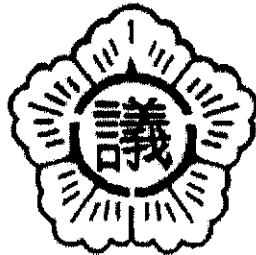


2010. 9. 16(목) 11:00

제148회 충주시의회(제1차정례회)

- 2009年度 歲入歲出決算 및 豫備費支出 -

審 查 報 告 書



忠 州 市 議 會

(豫算決算特別委員會)

2009년도 세입세출결산심사보고서

1.심사경과

- 제출 일 : 2010. 8. 25
- 제출 자 : 충 주 시 장
- 회부일자 : 2010. 8. 25
- 제안설명 : 2010. 9. 1(상임위원회 연석회의)/기획행정국장
- 상정및심사 : 제148회 충주시의회 (제1차 정례회)
 - 상임위원회 예비심사 : 2010. 9. 2 ~ 2010. 9. 6
 - 예산결산특위 심사 : 2010. 9. 7

2.주요제안 요지

○ 제안이유

2009년도 충주시 일반회계 및 특별회계(공기업 특별회계 포함) 세입세출
결산서 및 예비비지출에 대하여 의회의 승인을 받고자 함

○ 주요내용

(단위 : 천원)

회계구분	예산현액	세입결산액	세출결산액	세계잉여금
계	787,080,332	789,059,416	634,809,837	154,249,579
일반회계	652,385,873	659,359,199	547,337,391	112,021,808
특별회계	134,694,459	129,700,217	87,472,446	42,227,771

3.심 사 내 용

가.세입세출 결산

1)총 괄

- 2009년도 일반회계와 특별회계의 예산현액은 787,080,332천원이며 세입 결산액은 789,059,416천원으로 예산현액대 비율은 100.3%이고 세출결산액은 634,809,837천원으로 예산현액대 비율은 80.7%이며, 세잉여금은 예산 현액의 19.6%인 154,249,579천원임

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액 (A)	세입결산액 (B)	세출결산액 (C)	비 율			세 계 잉여금
				B/A	C/A	C/B	
계	787,080,332	789,059,416	634,809,837	100.3	80.7	100.3	154,249,579
일반회계	652,385,873	659,359,199	547,337,391	101.1	83.9	101.1	112,021,808
특별회계	134,694,459	129,700,217	87,472,446	96.3	64.9	96.3	42,227,771

2)세입결산

- 예산현액 787,080,332천원의 103.1%인 811,456,385천원을 징수결정하여 이중 97.2%인 789,059,416천원을 실제 수납하고 22,396,969천원의 미수납 액 중, 1,066,506천원은 결손처분하고 21,330,463천원은 다음년도에 이월하였음

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액	징수결정액	수 납 액	미 수 납 액	
				결손처분	다음년도이월
계	787,080,332	811,456,385	789,059,416	1,066,506	21,330,463
일반회계	652,385,873	677,575,994	659,359,199	999,006	17,217,789
특별회계	134,694,459	133,880,391	129,700,217	67,500	4,112,674

3)세출결산

- 세출예산현액 787,080,332천원의 80.7%인 634,809,837천원이 지출되었고 12.5%인 98,368,304천원을 다음년도로 이월하였으며 예산현액의 6.8%인 53,902,191천원을 집행잔액으로 처리하였음.

<세출결산 현황>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)	잔액(D) (A-B-C)	비율		
					B/A	C/A	D/A
계	787,080,332	634,809,837	98,368,304	53,902,191	80.7	12.5	6.8
일반회계	652,385,873	547,337,391	83,437,344	21,611,138	83.9	12.8	3.3
특별회계	134,694,459	87,472,446	14,930,960	32,291,053	64.9	11.1	24.0

나. 잉여금 결산

- 2009년도 세입결산액 789,059,416천원 중 634,809,837천원이 지출되고 154,249,579천원의 잉여금이 발생하여 이월 하였음

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

회계	세입 결산액	세출 결산액	잉여금	잉여금 내역				
				명시이월	사고이월	계속비 이월	보조금 집행잔액	순세계 잉여금
계	789,059,416	634,809,837	154,249,579	10,317,493	26,973,632	61,077,179	5,389,917	50,491,358
일반	659,359,199	547,337,391	112,021,808	10,216,657	18,680,669	54,540,018	5,288,829	23,295,635
특별	129,700,217	87,472,446	42,227,771	100,836	8,292,963	6,537,161	101,088	27,195,723

()은 자금없는 이월

다. 예산이용, 전용, 이체 사용

- 2009회계년도 중 지방재정법 제47조 규정에 의한 예산 이용은 없으며,
- 예산전용은 일반회계의 공공디자인 개선 등 8건에 464,300천원을 전용하였고, 예산이체는 없음.

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

구 분	회계	사 업 명	사 용 금 액		비고
			감 액	증 액	
예산이용	계		-	-	
	일반회계				
	특별회계				
예산전용	계	8건	464,300	464,300	
	일반회계	공공디자인 개선 등 8건	464,300	464,300	
	특별회계				
예산이체	계		-	-	
	일반회계				
	특별회계				

라. 예비비 지출

- 2009년도 예비비 지출은 민간인 재해보상금 등 7건에 425,378천원을 지출결정하여 425,378천원을 지출하였음.

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

회계	사 업 명	지 출 결정액	지출원인 행 위 액	지 출 액	이월액	집행잔액
계	7 건	425,378	425,378	425,378	-	-
일반	민간인 재해보상금 등 7 건	425,378	425,378	425,378		-
특별						-

마. 계속비 집행

- 계속비 사업은 청사신축 등 총 51개 사업으로 계속비 예산현액 175,281,446천원 중 107,761,990천원을 집행하고 63,845,063천원을 이월하였으며, 3,674,393천원은 집행잔액임

<계속비사업내역>

(단위 : 천원)

사 업 명	예산현액	집행액	이월액	집행잔액
계 (51건)	175,281,446	107,761,990	63,845,063	3,674,393
일 반 회 계 (43건)	162,068,921	101,091,028	57,307,900	3,669,993
청사신축	4,627,955	2,680,918	1,847,573	99,464
충주 종합시장 활성화 구역 시설 현대화사업	3,584,598	1,724,032	1,860,566	-
충주도시 관리계획 수립	1,586,440	542,008	1,030,657	13,775
생태하천조성	250,000	-	250,000	-
풍동~용두 국대도 건설	1,368,869	585,171	16,582	767,116
가금~칠금 국지도 건설	5,992,253	5,763,588	227,055	1,610
동부외곽순환(용산주공3아~더조은아)도로개설	220,470	13,957	-	206,513
동부외곽순환(금능초교옆~아이파크)도로개설	1,824,515	1,808,679	-	15,836
동부외곽순환(아이파크~힐스테이트)도로개설	10,910,985	6,738,560	2,372,413	1,800,012
호암직동~발티간 도로개설	1,696,704	1,648,568	47,736	400
호암직동~남산간 도시계획도로개설	1,094,281	885,687	208,594	-
봉방도시계획도로개설(하방~신촌)	1,735,818	1,162,011	573,807	-
동부외곽순환(더조은~원호암)도로개설	4,069,518	1,486,139	2,409,079	174,300
동부외곽순환도로개설(금릉공원~금릉초교)	3,808,074	2,759,474	1,048,600	-
달천진주연립~예성운전학원간도로확포장	521,000	369,578	151,422	-
가금팔송~봉황(내동교가설)도로개설	2,653,908	2,631,548	13,822	8,538
노은수룡~농암간 도로개설	1,444,908	1,403,121	41,787	-
양성음촌~후곡산 도로개설	1,154,701	1,104,743	48,190	1,768
살미직동~재오개간 도로개설	453,207	45,832	-	407,375
소태오량~은대간 도로확포장	1,305,568	760,586	544,982	-
엄정 옥성교 재가설	1,087,407	265,670	813,530	8,207
산척 석천교 재가설	2,220,489	1,722,921	479,311	18,257
남별 진입도로 확포장	448,891	263,361	185,530	-
이류장성지구 정비	4,451,347	4,436,892	14,403	52

사 업 명	예산현액	지 출 액	이월액	집행잔액
여성회관 신축	2,654,351	2,608,681	-	45,670
문화재 보수정비사업	5,796,057	1,335,315	4,392,106	68,636
세계조정선수권대회유치추진	6,135,000	4,764,581	1,363,406	7,013
수안보생활체육공원조성	4,525,038	3,465,109	1,058,641	1,288
지방체육시설지원	3,391,068	3,035,839	353,938	1,291
전천후 게이트볼장 건립사업	600,000	560,760	39,240	-
탄금테니스장 인라인스케이트장 이전 확충사업	1,934,000	1,369,465	564,535	-
배드민턴전용구장 건립사업	1,833,000	10,455	1,822,545	-
충주세계무술박물관 건립	1,164,699	883,556	281,143	-
관광지 개발(유엔 평화공원조성)	17,957,863	2,889,304	15,068,559	-
관광지 개발(세계무술테마파크 조성)	15,920,129	7,497,199	8,422,930	-
클린에너지파크(소각) 조성	23,937,148	19,393,336	4,543,143	669
폐기물매립시설 운영관리	2,852,362	2,830,159	-	22,203
공공재활용기반시설 설치	2,537,000	2,376,540	160,460	-
생태공원조성사업	901,664	-	901,664	-
농촌마을 종합개발사업	1,287,000	1,287,000	-	-
지표수 보강개발사업	7,871,296	4,019,312	3,851,984	-
지역생태숲조성	1,716,094	1,538,747	177,347	-
목재문화체험장	543,246	422,626	120,620	-
특별회계 (8건)	13,212,525	6,670,962	6,537,163	4,400
기업도시 진입도로 개설	1,500,000	622,160	877,840	-
기업도시 진입도로 개설사업	4,605,000	5,000	4,600,000	-
광역상수도(엄정)	2,274,525	2,270,125		4,400
광역상수도(노은, 가금)	300,000	300,000		-
양성2(농암)하수관거설치	1,449,000	1,430,749	18,251	-
동지역하수관거정비	1,681,000	1,597,565	83,435	-
대미마을 하수도 설치	617,000	414,881	202,119	-
하가흥 마을하수도 설치	786,000	30,482	755,518	-

바. 이월사업비

- 지방재정법 제50조에 의거 당해년도에 집행을 완료하지 못하고 다음년도에 이월하는 사업비는 시설비 등 290건에 98,368,305천원임.
- 이중 명시이월사업비는 총 53건으로 예산현액 51,173,248천원에서 36,083,655천원을 지출하고 10,317,493천원을 다음년도로 이월하였으며
- 사고이월사업비는 총 154건으로 지출원인행위액 107,809,049천원에서 81,314,789천원을 지출하고 26,973,633천원을 다음년도로 이월하였고
- 계속비 이월사업비는 총 83건에 예산현액 150,269,010천원중 84,335,782천원을 지출하고 61,077,179천원을 다음년도로 이월하였음

사. 채무부담행위

- 지방재정법 제44조 규정에 의한 당해년도 채무부담행위액은 없음

아. 각종기금

- 2009년도말 현재 관리중인 기금은 중소기업 육성기금 등 총 11종으로써 2008년도말 현재 13,154,562천원에서 2009년도에 1,382,468천원을 수납하고 1,015,395천원을 지출하여 2009년도말 현재액은 13,521,635천원임

<각종기금현황>

(단위 : 천원)

구분 종류	2008년도말 현 재 액	2009년도 증감액			2009년도말 현 재 액
		계	수납액	지출액	
11종	13,154,562	367,073	1,382,468	1,015,395	13,521,635

자. 채권의 결산

- 2009년도말 채권 현재액은 2008년도말 현재액 10,686,424천원에서 13,997,202천원이 발생하고 15,827,376천원이 소멸하여 8,856,250천원임

<채권현황>

(단위 : 천원)

회 계 별	2008년말현재액	2009년도발생액	2009년도소멸액	2009년말현재액
계	10,686,424	13,997,202	15,827,376	8,856,250
일반회계	6,388,817	3,370,680	3,194,885	6,564,612
특별회계	3,977,340	10,619,599	12,612,368	1,984,571
기 금	320,267	6,923	20,123	307,067

차. 채무의 결산

- 2009년도말 채무 현재액은 2008년도말 현재액 55,276,100천원에서 617,300천원이 증가한 55,893,400천원임

<채무현황>

(단위 : 천원)

회 계 별	2008년도말 현 재 액	2009년도 증감액			조정액	2009년도말 현 재 액
		계	발생액	소멸액		
계	55,276,100	617,300	6,000,000	5,382,700		55,893,400
일반회계	45,123,000	1,437,000	6,000,000	4,563,000		46,560,000
특별회계	10,153,100	△819,700		819,700		9,333,400

카. 공유재산

- 2009년도말 공유재산 현재액은 행정재산 1,348,087,643천원, 일반재산 196,081,525천원으로서, 2008년도말 1,566,693,874천원보다 22,524,706천원 감소 평가되었음

<공유재산현황>

(단위 : 천원)

구분 용도	2008년도말 현 재 액	2009년도 증감액			2009년도말 현 재 액
		계	증	감	
계	1,566,693,874	△22,524,706	70,735,626	93,260,332	1,544,169,168
행정재산	1,374,231,938	△26,144,295	58,631,122	84,775,417	1,348,087,643
일반재산	192,461,936	3,619,589	12,104,504	8,484,915	196,081,525

타. 물 품

- 2009년도말 물품현황은 2008년도말 564개 4,769,921천원에서 신규취득 등으로 105개 682,979천원이 증가하고, 매각 및 폐기처분·감가상각 등으로 38개 200,813천원이 감소하여 631개에 5,252,087천원임

<공유재산현황>

(단위 : 개, 천원)

구분	2008년도말	2009년도 증감내역						2009년도말
		취 득			처 분			
		소계	구 매	관리전환등	소 계	매각폐기	관리전환등	
수 량	564	105	103	2	38	38	-	631
금 액	4,769,921	682,979	678,979	4,000	200,813	200,813	-	5,252,087

파. 2009 회계연도 재무보고서

- 2009년도말 충주시의 총자산은 4조1,317억원이고, 총부채는 884억원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 4조433억원임

<요약 재정상태보고서>

(단위 : 백만원)

구 분	2009년도	구성비
자산총계	4,131,789	100.00%
부채총계	88,455	100.00%
순자산총계	4,043,334	100.00%
부채및순자산총계	4,131,789	

2009년도말 충주시의 총수익은 5,393억원이고 총비용은 4,153억원이며
수익이 비용을 초과하여 운영차액이 1,240억원 발생하였음

<요약 재정운영보고서>

(단위 : 백만원)

구 분	2009년도	구성비
수익총계	539,378	100%
비용총계	415,362	100%
운영차액	124,016	

4.심 사 결 과 : 원안승인

5. 지적사항

[1] 세입예산 편성 부적정

- 세입예산은 정확한 세입을 예측하여 세출예산 편성재원으로 활용하여야 하는데 자동차세의 경우 2008년도 실제 수납액이 102억 9천 5백만원이고,

5월부터 12월 31일까지 10년 이상 경과한 노후차량 신차 교체시 취,등록세 70%감면에 따라 신규차량 증가로 자동차세 증가가 예상되었으나

세입예산을 전년도 수납액과 비슷한 104억 8천 8백만원으로 편성하여 9억 5천 8백만원의 초과세입이 발생하는 아쉬움이 있고

- 의료급여기금운영 특별회계는 실제 수납액이 5억 1백만원임에도 세입과 세출예산을 5억 9천8백만원으로 편성하여 9천 7백만원의 차액이 발생하는 등 지난해에 이어 금년에도 세입예산 편성이 적절하지 못하였음
- 적극적인 세원발굴과 함께 세입예측을 정확히 하여 앞으로는 세입예산 편성 때 신중을 기하도록 하여야 할 것임.

[2] 체납액 세입징수 철저

- 일반회계 체납액은 172억 1천 8백만원으로 전년도 158억 1천 8백만원보다 8.9%가 증가 되었으므로 세수확보를 위해 한층 더 적극적인 징수대책이 필요하며

과태료 징수는 전년도에는 징수결정액의 32%를 징수하였고 금년도는 16억 2천 4백만원을 징수결정 26%를 징수하여 12억 5백

만원의 체납액이 발생하여 지금까지 잡수입의 총 체납액이 약 110억원으로 이에 대한 각별한 징수대책이 필요하다 하겠음.

[3] 예산 불용액 과다발생 및 이월 최소화

- 예산은 필요한 분야에 적정하게 편성하여 집행하여야 하고 또한, 사업 추진 형편상 지출원인이 발생하지 않게 되면 추경예산 편성 시 적정하게 삭감하여 필요한 다른 타 분야의 재원에 적기 투자하여 원활한 사업집행이 되게 하여야 함에도 매년 예산을 100% 불용처리 하거나 이월하는 사례가 다수 발생하고 있으며

또한, 타기관과의 협의부족으로 토지매입 또는 토지사용승락 등이 이루어지지 않아 불용액이 발생하는 예가 있음.

- 앞으로는 정확한 수요예측 및 기관 간 철저한 사전협의를 통하여 이러한 사례가 발생하지 않도록 조치하기 바라며,
- 주민지원과 및 사회복지과 소관 예산의 경우 불용액이 과대 발생하였으므로 철저한 원인 분석을 통해 저소득 대상자 등을 적극 적으로 발굴, 지원하여 민생안정과 서민생활 안정에 기여할 수 있는 적극적인 행정을 펼쳐 불용액이 최소화 되도록 노력을 기울여야 하겠음

[예산 100% 불용처리 사례]

현대타운 전기시설 보수 180백만원, 지역혁신능력 배양 5백만원
충주첨단산업단지 홍보사업 400백만원, 여수울경노당옆도로개설
16백만원, 이류상검단~충주대후문간 도로개설 시설비 124백만원,
벌채운재로 시설지원 18백만원, 양식장 HACCP컨설팅 지원 17
백만원 등

[예산 불용액 과다발생 사례]

주민지원과 소관 예산 불용액 24억 4천 8백만원,
사회복지과 소관 예산 불용액 33억 6백만원

[예산 100% 이월 사례]

하천관리 시설비 209백만원, 수안보미륵도로 정비 100백만원
특별교통수단 도입 지원144백만원, 농기계보관창고 지원 100백만원
등

[타 기관과의 협의 부족으로 이월한 사례]

목행초교 옆 도시계획도로 개설 10백만원 등

④ 예산 전용 시 면밀한 검토 부족

- 예산의 이용, 전용, 이체는 예산 편성 시에 사업계획이나 전망 등을 면밀히 분석하고 예측하여 예산이 정한 당초의 목적과 내용대로 집행되도록 하는 것이 가장 바람직할 것이나 예산의 집행 과정에서 사업효과를 높이거나 여건 변동 등을 반영하기 위한 차원에서 극히 제한적으로 허용하고 있음.
- 그러나 공공디자인 용역비 예산을 편성함에 있어 2009. 3. 30일 제1회 추경예산에 ‘연구용역비’로 편성하고 1개월도 경과하지 않은 2009. 4. 28일 예산을 ‘공기관등에대한대행사업비’로 예산을 전용하여 지출하였음.

이는 2009년 제1회 추경예산 편성 시 면밀한 검토가 부족하였음을 보여주는 사례라 할 수 있으며,

또한, 전용을 함에 있어서 한국디자인진흥원에 지출하여야 할 1억원만 전용하여 집행잔액 5천만원은 시급을 요하는 타 사업에

투자될 수 있도록 했어야 함에도 1억 5천만원을 전용하여 5천만원의 불용액을 발생하도록 한 것은 적절치 못한 사례라 할 수 있음.

⑤ 특별회계 체납액 징수 대책 강구

- 도시교통사업특별회계의 지난해 체납액 징수액은 전체 체납액 32억 7천 3백만원 중 9.3%인 3억 5백만원을 징수하는데 그치고 있는 실정이며,

상수도 특별회계의 경우에도 과년도 체납액이 1억9천만원에 달하고 있는 형편임

- 채권 확보, 전담 인력 확보 등 효율적인 징수대책의 추진으로 체납액 징수에 철저를 기하여야 할 것임.