

'18. 12. 7.(금) 10:00

예결특위회의실

검 토 보 고 서

2019년도 충청북도 일반회계 및 특별회계 세입·세출예산안

2019년도 충청북도 기금운용계획안



예산결산특별위원회
전 문 위 원

목 차

I. 2019년도 충청북도 세입·세출예산안 -----

1. 재정여건 -----

2. 예산편성 방향 -----

3. 세입·세출 예산안 -----

가. 예산안 총규모 -----

나. 일반회계 -----

□ 세입예산 -----

□ 세출예산 -----

II. 수석전문위원 검토의견 -----

1. 세입예산 -----

2. 세출예산 -----

3. 주민참여예산 -----

4. 성인지예산 -----

5. 성과계획서 -----

6. 특별회계 -----

III. 2019년도 충청북도 세입·세출수정예산안 -----

1. 예산총괄 -----

2. 일반회계 -----

□ 세입예산 -----

□ 세출예산 -----

3. 특별회계 -----

IV. 2019년도 충청북도 기금운용계획안 -----

1. 기금총괄 -----

2. 기금운용계획 총괄표 -----

V. 상임위원회 예비심사결과 -----

검 토 보 고 서

I. 2019년도 세입·세출예산안

1. 재정여건

< 세 입 >

○ '19년 세입은 '18년도와 비슷한 수준으로 전망

- (자체수입) 소비심리 개선, 추경 등에 따른 경기 회복세, 비과세·감면 축소 등에 따라 지방세의 신장세는 당분간 지속될 것으로 예상
- (의존수입) 일자리창출, 저출산·고령화로 인한 기초연금·보험 등 의무 지출 및 복지지출 등으로 국고보조금 수입은 다소 증가될 전망

< 세 출 >

- 공공부분 일자리 창출, 인구구조 변화 등에 대한 정부의 복지정책 확대 등으로 지방비 부담이 증가할 것으로 전망
 - 아동수당 신설('18년), 기초연금 확대 등에 따른 복지비 부담 증가
- 4차 산업혁명 기반 및 재난 등 대비 주민안전 인프라 구축을 위한 투자 확대
 - 지역특성에 적합하고 고용창출 효과가 큰 전략산업 적극육성
 - 재난 및 안전관리, 재난복구 능력 강화 등 주민안전을 위한 투자확대
 - 중소기업 수출 지원, 청년해외 진출 등 신성장 동력 창출지원
- 지역개발 등 경제 활성화를 위한 지출 수요는 지속 증가 예상
 - 도로·교량·하천 등 지역 SOC사업 지속 정비
 - 소상공인·중소기업, 농축산 부분의 경쟁력 강화 지원

2. 2019년 예산편성 방향

- 서민생활 안정 및 지역경제 활성화 사업 지속 투자로 도민 모두가 행복한 평생복지 실현
 - 저소득·취약계층 취업지원 등 자립지원과 9988 행복나눔미 사업 등 사회 소외계층 지원 강화
 - 물가안정, 차별화된 전통시장 육성, 골목상권 보호를 위한 도민 체감형 지역경제 활성화 시책에 지속 투자
 - 생산적 일자리 사업, 투자유치 확대 등 서민경제 안정기반 구축
 - 도민 모두가 행복한 평생복지 실현을 위한 다양한 서민복지정책 사업에 재정지원 강화

- 안전관리 기능강화로 도민생활 안정
 - 소방, 재해위험시설 정비 등 주민의 안전과 밀접한 사업 우선지원
 - 어린이, 여성, 노인, 장애인 등 취약계층의 안전사고 예방과 재난·재해 등에 선제적으로 대응
 - 노후시설 및 안전취약시설 개선 등 안전관리 기능 강화

- 미래대비 신성장 동력 확보 및 사회적 가치 실현
 - 창조적 R&D투자, 신산업육성 등 충북미래 100년 먹거리사업 투자
 - 바이오, 태양광 산업, 화장품·뷰티산업 등 충북미래 100년 먹거리 사업에 세계와 경쟁할 수 있는 고부가가치 산업 집중 육성
 - 지역특화사업 및 지역 간 연계사업을 적극 발굴 투자
 - 안전, 환경, 고용, 사회적 약자 배려 등 사회적 가치 실현사업 확대

3. 세입 · 세출예산안

가. 예산안 총규모(일반회계+특별회계)

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
합 계	4,581,147,392	100	4,180,989,757	100	400,157,635	9.57
일반회계	4,050,168,700	88.41	3,715,186,668	88.86	334,982,032	9.02
특별회계	530,978,692	11.59	465,803,089	11.14	65,175,603	13.99
기 타	소 계	530,978,692	465,803,089	11.14	65,175,603	13.99
	소방특별회계	185,713,195	164,618,203	3.94	21,094,992	12.81
	의료급여기금	266,676,641	233,088,423	5.57	33,588,218	14.41
	농어촌개발기금	12,555,410	12,555,410	0.30	0	0
	학교용지부담금	19,580,000	14,450,000	0.35	5,130,000	35.50
	광역교통시설	11,807,000	8,673,000	0.21	3,134,000	36.14
	균형발전	34,646,446	32,418,053	0.78	2,228,393	6.87

○ 2019년도 충청북도 예산안 규모(일반+특별회계)

전년도 예산액 4조 1,809억 8,975만 7천원보다 4,001억 5,763만 5천원 (9.6%)을 증액한 4조 5,811억 4,739만 2천원임.

- 일반회계는 전년도 예산액 3조 7,151억 8,666만 8천원보다 3,349억 8,203만 2천원(9.0%)을 증액한 4조 501억 6,870만원이며
- 특별회계는 전년도 예산액 4,658억 308만 9천원보다 651억 7,560만 3천원(13.9%)을 증액한 5,309억 7,869만 2천원임.

나. 일반회계

□ 세입예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
합 계	4,050,168,700	100	3,715,186,668	100	334,982,032	9.02
지방세수입	1,069,660,000	26.41	1,032,114,000	27.78	37,546,000	3.64
세 외 수 입	63,440,558	1.57	46,766,254	1.26	16,674,304	35.65
경상적세외수입	17,767,851	0.44	17,867,843	0.48	△99,992	△0.56
임시적세외수입	45,672,707	1.13	28,898,411	0.78	16,774,296	58.05
지방교부세	602,700,000	14.88	514,000,000	13.84	88,700,000	17.26
보 조 금	2,062,940,471	50.93	1,837,430,999	49.46	225,509,472	12.27
보전수입등및 내부거래	251,427,671	6.21	284,875,415	7.67	△33,447,744	△11.74

- 일반회계 세입예산 규모는 전년도 3조 7,151억 8,666만 8천원보다 3,349억 8,203만 2천원(9.0%)을 증액한 4조 501억 6,870만원임.
- 지방세수입은 전년도예산액 1조 321억 1,400만원보다 375억 4,600만원(3.6%)을 증액한 1조 696억 6,000만원으로 세입예산의 26.4%이며,
- 세외수입은 전년도예산액 467억 6,625만 4천원보다 166억 7,430만 4천원(35.7%)을 증액한 634억 4,055만 8천원으로 세입예산의 1.6%임.
- 지방교부세는 전년도예산액 5,140억원보다 887억원(17.3%)이 증액된 6,027억원으로 세입예산의 14.9%임.
- 보조금은 전년도예산액 1조 8,374억 3,099만 9천원보다 2,255억 947만 2천원(12.3%)을 증액한 2조 629억 4,047만 1천원으로 세입예산의 50.9%임
- 보전수입등및내부거래는 전년도예산액 2,848억 7,541만 5천원보다 334억 4,774만원 4천원(△11.7%)이 감액된 2,514억 2,767만 1천원으로 세입예산의 6.2%를 차지하고 있음.

(1) 지방세 수입

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감률(%)
합 계	1,069,660,000	1,032,114,000	37,546,000	3.64
보 통 세	874,588,000	839,999,000	34,589,000	4.12
취득세	575,195,000	549,758,000	25,437,000	4.63
등록면허세	46,269,000	46,628,000	△ 359,000	△ 0.77
지방소비세	253,124,000	243,613,000	9,511,000	3.90
목 적 세	191,104,000	186,115,000	4,989,000	2.68
지역자원시설세	36,005,000	31,115,000	4,890,000	15.72
지방교육세	155,099,000	155,000,000	99,000	0.06
지난년도수입	3,968,000	6,000,000	△ 2,032,000	△ 33.87
지난년도수입	3,968,000	6,000,000	△ 2,032,000	△ 33.87

○ 도 재정운영의 근간이고 대표적인 자체재원인 지방세 수입은 보통세, 목적세, 지난년도수입으로 세입예산의 26.4%를 차지하며 전년도보다 375억 4,600만원(3.6%)이 증액된 1조 696억 6,000만원으로 편성됨.

○ 보통세의 세목별 세수추계 내역

- 취득세는 전년대비 254억 3,700만원(4.6%)을 증액한 5,751억 9,500만원임.

< 취득세 과세대상 >

. 토지, 일반건축물, 주택, 차량, 기계장비, 입목, 항공기, 선박, 광업권, 골프회원권, 콘도미니엄 회원권, 승마회원권, 과점주주 취득분, 어업권, 체육시설이용회원권

< 예산 · 결산 현황 >

(단위 : 억원)

구 분	2015	2016	2017	2018
예 산	3,916	4,291	4,945	5,497
결 산	5,166	5,283	5,669	-
결산율	131.9%	123.1%	114.6%	-

▶ 취득세는 공동주택 공급 및 부동산경기에 민감한 세목으로 최근 정부의 가계부채대책과 금리인상 등 부정요인으로 작용할 수도 있으나, 충청북도 2019년도 아파트 신규 입주물량 등에 취득세 증가폭(4.6%)에 대한 산정 근거 등에 대한 검토가 필요함.

▶ 취득세는 매년 지방세수입의 2분의 1 정도를 차지하고 있으며, 전년도 5,497억 5,800만원보다 254억 3,700만원(4.6%)이 증액된 5,751억 9,500만원으로 증액한 것으로 나타나고 있음.

- 등록면허세는 전년대비 3억 5,900만원(△0.8%)을 감액한 462억 6,900만원으로 최근 5년간의 평균 세액신장을 및 2018년도 징수 전망액을 감안·산정함.

< 등록면허세 과세대상 >

. 등록분 : 부동산등기, 선박등기, 자동차등기, 건설기계등록, 법인등기, 상호등기, 광업권등록, 특허권등록, 저작권등록, 기타

. 면허분 : 1종 ~ 5종

< 예산 · 결산 현황 >

(단위 : 억원)

구 분	2015	2016	2017	2018
예 산	348	385	432	466
결 산	471	473	426	-
결산율	135.3%	123%	98.6%	-

- 지방소비세는 2018년도 지방소비세 징수예상액에 2019년도 경제성장률을 곱하여 산출한 것으로 전년대비 95억 1,100만원(3.9%)을 증액한 2,531억 2,400만원임.

< 2019년 지방소비세 징수예상액 : 2,531억원 >

< 예산 · 결산 현황 >

(단위 : 억원)

구 분	2015	2016	2017	2018
예 산	1,996	2,185	2,281	2,436
결 산	2,274	2,349	2,609	-
결산율	113.9%	107.5%	114.4%	-

○ 목적세의 세목별 세수추계 내역

- 지역자원시설세는 전년대비 48억 9,000만원(15.7%)을 증액한 360억 500만원임.

< 지역자원시설세 산출 >

- . 특정부동산(주택·일반건축물) : 283억원
- . 특정자원(발전용수·지하수·지하자원 등) : 28억원

< 예산·결산 현황 >

(단위 : 억원)

구분	2015	2016	2017	2018
예산	289	300	306	311
결산	323	353	368	-
결산율	111.8%	117.6%	120.3%	-

- 지방교육세는 전년대비 9,900만원(0.06%)을 증액한 1,550억 9,900만원임.

< 지방교육세 반영세율 >

구분	취득세 (등록분)	등록면허세 (등록분)	주민세 (균등분)	재산세	자동차세	담배소비세
세율	6.53%	20%	17.5% (청주25%)	20%	30%	43.99%

< 예산·결산 현황 >

(단위 : 억원)

구분	2015	2016	2017	2018
예산	1,373	1,410	1,432	1,550
결산	1,455	1,588	1,605	-
결산율	103.9%	112.6%	112.1%	-

○ **지난년도수입**

- 지방세를 납부기한까지 납부하지 아니하고 미수납되어 다음연도로 징수가 이월된 수입인 지난년도 수입은 최근 3년 평균 체납액에 징수목표를 곱하여 산출한 것으로 전년대비 20억 3,200만원(△33.9%)을 감액한 39억 6,800만원임
- ▶ 지방세를 납부기한까지 납부하지 않고 미수납되어 다음연도로 징수가 이월된 수입인 지난년도 수입은 강력한 체납징수 활동을 실시하고 있으나, 지방세수 신장에 따라 체납액은 증가하는 추세이므로 체납분에 대한 공매처분 등 징수가능 대책에 대한 심도 있는 논의가 필요하다고 사료됨.

(2) **세외수입**

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감률(%)
합 계	63,440,558	46,766,254	16,674,304	35.65
경상적세외수입	17,767,851	17,867,843	△99,992	△0.56
재산임대수입	874,610	882,652	△8,042	△0.91
사용료수입	5,925,629	6,083,427	△157,798	△2.59
수수료수입	5,169,020	5,107,074	61,946	1.21
사업수입	528,592	524,690	3,902	0.74
징수교부금수입	1,200,000	1,200,000	0	0
이자수입	4,070,000	4,070,000	0	0
임시적세외수입	45,672,707	28,898,411	16,774,296	58.05
재산매각수입	9,060,973	7,613,178	1,447,795	19.02
부담금	9,309,473	5,568,609	3,740,864	67.18
과징금및과태료등	127,579	132,482	△4,903	△3.70
기타수입	27,174,682	15,584,142	11,590,540	74.37

○ **세외수입**은 세입예산의 1.6%를 차지하며 전년대비 **166억 7,430만 4천원 (35.7%)**을 증액한 634억 4,055만 8천원으로, 공유재산매각수입, 자치단체간 부담금, 그외수입 등의 증가에서 기인한 것으로 나타남.

- **경상적세외수입**은

전년대비 9,999만 2천원($\Delta 0.6\%$)가 감액된 177억 6,785만 1천원임.

- **임시적세외수입**은

전년대비 167억 7,429만 6천원(58.1%)가 증액된 456억 7,270만 7천원임.

○ **경상적세외수입**

- **재산임대수입**은 전년대비 804만 2천원($\Delta 0.9\%$)을 감액한 8억 7,461만 원으로 각종 회의장 임대료 수입이 발생하였으나, 큰 폭의 증가를 기대 하기는 어려움.

<주요 내역>

- 공유재산 임대료(회계과) 578,646천원
- 오창벤처기업 임대공단 임대료(투자유치과) 215,319천원
- 도유임야 및 시설사용허가료 수입(산림환경연구소) 53,590천원

- **사용료수입**은 전년대비 1억 5,779만 8천원($\Delta 2.6\%$)을 감액한 59억 2,562만 9천원으로, 청남대 사용료수입 감소로 인한 감액 계상됨.

<주요 내역>

- 충청북도종합복지센터 사용료(복지정책과) 18,000천원
- 도청부설주차장 주차요금(총무과) 100,000천원
- 청남대 입장료 및 주차료 수입(청남대관리사업소) 2,978,869천원
- 휴양림사용료 수입(산림환경연구소) 314,200천원
- 도로사용료 수입(도로과) 700,000천원
- 하천사용료 수입(자연재난과) 1,800,000천원

【청남대 연도별 입장객 및 입장료 현황】

(단위 : 명, 천원)

연 도 별	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018. 10월말
관람인원	800,438	835,202	826,040	833,096	839,161	847,000	661,295
입 장 료	2,454,480	2,576,381	2,703,149	2,688,517	2,786,843	2,668,593	1,929,277

- 수수료수입은 검사수수료, 제증명수수료 및 시험응시 수수료 등으로 전년대비 6,194만 6천원(1.2%)을 증액한 51억 6,902만원으로, 여권발급 증가 등의 수수료 등이 증가한 것임.

<주요 내역>

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	예 산 액
보건환경연구원	검사수수료	501,930
총 무 과	지방공무원·수렵시험 응시	64,000
자치행정과	여권발급·민원처리 수수료	442,752
농업정책과	농지보전부담금 부과징수 수수료	60,000
동물위생시험소	축산물 위생검사 수수료	1,301,140

- 사업수입은 전년대비 390만 2천원(0.7%)을 증액한 5억 2,859만 2천원임.

<주요 내역>

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	예 산 액
산림환경연구소	산림용 종자·종실, 산림부산물 매각	81,376
동물위생시험소	가축분양 및 매각	238,410
농산사업소	사료용 옥수수종자 판매수입 등	104,003
농업기술원	사업장 생산수입	74,803

- 징수교부금수입의 수질개선부담금 징수교부금은 전년도와 동일한 12억원으로 계상함.

* 징수예상액(20억원) × 60% = 12억원(도내 먹는샘물 10개업체)

- 이자수입은 道 공공예금 이자수입과 세입세출외현금 이자수입 등 전년 대비 동일한 40억 7천만원임.

<주요 내역>

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	예 산 액
회 계 과	공공예금 이자수입	4,000,000
회 계 과	세입세출외현금 이자수입	70,000

○ 임시적세외수입

- 재산매각수입은 전년대비 14억 4,779만 5천원(19.0%)을 증액한 90억 6,097만 3천원으로, 첨단의료복합단지 연구시설용지 매각 수입금 등이 증액된 것임.

<주요 내역>

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	예 산 액
회 계 과	공유재산 매각 수입금	1,500,000
바이오정책과	첨단의료복합단지 연구시설용지 매각 수입금	7,079,353
의회사무처	의원휴게숙소 매각수입	420,000

- 부담금은 전년보다 37억 4,086만 4천원(67.2%)을 증액한 93억 947만 3천원이며, 이중 산불진화용 헬기 임차 부담금 등이 증액 계상되었음.

<주요 내역>

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	예 산 액
정책기획관	총청권 상생협력 기획단 운영 부담금	130,500
바이오정책과	2019 오송화장품뷰티산업엑스포	1,000,000
산림녹지과	산불진화인력 교육 및 산불진화용 헬기 임차 부담금	543,970
산림환경연구소	사방사업 · 사방댐조성관리 부담금	1,059,601

- 과징금및과태료 등은 490만 3천원(△3.7%)을 감액한 1억 2,757만 9천원을 계상함.

<주요 내역>

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	예 산 액
회 계 과	도유재산 무단점유 변상금	7,079
도 로 과	건설업 관렵법 위반 과징금 및 과태료	60,000

- 기타수입은 전년보다 115억 9,054만원(74.4%)을 증액한 271억 7,468만 2천원이며, 도금고 협력사업비, 도비사용잔액 등으로 추계 곤란.

<주요 내역>

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	예 산 액
예산담당관실	도비보조금사용잔액 반환금	7,000,000
	지역상생발전기금 전입금	8,000,000
정보통신과	인터넷중독 대응사업	39,480

(3) 지방교부세

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감률(%)
합 계	602,700,000	514,000,000	88,700,000	17.26
보통교부세	600,000,000	510,000,000	90,000,000	17.65
소방안전교부세	2,700,000	4,000,000	△ 1,300,000	△ 32.50

- 지방교부세는 지역 간 세원편중으로 인한 재정력 격차를 조정하기 위한 재원으로 지방교부세법에 근거하여 국가가 매년 내국세 총액의 19.24%를 지방자치단체에 교부하는 제도임.
- 지방교부세는 전년대비 887억원(17.7%)이 증액된 6,027억원을 편성하였는데, 2019년도 총 세입의 14.9% 규모임.
- 보통교부세 산정 시 기준이 되는 자치단체 자체노력 반영항목 등에 대해서도 충청북도에 유리한 지표를 개발하여 반영 할 수 있도록 중앙 부처에 지속적으로 요청할 필요가 있음.

(4) 보조금(일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감률(%)
합 계	2,062,940,471	1,837,430,999	225,509,472	12.27
국고보조금	1,486,233,771	1,321,568,689	164,665,082	12.46
국가균형발전 특별회계보조금	447,168,140	400,731,514	46,436,626	11.59
기 금	129,538,560	115,130,796	14,407,764	12.51

- 보조금은 전년대비 2,255억 947만 2천원(12.3%)이 증액된 2조 629억 4,047만 1천원으로 세입예산의 50.9% 규모임.
- 의존재원으로 사회보장, 농수산업육성, SOC건설, 지역균형발전, 주민의 보건향상 및 생활환경개선 등 국가목적사업을 위함.
- 재원별 사업별 내역
- 국고보조금사업은 전년대비 1,646억 6,508만 2천원(12.5%)이 증액된 1조 4,862억 3,377만 1천원임.
- 국가균형발전특별회계보조금사업은 전년대비 464억 3,662만원 6천원(11.6%)이 증액된 4,471억 6,814만원임.
- 기금은 전년대비 144억 776만 4천원(12.5%)을 증액한 1,295억 3,856만원 규모임.

【연도별 보조금 예산현황】

(단위 : 백만원)

연도별	2014	2015	2016	2017	2018	2019
계	1,530,086	1,669,081	1,718,821	1,688,506	1,840,083	2,062,940
국고보조금	1,138,280	1,248,143	1,226,629	1,235,606	1,321,538	1,486,234
국가균형발전특별회계보조금	322,655	332,499	389,792	334,589	400,731	447,168
기금	69,151	88,439	102,400	118,310	117,813	129,538

- ▶ 보조금은 세입·세출 예산에서 사업종류 및 내용면에서 가장 많은 비중(50.9%)을 차지하고 있으며, 저소득층·장애인·여성·아동·노인 등 사회적약자에 대한 복지관련 보조금은 전년대비 크게 증가하고 있음.
- ▶ 보조금은 지역현안 해결, 지역경제활성화 등의 사업추진에 긍정적 요인으로 작용하는 것으로 이를 적극 활용하여야 하나, 일부 사업은 국비를 반납하는 사례도 있어, 도 행정에 대한 신뢰도 하락은 물론, 향후 국비확보에 부정적 요인으로 작용할 수 있어, 국비 신청 시 사업 시급성 및 투자 우선순위 등을 고려하여야 할 것으로 사료됨.

(5) 보전수입등 및 내부거래

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감률(%)
합 계	251,427,671	284,875,415	△ 33,447,744	△ 11.74
보전수입등	114,500,000	124,500,000	△ 10,000,000	△ 8.03
내부거래	136,927,671	160,375,415	△ 23,447,744	△ 14.62

- 보전수입등내부거래는 전년대비 334억 4,774만 4천원(△11.7%)이 감액된 2,514억 2,767만 1천원으로 세입예산의 6.2%임.
- 재원별 사업별 내역
 - 보전수입등은 전년대비 100억원(△8.0%)이 감액된 1,145억원으로 순세계잉여금 1,100억, 민간융자금회수 수입 45억원이 계상된 것임.
 - * 농촌주택개량 융자금 원금 회수수입(건축문화과) 45억원
 - ▶ 순세계잉여금은 2018년 세출예산 집행잔액을 추계하여 산출한 것으로 해마다 실제 결산금액과 비교, 많은 차이가 발생하는 것에 대한 설명이 필요함.
 - 내부거래 전입금은 교육비특별회계로부터 전입되는 재원으로 전년대비 14억 4,774만 4천원(△1.7%)이 감액된 839억 2,767만 1천원으로 누리과정 등이 감소된 것으로, 이는 아동 수 감소에 따른 것임.
 - 예탁 및 예수금은 전년대비 220억원(△29.3%)이 감액된 530억원으로 시·도지역개발기금 예수금 수입이 계상된 것임.
 - * 지방도정비사업 200억원(도로과), 지방하천정비사업 150억원(자연재난과)

□ 세출예산(일반회계)

- 2019년도 일반회계 세출예산 총규모는 전년도(3조 7,151억 8,666만 8천원) 보다 3,349억 8,203만 2천원(9.0%)을 증액한 4조 501억 6,870만원으로 편성하였음.

(1) 기능별 세출예산

◎ 분야별

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
합 계	4,050,168,700	100	3,715,186,668	100	334,982,032	9.02
일반공공행정	450,733,330	11.13	469,377,737	12.63	△18,644,407	△3.97
공공질서및안전	347,314,671	8.58	312,233,492	8.40	35,081,179	11.24
교육	217,865,230	5.38	222,746,879	6.00	△4,881,649	△2.19
문화 및 관광	158,540,825	3.91	139,742,949	3.76	18,797,876	13.45
환경보호	225,629,091	5.57	196,594,703	5.29	29,034,388	14.77
사회복지	1,492,276,830	36.84	1,300,367,117	35.00	191,909,713	14.76
보건	83,946,972	2.07	79,252,382	2.13	4,694,590	5.92
농림해양수산	436,640,463	10.78	420,861,313	11.33	15,779,150	3.75
산업·중소기업	111,598,374	2.76	99,509,962	2.68	12,088,412	12.15
수송 및 교통	165,292,163	4.08	142,964,965	3.85	22,327,198	15.62
국토및지역개발	131,308,760	3.24	119,420,967	3.21	11,887,793	9.95
예 비 비	29,179,156	0.72	24,645,972	0.66	4,533,184	18.39
기 타	199,842,835	4.93	187,468,230	5.05	12,374,605	6.60

○ **세출예산의 특징은**

- 선택과 집중의 원칙에 따라 사회 소외계층 지원강화, 도민 체감형 지역 경제 활성화 지속투자, 충북행복결혼공제 등 생산적 일자리 사업, 100년 먹거리 사업 고부가 가치 등 신성장동력산업 집중 육성, 철도·도로·공항, 안전관리 기능 강화, 다함께 누리는 문화혜택 기반 마련 등 **도정 역점 시책의 예산운용에 중점을 두고 편성하였음.**

○ **일반회계 세출예산을 기능별(사업별 예산제도에 따른 13개 분야)로 검토해보면,**

- 예산점유율로 보면, **사회복지(36.8%, 1조 4,922억원)**가 가장 높게 차지하고 있으며, 일반공공행정(11.1%, 4,507억원), 농림해양수산(10.8%, 4,366억원), 공공질서및안정(8.6%, 3,473억원) 분야가 전체예산 중 67.3%를 차지하고 있는 것으로 나타났음.

○ **분야별(13개분야)로 2018년 대비 증감사항은**

- 일반공공행정 186억원(△3.9%), 교육 48억원(△2.2%)이 감소된 반면,
- 사회복지 1,919억원(14.8%), 공공질서및안정 350억원(11.2%), 환경보호 290억원(14.8%), 수송및교통 223억원(15.6%), 문화및관광 187억원(13.5%), 농림해양수산 157억원(3.8%), 기타 123억원(6.6%), 국토및지역개발 118억원(9.9%) 분야가 많은 증가율을 보였고, **증감율을 기준으로는 예비비, 수송및교통, 환경보호, 사회복지 순으로 나타남.**

○ **부문별 2018년 대비 증감사항은**

- 입법및선거관리 123억원(△71.6%), 지방행정·재정지원 80억원(△2.1%), 지역및도시 72억원(△9.4%), 문화예술 61억원(△14.7%) 순으로 감소된 반면,
- 노인·청소년 719억원(14.9%), 취약계층지원 477억원(24.0%), 보육·가족 및여성 314억원(9.6%), 주택 250억원(46.2%) 순으로 증가율을 보이고 있음.

◎ 부문별

(단위 : 천원)

부 문 별	예 산 액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
합 계	4,050,168,700	100	3,715,186,668	100	334,982,032	9.02
일반공공행정	450,733,330	11.13	469,377,737	12.63	△18,644,407	△3.97
입법및선거관리	4,901,564	0.12	17,279,664	0.47	△12,378,100	△71.63
지방행정·재정지원	380,645,290	9.40	388,691,397	10.46	△8,046,107	△2.07
재정·금융	62,500	0	62,500	0	0	0
일반행정	65,123,976	1.61	63,344,176	1.71	1,779,800	2.81
공공질서 및 안전	347,314,671	8.58	312,233,492	8.40	35,081,179	11.24
경찰	50,780	0	58,330	0.00	△7,550	△12.94
재난방재·민방위	177,227,674	4.38	166,590,012	4.48	10,637,662	6.39
소방	170,036,217	4.20	145,585,150	3.92	24,451,067	16.80
교 육	217,865,230	5.38	222,746,879	6.00	△4,881,649	△2.19
유아및초중등교육	201,599,168	4.98	201,211,614	5.42	387,554	0.19
고등교육	15,521,062	0.38	20,815,265	0.56	△5,294,203	△25.43
평생·직업교육	745,000	0.02	720,000	0.02	25,000	3.47
문화 및 관광	158,540,825	3.91	139,742,949	3.76	18,797,876	13.45
문화예술	35,796,785	0.88	41,981,249	1.13	△6,184,464	△14.73
관 광	26,137,468	0.65	24,368,021	0.66	1,769,447	7.26
체 육	78,506,931	1.94	58,801,187	1.58	19,705,744	33.51
문화재	18,099,641	0.45	14,592,492	0.39	3,507,149	24.03
환경보호	225,629,091	5.57	196,594,703	5.29	29,034,388	14.77
상하수도·수질	178,818,846	4.42	170,409,054	4.59	8,409,792	4.94
폐기물	8,687,706	0.21	7,363,760	0.20	1,323,946	17.98
대 기	33,417,416	0.83	15,426,892	0.42	17,990,524	116.62
자 연	4,705,123	0.12	3,394,997	0.09	1,310,126	38.59
사회복지	1,492,276,830	36.84	1,300,367,117	35.00	191,909,713	14.76
기초생활보장	218,471,297	5.39	208,299,777	5.61	10,171,520	4.88
취약계층지원	246,336,343	6.08	198,598,529	5.35	47,737,814	24.04
보육·가족및여성	360,958,111	8.91	329,488,566	8.87	31,469,545	9.55
노인·청소년	554,296,062	13.69	482,356,125	12.98	71,939,937	14.91
노 동	30,890,573	0.76	26,155,603	0.70	4,734,970	18.10
보 훈	2,007,533	0.05	1,219,495	0.03	788,038	64.62
주 택	79,316,911	1.96	54,249,022	1.46	25,067,889	46.21

(단위 : 천원)

부 문 별	예 산 액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
보 건	83,946,972	2.07	79,252,382	2.13	4,694,590	5.92
보건의료	80,616,348	1.99	75,895,855	2.04	4,720,493	6.22
식품의약품안전	3,330,624	0.08	3,356,527	0.09	△25,903	△0.77
농림해양수산	436,640,463	10.78	420,861,313	11.33	15,779,150	3.75
농업·농촌	325,990,713	8.05	316,890,262	8.53	9,100,451	2.87
임업·산촌	95,467,841	2.36	97,109,004	2.61	△1,641,163	△1.69
해양수산·어촌	15,181,909	0.37	6,862,047	0.18	8,319,862	121.24
산업·중소기업	111,598,374	2.76	99,467,396	2.68	12,130,978	12.20
산업금융지원	7,788,775	0.19	6,973,533	0.19	815,242	11.69
산업기술지원	16,817,675	0.42	21,259,020	0.57	△4,441,345	△20.89
무역 및 투자유치	26,234,912	0.65	25,745,925	0.69	488,987	1.90
산업진흥·고도화	46,607,371	1.15	32,326,969	0.87	14,280,402	44.17
에너지및자원개발	4,910,149	0.12	4,846,759	0.13	63,390	1.31
산업·중소기업일반	9,239,492	0.23	8,315,190	0.22	924,302	11.12
수송 및 교통	165,292,163	4.08	142,964,965	3.85	22,327,198	15.62
도 로	135,256,838	3.34	124,098,254	3.34	11,158,584	8.99
항공·공항	734,500	0.02	441,500	0.01	293,000	66.36
대중교통·물류등기타	29,300,825	0.72	18,425,211	0.50	10,875,614	59.03
국토 및 지역개발	131,308,760	3.24	119,463,533	3.22	11,845,227	9.92
지역및도시	70,507,627	1.74	77,791,489	2.09	△7,283,862	△9.36
산업단지	60,801,133	1.50	41,672,044	1.12	19,129,089	45.90
예 비 비	29,179,156	0.72	24,645,972	0.66	4,533,184	18.39
예 비 비	29,179,156	0.72	24,645,972	0.66	4,533,184	18.39
기 타	199,842,835	4.93	187,468,230	5.05	12,374,605	6.60
기 타	199,842,835	4.93	187,468,230	5.05	12,374,605	6.60

(2) 성질별 세출예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	구성비 (%)	전년도예산액	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
합 계	4,050,168,700	100	3,715,186,668	100	334,982,032	9.02
인 건 비	145,272,538	3.59	132,507,472	3.57	12,765,066	9.63
물 건 비	97,283,651	2.40	91,897,783	2.47	5,385,868	5.86
경 상 이 전	2,216,393,108	54.72	2,029,101,031	54.62	187,292,077	9.23
자 본 지 출	1,053,220,029	26.00	961,124,606	25.87	92,095,423	9.58
내 부 거 래	507,755,318	12.54	475,819,804	12.81	31,935,514	6.71
예비비및기타	30,244,056	0.75	24,735,972	0.67	5,508,084	22.27

○ 성질별 세출예산을 검토해보면

- 인건비는 전년대비 127억 6,506만 6천원(9.6%)을 증액한 1,452억 7,253만 8천원으로 세출예산의 3.6%를 차지하고 있음.
 - * 2019년도 인건비 인상에 따른 봉급, 각종수당 등이 증액됨.
- 물건비는 전년대비 53억 8,586만 8천원(5.9%)을 증액한 972억 8,365만 1천원으로 세출예산의 2.4%를 차지하고 있음.
 - * 공립대학운영비 22억원(24.4%), 사무관리비 25억원(10.3%), 연구용역비 9억원(28.8%)등이 증액하였음.
- 경상이전경비는 전년대비 1,872억 9,207만 7천원(9.2%)을 증액한 2조 2,163억 9,310만 8천원으로 세출예산의 54.7%를 차지하고 있음
 - * 자치단체경상보조금 1,901억원(13.1%), 공공기관등에대한경상적위탁사업비 86억원(23.4%) 등이 증액하였음.
 - * 기타부담금 132억원(△89.1%), 시군조정교부금 58억원(△1.8), 연금부담금 20억원(△5.2%) 등이 감액되었음.
- 자본지출은 전년대비 920억 9,542만 3천원을 증액한 1조 532억 2,002만 9천원으로 세출예산의 26.0%를 차지하고 있음.

* 민간자본이전 34억원(40.6%), 자치단체등자본이전 887억원(12.1%)이 증액되었고, 자산취득비11억원(△13.2)등이 감액되었음

- 내부거래는 전년대비 319억 3,551만 4천원(6.7%)을 증액한 5,077억 5,531만 8천원으로 세출예산의 12.5%를 차지하고 있음.

- 예비비및기타는 전년대비 55억 808만 4천원(22.2%)을 증액한 302억 4,405만 6천원으로 세출예산의 0.8%를 차지하고 있음.

【연도별 성질별 예산현황 : 일반회계】

(단위 : 백만원)

구 분	2015	2016	2017	2018	2019
합 계	3,261,973	3,315,716	3,447,953	3,717,873	4,050,168
인건비	193,509	118,471	126,705	132,507	145,272
물건비	95,399	83,780	93,231	88,034	97,283
경상이전	1,592,975	1,591,621	1,798,432	2,028,829	2,216,393
자본지출	1,031,844	1,061,813	950,117	962,300	1,053,220
융자 출자	450	15,000	0	0	0
보전재원	17,160	0	0	0	0
내부거래	286,516	429,625	443,323	475,329	507,755
예비비 기타	44,120	15,406	36,143	30,873	30,244

(3) 조직별 세출 예산

(단위 : 천원, %)

구 분	예 산 액	구성비	전년예산액	구성비	비교증감	증감율
합 계	4,050,168,700	100	3,715,186,668	100	334,982,032	9.02
본 청	3,842,487,615	94.87	3,523,556,035	94.84	318,931,580	9.05
공 보 관	5,119,376	0.13	4,269,805	0.11	849,571	19.90
감 사 관	328,616	0.01	359,222	0.01	△30,606	△8.52
여 성 정 책 관	45,979,475	1.14	35,548,654	0.96	10,430,821	29.34
기 획 관 리 실	728,388,227	17.98	728,697,798	19.61	△309,571	△0.04
재 난 안 전 실	178,404,998	4.40	167,741,510	4.52	10,663,488	6.36
행 정 국	112,778,558	2.78	121,923,197	3.28	△9,144,639	△7.50
보 건 복 지 국	1,414,074,694	34.91	1,257,459,722	33.85	156,614,972	12.45
경 제 통 상 국	135,901,601	3.36	130,130,555	3.50	5,771,046	4.43
농 정 국	288,792,101	7.13	275,095,038	7.40	13,697,063	4.98
문화체육관광국	236,681,660	5.84	186,866,201	5.03	49,815,459	26.66
균 형 건 설 국	197,008,174	4.86	182,163,349	4.90	14,844,825	8.15
바 이 오 산 업 국	30,643,185	0.76	14,266,415	0.38	16,376,770	114.79
환 경 산 립 국	298,350,733	7.37	273,449,419	7.36	24,901,314	9.11
소 방 본 부	170,036,217	4.20	145,585,150	3.92	24,451,067	16.80
직 속 기 관	59,181,538	1.46	58,531,809	1.58	649,729	1.11
자 치 연 수 원	5,770,674	0.14	5,761,859	0.16	8,815	0.15
농 업 기 술 원	44,916,230	1.11	43,330,939	1.17	1,585,291	3.66
보건환경연구원	8,494,634	0.21	9,439,011	0.25	△944,377	△10.01
외 청	11,162,859	0.28	10,243,061	0.28	919,798	8.98
의 회 사 무 처	11,162,859	0.28	10,243,061	0.28	919,798	8.98
사 업 소	137,336,688	3.39	122,855,763	3.31	14,480,925	11.79
충북경제자유구역청	26,776,336	0.66	19,418,713	0.52	7,357,623	37.89
도로관리사업소	42,618,026	1.05	39,204,476	1.06	3,413,550	8.71
산림환경연구소	27,749,946	0.69	24,775,518	0.67	2,974,428	12.01
동물위생시험소	13,553,678	0.33	13,194,768	0.36	358,910	2.72
농 산 사 업 소	4,509,266	0.11	3,671,676	0.10	837,590	22.81
청남대관리사업소	6,700,125	0.17	10,910,874	0.29	△4,210,749	△38.59
내수면산업연구소	9,358,293	0.23	5,990,830	0.16	3,367,463	56.21
서울세종본부	664,186	0.02	575,028	0.02	89,158	15.50
북 부 출 장 소	939,966	0.02	973,177	0.03	△33,211	△3.41
남 부 출 장 소	4,466,866	0.11	4,140,703	0.11	326,163	7.88

○ 조직별 예산안 규모(예산안 36~39p)

- ①본청은 세출예산의 94.9%인 3조 8,424억 8,761만 5천원임.
- ②직속기관은 1.4%인 591억 8,153만 8천원,
- ③의회사무처는 0.3%인 111억 6,285만 9천원,
- ④사업소는 3.4%인 1,373억 3,668만 8천원임.

○ 실국별 예산안 규모

- ①보건복지국 (1조 4,140억원, 34.9%), ②기획관리실(7,283억원, 17.9%),
- ③환경산림국 (2,983억원, 7.3%), ④농 정 국 (2,887억원, 7.1%),
- ⑤문화체육관광국(2,366억원, 5.8%), ⑥균형건설국 (1,970억원, 4.9%),
- ⑦재난안전실 (1,784억원, 4.4%), ⑧소방본부 (1,700억원, 4.2%)
- ⑨경제통상국(1,359억원, 3.4%) ⑩행 정 국 (1,127억원, 2.8%) 순임

○ 실국별 예산안 증감률

《 증액 부서 》

- ① 바이오산업국(114.8%), ② 여성정책관(29.3%),
- ③ 문화체육관광국(26.7%), ④ 공 보 관(19.9%),
- ⑤ 소방본부(16.8%) 순이며,

《 감액 부서 》

- ① 감 사 관(△8.5%), ② 행 정 국(△7.5%),
- ③ 기획관리실(△0.04%) 순으로 나타남.

▶ 2019년도 예산안중 전체적으로 크게 증액되거나 감액된 실·국·본부의 주요사업으로 인하여 지역 균형발전의 편중과 주민의 생활에 불편은 없는지에 대한 설명이 필요하다고 사료됨.

◎ 상임위별·실국별 예산현황

(단위 : 천원, %)

구 분	예 산 액	구성비	전년예산액	구성비	비교증감	증감율
합 계	4,050,168,700	100	3,715,186,668	100	334,982,032	9.02
의회운영위원회	11,162,859	0.28	10,243,061	0.28	919,798	8.98
의회사무처	11,162,859	0.28	10,243,061	0.28	919,798	8.98
정책복지위원회	2,197,601,216	54.26	2,031,720,213	54.69	165,881,003	49.52
여성정책관	45,979,475	1.14	35,548,654	0.96	10,430,821	29.34
기획관리실	728,388,227	17.98	728,697,798	19.61	△309,571	△0.04
보건복지국	1,414,074,694	34.91	1,257,459,722	33.85	156,614,972	12.45
보건환경연구원	8,494,634	0.21	9,439,011	0.25	△944,377	△10.01
서울세종본부	664,186	0.02	575,028	0.02	89,158	15.50
행정문화위원회	372,785,841	9.20	335,205,038	9.02	37,580,803	11.22
공보관	5,119,376	0.13	4,269,805	0.11	849,571	19.90
감사관	328,616	0.01	359,222	0.01	△30,606	△8.52
행정국	112,778,558	2.78	121,923,197	3.28	△9,144,639	△7.50
문화체육관광국	236,681,660	5.84	186,866,201	5.03	49,815,459	26.66
자치연수원	5,770,674	0.14	5,761,859	0.16	8,815	0.15
청남대관리사업소	6,700,125	0.17	10,910,874	0.29	△4,210,749	△38.59
북부출장소	939,966	0.02	973,177	0.03	△33,211	△3.41
남부출장소	4,466,866	0.11	4,140,703	0.11	326,163	7.88
산업경제위원회	551,557,451	13.62	515,608,037	13.88	35,949,414	10.73
경제통상국	135,901,601	3.36	130,130,555	3.50	5,771,046	4.43
농정국	288,792,101	7.13	275,095,038	7.40	13,697,063	4.98
농업기술원	44,916,230	1.11	43,330,939	1.17	1,585,291	3.66
산림환경연구소	27,749,946	0.69	24,775,518	0.67	2,974,428	12.01
동물위생시험소	13,553,678	0.33	13,194,768	0.36	358,910	2.72
농산사업소	4,509,266	0.11	3,671,676	0.10	837,590	22.81
내수면연구소	9,358,293	0.23	5,990,830	0.16	3,367,463	56.21
충북경제자유구역청	26,776,336	0.66	19,418,713	0.52	7,357,623	37.89
건설환경소방위원회	917,061,333	22.64	822,410,319	22.14	94,651,014	28.26
재난안전실	178,404,998	4.40	167,741,510	4.52	10,663,488	6.36
균형건설국	197,008,174	4.86	182,163,349	4.90	14,844,825	8.15
바이오산업국	30,643,185	0.76	14,266,415	0.38	16,376,770	114.79
환경산림국	298,350,733	7.37	273,449,419	7.36	24,901,314	9.11
소방본부(소방서포함)	170,036,217	4.20	145,585,150	3.92	24,451,067	16.80
도로관리사업소	42,618,026	1.05	39,204,476	1.06	3,413,550	8.71

Ⅱ. 수석전문위원 검토의견

1. 세입예산

가. 자체세입

- 「지방자치단체 예산편성 운용에 관한 규칙」 제4조의 규정에 따르면 지방자치단체는 지방세와 세외수입 등의 수입원별로 세입을 전망하여 세입예산에 반영하여야 하고, 세입을 줄이거나 빠뜨리지 않도록 하며, 세입을 전망할 때에는 지역경제상황, 전년도 징수실적 및 해당연도의 특수요인 등을 종합적으로 분석하여 반영하여야 한다고 되어 있음.

(1) 지방세

- 2019년도 지방세 세입예산안은 전년도 1조 321억원 대비 3.6%인 375억원이 증가한 1조 696억 원으로 추계하였음.
- 2017년과 2018년 지방세수입 예산액 대비 징수액을 살펴보면 2016년도 예산액은 8,631억 원이었으나 총 수납액은 1조 54억 원으로 예산액 보다 1,423억 원(16.5%)을 더 징수하였고, 2017년도에도 예산액 9,457억원 보다 1,207억 원(12.7%)을 초과하여 징수하였음.
- 2016년부터 2017년까지 2개년 동안 위와 같은 보수적 도세 추계로 세입이 과소 계상되어 지역개발수요가 높은데도 가용 재원을 제때 사용하지 못하는 결과를 초래하였음.

- 또한 행정안전부가 제공한 자료에 따르면 2019년에는 소비심리 개선 등에 따른 경기 회복세, 비과세·감면 축소 등에 따라 지방세의 신장세는 당분간 지속될 것이라는 전망을 하였음.
- 2019년도 지방세수입이 부동산변동성, 미 금리 인상 등 통화정책 방향, 국제유가 변동 등 대내외 불확실성 증대로 증가율 다소 둔화 예상을 고려하고도 과소하게 추계하여 편성하였는지에 대한 검토가 필요함

【연도별 지방세 예산액 대비 징수액 현황】

(단위 : 억 원, %)

구 분	예 산 액		최 종 징수액	초과징수액			
	본예산	최종예산		본예산 대비	비율	최종예산 대비	비율
2019년	10,696	-	-	-	-	-	-
2018년	10,321	-	9,159*	-	-	-	-
2017년	9,457	10,664	10,664	1,207	12.7	1,207	12.7
2016년	8,631	10,054	10,054	1,423	16.5	10,054	16.5

* 2018년도는 10월말 현재 징수액임.

(2) 순세계잉여금

- 순세계잉여금은 잉여금 중 이월금 및 국비 집행 잔액을 공제한 금액으로 순세계잉여금이 발생하는 이유는 세입예산액보다 실제 수입이 많은 경우(초과세입) 및 세출예산액보다 실제 적게 지출한 경우(집행잔액)에 발생하며, 지방채의 원리금 상환 및 다음 회계연도의 세입재원으로 활용함.
- 2017회계연도 결산결과 순세계잉여금은 2,048억 원으로 일반회계 예산규모 4조 737억원의 5.0%에 해당되는데, 타 도의 순세계잉여금 발생 현황과 비교하여 보면 충남, 제주, 전남, 경기도에 이어 세입예산 초과징수 및 세출예산 불용액 발생으로 인한 순세계잉여금 발생비율이 높은 것으로 나타남.

【2017년도 광역자치단체 순세계잉여금 현황】

(단위 : 억 원, %)

구 분	일반회계 예산규모 (A)	순세계 잉여금 (B=①+②+ ③-④)					B/A (%)
			초과세입 ①	자금없는 이월액②	집행잔액 ③	보 조 금 집행잔액 ④	
경 기	195,894	9,994	7,173	193	2,059	29	5.1
강 원	43,370	1,765	944	266	568	13	4.1
총 북	40,737	2,043	1,204	76	778	11	5.0
충 남	51,220	3,653	494	463	828	42	7.1
전 북	52,682	1,499	△609	491	1,370	11	2.8
전 남	55,952	3,286	1,010	1,146	1,146	16	5.8
경 북	76,421	2,513	1,351	540	585	37	3.2
경 남	76,464	3,938	2,406	667	863	2	5.1
제 주	37,117	3,666	1,893	41	1,905	173	9.9

- 따라서 지방세 및 세외수입을 과소하게 추계하였는지 세출 예산을 과다하게 편성하지는 않았는지에 대한 적극적인 검토를 통하여 순세계잉여금을 줄여가는 노력이 필요함.
- 그리고 최근 3년간 순세계잉여금 결산액 대비 예산편성 현황을 보면 2017년도 순세계잉여금이 2,043억 원인데도 본예산에 800억 원만 편성하는 등 매년 순세계잉여금을 결산액 대비 40% 내외만을 본예산에 편성하였음.
- 이는 본예산 편성시 국비보조금 교부결정 없이 가내시에 의해 편성하는 관계로 추후 확정 교부시 증액에 따른 분담재원 등 추경재원으로 활용하기 위한 것으로 판단되나 걱정한 것인지에 대한 검토가 필요함.

【최근 5년간 순세계잉여금 예산편성 현황】

(단위 : 억 원)

연 도 별	2015	2016	2017	2018	2019
당초예산액	700	800	800	1,200	1,100
결 산 액	2,239	2,253	2,043	-	-
예산대비 결산율	100.0%	108.8%	255%	-	-

2. 세출예산

가. 지방보조금

- 「지방재정법」 제38조 제2항 및 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 제4조 제3항의 규정에 따르면 민간경상사업보조 등 6개 통계목은 자치단체별 보조금 총한도액¹⁾ 범위내에서 사업별 우선순위를 감안하여 예산편성을 하도록 되어 있음.
- 2019년도 보조금 예산은 총한도액을 벗어나지 아니한 400억 원이고, 이는 2018년 예산액 391억 원보다 7억 원(1.8%)이 증가한 것이며, 내용면에서 민간경상사업보조는 감소한 반면, 민간행사사업보조, 사회복지시설법정운영비보조, 사회복지사업보조, 민간자본사업보조 통계목은 증가하였음.

【지방보조금사업 과목별 예산과목】

(단위 : 억원, %)

구 분	2019년 예산안	2018년 예산액	증 감		비 고
			금 액	비율	
계	400	391	7	1.8	
민간경상사업보조	222	233	△13	△0.5	
민 간 단 체 법 정 운 영 비 보 조	48	44	4	0.9	
민간행사사업보조	73	66	7	10.6	
사회복지시설법정 운 영 비 보 조	19	17	2	11.7	
사회복지사업보조	26	24	2	8.3	
민간자본사업보조	12	7	5	71.4	

1) 보조금 총한도액 : 전년도 보조금한도 기준액(총액한도)
× (1 + 최근 3년간 일반회계 자체수입 평균증감율)

- 그리고 「지방재정법」 제37조의7의 규정에 따르면 보조금사업에 대한 성과평가를 실시하고 그 평가결과를 예산편성에 반영하도록 되어 있음.
- 충청북도에서는 2018년(2017사업연도) 보조금사업 성과평가를 실시한 결과 11개 사업은 “미흡”, 1개 사업은 “매우미흡”으로 평가하고, 미흡 사업은 예산삭감, 매우미흡 사업은 지원중단 원칙을 적용하여야 하나, 2019년도 예산안 일부사업은 삭감 없이 전액 편성하였으며, 삭감비율이 기준점이 없어 이에 대한 자세한 설명이 요구됨.

【미흡 사업중 재편성 현황】

(단위 : 천원)

사 업 명	2019 예산안	2018 예산액	증감액	소관실과	예산안 페이지
계	58,900	70,100	△11,200		
청소년 알바인권센터 운영	10,000	15,000	△5,000	여성정책관	49
생명지킴이 교육사업 지원	21,000	23,000	△2,000	청년정책담당관	83
수어교실 운영	15,300	15,300	-	노인장애인과	138
보급 잠종대 지원사업	12,600	16,800	△4,200	농산사업소	167

- 위와 같이 성과가 낮은 민간이 행하는 보조사업 또는 행사에 대하여 선심성으로 편성되지 않도록 성과가 기대되는 우선 순위에 따라 편성되었는지에 대한 적극적인 검토가 필요함.

【2017년 지방보조금 성과평가 결과】

(단위 : 백만 원, %)

구 분	계	매우우수	우 수	보 통	미 흡	매우미흡
계	189 (100%)	30 (15.9%)	28 (14.8%)	119 (63.0%)	11 (5.8%)	1 (0.5%)
민간경상사업보조	96	22	19	48	5	1
민 간 단 체 법 정 운 영 비 보 조	15	4	5	6	0	0
민간행사사업보조	1	0	0	1	0	0
민간자본사업보조	15	0	1	12	2	0
사회복지시설법정 운 영 비 보 조	7	2	0	5	0	0
사회복지사업보조	55	2	3	46	4	0

나. 홍보예산

- 2019년도 공보관실 홍보예산은 8억 8,250만원(38.8%)가 증액한 31억 5,400만원으로 편성되었음.
- 도정을 도민에게 잘 알리고 소통하며, 도정에 대한 도민의 관심과 참여 유도를 위한 홍보예산은 매우 중요한 예산임.
- 위와 같은 홍보예산을 사용함에 있어 적은 비용으로 높은 효과를 내기 위한 홍보매체 선정과 홍보방법을 찾는 노력이 필요하며 큰 규모의 증액사유에 대한 설명이 필요함.
- 지금까지 활용하고 있는 단순 매체를 이용한 도정 유튜브 광고, IPTV광고 등 모바일 중심의 매체 활용 방안에 대한 적극적인 검토가 요구됨.

【2019년도 홍보예산 현황】

(단위 : 천원)

사 업 명	예산액	기정액	증가액	증가율	설명 자료
<공보관>	3,154,000	2,271,500	882,500	38.85	
·언론사를 통한 광고홍보 강화(방송광고)	1,045,200	745,200	300,000	40.26	행정문화2-1 16p
·언론사를 통한 광고홍보 강화(신문광고)	1,470,000	1,150,000	320,000	27.83	행정문화2-1 16p
·시설물을 이용한 도정홍보	408,800	276,300	132,500	47.96	행정문화2-1 17p
·온라인 도정홍보	230,000	100,000	130,000	130	행정문화2-1 24p
<남부출장소>	24,000	20,000	4,000	20	
·남부출장소운영지원(신문광고료)	24,000	20,000	4,000	20	행정문화2-1 376p
<생활대축전추진단>	155,000	0	155,000	100	
·전국생활대축전 준비운영(언론홍보)	100,000	0	100,000	100	행정문화2-2 292p
·전국생활대축전 준비운영 (대중교통 등 매체홍보)	35,000	0	35,000	100	행정문화2-2 304p
<관광항공과>	140,000	140,000	0	0	
·청주국제공항홍보 (해외홍보매체 활용 공항 마케팅)	40,000	40,000	0	0	행정문화2-2 390p
·청주국제공항홍보 (수도권 등 이용권역 케이블 방송 홍보)	100,000	100,000	0	0	행정문화2-2 392p
<투자유치과>	170,000	170,000	0	0	
·국내투자홍보(신문 및 KTX 등 홍보)	170,000	170,000	0	0	산업경제3-1 85p

다. 출연금 적정성

- 2019년도 충청북도 출연금은 총 20건에 157억 9,019만 1천원을 편성하여 전년 본예산 대비 18억 697만 3천원(12.9%)이 증액되었음.
- 출연금은 지방재정법 제18조(출자 또는 출연의 제한)에 따라 법령에 근거가 있는 경우와 동법 제17조제2항의 공공기관에 대하여 조례에 근거가 있는 경우에만 출연할 수 있고, 예산안을 제출하기 전에 미리 의회의 의결을 얻어서 편성하고 있으며,
- 출연기관의 각종 연구개발 및 기업지원 사업의 중복지원, 예산낭비가 이루어지지 않도록 출연금 편성에 심도 있는 검토가 필요할 것으로 사료됨.
- 2019년도 출연금 중 순도비 신규사업 1건과 계속사업 중 증액 사업에 대하여 필요성·타당성, 사업비의 적정성 등에 대한 구체적인 설명이 요구됨.

【신규사업 및 5천만원 이상 증액사업 현황】

(단위 : 백만원)

구분	출연기관	부서명	세부사업명	2019년 예산안	2018년 본예산	증감	쪽
	합 계		8개 사업	7,480	5,886	1,644	
증액	충북여성재단운영	여성정책관	충북여성재단 출연금	1,204	1,176	87	27
	충북연구원운영	정책기획관	충북 연구원 운영	4,400	3,649	751	61
	한국지방행정연구원 지원	정책기획관	한국지방행정연구원 지원	250	200	50	62
	충북문화재단 운영	문화예술산업과	충북문화재단 운영비 지원	1,226	861	356	84
신규	SB플라자 과학산업화 지원	전략산업과	과학산업화산업 환경조성 및 R&D지원	400	0	400	33

라. 고등학교 무상급식

- 도지사와 교육감 공약사업인 고등학교 무상급식 추진을 위해 46,244,384천원을 충청북도교육청 신규사업으로 계상함. 이를 세부적으로 살펴보면 식품비 23,001,204천원, 운영비 2,336,002천원, 인건비 20,907,178천원임.
- 또한, 충청북도에서는 고등학교 무상급식비를 2019년도 당초예산에 편성하지 않았으나, 교육청에서는 식품비의 75.7%에 해당하는 17,411,912천원을 세입인 기초자치단체전입금으로 계상하였는데, 그동안 교육청과 고등학교 무상급식 협의 추진과정과 향후계획에 대해 자세한 설명이 필요함.
- 매년 반복되는 무상급식과 관련하여 어린 아이들의 밥 한끼를 가지고 도민들의 피로도가 있으므로 교육청과 충분한 협의를 바탕으로 합리적인 대안을 창출하여야 할 것임.

【교육청 공등학교 무상급식비 예산편성 내역】

(단위 : 천원)

계	식품비	운영비	인건비	비고
46,244,384	23,001,204	2,336,002	20,907,179	

【교육청 고등학교 무상급식비 중 식품비 분담요구안】

(단위: 천원)

식품비 (총액)	도, 시·군 지원액(총액의 75.7%)			교육청 (24.3%)
	소계	도(40%)	시군(60%)	
23,001,204	17,411,912	6,964,765	10,447,147	5,589,292

마. 순도비 2천만원 이상 신규사업

- 2019년도 예산안에 반영된 2천만원 이상 순도비 신규사업은 132건에 306억 원임.
- 신규사업은 전년도에는 예산으로 편성되지 않았다가 해당연도에 새로 편성되어 최초로 실시하는 사업이기 때문에 과거 집행 실적이 존재하지 않고, 사업수요에 대한 예측자료 등이 부족한 측면이 있으므로, 사업계획을 철저히 세워 집행과정에서 사업 추진의 장애요소를 제거하여 집행에 차질이 없어야 할 것임.
- 또한, 신규사업은 통상 계속사업으로 이어져 향후 재정이 지속적으로 투입될 가능성이 높다는 점에서 사업추진의 필요성과 타당성, 집행가능성 및 사업효과 등에 관하여 보다 세밀한 검토가 필요함
 - 이전 사업의 경우 외부환경의 특별한 변화가 없는 경우 사업의 타당성을 인정받을 수 있는 반면에, 신규사업은 과거에 없던 새로운 사업이 추가된 관계로 수요 등 외부환경에 대한 예측 실패, 필요한 행정절차 고려 부족 등의 이유로 사업지연이 발생하거나, 집행이 부진할 가능성이 있음.
- 아울러 신규사업의 경우 예산편성의 적정성 측면에서 매년 기존 사업의 유사·중복 문제가 제기될 수 있는데 2019년 예산에 반영된 신규사업의 경우에도 기존 사업의 유사·중복을 해소 하면서 사업성과 제고를 위한 방안을 강구할 필요가 있음.

- 2019 세계한민족여성네트워크대회(92,700천원, 27p)와 관련하여 2019년 8월 ~ 9월 재외 여성리더 200명, 국내 여성리더 300명을 초대하여 3박 4일간 청주시일원에서 개최되는데 이에 따른 종합계획 수립이 선행되어야 할 것으로 판단되며, 또한 한번 중복을 찾는 국내외 여성리더가 중복의 홍보 도우미로 활용될 수 있도록 개최준비에 구체적인 설명이 요구됨.
- 주요도정 현안 토론회(60,000천원, 62p)와 도민보고 대회(25,000천원, 62p)은 최초로 도민을 대상으로 도정운영방향과 주요 현안사업에 대한 도민 보고를 통해 도정운영방향을 공유하고 도민 역량을 결집하고자 하는 것으로 바람직한 사업으로 판단되나, 예산편성 내역을 살펴보면 행사장 임차료, 무대설치비, 음향장비 등으로, 이는 각 지자체 시설 활용 또는 공공기관 대여로 가능 할 것으로 판단되는 바, 비용최소화를 위한 철저한 검토와 노력이 필요하며, 또한 1회성 행사가 아닌 도민과 함께 소통하는 사업으로 발전할 수 있도록 사업 추진에 철저를 기하고, 사업계획에 대한 보다 자세한 설명이 요구됨.
- 어린이집 공기청정기 운영비 지원(194,159천원,129p)은 고농도 미세먼지로 인한 대기질 악화에 따라 어린이들이 청정하고 쾌적한 보육환경을 위하여 신규편성하는 사업으로 금번 예산에 도비 1억 9,415만 9천원, 시군비 6억 2,120만 5천원을 편성하였으나, 향후 공기청정기 추가 공급 및 유지관리 계획에 대한 설명이 요구됨.
- 충청북도 지역치안협의회 사업 지원(50,000천원, 36p)은 범질서 확립과 생활안전 증진으로 사회적 약자보호 및 선진교통문화 조성으로 도민의 안전도 체감을 목적인 것으로 보이나, 안전정책과(도민 안전대책 설명회, 각종 홍보물 제작), 사회재난과(범질서 확립추진), 교통과(교통안전캠페인)등과 중복되지는 않는지 구체적인 설명이 요구됨.

- **도민이 함께하는 국토대청결운동(30,000천원, 45p)**은 도 새마을회가 구심점이 되어 국토대청결운동을 통해 깨끗하고, 살기좋은 환경조성을 위해 편성하였으나, 사업내용이 시·군별 평가를 통한 새마을 조직 격려로 되어 있으므로 1회성 국토대청결 활동이 아닌 지속적인 활동이 될 수 있도록 대안 마련 및 이에 대한 구체적인 사업 설명이 요구됨.
- **국제행사 자원봉사활동지원(70,000천원, 46p)**과 **국제행사 성공 개최 행사지원(350,000천원, 94p)**은 2019충주세계무예마스터십 개최시 자원봉사자 모집 및 범국민적인 붐업조성과 도민의 적극적인 참여 분위기를 조성하고자 하는 것으로 판단됨.
 - 하지만, 우리도에서 개최하는 큰 국제행사에 메인타이틀을 달고 자원봉사 모집 및 행사지원 예산을 편성하면 도민 공감대 확대 등으로 많은 이점이 있는바 이에 대한 검토가 필요할 것으로 판단됨.
- **3.1운동 100주년 기념 문화예술사업(80,000천원, 92p)**와 **3.1운동 100주년 기념공연(80,000천원, 92p)**은 사업의 필요성과 사업비가 동일한 사업으로 판단되나, 신규사업으로 각각 편성한 사유에 대한 사업효과 등에 대한 검토가 필요할 것으로 보여짐.
- **산악스포츠 활성화 지원(50,000천원, 108p)**은 등반과정을 담은 방송·통신 보도로 강호축 개발의 필요성 홍보를 위한 것으로 보여지나, 대상과 산출내역 중 인건비 49,450천원, 대회운영비 14,200천원 등은 보다 자세한 설명필요하며, 수년간 행사가 이어 질 것으로 판단되는 바 **정확한 사업효과 등에 대한 검토가 필요할 것으로 보여짐.**

- 우석대학교 총장기 전국태권도 대회 개최(100,000천원, 108p)는 대학교 총장기 대회 총사업비 1억 5천만원을 행정기관인 충청북도(1억원)와 진천군(5천만원)이 전액 지원하는 것이 적절한 것인지와 사업의 성과를 감안하여 부득이 전액지원이 필요하다면 대회명에 대한 재검토가 필요하다고 판단됨.
- 충청북도지사배 박달재 전국산악 자전거대회(48,000천원, 110p)는 2018년도 제3회 추경에 전액 감액하였으며, 또한 2017년도에도 전액감액된 사업임. 사유는 보조금 정산 미비 등 부당 사유로 보조금 예산편성이 부적절하게 판단되는 바, 수년째 전액 삭감사업으로 타당성과 적정성 검토가 충분히 이루어 졌는지 면밀한 검토가 필요함.
- 농촌마을회관의 행복센터 조성사업(240,000천원, 129p)는 농촌 고령자의 영양·위생·문화 등 생활개선을 위한 바람직한 사업으로, 사업량이 3개소 극히 일부에 불과해 초노령화 시대를 맞이하여 사업 확대 방안에 대한 검토가 필요할 것으로 판단됨.
- 외국인 근로자 지원(40,000천원, 27p)은 도내 외국인 근로자의 한국어·정보화 교육, 문화·체육행사, 지역탐방 체험 등을 지원하여 지역 내 활발한 참여를 통한 소비촉진 및 지역상권 활성화를 위해 사업의 필요성이 있다고 판단됨.
 - 그러나 여성정책관실에서 추진하는 다문화가족지원사업과 일부 사업내용이 중복 되는 바, 기존 시스템과 차이점 등 사업의 필요성과 타당성에 대한 설명이 요구됨.

- 드론 전문인력(자격증반) 양성지원(200,000천원, 34p)은 드론산업 초기생태계를 견인하고 청년일자리 창출 등 다변화에 대응할 전문인력 양성을 위해 편성한 것으로 보여짐.
 - 4차 산업구조 전반에 걸쳐 변화를 예고하고 있는 미래와 먹거리 산업으로 앞으로 국가 뿐만 아니라 자치단체간 치열한 경쟁이 예상되는 바, 충청북도만의 특화 된 산업발굴을 위한 보다 적극적인 노력이 필요하다고 판단됨.
- 산모 친환경농산물 꾸러미 지원(432,000천원, 82p)은 저출산 대책 및 친환경 농산물 확산을 위한 편성이지만, 농산물은 생물이라 유통기간이 짧고 개인이 선호하는 농산물이 다수이므로 이에 대한 사업계획과 대책에 대한 설명이 필요함.
- 풍수해보험(133,000천원, 25p)은 풍수해보험가입 유도 및 보험료 지원이나, 사업비가 보험료 80,000천원, 홍보전단 및 광고료 53,000천원으로 사업비 대비 홍보예산으로 40%이상 편성한 바, 보험가입 현황에 대한 설명이 필요함.
- 도 상징조형물 디자인 변경(100,000천원, 51p)은 충청북도 경계지역에 충북의 특성 및 미래상을 반영할 수 있는 디자인을 개발하는 사업으로, 현재 조형물이 20년 이상 사용되어 노후화 되었음.
 - 충북의 이미지 제고를 위한 다양한 도민 의견수렴과 향후 조형물 설치에 따른 예산 소요액에 대한 검토가 필요함.
- 산불진화용 임차헬기(210,000천원, 162p)은 산림청헬기부족으로 대형산불 확산을 사전 저지하기 위해 임차하는 것으로 산림청과 중복으로 헬기소유에 대한 문제점과 이에 대한 대책에 대한 설명이 요구됨.

[순도비 2천만원 이상 신규사업 현황]

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	예 산 액	예산서	
여 성 정 책 관	2019 세계한민족여성네트워크 대회	92,700	27	
	여성폭력 관련 시설 운영비 지원	50,160	34	
	충북 여성일자리 종합계획 수립	50,000	36	
	청소년종합진흥원 사무실 개보수	25,000	44	
	충청북도 청소년정책기본계획 연구용역	70,000	46	
	자연학습원 기능보강	60,000	46	
	정 책 기 획 관	주요 도정현안 토론회	60,000	62
주요 도정현안 도민보고대회		25,000	62	
안 전 정 책 과	도민안전보험	222,396	12	
사 회 재 난 과	재난안전상황실 노후설비 교체	53,000	21	
총 무 과	청사 노후 주차관제시스템 교체	99,753	26	
자 치 행 정 과	3도 접경면 주민화합 체육대회 지원	30,000	36	
	충청북도 지역치안협의회 사업 지원	50,000	36	
	노근리 사건 희생자 합동위령제	20,000	39	
	한국전쟁 민간인 희생자 유해발굴	50,000	39	
	농업농촌 이주민 인권실태조사	40,000	41	
	민 간 협 력 공 동 체 과	지역공동체 제안 공모사업	30,000	44
		공동체기업 우체국 온라인 판매지원	30,000	44
도민이 함께하는 국토대청결운동		30,000	45	
국제행사 자원봉사 활동지원		70,000	46	
사회적기업 육성자금 이차보전금		20,000	48	
마을기업 제품 홍보 지원		20,000	48	
정 보 통 신 과	온나라 문서시스템 노후장비 교체	570,000	62	
	업무공유소통을 위한 자료저장소 구축	84,000	62	

부 서 명	사 업 명	예 산 액	예산서
복지정책과	사회복지시설 종사자 단일임금제 연구용역	80,000	107
	참전유공자 명예수당 지원	1,141,680	119
	충북육아종합지원센터 임차료 지원	670,000	126
	어린이집 공기청정기 운영비 지원	194,159	129
노인장애인과	경로당지킴이 사업(공약사업)	804,780	131
	충청북도 장애인회관 건립	2,700,000	143
	발달장애인 기본계획 용역	50,000	143
	장애인용 휠체어 리프트 차량	220,000	148
	발달장애인근로자 직무지도원 파견시범사업	62,147	149
보건정책과	우울증환자 치료관리비 지원	108,000	167
경제기업과	전통시장 화재공제 가입 지원	137,146	15
	온누리상품권 기관·단체 구매 지원	20,000	15
투자유치과	국내 투자유치 홍보영상물 제작	100,000	22
일자리정책과	외국인 근로자 지원	40,000	27
전략산업과	과학사업화산업 환경조성 및 R&D 지원	400,000	33
	스마트공장 보급·확산 사업	398,000	34
	드론 전문인력(자격증반) 양성 지원	200,000	34
	충북 중소·벤처·창업펀드 조성 기금전출금	2,000,000	37
에너지과	LPG 소형저장탱크 보급사업	891,000	38
	영농형 태양광 보급사업(공약)	78,000	42
	지역 에너지신산업 활성화 지원사업 민자부담금 반환	1,064,900	43
국제통상과	충북-호북성 자매결연 5주년 기념 협력사업	30,000	46
	SNS 수출기업 외국어홍보물 지원사업	60,000	47
	해외 전략시장 통합마케팅 사업	200,000	47
농업정책과	농촌창업 청년농업인 정착 지원	86,400	69
	전국농업기술자 전국대회 개최	50,000	74
유기농산과	임산부 친환경농산물 꾸러미 지원	432,000	82
	유색벼 논그림 활용 도정 홍보	75,000	87
	엽연초 공동육묘장 설치 지원	97,500	91
농식품유통과	농산물부패방지용 농기계 지원	21,000	95

부 서 명	사 업 명	예 산 액	예산서	
축 수 산 과	가축 폐사체 처리기 지원	135,000	103	
	농식품 부산물 발효사료 제조시설	100,000	104	
	폭염극복 면역증강물질 지원	60,000	108	
동 물 방 역 과	염소 흔들이병 예방약 공급	25,440	118	
문화예술산업과	3.1운동과 대한민국 임시정부 수립 100주년 기념 학술대회	40,000	83	
	충북의 금강을 읊은 선비들의 시 번역 및 출간 사업	50,000	89	
	도민화합 성탄트리행사(제2회 추경 삭감사업)	20,000	92	
	3.1운동 100주년 기념 문화예술사업	80,000	92	
	3.1운동 100주년 기념공연	80,000	92	
	국제행사 성공개최 행사지원	350,000	94	
	문화산업분야 신규사업 개발 시스템 구축	50,000	97	
	충북문화유산 아카이브 구축	200,000	103	
	지역 문화유산 홍보콘텐츠 개발	150,000	104	
	보은 법주사 정보박물관 건립	500,000	104	
	체 육 진 흥 과	우석대학교 총장기 전국태권도 대회 개최 지원	100,000	108
		산악 스포츠 활성화 지원	50,000	108
야구장 건립 기본구상 및 타당성 조사 용역		200,000	113	
관 광 향 공 과	서울-충북연계 K-트래블버스 충북관광상품 운영	30,000	121	
	충북관광 SNS채널 구축 및 운영	100,000	122	
	마이스(MICE)산업 인센티브 지원	20,000	123	
건 축 문 화 과	농촌마을회관의 행복센터 조성	240,000	129	
	충청북도 경관 및 건축자산 시행계획 수립	400,000	130	
	충청북도 도시재생지원센터 설립 및 운영	250,000	131	
균 형 발 전 과	행복도시 주변 광역도시계획 공동수립	350,000	49	
	도 상징조형물 디자인 변경	100,000	51	
도 로 과	지산~호정 지방도 확포장 공사	4,500,000	58	
	도로건설관리계획 수립	600,000	58	
	탑평~가흥 지방도 확포장 공사	600,000	58	
	백두대간 관광벨트 연계도로망 구축 수립 용역	300,000	58	
	황석~월굴 지방도 확포장 공사	1,200,000	59	

부 서 명	사 업 명	예 산 액	예산서
교통정책과	충청북도 철도종합계획 수립	200,000	67
혁신도시발전 추진단	투자유치 홍보시설물 도색공사	20,000	72
	혁신도시 연리근 공원 조성사업	150,000	76
	혁신도시 스마트 생활안전구역 설치 및 운영	30,000	76
바이오산업과	글로벌 First R&D 지원	100,000	114
	바이오세라믹 소재기업 역량강화 지원	250,000	115
	부착형 기능성 화장품 기술개발 지원사업	200,000	116
	항알레르기 항염증 한방천연물소재 제품연구개발	120,000	116
	화장품 뷰티산업 육성 종합계획 수립 연구용역	100,000	116
기후대기과	충청북도 화학물질 안전관리 계획 수립 용역	100,000	144
산림녹지과	중계기지국용 무전기 구입	21,000	162
	산불진화용 임차헬기	700,000	162
	해밀숲 조성	45,000	168
	제2차 산지관리 지역계획 수립 용역	100,000	171
	충북의명산 산행책자 제작	100,000	176
의회사무처	의원휴게숙소 임차	480,000	9
	의정뉴스 제작	40,000	11
	상임위원회 회의시스템 교체	282,700	11
자치연수원	도민교육관리시스템 기능개선	50,000	151
	자치연수원 이전 타당성 조사용역	200,000	155
농업기술원	대강당 LED전광판 교체 설치	37,000	200
	감시카메라(CCTV) 설치	120,000	201
	농업기술원 홈페이지 최적화 구축	28,046	209
	곤충종자보급 및 운영	48,274	224
	산업곤충 연구개발	79,938	224
	곤충생산 및 보급기술 개발	80,106	225
	포도연구소 본관동 지붕설치공사	80,000	230
	농작물 병해충 예찰방제단 운영	33,000	270
	고품질쌀 생산비 절감 종합기술 시범	25,200	270
	여성농업인 능력개발지원	27,000	276

부 서 명	사 업 명	예 산 액	예산서
산림환경연구소	무선국 주파수 변경·교체비	40,000	202
	덕동생태숲 보완사업	100,000	206
	충북사방 발전전략 수립 연구용역	50,000	208
동물위생시험소	한우사 전기시설 보수공사	20,000	300
농 산 사 업 소	농업용수용 응급관수 시설 설치	30,000	162
	기존 정선시설 철거 및 콩 선별기 재설치	25,250	163
	양잠시설 석면교체	120,000	166
청 남 대 관 리 사 무 소	관리동 오수처리시설 분리막 교체	73,000	134
	승용차 주차장 포장 정비	45,000	135
	청남대 홈페이지 신규구축 및 보안강화	95,000	140
내 수 면 구 산 업 소	공용차량 교체	41,916	187
	관상어 우수품종 보존 전시	37,770	189
서울세종본부	세종사무소 지방자치회관 이전	50,000	92
남부출장소	남부 3군 경계지역 시설정비사업	300,000	71

바. 용역비 적정성

- 2019년도 충청북도 각종 용역비 예산편성은 '충북 여성일자리 종합계획수립 연구용역(50백만원)' 등 29건에 40억 7천 7백만원으로 전년 31억원 대비 9억원(28.8%)이 증액되었음.
(순도비 용역비 24건 3,682백만원)
- 이들 각종 용역사업들은 법령 및 조례에 따른 의무사항이거나 각종 정책에 활용하기 위하여 충청북도 용역과제심의위원회를 거쳐서 반영된 예산이지만, 2건의 사업은 예산제출일 11월 9일 이후에 용역심의위원회 개최(11월 26일)하여 이에 대한 검토가 필요함.
- 전년대비 9억원(28.8%)이 증액되었고, 신규 도비용역이 24건에 36억 원에 이르는 등 행정에서 수행해야할 사항을 용역비로 편성하고 있는 것은 아닌지, 용역의 필요성·타당성, 용역비의 적정성 등에 대한 면밀한 검토가 필요할 것으로 사료됨.
- 또한, 학술용역의 대부분이 수의계약으로 추진하고 있는데, 용역 수행기관의 비전문성에 대하여 행정사무감사 등에서 여러 차례 지적된 바 있어, 해당 용역에 대해서 비전문기관에 용역을 맡기는 일은 지양되어야 할 것임.
- 아울러 완료된 용역에 대한 평가를 실시함에 있어 전문성과 공정성을 확보하여 평가에 대한 신뢰도를 높여야 하며, 용역성과물에 대한 사후관리 기능을 강화하여 예산의 효율적인 운용에 기여할 수 있도록 용역 사전심사 뿐만 아니라 사후관리에도 철저를 기하여야 할 것으로 사료됨.

【도비 용역비 편성내역】

(단위 : 백만원)

구분 부서명	세부사업명	2019년 예산안	용역심의위원 회심의여부
합 계	총 24건	3,682	
여성정책관	충북 여성일자리 종합계획수립 연구용역	50	○
여성정책관	충청북도 청소년정책기본계획 연구용역	70	○
정책기획관	도정업무추진 확충용역(POOL)	800	○
정책기획관	제4차 도종합계획 수립	250	○
정책기획관	충청권 공동협력사업 발굴 연구용역	100	○
예산담당관	지방공기업 경영평가 용역	40	○
예산담당관	출자출연기관 경영평가 용역	72	○
자치행과	농업·농촌 이주민 인권실태	40	○
민간협력공동체과	사회적경제육성 5개년 계획수립 용역	50	○
복지정책과	사회복지시설 종사자 단일요금제 연구용역	80	○
노인장애인과	발달장애인 기본계획 수립	50	○
전략산업과	발굴과제 사업화 연구용역	60	○
에너지과	도시가스회사 공급비용 산정 용역	30	○
문화예술산업과	복합문화센터 건립 타당성 용역	200	11.26
체육진흥과	야구장건립 기본구상 및 타당성 조사 용역	200	11.26
건축문화과	충청북도 경관 및 건축자산 시행계획 수립	400	○
균형발전과	행복도시 주변 광역도시계획 공동수립	350	○
교통정책과	시외버스 비수익노선 손실액 산정 용역	90	○
교통정책과	충청북도 철도종합계획 수립	200	○
바이오산업과	제2차 화장품·뷰티산업육성 종합계획 수립 용역	100	○
기후대기과	화학물질 안전관리 계획 수립 용역	100	○
산림복지과	제2차 산지관리계획 수립 용역	100	○
자치연수원	자치연수원 이전 타당성 조사용역	200	○
산림환경연구소	충북 사방발전전략 수립 연구용역	50	○

사. 계속비사업

- 2019년도 예산안에는 계속비를 청주 에어로폴리스 2지구 조성사업 만 편성하였고, 그 외 장기추진사업은 계속비를 편성하지 않고 있음.
- 「지방재정법」 제42조 제1항의 규정에 따르면 지방자치단체의 장은 공사나 제조, 그 밖에 사업으로서 그 완성에 수년을 요하는 것은 필요한 경비의 총액과 연도별 금액에 대하여 의회의 의결을 얻어 계속비로서 여러 해에 걸쳐 지출하도록 되어 있음.
- 그리고 같은 법 제42조 제3항에 따르면 지방자치단체의 장은 완성이까지 여러 해가 걸리는 공사 중 시급하게 추진하여야 하는 재난²⁾복구사업이나 중단 없이 이행하여야 하는 사업의 예산은 가능한 한 계속비로 편성되도록 노력하여야 한다고 되어 있음.
- 이는 회계연도 독립의 원칙의 예외로 사업추진의 효율성 저해, 행정업무의 정체성 초래, 사업의 부실화 초래, 불필요한 예산지출 관행 초래, 의회의 예산심의 부실화 초래 등의 문제점 해소를 위해 계속비 제도를 도입한 것임.

2) 「재난 및 안전관리 기본법」 제3조 제1호의 "재난"을 말하며, 재난이란 국민의 생명·신체·재산과 국가에 피해를 주거나 줄 수 있는 것으로서 다음 각 목의 것을 말한다.

가. 자연재난: 태풍, 홍수, 호우(豪雨), 강풍, 풍랑, 해일(海溢), 대설, 낙뢰, 가뭄, 지진, 황사(黃砂), 조류(藻類) 대발생, 조수(潮水), 화산활동, 소행성·유성체 등 자연우주물체의 추락·충돌, 그 밖에 이에 준하는 자연현상으로 인하여 발생하는 재해

나. 사회재난: 화재·붕괴·폭발·교통사고(항공사고 및 해상사고를 포함한다)·화생방사고·환경오염사고 등으로 인하여 발생하는 대통령령으로 정하는 규모 이상의 피해와 에너지·통신·교통·금융·의료·수도 등 국가기반체계의 마비, 「감염병의 예방 및 관리에 관한 법률」에 따른 감염병 또는 「가축전염병예방법」에 따른 가축전염병의 확산 등으로 인한 피해

- 충청북도에서는 계속비 사업으로 추진되어야 할 사업을 회계연도 독립원칙에 따라 단년도 예산으로 편성하여 장기계속 계약제도³⁾를 시행하고 있음.
- 따라서 충청북도는 재난복구사업이나 중단 없이 이행하여야 하는 사업의 예산은 계속비로 편성하여 의회의 의결을 얻어 계획한 대로 사업을 완결할 수 있도록 하여야 할 것임.
- 그런데도 충청북도에서는 계속비로 편성하여 중단 없이 추진하여야 할 사업들을 계속비로 편성하지 않고 있음.
- 2018년 현재 수년에 걸쳐 추진하고 있는 사업을 살펴보면 “2018년 현재 수년(3년 이상)에 걸쳐 추진하고 있는 사업현황”과 같이 “구산-옥동 지방도 확포장공사 등 12개 사업, 총사업비 2,429 억원이며, 이들 사업이 계속비로 편성하여 지출하여야 할 대상임.
- 위와 같이 계속비 편성대상을 계속비로 편성하지 않아 도의회에서도 예산심의를 효과적으로 하지 못하여 완결위주의 예산을 확정하지 못하고 매년 지역균형 자원배분식 예산편성과 예산심의가 이루어져 새로운 사업을 별려 나눠 주기식 사업추진하고 있음.
- 특히, **다락-태성 지방도 확포장공사(4,500,000천원, 56p)**의 경우 청주와 오송을 연결하는 지방도를 확포장하는 사업으로 2014년부터 2020년까지 7개년 375억원이 투입되는 공사이지만 계속비 사업으로 편성하지 않았음.

3) 계약이행에 2년 이상 소요되거나 계속비 예산이 아닌 단년도 예산으로 체결하는 계약, 임차, 운송, 가스, 수도 등 건설이행에 수년간 걸리는 계약 시 적용

- 따라서 수년째 사업지속으로 인한 여건변동으로 인하여 지난 10월 20일 충청북도가 시행하는 고가도로 신설공사 시공업체가 조가선을 부실 압축해 단전이 발생한 사고로 코레일에서는 시설,영업 피해등에 대하여 충청북도에 구상권을 청구할 계획으로 향후 피해방지 대책 및 코레일과 현장조사 등에 대한 자세한 설명이 필요함.
- 2018. 10월 현재 지방도 확포장공사를 여러 지역으로 분산투자를 하고 있어 지역주민의 불편과 교통, 물류비 증가부담을 주는 등 재정지출의 효과를 저해하는 결과를 초래하고 있음.
- 선택과 집중에 의한 사업추진 방식을 통해 공사비 절감을 도모하고 백화점식 사업나열로 착공 후 준공까지 장기간 공사가 지연되는 사례를 방지하기 바라며, 계속비 편성 대상사업은 계속비로 편성하여 의회 의결을 받도록 하는 개선이 필요함.

【도비 장기 계속사업 현황】

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	총사업비	2018년까지 예 산 액	2019년 편성액	2020년이후 예 산 액	비고
합 계	12건	242,952,000	77,090,000	34,350,000	131,512,000	
도 로 과	구산-옥동 지방도 확포장공사 (2014년 ~ 2020년 / 7년)	13,800,000	12,000,000	1,800,000	0	
도 로 과	관정-이목 지방도 확포장공사 (2014년 ~ 2020년 / 7년)	21,000,000	16,750,000	4,250,000	0	
도 로 과	다락-태성 지방도 확포장공사 (2014년 ~ 2020년 / 7년)	37,500,000	27,900,000	4,500,000	5,100,000	
도 로 과	대율-증평IC 지방도 확포장공사 (2017년 ~ 2026년 / 10년)	75,612,000	1,940,000	1,800,000	71,872,000	
도 로 과	매화-동이 지방도 확포장공사 (2015년 ~ 2022년 / 8년)	27,900,000	11,500,000	8,000,000	8,400,000	
도 로 과	초정-증평 지방도 확포장공사 (2017년 ~ 2022년 / 6년)	20,000,000	1,900,000	2,500,000	15,600,000	
도 로 과	신촌-오산 지방도 확포장공사 (2018년 ~ 2020년 / 3년)	3,500,000	500,000	3,000,000	0	
도 로 과	진천 합목도로 확포장공사 (2018년 ~ 2021년 / 4년)	7,000,000	500,000	2,500,000	4,000,000	
도 로 과	매화-동이 지방도 확포장공사 (2018년 ~ 2022년 / 10년)	9,000,000	500,000	2,000,000	6,500,000	
도 로 과	오송 지하차도 개설공사 (2018년 ~ 2021년 / 4년)	8,640,000	600,000	3,500,000	4,540,000	
도 로 과	용곡-미원2 지방도 확포장공사 (2018년 ~ 2023년 / 6년)	19,000,000	3,000,000	500,000	15,500,000	

아. 기타 주요사업에 대한 검토내용

□ 제2회 추경 심의 시 삭감·조정된 예산의 재편성은

- 금년도 제2회 추경예산 심의 시 의회에서 삭감한 사업을 2019년도 예산에 재편성한 사업은 3건에 2억 3,525만원임.
- 의회에서 추경예산을 심사하는 과정에서 깊이 있는 분석과 검토를 통해 삭감한 예산안을 본예산으로 편성한 것에 대하여는 자세한 사유와 추진 방향 등에 대한 구체적인 설명이 필요하다고 사료됨.

【제2회 추경심의 시 삭감예산 편성내역】

(단위 : 천원)

사 업 명	제2회 추경 예산 요구액			2019년 편성액	예산 안
	요구액	삭감액	확정액		
계 (3건)	235,250	△235,250	0	225,250	
건강책상 구입	5,250	△5,250	0	5,250	22
도민화합 성탄트리 행사	30,000	△30,000	0	20,000	92
자치연수원 북부권 이전 타당성 조사	200,000	△200,000	0	200,000	155

□ 충북인재양성재단 출연금

- 재단법인 충북인재양성재단 설립 및 운영에 관한 조례 제4조에 따라 기본재산(장학기금) 등으로 출연금 6억 5,700만원을 편성하였는데, 이는 전년 본예산 대비 7백만원이 증액되었음.
- 금년 도의회 행정감사 시 장학금의 중복수혜 및 해외 명문대 유학생과 만남 사업도 일부 대학에 국한되어 있어 지적을 받은바 있음.
- 이에 따라 향후 원활한 장학사업 추진을 위해서는 재단 자체 장학 활성화 사업을 발굴·추진하고, 재단 자체 기부금 수익 확충을 위한 노력이 필요할 것으로 판단됨.

□ 어린이집 확충

- 최근 비리 사립유치원 사태 등으로 부모의 선호도가 높은 국공립어린이집을 확충하기 위한 사업으로 지역별 균형 있게 배치하여 취약보육 등 지역거점형 어린이집 육성을 지원하는 것으로,
- 2019년도 예산은 7억 2천만원을 편성(국비 360,000천원, 도비 180,000천원, 시군비 180,000천원)하였으나, 전년도 예산(추경포함)보다 36억 2,577만 8천원이 감액편성되었음.
- 동 사업은 국공립어린이집 확충을 위해 신축, 매입, 장기임차, 공동주택리모델링 등을 지원하는 내용으로 청주시와 진천군에 6개소만 편성된 것은 국공립 어린이집에 대한 보육수요는 높으나 공급이 부족한 상황으로 양질의 보육서비스 제공을 위하여 국공립어린이집 확충이 인정되므로 시·군에 면밀한 조사를 통해 시설확충이 이루어 질 수 있도록 철저한 사업관리가 필요함.

【연도별 국공립 어린이집 확충현황】

(단위 : 개소)

구 분	2010년까지	2013년	2014년	2015년	2016년	2017년	2018년
개소수	47	56	56	58	59	59	62

□ 기초연금

- 만 65세 이상의 노인 중 소득하위 70%를 대상으로 생활안정 및 복지증진을 위하여 기초연금을 지원하는 사업임.
- 기초연금이 2018년 9월부터는 월 25만원으로 인상되고, 정부는 기초연금 지급액을 2021년부터는 30만원으로 인상한다는 계획으로 기초연금 인상에 따른 사업비는 전년보다 1,027억원이 증가한 5,410억원으로 편성됨. (국비4,277, 도비 226, 시군비 903억원)

- 노인 인구의 급속한 증가와 수급범위의 확대에 따라 대상이 증가하고, 단계적인 연금액의 인상으로 기초연금은 지속적으로 증가하고 있으며, 국비 지원에 따른 지방비 부담은 필연적으로 지방비 부담을 가중시키고 있음. 본 사업은 국비가 전년보다 808억원 증가하였지만 이에 대한 도비 부담도 43억원이 증가하였음.

【연도별 기초연금 수급인원 현황】

구 분	2015년	2016년	2017년	2018년	2019년	비 고
수급인원(명)	169,006	170,482	179,891	186,721	199,935	

【연도별 기초연금 수급인원 현황】

구 분	2015년	2016년	2017년	2018년	2019년	비 고
예산액(억원)	3,843	3,876	3,893	4,383	5,410	
증감액(억원)	-	33	58	449	1,027	
증감률(%)	-	0.8	1.4	11.4	23.4	

※예산액은 당초예산액임

□ 직원 종합 건강검진 지원

- 건강한 직장 분위기 조성 및 사기진작을 도모하기 위하여 2019년부터 6급이하 45세 이상 직원에 대하여 격년검진을 매년 검진으로 변경하여 질병의 조기 진단 및 치료로 안정적인 근무환경을 조성하는데 기여 할 것으로 판단됨.
- 그러나, 대상자를 6급이하 45세 이상으로 정하여 일부 직원들의 반발 및 형평성 문제가 예상되는 바, 금번 대상자 선정 기준과 향후 전 직원대상으로 확대하는 방안 등에 대하여 자세한 설명이 요구됨.

□ 직원 영유아 위탁보육비 지원

- 직장어린이집 설치 의무이행을 대체하기 위해 위탁보육료를 어린이집을 다니고 있는 본청 직원자녀를 대상으로 지원하고 있으나, 유치원에 재원중인 자녀와 본청을 제외한 자녀의 경우는 지원을 못하고 있는 실정임.
- 그러나, 인사이동에 따른 외청·사업소, 소방서로 인사 발령시 지원을 중단하고 대상자를 또한 어린이집으로 한정하는 것은 문제점이 있는 바 이에 자세한 설명과 함께 향후계획에 대한 설명이 필요함.

□ 외국인 관광객 유치 인센티브 제공

- 외국인 관광객 유치인센티브 제공(400,000천원, 121p)은 해외마케팅 광고 5천만원, 청주공항 취항 인센티브 제공 1억 5천만원 등의 사업이지만, 한국관광공사가 발표한 자료에 따르면 올해 2분기 17개 시·도 가운데 충북을 방문한 외국인 관광객은 0.7%에 불과한 것으로 나타남.
 - 한국문화연구원의 관광지식정보시스템에 따르면 올해 상반기 청주지역은 방문한 외국인은 2천670명에 불과한 것으로 나타나고 있음.
 - 따라서 미래먹거리 관광산업의 활성화를 위해 다양한 아이디어 및 국내외 성공사례를 벤치마킹하여 인바운드 관광활성화를 위해 장기적인 계획을 세워야 하며, 현재 진행하고 있는 관광정책에 대하여도 되짚어 볼 필요성이 있는 것으로 판단됨.

□ **통합문화 이용권**

- 기초생활수급자, 법정 차상위계층을 대상으로 다양한 문화예술 프로그램의 관람 및 음반, 도서 구입, 국내 여행, 스포츠 관람 이용 등의 혜택지원비로 전년 대비 10억 1,644만원(23.9%)를 증액한 42억 4,544만원을 편성하였음.(기금 3,005백만원, 도비 247백만원, 시군비 9,918백만원)
- 통합문화이용카드의 연도별 금액 대비 이용률을 보면 80% 수준에 머물고 있으며, 예산액 대비 이용률은 이보다 낮은 수치를 보이고 있음. 저소득층 자녀의 문화향유의 기회를 제공하는 사업으로 이용률을 제고할 수 있는 실효성 있는 다양한 방안을 강구할 필요가 있음.

【통합문화이용권 지원현황】

(단위 : 천원, %)

구 분	예 산 액 (A)	발 급 액 (B)	발 급 륜 (A/B)	카드승인 (C)	이 용 륜 (B/C)	비 고
합 계	11,750,710	10,641,120	90.56	8,981,222	84.40	
2015년	2,414,900	2,070,700	85.75	1,818,526	87.82	
2016년	2,473,600	2,243,250	90.69	2,012,526	89.73	
2017년	3,155,220	2,881,980	91.34	2,605,168	90.40	
2018년	3,706,990	3,445,190	92.94	2,544,681	73.86	2018.11.18. 현재

□ 도로포장 유지보수 체계적 관리

○ 충청북도의회 행감자료에 따르면 2015년 12건, 2016년 7건, 2017년 65건, 2018년 상반기 87건의 싱크홀이 발생된 것으로 나타남.

- 포토홀과 싱크홀은 집중호우, 겨울철 제설제로 쓰이는 염화칼슘의 화학작용으로 나타나고 있으나, 우리도에서는 대부분이 하수도 노후화로 인한 것으로 나타나고 있음.

※ 국회교통위 김민철의원 : 서울시 3,581건, 경기도 255건, 광주시 109건, 대전시 84건, 충청북도 82건순으로 나타남 , 2013년~2017년까지 발생현황

- 그러나 임시복구만을 시행함에 따라 쉽게 다시 파손되거나, 파손부위가 커지는 악순환이 반복되고 있고, 포토홀로 인한 교통사고 발생시 관리청의 관리소홀을 문제삼아 보험사의 구상권 청구로 이어져 행정적·재정적으로 손실이 증가하고 있음.

- 따라서 예산부족으로 노후불량 도로의 적기 보수가 이루어지기 힘들어 도로의 기능 및 내구성 저하를 초래하고, 이는 각종 교통사고 발생으로 인한 재산상의 피해와 물류산업과 경제에 미치는 영향이 커 적기 보수가 필요함에 따라 도로유지보수 예산의 안정적 확보가 필요함.

【2016 ~ 2018년 지방도 교통사고관련 소송(국가배상포함)】

(단위 : 건, 원)

구분	합계	2016년도	2017년도	2018년도 8월말 기준
건 수	56	14	21	21
소송금액	722,876,647	173,762,708	444,149,575	104,964,364
지급금액	4,209,270	1,441,310	966,170	1,801,790

※ 지급건수 : 16년도 6건, 17년도 5건, 18년도 4건

자. 명시이월조서

- 해당없음.

카. 지방채 발행(한도액 적용대상 기준)

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	증 감	증감율 (%)
지 방 채	0	0	0	0.00
채무부담행위액	0	0	0	0.00
지방채발행한도액	70,200,000	57,200,000	13,000,000	22.7

- 『지방재정법』 제11조에서는 지방자치단체의 지방채 발행에 대한 자율권을 부여하고, 행안부장관이 매년 자치단체별 발행 한도액을 설정 통보한 범위 안에서 지방채 발행 사업을 결정, 지방의회의 의결을 얻도록 하고 있음.
- 2019년도 충청북도의 지방채 발행 한도액은 702억원 수준이며, 외부차입을 통한 지방채 신규 발행 계획은 없음.
 - 현재 발행한도액 이내로 건실한 운영을 하고 있는 것으로 판단되며, 최근 지방채 발행실적은 없음.
 - 2019년부터 지역개발채권 매입 한시적 면제가 종료되면 발행액이 증가하여 2019년 잔액은 전년도 대비 다소 늘어날 것으로 보이나, 상환액이 발행액보다 커 2020년부터는 다시 줄어들 것으로 보임.

3. 주민참여예산

- 2011년 8월 『지방재정법』 제39조의 개정에 따라 주민이 예산편성 과정에 참여할 수 있는 법적 근거가 마련되어 충청북도에서도 주민 참여 예산제 운영 조례를 제정하여 2019년도에 252건에 2,039억원을 시행하였음.
- 주민참여 예산제는 예산안 편성과정에서 도민들이 직접 참여하여 도민들이 생활하면서 필요하다고 느끼고 공감하는 사항들을 예산 편성안에 반영할 수 있다는 점에서 예산의 투명성 및 공정성 확보를 위해 매우 유익한 제도라 할 수 있음.
- 도민들의 관심과 참여를 높일 수 있도록 적극적인 홍보방법과 제도운영상의 미비점을 보완하는 대책이 필요하며 주민참여예산심의회에서 제시한 분과별 제시방안에 대하여 예산편성 시 적극 반영해야 할 것임.

4. 성인지예산

- 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 이를 예산편성에 반영·집행하고, 여성과 남성이 동등하게 예산의 수혜를 받고 예산이 성차별을 개선하는 방향으로 집행되었는지를 평가하여 다음연도 예산편성에 반영하는 제도임.

【성인지예산서 작성대상 사업】

대상사업	비고
○ 양성평등정책 기본계획 추진사업	· 제2차 양성평등기본계획('18~'22,여성정책관)에 따른 연도별 지방자치단체 시행계획 추진사업 · 그 밖에 여성을 주대상으로 하며 여성의 사회참여 확대 및 권익증진, 가족내 성불평등을 개선할 수 있는 사업
○ 성별영향분석평가사업	· 성별영향분석평가법에 따른 '19년 성별영향분석평가 대상 예산사업
○ 자치단체가 별도로 추진하는 사업	· 단체장 공약 및 주력사업 등으로 성별 수혜분석이 가능하다고 판단되는 사업, 성불평등 혹은 성격차 개선 가능성이 큰 사업

- 2013년에 처음으로 시작된 성인지 예산은 2019년도에 115개 사업 6,658억원을 편성하였는데, 2018년 보다 사업 수는 26개, 예산액은 5,646억원으로 대폭 증액되었음.

【성인지예산 총괄】

(단위 : 개, 천원, %)

회계별	사업수	예산액	전년도 예산액	비교증감	증감률
총계	115	665,816,200	101,159,846	564,656,354	558.18
일반회계	108	657,549,868	98,681,638	558,868,230	566.33
기타특별회계	5	7,950,732	2,302,108	5,648,624	245.37
기금	2	315,600	176,100	139,500	79.22

□ 사업별 총괄표

(단위 : 개, 천원, %)

회 계 별		사업수	예산액	전년도 당초예산액	비교 증감	증감율
총 계		115	665,816,200	101,159,846	564,656,354	558.18
양성평등 정책 추진사업	소 계	12	15,090,809	7,169,471	7,921,338	110.49
	일반회계	11	15,040,209	7,108,871	7,931,338	111.57
	기타특별회계	0	0	0	0	0.00
	기금	1	50,600	60,600	△10,000	△16.50
성별영향 분석평가 사업	소 계	40	55,210,416	37,000,487	18,209,929	49.22
	일반회계	39	54,730,416	35,520,262	19,210,154	54.08
	기타특별회계	1	480,000	1,480,225	△1,000,225	△67.57
	기금	0	0	0	0	0
자치단체 특화사업	소 계	63	595,514,975	56,989,888	538,525,087	944.95
	일반회계	58	587,779,243	56,052,505	531,726,738	948.62
	기타특별회계	4	7,470,732	821,883	6,648,849	808.98
	기금	1	265,000	115,500	149,500	129.44

- 성인지 예산 작성대상 사업별로 보면 자치단체특화사업은 전년 대비 5,385억원 944.9%가 대폭 증액된 5,955억원을 편성하였는데 이는, 성인지예산에 적극적으로 반영한 것으로 판단됨.
- 또한 실국별 구성비가 보건복지국 73.7%, 문화체육관광국 11.1%로 2개국이 85%이 편중되어 있어 실국별 안배는 물론 다양한 사업의 발굴·추진에 노력한 것으로 판단됨.

5. 성과계획서

가. 개요

- 성과계획서는 지방자치단체가 예산의 내용을 반영한 전략목표 및 해당연도 정책사업목표 달성을 위해 수립하는 연도 시행계획으로, 예산편성단계에서 성과목표 및 성과지표, 목표수준을 사전에 설정·관리함으로써, 효율적 집행관리 도모 및 재정 운용의 효율성을 제고하기 위한 제도임.
- 지방자치단체의 비전·시정방침·시정방향 및 전략목표 등을 설정하고, 지방재정법에 의한 중기지방재정운용계획 반영
- 당해 연도 정책사업목표 및 단위사업의 성과지표, 과거 추세치를 반영한 구체적이고 합리적인 목표치 설정 등을 포함

나. 추진배경 및 근거

- 그간 모든 자치단체를 대상으로 성과예산서 시범 작성('10 ~ '14년) 실시
 - 문제점 개선을 위해 사업예산구조와 성과계획 체계를 일치
- 「지방재정법」 개정으로 예산의 성과계획서와 성과보고서를 지방의회에 제출토록 법제화

다. 검토의견

- 성과계획서 작성 대상기관은 본청, 의회, 직속기관, 사업소이며 대상 업무는 일반회계, 기타특별회계 내 정책사업을 성과관리대상으로 하고 있음.
- ※ 행정운영경비·재무활동·예비비 등 정책사업 과목이 아닌 예산, 징수교부금 등 사업경비가 아니면서 분야·부문이 독립되어 불가피하게 정책사업으로 구조화된 정책 사업은 제외 가능

- 2019년도 성과계획서는 28개 전략목표, 135개 정책사업목표, 336개 단위사업으로 구성되어 제출되었음.
- 성과지표의 대표성 및 타당성 미흡, 성과목표치의 적극성 부족 등으로 성과정보의 신뢰성이 담보되지 못하는 문제가 발생할 수 있으므로 담당부서에서는 성과계획서 작성 시 면밀한 사전검토가 필요할 것으로 사료됨.
- 2019년 예산심사 시 성과보고서를 토대로 집행실적이 부진한 사업, 관련 법령, 지침, 규정 또는 기본계획이 미비한 사업 등 성과목표 달성이 불확실한 사업에 대해서는 성과예산서 작성 취지에 맞춰 예산액 조정도 검토하여야 할 것으로 사료됨.

□ 성과계획 조직별 총괄표

(단위: 개, 백만원)

실 국 명	성 과 계 획				예 산 액		
	전략목표수	정책사업목표		단위사업수	예산액	전년도 예산액	비교증감
		개수	지표수				
계	28	135	316	336	4,581,147	4,180,990	400,158
공 보 관	1	1	4	4	5,119	4,270	850
감 사 관	1	1	6	2	329	359	-31
여 성 정 책 관	1	2	6	7	45,979	35,549	10,431
기 획 관 리 실	1	14	28	29	728,388	728,698	-310
재 난 안 전 실	1	8	14	18	178,405	167,742	10,663
행 정 국	1	9	27	26	112,779	121,923	-9,145
보 건 복 지 국	1	8	11	16	1,680,751	1,490,548	190,203
경 제 통 상 국	1	14	23	29	135,902	130,131	5,771
농 정 국	1	7	21	20	301,348	287,650	13,697
문화체육관광국	1	8	22	21	256,262	201,316	54,945
균 형 건 설 국	1	8	18	24	243,462	223,254	20,207
바 이 오 산 업 국	1	6	9	9	30,643	14,266	16,377
환 경 산 림 국	1	6	14	19	298,351	273,449	24,901
소 방 본 부	1	17	41	34	355,749	310,203	45,546
의 회 사 무 처	1	1	4	4	11,163	10,243	920
자 치 연 수 원	1	1	3	3	5,771	5,762	9
농 업 기 술 원	1	3	14	17	44,916	43,331	1,585
보건환경연구원	1	1	3	5	8,495	9,439	-944
도로관리사업소	1	3	5	7	42,618	39,204	3,414
산림환경연구소	1	1	3	3	27,750	24,776	2,974
동물위생시험소	1	5	11	11	13,554	13,195	359
농 산 사 업 소	1	2	5	6	4,509	3,672	838
청남대관리사업소	1	1	2	4	6,700	10,911	-4,211
내수면산업연구소	1	1	4	5	9,358	5,991	3,367
서울세종본부	1	1	1	1	664	575	89
북 부 출 장 소	1	1	3	1	940	973	-33
남 부 출 장 소	1	2	3	2	4,467	4,141	326
충북경제자유구역청	1	3	11	9	26,776	19,419	7,358

6. 특별회계

(단위 : 천원)

회 계 별		예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)
합 계		530,978,692	465,803,089	65,175,603	13.99
기 타	소 계	530,978,692	465,803,089	65,175,603	13.99
	소방특별회계	185,713,195	164,618,203	21,094,992	12.81
	의료급여기금	266,676,641	233,088,423	33,588,218	14.41
	농어촌개발기금	12,555,410	12,555,410	0	0
	학교용지부담금	19,580,000	14,450,000	5,130,000	35.50
	광역교통시설	11,807,000	8,673,000	3,134,000	36.14
	균형발전	34,646,446	32,418,053	2,228,393	6.87

가. 소방특별회계

□ 세입예산

(단위 : 천원)

구 분		예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)
합 계		185,713,195	164,618,203	21,094,992	12.81
세 외 수 입	소 계	286,950	2,790,944	△2,503,994	△89.72
	경상적세외수입	54,961	51,875	3,086	5.95
	임시적세외수입	231,989	2,739,069	△2,507,080	△91.53
지방교부세	지방교부세	11,800,000	12,500,000	△700,000	5.60
보조금	국고보조금 등	3,560,883	3,742,109	△181,226	4.84
보전수입등 및내부거래	내부거래	170,065,362	145,585,150	24,480,212	16.82

□ 세출예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)
합 계	185,713,195	164,618,203	21,094,992	12.81
정책사업비	50,391,360	48,784,262	1,607,098	3.29
재무활동	877,725	1,161,495	△283,770	△24.43
행정운영경비	134,444,110	114,672,446	19,771,664	17.24

- 소방특별회계는 도민의 생명과 재산을 보호하기 위한 소방활동과 소방시설에 필요한 비용을 충당하기 위하여 전년대비 210억 9,499만 2천원 (12.8%)이 증액된 1,857억 1,319만 5천원으로 편성됨.
 - 노후 소방장비 교체 및 개인 보호장비 구입, 기타 화재진압 교육 등으로 적절한 편성으로 판단되나,
 - 청두 세계경찰소방관 경기대회 참가선수지원으로 2,875만원을 편성하였으나, 대표단 구성에 있어서 시·도 소방본부 10명, 경찰청 10명, 충청북도 소방본부 10명 등 30명으로 구성하였는데, 2018 충주세계소방관경기대회 중국소방 선수대표단 136명 참가에 대한 답방으로 판단되는바, 두 대회의 성격과 대표단 구성에 대한 자세한 설명이 요구됨.
 - 소방본부 통합청사 건립과 재난안전체험관 건립은 2018년부터 3개년을 목표로 추진하고 있으나, 철저한 준비로 안전충북에 만전을 기하여야 할 것이며. 사업 추진상황에 대한 자세한 설명이 요구됨.
 - 소방헬기 엔진분해검사로 23억원을 편성하였으나, 우리도 소방헬기가 1대로 엔진을 조립하여 제조사인 프랑스로 보내면 약 2개월 정도 헬기 공백발생이 예상되는 바 이에 대한 대책설명이 요구됨.

- 보건복지부의 2017년도 국민보건의료실태조사를 보면 충북은 '치료 가능한 사망률'이 전국에서 제일 높게 나타나고 있으며, 이에 대한 대책으로 인천, 강원, 경북, 전북, 전남 등이 닥터헬기 운영으로 골든 타임 시간내에 환자 이송으로 많은 생명을 구하는 바, 충청북도에서도 닥터헬기 구입에 적극 검토할 필요가 있음.
- 재해보상금(249p), 소방활동 장애요인 강제처분 손실보상금(249p)는 재난현장에서 민간자원 활용을 통한 효과성 제고 및 물적 피해에 대한 손실 보상금을 편성한 바, 그동안 화재현장에서 청구된 손실보상금 현황과 적법한 소방활동 추진 중 발생한 손실에 대한 구제 방안 에 대한 설명이 필요함.

나. 의료급여기금특별회계

□ 세입예산

(단위 : 천원)

구 분		예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)
합 계		266,676,641	233,088,423	33,588,218	14.41
세외수입	소 계	14,525,731	12,726,236	1,799,495	14.14
	경상적세외수입	50,000	50,000	0	0
	임시적세외수입	14,475,731	12,676,236	1,799,495	14.20
보 조 금	국고보조금 등	213,061,313	186,190,738	26,870,575	14.43
보전수입등 및내부거래	소 계	39,089,597	34,171,449	4,918,148	14.39
	보 전 수 입 등	50,000	50,000	0	0
	내 부 거 래	39,039,597	34,121,449	4,918,148	14.41

□ 세출예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)
합 계	266,676,641	233,088,423	33,588,218	14.41
정책사업비	266,676,641	233,088,423	33,588,218	14.41

- 의료급여기금특별회계는 전년도 보다 335억 8,821만 8천원(14.4%)이 증가한 2,666억 7,664만 1천원으로 의료급여 진료비 지원 2,618억 4,347만 9천원, 시군의료급여사업 지원 33억 2,433만 5천원으로 편성되었음.
- 의료급여법 제27조(급여비용의 예탁)에 따라 의료급여 수급권자 52,000명의 진료비 지원을 위해 매월 복지부 지정액을 건강보험공단에 예탁하는 사업비인 민간위탁금(의료급여 진료비 예탁 및 심사수수료, 건강 생활유지비, 임신출산진료비)이 의료급여수급권자의 의료기관 이용률 증가와 의료급여 진료비 수가 상승에 따라 334억원을 증액하였음.
- 금년도에도 200억원 정도의 의료급여기금 부족으로 어려움이 있는바, 수급권자의 노령화 및 의료비 인상에 대하여 보건복지부와 협의를 통해 부족한 국비 예산 확보를 위한 적극적인 노력이 필요함.

다. 농어촌개발기금 특별회계

□ 세입예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도 예산액	비교증감	증감율 (%)	
합 계	12,555,410	12,555,410	0	0	
세외수입	경상적세외수입	188,330	188,330	0	0
보전수입및 내부거래	보전수입등	12,367,080	12,367,080	0	0

□ 세출예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	증 감	증감율 (%)
합 계	12,555,410	12,555,410	0	0
정책사업비	12,555,410	12,555,410	0	0

○ 세출예산 주요사업은

- 지역특색에 맞는 품목을 중점개발·명품화로 농가소득 증대를 도모하기 위한 농어촌개발기금 융자금(이율 年 1%) 지원 사업비임.
- 세출예산이 지난해와 동일한 125억 5,541만원을 편성하였는데, 이는 전년대비 융자금 상환 예정액이 동일한 것으로 기금의 목적을 달성하고 있는 방향으로 적기적소에 지원되고 있는지 검토가 필요함.

라. 학교용지부담금 특별회계

□ 세입예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)	
합 계	19,580,000	14,450,000	5,130,000	35.50	
세외수입	소 계	2,020,000	2,018,000	2,000	0.10
	경상적세외수입	20,000	18,000	2,000	11.11
	임시적세외수입	2,000,000	2,000,000	0	0
보전수입및 내부거래	보 전 수 입 등	17,560,000	12,432,000	5,128,000	41.25

□ 세출예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)
합 계	19,580,000	14,450,000	5,130,000	35.5
정책사업비	19,580,000	14,450,000	5,130,000	35.5

- 개발지역 내 공립 초·중·고교 학교용지매입비의 50%를 교육청에 전출하는 사업으로 전년도 예산대비 51억 3천만원(35.5%)가 증액된 195억 8천만원으로 편성하였음
- 2005년 헌법재판소의 학교용지부담금 위헌 결정('00년도 ~ '07년도)에 따라 징수금의 개인환급과 학교용지부담금 징수액의 부족 등으로 발생한 학교용지매입비 미전출금 상환 110억은 2018년도 제2회 추경에 110억원이 편성하여 제3회 추경에 명시이월하여 2019년도 전액 상환계획임.

마. 광역교통시설 특별회계

□ 세입예산

(단위 : 천원)

구 분		예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)
합 계		11,807,000	8,673,000	3,134,000	36.14
세외수입	소 계	2,030,000	2,273,000	△243,000	10.69
	경상적세외수입	130,000	73,000	57,000	78.08
	임시적세외수입	1,900,000	2,200,000	△300,000	△13.64
보전수입등 내부거래	보 전 수 입 등	9,777,000	6,400,000	3,377,000	52.77

□ 세출예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)
합 계	11,807,000	8,673,000	3,134,000	36.14
정책사업	11,807,000	8,673,000	3,134,000	36.14

- 광역교통시설 특별회계는 『대도시권 광역교통 관리에 관한 특별법』 제 11조의4의 규정에 의거 대전 대도시권에 속해있는 지역의 부과대상 사업지에 대한 수입금을 계상한 것으로 전년대비 31억 3,400만원 (36.1%)이 증액된 118억 7백만원으로 편성함.
- 2019년도 세출예산은 공영차고지, 환승센터, 주차장 등 광역교통시설 확충계획에 따른 것으로 청주·보은·옥천 3개 시·군의 교통문제 해소에 기여할 수 있는 적극적인 사업 발굴이 필요함.

바. 균형발전 특별회계

□ 세입예산

(단위 : 천원)

구 분		예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)
합 계		34,646,446	32,418,053	2,228,393	6.87
세외수입	경상적세외수입	60,000	50,000	10,000	20.00
보전수입및 내부거래	소 계	34,586,446	32,368,053	2,218,393	6.85
	보 전 수 입 등	2,586,446	2,368,053	218,393	9.22
	내 부 거 래	32,000,000	30,000,000	2,000,000	6.67

□ 세출예산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	비교증감	증감율 (%)
합 계	34,646,446	32,418,053	2,228,393	6.87
정책사업비	34,646,446	32,418,053	2,228,393	6.87

- 도내 저발전지역의 지역균형발전을 재정적으로 지원하기 위한 것으로서, 지역발전을 견인하고자 추진하고 있는 전략·기반조성사업 집중지원의 효과와 기존에 추진하던 지역 현안사업과의 차별화 전략에 대한 설명이 필요함.
- 위 사업을 통해 지역균형발전에 대한 지역민의 열망과 도정목표가 잘 반영되고 있는지 여부 등 사업의 효과성에 대한 설명이 필요함.

Ⅲ. 2019년도 세입·세출 수정예산안

1. 예산총괄

□ 회계별 총규모

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 액	구성비 (%)	본예산안액	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)	
합 계	4,578,890,316	100	4,581,147,392	100	△ 2,257,076	△0.05	
일반회계	4,047,911,624	88.40	4,050,168,700	88.41	△ 2,257,076	△0.06	
특별회계	530,978,692	11.60	530,978,692	11.59	0	0	
기 타	소 계	530,978,692	11.60	530,978,692	11.59	0	0
	소방특별회계	185,713,195	4.06	185,713,195	4.05	0	0
	의료급여기금	266,676,641	5.82	266,676,641	5.82	0	0
	농어촌개발기금	12,555,410	0.27	12,555,410	0.27	0	0
	학교용지부담금	19,580,000	0.43	19,580,000	0.43	0	0
	광역교통시설	11,807,000	0.26	11,807,000	0.26	0	0
	충청북도균형발전	34,646,446	0.76	34,646,446	0.76	0	0

- 2019년도 충청북도 세입·세출 수정예산안 총계규모는 본예산안 보다 △22억 5,707만 6천원(△0.05%)을 감액한 4조 5,788억 9,031만 6천원으로
- 일반회계가 △22억 5,707만 6천원(△0.05%)을 감액한 4조 479억 1,162만 4천원이며, 특별회계는 본예산안과 같음.

2. 일반회계

□ 세입예산

(단위 : 천원)

구분	예산액	구성비 (%)	본예산안액	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
합계	4,047,911,624	100	4,050,168,700	100	△2,257,076	△0.06
지방세수입	1,069,660,000	26.42	1,069,660,000	26.41	0	0
세외수입	63,440,558	1.57	63,440,558	1.57	0	0
경상적세외수입	17,767,851	0.44	17,767,851	0.44	0	0
임시적세외수입	45,672,707	1.13	45,672,707	1.13	0	0
지방교부세	602,700,000	14.89	602,700,000	14.88	0	0
보조금	2,060,683,395	50.91	2,062,940,471	50.93	△2,257,076	△0.11
보전수입등 및 내부거래	251,427,671	6.21	251,427,671	6.21	0	0

○ 일반회계 세입규모는 본 예산안 보다 △22억 5,707만 6천원(△0.06%)을 감액한 4조 479억1,162만 4천 원임.

○ 주요 증감내역

- 보조금은 △22억 5,707만 6천원(△0.11%)이 감액
- 국고보조금 △24억 2,309만원(△0.16%)
- 국가균형발전특별회계보조금 1억 6,864만 3천원(0.04%)
- 기금 3억 3,465만 7천원(0.26%)

□ 세출예산

가. 기능별 세출예산

(단위 : 천원)

구 분	예산액	구성비 (%)	본예산액안	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
합 계	4,047,911,624	100	4,050,168,700	100	△ 2,257,076	△ 0.06
일반공공행정	450,877,330	11.14	450,733,330	11.13	144,000	0.03
공공질서및안전	347,446,671	8.58	347,314,671	8.58	132,000	0.04
교육	219,324,854	5.42	217,865,230	5.38	1,459,624	0.67
문화 및 관광	159,468,008	3.94	158,540,825	3.91	927,183	0.58
환경보호	225,629,091	5.57	225,629,091	5.57	0	0
사회복지	1,489,338,809	36.79	1,492,276,830	36.84	△ 2,938,021	△ 0.20
보건	84,080,772	2.08	83,946,972	2.07	133,800	0.16
농림해양수산	441,948,025	10.92	436,640,463	10.78	5,307,562	1.22
산업·중소기업	111,938,374	2.77	111,598,374	2.76	340,000	0.30
수송 및 교통	166,392,163	4.11	165,292,163	4.08	1,100,000	0.67
국토및지역개발	134,618,660	3.33	131,308,760	3.24	3,309,900	2.52
예비비	17,006,032	0.42	29,179,156	0.72	△ 12,173,124	△ 41.72
기타	199,842,835	4.94	199,842,835	4.93	0	0

- 2019년도 일반회계 세출예산 수정예산안의 특징은 국고보조금, 국가균형 발전특별회계보조금, 기금 등 증감내시에 따른 분야별 사업 조정 및 혁신도시 관련 사업비, 도유림 확대조성 토지매입비 등을 신규로 추가 편성한 것으로 판단됨.
- 기능별 증감내역을 검토해보면,
 - 국토및지역개발 33억원(25%), 농림해양수산 53억원(1.2%), 수송및교통 11억원, 등이 증액되었으며,
 - 예비비 121억원(△41.7%), 사회복지 29억원(△0.2%)이 감액 편성되었음.

나. 조직별 세출 예산

(단위 : 천원, %)

구 분	예산액	구성비 (%)	본예산액안	구성비 (%)	비교증감	증감률 (%)
합 계	4,047,911,624	100	4,050,168,700	100	△ 2,257,076	△ 0.06
본 청	3,836,386,334	94.77	3,842,487,615	94.87	△ 6,101,281	△ 0.16
공보관	5,119,376	0.13	5,119,376	0.13	0	0
감사관	328,616	0.01	328,616	0.01	0	0
여성정책관	46,144,225	1.14	45,979,475	1.14	164,750	0.36
기획관리실	717,674,727	17.73	728,388,227	17.98	△ 10,713,500	△ 1.47
재난안전실	178,536,998	4.41	178,404,998	4.40	132,000	0.07
행정국	112,858,558	2.79	112,778,558	2.78	80,000	0.07
보건복지국	1,411,105,723	34.86	1,414,074,694	34.91	△ 2,968,971	△ 0.21
경제통상국	136,041,601	3.36	135,901,601	3.36	140,000	0.10
농정국	289,654,458	7.16	288,792,101	7.13	862,357	0.30
문화체육관광국	237,648,843	5.87	236,681,660	5.84	967,183	0.41
균형건설국	200,378,074	4.95	197,008,174	4.86	3,369,900	1.71
바이오산업국	30,843,185	0.76	30,643,185	0.76	200,000	0.65
환경산림국	300,015,733	7.41	298,350,733	7.37	1,665,000	0.56
소방본부	170,036,217	4.20	170,036,217	4.20	0	0.00
직속기관	58,961,743	1.46	59,181,538	1.46	△ 219,795	△ 0.37
자치연수원	5,770,674	0.14	5,770,674	0.14	0	0
농업기술원	44,696,435	1.10	44,916,230	1.11	△ 219,795	△ 0.49
보건환경연구원	8,494,634	0.21	8,494,634	0.21	0	0
외 청	11,226,859	0.28	11,162,859	0.28	64,000	0.57
의회사무처	11,226,859	0.28	11,162,859	0.28	64,000	0.57
사 업 소	141,336,688	3.49	137,336,688	3.39	4,000,000	2.91
충북경제자유구역청	26,776,336	0.66	26,776,336	0.66	0	0
도로관리사업소	43,618,026	1.08	42,618,026	1.05	1,000,000	2.35
산림환경연구소	30,749,946	0.76	27,749,946	0.69	3,000,000	10.81
동물위생시험소	13,553,678	0.33	13,553,678	0.33	0	0
농산사업소	4,509,266	0.11	4,509,266	0.11	0	0
청남대관리사업소	6,700,125	0.17	6,700,125	0.17	0	0
내수면산업연구소	9,358,293	0.23	9,358,293	0.23	0	0
서울세종본부	664,186	0.02	664,186	0.02	0	0
북부출장소	939,966	0.02	939,966	0.02	0	0
남부출장소	4,466,866	0.11	4,466,866	0.11	0	0

○ 부서별 증감내용

- 균형발전과 26억원(4.6%), 산림환경연구소 30억원(10.8%), 산림복지과 16억원(2.3%), 정책기획관 14억원(2.4%) 등이 증액되고,
- 예산담당관 121억(△7.1%), 복지정책과 33억원(△0.5%) 등이 감액됨.

【도비 신규 사업내역】

(단위:천 원)

상업 위별	부 서 명	사 업 명	예산액	주요사업 설 명 서
계	10건		4,757,500	
의 회 운 영	의회사무처	· 의정활동 촬영용 카메라 렌즈구입	4,000	11P
행 정 문 화	체육진흥과	· 체육 인프라 구축 타당성 조사 용역	200,000	55P
	관광항공과	· 항공·관광 활성화 정책 토론회	20,000	56P
산 업 경 제	전략산업과	· 충북지식산업진흥원 옥상 광고탑 보수	100,000	66P
건 설 환 경 소 방	혁신도시 발전추진단	· 주민과 함께하는 혁신도시 꽃밭조성사업	200,000	99P
	혁신도시 발전추진단	· 혁신도시 무인단속카메라 설치	13,500	100P
	혁신도시 발전추진단	· 이전기관과 함께하는 지역 문화행사	20,000	101P
	도로관리사업소 충주지소	· 보도설치사업	1,000,000	102P
	바이오산업과	· 한방천연물 품종분석 연구개발사업	200,000	107P
	산림환경 연 구 소	· 도유림 확대조성	3,000,000	117P

다. 특별회계

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 액	본예산액안	비교증감	증감률 (%)	
특별회계	530,978,692	530,978,692	0	0	
기 타	소 계	530,978,692	530,978,692	0	0
	소방특별회계	185,713,195	185,713,195	0	0
	의료급여기금	266,676,641	266,676,641	0	0
	농어촌개발기금	12,555,410	12,555,410	0	0
	학교용지부담금	19,580,000	19,580,000	0	0
	광역교통시설	11,807,000	11,807,000	0	0
	충청북도군행발전	34,646,446	34,646,446	0	0

- 2019년도 특별회계 세입·세출 수정예산안은 5,309억 7,869만 2천원으로 본예산안과 변동이 없음.

【수정예산안 검토의견】

- 2019년도 수정예산의 특징은 국고보조금, 국가균형발전특별회계보조금, 기금 등 증감내시에 따른 분야별 사업 조정 및 혁신도시 관련 사업비, 도유림 확대조성 토지매입비 등을 신규로 추가 편성한 것으로 판단됨.
- 2019년도 수정예산에 신규로 편성된 10건 47억원에 대하여는 사업의 시급성에 대한 설명이 필요함.
 - 특히, 체육인프라 구축 타당성 조사 용역은 청주시 공유재산의 노후화 및 협소로 진행되는 것으로 전액 도비로 편성한 것에 대한 설명이 요구됨.
 - 아울러, 혁신도시 꽃밭조성사업은 단년도 일회성 조성이 아닌 유지관리를 위해 매년 추가 예산이 편성되어야 하는 바, 전액 도비 편성 사유에 대한 설명이 요구됨.

IV. 2019년도 기금운용계획안

(단위 : 천원)

기금명 (설치근거)	설치 년도	2019년 계획안	2018년 조성액	비교증감	증감율 %
계(14개기금)		842,032,889	829,544,585	12,488,304	1.5
청소년육성기금 (여성정책관실) - 충청북도청소년육성기금설치및운용조례	'79	1,489,856	1,480,626	9,230	0.6
양성평등기금 (여성정책관실) - 충청북도여성정책기본조례	'97	6,703,176	6,700,161	3,015	0.0
통합관리기금 (예산담당관실) - 지방자치단체 기금관리기본법 제16조	'07	77,274,438	78,342,914	△1,068,476	△1.4
지역개발기금(예산담당관실) - 지방기금법제2조, 지방공기업법제19조	'17	600,860,911	576,596,072	24,264,839	4.2
자활기금 (복지정책과) - 국민기초생활보장법 제18조	'00	2,110,320	2,195,640	△85,320	△3.9
사회복지기금 (복지정책과) - 충청북도사회복지기금설치및운용조례	'01	28,268,876	28,921,589	△652,713	△2.3
식품진흥기금 (식의약안전과) - 충청북도식품진흥기금설치및운용조례	'89	11,679,407	12,101,720	△422,313	△3.5
남북교류협력기금 (자치행정과) - 충청북도남북교류협력조례	'12	2,255,265	2,417,771	△162,506	△6.7
체육진흥기금 (체육진흥과) - 지방자치법 제142조	'10	2,723,920	2,686,312	37,608	1.4
중소기업육성기금(경제기업과) - 충청북도중소기업육성기금 설치및운용조례	'94	23,865,729	33,859,185	△9,993,456	△29.5
투자진흥기금 (투자유치과) - 충청북도기업및투자유치촉진조례	'06	8,314,274	8,185,645	128,629	1.6
농촌전문인력육성기금 (농업기술원) - 충청북도농촌전문인력육성기금설치및운용관리조례	'81	6,353,447	6,342,789	10,658	0.2
재난관리기금 (자연재난과) - 재난및안전관리기본법 제67조	'05	34,794,458	35,871,691	△1,077,233	△3.0
환경보전기금 (환경정책과) - 충청북도환경보전기금설치및운용조례	'07	35,338,812	33,842,470	1,496,342	4.4

- 지방자치법 및 개별법령에 따라 설치·운용하는 기금은 통합관리기금 등 14종으로 2019년도말 기금운용계획 총 규모는 전년대비 124억 8,830만 4천원(1.52%) 증액된 8,420억 3,288만 9천원임.

1. 기금운용계획 총괄표

가. 수입

(단위 : 천원)

기금명	수입계획									
	계	전입금	보조금	차입금	융자금 회수	예탁금 원금회수	예치금 회수	예수금	이자 수입	기타 수입
합계	568,246,430	11,227,000	0	150,000,000	48,452,302	64,029,222	267,904,609	5,799,643	16,962,669	3,870,985
청소년 육성기금	32,856	0	0	0	0	0	10,626	0	20,648	1,582
양성평등 기금	152,676	0	0	0	0	0	99,061	0	53,615	0
통합관리 기금	28,582,626	0	0	0	0	19,333,333	2,009,578	5,799,643	1,440,072	0
지역개발 기금	376,091,520	0	0	150,000,000	11,916,320	37,382,100	163,537,472	0	13,255,628	0
자활기금	549,870	0	0	0	1,540	0	519,870	0	27,460	1,000
사회복지 기금	21,105,675	0	0	0	0	2,638,281	18,238,107	0	229,287	0
식품진흥 기금	1,616,147	0	0	0	202,428	0	901,720	0	164,915	347,084
남북교류 협력기금	2,584,265	1,000,000	0	0	0	0	1,546,771	0	37,494	0
체육진흥 기금	42,606	0	0	0	0	0	4,998	0	37,608	0
중소기업 육성기금	72,865,729	2,000,000	0	0	36,332,014	0	33,859,185	0	674,530	0
투자진흥 기금	8,314,274	0	0	0	0	0	8,185,645	0	107,310	21,319
농촌진흥 기금	6,450,547	0	0	0	0	0	6,342,789	0	102,758	5,000
재난관리 기금	39,761,666	8,227,000	0	0	0	4,675,508	26,520,676	0	338,482	0
환경보전 기금	10,095,973	0	0	0	0	0	6,128,111	0	472,862	3,495,000

나. 지출

(단위 : 천원)

기금명	지출계획									
	계	비용자성 사업비	융자성 사업비	인력 운영비	기본 경비	예탁금	예치금	차입금 리상환	예수금 리상환	기타 지출
합계	568,246,430	17,101,495	47,500,000	0	0	58,799,643	285,622,492	150,904,609	8,308,191	10,000
청소년 육성기금	32,856	13,000	0	0	0	0	19,856	0	0	0
양성평 등기금	152,676	50,600	0	0	0	0	102,076	0	0	0
통합관 리기금	28,582,626	0	0	0	0	18,000,000	2,274,435	0	8,308,191	0
지역개 발기금	376,091,520	2,500	0	0	0	35,000,000	190,184,411	150,904,609	0	0
자활기 금	549,870	115,320	0	0	0	0	434,550	0	0	0
사회복 지기금	21,105,675	882,000	0	0	0	0	20,223,675	0	0	0
식품진 흥기금	1,616,147	626,740	500,000	0	0	200,000	279,407	0	0	10,000
남북교 류협력 기금	2,584,265	1,200,000	0	0	0	1,300,000	84,265	0	0	0
체육진 흥기금	42,606	0	0	0	0	20,000	22,606	0	0	0
중소기 업육성 기금	72,865,729	2,000,000	47,000,000	0	0	0	23,865,729	0	0	0
투자진 흥기금	8,314,274	0	0	0	0	2,279,643	6,034,631	0	0	0
농촌전 문인력 육성 기금	6,450,547	97,100	0	0	0	0	6,353,447	0	0	0
재난관 리기금	39,761,666	9,642,715	0	0	0	0	30,118,951	0	0	0
환경보 전기금	10,095,973	2,471,520	0	0	0	2,000,000	5,624,453	0	0	0

다. 기금조성 규모

(단위 : 천원)

기금별	2018년도말 조성액 ^(a)	2019년도 기금운용계획		2019년도말 조성액 ^{(d)=(a)+(b)-(c)}	증 감 ^{(e)=(d)-(a)}
		수입 ^(b)	지출 ^(c)		
합 계	829,544,585	236,312,599	223,824,295	842,032,889	12,488,304
청 소 년 육 성 기 금	1,480,626	22,230	13,000	1,489,856	9,230
양 성 평 등 기 금	6,700,161	53,615	50,600	6,703,176	3,015
통 합 관 리 기 금	78,342,914	7,239,715	8,308,191	77,274,438	△1,068,476
지 역 개 발 기 금	576,596,072	175,171,948	150,907,109	600,860,911	24,264,839
자 활 기 금	2,195,640	30,000	115,320	2,110,320	△85,320
사 회 복 지 기 금	28,921,589	229,287	882,000	28,268,876	△652,713
식 품 진 흥 기 금	12,101,720	714,427	1,136,740	11,679,407	△422,313
남북교류협력기금	2,417,771	1,037,494	1,200,000	2,255,265	△162,506
체 육 진 흥 기 금	2,686,312	37,608	0	2,723,920	37,608
중소기업육성기금	33,859,185	39,006,544	49,000,000	23,865,729	△9,993,456
투 자 진 흥 기 금	8,185,645	128,629	0	8,314,274	128,629
농촌전문인력육성기금	6,342,789	107,758	97,100	6,353,447	10,658
재 난 관 리 기 금	35,871,691	8,565,482	9,642,715	34,794,458	△1,077,233
환 경 보 전 기 금	33,842,470	3,967,862	2,471,520	35,338,812	1,496,342

○ 14종 기금의 성질별 규모는

- 수입분야는 차입금 1,500억원, 금융기관 예치금회수 2,679억원, 예탁금원금회수 640억원, 융자금회수 484억원, 전입금 112억원 등으로 나타남.
- 지출분야는 융자성사업비 475억원, 금융기관예치금 2,856억원, 예탁금 587억원, 비융자성 사업비 171억원 등으로 나타남.

【 기금운용계획안 검토의견 】

- 청소년육성기금은 1979년에 설치되었으나, 최근 이자수입의 감소로 인하여 이자수입이 1,276만 2천원에 불과하여 2019년도 청소년 장학금지원에 13,000천원만 편성되었는 바, 보다 많은 청소년들이 혜택을 받을 수 있도록 적극적인 기금 확충방안 마련이 필요함.
- 양성평등기금은 여성의 권익증진과 실질적인 양성평등 실현을 위한 기금으로 여성단체사업비 지원은 다른 사업과 중복될 우려가 있어 검토가 필요하며 보다 많은 여성들의 사회참여 욕구를 충족시킬 수 있는 다양한 지원사업을 개발하여 기금운용을 적극적으로 확대할 필요성이 있음.
- 통합관리기금은 '07년도에 설치하여 각종기금의 여유자금을 통합관리하여 매년 증가되는 복지수요 및 지역개발사업 등에 필요한 재원으로 활용하고자 설치된 기금으로 개별기금의 재원조성은 관련규정에 따라 법정적립금이 전입되어야 함에도 도 재정여건 등으로 기금조성이 어려운 실정이고, 기 조성된 기금도 목적사업에 적극적으로 추진하지 못하는 가운데 개별기금의 여유자금을 통합관리기금에 예치하는 것은 개별기금의 효율적 운용에 적지 않은 영향을 미칠 수 있으므로 이에 대한 대책이 강구 되어야 할 것으로 판단됨.
- 지역개발기금은 도민의 복리증진과 지역균형발전을 위해 지방공기업 및 지역개발사업을 지원하는데 필요한 자금을 조달·공급하고자 설치된 것으로 지방자치단체 기금관리 기본법 개정으로 '17년부터 공기업 특별회계에서 지방자치단체 기금으로 전환되어 운용하고 있음.
지역개발채권 발행으로 마련된 기금은 지역개발사업 등에 용자되는 바 '17년도 5건 803억원 대비 '18년도 6건 870억원으로 용자사업 신청이 다소 증가 되었으나, 적극적 활용방안이 강구되어야 할 것으로 판단됨.

- **자활기금** 중 자활공동체 창업 및 생산품 마케팅지원, 자활근로자 교육의 사업 효과와 자활기업의 전세점포 자금 대여신청자가 저조하여 적정예산 편성 및 수급자의 자활지원을 위한 고유목적사업의 지속 발굴이 필요함.
- **사회복지기금**은 '18년말 기금조성액 대비 '19년도 고유목적 사업비는 저소득지역 장학금 10,000천원, 재해물품구입 등 1억 2,100만원, 이재민구호 등 자치단체 경상보조금 6억 9,000만원, 노인연합회 운영지원 14,000천원 등 8억 8,200만원을 편성한 바, 취약계층 등으로 기금의 활용이 절실한 시기이므로 기금으로 추진 가능한 사회복지, 노인복지, 기초생활보장사업들에 대한 적극적인 사업 발굴이 필요할 것으로 판단됨.
- **식품진흥기금**은 식품위생, 국민영양 향상 등 식품산업발전 사업 지원을 위해 설립된 기금으로 식품위생법 규정에 따라 일반회계에서 전입금 없이 법 위반에 따른 과징금 등을 주요 재원으로 운용하고 있음. 2018년도 보다는 다양한 사업을 개발하여 추진하고 있으나 식품접객업 민간융자금으로 5억원을 편성하였는 바, 1억원 이내에 연 1~2%의 금리로 최대 1억원 범위 내 시설자금 등을 지원하는 사업이나, 2016년도 40%, 2017년도 1건 5천만원에 융자금 신청, 2018년도 1건 1억원이 신청된 상태로 2019년도에는 융자사업 신청이 다수가 이루어 질 수 있도록 적극적 사업 홍보가 필요할 것으로 판단됨.
- **남북교류협력기금**은 2022년까지 100억원을 조성목표로 현재 적립액은 24억원 규모임. 현재 남북화해 분위기에 따라 조만간 남북교류사업이 추진될 것으로 판단되는 바, 우리도만의 장점을 살려 다양한 교류방안 발굴이 필요함.

- **체육진흥기금**의 조성재원은 충청북도 일반회계 출연금(순세계잉여금의 3%이내)으로 충청북도체육진흥기금조례에 따라 10년간 매년 20억원씩 출연하여 100억원 조성을 목표로 하였으나, '11년~'15년도까지 매년 5억원을 출연하였으며 '16년 ~ '19년도에는 출연금이 전무하여 당초 기금의 목적사업인 체육시설기반 조성 등에 어려움이 있는 바, 기금조성 계획에 대한 설명이 요구됨.
- **투자진흥기금**은 기업유치 불리지역(보은, 옥천, 영동, 괴산, 제천, 단양)에 대하여 투자유치지원을 위한 재원확보를 위해 '06년도에 설립된 기금으로 2019년도말 조성액은 83억 1,427만 4천원임.
- **중소기업육성기금**은 중소기업 구조고도화를 위해 2019년도에 470억원을 민간융자코자 계획하고 있어 침체의 늪에서 좀처럼 벗어나지 못하고 있는 지역경제 활성화를 위해 기금을 적극 활용하여야 한다고 사료됨.
 - 다만 매년 수백억원에 달하는 기금이 중소기업에 지원되고 있어 융자 조건, 대상, 선별 방법, 융자금 회수 등 사후관리에 만전을 기하여야 할 것으로 판단되며, 기금을 지원받는 기업에 대하여 청년실업률 제고 및 고용을 확대 할 수 있는 방안을 강구할 필요가 있다고 판단됨.
- **농촌전문인력육성기금**은 농촌지역사회에 발전을 도모하는데 일익을 담당하고 있으나, 100억원의 조성목표액을 달성하기 위한 추가적인 세입 증대방안 모색이 필요하며, 고유목적 사업이 9,710만원으로 극히 저조한 바 살기좋은 농촌건설을 위한 기술교육, 농촌 후계자 육성사업 등에 새로운 사업 발굴이 필요함.
- **재난관리기금**은 재난·재해의 예방, 응급조치 및 복구사업을 위해 설치된 기금으로, 사용가능한 용도가 정비·보수로 한정되어 있어 재해위험의 근본적인 대책에 어려움이 있어 개선방안이 필요함.

- **환경보전기금**은 조성목표액(200억원)을 달성하여 '18년도말 기준으로 338억원이 조성되었으나, 보다 많은 사업을 추진하기 위해서는 중앙부처와 협의하여 기금의 활용도를 확대하여 자연환경 보전 등 지속가능한 발전을 도모하기 위한 사업발굴이 필요함.

V. 상임위원회 예비심사결과