

2005년도제2회평창군일반회계및특별회계추가경정예산안

검 토 보 고 서

1. 회부경위

가. 제안일자 및 제출자 : 2005. 8. 25 (금) 평창군수(전부서)

나. 회부일자 : 2005. 9. 20(화)

다. 상정일자 : 2005. 9. 21(화) 제123회 평창군의회(임시회) 제1차예결특위

2. 제 안 이 유

가. 당초 및 제1회 추경예산 이후 내시된 국·도비 보조사업, 지방이양사업, 시책추진재정보전사업, 지난 6.30~7.2 내린 집중호우 피해복구사업, 조직운영을 위한 최소한의 필수경비, 자체사업 등 반영이 불가피한 사업예산 및 필수경비의 반영을 위하여 추가경정 예산을 편성하려는 것임.

3. 주 요 골 자

가. 2005년도 제2회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안의 총규모는 2,069억9,400만원으로 기정예산대비 216억 1,600만원이 증액되었으며, 회계별로는 일반회계가 19,936백만원이 증액된 181,007백만원, 특별회계는 1,680백만원이 증액된 25,987백만원임.

나. 세입예산은 기정예산대비

- 일반회계가 세외수입 13,194백만원, 재정보전금 250백만원, 국·도비 보조금 6,492백만원이며,
- 특별회계는 세외수입 1,660백만원, 국·도비보조금 20백만원임.

다. 세출예산은

- 일반회계가 경상예산 △345백만원, 사업예산 18,149백만원, 예비비등 기타 2,132백만원이며,
- 특별회계는 경상예산 35백만원, 사업예산 1,555백만원, 예비비등 기타 90백만원임.

4. 제2회추가경정예산안 개황

- 2005년도 제2회 추가경정예산안은 지방자치법 제121조 및 지방재정법 제36조 규정에 의하여 2004회계연도 세입세출 결산에 따른 순세계 잉여금 발생 및 지방교부세, 보조금의 증가와 자체재원인 지방세, 세외수입이 증가함에 따라 세입 및 세출내역을 조정하고 필수적 경비의 추가반영 및 지방이양사업을 자원별로 구분 표시하기 위한 것으로,
- 신규 또는 변경 내시된 국·도비 지원사업과 지난 6.30 ~ 7.1호우시 발생된 수해복구비, 일반 및 필수경상비, 국·도비 보조사업 추가 내시에 대한 부담금 등의 총당과 신규로 발생된 사업의 부족경비부담, 신활력사업 추진을 위한 사업에 중점을 두고 있는 것이 특징임.

5. 검토내용 및 의견

가. 제2회추경예산안 규모

(단위: 백만원)

구	분	제2회 추경		2005년 기정예산액	증 감	
		예산액	%		증 감액	%
합	계	206,994	100	185,378	21,616	11.6
일	반 회 계	181,007	87.4	161,071	19,936	12.3
특 별 회 계	상수도공기업	10,762	5.2	9,202	1,560	16.9
	소 계	15,225	7.4	15,105	119	0.7
	주택사업	1,028		1,028	0	
	발전소주변 지역지원사업	89		89	0	
	의료보호기금	360		360	0	
	주민소득지원 및 생활안전기금	1,178		1,178	0	
	수질개선	12,570	7	12,450	120	
	계	타				

- 2005년도 제2회추가경정예산(안)의 규모는 총 2,069억 9,400만원으로 기정예산대비 216억 1,600만원(11.6%)이 증액되었고
 - 이중 일반회계는 1,810억 700만원으로 199억 3,600만원(12.3%)이
 - 특별회계는 259억 8,700만원으로 16억 8,000만원(6.9%)이 각각 증가하였음
 - 전체회계별 예산규모면에서는 일반회계가 87.4%이고, 특별회계는 12.6%를 각각 차지하고 있음.
 - 회계별 일시차입한도액은 총 62억 900만원이며
 - 일반회계가 54억 3,000만원이고
 - 특별회계가 6개회계로 7억 7900만원임

나. 일반회계 예산

1) 세입예산

(단위 : 백만원)

구 분		제2회추경		2005년 기정예산	증 감	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		181,007	100	161,071	19,936	12.3
자 체 수 입	소 계	41,746	23.1	28,552	13,194	46.2
	지방세	15,439	8.5	15,439	-	-
	세외수입	26,307	14.6	13,113	13,194	100.6
의 존 수 입	소 계	139,261	76.9	132,519	6,742	5.1
	지방교부세	94,618	52.2	94,618	-	-
	재정보전금	3,250	1.7	3,000	250	8.3
	국.도비보조금	41,393	23.0	34,901	6,492	18.6

- 일반회계 세입예산규모는 1,810억 700만원으로 기정대비 12.3%인 199억 3,600만원이 증가되었음
 - 이중 자체수입이 131억 9,400만원
 - 의존수입이 67억 4,200만원이 각각 증가되었고
 - 자체수입율은 세입예산의 23.1%를 차지하고 있음.
 - 세입구조면으로는
 - 자체수입은 순세계잉여금(10.0%)과 잡수입(0.2%)으로
 - 의존수입은 지방교부세(52.3%)와 국.도비보조금(22.9%)으로 편성되어 기정예산과 같이 지방교부세의 의존도가 높은 것으로 분석됨
 - 특히 자체수입중 임시적 세외수입의 급격히 증가하였고 증가 주요인으로는 순세계잉여금이 기정예산보다 231.7%인 126억 5,200만원이 증가되었고 이는 2004년도분의 양여금이 2005년 상반기에 송금되었던 것으로 나타났음.

○ 이를 세목별로 보면

① 지방세수입

(단위 : 백만원)

구 분	제2회추경		2005년 기정 예산액	증 감	
	예산액	%		증감액	%
합 계	15,439	100	15,439	0	
보 통 세	14,535	94.1	14,535	0	
목 적 세	604	3.9	604	0	
과년도수입	300	2.0	300	0	

- 지방세(주민세, 재산세, 자동차세, 농업소득세, 도축세, 담배 소비세, 종합토지세, 주행세)는 기정예산대비 변동이 없음.
- 아울러 지역경기침체에 따라 지방세체납액은 지난 4월말 37억 6,500만원에서 9월 현재 9억 5,300만원이 증가된 47억 1,800만원에 대하여는 특단의 징수대책을 마련하여 차질없는 징수가 이루어져 세수 결함을 줄이는데 각별한 대책이 요구됨.

② 세외수입

(단위 : 백만원)

구 분	제2회 추경		2005기정 예산액	증 감		
	예산액	%		증감액	%	
합 계	26,307	100	13,113	13,194	100.6	
경 상 적 세 외 수 입	소 계	5,667	21.5	5,585	82	1.4
	재산임대	305	1.1	305	-	-
	사 용 료	306	1.1	231	75	32.3
	수 수 료	1,485	5.6	1,485	-	-
	사 업	1,399	5.3	1,399	-	-
	징수교부금	612	2.3	605	7	1.1
	이 자	1,560	5.9	1,560	-	-
임 시 적 세 외 수 입	소 계	20,640	78.4	7,528	13,112	174.1
	재산매각	1,336	5.0	1,097	239	21.7
	순세계잉여금	18,112	68.8	5,460	12,652	231.7
	이 월 금	120	0.4	0	121	-
	부 담 금	696	2.6	696	-	-
	잡 수 입	350	1.3	250	100	40
	과년도수입	25	0.1	25	-	

- 세외수입의 총규모는 263억 700만원으로 100.6%인 131억 9,400만원이 증가되었는데,
 - 이 중 경상적세외수입의 증가요인은
 사용료 수익이 7,500만원, 징수교부금이 7백만원이고
 - 임시적세외수입의 증가요인은
 재산매각으로 2억 3,900만원,
 순세계잉여금이 126억 5,200만원
 잡수입이 1억원
 신규로 이월금이 1억 2,100만원이 각각 증가되었으며
 기타 세목은 변동이 없는 것으로 나타났음.

③ 지방교부세

(단위 : 백만원)

구 분	제2회추경		2005기정 예산액	증 감	
	예 산 액	%		증감액	%
계	94,618	52.3	94,618	-	-

- 지방교부세는 중앙정부에서 행정운영에 필요한 재정을 지원하여 지방 자치단체간의 재정력 격차를 조정하기 위한 것이나 이번 추경에서 지방교부세는 기정예산과 변동이 없었음.

④ 재정보전금

(단위 : 백만원)

구 분	제2회 추경		2005기정 예산액	증 감	
	예 산 액	%		증감액	%
계	3,250	-	3,000	250	8.3

- 지방재정법에 근거하여 시·군의 재정보전을 위하여 시·군에서 징수하는 시·도세의 27%를 지원하는 것으로
- 재정보전금의 총규모는 32억 5,000만원으로 8.3%인 2억 5,000만원이 증가되었음

⑤ 보조금

(단위 : 백만원)

구분	제2회추경		2005기정 예산액	증감	
	예산액	%		증감액	%
합계	41,393	100	34,901	6,492	18.5
국고보조금	소계	29,940	25,236	4,704	18.6
	국고보조금	15,157	12,929	2,228	17.2
	국가균형특별회계	14,634	12,201	2,433	19.9
	기금	149	106	43	39.6
시·도비보조금	11,453	27.6	9,665	1,788	18.4

- 보조금중 국고보조금 총규모는 299억 4,000만원으로 기정대비 18.6%인 47억 400만원이 증가하였고
 - 이중 국고보조금에서 22억 2,800만원이
 - 국가균형특별회계는 24억 3,300만원이
 - 기금은 4,300만원이 증가 되었음
- 시·도비보조금은 총 114억 5,300만원으로 기정대비 18.4%인 17억 8,800만원이 증가하였고 보조금 주요 증가내용은 다음과 같음.

[국고 및 도비보조금 주요사업 내시현황]

(단위 : 백만원)

구분	사업명	내시액	소관부서
국고	백두대간 소득지원 사업	157	산림과
	수리시설, 농경지, 군도 등 수해복구	1,123	건설과
	보건진료소 시설개선	109	보건사업과
	조건불리지역 직불제	390	기술개발과
	Happy700 브랜드 강화사업	2,350	기획감사실
도비	수리시설, 농경지, 군도 등 수해복구	637	건설과
	도시계획도로 개설공사	150	지역도시과

- 특히 보조금은 지방교부세와 같이 중요한 중앙과 도의 지원 재원으로
 - 우리군의 전체 세입에 22.9%를 점하고 있어
 - 앞으로 집행기관의 획기적이고 적극적인 사업구상과 예산확보 노력이 절실하다고 판단됨

2) 歲出豫算

(단위: 백만원)

구 분		제2회 추경		2005기정 예산액	증 감	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		181,007	100	161,071	19,936	12.3
경 상 예 산	소 계	44,968	24.8	45,313	△345	△0.7
	인 건 비	24,806	13.7	24,806	0	0
	경상적경비	20,162	11.1	20,507	△345	△1.6
사 업 예 산	소 계	119,568	66.0	101,418	18,150	17.7
	보 조 사 업	69,470	38.3	58,154	11,316	19.4
	자 체 사 업	50,098	27.6	44,375	6,834	15.3
채 무 상 환	소 계	3,642	2.0	3,642	-	-
	지방채상환	489	0.2	490	-	-
	채무부담 행위상환	3,152	1.7	3,152	-	-
예 비 비 등	소 계	12,829	7.1	10,698	2,131	22.9
	예 비 비	2,408	1.3	2,408	-	-
	기 타	10,421	5.7	8,290	2,131	25.7

○ 일반회계 세출예산(안)의 총규모는 1,810억 700만원으로 세입예산과 마찬가지로 기정예산대비 12.3%인 199억 3,600만원이 증액 되었음.

- 분야별로는 경상예산의 경상적경비가 1.6% 감액되었고
보조사업과 자체사업은 19.4%, 15.3%가 각각 증가했으며,
- 채무상환은 없고, 예비비는 국도비 반환금과 특별회계 전출금으로
21억 3,100만원이 증가 하였음.

○ 이번 제2회추경(안)에서는 사업예산이 181억 4,900만원이 증가한
1,195억 6,800만원으로 총예산의 66%를 차지하고 있으며
신규 주요사업으로는

- 패밀리 닥터 운영 등 신활력 사업에 23억
- 대화고등학교 생활관 및 급식시설지원에 9억 5,000만원
- 기록물 전산화 사업에 4억원
- 농촌관광시스템 구축에 2억 7,000만원
- 백두대간 소득지원 사업에 2억 2,500만원
- 월정사위험시설(석축)정비사업에 2억 5,000만원
- 지역 문화재 정비사업 등 관광·문화 진흥 분야에 8억원
- 관광문화진흥분야에 8억 5,000만원
- 평창 소도읍 육성사업에 13억원
- 도시계획도로 개설에 4억원
- 수리시설 및 농경지, 군도 등 수해복구 사업에 19억4,600만원
- 기타 기초생활수급보장 수급자를 위한 사회보장비, 기초행정수행 및
조직운영에 필요한 필수경비와 국·도비 보조금 변경내시사업 등이며

① 기능별 현황

(단위 : 백만원)

구 분		제2회추경		2005기정 예산액	증 감	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		181,007	100	161,071	19,936	12.4
일반 행정비	소 계	39,982	22.1	38,231	1,751	4.6
	입법및선거관리	699		619	80	12.8
	일반행정비	39,283		37,612	1,671	4.4
사회 개발비	소 계	73,401	40.6	65,805	7,596	11.5
	교육 및 문화	9,963		9,155	808	8.8
	보건 및 생활 환경개선	27,756		24,323	3,433	14.1
	사회보장비	13,034		11,829	1,205	10.2
	주택 및 지역 사회개발	22,648		20,498	2,150	10.5
경제 개발비	소 계	64,399	35.6	53,969	10,430	19.3
	농수산개발비	24,495		19,813	4,682	23.6
	지역경제개발비	2,451		2,161	290	13.4
	국토자원 보존개발비	35,826		30,532	5,294	17.3
	교통관리비	1,627		1,463	164	11.3
민방 위비	소 계	206	0.1	168	38	22.6
	민방위관리비	206		168	38	22.6
지원 및 기타 경비	소 계	3,019	1.7	2,898	121	4.2
	지방채상환	490		490	-	-
	제 지 출 금	121		0	121	-
	예 비 비	2408		2,408	-	-

- 세출예산을 기능별로 보면 경제개발비(35.6%)와 사회개발비(40.6%)가 전체 예산의 76.2%를 차지하고 있고

각 장별 주요사업을 살펴보면

- 먼저 일반행정비는 신활력사업(패밀리 닥터 운영, 패밀리 닥터 자문 평가 용역, 지역혁신체계 구축, 아카데미 운영보조위탁, 농촌 관광 홍보시스템 구축 등)에 4억 3,500만원, 제적부전산화사업 5,000만원, 군정홍보비 2,000만원, 제4회전국동시지방선거부담금 8,700만원, 직원변화혁신선도클럽워크숍 5,900만원, 교육기관에 대한 보조금(호명초등학교 급식시설 지원, 대화고등학교 생활관 및 급식시설 지원) 3억 1,000만원, 기록물 전산화사업 4억원, 강원통합인터넷방송 운영부담금 2,000만원, 계방산정보화센터 주변환경정비 6,000만원 등이 증액 되었음
- 사회개발비에 있어서는
 - 노인교통수당, 1억 4,700만원, 도시계획시설 조성비 1억 3,000만원, 평창소도읍 육성사업 13억원, 도시계획도로 개설공사 4억원
 - 시가지 주민불편 해소사업 2억 6,000만원
 - 주민건강관리실 신축 2억 8,400만원
 - 저소득층 아동보육료 지원 1억 7,900만원
 - 경로당 보수 1억 3,700만원
 - 군립 보육시설 확충사업 2억 3,900만원
 - 월정사 위험시설 정비사업 2억 5,000만원
 - 상수도특별회계 전출금 21억 100만원 등이고

- 경제개발비는

- 황계틀게이트주변 가로수 식재 2억원,
백두대간소득사업지원 2억 2,500만원
수리시설 수해복구 8억 9,200만원, 농경지수해복구 2억 2,400만원
도배수로 정비공사 2억 2,000만원, 군도수해복구공사 1억 2천만원
소하천수행복구공사 7억원, 농어촌도로수해복구공사 1억6,600만원
소규모시설 수해복구사업 4억 2,300만원,
소교량 가설 6억 4,000만원,
노후포장도로 아스콘 덧씌우기 10억원,
마하재해위험지구 정비사업 4억원,
신활력 사업으로 9억 7,000만원,
영월댐 수몰예정지역 농가부채 이차보전 9억 8,600만원,
산지유통 저장시설 1억원, 조건불리지역직불제 5억 5,000만원,
신선채소수출전문단지육성 2억 1,000만원 등이 편성되었고

- 봉평소방출장소신축공사 3억 2,000만원, 민방위비는 공익근무요원
인건비 1,500만원, 생활민방위 시범마을 장비구입 1,000만원
민방위경보시설 유지장비 구입 1,000만원 등이 편성되었으며

- 지원 및 기타경비는 제지출금인 국고보조금 반환이 1,800만원
시도비보조금반환금으로 편성 되었음.

이상과 같이 각 기능별로 세입과 일반회계 세출예산의 증감 및 주요
사업에 대해서 살펴보았음

다. 특별회계 세입·세출예산

(단위: 백만원)

구 분		제2회 추경		2005기정 예산액	증 감	
		예산액	%		증감액	%
합 계		25,987	100	24,307	1,680	6.7
상수도공기업특별회계		10,762	41.4	9,202	1,560	16.9
기 타 특 별 회 계	소 계	15,225	58.6	15,105	120	0.7
	주택사업	1,028	3.9	1,028	-	
	발전소주변지역 지원사업	89	0.4	89	-	
	의료보호기금	360	1.4	360	-	
	주민소득지원 및 생활안정기금	1,178	4.5	1,178	-	
	수질개선	12,570	48.4	12,450	120	0.9

○ 특별회계는 기정대비 16억 8,000만원이 증액된 259억 8,700만원으로 6.7% 증가되었고

- 이 중 상수도공기업특별회계가 15억 6,000만원이 증가되었으며

- 주요증가 내용을 보면

신설급수공사비 2억원, 상수도배수관로 확포장공사비 1억 1,000만원
봉평상수도급수관로 확장 4억 5,000만원

미탄상수도 이전에 따른 주민지원사업 5억 7,000만원 등이
증액 편성되었으며

- 수질개선특별회계가 1억 2,000만원이 증액되었으며

주요증가내용으로는 국고보조금 반환금 8,900만원 등이 증액되었고
기타는 운영비가 증액 되었음

라. 검토결과

- 예산의 편성은 관계법규에 대한 시행시기 추정금액 선결사항 등 집행에 관한 전반적인 사항을 사전에 면밀히 검토하여 적절한 방법으로 세입 세출이 편성되어야 하나
- 종합적으로 보면 지방재정의 경쟁력을 강화하기 위해서는 자체 세원 발굴과 47억여원의 지방세 체납액 징수에 미진한 부분이 있고
- 특히 이번 추경은 시기적으로 불요불급한 사업이 없는지를 심층 분석하여 공기부족과 미착공사업으로 이월·폐기되는 사례가 없도록 철저한 분석과 판단이 있었어야 할 것입니다.
- 이번 2005년도 제2회 추가경정 예산안은 국·도비 보조금 집행 잔액에 대한 반환금 반영과 신활력 사업 등 주요사업이 다수 계상되고 있습니다.
 - 다만, 공유재산관리계획과 관련하여 관련예산의 편성 이전 재산의 취득·처분시 사전 공유재산관리계획을 의회에 승인을 얻도록 하고 있으나 예산서가 이미 의회에 제출되어 내부검토 중인 상태에서 집회 공고 이후인 의회에 공유재산관리계획 변경안이 제출되는 등
 - 일관성 없는 예산 편성으로 예산안 검토에 혼선을 초래하는 등 의결 기관인 의회에 예산안을 제출하면서 일부 소홀한 점이 계속 나타나고 있고
- 또한 농업기술센터의 농정과, 축산과, 기술개발과 예산안 중 지원 및 기타 경비의 반환금 등은 동일하게 중복·편성되어 예산안의 신빙성 제고와 원활한 예산안 심사가 이루어질 수 있도록 예산 부서의 각별한 관심이 요구되고 있었음
- 마지막으로 2005년도 제2회 추가경정예산안을 검토한 결과 지방자치단체 예산편성지침을 준수하여 적정하게 편성된 것으로 검토됨.