



제373회 정례회
제1차 정책복지위원회
'19. 6. 13.(목)

- 2018회계연도 충청북도 세입·세출결산안 -

검 토 보 고 서

(보건복지국 소관)

정책복지위원회 수석전문위원

2018회계연도 충청북도 세입세출결산안 검토보고서

(보건복지국 소관)

1 보건복지국 소관 일반회계 결산

1] 세입결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	장수결잔액 ㉔	수납액			불납 결손액 ㉖	미수납액 ㉗=㉓- ㉖-㉔
					수납총액 ㉕	환급액 ㉘	실수납액 ㉙=㉕-㉘		
계	1,030,779,272	-	1,030,779,272	1,030,427,892	1,032,744,477	2,392,616	1,030,351,861	-	76,030
복지정책과	482,246,810	-	482,246,810	482,514,786	482,490,853	6,700	482,484,153	-	30,632
세외수입	3,444,498	-	3,444,498	3,717,566	3,686,933	0.2	3,686,933	-	30,632
보조금	396,829,509	-	396,829,509	396,829,509	396,836,209	6,700	396,829,509	-	-
보편수입등	81,972,803	-	81,972,803	81,967,711	81,967,711	-	81,967,711	-	-
노인장애인과	492,555,836	-	492,555,836	492,093,887	494,440,053	2,385,916	492,054,137	-	39,749
세외수입	1,116,100	-	1,116,100	1,130,078	1,090,328	-	1,090,328	-	39,749
지방교부세	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	-	-
보조금	490,390,076	-	490,390,076	489,963,809	492,349,725	2,385,916	489,963,809	-	-
보편수입등	49,660	-	49,660	-	-	-	-	-	-
보건정책과	53,192,046	-	53,192,046	53,010,693	53,005,045	-	53,005,045	-	5,648
세외수입	1,087,575	-	1,087,575	922,501	916,853	-	916,853	-	5,648
보조금	52,088,192	-	52,088,192	52,088,192	52,088,192	-	52,088,192	-	-
보편수입등	16,279	-	16,279	-	-	-	-	-	-
식의약안전과	2,784,580	-	2,784,580	2,808,524	2,808,524	-	2,808,524	-	-
세외수입	7,155	-	7,155	32,159	32,159	-	32,159	-	-
보조금	2,776,365	-	2,776,365	2,776,365	2,776,365	-	2,776,365	-	-
지방교부세	1,060	-	1,060	-	-	-	-	-	-

○ 보건복지국 소관 2018회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 1조 307억 7,927만원으로 이중 실수납액은 1조 303억 5,186만원이며 불납결손액을 제외한 미수납액은 7,603만원임

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	1,244,874,176	2,196,794	-	1,247,070,970	1,242,223,075	3,626,860	14,841	1,206,192
복지정책과	598,832,627	-	-	598,832,627	598,569,189	-	2,115	261,322
노인장애인과	573,503,614	1,275,000	-	574,778,614	570,397,712	3,626,860	-	754,041
보건정책과	69,129,544	921,794	-	70,051,338	69,861,691	-	12,406	177,240
식의약안전과	3,408,391	-	-	3,408,391	3,394,482	-	319	13,588

- 보건복지국 소관 2018회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 1조 2,470억 7,097만원으로 이중 99.6%인 1조 2,422억 2,307만 원을 지출하고, 36억 2,686만 원을 다음연도로 이월하였으며
- 보조금 반납금을 제외한 집행잔액은 12억 619만원임

3 계속비 집행

- 해당사항 없음

4 예산전용

(단위: 천원)

과 목			예산액	전 용 금 액		사 유
조 직	세부 사업	통계목		감 액	증 액	
보건 정책과	외국인환자 유치 활성화	행사운영비	90,000	50,000	-	총복을 방문하는 초청 외빈에 대한 숙박비, 식비 지원을 위한 예산전용 (승인일자: '18. 4. 23.)
	외국인환자 유치 활성화	외빈초청여비	-	-	50,000	

- 보건복지국 소관 예산전용은 '외국인환자 유치활성화' 1건의 사업에 5,000만 원을 전용하였음

5 예산이체

- 보건복지국의 예산이체는 충청북도의 행정기구(조직) 개편에 따른 사항으로 자세한 내역은 2018회계연도 결산서(정책복지위원회 소관) 103p, 106p 참고

6 예비비 지출

- 해당사항 없음

7 다음연도 이월사업비

가) 명시이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액㉢	집행잔액 ㉠-㉡-㉢	이월사유
조직	세부사업	통계목					
계	3건		3,691,860	63,251	3,626,860	1,748	
노인 장애인과	충청북도노인 종합복지관 개보수	시설비	127,000	63,251	62,000	1,748	2회 추경예산 계상으로 절대 공기 부족
노인 장애인과	치매전담형 시설확충사업	자치단체 자본보조	2,564,860	-	2,564,860	-	시군 신축 부지 미확보 및 사업추진 지연
노인 장애인과	충청북도 장애인회관 건립	공기관등에 대한 자본적 위탁사업비	1,000,000	-	1,000,000	-	청주밀레니엄타운 조성 기간에 따른 장애인회관 착공 지연

나) 사고이월

- 해당사항 없음

2 의료급여기금특별회계 결산

1 세입결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	장수결정액 ㉔	수납액			불납 결손액 ㉕	미수납액 ㉖=㉓-㉕
					수납총액 ①	환급액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	233,320,583	-	233,320,583	233,338,878	233,338,878	-	233,338,878	-	-
세외수입	13,552,661	-	13,552,661	1,3570,955	1,3570,955	-	1,3570,955	-	-
보조금	185,625,916	-	185,625,916	185,625,916	185,625,916	-	185,625,916	-	-
보잔수입등	34,142,006	-	34,142,006	34,142,006	34,142,006	-	34,142,006	-	-

○ 의료급여 특별회계 2018회계연도 세입결산 예산현액은 2,333억 2,058만원임

○ 실 수납액은 장수결정액과 동일한 2,333억 3,887만원이며, 불납결손액을 비롯한 미수납액은 없음

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					
의료급여 특별회계	233,320,583	-	-	233,320,583	233,264,692	-	-	55,890

○ 의료급여 특별회계 2018회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 2,333억 2,058만원으로 이중 99.9%인 2,332억 6,469만원을 지출하였고 집행잔액은 5,589만원임

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(가)	당해연도증감액			당해연도말 조성액 (마)=(가)+(나)
		계(나)=(라)-(리)	조성액(라)	사용액(리)	
자활기금	2,196,165	△1,503	111,816	113,320	2,194,662

- 자활기금의 당해연도 말 조성액은 21억 9,466만원으로 전년도 말 조성액 21억 9,616만원보다 150만원이 감소되었음
- 금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 21억 9,466만원의기 76.3%인 16억 7,577만원을 통합관리기금에 예탁하고 있으며, 공공예금은 전체 금액의 23.7%인 5억 1,889만원임

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입				
계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	기타수입
632,212	90,183	520,395	20,858	774
지 출				
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금
632,212	113,320	-	518,892	-

- 자활기금의 수입내역은 융자금 회수 9,018만원, 예치금 회수 5억 2,039만원 이자수입 2,085만원, 기타수입 77만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 1억 1,332만원, 예치금 5억 1,889만원임

② 사회복지기금

가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉑-㉔)	조성액㉕	사용액㉖	
사회복지기금	28,980,246	5,227	230,669	225,442	28,985,474

- 사회복지기금의 당해연도 말 조성액은 289억 8,547만원으로 전년도 말 조성액 289억 8,024만원보다 522만원이 증가하였음
- 기금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 289억 8,547만원의 36.8%인 106억 8,348만원을 통합관리기금에 예탁하고 있으며, 공공예금은 전체 금액의 63.2%인 183억 199만원임

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입					
계	전입금	예탁금 원금회수	예치금 회수	이자수입	기타수입
18,527,433	-	2,638,280	15,658,482	230,429	240
지 출					
계	비용자성 사업비	예치금		예탁금	
18,527,433	225,442	18,301,991		-	

- 사회복지기금의 수입내역은 예탁금 원금회수 26억 3,828만원, 예치금 회수 156억 5,848만원, 이자수입 2억 3,042만원 등 총 185억 2,743만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 2억 2,544만원, 예치금 183억 199만원임

③ 식품진흥기금

가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액(가)	당해연도증감액			당해연도말 조성액 (마)=(가)+(나)
		계(나)=(다)-(라)	조성액(다)	사용액(라)	
식품진흥기금	12,435,369	△16,002	608,702	624,704	12,419,366

- 식품진흥기금의 당해연도 말 조성액은 124억 1,936만원으로 전년도 말 조성액 124억 3,536만원보다 1,600만원 감소하였음
- 기금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 124억 1,936만원의 90.1%인 112억원을 통합관리기금에 예탁하고 있으며, 공공예금은 전체 금액의 9.9%인 12억 1,936만원임

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입					
계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	기타수입	
2,044,071	299,091	1,435,369	74,032	235,577	
지 출					
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금	기타지출
2,044,071	524,704	100,000	1,219,366	200,000	-

- 식품진흥기금의 수입내역은 융자금회수 2억 9,909만원, 예치금 회수 14억 3,536만원, 이자수입 7,403만원, 기타수입 2억 3,557만원 등 총 20억 440만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 5억 2,470만원, 융자성 사업비 1억원, 예치금 12억 1,936만원, 예탁금 2억원임

4 | 검토 의견

< 일반회계 >

- 세입예산 미수납액 발생 최소를 위한 지속적인 노력 필요
 - 최근 5년간 보건복지국 소관 세입예산에 대한 징수율을 살펴보면 99.9%로 높은 수준을 보이고 있는데, 이처럼 징수율이 높다는 것은 그만큼 미수납액이 낮다는 것을 의미함
 - 또한 미수납액의 최근 연도별 추이만을 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 사료됨

< 최근 5년간 보건복지국 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	미수납액 (D)	징수율 (C/B)
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%
2015년	868,329,987	866,276,759	866,274,759	1,999	99.9%
2014년	744,849,634	744,619,001	744,602,058	16,942	99.9%

□ 세출결산 추이 및 특징

- 지난 5년간 보건복지국 소관 세출결산 추이를 예산현액 기준으로 살펴보면, 2014년부터 2018년도 까지 불용액 비율은 0.08~0.3% 수준을 차지하고 있음

< 최근 5년간 보건복지국 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	지출액	다음연도 이월액	불용액 (B)	불용액 비율 (B/A)
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%
2015년	1,047,374,335	1,042,616,621	2,463,688	2,294,025	0.219%
2014년	960,999,168	956,588,764	1,500,000	2,910,403	0.303%

- 특히 2018회계연도의 예산 불용액은 12억 619만원으로 2014년도 29억 1,040만원 대비 41.4% 수준에 불과한 점을 고려 사업계획 및 목적에 맞는 예산집행으로 보여지며,
- 내실 있는 결산안 심사를 위해서 예산현액 대비 집행잔액을 20% 이상 사업에 대해선 불용사유 등에 대한 추가 설명이 있어야 할 것으로 판단됨

< 보건복지국 소관 2018회계연도 세출결산 집행잔액률 20% 초과사업 >

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
복지정책과	복지분야 업무추진	국내여비	4,800	1,659	34.6	63
복지정책과	사회복지지역대회 지원	자치단체경상보조금	12,000	4,000	33.3	64
복지정책과	선진이동정책 사례 연수	국제화여비	10,000	3,725	37.3	67
복지정책과	지역사회서비스투자사업 추진	국내여비	4,286	1,138	26.6	68
복지정책과	공공형어린이집환경개선비지원	자치단체자본보조	9,600	2,400	25.0	69
복지정책과	보전지출	국고보조금반환금	414,130	215,501	52.0	70
노인장애인과	시니어클럽 설치비 지원	자치단체자본보조	50,000	50,000	100.0	72
노인장애인과	사회복지시설 평가심사수당	사무관리비	21,525	14,230	66.1	72
노인장애인과	요양보호사 양성	기간제근로자등보수	18,270	4,880	26.7	73
노인장애인과	장애인거주시설 인권실태조사	사무관리비	17,000	5,680	33.4	75
노인장애인과	요양보호사 전담인력	무기계약근로자보수	18,215	5,784	31.8	76
노인장애인과	보전지출	국고보조금반환금	115,223	110,691	96.1	76
보건정책과	외국인근로자 및 노숙자 등 의료서비스 지원	의료및구료비	11,429	3,499	30.6	80
보건정책과	외국인환자 유치 활성화	행사운영비	40,000	25,723	64.3	80
보건정책과	외국인환자 유치 활성화	국외업무여비	15,000	10,489	69.9	80
보건정책과	외국인환자 유치 활성화	시책추진업무추진비	3,000	835	27.9	80
보건정책과	외국인환자 유치 활성화	외빈초청여비	50,000	26,011	52.0	80

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
보건정책과	해외의료 홈페이지 운영 관리	공공운영비	35,900	16,320	45.5	80
보건정책과	외국인환자 통역전문요원 지원사업	사무관리비	10,000	6,757	67.6	80
보건정책과	충북도립노인전문병원 내진성능평가	시설부대비	2,675	1,795	67.1	80
보건정책과	역학조사반 운영	기타보상금	1,000	1,000	100.0	81
보건정책과	결핵순회지도 활동지원	국내여비	1,200	1,022	85.2	82
보건정책과	국가결핵예방사업	여비	3,800	1,599	42.1	82
식약안전과	식품위생 감시활동	국내여비	5,800	3,476	59.9	85
식약안전과	식품위생 감시활동	재료비	4,500	1,272	28.3	85

※ 행정운영경비(기본경비) 등 일부사업 제외

○ 다만, 다수의 사업이 보조금 사업(민간경상보조금, 자치단체경상보조금 등)으로 구성되어 있어 세출결산상 집행실적 만으로 내실 있는 사업추진 여부를 판단하기는 다소 어려운 감이 있음

- 통상 보조사업의 경우 시·군 및 민간단체로 사업비 교부만으로 결산서상 집행실적이 이뤄지게 되나,
- 실제 대다수 사업에 대한 정산결과는 다음연도 상반기에나 집계 가능하고, 청구된 반환금(집행잔액 및 이자) 역시 다음연도의 세외수입으로 일괄 처리됨으로써 보조금 사업에 대한 정확한 집행실적과 정산내역에 대한 흐름과 결과를 제출된 결산서만으로 명확히 파악하기는 어려우며, 따라서 실제 불용액은 세출결산 불용액보다 보다 많을 것으로 판단됨

〈 의료급여기금특별회계 〉

- 의료급여기금 특별회계 세입결산의 징수결정액은 실수납액과 동일한 2,333억 3,387만원으로 세수추계 노력으로 미수납액이 발생하지 않는 등 적정하게 운영한 것으로 판단됨
- 세출결산은 예산현액 대비 집행잔액이 5,589만원으로 예산현액 대비 적절한 예산 집행이라 사료되며, 앞으로도 저소득층 의료보장과 도민의 기본생활 안정을 위해 적재적소에 사용될 수 있도록 효율적인 예산편성 및 사업추진에 만전을 기해야 할 것으로 사료됨

〈 기 금 〉

- 자활기금은 저소득층 자활지원사업의 원활한 추진을 위한 재원으로 활용하기 위해 조성된 기금으로
 - 자활기업 등의 자립을 위해 사업장 임대자금을 장기 저리로 융자하여 저소득층의 안정적인 사업기반 제공으로 자활, 자립 조기 성공지원, 자활사업 참여자의 공동체 의식 형성 및 근로 의식을 고취하여 일자리 창출을 마련하고 있음
 - 다만, 기금의 지속적인 출연이 이뤄지지 않고 있으며, 자활기업의 열악한 영업구조 및 영세한 재무상태로 사업자금 융자지원 실적이 저조한 실정으로 연간 적정예산 편성 및 수급자의 자활지원을 위한 고유목적사업의 지속적인 발굴이 필요하다 사료됨

- 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 필요하다 사료됨
- 식품진흥기금은 식품위생 및 국민영양 수준향상을 위해 1989년부터 조성된 기금으로 향후 음식문화개선·모범업소지원·향토음식관련 등 식품위생 선진화를 위한 다양한 신규사업 발굴 등을 통한 기금운용 활성화에 지속 노력할 필요가 있다고 판단됨