



제409회 정례회
제1차 정책복지위원회
'23. 6. 9.(금)

- 2022회계연도 충청북도 세입·세출 결산 -

검 토 보 고 서

(보건환경연구원 소관)

정책복지위원회 수석전문위원

2022회계연도 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	장부잔액 ㉔	수납액			불납 결손액 ㉖	미수납액 ㉗=㉓-㉖-㉘
					수납총액 ①	환급액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	2,152,986	-	2,152,986	2,158,645	2,158,645	-	2,158,645	-	-
세외수입	403,710	-	403,710	423,181	423,181	-	423,181	-	-
지방교부세	-	-	-	-	-	-	-	-	-
보조금	1,735,464	-	1,735,464	1,735,464	1,735,464	-	1,735,464	-	-
보전수입등	13,812	-	13,812	-	-	-	-	-	-

○ 보건환경연구원 소관 2022회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 21억 5,298만원으로 이중 실수납액은 21억 5,864만원이며, 미수납액은 없음

2] 세출결산총괄표

(단위: 천원)

구분 (정책사업)	예산액 ㉑	예산성립후 증감액 ㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	이월액 ㉕	보조금 반납액 ㉖	집행잔액 ㉗=㉓-㉔-㉕-㉖
		전년도 이월	예비비 사용					
계	13,729,296	100,000	-	13,829,296	12,946,047	171,326	17,222	694,701
보건환경 연구원 운영	7,004,624	100,000	-	7,104,624	6,686,346	171,326	7,414	239,538
행정운영 경비	6,707,651	-	-	6,707,651	6,242,710	-	9,808	455,133
재무활동	17,021	-	-	17,021	16,991	-	-	30

- 보건환경연구원 소관 2022회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 138억 2,929만원으로 이중 93.6%인 129억 4,604만원을 지출하고 1억 7,132만원을 다음연도로 이월하였으며, 보조금반납액을 제외한 집행잔액은 6억 9,470만원임

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 ㉠	지출액 ㉡	명시이월액 ㉢	이월사유
조직	세부사업	통계목				
보건환경 연구원	보건의료 검사 장비 구입	자산및물품 취 득 비	419,000	394,969	24,031	'22. 제2회 추경예산 반영으로 장비 입찰구매 절차에 따른 구입기간 소요
	환경관리검사 측정 장비 구입	자산및물품 취 득 비	1,042,000	894,705	147,295	'22. 제2회 추경예산 반영으로 장비 외지구매 절차에 따른 구입기간 부족

나) 사고이월

○ 해당사항 없음

다) 계속비이월

○ 해당사항 없음

2 | 검토 의견

□ 세입결산 추이 및 특징

- 최근 5년간 보건환경연구원 소관 세입예산에 대한 징수율을 살펴보면 평균 99.9%로 높은 수준을 보이고 있음
- 또한 미수납률의 최근 연도별 추이면을 고려할 때 그동안 세입재원의 정확한 추계와 예산반영으로 재정운용의 효율성을 높인 점에서 긍정성이 크다고 판단됨
- 앞으로도 세입예산의 미수납액 발생이 최소화될 수 있도록 지속적인 노력이 요구됨

< 최근 5년간 보건환경연구원 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	미수납액 (D)	징수율 (C/B)
2022년	2,152,986	2,158,645	2,158,645	-	100.0%
2021년	1,565,974	1,693,234	1,693,234	-	100.0%
2020년	2,442,502	3,021,482	3,021,482	-	100.0%
2019년	1,850,281	1,896,069	1,896,069	-	100.0%
2018년	1,152,486	1,200,845	1,199,273	1,571	99.8%

□ 세출결산 추이 및 특징

- 지난 5년간 보건환경연구원 소관 세출결산 추이를 예산현액 기준으로 살펴보면, 2018년부터 2022년도까지 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)
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%
2018년	8,929,590	8,501,131	49,439	365,154	4.09%

- 2022회계연도의 예산 불용액은 6억 9,470만원, 불용액 비율 5.02%로 전년도 6.93% 대비 불용액 비율이 1.91% 감소하는 등 일부 집행잔액을 제외하고는 대체로 적정하게 집행되었음
 - 다만, 최근 2개년에 걸친 인력운영비의 과도한 집행잔액 발생에 대해서는 불용액을 최소화 할 수 있도록 철저한 사업계획 수립이 필요하다고 판단됨
 - 또한, 추가경정예산을 통한 외자조달 검사장비 구입 예산 편성은 명시이월이 불가피하므로, 당초예산으로 편성하는 등 선제적인 검사장비 구입 계획이 요구됨

○ 아울러, 내실 있는 결산안 심사를 위해서 각종 사업의 인력 운영비와 예산현액 대비 집행잔액을 20% 초과 사업에 대해선 불용사유 등에 대한 추가 설명이 있어야 할 것으로 판단됨

< 보건환경연구원 소관 2022회계연도 세출결산 집행잔액을 20% 초과사업 >

(단위 : 천원)

세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
연구원운영	행사실비지원금	520	440	84.6	95
연구원운영	연금부담금	1,475	1,475	100.0	95
코로나19등 신종감염병 진단 및 감시망 운영	사무관리비	9,600	3,312	34.5	96
인력운영비	공무직(무기계약) 근로자보수	219,866	61,770	28.1	97
인력운영비	연금부담금	9,894	3,685	37.3	97
인력운영비	국민건강보험금	8,411	2,789	33.2	97
인력운영비	공무직(무기계약) 근로자고용보험료 부담금등	5,559	1,332	24.0	97
인력운영비 주요감염병 표본감시사업	공무직(무기계약) 근로자보수	30,316	6,059	20.0	97
인력운영비 주요감염병 표본감시사업	연금부담금	1,454	451	31.0	97
인력운영비 주요감염병 표본감시사업	국민건강보험금	1,237	271	22.0	97
인력운영비 주요감염병 표본감시사업	공무직(무기계약)근로자고용보험료부담금등	818	231	28.3	97
인력운영비 국가결핵 예방사업	연금부담금	1,567	464	29.6	97
인력운영비 국가결핵 예방사업	국민건강보험금	1,332	265	20.0	97

※ 집행잔액에 보조금반납액 포함