

1996년도 제2회
충청북도추가경정예산(안)
검 토 보 고 서

예산결산특별위원회

1. '96 제2회 추가경정 예산(안) 편성방향 및 규모

가. 예산(안) 편성기본방침

- 법정·의무적 필수경비 계상
- 중앙지원 사업비 추가 및 변경내시분조정

□ 편성기준

<세입예산>

- 중앙지원 재원
 - 국가로부터 지원되는 재원은 변경내시에 따라 조정
(보조금, 교부세, 양여금, 기금 등)

<세출예산>

- 법정·의무적 필수경비
 - 인건비 기준경비등 의무적 필수경비 부족액 계상
- 중앙지원사업
 - 추가 및 변경내시, 교부된 중앙지원금 및 도비부담금
- 이월사업
 - 명시이월사업비 소요판단

나. 일반회계 및 특별회계 세입예산(안) 규모

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액		기 정 예 산 액		증 감	
	금 액	%	금 액	%	금 액	%
합 계	915,632,248	100	886,869,515	100	28,762,733	3.7
일 반 회 계	677,031,922	73.9	652,952,861	73.9	24,079,061	3.7
· 지 방 세	147,741,000	21.8	147,741,000	16.6	-	-
· 세 외 수 입	111,941,310	16.5	111,338,087	17.1	603,223	0.5
-경상적세외수입	12,433,427	1.8	12,358,767	1.9	74,660	0.6
-임시적세외수입	99,507,883	14.7	98,979,320	15.2	528,563	0.5
· 지 방 교 부 세	155,819,990	23.0	150,631,844	23.1	5,188,146	3.4
· 지 방 양 여 금	71,784,581	10.6	71,784,581	11.0	-	-
· 보 조 금	179,245,041	26.5	166,410,349	25.5	12,834,692	7.7
· 지 방 채	10,500,000	1.6	5,047,000	0.8	5,453,000	108.0
특 별 회 계	238,600,326	26.1	233,916,654	26.4	4,683,672	2.0
· 공기업특별회계	204,554,484	85.7	201,468,742	86.1	3,085,742	1.5
-지역개발기금	143,434,032	60.1	139,434,032	59.6	4,000,000	2.9
-공영개발사업	61,120,452	25.6	62,034,710	26.5	△914,258	△1.5
· 기타특별회계	34,045,842	14.3	32,447,912	13.9	1,597,930	4.9
- 의료보호기금	20,544,385	8.6	19,005,612	8.1	1,538,773	8.1
-대청호특별대책 지역환경기초 운영관리	2,083,577	0.9	2,083,577	0.9	-	-
-농어촌소득 개발기금	3,617,880	1.5	3,558,723	1.5	59,157	1.7
-중평지방공업 단지조성사업	7,800,000	3.3	7,800,000	3.3	-	-

다. 일반회계 및 특별회계 세출예산(안) 규모

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액		전 년 도 예 산 액		증 감	
	금 액	%	금 액	%	금 액	%
합 계	915,632,248	100	886,869,515	100	28,762,733	3.2
일 반 회 계	677,031,922	73.9	652,952,861	73.6	24,079,061	3.7
· 인 건 비	47,599,458	7.0	48,914,524	7.5	△1,301,116	△2.7
· 물 건 비	43,353,059	6.4	43,204,826	6.6	431,111	1.0
· 이 전 경 비	148,209,617	21.9	146,941,368	22.5	1,414,249	3.6
· 자 본 지 출	393,634,186	58.1	380,337,813	58.2	13,625,083	3.6
· 용자 및 출자	11,312,000	1.7	9,660,000	1.5	1,652,000	17.1
· 보 전 재 원	9,320,027	1.4	2,320,027	0.4	7,000,000	301.7
· 내 부 거 래	13,475,972	2.0	12,555,611	1.9	920,361	7.3
· 예비비 및 기타	10,127,603	1.5	9,018,692	1.4	337,373	3.4
특 별 회 계	238,600,326	26.1	233,916,654	26.4	4,683,672	2.0
· 지역개발기금	143,434,032	60.1	139,434,032	59.6	4,000,000	2.9
· 공영개발사업	61,120,452	25.6	62,034,710	26.5	△914,256	△1.5
· 농어촌소득 개발기금	3,617,880	1.5	3,558,723	1.5	59,157	1.7
· 대청호특별대책 지역환경기초 시설운영관리	2,083,577	0.9	2,083,577	0.9	-	-
· 의료보호기금	20,544,385	8.6	19,005,612	8.1	1,538,733	8.1
· 증평지방공업 단지조성	7,800,000	3.7	7,800,000	3.3	-	-

2. 예산(안) 내역

가. 세입예산

<일 반 회 계>

○ 경상적세외수입에 있어서는

- 징수교부금 수입은 농지전용부담금 부과징수교부금 7,466만원을 계상

○ 임시적 세외수입에 있어서는

- 기금수입은 6,704만 8천원이 감소된 23억 5,961만원 규모로,

· 청소년 육성기금

25만원

· 사회복지기금

△6,729만 8천원임.

- 용자금 회수수입은 5억 8,321만 1천원이 증액된 14억 6,718만 3천원으로

· 농촌주택개량용자금

4억 2,052만 4천원

· 이자수입

1억 6,268만 7천원임.

- 잡수입은 1,240만원이 증액된 20억 2,647만 6천원으로

· 농어촌청소년장학생자원봉사활동지원

400만원

· 동네체육시설보강

840만원임.

○ 지방교부세는 51억 8,814만 6천원이 증액된 1,558억 1,999만원으로

· 법정교부세

50억원

· 증액교부금

1억 8,814만 6천원임

○ 보조금은 128억 3,468만 2천원이 증액된 1,792억 4,504만 1천원으로

- 문화체육부

2억 2,003만 5천원

- 건설교통부

123억 8,175만 4천원

- 농 림 부

1,470만원

- 보건복지부

18억 6,506만 9천원

- 환 경 부

8억 5,975만 7천원

- 내 무 부

264만원

- 통상산업부 △1,115만 8천원
- 산 립 청 88만 7천원
- 농촌진흥원 △23만 5천원
- 해양수산부 △2억
- 외 무 부 1억 759만 6천원
- 병 무 청 △311만 6천원임.

○ 지방채는 54억 5,300만원이 증액된 105억원으로

- '95 수해복구지방채 차환 70억원
- 충주광역댐상수도 분담금 △15억 4,700만원임.

< 특 별 회 계 >

○ 지역개발기금 40억원으로

- '96 공채매출 증가 예상액 40억원임.

○ 공영개발사업특별회계는

- 용지매출수익 68억 5,943만원
- 예금이자 수입 27억 300만원
- 기타영업외 수익 3억 1,715만 8천원
- 선수금 △107억 9,348만 6천원임.

○ 의료보호특별회계는 15억 3,877만 3천원으로

- 시군대불금회수액 △ 300만원
- 의료보호사업비 도비부담금 3억 815만 3천원
- 잡수입 100만 8천원
- 의료보호사업비 국고보조금 12억 3,261만 2천원임.

○ 농어촌 소득개발기금 운영관리는 5,915만 7천원으로

- 용자금이자수입 △517만 8천원
- 순세계잉여금 2,999만 5천원
- '95 미용자금 회수 3,000만원
- 예금이자 434만원임.

나. 세출예산

<일반회계>

□ 일반회계 세출예산은 기정예산액 6,529억 5,286만 1천원보다 3.7%인 240억 7,906만 1천원이 증액된 6,770억 3,192만 2천원 규모임.

○ 일반회계 세출예산을 항목별로 살펴보면,

- 인건비로는 기정예산보다 2.7%인 13억 111만 6천원이 감액된 475억 9,945만 8천원으로, 이는 소방본부, 농축산사업소, 도로관리사업소, 증평출장소 인건비를 감액한 것임.
- 물건비로는 기정예산보다 1.0%인 4억 3,111만 1천원이 증액된 433억 5,305만 9천원으로, 이는 산림환경사업소 이전대체농지조성비 및 연가보상비 부족분 경비가 증액된데 기인함.
- 이전경비는 기정예산보다 1.0%인 14억 1,424만 9천원이 증액된 1,482억 961만 7천원으로 이는 연금부담금 및 사망조의금 부족분 및 국고대여장학기금 출연이 증액된데 따른 것임.
- 자본지출은 기정예산보다 3.6%인 136억 2,508만 3천원이 증액된 3,936억 3,418만 6천원으로, 이는 시설비등이 증액된데 기인됨.
- 융자 및 출자로는 기정예산보다 17.1%인 16억 5,200만원이 증액된 113억 1,200만원으로, 이는 농촌주채융자금에 증가된데 따른 것임.
- 보전재원은 '95 수해복구지방채차환 70억원을 계상함.
- 내부거래는 기정예산보다 7.3%인 9억 2,036만 1천원이 증액된 134억 7,597만 2천원으로, 이는 회계 상호간 전출금이 증액된데 기인함.
- 예비비 및 기타는 기정예산보다 3.4%인 3억 3,737만 3천원이 증액된 101억 2,760만 3천원임.

○ 일반회계 세출예산(안)을 기능별로 살펴보면,

- 일반행정비 7억 5,086만 8천원
- 사회개발비 50억 8,005만 2천원
- 경제개발비 117억 5,558만 4천원
- 민방위비 △8억 4,481만 6천원
- 지원 및 기타 경비 73억 3,737만 3천원

이며,

○ 주요 경비별로는

첫째, 인건비 및 법정 의무적 필수경비로

- 인건비 △14억 2,000만원
- 복리후생비등 법적경비 1억 7,000만원
- 특별회계 전출금 4억 1,000만원
- 경상경비 1억 7,000만원임.

둘째, 비도가 정하여진 사업비로

- 충주댐광역상수도사업분담금 △15억 5,000만원
- 중앙기금사업 9,000만원
- 지방교부세 25억 4,000만원
- 국고보조사업 135억 6,000만원
- '95 수해복구비 지방채차환 70억원
- 의료보호기금 특별회계 전출금 3억 1,000만원
- 농지전용부담금 징수교부금 7,000만원
- 국고보조금 사용잔액 반환금 1억 4,000만원임.

셋째, 중점투자 사업비는

- 오송월드컵 경기장 설계용역비 3억 9,000만원
- 농촌주책개량 융자금 16억 5,000만원
- 교육비특별회계 전출금 2억원
- 한방진료실장비구입비등 2억 5,000만원임.

<특별회계>

○지역개발기금 특별회계는 40억원으로

- 제천시우회도로사업의 3건 20억 4,595만원
- 자본 예산 예비비 19억 5,405만원을

계상함.

○공영개발사업 특별회계는 9억 1,425만 8천원이 감액됨.

- 자본적 지출에 있어서는
 - 재고재산 △3억 116만 2천원
 - 비가동설비자산 △7,722만 2천원
 - 개발이익 배분금 6,364만 7천원
 - 예비비 △6억 51만 1천원을

각각 계상함.

○의료보호기금 특별회계는 31억 8,515만 5천원으로

- 사무비 △48만 5천원
- 의료보호비 17억 6,576만 3천원
- 일반운영비 △912만 2천원
- 의료보호진료비 시군보조 19억 269만 6천원
- 예비비 △2억 2,650만 5천원을

계상함.

○농어촌 소득 개발기금 특별회계는

- 융자금 지원사업비를 계상하였음.

3. 검토의견

- '96년도 제2회 충청북도 추가경정예산(안) 규모는 9,156억 3,224만 8천원으로 기정예산 8,868억 6,951만 5천원보다 3.2%가 증액된 규모로 요구되었으며, 이중 일반회계가 기정예산보다 3.7%인 240억 7,906만 1천원이 증가한 6,770억 3,192만 2천원임.

특별회계는 기정예산보다 2.0%인 46억 8,367만 2천원이 증가한 2,386억 32만 6천원 규모로써,

- 금회 추가경정예산(안)은 중앙 각 부처로부터 교부결정 내시된 교부세 및 국고보조금등의 추가지원으로 도정시책사업을 마무리하기위한 예산조정과 년내 확보가 불가피한 필수경비 부족분을 확보하기 위한 결산예산이라 할 수 있습니다.

금번 예산(안)은 대체적으로 무난한 예산 편성이라 사료되며 몇가지 의견을 보고드리겠습니다.

- 경상예산은 예산의 성격상 이월집행이 되지 않는 것인바, 금회 추경은 예산성립후 집행기간이 1주일 이내인 것을 감안하면 이시점에서 경상예산의 필요성이 의문시되며, 또한 계상부서도 일부 부서에 국한되어 있어 형평성의 문제도 있는바, 이에 대해서는 따로 설명이 있어야 할 것입니다.

- 오송월드컵 경기장 건설에 따른 환경 및 교통 영향평가 용역비계상(3억 8,700만원) 이는 오송신도시 계획과 연계되는 사업으로 '97년도 당초예산심의시에도 지적하였던 사항으로 오송 월드컵 경기장 건설에 대하여는 막대한 예산이 수반되는 사업인 만큼 월드컵 오송경기장 유치결정이 확정된 후 용역비를 발주하는 것이 타당하며,

또한 사업비는 가급적 당초예산에 편성하여 년도말에 사업을 마무리하는 것이 원칙으로 년도말 추경에 편성하여 다음년도로 이월하여 추진하는 것은 바람직하지 않다고 봄.

○ 연금부담금 계상에 대하여

금회 추경예산에 공무원인건비를 14억원 감액계상하였는데 인건비가 감액되면 그에 따른 연금부담금도 감액하여야 하나 3,814만 8천원 증액계상한 것에 대하여는 설명이 있어야 할 것임.

○ 명시이월비와 관련한 문제입니다.

(단위 : 천원)

계	예산액	집행액	이월액	비고
	8,701,747	222,466	8,479,281	
· 충청북도장기종합개발계획수정용역	100,000		100,000	2회추경
· 지역정보화사업	302,200		302,200	
· 충북100년발전상사진적책자발간	43,750		43,750	
· 오송월드컵 경기장건설	387,000		387,000	
· 장애인 체육관건립	1,287,001	1,577	1,285,424	
· 노인종합복지관 신축	2,080,100	55,228	2,024,872	
· 농촌 청소년학사건립	800,000	108,574	691,426	
· 기계검사용장비이전	97,000		97,000	
· 잠중보호고 설치	80,000		80,000	
· 수정난 이식센터 장비구입	148,000	3,731	144,269	
· 측사신축	600,000	10,794	589,206	
· 농촌진흥원 이전시험시설	2,332,436	42,562	2,289,874	
· 수목원 이전사업	60,000		60,000	
· 소방전산화시스템 구축	200,000		200,000	
· 중평구획정리기본조사설계비	186,260		186,260	

위의 표에서 보시는 바와 같이 금회 명시이월되는 사업들은 당초예산에 계상되었던 사업으로 동사업이 어떤이유로 지금까지 추진되지 않고 내년도로 이월되는지에 대하여는 설명이 있어야 할 것입니다.