



제417회 정례회
제1차 정책복지위원회
'24. 6. 11.(화)

- 2023회계연도 충청북도 세입·세출 결산 -

검 토 보 고 서

(보건환경연구원 소관)

정책복지위원회 수석전문위원

2023회계연도 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	징수 결정액 ㉔	수 납 액			정리 보류액 ㉕	미수납액 ㉖= ㉓-㉑-㉕
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
계	4,070,469	-	4,070,469	3,666,672	4,115,596	450,000	3,665,596	-	1,076
세외수입	330,140	-	330,140	396,259	395,183	-	395,183	-	1,076
지방교부세	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	-	-
보조금	1,720,413	-	1,720,413	1,270,413	1,720,413	450,000	1,270,413	-	-
보전수입등 및내부거래	19,916	-	19,916	-	-	-	-	-	-

○ 보건환경연구원 소관 2023회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 40억 7,046만원으로 이중 실제수납액은 36억 6,559만원이며, 미수납액은 107만원임

2] 세출결산총괄표

(단위: 천원)

구분 (정책사업)	예산액 ㉑	예산성립후 증감 ㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	보조금 반납금 ㉖	집행잔액 ㉗=㉓-㉔-㉕-㉖
		전년도 이월액	예비비 사용액					
계	15,848,189	171,325	-	16,019,514	12,827,747	2,202,600	164,908	824,258
보 건 환 경 연구 원 운영	9,210,041	171,325	-	9,381,366	6,281,899	2,202,600	159,971	736,895
행 정 운 영 경 비	6,618,232	-	-	6,618,232	6,525,942	-	4,937	87,353
재 무 활 동	19,916	-	-	19,916	19,906	-	-	10

- 보건환경연구원 소관 2023회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 160억 1,951만원으로 이중 80%인 128억 2,774만원을 지출하고 22억 260만원을 다음연도로 이월하였으며, 보조금반납금을 제외한 집행잔액은 8억 2,425만원임

3] 계속비 집행

- 해당사항 없음

4] 예산전용

- 해당사항 없음

5] 예산이체

- 해당사항 없음

6] 예비비 지출

- 해당사항 없음

7] 다음연도 이월사업비

가) 명시이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉑	지출액 ㉒	명시이월액 ㉓	이월사유
조직	세부사업	통계목				
계	총 2건		2,719,900	501,276	2,202,600	
보건환경 연구원	보건환경연구원 청사 신증축	시 설 비	2,689,900	501,276	2,172,600	준공시기 미도래
	보건환경연구원 청사 신증축	시설부대비	30,000	-	30,000	〃

나) 사고이월

○ 해당사항 없음

다) 계속비이월

○ 해당사항 없음

2 | 검토 의견

□ 세입결산 추이 및 특징

- 최근 5년간 보건환경연구원 소관 세입예산에 대한 징수율을 살펴보면 평균 99.97%로 높은 수준을 보이고 있음
- 또한 미수납률의 최근 연도별 추이를 고려할 때 그동안 세입 재원의 정확한 추계와 예산반영으로 재정운용의 효율성을 높인 점에서 긍정성이 크다고 판단됨
- 다만, 지난해 발생한 미수납액에 대해서는 추가 설명이 필요함
- 종합적으로 보건환경연구원의 세입예산 관리가 효율적으로 이루어지고 있으며, 향후 미수납액 발생 최소화를 위한 지속적인 노력이 필요할 것임

< 최근 5년간 보건환경연구원 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	미수납액 (D)	징수율 (C/B)
2023년	4,070,469	3,666,672	3,665,596	1,076	99.97%
2022년	2,152,986	2,158,645	2,158,645	-	100%
2021년	1,565,974	1,693,234	1,693,234	-	100%
2020년	2,442,502	3,021,482	3,021,482	-	100%
2019년	1,850,281	1,896,069	1,896,069	-	100%

□ 세출결산 추이 및 특징

- 지난 5년간 보건환경연구원 소관 세출결산 추이를 예산현액 기준으로 살펴보면, 2019년부터 2023년도까지 불용액 비율은 1.19~6.93% 수준으로 비교적 많은 편차를 보임

< 최근 5년간 보건환경연구원 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	지출액	다음연도 이월액	불용액 (B)	불용액 비율 (B/A)
2023년	16,019,514	12,827,747	2,202,600	824,258	5.14%
2022년	13,829,296	12,946,047	171,326	694,701	5.02%
2021년	13,660,623	12,600,075	100,000	946,733	6.93%
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%

- 2023회계연도의 예산 불용액은 8억 2,425만원, 불용액 비율이 5.14%로 전년도 대비 0.12% 증가하였지만, 일부 집행잔액을 제외하고는 대체로 적정하게 집행되었음
 - 다만, 보건환경연구원 청사 신증축 사업 예산이 연내 집행되지 못하고 이월된 이유에 대해서는 추가 설명이 필요하다고 판단됨
 - 또한, 추후 코로나19 관련 예산이 불용되는 일이 없도록 위기단계 하향에 따른 철저한 계획 수립이 요구됨

- 아울러, 내실 있는 결산안 심사를 위해서 각종 사업의 인력 운영비와 예산현액 대비 집행잔액을 20% 초과 사업에 대해서는 불용사유 등에 대한 추가 설명이 있어야 할 것으로 판단됨
- 종합적으로 보건환경연구원의 세출결산은 대체로 적절한 수준을 유지하고 있으나, 일부 사업의 집행 부진 및 코로나19 관련 예산 관리 등에 대해서는 개선 노력이 필요하며, 이를 통해 세출결산 관리가 보다 효율적으로 이루어질 수 있을 것으로 판단됨

< 보건환경연구원 소관 2023회계연도 세출결산 집행잔액률 20% 초과사업 >

(단위 : 천원)

세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
연구원운영	행사실비지원금	520	260	50	99
보건환경연구원 청사 신증축	시설비	2,689,900	2,188,624	81.36	99
보건환경연구원 청사 신증축	시설부대비	30,000	30,000	100	99
코로나19등 신종감염병 진단 및 감시망 운영	시험연구비	100,000	78,022	78.02	100
코로나19 진단 검사비 지원	시험연구비	1,050,000	606,579	57.77	100
인력운영비	공무직(무기계약)근로자 보험료부담금 등	26,293	5,529	21.03	101
인력운영비 지역거점진단 인프라구축	공무직(무기계약)근로자 보험료부담금 등	8,457	2,256	26.68	101
인력운영비 에이즈 및 성병 실험실진단지체보조	공무직(무기계약)근로자 보험료부담금 등	4,175	1,055	25.27	101

※ 집행 잔액에 보조금반납금 포함