

1998년도제1회추가경정세입·세출예산안

검 토 보 고 서

I. 총 관

☐ 법적근거

○ 지방자치법 제121조제1항

○ 지방재정법 제36조

☐ 추가경정 예산 규모

(세입)

(단위 : 천원)

구분	예산액		기정예산액	제1회 추경 예산액	증감비율 (%)	비고
		구성비				
계	115,191,405	100.0%	129,235,094	△14,043,689	△ 10.97	
일반회계	102,853,000	89.29	113,608,000	△10,755,000	△ 9.46	
특별회계	12,388,405	10.71	15,627,094	△ 3,288,689	△ 21.04	

(세출)

(단위 : 천원)

구분	예산액		기정예산액	제1회 추경 예산액	증감비율 (%)	비고
		구성비				
계	115,191,405	100.0%	129,235,094	△14,043,689	△ 10.97	
일반회계	102,853,000	89.29	113,608,000	△10,755,000	△ 9.46	
특별회계	12,388,405	10.71	15,627,094	△ 3,288,689	△ 21.04	

Ⅱ. 검토개요

가. 일반회계

1) 세입 총괄

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액		기 정 예 산 액		제1회 추경예산액	
		구성비		구성비		증감율
계	102,853,000	% 100.0	113,608,000	% 100.0	△10,755,000	% △ 9.46
지 방 채	11,930,000	11.60	11,930,000	10.50	-	-
세외 수입	14,688,009	14.30	14,123,983	12.43	544,026	3.9
지방교부세	33,342,000	32.40	34,561,000	30.42	△ 1,219,000	△ 3.5
지방양여금	6,361,545	6.20	6,304,000	5.55	57,545	0.9
보 조 금	34,423,446	33.50	37,489,017	33.00	△ 3,065,561	△ 8.2
지 방 채	2,128,000	2.00	9,200,000	8.10	△ 7,072,000	△76.9

- '98년도 제1회 추경 일반회계 세입 예산은 기정예산액 1,136억 800만원 대비 약 9.5%인 107억 5,500만원이 감액된 1,028억 5,300만원임.

2) 세입 내역

(단위 : 천원)

구분		예산액		기정 예산액	제1회 추경 예산액	비고
			구성비			
합계		102,853,000	100.0%	113,608,000	△ 10,755,000	
지방세		11,930,000	11.60	11,930,000	-	
세외수입	소계	14,688,009	14.26	14,123,983	544,026	
	재산 임대 수입	48,500	0.04	84,500	△ 36,000	· 국유재산임대료 △ 36,000
	사용료 수입	104,767	0.10	94,947	9,820	· 도로사용료 12,900 · 층의사입장료등 △ 3,080
	수수료 수입	1,112,198	1.08	1,060,698	51,500	· 진료수입등 51,500
	사업장 수입	45,000	0.04	54,000	△ 9,000	· 사과판매 △ 11,500 · 농산물판매 2,500
	징수교부금	2,142,770	2.08	2,142,950	△ 180	· 항결핵제보급수수료
	이자 수입	2,061,999	2.00	1,039,810	1,022,189	· 일반회계, 세입·세출외현금이자
	재산매각	185,766	0.18	10,001	175,765	· 국공유재산매각수입
	이월금	6,194,186	6.02	5,974,392	219,794	· 국·도비 사용잔액 341,093 · 순세계잉여금 △ 121,299
	기부금·기금수입	3,000	0.04	3,000	-	
	전입금	1,180,000	1.15	3,383,185	△ 2,203,185	· 농공지구특별회계 100,000 · 공설묘지 " △ 2,303,185
	부담금	50,000	0.05	50,000	-	
	잡수입	306,940	0.29	221,500	85,440	· 계약지체상금등 90,440 · 불용품매각대 △ 5,000
	과년도	1,232,883	1.19	5,000	1,227,883	· 양여금 795,458 · 국·도비 428,480 · 과년도 3,945
교부세		33,342,000	32.42	34,561,000	△ 1,219,000	· 예산대회소방도로 500,000 · 지방교부세 △ 1,719,000
양여금		6,361,545	6.18	6,304,000	57,545	· 군도, 농어촌도비목적 △ 1,591,237 · 하수관, 소하천 1,648,782
보조금		34,423,446	33.47	37,489,017	△ 3,065,571	· 국비 △ 746,759 · 도비 △ 2,318,812
지방채		2,128,000	2.07	9,200,000	△ 7,072,000	· 관양산 △ 6,000,000 · 하수종말처리장 △ 1,072,000

3) 세출 총괄(부서별)

(단위 : 천원)

부 서 별	예 산 액		기정예산액	제1회 추경 예 산 액	증 감 율	비 고
계	102,853,000	100.0%	113,608,000	△10,755,000	△ 9.46	
의회사무과	895,134	0.87	964,311	△ 69,177	△ 7.1	
기획감사실	13,296,217	12.92	16,806,471	△ 3,510,254	△ 20.8	
문화공보실	3,118,203	3.03	3,208,601	△ 90,398	△ 2.8	
내 무 과	5,122,714	4.98	4,650,286	472,428	10.2	
도의새마을과	6,033,398	5.87	4,690,052	1,343,346	28.6	
재 무 과	907,991	0.88	783,725	124,266	15.9	
지 적 과	262,053	0.26	274,086	△ 12,033	△ 4.3	
사 회 과	3,866,094	3.76	3,366,595	499,499	14.8	
환경보호과	4,516,087	4.39	3,218,862	1,297,225	40.3	
가정복지과	3,728,625	3.62	4,035,684	△ 307,059	△ 7.6	
산 업 과	5,688,945	5.53	5,440,120	248,825	4.6	
축 산 과	1,101,275	1.07	1,387,391	△ 286,116	△ 20.6	
지역경제과	568,901	0.55	269,192	299,709	111.3	
산 림 과	1,509,128	1.47	1,592,325	△ 83,197	△ 5.2	
건 설 과	22,128,461	21.51	22,676,735	△ 548,274	△ 2.4	
도 시 과	14,121,997	13.73	23,247,748	△ 9,125,751	△ 39.2	
민 방 위 재난관리과	478,071	0.46	533,814	△ 55,743	△ 10.4	
보 건 소	3,243,205	3.15	3,806,759	△ 563,554	△ 14.8	
지 도 소	3,432,623	3.33	3,615,628	△ 183,005	△ 5.0	
충 의 사	323,929	0.31	331,492	△ 7,563	△ 2.2	
추사 고택	181,642	0.22	186,406	△ 4,764	△ 2.5	
위 생 환경사업소	412,257	0.40	426,292	△ 14,035	△ 3.2	
읍 · 면	7,916,050	7.69	8,095,425	△ 179,375	△ 2.2	

○ '98년 기정예산액 1,136억 800만원의 9.46%인 107억 5,500만원이 감액된 1,028억 5,300만원으로

○ 증액의 주내용

- 내 무 과 - 명예퇴직수당, 통신장비인초고속시설, 3대질서시상금 등 : 4억 7,242만원
- 도의새마을과 - 소도읍개발사업 등 : 13억 4,334만원
- 재 무 과 - 청사사무실보수, 장애인계단 등 : 1억 2,426만원
- 사 회 과 - 실직자보호비, 구료비, 취로비 등 : 4억 9,949만원
- 환경보호과 - 종합쓰레기위생매립장, 축산폐수감리비 등 : 12억 9,722만원
- 산 업 과 - 농가경영자금이자보전, 시설원예농가유류절감시설 등 : 2억 4,882만원
- 지역경제과 - 고용촉진훈련비, 중소기업경영안정기금출자 등 : 2억 9,970만원

○ 감액의 주내용

- 의회사무과 - 경상비, 의정활동비 : 6,917만원
- 기획감사실 - 인건비 등 : 35억 1,025만원
- 문화공보실 - 경상비 등 : 9,039만원
- 지 적 과 - 경상비 등 : 1,203만원
- 가정복지과 - 저소득노인지원, 노인교통수당, 경로당신축 등 : 3억 705만원
- 축 산 과 - 조사료생산진입로포장 등 민간보조금 : 2억 8,611만원
- 산 림 과 - 솔잎흑파리, 간벌, 임도보수, 치수가꾸기 등 : 8,319만원
- 건 설 과 - 공설공원묘지조성사업, 농경지정리사업, 정주권개발사업, 군도확·포장공사 등 : 5억 4,827만원
- 도 시 과 - 덕산상수도시설공사, 하수종말처리장사업, 관양산택지개발사업 등 : 91억 2,575만원
- 민방위재난관리과 - 공익요원중식대, 경상비 등 : 5,574만원
- 보 건 소 - 요양시설운영비, 경상비 등 : 5억 6,355만원
- 지 도 소 - 인건비 및 경상비 등 : 1억 8,300만원
- 사업소(3개소) - 경상비 등 : 2,636만원
- 읍 · 면 - 경상비 등 : 1억 7,937만원

4) 기능별 세출 내역

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액		기정예산액	제1회 추경 예 산 액	증 감 율	비 고
계	102,853,000	% 100.0	113,608,000	△10,755,000	△ 9.46	
일반행정	28,695,850	27.9	30,247,385	△ 1,551,535	△ 5.10	
사회개발	36,549,606	35.5	45,107,846	△ 8,558,240	△ 19.00	
경제개발	33,512,494	32.6	33,108,994	403,500	1.21	
민방위비	621,882	0.6	683,649	△ 61,767	△ 9.00	
지 원 및 기타경비	3,473,168	3.4	4,460,126	△ 986,958	△ 22.13	

○ '98년도 제1회 일반회계 추경예산안중 일반행정, 사회개발, 민방위비, 지원 및기타경비에서는 감액되었으나 경제개발은 증액된 것으로 보아 지역개발에 중점을 두었다고 볼 수 있음.

○ 또한 경제개발사업비의 비중이 기정예산액대비 3.46%가 신장된 것은 바람직하나 주민복지 예산인 사회개발비는 국·도비 보조금 등에서 삭감되었다 하여 7.66%가 감소된 반면 일반행정의 비중이 1.28%의 신장은 바람직하지 않음.

5) 성질별 세출 내역

(단위 : 천원)

성 질 별	예 산 액		기정예산액	제1회 추경 예 산 액	증 감 율	비 고
계	102,853,000	% 100.0	113,608,000	△ 10,755,000	△ 9.46	
경 상 예 산	31,702,093	30.80	34,612,482	△ 2,910,389	△ 8.40	
인 건 비	16,291,740	15.84	18,337,051	△ 2,045,311	△ 11.20	
관 서 운 영 비	638,211	0.56	752,390	△ 114,179	△ 15.20	
경 상 적 경 비	14,772,142	14.40	15,523,041	△ 750,899	△ 4.84	
사 업 예 산	67,677,739	65.80	74,535,392	△ 6,857,653	△ 9.20	
국고 보조 사업	30,230,856	29.39	30,098,641	132,215	0.40	
지방양여금사업	14,599,303	14.19	16,917,000	△ 2,317,697	△ 13.70	
도비 보조 사업	11,720,958	11.40	10,780,711	940,247	8.70	
자 체 사 업	11,126,622	10.82	16,739,040	△ 5,612,418	△ 33.50	
채 무 상 환	2,119,036	2.10	1,988,311	130,725	6.60	
지 방 채 상 환	2,119,036	2.10	1,988,311	130,725	6.60	
채무부담행위상환	-	-	-	-	-	
예 비 비 등	1,354,132	1.32	2,471,815	△ 1,117,683	△ 45.20	
예 비 비	1,013,039	0.98	2,471,815	△ 1,458,776	△ 59.02	
기 타	341,093	0.34	-	341,093	100.0	

- 경상예산은 기정예산액 346억 1,248만 2천원보다 29억 1,038만 9천원을 감한 317억 209만 3천원으로 8.4%가 감소되었는데 이는 인건비 및 관서운영비 등 경상비에서 삭감되었다고는 하나 경상적경비의 예산액대 비중은 기정예산액 13.66%에서 14.40%로 0.74%가 증가하여 경상예산이 차지하는 비중의 증가는 바람직하지 않고
- 사업예산은 기정예산액 745억 3,539만 2천원에서 9.2%인 68억 5,765만 3천원이 감액되어 676억 7,773만 9천원으로
- 국비는 공공근로사업비와 실업에 따른 한시적 교육보호비 및 생활보호비와 생활보호대상자 주택보호비 등의 증액으로 인한 것이며
- 도비는 소도읍개발사업, 종합쓰레기위생매립장, 행락질서 및 국토대청결운동 등 기타에서 증액되었으며
- 양여금사업에서는 하수종말처리장, 오지개발사업, 농어촌도로포장, 군도 확·포장공사 등에서
- 자체사업은 관양산택지개발, 공설묘지조성사업, 읍·면 청사신·증축사업에서 감액되었음.
- 채무상환은 공설묘지조성사업과 예산하수종말처리장 차입금의 이자율 인상에 따라 1억 3,072만 5천원이 증가되었고, 예비비는 세입 감소와 예비비 사용에 따라 14억 5,877만 6천원이 감액되고, 기타는 '97년도 국·도비 보조금 집행 잔액 반환금으로 3억 4,109만 3천원을 증액하였음.

나. 특별회계

1) 세입 총괄

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 액		기정예산액	제1회 추경 예 산 액	증 감 율	비 고
계	12,338,405	% 100.0	15,627,094	△ 3,288,689	△ 21.04	
상 수 도 사 업	5,050,000	40.93	4,550,000	500,000	10.99	
주 택 사 업	172,687	1.40	122,632	50,055	40.81	
의료 보호 기금	2,323,976	18.83	1,896,082	427,894	22.57	
새마을주민소득 기금 운영 관리	206,147	1.67	222,643	△ 16,496	△ 7.41	
영세 서민 생활 안 정 기 금	123,401	1.00	83,000	40,401	48.68	
농 공 지 구 조 성 사 업	1,880,790	15.24	1,727,758	153,032	8.85	
토 지 구 획 정 리 사 업	511,184	4.14	1,910,316	△ 1,399,132	△ 73.24	
주 차 장 사 업	213,835	1.73	245,631	△ 31,796	△ 12.95	
덕 산 온 천 관광지 2차지구 기반 조성 사업	1,114,695	9.00	1,164,695	△ 50,000	△ 4.29	
공 설 묘 지	741,690	6.06	3,704,337	△ 2,962,647	△ 80.00	

- 특별회계 예산은 상수도사업특별회계 등 10개 회계로서 기정예산 156억 2,709만 4천원에서 21.04%인 32억 8,868만 9천원이 감액되어 123억 3,840만 5천원으로 이는 상수도사업, 주택사업, 의료보호기금, 농공지구조성사업 특별회계 등에서는 11억 7,138만 2천원이 증액되었으나 토지구획정리사업, 공설묘지 등 5개 회계에서 44억 6,007만 1천원 감액되었음.

2) 세입 내역

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 액		기정예산액	제1회 추경 예 산 액	증 감 율	비 고
계	12,338,405	% 100.0	15,627,094	△ 3,288,689	△ 21.04	
지 방 세	-	-	-	-	-	
세 외 수 입	8,380,191	67.92	12,081,760	△ 3,701,569	△ 30.64	
경상적세외수입	3,957,599	32.08	8,363,016	△ 4,405,417	△ 52.67	
임시적세외수입	4,422,592	35.84	3,718,744	703,848	18.92	
지 방 교 부 세	-	-	-	-	-	
지 방 양 여 금	-	-	-	-	-	
조 정 교 부 금	-	-	-	-	-	
보 조 금	2,258,214	18.30	1,845,334	412,880	22.37	
국 고 보 조 금	1,846,421	14.96	1,526,000	320,421	20.99	
시·도비보조금	411,793	3.34	319,334	92,459	28.95	
지 방 채	1,700,000	13.78	1,700,000	-	-	

- 세입은 기정예산액 156억 2,709만 4천원의 21.4%인 32억 8,868만 9천원이
 감액된 123억 3,840만 5천원으로 내용은 경상적세외수입인 토지구획정리
 사업과 덕산온천2차지구개발사업, 공설묘지 특별회계에서 토지와 묘지의
 매각부진으로 44억 540여만원이 감액되고 임시적세외수입은 각 회계의 순세
 계잉여금이며 보조금은 상수도사업의 노후관 개량 공사비와 의료보호기금
 특별회계에 의료보호대상자 진료비로서 국·도비가 증액되었기 때문임.

3) 기능별 세출 내역

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 액		기정예산액	제1회 추경 예 산 액	증 감 율	비 고
계	12,338,405	%	15,627,094	△ 3,288,689	△ 21.04	
일 반 행 정 비	-	-	-	-	-	
사 회 개 발 비	8,073,075	65.43	12,045,149	△ 3,972,074	△ 32.97	
경 제 개 발 비	1,530,931	12.41	1,453,395	77,536	5.30	
민 방 위 비	-	-	-	-	-	
지원및기타경비	2,734,399	22.16	2,128,550	605,849	28.46	

- 특별회계 세출 예산액은 기정예산액 156억 2,709만 4천원의 21.04%인 32억 8,868만 9천원이 감액된 123억 3,840만 5천원으로 이를 기능별로 보면 일반 행정비와 민방위비는 특별회계 성질성 예산을 계상할 수 없으며 사회개발비는 의료보호기금에서 4억 800여만원이 증액되었으나 공설묘지, 토지구획정리 사업 회계에서 묘지 및 토지 미분양에 따른 43억 8,009여만원이 감액되었 으며
- 경제개발비에서 증액은 농공지구조성사업과 주차장설치 회계에서 1억 2,000 여만원이 증액되고 덕산온천2차지구 회계에서 5,000여만원이 감액되었음.
- 지원및기타경비에서는 국·도비반환금 및 각 회계별 순세계잉여금을 예비비 로 계상되었기 때문임.

4) 성질별 세출 내역

(단위 : 천원)

성 질 별	예 산 액		기정예산액	제1회 추경 예 산 액	증 감 율	비 고
계	12,338,405	% 100.0	15,627,094	△ 3,288,689	△ 21.04	
경 상 예 산	2,468,803	20.01	4,590,212	△ 2,121,409	△ 85.92	
인 건 비	473,754	3.84	481,244	△ 7,490	△ 1.56	
관 서 운 영 비	5,780	0.05	7,224	△ 1,444	△ 19.98	
경 상 적 경 비	1,989,269	16.12	4,101,744	△ 2,112,475	△ 51.50	
사 업 예 산	7,135,203	57.83	8,908,332	△ 1,773,129	△ 19.90	
국고 보조 사업	2,277,023	18.45	1,868,816	408,207	21.84	
지방양여금사업	-	-	-	-	-	
도비 보조 사업	336,838	2.73	351,000	△ 14,162	△ 4.04	
자 체 사 업	4,521,342	36.65	6,688,516	△ 2,167,174	△ 32.40	
채 무 상 환	830,294	6.73	830,294	-	-	
지 방 채 상 환	830,294	6.73	830,294	-	-	
채무부담행위상환	-	-	-	-	-	
예 비 비 등	1,904,105	15.43	1,298,256	605,849	46.70	
예 비 비	1,877,146	15.21	1,291,174	585,972	45.40	
기 타	26,959	0.22	7,082	19,877	280.66	

- 경상예산은 기정예산액 45억 9,021만 2천원의 85.92%인 21억 2,140만 9천원이 감액된 24억 6,880만 3천원으로 이는 주로 경상적경비인 토지구획 토지청산금 미수입과 덕산온천2차지구 광고료, 등기수수료, 공설공원묘지에서 수용비, 재료비인 석물, 잔디, 백회 등으로 토지 및 미분양으로 인한 감액이며
- 사업예산은 기정예산액 89억 833만 2천원의 19.90%인 17억 7,312만 9천원이 감액된 71억 3,520만 3천원으로 국고보조사업인 의료보호진료비가 증액되었으며 도비보조사업은 상수도특별회계 등에서 감액된 것임.
- 자체사업은 농공지구에서는 순세계잉여금 1억원을 일반회계에 전출과 주차장 특별회계는 주차장설치사업비 증가에 따른 증액이며, 공설묘지특별회계에서는 시설비중 2,460만원, 묘지분양대금을 일반회계로 당초 27억 4,818만 5천원을 전출하려던 것을 묘지 미분양으로 23억 318만 5천원을 감액 전출하는 것이 주 요인임.
- 채무사업은 변동이 없으며
- 예비비 등은 기정예산액 12억 9,825만 6천원의 46.70%인 6억 584만 9천원이 증가한 19억 410만 5천원으로 이는 예비비에서 주차장사업, 영세서민생활안정기금, 농공지구조성사업 등 5개 회계의 '97년도 순세계잉여금을 예비비에 계상하였고, 새마을소득지원사업은 순세계잉여금 과다 계상으로, 주차장사업은 예비비를 사업비에 사용하기 위하여 감액되었으며, 기타는 의료보호기금의 보조금 잔액을 반환하기 위한 반환금임.

Ⅲ. 명시이월 조서

(단위 : 천원)

사 업 명	예 산 액	이 월 액	사 유
삼교하수종말처리장설치사업	568,000	568,000	<ul style="list-style-type: none"> · 지방양여금 및 도비 보조 확정 지연 · 절대공기부족(최소 14개월 소요)

Ⅳ. 계속비 조서

(단위 : 천원)

구 분		덕산 상수도시설공사		예산 하수종말처리장 설 치 사 업		보령댐 광역상수도 시 설 공 사	
총 액		당 초	변 경	당 초	변 경	당 초	변 경
		5,495,000	5,495,000	30,021,000	31,594,000	2,924,000	-
전전년도 수 입	예산액	1,470,000	1,470,000	7,432,838	7,432,838	-	-
	집행액	1,470,000	1,470,000	7,432,838	7,432,838	-	-
	잔 액	0	0	0	0	-	-
전 년 도 이 전	예산액	1,470,000	1,470,000	9,776,000	9,776,000	-	-
	집행액	22,599	22,599	3,381,610	3,381,610	-	-
	잔 액	1,447,441	1,447,441	6,394,390	6,394,390	-	-
당해 연도 계획액		1,860,000	1,000,000	7,775,000	4,876,000	1,740,000	-
금 후	'99	695,000	1,555,000	5,037,162	9,509,162	592,000	-
계 획 액	2000	-	-	-	-	592,000	-

V. 검토 의견

☐ 일반회계

(세입)

- 전체적인 세입 예산은 국가경제의 어려움으로 인한 국세 및 도세의 결함으로 지방교부세 및 지방양여금과 국·도비 보조금인 의존재원이 대폭적으로 감소되고 우리군 경영수익사업으로 추진되는 공설묘지분양저조, 관양산택지개발보류, 토지구획정리 체비지 매각부진 등으로 인한 세입의 결함이 예상되어 기정예산액 1,292억 3,509만 4천원의 10.86%인 140억 4,368만 9천원이 감소한 1,151억 9,140만 5천원으로 감액 편성된 예산으로
- 일반회계 세입의 경우 지방세는 기정예산액 119억 3,000만원으로 금회 추경시 세입 분석결과 증수요인이 불투명하여 본 예산안에 계상하지 않은 것으로 예상되나
- 군세의 경우 주민세중 소득할과 담배소비세 등은 일부 차질이 있을 것으로 예상되지만 자동차세, 종합토지세 등은 보유세 성격으로 군세에 결손은 그리 크지 않다고 전망되는 바
- 지난해 지방세 세입 결산을 보면 143억 9,137여만원 징수결정에 93.6%인 134억 6,711여만원의 수납과 6.3%인 9억 549여만원이 금년도로 이월된 바
- '98년도 당초 예산액에 지난해 수납액과 금년도 이월 체납 세금을 뺀어도 제1회 추경예산안의 세입 예산에 계상하여야 함이 타당한 것으로 보아
- 제1회 추경예산안의 지방세 세입 예산액에 적어도 20여억원은 지방세로 계상하여야 옳은 것으로 봄.
- 특히 '97년도 세입 결산시 지방세에서 '98년도로 이월한 미수납액 9억 549만 4천원은 전액 '98년도 지방세 세입 예산 과년도 수입목에 계상하여야 함에도 미수납액의 13.3%인 1억 2,000만원만 세입 예산에 계상한 것은 체납세금 일소의 의지가 약한 것으로 생각되며

- 또한 세외수입 예산은 국·공유재산 매각수입과 국·도비 사용잔액의 반납으로 인한 증액은 이해되나 이자수입, 관공업수입의 증액은 철저한 세입 분석을 하였더라면 당초 예산에 계상할 수도 있었을 것으로 생각되고
- 과년도 수입인 지방양여금과 국·도비 보조금 수입 12억 2,300만원은 '97년도 예산으로 국·도세의 세수결함으로 인하여 '98년도에 자금이 송금되어 세입 예산에 계상한 것으로 바람직하지 않다 하겠음.

(세출)

- 기정예산액 1,136억 800만원대비 9.46%인 107억 5,500만원이 감액된 1,028억 5,300만원으로
- 경상예산인 인건비는 공무원 봉급 10% 삭감에 따른 것이며 관서운영비에서 15.17%인 1억 1,417만 9천원의 삭감은 매우 바람직하나 일부 부서는 실·과 평균 절감을 이하의 감액과 풀 관서당경비의 미절감은 제1회 추경예산안 편성의 목적과는 동떨어지다 하겠으며
- 경상적경비는 일반수용비 등이 포함된 일반운영비, 여비, 일반업무추진비, 특수활동비, 의회비, 복리후생비 등으로서 다른 어떠한 예산보다 절감이 많이 되어야 하는 예산으로 기정예산액대비 4.83%인 7억 5,089만 9천원의 삭감은 총체적인 국가경제 타개에 보탬이 안될 것으로 생각되며, 특히 일용인부임과 인건비 성격의 재료비의 미삭감은 우리군 구조조정과는 동떨어진다고 생각됨. 앞으로 공무원 스스로는 경상적경비의 절약에 더욱 노력하여야 할 것을 촉구하여야 하며 의원님들도 심도있는 심사가 이루어져야 할 항목으로 생각됨.
- 사업예산은 기정예산액 745억 3,539만 2천원의 9.20%인 7억 5,089만 9천원이 감액된 676억 7,773만 9천원으로 증액은 국고보조사업의 증액은 실업에 따른 취로사업비와 거택보호비, 시설원예농가유류절감시설, 고용촉진훈련사업비 등이며

- 도비에 있어서는 소도읍개발사업, 취로사업비 도비 부담금, 종합쓰레기위생 매립장, 행락질서 및 국토대청결운동추진사업, 벼멸구공동방제지원 등이 증액되었음.
- 감액은 국·도세의 세수결함으로 인한 각종 국·도비보조사업과 지방양여금의 삭감에 따른 것으로 앞으로 지역개발사업이 차질이 있을 것으로 생각됨.
- 자체사업은 관양산택지개발과 공설묘지조성공사 등으로 사업의 보류와 묘지 분양 저조에 따른 감액으로 어쩔 수 없다 하겠으나 신흥소류지설치공사, 오상금지구 및 구암지구 경지정리사업비는 지난해 법원에 공탁하여 처리할 것을 예산액을 불용처리하여 금년도에 지출한다는 것은 회계처리상 모순이 있다 하겠음.
- 채무상환은 공설묘지와 예산하수종말처리장사업비 등의 차입금에 대한 이자율 상승에 따른 이자증가분 1억 3,072만 5천원을 계상한 것으로 공설묘지조성에 따른 지방채상환액 9억 2,500만원은 묘지 미분양으로 일반회계에서 상환하는 것으로 묘지의 조속한 분양이 촉구되어야 함.
- 예비비는 기정예산액 24억 5,877만 6천원의 감액으로 총 예산액의 1.32%인 10억 1,303만 9천원으로 앞으로 재난 등 예측할 수 없는 상황이 발생할 때 예비비 부족으로 인하여 군정의 수행에 어려움이 있을 것이 우려되며
- 기타는 '97년도 국·도비 사용잔액을 반환하기 위한 반환금이나 '97결산액 2억 5,664만 7천원에 3억 4,109만 3천원의 계상은 의문이 가므로 심도있는 심사가 이루어져야 하겠음.

□ 특별회계

- 상수도사업특별회계 등 10개 특별회계 세입 예산액의 21.04%인 32억 8,868만 9천원의 삭감은 경상적세외수입으로서 토지구획정리사업의 환지청산금 미납부, 덕산온천2차지구개발사업의 체비지 미매각, 공설묘지의 묘지 미분양 때문으로 IMF 체제에 따른 부동산 경기침체로 인한 것으로 생각되나 관계 부서에서 보다 면밀한 사업계획의 수립과 홍보가 있었다면 우리군 역점사업으로 추진하는 위 사업들이 차질이 생기지 않을 수도 있었을 것으로 생각되며, 또한 위 사업이 부진하다 하여도 반드시 예산에 계상하여야 할 지방채의 원금과 이자의 상환은 일반회계 예산으로 계상하여야 되는 바 향후 예산 운영에 막대한 지장이 있을 것이 예상되어 이에 대한 촉구가 있어야 하겠으며
- 세출 예산의 인건비와 관서운영비의 감액은 바람직하나 경상적경비와 사업 예산의 삭감은 해당 주민의 민원발생 소지와 우리군 경영수익사업에 중대한 차질이 우려되며
- 예비비의 증가는 주로 공기업인 상수도특별회계에서 상수도특별회계 예산액의 11.16%인 5억 634만 2천원은 과다 편성으로 예산사장의 우려가 있으며 의료보호특별회계와 국비 잔액은 '97결산시 97만 1천원인데 1회 추경예산안에는 1,987만 7천원으로 과다 계상되어 '97결산서와 국비 반환금이 모순됨.

우 리 군 재 정 력 지 수

□ 재정자립도

$$\bigcirc \frac{\text{지방세수입} + \text{세외수입 (자주재원)}}{\text{일반회계 예산규모}} \times 100 = \text{재정자립도}(\%)$$

$$\bigcirc \frac{11,930,000 + 14,668,009}{102,853,000 \text{천원}} \times 100 =$$

25.86%

□ 재정자주도

$$\bigcirc \frac{\text{자주재원 (지방세+세외수입)} + \text{보통교부세}}{\text{일반회계 예산규모}} \times 100 = \text{재정자주도}(\%)$$

$$\bigcirc \frac{26,598,009 + 32,842,000}{102,853,000 \text{천원}} \times 100 =$$

57.79%

□ 세입의 안정도

$$\bigcirc \frac{\text{경상적수입 (지방세+경상적세외수입)} + \text{보통교부세}}{\text{세입 총액}} \times 100 = \text{세입의 안정도}(\%)$$

$$\bigcirc \frac{11,930,000 + 9,472,833 + 32,842,000}{102,853,000 \text{천원}} \times 100 =$$

52.74%

□ 가용재원 비율

$$\circ \frac{\text{자체사업(신규+계속)+예비비}}{\text{예산규모}} \times 100$$

$$\circ \frac{15,647,964 + 2,890,185}{102,853,000\text{천원}} \times 100 =$$

18.02%

□ 투자비 비율

$$\circ \frac{\text{사업예산(국·도비보조+양여금+자체사업)}}{\text{예산규모}} \times 100 = \text{투자비 비율}$$

$$\circ \frac{74,812,942(44,565,675 + 14,599,303 + 15,647,964)}{102,853,000\text{천원}} \times 100 =$$

72.73%

□ 의무경비 비율

$$\circ \frac{\text{의무적경비(인건비+보조금+원리금상환금)}}{\text{예산규모}} \times 100 = \text{의무경비 비율}$$

$$\circ \frac{64,280,499(16,765,494 + 44,565,675 + 2,949,330)}{102,853,000\text{천원}} \times 100 =$$

62.49%

□ 인건비자체충당 능력지수

$$\circ \frac{\text{지방세+경상적세외수입}}{\text{공무원 인건비}} \times 100 = \text{인건비자체충당 능력지수}$$

$$\circ \frac{11,930,000 + 9,472,833}{16,765,494\text{천원}} \times 100 =$$

127.66%

□ 기본적 세출 소요비 등

$$\circ \frac{\text{경상적사업+채무상환경비}}{\text{일반회계 세출규모}} \times 100 = \text{기본적 세출 소요비 등}$$

$$\circ \frac{31,702,093 + 2,119,036}{102,853,000\text{천원}} \times 100 =$$

32.88%

□ 경상수지 비율

$$\circ \frac{\text{경상경비충당일반재원}}{\text{경상일반재원총액(지방세+보통교부세+경상적세외수입)}} \times 100 = \text{경상수지 비율}$$

$$\circ \frac{31,702,093}{54,244,833(11,930,000 + 32,842,000 + 9,472,833)\text{천원}} \times 100 =$$

58.44%

$$\square \text{ 주민1인당 지방세 부담액} = \frac{\text{지방세}}{\text{인구수}}$$

$$\circ \frac{11,930,000\text{천원}}{106,478\text{명}} =$$

112,042원

$$\square \text{ 주민1인당 세출 부담액} = \frac{\text{일반회계 예산규모}}{\text{인구수}}$$

$$\circ \frac{102,853,000\text{천원}}{106,478\text{명}} =$$

965,955원

$$\square \text{ 의회비 비율} = \frac{\text{의회비}}{\text{일반회계 예산규모}} \times 100$$

$$\circ \frac{760,643\text{천원}}{102,853,000\text{천원}} \times 100 =$$

0.74%