

제 255회 정례회  
2006년 12월 6일

2007년도 자치행정국소관 예산안

---

# 검 토 보 고 서

기획행정위원회  
전문위원 연기봉

# 일반회계(당초예산) 검토보고서

## 1. 세입예산안

### 가. 세입예산안 규모

2007년도 자치행정국 소관 일반회계 세입예산안은 5,092억 5,233만 6천원으로 전년도 예산 4,429억 719만 7천원보다 15.0%인 663억 4,513만 9천원이 증가하였음

<표—1> 세입예산 규모

(단위 : 천원)

구 분	2007년		2006년		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	509,252,336	100.0	442,907,197	100.0	66,345,139	15.0
지방세수입	455,760,000	89.5	384,999,000	86.9	70,761,000	18.4
세 외 수 입	45,935,783	9.0	54,014,179	12.2	△8,078,396	△15.0
보 조 금	7,556,553	1.5	3,894,018	0.9	3,662,535	94.1

### 나. 지방세

지방세 목표액은 4,557억 6,000만원으로 전년도 예산 3,849억 9,900만원보다 18.4%인 707억 6,100만원이 증가하였음.

2007년도 지방세수 여건은 과세표준액 인상, 부동산 실거래가 신고제 정착, 청주·충주지역 대단위 공동주택 입주등 세수증가요인과 거래세율 인하 등에 따른 감소요인도 있음.

지방세 추계는 2007년도 지방세수여건과 평균신장율, 지역적 특성, 특수요인 등을 반영하여 이동평균법과 진도비법에 의하여 추계를 한 것으로 이해가 되나

지난년도수입 목표액 58억 7천만원은 2006년 9월현재 지방세 체납액 288억원의 20.4%에 해당하는 금액으로 보다 적극적인 목표설정이 필요하다고 사료됨.

<표-2> 지방세 세목별 규모

(단위 : 천원)

구 분	2007년		2006년		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	455,760,000	100.0	384,999,000	100.0	70,761,000	18.4
보 통 세	344,490,000	75.6	279,338,000	72.6	65,152,000	23.3
취 득 세	176,870,000	38.8	130,949,000	34.0	45,921,000	35.1
등 록 세	165,170,000	36.2	145,969,000	37.9	19,201,000	13.2
면 허 세	2,450,000	0.6	2,420,000	0.7	30,000	1.2
목 적 세	105,400,000	23.1	99,764,000	25.9	5,636,000	5.6
공동시설세	12,100,000	2.6	11,496,000	3.0	604,000	5.3
지역개발세	2,730,000	0.6	2,534,000	0.7	196,000	7.7
지방교육세	90,570,000	19.9	85,734,000	22.2	4,836,000	5.6
지난년도수입	5,870,000	1.3	5,897,000	1.5	△27,000	△0.5

## 다. 세외수입

세외수입은 459억 3,578만 3천원으로 전년도 예산 540억 1,417만 9천 원보다 15.0%인 80억 7,839만 6천원이 감소하였음.

세외수입은 경상적세외수입 21.5%, 임시적세외수입 78.5%로 구성되어 있으며, 경상적세외수입은 8.0%가 증가한 반면 임시적세외수입은 19.6%가 감소하였으며 세목별 증감요인은 표-4와 같음

<표—3> 해외수입 세목별 규모

(단위 : 천원)

구 분	2007년		2006년		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	45,935,783	100.0	54,014,179	100.0	△ 8,078,396	△ 15.0
경상적세외수입	9,857,447	21.5	9,131,011	16.9	726,436	8.0
공유재산임대료	257,447	0.6	240,611	0.4	16,836	7.0
증 지 수 입	65,000	0.1	45,400	0.1	19,600	43.2
공공예금이자수입	9,505,000	20.7	8,805,000	16.3	700,000	8.0
기타이자수입	30,000	0.1	40,000	0.1	△ 10,000	△ 25.0
임시적세외수입	36,078,336	78.5	44,883,168	83.1	△ 8,804,832	△ 19.6
국유재산매각수입	429,086	0.9	230,419	0.4	168,667	73.2
공유재산매각수입	2,592,500	5.6	2,587,500	4.8	5,000	0.2
순세계잉여금	33,000,000	71.8	42,000,000	77.8	△ 9,000,000	△ 21.4
불용품매각대	10,000	-	10,000	-	0	-
위 약 금	10,000	-	50,000	0.1	△ 40,000	△ 80.0
지난년도수입	36,750	0.1	0	-	36,750	-

<표—4> 세목별 증감요인

(단위 : 천원)

세목별	증 감 요 인	비고
공유재산임대료	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 구내이발관, 문화동 숙소는 증감없음</li> <li>- 청주의료원 구병동은 건물시가표준액 하락으로 임대료 감소</li> <li>- 잡종재산은 공시지가 상승으로 임대료 증가</li> </ul>	
증 지 수 입	- 시험응시수수료로 응시자 증가 예상	
공공예금이자수입	- 유희자금 및 일상경비 증가로 이자수입 증가	
기타이자수입	- 세입세출외현금 증가로 이자수입 증가	
국유재산매각수입	- 공시지가 상승 및 매각면적 증가로 증액	
공유재산매각수입	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 공유재산은 전년대비 증감없음</li> <li>- 공공용지 편입용지는 택지개발에 따른 수용면적 증가 및 공시지가 상승으로 증가</li> </ul>	
불용품매각대	- 전년도와 증감요인 없음	
위 약 금	- 위약금 발생요인 감소	
지난년도수입	- 공유재산임대료등 징수전망액 계상	

<표—5> 세입추계시 착안사항

예산과목		검토(예시)사항	비고
지방세	취득세 등록세	공시지가 상승율 평균신장율 부동산경기(토지거래,건축허가 등) 및 자동차 등록사항등	
	면허세	과세대상 및 기준 각종인·허,신고,등록 등 추이분석	
	도시계획세	평균신장율 재산세,종합토지세 증가요인중 부과기준 연계 (도시계획구역등)의 변동 추이	
	공동시설세	평균신장율 재산세증가요인중 부과대상 연계 검토	
	지역개발세	과세대상 및 기준(지하수,온천수 등 사용량 추이)	
	지방교육세	해당세목(7개세목) 세율적용	
	과년도수입	당해연도 징수목표액(체납액 심층분석필요)	
경상적 세외 수입	재산임대 수입	유무상임대재산, 유휴재산 및 임대가능재산 검토	
	사용료 수수료 사업수입	현실화계획 각종 징수조례 등 근거법령의 개·제정 사항 신규발생수입원 등	
	징수교부금 수입	각종 부담금 등에 대한법정요율 적용 추가징수분에 대한 정산분 등	
	이자수입	전체세입규모 전망 공공채 금리등 은행금리 전망	
	재산매각 수입	당해연도 공유재산관리계획 파악 도시계획관련 법규 등 각 개별법에 의해 매 각되는 재산 검토	
	과년도수입	체납액 심층 분석 필요	
	잡수입	수입내용과 성질을 면밀히 검토 정당한 세입 항목 계상 필요	

## 라. 보조금

보조금은 75억 5,655만 3천원으로 전년도 예산 38억 9,401만 8천원보다 94.1%인 36억 6,253만 5천원이 증가하였음.

보조금은 국고보조금 97.6%, 기금 2.4%로 구성되어 있으며, 국고보조금은 98.9%가 증가한 반면 기금은 2.3%가 감소하였음.

<표-3> 사업별 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	2007년		2006년		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	7,556,553	100.0	3,894,018	100.0	3,662,535	94.1
국고보조금	7,373,033	97.6	3,706,150	95.2	3,666,883	98.9
기 금	183,520	2.4	187,868	4.8	△4,348	△2.3

## 마. 충청북도 일반회계와의 비교

자치행정국 소관 일반회계 세입예산안 5,092억 5,233만 6천원은 충청북도 일반회계 세입예산안 1조 7,500억 3,874만 6천원의 29.1%를 점유하고 있음.

<표-2> 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원)

구 분	예산액	전년도예산액	증감액	증감율	점유비
충청북도예산안	1,750,038,746	1,571,479,356	178,559,390	11.4	100.0
자치행정국예산안	509,252,336	442,907,197	66,345,139	15.0	29.1

## 2. 세출예산안

### 가. 세출예산안 규모

- 2007년도 자치행정국 소관 일반회계 세출예산안은 2,711억 1,003만 1천원으로 전년도 예산 2,386억 1,117만 1천원보다 13.6%인 324억 9,886만원이 증가하였음

<표-1> 세출예산 규모

(단위 : 천원)

구 분	2007년		2006년		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	271,110,031	100.0	238,611,171	100.0	32,498,860	13.6
일반 행정비	132,254,476	48.8	126,992,079	53.2	5,262,397	4.1
지원및기타경비	138,855,555	51.2	111,619,092	46.8	27,236,463	24.4

- 성질별로는 인건비 0.2%, 물건비 2.9%, 경상이전 55.6%, 자본지출 2.5%, 보전재원 5.4%, 내부거래 33.4%로 구성되어 있음

<표-2> 성질별 예산

(단위 : 천원)

구 분	2007년		2006년		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	271,110,031	100.0	238,611,171	100.0	32,498,860	13.6
인 건 비	543,509	0.2	539,110	0.2	4,399	0.8
물 건 비	7,873,699	2.9	8,516,937	3.6	△643,238	△7.6
경상이전	150,712,298	55.6	127,526,174	53.4	23,186,124	18.2
자본지출	6,820,725	2.5	7,044,950	3.0	△224,225	△3.2
보전재원	14,589,800	5.4	9,150,000	3.8	5,439,800	59.5
내부거래	90,570,000	33.4	85,834,000	36.0	4,736,000	5.5

## 나. 충청북도 일반회계와의 비교

- 자치행정국소관 일반회계 세출예산안 2,711억 1,003만 1천원은 충청북도 일반회계 세출예산안 1조 7,500억 3,874만 6천원의 15.5%를 점유하고 있음.

<표-3> 충청북도 일반회계와의 비교

(단위 : 천원)

구 분	예산액	전년도예산액	증감액	증감율	점유비
충청북도예산안	1,750,038,746	1,571,479,356	178,559,390	11.4	100.0
자치행정국예산안	271,110,031	238,611,171	32,498,860	13.6	15.5

## 다. 신규 및 증액사업(50,000천원이상)

- 50,000천원이상 신규사업은 직원휴양소 콘도회원권 구입 등 4건으로 사업의 필요성, 기대효과, 사업비의 적정성 등에 대하여 설명이 필요하며

<표-4> 신규사업(50,000천원이상)

(단위 : 천원)

사 업 명	예산액	사항별설명서
직원휴양소(콘도회원권) 구입	150,000	125p
자원봉사코디네이팅도우미(국비)	237,290	150-151p
자원봉사보험료 지원(국비)	50,504	151p
외국인의 날 행사지원	60,000	152p

- 50,000천원이상 사업중 50%이상 증액사업은 직원영유아 보육비 지원 등 6건으로 증액사유에 대한 설명이 필요함



<표—5> 50%이상 증액사업(50,000천원 이상)

(단위 : 천원)

사 업 명	2007년	2006년	증감(증감율)		사항별 설명서
			증액액	증감율	
직원영유아보육비지원	900,000	576,000	324,000	56.3	130p
성과상여금	4,680,000	3,138,000	1,542,000	49.1	130p
퇴직수당부담금	4,100,104	2,128,000	1,972,104	92.7	131p
지방채차입금원금상환	14,589,800	9,150,000	5,439,800	59.5	175p
관용차량대체구입	155,000	45,000	110,000	244.4	171p
노근리사건추진 2건(국비)	5,890,771	2,831,500	3,059,271	108.0	156p

## 라. 종합의견

2007년도 자치행정국 소관 일반회계 세출예산안은 2,711억 1,003만 1천원으로 전년도 예산 2,386억 1,117만 1천원보다 13.6%인 324억 9,886만원이 증가하였음

성질별로는 인건비 0.2%, 물건비 2.9%, 경상이전 55.6%, 자본지출 2.5%, 보전재원 5.4%, 내부거래 33.4%로 구성되어 있음

자치행정국소관 일반회계 세출예산안 2,711억 1,003만 1천원은 충청북도 일반회계 세출예산안 1조 7,500억 3,874만 6천원의 15.5%를 점유하고 있음.

2007년도 자치행정국 소관 일반회계 세출예산안은 전년도에 비해 13.6%인 324억 9,886만원이 증가하였으나 이는 징수교부금과 재정보전금, 지방채 원금 및 이자상환 등 지원 및 기타경비가 증가액의 83.8%를 차지하고 있는데 기인하고 있으며, 자치행정국 소관 일반행정비는 4.1%의 증가율을 보이고 있어 세출예산안은 적정하게 편성되었다고 사료되나

50,000천원이상 신규사업 직원휴양소 콘도회원군 구입 등 4건으로 사업의 필요성, 기대효과, 사업비의 적정성 등에 대하여 설명이 필요하며, 50%이상 증액사업은 직원영유아 보육비 지원 등 6건으로 증액사유에 대한 설명이 필요함

# 일반회계(수정예산) 검토보고서

## 1. 세입예산안 규모

- 2007년도 자치행정국소관 수정예산 일반회계 세입예산안은 5,242억 5,306만 6천원으로 당초예산 5,092억 5,233만 6천원보다 3,0%인 150억 73만원이 증가하였음

<표-1> 세입예산규모

(단위 : 천원)

구 분	수정예산		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	524,253,066	100.0	509,252,336	100.0	15,000,730	3.0
지방세수입	455,760,000	86.9	455,760,000	89.5	0	0.0
세 외 수 입	60,936,513	11.6	45,935,783	9.0	15,000,730	32.7
보 조 금	7,556,553	1.4	7,556,553	1.5	0	0.0

## 2. 증감사유 및 의견

- 수정예산은 지방세와 보조금은 변동이 없으며 전액 세외수입이 증가한 것으로 제증명등 민원관련 수수료 73만원 신규계상과 순세계 잉여금 150억원이 증액편성되었음.
- 제증명등 민원관련 수수료는 민원실에서 발급하는 제증명 및 자격증 발급 증지수입 수수료를 계상한 것으로 이해가 되나 이는 매년 수입이 발생하는 것으로 2006년도에는 당초예산에 990만원을 계상하였으며
- 순세계잉여금의 경우는 2006년도 세입초과징수분을 계상한 것으로 이해가 되나 이는 당초예산편성시 추계가 되었어야 할 세입으로 위와같은 수정예산편성은 지양되어야 할 것으로 사료됩니다.

## 2. 세출예산안 규모

- 2007년도 자치행정국소관 수정예산 일반회계 세출예산안은 2,715억 8,923만 1천원으로 당초예산 2,711억 1,003만 1천원보다 0.2%인 4억 7,920만원이 증가하였음

<표-1> 예산규모

(단위 : 천원)

구 분	수정예산		당초예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	271,589,231	100.0	271,110,031	100.0	479,200	0.2
일반 행정비	132,733,676	48.9	132,254,476	48.8	479,200	0.1
지원및기타경비	138,855,555	51.1	138,855,555	51.2	0	0.0

## 2. 증감사유 및 의견

- 수정예산 증가요인은 제12회 전국시도공무원 친선체육대회 운영 및 시상금 8,360만원과 민간기업위탁교육 및 직원능력개발비 2억 9,560만원 그리고 성과관리시스템 솔루션 커스트마이징 1억원을 신규계상한 것으로 이해가 되나
- 수정예산 편성에 대하여는 당초예산에 계상하지 아니한 사유와 사업의 필요성, 기대효과, 사업비의 적정성에 대하여는 설명이 필요하다고 사료되며
- 수정예산은 예산안을 의회에 제출한 후 부득이한 사유로 그 내용의 일부를 수정하고자할 때 편성(지방자치법 제118조제4항)하는 것으로 위와같은 수정예산 편성은 가급적 지양하여야 할것으로 사료됨.