

「2011년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안」

심 사 보 고 서

예산결산특별위원회

「2011년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안」 심 사 보 고 서

1. 심 사 경 위

가. 제안일자 및 제출자 : 2011. 6. 7(화) 평창군수

나. 회부일자 : 2011. 6. 20(월)

다. 상정일자 : 2011. 6. 21(화) 제178회 평창군의회 정례회
제1차 예산결산특위 상정

- 제1차 예산결산특별위원회(2011. 6. 21)
: 개요설명, 검토보고, 계속비, 세입, 의회사무과, 기획감사실, 읍면, 주민생활지원실, 의료보호기금특별회계, 민원봉사과, 재무과
- 제2차 예산결산특별위원회(2011. 6. 22)
: 자치행정과, 문화체육과, 관광경제과, 발전소주변지역지원사업 특별회계, 환경과, 수질개선특별회계, 산림과, 건설방재과, 도시과, 주택사업특별회계, 기반시설부담금특별회계
- 제3차 예산결산특별위원회(2011. 6. 23)
: 보건사업과, 농축산과, 기술지원과, 상하수도사업소, 상수도 공기업특별회계
- 제4차 예산결산특별위원회(2011. 6. 24)
: 계수조정, 심사결과 채택

2. 제안설명의 요지

(제안자 : 기획감사실장 박태영)

- 연도중 보조내시된 국·도비 보조사업 및 특별교부세 사업과 시급을 요하는 일부 자체사업, 국·도비 집행잔액 반납금과 법정 필수경비의 반영을 위하여 추가경정예산을 편성하려는 것임.
- 2011년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정예산안의 총규모는 289,167백만원으로 기정예산대비 33,181백만원이 증액되었으며, 회계별로는 일반회계가 24,289백만원이 증액된 223,012백만원, 특별회계는 8,892백만원이 증액되어 66,155백만원임.
- 세입예산은
 - 기정예산대비 일반회계가 세외수입 3,224백만원, 지방교부세 15,779백만원, 재정보전금 728백만원, 국·도비보조금 4,558백만원이며, 특별회계는 세외수입 2,572백만원, 국·도비보조금 5,368백만원임.
- 세출예산은
 - 일반회계 정책사업비 23,555백만원(예비비 2,500백만원 포함), 재무활동 1,223백만원, 행정운영경비 △489백만원이며, 특별회계는 정책사업비 8,947백만원,

3. 전문위원의 검토보고 요지

(전문위원 : 장동기)

(1) 총 예산안 규모

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감 액	
	예 산 액	%		증감액	%
합 계	289,167,073	100	255,985,463	33,181,610	12.96
일 반 회 계	223,011,979	77.1	198,722,521	24,289,458	12.22
상수도공기업	33,424,865	11.5	25,075,788	8,349,077	33.30
소 계	32,730,229	11.3	32,187,154	543,075	1.69
주택사업	46,195	0.02	35,000	11,195	31.99
기반시설부담금	130,540	0.05	103,000	27,540	26.74
의료보호기금	601,803	0.21	601,803	-	-
발전소주변지역	45,251	0.02	45,071	180	0.40
수질개선	31,293,160	10.82	30,789,000	504,160	1.64
공유재산관리	614,000	0.21	614,000	-	-

○ 2011년도 제1회 추가경정예산안의 규모는

- 총 289,167,073천원으로 당초예산대비 12.96%인 33,181,610천원이 증액되었고,
- 이중 일반회계는 223,011,979천원으로 24,289,458천원(12.22%)이 증액되었으며,
- 특별회계는 66,155,094천원으로 8,892,152천원(15.53%)이 증액되었음.
- 전체회계별 예산규모 면에서는 일반회계가 77.12%, 특별회계는 22.88%를 각각 차지하고 있음.

(2) 일반회계

□ 세입예산

(단위:천원)

구 분		제1회 추경액		당 초 예산액	증 감 액	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		223,011,979	100	198,722,521	24,289,458	12.22
자 체 수 입	소 계	33,308,222	14.9	30,084,431	3,223,791	13.2
	지방세	18,803,100	8.43	18,803,100	-	-
	세외수입	14,505,122	6.50	11,281,331	3,223,791	28.58
의 존 수 입	소 계	189,703,757	85.0	168,638,090	21,065,667	86.7
	지방교부세	125,525,420	56.29	109,746,145	15,779,275	14.38
	재정보전금	5,728,000	2.57	5,000,000	728,000	14.56
	국도비보조금	58,450,337	26.21	53,891,945	4,558,392	8.46

- 일반회계 세입예산의 총 규모는 223,011,979천원으로 당초예산 대비 12.22%인 24,289,458천원이 증가하였고,
 - 자체수입은 33,308,222천원으로 당초예산대비 세외수입이 3,223,791천원이 증가하였으며,
 - 의존수입은 189,703,757천원으로 지방교부세 125,525,400천원, 재정보전금 5,728,000천원, 국·도비보조금 58,450,337천원으로 편성되었음.

○ 이를 세목별로 보면

① 지방세수입

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증감액	%
합 계	18,803,100	100	18,803,100	-	-
보 통 세	18,423,100	97.9	18,423,100	-	-
목 적 세	-	-	-	-	-
과년도수입	380,000	2.1	380,000	-	-

○ 지방세수입은 당초 예산액과 변동없음.

② 세외수입

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감		
	예산액	%		증감액	%	
합 계	14,505,122	100	11,281,331	3,223,791	28.58	
경상적 세외수 입	소 계	6,278,871	43.2	6,278,871	-	-
	재산임대수입	598,175	4.1	598,175	-	-
	사용료수입	725,550	5.0	725,550	-	-
	수수료수입	1,012,000	6.9	1,012,000	-	-
	사업수입	2,216,293	15.2	2,216,293	-	-
	징수교부금수입	1,206,853	8.3	1,206,853	-	-
	이자수입	520,000	3.5	520,000	-	-
임시적 세외수 입	소 계	8,226,251	56.7	5,002,460	3,223,791	64.44
	임여금	4,183,000	28.8	1,350,000	2,833,000	209.85
	이월금	290,791	2.0		290,791	100
	예탁금및예수금	2,000,000	13.7	2,000,000	-	-
	부담금	881,160	6.0	88,160	-	-
	잡수입	721,300	4.9	621,300	100,000	16.10
	지난년도수입	150,000	1.0	150,000	-	-

③ 지방교부세

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	125,525,420	100	109,746,145	15,779,275	14.38

- 지방교부세는 중앙정부에서 행정운영에 필요한 재정을 지원하여 지방자치단체간의 재정력 격차를 조정하기 위한 것으로,
 - 지방교부세 총액은 당초예산대비 14.38%인 15,779,275천원이 증액된 125,525,420천원임.
 - 일반회계 세입예산의 56.29%를 차지하고 있음.

④ 재정보전금

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
계	5,728,000	100	5,000,000	728,000	14.56

- 지방재정법에 근거하여 시·군의 재정보전을 위하여 시·군에 지원하는 것으로 일반회계 전체예산의 2.57%를 차지하고 있으며,
 - 재정보전금의 총규모는 5,728,000천원으로 당초예산대비 14.56%인 728,000천원이 증액되었음.

⑤ 보조금

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합 계	58,450,337	100	53,891,945	4,558,392	8.46
국고보조금	49,413,544	84.5	46,520,136	2,893,408	6.22
도비보조금	9,036,793	15.5	7,371,809	1,664,984	22.59

- 보조금 58,450,337천원은 당초예산대비 8.46% 증액된 것으로
 - 이중 국고보조금은 당초예산대비 2,893,408천원이 증액된 49,413,544천원 이고,
 - 도비보조금은 당초예산대비 1,664,984천원이 증액된 9,036,793천원임.

□ 세출예산

① 예산규모

(단위:천원)

구 분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예 산 액	%		증 감 액	%
합 계	223,011,979	100	198,722,521	24,289,458	12.22
정책사업비	171,483,015	76.8	147,928,210	23,554,805	15.92
재무활동비	17,139,288	7.6	15,916,105	1,223,183	7.69
행정운영경비	34,389,676	15.4	34,878,206	△488,530	△1.40

- 일반회계 세출예산안의 총규모는 당초예산대비 12.22%인 24,289,458천원이 증가한 223,011,979천원으로 분야별로 살펴보면,
 - 정책사업비는 당초대비 15.92%인 23,554,805천원이 증액된 171,483,015천원이고,
 - 재무활동비는 당초대비 7.69%인 1,223,183천원이 증액된 17,139,288천원이며,
 - 행정운영경비는 당초대비 1.40%인 488,530천원이 감액된 34,389,676천원임.

② 기능별 구분

(단위:천원)

구분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감액	%
합계	223,011,979	100	198,722,751	24,289,458	12.22
일반공공행정	13,582,771	6.09	12,834,213	748,558	5.83
공공질서및안전	13,759,344	6.17	11,675,369	2,083,975	17.85
교육	1,645,197	0.74	1,660,842	△15,645	△0.94
문화및관광	30,629,736	13.73	27,363,615	3,266,121	11.94
환경보호	19,458,781	8.73	17,351,490	2,107,291	12.14
사회복지	28,206,152	12.65	26,321,409	1,884,743	7.16
보건	3,280,963	1.47	2,964,189	316,774	10.69
농림해양수산	34,476,670	15.46	30,434,724	4,041,946	13.28
산업중소기업	6,309,455	2.83	5,184,670	1,124,785	21.69
수송및교통	17,001,056	7.62	10,590,133	6,410,923	60.54
국토및지역개발	17,772,178	7.97	14,963,661	2,808,517	18.77
예비비	2,500,000	1.12	2,500,000	-	-
기타	34,389,676	15.42	34,878,206	△488,530	△1.40

○ 세출예산을 기능별로 보면,

- 일반공공행정분야는 당초대비 5.83%가 증액된 13,582,771천원이고,
- 공공질서및안전분야는 당초대비 17.85%가 증액된 13,759,344천원이며,
- 교육분야는 당초대비 0.94%가 감액된 1,645,197천원이며
- 문화관광분야는 11.94%가 증액된 30,629,736천원이고,
- 환경보호분야는 당초대비 12.14%가 증액된 19,458,781천원이며,
- 사회복지분야는 당초대비 7.16%가 증액된 28,206,152천원임.
- 보건분야는 당초대비 10.69%가 증액된 3,280,963천원이며,
- 농림해양수산분야는 당초대비 13.28%가 증액된 34,476,670천원이고,
- 산업·중소기업분야는 당초대비 21.69%가 증액된 6,309,455천원임.
- 수송및교통분야는 당초대비 60.54%가 증액된 17,001,056천원이며,
- 국토및지역개발분야는 당초대비 18.77%가 증액된 17,772,178천원이고,
- 예비비는 변동없으며,
- 기타 각 부서별 인력운영비 및 기본경비로 당초대비 1.40%가 감액된 34,389,676천원이 편성되었음.

③ 성질별 구분

(단위:천원)

구분	제1회 추경액		당초 예산액	증 감	
	예산액	%		증 감 액	%
합계	223,011,979	100	198,722,521	24,289,458	12.22
인건비	31,372,622	14.07	30,764,185	608,437	1.98
물건비	19,518,544	8.75	17,944,007	1,574,537	8.77
경상이전	59,217,609	26.55	56,227,508	2,990,101	5.32
자본지출	101,108,003	45.34	82,121,570	18,986,433	23.12
보전재원	1,500,000	0.67	1,500,000	-	-
내부거래	6,107,549	2.74	6,268,390	△160,841	△2.57
예비비및기타	4,187,652	1.88	3,896,861	290,791	7.46

○ 성질별로 보면,

- 인건비는 당초대비 1.98% 증액된 31,372,622천원이고,
- 물건비는 당초대비 8.77% 증액된 19,518,544천원이며,
- 경상이전비는 59,217,609천원으로 당초대비 5.32% 증액되었음.
- 자본지출은 당초대비 23.12% 증액된 101,108,003천원이고,
- 보전재원 및 내부거래분야는 160,841천원이 감액되었으며
- 예비비 및 기타는 당초대비 7.46% 증액된 4,187,652천원임.

3. 특별회계

(단위:천원)

구분	제1회 추경액		당초 예산액	증감액		
	예산액	%		증감액	%	
합계	66,155,094	100	57,262,942	8,892,152	15.53	
상수도공기업	33,424,865	50.5	25,075,788	8,349,077	33.30	
기타 특별 회계	소계	32,730,229	49.4	32,187,154	543,075	1.69
	주택사업	46,195	0.06	35,000	11,195	31.99
	기반시설부담금	130,540	0.19	103,000	27,540	26.74
	의료보호기금	601,083	0.90	601,083	-	-
	발전소주변지역	45,251	0.06	45,071	180	0.40
	수질개선	31,293,160	47.3	30,789,000	504,160	1.64
	공유재산관리	614,000	0.92	614,000	-	-

□ 세입예산

- 특별회계 세입예산의 총 규모는 66,155,094천원으로 당초대비 15.53%인 8,892,152천원이 증액되었고, 회계별로 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는 당초대비 33.30%인 8,349,077천원이 증액된 33,424,865천원이고
 - 주택사업특별회계는 당초대비 11,195천원이 증액된 46,195천원이며,
 - 기반시설부담금 특별회계는 당초대비 27,540천원 증액된 130,54천원이며
 - 발전소주변지역지원사업 특별회계는 180천원 증액된 45,251천원이고

- 수질개선특별회계는 당초대비 1.64%인 504,160천원이 증액된 31,293,160천원이고
- 의료보호기금특별회계와 공유재산관리특별회계는 변동없음.

□ 세출예산

- 특별회계 총규모는 세입예산규모와 마찬가지로 당초대비 15.53%인 8,892,152천원이 증액된 66,155,094천원으로 회계별로 주요세출을 살펴보면,
 - 상수도공기업특별회계는
 - 구제역매몰지 지방상수도 확충 6,987,000천원
 - 차항2리 급수관로 설치 200,000천원
 - 상수관망 선진화사업 1,000,000천원이며
 - 주택사업특별회계는
 - 국민주택융자금 체납세대 압류관련 수용비 11,195천원
 - 기반시설부담금 특별회계는
 - 변경허가 및 원인자부담금 등 과오납금반환 27,540천원
 - 수질개선 특별회계는
 - 대화·진부 하수처리장 운영 500,000천원
 - 하수관로 유지보수 50,000천원
 - 소규모 하수처리장 시설보완 △85,000천원 임.

(4) 종합검토의견

- 2011년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안의 총규모는 289,167백만원으로 당초예산 255,985백만원보다 33,182백만원(13%)이 증액되었으며
 - 일반회계는 223,012백만원으로 당초예산 대비 24,289백만원(12.2%)
 - 특별회계는 66,155백만원으로 당초예산 대비 8,892백만원(15.5%) 이 증액되었음.

- 일반회계 세입예산안을 보면
 - 당초예산과 비교할 때 지방세는 18,803백만원으로 변동이 없으며, 세외수입은 3,224백만원이 증가한 14,505백만원, 지방교부세는 15,779백만원이 증가한 125,525백만원, 재정보조금은 728백만원이 증가한 5,728백만원, 국고보조금 등은 4,558백만원이 증가한 58,450백만원임.
 - 세외수입 중 순세계 잉여금은 4,183백만원으로 당초예산 반영분 1,350백만원을 제외한 2,833백만원을 금회 추경예산에 계상하였음.
 - 의존수입인 지방교부세 및 국고보조금은 당초예산 편성이후 추가 확보 또는 변경 내시된 사업비를 반영한 것으로
 - 지방교부세는 보통교부세 차액 9,884백만원, 2010년 정산분 2,748백만원, 한탄리 재해위험교량 재가설, 구제역방역 등 특별교부세 2,193백만원 등이며

- 국고보조금 등은 구제역방역 785백만원, 신재생에너지보급 535백만원, 문화재보수 300백만원 등 2,893백만원이 증액 계상되었음.

○ 일반회계 세출예산안을 보면

- 일반공공행정(748백만원, 5.8%), 교육(△15백만원, △1%), 사회복지(1,884백만원, 7%)분야 등은 감소 또는 10%내의 소폭 증가가 있었던 반면,
- 공공질서 및 안전(2,083백만원, 17.8%), 국토및지역개발(2,808백만원, 18.8%), 산업중소기업(1,124백만원, 21.7%), 수송및교통(6,410백만원, 61%)분야 등에서는 상대적으로 높은 비율로 증가되었음.
- 부서별로 비교해 보면
 - 의회사무과(△23백만원, △3.5%), 기획감사실(37백만원, 0.3%), 자치행정과(△562백만원, △1.6%), 환경과(293백만원, 2.9%), 산림과(436백만원, 4%) 등은 감소 또는 5%내의 소폭 증가한 반면
 - 민원봉사과(985백만원, 49.6%), 관광경제과(2,492백만원, 35%), 도시과(1,895백만원, 99%), 상하수도사업소(1,860백만원, 25%) 등은 큰폭으로 증가되었음.

○ 금번 추경예산에 신규로 반영된 사업중 굳이 직접 시행하는 1억원 이상의 자체 신규사업을 보면

- 주진초교 다목적실 증축 100백만원, 재정위기관련 측량수수료 245백만원, 극락사 안전관리체계구축 100백만원, 산림문화

체험관 시설보강 169백만원, 진부 119산악구조대 청사증축 200백만원, 도시계획도로개설(3개사업) 900백만원, 마을상수도보강 4개사업 630백만원, 가축면역증강제지원 100백만원, 효석문화제 전통장터 및 꽃길조성 100백만원, 군관리계획결정용역 370백만원, 소각 잉여폐기물처리 100백만원 등임.

○ 7종의 특별회계의 총 규모는 당초예산 57,263백만원 보다 8,892백만원(15.5%) 증액된 66,155백만원임.

○ 상수도공기업특별회계는

- 구제역매몰지 지방상수도 확충사업 특별교부세 952백만원, 국·도비보조금 7,002백만원, 순세계 잉여금 1,268백만원 등이며
- 구제역매몰지 지방상수도확충사업 8,858백만원, 상수관망 선진화사업 1,000백만원, 차항2리 급수관로 200백만원 등임.

○ 주택사업특별회계 등 6종의 기타특별회계 중 의료보호기금, 공유재산관리 특별회계는 변동이 없으며

- 수질개선특별회계에서는 순세계잉여금(365백만원), 국고보조금(285백만원) 등을 증액하여 대화·진부하수처리장 운영 500백만원, 하수관로 유지보수 50백만원 등을 계상하였으며
- 기반시설부담금특별회계에서는 순세계잉여금 27백만원을 증액하여 세출예산에 과오납금 반환금(27백만원)을 증액 계상하였음

- 사업 중에 수년(5년 이내)을 요하는 대규모 공사를 시행함에 있어 안정적으로 예산을 확보하여 사업을 종합적이고 계획적으로 추진하기 위한 계속비사업의 변경 건은
 - 총 22개 사업중 15개 사업으로 대부분 국고보조금 및 기금 등의 변경으로 연부액 사업비의 조정 또는 사업기간 연장 등의 내용으로 큰 문제점은 없는 것으로 보이나
 - 평창·대화상수도시설확장공사, 상수관망 선진화사업은 사업계획 및 연도별 재원조달계획 등에 대하여 철저한 검토가 필요함.

- 신규 연구용역비 사업은 11건에 796백만원임.
 - 이와 관련 학술용역사업비는 용역의 타당성 및 적정성 확보, 건전한 재정운영을 위하여 “평창군 학술용역 심의위원회”의 사전 심의를 거친 후 제출되고는 있으나, 그 필요성과 예산편성의 적정성 등에 대한 충분한 검토가 필요함.

부서명	사 업 명	사업비	비 고
자치행정과	시설관리공단 설립타당성 검토용역	60,000	
문화체육과	도지정문화재 현상변경 허용기준마련	15,000	
관광경제과	백룡동굴 환경모니터링 연구용역	25,000	
환 경 과	공공부문 온실가스 에너지감축 기본계획	7,000	
환 경 과	폐기물처리기본계획 수립	25,000	
산 림 과	자연휴양림 홈페이지 및 예약시스템구축	15,000	
도 시 과	그린바이오시티 조성을 위한 타당성검토	200,000	
도 시 과	군관리계획 결정(변경)용역	370,000	
도 시 과	개발행위허가 제한지역 지정 및 지정계획 수립	22,000	
상하수도	상수도공기업 자산재평가 용역	35,000	
상하수도	지방상수도 통합운영 사업계획서검토용역	22,000	

- 또한, 금번 추경예산에 요구된 성립전 예산은 특별교부세사업 7건, 국고보조 9건, 기금 5건, 도비 8건 등 29건에 11,736백만원임.
 - 성립전예산은 지방재정법 제45조의 규정에 의거 미리 집행하고 추경예산에 반영하는 것으로 관계 규정상 문제점은 없으나
 - 추경예산 성립전에 사용하고자 하는 경우 사전에 의회에 보고 (협의)를 거친 후 사용하는 방안을 강구하여야 할 것임.

- 이와 같이 금번 제1회 추경예산은 구제역관련사업 10,243백만원, 도로분 교부세사업 4,968백만원, 문화재관련 2,550백만원, 도시 계획도로개설 1,070백만원, 농업지원 1,652백만원, 사회복지 1,063백만원 등이 편성되었으며,
 - 사무관리비, 행사운영비, 국내여비, 민간행사보조금, 공무원 연가 보상비 등 12개 분야에서 3,000백만원을 절감 편성한 것이 큰 특징이라 할 수 있음.

- 전반적으로 특이한 문제점은 없어 보이나 신규 편성된 자체사업과 당초예산에 편성된 사업임에도 사업량을 대폭 축소하거나 전액 삭감 또는 50%이상 증액된 사업에 대하여는 충분한 검토가 필요할 것으로 판단됨.

4. 질의 및 답변요지 : 없음

5. 심사결과 : 원안의결

- 일반회계 세입·세출 : 원안의결
- 계속비 사업 : 원안의결
- 특별회계 세입·세출 : 원안의결

6. 소수의견 요지 : 없음

7. 기타 필요한 사항 : 없음

【붙임】 201년도 제1회 평창군 일반회계 및 특별회계 추가경정
예산안 1부.