

「2012년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안」

심 사 보 고 서

1. 심 사 경 위

가. 제안일자 및 제출자 : 2012. 4. 13(금) 평창군수

나. 회부일자 : 2012. 4. 19(목)

다. 상정일자 : 2012. 4. 27(금) 제185회 평창군의회 임시회
제1차 예산결산특위 상정

2. 제안설명의 요지

(제안자 : 기획감사실장 박태영)

- 2012년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안의 총규모는 284,690백만원으로 기정예산대비 37,774백만원이 증액되었으며, 회계별로는 일반회계가 32,738백만원이 증액된 247,565백만원, 특별회계는 5,036백만원이 증액되어 37,125백만원임.
- 세입예산은
 - 기정예산대비 일반회계가 세외수입 507백만원, 지방교부세 28,713,백만원, 재정보전금 500백만원, 국·도비보조금 3,018백만원이며, 특별회계는 세외수입 4,532백만원, 국·도비보조금 504백만원임.

○ 세출예산은

- 일반회계 정책사업비 29,201백만원(예비비 4,515백만원 포함),
재무활동 3,484백만원, 행정운영경비 53백만원이며,
특별회계는 정책사업비 5,036백만원 임.

3. 전문위원의 검토보고 요지

(전문위원 : 장동기)

1. 총 예산안 규모

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감 액	
	예 산 액	%		증감액	%
합 계	284,690,272	100	246,916,426	37,773,846	15.30
일 반 회 계	247,564,747	86.9	214,826,631	32,738,116	15.24
상수도공기업	17,798,108	6.2	15,342,108	2,456,000	16.01
소 계	19,327,417	6.8	16,747,687	2,579,730	15.4
주택사업	68,000	0.02	68,000	0	0
기반시설부담금	134,000	0.05	134,000	0	0
의료보호기금	635,481	0.22	635,481	0	0
발전소주변지역	45,553	0.02	45,071	482	1.07
수질개선	13,124,133	4.61	11,778,885	1,345,248	11.42
공유재산관리	2,874,000	1.01	1,640,000	1,234,000	75.24
농공단지조성	2,446,250	0.86	2,446,250	0	0

○ 2012년도 제1회 추가경정예산안의 규모는

- 총 284,690,272천원으로 당초예산대비 15.30%인 37,773,846천원이 증액되었고,
- 이중 일반회계는 247,564,747천원으로 32,738,116천원(15.24%)이 증액되었으며,

- 특별회계는 37,125,525천원으로 5,035,730천원(15.69%)이 증액되었음.
- 전체회계별 예산규모 면에서는 일반회계가 86.96%, 특별회계는 13.04%를 각각 차지하고 있음.

2. 일반회계

□ 세입예산

(단위:천원)

구 분		제1회 추경액		당 초 예산액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		247,564,747	100	214,826,631	32,738,116	15.24
자 체 수 입	소 계	31,792,266	12.8	31,285,324	506,942	4.96
	지방세	21,075,000	8.5	21,075,000	-	-
	세외수입	10,717,266	4.33	10,210,324	506,942	4.96
의 존 수 입	소 계	215,772,481	87.2	183,541,307	32,231,174	18
	지방교부세	145,163,359	58.6	116,450,000	28,713,359	24.66
	재정보전금	5,500,000	2.22	5,000,000	500,000	10
	국도비보조금	65,109,122	26.30	62,091,307	3,017,815	4.86

- 일반회계 세입예산의 총 규모는 247,564,747천원으로 당초예산 대비 15.24%인 32,738,116천원이 증가하였고,
 - 자체수입은 31,792,266원으로 당초예산대비 세외수입이 506,942천원이 증가하였으며,
 - 의존수입은 215,772,481천원으로 지방교부세 145,163,359천원, 재정보전금 5,500,000천원, 국·도비보조금 65,109,122천원으로 편성되었음.

○ 이를 세목별로 보면

① 지방세수입

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증감액	%
합 계	21,075,000	100	21,075,000	-	-
보 통 세	20,625,000	97.9	20,625,000	-	-
목 적 세	-	-	-	-	-
과년도수입	450,000	2.1	450,000	-	-

○ 지방세수입은 당초 예산액과 변동없음.

② 세외수입

(단위:천원)

구 분		제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
		예산액	%		증감액	%
합 계		10,717,266	100	10,210,324	506,942	4.9
경상적 세외수 입	소 계	6,278,964	58.6	5,928,964	350,000	5.9
	재산임대수입	799,950	7.5	799,950	-	-
	사용료수입	782,523	7.3	782,523	-	-
	수수료수입	820,000	7.7	820,000	-	-
	사업수입	2,152,943	20.1	1,802,943	350,000	19.4
	징수교부금수입	1,203,548	11.2	1,203,548	-	-
	이자수입	520,000	4.9	520,000	-	-
임시적 세외수 입	소 계	4,438,302	41.4	4,281,360	156,942	3.6
	잉여금	1,500,000	14	1,500,000	-	-
	이월금	156,942	1.5		156,942	100
	전입금	72,000	0.7	72,000	-	-
	예탁금및예수금	1,000,000	9.3	1,000,000		
	부담금	881,160	8.2	881,160	-	-
	잡수입	578,200	5.4	578,200	-	-
	지난년도수입	250,000	2.3	250,000	-	-

③ 지방교부세

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	145,163,359	100	116,450,000	28,713,359	24.66

- 지방교부세는 중앙정부에서 행정운영에 필요한 재정을 지원하여 지방자치단체간의 재정력 격차를 조정하기 위한 것으로,
 - 지방교부세 총액은 당초예산대비 24.66%인 28,713,359천원이 증액된 145,163,359천원임.
 - 일반회계 세입예산의 58.64%를 차지하고 있음.

④ 재정보전금

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	5,500,000	100	5,000,000	500,000	10

- 지방재정법에 근거하여 시·군의 재정보전을 위하여 시·군에 지원하는 것으로 일반회계 전체예산의 2.22%를 차지하고 있으며,
 - 재정보전금의 총규모는 5,500,000천원으로 당초예산대비 10%인 500,000천원이 증액되었음.

⑤ 보조금

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합 계	65,109,122	100	62,091,307	3,017,815	4.86
국고보조금	53,564,209	82.3	51,838,643	1,725,566	3.33
도비보조금	11,544,913	17.7	10,252,664	1,292,249	12.6

- 보조금 65,109,122천원은 당초예산대비 4.86% 증액된 것으로
 - 이중 국고보조금은 당초예산대비 1,725,566천원이 증액된 53,564,209천원 이고,
 - 도비보조금은 당초예산대비 1,292,249천원이 증액된 11,544,913천원임.

□ 세출예산

① 예산규모

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합 계	247,564,747	100	214,826,631	32,738,116	15.24
정책사업비	193,073,996	78.0	163,872,819	29,201,177	17.82
재무활동비	16,877,147	6.8	13,393,148	3,483,999	26.1
행정운영경비	37,613,604	15.2	37,560,664	52,940	0.14

- 일반회계 세출예산안의 총규모는 당초예산대비15.24%인 32,738,116천원이 증가한 247,564,747천원으로 분야별로 살펴보면,
 - 정책사업비는 당초대비 17.82%인 29,201,177천원이 증액된 193,073,996천원이고,
 - 재무활동비는 당초대비 26.1%인 3,483,999천원이 증액된 16,877,147천원이며,
 - 행정운영경비는 당초대비 0.14%인 52,940천원이 증액된 37,613,604천원임.

② 기능별 구분

(단위:천원)

구분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	247,564,747	100	214,826,631	32,738,116	15.24
일반공공행정	18,013,036	7.28	15,865,035	2,148,001	13.54
공공질서및안전	13,487,701	5.45	11,426,758	2,060,943	18.04
교육	1,858,928	0.75	1,798,928	60,000	3.34
문화및관광	22,155,789	8.95	16,275,587	5,880,202	36.13
환경보호	22,290,090	9.0	18,462,459	3,827,631	20.73
사회복지	33,423,102	13.50	28,753,408	4,669,694	16.24
보건	4,240,941	1.71	3,001,090	1,239,851	41.31
농림해양수산	46,694,041	18.86	41,580,041	5,114,000	12.30
산업중소기업	2,735,685	1.11	2,441,372	294,313	12.06
수송및교통	15,540,243	6.28	12,809,386	2,730,857	21.32
국토및지역개발	24,996,044	1.10	20,336,360	4,659,684	22.91
예비비	4,515,543	1.82	4,515,543	-	-
기타	37,613,604	15.19	37,560,664	52,940	0.14

○ 세출예산을 기능별로 보면,

- 일반공공행정분야는 당초대비 13.54%가 증액된 18,013,036천원이고,
- 공공질서및안전분야는 당초대비 19.29%가 증액된 13,487,701천원이며,
- 교육분야는 당초대비 3.34%가 증액된 1,858,928천원이며
- 문화관광분야는 36.13%가 증액된 22,155,789천원이고,
- 환경보호분야는 당초대비 20.73%가 증액된 22,290,090천원이며,
- 사회복지분야는 당초대비 16.24%가 증액된 33,423,102천원임.
- 보건분야는 당초대비 41.31%가 증액된 4,240,941천원이며,
- 농림해양수산분야는 당초대비 12.30%가 증액된 46,694,041천원이고,
- 산업·중소기업분야는 당초대비 12.06%가 증액된 2,735,685천원임.
- 수송및교통분야는 당초대비 21.32%가 증액된 15,540,243천원이며,
- 국토및지역개발분야는 당초대비 22.91%가 증액된 24,996,044천원이고,
- 예비비는 변동없으며,
- 기타 각 부서별 인력운영비 및 기본경비로 당초대비 0.14%가 증액된 37,613,604천원이 편성되었음.

③ 성질별 구분

(단위:천원)

구분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감 액	%
합계	247,564,747	100	214,826,631	32,738,116	15.24
인건비	33,836,026	13.67	33,430,207	405,819	1.21
물건비	21,875,116	8.84	19,650,524	2,224,592	11.32
경상이전	56,346,051	22.76	54,402,420	1,943,631	3.57
자본지출	122,388,730	49.44	95,807,655	26,581,075	27.74
보전재원	1,820,000	0.74	1,820,000	-	-
내부거래	6,596,565	2.66	5,200,282	1,396,283	26.85
예비비및기타	4,702,259	1.90	4,515,543	186,716	4.13

○ 성질별로 보면,

- 인건비는 당초대비 1.21% 증액된 33,836,026천원이고,
- 물건비는 당초대비 11.32% 증액된 21,875,116천원이며,
- 경상이전비는 56,346,051천원으로 당초대비 3.57% 증액되었음.
- 자본지출은 당초대비 27.74% 증액된 122,388,730천원이고,
- 보전재원 및 내부거래분야는 1,396,283천원이 증액되었으며
- 예비비 및 기타는 당초대비4.13% 증액된4,702,259천원임.

3. 특별회계

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감 액		
	예 산 액	%		증감액	%	
합 계	37,125,525	100	32,089,795	5,035,730	15.69	
상수도공기업	17,798,108	47.9	15,342,108	2,456,000	16.01	
기타 특별 회계	소 계	19,327,417	52.1	16,747,687	2,579,730	15.40
	주택사업	68,000	0.2	68,000	-	-
	기반시설부담금	134,000	0.4	134,000	-	-
	의료보호기금	635,481	1.7	635,481	-	-
	발전소주변지역	45,553	0.1	45,071	482	1.07
	수질개선	13,124,133	35.4	11,778,885	1,345,248	11.42
	공유재산관리	2,874,000	7.7	1,640,000	1,234,000	75.24
	농공단지조성	2,446,250	6.6	2,446,250	-	-

□ 세입예산

- 특별회계 세입예산의 총 규모는 37,125,525천원으로 당초대비 15.24%인 5,035,730천원이 증액되었고, 회계별로 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는 당초대비 16.01%인 2,456,000천원이 증액된 17,798,108천원이고
 - 발전소주변사업특별회계는 당초대비 482천원이 증액된 45,553천원이며,
 - 수질개선특별회계는 당초대비 1,345,248천원 증액된 13,124,133천원이며

- 공유재산관리특별회계는 1,234,000천원 증액된 2,874,000천원 이고
- 주택사업특별회계, 기반시설부담금특별회계, 의료보호기금특별회계, 농공단지조성및관리사업특별회계는 변동없음.

□ 세출예산

- 특별회계 총규모는 세입예산규모와 마찬가지로 당초대비 15.69%인 5,035,730천원이 증액된 37,125,525천원으로 회계별로 주요세출을 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는
 - 상수도 배수관로확장 250,000천원
 - 지방도 456호선 상수도관로확장 150,000천원
 - 상수관망 선진화사업 1,931,000천원 이며
 - 수질개선 특별회계는
 - 하수처리시설 설치 940,000천원
 - 하수도정비 기본계획변경 용역 1,000,000천원 이며
 - 공유재산관리특별회계는
 - 대화 119안전센터 부지매입 290,000천원
 - 평창전통시장 물류창고 부지매입 320,000천원
 - 진부 공영차고지 부지매입 360,000천원 임.

4. 종합검토의견

- 2012년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안의 총규모는 284,690백만원으로 당초예산 246,916백만원보다 37,774백만원(15%)이 증액되었으며
 - 일반회계는 247,565백만원으로 당초예산 대비 32,738백만원(15.2%)
 - 특별회계는 37,125백만원으로 당초예산 대비 5,036백만원(15.7%) 이 증액되었음.

- 일반회계 세입예산안을 보면
 - 당초예산과 비교할 때 지방세는 21,075백만원으로 변동이 없으며, 세외수입은 507백만원이 증가한 10,717백만원, 지방교부세는 28,713백만원이 증가한 145,163백만원, 재정보조금은 500백만원이 증가한 5,500백만원, 국고보조금 등은 3,018백만원이 증가한 65,109백만원임.
 - 의존수입인 지방교부세 및 국고보조금 등은 당초예산 편성이후 추가 확보 또는 변경 내시된 사업비를 반영한 것으로
 - 지방교부세는 보통교부세 차액 26,974백만원, 한탄리 재해위험 교량 재가설, 창리 취락지구 도로개설 등 특별교부세 1,512백만원 등이며
 - 국고보조금 등은 사회복지보조 753백만원, 친환경 생활공간조성 450백만원, 체육시설확충 350백만원, 농업보조사업 1,048백만원 등이 증액 계상되었음.

○ 일반회계 세출예산안을 보면

- 일반공공행정(2,148백만원, 13%), 교육(60백만원, 3%), 농림해양수산(5,114백만원, 12%), 산업·중소기업(294백만원, 12%)분야 등은 15%내의 소폭 증가가 있었던 반면,
- 문화및관광(5,880백만원, 36%), 환경보호(3,827백만원, 21%), 보건(1,239백만원, 41%), 국토및지역개발(4,659백만원, 23%)분야 등에서는 20% 이상 상대적으로 높은 비율로 증가되었음.
- 부서별로 비교해 보면
 - 기획감사실(239백만원, 1.9%), 자치행정과(544백만원, 1.3%), 산림과(894백만원, 6.4%), 농업기술센터(2,856백만원, 11.3%), 등은 12%내의 소폭 증가한 반면
 - 민원봉사과(836백만원, 32.6%), 재무과(905백만원, 52%), 문화체육과(4,522백만원, 33%), 도시건축과(3,897백만원, 74%) 등은 큰폭으로 증가되었음.

○ 특별회계 세입·세출예산안을 보면

- 8종의 특별회계 총 규모는 당초예산 32,089백만원보다 5,036백만원(15.6%) 증액된 37,125백만원임.
- 상수도공기업특별회계는 상수관망 선진화사업 1,931백만원, 배수관로확장 250백만원 등이며
- 공유재산관리특별회계는 순세계잉여금 1,234백만원을 증액하여 대화 119안전센터, 평창전통시장 물류창고, 산촌생태마을 조성 부지매입 등을 반영하였음.

○ 세입예산 중 보통교부세에 대하여는

- 올해 확보된 금액은 139,424백만원으로 2011년 108,967백만원보다 30,457백만원 증액된 것으로 보통교부세 확보를 위해 많은 노력을 기울인 것으로 보임.
- 다만, 당초예산 편성시 좀더 정확한 추계를 통해 예측가능한 예산액을 반영하여 많은 세출수요에 충당하여 사업이 적기에 추진될 수 있도록 하여야 하나 추경예산에 반영한 것은 다소 아쉬움이 있음.
- 우리군 재정의 58%를 차지하는 보통교부세의 중요성을 감안하여 신규수요 발굴과 철저한 재정분석 등을 통해 최대한 많은 교부세를 확보할 수 있도록 더욱 노력해야 할 것임.

○ 세출예산 중 당초예산 대비 50%이상 증액 편성 사업은

- “공무원 해외 배낭여행”, “홍보드라마 제작”, “차량번호 인식용 CCTV설치”등 29개 사업임.
- 당초예산 편성 이후 여건 및 계획 변동으로 불가피한 경우가 있다 하더라도 사업비가 많이 증액된 사업에 대해서는 그 사업에 대한 타당성을 면밀히 검토해야 할 것임.

○ 당초예산 심사 시 삭감예산 중 추경 편성 사업은

- “남산산림욕장 수변순환 데크공사”, “본청 현관정비”, “하천 하상준설” 등 5개 사업이며, 신규 자체사업은 83건에 8,963백만원임.
- 당초예산 심의 시 삭감된 사업과 신규 자체사업을 추경에 반영한 것은 가용 재원 증가분을 효율적으로 사용하기 위한 것임을

감안하더라도 시기적으로 사업착수가 늦어져 사업추진의 부실은 물론 올해 안에 사업을 마무리하지 못해 이월되는 사례가 있으므로
- 당초예산 편성시 투자우선 순위를 충분히 검토하여 가용재원이 적정하게 배분된 예산편성으로 연초부터 사업이 원활하게 추진 될 수 있도록 최선을 다해야 할 것임.

- 금회 추경예산은 신규·변경 내시된 중앙재원 가지고 국·도비 보조사업과 시급한 현안해결을 위한 사업에 중점 투자가 이루어진 것으로 전반적으로 특별한 문제점은 없음.
- 다만, 매년 지적되는 사항으로 당초예산 편성이후 추경예산때 마다 세출예산 과목경정 사례가 지속적으로 발생하고 있으므로, 향후에는 사업의 내용을 충분히 분석하고 성격에 맞는 세출예산 과목으로 편성하여 예산과목 불일치로 사업추진이 지연되는 일이 없도록 재발방지 대책을 강구해야 할 것임.

4. 질의 및 답변요지 : 생략

5. 심사결과 : 수정의결

- 일반회계 세입예산 : 원안의결
- 일반회계 세출예산 : 수정의결
- 계속비 사업 : 원안의결
- 특별회계 세입·세출 : 원안의결

6. 소수의견 요지 : 없음

7. 기타 필요한 사항 : 없음

【붙임】 2012년도 제1회 평창군일반회계및특별회계 추가경정예산안 1부.

