

2016. 3.

2016년도 제1회 충청북도 세입·세출 추가경정 예산안

검 토 보 고 서

[행정국 소관]

행 정 문 화 위 원 회

수석전문위원 손 윤 목

목 차

▣ 일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요
2. 세목별 세입예산안 현황 분석
- 가. 지방세 분석
- 나. 세외수입 분석
- 다. 보조금 분석
- 라. 보전수입등및내부거래 분석
3. 검토의견

▣ 일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요
2. 부서별 세출예산안 현황 분석
3. 검토의견

일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요

□ 행정국 소관 2016도 제1회 추가경정 일반회계 세입예산안은 990,776,472천원으로 당초예산 902,179,127천원의 9.82%인 88,597,345천원이 증가하였음.

□ 충청북도 일반회계 세입예산안 3,471,387,813천원의 28.54%를 점유하고 있으며

세입예산안 증가율은 9.82%로 충청북도 일반회계 세입예산 증가율 4.35%보다 높은 증가율을 보임.

[표-1] 행정국 세입예산안 총괄 규모

(단위 : 천원)

구 분	제 1 회 추 경		당 초 예 산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
충청북도	3,471,387,813	100.0	3,326,687,618	100.0	144,700,195	4.35
행정국	990,776,472	28.54	902,179,127	27.12	88,597,345	9.82
총 무 과	160,274	0.02	159,500	0.02	774	0.49
자치행정과	11,378,036	1.15	11,271,236	1.25	106,800	0.95
청년지원과	17,647	0.00	34,708	0.00	△17,061	△49.16
세 정 과	958,427,532	96.73	870,200,000	96.46	88,227,532	10.14
회 계 과	17,449,658	1.76	17,186,711	1.91	262,947	1.53
정보통신과	3,092,429	0.31	3,076,076	0.34	16,353	0.53
북부출장소	0	0	0	0	0	0
남부출장소	250,896	0.00	250,896	0.03	0	0.03

□ 행정국 소관 제1회 추가경정 일반회계 세입예산안은 지방세, 세외수입, 보조금, 보전수입등및내부거래 등으로 구성되어 있음.

○ 지방세는 863,100,000천원으로 당초예산 대비 증감이 없음.

○ 세외수입은 10,150,535천원으로 당초예산 9,879,981천원 보다 2.74%인 270,554천원이 증가하였음.

○ 보조금은 12,989,505천원으로 당초예산 12,890,546천원 보다 0.77%인 98,959천원이 증가하였음.

○ 보전수입등및내부거래는 104,536,432천원으로 당초예산 16,308,600천원 보다 541.00%인 88,227,832천원이 증가하였음.

[표-2] 세목별 세입예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제1회 추경		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	990,776,472	100.0	902,179,127	100.0	88,597,345	9.82
지 방 세	863,100,000	87.12	863,100,000	95.66	0	0
세 외 수 입	10,150,535	1.02	9,879,981	1.10	270,554	2.74
보 조 금	12,989,505	1.31	12,890,546	1.43	98,959	0.77
보 전 수 입 등 및 내부거래	104,536,432	10.55	16,308,600	1.81	88,227,832	541.00

2. 세목별 세입예산안 현황 분석

가. 지방세 분석

□ 지방세는 863,100,000천원으로 2016년도 당초예산 대비 증감이 없음.

나. 세외수입 분석

□ 세외수입 예산안은 10,150,535천원으로 당초예산 9,879,981천원 대비 2.74%인 270,554천원이 증가하였음.

[표-3] 세목별 세외수입 예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제1회 추경		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
세외수입	10,150,535	100.0	9,879,981	100.0	270,554	2.74
경상적세외수입	6,123,700	60.33	6,123,700	61.98	0	0
임시적세외수입	4,026,835	39.67	3,756,281	38.02	270,554	7.20

○ 세외수입의 주요 증가요인은

- 임시적세외수입 중 회계과의 세입세출외 현금 장기 보관금, 진천신척산업단지 토지 면적 확장에 따른 정산금, 재활용품 매각금 등 262,947천원 신규 계상이 주된 요인임.

[표-4] 주요 세외수입 증감 현황

(단위 : 천원)

항 목 별	세입 부기명	제1회 추경	당초예산	증감액	
임시적 세외수입	기타 수입	인터넷중독 예방 및 해소사업	104,240	97,407	6,833
		도·시군 공무원 한마음체육대회 운영비(시·도비반환금수입)	774	0	순증
		세입세출외 현금 장기 보관금	126,193	0	순증
		진천신척산업단지 토지 면적 확장에 따른 정산금	121,754	0	순증
		재활용품(과지) 매각금	15,000	0	순증

다. 보조금 분석

- 보조금 예산안은 12,989,505천원으로 당초예산 12,890,546천원 대비 0.77%인 98,959천원이 증가하였음.

[표-5] 세목별 보조금 예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제1회 추경		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
계	12,989,505	100.0	12,890,546	100.0	98,959	0.77
국고보조금	2,439,505	84.67	2,340,546	100.0	98,959	4.23
지역발전특별회계보조금	10,550,000	15.33	10,550,000	0	0	0

○ 주요 증가사유는

- 자치행정과의 노근리평화공원 관리 운영 사업비가 국비 확정 내시에 따라 110,000천원 증액 계상되었기 때문임.

[표-6] 주요 보조금 증감사업 현황

(단위 : 천원)

사 업 명	제1회 추경	당초예산	증 감	
			증감액	%
생활공감정책 추진	4,000	7,500	△3,500	△46.67
노근리평화공원관리운영	890,000	780,000	110,000	14.10
북한이탈주민 지역협의회 운영(직접)	4,000	3,000	1,000	33.33
북한이탈주민 지역협의회 운영(지원)	14,500	15,500	△1,000	△6.45

라. 보전수입등및내부거래 분석

- 보전수입등및내부거래 예산안은 104,536,432천원으로 당초예산 16,308,600천원 대비 541%인 88,227,832천원이 증가하였음.

[표-7] 세목별 보전수입등및내부거래 예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제1회 추경		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
계	104,536,432	100	16,308,600	100	88,227,832	541.00
교육비특별회계전입금	1,314,600	1.26	1,314,600	8.06	0	0
국고보조금사용잔액	300	0	0	0	300	순증
잉여금	88,227,532	84.40	0	0	88,227,532	순증
시도지역개발기금예수금수입	14,994,000	14.34	14,994,000	91.94	0	0

○ 주요 증가사유는

- 자치행정과 소관 6.25남북피해신고 진상조사 300천원의 국고보조금 사용잔액
- 세정과와 2015회계년도 세입초과징수액 88,227,532천원을 순세계잉여금으로 신규 편성하는 것이 주된 요인임.

[표-8] 주요 보전수입등및내부거래 증감사업 현황

(단위 : 천원)

사 업 명		제1회 추경	당초예산	증 감	
				증감액	%
전년도이월금(국고보조금사용잔액)	6.25남북피해신고진상조사	300	0	300	순증
잉여금(순세계잉여금)	2015년 세입초과징수분	88,227,532	0	105,618,034	순증

3. 검토의견

- 행정국 소관 2016년도 제1회 추가경정 일반회계 세입예산안은 990,776,442천원으로 당초예산 902,179,127천원의 9.82%인 88,597,345천원이 증가하였음.
- 주요 세입재원별로 보면
 - 지방세는 당초예산 863,100,000천원 대비 증감 없음.
 - 세외수입은 10,150,535천원으로 당초예산 9,879,981천원 보다 2.74%인 270,554천원이 증가하였음.
 - 회계과의 세입세출외 현금 장기 보관금 126,193천원, 진천신척산업단지 토지 면적 확장에 따른 정산금 121,754천원, 재활용품(파지) 매각금 15,000천원 등을 신규 계상함.
 - 보조금 예산안은 12,989,505천원으로 당초예산 12,890,546천원 보다 0.77%인 98,959천원이 증가하였음.
 - 자치행정과의 노근리평화공원 관리 운영 사업비가 국비 확정 내시에 따라 110,000천원을 증액 계상함.
 - 보전수입등및내부거래는 1,04,536,432천원으로 당초예산 16,308,600천원 보다 541%인 88,227,832천원이 증가하였음.
 - 세정과의 2015회계년도 세입초과징수액 88,227,532천원 등 순세 계잉여금을 신규 계상함.
- 이는 국고보조금사업 교부 확정분의 계상과 공동주택 신규입주, 부

동산 등 기준시가 상승, 자동차등록대수의 꾸준한 증가, 도유재산 매각 수입 증가에 따른 2015년도 지방세 및 세외수입 등의 세입 초과징수분을 순세계잉여금에 반영한 것으로 별다른 이견은 없음.

- 다만, 지방세와 세외수입 등에서 발생한 세입초과징수분의 순세계잉여금이 88,227,532천원으로 매년 큰 금액이 발생하고 있으므로, 재정의 효율성 및 건전성 검토를 위해서, 보다 정확한 세수입 추계의 운영 방향에 대한 상세한 설명이 있어야 하겠음.

※ 세입초과징수분 : 2014년 205억→2015년 1,073억→ 2016년 882억

[표-9] 세입예산 주요 증감사업 현황

(단위 : 천원)

사업명	제1회 추경	당초예산	증 감	
			증감액	%
세입세출외 현금 장기 보관금	126,193	0	126,193	순증
진천신척산업단지 토지 면적 확장에 따른 정산금	121,754	0	121,754	순증
재활용품(파지) 매각금	15,000	0	15,000	순증
노근리평화공원관리운영	890,000	780,000	110,000	14.10
순세계잉여금	88,227,532	0	88,227,532	순증

□ 순세계잉여금 산출내역

○ 산출금액 : 88,227,532천원

○ 산출방식

(15회계 총 세입액) - (15회계 예산편성액) - (전년도 이월사업비)

3,809,740,149천원 - 3,660,053,596천원 - 61,459,021천원 = 88,227,532천원

[표-10] 2015년도 세입예산 현액과 세입액의 현황

(단위 : 천원)

구 분	'15년 세입예산현액 (A)	'15년 세입액 (B)	증 감	
			증감액 (B-A)	%
합 계	3,660,053,596	3,809,740,149	149,686,553	3.92
지방세	798,200,000	967,948,340	169,748,340	17.54
세외수입	88,245,882	89,130,686	884,804	0.99
지방교부세	523,505,974	526,638,974	3,133,000	0.59
보조금	1,876,056,575	1,788,638,021	△87,418,554	△4.89
보전수입등내부거래	374,045,165	437,384,128	63,338,963	14.48

※ 세입금 초과징수 세부내역 : 149,687백만원

- 지방세 초과징수분 169,748백만원
 - 취득세 125,021백만원
 - 등록면허세 12,048백만원
 - 지방소비세 27,797백만원
 - 지역자원시설세 3,414백만원
 - 지방교육세 8,255백만원
 - 지난년도수입 △6,787백만원
- 세외수입 초과징수분 885백만원
 - 경상적세외수입 △74백만원
 - 임시적세외수입 959백만원
- 지방교부세 초과징수분 3,133백만원
- 보조금 초과징수분 △87,418백만원
- 보전수입등및내부거래 초과징수분 63,339백만원

일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요

- 행정국 소관 2016년 제1회 추가경정 일반회계 세출예산안은 583,763,593천원으로 당초예산 499,628,452천원의 16.84%인 84,135,141천원이 증가하였음.

[표-11] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

항 목 별	제1회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	583,763,593	100.0	499,628,452	100.0	84,135,141	16.84
정 책 사 업 비	535,584,188	91.75	453,776,172	90.82	81,808,016	18.03
행정운영경비	48,179,405	8.25	45,852,280	9.18	2,327,125	5.08

- 행정국 소관 일반회계 세출예산안은 충청북도 일반회계 세출예산안 3,471,387,813천원의 16.82%를 점유하고 있으며,
- 예산증가율 16.84%는 충청북도 일반회계 예산증가율 4.35% 보다 높은 증가율을 보이고 있음.

【표-12】 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원 / %)

구 분	제1회 추경	당초예산	비교증감	증감률	점유비
충 청 북 도	3,471,387,813	3,326,687,618	144,700,195	4.35	100.0
행정국	583,763,593	499,628,452	84,135,141	16.84	16.82

□ 부서별 증감내역은 다음과 같으며,

- 세출예산안이 증가한 부서는 총무과 4.24%인 2,286,463천원, 자치행정과 8.41%인 1,207,065천원, 청년지원과 30.81%인 1,226,341천원, 세정과 20.16%인 78,882,399천원, 정보통신과 5.89%인 529,873천원, 북부출장소 0.29%인 3,000천원이며,
- 회계과와 남부출장소는 증감 내역이 없음.

[표-13] 부서별 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

부 서 별	제1회 추경		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	583,763,593	100	499,628,452	100	84,135,141	27.45
총 무 과	56,158,853	9.62	53,872,390	10.78	2,286,463	4.24
자치행정과	15,555,179	2.67	14,348,114	2.87	1,207,065	8.41
청년지원과	5,206,397	0.89	3,980,056	0.80	1,226,341	30.81
세 정 과	470,117,581	80.53	391,235,182	78.31	78,882,399	20.16
회 계 과	21,076,159	3.61	21,076,159	4.22	0	0
정보통신과	9,532,459	1.63	9,002,586	1.80	529,873	5.89
북부출장소	1,048,603	0.18	1,045,603	0.21	3,000	0.29
남부출장소	5,068,362	0.87	5,068,362	1.01	0	0.00

2. 부서별 세출예산안 현황 분석

가. 총무과

- 총무과 소관 세출예산안은 56,158,853천원으로 당초예산 53,872,390천원 대비 4.24%인 2,286,463천원이 증가하였음.
- 주요 증가요인은 법정경비인 인력운영비의 연금부담금 2,307,463천원이 증액계상 된 것임.

【표-14】 총무과 주요 증액사업 현황

(단위 : 천원)

사 업 명	제1회 추경	당초예산	증 감	
				%
인력운영비(연금부담금)	31,427,769	29,120,306	2,307,463	7.92
체육대회 참가지원	71,440	70,440	1,000	1.42

나. 자치행정과

- 자치행정과 소관 세출예산안은 15,555,179천원으로 당초예산 14,348,114천원 대비 8.41%인 1,207,065천원이 증가하였음.
- 주요 증가요인은 지역공동체 실현을 위한 이통장 역량강화 100,000천원, 노근리 평화공원 관리운영 110,000천원, 민간사회단체 지원 417,365천원, 시군자원봉사센터 봉사활동 지원 482,400천원 등을 증액 계상한 것임.

【표-15】 자치행정과 주요 증액사업 현황

(단위 : 천원)

사 업 명	제1회 추경	당초예산	증 감	
				%
자치행정업무추진	207,100	177,100	30,000	16.94
지역공동체 실현을 위한 이통장 역량 강화	100,000	0	100,000	당초삭감
주민자치 운영 활성화 지원	115,000	65,000	50,000	76.92
노근리 평화공원 관리운영	940,000	830,000	110,000	13.25
민간사회단체 지원	1,615,490	1,198,125	417,365	34.83
시군자원봉사센터 봉사활동 지원	713,400	231,000	482,400	208.83
자원봉사 활성화 지원	65,190	41,190	24,000	58.27

다. 청년지원과

- 청년지원과 소관 세출예산안은 5,206,397천원으로 당초예산 3,980,056천원 대비 30.81%인 1,226,341천원이 증가하였음.
- 주요 증가요인은 청년정책의 제도적 기반구축 283,000천원, 청년지원 네트워크 강화운영 70,000천원, 청년창업 베이스캠프구축 운영 300,000천원 등의 신규계상과 고용우수기업 청년 취업 지원 274,000천원, 도내 대학·기업 멘투멘 취업매직 프로젝트 30,000천원, 청년일자리 우수기업 육성 180,000천원 등을 증액 계상한 것임.

【표-16】 청년지원과 주요 증액사업 현황

(단위 : 천원)

사업명	제1회 추경	당초예산	증 감	
				%
청년정책의 제도적 기반구축	283,000	0	283,000	신규
청년지원 네트워크 강화운영	70,000	0	70,000	신규
고용우수기업 청년 취업지원	409,040	135,040	274,000	202.90
도내 대학·기업 멘투멘 취업 매직 프로젝트	413,600	383,600	30,000	7.82
청년일자리 우수기업 육성	360,000	180,000	180,000	100
청년창업 베이스캠프구축 운영	300,000	0	300,000	당초삭감

라. 세정과

- 세정과 소관 세출예산안은 470,117,581천원으로 당초예산 391,235,182천원 대비 20.16%인 78,882,399천원이 증가 하였음.
- 주요 증가요인은 시군 징수교부금 교부 4,094,000천원, 일반조정교부금 52,765,854천원, 지방교육세 전출금 22,022,545천원을 증액 계상한 것임.

【표-17】 세정과 주요 증액사업 현황

(단위 : 천원)

사업명	제1회 추경	당초예산	증 감	
				%
시군 징수교부금 교부	19,110,080	15,016,080	4,094,000	27.26
2015년 징수교부금 정산 교부액	4,094,000	0	4,094,000	신규
일반조정교부금 교부	287,672,480	234,906,626	52,765,854	22.46
2015년 조정교부금 정산 교부액	52,765,854	0	52,765,854	신규
지방교육세 전출	163,022,545	141,000,000	22,022,545	15.62
2015년 지방교육세 정산액	15,458,674	0	15,458,674	신규
2014년 지방소비세 세율인상(6%) 정산액	1,129,433	0	1,129,433	신규
2015년 지방소비세 세율인상(6%) 정산액	5,434,438	0	5,434,438	신규

마. 정보통신과

- 정보통신과 소관 세출예산안은 9,532,459천원으로 당초예산 9,002,586천원 대비 5.89%인 529,873천원이 증가하였음.
- 주요 증가요인은 마을방송시스템 구축 320,000천원, 생활방범용 CCTV설치 184,000천원 등을 신규계상하고 인터넷중독대응사업 6,833천원, 정보격차해소 사업 19,040천원을 증액 계상한 것임.

【표-18】 정보통신과 주요 증액사업 현황

(단위 : 천원)

사 업 명	제1회 추경	당초예산	증 감	
				%
인터넷중독대응사업	124,240	117,407	6,833	5.82
정보격차해소 사업	416,460	397,420	19,040	4.79
마을방송시스템 구축	320,000	0	320,000	신규
생활방범용 CCTV설치	184,000	0	184,000	신규

바. 북부출장소

- 북부출장소 소관 세출예산안은 1,048,603천원으로 당초예산 1,045,603천원 대비 0.29%인 3,000천원이 증가하였음.
- 주요 증가요인은 농촌마을 노후시설 점검수리 및 봉사를 위한 소모품 구입비 3,000천원을 증액 계상한 것임.

【표-19】 북부출장소 주요 증액사업 현황

(단위 : 천원)

사 업 명	제1회 추경	당초예산	증 감	
				%
농촌마을 노후시설 점검수리 및 봉사(소모품 구입)	3,000	0	3,000	신규

3. 검토의견

- 행정국 소관 2016년 제1회 추가경정 일반회계 세출예산안은 583,763,593천원으로 당초예산 499,628,452천원 대비 16.84%인 84,135,141천원이 증가하였음.

- 행정국 소관 부서 중 당초예산 대비 예산증액이 많은 부서는 자치행정과, 청년지원과, 세정과로
 - 자치행정과는 당초예산 대비 8.41%인 1,207,065천원이 증가함.
 - 당초예산 심의시 삭감하였던 지역공동체 실현을 위한 이통장 역량강화 100,000천원을 신규계상
 - 행정자치부의 국고보조금 확정 내시에 따른 증가분인 노근리 평화공원 관리운영 110,000천원과 민간사회단체 지원 417,365천원, 시군자원봉사센터 봉사활동 지원 482,400천원 등을 증액 계상함.
 - 청년지원과는 당초예산 대비 30.81%인 1,226,341천원이 증가함.
 - 신설부서로서 청년 일자리 창출을 위해 청년정책의 제도적 기반구축 283,000천원, 청년지원 네트워크 강화운영 70,000천원, 당초예산 심의시 삭감하였던 청년창업 베이스캠프구축 운영 300,000천원 등을 신규계상
 - 고용우수기업 청년 취업지원 274,000천원, 도내 대학·기업 맨투맨 취업매직 프로젝트 30,000천원, 청년일자리 우수기업 육성 180,000천원 등을 증액 계상함.
 - 세정과는 당초예산 대비 20.16%인 78,882,399천원이 증가함.

- 도세 징수과정에서 발생한 징수비용을 보전해 주기 위한 시군 징수교부금 교부 4,094,000천원을 증액 계상함.
 - 시군의 재정력 격차 조정과 행정운영에 필요한 재원을 보전하기 위한 일반조정교부금 52,765,854천원을 증액 계상함.
 - 2014년~2015년 지방소비세 세율인상분(6%) 정산액을 반영한 지방교육세 전출금 22,022,545천원을 증액 계상함
- 행정국 소관 2016년도 제1회 추가경정 일반회계 세출예산안은 노근리 평화공원 관리운영 등 국고보조금 교부확정분과 2015년도 징수교부금 및 지방교육세의 정산 보전분을 반영하고, 신설부서를 비롯한 각 부서별 현안 정책사업을 중심으로 편성한 것으로 판단됨.
- 다만, 사업수행의 적기성 평가와 재정운영의 건전성 검토를 위해서는 당초예산 대비 10% 이상 증가한 사업과 신규사업(표-20)에 대해서는 사업의 타당성, 산출근거, 증액사유 등에 대해 보다 자세한 설명이 있어야 하겠음.

[표-20] 행정국 소관 10% 이상 증액 또는 신규사업

(단위 : 천원)

사업명	제1회추경	당초예산	증 감	
				%
자치행정과				
자치행정업무추진	207,100	177,100	30,000	16.94
지역공동체 실현을 위한 이·통장 역량 강화	100,000	0	100,000	당초 삭감
주민자치 운영 활성화 지원	115,000	65,000	50,000	76.92
노근리 평화공원 관리운영	940,000	830,000	110,000	13.25
민간사회단체 지원	1,615,490	1,198,125	417,365	34.83
시군자원봉사센터 봉사활동 지원	713,400	231,000	482,400	208.83
자원봉사 활성화 지원	65,190	41,190	24,000	58.27
청년지원과				
청년정책의 제도적 기반구축	283,000	0	283,000	신규
청년지원 네트워크 강화운영	70,000	0	70,000	신규
고용우수기업 청년 취업지원	409,040	135,040	274,000	202.90
청년일자리 우수기업 육성	360,000	180,000	180,000	100
청년창업 베이스캠프구축 운영	300,000	0	300,000	당초 삭감
세정과				
시군 징수교부금 교부	19,110,080	15,016,080	4,094,000	27.26
일반조정교부금 교부	287,672,480	234,906,626	52,765,854	22.46
지방교육세 전출	163,022,545	141,000,000	22,022,545	15.62
정보통신과				
마을방송시스템 구축	320,000	0	320,000	신규
생활방범용 CCTV설치	184,000	0	184,000	신규
북부출장소				
농촌마을 노후시설 점검수리 및 봉사	3,000	0	3,000	신규