

제 202 회

제 202 회 예산결산특위 제 2 차 부 목

(제 202 회 예산결산특위 제 2 차 부 목)

제 202 회 예산결산특위 제 2 차 부 목

2002年度第1回忠清北道追加更正豫算案

檢 討 報 告 書

2002. 7.

豫算決算特別委員會
專 門 委 員

I. 2002년도 第1회 追加更正 豫算案 編成方向

1. 豫算案 編成方向

- 당초예산 편성 이후 여건변동에 따른 추가 소요예산 계상
- 사업비의 합리적인 배분과 투자의 효율성을 높이는데 역점
- 건전재정 운영과 재정의 효율적 투자로 활기찬 지역경제 실현

2. 豫算案 編成基準

가. 세입예산

- 순세계잉여금 등 세외수입 증액계상
- 지방교부세, 지방양여금, 국고보조금 등 중앙의존 재원은 정부의 추가 내시에 의해 계상.

나. 세출예산

- 법정·의무적 필수경비 계상
- 중앙지원 및 비도지정 관련 사업비 추가계상
- 주민숙원 사업완결, 농업인의 소득보전, 2004년 전국체전 시설 건립비, 오송국제바이오엑스포 사업비 등 계상

II. 2002年度 第1回 追加更正 豫算案의 主要内容

1. 豫算總則

(단위:천원)

구 분	당초예산	제1회추경
제1조 회계별 일시 차입할 수 있는 최고액		
○ 일반회계	30,343,000	32,671,000
○ 기타특별회계	2,971,000	3,161,000
- 충북과학대학운영	143,000	201,000
- 의료보호기금운영	2,526,000	2,526,000
- 농어촌소득개발기금운영	224,000	356,000
- 대청호특별대책지역환경기초시설운영관리	78,000	78,000
제4조 예비비		
○ 일반회계	17,016,125	17,225,609
〈공영개발사업 특별회계〉		
제2조 수익적수입 및 지출		
○ 수 입		
- 공영개발사업수익	5,499,162	5,499,162
○ 지 출		
- 공영개발사업비용	199,480	199,480
제3조 자본적수입 및 지출		
○ 수 입		
- 자본적 수입	5,000,000	5,000,000
○ 지 출		
- 자본적 지출	26,031,682	26,031,682
제4조 예산전용금지과목		
○ 업무추진비	10,000	10,000

2. 歲入歲出豫算

가. 예산안 규모

2002년도 일반회계 제1회 추가경정 예산안 규모는

1조 890억 6,527만 4천원으로 당초예산 대비 7.7%가 증가(776억 5,620만원 6천원)하였고,

특별회계의 제1회 추가경정 예산안 규모는

2.1%가 증가(64억 2,267만 1천원)한 3,116억 6,142만 6천원으로 편성되어

일반회계와 특별회계 규모를 합친 충청북도 재정규모는

당초예산 대비 6.4% 증가(840억 7,887만 7천원)한 1조 400억 2,670만원임.

《세입세출예산안규모》

(단위:천원, %)

구 분	당초예산	제1회 추경	증 감	%
합 계	1,316,647,823	1,400,726,700	84,078,877	6.4
○ 일반회계	1,011,409,068	1,089,065,274	77,656,206	7.7
○ 특별회계	305,238,755	311,661,426	6,422,671	2.1
- 공기업특별회계	206,292,609	206,292,609	-	-
- 기타특별회계	98,946,146	105,368,817	6,422,671	6.5

나. 일반회계

2002년도 일반회계 제1회 추가경정 세입예산안은

당초예산 보다 7.7% 증가(776억 5,620만 6천원)한 1조 890억 6,527만 4천원으로 편성되었음

- 세외수입은 62.4% 증가(362억 8,461만 8천원)한 944억 2,539만 4천원으로, 순세계 잉여금 171.2%(308억 1,002만 9천원), 이월금, 잠수입이 증가한데 기인함.

- 지방교부세는 11.9% 증가(265억 1,450만원) 하였으며 지방양여금 13.4% 감소하고 보조금은 8.6% 증가 하였음.

《부속 표 10-1-1-1》

구분	과목명	예산액(천원)	실수입액(천원)	비율
1.1	지방교부세	265,145,000	297,790,000	111.4%
1.2	지방양여금	1,000,000,000	880,000,000	88.0%
1.3	지방보조금	1,000,000,000	1,086,000,000	108.6%
1.4	지방채권	1,000,000,000	1,000,000,000	100.0%

《2002년도 일반회계 제1회 추가경정 세입예산안》

(단위:천원, %)

구 분	당초예산	제1회 추경	증 감	
			금 액	비 율
○ 지방세	264,291,000	264,291,000	-	-
- 보 물 세	168,978,000	168,978,000	-	-
- 목 적 세	90,061,000	90,061,000	-	-
- 과년도수입	5,252,000	5,252,000	-	-
○ 세외수입	58,140,776	94,425,394	36,284,618	62.4
- 경상적세외수입	15,680,416	15,732,869	52,453	0.3
• 재산임대수입	243,587	243,587	-	-
• 사용료수입	1,730,140	1,730,140	-	-
• 수수료수입	1,935,309	1,935,309	-	-
• 사업수입	306,379	306,379	-	-
• 징수교부금수입	2,720,000	2,772,453	52,453	1.9
• 이자수입	8,745,001	8,745,001	-	-
- 임시적세외수입	42,460,360	78,692,525	36,232,165	85.3
• 재산매각수입	1,389,596	1,389,596	-	-
• 순세계잉여금	18,000,000	48,810,029	30,810,029	171.2
• 이월금	-	295,486	295,486	-
• 융자금원금수입	1,300,000	1,300,000	-	-
• 부담금	10,208,200	10,272,699	64,499	0.6
• 잠수입	11,447,564	16,509,715	5,062,151	44.2
• 과년도수입	115,000	115,000	-	-
○ 지방교부세	223,782,908	250,348,672	26,565,764	11.9
○ 지방양여금	114,241,359	98,908,461	△15,332,898	△13.4
○ 보조금(국고등)	350,953,025	381,091,747	30,138,722	8.6
○ 지방채	-	-	-	-
총 계	1,011,409,068	1,089,065,274	77,656,206	7.7

2002 도 일반회계 제1회 추가경정 세출예산안은

- 인건비, 교육재정교부금 도비부담금, 수해복구사업 등 법정·의무적 필수경비와 지역현안 주민숙원사업, 소방력확충 및 장비보강, 지방도 유지보수, 전국체전 훈련 참가지원, 오송국제바이오엑스포지원 관련경비 등과 국고 보조금 및 지방교부세, 증액교부금, 지방양여금 등 국가지원 사업비 조정으로 당초예산 대비 7.7% 증가한 1조 890억 6,527만 4천원의 규모로 편성하였음.

○ 기능별 당초예산 대비 증감 사항을 보면

- 일반행정비는 16.9%증가한 1,845억 2,832만 6천원
- 사회개발비는 32.4%증가한 3,531억 5,924만 9천원
- 경제개발비는 36.6%증가한 3,980억 3,650만 2천원
- 민방위비는 4.5%증가한 488억 8,874만 8천원
- 지원 및 기타경비는 9.6%증가한 1,044억 5,244억 9천원임.

○ 주요 증액사항으로는

교육및문화비 40.3%, 주택및지역사회개발비 19.7%, 지역경제개발비 27.2%, 교통관리비 47.9%, 민방위관리비 64.1%, 소방관리비 18.2% 교부금 12.9%가 각각 증가하였음

구분	2002년 예산	2002년 추가경정 예산	증감액	증감률
일반회계	18,906,527,400	20,796,980,100	1,890,452,700	10.0%
일반행정비	1,845,282,600	2,154,115,200	308,832,600	16.8%
사회개발비	3,531,592,900	4,678,425,800	1,146,832,900	32.5%
경제개발비	3,980,365,200	5,426,015,400	1,445,650,200	36.3%
민방위비	488,887,800	510,162,600	21,274,800	4.3%
지원 및 기타경비	1,044,524,900	1,145,999,100	101,474,200	9.7%
합계	18,906,527,400	20,796,980,100	1,890,452,700	10.0%

《2002년도 일반회계 기능별 제1회 추가경정 세출예산안》

(단위:천원)

장 관 별	당초예산		제1회 추경		증 감 율	
		%		%	금 액	%
합 계	1,011,409,068	100	1,089,065,274	100	77,656,206	7.7
1000 일반행정비	170,569,630	16.8	184,528,326	16.9	13,958,696	8.2
1100입법및선거관계	8,370,701	0.8	8,812,919	0.8	442,218	5.3
1200일반행정비	162,198,929	16.0	175,715,407	16.1	13,516,478	8.3
2000 사회개발비	324,186,775	32.1	353,159,249	32.4	28,972,474	8.9
2100교육및문화비	32,022,598	3.2	44,913,928	4.1	12,891,330	40.3
2200보건및생활환경개선비	77,862,270	7.7	82,789,941	7.6	4,927,671	6.3
2300사회보장비	173,435,174	17.2	176,534,896	16.2	3,099,721	1.8
2400주택및지역사회개발비	40,866,733	4.0	48,920,485	4.5	8,053,752	19.7
3000 경제개발비	381,188,213	37.7	398,036,502	36.6	16,848,289	4.4
3100농수산개발비	128,071,908	12.7	128,943,984	11.9	872,076	0.7
3200지역경제개발비	31,728,492	3.1	40,345,418	3.7	8,616,926	27.2
3300국토자원보존개발비	217,406,409	21.5	222,856,651	20.5	5,450,242	2.5
3400교통관리비	3,981,404	0.4	5,890,449	0.5	1,909,045	47.9
4000 민방위비	41,140,737	4.1	48,888,748	4.5	7,748,011	18.8
4100민방위관리비	536,532	0.1	864,139	0.1	327,607	64.1
4200소방관리비	40,614,205	4.0	48,024,609	4.4	7,410,404	18.2
5000 지원및기타경비	94,323,713	9.3	104,452,449	9.6	10,128,736	10.7
5100지방채상환	7,419,928	0.7	7,998,248	0.7	578,320	7.8
5200제지출금	-	-	295,496	-	295,496	-
5300교부금	69,887,660	6.9	78,933,106	7.3	9,045,446	12.9
5400예비비	17,016,125	1.7	17,225,609	1.6	209,484	1.2

다. 특별회계

공영개발사업 특별회계를 비롯한 6개 특별회계의 2002년도 제1회 추가경정 예산안 규모는 총액기준으로 당초예산보다 2.1%인 64억 2,267만 1천원 증가한 3,116억 6,142만 6천원으로 편성함.

- 「충북과학대학운영특별회계」는 창업보육센터정보화시스템구축, IT학과실험실습기자재구입비 등이 증액계상되어 당초예산 대비 41.9% 증가한 67억 3,145만 1천원으로 편성함.
- 「농어촌소득개발기금특별회계」는 2001년도 미대출금회수, 순세계 잉여금 등을 증액계상하여 당초예산 대비 59.5% 증가한 118억 8,800만원으로 편성함.

(단위:천원, %)

회 계	세입·세출 예산안 총계			
	당초예산	제1회 추경	증(△)감	증감율
○ 공기업특별회계	206,292,609	206,292,609	-	-
- 공영개발	26,231,162	26,231,162	-	-
- 지역개발기금	180,061,447	180,061,447	-	-
○ 기타특별회계	98,946,146	105,368,817	6,422,671	6.5
- 충북과학대학운영	4,744,880	6,731,451	1,986,571	41.9
- 의료보호기금	84,175,728	84,175,728	-	-
- 농어촌소득개발기금	7,451,900	11,888,000	4,436,100	59.5
- 대청호특별대책지역 환경기초시설운영관리	2,573,638	2,573,638	-	-

III. 檢討意見

1. 檢討方向

2002년도 제1회 충청북도 세입세출 추가경정예산(안)에 대하여는 당초예산(안)과 마찬가지로 추가 변경 요구한 사업의

- ① 관계법령 및 예산편성지침의 준수여부
- ② 사업설정의 합목적성
- ③ 예산투자의 적합성 및 효율성
- ④ 경비부담의 합리성
- ⑤ 사업량 및 편성단가의 적정성에 중점을 두어 검토하였음.

2. 提案書類

2001년 12월 15일 제195회 충청북도의회 경례회 제2차 본회의에서 2002년도 충청북도 세입세출 예산을 승인 받은 이래 제1회 추경예산 제출전에

- 설해 등 재해와 돼지 구제역 발생,
 - 조립사업 등 사업시기 경과
 - 월드컵 등 국제행사와 전국 단위 행사가 종료된바
- 이와 같은 사업에 대한 소요예산은 의회 승인전 성립전 예산으로 집행 처리한 것으로 추측되나 제안서류에 표기되지 않은바 이에 대하여는 심의 과정에서 자세한 설명이 필요할 것으로 사료됩니다.

3. 歳入豫算

가. 개 요

- 금년도 제1회 추경의 세입예산 규모는 당초예산 대비 6.4%를 증액요구한 1조 4천 7억 2,670만원으로서

○ 추경재원은

- 세외수입 421억 4,228만 9천원,
- 지방교부세 265억 6,576만 4천원,
- 보조금 307억 372만 2천원을 각각 증액하고
- 지방양여금 153억 3,289만 8천원을 감액 요구한
- 도합 840억 7,887만 7천원입니다.

나. 중앙내시 세입예산

○ 금년도 제1회 추경 세입예산 재원중

지방교부세, 보조금, 지방양여금 등은 중앙부처의 사업계획 및 예산 내시 변경에 따른 것으로 특별히 지적할 사항은 없으나

- 사회환경여건상 정부나 지자체의 투자 확대가 더욱 필요한 사업, 예컨대 하천오염 정화사업, 하수도 준설사업과 같은 사업의 예산 지원 축소 조치는 바람직하지 않음으로, 이와 같이 투자확대가 더욱 필요한 사업은 중앙으로부터 더 많은 지원을 받을 수 있도록 노력하여야 할 것임.

다. 순세계 잉여금

- 금번 추경에 요구한 순세계 잉여금은 2001년도 세입초과 징수액 296억과 2001년도 세출집행잔액 12억원을 포함한 308억원이며

- 2002년 당초예산의 순세계 잉여금은 180억원이고(2001년 11월편성)

- 2001년도 세입출납 폐쇄후(2002년 2월말) 금회 추경에 요구한 세입초과 징수액은 296억원임.

- 2002년도 당초예산 편성시기와 2001년도 세입출납 폐쇄일까지 3개월간의 시간적 차이가 있으나 정밀한 세입징수 추계로

- 2002년도 당초예산의 순세계 잉여금을 증액 계상하였더라면

- 인건비, 물건비 등 물가가 오르기 전에 더 많은 사업에 투자하고 행정 효율을 증진할 수 있었을 것으로 생각되며

- 세출예산 집행잔액 12억원중 사업포기 또는 사업계획 취소로 인한 집행 잔액은 발생하지 않았는지
- 그리고 2001년도 세입예산 초과 징수액에 대하여는
 - 재원별, 세목별로 자세한 설명이 요구됨.

4. 歲出豫算

가. 개 요

- 2002년도 제1회 추경의 세출예산 재원은 840억원으로서
 - 자본지출 350억원, - 이전경비 272억원
 - 회계간 내부거래 63억원, - 물 건 비 56억원
 - 인 건 비 49억원, - 용자 및 출자금 44억원
 - 예비비 및 기타 6억원을 증액 편성 요구 하였음.

나. 예산과목 설정

일부부서에서 2002년도 당초 예산 편성시에 예산과목 설정을 잘못하여 사업을 지연시키고, 추경예산에 과목정정 요구한 사례가 적지 않은바 시정되어야 할 것으로 사료됨.

(예 : 시설비, 자산취득비, 민간이전비, 시험연구비, 민간에 대한 자본보조, 자치단체 이전 등)

다. 우선 예산 요구후 사업계획 보완

당초예산을 요구할 때에는 사전에 치밀한 사업계획을 검토 적정한 사업량과 사업비 단가를 책정 예산요구하여야 함에도 불구하고 우선 예산 요구부터 해 놓고 사업추진 후 부족한 예산을 재요구 하거나, 집중적인 예산투자가 아닌 백화점식 나열식 사업예산 배분은 지양하여야 할 것으로 생각됨.

라. 예측가능한 사업예산 누락

일부부서의 경우 사전 예측이 가능하거나 법령상 부담 또는 계상하여야 할 사업예산을 당초예산에 누락하는 사례가 적지 않음으로 사전 치밀한 검토가 필요할 것으로 사료됨.

(차량교체, 자산취득, 부담금, 협회비 등)

마. 단체지원 예산

- (1) 민주화 물결을 타고 사회단체수는 매년 증가하고 있고, 민선지방자치 시대의 사회단체의 “예산지원 압력”은 매년 경쟁적으로 치열해 지고 있으며 이들의 예산지원 압력은 지방재정운영의 커다란 걸림돌로 문제가 적지 않은 것으로 인식되고 있음으로 의회차원에서 객관적인 심의가 필요하다고 봄.
- (2) 사회단체에 대한 예산지원은 개별법령 및 조례에 지원근거가 없는 경우에는 “예산편성 기본지침”에 의거 정액보조단체는 예산편성 기본지침이 정하는 범위내에서 지원하고 임의 단체에 대한 예산지원은 시도당 년간 기준액이 8억원 이므로 이 기준을 초과한 예산편성은 지방재정법 제30조 및 동법 시행령 제30조에 저촉되는 것으로 사료되며,
- (3) 또한 예산을 지원하지 않는 임의단체에 대한 새로운 예산지원과 사회단체의 지원대상 사업결정을 잘못할 경우에는 행정선례가 되어 지방자치 단체에 대한 압력수단으로 작용할 수 있음으로 신중을 기해야 할 것이며,
- (4) 사회단체에 대한 추정예산지원은 때때로 지원 해 준다는 인식을 심어줄 수 있음으로 바람직하지 않다고 봅니다.
- (5) 금번 추정예산의 단체지원예산 요구액 중
 - 정액보조단체에 대한 장비보강 및 운영비 증액
 - 사무실 건축비 또는 회관 보수비 지원
 - 특정단체가 주관하는 기념일(이른바 ○○날)행사경비
 - 특정단체의 차량수리비 등이 계상됨바
 향후 모든 단체 요구시 이를 수용 지원할 것인지, 지원기준은 무엇인지 설명이 요구됨.

바. 오송국제 바이오 행사지원

- 오송국제바이오행사 관련예산은 충북 역사상 처음 개최하는 국제행사로서 얼마남지 않은 기간동안 행사의 완벽한 준비로 성공적인 행사를 치루고
- 이 행사를 계기로 충북도가 갖고 있는 모든 역량을 발휘 발전에 발전을 거듭할 수 있도록 적극지원하여야 하겠으며
- 소요 지원 예산은 예산낭비가 되지 않도록 철저하게 관리운영 해서 행사 후 집행내역이 투명하게 도민에게 공개하는 것이 바람직 하다고 사료됨.

사. 다음 사항은 자세한 설명이 요구됨.

- 중평스포츠센터건립 및 씨름장 보수
- 도 노인복지회관 증축
- 국제 IT전문교육
- 배추무사귀병 방제
- 수정란이식 사업
- 행사관련예산(사회복지의 날, 충주 호수축제, 관광의 날, 충북로봇 경진대회) ㉔.