

2005년도제3회평창군일반회계및특별회계추가경정예산안

검 토 보 고 서

1. 회부경위

가. 제안일자 및 제출자 : 2005. 12. 12 (월) 평창군수

나. 회부일자 : 2005.12.13(화)

다. 상정일자 : 2005.12.19(월) 제125회 평창군의회(정례회) 제6차예결특위

2. 제 안 이 유

가. 년도중 국·도비보조사업 정리, 지역현안사업 추진을 위한 특별 교부세사업 반영, 국·도비 집행잔액 반납, 조직운영을 위한 필수 경상경비 등 증감예산 반영이 불가피한 사업예산 및 필수경비에 대하여 추가경정 예산을 편성하는 것임.

3. 주 요 골 자

가. 2005년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입세출 추가경정 예산안의 총 규모는 2,152억 4,100만원으로 기정예산대비 82억 4,700만원이 증액되었으며, 회계별로는

- 일반회계가 44억 8,500만원이 증액된 1,854억 9,300만원이고,
- 특별회계는 37억 6,100만원이 증액된 297억 4,800만원임.

나. 세입예산은

- 기정예산대비 일반회계 증 지방세수입에서 23억 3,500만원이 감액되었고, 세외수입에서 4억 2,500만원, 지방교부세가 50억 9,200만원, 재정보전금 1억 5,000만원, 국·도비보조금은 11억 5,400만원이 각각 증액 되었으며

- 특별회계는 세외수입이 3억 5,200만원, 보조금이 34억 900만원이 증액되었음

다. 세출예산은

- 일반회계중 경상예산에서 6억 9,700만원이 감액되었고, 사업예산에서 65억 2,100만원이 증액되었고, 예비비등 기타는 13억 3,800만원이 감액되었음
- 특별회계는 경상예산에서 1억 5,000만원이 감액되었고, 사업예산이 39억원, 예비비 등 기타에서 1,100만원이 각각 증액되었음.

4. 제3회추가경정예산안 개황

- 가. 지방자치법 제121조 및 지방재정법 제36조 규정에 의거 제출된 2005년도 제3회 평창군 일반회계 및 특별회계 세입세출 추가경정 예산안은 의회의 의결을 얻기 위하여 평창군수로부터 제출된 것으로
- 나. 년도중 사용된 국·도비 보조사업 정리, 지역현안사업 추진을 위한 교부세 사업 반영, 국·도비 집행 잔액 반납, 조직운영을 위한 필수 경상경비 등 반영이 불가피한 사업예산 및 필수경비를 정리 반영한 것이 특징임.
- 다. 제3회 추가경정예산안은 집행부가 금년도 사업을 마무리하기 위한 것이라는 측면에서 면밀한 확인으로 연중 계획한 사업에 차질이 발생된 사업이 있지 않는지 심도있는 예산 심의가 요구됨

5. 검토내용 및 의견

가. 제3회추경예산안 규모

(단위: 백만원)

구	분	제3회 추경		2005년 기정예산액	증 감		
		예산액	%		예산액	%	
합	계	215,241	100	206,994	8,247	3.9	
일	반 회 계	185,493	86.2	181,007	4,486	2.4	
특 별 회 계	상수도공기업	10,762	5.0	10,762	0	0	
	소 계	18,986	8.8	15,225	3,761	24.7	
	기	주택사업	1,028	0.4	1,028	0	0
	발전소주변 지역지원사업	89	0.1	89	0	0	
	의료보호기금	376	0.2	360	16	4.4	
	계	기초생활보장기금	1,178	0.5	1,178	0	0
	수질개선	16,315	7.6	12,570	3745	29.7	

- 2005년도 제3회추가경정예산(안)의 규모는 총 2,152억 4,000만원으로 기정예산대비 82억 4,600만원(3.9%)이 증액되었고
 - 이 중 일반회계는 1,854억 9,300만원으로 44억 8,500만원(2.4%)이
 - 특별회계는 297억 4,782만원으로 37억 6,100만원(12.6%)이 각각 증가하였음
 - 전체회계별 예산규모면에서는 일반회계가 86.2%이고, 특별회계는 13.8%를 각각 차지하고 있음.
 - 회계별 일시차입한도액은 총 64억 5,700만원이며
 - 일반회계가 55억 6,400만원이고
 - 특별회계가 6개회계에 8억 9,200만원임
 - 이 중 일반회계 예비비는 기정 129억 2,900만원 대비 10.3%가 감소한 115억 9,100만원으로 편성되었음.

나. 일반회계 예산

1) 세입예산

(단위 : 백만원)

구 분		제3회추경		2005년 기정예산	증 감	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		185,493	100	181,007	4,485	2.5
자 체 수 입	소 계	39,836	21.5	41,746	2,760	6.6
	지방세	13,103	7.1	15,439	△2,335	15.1
	세외수입	26,733	14.4	26,307	425	1.6
의 존 수 입	소 계	145,654	78.5	139,261	3,396	2.4
	지방교부세	99,707	53.8	94,618	5,092	5.3
	재정보전금	3,400	1.8	3,250	150	4.6
	국·도비보조금	42,547	22.9	41,393	1,154	2.8

- 일반회계 세입예산규모는 1,854억 9,300만원으로 기정대비 2.5%인 44억 8,500만원이 증가되었음
 - 이중 자체수입이 27억 6,000만원
 - 의존수입이 33억 9,600만원이 각각 증가되었음.
 - 세입구조면으로는
 - 자체수입은 지방세수입(7.1%)와 세외수입(14.4%)으로
 - 의존수입은 지방교부세(53.8%)와 재정보전금(1.8%), 국·도비보조금(22.9%)으로 편성되었음
 - 특히 자체수입은 지방세 수입이 15.1%가 감액되었음

○ 이를 세목별로 보면

① 지방세수입

(단위 : 백만원)

구 분	제3회추경		2005년 기정 예산액	증 감	
	예산액	%		증감액	%
합 계	13,103	100	15,439	△2,335	△15.1
보 통 세	12,154	92.7	14,535	△2,380	△16.3
목 적 세	648	4.9	604	44	7.2
과년도수입	300	2.4	300	0	-

- 지방세(주민세, 재산세, 자동차세, 농업소득세, 도축세, 종합토지세, 주행세)로 구성되어 있으며 기정대비 15.1%인 23억 3,500만원이 감액되었으며
- 주요인으로는 세법 개정에 따라
 - 보통세중 종합토지세가 100% 감액되었고, 재산세 건물분이 기정예산보다 28.8%, 자동차세가 46.5%가 각각 감액되었으며
 - 목적세중 도시계획세가 24%, 감액되었음

② 세외수입

(단위 : 백만원)

구 분	제3회 추경		2005기정 예산액	증 감		
	예산액	%		증감액	%	
합 계	26,733	100	26,307	425	1.6	
경 상 적 세 외 수 입	소 계	5,853	21.9	5,667	185	3.3
	재산임대	417	1.5	304	112	36.9
	사 용 료	344	1.2	306	38	12.4
	수 수 료	1,398	5.2	1,485	△87	△5.9
	사 업	1,512	5.6	1,399	122	8.8
	징수교부금	612	2.2	612	0	-
	이 자	1,560	5.8	1,560	0	-
임 시 적 세 외 수 입	소 계	20,879	78.1	20,640	239	1.2
	재산매각	1,486	5.5	1,336	150	11.2
	순세계잉여금	18,112	67.7	18,112	0	-
	이 월 금	209	0.7	120	89	73.8
	부 담 금	695	2.5	695	0	-
	잡 수 입	349	1.3	350	0	-
	과년도수입	25	0.1	25	0	-

- 세외수입의 총규모는 267억 3,300만원으로 1.6%인 4억 2,500만원이 증가되었는데,

· 이 중 경상적세외수입의 증가요인은

재산임대 수익이 1억 1,200만원, 사업수입이 1억 2,200만원이고

· 임시적세외수입의 증가요인은

재산매각으로 1억 5,000만원,

이월금이 8,900만원이며

기타 세목은 변동이 없는 것으로 나타났음.

③ 지방교부세

(단위 : 백만원)

구 분	제3회추경		2005기정 예산액	증 감	
	예 산 액	%		증감액	%
계	99,709	52.3	94,617	5,092	5.4

- 지방교부세는 우리군 총세입의 52.3%를 차지하고 있는 주요재원으로 기정예산대비 5.4%인 50억 9,400만원이 증액되었음.

- 주 증액 요인은

· 특별교부세에서 이효석 문화마을 조성 10억원, 도시계획도로개설 10억원, 목공예단지 조성 5억원, 학교주변취약지 도로개설 7억원, 재해대책비 3억 9,200만원이

· 세법 개정에 따른 종합토지세 보전 15억원임

④ 재정보전금

(단위 : 백만원)

구 분	제3회 추경		2005기정 예산액	증 감	
	예 산 액	%		증감액	%
계	3,400	1.8	3,250	150	4.6

- 지방재정법에 근거하여 시·군의 재정보전을 위하여 시·군에서 징수하는 시·도세의 27%를 지원하는 것으로
- 재정보전금의 총규모는 기정예산대비 4.6%인 1억 5,000만원이 증액된 34억으로 이 예산은 월정사붕괴석축정비비임

⑤ 보조금

(단위 : 백만원)

구분	제3회추경		2005기정 예산액	증 감	
	예산액	%		증감액	%
합 계	42,547	100	41,393	1,154	2.8
국고보조금 등	30,546	71.8	15,156	606	2.0
시·도비보조금	12,000	28.2	11,452	547	4.8

- 보조금은 우리군 총세입예산 중 22.9%를 점하는 주요재원으로 국고보조금의 총 규모는 305억 4,600만원으로 기정대비 2.0%인 6억 600만원이 증가 하였고
- 시·도비보조금은 120억원으로 기정대비 4.8%인 5억 4,700만원이 증가하였고 보조금 주요 증가내용은 다음과 같음.

[국고 및 도비보조금 주요사업 내시현황]

(단위 : 백만원)

구분	사 업 명	내시액	소관부서
국	지역특화숲(효석문화의 숲) 조성	500	산 림 과
	백두대간 농업클러스터	223	농 정 과
고	주택건축지매장 문화재 발굴지원	39	문화관광과
도	지역특화숲(효석문화의 숲) 조성	500	산 림 과
	셋골천(소하천) 정비사업	150	건 설 과
비	오지개발사업	157	지역도시과
	농업인자녀학자금	75	농 정 과

- 특히 보조금은 지방교부세와 같이 중요한 중앙과 도의 지원 재원으로
- 앞으로 집행기관의 획기적이고 적극적인 사업구상과 예산확보 노력이 절실하다고 판단됨

2) 세출예산

(단위: 백만원)

구 분		제3회 추경		2005기정 예산액	증 감	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		185,493	100	181,007	4,485	2.5
경 상 예 산	소 계	44,270	23.8	44,967	△697	△1.5
	인 건 비	24,284	13.0	24,806	△521	△2.1
	경상적경비	19,985	10.7	20,161	△175	△0.8
사 업 예 산	소 계	125,989	67.9	119,568	6,521	5.4
	보 조 사 업	72,323	38.9	69,469	2,854	4.1
	자 체 사 업	53,665	28.9	50,098	3,666	7.3
채 무 상 환	소 계	3,642	1.9	3,642	0	-
	지방채상환	489	0.2	489	0	-
	채무부담 행위상환	3,152	1.6	3,152	0	-
예 비 비 등	소 계	11,591	6.2	12,829	△1,338	△10.4
	예 비 비	506	0.2	2,408	△2,001	△83.0
	기 타	11,084	5.9	10,421	663	0.6

- 일반회계 세출예산안의 총규모는 1,854억 9,300만원으로 세입예산과 마찬가지로 기정예산대비 2.4%인 44억 8,500만원이 증액 되었음.
- 분야별로는 경상예산의 1.5% 감액되었고
- 사업예산은 5.4%가 증가했으며, 채무상환은 없고, 예비비가 10.4% 감액되었음

- 이번 제3회추경에서는 사업예산이 44억 8,500만원이 증가한 1,259억 8,900만원으로 총 예산의 67.9%를 차지하고 있으며

신규사업은 기금이나 국도비, 특별교부세가 2005년도 2회추경 이후 내시된 사업으로

- 예비군부대 훈련용 수신시설 지원 500만원,
- 전통향토음식 먹거리촌 육성사업 2,000만원
- 진부문화마을접속도로 마무리 8,000만원
- 호명교 접속도로 마무리 4억원
- 농구장 신설 8,000만원이 있고,

기타 기초생활수급보장 수급자를 위한 사회보장비, 기초행정수행 및 조직운영에 필요한 필수경비에 대한 부족분과 국도비 보조금 사용 잔액 등으로 편성되어 있음

① 기능별 현황

(단위 : 백만원)

구 분		제3회추경		2005기정 예산액	증 감	
		예 산 액	%		증감액	%
합 계		185,493	100	181,007	4,485	2.5
일반 행정비	소 계	39,401	21.2	39,982	△580	△1.5
	입법및선거관리	712		698	13	2.0
	일반행정비	38,689		39,283	△594	△1.5
사회 개발비	소 계	77,473	41.8	73,401	4,072	5.5
	교육 및 문화	12,949		9,962	2,986	30.0
	보건 및 생활 환경개선	28,547		27,755	791	2.9
	사회보장비	12,467		13,034	△567	△4.4
	주택 및 지역 사회개발	23,508		22,648	860	3.8
경제 개발비	소 계	67,205	36.2	64,399	2,905	4.5
	농수산개발비	24,784		24,495	289	1.2
	지역경제개발비	3,433		2,450	983	40.1
	국토자원 보존개발비	37,359		35,826	1,633	4.6
	교통관리비	1,627		1,627	0	0
민방 위비	소 계	206	0.1	206	0	0
	민방위관리비	206		206	0	0
지원 및 기타 경비	소 계	1,206	0.7	3,018	△1,912	△61.3
	지방채상환	489		489	0	0
	제 지 출 금	209		120	89	73.8
	예 비 비	506		2408	△2,001	△79.8

○ 세출예산을 기능별로 보면 사회개발비(41.8%)와
경제개발비(36.2%)가 전체 예산의 78%를 차지하고 있고

각 장별 주요사업을 살펴보면

- 먼저 일반행정비는 목공예단지 10억원
새마을지도자자녀장학금 1,260만원
여자예비군 장비지원 1,000만원 등이 증액되었고
- 사회개발비에 있어서는
 - 사회·문화예술교육 프로그램 운영보조금 5,820만원
 - 주택 건축지 매장문화재 지원발굴 3,940만원
 - 월정사 문수선원 건축사업 13억원
 - HAPPY700평창 겨울레저스포츠 대회 1,000만원
 - 동막골세트장 산지전용 복구 설계 1,300만원
 - 수질개선특별회계 전출금 4억 5,800만원
 - 경로당 운영 2,160만원
 - 간이상수도 시설보수 10억원
 - 상수도 공기업 특별회계 전출금 15억원
 - 경관주택지원사업 5,000만원
 - 오지개발사업 1억 5,700만원
 - 도시계획도로 개설공사 7억원 등이고
- 경제개발비는
 - 농어촌버스 운송사업 재정지원 6억 3,600만원
 - 큰나무 공익조림 1,500만원
 - 평창소방파출소 증축공사 1,000만원
 - 트렉터 부착용 제설기 구입 4,000만원
 - 행자부소관 수해복구사업 2,890만원
 - 쌀소득 등 보전직불제 5억 5,700만원 등이 편성되었음,

이상과 같이 각 기능별로 세입과 일반회계 세출예산의 증감 및 주요
사업에 대해서 살펴보았음

다. 특별회계 세입·세출예산

(단위: 백만원)

구분	제3회 추경		2005기정 예산액	증 감		
	예산액	%		증감액	%	
합 계	29,747	100	25,986	3,761	14.4	
상수도공기업특별회계	10,761	36.2	10,761	0	0	
기 타 특 별 회 계	소 계	18,986	63.8	15,224	3,761	24.7
	주택사업	1,027	3.4	1,024	0	0
	발전소주변지역 지원사업	89	0.2	89	0	0
	의료보호기금	375	1.2	359	16	4.4
	기초생활보장기금	1,178	3.9	1,178	0	0
	수질개선	16,314	54.8	12,569	3,745	29.7

○ 특별회계는 기정대비 14.4%인 37억 6,100만원이 증액된
297억 4,700만원으로

- 상수도공기업특별회계, 주택사업특별회계, 발전소주변지역지원사업
특별회계, 기초생활보장기금 특별회계는 변동이 없으며

- 의료보호기금특별회계는 4.4% 증액된 3억 7,500만원으로

· 세입면에서는

이월금이 1,100만원이 증액되었고

전입금이 3,650만원이 감액되었으며, 국고보조금이 3,726만원

도비보조금이 465만원이 각각 증액되었음.

- 세출면에서 주요 사업을 살펴보면
의료구호비가 5,000만원 증액되었고, 민간융자금 400만원
자치단체부담금 4,100만원이 각각 감액되었음
- 수질개선특별회계는 29.7%인 37억 4,500만원이 증액된 163억
1,400만원으로
- 세입면에서는
순세계 잉여금이 8,000만원 감액되었고, 일반회계 전입금이 4억
5,800만원이, 국고보조금이 33억 6,700만원이 각각 증액되었음.
- 세출면에서 주요 사업을 살펴보면
(평창, 대화, 진부, 도암)하수관거 신설 및 정비사업에
38억 4,100만원, 진부하수종말처리장 7,700만원이 증액되었으며
도암하수종말처리장이 6,800만원이 감액되었고,
도암 하수종말처리장과 방림, 용전, 계촌, 면은 마을하수도 정비
사업 감리비가 4억 6,800만원 등이 증액 편성되었음.

라. 계속사업비

- 계속사업비의 경우 2006년도 평창군 일반회계 및 특별회계 세입세출
예산안 심사시 기 사업별로 심의한 바 있어 이번에 제출된 계속사업비는
기 심사한 내용과 함께 검토 분석할 필요가 있고,
- 계속사업은 총 23건으로 사업량 또는 사업비 변경아 21건이며
증감사유는 물가변동 및 사업량 증가, 자원확보계획, 기본계획
변경승인, 사업량조정, 양여금감액에 따른 조정, 자원부담비율
변경에 따른 조정으로 불가피한 변경으로 분석되었고.

마. 명시이월사업비

- 2005년 제3회 추가경정예산을 포함한 2005년 평창군일반회계 예산중 사업예산은 총 1,259억 8.905만원임.
- 사업예산 중 명시 이월되는 사업은 총 81건의 287억 6,674만원으로 총 사업비 대비 22.8%를 이월하는 것으로 이월사업의 총규모는 전년도 대비 13건이 증가한 것임 이는 사업부서 담당자들의 업무에 대한 추진의지가 각별히 요구되며 또한 정리 추경시 사업이 계상되는 사례가 반복되고 있는 것에 기인된 것으로 판단되며, 따라서 계획한 사업이 시기를 늦춰 공기 부족 등의 사유로 명시이월 되는 사업을 줄이는데 실무부서의 특단의 노력이 요구됨.

바. 종합검토의견

- 이번 제3회 추가경정예산안에 대해 종합적으로 살펴보면 지속되는 경기침체로 지방재정이 매우 어려운 실정으로 재정의 경쟁력을 강화 하기 위해서는 자체 세원발굴과 체납세 일소 등 세수증대와 함께 예산을 절감하는데 절대적인 노력이 필요한 것으로 판단되었고, 특히 예산부서의 예산서 작성시 계수 및 단위기재에 각별한 관심이 요구됨
- 2005년도 예산을 마무리하는 제3회 추경에 반영된 예산은 금년 회계년도내 사업이 착수되도록 하며 미결사업으로 이월·폐기되는 사례가 없도록 각 부서의 각별한 관심이 요구됨

- 아울러 2005년도 명시이월사업비가 총 287억 6,674만원으로 전년도대비 13건이 증가한 것은 사업부서 담당자들의 업무에 대한 추진의지가 미흡한 것이라 판단되며 향후 명시이월사업을 줄이는데 특단의 노력을 기울여야 할 것으라 판단되며,
- 2005년도 제3회 추가경정예산은 국·도비 보조사업 정리, 지역현안 사업 추진을 위한 특별교부세 사업 반영, 국·도비 집행 잔액 반납, 조직운영을 위한 필수경상경비 등 반영이 불가피한 사업예산 및 필수경비반영과 연내 마무리가 가능한 사업 중 부족분 추가계상 등을 중심으로 편성된 것으로 검토되었고
- 이러한 부분 외에는 2005년도 제3회 추가경정예산안을 종합적으로 검토한 결과 지방자치단체 예산편성지침을 준수하여 적정하게 편성된 것으로 검토되었음.