

2003年度 第3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.제3회 추경예산안액		2003년 기정예산액		2003년 예산총액		비고
	(A)	증감율	(B)	구성비	(A+B)	구성비	
계	5,797,000	3.3	176,574,000	100	182,371,000	100	
일 반 회 계	5,765,000	3.7	156,280,000	88.5	162,045,000	88.9	
특 별 회 계	32,000	0.2	20,294,000	11.5	20,326,000	11.1	

○ 2003년도 제3회 추가경정 예산안 세출 예산총액은 57억 9,700만원으로 기정예산액 1,765억 7,400만원으로 3.3%가 증액된 1,823억 7,100만원 임.

- 일반회계 세출예산액은 57억 6,500만원으로 기정예산액 1,562억 8,000만원보다 3.7%가 증가된 1,620억 4,500만원이 되고,

- 특별회계 세출예산액은 3,200만원으로 기정예산액 202억 9,400만원보다 0.2%가 증액된 203억 2,600만원 임.

○ 2003년도 예산총액의 회계별 규모 비율로 볼 때

- 일반회계가 88.9%이며 특별회계가 11.1%를 차지하고 있음.

2. 일반회계

가. 세입 예산안 총규모

(단위:천원,%)

구 분		2003.제3회 추경예산안액		2003년 기정예산액		2003년 예산총액		비고
		(A)	증감율	(B)	구성비	(A+B)	구성비	
계		5,765,000	3.7	156,280,000	100	162,045,000	100	
자 체 재 원	소 계	985,749	3.4	29,157,313	18.7	30,143,062	18.6	
	지 방 세	600,000	4.1	14,551,000	9.3	15,151,000	9.3	
	세외수입	385,749	2.6	14,606,313	9.4	14,992,062	9.3	
	경상적	130,470	3.6	3,668,222	2.4	3,798,692	2.4	
	임시적	255,279	2.3	10,938,091	7.0	11,193,370	6.9	
의 존 재 원	소 계	4,779,251	3.8	127,122,687	81.3	131,901,938	81.4	
	교 부 세	2,602,000	4.0	64,900,700	41.5	67,502,700	41.7	
	지방양여금	0	0	10,606,853	6.8	10,606,853	6.5	
	재정보전금	100,000	2.9	3,469,000	2.2	3,569,000	2.2	
	보 조 금	2,077,251	4.3	48,146,134	30.8	50,223,385	31.0	
	국 고	1,418,948	5.1	27,959,769	17.9	29,378,717	18.1	
	도 비	658,303	3.3	20,186,365	12.9	20,844,668	12.9	

- 2003년도 제3회 추가경정예산안 일반회계 세입 예산액은 57억 6,500만원이 증액 편성되었는데 재원별 내역을 보면

자체재원에 있어서 기정예산액의 3.4%인 9억 8,574만 9천원이 증액 편성됨.

- 지방세는 기정예산액의 4.1%인 6억원이 증액됨.
- 세외수입은 3억 8,574만 9천원으로 2.6% 증액 편성되었음.

의존재원에 있어서는 기정예산액의 3.8%인 47억 7,925만 1천원이 증액 편성되었는데

- 지방교부세가 26억 200만원으로서 4.0% 증액,
- 지방양여금은 당초예산 106억 685만 3천원과 변동이 없으며,
- 재정보전금이 1억원으로써 2.9%가 증액되었고,
- 국·도비 보조금이 20억 7,725만 1천원으로서 4.3% 증액,
 - 국고보조금이 14억 1,894만 8천원이 증액되었으며,
 - 도비보조금 6억 5,830만 3천원이 증액 편성되었음.

나. 세 출
<기능별>

(단위:천 원, %)

구 분	2003.제3회 추경예산안액		2003년 기정예산액		2003년 예산총액		비고
	(A)	증감율	(B)	구성비	(A+B)	구성비	
계	5,765,000	3.7	156,280,000	100	162,045,000	100	
일반행정비	△701,169	△1.6	43,322,115	27.7	42,620,946	26.3	
사회개발비	5,968,086	9.6	62,187,578	39.8	68,155,664	42.1	
경제개발비	1,186,203	2.6	46,187,513	29.6	47,373,716	29.2	
민 방 위 비	0	0	1,003,515	0.6	1,003,515	0.6	
지 원 및 기 타 경 비	△688,120	△19.2	3,579,279	2.3	2,891,159	1.8	

○ 2003년도 제3회 추경예산안 일반회계 세출예산액 57억 6,500만원
의 기능별 편성 내역은

- 일반행정비가 7억 116만 9천원이 감액되었으며,
- 사회개발비가 59억 6,808만 6천원이고,
- 경제개발비가 11억 8,620만 3천원이며,
- 민방위비가 10억 351만 5천원으로 변동이 없으며,
- 지원 및 기타경비가 6억 8,812만원이 감액 편성되었음.

<항목별>

(단위:천원, %)

구 분	2003.제3회 추경예산안액		2003년 기정예산액		2003년 예산총액		비고
	(A)	증감율	(B)	구성비	(A+B)	구성비	
계	5,765,000	3.7	156,280,000	100	162,045,000	100	
인 건 비	△1,184,685	△5.7	20,854,274	13.3	19,669,589	12.1	
물 건 비	130,689	0.7	18,131,058	11.6	18,261,747	11.3	
이 전 경 비	2,181,570	6.4	33,842,433	21.7	36,024,003	22.2	
자 본 지 출	5,295,546	6.7	78,694,355	50.4	83,989,901	51.8	
융자 및 출자	0	0	200,000	0.1	200,000	0.1	
보 전 재 원	0	0	729,000	0.5	729,000	0.5	
내 부 거 래	30,000	2.1	1,449,601	0.9	1,479,601	0.9	
예비비및기타	△688,120	△28.9	2,379,279	1.5	1,691,159	1.1	

○ 2003년도 제3회 추가경정 세출예산 57억 6,500만원의 항목별(성질별) 증감액 내역으로는

- 인 건 비가 11억 8,468만 5천원 감액되었으며,
- 물 건 비가 1억 3,068만 9천원 증액되었고,
- 이전경비가 21억 8,157만원이 증액되었으며,
- 자본지출이 52억 9,554만 6천원이 증액되었고,
- 융자 및 출자와 보전재원은 기정예산과 변동이 없으며,
- 내부거래는 3,000만원이 증액되었으며,
- 예비비 및 기타는 6억 8,812만원이 감액 편성되었음.

3. 특별회계 예산안

(단위:천원, %)

구 분	2003.제3회 추경예산안액		2003년 기정예산액		2003년 예산총액		비고
	(A)	증감율	(B)	구성비	(A+B)	구성비	
계	32,000	0.2	20,294,000	100	20,326,000	100	
상수도 사업	0	0	3,700,000	18.2	3,700,000	18.2	
하수도 사업	0	0	565,000	2.8	565,000	2.8	
주 택 사 업	0	0	346,655	1.7	346,655	1.7	
의료보호기금	△4,499	△0.6	797,963	3.9	793,464	3.9	
새마을주민소득 기금운영관리	36,499	6.7	546,750	2.7	583,249	2.9	
영세민 생활 안 정 기 금	0	0	63,000	0.3	63,000	0.3	
농 공 지 구 조 성 사 업	0	0	4,543,377	22.4	4,543,377	22.4	
토 지 구 획 정 리 사 업	0	0	600,000	3.0	600,000	3.0	
주차장 사업	0	0	166,529	0.8	166,529	0.8	
덕산온천관광지 2 차 지 구 기반조성사업	0	0	4,317,700	21.3	4,317,700	21.2	
공 설 묘 지	0	0	1,989,026	9.8	1,989,026	9.8	
대회리일단의 주택지조성사업	0	0	2,658,000	13.1	2,658,000	13.0	

○ 2003년도 제3회 추가경정 예산안 중 특별회계는 3,200만원이 증액
편성된 203억 2,600만원으로서 특별회계 종류별 편성내역은

- 의료보호기금사업 특별회계가 449만 9천원이 감액되어 예산총액은
7억 9,346만 4천원이며,
- 새마을주민소득기금운영관리 특별회계는 3,649만 9천원이 증액되어
5억 8,324만 9천원이며,
- 상수도사업 특별회계외 9건은 당초예산 189억 4,928만 7천원과 변
동이 없음.

4. 명시이월사업내역

(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	22건	7,792,170	7,596,262	
주민자치센터설치	시 설 비	40,000	40,000	보건지소신축부지에주민 자치센터를시설기로결정 함에 따라 2004년도로명 시이월
온열치료기외6종	자산및물품 취득비	60,000	60,000	
덕산면사무소 주차공간확보	시 설 비	150,000	150,000	덕산지역확·포장사업실시 설계서작성이후편입여부 결과에 따라 건물매입등사 업추진을하여야하나절대 공기부족
임존성보수	시 설 비	141,828	136,328	설계승인기간과절대공기 부족
	시설부대비	1,029	1,029	
수덕사정비(산문복원)	민 간 자 본	478,571	478,571	설계승인기간및절대공기 150일부족
수덕사정비(관음전복원)	민 간 자 본	400,000	400,000	
고건축박물관주변정화	민간자본보조	150,000	150,000	설계및설계승인기간과 절대공기120일부족
의종은형제상테마공원정비	시 설 비	198,560	198,560	토지교환(경찰청)지연 및 절대공기180일부족
	시설부대비	1,440	1,440	
재활용기반시설확충사업	시 설 비	895,950	895,950	절대공기180일부족
	시설부대비	4,050	4,050	
대회리쓰레기매립장 매립폐기물위탁처리	민간위탁금	300,000	300,000	쓰레기종합위생처리시설조 성사업완료시까지대회리쓰 레기매립장매립폐기물위탁 처리비를명시이월
노인종합복지관신축	시 설 비	1,277,917	1,277,917	부지매입및절대공기부족
	감 리 비	34,650	34,650	
	시설부대비	6,300	6,300	
주교7리경로당신축	민간자본보조	40,000	40,000	적합한주택선정계약단계 에 있으나주택소유자가집 을신축이전하여야함에따 른이월
예산남·북부간 중앙로 개설사업	시 설 비	993,700	993,700	토지및지장물보상협의에 따른 절대 공기부족
	시설부대비	6,300	6,300	

(단위:천원)

사 업 명	예 산 과 목 (세 목)	예 산 액	이 월 액	명 시 이 월 사 유
주교리도시계획도로개설 사업	시 설 비	198,560	198,560	토지및지장물보상협의에 따른 절대공기부족
	시설부대비	1,440	1,400	
예산향교진입로개설사업	시 설 비	198,560	198,560	"
	시설부대비	1,440	1,440	
국도45호~지방도609호 선간 연결도로개설사업	시 설 비	200,000	200,000	"
삼교두리도시계획도로 개설사업	시 설 비	198,560	198,560	"
	시설부대비	1,440	1,440	
터미널사거리~금오초교간 도로 확·포장사업	시 설 비	695,240	695,240	"
	시설부대비	4,760	4,760	
건지화리도로포장공사	시 설 비	200,000	200,000	절대공기 90일 부족
한발대비사업	시 설 비	180,000	180,000	10월말이후사업추진가능 절대공기 100일부족
서해안고속도로 「관광예산」 홍보안내판설치	시 설 비	200,000	200,000	토지소유자와 매입 또는 임대협의중에 있으나 협의지연으로 이월
무한천하도준설및정비	시 설 비	475,427	285,019	장기계속사업으로 계획하여 전체분 설계완료후 금년 도분 사업을 시행코자 하나 절대공기 120일 부족
	시설부대비	3,448	3,448	

- 명시이월사업 일반회계는 주민자치센터 설계의뢰 건으로서 총 사업비 77억 9,217만원으로서 토지소유자와의 임대 협의와 설계승인기간 및 절대공기부족 등으로 명시이월 하였음.

5. 계속비 조서

- 당초예산과 변동없음.

6. 검토의견

- 제3회 추가경정 예산안 세입·세출 예산편성 규모는 1,823억 7,100만 원으로서 기정예산액 1,765억 7,400만원보다 3.3%가 증액된 57억 9,700만원이며, 일반회계가 차지하는 비율은 88.9%이며, 특별회계는 11.1%를 차지하고 있음.

○ 세입면에 있어서는

- 지방세수입의 주민세 및 지방교부세의 보통, 특별교부세와 보조금 등의 증액에 따른 증감액을 조정한 것으로서 자체재원에서 지방세 등으로 3.4%가 증가하였고,
- 의존재원은 교부세 등에서 3.8% 증가하였으나 교부세 및 보조금으로 83%를 의존함으로서 어려운 재정여건 등을 감안하여 불매 자주재원 확보에 더 많은 노력이 있어야 될 것이며,

○ 세출면에 있어서는

- 부족한 재원을 불요불급한 지역현안사업 등의 필요한 부분에 적정하게 편성된 것으로 보이나

< 기획감사실 소관 >

- 업무용수첩제작 1,000만원 (57쪽)은 신규 제작하는 것으로서 업무활용에 필요한 내실화에 많은 도움이 될 수 있도록 활용방안 마련이 필요할 것으로 봄.
- 예비비 9억 4,339만 9천원 (58쪽)이 감액되었는데 군비에 충당함으로서 현안사업에 효율성은 있을 것으로 보이나 현재 8억원의 재원으로 자연재난 등 예비비 지출사유 발생시에는 문제점은 없는 것인지 설명이 필요함.

< 문화공보실 소관 >

- 수철리 동네체육시설 화장실신축 시설비 3,000만원 (68쪽)이 감액되어 민간자본보조 3,000만원 (68쪽)으로 “목” 변경된 바, 1회 추경에 편성된 예산이 그동안 사업추진이 되지 않고 금회 추경에 변경된 사유는 무엇인지 설명이 요구됨.

< 자치행정과 소관 >

- 군정유공주민 표창시상금품 520만원 (78쪽)은 기정예산액보다 과다금액이 계상됨에 따른 구체적인 설명이 필요함.
- 지방행정정보망 도~군간 이중화 장비구입 4,900만원 (80쪽)의 통신망 설치사업은 보조금 계획은 없는지와 대상지 등 사업효과에 대한 설명이 필요함.

< 재무과 소관 >

- 청사현관 자동문 설치공사 1,000만원 (90쪽)은 본예산에 계상하지 않고, 금회 추경에 계상할 만큼 시급성을 요하는 불요불급한 사업인지 설명이 요구됨.

< 사회복지과 소관 >

- 장애인 농어민 신문구독 136만 8천원 (95쪽)이 3회 추경에 신규 계상된 내용설명이 요구되며, 노인교통수당 9,820만원 (101쪽)이 증액된 바 1인당 인상율 등 자세한 설명이 필요함.

< 환경보호과 소관 >

- 쓰레기 종합위생처리시설 조성(2003채무부담금) 13억 3,083만 6천원 (108쪽)은 어려운 재정여건 하에서 부담함으로써 재정압박이나 특별한 문제점은 없는지 설명이 필요함.

< 지역경제과 소관 >

- 고용촉진훈련사업 350만원 (133쪽)은 국·도비 부담은 변동 없으나 군비를 증액하는 사유는 무엇인지 설명이 요구됨.

< 명시이월 사업 >

- 주민자치센터 설치의 21건은 (173~179) 불가능한 사업 외에는 연내 완료될 수 있도록 많은 노력이 있어야 함에도 불구하고, 당해 회계년도 내에 지출 완료가 불가능하여 사전 예측할 수 있는 사안인지와 추경예산안에 계상된 예산을 차후 명시이월하여 추진하는 것은 타당성이 있는 것인지 등 세밀히 살펴볼 필요성이 있다고 사료됨.

□ 끝으로 추경예산안의 심사에 있어

- 꼭 필요한 사업이 누락된 것은 없는지와 신규사업의 경우 사전 타당성조사 및 필요한 절차의 이행이 적절하게 이루어졌는지 등
- 내년도 예산에 계상하여 집행하는 것이 더 효과적인 것은 없는지를 세밀히 살펴 심사가 이루어져야 할 것임.