

2006년도 충청북도 세입·세출예산안
심 사 보 고 서

I. 심사경과

1. 제출일자 및 제출자

- 당초예산안 : 2005년 11월 11일 / 충청북도지사
- 수정예산안 : 2005년 11월 29일 / 충청북도지사

2. 회부일자

- 당초예산안 : 2005년 11월 11일
- 수정예산안 : 2005년 11월 29일

3. 상정일자(제245회 정례회)

- 제1차 예산결산특별위원회(2005년 12월 9일)
 - 의회운영위원회, 기획행정위원회, 교육사회위원회 소관 예산안 심사
- 제2차 예산결산특별위원회(2005년 12월12일)
 - 산업경제위원회, 관광건설위원회 소관 예산안 심사
 - 충청북도 계수조정 및 의결
- 제3차 예산결산특별위원회(2005년 12월13일)
 - 교육청 소관 예산안 심사
 - 교육청 소관 계수조정 의결

II. 제안설명 요지 : “생략”

III. 2006년도 예산편성 방향

1. 기본방침

- 지방재정의 효율적·계획적 운영
- 재정운영의 자율성·투명성 제고
- 투자재원 확보위한 안정적 채무관리

2. 예산안 편성방향

가. 세입예산

- 국내경기 여건전망 등 종합적 분석 안정적 세원확보
- 세외수입은 관련세목의 실제 추계액 계상
- 정부지원 사업비는 내시 및 예상액 계상

나. 세출예산

- 경상예산 : 전년도 수준 원칙
- Biotopia 및 지역전략산업 육성 중점 투자
- 도민의 안정과 삶의 질 향상 위한 예산 투자 확대
- 지역경제 활성화와 지역균형개발사업 우선 투자
- 친환경기술집약적 첨단농업육성사업 투자확대

IV. 2006년도 예산안 총 규모

1. 일반회계

일반회계 세입현황

2006년도 일반회계 세입예산 총규모는 1조 5,780억 7천만원으로 2005년도 대비 2,638억 8천만원이 증가(20.1%)하였음.

○ 세입자원중 자체수입이 차지하는 비중은 29.7%이며
종류별로 보면,

- 지방세수입 3,849억 9천 9백만원으로 전년도 대비 15.1% 증가
- 세외수입은 831억 6천 1백만원으로 전년도 대비 40.4% 증가

○ 세입자원중 의존수입이 차지하는 비중은 70.3%로서
종류별로 보면

- 지방교부세는 3,413억 7천 1백만원으로 전년도 대비 5.6%
- 국고보조금은 7,365억 3천 9백만원으로 전년도 대비 23.4%
- 지방채 320억원을 계상하였음

일반회계 주요 세목별 세입현황

(단위:백만원)

	<u>2006</u>	<u>%</u>	<u>2005</u>	<u>%</u>	<u>증감</u>	<u>%</u>
총 규모 —	1,578,070	100	1,314,190	100	263,880	20.1
도 세 —	384,999	24.4	334,540	25.5	50,459	15.1
· 취득세	130,949	8.3	100,079	7.6	30,870	30.8
· 등록세	145,969	9.2	127,940	9.7	18,029	14.1
· 면허세	2,420	0.2	2,271	0.2	149	6.6
· 공동시설세	11,496	0.7	12,130	1.0	△634	△5.2
· 지역개발세	2,534	0.2	2,443	0.2	91	3.7
· 지방교육세	85,734	5.4	84,477	6.4	1,257	1.5
· 과년도 수입	5,897	0.4	5,200	0.4	697	13.4
세외수입 —	83,161	5.3	59,245	4.5	23,916	40.4
경상적 세외수입	19,823	1.3	19,547	1.5	276	1.4
임시적 세외수입	63,338	4.0	39,698	3.0	23,640	59.5
지방교부세 —	341,371	21.6	323,393	24.6	17,978	5.6
국고보조금 —	736,539	46.7	597,012	45.4	139,527	23.4
지방채 —	32,000	2.0	-		32,000	100

□ 일반회계 세출현황

2006년도 일반회계 세출예산 총규모는 1조 5,780억 7천 만원으로 2005년도 대비 2,638억 8천만원이 증가(20.1%) 하였습니다

○ 경직성 경비는 2,055억 8천 2백만원으로 세출예산의 13.0%이고, 2005년대비 21% 증가하였습니다.

경직성 경비중

- 인건비는 1,187억 9천 4백만원으로 세출예산의 7.5%이며
- 기본경비는 867억 8천 8백만원으로 세출예산의 5.5%임.

○ 법정 의무 경비는 2,694억 2천 7백만원으로 세출예산의 17.1%이고, 2005년대비 12.3% 증가(295억 8천 4백만원)되었습니다

○ 사업비는 1조 858억 3천 6백만원으로 세출예산의 68.8%이며, 2005년대비 2,091억 4천 7백만원이 증가(23.9%)되었습니다.

○ 예비비는 172억 2천 5백만원으로 세출예산의 1.1%이며, 금년대비 110억 9천 2백만원이 감소(△39.2%)되었습니다.

2006년도 예산(안) 총 규모

□ 총괄

(단위:백만원)

	2006	2005	증 감	%
<총계규모>	2,010,289	1,754,782	255,507	14.6
일반회계	1,578,070	1,314,190	263,880	20.1
특별회계	432,219	440,592	△8,373	△1.9

총계규모 - 회계간 전출·입(22,375)

○ 일반회계·특별회계(3개회계) : 22,375

	2006	2005	증 감	%
<순계규모>	1,987,914	1,735,343	270,037	15.6
일반회계	1,555,695	1,294,391	261,304	20.2
특별회계	432,219	440,952	8,733	19.8

순계규모 - 타기관 지원 등(980,336)

○ 일반회계 978,329	○ 특별회계 2,007
시군 교부금 847,679	시군 교부금 2,007
교육청지원 96,297	
출자및출연금 34,353	

	2006	2005	증 감	%
<실집행규모>	1,007,578	862,743	164,685	19.1
일반회계	577,366	422,606	154,760	36.6
특별회계	430,212	440,137	9,925	22.5

회계별 예산규모

(단위:백만원)

구분	2006	2005	증 감	증감율 (%)
총 계	2,010,289	1,754,782	255,507	14.6
일 반 회 계	1,578,070	1,314,189	263,880	20.1
특 별 회 계	432,219	440,592	△ 8,373	△ 1.9
- 공기업특별회계	281,571	303,385	△ 21,814	△ 7.2
· 지역개발기금	281,571	285,426	△ 3,855	△ 1.4
· 공영개발사업	-	17,959	△ 17,959	△ 100.0
- 기타 특별회계	150,647	137,207	13,440	9.8
· 충북과학대학운영	5,709	5,432	276	5.1
· 의료급여기금	121,666	101,724	19,941	19.6
· 농어촌개발기금	8,619	6,278	2,340	37.3
· 학교용지부담금	11,840	19,333	△ 7,493	△ 38.8
· 광역교통시설부담금	2,812	4,438	△ 1,625	100.0

2. 특별회계

□ 세입현황

- 2006년도 특별회계 세입예산 총규모는 4,322억 1천 9백만원으로 2005년도 대비 83억 7천 3백만원이 감소(△1.9%)되었음.
- 의료기금 국고보조 증대, 농어촌 개발기금 상환도래, 용자금 회수 증대 등에도 불구하고 학교용지 확보, 아파트 분양가 요율 감소(8/100→4/100), 택지개발사업 물량 감소(2005 - 강서지구, 2006년 없음)에 따른 광역교통시설부담금이 줄었기 때문임

2006년도 특별회계 세입추계(총괄)

(단위 : 백만원)

구 분	2006예산안	2005예산	증 감		비 고
			금액	%	
계	432,219	440,592	△ 8,373	△ 1.9	
지역개발기금	281,571	285,426	△ 3,855	△ 11.4	· 용자금 이자수입 8,767 · 예금이자 등 기타 영업외수입 8,466 · 자본적수입(투자자산 등) 90,113 · 이월금 174,225
공영개발사업	-	17,959	※ 2005. 12월 폐지, 충북개발공사 예산잔액 출연		
충북과학대학운영	5,709	5,433	276	5.1	· 재산임대수입 등 경상수입 1,600 · 순세계잉여금 60 · 전입금 4,000 · 잡수입 49
의료기금운영	121,666	101,724	19,941	19.6	· 이자수입 등 149 · 전입금 18,074 · 순세계잉여금 700 · 부담금 6,086 · 국고보조 96,643 · 기타 14
농어촌개발기금	8,619	6,278	2,340	37.3	· 이자수입 357 · 전입금 300 · 순세계잉여금 1,474 · 용자금 원금수입 6,488
학교용지부담금	11,840	19,333	19,333	△ 7,493	· 이자수입 300 · 부담금 2,400 · 순세계잉여금 9,140
광역교통시설부담금	2,812	4,438	4,438	△ 1,625	· 이자수입 78 · 부담금 1,216 · 순세계잉여금 1,518

□ 세출현황

- 2005년도 특별회계는 공기업(지역개발기금)특별회계를 포함 7개 특별회계로 세출예산(안) 총규모는 4,322억 1천 9백만원으로 2005년도에 비해 83억 7천 3백만원 감액(Δ 1.9%) 편성되었음.
- 경직성 경비는 46억 7천 3백만원으로 세출예산의 1.1%이고, 2005년도 대비 9.4% 증가하였음. 경직성 경비중 인건비는 27억 3천 3백만원으로 세출예산의 0.6%이고 기본경비는 19억 4천만원으로 세출예산의 0.5%임.
- 법정의무 경비는 656억 4천 3백만원으로 세출예산의 15.2%를 차지하고 있으며, 2005년도 보다 57억 1천 3백만원 증가(9.5%)되었음
- 사업비는 2,099억 8천 8백만원으로 세출예산의 48.6%를 점하고 있으며, 2005년도 대비 122억 6천 2백만원(Δ 5.6%)이 감액되었음. ※ 사업비는 모두 계속사업비임
- 예비비는 1,519억 1천 5백만원으로 세출예산의 35.1%를 점하고 있으며, 2005년도대비 22억 2천 7백만원 감액(Δ 1.5%) 편성되었음.

2006년도 특별회계 세출예산(안) 총괄

(단위 : 백만원)							
		<u>2006</u>	<u>%</u>	<u>2005</u>	<u>%</u>	<u>증감</u>	<u>%</u>
총 규모	---	432,219	100	440,592	100	△ 8,373	△ 2.0
경직성경비	---	4,673	1.1	4,270	1.0	403	9.4
인 건 비		2,733	0.6	2,527	0.6	206	8.2
기본 경비		1,940	0.5	1,743	0.4	197	11.3
법정의무경비	---	65,643	15.2	59,930	13.6	5,713	9.5
징수교부금		109	0	258	0.1	△ 149	△ 57.8
부채 및 채무상환 반 환 금 등		65,534	15.2	59,672	13.5	5,862	9.8
사 업 비	---	209,988	48.6	222,250	50.4	△ 12,262	△ 5.6
신규사업비		-	-	-	-	-	-
계속사업비		209,988	48.6	222,250	50.4	△ 12,262	△ 5.6
예 비 비	---	151,915	35.1	154,142	35.0	△ 2,227	△ 1.5

3. 채무부담행위

- 지방재정법 제35조의 정에 따라 지방자치단체장이 채무부담의 원인이 될 계약의 체결, 기타의 행위를 하고자 할 때에는 미리 예산으로서 지방의회의 의결을 얻도록 하고 있음.

2006년도 채무부담액 현황

(단위 : 백만원)

회 계 별	2006 예 산 안			2005예산	증 감
	건 수	지출년도	금 액		
합 계	1	2007	10,000	10,000	-
일 반 회 계	1	2007	10,000	10,000	-
특 별 회 계	-	-	-	-	-

○ 일반회계 채무부담(지방도 정비사업)

- 2차로 확포장(11개노선) 34.7km

- 4차로 확포장(4개노선) 20.0km

- 2006년도 지방도정비사업비 400억중 100억원은 채무부담사업으로 시행

○ 특별회계 채무부담 : 없음

4. 2006년도 기금운용계획(안)

- 지방자치법 제35조 및 제133조와 개별법령에 따라 2006년 충청북도에서 설치·운용하는 기금은 11개 기금으로써 2006년도 전체 운용규모는 2,229억 6천 9백만원임.

전체적으로 2005년도보다 운용규모면에서 83억 9천 5백만원이 증가(3.9%)된 중소기업육성기금, 농촌전문인력육성기금, 재난관리기금 등이 확대 운용되기 때문 임

2006년도 전체 운용규모

(단위: 백만원)

기금수	2006 운용계획안	2005운용		증 감 액	증감률(%)
		기금수	금액		
7개	222,969	7	214,574	8,395	3.9%

□ 운용내역

- 전체 운용규모 2,229억 6천 9백만원
 - 여유자금 예치 지출 1,652억 7천 1백만원
 - 기금적립 29억 9천 2백만원
 - 이월금 547억 6백만원 임

2006년도 기금운용 계획안 총괄

(단위 : 백만원)

기 금 명 (설치근거)	설치 년도	2006 계획안	2005운용	증감	증감률 (%)
계(11개기금)		222,969	214,574	8,395	3.9%
• 지방채상환기금(예산담당관실) 충청북도 지방채상환기금 설치 및 운용조례	2004	526	523	3	0.6%
• 여성발전기금(여성정책관실) 충청북도 여성발전기금 설치 및 운용조례	1998	2,944	3,079	△135	△4.4%
• 기초생활보장기금(사회복지과) 충청북도 기초생활보장기금 설치 및 운용조례	2000	1,896	1,993	△97	△4.9%
• 사회복지기금(사회복지과) 충청북도 사회복지기금 설치 및 운용조례	2001	14,066	14,570	△504	△3.5%
• 식품진흥기금(보건위생과) 충청북도 식품진흥기금 설치 및 운용조례	1989	6,703	6,583	120	1.8%
• 충북과학대학장학기금(충북과학대) 충북과학대학 운영에 관한 조례	1998	69	44	25	56.8%
• 중소기업육성기금(기업지원과) 충청북도 중소기업육성기금 설치 및 운용조례	1994	168,902	162,521	6,381	3.9%
• 농촌전문인력육성기금(농업기술원) 충청북도 농촌전문인력육성기금 설치 및 운용조례	1996	3,339	3,145	194	6.2%
• 문화예술진흥기금(문화예술과) 충청북도 문화예술 진흥에 관한 조례	1986	11,461	10,711	750	7.0%
• 청소년육성기금(체육청소년과) 충청북도 청소년육성기금 설치 및 운용조례	1979	240	240	0	0.0%
• 재난관리기금(재난관리과) 충청북도 재난관리기금 운용관리조례	1997	12,823	11,165	1,658	14.8%

4. 수정예산안

가. 예산안 규모

- 2006년도 충청북도 세입·세출예산 수정예산안 총액은
기정 예산액보다 47억 3천만원이 감액된 2조 55억 5천 8백만원임

(단위:백만원)

회 계 별	예산액		기정예산액		증 감	증감율 (%)
		%		%		
합 계	2,005,558	100	2,010,289	100	△4,730	△0.2
· 일반회계	1,573,339	78.4	1,578,070	78.5	△4,730	△0.3
· 특별회계	432,219	21.6	432,219	21.5		

○ 세입예산

- 세외수입 △0.1%, 보조금 △0.8%, 지방채 2.0%가 기정예산액
보다 각각 증감하였음

(단위:백만원)

구 분	예산액	구성비 (%)	기정예산액	구성비 (%)	증감	증감율 (%)
합 계	2,005,558	100	2,010,289	100	△4,730,541	△0.2
지방세수입	384,999	19.2	384,999	19.2	-	-
세외수입	348,431	17.4	348,737	17.3	△306	△0.1
경상적 세외수입	39,493	2.0	39,473	2.0	20	0.1
임시적 세외수입	308,938	15.4	309,264	15.4	△326	△0.1
지방교부세	341,371	17.0	341,371	17.0	-	-
보조금	826,757	41.2	833,182	41.4	△6,425	△0.8
지방채	104,000	5.2	102,000	5.1	2,000	2.0

○ 세출수정 예산(안)은

- 인건비 1억 1천만원(0.1%), 물건비 1억6천 5백만원(0.3%),
- 이전경비 71억 7천 1백만원(1.1%), 보전재원 8천 4백만원(0.1%),
- 예비비 및 기타에서 6억 1천 8백만원(0.4%) 증가하였지만,
- 지본지출에서 128억 7천 2백만원(Δ 1.8%)을 감액 계상하였음

V. 검토의견

1. 2006년도 전망 및 예산(안) 규모

□ 내수부진, 수출증가세 둔화 등 어려운 국내·외 경제여건과 정부의 강력한 부동산대책 시행에 따른 세입전망을 종합적으로 고려하여 내년도 세입을 안정적으로 추계하고,

도민생활과 직결되는 부문에 재원을 우선적으로 배분을 한다는 기본방향에 따라 2006년도 충청북도 세입·세출예산(안)과 기금운용계획(안)은 가용재원의 부족에도 불구하고 재정운용의 건전성과 효율성을 높여 나가는데 중점을 두었다고 판단됨

다만, 일부사업에 대해서는 투자재원의 적정성과 타당성, 사업의 시기성등에 다소 문제점이 있다고 판단됨.

- 2006년도 충청북도 예산(안)의 전체규모는 2조 102억 8천 9백만원으로서 2005년(1조 7,547억원)에 비하여 14.6% 증가(2,555억 7백만원)한 규모임.
- 일반회계는 1조 5,780억 7천만원으로 2005년 예산(1조 3,141억 9천만원) 대비 20.1% 증가하였으며,
- 특별회계(7개 특별회계)도 총규모 4,322억 1천 9백만원으로 2005년 예산(4,405억 9천 2백만원)대비 1.9% 감소하였음.

2006 예산(안) 전체규모

(단위 : 백만원)

구 분	2006예산안	2005예산	증감	비율(%)
총계규모	2,010,289	1,754,782	255,507	14.6
일반회계	1,578,070	1,314,190	263,880	20.1
특별회계	432,219	440,592	△8,373	△1.9
순계 규모	1,987,914	1,735,343	270,037	15.6
실집행규모	1,007,578	862,743	164,685	19.1

- 예산(안) 전체규모에서 회계간 이동분(내부거래), 즉 일반회계에서 특별회계(3개 회계)로 지원되는 회계간 중복계상분 223억 7천 5백만원을 제외한

실제적인 재정규모라 할 수 있는 순계규모는 1조 9,879억 1천 4백만원으로 2005년대비 15.6% 증가한 수준임

- 순계규모에서 교육청 및 시군교부금, 출자·출연금 등 타기관 지원예산(9,803억 3천 6백만원)을 제외하면 실집행 예산은 총계규모의 50.1%인 1조 75억 7천 8백만원임.

2. 다음은 세부사항에 대해 보고 드리겠습니다.

첫째, 예산규모임.

- 2006년도 예산(안)의 총규모는 2조 102억 8천 9백만원으로 2005년보다 14.6% 증가한 규모이며, 일반회계는 2005년대비 20.1% 증가한 1조 5,780억 7천만원이고, 특별회계는 2005년대비 1.9% 감소한 4,322억 1천 9백만원임.
- 부문별 재원배분 측면에서 보면, 복지환경부문(25.5%), 농림축산부문(17.9%), 건설교통부문(17.4%), 일반행정부문(13.4%) 등 도민생활과 직결되는 사업에 중점을 두고 우선적으로 재원을 배분하였으며, 전체적으로 재정운용의 건전성과 효율성을 높여 나가는데 중점을 두었다고 평가됨.

둘째, 일반회계임.

- 먼저 세입예산임.

○ 일반회계 세입예산은 총 1조 5,780억 7천만원임.

- 지방세 3,849억 9천 9백만원(일반회계 세입의 24.4%)
- 세외수입 831억 6천 1백만원(일반회계 세입의 5.3%)
- 지방교부세 3,413억 7천 1백만원 (일반회계 세입의 21.6%)
- 국고보조금 7,365억 3천 9백만원 (일반회계 세입의 46.7%)
- 지방채 320억(일반회계 세입의 2.0%)

○ 경제협력기구(OECD)에서는 2005년 하반기 세계경제 전망 보고서에서 내년 우리나라의 경제는 수출호조와 부동산 종합대책으로 건설경기 위축을 대비시키는 등 명암이 엇갈리는 전망을 하고 있지만

정부는 경제성장률을 5% 내외로 전망하고 있어 내년도 충청북도 지방세 예산증가율을 15.1%로 추계하였음

○ 국내·외 경제여건과 내년부터 본격 시행될 8. 31 부동산 대책 파급효과도 우리경제에 미칠 명암이 엇갈리는 분석이 있어 이를 세수 추계액에 반영하는 등 재정운영의 안정성을 도모하기 위하여 적절하게 편성되었다고 판단되나, 예측전망의 이중성으로 불투명함에 따라 지방세 수입의 확보를 위해 특단의 노력이 있어야 할 것으로 판단됨.

연도별 도세예산 및 도세징수율 변동 현황에서 보듯
2005년에 비해 2006년도의 세수추계가 상당폭 증가된(6.4%)
주요인은 오창과학단지 등 10,390세대 입주 요인으로
증가되는 것임

○ 세외수입은 831억 6천 1백만원으로 일반회계 세입예산의
5.3%이며, 2005년 대비 40.4% 증가(239억 1천 6백만원)되었음.

- 경상적 세외수입은 사용료수입(39억 1천 1백만원),
이자수입(88억 4천 5백만원) 등으로
2005년 대비 1.4% 증가

- 임시적 세외수입은 재산매각대금(28억 1천 8백만원),
순세계잉여금(420억)등으로 공시지가 상승과 교부세 증가에
따른 집행잔액 증가 등에 기인하여 2005년 대비 59.5%
대폭 증가한 것으로 나타났음

○ 교부세는 총 3,413억 7천 1백만원으로
2005년대비 1,395억 2천 6백만원이 증가하였음.

- 교부세는 보통교부세, 분권교부세, 특별교부세로
내국세 신장율 5.3% 등을 감안한 것임

○ 국고보조금은 총 7,365억 3천 8백만원으로
2005년대비 1,395억 2천 6백만원이 증가하였음.

- 국고보조금은 지방세 및 세외수입과는 달리 지방재정 조정제도의 하나인 의존재원으로서, 국가정책상 추진되고 있는 각종 국고보조사업에 대해 필요한 소요예산을 반영한 것으로 주된 증가요인은 내년도 국가정책 방향이 양극화 해소를 위한 빈곤층 지원과 각종 연구·개발(R&D)비 예산이 대폭 확대됨에 따른 사회복지분야와 경제개발분야에 투자하기 위한 것임

□ 다음은 세출예산임.

- 2006년도 일반회계 세출예산(안) 전체규모는 1조 5,780억 7천만원으로 2005년보다 2,633억 8천만원이 증액(20.1%) 편성되었음.
- 이중에서 경직성 경비는 2,055억 8천 2백만원으로 일반회계 세출예산의 13.0%이며, 2005년 보다 357억 4천 1백만원(21%)이 증액되었음

이중 인건비(급여, 연금부담금 등)는 금년대비 9.7%, 기본경비(공공요금, 업무추진비, 부서 운영 등)는 금년대비 41.1% 증가하였는바, 이는 새로운 업무 신설에 따른 공무원 증가(2004년 대비 111명)와 구경찰청사 사무실 운영에 따른 것으로 판단됨.

- 시군 및 교육청지원, 출자 및 출연금 등 법정 의무 경비는 2,694억 2천 7백만원으로 일반회계 세출예산의 17.1%를 점하고 있고, 2005년대비 295억 8천 4백만원이(12.3%) 편성되었으며,

증가된 주된 요인은 재정보전금(150억 6천만원)과 기타회계 전출금(25억 7천 5백만원) 등이 증가되었기 때문임.

- 사업비는 1조 858억 3천 6백만원으로 일반회계 세출예산의 68.8%이며, 2005년보다 2,091억 4천 7백만원이 증가(23.9%)되었음.

이는 소외된 계층을 지원하는 복지부문 등 도민생활과 직결되는 부문에 대하여 재원을 집중 투자하였기 때문이라 판단됨

- 예비비는 172억 2천 5백만원으로 일반회계 세출예산의 1.1%를 점하고 있으며, 2005년대비 39.2%(△110억 9천 2백만원) 감소한 것이나

이는 2006년 지방자치단체 예산편성 매뉴얼(행정자치부)의 자치단체 세입·세출예산 편성 기준(행정자치부 훈령, 예비비는 일반회계 당초 예산규모의 1.0% 이상을 세출예산에 계상하여야 함)에 부합되는 것으로 적정하다고 판단됨.

셋째, 특별회계임.

□ 먼저, 세입예산임.

- 2006년도 특별회계 세입예산(안) 총규모는 4,322억 1천 9백만원으로 2005년도대비 83억 7천 3백만원이 감소(△1.9%)되었음.
- 이는 학교용지확보 아파트 분양가 요율 감소(8/100→4/100)와 택지개발사업물량 감소(2005-강서지구, 2006년 없음)로 광역교통시설부담금이 줄었기 때문임
- 지방재정법 제5조 및 개별법령에 따라 조례로 설치할 수 있는 특별회계는 충청북도 예산편성기본방향에 따라 특별회계의 재정자립도를 높여 일반회계의 지원을 최소화한다는 것이지만, 금년도대비 자체수입의 감소는 상대적으로 일반회계지원금 등 의존수입의 증가를 초래하고 있어 특별회계의 재정자립도를 높이는 것이 충청북도의 재정운용의 건전성을 확보할 수 있는 것이라 판단됨.

□ 다음은 세출예산임

- 2005년도 특별회계는 공기업(지역개발기금)특별회계를 포함 7개 특별회계로 세출예산(안) 총규모는 4,322억 1천 9백만원

으로 2005년도에 비해 83억 7천 3백만원 감액($\Delta 1.9\%$) 편성되었음.

- 경직성 경비는 46억 7천 3백만원으로 세출예산의 1.1%이고, 2005년도 대비 9.4% 증가하였으나 인건비와 기본경비는 일반회계와 마찬가지로 최소한도 범위로 한정하여 금년도 수준으로 억제한 것으로 판단됨
- 징수교부금, 부채 및 채무상환의 법정 의무 경비는 656억 4천 3백만원으로 특별회계 세출예산의 15.2%를 차지하고 있으며, 2005년 대비 57억 1천 3백만원이 증가(9.5%)되었으나 이는 부채 및 채무 상환액이 늘어났기 때문임
- 사업비는 2,099억 8천 8백만원으로 세출예산의 48.6%를 점하고 있으며, 2005년도 대비 122억 6천 2백만원($\Delta 5.6\%$)이 감액되었으며 감액 주요인은 학교용지 확보 아파트 분양가 요율 감소(8/100 \rightarrow 4/100)와 택지개발사업 물량 감소에 따른 광역교통시설부담금으로 줄었기 때문임
- 예비비는 1,519억 1천 5백만원으로 세출예산의 35.1%를 점하고 있으며, 2005년도대비 22억 2천 7백만원 감액($\Delta 1.5\%$) 하였음.

이는 지방재정법 제 34조 규정에 따라 특별회계의 경우에는

일반회계와는 달리 예비비를 계상하지 아니할 수도 있다는 규정과 회계특성에 따라 필요 규모를 반영한다는 중기지방 재정계획에 따라 필요사업비를 늘린다는 측면에서 최소한의 범위로 계상한 것으로 판단됨.

□ 다음은 공기업특별회계(지역개발기금, 공영개발사업) 예산임

- 2006년도 공기업특별회계 예산(안)
전체규모는 2,815억 7천 1백만원으로
2005년도 3,033억 8천 5백만원보다 218억 1천 4백만원이
감액(△7.2%) 되었음
- 세입예산의 재원은 사업수입 6.1%(172억 3천 3백만원),
사업외수입 69%(1,943억 3천 8백만원)로 충당되고 있으며,
지역개발사업을 원활히 추진하기 위하여 지역개발공채
발행 매출수입금 25.0%(700억)로 편성되었으나 일반회계
지원없이 운영되는 것으로 공기업 특별회계 자체 재정
운용 부담은 그리 크지 않을 것으로 판단되며

금년대비 세입예산의 감소는 학교용지확보 아파트 분양가
요율 감소(8/100→ 4/100)와 택지개발사업물량 감소(2005-
강서지구, 2006년 없음)로 광역교통시설부담금이 줄었기
때문인 것으로 판단됨

- 2006년도 공기업특별회계 세출예산(안) 규모는 가용재원 부족으로 금년대비 7.2% 감소(△218억 1천 4백만원)한 2,815억 7천 1백만원 임

넷째, 타기관 지원 등 예산임.

- 2006년도 예산(안) 전체규모에서 타기관 지원 등 예산은 총 9,803억 3천 6백만원으로 2005년대비 시·군교부금 지원(993억 7천만원 증액), 교육청지원(18억 2천 6백만원 증액), 출자·출연금(57억 7천 1백만원 증액), 특별회계지원(11억 9천 2백만원 증액) 등 타기관 지원은 2005년대비 12.4% 증액(1,077억 3천 6백만원) 편성되었음.

○ 시·군 교부금

- 2006년도 시군교부금중 징수교부금은 도세 징수액중 지방교육세를 제외한 3%를 시군에 교부하는 것으로 2006년도 지방세 전망을 감안한 것으로 2005년 대비 다소 증가할 것으로 예상되며 재정보전금은 지방교육세, 공동시설세를 제외한 도세징수액의 27%(인구50만 이상시 47%)를 계상하여 징수실적, 재정상태 등을 감안하여 적정 배분하였다고 판단되며

○ 충청북도 교육청 지원예산(법정지원금)은 962억 9천 7백 만원으로 2005년(944억 7천 1백만원)보다 1.9% 증가(18억 2천 6백만원)되었음.

- 이와 같이 소폭 증가된 이유는 담배값 인상분과 교육재정보전금 인상에 따른 것임

○ 출자 및 출연금은 총 343억 5천 3백만원임.

2005년 대비(285억 8천 2백만원) 20.2%가 증가 되었음

- 주된 증가요인은 하이테크박람회 지원 300억, 충청북도 문화재 연구원 지원 등으로 바이오토피아를 지향하는 충청북도의 새로운 수요발생으로 증가한 것 임

○ 특별회계 시군교부금은 의료급여기금운영특별회계에 지원되는 법정지원금으로 지원규모는 20억 7백만원으로 금년대비 146%증가된 것으로 이는 의료급여대상자 및 진료비 증가에 따른 것임

다섯째, 부채임

□ 2005년말 예정 총 부채액은 1,280억임

○ 총부채액 1,280억원(2004년 결산결과 대비 2.6% 증가)

- 2006년도 부채도입 및 상환계획을 보면 도입계획 340억, 상환계획 96억으로 2006년도에는 244억원이 (2005년 대비 0.2%) 증가 되었음. 이는 컨벤션센터 건립과 오송 외국인 전용단지 부지를 매입하여 임대하기 위한 것임

우리도의 부채현황은 타 시·도에 비해 상당히 미미한 것으로 수도권 규제완화로 어려운 충북산업을 살리고 바이오토피아 충북건설을 위해서는 적절한 조치로 판단됨

여섯째, 투자사업 심사(2005. 10월말 기준임)

- 지방재정법 제 30조 제3항 및 동법 시행령 제30조 제2항과 충청북도 투자심사업심사에 관한 규칙에 의해 2006년도 투자 심사 대상사업은

- 총 70건 8,886억원을 심사(자체심사 3회, 중앙심사 2회)한 결과,

- 심사적정 27건(2,400억원)
- 조건부추진 39건(4,025억원)
- 재 검토 4건(2,461억원)으로

- 이중 도 자체적으로 추진 하는 사업은 10건 850억원으로
 - 심사적정 5건(396억원), 조건부 추진 5건(454억원) 임

- 예산(안)에 반영된 것은 총 7건 205억원으로
 - 심사적정 5건(165억원), 조건부 추진 2건(40억원) 임
- 추진중인 U-정보화 사업 등 3건의 사업과 2006년도 예산에 계상된 7개 사업을 포함한 10개 사업 모두는 계획대로 추진되는 것으로 나타났음

3. 다음은 부문별 자원배분임

첫 번째, 일반행정부문임(기획관리실, 자치행정국 소관)

- 열린도정 운영을 위한 일반행정부문은 2,116억원의 예산이 편성되어 2005년대비 4.5%인 90억원이 증가되었음
- 상세설명이 요구되는 사업은
 - 지방선거 경비 부담(57억 8천 2백만원)에 따른 자치단체의 재정적 어려움은 없는 것인지?
 - 농촌 인구의 고령화로 편의시설 이용이 의문시되고 있는 시군 읍면동에 지원하는 주민자치센터의 편의시설(229p) 8억원
 - 구 경찰청사 관련
 - 시설개보수 및 리모델링에 따른 건물의 안전도, 이용 가능성, 효율적 사용 등의 검토가 필요

- 구내식당 공사는 꾸준히 개보수는 하고 있지만 직원 복리후생 차원에서 보다 근본적인 대책이 요구되는 구내식당 천정개 보수비 1억 1천만원(117p)

두번째, 복지·환경부문임(복지환경국)

- 저 소득층의 생활보장과 의료급여를 확대 지원하고 고령사회 대비를 위한 사회안전망 구축 등 행복을 느끼며 살아갈 수 있는 선진 복지환경 조성을 위한 복지환경부문은 4,019억원의 예산이 편성되어 2005년 대비 16.4%(565억원) 증액 편성되었으나 대부분 국도비 보조사업임
- 금년도 우리경제는 내수부분의 위축으로 회복이 지연되고 있지만 내년도 경기전망은 다소 회복될 것으로 전망하고 있어 사회안전망이 미흡한 우리 현실에서 복지부분의 예산을 16.4% 증액 편성한 것은 시의 적절한 방향설정이라고 판단되나
- 다음 사업에 대해서는 상세한 설명이 요구됨
 - 여성희망 일터 찾아주기 사업(237p) 4억 8천 3백만원
 - 전문직종으로 취업할 수 있는 직장이 그리 많지 않은 군단위 전업주부들에 대한 대책
 - 지역암센터 건립 사업(282p) 55억
 - 도비지원에 따른 도민들의 수혜정도

- 천연가스버스 구입비(288p) 2억 7천만원
- 전년도에 비해 대폭 삭감(10억 8천만원)
- 사업추진과는 다소 동떨어진 유비쿼터스 환경조성사업
(347p) 1억 6천 7백만원 등 임

복지환경 분야는 IMF를 정점으로 사회양극화가 심화되고 고령 사회로 진입에 따른 대처와 국민생활보장수급자 등 저소득층 인구, 고령인구, 요양시설 등 사회복지시설에 대한 정확한 통계가 우선시 되어야 한다고 판단되며 환경관련 사업이외의 사업비는 대부분 경직성 경비로 저소득 도민에게 실질적 수혜가 되도록 집행에 철저를 기해야 할 것으로 판단 됨

세번째, 농림·축산부문임(농정국)

- 11월 23일 국회에서 쌀관세화 유예협상 비준안이 통과되는 등 어려운 농정현실에도 우리도 농림축산부문의 예산은 영농조건이 불리한 농지 휴·폐경화 방지를 위한 조건불리지역 직불제 사업, 쌀생산농가 소득안정을 도모하기 위한 쌀소득 등 보전 직불제 사업, 바이오 친환경 농업 지원 등에 2,822억의 예산이 편성되어 2005년 대비 30.9%인 667억원이 증가되었으며 대부분 국·도비 보조사업임

□ 상세설명이 요구되는 사업은

- 소득보전 바이오 친환경영농지원(471p) 120억 2천 5백만원
- 바이오 친환경 지역 명품화 작목육성(472p) 16억 2천 5백만원
- 지역특화작목 육성사업(479p) 50억원
- 시설채소 생산지원(480p) 27억 7천 9백만원 임

농림분야도 시대 흐름을 반영하듯 친환경 농업예산이 날로 증대되고 있다는 것은 바람직한 방향이며

농림분야 지원사업의 경우 대부분 국도비 사업이며 지원으로 끝나는 경우가 많으나 이제는 농민들의 애로점을 근본적으로 치유할 수 있는 정책개발이 필요한 시점에 충청북도농업발전 계획을 수립하려는 것은 시의 적절하다고 판단됨

다만, 아쉬운 점은 대부분의 소나무가 재선충으로 고사되어 가는 심각한 실정임에도 도비 1천만원만 계상되어 추진하게 됨이 아쉬움임

네 번째, 경제통상부문임(경제통상국)

- 어려운 경제여건 등을 감안하여 고용촉진, 재래시장활성화, 지역균형 발전을 위한 전략산업추진과 첨단산업 육성, 바이오토피아 충북건설을 위한 경제통상부분은 982억원의 예산이 편성되어 2005년 대비 67%(393억원) 증가 되었음

□ 상세설명이 요구되는 사업은

- 지역균형 발전을 위한 전략사업 추진 150억(429P)은
 - 지원대상이 낙후지역으로 현재 추진중인 신활력지원사업, 오지종합개발사업, 소도읍육성사업, 정주권개발사업, 지역특화사업 등 사업 성격상 유사하므로 중복 지원과 예산 낭비는 없는지 검토가 필요함
- 바이오토피아 펀드 조성 사업비 20억(434P)
- 첨단 바이오 기술을 보유한 세계적인 투자기업 유치를 위한 오송 외국인 투자지역 조성용 부지매입비 25억(440P)

경제통상부문은 바이오토피아 충북건설과 수도권 규제완화로 어려운 지역경제를 살리고 지역균형 개발을 위한 자구책을 마련 하는 등 미래성장 동력산업 기반 조성에 필요한 적절한 예산편성이라 판단됨

다섯 번째, 문화·관광부문임(문화관광국)

- 도민이 향유하고 주 40시간 근무제로 여가문화 변화에 맞는 문화관광산업 육성과 체육진흥을 위한 문화관광부문은 723억원의 예산이 편성되어 2005년 대비 25.5%(147억원) 증가 되었음

□ 상세설명이 요구되는 사업은

- 청주 첨단문화산업단지조성(806p) 대폭삭감 사유(12억)
- 자연학습원운영비(829p) 8억 2천만원
 - ※ 민간위탁에도 불구하고 매년 운영비 지원여부
- 마을정비사업(832P) 49억 5천 4백만원 증가사유
 - ※ 행정자치부 선택과 집중투자 원칙 내용

문화관광분야도 대부분 국도비 사업으로 21세기를 문화의 세기라 불리우고 있음에도 도민의 삶의 질을 높일 수 있는 문화관련 예산(안) 비중(4.6%)을 높일 필요가 있다고 판단됨

청주공항 활성화와 주 40시간 근무제로 늘어나는 관광객을 유치하고 레포츠 확산에 따른 체육기반 시설을 대폭 보강하는 등 레저 스포츠 인프라 구축을 위해 투입되는 예산이라 판단됨

여섯 번째, 건설·교통부문임(건설교통국, 바이오추진산업단)

- 행정중심복합도시 배후지로서의 지역개발 촉진을 위해 행복도시와의 연계교통망을 확충하고 장기종합계획에 의한 지역 균형 발전축을 육성하기위한 건설교통부문은 2,874억원의 예산이 편성되어 2005년 대비 21%(507억원) 증가 되었음

□ 상세설명이 요구되는 사업은

- 소도읍 육성사업 194억 1천만원
- 도계마을 육성사업 (883p) 20억
- 하이테크박람회지원(955P) 30억
- 컨벤션시설사업 관련(956P) 66억 등은 보다 상세한 설명이 요구됨

낙후지역 개발 및 도민 안전과 직결되는 재해대비 예산의 증가와 특히 의정연구회 연구과제중 하나였던 도계마을을 육성하기 위하여 20억원을 계상하고

2006년 도정비전인 바이오토피아 충북건설에 박차를 가하기 위한 사업예산으로 충북 100년의 번영을 기약하고 지속적인 바이오 선점을 위해서는 필요한 예산이라 판단됨

일곱 번째, 민방·소방부문임(소방본부 등)

- 대형화재 취약대상과 재난 및 테러대비 등 도민 안전을 위한 긴급구조 구급 시스템을 구축하기 위한 민방 소방 부문은 723억원의 예산이 편성되어 2005년 대비 18.1%(111억원) 증가되었음

□ 상세설명이 요구되는 사업은

- 의용소방대원자녀 장학금 지원사업(20억 2천만원)을
2006년부터 도비지원 사유(1033p, 1053p, 1074p, 1096p, 1118p, 1138p, 1158p)

여덟 번째, 지원기타부문임

- 지방채상환, 징수교부금, 예비비 지원기타부문은
1,522억원의 예산이 편성되어 2005년대비 11.7%(159억원)가
증가되었음

- 지방채 상환 240억원, 징수교부금 1,109억원, 예비비 172억임

4. 다음은 기금운용계획(안)임

- 2006년도 기금운용계획(안)은 지방채상환 기금 등 11개 기금
으로 일반·특별회계의 출연금, 예탁금 및 타기금의 차임금
등에 운용, 전체규모는 2,229억원 6천 9백만원 임,

이는 2005년 대비 3.9%(8,395억원) 증가한 규모임

- 지방분권 등 환경변화에 따라 각종사업을 안정적으로 추진하기 위해 설치운영되고 있는 충청북도의 기금은 예산을 보완하는 긍정적인 역할을 수행하고 있으며 충청북도의 재정운용 투명성과 효율성을 높이기 위해 충청북도통합관리기금설치 및 운용조례 제정(2005.11.18)으로 11개 기금의 통합운용 관리하는 등 지속적인 노력을 하고 있으나 처음 시도하는 통합관리 기금 운용관리에 철저를 기해야 할 것으로 판단됨

5. 끝으로 수정예산(안)임

- 2006년도 충청북도 세입·세출예산(안) 수정예산(안) 총액은 기정예산액보다 47억 3천만원이 감액된 2조 55억 5천 8백만원으로
 - 일반회계는 47억 3천만원 감액된 1조 5,733억 3천 9백만원
 - 특별회계는 변동이 없이 4,322억 1천 9백만원으로 편성였음
- 수정예산(안)의 변동 세입재원은
 - 경상적 세외수입 징수교부금 2천만원
 - 지방채 국내차입금 20억 증액
 - 임시적세외수입 부담금 3억 2천 5백만원
 - 국고보조금 64억 2천 4백만원을 감액계상하였음

○ 세출수정 예산(안)은

- 인건비 1억 1천만원, 물건비 1억6천 5백만원,
- 이전경비 71억 7천 1백만원, 보전재원 8천 4백만원,
- 예비비 및 기타에서 6억 1천 8백만원 증가하였지만,
- 지본지출에서 128억 7천 2백만원을 감액 계상하였음

- 수정예산은 지방교부세, 국고보조금 등의 내시변경 및 추가 내시 등으로 사업비가 변경하거나 기타 부득이한 사유로 인하여 예산이 편성되는 것으로써 세출예산(안)중 도비보조 사업은 당초예산에 계상하지 않고 수정예산에 계상되는 것은 당초예산(안) 편성시 신중을 기하지 못한 것으로 이에대한 자세한 설명이 요구됨

VI. 심사결과 : 수정가결

VII. 심사의견 요지

- 내년도 충청북도 예산이 2조원대를 돌파 하였고, 특히 세입의 경우 8.31이후 부동산 거래가 위축되고, 하향 곡선인테 지방세 즉 취득세 및 등록세를 37.8%와 14.1로 대폭 증액 계상하였는데 정확한 추계를 분석하여 계상 하도록 하고

- 청남대 개방에 따른 입장수입이 2006년도 세입예산의 경우 감액계상 하였는데, 우려스러우며 활성화 대책이 필요한데 집행부에서 좀더 많은 고민을 요구
- 정보화관련 유사 중복 추진되는 것은 가급적 효율성을 제고하기 위하여 통합하여 관리해 줄 것
- 도청주차장 유료화를 위하여 유료관리 시스템을 도입 하는데 운영조례 제정후 예산 계상이 먼저되어 업무추진상 잘못되었음을 지적
- 균형발전 전략의 근본 취지에 맞도록 지원 해 줄 것
- 바이오토피아 펀드 조성사업에 대하여는 펀드회사 부실화 될 경우 대책을 마련할 것

VIII. 기타사항 : 없음

- 붙임 1. 2006년도 충청북도 세입·세출예산안 1부
 2. 2006년도 특별회계 세입·세출예산안 1부
 3. 2006년도 일반회계 및 특별회계 세입·세출예산안 삭감조서 1부 끝.