

2009. 7. 23.(목)

제 282 회 정 려 회

- 2008회계연도 -

충청북도 결산 및 예비비 지출 승인안

심 사 보 고 서

예산결산특별위원회

2008 회계연도 충청북도 결산 및 예비비지출 승인안 심 사 보 고 서

I. 심사경과

가. 제출일자 : 2009년 6월 30일

나. 제출자 : 충청북도지사

다. 회부일자 : 2009년 7월 17일

라. 상정일자 : 제282회 충청북도의회(정례회)

제2차 예산결산특별위원회(2009. 7. 20) 상정 의결

- 의안상정, 제안설명, 검토보고, 결산검사 설명, 질의답변·의결

II. 제안설명 요지

(행정국장 신 동 인)

○ 2008회계연도 일반 및 특별회계 결산 총수지는

- 수입은 2조 7,242억 7천만원

- 지출은 2조 5,310억 8천만원

- 세계잉여금은 1,931억 9천만원

세계잉여금중 이월사업비는 484억 7천만원,

국고보조금 사용잔액은 5억 6천만원,

순세계잉여금은 1,441억 8천만원이 발생되었으며

- 예비비 지출은 10건에 14억 4,871만 5천원임.

Ⅲ. 전문위원 검토보고

(운영전문위원 고일준)

1. 세입·세출결산

가. 세입·세출결산 총괄

○ 2008회계연도 충청북도 일반회계 및 특별회계에 대한 세입·세출 결산액은 아래와 같음.

(단위: 천원)

구 분	예산현액 (A)	세 입 결산액 (B)	세 출 결산액 (C)	현년도 재 무 상 환 (D)	잉 여 금				
					소 계 E=(B-C)	이월액	보조금 잔 액	순세계 잉여금	
총 계	2,680,556,480	2,724,271,041	2,531,081,509	0	193,189,532	48,454,886	559,609	144,175,037	
일반회계	2,241,063,550	2,280,254,064	2,138,355,999	0	141,898,065	48,454,886	559,609	92,883,570	
특별회계	439,492,930	444,016,977	392,725,510	0	51,291,467	0	0	51,291,467	
공 기 업	소 계	190,807,002	195,268,413	164,997,428	0	30,270,984	0	0	30,270,984
	지역개발 기 금	190,807,002	195,268,413	164,997,428	0	30,270,984	0	0	30,270,984
기 타	소 계	248,685,928	248,748,564	227,728,082	0	21,020,483	0	0	21,020,483
	충북도립 대학운영	6,951,289	7,269,759	6,374,192	0	895,567	0	0	895,567
	의료급여 기 금	179,333,145	179,371,807	178,182,464	0	1,189,343	0	0	1,189,343
	농 어 촌 개발기금	15,807,658	15,897,306	14,643,330	0	1,253,977	0	0	1,253,977
	학교용지 부 담 금	24,823,555	24,521,903	12,706,044	0	11,815,858	0	0	11,815,858
	광역교통 시설부담금	6,420,281	6,269,530	836,725	0	5,432,805	0	0	5,432,805
	충청북도 균형발전	15,350,000	15,418,259	14,985,327	0	432,933	0	0	432,933

○ 2008 회계연도 세입·세출결산 총 규모(일반회계 + 특별회계)를 보면

- 세입결산 총액(수납액)은 2조 7,242억 7,104만 1천원으로

· 일반회계 2조 2,802억 5,406만 4천원(83.7%)

· 특별회계 4,440억 1,697만 7천원(16.3%)

예산현액 대비 1.6% 초과수납(437억원) 되었으며

전년도(2007회계연도)보다 3.1%인 823억 1,505만 8천원이 증가되었음.

- 세출결산 총액(지출액)은 2조 5,310억 8,150만 9천원으로

· 일반회계 2조 1,383억 5,599만 9천원(84.5%)

· 특별회계 3,927억 2,551만원(15.5%)

예산현액 대비 94.4%를 지출하였으며

전년도(2007회계연도)보다 6.8%인 1,616억 2,586만 4천원이 증가되었음.

- 세계잉여금은 1,931억 8,953만 2천원으로

예산현액대비 7.2%이며, 이중 이월액 484억 5,488만 6천원(25.1%),

보조금 사용잔액 5억 5,960만 9천원(0.3%)을 제외한 순세계잉여금은

1,441억 7,503만 7천원(74.6%)임.

1). 세입결산

(단위 : 천원)

회 계 별	예산현액	징수결정액	수 납 액			미수납액
			수납총액	과오납반환액	실제수납액	
합 계	2,680,556,480	2,755,111,299	2,738,268,846	13,997,805	2,724,271,041	30,840,258
일 반 회 계	2,241,063,550	2,311,038,322	2,294,147,817	13,893,753	2,280,254,064	30,784,258
특 별 회 계	439,492,930	444,072,977	444,121,029	104,052	444,016,977	56,000
- 공기업특별회계	190,807,002	195,268,413	195,268,413	0	195,268,413	0
- 기타특별회계	248,685,928	248,804,564	248,852,616	104,052	248,748,564	56,000

- 2008회계연도 일반회계 및 특별회계 세입예산현액은 2조6,805억 5,648만원이며, 징수결정액은 2조 7,551억 1,129만 9천원(102.8%)임.
- 실제수납액은 2조 7,242억 7,104만 1천원으로 징수결정액 대비 98.9%(일반회계 98.7%, 특별회계 99.9%)이며 예산현액 대비 101.6%(일반회계 101.7%, 특별회계 101.0%)임.
- 미수납액은 308억 4,025만 8천원으로 징수결정액 대비 1.1%(일반회계 1.3%, 특별회계 0.01%)임.
- 과오납반환액은 139억 9,780만 5천원으로 수납총액 대비 0.5%(일반회계 0.6%, 특별회계 0.02%) 임.

2). 세출결산

(단위 : 천원)

회 계 별	예산현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	다음연도 이 월 액	집행잔액
합 계	2,680,556,480	2,551,893,915	2,531,081,509	48,454,886	101,020,085
일 반 회 계	2,241,063,550	2,159,168,405	2,138,355,999	48,454,886	54,252,665
특 별 회 계	439,492,930	392,725,510	392,725,510	0	46,767,420
- 공기업특별회계	190,807,002	164,997,428	164,997,428	0	25,809,574
- 기타특별회계	248,685,928	227,728,082	227,728,082	0	20,957,846

- 2008회계연도 일반회계 및 특별회계 세출예산현액은 2조 6,805억 5,648만원이며,
- 지출액은 2조 5,310억 8,150만 9천원으로 예산현액대비 94.4% (일반회계 95.4%, 특별회계 89.4%) 임.
- 다음연도 이월액은 484억 5,488만 6천원으로, 예산현액대비 1.8%이며, 전액 일반회계에서 발생함.
- 집행잔액은 1,010억 2,008만 5천원으로 예산현액대비 3.8% (일반회계 2.4%, 특별회계 10.6%) 임.

3). 세계잉여금

(단위 : 천원)

회 계 별	계	잉 여 금 내 역				
		명시이월	사고이월	계속비이월	보 조 금 사용잔액	순세계잉여금
합 계	193,189,532	39,169,020	9,285,866	0	559,609	144,175,037
일반회계	141,898,065	39,169,020	9,285,866	0	559,609	92,883,570
특별회계	51,291,467	0	0	0	0	51,291,467
- 공기업특별회계	30,270,984	0	0	0	0	30,270,984
- 기타특별회계	21,020,483	0	0	0	0	21,020,483

- 2008회계연도 일반회계 및 특별회계 세계잉여금은 1,931억 8,953만 2천원이며, 이중 이월액은 484억 5,488만 6천원(25.1%)이고, 보조금 사용잔액은 5억 5,960만 9천원(0.3%)이며, 순세계잉여금은 1,441억 7,503만 7천원(74.6%)으로 전액 다음연도로 이월하였음.
- 일반회계 세계잉여금은 1,418억 9,806만 5천원이며, 이중 명시이월은 391억 6,902만원(27.6%), 사고이월은 92억 8,586만 6천원(6.5%), 보조금 사용잔액은 5억 5,960만 9천원(0.4%), 순세계잉여금은 928억 8,357만원(65.4%) 임.
- 지역개발기금 등 7개 특별회계 세계잉여금은 512억 9,146만 7천원이며 전액 순세계잉여금 임.

나. 일반회계 결산

1). 세입결산

□ 재원별 수납액

(단위 : 천원)

재원별 / 구분	예산현액	징수결정액	과오납 반환액	실제수납액	미수납액
합 계	2,241,063,550	2,311,038,322	13,893,753	2,280,254,064	30,784,258
지방세	496,310,000	549,223,733	4,584,730	519,678,748	29,544,985
세외수입	251,796,522	261,052,653	1,210,137	259,813,380	1,239,273
지방교부세	453,490,787	464,739,787	0	464,739,787	
보조금	1,002,946,241	999,502,149	8,098,886	999,502,149	
지방채	36,520,000	36,520,000	0	36,520,000	0

○ 2008회계연도 일반회계 세입결산 규모를 보면

예산현액은 2조 2,410억 6,355만원이고,

징수결정액은 2조 3,110억 3,832만 2천원(103.1%)이며

○ 실제 수납액은 2조 2,802억 5,406만 4천원으로

징수결정액 대비 98.7%로 지난해(98.6%)보다 0.1% 증가하였으며

예산현액보다 391억원(1.7%) 초과 수납되었음.

※ 징수결정액 대비 수납율: '05) 98.3%, '06) 98.7%, '07) 98.6%

- 초과수납액(391억원)중 지방세가 233억원(59.6%),

세외수입 80억원(20.5%)으로 정확한 세수추계를 위해 많은 노력을

기울이고 있는 것으로 보임.

○ 자체세입 수납율은 징수결정액 대비

지방세가 94.6%로 지난해(94.9%)보다 0.3% 감소하였으며

세외수입은 99.5%로 지난해(99.6%)보다 0.1% 감소하였음.

- 지방교부세, 보조금 등 의존세입 수납율은 징수결정액 대비

100%로 지난해와 같음.

○ 과오납반환액은 138억 9,375만 3천원으로 전년도보다 9.7%가

증가하였으며, 지방세 및 세외수입의 과오납반환액은

57억 9,486만 7천원으로 과오납반환액의 41.7%를 차지하고

있는 바, 부과·징수에 세심한 주의가 필요함.

※ '05) 48억원, '06) 82억원, '07) 71억원

○ 미수납액은 307억 8,425만 8천원으로,

전년도보다 3.9%가 증가 되었는바 세수 확보를 위해

좀 더 적극적인 징수 노력이 필요하다고 판단됨.

※ '05) 310억원, '06) 273억원, '07) 296억원

□ 미수납액

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	미 수 납 액		
				계	결 손액	이 월 액
합 계	748,106,522	810,276,386	779,492,127	30,784,258	5,256,121	25,528,137
지 방 세	496,310,000	549,223,733	519,678,748	29,544,985	5,211,895	24,333,090
취 득 세	182,060,000	203,100,887	193,818,507	9,282,380	1,379,946	7,902,434
등 록 세	177,630,000	182,137,395	181,515,671	621,724	77,683	544,041
면 허 세	2,420,000	2,275,846	2,196,832	79,014	3,495	75,519
공동시설세	14,420,000	17,709,455	16,779,175	930,279	87,795	842,484
지역개발세	2,550,000	2,272,626	2,265,883	6,743	451	6,292
지방교육세	111,270,000	119,271,479	115,825,023	3,446,456	150,717	3,295,739
과년도수입	5,960,000	22,456,045	7,277,657	15,178,389	3,511,808	11,666,581
세외수입	251,796,522	261,052,653	259,813,379	1,239,273	44,226	1,195,047
경상적수입	21,260,730	24,399,452	24,291,416	108,035	1,356	106,679
임시적수입	230,535,792	236,653,201	235,521,963	1,131,238	42,870	1,088,368

○ 지방세 미수납액은 295억 4,498만 5천원이며, 징수결정액 대비 5.3%로 지난해(5.1%)보다 0.2% 증가하였음.

- 취득세는 4.6%로 지난해(3.7%)보다 0.9% 증가
- 등록세는 0.3%로 지난해(0.7%)보다 0.4% 감소
- 면허세는 3.5%로 지난해(3.7%)보다 0.2% 감소
- 공동시설세는 5.3%로 지난해(4.6%)보다 0.7% 증가
- 지역개발세는 0.3%로 지난해(0.3%)와 동일
- 지방교육세는 2.9%로 지난해(2.6%)보다 0.3% 증가
- 과년도수입은 67.5%로 지난해(69.6%)보다 2.1% 감소하였음.

○ 세외수입 미수납액은 12억 3,927만 3천원이며, 징수결정액 대비 0.5%로 지난해(0.4%)보다 0.1% 증가하였음.

□ 결손액

(단위 : 천원)

구 분	결손처분액	사 유 별				
		무재산	행방불명	시효완성	공매시 배당무	기타
합 계	5,256,121	3,148,724	129,442	135,615	939,249	903,091
지 방 세	5,211,895	3,141,366	129,390	106,882	934,541	899,716
세외수입	44,226	7,358	52	28,733	4,708	3,375

○ 미수납액 중 결손처분은 52억 5,612만 1천원(17.1%)으로

그 사유를 보면,

무재산 59.9%(31억원), 행방불명 2.5%(1억원), 시효완성 2.6%(1억원),

공매시배당무 17.9%(9억원), 기타사유 17.2%(9억원)이

결손처분 되었음.

안정적인 세수확보를 위해 부과한 세금이 결손처분되지 않도록 보다

세심한 주의와 대책이 필요함.

※ 결손처분액 : '05) 56억원, '06) 54억원, '07) 57억원

□ 세입금 이월액(미수납액)

(단위 : 천원)

과 목	이월액	사 유 별					
		징수유예	거소불명	무 재 산	고질적체납	소송계류 및 재산압류중	기 타
계	25,528,137	0	892,295	3,068,681	8,378,501	5,193,518	7,995,142
지방세 수입	24,333,090	0	753,596	2,986,893	7,711,328	5,164,873	7,716,400
- 취득세	7,902,434		208,438	1,181,422	2,845,515	1,626,817	2,040,242
- 등록세	544,041		16	55,260	397,132	25,852	65,781
- 면허세	75,519		3,832	9,242	17,254	631	44,560
- 공동시설세	842,484		23,939	108,772	239,369	150,849	319,555
- 지역개발세	6,292		39	88	3,333	376	2,456
- 지방교육세	3,295,739		87,055	268,345	1,073,085	440,547	1,426,707
- 과년도수입	11,666,581		430,277	1,363,764	3,135,640	2,919,801	3,817,099
세 외 수 입	1,195,047	0	138,699	81,788	667,173	28,645	278,742
- 공유재산임대료	4,899				3,784		1,115
- 도로사용료	69,897				66,725		3,172
- 하천사용료	31,883		147		30,635		1,101
- 국유재산매각수입	7,940				7,940		
- 변상금	23,099				23,099		
- 과태료및 범칙금	28,263			2,000	5,709	4,542	16,012
- 시도비반환금	46,167						46,167
- 기타잡수입	131,751			7,030			124,721
- 지난년도수입	851,148	0	138,552	72,758	529,281	24,103	86,454

- 미수납액 중 다음년도 이월액은 255억 2,813만 7천원이며,
 미수납 사유는 거소불명 3.5%(9억원), 무재산 12.0%(30억원),
 고질적체납 32.8%(83억원), 소송계류 및 재산압류 20.3%(52억원),
 기타 31.3%(80억원)임.
 미수납액에 대한 철저한 징수대책이 필요함.

2). 세출결산

□ 분야별 세출결산

(단위 : 천원)

분 야 별	예산현액	지출원인 행 위 액	지출액	다음연도 이 월 액	집행잔액
합 계	2,241,063,550	2,159,168,405	2,138,355,999	48,454,886	54,252,665
일반공공행정	227,501,628	224,772,307	224,659,859	211,572	2,630,197
공공질서및안전	116,679,918	110,444,654	106,437,655	9,276,606	965,657
교육	150,420,353	150,090,973	150,090,973	329,380	0
문화및관광	88,592,055	84,289,498	83,371,180	4,356,373	864,502
환경보호	156,309,167	156,037,763	155,697,623	340,140	271,404
사회복지	495,041,648	488,250,718	488,250,718	0	6,790,930
보건	50,088,241	48,996,206	48,840,881	155,325	1,092,035
농림해양수산	357,837,163	353,114,655	350,314,453	5,734,172	1,788,538
산업·중소기업	101,931,199	98,829,456	98,829,456	2,200,000	901,743
수송및교통	206,221,694	185,679,090	175,455,675	20,036,311	10,729,708
국토및지역개발	96,738,118	91,841,821	89,586,262	5,815,007	1,336,849
예비비	24,068,331	0	0	0	24,068,331
기타	169,634,035	166,821,264	166,821,264	0	2,812,771

- 2008회계연도 일반회계 세출결산 규모를 보면,
예산현액이 2조 2,410억 6,355만원으로
이중 2조 1,383억 5,599만 9천원(95.4%)이 지출되고,
484억 5,488만 6천원(2.2%)이 다음연도로 이월되었으며,
집행잔액은 542억 5,266만 5천원(2.4%)이 발생하였음.
- 지출액은 2조 1,383억 5,599만 9천원으로 전년도 1조 9,557억
9,770만원보다 1,825억 5,829만 9천원(9.3%)이 증가되었음.
- 다음연도 이월액은 484억 5,488만 6천원으로 전년도 760억 3,627만
4천원보다 275억 8,138만 8천원(36.2%)이 감소되었음.

○ 집행잔액은 542억 5,266만 5천원으로 전년도 611억 929만 5천원보다 68억 5,663만원(11.2%)이 감소되었음

○ 분야별 세출결산 지출액을 보면

- 일반 공공행정 분야는

예산현액 2,275억 162만 8천원으로 이중 2,246억 5,985만 9천원 (98.7%)이 지출되고, 2억 1,157만 2천원(0.1%)이 다음연도로 이월 되었으며, 집행잔액은 26억 3,019만 7천원(1.2%)이 발생하였음.

- 공공질서 및 안전 분야는

예산현액 1,166억 7,991만 8천원으로 이중 1,064억 3,765만 5천원 (91.2%)이 지출되고, 92억 7,660만 6천원(8.0%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 9억 6,565만 7천원(0.8%)이 발생하였음.

- 교육 분야는

예산현액 1,504억 2,035만 3천원으로 이중 1,500억 9,097만 3천원(99.8%)이 지출되고, 3억 2,938만원(0.2%)이 다음연도로 이월되었음.

- 문화 및 관광 분야는

예산현액 885억 9,205만 5천원으로 이중 833억 7,118만원 (94.1%)이 지출되고, 43억 5,637만 3천원(4.9%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 8억 6,450만 2천원(1.0%)이 발생하였음.

- 환경보호 분야는

예산현액 1,563억 916만 7천원으로 이중 1,556억 9,762만 3천원 (99.6%)이 지출되고, 3억 4,014만원(0.2%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 2억 7,140만 4천원(0.2%)이 발생하였음.

- 사회복지 분야는

예산현액 4,950억 4,164만 8천원으로 이중 4,882억 5,071만 8천원(98.6%)이 지출되고, 이월액 없이, 집행잔액은 67억 9,093만원(1.4%)이 발생하였음.

- 보건 분야는

예산현액 500억 8,824만 1천원으로 이중 488억 4,088만 1천원 (97.5%)이 지출되고, 1억 5,532만 5천원(0.3%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 10억 9,203만 5천원(2.2%)이 발생하였음.

- 농림해양수산 분야는

예산현액 3,578억 3,716만 3천원으로 이중 3,503억 1,445만 3천원 (97.9%)이 지출되고, 57억 3,417만 2천원(1.6%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 17억 8,853만 8천원(0.5%)이 발생하였음.

- 산업·중소기업 분야는

예산현액 1,019억 3,119만 9천원으로 이중 988억 2,945만 6천원 (97.0%)이 지출되고, 220억원(2.1%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 9억 174만 3천원(0.9%)이 발생하였음.

- 수송 및 교통 분야는

예산현액 2,062억 2,169만 4천원으로 이중 1,754억 5,567만 5천원 (85.1%)이 지출되고, 200억 3,631만 1천원(9.7%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 107억 2,970만 8천원(5.2%)이 발생하였음.

- 국토 및 지역개발 분야는

예산현액 967억 3,811만 8천원으로 이중 895억 8,626만 2천원 (92.6%)이 지출되고, 58억 1,500만 7천원(6.0%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 13억 3,684만 9천원(1.4%)이 발생하였음.

- 예비비는 예산액 255억 4,991만 3천원 중 14억 8,153만 2천원이 사용되고 예산현액 240억 6,833만 1천원이 집행잔액으로 남았으며,

- 기타 인건비 등 행정운영경비는

예산현액 1,696억 3,403만 5천원으로 이중 1,668억 2,126만 4천원(98.3%)이 지출되고, 이월액 없이 집행잔액은 28억 1,277만 1천원(1.7%)이 발생하였음.

□ 이월 사업비

(단위 : 천원)

계		명시이월		사고이월	
건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액
234	48,454,886	179	39,169,020	55	9,285,866

○ 당해연도에 사업을 완료하지 못하고 다음연도로 이월되는 사업비는 총 234건 484억 5,488만 6천원으로 예산현액의 2.2%이며 지난해보다 275억 8,138만 8천원(36.2%)이 감소하였음.

- 명시이월은 “지방대학혁신역량강화사업(NURI)” 등 179건, 391억 6,902만원(이월예산의 80.8%)으로 지난해보다 38.7% 감소하였음.

- 사고이월은 “정보화시스템운영 S/W개발” 등 55건 92억 8,585만원 (이월예산의 19.2%)으로 지난해보다 23.2% 감소하였음.

○ 이월사유를 살펴보면

- 사업기간 부족(계속사업, 절대 공기부족, 용역기간 부족 등)
- 토지보상협의 지연, 지장물 보상 지연
- 국고보조사업 보조결정 지연
- 환율급등에 따른 사업비 부족 등임.

○ 적기에 사업을 추진하기 위하여 사전에 면밀한 검토 및 계획 수립으로 효율적인 예산 운용이 필요하다고 사료됨.

□ 집행잔액

(단위 : 천원)

구 분	집행잔액	원 인 별				
		계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감	예산집행 잔액	보조금 집행잔액	예비비
일반회계	54,252,665	7,919,120	1,448,006	20,257,599	559,609	24,068,331

- 집행잔액은 542억 5,266만 5천원으로 예산현액 대비 2.4%이며, 전년도 611억 929만 5천원보다 68억 5,663만원(11.2%)이 감소되었음.
- 집행잔액의 원인별 내역을 보면
 - 계획변경 등 집행사유 미발생 79억 1,912만원(14.6%)
 - 예산절감 14억 4,800만 6천원(2.7%)
 - 예산집행잔액 202억 5,759만 9천원(37.3%)
 - 보조금 집행잔액 5억 5,960만 9천원(1.0%)
 - 예비비 240억 6,833만 1천원(44.4%) 등임.
- 합리적인 예산 편성과 집행으로 집행잔액이 최소화 되도록 노력해야 할 것이며, 집행잔액 발생이 예상되거나 집행잔액 발생 시 추경예산에 반영하여 예산을 사장시키는 일이 없도록 하여야 할 것임.

<1억원이상 사업비중 20%이상 집행잔액 발생내역 >

(단위 : 천원)

결산서 (쪽수)	(세항) 세 세 목	사 업 비	집 행 액	집행잔액	비율 (%)
	합 계 (21건)	23,418,649	7,141,883	16,163,903	69.0
52	(정책기획관실) 도정학술용역	180,000	125,666	54,334	30.2
57	(예산담당관실) 민간사회단체 지원(POOL)	153,000	105,804	47,196	30.8
73	(정보통신담당관실) 장학금및학자금	170,000	40,750	129,250	76.0
78	(총무과) 직원사기진작사업 - 포상금	102,600	73,080	29,520	28.8
78	(총무과) 시책추진업무추진비	292,000	227,369	64,631	22.1
82	(총무과) 공무원 교육훈련 - 국외여비	206,550	163,461	43,089	20.8
107	(민방위비상대책과) 의료지원금 지원	105,000	64,041	40,959	39.0
124	(투자유치과) 대구모투자유치 경축행사	180,000	132,092	47,908	26.6
148	(기업지원과) 중소기업 창업투자지원	415,000	85,193	329,807	79.5
161	(지역개발과) 중국어마을 조성사업	501,800	142,622	359,178	71.6
180	(도로과) 국가지원지방도 확포장(칠금 가급)	4,760,191	2,417,059	2,343,132	49.2
181	(도로과) 청주(휴암-오동)국도대체우회도로 건설	7,500,000	0	7,500,000	전액
209	(재난관리과) 풍수해보험	246,000	46,118	199,882	81.5
213	(기반건설과) 비즈니스센터 사업추진	1,278,500	848,267	430,233	33.6
302	(복지정책과) 충북학사 시설개선	3,000,000	40,325	2,959,675	98.6
348	(보건위생과) 충주의료원 BTL사업추진	1,690,819	1,016,136	674,683	39.9
350	(보건위생과) 중증응급질환 전문진료체계 구축	300,000	66,928	233,072	77.7
366	(문화예술과) 충북좋은공연 종합관람권지원	115,000	71,252	43,748	38.0
397	(체육과) 체육회관 증축 및 보수	1,416,474	919,038	384,573	27.1
413	(수질관리과) 응천 자연형 하천정화사업	615,715	405,659	210,056	34.1
568	(산림환경연구소) 백두대간생태관 태양광 발전설비 설치	190,000	151,023	38,977	20.5

□ 예산이용 : 없음

□ 예산전용

- 예산전용은 법무행정 운영지원 1,500만원, 지역인재 채용 4,600만원 등 8건 3억 8,793만 6천원으로
- 이는 전년도 18건 8억 8,869만 1천원에 비하여 10건 5억 75만 5천원(56.3%)이 감소되었음.
- 예산의 전용은 행정과목내에서의 전용임으로 가능한 사항이나, 지방자치법 제39조 제1항의 규정에 의거 지방의회의 의결사항인 예산의 심의·확정권이 우선적으로 존중될 수 있도록 최소화 하여야 할 것으로 판단됨.

< 예산전용 사업 현황 >

(단위 : 천원)

과 목		예산액	전용금액		사 유
조 직	세부사업 (통계목)		감액	증액	
계	8건	16,967,827	387,936	387,936	
법무통계 담당관실	공정한 송무행정 구현	125,400	15,000		자치법규 추록건수 증가
	법무행정 운영지원	70,483		15,000	
총 무 과	지역인재채용 (사무관리비)	266,220	46,000		충북도와 행정안전부 와 시험문제 위수탁 협약체결에 따른 위 탁비용
	지역인재채용 (대행사업비)			46,000	

과 목		예산액	전용금액		사 유
조 직	세부사업 (통계목)		감액	증액	
총 무 과	맞춤형 복지제도 운영(포상금)	2,787,000	80,000		명예퇴직자 증가
	퇴직자 관련 지원 (포상금)	188,000		80,000	
총 무 과	인력운영비 (국민건강보험료)	3,890,000	30,000		4급 이상 공무원 중 1개월 이상 장기 교육생에 지급 되는 특정업무 수행 활동비
	지역인재채용 (특정업무수행활동비)	4,560		30,000	
자 행 정 과	행복충북운동 추진 (행사운영비)	7,900	3,536		공무원, 민간단체 합동워크숍에 따른 민간인 참석 보상
	민간사회단체 관리 (행사실비보상금)	2,000		3,536	
농 정 책 과	향토산업육성사업 (자치단체자본보조)	9,265,900	200,400		제천 약초 명품화 사업 추진
	향토산업육성사업 (자치단체경상보조금)	67,500		200,400	
원 예 유 통 식 품 과	국내외 국제식품 박람회 참가지원 (민간행사보조)	75,400	10,000		미국 LA 농특산품 홍보 판촉전 및 시장개척단 파견행사
	미국LA농식품 해외판촉 사업 (국외여비)			10,000	
의 사 무 처	의정활동 홍보 (사무관리비)	183,476	3,000		중형버스 구입 및 유류가격상승으로 차량선박비 부족
	의정활동업무추진 (공공운영비)	33,988		3,000	

□ 예산이체

○ 예산이체는 368건 1,623억 2,388만 2천원으로

지방재정법 제47조 제2항의 규정에 의거, 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정 또는 개폐로 인하여 직무권한 등의 변동이 있는 때에는 상호 이체할 수 있도록 함에 따라,

‘07년 7월 1일자 조직 개편으로 인하여, 팀제가 폐지되고

바이오사업추진단이 폐지되는 등 일부 부서의 유사기능이 효율적으로 통·폐합됨에 따른 업무조정에 의한 것임.

□ 예비비 지출

- 2008년도 예비비 예산액은 255억 4,991만 3천원으로
 - 지출결정액은 도의원 보궐선거에 따른 선거경비의 9건에 14억 8,158만 2천원이며
 - 지출액은 14억 4,871만 5천원(97.8%) 이고
 - 집행잔액은 3,286만 7천원(2.3%)이 발생되었음.

□ 채무부담 행위

(단위 : 천원)

사 업 명	승인일자	계약일자	채무부담행위 승 인 액	채무부담 행 위 액	상환조건
지 방 도 정비사업	'07.12.15	'08.3월~11월	10,000,000	10,000,000	준공 후 예산성립시

- 지방재정법 제44조 및 동법 시행령 제49조에 의한 2008년도 채무부담 행위액은 지방도 정비사업 15건에 100억원임.

□ 수입대체경비 : 없음

다. 특별회계 결산

1). 세입세출결산 총괄

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	세입결산액 (실제수납액)	세출결산액 (지출액)	잉여금 (이월액)
합 계	439,492,930	444,016,977	392,725,510	51,291,467
공기업특별회계	190,807,002	195,268,412	164,997,428	30,270,984
지역개발기금	190,807,002	195,268,412	164,997,428	30,270,984
기타특별회계	248,685,928	248,748,565	227,728,082	21,020,483
충북도립대학운영	6,951,289	7,269,759	6,374,192	895,567
의료급여기금	179,333,145	179,371,807	178,182,464	1,189,343
농어촌개발기금운용	15,807,658	15,897,307	14,643,330	1,253,977
학교용지부담금	24,823,555	24,521,903	12,706,045	11,815,858
광역교통시설부담금	6,420,281	6,269,530	836,725	5,432,805
충청북도균형발전	15,350,000	15,418,259	14,985,326	432,933

- 공기업특별회계인 지역개발기금 특별회계의 예산현액은 1,908억 700만 2천원이며
 - 세입결산액(수납액)은 1,952억 6,841만 2천원으로 예산현액 대비 102.3%
 - 세출결산액(지출액)은 1,649억 9,742만 8천원으로 예산현액 대비 86.5%
 - 잉여금(이월액)은 302억 7,098만 4천원으로 예산현액 대비 15.9%
- 기타특별회계인 충북도립대학운영 특별회계의 예산현액은 69억 5,128만 9천원이며
 - 세입결산액(수납액)은 72억 6,975만 9천원으로 예산현액 대비 104.6%
 - 세출결산액(지출액)은 63억 7,419만 2천원으로 예산현액 대비 91.7%
 - 잉여금(이월액)은 8억 9,556만 7천원으로 예산현액 대비 12.9%
- 의료급여기금 특별회계의 예산현액은 1,793억 3,314만 5천원이며

- 세입결산액(수납액)은 1,793억 7,180만 7천원으로 예산현액 대비 100.0%
 - 세출결산액(지출액)은 1,781억 8,246만 4천원으로 예산현액 대비 99.4%
 - 잉여금(이월액)은 11억 8,934만 3천원으로 예산현액 대비 0.7%
- 농어촌개발기금운용 특별회계의 예산현액은 158억 765만 8천원이며
- 세입결산액(수납액)은 158억 9,730만 7천원으로 예산현액 대비 100.6%
 - 세출결산액(지출액)은 146억 4,333만원으로 예산현액 대비 92.6%
 - 잉여금(이월액)은 12억 5,397만 7천원으로 예산현액 대비 7.9%
- 학교용지부담금 특별회계의 예산현액은 248억 2,355만 5천원이며
- 세입결산액(수납액)은 245억 2,190만 3천원으로 예산현액 대비 98.8%
 - 세출결산액(지출액)은 127억 604만 5천원으로 예산현액 대비 51.2%
 - 잉여금(이월액)은 118억 1,585만 8천원으로 예산현액 대비 47.6%임.
- 광역교통시설부담금 특별회계의 예산현액은 64억 2,028만 1천원이며
- 세입결산액(수납액)은 62억 6,953만원으로 예산현액 대비 97.6%
 - 세출결산액(지출액)은 8억 3,672만 5천원으로 예산현액 대비 13.0%
 - 잉여금(이월액)은 54억 3,280만 5천원으로 예산현액 대비 84.6%임.
- 충청북도균형발전 특별회계의 예산현액은 153억 5,000만원이며
- 세입결산액(수납액)은 154억 1,825만 6천원으로 예산현액 대비 100.4%
 - 세출결산액(지출액)은 149억 8,532만 6천원으로 예산현액 대비 97.6%
 - 잉여금(이월액)은 4억 3,293만 3천원으로 예산현액 대비 2.8%임.

2). 세입결산

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	과오납반환금	실제수납액	미수납액
합 계	439,492,930	444,072,977	104,052	444,016,977	56,000
지역개발기금	190,807,002	195,268,413	0	195,268,413	0
충북도립대학운영	6,951,289	7,269,759	88,352	7,269,759	0
의료급여기금	179,333,145	179,427,807	0	179,371,807	56,000
농어촌개발기금운용	15,807,658	15,897,306	0	15,897,306	0
학교용지부담금	24,823,555	24,521,903	0	24,521,903	0
광역교통시설부담금	6,420,281	6,269,530	15,700	6,269,530	0
충청북도균형발전	15,350,000	15,418,259	0	15,418,259	0

○ 2008회계년도 특별회계 세입결산 규모를 보면

지역개발기금 등 7개 특별회계의 예산현액은 4,394억 9,293만원으로 징수결정액은 4,440억 7,297만 7천원이며, 실제수납액은 4,440억 1,697만 7천원으로 징수결정액 대비 99.9%, 예산현액대비 101.0%의 수납률을 나타내고 있음.

○ 과오납반환금은 1억 405만 2천원으로 세입확보에 세심한 주의가 필요함.

※ 충북과학대학교 운영 : 88,352천원, 광역교통시설부담금 15,700천원

○ 미수납액은 5,600만원으로 전액 의료급여기금에서 발생하였으며, 다음연도로 이월하였음.

3). 세출결산

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	다음연도 이 월 액	집행잔액
합 계	439,492,930	392,725,510	392,725,510	0	46,767,420
지역개발기금	190,807,002	164,997,428	164,997,428	0	25,809,574
충북도립대학운영	6,951,289	6,374,192	6,374,192	0	577,097
의료급여기금	179,333,145	178,182,464	178,182,464	0	1,150,681
농어촌개발기금운용	15,807,658	14,643,330	14,643,330	0	1,164,328
학교용지부담금	24,823,555	12,706,044	12,706,044	0	12,117,511
광역교통시설부담금	6,420,281	836,725	836,725	0	5,583,556
충청북도균형발전	15,350,000	14,985,327	14,985,327	0	364,673

○ 2008회계년도 특별회계 세출결산 규모를 보면

지역개발기금 등 7개 특별회계 예산현액은 4,394억 9,293만원으로

- 지출액은 3,927억 2,551만원으로 예산현액의 89.4%이며
- 집행잔액은 467억 6,742만원으로 예산현액의 10.6%임.

○ 회계별 지출액 및 집행잔액(예산현액대비)은

- 지역개발기금 특별회계
 - 지출액은 1,649억 9,742만 8천원(86.5%),
 - 집행잔액은 258억 957만 4천원(13.5%)
- 충북과학대학운영 특별회계
 - 지출액은 63억 7,419만 2천원(91.7%),

- 집행잔액은 5억 7,709만 7천원(8.3%)
 - 의료급여기금 특별회계
 - 지출액은 1,781억 8,246만 4천원(99.4%),
 - 집행잔액은 11억 5,068만 1천원(0.6%)
 - 농어촌개발기금운용관리 특별회계
 - 지출액은 146억 4,333만원 (92.6%),
 - 집행잔액은 11억 6,432만 8천원(7.4%)
 - 학교용지부담금 특별회계
 - 지출액은 127억 604만 4천원(51.2%),
 - 집행잔액은 121억 1,751만 1천원(48.8%)
 - 광역교통시설부담금 특별회계
 - 지출액은 8억 3,672만 5천원(13.0%),
 - 집행잔액은 55억 8,355만 6천원(87.0%)
 - 충청북도균형발전 특별회계
 - 지출액은 149억 8,532만 7천원(97.6%),
 - 집행잔액은 3억 6,467만 3천원(2.4%)임.
- 학교용지부담금 및 광역교통시설부담금 특별회계에서 매년 반복적으로 집행잔액이 과다하게 발생하는 사유에 대하여는 설명이 필요할 것이며, 정확한 소요판단으로 사장되는 예산이 발생하지 않도록 주의하여야 할 것임.

라. 채권·채무결산

1). 채권 현재액

(단위:천원)

회 계 별	지난해말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도 현재액
합 계	572,480,786	192,100,663	156,044,839	608,536,610
일 반 회 계	51,883,766	6,351,745	7,251,209	50,984,302
특 별 회 계	439,466,795	143,484,346	89,618,358	493,332,783
- 공기업특별회계	403,472,910	114,324,631	60,669,041	457,128,500
- 농어촌개발기금특별회계	35,073,885	29,159,715	28,780,656	35,452,944
- 도립대학특별회계	920,000	0	168,661	751,339
기 금	81,130,225	42,264,572	59,175,272	64,219,525

- 2008년도말 채권현재액은 6,085억 3,661만원으로 전년도말 현재액 5,724억 8,078만 6천원보다 360억 5,582만 4천원(6.3%)이 증가하였음.
- 일반회계는 전년도 518억 8,386만 6천원보다 8억 9,946만 4천원(△1.7%)이 감소된 509억 8,430만 2천원으로 이는 보증금채권이 감소되었기 때문임.
- 특별회계는 전년도 4,394억 6,679만 5원보다 538억 6,598만 8천원(12.3%)이 증가된 4,933억 3,278만 3천원으로,
 - 지역개발기금 특별회계가 전년도보다 536억 5,559만원(13.3%)이 증가되었으며,
 - 농어촌개발기금 특별회계는 전년도보다 3억 7,905만 9천원(1.1%)이 증가되고,
 - 충북과학대학운영 특별회계는 전년도보다 1억 6,866만 1천원(△18.3)이 감액되었기 때문임

2). 채무 현재액

(단위 : 천원)

구 분	지난해말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
합 계	670,685,400	133,019,905	122,601,415	681,103,890
일반회계	187,730,200	48,520,000	22,467,800	213,782,400
- 차입금	177,730,200	38,520,000	12,467,800	203,782,400
- 채무부담행위	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
공기업특별회계	363,684,600	84,499,905	62,118,015	386,066,490
- 지방채	363,684,600	84,499,905	62,118,015	386,066,490
기 금	119,270,600	0	38,015,600	81,255,000
- 차입금	119,270,600	0	38,015,600	81,255,000

- 2008년도 채무현재액은 6,811억 389만원으로
전년도말 현재액 6,706억 854만원보다 104억 1,849만원(1.6%)이 증가된
것으로 회계별로 보면
 - 일반회계가 전년도보다 260억 5,220만원(13.9%)이 증가된
2,137억 8,240만원으로 이는 지방도정비사업 등을 위한 차입금 증가에
의한 것이고
 - 특별회계는 공기업특별회계로 전년도보다 223억 8,189만원(6.2%)이 증가된
3,860억 6,649만원으로 이는 지역개발기금 공채발행액 증가에 따른
것이며
 - 기금은 전년도보다 380억 1,560만원(△31.9%)이 감소된 812억
5,500만원으로 이는 중소기업육성자금 지원을 위한 지역개발기금
차입금임.

마. 재산결산

1). 공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현재액	당 해 년 도 증 감		당해연도말 현재액
		증	감	
합 계	982,773,211	5,595,437,347	6,947,350	6,571,263,208
행 정 재 산	817,971,105	5,505,172,882	6,947,350	6,316,196,637
- 공공용재산	242,323,522	20,651,326	6,359,384	256,615,464
- 공용재산	522,681,731	5,484,521,556	587,966	6,006,615,321
- 기업용재산	52,965,852	0	0	52,965,852
보 존 재 산	328,026	0	0	328,026
잡 종 재 산	164,474,080	90,264,465	0	254,738,545

- 2008년도말 공유재산 현재액은 6조 5,712억 6,320만 8천원으로
전년도말 현재액 9,827억 7,321만 1천원보다 5조 5,884억 8,999만 7천원
(568.6%)이 증가된 것으로
 - 이는 도로, 하천, 제방 등 사회기반시설이 공유재산으로 관리됨에 따른 것임
 - 행정재산은 5조 4,982억 2,553만 2천원(672.2%)이 증가된 6조 3,161억 9,663만 6천원이며,
 - 보존재산은 전년도와 같은 3억 2,802만 6천원이고,
 - 잡종재산은 전년도말 현재액 1,644억 7,408만원보다 902억 6,446만 5천원(54.9%)이 증가된 2,547억 3,854만 5천원임.

2). 종류별 현황

(단위 : 천원)

종류별	전년도말 현재액	당 해 년 도 증 감		당해연도말 현재액
		증	감	
합 계	982,773,211	5,595,437,347	6,947,350	6,571,263,208
토 지	781,006,506	112,488,298	6,359,384	887,135,420
건 물	138,277,420	7,450,403	0	145,727,823
입목죽	1,761,707	5,168,363	0	6,930,070
공작물	513,742	5,467,235,893	0	5,467,749,635
기계기구	0	546,861	0	546,861
선 박	623,241	767,529	0	1,390,770
항공기	6,883,800	0	0	6,883,800
지적재산권	740,943	0	587,966	152,977
유가증권	52,965,852	0	0	52,965,852
용익물권	0	1,780,000	0	1,780,000

○ 재산 증가액 총 5조 5,884억 8,999만 7천원을 종류별로 보면,

- 토 지 1,061억 2,891만 4천원 (13.6%)
- 건 물 74억 5,040만 3천원 (5.4%)
- 입목죽 51억 6,836만 3천원 (293.4%)
- 공작물 5조 4,672억 3,589만 3천원 (1,064.2%)
- 선 박 7억 6,752만 9천원 (123.2%)
- 지적재산권 △ 5억 8,796만 6천원 (△79.3%)
- 용익물권 17억 8,000만원으로,

○ 감소된 지적재산권 33건 5억 8,796만 6천원의 내용과 당해연도 증가된 용익물권 19건 17억 8,000만원에 대하여는 설명이 필요할 것임.

3). 물품증감 및 현재액

(단위 : 개/천원)

구분	정수	전년도말 보유	당해년도 증감실적						당해 연도말 보유
			취 득			처 분			
			소계	구매	관리전환 양기 여타	소계	매각	관리전환 양기 여타	
수량	2120	1,788	162	141	21	109	37	72	1,841
가액	-	48,015,980	1,630,089	1,534,821	95,268	1,852,689	274,723	1,577,966	47,793,380

○ 2008년도말 물품수량 및 현재액은

1,841개 477억 9,338만원으로 전년도말 1,788개 480억 1,598만원보다 수량은 53개가 증가되고 금액은 2억 2,260만원(△0.5%)이 감소하였음

○ 증감현황을 보면

- 증가부분은 구매 141개 15억 3,482만 1천원, 관리전환 21개 9,526만 8천원으로 162개 16억 3,008만 9천원이 증가하였고
- 감소부분은 매각 37개 2억 7,472만 3천원, 관리전환 72개 15억 7,796만 6천원으로 109개 18억 5,268만 9천원이 감소하였음.

○ 정수보다 많이 보유하고 있는 구급차, 중형승합차, 소방차 및 인명구조차, 비디오편집기에 대하여는 설명이 필요할 것임

바. 금고결산

(단위 : 천원)

구분 회계별	세입결산	세출결산	채무 상환	세계잉여금	잉여금 처분내역		
					이월 사업비	보조금 잔액	순세계 잉여금
계	2,724,271,041	2,531,081,509	0	193,189,532	48,454,886	559,609	144,175,037
일반회계	2,280,254,064	2,138,355,999	0	141,898,065	48,454,886	559,609	92,883,570
특별회계	444,016,977	392,725,510	0	51,291,467	0		51,291,467

○ 2008년도 총수입 및 지출액 증명(도금고 발행)과 일치함.

2. 기금결산

가. 기금 운용현황

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현재액	수 납 액	지 출 액	당해연도말 현재액
계	177,335,464	54,123,698	76,526,474	154,932,688
통합관리기금	11,150,312	3,288,048	14,040,714	397,646
지방채 상환기금	0	0	0	0
투자진흥기금	3,000,164	3,150,942	3,597	6,147,509
중소기업육성기금	111,181,350	33,016,798	52,810,369	91,387,779
재난관리기금	10,046,207	3,332,670	2,170,000	11,208,877
기초생활보장기금	1,995,955	191,413	140,000	2,047,368
사회복지기금	16,877,458	866,235	69,753	17,673,940
청소년육성기금	443,079	220,645	458,000	205,724
여성발전기금	19,510	674,759	107,052	587,217
식품진흥기금	6,202,073	2,031,142	3,469,198	4,764,017
문화예술진흥기금	12,444,973	1,476,350	695,282	13,226,041
환경보전기금	333,305	4,852,602	1,973,812	3,212,095
충북과학대학장학기금	44,037	425,125	400,102	69,060
농촌전문인력육성기금	3,597,041	596,969	188,595	4,005,415

○ 2008년도 현재 설치·관리하고 있는 기금은

통합관리기금 등 14종으로 전년도말 현재액 1,773억 3,546만 4천원에서 당해연도에 541억 2,369만 8천원을 수납하고, 765억 2,647만 4천원을 지출하여 당해연도말 현재액은 1,549억 3,268만 8천원임.

○ 기금별로 보면

- 통합관리기금은 전년도말 111억 5,031만 2천원에서 32억 8,804만 8천원을

수납하고 140억 4,071만 4천원을 지출하여 당해연도말 잔액은 3억 9,764만 6천원임

- 지방채상환기금은 전년도말과 같이 0원으로 변동이 없으며,
- 투자진흥기금은 전년도말 에 30억 16만 4천원에서 31억 5,094만 2천원을 수납하고 359만 7천원을 지출하여 당해연도말 현재액은 61억4,750만 9천원임.
- 중소기업육성 기금은 전년도말 1,111억 8,135만원에서 당해연도에 330억 1,679만 8천원을 수납하고 528억 1,036만 9천원을 지출하여 당해연도말 현재액은 913억 8,777만 9천원임.
- 재난관리기금은 전년도말 100억 4,620만 7천원에서 당해연도에 33억 3,267만원을 수납하고 21억 7,000만원을 지출하여 당해연도말 현재액은 112억 887만 7천원임.
- 기초생활보장기금은 전년도말 19억 9,595만 5천원에서 당해연도에 1,914만 3천원을 수납하고, 1억 4,000만원을 지출하여 당해연도말 현재액은 20억 4,736만 8천원임.
- 사회복지기금은 전년도말 168억 7,745만 8천원에서 당해연도에 8억 6,623만 5천원을 수납하고 6,975만 3천원을 지출하여 당해연도말 현재액은 176억 7,394만원임.
- 청소년육성 기금은 전년도말 4억 4,307만 9천원에서 당해연도에 2억 2,064만 5천원을 수납하고 4억 5,800만원을 지출하여 당해연도말 현재액은 2억 572만 4천원임.
- 여성발전기금은 전년도말 1,951만원에서 당해연도에 6억 7,475만 9천원을 수납하고 1억 705만 2천원을 지출하여 당해연도말 현재액은 5억 8,721만 7천원임.

- 식품진흥기금은 전년도말 62억 207만 3천원에서 당해연도에 20억 3,114만 2천원을 수납하고 34억 6,919만 8천원을 지출하여 당해연도말 현재액은 47억 6,401만 7천원임.
- 문화예술진흥 기금은 전년도말 124억 4,497만 3천원에서 당해연도에 14억 7,635만원을 수납하고 6억 9,528만 2천원을 지출하여 당해연도말 현재액은 132억 2,604만 1천원임.
- 환경보전기금은 전년도말 3억 3,330만 5천원에서 당해연도에 48억 5,260만 2천원을 수납하고 19억 7,381만 2천원을 지출하여 당해연도말 현재액은 32억 1,209만 5천원임.
- 충북과학대학 장학기금은 전년도말 4,403만 7천원에서 당해연도에 4억 2,512만 5천원을 수납하고 4억 10만 2천원을 지출하여 당해연도말 현재액은 6,906만원임.
- 농촌전문인력육성 기금은 전년도말 35억 9,704만 1천원에서 당해연도에 5억 9,696만 9천원을 수납하고 1억 8,859만 5천원을 지출하여 당해연도말 현재액은 40억 541만 5천원임.

나. 기금운용 명세

〈 수 입 〉

(단위 : 천원)

구 분	계	자치단체 출연금	국 고 보조금	융 자 회수금	이자 수입	예치금 수	기 타 (과징금, 과태료등)
계	231,459,162	8,105,000	280,000	31,457,573	6,176,080	177,335,464	8,105,045
통합관리 기금	14,438,360	0	0	0	848,048	11,150,312	2,440,000
지방채 상환기금	0	0	0	0	0	0	0
투자진 흥기금	6,151,106	3,000,000	0	0	150,942	3,000,164	0
중소기 육성기금	144,198,147	0	0	30,113,971	2,902,826	111,181,350	0
재난관리 기금	13,378,877	3,260,000	0	0	12,788	10,046,207	59,882
기초생활 보장기금	2,187,368	0	0	2,800	188,613	1,995,955	0
사회복지 기금	17,743,693	200,000	0	0	666,235	16,877,458	0
청 소 년 육성기금	663,724	200,000	0	0	19,044	443,079	1,601
여성발전 기금	694,269	500,000	0	0	174,759	19,510	0
식품진 흥기금	8,233,215	0	0	1,340,802	526,287	6,202,073	164,053
문화예술 진흥기금	13,921,323	400,000	280,000	0	423,950	12,444,973	372,400
환경보전 기금	5,185,908	0	0	0	92,957	333,305	4,759,646
충북과학 대학장학 기금	469,162	145,000	0	0	1,387	44,037	278,738
농촌전문 인력육 성기금	4,194,010	400,000	0	0	168,244	3,597,041	28,725

< 지 출 >

(단위 : 천원)

구 분	계	고유목적 사업비	용자금	차입금 환	예치금	예탁금	기 타
계	231,459,162	5,796,791	10,778,100	43,470,869	154,932,688	16,194,000	286,714
통합관리 기금	14,438,360	0	0	0	397,646	13,754,000	286,714
지방채 상환기금	0	0	0	0	0	0	0
투자진 흥기금	6,151,106	3,597	0	0	6,147,509	0	0
중소기 육성기금	144,198,147	0	9,339,500	43,470,869	91,387,778	0	0
재난관리 기금	13,378,877	2,170,000	0	0	11,208,877	0	0
기초생활 보장기금	2,187,368	140,000	0	0	2,047,368	0	0
사회복지 기금	17,743,693	69,753	0	0	17,673,940	0	0
청 소 년 육성기금	663,724	18,000	0	0	205,724	440,000	0
여성발전 기금	694,269	107,052	0	0	587,217	0	0
식품진 흥기금	8,233,215	530,598	1,438,600	0	4,764,017	1,500,000	0
문화예 술킨 흥기금	13,921,323	695,282	0	0	13,226,041	0	0
환경보 전기 금	5,185,908	1,473,812	0	0	3,212,096	500,000	0
충북과 학대 학장 기금	469,162	400,102	0	0	69,060	0	0
농촌전 문인 력 육성 기 금	4,194,010	188,595	0	0	4,005,415	0	0

○ 기금운용 내역을 보면

- 수입에서 총수입액은 2,314억 5,916만 2천원으로
 - 자치단체출연금 81억 500만원(3.5%)
 - 국고보조금 2억 8,000만원(0.1%)
 - 용자회수금 314억 5,757만 3천원(13.6%)
 - 이자수입 61억 7,608만원(2.7%)
 - 예치금회수 1,773억 3,546만 4천원(76.6%)
 - 기타(과징금, 과태료 등) 81억 504만 5천원(3.5%)임.
- 지출에서 총지출액은 2,314억 5,916만 2천원으로
 - 고유목적사업비 57억 9,679만 1천원(2.5%)
 - 용자금 107억 7,810만원(4.7%)
 - 차입금상환 434억 7,086만 9천원(18.8%)
 - 예치금 1,549억 3,268만 8천원(66.9%)
 - 예탁금 161억 9,400만원(7.0%)
 - 기 타 2억 8,671만 4천원(0.1%)임.

○ 「충청북도 통합관리기금 설치 및 운용조례」 제7조의 규정에 의거 각 기금의 여유자금은 통합관리기금에 예탁하도록 규정되어 있지만 13개 기금 중 지방채상환기금 등 6개 기금만 예탁하고 있음.

- 지방채상환기금 10억 5,560만 7천원
- 재난관리기금 38억 5,064만 7천원
- 청소년육성기금 4억 4,000만원
- 여성발전기금 37억 110만원
- 식품진흥기금 30억원
- 환경보전기금 15억원 등 총 135억 4,735만 4천원이 예탁되었음.

다. 기금운용계획 변경

- 지방자치단체 기금관리법 제11조의 규정에 의거 기금운용계획의 주요항목(장·관·항)지출금액을 변경(10분의 5 초과)하고자 하는 경우에는 미리 지방의회의 의결을 얻도록 규정하고 있으며,
- 주요항목 지출금액의 10분의 5이하 변경 및 재난관리기금, 재해구호기금의 주요항목 지출금액 변경의 경우에는 기금의 결산보고서에 그 내용과 사유를 명시하도록 규정하고 있음.
- 그러나, 일부 기금은 주요항목 지출금액을 변경한 경우에는 기금결산보고서에 내용과 사유를 명시하도록 규정하고 있는 사항이 이행되지 않고 있음.

< 기금변경 내역 >

(단위 : 천원)

기 금 명	주요지출금액 변경			증감율 (%)	결 산 서 부 명 시 여 부
	당 초	변 경	증 감 액		
통합관리기금	14,870,324	14,438,360	△431,964	△ 2.9	여
지방채 상환기금	-	-	-	-	
투자진흥기금	6,137,500	6,151,106	13,606	0.2	여
중소기업육성기금	198,454,736	144,198,147	△54,256,589	△27.3	부
재난관리기금	13,249,199	13,378,877	129,678	1.0	여
기초생활보장기금	1,928,146	2,187,368	259,222	13.4	부
사회복지기금	17,189,793	17,743,693	553,900	3.2	부
청소년육성기금	660,367	663,723	3,356	0.5	부
여성발전기금	673,952	694,269	20,317	3.0	여
식품진흥기금	8,978,033	8,233,215	△744,818	△ 8.3	부
문화예술진흥기금	13,908,901	13,921,322	12,421	0.1	부
환경보전기금	3,211,753	5,185,908	1,974,155	61.5	부
충북과학대학장학기금	369,456	469,162	99,706	27.0	여
농촌전문인력육성기금	3,972,190	4,194,010	221,820	5.6	여

3. 예비비 지출

(단위 : 천원)

지출결정일	사업명	지출결정액	지출액	이월액	집행액	지출사유
총계	11건	1,461,582	1,448,714	0	32,868	
	일반회계	1,461,582	1,448,714	0	32,868	
2.25	도의원 보궐선거에 따른 선거관리 경비	248,246	237,492	0	30,754	청주시 제1선거구 도의원 보궐선거에 따른 준비 및 실시경비지원
3.27	남북농업 교류협력 사업	300,000	300,000	0	0	남북농업교류협력조례 제정에 따라 농준비기 시급히 사업추진
4.25	AI, 구제역 긴급방역 소독약품 구입비지원	72,000	72,000	0	0	시의 전국확산 및 구제역 긴급차단을 위한 방역약품 구입지원
5.16	도의원 보궐선거에 따른 선거관리비용	49,146	49,141	0	5	청주시 제1선거구 도의원 보궐선거에 따른 선거관리비용
7.9	도의원 보궐선거에 따른 선거관리비용	49,459	49,459	0	0	청주시 제1선거구 도의원 보궐선거에 따른 보전비용 부족분
7.24	인공생태원 영아 익사 사고 배상금	148,326	148,325	0	1	영아 사망사건 민사소송에 따른 배상금
7.24	농업재해복구비 지원	70,650	70,650	0	0	서리(냉해), 우박으로 인한 피해농가 복구비 지원
11.26	재해대비 저수지 준설 사업	112,500	112,500	0	0	영농기 이전 재해대비 저수지준설 국고보조 사업에 따른 도비부담금
12.4	지방도 교통사고 배상금	26,700	24,593	0	2,107	보은 회남 571호선 영동 심천 505호선 교통사고 배상금지급
12.18	충청광역경제권 추진기구 운영 분담금	80,000	80,000	0	0	광역경제권 추진팀 구성에 따른 분담금
12.24	지방도 확포장공사 관련 손해배상금	304,555	304,554	0	1	지방도 확포장공사(금암-백곡)소음으로 인한 가축출산율저하 손해배상 청구소송 배상금 지급

- 2008년도 일반회계 예비비 예산액은 255억 4,991만 3천원 (예산현액대비 1.1%)이며
 - 지출결정액은 14억 8,158만 2천원으로
 - 지출액은 14억 4,871만 4천원으로 지출결정액 대비 97.8%
 - 집행잔액은 3,286만 8천원으로 지출결정액 대비 2.2%임.

- 지출액의 내역을 보면
 - 도의원 보권선거에 따른 선거관련 경비가 3억 3,609만 2천원으로 23.2%이며,
 - 남북농업 교류협력 조례 제정에 따른 남북교류협력 사업비가 3억원으로 20.7%,
 - 농업재해 복구비 지원 및 재해대비 저수지 준설사업비 1억 8,315만원으로 12.6%,
 - 지방도 확포장공사 소음관련 배상금 등 소송에 따른 배상금 4억 7,747만 2천원으로 33.0%
 - 기타 AI·구제역 긴급방역 소독약품 구입비 지원 등 1억 5,200만원으로 10.5%임

- 집행잔액은 3,286만 8천원으로
 - 도의원보권선거에 따른 선거관련 경비 3,075만 9천원, 지방도 교통사고 배상금 210만 7천원 등임.

※ 특별회계 예비비 지출은 없음.

IV. 심사의견 요지

- 위원들의 지적사항이 재발되지 않도록 반드시 시정할 것을 요구함.
- 매년 반복적으로 발생하는 미수납액과 결손액에 대한 대책을 마련할 것.
- 광역교통시설 부담금, 사업용 화물자동차 감차사업비 보조, 도 체육회 관 증축 및 보수공사, 국내·외 선진시장 비교견학 사업 및 충북 좋은 공연 지원사업, 녹색농촌 체험마을 연찬회 사업 등에서 집행잔액이 많이 발생한 것은 세밀하지 않은 계획 수립으로 예산을 과다 계상한 것으로 판단되며, 앞으로 소중한 예산을 사장시키는 일이 없도록 좀 더 정확한 예산편성이 필요할 것임
- 중국어마을 조성사업비는 100%불용되었는데 이미 타 자치단체가 유사한 사업에서 생산성과 수익성이 기대에 못 미치어 어려움을 겪고 있는 실정이므로, 타 자치단체의 유사사업을 따라할 것이 아니라 우리도의 실정에 맞는 창의적이고 실현가능한 사업을 선정하여 추진하는 것이 바람직할 것임.
- UN 평화공원 조성사업은 총사업비 대비 예산확보가 부진한 실정인데 이미 타지역에 유사한 사업이 2군데 존재하고 있고 기념사업비의 경우 임기가 끝나고 공과에 따라 기념사업을 추진하는 것이 바람직 한데 너무 성급한 사업추진인 것으로 판단됨
- 결산서 관련 자료작성에 있어 총사업비를 산출하는 부분과 집행잔액을 표기하는 부분에 정확하지 못한 부분이 발생하고 있으니 앞으로 전후 사정을 살피어 정확하게 작성하여야 할 것임
- 문화재 중 진천농다리의 경우 수해가 발생할 때마다 유실되는 것은 안타까운 현실인데, 앞으로 좀 더 고민하여 항구적인 대책을 수립하여 주기 바람

V. 심사결과 : 원안가결