

2003年度 第2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.제2회 추경예산안액 | | 2003년 기정예산액 | | 2003년 예산총액 | | 비고 |
|---------|--------------------|-------|-------------|------|-------------|------|----|
| | (A) | 증감율 | (B) | 구성비 | (A+B) | 구성비 | |
| 계 | 2,105,000 | 1.2 | 173,469,000 | 100 | 175,574,000 | 100 | |
| 일 반 회 계 | 4,510,000 | 3.0 | 151,270,000 | 87.2 | 155,780,000 | 88.7 | |
| 특 별 회 계 | △2,405,000 | △10.8 | 22,199,000 | 12.8 | 19,794,000 | 11.3 | |

○ 2003년도 제2회 추가경정 예산안 세출 예산총액은
21억 500만원으로 기정예산액 1,734억 6,900만원으로
1.2%가 증액된 1,755억 7,400만원임

- 일반회계 세출예산액은 45억 1,000만원으로, 기정예산액
1,512억 7,000만원보다 3.0%가 증가된 1,557억 8,000만원이 되고
- 특별회계 세출예산액은 24억 500만원으로 기정예산액 221억 9,900만원
보다 10.8%가 감액된 197억 9,400만원 임.

- 2003년도 예산총액의 회계별 규모 비율로 볼 때
- 일반회계가 88.7%이며 특별회계가 11.3%를 차지하고 있음

2. 일반회계

가. 세입 예산안 총규모

(단위:천원,%)

| 구 분 | | 2003.제2회 추경예산안액 | | 2003년 기정예산액 | | 2003년 예산총액 | | 비 고 |
|------------------|-------|--------------------|------|-------------|------|-------------|------|-----|
| | | (A) | 증감율 | (B) | 구성비 | (A+B) | 구성비 | |
| 계 | | 4,510,000 | 3.0 | 151,270,000 | 100 | 155,780,000 | 100 | |
| 자 재 원 | 소 계 | 2,985,754 | 11.6 | 25,671,559 | 17.0 | 28,657,313 | 18.4 | |
| | 지 방 세 | 1,000,000 | 7.4 | 13,551,000 | 9.0 | 14,551,000 | 9.3 | |
| | 세외수입 | 1,985,754 | 16.4 | 12,120,559 | 8.0 | 14,106,313 | 9.1 | |
| | 경상적 | 195,078 | 5.6 | 3,473,144 | 2.3 | 3,668,222 | 2.4 | |
| | 임시적 | 1,790,676 | 20.7 | 8,647,415 | 5.7 | 10,438,091 | 6.7 | |
| 의 존 재 원 | 소 계 | 1,524,246 | 1.2 | 125,598,441 | 83.0 | 127,122,687 | 81.6 | |
| | 교 부 세 | 1,715,700 | 2.7 | 63,185,000 | 41.8 | 64,900,700 | 41.6 | |
| | 지방양여금 | 0 | 0 | 10,606,853 | 7.0 | 10,606,853 | 6.8 | |
| | 재정보전금 | 1,120,000 | 47.7 | 2,349,000 | 1.6 | 3,469,000 | 2.2 | |
| | 보 조 금 | △1,311,454 | △2.7 | 49,457,588 | 32.6 | 48,146,134 | 31.0 | |
| | 국 고 | △2,526,957 | △8.3 | 30,486,726 | 20.1 | 27,959,769 | 18.0 | |
| | 도 비 | 1,215,503 | 6.4 | 18,970,862 | 12.5 | 20,186,365 | 13.0 | |

- 2003년도 제2회 추가경정예산안 일반회계 세입 예산액은 45억 1,000만원이 증액 편성되었는데 재원별 내역을 보면

자체재원에 있어서 기정예산액의 11.6%인 29억 8,575만 4천원이 증액 편성됨

- 지방세는 기정예산액의 7.4%인 10억원이 증액됨
- 세외수입은 19억 8,575만 4천원으로 16.4% 증액 편성 되었음.

의존재원에 있어서는 기정예산액의 1.2%인 15억 2,424만 6천원이 증액 편성되었는데

- 지방교부세가 17억 1,570만원으로서 2.7% 증액
- 지방양여금은 당초예산 106억 685만 3천원과 변동이 없으며
- 재정보전금이 11억 2,000만원으로써 47.7%가 증액되었고
- 국·도비 보조금이 13억 1,145만 4천원으로서 2.7% 감액
 - 국고보조금이 25억 2,695만 7천원이 감액되었으며
 - 도비보조금 12억 1,550만 3천원이 증액 편성되었음

나. 세 출
<기능별>

(단위:천원, %)

| 구 분 | 2003.제2회 추경예산안액 | | 2003년 기정예산액 | | 2003년 예산총액 | | 비 고 |
|------------------|--------------------|------|-------------|------|-------------|------|-----|
| | (A) | 증감율 | (B) | 구성비 | (A+B) | 구성비 | |
| 계 | 4,510,000 | 3.0 | 151,270,000 | 100 | 155,780,000 | 100 | |
| 일반행정비 | 1,467,064 | 3.5 | 41,955,051 | 27.7 | 43,422,115 | 27.9 | |
| 사회개발비 | 3,647,994 | 6.2 | 58,539,584 | 38.7 | 62,187,578 | 39.9 | |
| 경제개발비 | △804,574 | △1.7 | 47,042,087 | 31.1 | 46,237,513 | 29.7 | |
| 민 방 위 비 | 327,301 | 48.4 | 676,214 | 0.5 | 1,003,515 | 0.6 | |
| 지 원 및 기 타 경 비 | △127,785 | △4.2 | 3,057,064 | 2.0 | 2,929,279 | 1.9 | |

○ 2003년도 제2회 추경예산안 일반회계 세출예산액
45억 1,000만원의 기능별 편성 내역은

- 일반행정비가 14억 6,706만 4천원이며
- 사회개발비가 36억 4,799만 4천원이고
- 경제개발비가 8억 457만 4천원이 감액되었으며
- 민방위비가 3억 2,730만 1천원이고
- 지원 및 기타경비가 1억 2,778만 5천원이 감액 편성되었음.

<항목별>

(단위:천원, %)

| 구 분 | 2003.제2회 추경예산안액 | | 2003년 기정예산액 | | 2003년 예산총액 | | 비 고 |
|---------|--------------------|------|-------------|------|-------------|------|-----|
| | (A) | 증감율 | (B) | 구성비 | (A+B) | 구성비 | |
| 계 | 4,510,000 | 3.0 | 151,270,000 | 100 | 155,780,000 | 100 | |
| 인 건 비 | 100,000 | 0.5 | 20,754,274 | 13.7 | 20,854,274 | 13.4 | |
| 물 건 비 | 671,916 | 3.8 | 17,468,853 | 11.5 | 18,140,769 | 11.6 | |
| 이 전 경 비 | △1,450,744 | △4.1 | 35,418,177 | 23.4 | 33,967,433 | 21.8 | |
| 자 본 지 출 | 5,207,749 | 7.1 | 73,634,606 | 48.7 | 78,842,355 | 50.6 | |
| 융자 및 출자 | 0 | 0 | 200,000 | 0.2 | 200,000 | 0.1 | |
| 보 전 재 원 | 0 | 0 | 729,000 | 0.5 | 729,000 | 0.5 | |
| 내 부 거 래 | 108,864 | 8.1 | 1,340,737 | 0.9 | 1,449,601 | 0.9 | |
| 예비비및기타 | △127,785 | △7.4 | 1,724,353 | 1.1 | 1,596,568 | 1.1 | |

○ 2003년도 제2회 추가경정 세출 예산 45억 1,000만원의
항목별(성질별) 증감액 내역으로는

- 인 건 비가 1억원이 증액되었으며
- 물 건 비가 6억 7,191만 6천원 증액되었고
- 이전경비가 14억 5,074만 4천원이 감액되었으며
- 자본지출이 52억 774만 9천원이 증액되었고
- 융자및출자와 보전재원은 기정예산과 변동이 없으며
- 내부거래는 1억 886만 4천원이 증액되었으며
- 예비비 및 기타는 1억 2,778만 5천원이 감액 편성 되었음.

3. 특별회계 예산안

(단위:천원, %)

| 구 분 | 2003.제2회 추경예산안액 | | 2003년 기정예산액 | | 2003년 예산총액 | | 비 고 |
|-----------------------------|--------------------|-------|----------------|------|---------------|------|-----|
| | (A) | 증감율 | (B) | 구성비 | (A+B) | 구성비 | |
| 계 | △2,405,000 | 10.8 | 22,199,000 | 100 | 19,794,000 | 100 | |
| 상수도사업 | 0 | 0 | 3,700,000 | 16.7 | 3,700,000 | 18.7 | |
| 하수도사업 | 0 | 0 | 565,000 | 2.5 | 565,000 | 2.9 | |
| 주택사업 | 0 | 0 | 346,655 | 1.6 | 346,655 | 1.8 | |
| 의료보호기금 | 170,763 | 27.2 | 627,200 | 2.8 | 797,963 | 4.0 | |
| 새마을주민소득 기금운영관리 | 0 | 0 | 546,750 | 2.5 | 546,750 | 2.8 | |
| 영세민생활 안정 기금 | 0 | 0 | 63,000 | 0.3 | 63,000 | 0.3 | |
| 농공지구 조성사업 | △1,425,278 | 0 | 5,968,655 | 26.9 | 4,543,377 | 23.0 | |
| 토지구획 정리사업 | 0 | 0 | 600,000 | 2.7 | 600,000 | 3.0 | |
| 주차장사업 | 59,343 | 55.4 | 107,186 | 0.5 | 166,529 | 0.8 | |
| 덕산온천관광지 2차 지 구 기반조성사업 | 0 | 0 | 4,317,700 | 19.4 | 4,317,700 | 21.8 | |
| 공 설 묘 지 | 132,172 | 7.1 | 1,856,854 | 8.4 | 1,989,026 | 10.0 | |
| 대 회 리 일 단의 주택지조성사업 | △1,342,000 | △38.3 | 3,500,000 | 15.7 | 2,158,000 | 10.9 | |

- 2003년도 제2회 추가경정예산안중 특별회계는
24억 500만원이 감액 편성된 197억 9,400만원으로서
특별회계 종류별 편성 내역은
 - 의료보호기금사업 특별회계가 1억 7,076만 3천원이 증액되어
예산총액은 7억 9,796만 3천원이며
 - 농공지구사업 특별회계는 14억 2,527만 8천원이 감액되어
45억 4,337만 7천원이며
 - 주차장사업 특별회계는 5,934만 3천원이 증액되어 1억 6,652만 9천원이고
 - 공설묘지사업 특별회계는 1억 3,217만 2천원이 증액되어
19억 8,902만 6천원이며
 - 대회리일단의주택지조성사업 특별회계는 13억 4,200만원이 감액되어
21억 5,800만원임
 - 상수도사업 특별회계외 6건은 당초예산 101억 3,910만 5천원과
변동이 없음.

4. 명시이월사업내역

(일반회계)

(단위:천원)

| 사 업 명 | 예산과목 (세 목) | 예 산 액 | 이 월 액 | 명시이월사유 |
|--------------------------|---------------|-----------|-----------|----------------------------------|
| 계(6건) | | 2,340,000 | 2,340,000 | |
| 대련사정비 | 민간자본보조 | 120,000 | 120,000 | 설계및문화재청설계승 인기간과절대공기150일 부족 |
| 보덕사정비 | 시 설 비 | 120,000 | 120,000 | |
| 예산 남·북부간중양로 개설 | 시 설 비 | 397,120 | 397,120 | 토지및지장물보상협의 에 따른 절대공기 부족 |
| 예산남·북부간중양로 개설부대비 | 시설부대비 | 2,880 | 2,880 | |
| 신례원역사거리~신암사 거리간도로확·포장 | 시 설 비 | 600,000 | 600,000 | 토지및지장물보상협의 에 따른 절대공기 부족 |
| 신례원역사거리~신암사 거리간도로확·포장 | 시 설 비 | 500,000 | 500,000 | |
| 계촌지구문화마을조성사 업 | 시 설 비 | 463,220 | 463,220 | 농림부승인등행정절차 이행에따른 절대공기 부족 |
| 계촌지구문화마을조성 사업감리비 | 감 리 비 | 133,000 | 133,000 | |
| 계촌지구문화마을조성 사업부대비 | 시설부대비 | 3,780 | 3,780 | |

(특별회계)

(단위:천원)

| 사 업 명 | 예산과목 (세 목) | 예 산 액 | 이 월 액 | 명시이월사유 |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|-------------------------------------|
| 계(1건) | | 3,473,000 | 3,473,000 | |
| 관작전문산업단지조성사 업 | 시 설 비 | 3,359,904 | 3,359,904 | 제2회추경에 편성되었 으나 절대공기 (12개월) 부족 |
| 관작전문산업단지조성 사업감리비 | 감 리 비 | 104,000 | 104,000 | |
| 관작전문산업단지조성 사업부대비 | 시설부대비 | 9,096 | 9,096 | |

- 명시이월사업 일반회계는 대련사정비사업외 5건으로서
총 사업비 23억 4,000만원으로서 설계승인 및 토지와 지장물보상 협의등에
따른 절대공기 부족으로 명시이월 하였으며,
- 특별회계는 농공지구조성사업의 관작전문산업단지 조성사업 34억 7,300만
원 으로서 제2회 추경에 편성되었으나 절대공기(12개월)부족으로 명시이월
하였음.

5. 계속비 조서

(일반회계)

(단위:천원)

| 사 업 명 | 구 분 | 총 액 | 2002년도이전 | | | 당해연도계 획액(2003) | 금후계획액 | |
|--------------------|-----|-----------|----------|---------|-----|-------------------|-----------|-----------|
| | | | 예산액 | 집행액 | 잔 액 | | 2004 | 2005이후 |
| 지표수개발 (소류지축조사업) | 당 초 | 3,331,000 | | | | 800,000 | 2,331,000 | |
| 송정지구발기반정 비사업 | 당 초 | 1,150,000 | 200,000 | 200,000 | | 310,000 | 840,000 | |
| 예산군도시계획 수 립 용 역 | 당 초 | 4,139,000 | | | | 1,000,000 | 1,000,000 | 2,139,000 |
| | 변 경 | 4,139,000 | | | | 500,000 | 1,000,000 | 2,639,000 |

(대회리일단의주택지조성사업특별회계)

(단위:천원)

| 사 업 명 | 구 분 | 총 액 | 2002년도이전 | | | 당해연도계 획액(2003) | 금후계획액 | |
|-------------------|-----|-----------|----------|---------|---------|-------------------|-------|--------|
| | | | 예산액 | 집행액 | 잔 액 | | 2004 | 2005이후 |
| 대회리일단의주택 지조성사업 | 당 초 | 4,342,000 | 842,000 | 342,562 | 499,438 | 3,500,000 | - | - |
| | 변 경 | 3,000,000 | 842,000 | 724,313 | 117,687 | 2,158,000 | - | - |

- 지표수개발 사업은 2002년도에 설계 및 측량을 완료하였으며, 금년도에 8억원을 투자하여 토지감정 보상할 계획으로 현재 사업시행고시, 농지전용 등을 하였고 사전 환경성을 검토중에 있으며,
- 송정지구 발기반 정비사업은 금년도에 3억 1,000만원을 투자하여 지하수 개발과 이용시설 설계를 착공하고 10월부터 이용시설을 가을착수할 계획임.
- 예산군 도시계획 수립용역 사업은 총사업비 41억 3,900만원중 금년도 계획은 10억원으로서 재정형평상 5억원은 2005년도 이후에 편성하는 것임.
- 대회리일단의 주택지 조성사업은 당초 43억 4,200만원중 추정과도환지 및 기반조성공사비 확정과 과도한 추정체비지 매각금액의 감등에 따라 변경하여 사업을 시행코자 하는 것임.

6. 검토의견

□ 제2회 추가경정예산안 세입·세출 규모는

1,755억 7,400만원으로서 기정예산액 1,734억 6,900만원
보다 1.2%가 증액된 21억 500만원으로서 일반회계가
차지하는 비율은 88.7%이며 특별회계는 11.3%임

○ 세입면에 있어서는

- 세외수입의 순세계잉여금 및 국·도비 사용잔액과 보통교부세 등의 증액에 따른 증감액을 조정한 것으로서 자체재원에서 세외수입등으로 11.6% 증가하였고,
- 의존재원은 재정보전금 등에서 1.2%증가하였으나 재정형편등의 어려운 여건을 감안하여 볼 때 자주재원 확보에 더 많은 노력의 요구가 필요하며,
- 대희리일단의 주택지 조성사업 5억원(41쪽)은 기타회계 전입금으로 감액된바 이에 따른 감액내용 설명이 요구됨.

○ 세출면에 있어서는

- 부족한 재원을 최소한의 필수경비와 시급한 지역현안사업에 반영하고 국·도비 반환금을 조정 계상하여 필요한 부분에 적정하게 편성된 것으로 보이나,

- 기획감사실 소관에 있어

- 예비비 4억 1,197만원 (67쪽)을 감액하여 세입으로 편성된바 예측할 수 없는 자연재난 등으로 지출이 발생할 경우에 대비하여 11억원의 예산으로 지출에 문제점은 없는지 설명이 필요함.

- 경영관리실 소관에 있어

- 관광예산 리후렛신규제작(도민채전대비) 900만원 (72쪽)은 골프 리조트 민자유치 계획에 따라 군사업 타당성검토 용역비로 2,500만원을 “일반운영비”에서 “학술용역비”로 전용한 예산을 확보하기 위한 일부 예산으로 “리후렛”제작의 추진상황과 과다 금액을 투자한 만큼의 홍보효과에 기여될 수 있도록 많은 노력이 배가되어야 할 것으로 봄.
- 덕산온천 부존량조사비 1억원 (73쪽)은 온천법에 의거 조사되는 것으로서 온천자원의 고갈과 오염으로 인한 보건위생상 위해가 없도록 하는 것으로서 덕산온천지구 부존자원조사는 언제 실시 하였으며, 적정양수량 및 수질성분등에 문제점은 없는지와

- 종합민원실 소관에 있어

- 민원인주차료 보상금 350만원 (92쪽) 당초예산보다 46.7%의 증액된 예산이 계상된바 민원인 증가에 따른 예측판단은 있었는지와, 또한 보상금의 대체할 수 있는 방안은 없는지 설명이 필요하며,

- 자치행정과 소관에 있어

- 전자문서 시스템 업그레이드 4,259만원 (108쪽)은 본 예산에 1,000만원이 감액된바 있는데 기정예산액 4,000만원으로는 사업을 시행하는데 어려움이 있는지 설명이 요구됩니다.

- 재무과 소관에 있어

- 관용차량구입 1억 9,000만원 (129쪽)의 차량 6대는 재정여건이 어려움에도 불구하고 과다예산이 본예산에 편성되지 않고 2회 추경에 계상한 것은 사업을 수행하는데 있어 큰 문제점이 있는 것인지, 또한 불요불급한 사항인지 설명이 필요함.

- 사회복지과 소관에 있어

- 표장장인쇄 100만원 (138쪽)은 본예산보다 83.3%가 증액계상된바 수혜대상자가 증가된 것인지와,
- 경로식당 모범운영단체 시상금품외 3건 445만원 (139쪽)은 본예산에 13개 분야의 시상금품 1,072만원 계상되어 있는데 추가계상에 따른 설명이 필요함.

- 산업과 소관에 있어

- 사과품평회 개최 420만원 (162쪽)은 매년 개최되는 행사로서 품평회를 통하여 얻은 성과와 품질개선 등에 기여도가 있었는지와 소모성 행사가 되지 않도록 관심을 가지고 평가될 수 있도록 하여야 할 것이며,

- 지역경제과 소관에 있어

- 산업단지조성 신문광고료 500만원 (181쪽)은 산업단지업체 모집을 위한 광고로서, 지역경제의 어려움을 극복하는데 많은 업체가 참여할 수 있도록 광고에만 의존하지 말고 다각적인 홍보 매체를 최대한 이용할 수 있는 방안 마련이 더욱 필요하다고 보며,
- 교통안전 표지판 정비 (185쪽) 500만원이 추가소요되는 사업은 교통장애에 시급성을 요하는 사업인지 설명이 필요함.

- 건설과 소관에 있어

- 15톤용 자동염화칼슘 모래살포기 4,100만원 (200쪽)은 동절기 교통사고 예방에 필수적인 장비로서 본예산에 편성되지 않고 추경에 계상된 사유와 동절기에만 필요한 장비로서, 유관기관과의 협조를 통하여 이용할 수 있는 방법은 없는지와 인력 및 관리에 있어 문제점은 없는지 설명이 필요함.

- 농업기술센터 소관에 있어
 - 시험육종시설 옹벽공사 3,500만원 (227쪽)과 실증시험 저온저장고 시설공사 1,300만원 (227쪽)은 위험요소 및 필요한 시설임에도 불구하고 그동안 예산에 편성하지 않고 추경에 계상된 사유가 무엇인지 설명이 필요함.
- 공공시설관리사업소 소관에 있어
 - 공설운동장 잔디구장 승용식 모아예취기 구입 3,500만원 (235쪽)은 도민체전과 앞으로의 잔디관리에 꼭 필요한 장비로서 본예산에 편성 구입하여 장비의 효능과 성능 등 사용하는데 있어서 시험해 볼 필요성도 있었는데 추경에 계상된 것이 늦은감은 없는지와 특히 도민체전을 4개월 앞두고 장비의 효과가 배가될 수 있도록 구입하는데 있어서 꼼꼼히 살펴볼 필요가 있다고 사료됨.
- 계속비사업에 있어(도시과 소관)
 - 예산군 도시계획 수립용역 사업은 당해연도에 10억원 (255쪽)을 편성하였으나 군재정 형편상 5억원을 2005년도에 편성하고 5억원으로 용역사업을 하는 것으로 되어 있는데 50%를 감액하여 사업에 문제점은 없는지와 2004년도 10억원의 사업비에는 차질이 없는 것인지 설명이 필요함.

□ 끝으로 추경예산안의 심사방향에 있어

- 편성사유와 시기는 적정하며, 특정한 목적을 위한 예산편성을 하는 것은 없는지 등과
- 특정사업이 연례적으로 추경예산안에 의해 집행되고 있는 것은 없는 지와 추경예산의 사업이 서둘러서 집행함으로서
- 사업의 효과가 저하될 우려는 없는지 등 세밀히 살펴 예산낭비가 되지 않도록 하여 재원의 효율성이 극대화 될 수 있도록 하여야 할 것으로 사료됨.