

제 2 5 9 회 임 시 회
제3차 행정자치위원회
2007년 4월 19일(木)

2007년도 제1회 추가경정예산
(정책관리실 소관)
검 토 보 고 서

행 정 자 치 위 원 회
전문위원 연 기 봉

보고 순서

□ 정책관리실소관 일반회계

- I. 제1회 추가경정예산안
 - 1. 편성배경
 - 2. 세입·세출예산안
- II. 정책관리실소관 세입예산안
 - 1. 총괄
 - 2. 임시적세외수입
 - 3. 지방교부세
 - 4. 보조금
- III. 정책관리실소관 세출예산안
- IV. 정책관리실소관 검토의견
 - 1. 세입예산안
 - 2. 세출예산안

□ 지역개발기금특별회계

- 1. 세입예산안
- 2. 세출예산안
- 3. 검토의견

I. 2007년도 제1회 추가경정예산안

1. 편성배경

- 2007년도 제1회 추가경정 예산안은 정부지원사업비 추가내시 및 변경분 계상, 경제특별도 및 균형발전을 위한 긴요한 투자사업비, 시급을 요하는 불가피한 사업비와 재해대책비를 보장하기 위하여 제출되었으며,
- 추가경정 예산안 재원은 2006년도 결산 세계잉여금과 2007년도 당초예산 편성이후 추가 내시된 교부세·보조금·중앙기금으로 충당하고 있음.

2. 세입세출예산안

- 2007년도 제1회 추가경정 예산안은 2조 3,959억 3,200만원으로 당초예산 2조 2,557억 1,900만원 보다 6.2%인 1,402억 1,300만원이 증가하였음.

[표-1] 2007년도 제1회 추가경정예산안

(단위 : 백만원, %)

구 분	제1회추경	구성비	당초예산	구성비	증감액	증감율
합 계	2,395,932	100.0	2,255,719	100.0	140,213	6.2
일반회계	1,915,050	79.9	1,771,103	78.5	143,947	8.1
특별회계	480,882	20.1	484,616	21.5	△3,734	△0.8

- 2007년도 제1회 추가경정 일반회계 세입·세출예산안은
1조 9,150억 5,000만원으로 당초예산 1조 7,711억 300만원 보다
8.1%인 1,439억 4,700만원이 증가하였음.

[표-2] 일반회계 세입 자원별 증감내역

(단위 : 백만원, %)

구 분	제1회추경	구성비	당초예산	구성비	증감액	증감율
합 계	1,915,050	100.0	1,771,103	100.0	143,947	8.1
지 방 세	455,760	23.8	455,760	25.7	-	-
세외수입	201,144	10.5	90,767	5.1	110,377	121.6
교 부 세	386,126	20.2	381,230	21.5	4,896	1.3
보 조 금	825,270	43.1	806,596	45.6	18,674	2.3
지 방 채	46,750	2.4	36,750	2.1	10,000	27.2

[표-3] 일반회계 성질별 세출예산 증감내역

(단위 : 백만원, %)

구 분	제1회추경	구성비	당초예산	구성비	증감액	증감율
합 계	1,915,050	100.0	1,771,103	100.0	143,947	8.1
인 건 비	124,675	6.5	124,109	7.0	566	
물 건 비	60,829	3.2	56,619	3.2	4,210	
이전경비	708,578	37.0	670,662	37.9	37,916	
자본지출	814,103	42.5	734,517	41.5	79,586	
융자및출자	3,000	0.2	3,000	0.2	0	
보전재원	15,000	0.8	15,000	0.8	0	
내부거래	159,198	8.3	136,711	7.7	22,487	
예비비및기타	29,667	1.5	30,485	1.7	△818	

[표-4] 일반회계 세출 실국별 증감내역

(단위 : 백만원, %)

구 분		제1회추경	당초예산	증감액	증감율	점유율
합 계		1,915,050	1,771,103	143,947	8.1	100.0
	의회사무처	6,272	5,947	325	5.5	0.3
행정자치위원회	공보관실	1,246	1,128	118	10.1	0.1
	감사관실	271	222	49	22.1	0.0
	정책관리실	133,549	135,575	△2,026	△1.5	7.0
	자치행정국	310,368	271,030	39,338	14.5	16.2
	균형발전본부	66,557	43,272	23,285	53.8	3.5
교육사회위원회	복지여성국	422,788	399,503	23,285	5.8	22.1
	충북과학대학	4,000	4,000	0	0.0	0.2
	자치연수원	4,367	4,250	117	2.8	0.2
	보건환경연구원	6,328	5,843	485	8.3	0.3
산업경제위원회	경제투자본부	123,055	106,610	16,445	15.4	6.4
	농정본부	296,390	286,905	9,485	3.3	15.5
	농업기술원	21,552	20,289	1,263	6.2	1.1
건설문화위원회	건설재난관리본부	226,978	210,947	16,031	7.6	11.9
	문화관광환경국	215,328	203,047	12,281	6.0	11.2
	소방본부	76,001	72,535	3,466	4.8	4.0

Ⅱ. 정책관리실소관 세입예산안

1. 총괄

- 2007년도 제1회 추가경정 일반회계 정책관리실소관 세입예산안은 3,907억 6,902만 8천원으로 당초예산 3,879억 3,171만 3천원보다 0.7%인 28억 3,731만 5천원이 증가하였음

<표-5> 세입예산 규모

(단위 : 천원)

구 분	제1회추경		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	390,769,028	100.0	387,931,713	100.0	2,837,315	0.7
임시적세외수입	2,632,555	0.7	2,541,838	0.6	90,717	3.6
지방교부세	384,126,289	98.3	381,229,691	98.3	2,896,598	0.8
국고보조금	4,010,184	1.0	4,160,184	1.1	△150,000	△3.6

- 정책관리실소관 일반회계 세입예산안 3,907억 6,900만원은 충청북도 일반회계 세입예산안 1조 9,150억 5,000만원의 20.4%를 점유 하고 있음.

<표-6> 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 백만원)

구 분	제1회추경	당초예산	증감액	증감율	점유비
충청북도예산안	1,915,050	1,771,103	143,947	8.1	100.0
기획관리실예산안	390,769	387,932	2,837	0.7	20.4

2. 임시적세외수입

임시적세외수입은 26억 3,255만 5천원으로 당초예산 25억 4,183만 8천원보다 3.6%인 9,017만 7천원이 증가하였음

<표-7> 임시적세외수입 증감내역

(단위 : 천원)

과 목	제1회추경	당초예산	증△감(%)	
합 계	2,632,555	2,541,838	90,717	3.6
국고보조금사용잔액	10,366	0	10,366	100.0
자치단체간부담금	540,930	540,930	0	0.0
일반부담금	908	908	0	0.0
시도비반환금수입	2,069,173	2,000,000	69,173	3.5
기타잡수입	11,178	0	11,178	100.0

3. 지방교부세1)

지방교부세는 보통교부세는 전년도보다 5.5%, 분권교부세는 227.6%가 증가하였음.

<표-8> 지방교부세 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	제1회추경	당초예산	증△감(%)	
합 계	384,126,289	381,229,691	2,896,598	0.8
보통교부세	347,634,000	350,200,000	△2,566,000	0.7
분권교부세	36,492,289	31,029,691	5,462,598	17.6

1) 지방교부세 재원은 내국세 총액의 19.13%로 자치단체 일반재원으로 활용되는 보통교부세와 보통교부세로 포착할 수 없는 재정수요 보전을 위한 특별교부세 및 국고보조사업 지방이양에 따라 소요되는 재원보전을 위한 분권교부세로 구분 운영하고 있음.

4. 보조금

보조금은 국고보조금이 54.6% 증가한 반면 국가균형발전특별회계는 21%가 감소하였음.

<표-9> 보조금 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	제1회추경	당초예산	증△감(%)	
합 계	4,160,184	4,160,184	△ 150,000	3.6
국고보조금	2,510,184	2,660,184	△ 150,000	△ 5.6
국가균형발전특별회계	1,500,000	1,500,000	0	0,0

사업별로 증감내역은 다음

<표-10> 사업별 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	제1회추경	당초예산	증△감(%)	
지역인적자원(RHRD)사업	550,000	0	550,000	100.0
멀티미디어기술지원센터설립운영	800,000	1,500,000	△ 700,000	114.3

Ⅲ. 정책관리실소관 세출예산안

□ 정책관리실소관 2007년도 제1회 추가경정 일반회계 세출 예산안은 1,335억 4,923만원으로 당초예산 1,355억 7,503만 6천원보다 1.5%인 20억 2,580만 6천원이 감소하였음

<표-11> 예산규모

(단위 : 천원)

구 분	제1회추경		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	133,549,230	100.0	135,575,036	100.0	△2,025,806	△1.5
기획관리	90,329,002	66.6	93,072,276	73.2	△2,743,274	△2.9
지원 및 기타경비	43,220,228	32.4	42,502,760	26.8	717,468	1.7

□ 인건비는 변동이 없고, 물건비는 3.3%, 경상이전은 8.3%, 내부거래는 25.6%가 증가한 반면 자본지출은 49.3%, 예비비 및 기타는 3.9% 감소하였음.

<표-12> 성질별 예산

(단위 : 천원)

구 분	제1회추경		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	133,549,230	100.0	135,575,036	100.0	△2,025,806	△1.5
인 건 비	45,593,653	34.2	45,593,653	33.6	0	0.0
물 건 비	11,124,811	8.3	10,770,346	7.9	354,465	3.3
경상이전	24,751,700	18.5	22,850,601	16.9	1,901,099	8.3
자본지출	6,574,467	4.9	12,973,726	9.6	△6,399,259	△49.3
내부거래	16,205,660	12.1	12,901,640	9.5	3,304,020	25.6
예비비및기타	29,298,939	22.0	30,485,070	22.5	△1,186,131	△3.9

- 기획관리 91.8%, 혁신분권 62.2%, 제지출금 100%, 징수교부금 15.8% 증가, 예산운영 8.6%, 법무관리 1.2%, 정보통신관리 6.0%, 예비비 3.9% 감소, 통계관리는 변동없음.

<표-13> 세항별 예산

(단위 : 천원)

구 분	제1회추경		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	133,549,230	100.0	135,575,036	100.0	△2,025,806	△1.5
일반행정비	90,329,002	67.6	93,072,276	68.7	△2,743,274	△3.3
기 획 관 리	8,741,840	6.5	4,556,940	3.4	4,184,900	91.8
예 산 운 영	68,514,278	51.3	74,922,678	55.3	△6,408,400	△8.6
법 무 관 리	274,320	0.2	277,500	0.2	△3,180	△1.2
통 계 관 리	132,500	0.1	132,500	0.1	0	0.0
정 보 통 신 관 리	12,021,041	9.0	12,784,955	9.4	△763,914	△6.0
혁 신 분 권	645,023	0.5	397,703	0.3	247,320	62.2
지원및기타경비	43,220,228	32.4	42,502,760	31.3	717,468	1.7
제 지 출 금	10,366	0.1	0	0.0	10,366	100.0
징수교부금	13,921,289	10.4	12,017,690	8.8	1,903,599	15.8
예 비 비	29,288,573	21.9	30,485,070	22.5	△1,196,497	△3.9

- 정책관리실소관 일반회계 세출예산안 1,335억 4,900만원은 충청북도 일반회계 세출예산안 1조 9,150억 5,000만원의 7.0% 를 점유하고 있음.

<표-14> 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 백만원)

구 분	제1회추경	당초예산	증감액	증감율	점유비
충청북도예산안	1,915,050	1,771,103	143,947	8.1	100.0
기획관리실예산안	133,549	135,575	△2,026	△1.5	7.0

IV. 정책관리실소관 검토의견

1. 세입예산안

정책관리실소관 2007년도 제1회 추가경정 일반회계 세입 예산안은 3,907억 6,902만 8천원으로 당초예산 3,879억 3,171만 3천원보다 0.7%인 28억 3,731만 5천원 이 증가하였음

정책관리실 소관 세입 재원은 임시적세외수입, 지방교부세, 국고보조금으로 구성되어 있으며, 지방교부세와 국고보조금은 당초예산 편성이후 증감 내시분을 계상하였고,

임시적세외수입은 2006년도 국도비보조사업 정산에 따른 반환금수입으로 세입예산안에 대하여는 이견없음.

다만, 지방교부세중 보통교부세 25억 6,600만원 감소사유와 국고보조금중 멀티미디어기술지원센터 설립운영비는 사업비의 47%에 해당하는 7억원이 감액되었는바 이에 대한 설명이 필요하다고 하겠음.

2. 세출예산안

정책관리실 소관 2007년도 제1회 추가경정 세출예산안은 1,335억 4,923만원으로 당초예산 1,355억 7,503만 6천원보다 1.5% 인 20억 2,580만 6천원이 감소하였음.

가. 5천만원이상 신규 및 증액·감액사업

지역인적자원사업 등 5천만원 이상 신규사업에 대해서는 사업의

필요성, 기대효과, 사업비의 적정성, 본예산에 계상하지 아니하고 추경에 편성한 사유에 대한 설명이 필요하고

또한 5천만원 이상 증액 또는 감액된 사업에 대해서는 증감사유 및 사업추진에 미치는 영향은 없는지 이에대한 설명이 있어야 하겠음.

<표-15> 5천만원이상 주요 신규 및 증액·감액사업

(단위 : 천원)

사 업 명	제1회추경	당초예산	증감(증감율)		사항별 설명서
지역인적자원(RHRD)사업	600,000	0	600,000		46p
교육협력지원	1,100,000	0	1,100,000		47p
지방교육재정교부금(06결산)	2,204,020	0	2,204,020		47p
소규모지역개발사업	9,000,000	629,800	△8,370,200		49p
소규모주민숙원사업	3,700,000	2,000,000	1,700,000	85%	49p
멀티미디어기술지원센터 설립운영	960,000	1,800,000	△840,000	△47%	52p
재정보전금, 시책추진보전금 (06지방세 초과징수분)	13,921,289	12,017,690	1,903,599	16%	57p
일반예비비	29,288,573	30,485,070	△1,196,497	△4%	58p

나. 예비비의 추경재원 사용 관련

제1회 추경에서 예비비 11억 9,649만 7천원이 감액되었으며, 이는 추경재원으로 사용한 것으로 이해가 됨.

<표-16> 예비비 감액내역

(단위 : 천원)

과 목	제1회추경	당초예산	증 감	비고
예비비	29,288,573	30,485,070	△1,196,497	

예비비는 예측할 수 없는 예산외의 지출 또는 예산 초과지출에
충당하기 위하여 세입세출예산에 계상한 금액으로 자치단체가
재정활동을 수행함에 있어서 예측할 수 없었던 불가피한 지출소요에
대해 적절히 대처하도록 예산운용에 탄력성을 부여한 제도로

그 성격이나 제도설치의 취지에 부합하도록 지출에 제한을 두고 있는
바 ①연도중의 계획이나 여건변동에 의한 대규모 투자지출의 보전
②예산편성이나 지방의회 심의과정에서 삭감된 경비 ③다음 연도로의
이월을 전제로 한 경비에 소요되는 것이나 이용·전용 등으로 재원의
소요를 우선적으로 충족할 수 있는 경우에는 예비비 지출을 제한하고
있음.

따라서 예비비를 사용용도를 명확하게 알 수 없는 추가경정 예산
재원으로 사용하는 것은 제도 취지에 부합한다고 할 수 없으므로
추가경정예산을 편성하기 위해서는 별도의 재원확보를 위한 대책을
강구하여 나가야 할 것임.

지역개발기금특별회계

1. 세입예산안

(단위 : 백만원)

과 목		제1회추경		당초예산		증 감	
		예산액	구성비	예산액	구성비	증감액	증감율
계		258,268	100.0	273,256	100.0	△14,988	△5.5
수익적수입		17,134	6.6	17,138	6.3	△4	
사업 예산	영업수익 융자금이자수입	9,376	3.6	9,376	3.4		
	영업외수익 예금이자수입	7,653	3.0	7,653	2.8		
	특별이익 채무면제이익	105	0.0	109	0.1	△4	
자본적수입		99,933	38.7	99,933	36.6		
자본 예산	투자자산수입 융자금회수수입	22,933	8.9	22,933	8.4		
	고정부채수입 지방채매출수입	77,000	29.8	77,000	28.2		
이월금		141,201	54.7	156,185	57.1	△14,984	△9.6

1. 융자금이자수입 : 지역개발기금 융자금 이자수입
2. 예금이자수입 : 예금이자
3. 채무면제이익 : 공채원금 및 이자 시효 소멸
4. 융자금회수수입 : 지역개발기금 융자금 원금회수
5. 지방채매출수익 : 2007년도 지방채 매출
6. 이월금 : 2006년도 이월금

2. 세출예산안

(단위 : 백만원)

과 목		제1회추경		당초예산		증감	
		예산액	구성비	예산액	구성비	증감액	증감율
계		258,268	100.0	273,256	100.0	△14,988	△5.5
수익적지출		12,749	4.9	12,753	4.7	△4	
사업예산	영업비용 기금관리비	23	0.0	23	0.0		
	영업비용 지급이자	12,530	4.9	12,530	4.6		
	예비비	196	0.1	200	0.1	△4	△2.0
자본적지출		245,519	95.1	260,503	95.3	△14,984	△5.8
자본예산	투자자산 기금융자금	130,000	50.4	130,000	47.6		
	고정부채상환금 지방채상환금	57,350	22.2	57,350	21.0		
	예비비	58,169	22.5	73,153	26.7	△14,984	△20.5

1. 기금관리비 : 회계장부 구입, 급량비, 국내여비 등 특별회계운영 경상비
2. 지급이자 : 2002년도 공채매출분 상환이자 및 2007년도 선급이자, 중도상환이자
3. 기금융자금 : 2007년도 지역개발기금 융자계획
 - 상수도사업 10,000
 - 도로,도시개발사업 23,000
 - 공영개발사업 20,000
 - 경영수익사업등 77,000
4. 지방채상환금 : 2002년도 발행공채 원금 상환액

3. 검토내역 및 의견

- 지역개발기금특별회계 제1회 추가경정 세입·세출예산안 규모는 2,582억 6,800만원으로 당초예산 보다 5.5%인 149억 8,800만원이 감소하였음.
- 감소요인의 주된이유는 2006년도 용자액 증가로 이월금이 감소한 것으로 나타나고 있으며 이외에 다른 의견은 없음.