	118
	지역단위 DMAT 운영	19,500	6,279	32%	120
	국가결핵예방사업	225,416	118,962	52%	128
식품의약 품안전과	식품 및 의약품 안전관리	21,500	6,026	28%	176
	마약중독자 재활치료	6,000	6,000	100%	178

2. 감사관실

(1) 일반회계

가. 세입(해당없음)

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)
		전년도이월	이체					
감사관실	227	0	0	227	219	219	0	8

- 감사관실의 세출 예산현액은 총 2억 2,700만원으로 예산현액 대비 96.5%인 2억 1,900만원을 지출하였고, 3.5%인 800만원의 집행잔액이 발생되었음.

(2) 검토보고

- 예산운용의 내실화를 통해 불용액을 최소화하는 등 적절하게 집행되었다고 사료됨.

3. 보건환경연구원

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
보건환경연구원	891	805	805	0	△86
세외수입	676	590	590	0	△86
국고보조금등	215	215	215	0	0

- 보건환경연구원의 세입 예산현액은 총 8억 9,100만원이며 수납액은 예산현액 대비 90.3%인 8억 500만원으로,
 - 세외수입이 6억 7,600만원,
 - 국고보조금등이 2억 1,500만원,

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립후 증·감㉒		예산현액 (㉑=㉒+㉓)	지출원인 행위액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액(㉖) (사고이월)	집행잔액 (㉑-㉕-㉖)
		전년도 이월	예비비 사용					
보건환경 연구원	5,372	1,300	0	6,672	6,432	6,432		240

- 보건환경연구원의 세출 예산현액은 66억 7,200만원으로 예산현액 대비 96.4%인 64억 3,200만원을 지출하였고, 3.6%인 2억 4,000만원의 집행잔액이 발생되었음.

(2) 검토보고

- 효율적인 예산운용을 통해 불용액을 최소화하는 등 적절하게 집행하였다고 사료되나, 정확한 예산액 산출이 가능한 청사관리비 중 공공운영비 2억 5,380만원 중 20.2%인 5,130만원이 불용처리 된 것은 자세한 설명이 필요하다고 사료됨.

4. 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	9,943		9,943	10,113	10,193	79	10,113	0	170
세외수입	9,943		9,943	10,113	10,193	79	10,113	0	170

- 예산현액은 99억 4,300만원이며 수납액은 101억 1,300만원으로 모두 세외수입이며 예산현액 대비 1.7%인 1억 7,000만원의 초과세입이 발생하였음.

나. 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증·감㉒ (전년도이월)	예산현액 (㉓=㉑+㉒)	지출원인 행위액㉔	지출액 ㉕	집행잔액 (㉖=㉓-㉕)
충북도립대학	9,943		9,943	9,508	9,508	435

- 예산현액은 예산액과 동일한 99억 4,300만원이며, 예산현액 대비 95.6%인 95억 800만원이 집행되었으며, 4.4%인 4억 3,500만원의 집행잔액이 발생되었음.

(2) 충북도립대학 장학기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액㉑	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉑-㉒)	수납액㉔	지출액㉕	
충북도립대학 장학기금	180	△88	542	631	91

- 충북도립대학장학기금 전년도말 현재액은 1억 8,000만원이며 2011년도 수납액은 5억 4,200만원, 지출액은 6억 3,100만원으로 당해 연도말 현재액은 △8,800만원이 감소한 9,100만원임.

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입					지 출		
계	출연금	예치금 회 수	이자 수입	기타 수입	계	고유목적 사 업 비	예치금
722	160	180	2	380	722	631	91

- 수입내역은 출연금 1억 6,000만원, 예치금 회수 1억 8,000만원, 이자수입 200만원, 기타수입 3억 8,000만원이며, 지출내역은 고유 목적사업비 6억 3,100만원, 예치금 9,100만원으로 총 7억 2,200만원임.

(3) 검토보고

- 충북도립대학 특별회계는 전반적으로 효율적인 예산운용을 통해 불용액을 최소화하려는 노력으로,
 - 2010년의 불용액 5.5%보다 적은 4.4%인 4억 3,500만원의 불용액이 발생되어 효율적인 예산집행을 하였다 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 과오납금등	40,000	10,000	25%	178
	대학시설 현대화 및 기능개선 시설비 및 예비비 등	3,812,647	206,942	5.4%	178
	학사행정운영 일반운영비	651,764	74,150	11.4%	179