



제 294회 정례회  
2010.9.3(금)

# 검 토 보 고 서

- 2009 회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비지출 승인의 건

**정책복지 수석전문위원**

**목 차**

**I. 총괄** .....

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

**II. 기관별 검토결과** .....

- 1. **감사관실** .....

  - (1)일반회계 .....
  - (2)검토보고 .....

- 2. **보건환경연구원** .....

  - (1)일반회계 .....
  - (2)검토보고 .....

- 3. **충북도립대학** .....

  - (1)특별회계 .....
  - (2)충북도립대학장학기금 .....
  - (3)검토보고 .....

2009 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
<b>합 계</b>	<b>859,206</b>	<b>865,476</b>	<b>865,474</b>	<b>2</b>	<b>6,268</b>
<b>정책관리실</b>	<b>494,391</b>	<b>500,983</b>	<b>500,981</b>	<b>2</b>	<b>6,590</b>
정책기획관	798	825	825	0	27
예산담당관	489,885	496,440	496,440	0	6,555
성과관리담당관	0	1	1	0	1
법무통계담당관	13	14	14	0	1
정보화담당관	3,695	3,703	3,701	2	6
<b>보건복지국</b>	<b>358,894</b>	<b>358,700</b>	<b>358,700</b>	<b>0</b>	<b>-194</b>
복지정책과	174,552	174,202	174,202	0	-350
노인장애인복지과	154,721	154,744	154,744	0	23
보건정책과	29,527	29,636	29,636	0	109
식품의약품안전과	94	118	118	0	24
<b>감사관실</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>보건환경연구원</b>	<b>5,921</b>	<b>5,792</b>	<b>5,792</b>	<b>0</b>	<b>-129</b>

※ 단위조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음.

#### ○ 세입 결산내역

- 예산현액 8,592억 600만원 중 수납액은 8,654억 7,400만원  
으로 예산현액 대비 0.7%인 62억 6,800만원의 초과세입이  
발생하였음

## (2) 세출

(단위 : 백만원)

구분	예산액 (가)	예산성립후 증·감(나)		예산현액 (다)=(가)+(나)	지출원인 행위액 (라)	지출액 (마)	다음연도 이월액(바)	집행잔액 (가)-(라)-(마)
		전년도 이월	예비비 사용					
<b>계</b>	<b>639,237</b>	<b>596</b>	<b>-1,539</b>	<b>638,294</b>	<b>622,629</b>	<b>622,484</b>	<b>303</b>	<b>15,507</b>
<b>정책관리실</b>	<b>128,901</b>	<b>441</b>	<b>-1,954</b>	<b>127,388</b>	<b>112,367</b>	<b>112,222</b>	<b>225</b>	<b>14,941</b>
정책기획관실	28,500	329		28,830	28,669	28,524	145	160
예산담당관실	87,262		-1,954	85,308	70,801	70,801		14,506
성과관리담당관실	2,773	55		2,827	2,666	2,666	80	81
법무통계담당관실	672			672	647	647		24
정보화담당관실	9,694	57		9,751	9,583	9,583		169
<b>보건복지국</b>	<b>500,352</b>	<b>155</b>	<b>245</b>	<b>500,752</b>	<b>500,272</b>	<b>500,272</b>	<b>78</b>	<b>402</b>
복지정책과	228,698			228,698	228,528	228,528		170
노인장애인복지과	227,105			227,105	227,100	227,100		5
보건정책과	44,412	155	245	44,812	44,528	44,528	78	206
식품의약품안전과	137			137	115	115		21
<b>감사관실</b>	<b>214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>214</b>	<b>212</b>	<b>212</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>보건환경연구원</b>	<b>9,771</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	<b>9,941</b>	<b>9,779</b>	<b>9,779</b>	<b>0</b>	<b>162</b>

## ○ 세출 결산내역

- 당초 예산액은 6,392억 3,700만원이며 전년도 이월액 5억 9,600만원을 포함하고 예비비사용액 15억 3,900만원을 감한 예산현액은 6,382억 9,400만원임
- 이중 예산현액 대비 97.5%인 6,224억 8,400만원이 집행되었고, 0.05%인 3억 300만원이 다음 연도로 이월되었으며, 2.4%인 155억 700만원의 집행잔액이 발생되었음

## 2. 특별회계

### (1) 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉠	전년도 이월액 ㉡	예산현액 (㉢-㉠-㉡)	징수 결정액 ㉣	수납액 <sup>㉤</sup>			미수납액 <sup>㉤</sup> = <sup>㉣</sup> - <sup>㉢</sup> (이월액)	초과 세입 <sup>㉢</sup> - <sup>㉣</sup>
					수납 총액 <sup>①</sup>	과오납 반환액 <sup>②</sup>	실제수납액 <sup>③</sup> = <sup>②</sup> - <sup>①</sup>		
총 계	178,899		178,899	178,999	179,078	80	178,997	2	98
충북도립대학	7,077		7,077	7,293	7,372	80	7,291	2	214
세외수입	7,077		7,077	7,293	7,372	80	7,291	2	214
의료급여기금	171,822		171,822	171,706	171,706		171,706	0	-116
세외수입	36,278		36,278	36,162	36,162		36,162	0	-116
국고보조금등	135,544		135,544	135,544	135,544		135,544	0	0

※ 지역개발기금특별회계는 P.13에서 별도 설명

#### ○ 세입 결산내역

- 예산현액 1,788억 9,900만원 중 수납액은 1,789억 9,700만원  
으로 이중 세외수입이 434억 5,300만원(24.3%), 국고보조금이  
1,355억 4,400만원(75.7%)임
- 수납액 1,789억 9,700만원중 미수납액은 2백만원이며 예산현액  
대비 0.05%인 9,800만원의 초과세입이 발생하였음

## (2) 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증·감(㉒) (전년도이월)	예산현액 (㉑=㉑+㉒)	지출원인 행위액(㉓)	지출액 ㉔	집행잔액 (㉑-㉔)
총 계	178,899		178,899	177,511	177,511	1,388
충북도립대학	7,077		7,077	6,528	6,528	549
의료급여기금	171,822		171,822	170,983	170,983	839

## ○ 세출 결산내역

- 예산현액은 예산액과 동일한 1,788억 9,900만원이며, 예산현액 대비 99.2%인 1,775억 1,100만원이 집행되었으며, 0.8%인 13억 8,800만원의 집행잔액이 발생되었음

## 3. 기 금

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액(㉑)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 (㉑)=(㉑)+(㉒)
		계(㉒=㉑+㉒)	수납액(㉑)	지출액(㉒)	
계(6종)	29,214	1,748	4,764	3,016	30,963
통합관리기금	604	96	1,148	1,052	700
지방채상환기금	1,056	116	116	0	1,172
기초생활보장기금	2,047	57	197	140	2,105
사회복지기금	17,674	937	1,007	70	18,611
식품진흥기금	7,764	510	1,793	1,283	8,274
충북도립대학 장학기금	69	32	503	471	101

- 우리 위원회 소관 기금은 총 6종으로 전년도(2008년)말 현재 292억 1,400만원에서 47억 6,400만원을 수납하고 30억 1,600만원을 집행하여, 전년도말 대비 6%인 17억 4,900만원이 증액된 309억 6,300만원이 적립되어 있음

## 4. 예산전용 및 이체

### (1) 전용

(단위 : 천원)

소 관	사업명	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
<b>계</b>	<b>3건</b>	<b>33,405</b>	<b>6,150</b>	<b>6,150</b>	
정책기획관실	공공운영비	9,000	3,850		원활한 서울사무소 운영
	기간제근로자등보수	11,555		3,850	
보건정책과	사무관리비	10,550	1,600		신종인플루엔자 역학조사업무의 원활한 추진
	자산및물품취득비			1,600	
보건정책과	행사실비보상금	700	700		신종인플루엔자 역학조사업무의 원활한 추진
	자산및물품취득비	1,600		700	

○ 예산전용은 총 3건으로 서울사무소 운영 및 신종인플루엔자 역학조사 업무의 원활한 추진을 위해 총 615만원을 전용하였음

### (2) 이체

(단위 : 천원)

사업명	소 관	이체금액	이체승인 일 자	사유
<b>계(8건)</b>		<b>1,047,197</b>		
도로와 지하시설물 공동구축 (자치단체자본보조)	정보화담당관실 → 토지정보과	918,000	'09.7.14	직제개편
식품위생 감시활동 국내여비 등 7건	보건정책과 → 식품의약품안전과	129,197	'09.10.10, '09.10.13	"

○ 예산 이체사업은 2개 부서에 총 8건으로 이체 예산은 총 10억 4,720만원이며, 2009년도 직제개편으로 인한 업무소관 부서의 변동에 따른 것임

## 5. 예비비 지출

(단위 : 천원)

소관부서	지출결정액	지출액	잔액	지출일	지출사유
계	415,260	296,269	118,991		
보건정책과 (3건)	184,720	79,754	104,966	'09.10.26	신종플루 확산방지 방역 용품 및 의료기자재 구입
	39,000	37,683	1,317	'09.10. 8	"
	21,540	20,662	878	'09.10.22	조직개편 신설부서 사무 용 집기구입(식품의약품 안전과)
보건환경 연구원(1건)	170,000	158,170	11,830	'09.11.12	신종플루 확산방지 의료 기자재 구입

- 예비비 지출은 총 2개 부서에 4건으로 신종플루 확산 방지를 위한 방역용품 및 의료기자재 구입과 조직개편에 따른 신설 부서 사무용 집기 구입에 사용한 것이며,
- 총 4억 1,526만원을 지출 결정하여 2억 9,627만원을 지출하고 1억 1,899만원의 집행잔액이 발생되었음

## 6. 이월사업비

### (1) 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월사유
합계(2건)		224,216	60,925	60,925	157,891	5,400	
성과관리 담당관실	출자출연기관평가 (연구용역비)	100,000	17,300	17,300	80,000	2,700	공기부족
보건정책과	충주의료원 BTL 사업추진(시설비)	124,216	43,625	43,625	77,891	2,700	우선사업대상 자와 협상지연

- 명시이월사업은 2개 부서 2건으로 예산현액 2억 2,400만원중 6,093만원을 지출하고 1억 5,789만원을 다음연도에 이월하였으며, 540만원의 집행잔액이 발생되었음
- 이월사업은 공기부족에 따른 연구용역비와 우선사업 대상자와의 협상지연에 따른 시설비 이월임



## (2) 사고이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액 ㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢ (A-B)	집행잔액 ㉣-㉡-㉢	이월사유
정책 기획관실	도정학술용역 (연구용역비)	295,000	288,296	143,296	145,000	6,704	사업기간 부족

- 사고이월사업은 1건으로 예산현액 2억 9,500만원중 1억 4,330만원을 지출하고 1억 4,500만원을 이월하였으며, 670만원의 집행잔액이 발생되었음
- 이월사업은 사업기간 부족에 따른 도정학술용역비 이월임

## 7. 채 권

(단위 : 백만원)

소관	구분		합계	일반회계	특별회계	기금
<b>합 계</b>			519,524	0	514,590	4,934
지역개발기금 특별회계	융자금채권	지역개발	513,861		513,861	
기초생활보장기금	융자금채권	기 타	490			490
식품진흥기금	융자금채권	기 타	4,444			4,444
충북도립대학 특별회계	보증금채권	사무실임대	729		729	

- 채권액의 총규모는 4개 부서 4건에 총 5,195억 2,400만원으로 융자금채권이 전체의 99.9%인 5,187억 9,500만원, 보증금채권이 7억 2,900만원임

## 8. 채 무 ※ 충청북도 전체 현황

(단위 : 백만원)

회계별	종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해 연도말 현재액
			계 (a-b)	발생액 (a)	소멸액 (b)		
계		473,721	139,301	248,000	108,699	613,022	
일반회계	지방채무	16,400	126,126	136,716	10,590	142,526	
공기업 특별회계	지역개발 기금 지방채무	386,066	41,810	111,284	69,474	427,876	
기금	중소기업 육성기금 지방채무	71,255	-28,635	0	28,635	42,620	

- 채무액의 총규모는 전년도말 현재액 4,737억 2,100만원에서 당해연도에 2,480억이 발생하고 1,086억 9,900만원이 소멸되어 당해연도말 현재액은 1,393억 100만원이 증가한 6,130억 2,200만원임(전년대비 29.4% 증가)

## II. 기관별 검토결과

### 1. 감사관실

#### (1) 일반회계

##### 가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
감사관실	0	1	1	0	1
세외수입	0	1	1	0	1

- 감사관실의 세입 예산현액은 없으며 수납액은 100만원으로 모두 세외수입임

##### 나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립 후 증·감㉒		예산현액 (㉑=㉒+㉓)	지출원인 행위액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액㉖ (사고이월)	집행잔액 (㉑-㉕+㉖)
		전년도이월	이체					
감사관실	214	0	0	214	212	212	0	2

- 감사관실의 세출 예산현액은 총 2억 1,400만원으로 예산현액 대비 99.1%인 2억 1,200만원을 지출하였고, 0.9%인 200만원의 집행잔액이 발생되었음

#### (2) 검토보고

- 예산운용의 내실화를 통해 불용액을 최소화하는 등 적절하게 집행되었다고 사료되나, 청렴행정 구현을 위한 감사활동 포상금의 경우 예산현액 100만원이 전혀 집행되지 못한 사유에 대해서는 설명이 필요함

## 2. 보건환경연구원

### (1) 일반회계

#### 가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
<b>보건환경연구원</b>	<b>5,921</b>	<b>5,792</b>	<b>5,792</b>	<b>0</b>	<b>-129</b>
세외수입	802	673	673	0	-129
국고보조금등	356	356	356	0	0
지방채 및 예치금 회수	4,763	4,763	4,763	0	0

- 보건환경연구원의 세입 예산현액은 총 59억 2,100만원이며 수납액은 예산현액 대비 97.8%인 57억 9,200만원으로,
- 세외수입이 6억 7,300만원,
  - 국고보조금등이 3억 5,600만원,
  - 지방채 및 예치금 회수가 47억 6,300만원임

#### 나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉠	예산성립후 증 · 감㉡		예산현액 (㉢=㉠+㉡)	지출원인 행위액 ㉣	지출액 ㉤	다음연도 이월액㉥ (사고이 월)	집행잔액 (㉢-㉤-㉥)
		전년도 이월	예비비 사용					
<b>보건환경 연구원</b>	<b>9,771</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	<b>9,941</b>	<b>9,779</b>	<b>9,779</b>	<b>0</b>	<b>162</b>

- 보건환경연구원의 세출 예산현액은 당초예산액 97억 7,100만원에 예비비사용액 1억 7,000만원을 포함한 99억 4,100만원으로 예산현액 대비 98.4%인 97억 7,900만원을 지출하였고, 1.6%인 1억 6,200만원의 집행잔액이 발생되었음

## 라. 예비비 지출

(단위 : 천원)

소관부서	지출결정액	지출액	잔액	지출일	지출사유
보건환경 연구원	170,000	158,170	11,830	'09.11.12	신종플루 확산방지 의료기자재 구입

- 예비비 지출은 1건으로 신종플루 확산 방지를 위한 의료기자재 구입을 위해 1억 7,000만원을 지출결정하고 1억 5,817만원을 지출하여 1,183만원의 잔액이 발생되었음

### (2) 검토보고

- 효율적인 예산운용을 통해 불용액을 최소화하는 등 적절하게 집행하였다고 사료되나, 세입 예산현액 대비 세외수입 수납액이 1억 2,900만원 적게 수납된 것은 향후 세수추계에 좀 더 정확을 기해야 할것으로 사료되며, 먹는물 검사장비 구입비 2억 5,000만원중 15%인 3,755만원이 불용처리 된 것은 향후 예산편성시 정확한 소요액 판단이 필요하다고 사료됨

### 3. 충북도립대학

#### (1) 특별회계

##### 가. 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 (㉑+㉒+㉓)	징수 결정액 ㉔	수납액㉕			미수납액 ㉕-㉔-㉖	다음 연도 이월액
					수납 총액①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③=②-①		
충북도립대학	7,077		7,077	7,293	7,372	80	7,291	2	2
세외수입	7,077		7,077	7,293	7,372	80	7,291	2	2

- 예산현액은 70억 7,700만원이며 수납액은 72억 9,100만원으로 모두 세외수입이며 예산현액 대비 3.0%인 2억 1,400만원의 초과세입과 징수결정액 대비 200만원의 미수납액이 발생하였음

##### 나. 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증·감 (전년도이월 ㉒)	예산현액 (㉑+㉒+㉓)	지출원인 행위액㉔	지출액 ㉕	집행잔액 (㉑-㉕)
충북도립대학	7,077		7,077	6,528	6,528	549

- 예산현액은 예산액과 동일한 70억 7,700만원이며, 예산현액 대비 92.2%인 65억 2,800만원이 집행되었으며, 7.8%인 5억 4,900만원의 집행잔액이 발생되었음

## (2) 충북도립대학 장학기금

### 가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액(가)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 (마)=(가)+(나)
		계(나)=(다)+(라)	수납액(다)	지출액(라)	
충북도립대학 장학기금	69	32	503	471	101

- 충북도립대학장학기금 전년도말 현재액은 6,900만원이며 2009년도 수납액은 5억 300만원, 지출액은 4억 7,100만원으로 당해 연도말 현재액은 3,200만원이 증가한 1억 100만원임

### 나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입					지 출		
계	출연금	예치금 회수	이자 수입	기타 수입	계	고유목적 사업비	예치금
572	145	69	1	357	572	471	101

- 수입내역은 출연금 1억 4,500만원, 예치금 회수 6,900만원, 이자 수입 100만원, 기타수입 3억 5,700만원이며, 지출내역은 고유목적 사업비 4억 7,100만원, 예치금 1억 100만원으로 총 5억 7,200만원임

## (3) 검토보고

- 충북도립대학 특별회계는 전반적으로 효율적인 예산운용을 통해 불용액을 최소화하려는 노력이 있었으나,

- 세입에서 수수료수입 2백만원의 미수납액과 예산현액 대비 3.0%인 2억 1,400만원의 초과세입이 발생한 바, 향후 미수납액 발생 억제 및 정확한 세수추계를 위한 노력이 필요함
- 세출에서는 예산현액 대비 7.8%인 5억 4,900만원의 다소 많은 불용액이 발생되어 좀 더 내실 있는 예산집행이 필요하다고 사료됨



## 충북도립대학 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산액	집행액	불용액	불용률(%)
충 북 도립대학	학생 통학버스 임차	332,640	313,322	19,318	5.81
	실험실습 재료 및 소모품 구입	92,150	80,068	12,082	13.11
	청사청소용역	87,000	76,085	10,914	12.54
	반도체전자전공 실험실습 기자재 구입	418,000	399,101	18,899	4.52
	학사행정 운영수당	456,851	439,666	17,185	3.76
	국외문화연수지원	42,000	-	42,000	100
	국외문화연수 인솔	5,400	-	5,400	100