

2004년도제3회충청북도추가경정예산안
검 토 보 고 서

2004. 12. 16

예산결산특별위원회
전 문 위 원

I. 2004년도 제3회 추가경정 예산안 편성방향

1. 기본방향

- 법정·의무적 필수경비 정리 계상
- 정부지원사업비의 추가 및 변경내시분 최종정리
- 이월대상사업(명시) 확정

2. 예산안 편성기준

가. 세입예산

- 세외수입
 - 여건변동에 따른 세외수입 계상
 - 정부지원금(교부세, 국고보조금, 중앙기금)
 - 정부지원사업비 추가 및 변경내시분 최종 조정 계상

나. 세출예산

- 법정·의무적 필수경비 계상
- 정부지원사업비 추가내시 및 변경분 계상
- 현안사업으로 대두된 투자가 긴요한 사업의 일부 계상
- 명시이월 대상사업비 확정

Ⅱ. 2004년도 제3회 추가경정 예산안 주요내용

1. 예산총칙

(단위:천원)

구 분	제2회추경	제3회추경	비 고
<일반회계 및 특별회계>			
제1조 회계별 일시 차입할 수 있는 최고액	64,071,000	65,261,000	
○ 일반회계	50,007,000	50,678,000	
○ 특별회계	14,064,000	14,583,000	
· 공기업특별회계	10,438,000	10,739,000	
- 지역개발기금	9,680,000	9,980,000	
- 공영개발사업	758,000	759,000	
· 기타특별회계	3,626,000	3,844,000	
- 충북과학대운영	172,000	201,000	
- 의료보호기금	2,814,000	2,814,000	
- 농어촌개발기금	394,000	394,000	
- 학교용지부담금	246,000	435,000	
제3조 예비비			
○ 일반회계	25,148,898	33,560,237	

2. 세입세출예산

가. 예산안 규모

- 2004년도 일반회계 제3회 추가경정 예산안 규모는
1조 6,892억 9,471만 3천원으로 제2회 추가경정예산 대비 1.4%인 225억 636만 3천원을 증액 계상하고
- 특별회계의 제3회 추가경정 예산안 규모는
4,861억 844만 5천원으로 제2회추가경정예산 대비 3.7%인 172억 8,858만 원을 증액 계상하여
- 일반회계와 특별회계 규모를 합친 충청북도 재정규모는 제2회 추가경정예산 대비 1.9%인 397억 9,494만 3천원이 증가한 2조 1,754억 315만 8천원임.

〈 세입세출예산안규모 〉

(단위:천원, %)

구 분	제2회 추경	제3회 추경	증 감	
			금 액	비 율
합 계	2,135,608,215	2,175,403,158	39,794,943	1.9
○ 일반회계	1,666,788,350	1,689,294,713	22,506,363	1.4
○ 특별회계	468,819,865	486,108,445	17,288,580	3.7
- 공기업특별회계	347,970,009	357,970,009	10,000,000	2.9
- 기타특별회계	120,849,856	128,138,436	7,288,580	6.0

나. 일반회계

■ 2004년도 일반회계 제3회 추가경정 세입예산안은

- 지방세 수입은 변동이 없으나
- 세외수입에서 2회추경예산대비 5.4%인 61억 4,122만원을 증액계상하였고
- 지방교부세는 3.9%인 112억 5,469만 9천원을 증액 계상하였으며
- 보조금은 0.8%인 51억 1,044만 4천원을 증액 계상하여
- 제2회추경예산대비 총 5.4%인 61억 4,122만원이 증액된 1,205억 6,823만 9천원을 계상하였음

■ 항목별 제3회추경예산 증감사항을 보면

- 세외수입중

■ 경상적세외수입은

토목시험수수료를 1억 838만원감액, 농지조성비 부과
수수료 1억 2100만원 증액계상하였고

■ 임시적세외수입은

부용 - 청원 IC간 국가지원지방도사업부담금 43억 2,900만원
지역개발전문경력 인사연구장려금 2,400만원 분수국유림수
익분배금 17억 7,560만원을 각각 증액 계상하였고

- 지방교부세는 특별교부세 사업으로

- 소도읍육성사업비는 38억 5,700만원 감액 계상하였고,
- 2004정보화마을정보콘텐츠구축 4억원, 충청북도종합사회복지회관건립 5억원, 충북과학대학시설보강 10억원, 청주동부소방서 건립 10억원, 일반재원 15억원
- 재해대책 83억 5,500만원을 각각 증액 계상하였고

- 증액교부금사업으로

- 소도읍육성사업 23억 5,700만원을 증액 계상하였음

- 국고보조금 사업은

- 외교통상부 1억 1,463만 4천원, 행정자치부 7,200만원, 문화관광부 31억 405만원, 보건복지부 46억 7,329만 2천원, 환경부 6천만원, 여성부 1,403만 5천원, 중소기업청 9억 2,490만 7천원, 문화재청 1억 8,010천원, 중앙기금사업 105억 6,300만원이 각각 증액되었으나
- 농림부 13억 3,668만 8천원, 산업자원부 79억 5,088만 6천원, 건설교통부 53억 800만원이 각각 감액계상되었음

〈 일반회계 제3회 추가경정 세입예산안 〉

(단위:천원, %)

구 분	제3회 추경	제2회 추경	증 감	
			금 액	비 율
○ 지방세	328,288,000	328,288,000	0	-
- 보 통 세	232,268,000	232,268,000	0	-
- 목 적 세	91,116,000	91,116,000	0	-
- 과년도수입	4,904,000	4,904,000	0	-
○ 세외수입	120,568,239	114,427,019	6,141,220	5.4
- 경상적세외수입	19,570,600	19,557,980	12,620	0.1
- 임시적세외수입	100,997,639	94,869,039	6,128,600	6.5
• 재산매각수입	2,473,750	2,473,750	0	-
• 순세계잉여금	46,165,100	46,164,100	0	-
• 이월금	364,874	364,874	0	-
• 융자금원금수입	3,000,000	3,000,000	0	-
• 부담금	13,149,851	8,820,851	4,329,000	49.1
• 잡수입	35,744,064	33,944,464	1,799,600	5.3
• 과년도수입	100,000	100,000	0	-
○ 지방교부세	299,733,249	288,478,550	11,254,699	3.9
○ 지방양여금	155,733,611	155,733,611	0	-
○ 보조금(국고등)	660,104,614	654,994,170	5,110,444	0.8
○ 지방채	124,867,000	124,867,000	0	-
총 계	1,689,294,713	1,666,788,350	22,506,363	1.4

■ 2004년도 일반회계 제3회 추가경정 세출예산안은

- 법정·의무적 필수경비를 정리 계상하고 정부지원사업비 추가내시 및 변경분, 중앙지원금 및 지방비 부담, 현안사업으로 대두된 투자가 긴요한 사업비 일부계상과 계속비 및 명시이월 대상 사업비를 계상하였음.

■ 주요 경비로는

- 정부지원사업비 추가내시 및 변경분,
- 중앙지원금 및 도비부담금, 지역현안 사업의 일부,
- 그리고 계속비, 명시이월 대상사업의 확정으로 계상되어
- 제2회 추가경정예산대비 1.4% 증가한 1조 6,892억 9,471만 3천원의 규모로 편성하였음

■ 기능별 제3회추경예산대비 증감사항은

- 일반행정비는 0.7% 증가한 1,952억 9,450만 8천원
- 사회개발비는 3.2% 증가한 5,477억 4,732만 6천원
- 경제개발비는 3.8% 증가한 6,425억 2,249만 6천원
- 민방위비는 0.8% 증가한 684억 812만 6천원
- 지원 및 기타경비는 3.9% 증가한 2,353억 2,225만 7천원임

■ 주요 증감사항으로는

- 교육 및 문화비 6.0%, 사회보장비 5.4%, 농수산개발비 1.5%
교통관리비 1.8% 각각 증가하였고
- 주택 및 지역사회개발비 Δ 0.9%, 지역경제개발비 Δ 7.4%,
민방위관리비 Δ 1.5%, 소방관리비 Δ 0.8% 각각 감소하였음

〈 일반회계 기능별 제3회 추가경정 세출예산안 〉

(단위:천원,%)

장 관 별	제3회추경		제2회추경		증 감 율	
	금액	%	금액	%	금액	%
합 계	1,689,294,713	100	1,666,788,350	100	22,506,363	1.4
1000 일반행정비	195,294,508	11.6	193,962,463	11.6	1,332,045	0.7
1100 입법 및 선거관계	4,883,817	0.3	4,859,817	0.3	24,000	0.5
1200 일반행정비	190,410,691	11.3	189,102,646	11.3	1,308,045	0.7
2000 사회개발비	547,747,326	32.4	530,792,128	31.8	16,955,198	3.2
2100 교육 및 문화비	92,678,263	5.5	87,396,163	5.2	5,282,100	6.0
2200 보건 및 생활환경개선비	137,145,933	8.1	137,117,336	8.2	28,597	0.0
2300 사회보장비	241,113,185	14.3	228,765,244	13.7	12,347,941	5.4
2400 주택및지역사회개발비	76,809,945	4.5	77,513,385	4.7	△703,440	△0.9
3000 경제개발비	642,522,496	38.0	647,626,932	38.9	△5,104,436	△0.8
3100 농수산개발비	180,795,582	10.7	178,146,507	10.7	2,649,075	1.5
3200 지역경제개발비	79,319,076	4.7	85,657,407	5.1	△6,338,331	△7.4
3300 국토자원보존개발비	372,961,486	22.1	374,540,666	22.5	△1,579,180	△0.4
3400 교통관리비	9,446,352	0.6	9,282,352	0.6	164,000	1.8
4000 민방위비	68,408,126	4.0	67,867,909	4.1	540,217	△0.8
4100 민방위관리비	1,053,981	0.1	1,070,181	0.1	△16,200	△1.5
4200 소방관리비	67,354,145	4.0	66,797,728	4.0	556,417	0.8
5000 지원 및 기타경비	235,322,257	13.9	226,538,918	13.6	8,783,339	3.9
5100 지방채상환	88,236,712	5.2	88,236,712	5.3	0	-
5200 제지출금	540,298	0.0	540,298	0.0	0	-
5300 교부금	112,273,010	6.6	112,273,010	6.7	0	-
5400 예비비	34,272,237	-	25,488,898	1.5	△8,783,339	34.5

다. 특별회계

공영개발사업 특별회계를 비롯한 6개 특별회계 2004년도 제3회 추가경정예산안 규모는 총액기준으로 제2회 추경예산안보다 3.7%인 172억 8,858만원 증가한 4,861억 844만 5천원으로 편성됨.

〈 2003년도 제3회 충청북도특별회계예산안 〉

(단위:천원, %)

회 계	제3회 추경	제2회 추경	총 감	
			금 액	비 율
합 계	486,108,445	468,819,865	17,288,580	3.7
○ 공기업특별회계	357,970,009	347,970,000	10,000,000	2.9
- 지역개발기금	332,675,696	322,675,696	10,000,000	3.1
- 공영개발기금	25,294,313	25,294,313	0	-
○ 기타특별회계	128,138,436	120,849,856	7,288,580	6.0
- 충북과학대학운영	6,706,540	5,748,890	957,650	16.7
- 의료급여기금	93,788,823	93,788,823	0	-
- 농어촌개발기금	13,136,469	13,136,469	0	-
- 학교용지부담금	14,506,604	8,175,674	6,330,930	77.4

Ⅲ. 검토의견

■ 2004년도 충청북도 세입세출 제3회 추가경정예산안은

기정예산 2조 1,356억 821만 5천원보다 1.9%인 397억 9,494만 3천원이 증가한 2조 1,754억 315만 8천원 규모로

- 일반회계 1조 6,892억 9,471만 3천원
- 특별회계 4,861억 844만 5천원으로

세입·세출 예산안 중 주요사안에 대한 검토의견을 보고 드리겠습니다.

1. 세입예산

가. 세외수입

- 효율적인 지방재정 운영을 위하여 세외수입 자원의 예측을 정확히 파악하여 효율적인 운영이 되도록 하여야 할 것임.
- 따라서 연말 정리추경에 과다하게 증액 또는 감액 계상한 재원에 대하여는 자세한 설명이 필요함.

■ 세외수입	
- 토목시험수수료(13P)	△ 108,380천원
- 농지조성비 부과수수료(13P)	121,000천원
- 부용-청원IC간 국가지원지방도사업부담금(13P)	4,329,000천원
- 분수국유림수익분배금(13P)	1,775,600천원

나. 지방교부세

- 소도읍육성사업(14P)의 경우 특별교부세에서 38억 5,700만원이 감액되고 증액교부금(15P)에서 23억 5,700만원이 증액되어 결과적으로 15억원이 감액되었는바 정리추경에 감액되어 계획대로 사업추진이 가능한지 여부와
- 매년 반복되는 수해피해방지사업인 지방하천수해상습지개선사업(14P) 30억원이 충북과학대학시설보강(14P), 청주동부경찰서 건립(14P) 등 일반재원사업으로 재원대체내 사유와
- 산림박물관 건립사업(14P) 5억원이 청주동부소방서건립사업으로 재원대체된 사유에 대하여는 자세한 설명이 요구됨

다. 국고보조금

- 국고보조사업 중 감액된 사업에 대하여는 당초예산편성 시 과다하게 편성되어 잔액분을 감액한 것인지, 아니면 국고보조가 감액된 것인지 여부와 이에 대한 자세한 설명이 요구되고
- 향후 정리추경에 국고보조금이 과다하게 증액 또는 감액되어 사업추진에 지장을 초래하는 일이 발생하지 않도록 적극적으로 노력하여야 할 것임.

○ 농업인 영유아 양육지원	△1,082,264천원 (92P)
○ 보육시설 운영	2,067,446천원 (61P)
○ 노인전문요양시설 운영비	△1,468,908천원 (72P)
○ 생계급여	3,947,755천원 (73P)
○ 반도체장비 및 부품공동테스트센터 건립	△3,000,000천원 (87P)
○ 전자정보부품산업지원센터 건립	△1,400,000천원 (88P)
○ 보건의료산업종합지원센터 건립	△1,300,000천원 (88P)
○ 전통의약품연구개발지원센터 건립	△2,800,000천원 (88P)
○ 국가지원지방도화포장	△6,872,000천원 (120P)

2. 세출예산

■ 세출예산 편성은

- 법정·의무적 필수경비의 정리차원의 계상
- 중앙지원사업의 사업비 증감내시와 변경사업계상
- 현안사업으로 투자의 긴급을 요하는 사업 및 계속비·명시이월 대상사업을 계상한 것으로 불요 불급한 사업예산을 계상한 것으로 사료됨.

■ 기능별 증감 내역은

- 일반행정비는 0.7% 증가한 1,952억 9,450만 8천원
- 사회개발비는 3.2% 증가한 5,477억 4,732만 6천원
- 경제개발비는 0.8% 감소한 6,425억 2,249만 6천원
- 민방위비는 0.8% 증가한 684억 812만 6천원
- 지원및기타경비는 3.9% 증가한 2,353억 2,225만 7천원으로

■ 장별 주요 증감 내역은

- 교육및문화비 6.0%
- 사회보장비 5.4%
- 농수산개발비 1.5%
- 교통관리비 1.8%가 각각 증가하였고
- 주택및지역사회개발비 Δ 0.9%
- 지역경제개발비 Δ 7.4%
- 민방위관리비 Δ 1.5%
- 소방관리비 Δ 0.8%가 각각 감소하였음

가. 인건비 및 복리후생비

- 정리추경 시 직원인건비및복리후생비를 9억 4,443만원을 감액 정리하였는데 소방본부 및 지역소방서의 경우 지난해 정리 추경 시에도 6억 5,800만원을 감액하여 지적된 바 있으나 금년에도 4억 4,358만원의 인건비를 감액하였는바 이에 대한 자세한 설명과 향후 인건비를 과다 책정하여 예산이 사장되는 일이 없도록 하여야 할 것임.

(단위:천원)

《인건비, 복리후생비감액》 개소	△944,430
① 기획관리실 인건비감액	△ 165,000(40P)
② 기획관리실 복리후생비 감액	△ 300,847(40P)
③ 농업기술원 인건비 감액	△ 35,000(104P)
④ 소방본부 인건비 감액	△ 31,000(126P)
⑤ 청주동부소방서 인건비 감액	△ 54,910(127P)
⑥ 충주서부소방서 인건비 감액	△ 72,000(127P)
⑦ 충주소방서 인건비 감액	△ 35,000(127P)
⑧ 제천소방서 인건비 감액	△ 40,000(128P)
⑨ 영동소방서 인건비 감액	△ 80,000(128P)
⑩ 증평소방서 인건비 감액	△ 85,673(129P)
⑪ 음성소방서 인건비 감액	△ 45,000(129P)

나. 명시이월

- 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예상되어 그 취지를 세입세출예산에 명시하여 미리 의회의 승인을 얻어 다음 연도에 이월하여 사용하는 것으로
- u-충북중장기기본계획수립, 도내 지역균형발전 방안수립, 일반동산문화재 다량소장처실태조사용역, 청남대CI개발연구 용역비 등 용역사업의 경우 예산확보 후 사전준비와 추진을 앞당겼으면 연도 내에 집행이 가능했을 것이며
- 산림박물관건립사업(부속서류 28P)은 2003년도에도 명시이월된 사업으로 사업추진이 지연된다고 보는바 자세한 설명이 요구됨.

3. 수정예산(안)

■ 예산(안) 규모

(단위:천원)

회 계 별	예 산 액	기정예산액	증 감
계	2,177,465,275	2,175,403,158	2,062,117
일반회계	1,691,356,830	1,689,294,713	2,062,117
특별회계	486,108,445	486,108,445	-

■ 수정예산안은

기정예산 2조 1,754억 315만 8천원 보다 20억 6,211만 7천원이
증액된 2조 1,774억 6,527만 5천원 규모로

- 일반회계가 1조 6,913억 5,683만원
- 특별회계가 4,861억 844만 5천원으로 편성되었음.

■ 금번 수정예산은 국고보조금 20억 6,211만 7천원이

계상되었는바

- 이는 보건복지부 소관 사회복지관 운영비(55P) 6,117천원
건설교통부 소관 농어촌버스업체재정지원(45P) 4억 5,600만원
- 경찰청소관 교통정보센터구축(45P) 16억원으로
국고보조금의 추가지원사업비로 판단됨.

■ 그러나

- 사회복지과 소관 조건부신고시설(55P) 등 지원사업,
- 기업지원과 소관 광해방지사업(63P),
- 체육청소년과 소관 청소년 종합상담실 상담선도사업(69P),
청소년쉼터상담선도사업(69P), 청소년이 살기 좋은 지역조성(70P)
등 5개 사업은 과목경정된 사업으로
정리추경 수정예산안으로 요구된 것은 그간 당초예산이나
추경예산편성 시 신중을 기하지 못한 사안으로
향후 과목경정을 요구하는 사례가 없도록 주의하여야 할 것임.

4. 참고자료(세부사업 및 검토자료)

부서명	사업명	사업비 (천원)	검토사항
총무과 (27P)	충청북도자료관	△82,804	- 집행잔액 예측이 가능하다고 보는데 제2회 추경에 감액하였으면 다른 사업에 활용가능하다고 생각됨
(28P)	교육훈련 위탁교육비	△42,000	"
	국외교육훈련 여비	△41,000	
자치행정과 (32P)	자치단체 개혁박람회	△30,000	- 박람회 미개최를 사전에 파악하였으면 제2회추경에 감액 다른 사업으로 활용가능하다고 생각됨
정보통신과 (32P)	지방행정정보망 이중화회선사용료 행망용PC유지보수	△240,989 △47,685	- 회선사용료를 1월~7월까지 시험 운영기간으로 미지급되었으면 제2회 추경에 감액가능 - PC를 446대 구입하면서 이에 대한 유지보수비를 당초예산에 계상한 것은 잘못 계상된 예산임
예산담당관실 (40,41P)	인건비	△465,847	- 당초에 인건비 계상을 잘못된 것 아닌가?
혁신분권 담당관실 (41P)	지역혁신협의회 등 수시회의 참석 수당	△17,000	- 당초 2,940만원 중 42%인 1,240만원 지출된 것은 당초예산편성 및 회의 운영에 안이하게 대처한 것 아닌가?
원예유통과 (95P)	과수수출단지기반조성 사업	250,000	- 본 사업은 제2회 추경시 삭감된 사업으로 다시 계상한 사유에 대한 설명이 요구됨
내수면연구소 (99P)	자가용수전설비증설공사	30,000	- 당초예산에 계상하지 않고 정리 추경에 계상한 사유
지역개발과 (116P)	소도읍육성사업	△1,500,000	- 예산감액에 따른 사업추진 가능 여부
(116P)	상급저수지주변도로개설	200,000	- 당초예산이나 2회 추경 예산에 계상하지 않고 정리추경에 계상한 사유
	청산도시계획도로개설	300,000	
	계산도시계획도로개설	300,000	

부서명	사업명	사업비 (천원)	검토사항
건설종합본부 (122P)	인건비	△320,000	- 2월 조직개편시 인력감축및토요휴무제로 인한 인건비 감액이면 2회 추경에 감액하였으면 다른 사업으로 활용가능한 바 2회 추경에 미계상사유
(123P)	인건비	△77,000	”
소방본부 (126~130P)	인건비 등	△443,583	- 2003년도에도 정리추경시 지적된 바 금년도에도 정리추경에 감액하는 사유는