

제 255회 정례회  
2006년 12월 5일

2007년도 기획관리실소관  
예산안 및 기금운용계획안

---

# 검 토 보 고 서

- 일반회계(당초예산안)
- 일반회계(수정예산안)
- 지역개발기금특별회계
- 통합관리기금운용계획안
- 지방채상환기금운용계획안

기획행정위원회  
전문위원 연기봉

# 일반회계(당초예산) 검토보고서

## 1. 세입예산안

### 가. 세입예산안 규모

2007년도 기획관리실소관 일반회계 세입예산안은 3,879억 3,171만 3천원으로 전년도 예산 3,458억 2,422만원보다 12.2%인 421억 749만 3천원이 증가하였음

<표-1> 세입예산 규모

(단위 : 천원)

구 분	2007년		2006년		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	387,931,713	100.0	345,824,220	100.0	42,107,493	12.2
임시적세외수입	2,541,838	0.6	832,502	0.2	1,709,336	205.3
지방교부세	381,229,691	98.3	341,371,000	98.7	39,858,691	11.7
국고보조금	4,160,184	1.1	3,620,718	1.1	539,466	14.9

### 나. 충청북도 일반회계와의 비교

기획관리실소관 일반회계 세입예산안 3,879억 3,171만 3천원은 충청북도 일반회계 세입예산안 1조 7,500억 3,874만 6천원의 22.2%를 점유하고 있음.

<표-2> 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원)

구 분	예산액	전년도예산액	증감액	증감율	점유비
충청북도예산안	1,750,038,746	1,571,479,356	178,559,390	11.4	100.0
기획관리실예산안	387,931,713	345,824,220	42,107,493	12.2	22.2

## 다. 임시적세외수입

임시적세외수입은 전년도보다 205.3%가 증가하였으며, 증가요인은 도비사용잔액 반환금이 큰폭으로 증가하였음

<표-3> 사업별 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	2007년	2006년	증△감(%)	
합 계	2,541,838	832,502	1,709,336	205.3
전자정부통합망 사용료 부담금	540,930	580,398	△39,468	△6.8
기타기관전산처리부담금	908	2,104	△1,196	△56.8
도비사용잔액반환금	2,000,000	250,000	1,750,000	700.0

## 라. 지방교부세<sup>1)</sup>

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

<표-4> 지방교부세 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	2007년	2006년	증△감(%)	
합 계	381,229,691	341,371,000	39,858,691	11,7
보통교부세	350,200,000	331,900,000	18,300,000	5,5
분권교부세	31,029,691	9,471,000	21,558,691	227,6

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 자원보전을 위한 분권교부세로 구분 운영하고 있음.

## 마. 보조금

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

<표-4> 보조금 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	2007년	2006년	증△감(%)	
합 계	4,160,184	3,620,718	539,466	14.9
국고보조금	2,660,184	1,720,718	939,466	54.6
국가균형발전특별회계	1,500,000	1,900,000	△400,000	△21.0

사업별로 증감내역은 다음

<표-5> 사업별 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	2007년	2006년	증△감(%)	
정보화마을프로그램관리자육성	105,548	0	105,480	-
시도행정정보화사업 2단계사업	264,960	132,480	132,480	100.0
2007정보화마을 조성사업	150,000	350,000	△200,000	△57.1
시군구 행정정보화사업	639,676	319,838	319,838	100.0
멀티미디어기술지원센터설립운영	1,500,000	700,000	800,000	114.3
충북S/W지원센터운영지원	1,500,000	1,900,000	△400,000	△21.1

## 2. 세출예산안

### 가. 세출예산안 규모

- 2007년도 기획관리실소관 일반회계 세출예산안은 1,275억 8,983만 8천원으로 전년도 예산 1,058억 9,425만 2천원보다 20.5%인 216억 9,558만 6천원이 증가하였음

<표-1> 예산규모

(단위 : 천원)

구 분	2007년		2006년		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	127,589,838	100.0	105,894,252	100.0	21,695,586	20.5
기획관리	93,406,073	73.2	74,541,687	70.4	18,864,386	25.3
지원 및 기타경비	34,183,765	26.8	31,352,565	29.6	2,831,200	9.0

- 성질별로는 인건비 35.8%, 물건비 8.6%, 경상이전 18.0%, 자본지출 10.1%, 내부거래 10.1%, 예비비및기타 17.4%로 구성되어 있음

<표-2> 성질별 예산

(단위 : 천원)

구 분	2007년		2006년		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	127,589,838	100.0	105,894,252	100.0	21,695,586	20.5
인 건 비	45,593,653	35.8	42,193,880	39.8	3,399,773	8.1
물 건 비	11,021,033	8.6	8,966,101	8.5	2,054,932	22.9
경상이전	22,975,011	18.0	17,839,321	16.8	5,135,690	28.8
자본지출	12,932,426	10.1	5,374,000	5.1	7,558,426	140.6
내부거래	12,901,640	10.1	10,056,168	9.5	2,845,472	28.3
예비비및기타	22,166,075	17.4	21,464,782	20.3	701,293	3.3

- 사항별로는 기획관리 3.8%, 예산운영 58.7%, 법무관리 0.2%, 통계관리 0.1%, 정보통신관리 10.4%, 징수교부금 9.4%, 예비비 17.8%로 구성되어 있음

<표-3> 세항별 예산

(단위 : 천원)

구 분	2007년		2006년		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	127,589,838	100.0	105,894,252	100.0	21,695,586	20.5
일반행정비	93,406,073	73.2	74,541,687	70.4	18,864,386	25.3
기획관리	4,771,940	3.8	2,300,352	2.2	2,471,588	107.4
예산운영	74,940,678	58.7	58,773,346	55.5	16,167,332	27.5
법무관리	276,000	0.2	342,827	0.3	△66,827	△19.5
통계관리	132,500	0.1	42,000	0.0	90,500	215.5
정보통신관리	13,284,955	10.4	10,218,162	9.6	3,066,793	30.0
지원및기타경비	34,183,765	26.8	31,352,565	29.6	2,831,200	9.0
징수교부금	12,017,690	9.4	9,887,783	9.3	2,129,907	21.5
예비비	22,166,075	17.8	21,464,782	20.3	701,293	3.0

## 나. 충청북도 일반회계와의 비교

- 기획관리실소관 일반회계 세출예산안 1,275억 8,983만 8천원은 충청북도 일반회계 세출예산안 1조 7,500억 3,874만 6천원의 7.3%를 점유하고 있으며

<표-4> 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원)

구 분	예산액	전년도예산액	증감액	증감율	점유비
충청북도예산안	1,750,038,746	1,571,479,356	178,559,390	11.4	100.0
기획관리실예산안	127,589,838	105,894,252	21,695,586	20.5	7.3

## 다. 신규 및 증액사업(50,000천원이상)

- 50,000천원이상 신규사업은 충청북도 이미지 통합메뉴얼 개발등 8건으로 사업의 필요성, 기대효과, 사업비의 적정성 등에 대하여 확인이 필요하며  
특히, U-충북정보화 구축 2차사업은 1차사업비가 2005년도 예산에 편성되어 신규사업으로 분류하였으나 내용적으로는 계속사업으로 1차사업에 대한 평가가 필요함.

<표-4> 신규사업(50,000천원이상)

(단위 : 천원)

사 업 명	예산액	사항별설명서
충청북도 이미지 통합메뉴얼 개발	100,000	67p
충북개발연구원 경영평가 용역	50,000	67p
충북개발연구원 출연	850,000	67p
지방채상환기금 전출금	500,000	82p
사업체기초통계조사 지원	95,500	86p
멀티미디어기술지원센터설립운영	1,800,000	96p
U-충북정보화 구축(2차사업)	1,100,000	97p
인터넷디지털방송사업	430,000	98p

- 50,000천원이상 증액사업은 충북개발연구원 운영비 등 3건으로 증액사유에 대한 확인이 필요함

<표-5> 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원)

사 업 명	2007년	2006년	증감(증감율)		사항별 설명서
			증감액	증감율	
충북개발연구원 운영비	1,500,000	500,000	1,000,000	300%	67p
도정업무추진 학술용역	300,000	200,000	100,000	150%	67p
소규모주민숙원사업	2,000,000	1,000,000	1,000,000	200%	82p

## 라. 기타의견

- 사항별설명서 67p 도정업무추진 학술용역비 3억원은 긴급현안 발생시 적기 대응을 위한 POOL예산을 편성한 것으로 이해가 됨. 그러나 도정업무추진 학술용역비는 사업부서별로 소요예산을 편성하고 있고, 최근 행정기관의 용역 남발에 대하여 지적이 되고 있는바 POOL예산성격의 예산계상은 최소화하여야 할것으로 사료됨.

<표-6> 학술용역비(기획행정위원회소관)

구 분	예산액	소관부서	사항별설명서
도정홍보효과 조사용역	50,000천원	공 보 관 실	40p
도정업무추진 학술용역(POOL)	300,000천원	기획관리실	67p
충청북도 이미지 통합메뉴얼 개발	100,000천원	"	67p
충청북개발연구원 경영평가용역	50,000천원	"	67p
행정서비스현장 고객만족도 평가	24,000천원	자치행정국	167p

- 사항별설명서 64p 운영수당 역시 POOL예산으로 충청북도에서 운영하고 있는 96개위원회에 대한 참석수당, 심사수당, 출장여비를 편성한 것으로 이해가 됨. 그러나 운영수당에 대하여도 소요예산을 각 사업부서별로 편성하고 있으므로 예산편성을 일원화할 필요가 있다고 사료됨

<표-7> 위원회 운영수당(기획행정위원회 소관)

구 분	예산액	소관부서	사항별설명서
위원회 참석, 심사수당(POOL)	240,000천원	기획관리실	64p
행정심판위원회 운영수당	42,700천원	"	83p
혁신협의체 위원등 회의참석수당	10,080천원	자치행정국	159p
민원제도개선협의회 운영수당	4,800천원	"	159p
결산검사위원 참석수당, 실비보상	24,000천원	"	167p

## 일반회계(수정예산) 검토보고서

### 1. 세출예산안 규모

- 2007년도 기획관리실소관 수정예산 일반회계 세출예산안은 1,245억 5,013만 3천원으로 당초예산 1275억 8,983만 8천원보다 2.4%인 30억 3,970만 5천원이 감소하였음

<표-1> 예산규모

(단위 : 천원)

구 분	수정예산		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	124,550,133	100.0	127,589,838	100.0	△3,039,705	△2.4
기획관리	93,457,573	75.0	93,406,073	73.2	51,500	0.1
지원 및 기타경비	31,092,560	25.0	34,183,765	26.8	△3,091,205	△9.0

### 2. 증감사유 및 의견

- 수정예산 증감요인은 기획관리 5천만원, 법무관리 150만원이 증가한 반면 예비비는 30억 9,120만 5천원이 감소하였음.
- 기획관리 5,150만원 증가는 민간경상보조사업으로 도정현안 분석 및 대응체제 구축비 5천만원과 입법예고 참여도민 보상비 150만원을 새로이 계상하였으며, 예비비는 수정예산 재원으로 사용함으로써 감소된 것으로 이해가 됨.
- 그러나 수정예산은 예산안을 의회에 제출한 후 부득이한 사유로 그 내용의 일부를 수정하고자할 때 편성(지방자치법 제118조제4항)하는 것으로 위와같은 수정예산편성은 가급적 지양하여야 할 것으로 사료됨.

<표—2> 수정예산 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	수정예산		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	124,550,133	100.0	127,589,838	100.0	△3,039,705	△2.4
일반행정비	93,457,573	73.2	93,406,073	73.2	51,500	0.1
기획관리	4,821,940	3.8	4,771,940	3.8	50,000	1.1
예산운영	74,940,678	58.7	74,940,678	58.7	0	0.0
법무관리	277,500	0.2	276,000	0.2	1,500	0.5
통계관리	132,500	0.1	132,500	0.1	0	0.0
정보통신관리	13,284,995	10.4	13,284,995	10.4	0	0.0
지원및기타경비	31,092,560	26.8	34,183,765	26.8	△3,091,205	△9.0
징수교부금	12,017,690	9.4	12,017,690	9.4	0	0.0
예 비 비	19,074,870	17.8	22,166,075	17.8	△3,091,205	△14.0

# 지역개발기금특별회계 검 토 보 고 서

## 1. 세입예산안

(단위 : 백만원)

과 목		2007년		2006년		증 감	
		예산액	구성비	예산액	구성비	증감액	증감율
계		273,256	100.0	281,571	100.0	△8,315	△3.0
수익적수입		17,138	6.3	17,233	6.1	△95	△0.6
사업예산	영업수익 융자금이자수입	9,376	3.4	8,767	3.1	609	6.9
	영업외수익 예금이자수입	7,653	2.8	8,399	3.0	△746	△8.9
	특별이익 채무면제이익	109	0.1	67	0.0	42	62.7
자본적수입		99,933	36.6	90,113	32.0	9,820	10.9
자본예산	투자자산수입 융자금회수수입	22,933	8.4	20,113	7.1	2,820	14.0
	고정부채수입 지방채매출수입	77,000	28.2	70,000	24.9	7,000	10.0
	이월금	156,185	57.1	174,225	61.9	△18,040	△10.4

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		2006년		2005년		증감	
		예산액	구성비	예산액	구성비	증감액	증감율
계		273,256	100.0	281,571	100.0	△8,315	△3.0
수익적지출		12,753	4.7	15,605	5.5	△2,852	△18.3
사업예산	영업비용 기금관리비	23	0.0	22	0.0	1	4.5
	영업비용 지급이자	12,530	4.6	15,383	5.4	△2,853	△18.5
	예비비	200	0.1	200	0.1	0	0.0
자본적지출		260,503	95.3	265,966	94.5	△5,463	△2.1
자본예산	투자자산 기금융자금	130,000	47.6	80,000	28.4	50,000	62.5
	고정부채상환금 지방채상환금	57,350	21.0	50,151	17.8	7,199	14.4
	예비비	73,153	26.7	135,815	48.3	△62,662	△46.1

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

### 3. 2007년도 지역개발기금사업계획

(단위 : 백만원)

구 분		2007년도	2006년도	증△감
지 방 채 발행계획	지역개발공채 발행	77,000	70,000	7,000
지 방 채 상환계획	계	<b>69,880</b>	<b>65,434</b>	4,446
	원금상환	57,350	50,151	7,199
	이자상환	12,530	15,283	△2,753
기 금 융자계획	계	130,000	80,000	50,000
	상하수도사업	10,000	10,000	0
	도로도시개발 사업	23,000	23,000	0
	공영개발사업	20,000	28,000	△8,000
	기타사업	77,000	19,000	58,000
용 자 금 회수계획	계	<b>32,310</b>	<b>28,880</b>	3,430
	원금회수	22,934	20,113	2,821
	이자회수	9,376	8,767	609

#### 4. 검토내역 및 의견

- 2007년도 지역개발기금특별회계 세입·세출예산안 규모는 2,732억 5,600만원으로 전년도 예산 보다 3.0%인 83억 1,500만원이 감소하였음.
- 감소요인의 주된이유는 금년도(2006년)에 지역개발공채는 7백 억원을 발행하였으나 기금용자는 8백억원으로 차기 이월금이 180억 4,000만원 감소한 것으로 나타나고 있습니다.
- 2007년도 지역개발공채 발행계획은 770억원으로 전년도 보다 70억원이 증가하였으며, 지방채 상환은 이자를 포함하여 698억 8,000만원입니다.  
발행조건은 연 2.5% 복리이며, 5년거치 일시상환입니다.
- 기금용자는 1,300억원으로 전년도 보다 500억원이 증가하였으며, 용자금 회수는 이자를 포함하여 323억 1천만원입니다.  
용자조건은 연 3.5%, 5년거치 10년 균분상환입니다.
- 2007년도 지역개발기금특별회계 세입세출예산안은 수익적지출을 최소화하고, 기금용자가 500억원 증가하는 등 걱정하게 편성되었다고 사료되나 731억 5,300만원의 여유자금(예비비)에 대한 활용대책에 대해서는 설명이 필요하다고 사료됩니다.

# 통합관리기금운용계획 검 토 보 고 서

## 1. 기금조성 및 운용계획

(단위 : 백만원)

2006년도말 현재액 (A)	2007년 운용계획			2007년도말 현재액 (A+B)	비 고
	수입	지출	증감 (B)		
0	9,686	-	9,686	0	

## 2. 검토내역 및 의견

- 통합관리기금은 충청북도에 설치된 각종기금의 여유자금을 통합관리하여 지역개발사업 재원으로 용자하는 등 효율적으로 활용하기 위하여 2005년 11월 18일 조례 제2884호로 제정하여 운용하고 있는 기금으로서, 재원은 각 기금의 여유자금 예탁금과 기금운용수입이 되겠음.
- 2007년도 통합관리기금은 현재 충청북도가 운용하고 있는 12개기금 1,730억원중 5.6%에 해당하는 96억 8,600만원을 운용할 계획임.
- 통합관리기금은 금년도에 준비기간을 거쳐 2007년도에 처음으로 운용되는 기금으로 2007년도에는 12개기금중 지방채상환기금 등 5개기금의 여유자금이 활용되고 있고, 또한 기금전액이 예치금으로 되어 있는바 설치목적에 부합할 수 있도록 기금의 확대 조성방안과 활용방안에 대한 대책이 필요하다고 사료됨.

# 지방채상환기금운용계획 검 토 보 고 서

## 1. 기금조성 및 운용계획

(단위 : 백만원)

2006년도말 현재액 (A)	2007년 운용계획			2006년도말 현재액 (A+B)	비 고
	수입	지출	증감 (B)		
532	523	-	523	1,055	

## 2. 검토내역 및 의견

- 지방채상환기금은 충청북도에서 추진하는 지역개발 및 각종 사회간접시설 확충 등을 위하여 발행한 지방채 원리금의 연차별 상환재원 적립을 목적으로 2000년 10월 20일 조례 제2613호로 제정하여 운용하고 있는 기금으로서
- 기금조성은 도 출연금 및 이자수입으로 2006년말 현재 기금 총액은 5억 3,200만원임. 2007년도에는 5억원을 출연할 계획이며, 조성된 기금의 이자수입 2,316만원이 발생할 것으로 전망됨.
- 충청북도의 채무는 2006년도말 기준으로 5,880억 5백만원에 이를 것으로 추정되는 바 이는 2006년도 충청북도 예산의 25.2%에 해당하는 금액으로 건전하게 운용되고 있다고 사료됨.

$$\text{※ } \frac{588,005 \text{백만원}}{2005 \text{년말 채무액}} \div \frac{2,332,151 \text{백만원}}{\text{예산액(2회추경)}} = \frac{25.2\%}{\text{비율}}$$