

「2018년도 제1회 추가경정예산안」
심 사 보 고 서

1. 심사경과

가. 제안일자 및 제안자 : 2018년 3월 26일 평창군수 제출

나. 회부일자 : 2018년 4월 9일

다. 상정일자 : 제235회 평창군의회(임시회)

- 제1차 예산결산특별위원회(2018년 4월 10일) 상정
- 제3차 예산결산특별위원회(2018년 4월 12일) 의결

2. 제안설명의 요지

(기획감사실장 남동선)

가. 제안이유

- 연도 중 보조내시 된 국·도비 보조사업 및 국·도비 집행잔액 반납금과 당초 미부담사업, 우기를 대비한 사전 재해예방을 위한 최소한의 사업비를 반영한 2018년도 제1회 추가경정예산안을 「지방자치법」 제130조에 따라 평창군의회 의결을 받고자 하는 것임.

나. 주요내용

- 2018년도 제1회 추가경정예산안의 총규모는 394,824백만원으로 기정예산대비 40,377백만원이 증액되었으며, 회계별로는 일반회계가 35,293백만원이 증액된 359,691백만원, 특별회계는 5,084백만원이 증액되어 35,133백만원 임.

○ 세입예산은

기정예산대비 일반회계가 세외수입 122백만원, 지방교부세 10,231백만원, 조정교부금 1,750백만원, 국·도비보조금 5,455백만원, 보전수입등및내부거래 17,735백만원이며, 특별회계는 세외수입 84백만원, 지방교부세 700백만원, 국·도비보조금 24백만원, 보전수입등및내부거래 4,276백만원 임.

○ 세출예산은

일반회계 정책사업비 27,019백만원, 재무활동 8,320백만원, 행정운영경비 △46백만원, 특별회계는 정책사업비 1,822백만원, 재무활동 3,266백만원, 행정운영경비 △4백만원 임.

3. 전문위원의 검토보고 요지

(전문위원 : 박용호)

【 검토결과 】

① 예산안 총규모

- 2018년도 제1회 추가경정예산안의 총규모는 394,824백만원으로
기정액 대비 40,377백만원이 증액 편성되었음.
- 일반회계는 359,691백만원으로 기정액 대비 35,293백만원(10.88%)
- 특별회계는 35,133백만원으로 기정액 대비 5,084백만원(16.92%)이
각각 증액 편성되었음.

② 일반회계 세입예산안

- 일반회계 세입예산안의 총규모는 기정액 대비 35,293백만원이
증액된 359,691백만원임.
- 지방세수입은 기정액 대비 변동이 없으며
- 세외수입은 기정액 대비 122백만원이 증액된 12,361백만원으로
관광마케팅협의회 공동부담금을 증액 편성하였음
- 지방교부세는 기정액 대비 10,231백만원이 증액된 193,085백만원으로
보통교부세 9,344백만원
특별교부세는 보행자용 도로명판 설치 외 4건에 887백만원을 각각
증액 편성하였음.
- 조정교부금은 올림픽 야간경관조명 설치사업 외 3건에 기정액 대비
1,750백만원이 증액된 7,750백만원을 편성하였고

- 보조금은 기정액 대비 5,455백만원이 증액된 92,911백만원으로 국고보조금 3,808백만원, 시·도비보조금 1,647백만원을 각각 증액 편성하였음.
- 보전수입등및내부거래는 기정액 대비 17,735백만원이 증액된 24,862백만원으로, 잉여금 17,687백만원, 전년도이월금 48백만원을 각각 증액 편성하였음.

3] 일반회계 세출예산안

□ 일반회계 세출예산안의 총규모는 기정액 대비 35,293백만원이 증액된 359,691백만원 임.

- 정책사업은 기정액 대비 27,019백만원이 증액된 275,229백만원
- 재무활동은 8,320백만원이 증액된 31,417백만원
- 행정운영경비는 46백만원이 감액된 53,045백만원이 편성되었음.

○ 기능별 세출예산은

농림해양수산 62,203백만원(17.29%)

사회복지 58,691백만원(16.32%)

기타 53,045백만원(14.75%) 등의 순으로 배분되었으며

기정액 대비 보건 37.20%, 일반공공행정 30.54%, 수송 및 교통

22.40% 등의 증가율을 보이고 있으며, 보건의료원 이전 신축비 반영과

지방채 조기상환이 가장 큰 이유 임.

○ 조직별 세출예산은

- 자치행정과 55,291백만원(15.37%)

- 주민생활지원과 52,833백만원(14.69%)

- 안전건설과 45,669백만원(12.70%) 순으로 배분되었음.

○ 성질별 세출예산은

자본지출 147,147백만원(40.91%)

경상이전비 103,404백만원(28.75%)

인건비 46,371백만원(12.89%) 등의 순으로 배분되었으며

지방채 조기상환 계획에 따라 보전재원이 79.76%인 5,400백만원이 증액 편성되어 가장 큰 증가율을 보이고 있음.

4] 특별회계 세입·세출예산안

□ 2018년도 제1회 특별회계 추가경정예산안의 총규모는

35,133백만원으로 기정액 대비 5,084백만원이 증액 편성되었음.

○ 먼저, 상수도공기업특별회계는 기정액 대비 2,198백만원이 증액된

16,920백만원이 편성되었으며, 마하리 상수관로 확장공사와

국도6호선 무이~간평 상수관로 이설공사 집행잔액 반환금 편성에 따라 증액된 것임.

○ 의료보호기금특별회계는 25백만원 증액된 353백만원이 편성되었고

○ 수질개선특별회계는 기정액 대비 2,861백만원이 증액된

15,776백만원이며, 고토동 소규모 공공하수처리시설 개량공사와

평창군 하수도확충사업 집행잔액 반환금 편성에 따른 것임.

○ 공유재산관리특별회계, 발전소주변지역지원사업특별회계, 농공단지조성

및 관리사업 특별회계, 주택사업특별회계는 기정액 대비 변동이 없음.

5] 종합검토의견

□ 세입예산안을 보면

○ 2018년도 제1회 추가경정세입예산안은 총 404억원 규모 임.

○ 세외수입 2억원, 지방교부세 109억원

특별조정교부금 18억원, 확정내시된 보조금 55억원과

2017회계연도 결산에 따른 잉여금, 전년도이월금 191억원
전입금 29억원이 각각 편성 되었음.

- 2018년도 제1회 추가경정세입예산안은 대부분 확정금액을 편성한 것으로 특별한 문제점은 없으나, 다만 수질개선특별회계 세입예산안을 보면 국고보조금 반환을 위해 일반회계로부터 전입금을 받아 편성한 것은 적절치 않은 것으로 판단됨.

(1) 수질개선특별회계 세입예산 편성관련

- 계속비 사업으로 진행된 면은 공공하수처리장 증설사업과 평창군 하수도 확충사업 완료에 따른 정산결과 국고 및 기금보조금의 반환은 2017회계연도 결산결과를 근거로 순세계잉여금 또는 전년도이월금 (국고보조금 사용잔액)으로 세입예산안에 편성하여야 하나 일반회계로부터 전입금을 받아 편성하였음.
- 결산결과 면은 공공하수처리장 증설사업은 199,369천원, 평창동계올림픽 관련 하수도시설 확충사업은 2,082,579천원의 집행잔액이 각각 발생하여 《표1》 과 같이 보조금 집행잔액과 순세계잉여금에 집행잔액이 포함되어 있음.

《표1》 수질개선특별회계 결산상 세입·세출 처리상황

(단위:천원)

예산현액	결산			결산상 잉여금		
	세입결산	세출결산	잉여금	다음연도 이월액	보조금 집행잔액	순세계 잉여금
33,594,497	35,342,986	23,944,846	11,398,140	7,304,374	326,075	3,767,691

※ 세출예산 반환금 편성내역 : 2,056,421천원

- 면은공공하수처리장 증설사업 : 143,093천원
- 평창군 하수도 확충사업 : 1,913,328천원

《표2》 일반회계 보통교부세 및 순세계잉여금 세입예산 편성현황

(단위:천원)

구 분	확정금액	편성액	차액	비 고
보통교부세	212,416,000	189,198,534	23,217,466	·본예산 : 179,855,000 ·1추경 : 9,343,534
순세계잉여금	24,787,356	24,787,000	356	·본예산 : 7,100,000 ·1추경 : 17,687,000

※ 보통교부세는 2018년도 확정금액이며, 순세계잉여금은 2017회계연도 결산검사 중인 금액임.

□ 세출예산안을 보면

- 2018년도 제1회 추가경정세출예산안은 총 404억원 규모 임.
- 먼저, 재원별 편성현황을 보면
 - 보조사업 162억원
 - 자체사업 242억원이 편성 되었음.
- 보조사업은 흥정천 하천 재해예방사업 11억원, 보건의료원 이전 신축 26억원, 농업에너지이용효율화 지열냉난방시설 30억원 등을 포함하여 정책사업 162억원이 편성 되었으며
- 자체사업은 노람들 순환 탐방로 조성 11억원, 농어촌도로(대화205호) 확포장 11억원, 하천·소하천 정비 12억원, 올림픽 야간경관조명 설치 10억원 등을 포함하여 정책사업 126억원과 부채상환 54억원, 국·도비 보조금 반환금 33억원, 기타특별회계 전출금 29억원 등 재무활동비 116억원이 편성 되었음.
- 특히, 결산결과 발생한 순세계잉여금 재원을 활용하여 54억원의 지방채 조기상환 예산을 반영한 것은 재정의 건전성 및 재정의 효율성을 제고하고자 하는 노력이 보임.
- 중점적으로 살펴보아야 할 세출예산은 다음과 같습니다.

(1) 자체 신규사업 예산편성

- 순수 준비로 편성된 신규사업은 32개사업 27억원 임.

신규사업에 대하여는 사업목적, 사업내용이 구체적인지?
 다른 사업과 중복·유사하지는 않은지 ?
 예산의 낭비요인은 없는지? 투자액 대비 효과성이 높은지?
 사후관리에 문제점은 없는지? 등 세부적인 산출내역을 근거로
 면밀한 심사가 요구됨.

《표3》 자체 신규사업 편성현황(1천만원 이상)

(단위:천원)

소관부서	사업명	편성액	비고
합 계	32개사업	2,684,200	
의회사무과(1)	○ 8대 개원 행정광고료	17,000	P119
문화관광과 (9)	○ 백운리 전통민속 체험사업	22,000	P127
	○ 생활문화예술 동아리육성 지원사업	50,000	P127
	○ 평창아라리 활성화사업	120,000	P128
	○ 노산문화제 및 군민의 날 행사운영비(연례반복)	30,000	P128
	○ 노산문화제 행사지원(연례반복)	250,000	P128
	○ 군민의 날 행사지원(연례반복)	240,000	P128
	○ 봉산서재 제실 단청사업	20,000	P128
	○ 러시아월드컵 평창관광홍보전 참가	30,000	P130
	○ 세계의 정원 유지관리 잔디관리기 구입	14,000	P131
주민생활지원과 (3)	○ 대관령 복지회관 물품 구입	30,000	P138
	○ 문화복지센터 노후시설 정비	20,000	P138
	○ 공립봉평어린이집 개보수	150,000	P146
재무과(1)	○ 청사에너지진단 기술용역	10,000	P165
경제체육과 (2)	○ 장돌뱅이루트 연계사업(영월,평창,제천)	20,000	P170
	○ JS컵 국제유소년 축구대회(연례반복)	120,000	P170
환경위생과(1)	○ 사회취약계층 슬레이트 지붕개량	50,000	P176
산림과(4)	○ 효석문학의 숲 진입로 확포장	200,000	P182
	○ 평창목재문화체험장 조성사업 기본계획	22,000	P182
	○ 평창 산림복지단지 조성사업 기본설계	22,000	P183
	○ 산촌거점권역 시범사업 기본계획	22,000	P183
안전건설과 (2)	○ 의용소방대 집기구입(진부면의용소방대)	10,000	P187
	○ 하천 우수소통 지장물 정비사업	300,000	P188
도시주택과(1)	○ 도시계획도로 시설 부대비	10,000	P193

소관부서	사 업 명	편성액	비고
보건사업과(2)	○ 원격건강관리 시스템 유지 보수	24,200	P206
	○ 장례식장 운영 재료비	25,000	P211
농축산과(3)	○ 농업인 안전보험 지원	40,000	P218
	○ 대관령농협 농산물 산지유통시설 지원	300,000	P218
	○ 평창농협 농산물 산지유통시설 지원	125,000	P128
기술지원과(2)	○ 가산메밀꽃마을 육성(연례반복)	306,000	P224
	○ 농식품 수출자조금 조성(자치단체부담금)	15,000	P228
상하수도사업소(1)	○ 식수댐 사후환경영향조사 용역	70,000	P312

(2) 국·도비 보조금 반환금

- 결산결과에 따른 국·도비잔액 반환금은 총 3,264백만원으로 보조금 집행잔액과 이자를 반납하는 것임.
- 집행잔액이 과다 발생한 사업에 대하여는 그 사유와 문제점은 없는지 등에 대한 심사가 필요한 것으로 판단됨.

《표4》 국·도비보조금 반환금 현황

(단위:천원)

구 분	예산액	기정액	증감	비고
합 계	3,265,400	1,000	3,264,400	
국고보조금반환금	3,210,545	1,000	3,209,545	
시·도비보조금반환금	54,855	0	54,855	

《표4-1》 국고보조금 반환금 내역(1억원 이상)

(단위:천원)

부서명	사 업 명	반납금액	비고
합 계	3개사업	3,205,709	
상하수도사업소 (수질개선특별회계)	면은 공공하수처리장 증설사업	143,093	P298
	평창군 하수도 확충사업	1,913,328	P298
(상수도공기업특별회계)	국도6호선 상수관로 이설공사	1,149,288	P308

- 그 밖에 기정액보다 대폭 증액된 홍보예산 등에 대한 면밀한 심사가 요구되며, 본 추경예산안의 각 세부사업은 배부해 드린 검토보고서와

추경예산안 및 사업명세서, 부속 설명자료를 참고하여 심사해 주시기 바랍니다.

《표5》 홍보비 편성현황(100% 이상 증액)

(단위:천원)

부 서 명	사 업 명	예산현황			비고
		1회추경	본예산	증감액	
합 계	2개사업	2,000,000	800,000	1,200,000	
기획감사실	군정 주요시책 홍보비	800,000	300,000	500,000	167%
농축산과	농특산물 브랜드 홍보	1,200,000	500,000	700,000	140%

4. 질의 및 답변요지 : 생략

5. 토론요지 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결

- 일반회계 세입예산 : 원안가결
- 일반회계 세출예산 : 원안가결
- 계속비 사업 : 원안가결
- 특별회계 세입예산 : 원안가결
- 특별회계 세출예산 : 원안가결

7. 소수의견 요지 : 없음

8. 기타 필요한 사항

- 건의사항 : 없음
- 기타 특별한 사항 : 없음

【붙임1】 2018년도 제1회 추가경정예산 의결조서 1부.

「2018년도 제1회 추가경정예산」 의 결 조 서

1. 예산총칙

- 제1조 : 2018년도 세입·세출 예산총액 및 회계별로 일시 차입할 수 있는 최고액은 다음과 같다.

(단위:천원)

구	분	세입·세출예산 총액	일시차입한도액
합	계	394,824,225	11,844,727
일반회계		359,691,511	10,790,745
특별회계		35,132,714	1,053,981
공기업특별회계		16,919,739	507,592
상수도공기업특별회계		16,919,739	507,592
기타특별회계		18,212,975	546,389
의료보호기금특별회계		353,568	10,607
공유재산관리특별회계		930,200	27,906
발전소주변지역지원사업특별회계		150,200	4,506
농공단지조성및관리사업특별회계		678,175	20,345
수질개선특별회계		15,775,832	473,275
주택사업특별회계		325,000	9,750

- 제2조 : 세입·세출 예산의 명세는 별첨 “세입·세출예산”과 같다.
- 제3조 : 2018년도 채무부담행위 사업은 없다.
- 제4조 : 2018년도 계속비사업은 별첨 “계속비 사업조서”와 같다.
- 제5조 : 2018년도 명시이월 사업은 없다.
- 제6조 : 일반회계 예비비는 3,022,707천원으로 한다.
- 제7조 : 일반회계 및 특별회계(공기업 특별회계 포함) 지방채차입한도액은 9,800,000천원으로 한다.
- 제8조 : 지방재정법 제47조 제1항 단서규정에 의한 기준인건비에 포함된 경비 재무활동비, 동일 부서에서 동일부문에 있는 정책사업간 경비, 재해대책 및 복구경비는 상호 이용할 수 있다.

2. 예산의결 내역

가. 일반회계

- 세입예산 : 원안가결
- 세출예산 : 원안가결

나. 특별회계

- 세입예산 : 원안가결
- 세출예산 : 원안가결

3. 채무부담행위사업 : 해당없음

4. 계속비사업 : 원안가결

5. 명시이월사업 : 해당없음