

「2012년도 제4회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정 예산안」

심 사 보 고 서

1. 심 사 경 위

가. 제안일자 및 제출자 : 2012. 12. 3(월) 평창군수

나. 회부일자 : 2012. 12. 14(금)

다. 상정일자 : 2012. 12. 14(금) 제191회 평창군의회 정례회
제7차 예산결산특위 상정

2. 제안설명의 요지

(제안자 : 기획감사실장 박태영)

- 연도중 보조내시된 국·도비 보조사업 및 국·도비 집행잔액 반납금과 집행잔액 정리를 위하여 추가경정예산을 편성하려는 것임.
- 2012년도 제4회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안의 총규모는 318,942백만원으로 기정예산대비 1,902백만원이 증액되었으며, 회계별로는 일반회계가 1,095백만원이 증액된 270,239백만원, 특별회계는 807백만원이 증액되어 48,703백만원임.
- 세입예산은
 - 기정예산대비 일반회계가 세외수입 14백만원, 국·도비보조금 955백만원이며, 특별회계는 세외수입 962백만원, 국·도비보조금 △155백만원임.

○ 세출예산은

- 일반회계 정책사업비 △102백만원, 재무활동 1,170백만원, 행정 운영경비 27백만원이며, 특별회계는 정책사업비 803백만원, 행정운영경비 4백만원임.
- 보조금 61,744백만원이며, 특별회계는 세외수입 11,734백만원, 국·도비보조금 22,964백만원 등임.

3. 전문위원의 검토보고 요지

(전문위원 : 장동기)

1. 총 예산안 규모

(단위:천원)

구 분	제4회 추경액		제3회 추경액	증 감 액	
	예 산 액	%		증감액	%
합 계	318,941,866	100	317,039,519	1,902,347	0.60
일 반 회 계	270,238,599	84.7	269,143,392	1,095,207	0.41
상수도공기업	27,075,375	8.49	25,158,375	1,917,000	7.62
소 계	21,627,892	6.78	22,737,752	△1,109,860	△4.88
주택사업	86,151	0.03	86,151	0	0
기반시설부담금	148,855	0.05	148,855	0	0
의료보호기금	679,161	0.21	679,161	0	0
발전소주변지역	45,553	0.01	45,553	0	0
수질개선	13,968,767	4.38	13,968,627	140	0
공유재산관리	5,561,078	1.74	5,561,078	0	0
농공단지조성	1,138,327	0.36	2,248,327	△1,110,000	△49.3

○ 2012년도 제4회 추가경정예산안의 규모는

- 총 318,941,866천원으로 3회추경예산대비 0.6%인 1,902,347천원이 증액되었고,
- 이중 일반회계는 270,238,599천원으로 1,095,207천원(0.41%)이 증액되었으며,

- 특별회계는 48,703,267천원으로 807,140천원(1.69%)이 증액되었음.
- 전체회계별 예산규모 면에서는 일반회계가 84.73%, 특별회계는 15.27%를 각각 차지하고 있음.

2. 일반회계

□ 세입예산

(단위:천원)

구 분		제4회 추경액		제3회 추경액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		270,238,599	100	269,143,392	1,095,207	0.41
자 체 수 입	소 계	42,792,218	15.8	42,652,010	140,208	
	지방세	22,197,760	8.21	22,197,760	0	-
	세외수입	20,594,458	7.62	20,454,250	140,208	0.69
의 존 수 입	소 계	227,446,381	84.2	226,491,382	1,672,623	
	지방교부세	152,073,989	56.27	152,073,98	0	-
	재정보전금	6,115,000	2.26	6,115,000	0	-
	국도비보조금	69,257,392	25.63	68,302,393	954,999	1.40

- 일반회계 세입예산의 총 규모는 270,238,599천원으로 3회추경 예산대비 0.41%인 1,095,207천원으로 자체수입은 세외수입 140,208천원이 증가하였으며,
- 의존수입은 227,446,381천원으로 국·도비보조금 69,257,392천원으로 편성되었음.

○ 이를 세목별로 보면

① 지방세수입

(단위:천원)

구 분	제4회 추경액		제3회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	22,197,760	100	22,197,760	-	-
보 통 세	21,557,760	97.1	21,557,760	-	-
목 적 세	-	-	-	-	-
과년도수입	640,000	2.9	640,000	-	-

○ 지방세수입은 변동이 없음.

② 세외수입

(단위:천원)

구 분		제4회 추경액		제3회 추경액	증 감	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		20,594,458	100	20,454,250	140,208	0.69
경상적 세외수 입	소 계	6,278,964	30.6	6,278,964	-	-
	재산임대수입	799,950	3.9	799,950	-	-
	사용료수입	782,523	3.8	782,523	-	-
	수수료수입	820,000	4.0	820,000	-	-
	사업수입	2,152,943	10.5	2,152,943	-	-
	징수교부금수입	1,203,548	5.8	1,203,548	-	-
	이자수입	520,000	2.5	520,000	-	-
임시적 세외수 입	소 계	14,315,494	41.4	14,175,286	140,208	0.99
	잉여금	10,576,329	14	10,576,329	-	-
	이월금	924,799	3.8	784,591	140,208	17.8
	전입금	105,006	0.7	105,006	-	-
	예탁금및예수금	1,000,000	9.3	1,000,000	-	-
	부담금	881,160	8.2	881,160	-	-
	기타수입	578,200	5.4	578,200	-	-
	지난년도수입	250,000	2.3	250,000	-	-

③ 지방교부세

(단위:천원)

구 분	제4회 추경액		제3회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
계	152,073,989	100	152,073,989	-	-

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

④ 재정보전금

(단위:천원)

구 분	제4회 추경액		제3회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
계	6,115,000	100	6,115,000	-	-

- 지방재정법에 근거하여 시·군의 재정보전을 위하여 시·군에 지원하는 것으로 일반회계 전체예산의 2.26%를 차지하고 있으며, 변동이 없음.

⑤ 보조금

(단위:천원)

구 분	제4회 추경액		제3회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	69,257,392	100	68,302,393	954,999	1.40
국고보조금	54,206,070	80.3	54,876,474	△670,404	△1.22
도비보조금	15,051,322	19.7	13,425,919	1,625,403	12.11

- 보조금 69,257,392천원은 3회추경 대비 1.40% 증액된 것으로
 - 이중 국고보조금은 3회추경 대비 670,404천원이 감액된 54,206,070천원 이고,
 - 도비보조금은 3회추경 대비 1,625,403천원이 증액된 15,051,322천원임.

□ 세출예산

① 예산규모

(단위:천원)

구 분	제4회 추경액		제3회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	270,238,599	100	269,143,392	1,095,207	0.41
정책사업비	206,274,759	76.3	206,376,395	△101,636	△0.05
재무활동비	27,051,239	10	25,881,336	1,169,903	4.52
행정운영경비	36,912,601	13.7	36,885,661	26,940	0.07

- 일반회계 세출예산안의 총규모는 3회추경 대비 0.41%인 1,095,207천원이 증가한 270,238,599천원으로 분야별로 살펴보면,
 - 정책사업비는 3회추경 대비 0.05%인 101,636천원이 감액된 206,274,759천원이고,
 - 재무활동비는 3회추경 대비 4.52%인 1,169,903천원이 증액된 27,051,239천원이며,
 - 행정운영경비는 3회추경 대비 0.07%인 26,940천원이 증액된 36,912,601천원임.

② 기능별 구분

(단위:천원)

구분	제4회 추경액		제3회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감 액	%
합계	270,238,599	100	269,143,392	1,095,207	0.41
일반공공행정	19,608,826	7.26	19,568,488	40,338	0.21
공공질서및안전	13,495,062	5.0	13,467,173	27,889	0.21
교육	2,217,354	0.82	2,217,354	-	-
문화및관광	24,239,521	8.97	23,259,775	979,746	4.21
환경보호	30,118,102	11.15	29,155,925	962,177	3.30
사회복지	35,423,404	13.11	35,453,556	△30,152	△0.09
보건	4,740,745	1.75	4,238,030	502,715	11.86
농림해양수산	53,611,546	19.84	53,407,905	379,823	0.71
산업중소기업	3,560,799	1.32	3,517,943	42,856	1.22
수송및교통	16,487,435	6.10	16,511,961	△24,526	△0.15
국토및지역개발	27,487,764	10.17	27,023,764	464,000	1.72
예비비	2,335,440	0.86	4,612,039	△2,276,599	△49.36
기타	36,912,601	13.66	36,885,661	26,940	0.07

- 세출예산을 기능별로 보면,
 - 일반공공행정분야는 3회추경예산 대비 0.21%가 증액된 19,608,826천원이고,
 - 공공질서및안전분야는 3회추경예산 대비 0.21%가 증액된 13,495,062천원이며,
 - 교육분야는 3회추경 대비 변동이 없으며
 - 문화관광분야는 4.21%가 증액된 24,239,521천원이고,
 - 환경보호분야는 3.30%가 증액된 30,118,102천원이며,
 - 사회복지분야는 0.09%가 감액된 35,423,404천원임.
 - 보건분야는 11.86%가 증액된 4,740,745천원이며,
 - 농림해양수산분야는 3회추경 대비 0.71%가 증액된 53,611,546천원이고,
 - 산업·중소기업분야는 3회추경 대비 1.22%가 증액된 3,560,799천원임.
 - 수송및교통분야는 3회추경 대비 0.15%가 감액된 16,487,435천원이며,
 - 국토및지역개발분야는 3회추경 대비 1.72%가 증액된 27,487,764천원이고,
 - 예비비는 49.36%가 감액된 2,335,440천원이고,
 - 기타 각 부서별 인력운영비 및 기본경비로 0.07%가 증액된 36,912,601천원이 편성되었음.

③ 성질별 구분

(단위:천원)

구분	제4회 추경액		제3회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	270,238,599	100	269,143,392	1,095,207	0.41
인건비	33,079,235	12.24	33,092,145	△12,910	△0.04
물건비	21,723,258	8.04	22,152,816	△429,558	△1.94
경상이전	57,210,410	21.17	57,865,006	△654,596	△1.13
자본지출	145,070,576	53.68	140,894,609	4,260,967	3.03
보전재원	2,820,000	1.04	2,820,000	-	-
내부거래	6,966,143	2.58	6,966,003	140	-
예비비및기타	3,368,977	1.25	5,437,813	△2,068,836	△38.05

○ 성질별로 보면,

- 인건비는 3회추경 대비 0.04% 감액된 33,079,235천원이고,
- 물건비는 3추경 대비 1.94% 감액된 21,723,258천원이며,
- 경상이전비는 57,210,410천원으로 3회추경대비 1.13% 감액되었음.
- 자본지출은 3회추경대비 3.03% 증액된 145,070,576천원이고,
- 보전재원 및 내부거래분야는 변동없으며,
- 예비비 및 기타는 38.05% 감액된 3,368,977천원임.

3. 특별회계

(단위:천원)

구 분		제4회 추경액		제3회 추경액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		48,703,267	100	47,896,127	807,140	1.69
상수도공기업		27,075,375	55.6	25,158,375	1,917,000	7.62
기타 특별 회계	소 계	21,627,892	44.4	22,737,752	△1,109,860	△4.88
	주택사업	86,151	0.17	86,151	-	-
	기반시설부담금	148,855	0.30	148,855	-	-
	의료보호기금	679,161	1.39	679,161	-	-
	발전소주변지역	45,553	0.18	45,553	-	-
	수질개선	13,968,767	28.6	13,968,627	140	-
	공유재산관리	5,561,078	11.4	5,561,078	-	-
	농공단지조성	1,138,327	2.33	2,248,327	△1,110,000	△49.37

□ 세입예산

- 특별회계 세입예산의 총 규모는 48,703,267천원으로 3회추경대비 1.69%인 807,140천원이 증액되었고, 회계별로 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는 3회추경대비 7.62%인 1,917,000천원이 증액된 27,075,375천원이고
 - 농공단지조성및관리사업특별회계는 3회추경대비 1,110,000천원이 감액된 1,138,327천원이며,
 - 수질개선특별회계는 140천원이 증액된 13,968,767천원이며
 - 기타 특별회계는 변동없음.

□ 세출예산

- 특별회계 총규모는 세입예산규모와 마찬가지로 3회추경대비 1.69%인 807,140천원이 증액된 48,703,267천원으로 회계별로 주요세출을 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는
 - 상수관망 선진화사업 1,910,000천원이며
 - 농공단지조성및관리사업 특별회계는
 - 방림농공단지 폐수종말처리시설공사 △1,110,000천원임.

【종합검토의견】

- 2012년도 제4회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안의 총규모는 318,942백만원으로 3회추경예산 317,040백만원보다 1,902백만원(0.6%)이 증액되었으며
 - 일반회계는 270,239백만원으로 3회추경예산 대비 1,095백만원(0.41%)
 - 특별회계는 48,703백만원으로 3회추경예산 대비 807백만원(1.69%)이 증액되었음.
- 일반회계 세입예산안을 보면
 - 3회추경예산과 대비할 때 지방세는 변동이 없으며
 - 세외수입은 국·도비보조금 사용잔액을, 국·도비보조금은 3회 추경예산편성 이후 추가 확보 또는 변경내시된 사업비를 반영한 것임.

○ 일반회계 세출예산안을 보면

- 문화 및 관광(979백만원, 4.2%), 보건(502백만원, 11.8%), 산업·중소기업(43백만원, 1.2%), 환경(963백만원, 3.3%)분야는 증가가 있었던 반면,
- 사회복지(△30백만원, △0.1%), 수송 및 교통(△24백만원, △0.2%), 분야는 소폭 감소되었음.

○ 특별회계 세입·세출예산안을 보면

- 8종의 특별회계 총 규모는 3회추경예산 47,896백만원보다 807백만원(1.7%) 증액된 48,703백만원임.
- 상수도공기업특별회계는 상수관망선진화사업 1,910백만원 등이며
- 농공단지조성및관리사업 특별회계는 방림농공단지 폐수종말처리 시설 1,110백만원을 감액하였음.

○ 전반적으로 금회 추경예산은

- 국고보조금 등 의존재원의 변경내시 및 사업계획 변동에 따른 세입·세출예산의 변동사항을 정리하면서 일부 신규 국·도비 보조사업 등을 반영하였음.
- 금번 제4회 추경예산에 편성된 주요 신규 국·도비보조사업은 효석문학 100리길 조성사업, 우수외식업지구 활성화사업, 새농어촌 건설 우수마을지원 등 21건에 3,281백만원으로
- 2012회계연도 종료시점이 얼마남지 않았으므로 효율적인 집행 계획을 수립해 잘 마무리 될 수 있도록 최선의 노력을 다하여야 할 것임.

- 또한, 추경예산때마다 세출예산 과목경정 사례가 지속적으로 발생하고 있으므로, 사업의 내용을 충분히 분석하고 성격에 맞는 세출예산 과목으로 편성하여 예산과목 불일치로 집행이 지연되는 일이 없도록 재발방지 대책을 강구해야 할 것임.

○ 2012년도 명시이월사업은

- 전년대비 32개사업 2,248백만원이 늘어난 114개사업 25,604백만원으로 대부분이 절대공기 부족 및 사업기간 장기소요 등을 이유로 명시이월 요청 하였으나
- 각 사업별 사업계획과 추진상황 및 이월사유의 타당성 등에 대한 자세한 설명과 함께 이월을 최소화할 수 있도록 사업추진에 최선을 다해야 할 것임.

(단위:백만원)

연도별	합 계	일반회계	상수도 공기업	기타 특별회계	비 고
2012년	25,604	20,000	385	5,219	114건
2011년	23,356	17,020	1,155	5,181	82건
중 감	2,248	2,980	△770	38	32건

4. 질의 및 답변요지 : 생략

5. 심사결과 : 수정의결

- 일반회계 세입예산 : 원안의결
- 일반회계 세출예산 : 원안의결

- 명시이월사업 : 원안의결
- 특별회계 세입·세출 : 원안의결

6. 소수의견 요지 : 없음

7. 기타 필요한 사항 : 없음

【붙임】 2012년도 제4회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정 예산안 1부.