

2011년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정 예산안 검 토 보 고 서

본 예산안은 2011.12. 5 평창군수가 발의하여 제182회 평창군의회 (정례회) 제1차 본회의에 상정되어, 금일 예산결산특별위원회에 회부된 안건임.

I. 제안이유

- 2회추경 예산편성후 보조내시된 국·도비 보조사업 및 전년도 결산분 국·도비 집행잔액 반납금 등의 반영을 위하여 추가경정 예산을 편성하려는 것임.

II. 주요골자

- 2011년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안의 총규모는 298,747백만원으로 기정예산대비 1,527백만원이 증액되었으며, 회계별로는 일반회계가 1,675백만원이 증액된 229,676백만원, 특별회계는 148백만원이 감액되어 69,071백만원임.
- 세입예산은
 - 기정예산대비 일반회계가 세외수입 189백만원, 국·도비보조금 1,486백만원 이며, 특별회계는 세외수입 △154백만원, 지방교부세 △72백만원, 국·도비보조금 78백만원임.

○ 세출예산은

- 일반회계 정책사업비 1,953백만원(예비비 1,374백만원 포함),
재무활동 114백만원, 행정운영경비 △392백만원이며,
특별회계는 정책사업비 △93백만원, 재무활동 △55백만원임.

Ⅲ. 검토내용

1. 총 예산안 규모

(단위:천원)

구	분	제3회 추경액		기정 예산액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합	계	298,747,313	100	297,220,117	1,527,196	0.51
일	반 회 계	229,676,248	76.88	228,001,120	1,675,128	0.73
특 별 회 계	상수도공기업	33,512,865	11.22	33,667,865	△155,000	△0.46
	소 계	35,558,200	11.90	35,551,132	7,068	0.02
	주택사업	46,195	0.02	46,195	-	-
	기반시설부담금	130,540	0.04	130,540	-	-
	의료보호기금	683,599	0.23	676,531	7,068	1.04
	발전소주변지역	73,938	0.02	73,938	-	-
	수질개선	30,873,928	10.33	30,873,928	-	-
	공유재산관리	3,750,000	1.26	3,750,000	-	-

○ 2011년도 제3회 추가경정예산안의 규모는

- 총 298,747,313천원으로 기정예산대비 0.5%인 1,527,196천원이 증액되었고,
- 이중 일반회계는 229,676,248천원으로 1,675,128천원(0.7%)이 증액되었으며,
- 특별회계는 69,071,065천원으로 147,932천원(△0.2%)이

감액되었음.

- 전체회계별 예산규모 면에서는 일반회계가 76.88%, 특별회계는 23.12%를 각각 차지하고 있음.

2. 일반회계

□ 세입예산

(단위:천원)

구 분		제3회 추경액		기 정 예산액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		229,676,248	100	228,001,120	1,675,128	0.73
자 체 수 입	소 계	36,989,405	16.1	36,800,380	189,025	1.23
	지방세	21,408,100	9.32	21,408,100	-	-
	세외수입	15,581,305	6.78	15,392,280	189,025	1.23
의 존 수 입	소 계	192,686,843	83.9	191,200,740	1,486,103	2.49
	지방교부세	125,525,420	54.65	125,525,420	-	-
	채정보전금	5,980,000	2.60	5,980,000	-	-
	국도비보조금	61,181,423	26.64	59,695,320	1,486,103	2.49

- 일반회계 세입예산의 총 규모는 229,676,248천원으로 기정예산 대비 0.73%인 1,675,128천원이 증가하였고,
 - 자체수입은 36,989,405천원으로 기정예산대비 세외수입 189,025천원이 증가하였으며,
 - 의존수입은 192,686,843천원으로 국·도비보조금 1,486,103천원이 증액되었음.

○ 이를 세목별로 보면

① 지방세수입

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		기정 예산액	증 감	
	예산액	%		증감액	%
합 계	21,408,100	100	21,408,100	-	-
보 통 세	20,908,100	97.9	20,908,100	-	-
목 적 세	-	-	-	-	-
과년도수입	500,000	2.1	500,000	-	-

○ 지방세수입은 변동없음.

② 세외수입

(단위:천원)

구 분		제3회 추경액		기정 예산액	증 감	
		예산액	%		증감액	%
합 계		15,581,305	100	15,392,280	189,025	1.23
경상적 세 외 수 입	소 계	6,538,871	42.2	6,510,871	28,000	0.43
	재산임대수입	598,175	3.8	598,175	-	-
	사용료수입	725,550	4.7	725,550	-	-
	수수료수입	1,092,000	7.5	1,164,000	△72,000	△6.19
	사업수입	2,216,293	14.3	2,216,293	-	-
	징수교부금수입	1,206,853	0.7	1,206,853	-	-
	이자수입	700,000	3.8	600,000	100,000	16.67
임시적 세 외 수 입	소 계	9,042,434	57.7	8,881,409	161,025	1.81
	잉여금	4,183,000	53.4	4,183,000	-	-
	이월금	856,974	4.5	695,949	161,025	23.14
	예탁금및예수금	2,000,000	12.9	2,000,000	-	-
	부담금	881,160	5.7	881,160	-	-
	잡수입	721,300	4.6	721,300	-	-
	지난년도수입	400,000	2.5	400,000	-	-

③ 지방교부세

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		기정 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	125,525,420	100	125,525,420	-	-

○ 지방교부세는 기정예산액과 변동없음.

④ 재정보전금

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		기정 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	5,980,000	100	5,980,000	-	-

○ 지방재정법에 근거하여 시·군의 재정보전을 위하여 시·군에 지원하는 것으로 일반회계 전체예산의 2.6%를 차지하고 있으며,
 - 재정보전금의 총규모는 5,980,000천원으로 기정예산대비 변동없음.

⑤ 보조금

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		기정 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합 계	61,181,423	100	59,695,320	1,486,103	2.49
국고보조금	50,653,673	82.8	50,299,512	354,161	0.70
도비보조금	10,527,750	17.2	9,395,808	1,131,942	12.05

○ 보조금 61,181,423천원은 기정예산대비 2.49% 증액된 것으로
 - 이중 국고보조금은 기정예산대비 354,161천원이 증액된 50,653,673천원 이고,

- 도비보조금은 기정예산대비 1,131,942천원이 증액된 10,527,750천원임.

□ 세출예산

① 예산규모

(단위:천원)

구 분	제3회 추경액		기정 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합 계	229,676,248	100	228,001,120	1,675,128	0.73
정책사업비	177,933,021	77.1	175,980,101	1,952,920	1.11
재무활동비	17,774,450	7.7	17,660,703	113,747	0.64
행정운영경비	33,968,777	15.0	34,360,316	△391,531	△1.14

- 일반회계 세출예산안의 총규모는 기정예산대비 0.73%인 1,675,128천원이 증가한 229,676,248천원으로 분야별로 살펴보면,
 - 정책사업비는 기정대비 1.11%인 1,952,920천원이 증액된 177,933,021천원이고,
 - 재무활동비는 기정대비 0.64%인 113,747천원이 증액된 17,774,450천원이며,
 - 행정운영경비는 기정대비 1.14%인 391,531천원이 감액된 33,968,777천원임.

② 기능별 구분

(단위:천원)

구분	제3회 추경액		기정 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	228,001,120	100	228,001,120	1,675,128	0.73
일반공공행정	14,054,532	6.12	14,105,738	△51,206	△0.36
공공질서및안전	15,176,792	6.61	15,194,064	△58,000	△0.67
교육	1,645,197	0.72	1,645,197	-	-
문화및관광	30,206,289	13.15	30,670,056	△463,767	△1.51
환경보호	20,112,621	8.76	20,216,134	△103,513	△0.51
사회복지	28,612,537	12.46	29,115,480	△502,943	△1.73
보건	3,517,213	1.53	3,445,155	72,058	2.09
농림해양수산	37,644,553	16.39	35,092,854	2,551,699	7.27
산업중소기업	6,797,043	2.96	6,553,356	243,687	3.72
수송및교통	17,224,574	7.50	17,224,574	-	-
국토및지역개발	19,342,575	8.42	18,604,651	737,924	3.97
예비비	1,373,545	0.60	1,773,545	△400,000	△22.55
기타	33,968,777	14.79	34,360,316	△391,539	△1.14

- 세출예산을 기능별로 보면,
 - 일반공공행정분야는 기정대비 0.36%가 감액된 14,054,532천원이고,
 - 공공질서및안전분야는 기정대비 0.67%가 감액된 15,176,792천원이며,
 - 교육분야는 변동없으며
 - 문화관광분야는 1.51%가 감액된 30,206,289천원이고,
 - 환경보호분야는 기정대비 0.51%가 감액된 20,112,621천원이며,
 - 사회복지분야는 기정대비 1.73%가 감액된 28,612,537천원임.
 - 보건분야는 기정대비 2.09% 증액된 3,517,213천원이며,
 - 농림해양수산분야는 기정대비 7.27%가 증액된 37,644,553천원이고,
 - 산업·중소기업분야는 기정대비 3.72%가 증액된 6,797,043천원임.
 - 수송및교통분야는 변동 없으며
 - 국토및지역개발분야는 기정대비 3.97%가 증액된 19,342,575천원이고,
 - 예비비는 기정대비 22.55% 감액된 1,373,545천원이며,
 - 기타 각 부서별 인력운영비 및 기본경비로 기정대비 1.14%가 감액된 33,968,777천원이 편성되었음.

③ 성질별 구분

(단위:천원)

구분	제3회 추경액		기정 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	229,676,248	100	228,001,120	1,675,128	0.73
인건비	31,332,386	13.76	31,365,741	△33,355	△0.11
물건비	20,024,935	8.83	20,128,257	△31,618	△0.63
경상이전	58,931,970	26.28	59,909,050	△977,080	△1.63
자본지출	108,134,549	46.12	105,163,411	2,971,138	2.83
보전재원	1,500,000	0.66	1,500,000	-	-
내부거래	6,069,720	2.66	6,068,306	1,414	0.2
예비비및기타	3,682,688	1.70	3,866,355	△183,667	△4.75

○ 성질별로 보면,

- 인건비는 기정대비 0.11% 감액된 31,332,386천원이고,
- 물건비는 기정대비 0.63% 감액된 20,024,935천원이며,
- 경상이전비는 28,931,970천원으로 기정대비 1.63% 감액되었음.
- 자본지출은 기정대비 2.83% 증액된 108,134,549천원이고,
- 보전재원은 변동없으며,
- 내부거래분야는 1,414천원이 증액되었으며
- 예비비 및 기타는 기정대비 4.75% 감액된 3,682,688천원임.

3. 특별회계

(단위:천원)

구분	제3회 추경액		기정 예산액	증감액		
	예산액	%		증감액	%	
합계	69,071,065	100	69,218,997	△147,932	△0.21	
상수도공기업	33,512,865	48.6	33,667,865	△155,000	△0.46	
기타 특별 회계	소계	35,558,200	51.3	35,551,132	7,068	0.02
	주택사업	46,195	0.06	46,195	-	-
	기반시설부담금	130,540	0.19	130,540	-	-
	의료보호기금	683,599	0.90	676,531	7,068	1.04
	발전소주변지역	73,938	0.1	73,938	-	-
	수질개선	30,873,928	44.6	30,873,928	-	-
	공유재산관리	3,750,000	5.4	3,750,000	-	-

□ 세입예산

- 특별회계 세입예산의 총 규모는 69,071,065천원으로 기정대비 0.21%인 147,931천원이 감액되었고, 회계별로 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는 기정대비 0.46%인 155,000천원이 감액된 33,512,865천원이고
 - 의료보호기금특별회계는 기정대비 7,068천원이 증액된 683,599천원이며,
 - 발전소주변지역지원사업, 주택사업, 기반시설부담금, 수질개선, 공유재산관리 특별회계는 변동없음.

□ 세출예산

- 특별회계 총규모는 세입예산규모와 마찬가지로 당초대비 0.73%인 147,932천원이 감액된 69,071,065천원으로 회계별로 주요세출을 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는
 - 신설급수공사비 △100,000천원
 - 융자금 이자상환 △55,000천원 이며
 - 의료보호기금특별회계는
 - 의료급여 사례관리사 인건비 7,068천원 임.

4. 종합검토의견

- 2011년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안의 총규모는 298,747백만원으로 기정예산 297,220백만원보다 1,527백만원(0.5%)이 증액되었음.
 - 일반회계는 229,676백만원으로 기정예산 대비 1,675백만원(0.7%)이 증액되었으며
 - 특별회계는 69,071백만원으로 기정예산 대비 148백만원(△0.5%)이 감액되었음.
- 일반회계 세입예산안을 보면
 - 기정예산과 비교할 때 세외수입이 189백만원이 증액된 15,581백만원

국·도비보조금은 1,486백만원이 증액된 61,181백만원이며, 지방세, 지방교부세, 재정보전금은 변동없음.

- 세외수입은 수렵장운영 수수료에서 72백만원이 감액되었고 공공예금 이자수입에서 100백만원 증액 되었음.
- 의존수입인 국·도비 보조금은 2회 추경예산 편성 이후 추가 확보 또는 변경 내시된 사업비를 반영한 것으로
 - 국고보조금 354백만원, 광특보조금 772백만원, 도비보조금 1,132백만원 등이 증액 되었음.

○ 일반회계 세출예산안을 보면

- 농림수산(2,552백만원, 7.3%), 국토 및 지역개발(738백만원, 4%), 산업·중소기업(244백만원, 3.7%)분야는 소폭 증가한 반면
- 사회복지(△503백만원, 1.7%), 문화 및 관광(△464백만원, 1.5%), 환경보호(△104백만원, 0.5%)분야 등은 감소하였음.

○ 특별회계 세입·세출예산안을 보면

- 7종의 특별회계 총 규모는 기정예산 69,219백만원보다 148백만원(△0.2%) 감액된 69,071백만원임.
- 상수도공기업특별회계는 신설급수공사비 100백만원, 융자금 이자상환 △55,000백만원 등이며
- 수질개선특별회계는 전체 규모는 변동이 없으나 소규모 하수처리장 운영비와 하수관거설치 사업비의 변동사항을 반영 하였음.

○ 일반회계 세입분야를 전체적으로 보면

- 제2회 추가경정예산 확정이후 변경 내시된 국·도비 보조금, 광특보조금 등 중앙지원 사업의 재원 변동사항을 정리하였음.
- 그러나, 세외수입 수렴장운영 수수료는 제2회 추경예산에서 세입을 반영하고 약 50% 가량 되는 금액을 금번 추경예산에서 감액 조정하는 것은 세입추계에 정확성을 기하지 못했다는 것으로 이에 대한 설명이 필요함.

○ 일반회계 세출분야를 전체적으로 보면

- 국고보조금 등 중앙지원 사업의 추가 또는 변경 내시된 사업비를 반영하고 법정·의무적 경비를 조정하였으며, 국·도비지원사업 집행잔액 반환금 등을 반영 하였음.
- 금번 제3회 추경예산에 요구된 주요 신규사업은 홍보드라마 제작 지원, 농산물 산지유통센터지원 등 18건에 2,930백만원 으로, 시기가 연말인 점을 감안하면 예산편성 목적대로 효율적으로 집행 될 수 있을지 사업의 타당성 및 효과성이 검토되어야 할 것이며
- 특히, 2011 회계연도 종료시점이 얼마남지 않은 상황임을 감안 연내 집행될 수 있도록 철저한 집행계획과 추진으로 잘 마무리 될 수 있도록 최선의 노력을 다하여야 할 것임.
- 또한, 당초 또는 추경예산에 편성된 사업임에도 전액 삭감요구한 사업은 성과관리 만족도 조사 등 13건에 1,470백만원임.

- 이는 사업계획 취소 및 변경에 따라 삭감되는 것이지만, 타당성 및 효과성을 사전에 충분히 검토하지 않고 예산에 편성되어지고 있는 부문에 대하여는 특별한 대책이 필요할 것임.

○ 2011년도 명시이월사업은

- 전년 대비 26건에 18,327백만원이 증가한 82건, 25,991백만원으로 대부분이 절대공기 부족 및 사업기간 장기소요 등을 이유로 명시이월 요청 하였으나
- 각 사업별 사업계획과 추진상황 및 이월 사유의 타당성 등에 대한 심사가 필요함.

(단위:백만원)

연도별	합 계	일반회계	상수도 공기업	수질개선 특별회계	비 고
2011년	25,991	18,747	1,852	5,392	82건
2010년	7,663	7,046	130	487	56건
증 감	18,328	11,701	1,722	4,905	26