

2003年度 第1回 追加更正 歳入・歳出 豫算(案)

- 檢 討 報 告 -

□ 豫算概要

1. 세출예산안 총규모

(단위:천원,%)

구 분	2003.제1회 추경예산안액		2003년 기정예산액		2003년 예산총액		비고
	(A)	증감율	(B)	구성비	(A+B)	구성비	
계	2,682,000	1.6	170,877,000	100	173,559,000	100	
일반회계	2,136,000	1.4	149,224,000	87.3	151,360,000	87.2	
특별회계	546,000	2.5	21,653,000	12.7	22,199,000	12.8	

○ 2003년도 제1회 추가경정 예산안 세출 예산총액은 26억 8,200만원으로 기정예산액 1,708억 7,700만원으로 1.6%가 증액된 1,735억 5,900만원임

- 일반회계 세출예산액은 21억 3,600만원으로, 기정예산액 1,492억 2,400만원보다 1.4%가 증가된 1,513억 6,000만원이 되고,

- 특별회계 세출예산액은 5억 4,600만원으로 기정예산액 216억 5,300만원보다 2.5%가 증액된 221억 9,900만원임.

○ 2003년도 예산총액의 회계별 규모 비율로 볼 때

- 일반회계가 87.2%이며, 특별회계가 12.8%를 차지하고 있음.

2. 일반회계

가. 세입 예산안 총규모

(단위:천원,%)

구 분		2003.제1회 추경예산안액 (A)		2003년 기정예산액 (B)		2003년 예산총액 (A+B)		비고
			증감율		구성비		구성비	
계		2,136,000	1.4	149,224,000	100	151,360,000	100	
자 재 원	소 계	313,895	1.2	25,357,664	17.0	25,671,559	17.0	
	지 방 세	-	-	13,551,000	9.1	13,551,000	9.0	
	세외수입	313,895	2.7	11,806,664	7.9	12,120,559	8.0	
	경상적	-	-	3,473,144	2.3	3,473,144	2.3	
	임시적	313,895	3.8	8,333,520	5.6	8,647,415	5.7	
의 존 재 원	소 계	1,822,105	1.5	123,866,336	83.0	125,688,441	83.0	
	교 부 세	4,805,000	8.2	58,380,000	39.1	63,185,000	41.7	
	지방양여금	△1,659,497	△13.5	12,266,350	8.2	10,606,853	7.0	
	재정보전금	-	-	2,349,000	1.6	2,349,000	1.6	
	보 조 금	△1,323,398	△2.6	50,870,986	34.1	49,547,588	32.7	
	국 고	△3,551,978	△10.4	34,118,704	22.9	30,566,726	20.2	
	도 비	2,228,580	13.3	16,752,282	11.2	18,980,862	12.5	

- 2003년도 제1회 추경예산안 일반회계 세입 예산액은 21억 3,600만원이 증액 편성되었는데 재원별 내역을 보면

자체재원에 있어 기정예산액의 1.2%인 3억 1,389만 5천원이 증액 편성됨

- 지방세는 당초예산 135억 5,100만원과 변동이 없으며,
- 세외수입은 3억 1,389만 5천원으로 2.7% 증액 편성되었음.
 - 이월금 3억 1,389만 5천원

의존재원에 있어 기정예산액의 1.5%인 18억 2,210만 5천원이 증액 편성되었는데

- 지방교부세가 48억 500만원으로서 8.2% 증액
- 지방양여금이 16억 5,949만 7천원으로서 13.5% 감액
- 국·도비 보조금이 13억 2,339만 8천원으로서 2.6% 감액
 - 국고보조금이 35억 5,197만 8천원이 감액되었으며,
 - 도비보조금 22억 2,858만원이 증액 편성되었음.

나. 세 출

<기능별>

(단위:천원, %)

구 분	2003.제1회 추경예산안액		2003년 기정예산액		2003년 예산총액		비고
	(A)	증감율	(B)	구성비	(A+B)	구성비	
계	2,136,000	1.4	149,224,000	100	151,360,000	100	
일반행정비	1,336,373	3.3	40,709,178	27.3	42,045,551	27.8	
사회개발비	1,544,379	2.7	57,095,205	38.3	58,639,584	38.8	
경제개발비	1,414,209	3.1	45,645,889	30.6	47,060,098	31.1	
민 방 위 비	△5,191	△0.8	681,405	0.4	676,214	0.4	
지 원 및 기 타 경 비	△2,153,770	△42.3	5,092,323	3.4	2,938,553	1.9	

○ 2003년도 제1회 추경예산안 일반회계 세출예산액 21억 3,600만원의
기능별 편성 내역은

- 일반행정비가 13억 3,637만 3천원이며,
- 사회개발비가 15억 4,437만 9천원이고,
- 경제개발비가 14억 1,420만 9천원이며,
- 민방위비가 519만 1천원 감액되었고,
- 지원 및 기타경비가 21억 5,377만원이 감액 편성되었음.

<항목별>

(단위:천원, %)

구 분	2003.제1회 추경예산안액		2003년 기정예산액		2003년 예산총액		비고
	(A)	증감율	(B)	구성비	(A+B)	구성비	
계	2,136,000	1.4	149,224,000	100	151,360,000	100	
인 건 비	280,722	1.4	20,473,552	13.7	20,754,274	13.7	
물 건 비	△689,747	△3.8	18,158,600	12.2	17,468,853	11.5	
이 전 경 비	△1,812,913	△4.9	37,231,090	25.0	35,418,177	23.4	
자 본 지 출	6,467,708	9.6	67,242,698	45.0	73,710,406	48.7	
용자 및 출자	40,000	25.0	160,000	0.1	200,000	0.1	
보 전 재 원	-	-	729,000	0.5	729,000	0.5	
내 부 거 래	4,000	0.3	1,336,737	0.9	1,340,737	0.9	
예비비및기타	△2,153,770	△55.3	3,892,323	2.6	1,738,553	1.2	

○ 2003년도 제1회 추경 세출예산 21억 3,600만원의 항목별(성질별) 증감액 내역으로는

- 인 건 비가 2억 8,072만 2천원 증액되었으며,
- 물 건 비가 6억 8,974만 7천원 감액되었고,
- 이전경비가 18억 1,291만 3천원이 감액되었으며,
- 자본지출이 64억 6,770만 8천원이 증액되었고,
- 용자및출자가 4,000만원이 증액 편성되었으며,
- 내부거래는 400만원이 증액되었으며,
- 예비비 및 기타는 21억 5,377만원이 감액 편성되었음.

3. 특별회계 예산안

(단위:천원, %)

구 분	2003.제1회 추경예산안액		2003년 기정예산액		2003년 예산총액		비고
	(A)	증감율	(B)	구성비	(A+B)	구성비	
계	546,000	2.5	21,653,000	100	22,199,000	100	
상수도사업	510,000	16.0	3,190,000	14.7	3,700,000	16.7	
하수도사업	-	-	565,000	2.6	565,000	2.5	
주 택 사 업	-	-	346,655	1.6	346,655	1.6	
의료보호기금	-	-	627,200	2.9	627,200	2.8	
새마을주민소득 기금 운영 관리	-	-	546,750	2.5	546,750	2.5	
영세민 생활 안 정 기 금	-	-	63,000	0.3	63,000	0.3	
농 공 지 구 조 성 사 업	-	-	5,968,655	27.6	5,968,655	26.9	
토 지 구 획 정 리 사 업	-	-	600,000	2.8	600,000	2.7	
주차장사업	-	-	107,186	0.5	107,186	0.5	
덕산온천관광지 2 차 지 구 기반 조성 사업	-	-	4,317,700	19.9	4,317,700	19.4	
공 설 묘 지	36,000	2.0	1,820,854	8.4	1,856,854	8.4	
대회리 일단의 주택지조성사업	-	-	3,500,000	16.2	3,500,000	15.7	

- 2003년도 제1회 추경예산안 중 특별회계는 5억 4,600만원이 증액 편성된 221억 9,900만원으로서 특별회계 종류별 편성내역은

- 상수도사업 특별회계가 5억 1,000만원이 증액되어 예산총액은 37억원이며,
- 공설묘지 특별회계는 3,600만원이 증액되어 18억 5,685만 4천원이며,
- 하수도사업 특별회계외 9건은 당초예산액 166억 4,214만 6천원과 변동이 없음.

4. 명사이월사업내역

(일반회계)

(단위:천원)

사 업 명	예 산 과 목 (세 목)	예 산 액	이 월 액	명 시 이 월 사 유
계(5건)		3,352,100	3,352,100	
하수관거 정비사업 조성 (신설 및 교체)	시 설 비	544,693	544,693	환경부의 하수관거 정비 사업 장기계속공사 추진 방침에 의거 하수관거 정비 타당성 조사용역 결과에 따른 우선지구별로 총액 설계를 실시하여 당해연 도 예산범위내에서 계약 시행
하수관거 정비사업 조성 (신설 및 교체)	감 리 비	33,291	33,291	
하수관거 정비사업 조성 (신설 및 교체)	시설부대비	4,016	4,016	
신례원역사거리~신암사거리 간도로확·포장공사	시 설 비	198,560	198,560	토지 및 지장물 보상협의 지연에 따른 절대공기부족
산성리~주교삼거리간중앙로 개설공사	시 설 비	397,120	397,120	"
예산천변도로 확·포장공사	시 설 비	1,195,680	1,195,680	"
신례원역사거리~신암사거리 간도로확·포장공사부대비	시설부대비	1,440	1,440	"
산성리~주교삼거리간 중앙로개설공사부대비	시설부대비	2,880	2,880	"
예산천변로 도로확·포장 공사부대비	시설부대비	4,320	4,320	"
예당관광지 개발사업	시 설 비	963,800	963,800	예당관광지 개발사업을 위한 실시설계가 용역 중에 있으나 절대공기 240일 부족으로 명사이월 하여 추진
예당관광지 개발사업	시설부대비	6,300	6,300	

- 명시이월사업 일반회계는 하수관거 정비사업 조성외 4건으로서 총 사업비 33억 5,210만원으로서 환경부의 하수관정비 타당성 조사용역 결과에 따른 우선 지구별 총액 설계실시 및 절대공기 부족으로 명시이월 하였음.

5. 계속비 조서

(일반회계)

(단위:천원)

사 업 명	구 분	총 액	당해년도계획액 (2003)	금 후 계 획 액	
				2004	2005이후
예산군도시계획 수 립 용 역	당 초	4,139,000	1,000,000	1,000,000	2,139,000

- 예산군 도시계획 수립용역 사업은 소요되는 사업비 41억 3,900만원 중 제1회 추경에 5억원을 계상하였으나 부족예산액 36억 3,900만원은 계속비 예산을 확보하여 2007년까지 연차적으로 용역을 시행하려는 사업임.

6. 검토의견

□ 제1회 추가경정 예산안 세입·세출 규모를 보면 총 규모 1,735억 5,900만원으로 기정예산액 1,708억 7,700만원보다 1.6%가 증액된 26억 8,200만원으로서

- 세입면에 있어서는 세외수입의 국·도비 사용잔액 및 보통교부세 등의 증액과 예비비의 감액에 따른 증감액을 조정한 것으로 자체재원이 1.2% 증가하였고, 의존재원은 1.5%의 증가로서 자주재원 확보에 더 많은 노력의 요구가 필요하다고 생각됨.
- 세출면에서는 최소한의 필수경비 및 예비비를 감액하여 사업예산으로 편성하고, 국·도비 반환금을 조정 계상하여 한정된 재원을 효율적으로 필요한 부분에 적정하게 편성된 것으로 보이나,
- (재료비)자활근로 사업자 및 관리비(취로형) (135쪽)외 3건은 △7억 211만 6천원으로 70.8%가 감액되었는 바 본예산 편성시 충분한 자료검토와 산출근거에 의거 예측판단 하여야 함에도 70% 이상의 과다금액이 감액된 바, 이에 따른 문제점은 없었는지? 자세한 설명이 필요함.
- 모범업소 지원 쓰레기봉투 제작 (140쪽) 157만 5천원, 효실천 시범학교 운영 (141쪽) 3,200만원, 내수면 특성어종(황복) 종묘입식자금(165쪽) 2,000만원, 식미분석실 분석장비 구입 (222쪽) 6,900만원은 본예산 심의과정에서 삭감된 경비가 추경에 계상된 바 사업의 중요성과 시급성의 필요성에 대한 설명이 요구되며, 특히 식미분석실 분석장비 구입에 있어 본예산에 산업과에 계상되어 삭감되었으나 추경에 농업기술센터로 계상된 내용의 설명도 필요함.
- 예산군 쓰레기 종합위생처리시설 조성사업(151쪽) 22억원은 어려운 재정형편을 감안하여 불 때 대단위 사업이니 만큼 주변환경이 오염되지 않도록 완벽한 시공으로 환경 친화적인 위생매립장이 조성될 수 있도록 많은 노력이 요구되며,

- 친환경농업 대규모지구 조성 (157쪽) 8억원외 친환경농업 관련 교육교재, 강사료, 차량임차, 재료비, 보상금으로 5,600만원이 계상된 바 안전 농산물의 생산 공급이 되기 위한 지구선정 및 교육방법과 영농재료 등에 대하여 자세한 설명이 필요하고,
 - 교통신호기 유지보수 (184쪽)외 1건 4,560만원은 69%의 과다금액이 증액 계상된 바, 당초 사업량 기초조사가 잘못된 것은 아닌지 설명과 함께 교통신호 등은 운전자의 생명과 직결되는 만큼 사업의 중요성을 인식할 필요가 있으며,
 - 수리시설물 보강사업지원 (200쪽) 2억원 및 LAN형 원격강우량측정 시스템 7,000만원과 어린이 보호구역 정비사업 (207쪽) 1억 7,000만원이 신규 계상된 바 사업계획의 설명이 요구되며, 암하리 생태공원 관리사무실 설치 (228쪽) 800만원이 계상되었는데 사무실 설치에 따른 인력배치와 관리운영비의 필요성에 따른 문제점은 없는지 설명이 필요함.
 - 명시이월사업 하수관거 정비사업 조성외 4건 (257~259쪽) 33억 5,210만원은 대부분 공기부족으로 명시이월된 사업으로서 어렵게 확보된 예산을 회계연도내에 지출을 끝내지 못하고 사업을 다음연도에 명시이월 하는 것보다는 가능한 당해연도에 사업을 시행할 수 있는 노력이 필요할 것으로 사료됨.
- 끝으로 추경예산안이 편성요건에 부적절한 것은 없는지와 꼭 필요한 사업에 누락된 것은 없는지 등 적정예산이 편성될 수 있도록 세밀히 살펴볼 필요가 있음.