



제382회 정례회
제2차 정책복지위원회
'20. 6. 10.(수)

- 2019회계연도 충청북도 세입·세출 결산 -

검 토 보 고 서

(보건환경연구원 소관)

정책복지위원회 수석전문위원

2019회계연도 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	증수결정액 ㉔	수납액			불납 결손액 ㉕	미수납액 ㉖=㉓-㉑-㉒
					수납총액 ①	환급액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	1,850,281	-	1,850,281	1,896,069	1,896,069	-	1,896,069	-	-
세외수입	501,930	-	501,930	561,578	561,578	-	561,578	-	-
보조금	1,334,491	-	1,334,491	1,334,491	1,334,491	-	1,334,491	-	-
보편수입등	13,860	-	13,860	-	-	-	-	-	-

○ 보건환경연구원 소관 2019회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 18억 5,028만원으로 이중 실수납액은 18억 9,606만원이며, 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	11,136,784	49,439	-	11,186,223	10,641,186	3,061	11,075	530,902
보건 환경 연구원 운영	5,516,254	49,439	-	5,565,693	5,524,303	3,061	8,522	29,807
행정 운영 경비	5,605,920	-	-	5,605,920	5,102,302	-	2,553	501,066
재무 활동	14,610	-	-	14,610	14,581	-	-	29

- 보건환경연구원 소관 2019회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 111억 8,622만원으로 이중 95.1%인 106억 4,118만원을 지출하고 306만원을 다음연도로 이월하였으며,
- 보조금 반납금을 제외한 집행잔액은 5억 3,090만원임

3] 계속비 집행

- 해당사항 없음

4] 예산전용

- 해당사항 없음

5] 예산이체

- 해당사항 없음

6] 예비비 지출

- 해당사항 없음

7] 다음연도 이월사업비

가) 명시이월

- 해당사항 없음

나) 사고이월

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉑	지출액 ㉒	다음연도 이월액㉓	이월사유
조직	세부사업	통계목				
보건환경 연구원	환경관리검사 측정장비 구입	자산및물품 취득비	1,143,919	1,138,885	3,061	납품지연

2 | 검토 의견

□ 세입예산 미수납액 발생 최소를 위한 지속적인 노력 필요

- 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
- 따라서 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)
2019년	1,850,281	1,896,069	1,896,069	-	100%
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%
2015년	1,122,568	1,087,893	1,087,378	515	99.9%

□ 세출결산 추이 및 특징

- 지난 5년간 보건환경연구원 소관 세출결산 추이를 예산현액 기준으로 살펴보면, 2015년부터 2019년도까지 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)
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%
2015년	7,309,775	7,129,667	-	180,107	2.46%

- 2019회계연도의 예산 불용액은 5억 3,090만원으로 전년도 3억 6,515만원 대비 불용액 비율이 0.66% 증가했음
 - 이처럼 많은 불용액이 발생된 대표적인 이유는 ‘인력운영비(보수)’ 집행잔액으로 추경 예산 편성시 이를 감액하지 않은 사유에 대한 자세한 설명이 필요할 것으로 판단됨
- 따라서 내실 있는 결산안 심사를 위해서 예산현액 대비 집행잔액을 10% 이상 사업에 대해선 불용사유 등에 대한 추가 설명이 있어야 할 것으로 판단되며,

- 향후 사업계획 및 목적 등에 맞는 예산집행으로 불용액 감소에 더욱 철저를 기해야 할 것으로 판단됨

< 보건환경연구원 소관 2019회계연도 세출결산 집행잔액률 10% 초과사업 >

(단위 : 천원)

세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
연구원운영	공공운영비	86,711	12,349	14.2%	97
연구실 안전관리	공공운영비	3,800	382	10.1%	97
선제적 유통 농산물 안전관리 사업	감리비	9,000	923	10.3%	98
인력운영비	보수	4,629,297	460,766	10.0%	99
인력운영비 주요감염병 표본감시사업	무기계약근로자보수	31,280	3,661	11.7%	99

※ 집행잔액은 보조금반납금 포함

- 또한, 2019회계연도 사고이월 사업인 ‘환경관리검사 측정장비 구입’의 경우 2018년도 제2회 추경에 확보한 동일 사업비에 대해 사고 이월한 사례가 있는 만큼 같은 사유로 사고이월이 반복되지 않도록 주의가 필요함

< 보건환경연구원 소관 2019회계연도 사고이월 사업비 내역 >

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액㉢	이월사유
조직	세부사업	통계목				
보건환경 연구원	환경관리검사 측정장비 구입	자산및물품 취득비	1,143,919	1,138,885	3,061	납품지연

< 보건환경연구원 소관 2018회계연도 사고이월 사업비 내역 >

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액㉢	이월사유
조직	세부사업	통계목				
보건환경 연구원	환경관리검사 측정장비 구입	자산및물품 취득비	709,500	578,577	49,439	납품지연