

2004년도제2회충청북도세입세출추가경정예산안
검 토 보 고 서

2004. 9. 17

예산결산특별위원회
전 문 위 원

목 차

- I. 2004년도제2회추가경정예산안편성방향
 - 1. 예산안편성방향
 - 2. 예산안편성기준

- II. 2004년도제2회추가경정예산안의주요내용
 - 1. 예산총칙
 - 2. 세입세출예산

- III. 검토의견
 - 1. 일반회계세입예산
 - 2. 일반회계세출예산
 - 3. 특별회계예산

I. 2004년도 제2회 추가경정 예산안 편성방향

1. 예산안 편성방향

- 정부추경 확정에 따른 교부세 및 정부지원사업비 계상
- 법정·의무적경비 부족액 계상 (조직개편등 반영)
- 수해복구사업비 및 당면 현안사업비 지원
- 지역경제 활성화 및 예비비 추가확보

2. 예산안 편성기준

가.세입예산

- 지방세 징수실적에 따른 초과세수액 계상
- 여건변동에 따른 세외수입 계상
- 정부지원금(교부세,보조금) 추가 또는 변동내시분 계상

나.세출예산

- 법정·의무적 필수경비 계상 (조직개편 등에 따른 경비)
- 정부지원사업비 추가내시 및 변경분 계상
- 수해복구사업 중앙지원금 및 도 부담금 계상
- 지역경제 활성화 및 예비비 확보

Ⅱ. 2004년도 제2회 추가경정 예산안의 주요내용

1. 예산총칙

(단위:천원)

구 분	제1회추경	제2회추경	비 고
<일반회계 및 특별회계>			
제1조 회계별 일시 차입할 수 있는 최고액	57,507,000	64,071,000	
○ 일반회계	43,187,000	50,007,000	
○ 특별회계	14,320,000	14,064,000	
- 공기업특별회계	10,438,000	10,438,000	
- 기타특별회계	3,882,000	3,626,000	
제3조 예비비			
○ 일반회계	18,071,718	25,148,898	
<지역개발기금 특별회계>			
제1조 지역개발기금 특별회계 예산	322,675,696	322,675,696	
제2조 업무예정량			
○ 지방채발행 계획	50,000,000	50,000,000	
○ 지방채원리금 총액	53,153,538	53,153,538	
○ 기금융자계획 총액	146,547,000	220,347,000	
○ 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	308,953,629	308,953,629	
제5조 지방채발행 한도액	50,000,000	50,000,000	
제6조 예산진용금지과목(부채상환금)	53,222,032	53,222,032	

2. 세입세출예산

가. 예산안 규모

2004년도 일반회계 제2회 추가경정 예산안 규모는

1조 6,668억 8,862만 5천원으로 제1회추경예산 대비 15.8%인 2,273억 3,974만 7천원을 증액 계상하고

특별회계의 제2회 추가경정 예산안 규모는

4,688억 1,986만 5천원으로 제1회추경예산 대비 1.8%인 85억 6,060만 9천원을 감액 계상하여

일반회계와 특별회계 규모를 합친 충청북도 재정규모는

제1회추경예산 대비 11.4%인 2,187억 7,913만 8천원이 증가한 2조 1,357억 849만원임.

〈세입세출예산안규모〉

(단위:천원, %)

구 분	제1회 추경	제2회 추경	증 감 액	비 율
합 계	1,916,929,352	2,135,708,490	218,779,138	11.4
○ 일반회계	1,439,548,878	1,666,888,625	227,339,747	15.8
○ 특별회계	477,380,474	468,819,865	△8,560,609	△1.8
- 공기업특별회계	347,970,009	347,970,009	-	-
- 기타특별회계	129,410,465	120,849,856	△8,560,609	△6.6

나. 일반회계

2004년도 일반회계 제2회 추가경정 세입예산안은

- 지방세 징수실적에 따른 세수전망 세입초과징수분과 여건 변동에 따른 세외수입 조정분 계상 등 205억 2,189만 1천원을 증액 계상하고
- 지방교부세, 지방양여금, 보조금 등 의존수입의 추가내시분으로 1,552억 5,724만 7천원을 증액 계상하였으며
- 수해복구 지방비 부담을 위하여 지방채 430억원을 증액 계상하였음.

항목별 제1회추경예산 대비 증가사항을 보면

- 세외수입중
 - 순세계잉여금은 2003회계년도 결산이월금 정산결과 2,125만 2천원을 감액 계상하였고
 - 잡수입은 1.4%인 4억 5,500만원이 증가한 339억 4,446만 4천원을 편성 계상하였음
- 의존수입중
 - 지방교부세는 3.2%인 90억 32만 7천원이 증가한 2,884억 7,855만원
 - 보조금은 25.1%인 1,462억 5,692만원이 증가한 7,289억 9,192만 7천원을 각각 증액 계상하였음.

〈표1〉 《일반회계 제2회 추가경정 세입예산안》

(단위:천원, %)

구 분	제1회 추경	제2회 추경	증 감 액	비 율
총 계	1,439,548,378	1,666,888,625	227,339,747	15.8
○ 지방세	307,788,000	328,288,000	20,500,000	6.7
- 보통세	211,768,000	232,268,000	20,500,000	9.7
- 목적세	91,116,000	91,116,000	0	-
- 과년도수입	4,904,000	4,904,000	0	-
○ 세외수입	112,844,519	114,427,019	1,582,500	1.4
- 경상적세외수입	18,430,480	19,557,980	1,127,500	6.1
- 임시적세외수입	94,414,039	94,869,039	0	-
• 재산매각수입	2,473,750	2,473,750	0	-
• 순세계잉여금	46,186,352	46,165,100	△21,252	-
• 이월금	343,522	364,874	21,252	6.2
• 융자금원금수입	3,000,000	3,000,000	0	-
• 부담금	8,820,351	8,820,851	0	-
• 잡수입	33,489,464	33,944,464	455,000	1.4
• 과년도수입	100,000	100,000	0	-
○ 지방교부세	279,478,223	288,478,550	9,000,327	3.2
○ 지방양여금	155,733,611	155,733,611	0	-
○ 보조금(국고등)	501,837,525	655,094,445	153,256,920	30.5
○ 지방채	81,867,000	124,867,000	43,000,000	52.5

2004년도 일반회계 제2회 추가경정 세출예산안은

- 지방세 초과징수액과 추가로 내시된 정부지원금을 재원으로 법적·의무적 필수경비를 계상하였고, 현안으로 대두된 수해복구사업의 중앙지원금 및 도 부담금 계상, 지역경제 활성화 및 예비비 추가확보로 중점 계상하였음.

주요 경비로는

금년도 6~7월 집중호우에 따른 수해복구 사업비와 침해된 지역경제 활성화를 위한 사업비의 일부를 지원하는 것으로 제1회추경예산 대비 15.8% 증가한 1조 6,668억 8,862만 5천원의 규모로 편성 하였음.

- 기능별 당초예산 대비 증감 사항은
 - 일반행정비는 4.7% 증가한 1,939억 6,246만 3천원
 - 사회개발비는 11.1% 증가한 5,308억 1,212만 8천원
 - 경제개발비는 30.5% 증가한 6,480억 4,720만 7천원
 - 민방위비는 1.1% 증가한 678억 6,790만 9천원
 - 지원 및 기타경비는 6.3% 증가한 2,261억 9,891만 8천원임.
- 주요 증감사항으로는
 - 주택 및 지역사회개발비 154.1%, 농수산개발비 18.1%, 국토자원보존개발비 45.7%, 사회개발비 11.1%, 예비비 32.1%가 각각 증가하였고, 교통관리비에서 10.3%가 감소 하였음

〈표2〉 《일반회계 기능별 제2회 추가경정 세출예산안》

(단위:천원,%)

장 관 별	제1회추경		제2회추경		증 감 내 역	
		%		%	증 감 액	%
합 계	1,439,548,878	100	1,666,888,625	100	227,339,747	15.8
1000 일반행정비	185,598,745	12.9	193,962,463	11.6	8,782,718	4.7
1100입법및선거관계	4,711,613	0.3	4,859,817	0.3	148,204	3.1
1200일반행정비	180,468,132	12.5	189,102,646	11.3	8,634,514	4.8
2000 사회개발비	477,943,272	33.2	530,812,128	31.8	52,868,856	11.1
2100교육및문화비	86,432,007	6.0	87,396,163	5.2	964,156	1.1
2200보건및생활환경개선비	134,849,207	9.4	137,117,336	8.2	2,268,129	1.7
2300사회보장비	226,153,310	15.7	228,785,244	13.7	2,631,934	1.2
2400주택및지역사회개발비	30,508,748	2.1	77,513,385	4.7	47,004,637	154.1
3000 경제개발비	496,495,934	34.5	648,047,207	38.9	151,551,243	30.5
3100농수산개발비	151,046,920	10.5	178,451,507	10.7	27,404,587	18.1
3200지역경제개발비	78,031,343	5.4	85,767,407	5.1	7,736,064	9.9
3300국토자원보존개발비	257,074,415	17.9	374,545,941	22.5	117,471,526	45.7
3400교통관리비	10,343,236	0.7	9,282,352	0.6	△1,060,934	△10.3
4000 민방위비	67,150,534	4.7	67,867,909	4.1	717,355	1.1
4100민방위관리비	1,060,131	0.1	1,070,181	0.1	10,000	0.9
4200소방관리비	66,090,373	4.6	66,797,728	4.0	707,355	1.1
5000 지원및기타경비	212,779,343	14.8	226,198,918	13.6	13,419,575	6.3
5100지방채상환	88,236,712	6.1	88,236,712	5.3	0	0
5200재지출금	343,622	-	540,298	-	196,676	57.2
5300교부금	105,164,731	7.3	112,273,010	6.7	7,108,219	6.8
5400예비비	19,034,218	1.3	25,148,898	1.5	6,114,680	32.1

다. 특별회계

지역개발기금 특별회계를 비롯한 6개 특별회계의 2004년도 제2회 추가경정예산안 규모는 총액 기준으로 제1회추경예산보다 1.8%인 85억 6,060만 9천원 감소한 4,688억 1,986만 5천원으로 편성됨.

〈표3〉 〈2004년도 제2회 충청북도특별회계예산안〉

(단위:천원, %)

회 계	제1회추경	제2회추경	증 감 내 액	
			증 감 액	비율
합 계	477,330,474	468,819,865	△8,560,609	△1.8
○ 공기업특별회계	347,970,009	347,970,009	-	-
- 지역개발기금	322,675,696	322,675,696	-	-
- 공영개발사업	25,294,313	25,294,313	-	-
○ 기타특별회계	129,410,465	120,849,856	△8,560,609	△6.6
- 충북과학대학운영	5,748,890	5,748,890	-	-
- 의료급여기금	102,349,432	93,788,823	△8,560,609	△8.4
- 농어촌개발기금	13,136,469	13,136,469	-	-
- 학교용지부담금	8,175,674	8,175,674	-	-

Ⅲ. 검토의견

2004년도 제2회 충청북도 추가경정 세입세출예산안은

제1회추경예산 1조 9,169억 2,935만 2천원보다 11.4%인 2,187억 7,913만 8천원이 증액된 2조 1,357억 849만원 규모로

- 일반회계 1조 6,668억 8,862만 5천원
- 특별회계 4,688억 1,986만 5천원이며

세입·세출 예산안 중 주요사안에 대한 검토의견을 보고 드리겠습니다.

1. 일반회계 세입예산

- 먼저 일반회계 세입예산은 총 2,273억 3,974만 7천원으로 지방세수입이 205억원
세외수입이 15억 8,250만원
지방교부세가 90억 32만 7천원
보조금이 1,532억 5,692만원
지방채가 430억원이 각각 증액 되었습니다.

가. 지방세 및 세외수입

지방세수입중 보통세가 제1회추경예산 대비 9.7%인 205억원, 세외수입중 사용료수입이 31.8%인 10억 9,600만원을 각각 증액 계상하였는데, 제1회추경시 반영하지 못한 사유와 연말까지 징수전망과 대책에 대한 설명이 요구됨.

나. 교부세, 보조금등 의존재원

- 제2회추경 세입예산으로 지방교부세, 국고보조금 등 의존재원 세입이 금회추경 세입예산 2,273억 4천만원의 4천만원의 71.3%인, 1,622억 5천7백만원, 자체세입이 9.7%인 220억 8천 3백만원으로 자주재원 비율이 상당히 낮은 구조임.
- 이는 자주세원 확보 발굴 추진에 역점을 두어야 할 것이고, 향후 지방분권등 지방화시대에 대비한 세수대책이 강구 되어야 할 것임.

다. 지방채 발행

- 수해복구 지방비 부담등을 위하여 430억원의 지방채를 발행하였는데, 제1회추경예산에도 고율의 채무 상환을 목적으로 818억 6천 7백만원의 지방채를 발행하는 등 1,248억 6천 7백만원의 채무가 발생한 바 지방채 원금 및 이자상환에 대한 자세한 설명이 요구됨.

2. 일반회계 세출예산

가. 성립전 예산집행

- 의회의 사전승인을 받지 않고 예산 성립 전 집행한 지방공사의료원 장례식장 확충 등 아래 7개 사업에 대하여는 당시 시급히 집행해야 할 긴급한 사유가 있었는지 자세한 설명이 요구됨

○ 정보통제소공조시설 설치	10,000천원 (P52)
○ 지방공사의료원 장례식장 신축	1,680,000천원 (P72)
○ 장애인체전대비 경기장 건립등	1,000,000천원 (P121)
○ 미곡종합처리장 증설사업(도비분)	123,000천원 (P179)
○ 청소년공부방 디지털화 사업비	54,900천원 (P218)
○ 소백산체험학습장 조성	500,000천원 (P225)
○ 호우피해복구	124,941,037천원 (P240-242)

나. 제1회추경예산 심의시 삭감된 예산의 계상

- 당초 또는 제1회추경예산 심의시 삭감된 청주의료원 장례식장 신축부지내 국유지 매입등 3건의 사업에 대하여는 사전절차 불이행, 투자여건 미조성, 사업의 타당성 및 객관성 결여 등 여러 이유가 있겠는바 이들 사업예산을 재계상한 사유에 대하여도 충분한 설명이 필요할 것으로 사료됨.

당초·1회추경심의시 삭감예산 계상 현황

○(42P) 포상금 (장기근속자 현장연수)	21,340천원
○(72P) 청주의료원장레식장 신축부지내 국유지 매입	200,000천원
○(155P) 중소기업 해외마케팅 사업	50,000천원

다. 사업예산 과목 및 사업내용 경정

- 사업계획을 수립하여 당초예산 편성 시 계상된 사업을 추진함에 있어 불요불급하게 예산과목을 경정해야 집행이 가능하고 소기의 사업 목적을 달성할 수 있을 경우 예산 집행 과목과 규정에 적합하도록 과목을 경정해야 함.

따라서

- 사업내용이 변경되거나 취소된 경우
- 사업내용과 사업비가 조정 변경된 경우
- 과목과 부기를 변경하여 경정한 지방분권대토론회 및 학술세미나 등 아래 6개 사업에 대하여는 자세한 경정의 사유 설명이 필요함

○ 지방분권대토론회 및 학술세미나	10,000천원 (P76)
○ 야마나시현 국제문화교류	△10,000천원 (P120)
○ 슈라이너병원난치병어린이시술사업	△15,000천원 (P120)
○ 장애인재활용정보센터운영	△50,000천원 (P120)
○ 영동군 남전1리,주곡리 경노당신축	100,000천원 (P125)
○ 폐기물처리장설치및올타리보수	30,000천원 (P205)

라. 신규사업 추진 철저

- 사업비가 많이 투자되고 사업기간이 많이 소요되는 사업은 당초예산에 반영 추진 해야 할 것이며
추가경정예산 편성은 당초예산 편성사업에 대한 사업비의 증감, 단가조정, 법정 의무경비, 당해연도 마무리 사업 등 최소한의 사업예산으로 편성토록 되어 있으나,
- 아래 보건진료소신축등 신규사업으로 계상한 8개 사업에 대하여는 자세한 설명이 요구됨

- 보건진료소신축 - 121,590천원 (P107)
- IT협동연구센터건립 - 800,000천원 (P153)
- 산학협력중심대학육성 - 150,000천원 (P153)
- 나노바이오연구개발사업 -- 200,000천원 (P153)
- 오창외국인기업전용단지매입 - 8,818,000천원 (155P)
- 충주과수수출단지기반조성 -- 250,000천원 (P180)
- 집유장 설치 1,000 000천원 (P183)
- 원통위험도로개량 120,000천원 (P249)

3. 특별회계

다음 사항에 대한 설명이 요구됨.

- 의료급여기금 특별회계의 의료급여사업 도비부담금 (13억 1,250만원)과 시군비 부담금(4억 3,774만 2천원)이 감액된 사유와
- 의료급여사업 국고보조금이 제1회추경예산대비 70억원이 감액 계상된 설명이 요구됨.