

「2015년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정 예산안」

심 사 보 고 서

1. 심 사 경 위

가. 제안일자 및 제출자 : 2015. 4. 29(수) 평창군수

나. 회부일자 : 2015. 5. 6(화)

다. 상정일자 : 제210회 평창군의회(임시회)

○ 제1차 예산결산특별위원회(2015. 5. 11) : 상정

○ 제4차 예산결산특별위원회(2015. 5. 15) : 의결

2. 제안설명의 요지

(기획감사실장 장하진)

○ 2015년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안의 총규모는 395,141백만원으로 기정예산대비 59,668백만원이 증액되었으며, 회계별로는 일반회계가 46,337백만원이 증액된 328,594백만원, 특별회계는 13,331백만원이 증액되어 66,547백만원 임.

○ 세입예산은

기정예산대비 일반회계가 세외수입 910백만원, 지방교부세 11,006백만원, 조정교부금 300백만원, 국·도비보조금 8,072백만원, 지방채 10,000백만원, 보전수입등및내부거래 16,049백만원이며, 특별회계는 세외수입 153백만원, 국·도비보조금 △578백만원, 보전수입등 및 내부거래 13,756백만원 임.

○ **세출예산은**

일반회계 정책사업비 36,358백만원, 재무활동 9,829백만원, 행정 운영경비 150백만원, 특별회계는 정책사업비 13,331백만원 임.

3. 전문위원의 검토보고 요지

(전문위원 : 홍금숙)

- **2015년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안의 총규모는 395,141백만원으로 당초예산 335,473백만원보다 59,668백만원(17.79%)이 증액되었으며,**

- 일반회계는 328,594백만원으로 당초예산 대비 46,337백만원(16.42%)이,
- 특별회계는 66,547백만원으로 당초예산 대비 13,331백만원(25.05%)이 증액되었음.

○ **일반회계 세입예산안을 보면**

- 당초예산과 대비할 때 지방세 세입의 변동은 없었으며,
- 세외수입은 지역전략식품육성사업 부담금(정선군), 대화면장관사 전세금, 평창군금고(농협) 장학사업,
- 지방교부세는 보통교부세와 기화1교 재가설 공사에 따른 특별교부세,,
- 조정교부금은 대화면궁도장(태화정)정비사업과 평창향교 보수 사업에 따른 교부금,

- 보조금은 국·도비보조사업의 당초예산 편성이후 추가 확보 또는 변경 내시된 사업비를 반영한 것이며,
- 지방채는 동계올림픽과 관련한 준비 부담에 따른 채무발행,
- 보전수입은 2014년도 세입세출 가결산에 따른 순세계잉여금으로 일반회계 세입예산안이 구성 되었음.

○ 일반회계 세출예산안을 보면

- 수송 및 교통(6,434백만원, 69.25%), 산업중소기업(419백만원, 37.11%), 환경보호(5,769백만원, 31.23%), 문화 및 관광(13,106백만원, 29.99%), 일반 및 공공행정(4,583백만원, 27.65%), 공공질서 및 안전(1,337백만원, 20.81%), 농림해양수산(8,211백만원, 15.50%)등 전분야에 걸쳐서 대폭으로 증가한 반면,
- 예비비(△638백만원, △15.47%) 분야는 감소되었음.

○ 특별회계 세입·세출예산안을 보면

- 8종의 특별회계 총 규모는 당초예산대비 13,331백만원(25.05%) 증액된 66,547백만원으로,
- 공유재산관리특별회계(8,459,610백만원, 1552.22%)의 세입은 순세계 잉여금과 일반회계 전입금이며, 세출은 공유지집단지사업과, 올림픽과 연계한 도암중학교 및 연접사유재산 매입,

- 수질개선특별회계(606백만원, 2.06%) 세입은 경상적세외수입(하수도 사용료)과 신축건물 원인자부담금, 일반회계전입금이며, 세출은 평창동계올림픽 관련 하수처리시설 확충사업이며,
- 상수도공기업특별회계(8,459백만원, 19.73%)의 세입은 내부거래와 일반회계전입금이며, 세출은 동계올림픽급수체계 구축사업과 지방 상수도확충사업임.

○ 세입예산 중 순세계잉여금에 대하여 살펴보면

- 2014회계연도 가결산 결과 30,661백만원의 순세계잉여금이 발생하여, 당초예산에 3,672백만원을 편성 하였고, 금번 제1회 추경예산에 20,361백만원을 편성 하였음.
- 2014년 순세계잉여금 발생내역(가결산)

(단위 : 백만원)

순세계잉여금 (A)=(B+C)-D	초과세입금 (B)	자금없는 이월액 ④	집행잔액(C)				보조금잔액 (D)
			소계	정책사업	행정운영 경비	재무활동	
30,661	12,802	100	19,614	17,676	1,725	213	1,855

○ 금번 제1회 추가경정예산안에 대한 검토결과,

- 당해 연도 사업 투자는 당초예산에서 사업비를 편성하고 추경 예산의 편성은 연도중 보조내시된 국.도비 보조사업 및, 국.도비 집행잔액 반납금과 당초 미부담사업, 동계올림픽 준비사업, 군민 중심의 생활불편해소를 위한 최소한의 사업비만을 추가경정 예산에 편성하려는데 목적이 있다 하겠음.

- 세출예산중 신규사업을 보면 "평창" 브랜드 정체성에 대한 기준 재정립 용역 등 51개 사업에 3,401백만원으로,
- 신규 자체사업을 추경에 반영한 것은 사업착수가 늦어져 사업추진의 부실과 사업의 이월 사례가 발생할 수 있으므로 당초예산 편성시 투자우선 순위의 충분한 검토 및 적절한 예산편성으로 연초부터 사업이 원활하게 추진 될 수 있도록 하여야 할 것이며,
- 당초예산 편성 이후 주변여건 및 사업계획 변동으로 사업비변동이 불가피한 경우라 하더라도 사업비가 많이 증액된 사업에 대해서는 사업의 타당성을 면밀히 검토해야 할 것임.
- 순세계잉여금은 지방자치단체의 추가경정 예산편성의 주요 재원으로 사용되고 있지만 과도한 순세계잉여금의 발생은 지방재정 운용의 기본원칙(주민의 복리증진을 위하여 재정을 건전하고 효율적으로 운영하여야 함)을 벗어나 재정운영의 무계획성과 방만한 예산 운영 등 문제점을 가지고 있는만큼 향후, 집행부에서는 당초예산 편성시 순세계잉여금의 발생을 최소화하는 방안을 마련하여 재정 운영의 효율성을 높여야 할 것임.
- 올림픽 준비 및 국·도비보조사업 부담금, 당초예산에 반영하지 못한 주민숙원사업과 복지·균형발전 등 자체사업 수요증가를 사유로 지방채를 발행하여 추경예산 재원으로 편성하였으나,
- 추가경정 예산편성 내역을 살펴보면 시급을 요하지 않는 순수군비 사업이 다수 편성되었으며, 당초예산 편성 사업중 국·도비 부담금이

아닌 순수군비 증액사업이 부서별 다수 발견되어 지방채 발행 이유에 대한 집행부의 명확한 설명이 요구되며,

- 금번 1회추경에 반영된 지방채 발행과 관련하여 지방채 발행의 필요성, 지방채 발행시 채무상환 계획의 수립, 재정의 긴축운용 방안, 지방채 발행액 축소 여부, 기 발행 지방채의 우선 대환을 통한 이자 지급액 감축 등 다양한 방안에 대한 검토가 필요함.
- 또한, 공유재산관리계획 승인대상 사업의 경우 구체적인 사업계획에 의하여 재산을 취득하여야 함에도 특별한 사업계획 없이 군유지 집단화를 목적으로 사업을 추진, 예산을 편성하는 등 사업의 타당성, 적정성에 대한 검토가 충분히 이루어져야 할 것임.
- 「평창군 용역과제 심의위원회 설치 및 운영조례」 제1조에 의하여 용역과제의 필요성과 타당성을 사전에 심의하여 예산의 낭비적 요인 제거와 건전한 군 재정 운영을 위한 평창군용역과제심의 위원회를 구성·운영하고 있으나, 금번 제1회 추경예산에 요구된 일부 용역사업의 경우 평창군용역과제심의위원회의 심의 없이 예산을 편성하는 기본적인 절차를 무시하고 있으며,
- 총19개 용역사업)중 기술(공사설계)용역 2개사업을 제외한 17개 용역사업이 학술용역으로 용역사업의 필요성과 실효성에 대한 세심히 검토가 필요할 것으로 판단됨.

4. 질의 및 답변요지

《생략》

5. 토론요지

《없음》

6. 심사결과 : 수정의결

- 일반회계 세입예산 : 원안의결
- 일반회계 세출예산 : 수정의결
- 계속비 사업 : 원안의결
- 기타특별회계 세입예산 : 원안의결
- 기타특별회계 세출예산 : 수정의결
- 상수도공기업특별회계 세입예산 : 원안의결
- 상수도공기업특별회계 세출예산 : 원안의결

7. 소수의견 요지

《없음》

8. 기타 필요한 사항

- 건의사항 : 없음
- 기타 특별한 사항 : 없음

【붙임1】 2015년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정 예산안 수정내역서 1부.

【붙임1】

「2015년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정 예산안」

의결(수정) 내역

1. 예산총칙

- 제1조 : 변동사항 없음

(단위:천원)

구 분	세입 · 세출예산 총액	비 고
합 계	395,141,065	
일반회계	328,593,983	
특별회계	66,547,082	
공기업특별회계	25,901,639	
상수도공기업특별회계	25,901,639	
기타특별회계	40,645,443	
주택사업특별회계	1,552	
기반시설부담금특별회계	103,158	
농공단지조성및관리특별회계	743,664	
의료보호기금특별회계	723,540	
발전소주변지역지원사업특별회계	45,071	
수질개선특별회계	30,023,848	
공유재산관리특별회계	9,004,610	

- 제2조 : 세입 · 세출 명세는 별첨 “세입 · 세출예산”과 같다.
- 제3조 : 채무부담행위사업은 없다.
- 제4조 : 계속비사업은 별첨 “계속비사업조서”와 같다.
- 제5조 : 명시이월사업은 없다.
- 제6조 : 일반회계 예비비는 000000천원으로 한다.

- 제7조 : 일반회계 및 특별회계(공기업특별회계 포함) 지방채 차입 한도액은 10,000,000천원으로 한다.
- 제8조 : 지방재정법 제47조 제1항의 단서규정에 의한 총액인건비에 포함된 경비, 재무활동비, 동일부서에서 동일부문에 있는 정책사업간 경비, 재해대책 및 복구경비는 상호 이용할 수 있다.

2. 예산의결(수정) 내역

□ 일반회계

- 세 입 : 변동사항 없음
- 세 출 : 변동사항 있음

▶ 2015년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정 예산안에 대한 조정내역

(단위:천원)

부서명	사업명	평창군수 제출예산안	조 정 액		조 정 예산액	비 고
			감 액	증 액		
계	11개 사업		723,400	723,400		
기획감사실	서울사무소 운영 임차료	76,800	38,400	0	38,400	
기획감사실	한강공원 직거래사업 운영비	50,000	20,000	0	30,000	
기획감사실	“평사만” 카페 홈페이지 구축	20,000	20,000	0	0	
문화관광과	민속예술단체 창단지원	40,000	40,000	0	0	
경제체육과	챌린저스리그 및 평창FA컵 출전	230,000	30,000	0	200,000	
경제체육과	평창초 수영장 보수 지원	175,000	175,000	0	0	
환경과	소각잉여폐기물 처리사업	350,000	100,000	0	250,000	
환경과	숙박업소 환경개선 지원	50,000	50,000	0	0	
산림과	평창의 숲(산양삼) 홍보	100,000	100,000	0	0	
농축산과	플라이낚시터 시범조성사업	300,000	100,000	0	200,000	
기획감사실	예 비 비			723,400		

□ 기타 특별회계

- 세 입 : 변동사항 없음
- 세 출
 - 의료보호기금특별회계 : 변동사항 없음
 - 공유재산관리특별회계 : 변동사항 없음
 - 수질개선특별회계 : 변동사항 있음

▶ 수질개선특별회계 세출예산안에 대한 조정내역

(단위:천원)

부서명	사업명	평창군수 세출예산안	조 정 액		조 정 예산액	비 고
			감 액	증 액		
계	1개 사업		50,000	50,000		
수질개선 특별회계	공공하수처리시설 위탁운영	2,500,000	50,000	0	2,450,000	
수질개선 특별회계	예비비			50,000		

□ 상수도공기업특별회계 세입·세출 : 변동사항 없음

□ 계속비사업 : 변동사항 없음