

1995년도

충청북도 일반회계 및 특별회계 세입세출예산(안)

검 토 보 고 서

예산결산특별위원회

목

차

| | |
|---------------------------------|-----|
| 1. '95 예산(안) 편성방향 및 규모 | 117 |
| 가. 예산(안) 편성방향 | 117 |
| 나. 예산(안) 총규모 | 117 |
| 2. '95 예산(안) 규모 | 118 |
| 가. 일반회계 및 특별회계 세입예산(안) 규모 | 118 |
| 나. 일반회계 및 특별회계 세출예산(안) 규모 | 123 |
| 3. 검토내역 | 129 |
| 4. 검토의견 | 137 |

1. '95예산(안) 편성방향 및 규모

가. 예산(안) 편성 중점방향

- 지역개발 및 숙원사업 해결
- WTO체제를 대비한 신농정 대책추진
- 지역경제 활성화
- 안심하고 살수 있는 안전한 충북건설
- 더불어 잘 사는 사회건설
- 깨끗한 자연환경 보전
- 문화예술의 진흥
- 4대 지방선거의 원만한 수행으로 자치시대 대비

나. 예산(안) 총규모

- 예산(안)

(단위 : 천원)

| 회 계 별 | 예 산 액 | | (제1회추경) 전 년 도 예 산 액 | | 증 감 | |
|--------|-------------|------|--------------------------------|------|------------|-------|
| | 금 액 | % | 금 액 | % | 금 액 | % |
| 합 계 | 556,907,609 | 100 | (639,000,032) 504,769,602 | 100 | 52,138,007 | 10.3 |
| ○ 일반회계 | 440,368,479 | 79.1 | (422,851,157) 382,951,184 | 75.9 | 57,417,295 | 15.0 |
| ○ 특별회계 | 116,539,130 | 20.9 | (216,148,875) 121,818,418 | 24.1 | △5,279,288 | △ 4.3 |

- '95년도 충청북도 일반회계 및 특별회계 예산(안) 규모는 5,569억 760만 9천원으로 '94년도 당초예산 5,047억 6,960만 2천원보다 10.3%가 증액된 규모로 요구되었으며, 이중 일반회계가 '94년도 당초예산보다 15.0%인 574억 1,729만 5천원이 증가한 4,403억 6,847만 9천원임.

특별회계는 '94년도 당초 예산보다 4.3%인 52억 7,928만 8천원이 감소된

1,165억 3,913만원 규모임.

2. '95 예산(안) 규모

가. 일반회계 및 특별회계 세입예산(안) 규모

○ 세 입

(단위 : 천원)

| 구 분 | 예 산 액 | | (제1회 추경) 전 년 도 예 산 액 | | 증 감 | |
|------------|-------------|------|------------------------------|------|------------|------|
| | 금 액 | % | 금 액 | % | 금 액 | % |
| 합 계 | 556,907,609 | 100 | (639,002,032) 504,769,602 | 100 | 52,138,007 | 10.3 |
| 일 반 회 계 | 440,368,479 | 79.1 | (422,851,157) 382,951,184 | 75.9 | 57,417,295 | 15.0 |
| · 지방 세 | 120,139,000 | 27.3 | 101,496,000 | 26.5 | 18,643,000 | 18.4 |
| · 세 외 수 입 | 36,716,114 | 8.3 | (66,692,124) 33,799,911 | 8.8 | 2,916,203 | 8.6 |
| -경상적세외수입 | 7,299,416 | 1.6 | 6,021,379 | 1.6 | 1,278,037 | 21.2 |
| -임시적세외수입 | 29,416,698 | 6.7 | (60,670,745) 27,778,532 | 7.2 | 1,638,166 | 5.9 |
| · 지방 교 부 세 | 107,646,000 | 24.5 | (102,735,000) 98,687,000 | 25.8 | 8,959,000 | 9.1 |
| · 지방 양 여 금 | 49,288,667 | 11.2 | (49,748,234) 49,588,667 | 12.9 | △300,000 | △0.6 |
| · 보 조 금 | 92,062,659 | 20.9 | (77,693,467) 76,054,608 | 19.9 | 16,008,051 | 21.0 |
| · 지방 채 | 34,516,039 | 7.8 | (24,486,332) 23,324,998 | 6.1 | 11,191,041 | 48.0 |
| 특 별 회 계 | 116,539,916 | 20.9 | (216,148,875) 121,818,418 | 24.1 | △5,279,288 | △4.3 |
| · 공기업특별회계 | 95,753,916 | 82.2 | (196,308,623) 104,316,104 | 85.6 | △8,562,188 | △8.2 |
| -지역개발기금 | 56,253,914 | 48.3 | (56,981,008) 54,833,643 | 45.0 | 1,420,271 | 2.6 |
| -공영개발사업 | 39,500,002 | 33.9 | (139,327,615) 49,482,461 | 40.6 | △9,982,459 | 20.2 |

(단위 : 천원)

| 구 분 | 예 산 액 | | (제1회 추경) 전 년 도 예 산 액 | | 증 감 | |
|----------------------------|------------|------|----------------------------|------|-----------|------|
| | 금 액 | % | 금 액 | % | 금 액 | % |
| · 기타특별회계 | 20,785,214 | 17.8 | (19,840,252) 17,502,314 | 14.4 | 3,282,900 | 18.8 |
| - 의료보호기금 | 16,356,234 | 14.0 | (14,545,519) 14,037,193 | 11.5 | 2,319,041 | 16.5 |
| -대청호특별대책 지역환경기초 운영관리 | 1,866,355 | 1.6 | (1,820,556) 1,820,556 | 1.5 | 45,799 | 2.5 |
| -농 어 촌 소 득 개 발 기 금 | 2,562,625 | 2.2 | (3,474,177) 1,644,565 | 1.4 | 918,060 | 55.8 |

- '95년도 일반회계 세입예산은 전년도 예산액보다 15.0%인 574억 1만 5천원이 증가한 4,403억 6,847만 9천원으로, 자체재원인 지방세 및 세외수입이 35.6%인 1,568억 5,511만 4천원이며, 의존재원인 지방교부세와 지방양여금 보조금등이 64.4%인 2,835억 36만 5천원임.

□ 일반회계 세입예산은

○ 자체재원인 지방세의 경우 보통세인 취득세는 전년도보다 15.7%인 68억 95백 만원이 증액된 506억 48백만원이고,

등록세는 전년도보다 18.5%인 91억 73백만원이 증액된 587억 6천만원이며, 면허세는 최근 급격히 늘어나는 자동차 등록으로 전년도 대비 28.8%인 7억 13백만원이 증액된 31억 82백만원임.

또한 부동산과표인상, 대형건축물 신축증가등으로 목적세인 공동시설세는 22.6%인 9억 11백만원이 증액된 49억 28백만원이며,

지역 개발세는 세율인상등으로 60.6%인 5억 22백만원이 증액된 13억 84백 만원임.

○ 과년도 수입은 전년도 대비 53.1%인 4억 29백만원이 증액된 12억 37백만원 규모임.

○ 경상적 세외수입에 있어서는

- 재산 임대수입에서 전년도 예산액 1억 9백 25천원보다 3.4%인 373만 9천원이 증가한 1억 1,276만 4천원으로 조령산 자연휴양림 임산물 판매장 및 매점 임대수입과 도민교육원 구내식당 임대료에 따른 수입이 증가됨.

- 사용료 수입에 있어 전년도 예산액 26억 7,931만 2천원보다 36.6%인 9억 7,987만 4천원이 증가된 36억 5,918만 6천원으로 하천 골재 자원채취료, 조령산 자연휴양림 입장 수입, 도로관리사업소 중기 사용료가 증가됨.

- 사업장 생산수입에 있어 전년도 예산 6억 8,030만 5천원보다 6.3%인 4,298만 7천원인 감소한 6억 3,731만 8천원으로, 이는 잠업검사소와 종축장 생산수입에 감소됨.

- 이자수입은 전년도 예산 18억 1백만원보다 11.3%인 2억 4백만원이 증가된 20억 5백만원으로 정기예금 이자수입이 증가됨.

○ 임시적 세외수입에 있어서는,

- 순세계잉여금은 전년도 예산과 동일하게 250억이 계상됨

- 용자금 회수 수입에 있어 전년도 예산 7억 2,909만 9천원보다 17.3%인 1억 2,626만 9천원이 증가된 8억 5,536만 8천원으로,

이는 주택사업 용자금 회수가 증가됨.

- 잡수입은 전년도 예산 19억 4,943만 3천원보다 75.0%인 14억 6,189만 7천원이 증가된 34억 1,133만원으로
이는 농지전용부담금 부과 징수교부금, 법규위반차량과징금, 순환수령장운영 수익금등이 증가됨.
- 과년도 수입은 전년도 예산 1억원보다 50%인 5천만원이 증가된 1억 5천만원임.
- 의존수입인 지방교부세, 지방양여금, 국고보조금은 전년도보다 11.0%인 246억 6,705만 1천원이 증액된 2,489억 9,732만 6천원으로,
 - 지방교부세는 전년도보다 9.1%인 89억 5,900만원이 증액된 1,076억 4,600만원으로 이는 일반교부세 985억 4,900만원과 지정교부세 90억 9,700만원이며,
 - 지방양여금은 전년도보다 0.6%인 3억원이 감액된 492억 8,866만 7천원임.
 - 국고보조금으로는 전년도보다 21.0%인 16억 805만 1천원임 증액된 920억 6,265만 9천원으로,
이는 일반행정보조에 5,683만 3천원, 사회복지비보조에 353억 1,3239만 5천원, 산업경제비보조에 534억 2,009만 9천원, 문화 및 체육비보조에 32억 3,302만 8천원, 민방위보조에 4,030만 4천원임.
- 지정재원에 있어서는,
전년도 예산 233억 2,499만 8천원보다 47.9%인 111억 9,104만 1천원이 증액된 345억 1,603만 9천원임.
 - 재산매각수입은 전년도 예산 137억 31만 8천원보다 86.0%인 117억 8,392만 2천원이 증액된 254억 8,424만원임.
 - 보조금사용잔액은 전년도 예산과 동일한 2억원임.
 - 기부금 및 기금수입은 전년도 예산 3억 8,036만 4천원보다 66.2%인 2억 5,179만 3천원이 감소된 1억 2,857만 1천원임.
 - 부담금은 전년도 예산 90억 4,431만 6천원보다 3.8%인 3억 4,108만 8천원이 감액된 87억 322만 8천원임.

□ 특별회계 세입에 있어서는,

'94년도 예산액 1,218억 1,841만 8천원보다 4.3%인 52억 7,928만 8천원이 감액된 1,165억 3,913만원임.

○ 지역개발기금 특별회계는,

전년도 예산 548억 3,364만 3천원보다 2.6%인 14억 2,027만 1천원이 증액된 562억 5,391만 4천원임.

○ 공영개발사업 특별회계는,

전년도 예산 494억 8,246만 1천원보다 20.2%인 99억 8,245만 9천원이 감액된 390억 2천원임.

○ 의료보호 특별회계는,

전년도 예산 140억 3,719만 3천원보다 16.5%인 23억 1,904만 1천원이 증액된 163억 5,623만 4천원임.

○ 대청호 특별대책지역 환경기초 운영관리 특별회계는,

전년도 예산 18억 2,055만 6천원보다 2.5%인 4,579만 9천원이 증액된 18억 6,635만 5천원임.

○ 농어촌 소득개발기금 특별회계는,

전년도 예산 16억 4,456만 5천원보다 55.8%인 9억 1,806만원이 증액된 25억 6,262만 5천원임.

나. 일반회계 및 특별회계 세출예산(안) 규모

○ 세 출

(단위 : 천원)

| 구 분 | 예 산 액 | | (제1회 추경) 전 년 도 예 산 액 | | 증 감 | |
|------------|-------------|------|------------------------------|------|------------|-------|
| | 금 액 | % | 금 액 | % | 금 액 | % |
| 합 계 | 556,907,609 | 100 | (639,000,032) 504,369,602 | 100 | 52,138,007 | 10.3 |
| 일 반 회 계 | 440,368,479 | 79.1 | (422,851,157) 382,951,184 | 75.9 | 57,417,295 | 15.0 |
| · 인 건 비 | 40,357,584 | 9.2 | (38,945,379) 37,818,411 | 9.9 | 2,539,172 | 6.7 |
| · 물 건 비 | 30,676,039 | 7.0 | (27,020,471) 26,100,895 | 6.8 | 4,575,144 | 17.5 |
| · 이 전 경 비 | 113,783,330 | 25.8 | (98,411,900) 89,271,260 | 23.3 | 24,512,070 | 27.5 |
| · 자 본 지 출 | 235,558,324 | 53.5 | (238,520,802) 215,066,291 | 56.2 | 20,492,033 | 9.5 |
| · 용자 및 출자 | 3,170,000 | 0.7 | (4,880,500) 3,235,500 | 0.8 | △ 65,500 | △ 2.0 |
| · 보 전 재 원 | 1,815,143 | 0.4 | (1,705,378) 1,430,876 | 0.4 | 384,267 | 26.9 |
| · 내 부 거 래 | 5,498,294 | 1.2 | (8,962,369) 6,093,012 | 1.6 | △ 594,718 | △ 9.8 |
| · 예비비 및 기타 | 9,509,766 | 2.1 | (4,404,358) 3,934,939 | 1.0 | 5,574,827 | 141.7 |

(단위 : 천원)

| 구 분 | 예 산 액 | | (제1회 추경) 전 년 도 예 산 액 | | 증 감 | |
|-------------------------------|-------------|------|------------------------------|------|------------|----------|
| | 금 액 | % | 금 액 | % | 금 액 | % |
| 특 별 회 계 | 116,539,916 | 20.9 | (216,148,875) 121,818,418 | 24.1 | △5,279,288 | △ 4.3 |
| · 지역개발기금 | 56,253,914 | 48.3 | (46,981,008) 54,833,643 | 45.0 | 1,420,271 | 2.6 |
| · 공영개발사업 | 39,500,002 | 33.9 | (139,327,615) 49,482,461 | 40.6 | △9,982,459 | 20.2 |
| · 농어촌소득 개발기금 | 2,562,625 | 2.2 | (3,474,177) 1,644,565 | 1.4 | 918,060 | 55.8 |
| · 대청호특별대책 지역환경기초 시설운영관리 | 1,866,355 | 1.6 | (1,820,556) 1,820,556 | 1.5 | 45,799 | 2.5 |
| · 의료보호기금 | 16,356,234 | 14.0 | (14,545,519) 14,037,193 | 11.5 | 2,319,041 | 16.5 |

□ 일반회계 세출예산은 전년도 예산액 3,829억 5,118만 4천원보다 15%인 574억 1,729만 5천원이 증액된 4,403억 6,847만 9천원 규모임.

○ 일반회계 세출예산을 항목별로 설명해 드리면,

- 인건비로는 전년도 예산보다 6.7%인 25억 3,917만 2천원이 증액된 403억 5,758만 3천원으로

이는 공무원 정원이 84명 증원됨과 기본급 3% 인상분, 전문직 10명 증원, 일용인부임 단가가 14,300원에서 15,300원으로 인상된데 기인함.

- 물건비로는 전년도 예산보다 17.5%인 45억 7,514만 4천원임 증액된 306억 7,603만 9천원으로

이는 소방본부 자동차 신규구입분에 대한 보험료와 중평 소방서장관사 및 야마나시현 직원 숙소 임차료, 사업인부임 단가인상(14,300→15,300), 6급이하 대민 활동비 신설(172명), 체력단련비 인상(150%→250%), 도정종합센터 설치에 따른 경비가 증액된데 기인함.

- 이전경비로는 전년도 예산보다 27.5%인 245억 1,207만원이 증액된 1,137억 8,333만원으로

이는 연금부담금, 퇴직수당 부담금, 의료보험부담금등 연금부담금과 경제연구소, 충북학사기금, 국고대여장학기금, 청사기금조성등 출연금 및 의료보호환자 진료차액 보전, '94 수해복구 기채 및 중소기업 구조조정자금이자 상환등이 증액된데 따른 것임.

- 자본지출은 전년도 예산보다 9.5%인 204억 9,203만 3천원이 증액된 2,355억 5,832만 4천원으로

이는 토지매입비, 교통안전표지판 대체 및 신설, 도지사 및 도의원 선거관리 위탁금, 의료원 기능보강비가 증액된데 기인됨.

- 용자 및 출자로는 전년도 예산보다 2.0%인 6,550만원이 감액된 31억 7,000만원으로

이는 국고 대여장학기금, 주택개량사업 용자금등이 감소된데 따른 것임.

- 보건재원은 전년도 예산보다 26.9%인 3억 8,426만 7천원이 증액된 18억 1,514만 3천원으로,
이는 청사 및 상수도원리금 상환 감소와 IBRD군도 개발 및 의료장비 차관이 상환된데 기인함.
- 내부거래는 전년도 예산보다 9.8%인 5억 9,471만 8천원이 감액된 54억 9,829만 4천원으로,
이는 회계 상호간 대출금과 재해구호 적립금이 증액된데 기인함.
- 예비비 및 기타는 전년도 예산보다 141.7%인 55억 7,482만 7천원이 증액된 95억 976만 6천원으로,
이는 법정예비비가 1.0%에서 1.3%로 인상됨과 중앙지원사업비 도비부담 유보분도 포함되어 있음.

□ 특별회계 세출예산을 항목별로 설명드리면,

○ 지역개발기금 특별회계는 64억 1,980만 8천원으로

- 회계장부정리 및 공채정리 일용인부임등 4,308만 4천원
- 90발행 공채이자 상환외 1건 62억 8,272만 4천원
- 상수도 사업 2건 42억 3백만원
- 도시도로사업 1건 25억원
- 공영개발사업 3건 75억원
- 기타 경영 수익사업 5건 132억원
- 사업 및 자본 예산 예비비 41억 2,695만 6천원을

계상함.

○ 공영개발사업 특별회계는 395억 2천원으로

- 공영개발사업비용에 있어서는
 - 관리사업비 7억 4,115만 1천원
 - 차입금(지역개발기금, 국민주택기금, 사모공채)지급이자 44억 6,150만원
 - 예비비 9,248만 8천원이

계상되었으며,

- 자본적 지출에 있어서는
 - 용지조성 사업비 (가경지구 설계비, 용지비, 택지개발사업등) 176억 3,180만 3천원
 - 공기구 비품비 9백만원
 - 사모공채 차입금상환 110억원
 - 가경3지구 부담금 30억 7,800만원
 - 예비비 24억 8,426만원을

각각 계상하였습니다.

- 의료보호기금 특별회계는 163억 5,623만 4천원으로

· 사무비

9,116만원

· 의료보호비 (저소득의 의료보호대상장 89,112명의 진료비)

161억 5,490만 5천원

· 예비비

1억 1,016만 9천원을

계상함.

- 대청호 특별대책지역 환경기초 운영관리 특별회계는

· 환경기초시설 운영비와 하수처리장과 간이오수처리장 교부금

18억 6,635만 5천원을

계상함.

- 농어촌 소득개발기금 특별회계는

· 농어촌 소득개발기금 사업 용자금 지원사업

25억 6,262만 5천원을

계상함

3. 검토내역

□ 예산이란 일정기간에 있어 필요로하는 수입과 지출에 관한 비용을 어림잡은 숫자적 예정표로, 이의 사전적 통제기능인 '95 신년도 예산승인에 앞서 '93 결산검사 지적 사항을 감안 검토한 내역을 보고드리겠습니다.

□ 세입예산

1995년도 충청북도 일반회계 및 특별회계 세입예산 총규모는 5,569억 760만 9천원으로 그중 일반회계가 79.1%인 4,403억 6,847만 9천원, 특별회계가 20.9%인 1,165억 3,913만원입니다.

< 일반회계 >

○ 일반회계의 세입재원은 자체재원인 지방세가 1,201억 3,900만원,

세외수입이 367억 1,611만 4천원이며,

의존재원인 지방교부세, 지방양여금, 보조금등은 2,489억 9,732만 6천원임.

- 지방세 수입은 전년도 예산보다 18.4%인 186억 4,300만원이 증액된 1,201억 3,900만원으로

- 취득세, 등록세는 최근 3년간 평균 징수율과 '95년도 세목별 특수요인을 분석, 토지건물등 과세시가 표준액 조정을, 부동산 경기의 여건 변동, 과세물건의 증가 추이등을 감안하였고,
- 면허세는 과세물건의 증가추세와 절대적인 자동차면허 신장율을 감안하여 28.8% 증가한 목표액을 책정한 것으로 보이며, 목적세인 공동시설세와 지역개발세는 '95징수전망등을 감안하여, 각각 22.6%와 60.6%가 증가한 목표액을 책정한 것으로 판단되며,
- 과년도 수입은 체납총액을 심층분석 최근 3년간 평균 징수율을 감안하여, 징수가능액을 전액 계상하여 53.1%가 증가한 목표액을 책정한 것으로 보임.

- 세외수입은 전년도 예산보다 8.6%인 29억 1,620만 3천원이 증액된 367억 1,611만 4천원으로,
 - 경상적 세외수입에 있어,
 - = 재산임대 수입은 조령산 휴양림 설치에 따른 수입의 증가
 - = 사용료 수입은 하천골재채취료 증가에 따른 사용료 증가, 조령산 휴양림 입장료 수입의 증가
 - = 수수료 수입은 보건검사 수수료, 시험응시수수료등의 수입의 증가
 - = 사업장 수입은 잠업검사소, 종축장의 사업의 감소에 따른 사업량 감소로 인한 수입감소
 - = 이자수입은 예금이자 증가요인임.
 - 임시적 세외수입에 있어서는
 - = 재산매각 수입은 지정재원으로 대체되었으며,
 - = 순세계잉여금은 전년도와 동일한 금액으로 계상하였고,
 - = 용자금 회수수입은 주택사업 용자금 회수증가됨과
 - = 잡수입의 증가는 농지전용 부담금 부과징수, 법규위반차량 과징금, 순환 수렴장 운영 수익금등으로 증액되었으며,
 - = 과년도 수입은 전년도보다 50%증액 계상됨.
- ▷ 의존수입인 지방교부세, 지방양여금, 국고보조금은 전년도보다 11.0%인 246억 6,705만 1천원이 증액된 2,489억 9,732만 6천원으로
 - 지방교부세는 전년도보다, 9.1%인 89억 59백만원이 증액된 1,076억 46백만원으로, 이는 일반교부세 985억 49백만원과 지정분 교부세가 90억 97백만원이며,
 - 지방양여금은 전년도 예산보다 0.6%인 3억원이 감액된 492억 8,866만 7천원으로 이는,
 - 정주권 개발사업비 92억 7,276만 2천원
 - 오지개발사업비 52억 5,767만 1천원

| | |
|---------------|-----------------|
| · 오염하천 정화사업비 | 12억 1,700만원 |
| · 하수종말처리장 사업비 | 110억 2,800만원 |
| · 지방도 확포장 사업비 | 154억 7,586만 9천원 |
| · 지역개발사업비 | 60억원 |
| · 청소년 육성사업비 | 730만원 |
| · 군도정비 사업비 | 9억 2,657만원 |
| · 농어촌도로 사업비 | 1억 349만 5천원등이 |

계상됨.

- 국고 보조금으로는 전년도 대비 21.0%인 160억 805만 1천원이 증액된 920억 6,256만 9천원으로

| | |
|---------------|-----------------|
| · 일반행정비 보조 | 5,683만 3천원 |
| · 사회복지비 보조 | 353억 1,239만 5천원 |
| · 산업경제비 보조 | 534억 2,009만 9천원 |
| · 문화 및 체육비 보조 | 32억 3,302만 8천원 |
| · 민방위 보조 | 4,303만 4천원임. |

○ 지정재원은 전년도 예산보다 47.9%인 111억 9,104만 1천원이 증액된 345억 1,603만 9천원임.

- 재산매각 수입에 있어서 국유재산 매각대금 도 귀속분, 잠업검사소 재산, 산림환경 연구소 재산, 폐천부지 매각대가 증가됨.

- 보조금사용잔액은 전년도 동일한 금액을 계상

- 기부금 및 기금 수입은 전년도보다 66.2%인 2억 5,179만 3천원이 감액된 1억 2,837만 1천원임.

- 부담금은 전년도보다 3.8%인 3억 4,108만 8천원이 감액된 87억 322만 8천원임.

< 특별 회 계 >

○ 특별회계 세입예산(안) 규모는 1,165억 3,913만원으로서 2개의 공기업특별회계가 957억 5,391만 6천원, 기타 3개 특별회계가 207억 8,521만 4천원임.

공기업 특별회계중

- 지역개발기금 특별회계는 562억 5,391만 4천원으로,

- 용자금 이자 수입 126억 6,503만 8천원
- 예금이자 10억원
- 채무 면제이익 3,000만원
- 용자금회수 수입 42억 9,287만 5천원
- 공채발행 예상액 330억원
- 일반회계 전입금 10억원이며,

- 공영개발사업특별회계는 395억 2천원으로,

- 예금이자 수입 5억원
- 가경 3지구 선수금 355억원
- 지역개발기금 차입금 35억원
- 과목존치 2천원이며,

- 의료보호기금 특별회계는 163억 5,623만 4천원으로,

- 순세계 잉여금 1억 5,000만원
- 시군 대불금 회수액 2,000만원
- 전입금 32억 3,324만 8천원
- 잡수입 7,000만원
- 국고보조금 128억 9,289만 6천원이며,

- 대청호 특별대책 지역 환경기초 시설 운영관리 특별회계는 18억 6,635만 5천원으로 이는 '95 대청호 환경기초 시설 운영비 분담액임.

- 농어촌 소득개발 기금은 25억 6,262만 5천원으로

| | |
|------------|------------|
| · 용자금 이자수입 | 9,562만 5천원 |
| · 용자금 회수수입 | 9억 6,700만원 |
| · 일반회계 전입금 | 15억원임. |

'93년도 결산검사시 세입예산의 과소계상을 지적한 바 있으나 '95 세입은 수입 원인을 면밀히 분석 세입을 계상하였다고 할 수 있으나 차후 추경시 목표액 수정이 있어야 할것으로 사료됨.

□ 세출예산

'95년도 충청북도 일반회계 및 특별회계 세출 예산 총규모는 5,569억 760만 9천원으로 그중 일반회계가 4,403억 6,847만 9천원, 특별회계가 1,165억 3,913만원임.

○ 일반회계 세출예산(안)에 대하여 기능별로 보고드리면,

| | |
|--------------|-------------------|
| - 의회비 | 29억 3,150만 3천원 |
| - 일반행정비 | 634억 5,224만원 |
| - 사회복지비 | 600억 1,033만 3천원 |
| - 산업경제비 | 1,198억 6,949만 1천원 |
| - 지역개발비 | 1,003억 863만 8천원 |
| - 문화 및 체육개발비 | 143억 4,679만 5천원 |
| - 민방위비 | 146억 6,313만 2천원 |
| - 지원 및 기타 경비 | 647억 8,634만 7천원 |

이며,

○ 주요 경비별로는

첫째, 인건비 및 기본 경상비등 법정 의무적 필수경비로 1,372억원으로

| | |
|---------|---------|
| - 인건비 | 404억원 |
| - 경상경비 | 321억원 |
| - 지방채상환 | 38억원 |
| - 징수교부금 | 514억원 |
| - 예비비 | 95억원이며, |

둘째, 비도가 정하여진 특정재원 관련사업은 342억원으로

| | |
|-------------------------|-------|
| - 대체재산 조성 사업비 | 255억원 |
| - 법규위반차량 과징금등 환원투자사업비 | 30억원 |
| - 지역개발기금특별회계 전출금 | 10억원 |
| - 의료보호 특별회계 전출금 | 32억원 |
| - 농어촌 소득 재산 기금 특별회계 전출금 | 15억원과 |

세계, 중점투자 사업비는 2,690억원으로

- 사회복지분야(사회복지 및 구호사업, 근로자 복지, 청소년 육성, 보건의료기반 확충, 환경 보전등) 735억원
- 농수산분야(농업생산기반 확충, 농가소득증대사업, 농산물 유통구조개선 농촌 생활환경 개선등) 825억원
- 도로·교통분야(지방도 보수정비, 군도 및 농어촌 도로 정비, 지방도 철도 건널목 개량, 도시가로망 정비, 교통 안전시설 정비유지) 539억원
- 치산·치수분야(산림환경보전, 하천정비 및 재해위험지구정비) 182억원
- 지역개발분야(관광진흥, 지역경제활성화 추진, 주거환경개선, 상하수도 정비등) 189억원
- 문화·체육분야(문화예술진흥 및 문화재보존, 체육진흥) 130억원
- 민방위 소방분야(민방위 시설 및 장비 확충, 소방시설 장비 보강 및 의용 소방대 운영등) 25억원
- 일반행정분야(전산 장비보강등) 65억원임.

○ 특별회계 세출예산을 보고드리면,

- 공영개발사업특별회계는
 - 상하수도 사업 2건 42억원
 - 공영개발 사업 3건 75억원
 - 지역개발사업 및 기타 경영수익사업 6건 157억원
 - 공채원리금 상환 246억원
 - 기금관리비 및 예비비 42억원이고
- 지역개발기금 특별회계는
 - 가경 3지구 조성 사업비 176억원
 - 가경 3지구 기반시설 부담금 31억원

- 사모공채 일부 상환금 110억원
- 지방채 이자 상환 45억원
- 공영개발사업단 인건비 및 일반운영비 7억원
- 예비비 26억원이며,

- 의료보호기금 특별회계는

저소득 의료 보호대상자 89천명의 진료비로 계상하였고,

- 농어촌 소득 개발기금 특별회계는

- 일반회계 전입금 15억원
- 용자원리금 상환 10억원이며,

- 대청호 특별대책지역 환경기초 시설 운영관린 특별회계는

대전직할시 및 충청남도과 본도의 관련단체에서 부담하는 분담금 19억원을 2개의 하수처리장과 5개의 간이 오수처리장 운영비로 계상함.

4. 검토의견

1995년도 충청북도 예산은 일반회계 4,403억 6,847만원, 특별회계 1,165억 3,913만원, 총 5,569억 760만원의 규모로 전년도 당초예산 대비 10.3% 증가하였으며, 재정자립도는 전년도보다 5.6% 감소한 36.6%로 추정되어 본도의 재정 상태가 해마다 취약해지고 있음.

○ 자주재원의 확충노력

본격적인 지방화 시대를 맞아 다양하게 분출하고 있는 지방재정수요를 최대한 충족시켜 나가려면 자주재원의 확충이 중요한 관건임.

'95년도 본도의 재정자립도 35.6%로는 자주재원에 의한 계획재정이 어려운 실정이므로 지방세수증대와 각종세외수입의 증대 그리고 기업경영 방식을 도입한 경영수익사업의 확대 등 자주재정력 확충을 위한 노력이 강화되어야 할 것임.

○ 예산편성 방법개선

내무부 예산편성 지침에는 「모든 예산은 '예산명료의 원칙'에 충실하도록 편성하고, 특히 일반경상비목의 예산을 포괄 편성하지 않도록 함」 되어 있을 뿐아니라, 지난 제2회 본도 추경예산 심사시에도 일부비목이 포괄 계상되어 시정토록 지적한 바 있음에도,

'95세출예산의 일부비목은 아래표에서와 같이 예산이 포괄 계상되어있는바, 재해대책비와 임의단체 보조금의 경우 예산운영에 탄력성과 신축성을 부여 할 수 있어 긍정적인 것으로 사료되나, 일반행정비의 경우는 집행시 문제가 야기될 소지가 있다고 보므로 예산편성지침을 준수하여 구체적인 배분내역이 표기되어야 할 것으로 사료됨.

< 포괄예산 내역 >

(단위 : 백만원)

| 재해대책비 (위험지구정비) | 민간경상 보조 (임의보조단체) | 일반경상비 (여비, 관서당경비, 수용비, 급량비, 보상금) |
|-------------------|---------------------|--|
| 2,000 | 660 | 420 |

※ 기획관리 (기관공통 운영)

○ 사회단체 보조금 지원

'95년도 각종 사회단체에 지원할 예산액은 18억 1,950만원으로 정액보조단체 (16개)에는 지원총액의 56%인 10억 9,550만원, 임의보조단체에는 44%인 7억 2,000만원이 계상되어 있음.

각 단체별 지원 규모는 전년도와 동일한 수준으로 책정되었는바, 향후 보조 기준과 지원방법은 일정기간의 활동실적과, 성과를 분석 평가하여 그에 상응한 지원이 되도록 개선함이 가하다고 사료됨.

○ 투자가용 재원배분

'95 예산편성의 중점 방향은 지역개발 및 숙원사업해결, WTO체제에 대비한 신농정 대책, 지역경제 활성화 깨끗한 자연환경 보전등 현안 사업비 확보에 중점을 두고 있으나, 투자가용재원인 자체사업비의 재원배분을 보면, 도로교통분야(23.6%), 사회복지분야(19.5%), 지역개발분야(15.6%), 농림수산 분야(12.2%)의 순으로, 농림수산분야가 예산규모에 비해 상대적으로 낮게 배분되어있어 예산 편성의 기본 방향과는 다소 거리가 있어 새로운 국제농업환경 분야에 소극적으로 대응한 감이 듬.

< 도자체사업비 배분내역 >

(단위 : 억원)

| 자 체 사 업 비 | 예 산 액 | 구 성 비 |
|-------------|-------|-------|
| 계 | 780 | 100 |
| 사 회 복 지 분 야 | 152 | 19.5 |
| 농 립 수 산 분 야 | 95 | 12.2 |
| 도 로 교 통 분 야 | 184 | 23.6 |
| 치 산 치 수 분 야 | 81 | 10.5 |
| 지 역 개 발 분 야 | 121 | 15.6 |
| 문 화 체 육 분 야 | 70 | 8.9 |
| 민방위소방분야 | 24 | 3.0 |
| 일 반 행 정 분 야 | 53 | 6.7 |

○ 예비비 편성

예비비 설치목적은 각종재난 발생등 긴급상황에 효율적으로 대처하기 위한 것으로 '95년도 예산상 예비비 확보액은 예산액의 0.5%인 95억 900만원으로 되어있음.

내무부 예산편성 지침에 의한 예비비 편성기준 (전체예산액의 1.3% 계상) 에는 미달되고 있으나, 아래표에서와 같이 최근 3년간의 집행실적은 적은해는 3억원, 수해와 한해가 극심했던 금년에도 40억원 미만이었음을 감안할때 영세한 지방재정의 가용재원을 묶어두지 말고 효율적으로 운용되도록 예산조치함이 바람직하다고 사료됨.

< 예비비 지출내역 >

(단위 : 백만원)

| 년도 | 예산액 | 지출액 | 비율 | 잔액 |
|-----|-------|-------|-----|-------|
| '92 | 2,737 | 376 | 13% | 2,361 |
| '93 | 7,361 | 1,090 | 14% | 6,271 |
| '94 | 4,655 | 3,999 | 85% | 655 |
| '95 | 9,509 | - | - | - |

○ 의료보호기금 특별회계 경영개선

'95년도 의료보호기금 특별회계에 대한 도비부담금은 전년도 대비 17.3%가 증액된 32억 2,300만원이 계상되었음.

공영개발사업과 지역개발기금특별회계 에서는 아래표에서와 같이 순이익을 보아 경영상태가 양호한 반면, 의료보호기금 특별회계의 경우는 만성적인 운영적자를 보고있어 적자해소를 위한 대책이 요구되는바, 인사관리, 원가절감, 채산성 확보에 의한 합리적인 경영으로 자율 경영능력이 확보되도록 제도적인 개선책이 마련되어야 할 것으로 사료됨.

< 공기업특별회계 순익내역 >

(단위 : 백만원)

| 공영개발사업 | 지역개발기금 | 의 료 원 |
|--------|--------|---------------------------------------|
| 16,237 | 1,618 | △ 630 · 청주 : △ 455 · 충주 : △ 175 |