

「2013년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정 예산안」

심 사 보 고 서

1. 심 사 경 위

가. 제안일자 및 제출자 : 2013. 12. 3(화) 평창군수

나. 회부일자 : 2013. 12. 17(화)

다. 상정일자 : 제198회 평창군의회(정례회)

○ 제7차 예산결산특별위원회(2013.12.17) : 상정

○ 제8차 예산결산특별위원회(2013.12.18) : 의결

2. 제안설명의 요지

(기획감사실장 박태영)

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

○ 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·도비 보조금 △1,497백만원

이며 특별회계는 세외수입 1,452백만원, 국·도비 보조금은 1,577백만원임.

○ 세출예산은

- 일반회계 정책사업비 4,352백만원, 재무활동 1,794백만원, 행정 운영경비 52백만원이며, 특별회계는 정책사업비 3,029백만원임

3. 전문위원의 검토보고 요지

(전문위원 : 홍금숙)

가. 총 예산안 규모

(단위:천원)

구	분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합	계	389,126,643	100	379,719,701	9,406,942	2.48
일	반 회 계	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
	소 계	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,

- 이 중 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.

나. 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
	재정보전금	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 감 액	%
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.

다. 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.

라. 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 3,028백만원(5.21%)이 증액되었음.

○ 일반회계 세입예산안을 보면

- 2회추경예산과 대비할 때 지방세는 변동이 없으며
- 세외수입은 국·도비보조금 사용 잔액을, 국·도비보조금은 2회 추경예산편성 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 증가가 있었던 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.

4. 질의 및 답변요지

《생략》

5. 토론요지

《없음》

6. 심사결과 : 수정의결

- 일반회계 세입·세출 : 원안의결
- 특별회계 세입·세출 : 원안의결
- 명시이월사업 : 원안의결

7. 소수의견 요지

《없음》

8. 기타 필요한 사항

- 건의사항 : 없음
- 기타 특별한 사항 : 없음

【붙임】 2013년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정 예산안 1부.

