

「2012년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안」

심 사 보 고 서

1. 심 사 경 위

가. 제안일자 및 제출자 : 2012. 10. 10(수) 평창군수

나. 회부일자 : 2012. 10. 23(화)

다. 상정일자 : 2012. 10. 30(화) 제190회 평창군의회 임시회
제1차 예산결산특위 상정

2. 제안설명의 요지

(제안자 : 기획감사실장 박태영)

- 2012년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안의 총규모는 317,039백만원으로 기정예산대비 3,941백만원이 증액되었으며, 회계별로는 일반회계가 3,094백만원이 증액된 269,143백만원, 특별회계는 847백만원이 증액되어 47,8968백만원임.
- 세입예산은
 - 기정예산대비 일반회계가 지방세 1,123백만원, 세외수입 298백만원, 지방교부세 △8백만원, 재정보전금 575백만원, 국·도비보조금 1,106백만원이며, 특별회계는 세외수입 191백만원, 지방교부세 32백만원, 국·도비보조금 624백만원임.

○ 세출예산은

- 일반회계 정책사업비 3,465백만원, 재무활동 532백만원, 행정 운영경비 △903백만원이며, 특별회계는 정책사업비 1,207백만원, 재무활동 11백만원, 행정운영경비 △371백만원임.

3. 전문위원의 검토보고 요지

(전문위원 : 장동기)

가. 총 예산안 규모

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감 액	
	예 산 액	%		증감액	%
합 계	317,039,519	100	313,098,484	3,941,035	1.26
일 반 회 계	269,143,392	85	266,049,619	3,093,773	1.16
상수도공기업	25,158,375	7.9	24,772,108	386,267	1.56
소 계	22,737,752	7.1	22,276,757	460,995	2.07
주택사업	86,151	0.03	86,151	0	0
기반시설부담금	148,855	0.05	148,855	0	0
의료보호기금	679,161	0.21	697,372	△18,211	△2.6
발전소주변지역	45,553	0.01	45,553	0	0
수질개선	13,968,627	4.41	13,291,498	677,129	5.09
공유재산관리	5,561,078	1.75	5,561,078	0	0
농공단지조성	2,248,327	0.71	2,446,250	△197,923	△8.09

○ 2012년도 제3회 추가경정예산안의 규모는

- 총 317,039,519천원으로 2회추경예산대비 1.26%인 3,941,035천원이 증액되었고,
- 이중 일반회계는 269,143,392천원으로 3,093,773천원(1.16%)이 증액되었으며,
- 특별회계는 47,896,127천원으로 847,262천원(1.8%)이

증액되었음.

- 전체회계별 예산규모 면에서는 일반회계가 84.89%, 특별회계는 15.11%를 각각 차지하고 있음.

나. 일반회계

□ 세입예산

(단위:천원)

구 분		제3회 추경액		제2회 추경액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		269,143,392	100	266,049,619	3,093,773	1.16
자 체 수 입	소 계	42,652,010	15.84	41,230,860	1,421,150	3.33
	지방세	22,197,760	8.25	21,075,000	1,122,760	5.33
	세외수입	20,454,250	7.60	20,155,860	298,390	1.48
의 존 수 입	소 계	226,491,382	84.16	224,818,759	1,672,623	0.73
	지방교부세	152,073,989	56.50	152,082,829	△8,840	△0.01
	재정보전금	6,115,000	2.27	5,540,000	575,000	10.38
	국도비보조금	68,302,393	25.38	67,195,930	1,106,463	1.35

- 일반회계 세입예산의 총 규모는 269,143,392천원으로 2회추경 예산대비 1.16%인 3,093,773천원으로 2회추경대비 자체수입이 1,421,150천원이 증가하였으며,
- 의존수입은 226,491,382천원으로 지방교부세 152,073,989천원, 재정보전금 6,115,000천원, 국·도비보조금 68,302,393천원으로 편성되었음.

○ 이를 세목별로 보면

① 지방세수입

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	22,197,760	100	21,075,000	1,122,760-	5.32
보 통 세	21,557,760	97.1	20,625,000	932,760	4.52
목 적 세	-	-	-	-	-
과년도수입	640,000	2.9	450,000	190,000	42.22

○ 지방세수입은 2회추경 예산액 대비 1,122,760천원 증액되었음.

② 세외수입

(단위:천원)

구 분		제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		20,454,250	100	20,155,860	298,390	1.48
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	14,175,286	41.4	13,876,896	298,390	2.15
	잉여금	10,576,329	14	10,576,329	-	-
	이월금	784,591	3.8	486,201	298,390	61.37
	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	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	152,073,989	100	152,082,829	△8,840	△0.01

- 지방교부세는 중앙정부에서 행정운영에 필요한 재정을 지원하여 지방자치단체간의 재정력 격차를 조정하기 위한 것으로,
 - 지방교부세 총액은 2회추경 대비 0.01%인 8,840천원이 감액된 152,073,989천원임.
 - 일반회계 세입예산의 56.50%를 차지하고 있음.

④ 재정보전금

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	6,115,000	100	5,540,000	575,000	10.38

- 지방재정법에 근거하여 시·군의 재정보전을 위하여 시·군에 지원하는 것으로 일반회계 전체예산의 2.27%를 차지하고 있으며,
 - 재정보전금의 총규모는 6,115,000천원으로 2회추경예산대비 10.38%인 575,000천원이 증액되었음.

⑤ 보조금

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합 계	68,302,393	100	67,195,930	1,106,463	1.65
국고보조금	54,876,474	80.3	54,549,817	326,657	0.60
도비보조금	13,425,919	19.7	12,646,113	779,806	6.17

- 보조금 68,302,393천원은 2회추경 대비 1.65% 증액된 것으로
 - 이중 국고보조금은 2회추경 대비 326,657천원이 증액된 54,876,474천원 이고,
 - 도비보조금은 2회추경 대비 779,806천원이 증액된 13,425,919천원임.

□ 세출예산

① 예산규모

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	269,143,392	100	266,049,619	3,093,773	1.16
정책사업비	206,376,395	76.2	202,911,515	3,464,880	1.71
재무활동비	25,881,336	9.5	25,348,934	532,402	2.10
행정운영경비	36,885,661	14.3	37,789,170	△903,509	△2.39

- 일반회계 세출예산안의 총규모는 2회추경 대비 1.16%인 3,093,773천원이 증가한 269,143,392천원으로 분야별로 살펴보면,
 - 정책사업비는 2회추경 대비 1.71%인 3,464,880천원이 증액된 206,376,395천원이고,
 - 재무활동비는 2회추경 대비 2.10%인 532,402천원이 증액된 25,881,336천원이며,
 - 행정운영경비는 2회추경 대비 △2.39%인 903,509천원이 감액된 36,885,661천원임.

② 기능별 구분

(단위:천원)

구분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감 액	%
합계	269,143,392	100	266,049,619	3,093,773	1.16
일반공공행정	19,568,488	7.28	19,358,388	210,100	1.09
공공질서및안전	13,467,173	5.0	14,056,063	△588,890	△4.19
교육	2,217,354	0.83	2,167,008	50,346	2.32
문화및관광	23,259,775	8.64	23,052,194	207,581	0.90
환경보호	29,155,925	10.83	29,663,123	△507,198	△1.71
사회복지	35,453,556	13.17	34,318,092	1,140,464	3.32
보건	4,238,030	1.57	4,345,747	△107,717	△2.48
농림해양수산	53,407,905	19.84	50,531,220	2,876,685	5.69
산업중소기업	3,517,943	1.31	3,228,785	289,158	8.96
수송및교통	16,511,961	6.14	16,484,184	27,777	0.17
국토및지역개발	27,023,764	10.04	26,624,788	398,976	1.50
예비비	4,435,857	1.65	4,435,857	0	0
기타	36,885,661	13.70	37,789,170	△903,509	△2.39

- 세출예산을 기능별로 보면,
 - 일반공공행정분야는 2회추경예산 대비 1.09%가 증액된 19,568,488천원이고,
 - 공공질서및안전분야는 2회추경예산 대비 4.19%가 감액된 13,467,173천원이며,
 - 교육분야는 2회추경 대비 2.32%가 증액된 2,217,354천원이며
 - 문화관광분야는 0.90%가 증액된 23,259,775천원이고,
 - 환경보호분야는 1.71%가 감액된 29,155,925천원이며,
 - 사회복지분야는 2회추경대비 3.32%가 증액된 35,453,556천원임.
 - 보건분야는 2.487%가 감액된 4,238,030천원이며,
 - 농림해양수산분야는 2회추경 대비 5.69%가 증액된 53,407,905천원이고,
 - 산업·중소기업분야는 2회추경 대비 8.96%가 증액된 3,517,943천원임.
 - 수송및교통분야는 2회추경 대비 6.07%가 증액된 16,484,184천원이며,
 - 국토및지역개발분야는 2회추경 대비 1.50%가 증액된 27,023,764천원이고,
 - 예비비는 변동이 없으며,
 - 기타 각 부서별 인력운영비 및 기본경비로 2.39%가 감액된 36,885,661천원이 편성되었음.

③ 성질별 구분

(단위:천원)

구분	제3회 추경액		제2회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	266,049,619	100	266,049,619	3,093,773	1.16
인건비	33,092,145	12.30	34,028,759	△936,614	△2.75
물건비	22,243,998	8.26	22,304,707	△60,709	△0.27
경상이전	57,865,006	21.50	58,069,018	△204,012	△0.35
자본지출	140,894,609	52.35	137,128,210	3,766,399	2.75
보전재원	2,820,000	1.05	2,820,000	0	0
내부거래	6,966,003	2.59	6,740,971	225,032	3.34
예비비및기타	5,261,631	1.95	4,957,954	303,677	6.13

○ 성질별로 보면,

- 인건비는 2회추경 대비 2.75% 감액된 33,092,145천원이고,
- 물건비는 2추경 대비 0.27% 감액된 22,243,998천원이며,
- 경상이전비는 57,865,006천원으로 2회추경대비 0.35% 감액되었음.
- 자본지출은 2회추경대비 2.75증액된 140,894,609천원이고,
- 보전재원 및 내부거래분야는 225,032천원이 증액되었으며
- 예비비 및 기타는 2회추경대비 6.13% 증액된 5,261,631천원임.

다. 특별회계

(단위:천원)

구 분		제3회 추경액		제2회 추경액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		47,896,127	100	47,048,865	847,262	1.80
상수도공기업		25,158,375	52.6	24,772,108	386,267	1.56
기타 특별 회계	소 계	22,737,752	47.4	22,276,757	460,995	2.07
	주택사업	86,151	0.18	86,151	0	0
	기반시설부담금	148,855	0.31	148,855	0	0
	의료보호기금	679,161	1.48	697,372	△18,211	△2.61
	발전소주변지역	45,553	0.19	45,553	0	0
	수질개선	13,968,627	28.2	13,291,498	677,129	5.09
	공유재산관리	5,561,078	11.8	5,561,078	0	0
	농공단지조성	2,248,327	5.19	2,446,250	△197,923	△8.09

□ 세입예산

- 특별회계 세입예산의 총 규모는 47,896,127천원으로 2회추경대비 1.80%인 847,262천원이 증액되었고, 회계별로 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는 2회추경대비 1.56%인 386,267천원이 증액된 25,158,375천원이고
 - 의료보호기금특별회계는 2회추경대비 18,211천원이 감액된 679,161천원이며,
 - 수질개선특별회계는 2회추경대비 677,129천원이 증액된 13,968,627천원이며

- 농공단지조성특별회계는 197,923천원이 감액된 2,248,327천원이고
- 발전소주변지역지원사업, 공유재산관리, 기반시설부담금특별회계는 변동없음.

□ 세출예산

- 특별회계 총규모는 세입예산규모와 마찬가지로 2회추경대비 1.80%인 847,262천원이 증액된 47,896,127천원으로 회계별로 주요세출을 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는
 - 상수도 위탁운영 사업비 1,140,000천원
 - 통합상수도요금 자산취득비 58,000천원이며
 - 수질개선 특별회계는
 - 오대천 생태하천 복원사업 713,000천원
 - 하수처리장 위탁운영 200,000천원
 - 창동지구 하수관거 정비 203,000천원 등임.

라. 종합검토의견

- 2012년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안의 총규모는 317,039백만원으로 2회추경예산 313,098백만원보다 3,941백만원(1.26%)이 증액되었으며
 - 일반회계는 269,143백만원으로 2회추경예산 대비 3,094백만원(1.16%)
 - 특별회계는 47,896백만원으로 2회추경예산 대비 847백만원(1.80%)이 증액되었음.

○ 일반회계 세입예산안을 보면

- 2회추경예산과 비교할 때 지방세는 1,123백만원이 증가된 22,198백만원이며, 세외수입은 298백만원이 증가한 20,454백만원, 재정보전금은 575백만원이 증가한 6,115백만원, 국고보조금 등은 1,106백만원이 증가한 68,302백만원임.
- 지방세는 토지분 재산세, 자동차세 및 지방소득세 등에서 일부 증가한 것이며
- 세외수입은 국·도비보조금 사용잔액분을 반영한 것임.
- 의존수입인 재정보전금 및 국·도비보조금 등은 2회추경예산 편성 이후 추가 확보 또는 변경 내시된 사업비를 반영한 것임.

○ 일반회계 세출예산안을 보면

- 산업·중소기업(289백만원, 8.9%), 농림해양수산(2,877백만원, 5.7%), 사회복지(1,140백만원, 3.3%), 교육(50백만원, 2.3%)분야 등은 소폭 증가가 있었던 반면,
- 공공질서 및 안전(△588백만원, △4.2%), 보건(△107백만원, △2.4%), 환경보호(△507백만원, △1.7%)분야 등은 소폭 감소 되었음.

○ 특별회계 세입·세출예산안을 보면

- 8종의 특별회계 총 규모는 2회추경예산 47,048백만원보다 847백만원(1.8%) 증액된 47,896백만원임.
- 상수도공기업특별회계는 상수도 위탁운영 사업비 1,140백만원 등이며
- 수질개선특별회계는 국·도비보조사업 변경 내시로 인해 하수관거정비사업 등이 반영 되었음.

○ 일반회계 세출예산 중 기정예산 대비 전액 삭감된 사업을 보면

- “QR코드 직원명함제작”, “산림수도선포 3주년 기념행사”, “음식물쓰레기 공공처리시설 유지보수” 등 13개 사업에 1,812백만원임.

부서명	사 업 명	기정예산액	삭감예산액	비 고
합 계	13개 사업	1,812,669	△1,812,669	
주민생활	장애인 생활시설운영 지원	30,000	△30,000	
재 무 과	지방세 체납액 징수 포상금	10,000	△10,000	
문화관광과	관광어플 서버관리	12,000	△12,000	
문화관광과	QR코드 직원명함제작	50,000	△50,000	
경제체육과	특산품 포장재지원	50,000	△50,000	
환 경 과	폐비닐수거 지게차 임대료	10,000	△10,000	
환 경 과	음식물쓰레기 공공처리시설 유지보수	800,000	△800,000	
산 립 과	자연휴양림 관리요원 인건비	30,969	△30,969	
산 립 과	자연휴양림 일숙직수당	14,700	△14,700	
산 립 과	산림문화테마파크조성 검토용역	25,000	△25,000	
산 립 과	산림수도선포 3주년 기념행사	20,000	△20,000	
건설방재과	대화119안전센터 신축 부담금	700,000	△700,000	
기술지원과	학교급식용 친환경 쌀생산단지조성	60,000	△60,000	

- 모든 사업은 사업계획 수립단계부터 세밀한 분석과 비교검토 등을 통해 계획을 확정하고 예산이 승인되면 즉시 시행하여 그 혜택이 군민들에게 돌아갈 수 있도록 노력하여야 함.
- 그러나, 당초예산 편성이후 사업을 추진하다 보면 여건 및 계획변동 등으로 불가피한 상황이 발생한다고 하더라도 올해가 2개월여 밖에 남지 않은 현시점에서 사업비를 전액 삭감하는 부분에 대해서는
- 당초부터 사업에 대한 타당성 및 효과성 등을 사전에 충분히 검토하지 않고 즉흥적으로 예산을 편성하였다고 밖에 볼 수 없으므로 재발방지를 위한 특별한 대책이 필요할 것임.

○ 전반적으로 금회 추경예산은

- 국고보조금 등 의존재원의 변경내시 및 사업계획 변동에 따른 세입·세출예산의 변동사항을 정리하면서 일부 시급한 현안해결을 위한 사업에 중점 투자가 이루어진 것으로 특별한 문제점은 없음.
- 다만, 국·도비 보조사업 및 신규 자체사업의 경우 지역경제발전, 사회간접 인프라 구축 등을 위한 중요한 사업인 만큼 이월 또는 불용처리 되는 사례가 없도록 빈틈없는 집행계획을 수립해 잘 마무리 될 수 있도록 최선의 노력을 다해야 할 것임.
- 또한, 국·도비 보조금 사용잔액 반환금에 대해서는 거의 대부분 사업목적 달성 후 사용잔액에 대해서 반환하고는 있으나 사업추진을 미루었거나 소극적으로 처리해 잔액이 발생한 사례가 없는지에 대한 확인이 필요함.

4. 질의 및 답변요지 : 생략

5. 심사결과 : 수정의결

- 일반회계 세입예산 : 원안의결
- 일반회계 세출예산 : 수정의결
- 계속비 사업 : 원안의결
- 특별회계 세입·세출 : 원안의결

6. 소수의견 요지 : 없음

7. 기타 필요한 사항 : 없음

【붙임】 2012년도 제3회 평창군일반회계및특별회계 추가경정예산안 1부.

2012년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입세출 예산안에 대한 조정내역

(단위:천원)

부서명	사업명	평창군수 제출 예산안	조 정 액		조 정 예산액	비 고
			감 액	증 액		
계		218,182	△176,182	176,182	218,182	
산림과	체험관 전면 샷시 및 로비 처마공사	55,000	△ 55,000		0	
산림과	간이공연장 데크 및 목계단 설치	10,000	△ 10,000		0	
산림과	등산로 공중화장실 설치	20,000	△ 20,000		0	
산림과	대화 땀띠공원 국유 재산 변상금	19,459	△ 2,459		17,000	
산림과	진부 도시산림공원 국유재산 변상금	113,723	△ 88,723		25,000	
	예비비			176,182		
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	