

「2013년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안」

심 사 보 고 서

1. 심 사 경 위

가. 제안일자 및 제출자 : 2013. 4. 8(월) 평창군수

나. 회부일자 : 2013. 4. 16(화)

다. 상정일자 : 2013. 4. 17(수) 제193회 평창군의회 임시회
제1차 예산결산특별위원회 상정

2. 제안설명의 요지

(제안자 : 기획감사실장 박태영)

- 2013년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안의 총규모는 335,622백만원으로 기정예산대비 52,271백만원이 증액 되었으며, 회계별로는 일반회계가 46,897백만원이 증액된 281,500백만원 특별회계는 5,374백만원이 증액된 54,122백만원 임.
- 세입예산은 기정예산대비 일반회계가 세외수입 5,670백만원, 지방교부세 32,352백만원, 재정보조금 110백만원, 국·도비보조금 8,765백만원이며 특별회계는 세외수입 3,199백만원, 지방교부세 1,500백만원, 국·도비보조금 675백만원임.

3. 전문위원의 검토보고 요지

(전문위원 : 김두장)

가. 총 예산안 규모

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감 액	
	예 산 액	%		증감액	%
합 계	335,622,649	100	283,350,991	52,271,658	18.45
일 반 회 계	281,500,317	83.87	234,602,826	46,897,491	19.99
상수도공기업	16,721,800	4.98	14,049,340	2,672,460	19.02
소 계	37,400,532	11.14	34,698,825	2,701,707	7.8
주택사업	30,000	0.01	30,000	0	0
기반시설부담금	97,727	0.03	97,727	0	0
의료보호기금	655,629	0.20	701,939	△46,310	△6.6
발전소주변지역	45,071	0.01	45,071	0	0
수질개선	30,535,832	9.10	29,380,415	1,155,417	3.93
공유재산관리	2,740,600	0.82	2,148,000	592,600	27.59
농공단지조성	3,295,673	0.98	2,295,673	1,000,000	43.56

○ 2013년도 제1회 추가경정예산안의 규모는

- 총 335,622,649천원으로 당초예산대비 18.45%인 52,271,658천원이 증액되었고,
- 이 중 일반회계는 281,500,317천원으로 46,897,491천원(19.99%)이 증액되었으며,
- 특별회계는 54,122,332천원으로 5,374,167천원(11.02%)이 증액되었음.
- 전체회계별 예산규모 면에서는 일반회계가 82.80%, 특별회계는 17.20%를 각각 차지하고 있음.

나. 일반회계

□ 세입예산

(단위:천원)

구 분		제1회 추경액		당 초 예산액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		281,500,317	100	234,602,826	46,897,491	19.99
자 체 수 입	소 계	39,210,735	13.93	33,541,160	5,669,575	16.90
	지방세	22,030,710	7.83	22,030,710	-	-
	세외수입	17,180,025	6.10	11,510,450	5,669,575	49.26
의 존 수 입	소 계	242,289,582	86.07	201,061,666	41,227,916	20.50
	지방교부세	166,519,752	59.15	134,167,382	32,352,370	24.11
	재정보전금	5,260,000	1.87	5,150,000	110,000	2.14
	국도비보조금	70,509,830	25.05	61,744,284	8,765,546	14.20

- 일반회계 세입예산의 총 규모는 281,500,317천원으로 당초예산 대비 19.99%인 46,897,491천원이 증가하였고,
 - 자체수입은 39,210,735천원으로 당초예산대비 세외수입이 5,669,575천원이 증가하였으며,
 - 의존수입은 242,289,582천원으로 지방교부세 166,519,752천원, 재정보전금 5,260,000천원, 국·도비보조금 70,509,830천원으로 편성되었음.

○ 이를 세목별로 보면

① 지방세수입

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증감액	%
합 계	22,030,710	100	22,030,710	-	-
보 통 세	21,580,710	98	21,580,710	-	-
목 적 세	-	-	-	-	-
과년도수입	450,000	2	450,000	-	-

○ 지방세수입은 당초 예산액과 변동없음.

② 세외수입

(단위:천원)

구 분		제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
		예산액	%		증감액	%
합 계		17,180,025	100	11,510,450	5,669,575	49.26
경상적 세외수 입	소 계	6,067,050	35.31	6,067,050	-	-
	재산임대수입	746,980	12.31	746,980	-	-
	사용료수입	718,412	11.84	718,412	-	-
	수수료수입	828,200	13.65	828,200	-	-
	사업수입	2,183,000	35.98	2,183,000	-	-
	징수교부금수입	970,458	16	970,458	-	-
	이자수입	620,000	10.22	620,000	-	-
임시적 세외수 입	소 계	11,112,975	64.69	5,443,400	5,669,575	104.16
	재산매각수입	10,000	0.01	10,000	-	-
	잉여금	8,074,000	72.65	3,000,000	5,074,000	169.13
	전년도 이월금	205,575	1.85	0	205,575	-
	융자금원금수입	150,000	1.35	150,000	-	-
	예탁금및예수금	1,000,000	9.00	1,000,000	-	-
	부담금	822,000	7.40	462,000	360,000	77.92
	기타수입	601,400	5.41	571,400	30,000	5.25
지난년도수입	250,000	2.25	250,000	-	-	

- 자체수입에 64%를 차지하는 세외수입은 당초예산대비 8,868,395천원이 증액된 39,006,102천원으로
경상적 세외수입은 70,000천원이 증액된 반면,
잉여금과 전입금을 재원으로 하는 임시적 세외수입은 8,798,395천원이 증액되었음.

③ 지방교부세

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	166,519,752	100	134,167,382	32,352,370	24.11

- 지방교부세는 중앙정부에서 행정운영에 필요한 재정을 지원하여 지방자치단체간의 재정력 격차를 조정하기 위한 것으로,
 - 지방교부세 총액은 당초예산대비 24.11%인 32,352,370천원이 증액된 166,519,752천원임.
 - 일반회계 세입예산의 59.15%를 차지하고 있음.

④ 재정보전금

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	5,260,000	100	5,150,000	110,000	2.14

- 지방재정법에 근거하여 시·군의 재정보전을 위하여 시·군에 지원하는 것으로 일반회계 전체예산의 1.87%를 차지하고 있으며,
 - 재정보전금의 총규모는 5,260,000천원으로 당초예산대비 2.4%인 110,000천원이 증액되었음.

⑤ 보조금

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	70,509,830	100	61,744,284	8,765,546	14.20
국고보조금	55,803,014	19.82	50,093,421	5,709,593	11.40
도비보조금	14,706,816	5.22	11,650,863	3,055,953	26.23

- 보조금 70,509,830천원은 당초예산대비 14.2%증액된 것으로
 - 이중 국고보조금은 당초예산대비 5,709,593천원이 증액된 55,803,014천원 이고,
 - 도비보조금은 당초예산대비 3,055,953천원이 증액된 14,706,816천원임.

□ 세 출 예 산

① 예산규모

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	281,500,317	100	234,602,826	46,897,491	19.99
정책사업비	224,453,886	79.73	180,834,068	43,619,818	24.12
재무활동비	16,423,902	5.83	13,589,992	2,833,910	20.85
행정운영경비	40,622,529	14.44	40,178,766	443,763	1.10

- 일반회계 세출예산안의 총규모는 당초예산대비 19.99%인 46,897,491천원이 증가한 281,500,317천원으로 분야별로 살펴보면,

- 정책사업비는 당초대비 24.12%인 43,619,818천원이 증액된 224,453,886천원이고,
- 재무활동비는 당초대비 20.85%인 2,833,910천원이 증액된 16,423,902천원이며,
- 행정운영경비는 당초대비 1.10%인 443,763천원이 증액된 40,622,529천원임.

② 기능별 구분

(단위:천원)

구분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	281,500,317	100	234,602,826	46,897,491	19.99
일반공공행정	19,007,619	6.75	16,868,026	2,139,593	12.68
공공질서및안전	13,140,409	4.67	10,830,460	2,309,949	21.33
교육	2,380,786	0.85	2,214,786	166,000	7.50
문화및관광	25,966,926	9.22	21,659,988	4,306,938	19.88
환경보호	24,899,912	8.85	20,148,633	4,751,279	23.58
사회복지	36,581,000	13.00	32,455,302	4,125,698	12.71
보건	3,715,694	1.32	3,448,021	267,673	7.76
농림해양수산	60,792,241	21.60	46,914,962	13,877,279	29.58
산업중소기업	6,679,506	2.37	3,454,282	3,225,224	93.37
수송및교통	13,102,896	4.65	9,123,962	3,978,934	43.61
국토및지역개발	31,930,363	11.34	23,441,038	8,489,325	36.22
예비비	2,680,436	0.95	3,864,600	△1,184,164	△30.64
기타	40,622,529	14.43	40,178,766	443,763	1.10

○ 세출예산을 기능별로 보면,

- 일반공공 행정분야는 당초대비 12.68%가 증액된 19,007,619천원이고,
- 공공질서 및 안전분야는 당초대비 21.33%가 증액된 13,140,409천원이며,
- 교육분야는 당초대비 7.50%가 증액된 2,380,786천원이며
- 문화관광분야는 19.88%가 증액된 25,966,926천원이고,
- 환경보호분야는 당초대비 23.58%가 증액된 24,899,912천원이며,
- 사회복지분야는 당초대비 12.71%가 증액된 36,581,000천원임.
- 보건분야는 당초대비 7.76%가 증액된 3,715,694천원이며,
- 농림해양수산분야는 당초대비 29.58%가 증액된 60,792,241천원이고,
- 산업·중소기업분야는 당초대비 93.37%가 증액된 6,679,506천원임.
- 수송및교통분야는 당초대비 43.61%가 증액된 13,102,896천원이며,
- 국토 및 지역개발분야는 당초대비 36.22%가 증액된 31,930,363천원이고,
- 예비비는 당초대비 30.64%가 감액된 2,680,436천원임
- 기타 각 부서별 인력운영비 및 기본경비로 당초대비 1.1%가 증액된 40,622,529천원이 편성되었음.

③ 성질별 구분

(단위:천원)

구분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감 액	%
합계	281,500,317	100	234,602,826	46,897,491	19.99
인건비	35,868,642	12.74	35,255,421	613,221	1.74
물건비	23,277,019	8.27	21,722,629	1,554,390	7.16
경상이전	69,934,511	24.8	61,937,675	7,996,836	12.91
자본지출	137,483,242	48.84	101,200,484	36,282,758	35.85
보전재원	1,500,000	0.53	1,500,000	-	-
내부거래	10,485,777	3.72	9,122,017	1,363,760	14.95
예비비및기타	2,951,126	1.05	3,864,600	△913,474	△23.64

○ 성질별로 보면,

- 인건비는 당초대비 1.74% 증액된 35,868,642천원이고,
- 물건비는 당초대비 7.16% 증액된 23,277,019천원이며,
- 경상이전비는 69,934,511천원으로 당초대비12.91% 증액되었음.
- 자본지출은 당초대비 35.85% 증액된 137,483,242천원이고,
- 보전재원 및 내부거래분야는 1,363,760천원이 증액되었으며
- 예비비 및 기타는 당초대비 23.64% 감액된 2,951,126천원임.

다. 특별회계

(단위:천원)

구	분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감 액		
		예 산 액	%		증감액	%	
합	계	54,122,332	100	48,748,165	5,374,167	11.02	
	상수도공기업	16,721,800	30.90	14,049,340	2,672,460	19.02	
기타 특별 회계	소	계	37,400,532	69.10	34,698,825	2,701,707	7.79
		주택사업	30,000	0.05	30,000	-	-
		기반시설부담금	97,727	0.18	97,727	-	-
		의료보호기금	655,629	1.21	701,939	△46,310	△6.60
		발전소주변지역	45,071	0.08	45,071	-	-
		수질개선	30,535,832	6.53	29,380,415	1,155,417	3.93
		공유재산관리	2,740,600	5.06	2,148,000	592,600	27.59
		농공단지조성	3,295,673	6.09	2,295,673	1,000,000	43.56

□ 세입예산

- 특별회계 세입예산의 총 규모는 54,122,332천원으로 당초대비 11.02%인 5,374,167천원이 증액되었고, 회계별로 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는 당초대비 19.02%인 2,672,460천원이 증액된 16,721,800천원이고
 - 수질개선특별회계는 당초대비 1,155,417천원 증액된 30,535,832천원이며
 - 공유재산관리특별회계는 592,600천원 증액된 2,740,600천원 이고
 - 농공단지조성 및 관리사업 특별회계는 당초예산대비 43.56% 증액된 3,295,673천원임

- 주택사업특별회계, 기반시설부담금특별회계, 발전소 주변지역 지원사업 특별회계는 변동없음.

□ 세출예산

- 특별회계 총규모는 세입예산규모와 마찬가지로 당초대비 11.02%인 5,374,167천원이 증액된 54,122,332천원으로 회계별로 주요세출을 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는
 - 상수도 배수관로확장공사 600,000천원
 - 상수관망 선진화사업 1,723,000천원이며
 - 수질개선 특별회계는
 - 하수관로 관로확장 350,000천원
 - 공공하수처리장 관리부지 매입 180,000천원
 - 수질 자동측정망 설치 540,000천원이며
 - 공유재산관리계획 특별회계는
 - (구)평창119안전센터 매입 400,000천원
 - 방림면 분회경로당 마당 부지매입 52,600천원
 - (구)대화보건지소 철거공사 40,000천원
 - 효석문학 쉼터조성 부지매입 100,000천원임
 - 농공단지 조성 및 관리사업 특별회계는
 - 방림농공단지 폐수종말처리 시설공사 1,000,000천원임

라. 종합검토의견

- 2013년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안의 총규모는 335,622백만원으로 당초예산 283,350백만원보다 52,271백만원이 증액되었으며
 - 일반회계는 281,500백만원으로 당초예산 대비 46,897백만원이
 - 특별회계는 54,122백만원으로 당초예산 대비 5,374백만원이 증액되었음.

- 일반회계 세입예산안을 보면 당초예산과 비교할 때
 - 지방세는 22,030백만원으로 변동이 없으며,
 - 세외수입은 5,670백만원이 증가한 17,180백만원,
 - 지방교부세는 32,352백만원이 증가한 166,520백만원,
 - 재정보전금은 110백만원이 증가한 5,260백만원,
 - 국고보조금 등은 8,765백만원이 증가한 70,510백만원임.
- 의존수입인 지방교부세 및 국고보조금 등은 당초예산 편성이후 추가 확보 또는 변경 내시된 사업비를 반영한 것으로
- 지방교부세는 보통교부세 차액 31,602백만원, 제설대책사업 특별교부세 120백만원, 분권교부세 630백만원 등이며
- 재정보전금은 오대산 불교문화 축전지원 110백만원임
- 국고보조금 등은 사회복지보조 945백만원, 문화관광사업 282백만원, 농업보조사업 3,764백만원 등이 증액 계상되었음.

○ 일반회계 세출예산안을 보면

- 일반공공행정(2,140백만원, 13%), 교육(166백만원, 8%), 사회복지(4,126백만원, 13%), 보건(268백만원, 8%)분야 등은 15%내의 소폭 증가가 있었던 반면,
- 공공질서및안전(2,310백만원, 21%), 문화및관광(4,306백만원, 20%), 환경보호(4,751백만원, 24%), 농림해양수산(13,877백만원, 30%), 산업중소기업(3,225백만원, 93%),수송및교통(3,979백만원, 44%), 국토 및 지역개발(8,489백만원 36%)등에서는 20% 이상 상대적으로 높은 비율로 증가되었음.

- 부서별로 비교해 보면

- 자치행정과(1,164백만원, 2.7%), 환경과(4,337백만원, 9.4%), 산림과(1,005백만원, 8.6%), 보건의료원(275백만원, 6.5%), 등은 10%내 소폭 증가한 반면,
- 재무과(1,019백만원, 23%), 경제체육과(3,943백만원, 35%), 건설방재과(8,545백만원, 26%), 도시주택과(8,867백만원, 64%) 농업기술센터(10,397백만원, 33%), 상하수도사업소(4,362백만원 24%)등은 큰폭으로 증가되었음.

○ 특별회계 세입·세출예산안을 보면

- 8종의 특별회계중 총 규모는 당초예산 48,748백만원보다 5,374백만원(11%) 증액된 54,122백만원임.

- 상수도공기업특별회계는 상수관망 선진화사업 1,723백만원, 배수관로확장 600백만원 등이며
- 수질개선 특별회계는 수질자동측정망 설치 540백만원,
- 공유재산관리계획 특별회계는 (구)평창119안전센터 매입400백만원
- 농공단지 조성 및 관리사업 특별회계는 방림농공단지 폐수종말 처리시설 시설공사 1,000백만원 등을 반영하였음

○ 세입예산 중 보통교부세에 대하여는

- 올해 확보된 금액은 161,769백만원으로 2012년도 139,424백만원 보다 22,345백만원 증액된 것으로 보통교부세 확보를 위해 많은 노력을 기울인 것으로 보임.
- 다만, 당초예산 편성시 좀더 정확한 추계를 통해 예측가능한 예산액을 반영하여 많은 세출수요에 충당하므로 사업이 적기에 추진될 수 있도록 하여야 하나 추경예산에 반영한 것은 다소 아쉬움이 있음.
- 우리군 재정의 52%를 차지하는 보통교부세의 중요성을 감안하여 신규수요 발굴과 철저한 재정분석 등을 통해 최대한 많은 교부세를 확보할 수 있도록 더욱 노력해야 할 것임.

○ 당초예산 심사 시 삭감예산 중 추경 편성 사업은

- 자치행정과 “공무원 해외 배낭연수 100백만원,
- 문화관광과 “이효석문학상 시상” 10백만원,
- 경제체육과 “연례대회 및 실내외 전략종목 대회 유치지원” 220백만원

- 산림과 “용수골 자연휴양림 타당성 조사용역” 55백만원
- 동계올림픽 추진단 “2018평창동계올림픽 성공개최 행사지원” 110백만원
- 농축산과 양식장 슬러지 처리지원 42백만원 등
6개 사업에 총 537백만원입니다.

○ 금번 추경에서 반영된 신규사업 예산은

- 총 145개 사업에 10,258백만원으로 신규 자체사업을 추경에 반영한 것은 가용 재원 증가분을 효율적으로 사용하기 위한 것임을 감안하더라도 시기적으로 사업착수가 늦어져 사업추진의 부실은 물론 올해 안에 사업을 마무리하지 못해 이월될 우려가 있으므로
- 당초예산 편성시 투자우선 순위를 충분히 검토하여 가용재원이 적정하게 배분된 예산편성으로 연초부터 사업이 원활하게 추진 될 수 있도록 최선을 다해야 할 것임.

○ 매번 지적되는 사항으로 당초예산 편성이후 추경예산때 마다 세출예산 과목경정 사례가 지속적으로 발생하고 있으므로, 향후에는 사업의 내용을 충분히 분석하고 성격에 맞는 세출예산 과목으로 편성하여 예산과목 불일치로 사업추진이 지연되는 일이 없도록 재발방지 대책을 강구해야 할 것임.

○ 금회 추경예산은 연도중 보조내시된 보조사업 및 기간제근로자의 무기직 전환에 따른 인건비, 국·도비 집행잔액 반납금과

자체사업, 법정 필수경비의 반영을 위한 것으로서 무엇보다 사업의 타당성과 예산투자 효과가 적정한지에 중점을 두고 심사할 필요가 있다고 판단됩니다.

4. 질의 및 답변요지 : 생략

5. 토론요지 : 없음

6. 수정안의 요지

가. 제출일자 및 제출자 : 2013. 4. 19(금), 평창군수

나. 수정이유

- 정부의 고금리 지방채 차환(借換) 계획과 관련 교부세삭감분 세입 보전(2009년) 차환 예산반영을 위하여 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산 수정예산안을 제출하여 의회의 심의, 확정 을 받으려 하는 것임.

나. 수정 주요골자

- 2013년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산 수정 예산안의 총규모는 341,802백만원으로 기정예산대비 6,180백만원 이 증액되었으며,
회계별로는 일반회계가 6,180백만원이 증액된 287,680백만원, 특별회계는 54,122백만원으로 기정대비 변동없음.
- 세입예산은 기정예산대비 일반회계가 지방채및예치금회수수입 6,180백만원이며 특별회계는 기정대비 변동없음.
- 세출예산은 일반회계 재무활동비 6,180백만원이며, 특별회계는 기정대비 변동없음.

7. 심사결과 : 수정의결

- 일반회계 세입예산 : 원안의결
- 일반회계 세출예산 : 수정의결
- 계속비 사업 : 원안의결
- 공기업 특별회계 세입·세출예산 : 원안의결
- 기타 특별회계
 - 공유재산관리 특별회계 세입예산 : 원안의결
 - 공유재산관리 특별회계 세출예산 : 수정의결

6. 소수의견 요지 : 없음

7. 기타 필요한 사항 : 없음

【붙임】 2013년도 제1회 평창군일반회계및특별회계 추가경정예산안
수정내역 1부.

2013년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입세출 예산인에 대한 조정내역

○ 일반회계 세출

(단위:천원)

부서명	사업명	평창군수 세출예산안	조 정 액		조 정 예산액	비고
			감 액	증 액		
계		5,610,486	2,930,050	2,930,000	5,610,486	
기획감사실	평창홍보 노래음반 구입	30,000	△ 30,000		0	
기획감사실	평창홍보 영상물 제작	21,000	△ 21,000		0	
기획감사실	서울대 그린바이오 연구단지조성 출연금	2,500,000	△ 2,500,000		0	
자치행정과	공무원 해외배낭연수	100,000	△ 100,000		0	
자치행정과	초중고 방과후 학교 운영조사 연구용역	65,000	△ 65,000		0	
문화관광과	이효석문학상 시상 지원	10,000	△ 10,000		0	
문화관광과	주요관광지 주말장터 특산물 판매장조성	35,000	△ 35,000		0	
문화관광과	효석문화제 메밀밭 오솔길 데크설치	50,000	△ 50,000		0	
산 립 과	미탄 용수골자연휴양림 타당성 조사	55,000	△ 55,000		0	
농축산과	축산전문지 구독료	22,050	△ 22,050		0	
농축산과	양식장 슬러지 처리 지원	42,000	△ 42,000		0	
	예비비	2,680,436		2,930,050	5,610,486	

○ 특별회계 세출

회계별	사업명	평창군수 제출예산안	조 정 액		조 정 예산액	비고
			감 액	증 액		
계		100,000	△100,000	100,000	100,000	
공유재산 관리특별 회계	효석문학 쉼터조성 부지매입	100,000	△100,000			
	예비비	0		100,000	100,000	