



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. 총괄

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

II. 기관별 검토결과

- 1. **감사관실**

 - (1) 일반회계
 - (2) 검토보고

- 2. **충북도립대학**

 - (1) 특별회계
 - (2) 충북도립대학장학기금
 - (3) 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 100만원
으로 예산현액 대비 0.1%인 8억 8,100만원의 초과세입이
발생하였음

(2) 세출

(단위 : 백만원)

구 분	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=㉑+㉒)	징수 결정액 ㉓	수납액㉔			미수납액 ㉕=㉔-㉓ (이월액)	초과 세입 ㉖=㉓-㉕
					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 현액㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음연도 이월액㉢	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	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	예산현액 ㉑	지출원인 행위액	지출액 ㉒	다음년도 이월액 ^㉓ (A-B)	집행잔액 ㉔-㉕-㉖	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. 감사관실

(1) 일반회계

가. 세입(해당없음)

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립후 증·감㉒		예산현액 (㉑=㉓+㉔)	지출원인 행위액 ㉕	지출액 ㉖	다음연도 이월액㉗ (사고이월)	집행잔액 (㉑-㉖-㉗)
		전년도이월	이체					
감사관실	237	0	0	237	233	233	0	4

- 감사관실의 세출 예산현액은 총 2억 3,700만원으로 예산현액 대비 98.3%인 2억 3,300만원을 지출하였고, 1.7%인 400만원의 집행잔액이 발생되었음

(2) 검토보고

- 예산운용의 내실화를 통해 불용액을 최소화하는 등 적절하게 집행되었다고 사료됨

2. 충북도립대학

(1) 특별회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 (㉑+㉒+㉓)	징수 결정액 ㉔	수납액㉕			미수납액 ㉖=㉑-㉓	다음 연도 이월액
					수납 총액①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③=②-①		
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

- 예산현액은 82억 3,000만원이며 수납액은 83억 2,600만원으로 모두 세외수입이며 예산현액 대비 0.1%인 9,600만원의 초과세입이 발생하였음

나. 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증·감㉒ (전년도이월)	예산현액 (㉑+㉒)	지출원인 행위액㉓	지출액 ㉔	집행잔액 (㉑-㉔)
충북도립대학	8,230		8,230	7,775	7,775	456

- 예산현액은 예산액과 동일한 82억 3,000만원이며, 예산현액 대비 94.5%인 77억 7,500만원이 집행되었으며, 5.5%인 4억 5,600만원의 집행잔액이 발생되었음

(2) 충북도립대학 장학기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액 [㉠]	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 [㉡] = [㉠] + [㉢]
		계([㉢] = [㉣] - [㉤])	수납액 [㉣]	지출액 [㉤]	
충북도립대학 장학기금	101	79	592	513	180

- 충북도립대학장학기금 전년도말 현재액은 1억 100만원이며 2010년도 수납액은 5억 9,200만원, 지출액은 5억 1,300만원으로 당해 연도말 현재액은 7,900만원이 증가한 1억 8,000만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입					지 출		
계	출연금	예치금 회 수	이자 수입	기타 수입	계	고유목적 사업비	예치금
693	160	101	2	430	693	513	180

- 수입내역은 출연금 1억 6,000만원, 예치금 회수 1억 100만원, 이자 수입 200만원, 기타수입 4억 3,000만원이며, 지출내역은 고유목적 사업비 5억 1,300만원, 예치금 1억 8,000만원으로 총 6억 9,300만원임

(3) 검토보고

- 충북도립대학 특별회계는 전반적으로 효율적인 예산운용을 통해 불용액을 최소화하려는 노력이 있었으나,
 - 세출에서 예산현액 대비 5.5%인 4억 5,600만원의 다소 많은 불용액이 발생되어 좀 더 내실 있는 예산집행이 필요하다고 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 일반운영비	805,675	25,540	3.2%	181
	대학시설 현대화 및 기능개선 시설비 및 예비비 등	2,140,777	197,646	9.2%	182
	학사행정운영 일반운영비	563,258	44,228	7.9%	183