

「2012년도 제2회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안」

심 사 보 고 서

1. 심 사 경 위

가. 제안일자 및 제출자 : 2012. 7. 3(화) 평창군수

나. 회부일자 : 2012. 7. 24(화)

다. 상정일자 : 2012. 7. 25(수) 제188회 평창군의회 임시회
제1차 예산결산특위 상정

2. 제안설명의 요지

(제안자 : 기획감사실장 박태영)

- 2012년도 제2회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안의 총규모는 313,098백만원으로 기정예산대비 28,408백만원이 증액되었으며, 회계별로는 일반회계가 18,485백만원이 증액된 266,050백만원, 특별회계는 9,923백만원이 증액되어 47,048백만원임.
- 세입예산은
 - 기정예산대비 일반회계가 세외수입 9,438백만원, 지방교부세 6,920백만원, 재정보전금 40백만원, 국·도비보조금 2,087백만원이며, 특별회계는 세외수입 9,936백만원, 국·도비보조금 △13백만원임.

○ 세출예산은

- 일반회계 정책사업비 9,837백만원(예비비 4,175백만원 포함),
재무활동 8,472백만원, 행정운영경비 176백만원임.

3. 전문위원의 검토보고 요지

(전문위원 : 장동기)

1. 총 예산안 규모

(단위:천원)

구분	제2회 추경액		제1회 추경액	증감액	
	예산액	%		증감액	%
합계	313,098,484	100	284,690,272	28,408,212	9.98
일반회계	266,049,619	85	247,564,747	18,484,872	7.47
상수도공기업	24,772,108	7.9	17,798,108	6,974,000	39.1
소계	22,276,757	7.1	19,327,417	2,949,340	15.2
주택사업	86,151	0.03	68,000	18,151	26.7
기반시설부담금	148,855	0.05	134,000	14,855	11
의료보호기금	697,372	0.22	635,481	61,891	9.7
발전소주변지역	45,553	0.01	45,553	0	0
수질개선	13,291,498	4.25	13,124,133	167,365	1.28
공유재산관리	5,561,078	1.78	2,874,000	2,687,078	93.5
농공단지조성	2,446,250	0.78	2,446,250	0	0

○ 2012년도 제1회 추가경정예산안의 규모는

- 총 313,098,484천원으로 당초예산대비 9.98%인 28,408,212천원이 증액되었고,
- 이중 일반회계는 266,049,619천원으로 18,484,872천원(7.47%)이 증액되었으며,

- 특별회계는 47,048,865천원으로 9,923,340천원(7.47%)이 증액되었음.
- 전체회계별 예산규모 면에서는 일반회계가 84.97%, 특별회계는 15.03%를 각각 차지하고 있음.

2. 일반회계

□ 세입예산

(단위:천원)

구 분		제2회 추경액		제1회 추경액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		266,049,619	100	247,564,747	18,484,872	7.47
자 체 수 입	소 계	41,230,860	15.5	31,792,266	9,438,594	22.8
	지방세	21,075,000	7.9	21,075,000	-	-
	세외수입	20,155,860	7.58	10,717,266	9,438,594	88.07
의 존 수 입	소 계	224,818,759	84.5	215,772,481	9,046,278	4.02
	지방교부세	152,082,829	57.16	145,163,359	6,919,470	4.77
	재정보전금	5,540,000	2.08	5,500,000	40,000	0.73
	국도비보조금	67,195,930	25.26	65,109,122	2,086,808	3.21

- 일반회계 세입예산의 총 규모는 266,049,619천원으로 1회추경 예산대비 7.47%인 41,230,860천원으로 1회추경대비 세외수입이 9,438,594천원이 증가하였으며,
- 의존수입은 224,818,759천원으로 지방교부세 152,082,829천원, 재정보전금 5,540,000천원, 국·도비보조금 67,195,930천원으로 편성되었음.

○ 이를 세목별로 보면

① 지방세수입

(단위:천원)

구 분	제2회 추경액		제1회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	21,075,000	100	21,075,000	-	-
보 통 세	20,625,000	97.9	20,625,000	-	-
목 적 세	-	-	-	-	-
과년도수입	450,000	2.1	450,000	-	-

○ 지방세수입은 1회추경 예산액과 변동없음.

② 세외수입

(단위:천원)

구 분	제2회 추경액		제1회 추경액	증 감		
	예 산 액	%		증감액	%	
합 계	20,155,860	100	10,717,266	9,438,594	88.07	
경상적 세외수 입	소 계	6,278,964	58.6	6,278,964	-	-
	재산임대수입	799,950	7.5	799,950	-	-
	사용료수입	782,523	7.3	782,523	-	-
	수수료수입	820,000	7.7	820,000	-	-
	사업수입	2,152,943	20.1	2,152,943	-	-
	징수교부금수입	1,203,548	11.2	1,203,548	-	-
	이자수입	520,000	4.9	520,000	-	-
임시적 세외수 입	소 계	13,876,896	41.4	4,438,302	9,438,594	212
	잉여금	10,576,329	14	1,500,000	9,076,329	605
	이월금	486,201	1.5	156,942	329,259	209
	전입금	105,006	0.7	72,000	33,006	45.8
	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	제2회 추경액		제1회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	152,082,829	100	145,163,359	6,919,470	4.77

- 지방교부세는 중앙정부에서 행정운영에 필요한 재정을 지원하여 지방자치단체간의 재정력 격차를 조정하기 위한 것으로,
 - 지방교부세 총액은 1회추경 대비 4.77%인 6,919,470천원이 증액된 152,082,829천원임.
 - 일반회계 세입예산의 57.16%를 차지하고 있음.

④ 재정보전금

(단위:천원)

구 분	제2회 추경액		제1회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	5,540,000	100	5,500,000	40,000	0.73

- 지방재정법에 근거하여 시·군의 재정보전을 위하여 시·군에 지원하는 것으로 일반회계 전체예산의 2.08%를 차지하고 있으며,
 - 재정보전금의 총규모는 5,540,000천원으로 당초예산대비 0.73%인 -40,000천원이 증액되었음.

⑤ 보조금

(단위:천원)

구 분	제2회 추경액		제1회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합 계	67,195,930	100	65,109,122	2,086,808	3.21
국고보조금	54,549,817	81.1	53,564,209	985,608	1.84
도비보조금	12,646,113	18.9	11,544,913	1,101,200	9.54

- 보조금 67,195,930천원은 1회추경 대비 3.21% 증액된 것으로
 - 이중 국고보조금은 1회추경 대비 985,608천원이 증액된 54,549,817천원 이고,
 - 도비보조금은 1회추경 대비 1,101,200천원이 증액된 12,646,113천원임.

□ 세출예산

① 예산규모

(단위:천원)

구 분	제2회 추경액		제1회 추경액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	266,049,619	100	247,564,747	18,484,872	7.47
정책사업비	202,911,515	76.2	193,073,996	9,837,519	5.1
재무활동비	25,348,934	9.5	16,877,147	8,471,787	50.2
행정운영경비	37,789,170	14.3	37,613,604	175,566	0.47

- 일반회계 세출예산안의 총규모는 1회추경 대비 7.47%인 18,484,872천원이 증가한 266,049,619천원으로 분야별로 살펴보면,
 - 정책사업비는 1회추경 대비 5.14%인 9,837,519천원이 증액된 202,911,515천원이고,
 - 재무활동비는 1회추경 대비 50.2%인 8,471,787천원이 증액된 25,348,934천원이며,
 - 행정운영경비는 1회추경 대비 0.47%인 175,566천원이 증액된 37,789,170천원임.

② 기능별 구분

(단위:천원)

구분	제2회 추경액		제1회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	266,049,619	100	247,564,747	18,484,872	7.47
일반공공행정	19,358,388	7.28	18,013,036	1,555,352	8.74
공공질서및안전	14,056,063	5.28	13,487,701	568,362	4.21
교육	2,207,008	0.83	1,858,928	348,080	18.72
문화및관광	23,127,194	8.69	22,155,789	1,151,405	5.24
환경보호	29,663,123	11.15	22,290,090	7,373,033	33.08
사회복지	34,318,092	12.90	33,423,102	894,990	2.68
보건	4,345,747	1.63	4,240,941	104,806	2.47
농림해양수산	50,671,220	19.05	46,694,041	3,977,179	8.52
산업중소기업	3,228,785	1.21	2,735,685	493,100	18.02
수송및교통	16,484,184	6.20	15,540,243	943,941	6.07
국토및지역개발	26,624,788	10.01	24,996,044	1,628,744	6.52
예비비	4,175,857	1.57	4,515,543	△729,686	△14.8
기타	37,789,170	14.20	37,613,604	175,566	0.47

○ 세출예산을 기능별로 보면,

- 일반공공행정분야는 1회추경예산 대비 8.74%가 증액된 19,358,388천원이고,
- 공공질서및안전분야는 1회추경예산 대비 4.21%가 증액된 14,056,063천원이며,
- 교육분야는 1회추경 대비 18.72%가 증액된 2,207,008천원이며
- 문화관광분야는 5.24%가 증액된 23,127,194천원이고,
- 환경보호분야는 33.08%가 증액된 29,663,123천원이며,
- 사회복지분야는 1회추경대비 2.68%가 증액된 34,318,092천원임.
- 보건분야는 2.47%가 증액된 4,345,747천원이며,
- 농림해양수산분야는 1회추경 대비 8.52%가 증액된 50,671,220천원이고,
- 산업·중소기업분야는 1회추경 대비 18.02%가 증액된 3,228,785천원임.
- 수송및교통분야는 1회추경 대비 6.07%가 증액된 16,484,184천원이며,
- 국토및지역개발분야는 1회추경 대비 6.52%가 증액된 26,624,788천원이고,
- 예비비는 14.87% 감액된 4,175,857천원이며,
- 기타 각 부서별 인력운영비 및 기본경비로 0.47%가 증액된 37,789,170천원이 편성되었음.

③ 성질별 구분

(단위:천원)

구분	제2회 추경액		제1회 추경액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	266,049,619	100	247,564,747	18,484,872	7.47
인건비	34,028,759	12.79	33,836,026	192,733	0.57
물건비	22,309,707	8.39	21,875,116	544,591	2.50
경상이전	58,109,018	21.84	56,346,051	2,042,967	3.64
자본지출	137,343,210	51.62	122,388,730	14,954,480	12.22
보전재원	2,820,000	1.06	1,820,000	1,000,000	54.95
내부거래	6,740,971	2.53	6,596,565	144,406	2.19
예비비및기타	4,697,954	1.77	4,702,259	△394,305	△7.74

○ 성질별로 보면,

- 인건비는 1회추경 대비 0.57% 증액된 34,028,759천원이고,
- 물건비는 1회추경 대비2.50% 증액된 22,309,707천원이며,
- 경상이전비는 58,109,018천원으로 1회추경대비 3.67%증액되었음.
- 자본지출은 1회추경대비 12.22% 증액된 137,343,210천원이고,
- 보전재원 및 내부거래분야는 1,144,406천원이 증액되었으며
- 예비비 및 기타는 1회추경대비 7.74% 감액된 4,697,954천원임.

3. 특별회계

(단위:천원)

구 분		제2회 추경액		제1회 추경액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		47,048,865	100	37,125,525	9,923,340	26.73
상수도공기업		24,772,108	52.6	17,798,108	6,974,000	39.18
기타 특별 회계	소 계	22,276,757	47.4	19,327,417	2,949,340	15.26
	주택사업	86,151	0.18	68,000	18,151	26.69
	기반시설부담금	148,855	0.31	134,000	14,855	11.09
	의료보호기금	697,372	1.48	635,481	61,891	9.74
	발전소주변지역	45,553	0.19	45,553	-	-7
	수질개선	13,291,498	28.2	13,124,133	167,365	1.28
	공유재산관리	5,561,078	11.8	2,874,000	2,687,078	93.50
	농공단지조성	2,446,250	5.19	2,446,250	-	-

□ 세입예산

- 특별회계 세입예산의 총 규모는 47,048,865천원으로 1회추경대비 26.73%인 9,923,340천원이 증액되었고, 회계별로 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는 1회추경대비 39.18%인 6,974,000천원이 증액된 24,772,108천원이고
 - 주택사업특별회계는 1회추경대비 18,151천원이 증액된 86,151천원이며,
 - 의료보호기금특별회계는 1회추경대비 61,891천원이 증액된 697,372천원이며

- 수질개선특별회계는 167,365천원이 증액된 13,291,498천원이며
- 공유재산관리특별회계는 2,687,078원이 증액된 5,561,078천원 이고
- 발전소주변지역지원사업, 농공단지조성및관리사업특별회계는 변동없음.

□ 세출예산

- 특별회계 총규모는 세입예산규모와 마찬가지로 1회추경대비 26.73%인 9,923,340천원이 증액된 47,048,865천원으로 회계별로 주요세출을 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는
 - 평창·대화 통합상수도 시설공사 7,000,000천원이며
 - 수질개선 특별회계는
 - 소규모 하수처리장 운영비 120,000천원이며
 - 공유재산관리특별회계는
 - 군유지 집단화사업 2,557,078천원
 - 효석문학쉼터조성 부지매입 130,000천원이며
 - 의료보호기금 특별회계는
 - 의료급여사업 반환금 61,891천원임.

4. 종합검토의견

- 2012년도 제2회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안의 총규모는 313,098백만원으로 1회추경예산 284,690백만원보다 28,408백만원(9.98%)이 증액되었으며
 - 일반회계는 266,049백만원으로 1회추경예산 대비 18,485백만원(7.47%)
 - 특별회계는 47,049백만원으로 1회추경예산 대비 9,923백만원(26.7%)이 증액되었음.

- 일반회계 세입예산안을 보면
 - 1회추경예산과 비교할 때 지방세는 21,075백만원으로 변동이 없으며, 세외수입은 9,438백만원이 증가한 20,155백만원, 지방교부세는 6,919백만원이 증가한 152,083백만원, 재정보전금은 40백만원이 증가한 5,540백만원, 국고보조금 등은 2,086백만원이 증가한 67,195백만원임.
 - 세외수입은 2011회계연도 결산결과 발생한 순세계잉여금 9,076백만원을 추가 반영한 것이며
 - 의존수입인 지방교부세 및 국고보조금 등은 1회추경예산 편성 이후 추가 확보 또는 변경 내시된 사업비를 반영한 것임.
 - 그중 지방교부세는 보통교부세 차액 1,718백만원, 2011년 내국세 정산분 4,855백만원 등이며
 - 국고보조금 등은 사회복지보조 63백만원, 문화재보수 400백만원, 농업보조사업 1,245백만원 등이 계상되었음.

○ 일반회계 세출예산안을 보면

- 일반공공행정(1,555백만원, 8.7%), 사회복지(895백만원, 2.6%), 문화관광(1,151백만원, 5.2%), 국토및지역개발(1,628백만원, 6.5%) 분야 등은 10% 이내의 소폭 증가가 있었던 반면,
- 교육(348백만원, 18.7%), 산업·중소기업(493백만원, 18%), 환경보호(7,373백만원, 33%)분야 등은 10%이상 상대적으로 높은 비율로 증가되었음.
- 부서별로 비교해 보면
 - 기획감사실(323백만원, 2.5%), 주민생활지원과(1,040백만원, 3.2%), 자치행정과(522백만원, 1.3%), 산림과(300백만원, 2%) 등은 5%내의 소폭 증가한 반면
 - 문화관광과(873백만원, 7%), 도시주택과(2,136백만원, 19.1%), 농업기술센터(2,776백만원, 10%), 상하수도사업소(7,187백만원, 72.3%) 등은 큰폭으로 증가되었음.

○ 특별회계 세입·세출예산안을 보면

- 8종의 특별회계 총 규모는 1회추경예산 37,125백만원보다 9,923백만원(26.7%) 증액된 47,048백만원임.
- 상수도공기업특별회계는 평창·대화 통합상수도 시설공사 7,000백만원 등이며
- 공유재산관리특별회계는 순세계잉여금 2,687백만원을 증액하여 균유지 집단화사업, 효석문학쉼터조성 부지매입 등을 반영하였음.

○ 세입예산 중 순세계 잉여금에 대하여 살펴보면

- 2011회계연도 결산 결과 10,576백만원의 잉여금이 발생하여 금회 추경에 9,076백만원을 추가 증액 편성하였음.
- 이는 지난해 긴축재정 속에서 공무원 인건비 삭감을 비롯해, 경상비 절감, 신규 자체사업 축소 등 세출수요를 줄인 결과 올해 확보된 세입 재원이라 할 수는 있으나
- 제186회 정례회 결산안 승인 심사에서도 지적하였듯이 예산현액 대비 실제수납액이 3,800백만원이나 차이 나는 등 지난해 세입 예산 편성에 정확을 기하지 못하여 발생한 것이라 할 수 있음.
- 향후에는 정확한 세수추계로 가용재원을 효율적으로 활용하는 등 소중한 재원이 사장되어 다음연도로 이월되는 일이 없도록 노력 하여야 할 것임.

○ 세출예산 중 신규사업과 당초예산 대비 50%이상 증액 편성된 사업을 보면

- “면온초등학교 버스구입 지원”, “효석문화제 축제장 전기용량 증설”, “등산로 공중화장실 신축” 등 신규사업은 44개 사업에 3,366백만원이며
- “사회복지 포럼, ”운교1리 게이트볼장 비가림시설“ 등 50%이상 증액 편성된 사업은 12개 사업에 1,632백만원 임.
- 신규 자체사업을 추경에 반영한 것은 가용 재원 증가분을 효율적으로 사용하기 위한 것임을 감안하더라도 시기적으로 사업착수가

늦어져 사업추진의 부실은 물론 올해 안에 사업을 마무리하지 못해 이월되는 사례가 발생할 수 있으므로

- 당초예산 편성시 투자우선 순위를 충분히 검토하여 가용재원이 적정하게 배분된 예산편성으로 연초부터 사업이 원활하게 추진 될 수 있도록 노력하여야 할 것임.
- 또한, 당초예산 편성 이후 여건 및 계획 변동으로 불가피한 경우가 있다 하더라도 사업비가 많이 증액된 사업에 대해서는 그 사업에 대한 타당성을 면밀히 검토해야 할 것임.

○ 지방채 조기 상환에 대하여는

- 6월말 현재 우리군 지방채무는 207억원으로 2025년까지 상환계획으로 있으며
- 금회 추경에 편성된 조기상환 중앙정부 차입금은 2009년에 82억원을 차입한 것으로 그중 10억원을 조기상환 하는 것임.
- 순세계 잉여금 일부분을 지방채무 상환 재원으로 활용해 이율이 높은 지방채무 부터 조기상환 하는 것은 매우 바람직한 것으로 지속적으로 우리군 재정의 건전성을 높이면서 안정적인 재정운용이 이루어 질 수 있도록 노력하여야 할 것임.

○ 전반적으로 금회 추경예산은 국고보조금 등 의존재원의 변경내시 및 사업계획 변동에 따른 세입·세출예산의 변동사항을 정리하면서 시급한 현안해결을 위한 사업에 중점 투자가 이루어진 것으로 특별한 문제점은 없음.

- 다만, 국·도비 보조사업의 경우 지역경제발전, 사회간접 인프라 구축 등을 위한 중요한 사업인 만큼 원활한 사업추진으로 연말 정리 추경 시 매년 반복적으로 사업비가 중앙에 반납되지 않도록 빈틈없는 집행계획을 수립하는 등 사업 추진에 철저를 기해야 할 것임.

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 제2회 평창군일반회계및특별회계 추가경정예산안 1부.

