

2003년도제1회일반및특별회계세입세출추가경정예산안 제안설명서

- 2003년도 제1회 추가경정 세입예산은 순세계잉여금등 자체수입 증가와 국·도비보조금, 지방교부세, 지방양여금등 의존사업비가 추가(변경) 내시된 사업비의 변경요인이 발생되었으며
- 세출예산으로는 인건비 인상분 확보, 지방양여금과 국·도비 보조사업의 변경내시분 및 법적·의무적 필수경비등을 확보할 필요성이 있어 지방자치법 제121조 제1항의 규정에의거 2003년도 제1회 추가경정예산안을 심의 의결 요구하게 되었음.

제1회 추가경정예산 규모

(단위 : 천원)

구 분	2003년 제1회 추경예산	2003년 당초예산	증 감	비 고
계	363,716,285	286,242,843	77,473,442	
일반회계	292,767,428	240,412,000	52,355,428	
특별회계	70,948,857	45,830,843	25,118,014	

일반회계 세입예산

일반회계 세입예산	52,355,428
○ 세 외 수 입	9,718,854
· 경상적세외수입	3,033,988
· 임시적세외수입	6,684,866
○ 지 방 교 부 세	7,146,000
· 보통교부세	6,135,000
· 특별교부세	1,011,000
○ 지 방 양 여 금	13,424,692
○ 재 정 보 전 금	6,209,200
· 일반재정보전금	1,500,000
· 시책추진보전금	4,709,200
○ 보 조 금	15,856,682
· 국고보조금	4,149,736
· 도비보조금	11,706,946

특별회계 세입예산

----- 25,118,014

○ 상수도사업(공기업)	-----	24,103,883
○ 의 료 보 호	-----	36,795
○ 영세민생활안정기금	-----	19,756
○ 주차장관리	-----	225,336
○ 공영개발사업	-----	732,244

일반회계 세출예산 배분

----- 52,355,428

☐ 기준경비	-----	5,823,617
-------------------------------	-------	-----------

○ 복리후생비등 공무원 인건비	-----	970,824
○ 건강보험 부담금	-----	68,384
○ 연금 지급금	-----	25,010
○ 국고대여장학금 부담금	-----	134,619
○ 시설관리공단 운영사업비	-----	4,624,780

☐ 자 체 사 업	-----	5,320,662
----------------------------------	-------	-----------

○ 예산절감	-----	△2,208,681
○ 새마을회관 건립	-----	500,000
○ 시청사 주차관리시스템 설치공사	-----	80,000
○ 제3땅굴 안전점검 지적사항	-----	93,500
○ 문산읍사무소 진입로 토지매입	-----	326,048
○ 청소업체 쓰레기 위탁처리비	-----	300,000
○ 환경관리센터 민간위탁 대행비	-----	1,854,539

○ 위생처리시설 주변지역 정비사업	-----	100,000
○ 체불용지 보상(3필지)	-----	505,000
○ 통일촌직판장 화장실 신축	-----	200,000
○ 금파취수장 주민지원사업	-----	194,000
○ 교하농협앞 도로포장	-----	180,000
○ 교통안내 표지판 정비	-----	177,000
○ 에너지세제개편에 따른 운수업체 보조금	-----	400,000
○ 조리읍 주민자치센터 문화공간 설치	-----	200,000
○ 보훈회관 개보수 등 기타	-----	2,419,256
□ 지정제원(부담금) 사업	-----	650,000
○ 검산~축현간 도로 확포장공사	-----	600,000
○ 특수지역 개발계획수립 용역비	-----	50,000
□ 보조사업	-----	37,840,949
○ 지방양여금(12건)	-----	11,719,695
‣ 하수관거 정비	-----	2,944,000
‣ 마을하수도 개보수	-----	517,000
‣ 정주권 개발사업(조리, 탄현)	-----	1,987,403
‣ 하천개보수(3개소)	-----	722,262
‣ 통일로~파주리간 도로	-----	2,477,000
‣ 금촌초교~교하교간 도로	-----	1,100,000
‣ 검산~축현간 도로	-----	732,000

▸ 장릉진입로	-----	963,901	
▸ 군도 유지관리	-----	395,129	
▸ 적성 하수종말처리장	-----	△119,000	
○ 국고 보조사업(53건)	-----		6,825,718
▸ 접경지역 지원사업(5개사업)	-----	2,523,000	
▸ 재해위험지구 정비사업(하수관거)	-----	1,400,000	
▸ 해음원지 토지매입 등	-----	500,000	
▸ 칠중성 토지매입	-----	200,000	
▸ 정태진선생 생가 이전복원	-----	230,000	
▸ 공공도서관 자료구입비	-----	406,000	
▸ 기계화경작로 확포장	-----	312,300	
▸ 농촌지도기반 시설	-----	400,000	
▸ 녹색농촌체험마을 조성 등 45건	-----	854,373	
○ 도비 보조사업(66건)	-----		15,245,536
▸ Book-Festival 행사지원	-----	400,000	
▸ 헤이리 평화예술 축제	-----	200,000	
▸ DMZ내 유물정비	-----	200,000	
▸ 축산농가 소독장비 지원	-----	288,000	
▸ 농어촌마을 진입도로 및 농로포장	-----	1,073,700	
▸ 임진강 농업용수 개발	-----	565,000	
▸ 위험도로 개량사업	-----	1,342,000	
▸ 벽산~삼다리간 도로	-----	620,000	
▸ 봉암~파주간 도로	-----	1,170,000	
▸ 운천~장산간 도로	-----	700,000	
▸ 금승~위전간 도로	-----	1,159,000	
▸ 소리천 개수공사	-----	700,000	
▸ 금촌천 개수공사	-----	1,000,000	

▶ 접경지역 위성영상 수치지도	-----	710,000
▶ 연풍1리 소방도로	-----	1,000,000
▶ 취락지 정비사업	-----	1,228,000
▶ 도로명 및 건물번호 부여사업	-----	379,796
▶ 신지식과학교육관 신축	-----	500,000
▶ 마을정보사랑방 설치 등 48건	-----	2,010,040
○ 당초예산 시비 부담사업(6건)	-----	4,050,000
▶ 시립도서관 건립	-----	300,000
▶ 기초생활보장 수급자 급여	-----	600,000
▶ 노인복지회관 신축	-----	800,000
▶ 장릉 진입로	-----	700,000
▶ 선유광장 개설	-----	1,150,000
▶ 봉일천3리 도시계획도로	-----	500,000
□ 특별교부세 사업(2건)	-----	1,011,000
○ 제3땅굴 도보이용 관람로 개설	-----	1,000,000
○ 세외수입업무 전산화 추진	-----	11,000
□ 시책추진 제정보전금 사업(5건)	-----	1,709,200
○ 천연기념물 도래지 특별보호관리	-----	4,500
○ 선유4리 도시계획도로	-----	400,000
○ 법원읍 도시계획도로	-----	330,000
○ 문산중학교앞 통학로 확포장	-----	500,000
○ 농어촌마을진입로 및 농로포장	-----	474,700
기타 특별회계(5건)	-----	1,014,131
○ 의 료 보 호	-----	36,795
○ 영세민생활안정 기금	-----	19,756
○ 주차장관리	-----	225,336
○ 공영개발사업	-----	732,244

2003년도제1회일반및특별회계세입세출추가경정예산안 및 2003년도 제1회지방공기업상수도사업특별회계세입세출추가경정예산안에 대한 검토보고

I. 예산개요

예산규모

- 금번 추가경정 예산안의 총 규모는 3,637억 1,628만원으로 이는 금년도 당초예산 2,862억 4,284만원 대비 약 27.1%인 774억 7,344만원이 증액된 것으로
- 일반회계는 기정예산 대비 약 21.8%인 523억 5,543만원이 늘어난 2,927억 6,943만원이며,
- 특별회계는 기정예산 대비 약 54.8%인 251억 1,801만원이 증액된 709억 4,885만원으로 편성되었음.

【제1회 추가경정 예산규모】

(단위 : 천원, %)

구 분	2003년 제1회추경안	구 성 비	2003년 기정예산액	구 성 비	증 · 감액	증 감 율
합 계	363,716,285	100	286,242,843	100	77,473,442	27.1
일반회계	292,767,428	80.5	240,412,000	84.0	52,355,428	21.8
특별회계	70,948,857	19.5	45,860,843	16.0	25,118,014	54.8

세입예산

< 일반회계 >

- 일반 및 특별회계 추가경정 세입예산 774억 7,344만원중 일반회계 523억 5,543만원의 재원별 내역은 지방세 수입이 없는 가운데
- 세 외 수 입 97억 1,885만원 (당초대비 18.0%↑)

- 지방교부세 71억 4,600만원 (당초대비 20.4%↑)
- 지방양여금 134억 2,470만원 (당초대비 98.3%↑)
- 재정보전금 62억 920만원 (당초대비 31.4%↑)
- 보조금 158억 5,668만원 (당초대비 26.8%↑)등으로써,

○ 금번 일반회계 추경 세입예산은 약 81.4%가 의존재원으로 충당되었음.

【 일반 및 특별회계 추가경정 세입예산 내역 】

(단위 : 천원, %)

구 분	2003년 제1회 추경예산안(A)	2003년도 당초예산액(B)	증·감액 (C=A-B)	증·감율 (B/C)
합 계	292,767,428	240,412,000	52,355,428	21.8
지방세	53,673,000	53,673,000	0	-
세외수입	63,836,959	54,118,105	9,718,854	18.0
지방교부세	42,146,000	35,000,000	7,146,000	20.4
지방양여금	27,081,692	13,657,000	13,424,692	98.3
조정교부금	25,959,200	19,750,000	6,209,200	31.4
보조금	75,070,577	59,213,895	15,856,682	26.8
지방채	5,000,000	5,000,000	0	-

< 특별회계 >

○ 특별회계 세입예산은 상수도사업과 8개 기타 특별회계중 금번 추경에는 상수도와 의료보호 등 5개 특별회계에 모두 251억 1,801만원이 편성되었으며, 회계별로는 상수도사업 241억 388만원, 의료보호 3,679만원, 영세민 생활안정기금 1,976만원, 주차장관리 2억 2,534만원, 공영개발사업 7억 3,224만원 등으로 이는 특별회계 당초예산 대비 약 54.8%에 해당하는 세입금액이 증액되는 것임.

세출예산

< 일반회계 >

○ 일반회계 추정 세출예산액은 총 573억 5,543만원이 늘어난 2,927억 6,743만원으로써 그 기능별 세출내역은

- 일반행정비 638억 8,907만원으로 72억 4,075만원이 늘었고
- 사회개발비 1,448억 4,878만원으로 209억 9,665만원이 늘었으며
- 경제개발비 696억 6,222만원으로 242억 7,417만원이 증액됐고
- 민방위비 9억 4,304만원으로 6,464만원이 증액됐으나
- 지원 및 기타경비 134억 2,430만원으로 2억 2,078만원이 감액되었음.

【 일반회계 추경예산 기능별 세출내역 】

(단위 : 천원, %)

구 분	2003년 제1회 추경안	구성비	2003년 당초예산액	구성비	증·감액	증감율
총 계	292,767,428	100	240,412,000	100	52,355,428	21.8
일반행정비	63,889,076	21.8	56,648,324	23.5	7,240,752	12.8
사회개발비	144,848,782	49.5	123,852,133	51.5	20,996,649	16.9
경제개발비	69,662,222	23.8	45,388,054	18.9	24,274,168	53.5
민방위비	943,045	0.3	878,405	0.4	64,640	7.4
지원및기타경비	13,424,303	4.6	13,645,084	5.7	△220,781	△1.6

< 특별회계 >

○ 특별회계 세출예산은 상수도사업과 4개 특별회계에 251억 1,801만원이 편성되었으며, 회계별 편성내용으로는

- 의료보호 특별회계 : 국·도비보조금과 시 전출금, 순세계잉여금 등 총 3,679만원이 증액된 재원을 목적사업인 의료급여수급자 보상금 및 진료비로 편성하고

- **영세민생활안정기금 특별회계** : 늘어난 순세계잉여금 1,976만원을 영세민생활유자금으로 증액 편성하였으며,
- **주차장관리 특별회계** : 순세계잉여금 2억 2,534만원을 주정차관리 인건비(5명)와 관련행정장비 구입비로 계상하고 나머지 1억 8,609만원은 예비비에 증액 편성되었음.
- **공영개발사업 특별회계** : 순세계 잉여금 5억 8,861만원과 국고보조 사용잔액 이월금 1억 4,363만원 등 모두 7억 3,224만원의 세외수입 증액분을 예비비와 반환금으로 편성하였으며,
- **공기업(상수도사업) 특별회계** : 영업수익 증가분 4,864만원과 순세계잉여금 240억 3,518만원, 과년도 미수금 2,006만원 등 모두 241억 388만원의 세출재원이 증액됨에 따라 노후관 교체 개량 및 확장공사비 등 19건에 58억 3,154만원, 상수도 2단계 확장공사비 증액 56억 8,920만원, 예비비 증액 149억 8,750만원, 사업비 과목 정정에 따른 감액 33억 4,306만원, 기타 인건비 및 물건비 등에 배분되었으며, 세출재원중 순세계 잉여금이 많은 것은 공기업 특별회계 세입세출 결산을 마친 후 그 결산 이월액을 이번에 계상 했기 때문임.

【 특별회계 추경예산 내역 】

(단위 : 천원, %)

구 분	2003년 제1회 추경안	2003년 당초예산액	증·감액(증감율)
합 계	70,948,857	45,830,843	25,118,014(54.8)
의료보호	562,117	525,322	36,795(7.0)
영세민생활안정	199,856	180,100	19,756(10.9)
주차장관리	2,302,644	2,077,308	225,336(10.8)
공영개발사업	5,782,609	5,050,365	732,244(14.5)
상수도사업	55,626,672	31,522,789	24,103,883(76.5)
기타 (5개)	6,474,959	6,474,959	0

II. 검토의견

일반회계

< 세입예산 >

- 당초 예산대비 21.8% 규모의 추경예산액 523억 5,543만원에 대한 세원별 구성비율을 보면 세외수입 18.6%, 지방교부세 13.6%, 지방양여금 25.6%, 조정교부금(재정보전금) 11.9%, 국·도비보조금 30.3% 등으로 편성되었으며,
- 재원의존도 측면에서 보면 자체재원인 세외수입액이 18.6%(97억 1,885만원)이고 교부세와 양여금, 재정교부금 및 국·도비보조 등 81.4%(426억 3,657만원)가 의존재원임.
- 따라서 금번 추경 세입 예산안은 대부분 시에서 계획한 국·도비 지원사업에 대해 당초예산 편성 이후 확정 내시된 국·도비 보조금과 일부 세외수입을 재원으로 세입예산이 편성된 것으로 특별한 문제점이 없다고 사료됨.
- 다만 자체재원인 골재채취 판매수입으로 29억 4,500만원을 증액해 총 41억 4천만원을 목표로 잡았는데 금년부터는 동 골재사업을 파주시 시설관리공단에 위탁 관리한 첫해로써 세입목표액 달성에 차질이 없도록 사업지원 및 지도 감독 등 관계부서의 각별한 노력이 필요하다고 판단됨.

< 세출예산 >

- 금번 추경예산 일반회계 523억 5,543만원에 대한 세출예산 배분내역은
 - 법적·의무적 기준강비 : 인건비, 건강보험 부담금 등
58억 2,362만원(11.1%)

- 시 자체사업 : 새마을회관 건립, 환경관리센터 위탁대행비 등
53억 2,066만원(10.2%)
- 지방제원(무담금)사업 : 검산~축현간 도로 확·포장공사 외 1건
6억 5,000만원(1.2%)
- 국·도비보조사업 : 지방양여금(12건), 국비(53건), 도비(66건),
당초예산 시비부담사업(6건) 등 137건 378억 4,095만원(72.3%)
- 특별교부세 사업 : 제3땅굴 도보관람로 개설 외 1건
10억 1,100만원(1.9%)
- 시책추진 제정보전금 사업 : 농촌마을 진입로 및 농로포장 등 5건
17억 920만원(3.3%)

등으로 편성되었으며, 이중 특별교부세, 제정보전금, 국·도비보조사업 등에 의한 경제개발 및 사회개발분야 투자가 77.5%를 차지하고 있음.

○ 금번 추경 일반회계 세출예산안에 대하여는 5. 16부터 19일까지 소관 상임위원회에서 분야별로 심도있게 검토한 바

- 총무보사위원회에서는 기획관리실 소관 민간위탁금 (P65)에 계상된 “시설관리공단 운영비” 46억 2,478만원중 경영실적수당에 해당하는 “기관성과금” 증액분 1억 2,095만원과 총무국소관 문화체육과 자체사업중 시설비 (P142) 1억 5,500만원 등 모두 2억 7,595만원을 삭감하고 나머지 예산은 집행기관의 제출안대로 가결하였으며,
- 산업건설위원회에서는 소관 부서별로 예산안을 심의한 결과 특별한 문제점이 제시된바 없어 집행기관 제출안대로 가결하여 당위원회로 회부되었음.

- 추경예산안의 삭감이유로는 시설관리공단 운영사업비의 민간위탁금 등 경영실적 수당인 기관성과금은 지난해 당초예산 심사시 삭감됐던 것으로 동 예산이 법적 의무경비사항이라고는 하나 현 시점에서 지급성이 없다고 판단하였으며,
 - 문화체육과 자체예산 시설비에 편성된 봉일천초교 헬스설치 외 2건의 학교시설사업은 법적인 저촉사항과 사업대상지 선정 절차상 미비점이 있다고 판단하였음.
 - 따라서 예산안 삭감부분에 대하여는 제도개선 내지 저촉사항과 절차상 미비점을 해소하는 별도의 방안이 강구되어야 할 것으로 사료됨.
- 기타 세출예산 내용에 대하여는 대부분 국·도비 보조와 시비부담, 법적·의무적 기준경비에 배분·투입하는 것으로써 세출예산 편성상 특별한 문제점이 없다고 판단됨.
- 그러나 편성된 예산을 집행함에 있어 지역 여건상 각종 규제나 민원발생 등으로 사업추진이 지연되고 다음연도로 이월됨에 따라 이는 설계변경과 사업비 인상 등 새로운 세출수요(재정부담)를 유발시키고 있다고 볼 수 있음.
- 특히, 금번 추경안에는 2/4분기 종반을 넘긴 시점에서 약 140여건에 달하는 각종 국·도비 보조사업이 계획되어 있는데 적절한 사업집행과 효과적인 업무추진으로 이월사업이 최소화 될 수 있도록 각별한 노력이 요구됨.

특별회계

- 특별회계 세입예산은 상수도사업인 공기업특별회계를 비롯한 의료보호, 영세민 생활안정기금, 주차장관리, 공영개발사업 등 5개 특별회계에 당초 예산대비 약 54.8%에 달하는 251억 1,801만원이 편성되었으며, 세입재원은 국·도비 보조금과 시비 전출금, 순세계 잉여금으로써
- 세출예산도 특별회계별로 의료수급자 보상 및 진료, 영세민 생활안정용자, 노후 상수관로 교체개량공사 등 회계 목적사업비와 예비비 등에 배분된 것으로 특별한 문제점이 없다고 사료됨.
- 다만, 상수도 특별회계 세출예산 편성에 있어 과목정정에 따른 인건비와 사업비를 감액하고 다른 항목에 증액하는 사례가 있었는데 향후에는 당초예산 편성시부터 공기업특별회계 예산편성기준에 따라 적정하게 계상되도록 세심한 주의가 필요하다고 사료됨.

2003년 제1회 추경 일반회계 세출예산 배분내역

합 계		52,355,428
□ 기준경비		5,823,617
○ 복리후생비등 공무원 인건비	970,824	
○ 건강보험 부담금	68,384	
○ 연금 지급금	25,010	
○ 국고대여장학금 부담금	134,619	
○ 시설관리공단 운영사업비	4,624,780	
□ 자 체 사 업		5,320,662
○ 예산절감	△2,208,681	
○ 새마을회관 건립	500,000	
○ 시청사 주차관리시스템 설치공사	80,000	
○ 제3땅굴 안전점검 지적사항	93,500	
○ 문산읍사무소 진입로 토지매입	326,048	
○ 청소업체 쓰레기 위탁처리비	300,000	
○ 환경관리센터 민간위탁 대행비	1,854,539	
○ 위생처리시설 주변지역 정비사업	100,000	
○ 체불용지 보상(3필지)	505,000	
○ 통일촌직판장 화장실 신축	200,000	
○ 금파취수장 주민지원사업	194,000	
○ 교하농협앞 도로포장	180,000	
○ 교통안내 표지판 정비	177,000	
○ 에너지세제개편에 따른 운수업체 보조금	400,000	
○ 조리읍 주민자치센터 문화공간 설치	200,000	
○ 보훈회관 개보수 등 기타	2,419,256	

□ 지정재원(부담금) 사업	-----	650,000
○ 검산~축현간 도로 확포장공사	-----	600,000
○ 특수지역 개발계획수립 용역비	-----	50,000

□ 보조사업	-----	37,840,949
--------	-------	------------

○ 지방양여금(12건)	-----	11,719,695
--------------	-------	------------

▸ 하수관거 정비	-----	2,944,000
▸ 마을하수도 개보수	-----	517,000
▸ 정주권 개발사업(조리, 탄현)	-----	1,987,403
▸ 하천개보수(3개소)	-----	722,262
▸ 통일로~파주리간 도로	-----	2,477,000
▸ 금촌초교~교하교간 도로	-----	1,100,000
▸ 검산~축현간 도로	-----	732,000

▸ 장릉진입로	-----	963,901
▸ 군도 유지관리	-----	395,129
▸ 적성 하수종말처리장	-----	△119,000

○ 국고 보조사업(53건)	-----	6,825,718
----------------	-------	-----------

▸ 접경지역 지원사업(5개사업)	-----	2,523,000
▸ 재해위험지구 정비사업(하수관거)	-----	1,400,000
▸ 해음원지 토지매입 등	-----	500,000
▸ 칠중성 토지매입	-----	200,000
▸ 정태진선생 생가 이전복원	-----	230,000
▸ 공공도서관 자료구입비	-----	406,000
▸ 기계화경작로 확포장	-----	312,300
▸ 농촌지도기반 시설	-----	400,000
▸ 녹색농촌체험마을 조성 등 45건	-----	854,373

○ 도비 보조사업(66건) ----- 15,245,536

▸ Book-Festival 행사지원	-----	400,000
▸ 해이리 평화예술 축제	-----	200,000
▸ DMZ내 유물정비	-----	200,000
▸ 축산농가 소독장비 지원	-----	288,000
▸ 농어촌마을 진입도로 및 농로포장	-----	1,073,700
▸ 임진강 농업용수 개발	-----	565,000
▸ 위험도로 개량사업	-----	1,342,000
▸ 벽산~삼다리간 도로	-----	620,000
▸ 봉암~파주간 도로	-----	1,170,000
▸ 윤천~장산간 도로	-----	700,000
▸ 금승~위전간 도로	-----	1,159,000
▸ 소리천 개수공사	-----	700,000
▸ 금촌천 개수공사	-----	1,000,000
▸ 접경지역 위성영상 수치지도	-----	710,000
▸ 연풍1리 소방도로	-----	1,000,000
▸ 취락지 정비사업	-----	1,228,000
▸ 도로명 및 건물번호 부여사업	-----	379,796
▸ 신지식과학교육관 신축	-----	500,000
▸ 마을정보사랑방 설치 등 48건	-----	2,010,040

○ 당초예산 시비 부담사업(6건) ----- 4,050,000

▸ 시립도서관 건립	-----	300,000
▸ 기초생활보장 수급자 급여	-----	600,000
▸ 노인복지회관 신축	-----	800,000
▸ 장릉 진입로	-----	700,000
▸ 선유광장 개설	-----	1,150,000
▸ 봉일천3리 도시계획도로	-----	500,000

□ 특별교부세 사업(2건)	-----	1,011,000
○ 제3땅굴 도보이용 관람로 개설	-----	1,000,000
○ 세외수입업무 전산화 추진	-----	11,000
□ 시책추진 제정보전금 사업(5건)	-----	1,709,200
○ 천연기념물 도래지 특별보호관리	-----	4,500
○ 선유4리 도시계획도로	-----	400,000
○ 법원읍 도시계획도로	-----	330,000
○ 문산중학교앞 통학로 확포장	-----	500,000
○ 농이촌마을진입로 및 농로포장	-----	474,700