



제 282회 정례회
2009.7.16(목)

전문위원 검토보고

- 2008회계년도 충청북도 세입.세출 결산 및 예비비 지출 승인안

교육사회 수석전문위원

2008회계년도 충청북도세입·세출결산 및 예비비지출 승인안

검 토 보 고**1. 일반회계 세입 결산**

가. 총괄

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
합계	352,586	349,698	349,698	0	-2,888
보건복지여성국	351,465	348,517	348,517	0	-2,948
세외수입	13,231	13,342	13,342	0	112
국고보조금등	338,234	335,175	335,175	0	-3,060
자치연수원	128	137	137	0	9
세외수입	106	115	115	0	9
국고보조금등	22	22	22	0	0
보건환경연구원	993	1,044	1,044	0	51
세외수입	778	829	829	0	51
국고보조금등	215	215	215	0	0

※ 단위조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음.

○ 세입결산 내역

- 수납액 총 규모는 3,496억 9,800만원으로 세외수입 142억 8,600만원(4.1%)과 국고보조금 3,354억 1,200만원(95.9%)으로 미납액 없이 전액을 징수하여, 예산액은 수납액에 비하여 28억 8,800만원이 과다하게 책정하였음.
- 보건복지여성국의 세입예산은 세외수입 133억 4,200만원과 국

고보조금등 3,351억 7,500만원으로 3,485억 1,700만원을 징수하고,

- 자치연수원의 세입예산은 세외수입 1억 1,500만원과 국고보조금등 2,200 만원으로 1억 3,700만원을 징수하였으며,
- 보건환경연구원의 세입예산은 세외수입 8억 2,900만원과 국고보조금등 2억 1,500만원으로 10억 4,400만원을 징수함.

2. 일반회계 세출 결산

가. 총괄

(단위 : 백만원)

구분	예산액 (㉔)	예산성립후 증·감(㉕)		예산현액 (㉔=㉔+㉕)	지출원인 행위액 (㉖)	지출액 (㉗)	다음연도 이월액(㉘) (사고이월)	집행잔액 (㉔-㉗-㉘)
		전년도이월	이체					
계	539,480	4,604	0	544,084	535,806	535,650	155	8,278
보건복지 여성국	524,913	4,228	0	529,141	521,374	521,218	155	7,767
자치연수원	4,648	0	0	4,648	4,326	4,325	0	323
보건환경 연구원	9,918	376	0	10,294	10,107	10,107	0	188

○ 세출 결산액의 총 규모

- 당초 예산액은 5,394억 8,000만원이며 전년도 이월액 46억 400만원을 포함한 예산현액은 5,440억 8,400만원임.
- 예산현액 대비 98.45%인 5,356억 5,000만원이 집행되었으며,

예산현액 대비 0.03%인 1억 5,500만원이 다음연도로 사고이월 을 되고, 1.43%인 82억 7,800만원의 집행잔액이 발생됨.

○ 소관 기관별 예산 집행현황

- 보건복지여성국은 예산현액 대비 98.5%인 5,212억 1,800만원을 지출하여, 집행잔액은 예산현액 대비 1.5%인 77억 6,700만원이며,
- 자치연수원은 예산현액 대비 93.0%인 43억 2,500만원을 지출하여, 집행잔액은 예산현액 대비 6.9%인 3억 2,300만원이고,
- 보건환경연구원은 예산현액 대비 98.2%인 101억 700만원을 지출하여, 집행잔액은 예산현액 대비 1.8%인 1억 8,800만원임.

나. 예산전용 ‘해당없음’

다. 예산이체

(단위 : 백만원)

사업명	소관	이체금액	이체승인일자	사유
계(128건)		114,867		
시군 불임부부지원 사업지원 등 47건	복지정책과 → 보건위생과	13,057	'08.1.18	직제개편
충북아동복지자립센터운영 등 46건	청소년아동과 → 여성가족과	94,800	"	"
청소년 아동 보육사업 추진 등 35건	청소년아동과 → 복지정책과	7,010	"	"

○ 보건복지여성국 소관으로

- 2008년 1월 18일 충청북도 직제개편에 따라 복지정책과의 건강증진 업무를 보건위생과로 이관하고,
- 청소년아동과 폐지로 아동복지 업무를 여성가족과로, 청소년 업무를 복지정책과로 이관함에 따라 부득이 예산을 이체한 것임.

라. 이월사업(사고이월)

(단위 : 백만원)

부서명	사업명	예산액 ㉑	지출원인 행위액	지출액 ㉒	다음년도 이월액 ^㉓ (A-B)	집행잔액 ㉔-㉒-㉓	이월사유
합계(2건)		1,336	668	513	155	668	
보건위생과	충주의료원 BTL사업추진 (연구용역비)	418	370	261	109	48	협상지연
	충주의료원 BTL사업추진 (토지매입비)	918	298	252	46	620	지장물 이장 지연

○ 보건복지여성국 소관으로

- 보건위생과 소관 “충주의료원 이전신축사업”의
 - ① 도시계획시설 결정용역(3억원)과,
 - ② 민자사업계획서 평가, 협상 및 실시협약 용역(1억 1,800만원), 사업이 협상지연으로 진행중이며,
- 충주의료원 이전신축 부지매입이 지장물 이전 지연으로 사고이월된 사업임.

마. 예비비 지출 ‘해당없음’

2. 충북도립학운영 특별회계

가. 세입결산

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 (㉔+㉕+㉖)	징수 결정액 ㉗	수납액㉘			미수납액 ㉙=㉘-㉚	다음 연도 이월액
					수납 총액①	과오납 반환액②	실제수납액 ③=②-①		
계	6,951	0	6,951	7,270	7,358	88	7,270	0	0
경상적세외수입	1,778	0	1,778	1,931	2,019	88	1,931	0	0
임시적세외수입	5,173	0	5,173	5,339	5,339	0	5,339	0	0

○ 세입결산 내역

- 세외수입 분야로 예산액 대비 104.6%인 72억 7,000만원 징수하고 과오납금 8,800만원을 반환하였음.

나. 세출결산

(단위 : 백만원)

예산액 ㉓	예산성립후 증·감㉔ (전년도이월)	예산현액 (㉓+㉔+㉕)	지출원인 행위액㉖	지출액 ㉗	집행잔액 (㉓-㉗)
6,951	0	6,951	6,374	6,374	577

○ 세출결산 내역

- 예산현액 69억 5,100만원 대비 91.7%인 63억 7,400만원을 지출하였으며, 예산현액 중 8.30%인 5억 7,700만원의 집행잔액이 발생되었음.

3. 의료급여기금 특별회계

가. 세입결산

(단위 :백만원)

과 목	예산액 ㉠	전년도 이월액 ㉡	예산현액 (㉢=㉠+㉡)	징 수 결정액 ㉣	수납액			미수납액 ㉤ ㉥	다음 연도 이월액
					수납 총액①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③=②-①		
계	179,333	0	179,333	179,428	179,372	0	179,372	56	56
세외수입	38,669	0	38,669	38,764	38,708	0	38,708	56	56
보조금	140,664	0	140,664	140,664	140,664	0	140,664	0	0

○ 세입결산 내역

- 세외수입과 보조금 분야로 징수결정액 1,794억 2,800만원 중 1,793억 7,200만원을 수납하고, 미수납액 5,600만원을 다음연도로 이월 하였음.

나. 세출결산

(단위 :백만원)

예산액 ㉠	예산성립후 증·감 ㉡ (전년도이월)	예산현액 (㉢=㉠+㉡)	지출원인 행위액 ㉣	지출액 ㉤	집행잔액 (㉢-㉤)
179,333	-	179,333	178,182	178,182	1,151

○ 세출결산 내역

- 예산현액 1,793억 3,300만원 대비 99.3%을 집행하였으며, 그 중 0.64%인 11억 5,100만원의 집행잔액이 발생 하였음.

4. 기금 결산

(단위 : 원)

종류별	전년도말 현재액(가)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 (마)=(가)+(나)
		계(나)=(다)-(라)	수납액(다)	지출액(라)	
계(6종)	25,582	-235	4,408	4,643	25,347
기초생활보장기금	1,996	51	191	140	2,047
사회복지기금	16,877	797	866	69	17,674
청소년육성기금	443	-237	221	458	206
여성발전기금	20	567	674	107	587
식품진흥기금	6,202	-1,438	2,031	3,469	4,764
충북도립대학 장학기금	44	25	425	400	69

○ 기금 결산 총규모

- 우리위원회 소관인 기금(6종)으로 전년도(2007년)말 현재 255억 8,200만원에서 43억 800만원을 수납하고 46억 4,300만원을 집행하여, 2억 3,500만원이 감액된 253억 4,700만원이 적립되어 있음.

○ 보건복지여성국 소관 기금결산(5건) 내역

- 기초생활보장기금은 전년도 19억 9,600만원에서 당해연도에 1억 9,100만원을 수납하고, 1억 4,000만원을 지출하여 5,100만원이 증액된 20억 4,700만원이 적립되어 있으며,
- 사회복지기금은 전년도 168억 7,700만원에서 당해연도 8억 6,600만원을 수납하고, 6,900만원을 지출하여 7억 9,700만원이 증액된 176억 7,400만원이 적립되어 있음.

- 청소년육성기금은 전년도 4억 4,300만원에서 당해연도 2억 2,100만원을 수납하고, 4억 5,800만원을 지출하여 2억 3,700만원이 감액된 2억 600만원이 적립되어 있으며,
- 여성발전기금은 전년도 2,000만원에서 당해연도 6억 7,400만원을 수납하고, 1억 700만원을 지출하여 5억 6,700만원이 증액된 5억 8,700만원이 적립되어 있음.
- 식품진흥기금은 전년도 62억 200만원에서 당해연도 20억 3,100만원을 수납하고, 34억 6,900만원을 지출하여 14억 3,800만원이 감액된 47억 6,400만원이 적립되어 있으며,

○ **충북도립대학 소관 기금결산(1건) 내역**

- **충북도립대학 장학기금**은 전년도 4,400만원에서 당해연도 4억 2,500만원을 수납하고, 4억원을 지출하여 2,500만원이 증액된 6,900만원이 적립되어 있음.

5. 채권액

(단위 : 백만원)

소관	구분		합계	일반회계	특별회계	기금
합 계			7,424	1,544	751	5,129
여성가족과	보증금채권	건물임차보증금	1,194	1,194	0	0
충북도립대학		전세보증금	1,101	350	751	0
복지정책과	융자금채권	민간융자금	420			420
보건위생과		민간융자금	4,709			4,709

○ 채권액의 기관별 규모

- 보건복지여성국 소관 채권액은 일반회계와 특별회계 및 기금을 합하여 3건에 63억 2,300만원으로, 이 채권은 보증금 채권인 건물임차보증금 1건과 융자금 채권인 민간융자금 2건임.
- 충북도립대학 소관 채권액은 보증금채권인 전세보증금으로 기금 1건에 11억 100만원임.

6. 검토의견

가. 보건복지여성국 소관

- 일반회계 세입 예산액은 전년도 이월액 없이 예산현액 3,514억 6,500만원 대비 99.16%인 3,485억 1,700만원을 징수하여 미납액 없이 전액을 수납함으로써, 지역경제 다소 침체되어 어려운 세입징수 여건 속에도 전반적으로 비교적 적정하게 운영된 것으로 사료됨.
- 다만, 세입예산에는 반영 되었으나 징수되지 않은 다음사업에 대하여는 자세한 설명이 필요함.
 - 충청북도종합복지센터 사용료 2,600만원(교사위소관 결산서 9쪽)
 - 요양보호사 자격증 (재)발급 수수료 6,000만원(교사위소관 결산서 13쪽)
 - 항결핵제 보급 수수료 400만원(교사위소관 결산서 15쪽)
- 일반회계 세출 예산액은 당초 예산액에 전년도 이월액 42억 2,800만원과 2008년 1월 18일 충청북도 조직개편에 따른 부서

간 이체액을 포함하여 예산현액 5,249억 1,300만원 대비 98.5%인 5,291억 4,100만원을 집행하였고, 예산현액 대비 1.5%인 77억 6,700만원이 불용처리 되었고, 사고이월액 1억 5,500만원이 발생하였으나, 세출예산 대부분의 사업이 목적에 부합하여 적절한 집행이 되었다고 사료됨.

- 다만, 과다하게 집행잔액이 발생한 다음사업에 대하여는 자세한 설명이 필요함.
 - 기초생활보장급여 자치단체경상보조금(교사위 소관 결산서 32쪽)
 - 충북학사 시설개선사업(교사위소관 결산서 42쪽)
 - 중증장애인 활동보조 교육기관 운영지원 사업(교사위소관 결산서 67, 68쪽)
 - 충주의료원 이전 신축사업 용역비와 토지매입비(교사위소관 결산서 88쪽)
 - 중증응급질환 전문진료체계구축 사업(교사위소관 결산서 90쪽)

나. 충북도립대학 소관

- 충북과학대학 운영 특별회계 세입 예산액은 예산현액 69억 5,100만원 대비 104%인 72억 7,000만원을 징수하여 세입예산 보다 3억 1,900만원을 초과 징수함으로써, 세입예산 확보에 노력하여 전반적으로 적정하게 운영한 것으로 사료됨.
- 세출 예산액은 당초 예산액에 전년도 이월액 없이 예산현액 69억 5,100만원 대비 91.7%인 63억 7,400만원을 지출하여, 5억 7,700만원의 집행잔액은 불용처리되고, 예산전용 1,950만원은 내

부 항목간 변경으로 전체 예산액 변동은 없으며, 대부분의 예산은 사업목적에 맞게 적정하게 집행되었다고 사료됨.

- **충북도립대학 장학기금**은 전년도 4,400만원에서 당해연도 4억 2,500만원을 수납하고, 4억원을 지출하여 2,500만원이 증액된 6,900만원이 적립되어 기금운영상 어려움은 없으나 장학기금 성격상 누적되는 적립금이 미미하여 결산검사 시 지적된 재원확보 방안 및 기금 존치여부 등에 대한 면밀한 검토가 필요하다고 사료됨.

※ 2008회계연도 충청북도 결산검사 의견서(46쪽) 참조

다. 자치연수원 소관

- **세입 예산액**은 예산현액 1억 2,800만원 대비 107%인 1억 3,700만원을 징수하여, 세입예산 보다 9,000만원을 초과 징수함으로써, 세입예산 확보에 노력하여 전반적으로 적정하게 운영한 것으로 사료됨.
- **세출 예산액**은 당초 예산액에 전년도 이월액 없이 예산현액 46억 4,800만원 대비 93.0%인 43억 2,500만원을 지출하고 3억 2,300만원이 집행잔액으로 불용처리하여, 세입예산 확보에 노력하여 전반적으로 적정하게 운영한 것으로 사료됨.

라. 보건환경연구원 소관

- **세입 예산액**은 예산현액 9억 9,300만원 대비 105%인 10억 4,400

만원을 징수하여, 세입예산 보다 5,100만원을 초과 징수함으로써, 세입예산 확보에 노력하여 전반적으로 적정하게 운영한 것으로 사료됨.

- **세출 예산액**은 당초 예산액에 전년도 이월액 3억 7,600만원을 포함한 예산현액 102억 9,700만원 대비 98.2%인 101억 700만원을 지출하고 1억 8,800만원이 집행잔액으로 불용처리하여 불용액을 최소화함으로써, 예산 운영에 있어 적정하게 집행되었다고 사료됨.

- ▶ **끝으로, 충청북도 지사가 제출한 2008회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비지출 승인안과 관련하여 세부내역은 충청북도 결산검사위원들의 결산검사 의견서와 2008년도 기금운용 성과분석 보고서를 참고해 주시기 바람.**