



제 302회 정례회
2011.7.13(수)

검 토 보 고 서

- 2010 회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비지출 승인의 건

정책복지 수석전문위원

목 차

I . 총 괄

- 1. 일반회계
- 2. 특별회계
- 3. 기 금
- 4. 예산전용 및 이체
- 5. 예비비 지출
- 6. 이월사업비
- 7. 채권
- 8. 채무

II . 기관별 검토결과

- 1. 정책관리실

 - (1)일반회계
 - (2)지역개발기금특별회계
 - (3)통합관리기금
 - (4)지방채상환기금
 - (5)검토결과

- 2. 보건복지국

 - (1)일반회계
 - (2)의료급여기금특별회계
 - (3)자활기금
 - (4)사회복지기금
 - (5)식품진흥기금
 - (6)검토결과

- 3. 보건환경연구원

 - (1)일반회계
 - (2)검토보고

2010 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	921,620	922,509	922,501	8	881
정책관리실	472,718	473,999	473,993	6	1,275
정책기획관	1,163	1,196	1,196	0	33
예산담당관	469,026	468,016	468,016	0	-1,010
성과관리담당관	36	2,286	2,282	4	2,246
법무통계담당관	10	14	14	0	4
정보화담당관	2,483	2,487	2,485	2	3
보건복지국	447,221	446,839	446,837	2	-384
복지장애인과	177,365	177,030	177,030	0	-335
저출산고령화대책과	236,313	236,261	236,259	2	-54
보건정책과	32,831	32,827	32,827	0	-4
식품의약품안전과	712	721	721	0	9
보건환경연구원	1,681	1,671	1,671	0	-10

※ 단위조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음.

○ 세입 결산내역

- 예산현액 9,216억 2,000만원 중 수납액은 9,225억 100만원으로 예산현액 대비 0.1%인 8억 8,100만원의 초과세입이 발생하였음

(2) 세출

(단위 : 백만원)

구분	예산액 ㉑	예산성립후 증·감 ㉒		예산현액 (㉑=㉒+ ㉓)	지출원인 행위액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	집행잔액 (㉑-㉕-㉖)
		전년도 이월	예비비 사용					
계	774,917	303	-3,850	771,370	743,493	743,373	1,438	26,559
정책관리실	153,859	225	-3,850	150,234	125,648	125,550	98	24,587
정책기획관실	38,450	145		38,595	37,933	37,835	98	662
예산담당관실	103,472		-3,850	99,622	76,025	76,025		23,597
성과관리담당관실	2,307	80		2,387	2,290	2,290		97
법무통계담당관실	574			574	543	543		31
정보화담당관실	9,056			9,056	8,857	8,857		200
보건복지국	614,372	78	0	614,450	612,717	612,717	40	1,692
복지장애인과	255,386			255,386	254,727	254,727		659
저출산·평화대책과	311,596			311,596	311,334	311,334	40	222
보건정책과	46,711	78		46,789	46,004	46,004		785
식품의약품안전과	679			679	652	652		26
감사관실	237	0	0	237	233	233	0	4
보건환경연구원	6,449	0	0	6,449	4,895	4,873	1,300	276

○ 세출 결산내역

- 당초 예산액은 7,749억 1,700만원이며 전년도 이월액 3억 300만원을 포함하고 예비비사용액 38억 5,000만원을 감한 예산현액은 7,713억 7,000만원임
- 이중 예산현액 대비 96.4%인 7,433억 7,300만원이 집행되었고, 0.19%인 14억 3,800만원이 다음 연도로 이월되었으며, 3.41%인 265억 5,900만원의 집행잔액이 발생되었음

2. 특별회계

(1) 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 (㉑+㉒) ㉓	징수 결정액 ㉔	수납액㉕			미수납액 ㉕=㉑-㉓ (이월액)	초과 세입 ㉓-㉔
					수납 총액①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③=②-①		
총 계	180,357		180,357	180,418	180,448	67	180,381	37	24
충북도립대학	8,230		8,230	8,326	8,393	67	8,326	0	96
세외수입	8,230		8,230	8,326	8,393	67	8,326	0	96
의료급여기금	172,127		172,127	172,092	172,055		172,055	37	-72
세외수입	36,255		36,255	36,219	36,182		36,182	37	-72
국고보조금등	135,872		135,872	135,872	135,872		135,872	0	0

※ 지역개발기금특별회계는 P.13에서 별도 설명

○ 세입 결산내역

- 예산현액 1,803억 5,700만원 중 수납액은 1,804억 4,800만원
으로 이중 세외수입이 445억 7,500만원(24.7%), 국고보조금이
1,358억 7,200만원(75.3%)임
- 수납액 1,803억 8,100만원중 미수납액은 37백만원이며 예산현액
대비 0.01%인 2,400만원의 초과세입이 발생하였음

(2) 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증·감 (전년도이월)	예산현액 (㉒=㉑+㉓)	지출원인 행위액(㉔)	지출액 ㉕	집행잔액 (㉒-㉕)
총 계	180,357		180,357	179,741	179,741	618
충북도립대학	8,230		8,230	7,775	7,775	456
의료급여기금	172,127		172,127	171,966	171,966	162

○ 세출 결산내역

- 예산현액은 예산액과 동일한 1,803억 5,700만원이며, 예산현액 대비 99.7%인 1,797억 4,100만원이 집행되었으며, 0.3%인 6억 1,800만원의 집행잔액이 발생되었음

3. 기 금

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액(㉑)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 (㉒=㉑+㉓)
		계(㉒=㉑-㉔)	수납액(㉑)	지출액(㉒)	
계(6종)	30,963	2,049	5,364	3,315	33,012
통합관리기금	700	354	1,413	1,059	1,054
지방채상환기금	1,172	34	34	0	1,206
자활기금	2,105	24	154	130	2,129
사회복지기금	18,611	439	694	255	19,050
식품진흥기금	8,274	1,119	2,477	1,358	9,393
충북도립대학 장학기금	101	79	592	513	180

- 우리 위원회 소관 기금은 총 6종으로 전년도(2009년)말 현재 309억 6,300만원에서 53억 6,400만원을 수납하고 33억 1,500만원을 집행하여, 전년도말 대비 7%인 20억 4,900만원이 증액된 330억 1,200만원이 적립되어 있음

4. 예산전용 및 이체

(1) 전용

(단위 : 천원)

소 관	사업명	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
계	1건	19,977	4,500	4,500	
정책기획관실	공공운영비	9,000	4,500		원활한 서울사무소 운영
	기간제근로자등보수	10,977		4,500	

- 예산전용은 1건으로 원활한 서울사무소 운영에 따른 기간제 근로자 보수지급을 위해 전용하였음

(2) 이체

(단위 : 천원)

사 업 명	소 관	이체금액	이체승인 일 자	사유
계(93건)		65,957,389		
기본경비 등 2건 (사무관리비 등)	법무통계담당관실 → 식품의약품안전과	900	'10.8.23	조직개편
기본경비 등 2건 (사무관리비 등)	성과관리담당관실 → 공보관실	900	"	"
인력운영비 (부서운영업무추진비)	복지장애인과 → 문화예술과	1,000	"	"
출산장려금 지급사업 등 7건 (자치단체경상보조금 등)	복지장애인과 → 저출산고령화대책과	3,716,484	"	"
청소년국제교류 등 34건 (국외업무여비 등)	복지장애인과 → 여성정책과	4,584,345	"	"
장애인단체활성화지원 등 47건 (민간경상보조 등)	저출산고령화대책과 → 복지장애인과	57,656,760	"	"

- 예산 이체사업은 5개 부서에 총 93건으로 이체 예산은 총 659억 5,739만원이며, 2010년도 조직개편으로 인한 업무소관 부서의 변동에 따른 것임

5. 예비비 지출(해당없음)

6. 이월사업비

(1) 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액㉔	지출원인 행위액	지출액 ㉕	다음년도 이월액㉖	집행잔액 ㉗-㉘-㉙	이월사유
합계(5건)		1,438,000	119,826	98,246	1,339,754		
저출산고령화 대책과	장사시설수급 계획수립	40,000			40,000		보건복지부 장사시설수급 계획미시달에 따른시기조정
보건환경 연구원	지역거점진단인 프라구축(자본)	1,041,930	21,580		1,041,930		사업기간부족
보건환경 연구원	지역거점진단인 프라구축(자본)	12,210			12,210		"
보건환경 연구원	지역거점진단인 프라구축(자본)	45,860	246	246	45,614		"
보건환경 연구원	지역거점진단인 프라구축(자본)	298,000	98,000	98,000	200,000		"

- 명시이월사업은 2개 부서 5건으로 예산현액 14억 3,800만원중 9,825만원을 지출하고 13억 3,975만원을 다음연도로 이월함
- 이월사업은 보건복지부 장사시설수급계획 미시달에 따른 시기조정과 사업기간 부족에 따른 이월임

(2) 사고이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산액 ㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢ (A-B)	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월사유
정책 기획관실	도정학술용역 (연구용역비)	560,000	504,400	406,800	97,600	55,600	사업기간 부족

- 사고이월사업은 1건으로 예산현액 5억 6,000만원중 4억 680만원을 지출하고 9,760만원을 이월하였으며, 5,560만원의 집행잔액이 발생되었음
- 이월사업은 사업기간 부족에 따른 도정학술용역비 이월임

7. 채 권

(단위 : 백만원)

소관	구분		합계	일반회계	특별회계	기금
합 계(4건)			544,871	0	540,945	3,926
지역개발기금 특별회계	융자금채권	지역개발	540,216		540,216	
기초생활보장기금	융자금채권	기타	526			526
식품진흥기금	융자금채권	기타	3,400			3,400
충북도립대학 특별회계	보증금채권	사무실임대	729		729	

- 채권액의 총규모는 4개 부서 4건에 총 5,448억 7,100만원으로 융자금채권이 전체의 99.3%인 5,409억 4,500만원, 보증금채권이 39억 2,600만원임

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		613,022	55,998	160,705	104,707		669,020
일반회계	지방채무	142,526	42,110	55,900	13,790		184,636
공기업 특별회계	지역개발 기금	427,876	29,428	104,805	75,377		457,304
기금	중소기업 육성기금	42,620	-15,540	0	15,540		27,080

- 채무액의 총규모는 전년도말 현재액 6,130억 2,200만원에서 당해연도에 1,607억이 발생하고 1,047억 700만원이 소멸되어 당해연도말 현재액은 6,690억 2,000만원이 증가한 6,130억 2,000만원임(전년대비 9.1% 증가)

II. 기관별 검토결과

1. 정책관리실

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
정책관리실	472,718	473,999	473,993	6	1,275
정책기획관	1,163	1,196	1,196	0	33
세외수입	6	39	39	0	33
지방교부세	347	347	347	0	0
국고보조금등	810	810	810	0	0
예산담당관	469,026	468,016	468,016	0	-1,010
세외수입	25,400	24,387	24,387	0	-1,013
지방교부세	442,434	442,437	442,437	0	3
국고보조금등	1,192	1,192	1,192	0	0
성과관리담당관	36	2,286	2,282	4	2,246
세외수입	36	36	32	4	-4
지방교부세	0	2,250	2,250	0	2,250
법무통계담당관	10	14	14	0	4
세외수입	10	14	14	0	4
정보화담당관	2,483	2,487	2,485	2	2
세외수입	215	219	217	2	2
지방교부세	10	10	10	0	0
국고보조금등	2,258	2,258	2,258	0	0

- 정책관리실의 예산현액은 총 4,727억 1,800만원으로,
 - 세외수입 256억 6,700만원(5.4%),
 - 국고보조금등 42억 6,000만원(0.9%),
 - 지방교부세 4,427억 9,100만원(93.7%)임

- 수납액 규모는 4,739억 9,300만원으로 예산현액대비 0.3%인 12억 7,500만원이 초과 수납되었고 미수납금은 600만원이 발생되었음

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 (㉚)	예산성립후 증·감(㉛)		예산현액 (㉜)=(㉚)+(㉛)	지출원인 행위액 (㉝)	지출액 (㉞)	다음연도 이월액(㉟)	집행잔액 (㊱)=(㉜)-(㉞)-(㉟)
		전년도이 월	이체					
		예비비사용						
정책관리실	153,859	225	0	150,234	125,648	125,550	98	24,587
정 책 기 획관실	38,450	145		38,595	37,933	37,835	98	662
예 산 담 당관실	103,472	-3,850		99,622	76,025	76,025		23,597
성 과관 리 담 당관실	2,307	80		2,387	2,290	2,290		97
법 무통 계 담 당관실	574			574	543	543		31
정 보 화 담 당관실	9,056			9,056	8,857	8,857		200

- 정책관리실의 당초 예산액은 1,538억 5,900만원으로 전년도 이월금 2억 2,500만원을 포함하고, 예비비사용액 38억 5,000만원을 감한 예산현액은 총 1,502억 3,400만원임
- 이중 예산현액 대비 83.6%인 1,255억 5,000만원을 지출하였고, 0.07%인 9,800만원을 다음연도로 이월하였으며, 16.4%인 245억 8,700만원의 집행잔액이 발생되었음

다. 예산전용 및 이체

○ 전용

(단위 : 천원)

소 관	사업명	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
정책기획관실	서울사무소 공공운영비	9,000	4,500		원활한 서울 사무소 운영
	서울사무소 기간제근로자등보수	10,977		4,500	

- 예산전용은 정책기획관실 소관 1건으로 서울사무소의 원활한 운영을 위해 공공운영비 900만원중 450만원을 감액하여 기간제 근로자등보수로 전용하였음

○ 이체

(단위 : 천원)

사 업 명	소 관	이체금액	이체승인 일 자	사유
계(4건)		1,800		
기본경비 등 2건 (사무관리비 등)	법무통계담당관실 → 식품의약품안전과	900	'10.8.23	조직개편
기본경비 등 2건 (사무관리비 등)	성과관리담당관실 → 공보관실	900	"	"

- 예산이체는 4건으로 2010년도 조직개편으로 인해 기본경비 90만원을 각각 식품의약품안전과와 공보관실로 이체한 것임

라. 이월사업비

○ 사고이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액 ㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액 [㉢] (A-B)	집행잔액 ㉣-㉡-㉢	이월사유
정 책 기획관실	도정학술용역 (연구용역비)	560,000	504,400	406,800	97,600	55,600	사업기간 부족

- 사고이월사업은 1건으로 예산현액 5억 6,000만원중 4억 680만원을 지출하고 9,760만원을 이월하였으며, 5,560만원의 집행잔액이 발생되었음

- 이월사업은 사업기간 부족에 따른 도정학술용역비 이월임

(2) 지역개발기금특별회계

가. 수입

(단위:천원)

구분	과 목	예산 (A)	결산 (B)	증감(A-B)	증감사유
수 입	계	186,550,864	189,380,159	-2,829,295	예산대비 수입초과분
	영업수익(융자금이자수입)	17,985,126	17,985,126	0	
	영업외수익 (예금이자수입,기타자본적수입)	650,229	647,327	2,902	이자수입 감소
	특별이익(채무면제이익)	130,000	156,967	-26,967	미상환채권 시효소멸
	이월액(전년도 이월금)	23,770,759	23,770,759	0	
	고정부채수입(채권매출수입)	105,000,000	104,805,230	194,770	채권매출 감소
	투자자산수입(융자금원금회수)	39,014,750	42,014,750	-3,000,000	융자금 조기상환

- 수입 예산액은 1,865억 5,000만원이며, 결산액은 1,893억 8,000만원으로 예산액 대비 1.5%인 28억 2,900만원의 초과수입이 발생되었음

나. 지출

(단위:천원)

구분	과 목	예산 (A)	결산 (B)	증감(A-B)	증감사유
지 출	계	186,550,863	153,798,818	32,752,045	예산대비 집행잔액
	영업비용 (관리비,채권이자, 기타자본적지출)	10,042,981	10,026,083	16,898	집행잔액
	투자자산(융자금)	68,370,000	68,370,000	0	
	고정부채상환금(채권상환금)	75,402,735	75,402,735	0	
	예 비 비	32,735,147	0	32,735,147	집행사유 미발생
순 세 계 잉 여 금				35,581,341	'11년도로 이월

- 지출 예산액은 1,865억 5,000만원이며 결산액은 1,537억 9,800만원으로 예산액 대비 17.5%인 327억 5,200만원의 집행잔액이 발생되었음

(3) 통합관리기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액 ^㉔	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ^㉕ = ^㉔ + ^㉖
		계(㉖=㉕-㉗)	수납액 ^㉕	지출액 ^㉗	
통합관리기금	700	354	1,413	1,059	1,054

- 통합관리기금 전년도말 현재액은 7억원이며 2010년도 수납액은 14억 1,300만원, 지출액은 10억 5,900만원으로 당해 연도말 현재액은 3억 5,400만원이 증가한 10억 5,400만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입				지 출			
계	예치금회수	이자수입	기타수입	계	예치금	예탁금	예수금 원리금상환
14,280	324	1,413	12,543	14,280	319	9,200	4,761

- 수입액은 예치금회수 3억 2,400만원, 이자수입 14억 1,300만원, 기타수입 125억 4,300만원으로 총 142억 8,000만원이며, 지출액은 예치금 3억 1,900만원, 예탁금 92억 7,000만원, 예수금원리금상환 47억 6,100만원으로 총 142억 8,000만원임

(4) 지방채상환기금**가. 결산현황**

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액 [㉠]	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 [㉡] = [㉠] + [㉢]
		계([㉢] = [㉣] - [㉤])	수납액 [㉣]	지출액 [㉤]	
지방채상환기금	1,172	34	34	0	1,206

- 지방채상환기금 전년도말 현재액은 11억 7,200만원이며 2010년도 수납액은 3,400만원이나 지출액이 없어 당해연도말 현재액은 3,400만원이 증가한 12억 600만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입				지 출			
계	예탁금 상환금	예치금 회 수	이자수입	계	예치금	예탁금	예수금 원리금상환
440	352	54	34	440		440	

- 수입액은 예탁금상환금 3억 5,200만원, 예치금회수 5,400만원, 이자수입 3,400만원이며 지출액은 예탁금 4억 4,000만원으로 총 4억 4,000만원임

(5) 검토결과

○ 일반회계

- 일반회계 세입 수납액은 예산현액 4,727억 1,800만원 대비 0.27%인 12억 7,500만원이 초과된 4,739억 9,900만원을 징수하여, 세입 예산 확보에 노력하는 등 전반적으로 적정하게 운영한 것으로 사료되나, 성과관리담당관실 소관 시도비반환금수입 미수납금 350만원과 정보화담당관실 소관 지난년도 수입 미수납금 150만원이 발생한 바, 향후 미수납금 발생 방지를 위한 노력이 필요함
- 세출예산은 예산현액의 83.6%인 1,255억 5,000만원이 집행되고, 16.4%인 245억 8,700만원의 집행잔액이 발생되어 불용액 비중이 다소 많아 보이나, 대부분이 예비비 집행잔액(219억)으로서 예산집행의 내실화를 통해 불용액을 최소화 하는 등 전반적으로 적절하게 집행되었음. 다만, 예산액 대비 불용액이 많은 정책기획관실 아이디어챌린지 2010개최, 녹색성장추진사업에 대하여는 당초 예산편성시 정확한 소요액 판단이 미흡했다고 사료됨
- 예산전용 및 이체, 이월사업비는 조직개편 및 사업기간 부족 등의 사유로 부득이 조치된 사항으로서 적절하다고 사료됨

○ 지역개발기금특별회계

- 지역개발기금특별회계 예비비 비중은 예산액의 17.5%인 327억원으로 타 특별회계에 비해 예산액 대비 큰 비중을 차지하고 있으며, 이에 따라 집행잔액도 많이 발생되었음

- 지방재정법상 특별회계의 경우 예비비를 계상하지 아니할 수 있도록 되어 있는 점 등을 감안할 때 예비비 비중을 줄이고 기금활용을 활성화 할 수 있는 방안의 검토가 필요함

○ 통합관리기금

- 별첨 자료를 보면, 일부 기금이 여유자금을 통합관리기금에 미예탁하는 사례가 있어 자금관리의 효율성을 저해하고 있는 바, 타기금의 여유자금이 모두 통합관리기금에 예탁될 수 있도록 노력이 필요함

○ 지방채상환기금

- 충청북도 채무현황(P. 8)을 보면 지방채무는 최근 대폭적으로 증가하고 있는데 지방채상환기금 조성액은 이해 비해 매우 부족한 실정이므로 향후 지방채 상환기금의 조성 및 활용계획에 대한 설명이 필요함

정책관리실 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예 산 액	불 용 액	불용률	결산서(p)
정 책 기획관실	의원상해 및 상해부담금	22,000	22,000	100.0%	43
	도정홍보책자 발간	36,000	7,733	21.5%	44
	도정 정책분석	55,000	8,709	15.8%	45
	녹색성장추진	382,200	94,968	24.8%	45
	도정참여제도 운영	276,000	23,878	8.7%	46
	도정학술용역	415,000	55,600	13.4%	46
	아이디어챌린지 2010 개최	1,125,000	427,890	38.0%	47
예 산 담당관실	탄력적 재정운영	239,000	45,550	19.1%	51
	정부예산 확보 추진 여비 및 업무추진비	44,120	18,361	41.6%	52
	통합관리기금 예수금 이자상환	1,396,000	28,074	2.0%	53
성과관리 담당관실	정부합동평가 추진 행사운영비	43,000	16,620	38.7%	55
	도정성과의 효율적 관리 사무관리비	22,500	7,140	31.7%	56
	도민제안 활성화 추진	10,000	9,000	90.0%	57
법무통계 담당관실	공정한송무구현 사무관리비	119,340	18,894	15.8%	60
	분야별 통계서비스제공 사무관리비	33,300	4,090	12.3%	60
정 보 화 담당관실	정보화마을조성 추진 연구개발비	100,000	14,181	14.1%	64
	정보격차해소사업 사무관리비	157,293	20,976	13.3%	65
	인터넷디지털방송사업 민간위탁금	450,000	20,755	4.6%	67
	인터넷서비스운영 사무관리비	14,250	4,711	33.1%	68
	행정통신망 운영관리 공공운영비	320,103	36,805	11.5%	69
	정보보호시스템 구축 및 운영 공공운영비	136,968	15,467	11.3%	70

충청북도 기금별 통합관리기금 예탁 현황

(단위 : 백만원)

기금명	계(A)	금융기관 예치	통합관리기금 예탁금(B)	기타	예탁율 (B/A)	통합관리기금 미예탁사유
지방채상환기금	1,206		1,206		100%	
투자진흥기금	4,833	4,833			-	고유목적사업비 사용
중소기업육성기금	33,575	33,575			-	융자금 및 상환자금
재난관리기금	18,208	11,310	6,898		38%	
남북농업협력기금	404	404			-	교류사업 발생시 원활한 활용
자활기금	2,128	722	1,406		66%	
사회복지기금	19,050	1,578	17,472		92%	
청소년육성기금	860	20	840		98%	
여성발전기금	5,426	225	5,201		96%	
식품진흥기금	9,393	4,443	4,950		53%	
문화예술진흥기금	16,977	16,977			-	고유목적사업에 신축적집행, 적립성 등으로 통합운영이 불가함.
환경보전기금	11,793	4,847	6,946		59%	
도립대학장학기금	180	180			-	적립금이 소액이고, 수시지출수요 발생으로 통합운영이 곤란함.
농촌전문인력육성기금	4,755	4,755			-	각 단체별 별도계좌 운영으로 만기시기가 상이함

2. 보건복지국

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
보건복지국	447,221	446,839	446,837	2	-384
복지장애인과	177,365	177,030	177,030	0	-335
세외수입	2,108	2,122	2,122	0	14
국고보조금등	175,257	174,908	174,908	0	-349
저출산고령화대책과	236,313	236,261	236,259	2	-54
세외수입	12,988	12,990	12,988	2	0
지방교부세	660	660	660	0	0
국고보조금등	222,665	222,611	222,611	0	-54
보건정책과	32,831	32,827	32,827	0	-4
세외수입	161	567	567	0	406
지방교부세	1,037	1,037	1,037	0	0
국고보조금등	28,633	28,223	28,223	0	-410
지방채 및 예치금회수	3,000	3,000	3,000	0	0
식품의약품안전과	712	721	721	0	9
세외수입	21	30	30	0	9
국고보조금등	691	691	691	0	0

- 보건복지국의 예산현액은 총 4,472억 2,100만원이며 수납액은 4,468억 3,700만원으로,
 - 세외수입 157억 700만원,
 - 지방교부세 16억 9,700만원,
 - 국고보조금등 4,264억 3,300만원,
 - 지방세 및 예치금회수 30억원임

- 징수결정액 대비 미수납액은 없으나 수납액은 예산현액 대비 0.01%인 3억 8,400만원이 적게 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	614,372	78		614,450	612,717	612,717	40	1,692
복 지 장애인과	255,386			255,386	254,727	254,727		659
저출산고령 화대책과	311,596			311,596	311,334	311,334	40	222
보 건 정책과	46,711	78		46,789	46,004	46,004		785
식품의약 품안전과	679			679	652	652		26

- 보건복지국의 예산현액은 당초예산에 전년도 이월액 7,800만원을 포함하여 총 6,144억 5,000만원임
- 이중 예산현액 대비 99.7%인 6,127억 1,700만원을 지출하였고, 0.01%인 4,000만원을 다음연도로 이월하였으며, 0.28%인 16억 9,200만원의 집행잔액이 발생되었음

다. 예산이체

○ 이체

(단위 : 천원)

사업명	소관	이체금액	이체승인 일 자	사유
계(89건)		65,958,589		
인력운영비 (부서운영업무추진비)	복지장애인과 → 문화예술과	1,000	'10.8.23	조직개편
출산장려금 지급사업 등 7건 (자치단체경상보조금 등)	복지장애인과 → 저출산고령화대책과	3,716,484	"	"
청소년국제교류 등 34건 (국외업무여비 등)	복지장애인과 → 여성정책과	4,584,345	"	"
장애인단체활성화지원 등 47건 (민간경상보조 등)	저출산고령화대책과 → 복지장애인과	57,656,760	"	"

- 예산이체는 조직개편을 통해 업무가 이관됨에 따라 사업비 및 기본경비 일부를 소관에 맞게 이체한 것으로
- 인력운영비등 총 89건에 659억 5,859만원임

라. 이월사업비

○ 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액 ㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢ (A-B)	집행잔액 ㉣-㉡-㉢	이월사유
저출산고령화 대책과	장사시설수급 계획수립	40,000			40,000		보건복지부 장사시설수급 계획미시달에 따른시기조정

- 명시이월사업은 1건으로 예산현액 4,000만원 전액을 다음연도로 이월함
- 이월사업은 보건복지부 장사시설수급계획 미시달에 따른 시기조정 임

(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 -㉔
					수납 총액 ^①	과오납 반환액 ^②	실제수납액 ^③ =㉔-②		
의료급여기금	172,127		172,127	172,092	172,055		172,055	37	-72
세외수입	36,255		36,255	36,219	36,182		36,182	37	-72
국고보조금등	135,872		135,872	135,872	135,872		135,872	0	0

- 의료급여기금특별회계의 예산현액은 총 1,721억 2,700만원으로,
- 세외수입 362억 5,500만원, 국고보조금등 1,358억 7,200만원임
- 수납액 규모는 1,720억 5,500만원으로 징수결정액 대비 99.9%가 수납되었으며 미수납액은 3,700만원으로 예산현액 대비 0.01%인 7,200만원이 적게 수납되었음

나. 세출

(단위 : 백만원)

예산액 ㉑	예산성립후 증·감 ^㉒ (전년도이월)	예산현액 (㉓=㉑+㉒)	지출원인 행위액 ^㉔	지출액 ^㉕	집행잔액 (㉖-㉕)
172,127		172,127	171,966	171,966	162

- 예산현액 대비 99.9%인 1,719억 6,600만원을 지출하였으며,
0.1%인 1억 6,200만원의 집행잔액이 발생되었음.

(3) 자활기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액 ^㉔	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ^㉕ = ^㉔ + ^㉖
		계(㉖=㉕-㉗)	수납액 ^㉕	지출액 ^㉗	
자활기금	2,105	24	154	130	2,129

- 자활기금 전년도말 현재액은 21억 500만원이며 2010년도 수납액은 1억 5,400만원, 지출액은 1억 3,000만원으로 당해연도말 현재액은 2,400만원이 증가한 21억 2,900만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입				지 출			
계	용자금 회 수	예치금 회 수	이자수입	계	고유목적 사업비	용자금	예치금
853	91	699	63	853	10	120	723

- 수입내역은 용자금 회수 9,100만원, 예치금 회수 6억 9,900만원, 이자수입 6,300만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 1,000만원, 용자금 1억 2,000만원, 예치금 7억 2,300만원으로 총 8억 5,300만원임

(4) 사회복지기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액 ^㉔	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ^㉕ = ^㉔ + ^㉖
		계(^㉖ = ^㉗ - ^㉘)	수납액 ^㉗	지출액 ^㉘	
사회복지기금	18,611	439	694	255	19,050

- 사회복지기금 전년도말 현재액은 186억 1,100만원이며 2010년도 수납액은 6억 9,400만원, 지출액은 2억 5,500만원으로 당해연도말 현재액은 4억 3,900만원이 증가한 190억 5,000만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입			지 출			
계	예치금 회수	이자수입	계	고유목적 사업비	예치금	예탁금
4,274	3,580	694	4,274	255	1,578	2,441

- 수입내역은 예치금 회수 35억 8,000만원, 이자수입 6억 9,400만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 2억 5,500만원, 예치금 15억 7,800만원, 예탁금 24억 4,100만원으로 총 42억 7,400만원임

(5) 식품진흥기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액㉔	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉕=㉔+㉖
		계(㉖=㉔-㉗)	수납액㉘	지출액㉙	
식품진흥기금	8,274	1,119	2,477	1,358	9,393

- 식품진흥기금 전년도말 현재액은 82억 7,400만원이며 2010년도 수납액은 24억 7,700만원, 지출액은 13억 5,800만원으로 당해 연도말 현재액은 11억 1,900만원이 증가한 93억 9,300만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입						지 출				
계	융자금 회 수	예탁금 상환금	예치금 회 수	이자 수입	기타 수입	계	고유목적 사업비	융자금	예치금	예탁금
7,251	1,991	500	4,274	267	219	7,251	487	871	4,443	1,450

- 수입내역은 융자금 회수 19억 9,100만원, 예탁금상환금 5억원, 예치금 회수 42억 7,400만원, 이자수입 2억 6,700만원, 기타수입 2억 1,900만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 4억 8,700만원, 융자금 8억 7,100만원, 예치금 44억 4,300만원, 예탁금 14억 5,000만원으로 총 72억 5,100만원임

(6) 검토결과

○ 일반회계

- 세입예산은 예산현액이 4,472억 2,100만원이고, 수납액은 4,468억 4,200만원으로 시도비반환금수입 200만원 미수납되었으며, 3억 8,400만원이 적게 수납되었음
- 특히, 복지장애인과의 국고보조금등 3억 4,900만원, 보건정책과 국고보조금등 4억 1,000만원이 예산현액에 비해 적게 수납된 바, 향후 세입추계에 정확을 기하여야 할 것으로 사료됨
- 세출예산은 예산현액 대비 99.7%인 6,127억 1,700만원을 지출하고 불과 0.28%인 16억 9,200만원이 집행잔액으로 불용처리 되는 등 내실 있는 예산운용으로 불용액을 최소화 하였다고 사료됨
- 예산이체에 있어서도 조직개편을 통해 업무가 이관됨에 따라 사업비 및 기본경비 일부를 소관에 맞게 이체한 것이며, 명시이월은 보건복지부 장사시설수급계획 미시달에 따른 시기조정 임

○ 의료급여기금특별회계

- 의료급여기금특별회계는 징수결정액 대비 미수납액은 3,700만원이며, 예산현액 대비 미수납액 7,200만원이 발생된 바, 향후 수납액 부족 예상시 미리 추경을 통해 세입예산을 조정하는 등 내실 있는 예산운용이 필요할 것으로 사료됨

○ 자활기금

- 자활기금은 당해연도말 현재액은 21억 2,900만원중 통합관리기금 예탁금은 66%인 14억 600만원이고, 예치금은 34%인 7억 2,300만원으로 각종 기금의 여유자금을 통합관리하고 이를 효율적으로 활용하기 위한 통합관리기금에 예탁율을 높여야 할것으로 사료됨.

○ 사회복지기금

- 사회복지기금은 당해연도 기금운용현황을 볼 때, 전체 지출액 42억 7,400만원중 고유목적사업비는 5.9%에 불과한 2억 5,500만원으로 기금활용이 저조한 실정인 바, 기금 활용방안 마련 등 이에 대한 개선이 필요함

○ 식품진흥기금

- 식품진흥기금 당해연도말 현재액 93억 9,300만원중 통합관리기금 예탁금은 52%인 49억 5,000만원에 불과함
- 통합관리기금의 타기금 예탁현황을 볼 때 식품진흥기금의 예탁율은 매우 저조한 실정으로, 향후 예탁율을 높여 여유자금의 통합관리를 통한 효율성 제고를 위한 노력이 필요함
- 또한, 예치금 44억 4,300만원중 정기예금에 22억원, 보통예금에 22억 4,300만원으로 보통예금 비중이 50%나 되므로 당해연도 미지출액은 정기예금에 위탁하여 효율적인 예산운용이 되도록 해야 할 것임

보건복지국 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예 산 액	불 용 액	불용률	결산서(p)
복지 장애인과	기초수급자 양곡급여 할인 지원	3,324,236	349,529	10.5%	77
	사회복지시설종사자 대우수당 지원	168,960	10,436	6.2%	79
	장애수당지급	11,563,928	225,000	1.9%	82
	장애인사회활동(교육비)지원	31,200	12,525	40.1%	85
저출산고령 화대책과	가정위탁아동 상해보험료 지원	68,660	36,778	53.6%	94
	아동관련행사 참석자보상 행사실비보상금	6,000	6,000	100.0%	95
	아동복지시설평가심사수당 사무관리비	5,586	3,186	57.0%	97
	입양·가정위탁 심리치료 지원사업	12,654	12,184	96.3%	97
보 건 정책과	금연클리닉사업	10,000	4,506	45.1%	113
	건강관리협회장비구입지원	150,000	37,800	25.2%	118
	외국인근로자 및 노숙자등 의료서비스지원	24,000	18,733	78.1%	119
	국가예방접종 실시	1,409,057	614,116	43.6%	128
식품의약 품안전과	마약류중독자 재활치료	12,000	12,000	100.0%	132

3. 보건환경연구원

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
보건환경연구원	1,681	1,671	1,671	0	10
세외수입	1,005	995	995	0	10
국고보조금등	676	676	676	0	0

- 보건환경연구원의 세입 예산현액은 총 16억 8,100만원이며 수납액은 예산현액 대비 99.4%인 16억 7,100만원으로,
 - 세외수입이 10억 500만원,
 - 국고보조금등이 6억 7,600만원,

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립 후 증 · 감 ㉒		예산현액 (㉑=㉒+㉓)	지출원인 행위액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖ (사고이월)	집행잔액 (㉑-㉕-㉖)
		전년도 이월	예비비 사용					
보건환경 연구원	6,449	0	0	6,449	4,895	4,873	1,300	276

- 보건환경연구원의 세출 예산현액은 64억 4,900만원으로 예산현액 대비 75.6%인 48억 7,300만원을 지출하였고, 4.3%인 2억 7,600만원의 집행잔액이 발생되었음

다. 이월사업비

○ 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액 ㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢ (A-B)	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월사유
합계(4건)		1,398,000	119,826	98,246	1,299,754		
보건환경 연구원	지역거점진단인 프라구축(자본)	1,041,930	21,580		1,041,930		사업기간부족
보건환경 연구원	지역거점진단인 프라구축(자본)	12,210			12,210		"
보건환경 연구원	지역거점진단인 프라구축(자본)	45,860	246	246	45,614		"
보건환경 연구원	지역거점진단인 프라구축(자본)	298,000	98,000	98,000	200,000		"

- 명시이월사업은 4건으로 예산현액 13억 9,800만원중 9,800만원을 지출하고 12억 9,900만원을 다음연도로 이월함
- 예산현액대비 93%가 12억 9,900만원이 이월된 사유에 대하여는 상세한 설명이 필요하다고 사료됨

(2) 검토보고

- 효율적인 예산운용을 통해 불용액을 최소화하는 등 적절하게 집행하였다고 사료되나, 정확한 예산액 산출이 어려운 행정운영경비중 인건비 30억 3,600만원중 8.8%인 2억 6,600만원이 불용처리된 것은 향후 예산편성시 신중을 기해야할 것으로 사료됨