

「2013년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정 예산안」

검 토 보 고 서

금번 예산안은 2013년 12월 3일 평창군수로부터 제출되었으며 같은날 의장으로부터 회부되어 금일 제7차 예산결산특별위원회에 상정된 안건임.

I. 제안이유

- 연도중 보조내시된 국·도비 보조사업 및 국·도비 집행잔액 반납금과 경상경비 절감액, 기타 필수예산 반영 정리를 위하여 추가경정예산을 편성하려는 것임.

II. 주요내용

- 2013년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안의 총규모는 389,126백만원으로 기정예산대비 9,407백만원이 증액되었으며, 회계별로는 일반회계가 6,378백만원이 증액된 327,966백만원, 특별회계는 3,029백만원이 증액되어 61,160백만원임.
- 세입예산은
 - 기정예산대비 일반회계가 세외수입 323백만원, 지방교부세 7,352백만원, 재정보전금 200백만원, 국·도비보조금 △1,497백만원이며, 특별회계는 세외수입 1,452백만원, 국·도비보조금 1,577백만원임.
- 세출예산은
 - 일반회계 정책사업비 4,532백만원, 재무활동 1,794백만원, 행정운영경비 52백만원이며, 특별회계는 정책사업비 3,029백만원임.

Ⅲ. 검토내용

1. 총 예산안 규모

(단위:천원)

구분	제3회 추경액		제2회 추경액	증감액	
	예산액	%		증감액	%
합계	389,126,643	100	379,719,701	9,406,942	2.48
일반회계	327,966,529	84.28	321,588,219	6,378,310	1.98
상수도공기업	24,059,800	6.18	17,056,800	3,028,632	41.06
소계	37,100,314	9.53	41,074,682	△3,974,368	△9.68
주택사업	42,927	0.01	42,917	0	0.00
기반시설부담금	97,727	0.03	97,727	0	0.00
의료보호기금	688,941	0.18	683,941	5,000	0.73
발전소주변지역	45,071	0.01	45,071	0	0.00
수질개선	29,699,975	7.63	33,679,343	△3,979,368	△11.82
공유재산관리	3,230,000	0.83	3,230,000	0	0.00
농공단지조성	3,295,673	0.85	3,295,673	0	0.00

○ 2013년도 제3회 추가경정예산안의 규모는

- 총389,126,643천원으로 제2회 추경예산대비 2.48%인 9,406,942천원이 증액되었고,
- 이중 일반회계는 327,966,529천원으로 6,378,310천원(1.98%)이 증액되었으며,
- 특별회계는 61,160,114천원으로 3,028,632천원(5.21%)이 증액되었음.
- 전체회계별 예산규모 면에서는 일반회계가 84.28%, 특별회계는 15.72%를 각각 차지하고 있음.

2. 일반회계

□ 세입예산

(단위:천원)

구 분		제3회 추경액		제2회 추경액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		327,966,529	100	321,588,219	6,378,310	1.98
자 체 수 입	소 계	51,426,999	15.74	51,103,542	323,457	0.63
	지방세	22,539,298	6.87	22,539,298	0	0.00
	세외수입	28,887,701	8.81	28,564,244	323,457	1.13
의 존 수 입	소 계	276,539,530	84.32	270,484,677	6,054,853	3.58
	지방교부세	176,399,914	53.79	169,047,914	7,352,000	4.35
	재정보조금	6,540,000	1.99	6,340,000	200,000	3.15
	국도비보조금	87,419,616	26.66	88,916,763	△1,497,147	△1.68
	지방채 및 예치금 회수	6,180,000	1.88	6,180,000	0	0.00

- 일반회계 세입예산의 총 규모는 327,966,529천원으로 2회추경 예산대비 1.98%인 6,378,310천원이 증액되었으며
- 자체수입은 세외수입 323,457천원이 증가하였으며,
- 의존수입은 276,539,530천원으로 지방교부세는 7,352,000천원이 증가한 반면 국도비 보조금은 1,497,147천원이 감액되었음.

○ 이를 세목별로 보면

① 지방세수입

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	22,539,298	100	22,539,298	0	0.00
보 통 세	22,089,298	98	22,089,298	0	0.00
목 적 세	-	-	-	0	0.00
과년도수입	450,000	2	450,000	0	0.00

○ 지방세수입은 변동이 없음.

② 세외수입

(단위:천원)

구 분		제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		28,887,701	100	28,564,244	323,457	1.13
경상적 세외 수입	소 계	6,618,065	22.9	6,618,065	0	1.13
	재산임대수입	600,987	2.08	600,987	0	0.00
	사용료수입	783,094	2.71	783,094	0	0.00
	수수료수입	1,001,909	3.46	1,001,909	0	0.00
	사업수입	2,044,905	7.08	2,044,905	0	0.00
	징수교부금수입	1,147,170	3.97	1,147,170	0	0.00
	이자수입	1,040,000	3.60	1,040,000	0	0.00
임시적 세외 수입	소 계	22,269,636	77.1	21,946,179	323,457	1.47
	재산매각수입	10,000	0.01	10,000	0	0.00
	잉여금	17,754,295	61.46	17,754,295	0	0.00
	이월금	919,207	3.18	595,750	323,457	54.29
	전입금	37,927	0.13	37,927	0	0.00
	예탁금및예수금	1,000,000	3.46	1,000,000	0	0.00
	융자금 원금수입	150,000	0.67	150,000	0	0.00
	부담금	822,000	2.84	822,000	0	0.00
	기타수입	1,326,207	4.59	1,326,207	0	0.00
	지난년도수입	250,000	0.76	250,000	0	0.00

③ 지방교부세

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	176,399,914	100	169,047,914	7,352,000	4.35

- 지방교부세는 중앙정부에서 행정운영에 필요한 재정을 지원하여 지방자치단체간의 재정력 격차를 조정하기 위한 것으로, 변동이 없음.

④ 재정보전금

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	6,540,000	100	6,340,000	200,000	3.15

- 지방재정법에 근거하여 시·군의 재정보전을 위하여 시·군에 지원하는 것으로 일반회계 전체예산의 19.94%를 차지하고 있으며, 변동이 없음.

⑤ 보조금

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합 계	87,419,616	100	88,916,763	△1,497,147	△1.68
국고보조금	67,603,819	77.3	69,165,533	△1,561,714	△1.22
도비보조금	19,815,797	22.7	19,751,230	64,567	0.33

- 보조금 87,419,616천원은 2회추경 대비 1.68% 감액된 것으로
 - 이중 국고보조금은 2회추경 대비 1,561,714천원이 감액된 67,603,819천원 이고,
 - 도비보조금은 2회추경 대비 64,567천원이 증액된 19,815,797천원임.

□ 세출예산

① 예산규모

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	327,966,529	100	321,588,219	6,378,310	1.98
정책사업비	260,977,122	79.57	256,444,808	4,532,314	1.77
재무활동비	26,430,682	8.06	24,636,778	1,793,904	7.28
행정운영경비	40,558,725	12.3	40,506,633	52,092	0.13

- 일반회계 세출예산안의 총규모는 2회추경 대비 1.98%인 6,378,310천원이 증가한 327,966,529천원으로 분야별로 살펴보면,
 - 정책사업비는 2회추경 대비 1.77%인 4,532,314천원이 감액된 260,977,122천원이고,
 - 재무활동비는 2회추경 대비 7.28%인 1,793,904천원이 증액된 26,430,682천원이며,
 - 행정운영경비는 2회추경 대비 0.13%인 52,092천원이 증액된 40,558,725천원임.

② 기능별 구분

(단위:천원)

구분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	327,966,529	100	321,588,219	6,378,310	1.98
일반공공행정	25,168,869	7.67	25,340,178	△171,309	△0.68
공공질서및안전	15,875,114	4.84	14,634,114	1,241,000	8.48
교육	2,409,786	0.73	2,409,786	0	0.00
문화및관광	29,555,993	9.01	29,340,143	215,850	0.74
환경보호	27,756,917	8.46	26,356,329	1,400,588	5.31
사회복지	36,987,662	11.28	38,542,467	△1,554,805	△4.03
보건	4,051,813	1.24	3,972,195	79,618	2.00
농림해양수산	62,616,074	19.09	62,244,793	371,281	0.60
산업중소기업	7,398,801	2.26	7,441,404	△42,603	△0.57
수송및교통	24,233,204	7.39	23,077,129	1,146,075	4.97
국토및지역개발	49,285,287	15.03	44,978,437	4,306,850	9.58
예비비	2,078,284	0.63	2,744,611	△666,327	△24.28
기타	40,558,725	12.37	40,506,633	52,092	0.13

- 세출예산을 기능별로 보면,
 - 일반공공행정분야는 2회추경예산 대비 0.68% 감액된 25,168,869천원이고,
 - 공공질서 및 안전분야는 2회추경예산 대비 8.48%가 증액된 15,875,114천원이며,
 - 교육분야는 2회추경 대비 변동이 없으며
 - 문화 및 관광분야는 9.01%가 증액된 29,555,993천원이고,
 - 환경보호분야는 5.31%가 증액된 27,756,917천원이며,
 - 사회복지분야는 4.03%가 감액된 36,987,662천원임.
 - 보건분야는 2%가 증액된 4,051,813천원이며,
 - 농림해양수산분야는 2회추경 대비 0.6%가 증액된 62,616,074천원이고,
 - 산업·중소기업분야는 2회추경 대비 0.57%가 감액된 7,398,801천원임.
 - 수송및교통분야는 2회추경 대비 4.97%가 증액된 24,233,204천원이며,
 - 국토및지역개발분야는 2회추경 대비 9.58%가 증액된 49,285,287천원이고,
 - 예비비는 24.28%가 감액된 2,078,284천원이고,
 - 기타 각 부서별 인력운영비 및 기본경비로 0.13%가 증액된 40,558,725천원이 편성되었음.

③ 성질별 구분

(단위:천원)

구분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	327,966,529	100	321,588,219	6,378,310	1.98
인건비	36,071,893	11.00	36,022,986	48,907	0.14
물건비	22,287,237	6.80	23,798,419	△1,511,182	△6.35
경상이전	74,315,996	22.66	73,731,385	584,611	0.79
자본지출	173,760,860	52.98	166,575,463	7,185,397	4.31
보전재원	8,678,000	2.65	7,680,000	998,000	12.99
내부거래	9,742,644	2.97	10,329,007	△586,363	△5.68
예비비및기타	3,109,899	0.95	3,450,959	△341,060	△9.88

○ 성질별로 보면,

- 인건비는 2회추경 대비 0.14% 증액된 36,071,893천원이고,
- 물건비는 2추경 대비 6.35% 감액된 22,287,237천원이며,
- 경상이전비는 74,315,996천원으로 2회추경대비 0.79% 증액되었음.
- 자본지출은 2회추경대비 4.31% 증액된 173,760,860천원이고,
- 보전재원은 2회추경 대비 12.99%증액된 8,678,000천원이며
- 내부거래는 2회추경 대비 5.68%감액된 9,742,644천원임.
- 예비비 및 기타는 9.88% 감액된 3,109,899천원임.

3. 특별회계

(단위:천원)

구분	제3회 추경액		제2회 추경액	증감액		
	예산액	%		증감액	%	
합계	61,160,114	100	58,131,482	3,028,632	5.21	
상수도공기업	24,059,800	39.34	17,056,800	7,003,000	41.06	
기타 특별 회계	소계	37,100,314	60.68	41,074,682	△3,974,368	△9.68
	주택사업	42,927		42,927	0	0.00
	기반시설부담금	97,727		97,727	0	0.00
	의료보호기금	688,941		683,941	5,000	0.73
	발전소주변지역	45,071		45,071	0	0
	수질개선	29,699,975		33,679,343	△3,979,368	△11.82
	공유재산관리	3,230,000		3,230,000	0	0
	농공단지조성	3,295,673		3,295,673	0	0

□ 세입예산

- 특별회계 세입예산의 총 규모는 61,160,114천원으로 2회추경대비 5.21%인 3,028,632천원이 증액되었고, 회계별로 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는 2회추경대비 41.06%인 7,003,000천원이 증액된 24,059,800천원이고
 - 수질개선특별회계는 3,974,368천원이 감액된 29,699,975천원이며
 - 기타 특별회계는 변동없음.

□ 세출예산

- 특별회계 총규모는 세입예산규모와 마찬가지로 2회추경대비

5.21%인 3,028,632천원이 증액된 61,160,114천원으로 회계별로
주요세출을 살펴보면,

- 상수도공기업특별회계는

- 상수관망 선진화 사업 2,000,000천원
- 평창동계올림픽 급수체계 구축사업 5,000,000천원이며

- 수질개선 특별회계는

- 면은 공공하수처리시설 증설 및 하수관거 설치 등 하수처리시설
설치 △3,935,000천원임.

4. 종합검토의견

- 2013년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안의 총규모는 389,126백만원으로 2회추경예산 379,719백만원보다 9,407백만원(2.48%)이 증액되었으며
 - 일반회계는 327,966백만원으로 2회추경예산 대비 6,378백만원(1.98%)
 - 특별회계는 61,160백만원으로 2회추경예산 대비 3,029백만원(5.21%)이 증액되었음.

- 일반회계 세입예산안을 보면
 - 2회추경예산과 대비할 때 지방세는 변동이 없으며
 - 세외수입은 국·도비보조금 사용 잔액을, 국·도비보조금은 2회추경예산편성 이후 추가 확보 또는 변경 내시된 사업비를 반영한 것임.

- 일반회계 세출예산안을 보면
 - 공공질서 및 안전(1,241백만원,8.48%),환경보호(1,400백만원, 5.31%),수송 및 교통(1,146백만원,4.97%),국토 및 지역개발(4,306백만원, 9.58%)분야는 증가한 반면,
 - 일반공공행정(△171백만원,△0.68%),사회복지(△1,554백만원, △4.03%),분야는 감소되었음.

- 특별회계 세입·세출예산안을 보면
 - 8종의 특별회계 총 규모는 2회추경예산 58,131백만원보다

3,028백만원(5.21%)증액된 61,160백만원임.

- 상수도공기업특별회계는 평창동계올림픽 급수체계 구축사업 5,000백만원, 상수관망 선진화 사업 2,000백만원임.
- 수질개선 특별회계는 하수처리시설 3,935백만원을 감액하였음.

○ 전반적으로 금회 추경예산은

- 국고보조금 등 의존재원의 변경내시 및 사업계획 변동에 따른 세입·세출예산의 변동사항을 정리하면서 일부 신규 국·도비 보조사업 등을 반영하였음.
- 금번 제3회 추경예산에 편성된 주요 신규 사업은 진부 오대정 주차장 조성공사 등 총8개 사업 590백만원으로 전년도 21건 3,281백만원과 비교하여 큰 폭으로 감소한 것으로 나타나며 일부사업은 명시이월이 불가피할 것으로 보임.

○ 2013년도 명시이월사업은

- 2012년도 114개 사업 25,604백만원 대비 87개사업 43,997백만원 대비 이월사업은 줄어들었으나 이월액은 18,393백만원이 증가된 것으로 나타났음. 이월사유는 대부분 절대공기 부족으로 1억 이상 명시이월 사업은 다음과 같습니다.

명시이월조서(1억 이상)

(백만원)

부서명	사업명	이월액	이월사유	비고
주민생활지원과	장애인복지관 건립	188	사업시기 미도래	
“	평창군 공설묘지 조성공사	200	절대공기 부족	
종합민원과	지적 재조사사업	107	협이지연	
문화관광과	전통민속 상설공연장 건립	879	절대공기 부족	
“	오대산 자연명상마을 조성	787	절대공기 부족	
“	월정사 전시관 건립	2,480	절대공기 부족	
“	문수전 주변 정비사업	150	도비 미수립	
“	월정사 주출입로 정비사업	200	절대공기 부족	
“	오대산 기록물전시관 타당성 조사	400	기재부 자금배정 지연	
“	무지개마을 프로그램 제작 지원	100	절대공기부족	
“	노람뜰 레포츠 체험장 정비	600	절대공기 부족	
“	수석테마공원 조성사업	684	절대공기 부족	
경제체육과	방림농공단지 호우피해 수해복구사업	250	절대공기 부족	
“	올림픽 스포츠산업단지 타당성 조사용역	100	절대공기 부족	
“	헴프특화산업 육성지원	243	공사중지	
“	봉평5일장 활성화사업	322	절대공기 부족	
“	봉평궁도장 조성공사	178	궁도장 신축사업비 부족	
“	미탄 게이트볼장 보수공사	162	절대공기 부족	
“	진부오대정 주차장 조성	100	절대공기 부족	
“	방림 체육공원 조성	263	마무리 필요	
“	진부체육공원 재배치 및 확장 토지보상	450	협이지연	

부서명	사 업 명	이월액	이월사유	비고
경제체육과	평창파크골프장 조성공사	154	파크골프장 마무리	
환 경 과	청옥산산채재배단지조성사업	381	반대로 추진지연	
산 립 과	사방사업	163	절대공기 부족	
“	등산로 정비사업	370	절대공기 부족	
안전건설과	원길1교 재가설사업	855	절대공기 부족	
“	군도 임차료	302	사업기간 미도래	
“	도로보수 등 자재구입	169	사업기간 미도래	
“	군도 수해복구사업	1,226	절대공기 부족	
“	평창101호(유동~약수리)농어촌도로 확포장	320	절대공기 부족	
“	농어촌도로 수해복구사업	1,795	절대공기부족	
“	소규모시설 수해복구사업	5,158	절대공기 부족	
“	갈골천 소하천 정비사업	725	절대공기 부족	
“	신리천 소하천 정비사업	235	특별교부세 교부	
“	조약천 소하천 정비사업	175	절대공기 부족	
“	하천 수해복구사업	4,800	절대공기 부족	
“	소하천 수해복구사업	8,400	절대공기 부족	
“	하천,소하천 편입토지 보상	113	보상지연	
“	천변 서민밀집 위험지역 정비사업	196	절대공기 부족	
“	2014재해예방사업 설계용역	181	절대공기 부족	
“	수리시설 수해복구사업	188	절대공기 부족	
도시주택과	군관리계획 변경용역	312	절대공기 부족	
“	진부소로3-20호(남경막국수)	116	지장물 이사 지연	
“	송천 인도교 가설공사	1,107	절대공기 부족	
“	올림픽 거리조성	399	절대공기 부족	
“	경관상세계획 및 공공디자인 가이드라인 수립용역	612	절대공기 부족	
“	진부시가지 경관조명 설치	100	절대공기 부족	
“	녹색농촌 체험마을 조성	150	유 보	
농축산과	무배추출하조절시설 지원	4,500	절대공기 부족	
상하수도사업소	마을상수도 관리	183	원인발생시 집행	
“	마을상수도 정비	377	절대공기 부족	

부서명	사업명	이월액	이월사유	비고
환경과	하안미(가평동)농어촌 마을 하수도 개량공사	1,065	절대공기 부족	수질개선특별회계
	운교 농어촌마을 하수도 설치공사	577	절대공기 부족	
	평창군 공공하수처리시설 관리대행 용역	287	준공기한 미도래	
	노동 공공하수처리시설 개선공사	210	절대공기 부족	
	2018평창 동계올림픽 관련 하수도시설 확충사업 용역	316	절대공기 부족	
재무과	용평어린이 집 주차장 부지 매입	120	매각협의 지연	공유재산관리
상하수도사업소	상수도 배수관로 확장공사	390	절대공기 부족	상수도공기업