

2004. 5. 28
제227회임사회

심 사 보 고 서

○ 2004년도제1회충청북도세입세출추가경정예산(안)

예산결산특별위원회

목 차

I. 심 사 경 과
II. 제안설명 요지
III. 2004년도제1회추가경정예산(안) 편성방향	..
IV. 2004년도제1회추가경정예산(안)의 주요내용	·
V. 전문위원 검토보고요지
VI. 예산안 주요 문제점
VII 심 사 결 과
VIII. 심사의견 요지
IX. 기 타 사 항

2004년도제1회충청북도세입세출추가경정예산(안) 심 사 보 고 서

I. 심사경과

1. 제출일자 및 제출자

- 2004년 5월 13일 : 충청북도지사

2. 회부일자 : 2004년 5월 13일

3. 상정일자(제227회 임시회)

- 제1차 예산결산특별위원회(2004년 5월 24일)
 - 충청북도 소관
 - 제1회 추가경정예산안 심의 질의·답변
 - 계수조정 및 의결

II. 제안설명 요지

“생 략”

Ⅲ. 2004년도 제1회 추가경정 예산안 편성방향

1. 예산안 편성방향

- 당초예산 편성 이후 변경된 정부지원사업비 계상
- 경상경비는 필수 불가피한 경비 계상
- 「현안사업」 및 마무리 위주 주민숙원사업비 계상

2. 예산안 편성기준

가. 세입예산

- 2003년도 순세계잉여금 등 세외수입 증액계상
- 2004 당초예산편성 이후 지방교부세, 지방양여금, 국고보조금 등 정부지원금 추가 또는 변동내시분 계상

나. 세출예산

- 법정·의무적 필수경비 지상
- 정부지원사업비 추가내시 및 변경분 계상
- 경상사업비는 여건변동에 따른 추가소요액 계상
- 현안으로 대두된 투자가 긴요한 주민숙원사업비 계상
- 전국체전 및 시·군 순방시 건의사업비 계상

IV. 2004년도 제1회 추가경정 예산안의 주요내용

1. 예산총칙

(단위:천원)

구 분	당초예산	제1회추경	비 고
<일반회계 및 특별회계>			
제1조 회계별 일시 차입할 수 있는 최고액	49,794,000	57,507,000	
○ 일반회계	37,469,000	43,187,000	
○ 특별회계	12,325,000	14,320,000	
- 공기업특별회계	8,666,000	10,438,000	
- 기타특별회계	3,659,000	3,882,000	
제3조 예비비 (일반회계)	16,691,657	18,071,718	
<지역개발기금 특별회계>			
제1조 지역개발기금 특별회계 예산	262,503,354	322,675,696	
제2조 업무예정량			
○ 지방채발행 계획	50,000,000	50,000,000	
○ 지방채원리금 총액	53,153,538	53,153,538	
○ 기금융자계획 총액	80,000,000	146,547,000	
○ 융자금회수 총액	21,299,353	21,299,353	
제3조 수익적수입 및 지출			
○ 사업수익	14,087,179	14,087,179	
○ 사업비용	13,722,067	13,722,067	
제4조 자본적수입 및 지출			
○ 자본적수입	65,344,175	65,344,175	
○ 자본적지출	248,781,287	308,953,629	
제5조 지방채발행 한도액	50,000,000	50,000,000	
제6조 예산전용금지과목(부채상환금)	53,222,032	53,222,032	
<공영개발사업 특별회계>			
제1조 공영개발사업 특별회계 예산	26,315,537	25,294,313	
제2조 공영개발 사업수익	5,029,206	10,029,206	
공영개발 사업비용	127,903	127,903	
제3조 자본적 수입	5,000,000	-	
자본적 지출	26,187,634	25,166,410	
제4조 예산전용 금지 과목			
- 인건비	12,387	12,669	
- 업무추진비	3,000	3,640	

2. 세입세출예산

가. 예산안 규모

2004년도 일반회계 제1회 추가경정 예산안 규모는

1조 4,395억 4,887만 8천원으로 당초예산 대비 15.3%인
1,905억 9,910만 7천원을 증액 계상하고

특별회계의 제1회 추가경정 예산안 규모는

4,773억 8,047만 4천원으로 당초예산 대비 16.2%인
666억 6,786만 5천원을 증액 계상하여

일반회계와 특별회계 규모를 합친 충청북도 재정규모는

당초예산 대비 15.5%인 2,572억 6,697만 2천원이 증가한
1조 9,169억 2,935만 2천원임.

〈세입세출예산안규모〉

(단위:천원, %)

구 분	당초예산	제1회 추경	증 감	
			금 액	비 율
합 계	1,659,662,380	1,916,929,352	257,266,972	15.5
○ 일반회계	1,248,949,771	1,439,548,878	190,599,107	15.3
○ 특별회계	410,712,309	477,380,474	66,667,865	16.2
- 공기업특별회계	288,818,391	347,970,009	59,151,118	20.5
- 기타특별회계	121,893,718	129,410,465	7,516,747	6.2

나. 일반회계

2004년도 일반회계 제1회 추가경정 세입예산안은

- 2003년도 일반회계 결산결과 발생한 세입초과징수분과 순세계 잉여금, 국·도비보조사업 집행잔액 등 세외수입 366억 4,357만 5천원을 증액 계상하고
- 지방교부세, 지방양여금, 보조금 등 의존수입은 당초예산대비 8.3%인 720억 8,853만 2천원을 증액 계상한 9,370억 4,935만 9천원을 편성하였음.

항목별 당초예산 대비 증가사항을 보면

- 세외수입증
 - 순세계잉여금은 92.4%인 221억 8,635만 2천원이 증가한 461억 8,635만 2천원
 - 이월금은 3억 4,362만 2천원
 - 부담금은 1.0%인 9,000만원이 증가한 88억 2,085만 1천원
 - 잡수입은 69.5%인 137억 3,542만 4천원이 증가한 334억 8,946만 4천원을 각각 증액 계상하였으며
- 의존수입증
 - 지방교부세는 2.4%인 65억 1,222만 3천원이 증가한 2,794억 7,822만 3천원
 - 지방양여금은 15.8%인 212억 2,626만 3천원이 증가한 1,557억 3,361만 1천원
 - 보조금은 9.7%인 443억 5,004만 6천원이 증가한 5,018억 3,752만 5천원을 각각 증액 계상하였음.

〈표1〉 **《일반회계 제1회 추가경정 세입예산안》**

(단위:천원, %)

구 분	당초예산	제1회 추경	증 감	
			금 액	비 율
총 계	1,248,949,771	1,439,548,878	190,599,107	15.3
○ 지방세	307,788,000	307,788,000	0	-
- 보통세	211,768,000	211,768,000	0	-
- 목적세	91,116,000	91,116,000	0	-
- 과년도수입	4,904,000	4,904,000	0	-
○ 세외수입	76,200,944	112,844,519	36,643,575	48.1
- 경상적세외수입	18,142,303	18,430,480	288,177	1.6
- 임시적세외수입	58,058,641	94,414,039	36,355,398	62.6
• 재산매각수입	2,473,750	2,473,750	0	0
• 순세계잉여금	24,000,000	46,186,352	22,186,352	92.4
• 이월금	0	343,622	343,362	100.0
• 용자금원금수입	3,000,000	3,000,000	0	0
• 부담금	8,730,851	8,820,851	90,000	1.0
• 잡수입	19,754,040	33,489,464	13,735,424	69.5
• 과년도수입	100,000	100,000	0	0
○ 지방교부세	272,966,000	279,478,223	6,512,223	2.4
○ 지방양여금	134,507,348	155,733,611	21,226,263	15.8
○ 보조금(국고등)	457,487,479	501,837,525	44,350,046	9.7
○ 지방채	0	81,867,000	81,867,000	100.0

2004년도 일반회계 제1회 추가경정 세출예산안은

- 2003년도 순세계 잉여금과 추가로 지원된 정부지원금을 재원으로 경상비는 필수불가피한 최소한의 경비를 계상하였고, 현안으로 대두된 투자가 긴요한 사업과, 폭설피해대책 복구지원, 제85회 전국체전개최 부족분에 대한 사업을 중점 계상하였음.

주요 경비로는

전국체전의 차질없는 준비를 위한 시설정비비와, 행사지원비, 그리고 폭설피해대책 복구지원을 위한 사업비의 일부를 지원하는 것으로 당초예산 대비 15.3% 증가한 1조 4,395억 4,887만 8천원의 규모로 편성 하였음.

- 기능별 당초예산 대비 증감 사항은
 - 일반행정비는 11.5% 증가한 1,855억 9,874만 5천원
 - 사회개발비는 7.1% 증가한 4,782억 3,377만 2천원
 - 경제개발비는 9.6% 증가한 4,967억 4,896만 4천원
 - 민방위비는 12.8% 증가한 671억 5,055만 4천원
 - 지원 및 기타경비는 72.0% 증가한 2,118억 1,684만 3천원임.
- 주요 증감사항으로는 민방위관리비 119.6%, 교육및문화비 35.6%, 교통관리비 32.5% 일반행정비 11.5%, 지방채상환 545.4%가 각각 증가하였고, 주택 및 지역사회개발비에서 13.6%가 감소 하였음

〈표2〉 〈일반회계 기능별 제1회 추가경정 세출예산안〉

(단위:천원,%)

장 관 별	당초예산		제1회추경		증 감 율	
	금 액	%	금 액	%	금 액	%
합 계	1,248,949,771	100	1,439,548,878	100	190,599,107	15.3
1000 일반행정비	166,496,253	13.3	185,598,745	12.9	19,102,486	11.5
1100입법및선거관계	4,440,313	0.3	4,724,913	0.3	284,597	6.4
1200일반행정비	162,055,943	13.0	180,873,832	12.6	18,817,889	11.6
2000 사회개발비	446,604,293	35.8	478,233,772	33.2	31,629,476	7.1
2100교육및문화비	63,957,391	5.1	86,722,507	6.0	22,765,116	35.6
2200보건및생활환경개선비	128,521,063	10.3	134,849,207	9.3	6,328,139	4.9
2300사회보장비	218,806,813	17.5	226,153,310	15.7	7,346,494	3.4
2400주택및지역사회개발비	35,319,021	2.8	30,508,748	2.1	△4,810,273	△13.6
3000 경제개발비	453,201,782	36.3	496,748,964	34.5	43,547,182	9.6
3100농수산개발비	137,378,163	11.0	151,199,920	10.5	13,821,757	10.1
3200지역경제개발비	72,014,902	5.4	78,131,343	5.4	6,116,441	8.5
3300국토자원보존개발비	236,003,312	18.9	257,074,415	17.9	21,071,103	8.9
3400교통관리비	7,805,405	0.6	10,343,286	0.7	2,537,881	32.5
4000 민방위비	59,511,295	4.7	67,150,554	4.7	7,639,259	12.8
4100민방위관리비	482,681	-	1,060,181	0.1	577,500	119.6
4200소방관리비	59,028,614	4.7	66,090,373	4.6	7,061,759	12.0
5000 지원및기타경비	123,136,139	9.9	211,816,843	14.7	88,680,704	72.0
5100지방채상환	13,671,335	0.9	88,236,712	6.1	74,565,377	545.4
5200제지출금	-	-	343,622	-	343,622	
5300교부금	92,773,147	7.4	105,164,791	7.3	12,391,644	13.4
5400예비비	16,691,657	1.3	18,071,718	1.3	1,380,061	8.3

다. 특별회계

공영개발사업 특별회계를 비롯한 6개 특별회계의 2004년도 제1회 추가경정예산안 규모는 총액기준으로 당초예산보다 16.2%인 666억 6,786만 5천원 증가한 4,773억 8,047만 4천원으로 편성됨.

〈표3〉 **〈2004년도 제1회 충청북도특별회계예산안〉**

(단위:천원, %)

회 계	당초예산	제1회추경	증 감	
			금 액	비율
합 계	410,712,609	477,380,474	66,667,865	16.2
○ 공기업특별회계	288,818,891	347,970,009	59,151,118	20.5
- 지역개발기금	262,503,354	322,675,696	60,172,342	22.9
- 공영개발사업	26,315,537	25,294,313	△1,021,224	△3.9
○ 기타특별회계	121,893,718	129,410,465	7,516,747	6.2
- 충북과학대학운영	4,911,107	5,748,890	837,783	17.1
- 의료급여기금	101,742,753	102,349,432	606,679	0.6
- 농어촌개발기금	7,064,184	13,136,469	6,072,285	86.0
- 학교용지부담금	8,175,674	8,175,674	0	0

V. 전문위원 검토보고 요지

2004년도 제1회 충청북도 추가경정 세입세출예산안은

기정예산 1조 6,596억 6,238만원보다 15.5%인 2,572억 6,697만 2천원이 증액된 1조 9,169억 2,935만 2천원 규모로

- 일반회계 1조 4,395억 4,837만 8천원
- 특별회계 4,773억 8,047만 4천원이며

1. 일반회계 세입예산

- 일반회계 세입예산은 총 1,905억 9,910만 7천원으로
 - 세외수입이 366억 4,357만 5천원
 - 지방교부세가 65억 1,222만 3천원
 - 지방양여금이 212억 2,626만 3천원
 - 보조금이 443억 5,004만 6천원
 - 지방채가 818억 6,700만원이 각각 증액.

가. 순세계잉여금 및 잡수입

순세계잉여금이 당초예산 240억원의 92.4%인 221억 8,635만 2천원을 계상하였고, 잡수입은 당초예산 197억 5,404만원의 69.1%인 137억 3,542만 4천원을 계상하였으며,

나. 생태계보전 협력금 징수교부금(사항별설명서 19페이지)

생태계 보전협력금 징수 교부금 8억 9,817만 7천원은 전년도 세입추계등을 고려하여 당초 예산에 계상하여야 함에도 2004년도 상반기 부과액을 기준으로 계상 하는등

이는 매년 반복되는 지적 사항으로 재정분석 및 세입추계를
자나치게 소극적으로 추계한 것은 아닌지 자세한 설명이
요구됨.

다. 전국자치복권 수익 배분금

전국자치복권발행 행정협의회로부터 16개시.도 공동발행
자치복권 판매수익금의 2004년도 자치복권 수익금중 우리도
배분율(6.7%)에 대한 세입으로 93억 3,400만원을 계상하였는데

배분율 기준 6.7%는 어떤기준이고, 세입은 언제까지의
판매기간을 반영한것인지, 1회추경 시점으로 보더라도 상당한
금액인데 2004년도 잔여기간까지 판매수익금이 어느정도
예상되는지와,
특히 복권수익금이 어떤 특정사업에만 집행할 수 있는것인지
자세한 설명이 요구됨.

라. 지방채 차입

도에서 기존 차입한 고율의 지방채를 공기업특별회계로
운영중인 저리의 지역개발기금에서 794억 6,700만원을 차입
상환함으로써 예산을 절감한다는 필요성으로 금회추경에
계상하였는데,
현재 도의 채무가 어느정도며, 저리의 지역개발기금을 차입
하여 고율의 채무를 상환한다면 재정결함을 해소하는것인지,
해소에 따른 지역개발기금 운용 활성화에는 문제가 없는지
설명이 요구됨.

2. 일반회계 세출예산

가. 인센티브, 성과예산 도입반영

향후 예산편제는 성과와 인센티브를 적극 반영하는 것과 톱다운 제도로 자율과 책임이 따르는 것으로 바뀌어 가고 있는데, 이를 토대로 금회 추경예산에 그동안의 예산절감, 세수증대기여, 주민수혜시책 실적등으로 부서 및 시·군에 인센티브 또는 성과가 계상 반영된 예산이 있는지 설명이 필요함.

나. 시설사업예산 경정

일부 시설사업은 당초 사업계획을 신중히 검토하지 않은 문제점으로 지적되는데 당초에 사업과 예산을 어렵게 확보 하였음에도 불구하고 금회 추경에 사업내용을 변경 요구하여 추가수요 자원 발생, 사업지연과 주민에 대한 행정 신뢰를 저하 시키는 등의 문제가 따르므로 당초예산 계상시 치밀한 검토가 되지 않은 것은 시정되어야 할 것임.

다. 폭설피해대책 복구지원 사업

지난 3월초 유래없는 폭설로 우리도에 엄청난 피해를 주었는데, 그동안 조사집계된 피해액 규모와 복구지원액은 어느 정도인지, 응급복구를 제외한 장시간 소요되는 시설 복구(공공시설, 주택, 양식장, 농사용시설)는 마무리 되었는지 그리고 재원별 지원규모, 중앙부처등에 건의하여 충분히 확보 하였는지 또한 마무리 복구 및 보상지원등 문제점은 없는지 설명이 요구됨.

라. 전국체전 예산

전국체전 준비를 위한 예산으로 44억 8천 7백만원을 금회추경에 추가 반영 하였는데, 시설사업은 공정에 차질 없는지, 행사지원비, 일반운영비의 예산 계상시 구체적 산출기초 근거 자료가 미흡한 것으로 여겨지고, 소요예산은 정확히 요구한 것인지 설명이 필요할 것임.

마. 민간단체지원 등 보조금사업

사회단체에 대한 예산지원은 “2004년도 예산편성기본지침”에 종전의 사회단체별 지원 한도액을 없애고, 시도별 지원조례를 마련하여 어느정도 자율성을 가지고 편성할것과, 지원대상도 공익성이 뚜렷한 사업과 자치단체 위탁사무와 연관된 사업을 선정할 수 있어 그간의 단체의 무분별한 요구와 지원대상사업 결정을 잘못하는 오류도 방지할 수 있는데 이러한 조례를 마련, 추진하고 있는지 설명이 요구되며 또한 자치단체 보조금 사업도 유사동일한 보조사업간에도 지방비 부담 보조율이 다양한데 부담을 낮추도록 중앙부처에 건의하여 재정구조 개선의 노력이 필요하다 사료됨.

VI. 예산안 주요 문제점 : 없음

VII. 심사결과 : 별첨예산안 및 삭감내역 참조

VIII. 심사의견 요지

<예산안 심사과정에서>

- “예산안 및 부속서류 등 의회 제출시 충분한 예산심사 검토를 위하여 7일전 제출되도록 향후 시정 조치하도록 하고
- 세입예산 계상시 추계를 정확히 예측하여 많은 예산이 사장 되거나 사업이 지연되는 일이 없도록 하고,
- 전국체전 일부 경상예산의 경우 중복 또는 과다계상한 부분의 삭감은 부서별 협조로 예산절감 집행 할 것.
- 임도사업의 경우 산주의 자부담 이행 여부에 대한 지도 감독을 철저히 하고, 임도 신설보다는 기존 개설된 임도의 개보수를 통해 효율적으로 활용토록 주둔.
- 마을경로당, 노인회관 시설의 신축도 중요하지만 개보수를 통하여 효율성을 높이고 본래의 목적대로 활용할 수 있도록 지도.점검을 철저히 할 것.
- 외지인 희귀난치병 환자가 우리지역에서 치료 받고 있어 지방비 부담이 가중되고 있는데 전액 국비가 지원되도록 건의를 조치하고 내용을 몰라 혜택을 못받는 사례가 없도록 홍보에 만전을 기할 것.
- 동일한 사업의 경우 시.군마다 보조율 등 형평성과 기준에 맞게 지원 되도록 시행 할 것을 주문 하였음.

IX. 기타사항 : 없음

- 붙임 1. 2004년도제1회충청북도세입세출추가경정예산(안) 1부
2. 2004년도제1회충청북도세입세출추가경정예산(안)삭감조서 1부