

2007년도 세입세출 예산안
검 토 보 고 서
<제155회 제2차 정례회>

2006. 12. 8

달 성 군 의 회
전문위원 곽 용 곤

2007년도 세입세출 예산안 검 토 보 고

I. 개 요

1. 제출연월일 : 2006년 11월 21일
2. 제 출 자 : 달성군수(기획감사담당관)

II. 예산안 규모

1. 회계별 예산규모 총괄

(단위: 백만원)

구 분		2007년도 예산안	구성비(%)	전년도 예산액	증△감	비고 (%)
합 계		232,000	100.0	200,000	32,000	16
일 반 회 계		220,000	94.8	176,000	44,000	25
특 별 회 계		12,000	5.2	24,000	△12,000	△50
	공영개발사업	1,440	12.0	1,400	40	2.8
	의료급여기금	165	1.4	110	55	50
	새마을소득사업	630	5.3	250	380	152
	농공지구관리	540	4.5	890	△350	△39.3
	치 수 사 업	8,275	68.9	9,000	△725	△8
	경 영 사 업	950	7.9	12,350	△11,400	△92.3

○ 2007년도 세입세출예산안 규모는

전년도 예산액 2천억원보다 320억원(16.0%)이 증액된
2,320억원으로

- 일반회계는 전년도 예산 1,760억원보다 440억원
이 증가된 2,200억원이며(증 25.0%)
- 특별회계는 전년도 예산 240억원보다 120억원이
감소된 120억원임.(감 50.0%)
 - 공기업특별회계(공영개발사업)은
1,440백만원으로 40백만원 증액
 - 의료급여기금은 165백만원으로 55백만원 증액
 - 새마을소득사업운영관리 특별회계는
630백만원으로 380백만원 증액
 - 농공지구관리특별회계는
540백만원으로 350백만원 감액
 - 치수사업특별회계는 8,275백만원으로 725백만원 감액
 - 경영사업특별회계는
950백만원으로 11,400백만원 감액

Ⅲ. 일 반 회 계

1. 세입예산

(단위:백만원)

구 분	2007 예산안	전년도 예산액	증 감
합 계	220,000	176,000	44,000
지방세수입	48,060	35,762	12,298
세외수입	25,219	17,332	7,887
경상적 세외수입	9,706	8,312	1,394
임시적 세외수입	15,513	9,020	6,493
지방교부세	75,608	70,209	5,399
조정교부금 및 재정보전금	14,367	9,775	4,592
조정교부금	0	0	0
재정보전금	14,367	9,775	4,592
보조금	56,746	42,922	13,824
국고보조금등	40,570	28,207	12,363
시도비보조금등	16,176	14,715	1,461
지방채 및 예치금회수	0	0	0
임시지방양여금	0	0	0

○ 일반회계의 세입예산총액은 전년도 예산액 176,000백만원보다 44,000백만원이 증액된 220,000백만원(증 25.0%)으로

- 지방세수입은 12,298백만원 증액된 48,060백만원(증34.4%)
- 세외수입은 7,887백만원 증액된 25,219백만원(증45.5%)
- 지방교부세는 5,399백만원 증액된 75,608백만원(증 7.7%)
- 조정교부금 및 재정보전금은 4,592백만원 증액된 14,367백만원(증47.0%)
- 보조금은 13,824백만원 증액된 56,746백만원(증32.3%)

2. 세출예산

□ 장관별

(단위:백만원)

구 분	2007 예산안	전년도 예산액	증 감
합 계	220,000	176,000	44,000
일반행정비	44,853	41,201	3,652
입법및선거관계	1,093	2,316	△1,223
일반행정비	43,760	38,885	4,875
사회개발비	90,237	70,771	19,466
교육및문화비	18,979	13,579	5,400
보건및생활환경개선비	18,394	16,043	2,351
사회보장비	38,685	32,630	6,055
주택및지역사회개발비	14,179	8,519	5,660
경제개발비	79,080	57,546	21,534
농수산개발비	21,364	18,514	2,850
지역경제개발비	941	987	△46
국토자원보존개발비	45,399	34,432	10,967
교통관리비	11,376	3,613	7,763
민방위비	301	327	△26
지원및기타경비	5,529	6,155	△626
지방채상환	2,545	2,637	△92
제지출금	784	0	784
예비비	2,200	3,518	△1,318

□ 성질별

(단위:백만원)

구 분	2007 예산안	전년도 예산액	증 감
합 계	220,000	176,000	44,000
인 건 비	36,916	34,447	2,469
물 건 비	16,077	14,762	1,315
이 전 경 비	65,426	49,287	16,139
자 본 지 출	94,787	71,786	23,001
융자 및 출자	0	10	△10
보 전 재 원	1,946	2,007	61
내 부 거 래	1,864	1,841	23
예비비및기타	2,984	1,760	1,224

○ 인건비는 전년도보다 24억69백만원(7.1%)이 증액된
369억16백만원으로

- 기본급 165억14백만원(증820백만원)
- 수당 41억36백만원(증73백만원)
- 복리후생비 66억94백만원(증36백만원)
- 기타직(일용일시사역인부임) 95억70백만원(증1,537백만원)

○ 물건비는 전년도보다 13억15백만원(8.9%)이 증액된
160억77백만원으로

- 일반운영비 97억84백만원(증770백만원)
- 여비 24억91백만원(증1,171백만원)
- 업무추진비 5억88백만원(증11백만원)
- 직무수행경비 15억32백만원(증37백만원)
- 의회비 3억83백만원(증 3백만원)
- 재료비 10억25백만원(감193백만원)
- 연구개발비 2억71백만원(감483백만원)

○ **이전경비**는 전년도보다 161억39백만원(32.7%)이 증액된 654억25백만원으로

- 일반보상금 130억36백만원 (증2,430백만원)
- 포상금 17억82백만원 (증1,029백만원)
- 연금부담금등 36억68백만원 (감255백만원)
- 배상금등 15백만원 (감 6백만원)
- 출연금 12억79백만원 (증300백만원)
- 민간이전 436억43백만원 (증12,419백만원)
- 자치단체등이전 13억99백만원 (증138백만원)
- 차입금이자 5억98백만원 (감31백만원)

○ **자본지출**은 전년도보다 230억1백만원(32.0%)이 증액된 947억86백만원으로

- 시설비및부대비 807억23백만원 (증16,408백만원)
- 민간자본이전 118억63백만원 (증6,124백만원)
- 자치단체등자본이전 4억7백만원 (감63백만원)
- 자산취득비 17억91백만원 (증532백만원)

○ **융자 및 출자**는 전년도예산액 10백만원 전액감액(미편성)

- 영세민생활안정자금 융자금으로 금융기관에서 관리·운용

○ **보전재원**은 전년도보다 60백만원(△2.9%)이 감액된 19억46백만원으로 차입금 상환액임.

○ **내부거래**는 전년도보다 23백만원(△1.2%)이 감액된 18억64백만원으로 기금전출금임.

○ **예비비 및 기타**는 29억84백만원으로
예비비 22억원, 기타반환금 7억84백만원임.

IV. 특 별 회 계

1. 세입예산

(단위:백만원)

구 분	2007 예산안	전년도 예산액	증 감
합 계	12,000	24,000	△12,000
공기업특별회계	1,440	1,400	40
영업외수입(이자수익)	57	44	13
전년도이월금	1,383	1,356	27
기타특별회계	10,560	22,600	
지방세수입	0	0	0
세외수입	10,413	22,507	△12,094
경상적 세외수입	6,748	7,482	△734
임시적 세외수입	3,665	15,025	△11,360
보조금	147	93	54
국고보조금등	118	74	44
시도비보조금등	29	19	10

○ 특별회계의 세입예산총액은 전년도 예산액 24,000백만원보다 12,000백만원이 감액된 12,000백만원(△50.0%)으로

- 공기업특별회계(공영개발사업)는

40백만원 증액된 1,440백만원(증2.8%)

- 기타특별회계는

· 세외수입이 12,094백만원 감액된 10,413백만원(감53.7%)

· 보조금은 54백만원 증액된 147백만원(증58.0%)

2. 세출예산

(단위:백만원)

구 분	2007 예산안	전년도 예산액	증 감
합 계	12,000	24,000	12,000
공영개발사업특별회계	1,440	1,400	40
수익적 지출	20	44	△24
자본적 지출	1,420	1,356	64
의료급여기금	165	110	55
인건비	30	29	1
보조사업	117	63	54
예비비등	17	16	1
새마을소득사업관리	630	250	380
경상적경비	30	10	20
사업예산(융자금)	600	240	360
농공지구관리	540	890	△350
경상적경비	2	3	△1
사업예산	200	200	0
예비비등	338	687	△349
치수사업	8,275	9,000	△725
경상예산(인건비등)	5,614	6,070	△456
사업예산	2,352	2,222	130
예비비등	308	706	△397
경영사업	950	12,350	△11,400
경상예산	36	43	△7
지방채상환	556	11,167	△10,611
예비비등	357	1,139	△782

- 공영개발사업특별회계는 사업예산(영업외수입)과 자본 예산(전년도이월금)의 수입 14억40백만원으로
 - 공영개발사업비용 20백만원(증 7백만원)
 - 자본적지출 13억20백만원(증감없음)
 - 예비비 1억원(증33백만원)이며,
- 의료급여기금은 전년도보다 55백만원(50%)이 증액된 1억65백만원으로 민간이전(의료급여진료비) 항목이 증액되었으며,
- 새마을소득사업은 사업예산(민간융자금)의 지원세대수가 전년도 48세대에서 120세대로 늘어남에 따른 것이며,
- 농공지구관리와 치수사업은 대부분 예비비가 감액됨.
- 경영사업은 지방채상환으로 냉천전원음식점지구사업의 차입금원금상환액이 감소(미계상)된 것임.

V. 검토의견

○ 총괄

- 2007년도 세입세출예산안의 총규모는 전년도 예산액보다 320억원(16%)이 증액된 2,320억원이며, 일반회계는 2,200억원으로 440억원(25%)이 증액되었으며, 사회개발비(41%)와 경제개발비(35.9%)에 편중되었음. 특별회계는 120억원으로 120억원(△50%)이 감액되었음.

○ 세입예산의 경우

- 지방세 수입은 전년도보다 357억 62백만원(34.4%) 증액된 480억60백만원
- 세외수입은 78억86백만원(45.5%)이 증액된 252억18백만원으로 재산임대수입이 1억55백만원 감소되었으나, 사용료와 징수교부금, 순세계잉여금이 증액계상되었으며, 이 중 순세계잉여금이 전년도보다 64억64백만원(76.6%)이 증액된 149억7백만원으로 예산절감에 따른 것도 있겠으나 당초예산 편성시 신중을 기하여야 할 것으로 여겨짐.
- 지방교부세는 53억99백만원(7.7%) 증액된 756억8백만원
- 조정교부금 및 재정보전금은 45억91백만원(47%) 증액된 143억66백만원이며,
- 보조금은 국고보조금이 123억62백만원(43.8%) 증액된 405억69백만원, 시도비보조금이 14억61백만원(9.9%)이 증액된 161억76백만원으로 전년도보다 32.2% 증액된 567억46백만원임.

○ 세출예산의 경우

- 일반행정비는 인건비 등 법정경비를 제외한 불요불급한 정상적경비는 최대한 억제하여 편성한 것으로 여겨지며, 보조사업 지원과 정보화시스템 구축에 따른 사업예산이 증액편성되었음.

- 사회개발비와 경제개발비에 예산이 편중된 것으로 보아 문화예술관리, 사회보장, 지역사회개발, 국토자원보존개발 분야의 지원증대에 따른 것으로 판단되며,
- 노인복지분야, 저소득층에 대한 지원 강화와 치수재해대책 및 도로건설 분야 등 사업예산이 대부분 증액되었음.
- 연내 사업의 집행 및 실행가능여부 등 효율적으로 예산이 편성·운영될 수 있도록 신중한 검토가 이루어져야 할 것으로 판단됨.
- 특별회계는 냉천전원음식점지구사업 차입금원금의 지방채상환액 미계상으로 전체예산액이 감액된 것으로 판단됨.