



제409회 정례회
제1차 정책복지위원회
'23. 6. 9.(금)

- 2022회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 -

# 검 토 보 고 서

(보건복지국 소관)

정책복지위원회 수석전문위원

# 2022회계연도 충청북도 결산 및 예비비 지출 검토보고서

## (보건복지국 소관)

### 1 보건복지국 소관 일반회계 결산

#### 1] 세입결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수결정액 ㉔	수납액			불납 결손액 ㉕	미수납액 ㉖=㉓-㉕ ㉗
					수납총액 ①	환급액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	1,670,869,616	-	1,670,869,616	1,666,694,874	1,675,231,801	8,860,679	1,666,371,121	-	323,752
복지정책과	708,374,847	-	708,374,847	709,262,337	711,975,349	2,944,085	709,031,264	-	231,073
세외수입	3,712,899	-	3,712,899	7,866,347	7,635,359	85	7,635,274	-	231,073
보조금	616,510,833	-	616,510,833	615,394,983	618,338,983	2,944,000	615,394,983	-	-
보전수입등	88,151,115	-	88,151,115	86,001,007	86,001,007	-	86,001,007	-	-
노인장애인과	843,881,614	-	843,881,614	841,914,516	841,868,816	-	841,868,816	-	45,700
세외수입	3,312,909	-	3,312,909	3,722,525	3,676,825	-	3,676,825	-	45,700
보조금	840,184,126	-	840,184,126	838,024,766	838,024,766	-	838,024,766	-	-
보전수입등	384,579	-	384,579	167,225	167,225	-	167,225	-	-
보건정책과	63,123,874	-	63,123,874	63,078,876	63,067,888	802	63,067,085	-	11,791
세외수입	921,967	-	921,967	900,689	889,701	802	888,898	-	11,791
보조금	61,527,769	-	61,527,769	61,527,769	61,527,769	-	61,527,769	-	-
보전수입등	674,138	-	674,138	650,418	650,418	-	650,418	-	-
감염병관리과	55,489,281	-	55,489,281	52,439,143	58,319,748	5,915,792	52,403,956	-	35,188
세외수입	40,065	-	40,065	197,535	162,348	-	162,348	-	35,188
지방교부세	70,000	-	70,000	70,000	70,000	-	70,000	-	-
보조금	54,076,244	-	54,076,244	50,878,192	56,793,984	5,915,792	50,878,192	-	-
보전수입등	1,302,972	-	1,302,972	1,293,416	1,293,416	-	1,293,416	-	-

○ 보건복지국 소관 2022회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 1조 6,708억 6,961만원으로 이중 실수납액은 1조 6,663억 7,112만원이며 미수납액은 3억 2,375만원임

## 2] 세출결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕		예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	이월액 ㉘	보조금 반납액 ㉙	집행잔액 ㉚=㉖-㉗-㉘-㉙
		전년도 이월	예비비 사용					
계	2,049,250,093	2,941,680	1,715,000	2,053,906,773	2,039,905,870	169,689	434,864	13,396,348
복지정책과	916,632,070	350,000	1,715,000	918,697,070	912,248,327	-	49,926	6,398,816
노인장애인과	955,770,715	1,732,000	-	957,502,715	954,526,070	119,689	28,463	2,828,493
보건정책과	98,681,889	799,680	-	99,481,569	99,167,139	50,000	3,627	260,803
감염병관리과	78,165,419	60,000	-	78,225,419	73,964,334	-	352,848	3,908,236

- 보건복지국 소관 2022회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 2조 539억 677만원으로 이중 99.3%인 2조 399억 587만원을 지출하고, 1억 6,968만원을 다음연도로 이월하였으며
- 보조금반납액을 제외한 집행잔액은 133억 9,634만원임

## 3] 계속비 집행

- 해당사항 없음

## 4] 예산전용

- 해당사항 없음

## 5] 예산이체

- 해당사항 없음

## 6] 예비비 지출

(단위: 천원)

과 목			지출결정액 ㉑	지출액 ㉒	지출잔액 ㉓	처리일자		예비비지출사유
조직	세부사업	통계목				지출결정일자	지출일자	
계	총 3건		1,715,000	65,847	1,649,153			
복지정책과	충북 대표 독립운동가 동상 건립	사무관리비	5,000	880	4,120	2022.04.13.	2022.06.27.	충북 대표 독립운동가 동상 건립 (자문위원회 운영)
복지정책과	충북 대표 독립운동가 동상 건립	시설비	1,680,000	34,967	1,645,033	2022.04.13.	2022.09.26.	충북 대표 독립운동가 동상 건립(동상제작비 등)
복지정책과	우크라이나 구호사업	민간경상사업보조	30,000	30,000	-	2022.04.13.	2022.04.13.	우크라이나 구호성금

○ 보건복지국 소관 예비비 지출은 3건으로, 충북 대표 독립운동가 동상 건립과 관련하여 자문위원회 운영과 동상제작비 지급 및 우크라이나 구호 성금에 총 6,584만원을 지출함

## 7] 다음연도 이월사업비

### 가) 명시이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉑	지출액 ㉒	명시이월액 ㉓	이월사유
조직	세부사업	통계목				
보건정책과	충청북도 지역보건 의료계획 수립	연구용역비	50,000	-	50,000	코로나19 상반기 확산으로 일정 연기

### 나) 사고이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉑	지출액 ㉒	사고이월액 ㉓	이월사유
조직	세부사업	통계목				
계	총 2건		866,529	732,534	119,689	
노인장애인과	충청북도 장애인 차별 금지 및 인권보장 기본 계획(2023-2027) 용역	연구용역비	55,000	24,270	24,158	준공기한 미도래 (1차 용역수행기관의 계약의무 미이행 및 파산으로 2차 계약체결, 2차 계약 기간 미도래)
노인장애인과	장애인(곰두리)체육관 기능보강	시설비	811,529	708,264	95,531	준공기한 미도래 (낙찰차액 활용한 추가사업계획 (노후 창호보수 공사)에 따른 공사 설계 등 기간 소요)

## 2 의료급여기금특별회계 결산

### 1 세입결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산 현액 ㉖=㉗+㉘	징수 결정액 ㉙	수납액			불납 결손액 ㉚	미수납액 ㉛=㉜-㉝- ㉞
					수납총액 ①	환급액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	314,308,231	-	314,308,231	314,288,233	314,258,233	-	314,258,233	-	30,000
세외수입	18,504,840	-	18,504,840	18,484,842	18,454,842	-	18,454,842	-	30,000
보조금	249,953,443	-	249,953,443	249,953,443	249,953,443	-	249,953,443	-	-
보전수입등	45,849,948	-	45,849,948	45,849,948	45,849,948	-	45,849,948	-	-

○ 의료급여기금특별회계 2022회계연도 세입결산 예산현액은 3,143억 823만원임

○ 징수결정액 3,142억 8,823만원 중 실 수납액은 3,142억 5,823만원이며, 미수납액은 지난년도수입 3천만원임

### 2 세출결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕		예산현액 ㉖=㉗+㉘	지출액 ㉙	이월액 ㉚	보조금 반납액 ㉛	집행잔액 ㉜=㉝-㉞-㉟- ㊱
		전년도 이월	예비비 사용					
의료급여기금 특별회계	314,308,231	-	-	314,308,231	313,678,510	-	-	629,721

○ 의료급여기금특별회계 2022회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 3,143억 823만원으로 이중 99.8%인 3,136억 7,851만원을 지출하였고, 집행잔액은 의료급여기금 운영 121만원과 의료급여관리사 인건비 225만원, 의료급여 진료비 지원 6억 2,625만원으로 총 6억 2,972만원임

☐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 ㉔	당해연도			당해연도말 조성액 ㉕=㉔+㉖
		증감액(㉖=㉔-㉗)	조성액㉗	사용액㉘	
자활기금	2,026,378	△67,598	24,722	92,320	1,958,780

- 자활기금의 당해연도 말 조성액은 19억 5,878만원으로 전년도 말 조성액보다 6,759만원이 감소되었음
- 기금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 19억 5,878만원의 85.6%인 16억 7,577만원을 통합관리기금에 예탁하고 있으며, 14.4%인 2억 8,301만원을 예금에 예치하고 있음

##### 나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입				
계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	기타수입
375,330	1,000	350,608	22,075	1,647
지 출				
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금
375,330	92,320	-	283,010	-

- 자활기금의 수입내역은 융자금 회수 1백만원, 예치금 회수 3억 5,060만원, 이자수입 2,207만원, 기타수입 164만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 9,232만원, 예치금 2억 8,301만원임

## ② 사회복지기금

### 가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도 말 조성액 ㉑	당해연도			당해연도 말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		증감액(㉓=㉔-㉕)	조성액(㉔)	사용액(㉕)	
사회복지기금	21,112,628	6,781,340	20,814,875	14,033,535	27,893,968

- 사회복지기금의 당해연도 말 조성액은 278억 9,396만원으로 전년도 말 조성액보다 67억 8,134만원이 증가하였음
- 기금보관상황을 살펴보면 전체 기금 조성액 278억 9,396만원의 19.4%인 54억 692만원을 통합관리기금에 예탁하고 있으며, 공공예금은 전체 금액의 80.6%인 224억 8,704만원임

### 나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입					
계	전입금	예탁금 원금회수	예치금 회수	이자수입	기타수입
36,520,581	19,092,999	-	15,705,706	196,467	1,525,409
지 출					
계	비용자성 사업비	예치금		예탁금	
36,520,581	14,033,535	22,487,046		-	

- 사회복지기금의 수입내역은 전입금 190억 9,299만원, 예치금 회수 157억 570만원, 이자수입 1억 9,646만원 등 총 365억 2,058만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비 140억 3,353만원, 예치금 224억 8,704만원임

## 4 | 검 토 의 견

### < 일반회계 >

#### □ 세입결산 추이 및 특징

- 최근 5년간 보건복지국 소관 세입예산에 대한 징수율을 살펴보면 99.9%로 높은 수준을 보이고 있으며, 세입예산의 94%를 국고 보조금이 차지하고 있음
- 또한 2022회계연도 예산현액 1조 6,708억 6,961만원과 징수 결정액 1조 6,666억 9,487만원의 차이(41억 7,474만원)를 고려할 때 세입재원의 정확한 추계와 예산반영으로 재정운용의 효율성을 높이는 노력이 필요함

#### < 최근 5년간 보건복지국 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	미수납액 (D)	징수율 (C/B)
2022년	1,670,869,616	1,666,694,874	1,666,371,122	323,752	99.9%
2021년	1,815,228,531	1,815,272,309	1,815,056,143	216,166	99.9%
2020년	1,857,917,913	1,862,575,808	1,862,201,961	373,846	99.9%
2019년	1,225,714,878	1,229,221,467	1,228,753,584	467,883	99.9%
2018년	1,030,779,272	1,030,427,892	1,030,351,861	76,030	99.9%

□ 세출결산 추이 및 특징

- 지난 5년간 보건복지국 소관 세출결산 추이를 예산현액 기준으로 살펴보면 2018년부터 2020년도까지 불용액 비율은 0.1% 이내 수준을 유지하였으나 2021년부터 급격히 증가하였고, 2022회계연도의 예산 불용액은 133억 9,634만원으로 예산현액 대비 불용액 비율은 0.65%이며 전년대비 0.27% 증가하였음

< 최근 5년간 보건복지국 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	지출액	다음연도 이월액	불용액 (B)	불용액 비율 (B/A)
2022년	2,053,906,773	2,039,905,870	169,689	13,396,349	0.65%
2021년	2,156,030,951	2,144,454,899	2,941,680	8,262,495	0.38%
2020년	2,151,592,742	2,149,389,320	151,353	2,014,292	0.09%
2019년	1,490,688,518	1,488,467,934	1,793,169	364,989	0.02%
2018년	1,247,070,970	1,242,223,075	3,626,860	1,206,192	0.09%

- 내실 있는 결산안 심사를 위해서 예산현액 대비 집행잔액을 20% 초과 사업에 대한 불용사유 등 추가 설명이 있어야 할 것이며,
  - ‘취약계층 자가검사키트 지원’ 등 전액 미집행한 7개 사업의 경우 향후 정확하고 철저한 사업계획 수립 및 집행으로 세출 예산 전액이 불용되지 않도록 편성 단계부터 철저한 조치가 요구됨

- 특히, '충북 대표 독립운동가 동상 건립' 사업비의 경우 일반 예비비로 승인 지출결정된 사안임에도 불구하고, 단 2.1%만 집행되었음. 예비비 사업은 의회의 사전의결 원칙의 예외로 사업검토 및 예비비 지출 결정 시 보다 면밀한 검토가 요구되는 만큼 사업이 중단된 사유에 대해서는 보다 자세한 설명이 필요함

< 보건복지국 소관 2022회계연도 세출결산 집행잔액률 20% 초과사업 >

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
복지정책과	충청북도종합사회복지센터 운영지원	민간위탁금	567,167	146,344	25.8	63
복지정책과	사회서비스원 설립 및 운영	사무관리비	25,000	22,180	88.7	63
복지정책과	사회서비스원 설립 및 운영	출연금	1,220,000	778,110	63.8	63
복지정책과	사회복지법인 지도·점검 및 교육 추진여비	국내여비	4,000	1,179	29.5	64
복지정책과	사회복지법인·시설 교육	사무관리비	10,000	3,586	35.9	64
복지정책과	사회복지시설 평가심사 수당(사회복지관)	사무관리비	9,960	4,096	41.1	64
복지정책과	취약계층 자가검사키트 지원	재료비	585,000	585,000	100.0	65
복지정책과	보훈분야 업무추진	시책추진업무추진비	20,000	10,574	52.9	65
복지정책과	보훈단체지원	사무관리비	160	39	24.7	65
복지정책과	충북 대표 독립운동가 동상 건립	사무관리비	5,000	4,120	82.4	65
복지정책과	충북 대표 독립운동가 동상 건립	시설비	1,680,000	1,645,033	97.9	65
복지정책과	지역사회서비스투자사업 추진	국내여비	1,800	386	21.5	66
복지정책과	아동보호전문기관 안전점검	공공운영비	8,600	3,760	43.7	68

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
복지정책과	사회복지시설 평가심사 수당	사무관리비	9,240	4,171	45.1	69
복지정책과	방과후 보육료 지원	자치단체경상보조금	8,960	3,360	37.5	69
복지정책과	기본경비	국내여비	40,830	21,140	51.8	72
노인장애인과	충청북도노인종합복지관 개보수	감리비	6,832	6,832	100.0	74
노인장애인과	노인일자리지원	행사실비지원금	40	20	50.0	74
노인장애인과	노인일자리지원(자체)	국내여비	3,000	2,188	72.9	74
노인장애인과	사회복지시설 평가심사 수당(노인)	사무관리비	14,280	6,150	43.1	74
노인장애인과	요양보호사 양성	행사실비지원금	40	20	50.0	75
노인장애인과	장애인과 비장애인 참사랑 노래자랑	사회복지사업보조	4,000	4,000	100.0	77
노인장애인과	사회복지시설 평가심사수당(장애인)	사무관리비	56,160	28,318	50.4	78
노인장애인과	충청북도장애인종합복지관 기능보강	감리비	12,000	3,050	25.4	79
노인장애인과	장애인(곰두리)체육관 기능보강	감리비	13,471	7,815	58.0	79
노인장애인과	장애인 주간보호시설 기능보강	자치단체자본보조	62,615	43,064	68.8	79
노인장애인과	장애친화 산부인과 운영	자치단체경상보조금	97,500	97,500	100.0	80
노인장애인과	기본경비	국내여비	34,870	17,550	50.3	80
노인장애인과	보전지출	국고보조금반환금	385,095	219,688	57.0	80
보건정책과	충북도립노인전문병원 안전진단	공공운영비	8,000	2,258	28.2	82
보건정책과	지역사회 통합건강증진사업	국내여비	3,620	845	23.4	82
보건정책과	지역사회 통합건강증진사업	포상금	4,000	2,000	50.0	82

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
보건정책과	통합건강증진사업(인건비)	국내여비	1,479	434	29.4	82
보건정책과	외국인환자 유치 활성화	시책추진업무추진비	1,500	729	48.6	85
보건정책과	충북 방문 주요외빈 의료체험	민간경상사업보조	5,000	4,250	85.0	85
보건정책과	외국인 환자 유치 활성화(전환사업)	기타보상금	500	500	100.0	85
보건정책과	정신장애인 재활지원	민간행사사업보조	3,000	3,000	100.0	86
보건정책과	기본경비(보건정책과)	국내여비	31,790	10,850	34.1	87
감염병관리과	코로나19 대응 방역활동강화	사무관리비	48,000	21,545	44.9	88
감염병관리과	해외유입 신종감염병 교육 및 홍보	국내여비	2,000	431	21.6	88
감염병관리과	감염병 홍보 및 감시활동 강화	국내여비	6,000	3,499	58.3	89
감염병관리과	결핵순회지도 활동지원	국내여비	1,200	1,200	100.0	89
감염병관리과	국가결핵예방사업	기간제근로자등보수	36,180	10,225	28.3	89
감염병관리과	국가결핵예방사업	국내여비	1,200	600	50.0	89
감염병관리과	국가결핵예방사업	의료및구료비	20,000	4,783	23.9	89
감염병관리과	백신유통관리(회석액)	자치단체경상보조금	70,190	37,052	52.8	90
감염병관리과	코로나19 예방접종 이상반응 신속대응팀 운영	사무관리비	13,440	10,920	81.3	90
감염병관리과	국가예방접종 실시사업(인건비)	국내여비	600	206	34.5	90
감염병관리과	결핵관리사업(인건비)	국내여비	2,500	1,214	48.6	90
감염병관리과	결핵관리사업(인건비)	행사실비지원금	40	13	32.5	90
감염병관리과	기본경비(감염병관리과)	국내여비	13,810	5,132	37.2	91

※ 집행잔액은 보조금반납액 포함

□ 다음연도 이월사업비 최소화 필요

- 「지방재정법」 제50조에 의거 명시이월 사업비는 세출예산 중 불가피한 사유로 인해 그 연도 내에 지출하지 못한 경비 등을 사전에 의회의결을 얻어 조치된 사항이나, 이와 달리 의회 의결을 필요로 하지 않는 사고이월 사업비의 경우 그 사유에 대한 자세한 설명이 필요할 것으로 판단됨

< 노인장애인과 소관 사고이월사업 내역 >

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉔	지출액 ㉕	사고이월액 ㉖	이월사유
조직	세부사업	통계목				
계	총 2건		866,529	732,534	119,689	
노인 장애인과	충청북도 장애인 차별 금지 및 인권보장 기본 계획(2023-2027) 용역	연구용역비	55,000	24,270	24,158	준공기한 미도래 (1차 용역수행기관의 계약의무 미이행 및 파산으로 2차 계약체결, 2차 계약 기간 미도래)
노인 장애인과	장애인(곰두리)체육관 기능보강	시 설 비	811,529	708,264	95,531	준공기한 미도래 (낙찰차액 활용한 추가사업계획(노후 창호보수 공사)에 따른 공사 설계 등 기간 소요)

## 〈 의료급여기금특별회계 〉

- 의료급여기금특별회계 세입결산의 징수결정액은 3,142억 8,823만원이며, 실수납액은 3,142억 5,823만원으로 3천만원의 미수납액(지난년도 수입)이 발생하였음
  - 앞으로 정확한 세수 추계로 미수납액이 발생하지 않도록 지속적으로 노력할 필요가 있다고 판단됨
  
- 세출결산은 예산현액 대비 집행잔액이 6억 2,972만원(0.2%)으로 지난년도 집행잔액률(0.023%) 대비 다소 부진한 예산 집행이라 판단되며, 앞으로도 저소득층 의료보장과 도민의 기본생활 안정을 위해 효율적인 예산편성 및 사업추진에 만전을 기해야 할 것으로 판단됨

## 〈 기 금 〉

- 자활기금은 저소득층의 자활·자립을 위한 각종 지원사업을 원활하게 추진하기 위해 조성된 기금으로
  - 자활기업 등의 안정적인 사업기반 마련과 시장경쟁력을 갖추기 위해 자활기업 시설장비 지원, 자활생산품 홍보·마케팅 지원 등 각종 사업을 추진하고 있으며, 일자리 창출을 통한 자활사업 참여자의 근로 의식 고취로 저소득층의 성공적인 자활·자립을 도모하는 방향으로 적정하게 기금을 운용하고 있음
  - 다만, 「충청북도 자활기금 조례」에 규정된, 도 내 자활기업, 자활사업실시기관 등에 사업자금(1억원 이내) 및 점포 전세금(2억원 이내) 대여, 금융기관 등으로부터 대여받은 자금의 금리차액 보전, 사회보험료 자부담 지원, 임대료 지원 등의 사업 실적이 부진한 바, 앞으로 지원사업의 확대가 필요하다고 판단됨
- 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 필요하다고 판단됨
- 또한 최근 시중 금리가 상승된 추세를 반영하여 기존 예치된 기금의 금리 현황을 면밀히 검토 후, 금리가 낮을 경우 계약 해지하고 금리가 높은 새로운 상품에 재예치하는 등 적극적으로 이자수입을 높이는 방안을 검토해 볼 필요가 있다고 보여짐