



제391회 정례회
제1차 정책복지위원회
'21. 6. 9.(수)

- 2020회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 -

검 토 보 고 서

(보건복지국 소관)

정책복지위원회 수석전문위원

2020회계연도 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	장수결잔액 ㉗	수납액			불납 결손액 ㉘	미수납액 ㉙=㉖-㉘-㉚
					수납총액 ①	환급액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	1,857,917,913	-	1,857,917,913	1,862,575,808	1,862,721,632	519,670	1,862,201,961	-	373,846
복지정책과	1,063,133,741	-	1,063,133,741	1,065,909,800	1,065,726,334	54,034	1,065,672,299	-	237,501
세외수입	2,389,987	-	2,389,987	5,227,328	5,033,862	44,034	4,989,827	-	237,501
보조금	972,208,132	-	972,208,132	972,208,132	972,218,132	10,000	972,208,132	-	-
보편수입등	88,535,622	-	88,535,622	88,474,340	88,474,340	-	88,474,340	-	-
노인장애인과	700,408,048	-	700,408,048	702,460,752	702,757,587	377,287	702,380,300	-	80,452
세외수입	1,888,370	-	1,888,370	2,314,781	2,237,909	3,580	2,234,329	-	80,452
지방교부세	-	-	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	-	-
보조금	698,519,678	-	698,519,678	698,145,971	698,519,678	373,707	698,145,971	-	-
보건정책과	91,382,715	-	91,382,715	91,203,150	91,235,606	88,349	91,147,257	-	55,893
세외수입	553,733	-	553,733	959,386	903,493	-	903,493	-	55,893
지방교부세	4,990,000	-	4,990,000	4,450,000	4,450,000	-	4,450,000	-	-
보조금	85,838,404	-	85,838,404	85,793,764	85,882,113	88,349	85,793,764	-	-
보편수입등	578	-	578	-	-	-	-	-	-
식약안전과	2,993,409	-	2,993,409	3,002,105	3,002,105	-	3,002,105	-	-
세외수입	2,520	-	2,520	11,784	11,784	-	11,784	-	-
보조금	2,990,321	-	2,990,321	2,990,321	2,990,321	-	2,990,321	-	-
보편수입등	568	-	568	-	-	-	-	-	-

○ 보건복지국 소관 2020회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 1조 8,579억 1,791만원으로 이중 실수납액은 1조 8,622억 196만원이며 미수납액은 3억 7,384만원임

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
		전년도 이월	예비비 사용					
계	2,148,433,393	1,793,169	1,366,180	2,151,592,742	2,149,389,320	151,353	37,777	2,014,292
복지정책과	1,234,314,195	30,300	365,180	1,234,709,675	1,234,498,640	-	15,629	195,406
노인장애인과	795,115,775	823,796	-	795,939,571	795,051,351	53,353	2,603	832,264
보건정책과	115,431,636	939,073	1,001,000	117,371,709	116,304,693	98,000	17,372	951,643
식의약안전과	3,571,787	-	-	3,571,787	3,534,636	-	2,173	34,979

- 보건복지국 소관 2020회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 2조 1,515억 9,274만원으로 이중 99.9%인 2조 1,493억 8,932만원을 지출하고, 1억 5,135만원을 다음연도로 이월하였으며
- 보조금 반납금을 제외한 집행잔액은 20억 1,429만원임

3] 계속비 집행

- 해당사항 없음

4] 예산전용

- 해당사항 없음

5] 예산이체

- 해당사항 없음

6] 예비비 지출

(단위: 천원)

과 목			지출 결정액 ㉓	지출액 ㉔	지출 잔액 ㉕	처리일자		예비비지출 사 유
조직	세부사업	통계목				지출 결정일자	지출일자	
합 계			1,366,180	976,127	390,053			
복 정 책 과	신종감염병 생활지원비	자치단체 경상보조금	41,200	41,200	-	2020.02.27.	2020.02.28.	코로나19 생활지원 사업 예비비 지원
복 정 책 과	복지시설 방역물품 지원	자치단체 경상보조금	159,580	159,580	-	2020.03.03.	2020.03.05.	코로나19 감염예방 복지시설 방역물품 지원
복 정 책 과	어린이집 차량운전원 인건비 한시지원	자치단체 경상보조금	164,400	164,400	-	2020.09.25.	2020.09.28.	정부2차재난지원금 사각지대 특별지원 (어린이집 차량기사)
보 정 책 과	우한교민 인사생활시설 지역주민 방역물품 구입	재료비	1,001,000	610,947	390,053	2020.02.03.	2020.02.19.	코로나19 감염증 대 응(긴급방역)

○ 보건복지국 소관 예비비 지출은 4건으로, 코로나19 대응 관련 하여 지원사업 및 긴급방역 등에 따른 9억 7,612만원을 지출함

7] 다음연도 이월사업비

가) 명시이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉓	지출액 ㉔	명시이월액 ㉕	이월사유
조직	세부사업	통계목				
보 정 책 과	코로나19방역대책 추진	사무관리비	60,000	-	60,000	코로나19 장기화에 따른 사업비 이월 (특교세 결정 : '20.11.26)
보 정 책 과	신종감염병 위기상황 종합관리(선제검사)	자치단체 경상보조금	38,000	-	38,000	사업 추진기간 부족

나) 사고이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉓	지출액 ㉔	사고이월액 ㉕	이월사유
조직	세부사업	통계목				
노 장 애 인 과	충청북도장애인 종합복지관기능 보강(보조)	시설비	185,824	113,500	50,653	절대공기 부족
노 장 애 인 과	충청북도장애인 종합복지관기능 보강(보조)	감리비	3,000	-	2,700	절대공기 부족

2 의료급여기금특별회계 결산

1 세입결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산 현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액 ㉕	미수납액 ㉖=㉔-㉓-㉕
					수납 총액 ①	환금액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	291,113,729	-	291,113,729	291,195,298	291,165,298	-	291,165,298	-	30,000
세외수입	16,705,559	-	16,705,559	16,787,128	16,757,128	-	16,757,128	-	30,000
보조금	231,799,452	-	231,799,452	231,799,452	231,799,452	-	231,799,452	-	-
보편수입등	42,608,718	-	42,608,718	42,608,718	42,608,718	-	42,608,718	-	-

○ 의료급여기금특별회계 2020회계연도 세입결산 예산현액은 2,911억 1,372만원임

○ 징수결정액 2,911억 9,529만원 중 실 수납액은 2,911억 6,529만원이며, 미수납액은 지난년도수입 3,000만원임

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
		전년도 이월	예비비 사용					
의료급여기금 특별회계	291,113,729	-	-	291,113,729	291,049,758	-	-	63,971

○ 의료급여기금특별회계 2020회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 2,911억 1,372만원으로 이중 99.9%인 2,910억 4,975만원을 지출하였고 집행잔액은 의료급여기금 운영 5,755만원과 의료급여관리사 인건비 641만원으로 총 6,397만원임

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	2,129,512	△18,329	76,488	94,817	2,111,183

- 자활기금의 당해연도 말 조성액은 21억 1,118만원으로 전년도 말 조성액 21억 2,951만원보다 1,832만원이 감소되었음
- 기금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 21억 1,118만원의 79.3%인 16억 7,577만원을 통합관리기금에 위탁하고 있으며, 통장잔액은 전체 금액의 20.7%인 4억 3,541만원임

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입				
계	용자금 회수	예치금 회수	이자수입	기타수입
530,230	37,360	453,742	36,305	2,823
지 출				
계	비용자성 사업비	용자성 사업비	예치금	예탁금
530,230	94,817	-	435,413	-

- 자활기금의 수입내역은 용자금 회수 3,736만원, 예치금 회수 4억 5,374만원, 이자수입 3,630만원, 기타수입 282만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 9,481만원, 예치금 4억 3,541만원임

2] 사회복지기금

가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도 말 조성액 ㉔	당해연도증감액			당해연도 말 조성액 ㉕=㉔+㉖
		계(㉖=㉗-㉘)	조성액㉗	사용액㉘	
사회복지기금	32,463,570	△792,143	512,682	1,304,825	31,671,426

- 사회복지기금의 당해연도 말 조성액은 316억 7,142만원으로 전년도 말 조성액 324억 6,357만원보다 7억 9,214만원이 감액하였음
- 기금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 316억 7,142만원의 17.1%인 54억 692만원을 통합관리기금에 예탁하고 있으며, 공공예금은 전체 금액의 82.9%인 262억 6,450만원임

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입					
계	전입금	예탁금 원금회수	예치금 회수	이자수입	기타수입
27,569,330	-	2,638,281	24,418,367	509,296	3,386
지 출					
계	비용자성 사업비	예치금	예탁금		
27,569,330	1,304,826	26,264,504		-	

- 사회복지기금의 수입내역은 예탁금 원금회수 26억 3,828만원, 예치금 회수 244억 1,836만원, 이자수입 5억 929만원 등 총 275억 6,933만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 13억 482만원, 예치금 262억 6,450만원임

③ 식품진흥기금

가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉔-㉕)	조성액㉔	사용액㉕	
식품진흥기금	12,434,820	8,247	562,136	553,889	12,443,066

- 식품진흥기금의 당해연도 말 조성액은 124억 4,306만원으로 전년도 말 조성액 124억 3,482만원보다 824만원 증가하였음
- 기금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 124억 4,306만원의 92.4%인 115억원을 통합관리기금에 예탁하고 있으며, 통장잔액은 전체 금액의 7.6%인 9억 4,306만원임

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입					
계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	기타수입	
1,596,956	130,588	1,034,820	207,951	223,597	
지 출					
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금	기타지출
1,596,956	489,730	62,000	943,066	100,000	2,160

- 식품진흥기금의 수입내역은 융자금회수 1억 3,058만원, 예치금 회수 10억 3,482만원, 이자수입 2억 795만원, 기타수입 2억 2,359만원 등 총 15억 9,695만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 4억 8,973만원, 융자성 사업비 6,200만원, 예치금 9억 4,306만원, 예탁금 1억원, 기타지출 216만원임

4 검토의견

〈 일반회계 〉

□ 세입결산 추이 및 특징

- 최근 5년간 보건복지국 소관 세입예산에 대한 징수율을 살펴보면 99.9%로 높은 수준을 보이고 있으며 세입예산의 90% 이상이 국고보조금이 차지하고 있음
- 또한 미수납율의 최근 연도별 추이면을 고려할 때 그동안 세입재원의 정확한 추계와 예산반영으로 재정운용의 효율성을 높인 점에서 긍정성이 크다고 판단됨

< 최근 5년간 보건복지국 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	미수납액 (D)	징수율 (C/B)
2020년	1,857,917,913	1,862,575,808	1,862,201,961	373,846	99.9%
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%

□ 세출결산 추이 및 특징

- 지난 5년간 보건복지국 소관 세출결산 추이를 예산현액 기준으로 살펴보면, 2016년부터 2020년도까지 불용액 비율은 0.024~0.182% 수준을 차지하고 있음

< 최근 5년간 보건복지국 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	지출액	다음연도 이월액	불용액 (B)	불용액 비율 (B/A)
2020년	2,151,592,742	2,149,389,320	151,353	2,014,292	0.094%
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%

- 특히 2020회계연도의 예산 불용액은 20억 1,429만원으로 예산현액 대비 불용액 비율이 0.094%로 5년간 평균 불용액 비율 0.10% 보다 낮은 수준임을 고려 사업계획 및 목적에 맞는 예산집행으로 보여지며,
- 내실 있는 결산안 심사를 위해서 예산현액 대비 집행잔액률 20% 이상 사업에 대한 불용사유 등 추가 설명이 있어야 할 것이며,
 - 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 2020회계연도 세출결산 집행잔액률 20% 초과사업 >

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
복지정책과	복지분야 업무추진	국내여비	4,800	4,529	94.3	65
복지정책과	사회복지사 연찬회	사회복지사업보조	8,000	8,000	100.0	65
복지정책과	사회복지법인 지도·점검 및 교육 추진여비	국내여비	4,000	1,710	42.7	66
복지정책과	노숙인시설 평가 심사수당	사무관리비	3,600	1,310	36.4	66
복지정책과	보훈분야 업무추진	시책추진업무추진비	20,000	9,302	46.5	67
복지정책과	보훈단체지원	민간행사사업보조	57,000	41,160	72.2	67
복지정책과	지역사회서비스투자사업 추진	국내여비	1,800	1,151	64.0	68
복지정책과	아동보호전문기관 운영	공공운영비	8,600	2,110	24.5	69
복지정책과	사회복지시설 평가심사 수당	사무관리비	9,960	4,013	40.3	70
복지정책과	공공부문 아동학대예방교육	사무관리비	2,960	2,960	100.0	70
복지정책과	어린이집 교원양성 지원	민간위탁금	110,000	24,740	22.5	71
복지정책과	보전지출	국고보조금반환금	187,185	55,295	29.5	73
노인장애인과	요양보호사 양성	사무관리비	1,680	1,680	100.0	76
노인장애인과	요양보호사 양성	국내여비	2,000	1,529	76.5	76
노인장애인과	노인복지시설 지도점검	국내여비	5,000	2,763	55.3	76
노인장애인과	발달장애인 기본계획 용역	연구용역비	16,000	5,456	34.1	78
노인장애인과	장애인과 비장애인 참사랑 노래자랑	사회복지사업보조	4,000	4,000	100.0	78
노인장애인과	장애인거주시설 종사자 교육	사회복지사업보조	9,000	9,000	100.0	78

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
노인장애인과	장애인거주시설 인권 및 자립생활교육	행사운영비	10,800	10,800	100.0	78
노인장애인과	장애인거주시설 인권실태조사	사무관리비	17,000	17,000	100.0	78
노인장애인과	사회복지시설 평가심사수당(장애인)	사무관리비	28,680	10,084	35.2	78
노인장애인과	생활지도원 교대 인력 증원 지원	자치단체경상보조금	924,626	421,758	45.6	79
노인장애인과	장애인 기능경기대회 개최	사회복지사업보조	13,000	7,310	56.2	80
노인장애인과	기본경비	국내여비	32,800	16,326	49.8	80
보건정책과	지역사회 통합건강증진사업	국내여비	3,620	1,620	44.8	82
보건정책과	총북장애인구강진료센터 진료비 및 운영비 지원	민간경상사업보조	117,000	89,280	76.3	84
보건정책과	공중보건 의사 직무교육	사무관리비	22,000	8,432	38.3	84
보건정책과	사회복지시설 평가심사수당(정신시설)	사무관리비	10,920	5,890	53.9	87
보건정책과	역학조사반 운영	기타보상금	1,000	1,000	100.0	87
보건정책과	국가결핵예방사업	국내여비	3,200	1,200	37.5	89
보건정책과	국가결핵예방사업	의료및구료비	30,000	7,354	24.5	89
보건정책과	우한교민 임시생활시설 지역주민 방역용품 구입	재료비	1,001,000	389,900	39.0	89
보건정책과	생활치료센터 운영지원	기타직보수	10,800	10,800	100.0	90
보건정책과	생활치료센터 운영지원	사무관리비	238,400	238,400	100.0	90
보건정책과	생활치료센터 운영지원	국내여비	8,100	8,100	100.0	90
보건정책과	생활치료센터 운영지원	재료비	7,780	7,780	100.0	90
보건정책과	생활치료센터 운영지원	기타보상금	74,600	74,600	100.0	90

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
보건정책과	기본경비(보건정책과)	국내여비	42,920	22,920	53.4	90
식약안전과	식품위생 업무추진	업무추진비	1,200	406	33.8	91
식약안전과	밥 맛 좋은집 운영	사무관리비	30,000	8,778	29.3	92
식약안전과	미약류중독자 재활치료	의료및구료비	4,000	3,731	93.3	92
식약안전과	생활치료센터 의약품 지원	재료비	2,000	2,000	100.0	92
식약안전과	기본경비	국내여비	26,460	19,628	74.2	92

※ 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 것으로 판단됨

< 보건복지국 소관 사고이월사업 내역 >

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉔	지출액 ㉕	사고이월액 ㉖	이월사유
조직	세부사업	통계목				
노 인 장 애 인 과	충청북도장애인종합 복지관기능보강(보조)	시설비	185,824	113,500	50,653	절대공기 부족
노 인 장 애 인 과	충청북도장애인종합 복지관기능보강(보조)	감리비	3,000	-	2,700	절대공기 부족

〈 의료급여기금특별회계 〉

- 의료급여기금 특별회계 세입결산의 징수결정액은 2,911억 9,529만원이며 실수납액은 2,911억 6,529만원으로 3,000만원의 미수납액(지난년도 수입)이 발생하였음
 - 앞으로 정확한 세수 추계로 미수납액이 발생하지 않도록 지속 노력할 필요가 있다고 판단됨

- 세출결산은 예산현액 대비 집행잔액이 6,397만원(0.021%)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 저소득층의 자활·자립을 위한 각종 지원사업을 원활하게 추진하기 위해 조성된 기금으로
 - 자활기업 등의 안정적인 사업기반 마련과 시장경쟁력을 갖추기 위해 사업장 임대자금 용자지원, 자활기업 시설장비 지원, 자활생산품 홍보·마케팅 지원 등 각종 사업을 추진하고 있으며, 일자리 창출을 통한 자활사업 참여자의 근로 의식 고취로 저소득층의 성공적인 자활·자립을 도모하는 방향으로 적절하게 기금을 운용하고 있음.
- 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 필요하다고 판단됨
- 식품진흥기금은 식품위생 및 국민영양 수준향상을 위해 1989년부터 조성된 기금으로 향후 음식문화개선·모범업소지원·향토 음식관련 등 식품위생 선진화를 위한 다양한 신규사업 발굴 등을 통한 기금운용 활성화에 지속 노력할 필요가 있다고 판단됨