

2003年度第2回忠清北道追加更正豫算案
檢 討 報 告 書

2003. 10. 22.

豫算決算特別委員會
專 門 委 員

I. 2003年度 第2回 追加更正 豫算案 編成方向

1. 豫算案 編成方向

- 중평균 개청 관련한 예산조치 및 지원경비 계상
- 수해복구사업 지방비 부담금 계상
- 추가 변경내시된 정부지원사업비 계상

2. 豫算案 編成基準

가. 세입예산

- 지방세 추가전망액 증액계상
- 중평균 개청관련 추가 또는 경정이 필요한 세외수입 계상
- 중평균 분리에 따른 전환 조치
- 2003 제1회추경 편성 이후 추가 또는 변동내시분 계상
정부지원금 추가 또는 변동내시분 계상

나. 세출예산

- 법정·의무적 필수경비 계상
- 정부지원사업비 추가내시 및 변경분 계상
- 중평출장소 지출잔액 전환분 계상
- 경상사업비는 여건변동에 따른 실수요액 최소한 계상

Ⅱ. 2003年度 第2回 追加更正 豫算案의 主要内容

1. 豫算總則

(단위:천원)

구 분	제1회추경	제2회추경	비 고
〈일반회계 및 특별회계〉			
제1조 회계별 실시 차입할 수 있는 최고액	51,124,900	53,176,900	
○ 일반회계	38,197,000	39,743,000	
○ 특별회계	12,927,900	13,433,900	
· 공기업특별회계	9,844,000	9,844,000	
- 지역개발기금	8,984,000	8,984,000	
- 공영개발사업	860,000	860,000	
· 기타특별회계	3,083,900	3,589,900	
- 충북과학대운영	166,000	193,000	
- 의료보호기금	2,435,000	2,805,000	
- 농어촌개발기금	380,000	380,000	
- 대청호특별대책지역 환경기초시설운영관리	900	900	
- 학교용지부담금	102,000	211,000	
제3조 예비비			
○ 일반회계	15,840,133	14,963,801	

2. 歲入歲出豫算

가. 예산안 규모

2003년도 일반회계 제2회 추가경정 예산안 규모는

1조 3,247억 455만원으로 제1회 추가경정예산 대비 4.0%인
515억 3,694만 1천원을 증액 계상하고

특별회계의 제2회 추가경정 예산안 규모는

4,477억 1,877만원으로 제1회추가경정예산 대비 3.9%인
168억 9,934만 3천원을 증액 계상하여

일반회계와 특별회계 규모를 합친 총정복도 재정규모는

제1회 추가경정예산 대비 4.0%인 684억 3,628만원이 증가한
1조 7,724억 6,427만원임.

〈새입세출예산안규모〉

(단위:천원, %)

구 분	제1회 추경	제2회 추경	중 감	
			금 액	비 율
합 계	1,704,027,990	1,772,464,272	123,293,310	4.0
○ 일반회계	1,273,208,560	1,324,745,501	51,536,941	4.0
○ 특별회계	430,819,430	447,718,771	16,899,341	3.9
- 공기업특별회계	328,107,082	328,107,082	-	-
기타특별회계	102,712,348	119,611,689	16,899,341	16.5

나. 일반회계

2003년도 일반회계 제2회 추가경정 세입예산안은

- 2003년도 세입초과 징수 전망액 150억원과
청납대 입장수수료 세외수입 4억 6,200만원 등
154억 6,200만원을 증액 계상하고
 - 지방교부세, 보조금 등
의존수입 360억 7,500만원을 증액 계상하여
당초예산대비 4.0%인 515억 3,700만원을 증액 편성하였음.
- 항목별 제2회추경예산 증감사항을 보면

○ 세외수입중

- 중평군 개청에 따라 중평출장소분 예산정리로
21억 3백만원을 감액 계상,
- 농촌주택개량융자금 원금회수 수입 16억원,
- 청납대 입장료 수입 등 4억 6,600만원,
- 잡수입은 4억 9,800만원을 각각 증액 계상하였으며

○ 의존수입중

- 지방교부세는 1.2%인 34억 4,600만원이 증가한
2,904억 4,000만원
- 지방양여금은 △0.5%인 7억 3,700만원이 감액된
1,385억 8,900만원
- 보조금은 7.7%인 333억 6,600만원이 증가한
4,646억 1,300만원을
각각 증액 계상하였음.

〈표1〉 《일반회계 제2회 추가정정 세입예산안》

(단위:천원, %)

구 분	제1회 추경	제2회 추경	증 감	
			금 액	비 율
○ 지방세	285,880,000	300,880,000	15,000,000	5.2
- 보통세	196,953,000	211,953,000	15,000,000	-
- 목적세	83,137,000	83,137,000	0	-
- 과년도수입	5,790,000	5,790,000	0	-
○ 세외수입	129,761,610	130,223,526	461,916	0.4
- 경상적세외수입	16,033,996	16,923,327	889,331	5.5
- 임시적세외수입	113,727,614	113,300,199	△427,415	△0.4
• 재산매각수입	2,513,750	2,513,750	0	-
• 순세제잉여금	77,603,417	77,603,417	0	-
• 이월금	273,881	273,881	0	-
• 용자금원금수입	2,000,000	3,600,000	1,600,000	-
• 부담금	7,714,026	5,703,954	△2,010,072	-
• 잡수입	23,472,540	23,463,560	△8,980	-
• 과년도수입	150,000	141,637	△8,363	-
○ 지방교부세	286,994,307	290,439,622	3,445,315	1.2
○ 지방양여금	139,326,183	138,589,276	△736,907	△0.5
○ 보조금(국고등)	431,246,460	464,613,077	33,366,617	7.7
○ 지방채	0	0	0	-
총 계	1,273,208,560	1,324,745,501	51,536,941	4.0

2003년도 일반회계 제2회 추가경정 세출예산안은

- 중평군 개청과 관련한 예산조치 및 지원경비를 계상하였고,
수해복구사업지원에 따른 지방비 부담과
추가 변경내시된 정부지원사업비를 계상하였음.

주요 경비로는

중평군 설치에 따른 전환금, 수해복구에 따른 시설복구 사업비, 지역현안 사업의 일부를 지원하는 것으로 제1회 추가경정 예산대비 4.0% 증가한 1조 3,247억 4,550만원의 규모로 편성하였음.

- 기능별 제1회 추경예산대비 증감 사항은
 - 일반행정비는 1.1% 감소한 1,776억 4,553만 4천원
 - 사회개발비는 2.7% 증가한 4,465억 9,427만 4천원
 - 경제개발비는 6.7% 증가한 4,943억 3,727만원
 - 민방위비는 3.6% 증가한 679억 4,831만 7천원
 - 지원 및 기타경비는 6.5% 증가한 1,382억 2,010만 6천원임.

○ 주요 증감사항으로는

주택 및 지역사회개발비 15.9%, 지역경제개발비 6.5%, 교통관리비 20.9%가 각각 증가하였고,
보건 및 생활환경개선비 4.6%, 지방채상환 2.9%가 각각 감소하였음

〈표2〉 《일반회계 기능별 제2회 추가경정 세출예산안》

(단위:천원,%)

장 관 별	제1회추경		제2회추경		증 감 율	
		%		%	금 액	%
합 계	1,273,208,560	100	1,324,745,501	100	51,536,941	4.0
1000 일반행정비	179,932,712	14.1	177,645,534	13.4	△2,082,748	△1.1
1100입법및선거관계	4,541,126	0.3	4,565,726	0.3	24,600	0.5
1200일반행정비	175,391,586	13.8	173,079,808	13.1	△2,082,748	△1.2
2000 사회개발비	435,408,763	34.2	446,594,274	33.7	11,772,136	2.7
2100교육및문화비	70,006,065	5.5	70,467,155	5.3	518,600	0.7
2200보건및생활환경개선비	114,227,699	9.0	108,446,136	8.2	△5,261,563	△4.6
2300사회보장비	192,252,594	15.1	199,385,313	15.1	7,141,844	3.7
2400주택및지역사회개발비	58,922,415	4.6	68,295,670	5.2	9,373,255	15.9
3000 경제개발비	464,749,111	36.5	494,337,270	37.3	30,977,625	6.7
3100농수산개발비	150,228,689	11.8	154,731,223	11.7	4,665,084	3.1
3200지역경제개발비	78,604,258	6.2	82,450,123	6.2	5,018,781	6.5
3300국토자원보존개발비	227,993,715	17.9	247,579,905	18.7	19,640,190	8.6
3400교통관리비	7,922,449	0.6	9,576,019	0.7	1,653,570	20.9
4000 민방위비	65,595,239	5.2	67,948,317	5.1	2,353,078	3.6
4100민방위관리비	1,195,176	0.1	1,201,735	0.1	6,559	0.5
4200소방관리비	64,400,063	5.1	66,746,582	5.0	2,346,519	3.6
5000 지원및기타경비	129,727,856	10.0	138,220,106	10.4	8,492,250	6.5
5100지방채상환	9,853,783	0.8	9,564,577	0.7	△289,206	△2.9
5200제지출금	276,219	-	365,007	-	88,788	32.1
5300교부금	103,757,721	8.1	113,326,721	8.6	9,569,000	9.2
5400예비비	15,840,133	1.1	14,963,801	1.1	△867,332	△5.5

다. 특별회계

공영개발사업 특별회계를 비롯한 7개 특별회계의 2003년도 제2회 추가정정예산안 규모는 총액기준으로 제1회 추정예산안보다 3.9%인 168억 9,934만 1천원 증가한 4,477억 1,877만 1천원으로 편성됨.

〈표3〉 (2003년도 제2회 충청북도특별회계예산안)

(단위:천원, %)

회 계	제1회추경	제2회추경	총 감	
			금 액	비율
합 계	430,819,430	447,718,771	16,899,341	3.9
○ 공기업특별회계	328,107,082	328,107,082	-	-
- 공영개발	28,647,668	28,647,668	-	-
- 지역개발기금	299,459,414	299,459,414	-	-
○ 기타특별회계	102,712,348	119,611,689	16,899,341	16.5
- 충북과학대학운영	5,502,415	6,419,225	916,810	16.7
- 의료보호기금	81,160,769	93,483,179	12,322,410	15.2
- 농어촌소득개발기금	12,650,466	12,650,466	-	-
- 대청호특별대책지역 환경기초시설운영관리	28,038	28,038	-	-
- 학교용지부담금	3,370,660	7,030,781	3,660,121	108.6

Ⅲ. 檢討意見

□ 2003년도 충청북도 세입세출 제2회 추가경정예산안은
기정예산 1조 7,040억 2,799만원보다 4.0%인 1,232억
9,331만원이 증액된 1조 7,724억 6,427만 2천원 규모로

- 일반회계 1조 3,247억 4,550만 1천원
- 특별회계 4,477억 1,877만 1천원이며

세입·세출 예산안 중 주요사안에 대한 검토의견을
보고 드리겠습니다.

1. 세입예산

□ 일반회계 세입 예산은

- 총 515억 3,694만 1천원으로
- 지방세 수입 보통세가 150억원
- 세외수입 4억 6,191만 6천원
- 지방교부세 34억 4,531만 5천원
- 국고보조금 333억 6,661만 7천원이

각각 증액되었으나

지방 양여금은 7억 3,690만 7천원이

감액 계상되었는 바 감액계상된 것이 집행부

관련 부서의 예산확보 노력이 미흡한 것은 아닌지

향후 예산 확보의 적극적인 노력이 요구됨.

- 취득세와 등록세 150억원을 금회 추경에 증액계상 하였는데 제1회 추경 시 반영하지 못한 사유와 연말까지 징수가 가능한지 징수 전망과 대책에 대한 설명이 필요함
- 수수료 중지 수입이 19.3%인 3억 4,112만 8천원이 증액되었는데
 - 중평출장소 수입이 제외되었음에도 증액 계상된 사유는 무엇이며
- 사업수입 사업장 생산 수입은 44%인 1억 9840만원이 증액 계상되었는데
 - 당초 세입예산 편성 시 세입 전망을 잘못 책정한 것은 아닌지 설명이 필요함
- 사용료 입장료 수입 중 청남대 입장료 수입 4억 6,400만원을 계상하였는 바
 - 금년도 세입 징수 전망에 대한 자세한 설명이 요구됨
- 지방교부세·특별교부세 사업으로
 - 충북종합사회복지센터건립 20억원
 - 잠사박물관 건립 10억원이
 각각 증액 계상되었는데 사유 설명이 있어야 할 것임

2. 세출예산

□ 금 회 세출예산 편성은

- 중평군 개청에 따른 재정 보전
- 지난 7~8월 집중호우 발생에 따른 수해복구
- 재래시장 환경개선사업,
- 교통사고 다발지역 사고예방사업,
- 119구급장비 보강,
- 지역개발사업을 위한 사업비로
특별교부세 사업과 국고보조 추가 내시에 따른
사업비를 계상한 것으로 사료됨.

□ 사업예산 과목 및 사업내용 결정

- 사업계획을 수립하여 당초예산 편성 시 계상된 사업을
추진함에 있어 불요불급하게 예산과목을 결정해야
집행이 가능하고 소기의 사업 목적을 달성할 수
있을 경우 예산집행 과목과 규정에 적합하도록
과목을 결정해야 함.
- 따라서 과목의 변경과 사업내용이 변경된 경우
- 사업내용과 사업비가 조정 변경된 경우
- 연구개발비를 출연금으로 경정한 경우
- 절감예산을 장비구입예산지원으로
과목을 경정한 충북 S/W지원센터운영 등 12개
사업에 대하여는 자세한 결정의 사유 설명이 필요함

□ 예산의 과목 및 사업내용 경정 현황

(단위:천원)

35 ~36	민간이전 민간광상이전	○충북S/W지원센터 운영	△134,850	민간자본이전 민간자본보조	○충북S/W지원센터 시설장비보강	134,850
39	연구개발 전산개발비	○공유재산관리 프로그램	△50,000	⇒	○국·공유재산 노면 제작	50,000
145	민간자본이전 민간자본보조	○야생장애인 성폭력 피해자 보호시설설치	△50,000	⇒	○가평폭력피해자 보호 시설기능보강	50,000
202 ~ 203	연구개발비 전산개발비	○오창벤처혁신지구내 네트워크 구축	△500,000	출연금	○오창벤처혁신지구내 네트워크 구축	500,000
204		○오창벤처혁신지구내 서버 및 소프트웨어설치	△500,000	출연금	○오창벤처혁신지구내 서버 및 소프트웨어 설치	490,000
	시설비 및 부 대비시설비	○오창벤처프라자 건립	△200,000	출연금	○오창벤처프라자 내부시설 설치	200,000
210	자치단체이전 자치단체경상 보조	○이시군바이오 농산물개발육성	△150,000	연구개발비 학술용역비	○바이오농산물개발 및 병종화 연구용역	150,000
251	연구개발비 학술용역비	○전국체전개최확식 프로그램 연출기본계획용역	△30,000	일반보상금 기타 보상금	○전국체전 개·폐회식 추진계획 공모시상	30,000
257	자산취득비 자산 및 품류취득비	○원광정보센터 건립장비 (미디어믹스 외 10종)	△30,000	자치단체 등 자본이전자치 단체자본보조	○원광정보센터건립장비 (미디어믹스 외 10종)	30,000
267 268	사전비 및 부대비	○인터넷안전신고 센터 창구개설	△6,000	연구개발비 전산개발비	○인터넷 안전신고센터 창구개설	6,000
271	연구개발비 학술용역비	○치수종합대책수립	△400,000	시설비 및 부대비 시설비	○하천정비기본계획용역	400,000
282	시설비 및 부대비 시설비	○과사신축사업	△60,000	⇒	○경사계보수사업	60,000

□ 당초예산에 계상할 사업비의 추정계상

- 인건비 성의 경비와 시설비, 설계비, 청사시설개선, 자산·물품취득비 등과 같은
- 법정필수경비, 사업추진에 따른 불가결한 경비와 근무환경개선 등을 위한 경비는 당초 예산에 반영 추진해야할 것으로 사료됨.

□ 특별교부세 사업 적기추진

- 특별지원사업으로 추진하기 위하여 중앙에 건의하여 배정 받은 특별교부세 사업을 추진함에 있어 적기에 추진하지 않고 예산을 이월시키거나 사업을 지연 추진하는 사업의 경우
- 향후 사업성 검토 시 필요성과 시기성 주민복지사업등 면밀히 검토하여 적정사업을 적기에 지원 추진해야 할 것임.

□ 제1회 추경시 삭감된 예산의 계상

- 당초 예산 및 제1회 추경예산 심의 시 삭감된 예산 계상에 대하여는
- 사업비를 재계상한 사유와 충분한 설명이 있어야할 것으로 사료됨

• (39P) 청남대 감정평가 수수료

☞ 청남대 본관 및 토지매입 감정평가 수수료 - 10,000천원

• (152P) 도민건강 전기 운동

☞ 제천·청원 군민 전기 운동 경비 - 기금 20,000천원

□ 자산 및 물품취득 사업비

- 기자재 및 장비 구입과 물품취득비는 당초예산편성 시 노후 장비 현황과 정수물품승인 등으로 당초예산편성이 가능함에도 추경예산에 계상한 사유와
- 정수물품의 승인과 취득승인을 득 하였는지 자세한 설명이 필요함

(35P)지방행정정보망 시군 이중화 체계구축사업 - 970,000천원

(35~36P)충북S/W지원센터운영장비보강 - 134,850천원

(35~36P)행정전화교환기중설공사 - 104,410천원

(38P)정수· 비정수 물품구입(Pool) - 20,000천원

(47P)자산 및 물품취득비 - 38,200천원

(53P)자산 및 물품취득비 - 9,500천원

(187P)자산 및 기자재 구입비 - 606,000천원

(227P)BOD인큐베이터 등 구입비 - 25,000천원

(290P)119구호구급장비구입 - 2,045,020천원

(295P)충주소방서 장비 구입 - 27,500천원

□ 신규사업 추진지원

- 계속사업으로 추경예산지원으로 완료가 가능한
사업비 지원 등 지원이 꼭 필요한 사업과
천재지변 등 재난으로 인한 피해구호 복구사업을 추경시
우선 지원해야하고
- 사업기간이 장기간이고 사업비가 많이 투자되는 사업은
당초예산에 반영 추진해야 할 것임.
- 다음 추경예산 계상사업에 대하여는 사업비 계상에 따른
자세한 설명이 요구됨

(158P)충북 종합사회복지관 신축 - 2,200,000천원
 (158P)고엽제 후유의증전우회사무실신축비 - 83,000천원
 (204P)단양 석회석신소재연구센터건립 - 300,000천원
 (204P)보은황토제품생산단지조성 - 200,000천원
 (218P)음성저온저장시설 - 100,000천원
 (246P)난계국악기 체험, 전수관 건립 - 400,000천원
 (249P)청원군민체육센터건립 - 400,000천원
 (249P)옥천생활체육공원조성 - 200,000천원
 (257P)단양테저관광기반조성사업 - 300,000천원

3. 특별회계

□ 충북과학대학의 운영의 자체 사업시설비 중

- 대학후문확장 및 보수공사비 15,000천원
- 강의실 등 칠판교체 30,000천원에 대한
자세한 사업 설명이 요구됨