

2014. 9.

2014년도 제2회 충청북도 세입·세출 추가경정 예산안

검 토 보 고 서

[안전행정국 소관]

행 정 문 화 위 원 회

수석전문위원 한 철 우

일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요

□ 안전행정국 2014년도 제2회 추가경정 일반회계 세입예산안은 8,192억 1,534만 5천원으로 기정예산 7,197억 1,236만 7천원의 13.83%인 995억 297만 8천원이 증가하였음.

※ 충청북도 전체 세입예산의 증감률 6.19%보다 높은 수치임.

□ 일반회계 세입예산을 부서별로 보면, 자치행정과 3,736만 9천원, 안전총괄과 1억 1,587만원, 세정과 주택등취득세 감면 등에 대한 세수보존 198억 3,349만원, 순세계잉여금 205억 15,05만 5천 등 총 993억 4,854만 5천원, 회계과 119만 4천원이 증가하였음.

[표-1] 안전행정국 세입예산안 총괄 규모

(단위 : 천원)

구 분	제 2 회 추 경		기 정 예 산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
충청북도	3,304,533,066	100.0	3,111,821,222	100.0	192,711,844	6.19
안전행정국	819,215,345	24.29	719,712,367	23.13	99,502,978	13.83
총 무 과	159,000	0.02	159,000	0.02	0	0
자치행정과	1,920,083	0.23	1,882,714	0.26	37,369	1.98
안전총괄과	304,594	0.04	188,724	0.03	115,870	61.40
세 정 과	814,222,370	99.39	714,873,825	99.33	99,348,545	13.90
회 계 과	2,608,459	0.32	2,607,265	0.36	1,194	0
남부출장소	839	0.00	839	0.00	0	0

□ 안전행정국 소관 제2회 추가경정 일반회계 세입예산안은 지방세, 세외수입, 보조금, 보전수입등및내부거래 등으로 되어 있음.

○ 지방세은 7,552억 3,100만원으로 기정예산 6,962억 3,100만원보다 8.47%인 590억원이 증가하였음.

○ 세외수입은 313억 8,499만 6천원으로 기정예산 114억 9,948만원보다 172.93%인 198억 8,551만 6천원이 증가하였음.

○ 보조금은 18억 5,965만 2천원으로 기정예산 17억 5,906만 2천보다 5.72%인 1억 59만원이 증가하였음.

○ 보전수입등및내부거래는 307억 3,969만 7천원으로 기정예산 102억 2,282만 5천원 보다 200.70%인 205억 1,687만 2천원이 증가하였음.

[표-2] 세목별 세입예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	819,215,345	100.0	719,712,367	100.0	99,502,978	13.83
지 방 세	755,231,000	92.19	696,231,000	96.74	59,000,000	8.47
세 외 수 입	31,384,996	3.83	11,499,480	1.60	19,885,516	172.93
보 조 금	1,859,652	0.23	1,759,062	0.24	100,590	5.72
보전수입등 및내부거래	30,739,697	3.75	10,222,825	1.42	20,516,872	200.70

2. 세목별 세입 예산안 현황

가. 지방세 분석

□ 지방세 예산안은 7,552억 3,100만원으로 기정예산 6,962억 3,100만원보다 8.47%인 590억원이 증가하였음.

○ 지방세 증가 요인은 보통세의 지방소비세가 주택 유상거래 대한 취득세율 영구인하로 취득세 등 세수감소분 보전을 위해 지방소비세율이 5%에서 11%를 인상됨에 따라

○ 지방소비세 인상분 6%를 반영하여 590억원이 증액되었기 때문임.

※ 지방소비세 인상분 산출기초 : 취득세 감소분 44,600백만원, 지방교육세 감소분 9,600백만원, 지방교부세 감소분 9,600백만원, 교육비전출공제액 보전분 400백만원

[표-3] 지방세 세목별 현황

세 목 별	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	755,231,000	100.0	696,231,000	100.0	59,000,000	8.47
취 득 세	365,800,000	48.44	365,800,000	52.54	0	0
등록면허세	33,780,000	4.47	33,780,000	4.85	0	0
지방소비세	192,330,000	25.47	133,330,000	19.15	59,000,000	44.25
지역자원 시설세	26,321,000	3.49	26,321,000	3.78	0	0
지방교육세	131,000,000	17.35	131,000,000	18.82	0	0
지난년도 수입	6,000,000	0.79	6,000,000	0.86	0	0

나. 세외수입 분석

□ 세외수입 예산안은 313억 8,499만 6천원으로 기정예산 114억 9,948만원 보다 172.93%인 198억 8,551만 6천원이 증가하였음.

○ 세외수입의 증가요인은 보면

- 임시적세외수입의 그외수입 중 주택유상 거래 추가 감면과 생애최초 주택 취득 감면 시행 등 주택취득감면에 관련 지방세 감소분을 정부에서 보전함에 따라 “주택취득세감면등에 대한 세수보전금”

198억 3,349만원 증액분과

- 민간보조단체 사업의 집행잔액 665만 9천원 및 기타 시·도비 반환금수입금 4,536만 7천원이 신규계상 되었기 때문임.

[표-4] 세목별 세외수입예산안

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
세외수입	31,384,996	100.0	11,499,480	100.0	19,885,516	172.93
경상적세외수입	7,315,070	76.69	7,315,070	63.61	0	0
임시적세외수입	24,069,926	23.31	4,184,410	36.39		475.23
기타수입	시·도비 반환금수입	45,367	0		45,367	0
	그외수입	21,953,149	2,113,000		19,840,149	938.96

다. 보조금 분석

- 보조금은 기정예산 대비 5.72%인 1억 59만원이 증가한 18억 5,965만 2천원임.

○ 주요 증가사유는

- 외교부 소관의 여권사무대행기관 운영 보조금 159만원과 소방방재청 주관 민관군합동 민방위종합훈련 9,900만원이 증액되었기 때문임.

[표-5] 보조금 등 증감 현황

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경	기정예산	증 감	
			증감액	%
국고보조금	1,859,652	1,729,062	100,590	5.72

라. 보전수입등및내부거래 분석

□ 보전수입등및내부거래는 기정예산 102억 2,282만 5천원 대비 200.70%인 205억 1,687만 2천원이 증가한 307억 3,969만 7천원으로 주요 증가사유는

○ 2013년 세입초과징수액에 따른 순세계잉여금 205억 1,505만 5천원과 국고보조금 사용잔액 181만 7천원을 신규계상 증액되었기 때문임.

[표-6] 보전수입등및내부거래 주요 증감 현황

(단위 : 천원)

과 목	사 업 명	제2회 추경	비 고
순세계잉여금	2013년 세입초과징수분	20,515,055	

3. 검토의견

□ 2014년도 제2회 추가경정 일반회계 세입예산안은 8,192억 1,534만 5천원으로 기정예산 7,197억 8,954만 2천원의 13.83%인 995억 297만 8천원이 증가하였는바,

□ 이는 주택취득세 감면 등 관련 지방세 세수 감소에 대한 지방소비세율 6% 증액 및 중앙정부 세수보전금을 신규계상하고,

2013년 세입초과징수분을 반영한 것으로 별다른 의견은 없음.

□ 다만, 순세계잉여금인 세입초과징수분은 전년도(704억) 비해 감소하였으나, 재정의 효율성과 건전성을 확보하기 위해서는 보다 정확한 세수입 추계가 필요하고,

주택취득세 감면 등 지방세수 감소에 대응하는 재원발굴과 지방소

비세율 인상 건의 등 세수확대 방안 모색이 필요함.

※ 세입초과징수분 : 2011년 528억 → 2012년 704억 → 2013년 205억

[표-7] 세부사업별 세입 증가 현황

(단위 : 천원)

세 부 사 업	제2회 추경	기정예산	증감액	비고
지방소비세(도세) 징수전망액	192,330,000	133,330,000	59,000,000	
주택취득세 감면등에 대한 세수보전	19,833,490	0	19,833,490	
2013년 세입초과징수액	20,515,055	0	20,515,055	

일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요

- 안전행정국 소관 2014년 제2회 추가경정 일반회계 세출예산안은 4,500억 2,478만 5천 원으로 기정예산 3,924억 1,230만 1천 원의 14.68%인 576억 1,248만 4천 원이 증가하였음.

[표-8] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

항 목 별	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	450,024,785	100.0	392,412,301	100.0	57,612,484	14.68
정 책 사 업 비	408,006,907	90.66	350,396,290	89.29	57,610,617	16.44
행정운영경비	42,016,011	9.34	42,016,011	10.71	0	-
보 전 지 출	1,867	0.00	0	-	1,867	-

- 안전행정국 소관 일반회계 세출예산안은 충청북도 일반회계 세출 예산안 3조 3,045억 3,306만 6천 원의 13.62%를 점유하고 있으며,
- 예산증가율 14.68%는 충청북도 일반회계 예산증가율 6.19%보다 높은 증가율을 보이고 있음.

【표-9】 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원/%)

구 분	제2회 추경	기정예산	비교증감	증감률	점유비
충 청 북 도	3,304,533,066	3,111,821,222	192,711,844	6.19	100.0
안 전 행 정 국	450,024,785	392,412,301	57,612,484	14.68	13.62

- 부서별 증감내역은 다음과 같으며,
안전총괄과(33.63%)와 세정과(17.78%), 북부출장소(29.75%)의 세

출예산이 큰 폭으로 증가한 것이 특징이며,

남부출장소(9.53%), 회계과(4.47%), 자치행정과(0.74%), 총무과(0.07%)는 소폭 증가하였음.

주요 증가내용은 국고보조금 변경사항 반영과 징수교부금 및 교육비특별회계전출금 정산·보전분 등 신규사업을 제2회 추가경정 예산에 반영한 것임.

[표-10] 부서별 세출예산안 규모 (단위 : 천원)

부서별	제2회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합계	450,024,785	100.0	392,412,301	100.0	57,612,484	14.68
총무과	49,500,147	11.0	49,465,153	12.61	34,994	0.07
자치행정과	17,435,374	3.88	17,306,852	4.41	128,522	0.74
안전총괄과	1,228,999	0.27	919,671	0.23	309,328	33.63
세정과	371,076,711	82.46	315,058,677	80.29	56,018,034	17.78
회계과	5,999,997	1.33	5,743,191	1.46	256,806	4.47
북부출장소	3,153,297	0.70	2,430,297	0.62	723,000	29.75
남부출장소	1,630,260	0.36	1,488,460	0.38	141,800	9.53

2. 사업별 세출예산안 현황 분석

- 안전행정국 소관 사업별(단위사업) 주요 증액내용을 보면,
- 총무과는 3개 사업의 3,499만 4천원이고,

- 자치행정과는 9개 사업의 1억 2,852만 2천원이며,
- 안전총괄과는 6개 사업의 3억 932만 8천원이고
- 세정과는 4개 사업의 560억 1,803만 4천원이며
- 회계과는 5개 사업의 2억 5,680만 6천원이고
- 북부출장소는 2개 사업의 7억 2,300만원이며
- 남부출장소는 2개 사업의 1억 4,180만원임.

[표-11] 단위사업별 세출 예산안 내역

(단위 : 천원)

부서명	세 부 사 업	제2회 추경	기정예산	증 감	
					%
총무과	직원후생복지사업 (직원 후계실 비품 구입)	316,755	296,755	20,000	6.31
	공무원 훈련 (충청소방학교 위탁교육비)	1,836,843	1,822,211	14,632	0.80
	공무원단체활동지원 (직무수행경비)	20,422	20,060	362	1.77
계		2,174,020	2,139,026	34,994	1.61
자 치 행 정 과	명예도지사 운영	0	1,000	△1,000	전액감
	자치행정업무추진 (직무수행경비)	593,440	593,140	300	0.05
	학생근로활동	167,560	187,560	△20,000	-11.94
	생활공감정책모니터단 운영	15,000	15,000	0	-
	※ 예산과목 변경 : 일반운영비→ 행사실비보상금으로				
	주민자치 운영 활성화 지원	157,000	52,000	55,000	66.88
	민간사회단체 지원	2,310,000	2,218,000	92,000	3.98
	여권발급	62,873	62,078	795	1.26
	여권대행기관운영	189,610	188,815	795	0.42
	보전지출(보조금 반환금)	632	0	632	-
계		5,670,135	3,367,593	128,522	40.61

(단위 : 천원)

부서명	세 부 사 업	제2회 추경	기정예산	증 감	
					%
안 전 총괄과	안전교육 인프라 구축사업	100,000	0	100,000	신규
	종합상황실 운영 관리 (면진시설 설치 등)	128,310	32,260	96,050	74.86
	민관군 합동민방위 종합훈련	102,000	3,000	99,000	97.06
	경보시설운영관리	98,768	94,568	4,200	4.25
	특별사법경찰 활동활성화 지원	69,249	50,700	10,049	26.79
	보전지출(보조금 반환금)	29	0	29	-
계		498,356	180,528	309,328	63.78
세정과	지방세정운영(자주채원 확충 지방세정연찬회)	183,534	175,634	7,900	4.30
	시군 징수교부금 교부	16,193,840	12,839,687	3,354,153	20.71
	시군 재정보전금 교부	207,187,130	170,993,338	36,193,792	17.47
	지방교육세 전출	147,462,189	131,000,000	16,462,189	11.16
계		372,023,407	315,369,715	56,636,690	15.10
회계과	물품구입 지원	115,304	85,304	30,000	26.02
	계약관리 지원	15,868	12,268	3,600	22.69
	청사시설 보수 공사	1,317,000	1,155,000	162,000	12.30
	청사시설 유지관리	1,322,074	1,262,074	60,000	4.54
	보전지출(보조금반환금)	1,206	0	1,206	-
계		2,771,452	2,514,646	256,806	9.27
북 부 출장소	북부출장소 운영	168,453	163,453	5,000	2.97
	북부출장소 신축	2,238,300	1,520,300	718,000	32.08
계		2,406,753	1,683,753	723,000	30.04
남 북 출장소	남부출장소 운영	250,830	109,030	141,800	56.53
	토종어류생산방류	43,200	43,200	0	-
	※ 재원 변경 : 도비→ 분권교부세				
계		250,830	109,030	141,800	56.53

3. 검토의견

□ 안전행정국 소관 2014년 제2회 추가경정 일반회계 세출예산안은 4,500억 2,478만 5천원으로 기정예산 3,924억 1,230만 1천원의 14.68%인 576억 1,248억 4천원이 증가 하였으며,

□ 안전행정국 소관 부서 중 기정예산 대비 예산증액이 많은 부서는 안전총괄과, 세정과, 북부출장소로

○ 안전총괄과는 기정예산 대비 33.63% 증가하였으며

- 안전교육인프라 구축사업(100백만원), 종합상황실 면진시설 설치(80백만원), 민관군 합동 민방위 종합훈련 실시(99백만원)이 주요 증액 사유임.

○ 북부출장소는 기정예산 대비 29.75% 증가하였으며

- 북부권 상생발전협회 및 북부권 지역포럼 운영(500만원), 북부출장소 신축 증액분(7억 1,800만원)이 주요 증액 사유임.

○ 세정과는 기정예산 대비 17.78% 증가하였으며

- 2013년도 지방세(도세) 징수비용 등을 교부하는 시군 징수교부금 (33억 5,415만 3천원), 시군재정보전금(361억 9,379만 2천원), 교육비특별회계전출금(164억 6,218만 9천원)이 주요 증액 사유임.

□ 안전행정국 소관 2014년도 제2회 추가경정 일반회계 세출예산안은 국

고보조사업 변경분과 지방소비세율 인상분 보전 세입초과징수분을 반영하고, 각 부서별 현안 사업예산 중심으로 편성한 것으로 판단됨.

- 다만, 금번 추가경정예산은 2014년도 하반기 후반에 추진되는 점을 고려하여, 사업 수행의 능력과 재정의 건전성 확보 등을 위해서는 기정예산 대비 3천만원 이상 증액사업과 신규사업(표-12)에 대해서는 사업의 타당성, 산출근거, 증액사유 등에 대해 보다 자세한 설명이 있어야 하겠음.

[표-12] 안전행행정국 소관 3천만원 이상 증액 또는 신규사업

(단위 : 천원)

(부서명)세 부 사 업	제2회추경	기정예산	증감액	비고
총무과				
직원 휴게실 비품 구입	20,000	0	20,000	
자치행정과				
충청북도새마을회 국제협력사업	25,000	0	25,000	
충청북도자율방범대 임원 워크숍	30,000		30,000	
청주 YMCA 무료급식소 환경 개선	7,000	0	7,000	
안전총괄과				
재난수습자문단 운영	8,950	0	8,950	
종합상황실 면진시설 설치	80,000	0	80,000	
종합상황실 사무기기, 영상장치 구입	7,100	0	7,100	
민관군 합동 민방위 종합훈련(성립전)	99,000	0	99,000	

(부서명)세 부 사 업		제2회추경	기정예산	증감액	비고
세정과					
	지주재원 확충 지방세정연찬회	7,900	0	7,900	
	시군 징수교부금 교부	16,193,840	12,839,687	3,354,153	
	시군 재정보전금 교부	207,187,130	170,993,338	36,193,792	
	교육비특별회계 전출금	147,462,189	131,000,000	16,462,189	
회계과					
	청사시설 보수공사(화장실, 흡연실 등)	1,317,000	1,155,000	162,000	
	청사 시설장비 유지비	270,046	210,046	60,000	
북부출장소					
	북부권 상생발전협의회	2,000	0	2,000	
	북부권 지역발전포럼	3,000	0	3,000	
	북부출장소 신축(증액분)	2,238,300	1,520,300	718,000	
남부출장소					
	직원 숙소 확대 운영	130,000	0	130,000	
	남부권 농업발전토론회 개최	3,000	0	3,000	