

2005년도 제2회 일반·특별회계 세입·세출 추가경정예산(안)

검 토 보 고

1. 제출일자 및 제출자

- 제출일자 : 2005. 9. 2
- 제 출 자 : 종로구청장

2. 위원회 회부

- 회부일자 : 2005. 9. 5
- 상정일자 : 2005. 9. 8

3. 추경예산(안) 편성규모

<표 1>

(단위 : 천원)

구 분	예산액	기 정 예 산			금회추경
		소 계	당초예산	간주처리	
합 계	214,788,074	208,427,968	199,828,232	-8,599,736	6,360,106
일반회계	181,077,503	173,797,259	165,607,023	8,190,236	7,280,244
특별회계	33,710,571	34,630,709	34,221,209	409,500	-920,138
의료급여	27,628	32,763	32,763	-	-5,135
주차장	33,682,943	34,597,946	34,188,446	409,500	-915,003

※ 기정예산 대비 증가율 3.05%

일반회계	4.19
특별회계	-2.65
- 의료급여	-15.67
- 주차장	-2.64

4. 추경재원 규모

일반회계 : 7,280,244천원

<표 2>

(단위 : 천원)

계	순세계잉여금	국·시·비보조금 사용잔액	종합부동산세 감소분
7,280,244	19,698,465	1,477,149	△13,895,370

5. 세입 간주처리 내역

<표 3>

(단위 : 천원)

합 계	일반회계		특별회계(주차장)	
	회수	예산액	회수	예산액
8,599,736	12	8,190,236	12	409,500

※ 일반회계 세입 1~12회 간주처리액은 총 8,697,240천원이나, 상반기 분권교부세 교부시 국고보조금 -507,004천원을 감액 배정 받아 2005년도 제1회 일반회계 추경 시 -507,004천원이 감액 편성되어 8,190,236천원이 되는 것임. (8,697,240 - 507,004 = 8,190,236천원)

6. 세출예산

○ 일반회계 재원배분 현황

<표 4>

(단위 : 천원)

합 계		경 상 비		투자사업비	
건수	금액	건수	금액	건수	금액
65	7,280,244	34	4,440,134	31	2,840,110

※ 재원대비 투자사업비 비율 39.0%

○ 일반회계 위원회별 세출예산 규모

<표 5>

(단위 : 천원)

위 원 회 명	예 산 액	기정예산액	증 감	구성비
합 계	181,077,503	173,797,259	7,280,244	100
의회운영위원회	2,154,928	2,133,778	21,150	1.2
시민행정위원회	156,209,292	150,161,107	6,048,185	86.3
재무건설위원회	22,713,283	21,502,374	1,210,909	12.5

○ 특별회계 위원회별 세출예산 규모

<표 6>

(단위 : 천원)

위 원 회 명	예 산 액	기정예산액	증 감
합 계	33,710,571	34,630,709	-920,138
시민행정위원회(의료급여)	27,628	32,763	-5,135
재무건설위원회(주차장)	33,682,943	34,597,946	-915,003

○ 재무건설위원회 소관 세출예산 주요내용

(단위 : 천원)

<경상비>	-----	4건	142,149
- 세외수입 채납정리 전담 운영비 <추가>	-----		52,600
- 과년도세외수입 채납징수 포상 <신규>	-----		15,000
- 공원관리 일시사역인부임 부족분	-----		49,669
- 시민안전봉사대 운영경비 <신규>	-----		24,880
<투자비>	-----	9건	1,090,000
- 관내 하수도 준설공사 <추가>	-----		100,000

- 구청사 옆 쉼터조성 설계비	<신규>	-----	30,000
- 익선동 5-34~8간 도로개설공사 부족분		-----	30,000
- 부암동 조석고개 도로개설공사	<신규>	-----	10,000
- 삼청동 158-3 도로개설공사	<신규>	-----	50,000
- 종로귀금속거리 도로정비공사	<신규>	-----	420,000
- 도로 유지 보수공사	<추가>	-----	300,000
- 보안등 신설 및 개량공사	<추가>	-----	100,000
- 관내 가로등 유지보수공사	<추가>	-----	50,000

7. 검토의견

○ 추경예산안 규모

2005년도 제2회 일반·특별회계 세입·세출 추가정정예산(안) 규모는 <표 1> 에서 보는 바와 같이 총 2,147억 8,807만 4천원으로서 기정 예산 대비 63억 6,010만 6천원이 증가(3.05%) 되었는데, 이를 회계별로 말씀드리면 일반회계 예산은 1,810억 7,750만 3천원으로서 기정예산 대비 72억 8,024만 4천원이 증가(4.19%)되었으며, 특별회계는 337억 1,057만 1천원으로서 기정예산 대비 -9억 2,013만 8천원이 감소(-2.65%) 되었는데 이는 의료급여 -5,135천원과 주차장 특별회계 -9억 1,500만 3천원이 되겠습니다. 또한 간주처리하는 <표 3> 에서 보는 바와 같이 총 85억 9,973만 6천원으로서 일반회계는 12회 81억 9,023만 6천원이 되는데 1~12회까지 간주처리액은 총 86억 9,724만원이나, 상반기 분권교부세 교부시 국고보조금 -5억 7,004천원을 감액 배정 받아 금회 추경 시 -5억 7,004천원이 감액 편성되어 결국 81억 9,023만 6천원이 되는 것이며, 특별회계는 12회까지 4억 9천 5백만원이 되겠습니다.

○ 추경재원 규모

일반회계 추경재원의 규모는 <표 2> 에서 보는 바와 같이 총 72억 8,024만 4천원으로서 이를 내역별로 말씀드리면 2004회계연도 세입·세출 결산에 따른 순세계잉여금 196억 9,846만 5천원, 국·시비보

조금 사용잔액 14억 7,714만 9천원과 종합부동산세 감소분 △138억 9,537만원으로 편성된 것입니다.

○ 일반회계 세출예산 재원배분 현황

일반회계 재원배분 현황을 <표 4> 에서 보는 바와 같이 경상비는 34건에 44억 4,013만 4천원이고, 투자사업비는 31건에 28억 4,011만원으로서 재원 대비 투자사업비 비율은 39.0%로 경상비 비율 61% 보다 재원 배분이 적은 이유는 상용·기능직 직원의 인건비 부족분 법정필수경비와 공공요금 인상으로 인한 운영경비 부족분 등을 반영함으로써 경상비 보다 투자사업 부문에 재원이 적게 배분된 것으로 보입니다.

○ 사항별 주요 검토내용

재무건설위원회 소관 예산은 <표 5> 에서 보는 바와 같이 227억 1,328만 3천원으로서 기정예산 대비 12억 1,090만 9천원이 증가되었으며, 일반회계 총예산 1,810억 7,750만 3천원의 12.5%를 점유하고 있는 바, 주요사항별 검토내용은 다음과 같습니다.

○ 과년도 세외수입 체납징수 포상(137 쪽)

포상금 15,000천원이 신규로 계상된 것은 2005. 4. 1부터 과년도 세외수입 체납징수 업무를 세무1과에서 총괄하여 추진함에 따라 반영하게 된 것이며, 당초예산 10,000천원이 포상금 비목으로 계상된 것은 세외수입 평가 우수부서 및 유공공무원에 대한 시상금으로 계상된 것으로서 상호간 집행 명목이 다르다 하겠습니다.

○ 관내 하수도 준설공사(138 쪽)

관내 하수도 준설공사 사업비는 당초예산으로 5억원이 계상되었으나, 이번에 1억원을 추가로 반영하게 된 것은 그동안 관내 하수암거를 조사한 결과 준설할 사업량이 늘어나게 되어 부득이 반영하게 된 것으로 봅니다.

○ 일시사역인부임 부족분 (138 쪽)

공원유지관리에 따른 일시사역인부임 부족분 49,669천원이 계상된 것은 2004년 12월 상용직 공원관리요원 4명이 퇴직됨에 따라 충원이 되지 않아 2005년 1월부터 상용직 대신 일용직 3명을 추가로 활용하게 되어 그 부족분을 반영하게 된 것으로 봅니다.

○ 구청사 옆 쉼터조성 설계비 (139 쪽)

시설비 비목에 구청사 옆 쉼터조성 설계비 30,000천원이 계상된 것은 적환장을 이전한 후에 도심환경개선 차원에서 녹지대조성을 위한 실시용역비를 반영한 것으로서 실제 공사비는 용역결과 후 2006년도 본예산에 반영할 것으로 봅니다.

○ 익선동 5-34~8간 도로개설공사 (141 쪽)

위 구간 도로개설공사는 2005. 3월부터 2009. 12월까지 추진되는 폭 4m, 너비 160m 규모의 계속사업에 해당되는 것으로서 2005년도 중기투자 · 재정계획에 수립되었고, 총사업비는 27억 8천만원이며, 당초예산에 1억원을 보상감정평가비로 계상되었으나, 감정평가비가 부족하여 그 부족분을 금회 추경에 반영된 것으로 봅니다.

○ 부암동 조석고개 도로개설공사 (141 쪽)

위 구간 도로개설공사는 2005. 10월부터 2007. 12월까지 추진되는 폭 8m, 너비 500m 규모의 신규사업에 해당되는 것으로서 2005년도 중기투자 · 재정계획에 수립되었고, 총사업비는 16억원이며, 금회 추경에 보상비 10,000천원을 반영한 것으로 봅니다.

○ 삼청동 158-3 도로개설공사 (141 쪽)

위 구간 도로개설공사는 2005. 10월부터 2006. 12월까지 추진되는 폭 6m, 너비 20m 규모의 신규사업에 해당되는 것으로서 총사업비는 50,000천원이며, 보상비 30,000천원과 공사비 20,000천원을 금회 추경에 반영되었으나, 돌출부분인 주택가의 일부 담장을 철거해야 되

기 때문에 주민의 동의를 받아야 추진되는 사업으로 판단됩니다.

○ 종로귀금속거리 보도정비공사 (141 쪽)

위 보도정비공사(하수관 포함)는 2005. 9월부터 2006. 6월까지 1차, 2차로 나누어 추진되는 봉익동 136번지, 묘동 61번지 일대 폭 2.0~5.0m, 너비 1,000m 규모의 신규사업에 해당되는 것으로서 총사업비는 10억 9천만원이며, 금회 추경에 공사비 4억 2천만원이 반영된 것은 2004년도 특별교부금 집행잔액에 대하여 사업을 변경하여 사용하는 것이며, 나머지 6억 7천만원은 2006년도 본예산에 구비로 부담해야 할 사업으로 판단됩니다.

○ 보안등 신설 및 개량공사 (141 쪽)

위 공사는 2억 7천만원을 집행하기로 자치행정 (당초예산 217 쪽) 세항 비목에 주민불편해소 지원사업비 9억5천만원을 당초예산에 포괄 편성되었으나, 보안등 유지보수에 필요한 물량을 파악한 결과 그 부족분을 금회 추경에 1억원을 추가로 반영하게 된 것으로 봅니다.

○ 기능직 전환 인건비 부족분 (145 쪽)

2004. 12. 31일자로 고용직(종전 방법원) 에서 기능직으로 전환된 20명에 대한 인건비 및 수당 등 기본급 인상요인이 발생하여 그 상승분을 금회 추경에 반영하게 된 것으로 봅니다.

8. 관계법령

○ 지방재정법

제30조(예산의 편성) ①지방자치단체는 법령 및 조례가 정하는 범위 안에서 합리적인 기준에 의하여 그 경비를 산정하여 예산에 계상하여야 한다.

②지방자치단체는 모든 자료에 의하여 엄정하게 그 재원을 포착하고 경제의 현실에 적응하도록 그 수입을 산정하여 이를 예산에 계상하여야 한다.

③지방자치단체의 장은 재정투·융자사업에 관한 예산을 편성하고 자 하는 경우에는 대통령령이 정하는 바에 의하여 그 사업의 필요성, 사업계획의 타당성 등에 대한 심사를 하여야 한다.

④지방자치단체의 장이 예산을 편성할 때에는 제16조제1항의 규정에 의한 지방재정계획과 제3항의 규정에 의한 투·융자사업에 대한 심사결과를 기초로 하여야 한다.

○ 지방재정법시행령

제31조(예산의 과목구분) 세입예산의 장·관·항·목의 구분과 설정, 세출예산과 계속비의 장·관·항·세항·목의 구분과 설정은 행정자치부장관이 정한다.

○ 지방자치법

제121조(추가경정예산) ①지방자치단체의 장은 예산에 변경을 가할 필요가 있을 때에는 추가경정예산안을 편성하여 지방의회의 의결을 얻어야 한다.

□ 예산결산특별위원회(일반회계)

0

(단위:천원)

예산과목		사업명	당초예산액	증감		수정예산액	쪽	비고
세항	세목			증가	감소			
도로건설	시설비	돈의동-묘동 184간 도로개설공사		20,000		20,000	신규	
동행정운영	자산및물품취득비	종로5.6가동자치센터 물품구매		10,000		10,000	신규	
동행정운영	자산및물품취득비	이화동자치센터 물품구매		10,659		10,659	신규	
동행정운영	기타보상금	주민자치센터 강사료		57,724		57,724	신규	
동행정운영	시설비	사직동 청사 개보수비	9,400	5,600		15,000	증액	
자치행정	기타보상금	생활체육교실 강사료		1,920		1,920	신규	

□ 예산결산특별위원회(일반회계)

0

(단위:천원)

예산과목		사업명	당초예산액	증감		수정예산액	종	비고
세항	세목			증가	감소			
도로건설	시설비	돈의동-묘동 184간 도로개설공사		20,000		20,000	신규	
동행정운영	자산및물품취득비	종로5.6가동자치센터 물품구매		10,000		10,000	신규	
동행정운영	자산및물품취득비	이화동자치센터 물품구매		10,659		10,659	신규	
동행정운영	기타보상금	주민자치센터 감사료		57,724		57,724	신규	
동행정운영	시설비	사직동 청사 개보수비	9,400	5,600		15,000	증액	
자치행정	기타보상금	생활체육교실 감사료		1,920		1,920	신규	