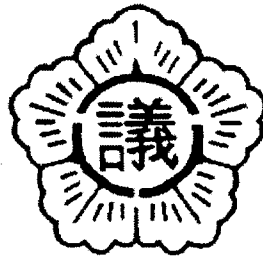


2008. 6. 30(월) 11:00

제127회 충주시의회(제1차정례회)

- 2007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)

2007년도 세입세출결산심사보고서

1. 심사경과

- 제 출 일 : 2008. 6 . 5
- 제 출 자 : 충 주 시 장
- 회부일자 : 2008. 6 . 5
- 제안설명 : 2008. 6. 12(상임위원회 연석회의)/기획행정국장
- 상정및심사 : 제127회 충주시의회 (제1차 정례회)
 - 상임위원회 예비심사 : 2008. 6 . 13 ~ 2008. 6 . 17
 - 예산결산특위 심사 : 2008. 6 . 18

2. 주요제안 요지

○ 제안이유

2007년도 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	680,319,397	686,021,460	488,695,732	197,325,728
일반회계	556,385,624	559,783,134	402,401,403	157,381,731
특별회계	123,933,773	126,238,326	86,294,329	39,943,997

3.심 사 내 용

가.세입세출 결산

1)총 괄

2007년도 일반회계와 특별회계의 예산현액은 680,319,397천원이며 세입 결산액은 686,021,460천원으로 예산현액대 비율은 100.8%이고 세출결산액은 488,695,732천원으로 예산현액대 비율은 71.8%이며, 세잉여금은 예산 현액의 29.0%인 197,325,728천원임

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액 (A)	세입결산액 (B)	세출결산액 (C)	비 율			세 계 잉여금
				B/A	C/A	C/B	
계	680,319,397	686,021,460	488,695,732	100.8	71.8	100.8	197,325,728
일반회계	556,385,624	559,783,134	402,401,403	100.6	72.3	100.6	157,381,731
특별회계	123,933,773	126,238,326	86,294,329	101.9	69.6	101.9	39,943,997

2)세입결산

예산현액 680,319,397천원의 103.8%인 706,219,140천원을 징수결정하여 이중 97.1%인 686,021,460천원을 실제 수납하고 20,197,680천원의 미수납 액 중, 2,081,033천원은 결손처분하고 18,116,647천원은 다음년도에 이월하였음

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액	징수결정액	수 납 액	미 수 납 액	
				결손처분	다음년도이월
계	680,319,397	706,219,140	686,021,460	2,081,033	18,116,647
일반회계	556,385,624	575,296,694	559,783,134	1,791,890	13,721,670
특별회계	123,933,773	130,922,446	126,238,326	289,143	4,394,977

3)세출결산

세출예산현액 680,319,397천원의 71.8%인 488,695,732천원이 지출되었고 21.5%인 146,259,362천원을 다음년도로 이월하였으며 예산현액의 6.7%인 45,364,303천원을 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	680,319,397	488,695,732	146,259,362	45,364,303	71.8	21.5	6.7
일반회계	556,385,624	402,401,403	135,502,511	18,481,710	72.3	24.4	3.3
특별회계	123,933,773	86,294,329	10,756,851	26,882,593	69.6	8.7	21.7

나. 잉여금 결산

2007년도 세입결산액 686,021,460천원 중 488,695,732천원이 지출되고 197,325,728천원의 잉여금이 발생하여 이월 하였음

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

회계	세입 결산액	세출 결산액	잉여금	잉여금 내역				
				명사이월	사고이월	계속비 이월	보조금 사용잔액	순세계 잉여금
계	686,021,460	488,695,732	197,325,728	26,753,219 (286.875)	27,615,566	90,233,701 (1,370,000)	1,857,833	50,865,409
일반	559,783,134	402,401,403	157,381,731	22,271,865 (286.875)	22,277,950	89,295,821 (1,370,000)	1,824,131	21,711,964
특별	126,238,326	86,294,329	39,943,997	4,481,354	5,337,616	937,880	33,702	29,153,445

()은 자금없는 이월

다. 예산이용, 전용, 이체 사용

2007회계년도 중 지방재정법 제47조 규정에 의한 예산 이용은 없으며, 예산전용은 일반회계의 정액수당 등 10건에 992,458천원과, 특별회계의 감리비등 1건에 12,000천원을 사용하였으며 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		1,004,458	1,004,458	
	일반회계	정액수당 등 10건	992,458	992,458	
	특별회계	감리비등 1건	12,000	12,000	하수도
예산이체	계		-	-	
	일반회계				
	특별회계				

라. 예비비 지출

2007년도 예비비 지출은 청소년수련원 복구비 등 8건에 547,500천원을 지출결정하여 511,100천원을 지출하였음.

36,400천원은 집행잔액으로 처리하였음.

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

회계	사 업 명	지 출 결정액	지출원인 행위액	지 출 액	이월액	집행잔액
계	8 건	547,500	511,100	511,100	-	36,400
일반	청소년수련원 복구비 등 8 건	547,500	511,100	511,100		36,400
특별						-

마. 계속비 집행

계속비 사업은 천문과학센타 건립 등 총 50개 사업으로 계속비 예산현액 172,416,656천원 중 80,554,340천원을 지출하고 91,824,393천원을 이월하였으며, 37,923천원은 집행잔액임

<계속비사업내역>

(단위 : 천원)

사 업 명	예산현액	지 출 액	이월액	집행잔액
계 (50건)	172,416,656	80,554,340	91,824,393	37,923
일 반 회 계 (38건)	148,404,086	57,474,395	90,891,781	37,910
천문과학센터 건립	2,393,389	2,144,863	225,960	22,566
충원고구려비주변정비사업	1,714,286	2,366	1,711,920	-
유엔평화공원조성사업	17,410,000	12,282,157	5,127,843	-
수안보생활체육공원조성	2,263,405	1,377	2,262,028	-
호암자연생태공원 조성사업	3,282,660	2,256,224	1,026,436	-
충주클린에너지파크조성사업	16,038,679	2,822,135	13,210,434	6,110
충주재활용선별장설치사업	197,000	-	197,000	-
친환경기술정보센터 건립사업	1,868,400	-	1,868,400	-
여성문화회관 신축	4,789,819	226,220	4,563,599	-
저소득주민주거환경개선사업(이류대소지구)	1,604,858	1,595,624	-	9,234
충주도시기본및도시관리계획	3,523,900	1,226,641	2,297,259	-
재오개지구 지표수보강개발사업	8,609,554	4,226,123	4,383,431	-
장저울지구농촌용수개발사업	1,340,000	1,340,000	-	-
달두루권역농촌마을종합개발사업	1,237,000	1,237,000	-	-
거점산지유통센터 건립	17,511,296	30,233	17,481,063	-
충주종합시장활성화구역 시설현대화사업	4,000,000	-	4,000,000	-
양성온천광장조성사업	2,075,478	1,628,817	446,661	-
세계무술테마파크조성	13,621,671	136,812	13,484,859	-
이류면 장성재해위험지구 정비사업	2,240,974	2,126,874	114,100	-
ITS교통정보센터 구축	2,695,774	2,328,843	366,931	-
국도대체우회도로건설(풍동~용두간)	5,744,659	3,045,179	2,699,480	-
동부외곽순환도로개설(용산동~호암동)	3,576,914	2,357,271	1,219,643	-
동부외곽순환도로개설(금릉초~아이파크)	6,000,000	5,339,958	660,042	-
가금 팔송~봉황간(내동교가설)도로확포장	1,331,415	97,242	1,234,173	-

사 업 명	예산현액	지 출 액	이월액	집행잔액
안림도로확포장	1,965,113	1,360,240	604,873	-
직동~발티간 도로확포장	990,000	102,067	887,933	-
원호암~직동간 도로확포장	589,380	271,925	317,455	-
단월서부우회도로 개설	53,036	18,316	34,720	-
농수산물도매시장 진입로 개설	139,456	139,456	-	-
하방마을진입로 개설	100,000	-	100,000	-
수룡~능암간도로 확포장	739,684	13,600	726,084	-
가금중앙탐~면소재지간 도로확포장	2,329,242	1,613,337	715,905	-
가금~칠금간도로 확포장	9,061,267	4,148,308	4,912,959	-
호암직동~남산간도로확포장	2,195,448	770,222	1,425,226	-
가금 갈마도로재포장	83,593	83,593	-	-
소태 오랑~은대간 도로확포장	1,850,573	328,248	1,522,325	-
살미 직동~재오개간도로 확포장	1,124,200	755,452	368,748	-
양성 음촌~후곡간 도로확포장	2,111,963	1,417,672	694,291	-
특별회계 (12건)	24,012,570	23,079,945	932,612	13
충주댐상류하수처리시설	766,000	764,000	2,000	-
충주천 교현천 오염하천정화사업(2차)	638,438	638,438	-	-
분뇨처리시설개선사업	1,652,756	1,649,488	3,268	-
중원산단 용수공급시설	1,461,718	1,461,718	-	-
중원산단 폐수처리시설	1,827,000	1,827,000	-	-
첨단산단 폐수처리장	7,065,000	7,065,000	-	-
첨단산단 용수공급시설	5,000,000	4,999,987	-	13
엄정 광역상수도	1,563,852	1,542,250	21,602	-
노은마을하수도	3,394,000	3,262,978	131,022	-
문산마을하수도	280,000	150,517	129,483	-
수청마을하수도	280,000	195,606	84,394	-
분뇨처리시설	3,141,000	2,574,889	566,111	-

바. 이월사업비

지방재정법 제50조에 의거 당해년도에 집행을 완료하지 못하고 다음년도에 이월하는 사업비는 용탄동 사례실 농로정비 등 416건에 146,259,361천원임. 이중 명시이월사업비는 총 104건으로 예산현액 44,797,970천원에서 14,871,909천원을 지출하고 27,040,094천원을 다음년도로 이월하였으며 사고이월사업비는 총 225건으로 지출원인행위액 88,990,754천원에서 60,852,590천원을 지출하고 27,615,566천원을 다음년도로 이월하였으며 계속비 이월사업비는 총 87건에 예산현액 150,067,949천원중 58,464,248천원을 지출하고 91,603,701천원을 다음년도로 이월하였음

사. 채무부담행위

지방재정법 제44조 규정에 의한 당해년도 채무부담행위액은 없음

아. 각종기금

2007년도말 현재 관리중인 기금은 청소년자립지원기금 등 총 10종으로써 2006년도말 현재 11,330,367천원에서 2007년도에 2,000,556천원을 수납하고 814,779천원을 지출하여 2007년도말 현재액은 12,516,144천원임

<각종기금현황>

(단위 : 천원)

구분 종류	2006년도말 현 재 액	2007년도 증감액			2007년도말 현 재 액
		계	수납액	지출액	
10종	11,330,367	1,185,777	2,000,556	814,779	12,516,144

자. 채권의 결산

2007년도말 채권 현재액은 2006년도말 현재액 6,373,575천원에서
2,563,598천원이 발생하고 2,193,741천원이 소멸하여 6,743,432천원임

<채권현황>

(단위 : 천원)

회 계 별	2006년말현재액	2007년도발생액	2007년도소멸액	2007년말현재액
계	6,373,575	2,563,598	2,193,741	6,743,432
일반회계	4,510,593	1,009,220	248,205	5,271,608
특별회계	1,862,982	1,554,378	1,945,536	1,471,824

차. 채무의 결산

2007년도말 채무 현재액은 2006년도말 현재액 57,629,190천원에서
3,763,730천원이 감소한 53,865,460천원임

<채무현황>

(단위 : 천원)

회 계 별	2006년도말 현 재 액	2007년도 증감액			조정액	2007년도말 현 재 액
		계	발생액	소멸액		
계	57,629,190	△3,763,730	4,000,000	7,763,730		53,865,460
일반회계	50,884,600	△1,076,600	4,000,000	5,076,600		49,808,000
특별회계	6,744,590	△2,687,130		2,687,130		4,057,460

카. 공유재산

2007년도말 공유재산 현재액은 행정재산 1,191,619,255천원, 보존재산
2,768,555천원, 잡종재산 206,944,136천원 등 1,401,331,946천원으로서
2006년도말 490,103,409천원보다 911,228,537천원 증액 평가되었음

<공유재산현황>

(단위 : 천원)

구분 용도	2006년도말 현 재 액	2007년도 증감액			2007년도말 현 재 액
		계	증	감	
계	490,103,409	911,228,537	950,762,955	39,534,418	1,401,331,946
행정재산	301,693,499	889,925,756	917,793,660	27,867,904	1,191,619,255
보존재산	10,678,601	△7,910,046	-	7,910,046	2,768,555
잡종재산	177,731,309	29,212,827	32,969,295	3,756,468	206,944,136

타. 물 품

2007년도말 물품현황은 2006년도말 491개 5,567,583천원에서 신규취득 등으로 124개 561,559천원이 증가하고, 매각 및 폐기처분·감가상각 등으로 61개 1,617,918천원이 감소하여 554개에 4,511,224천원임

<공유재산현황>

(단위 : 개, 천원)

구분	2006년도말	2007년도 증감내역						2007년도말
		취 득			처 분			
		소계	구 매	관리전환등	소 계	매각폐기	관리전환등	
수 량	491	124	124		61	33	28	554
금 액	5,567,583	561,559	561,559		1,617,918	141,005	1,476,913	4,511,224

4.심 사 결 과 : 원안승인

5. 지적사항

① 과년도분 세입징수 철저

과년도분 지방세 징수율은 '06년도에 15억 5천만원에서 '07년도에는 10억 7천만원으로 떨어졌으며, 세외수입은 10억원을 징수할 것을 예상하였으나 4억 2천만원을 징수하는데 그쳤고 체납액도 66억 4천만원에 이르는 등 과년도분에 대한 세입징수율이 저조하므로 대책을 강구하여 주기 바람.

② 예산 불용액 과다발생 및 최소화 대책 강구

- 장애인재활시설 운영비, 직업재활시설 운영비 등(P.135/307-03 사회단체보조금)과 노인요양시설 운영비, 경로당 운영비 등(P.143/307-02 민간경상보조금)은 국도비보조사업으로서 사전에 조정하기 어려운 점이 있을 것으로 이해는 하지만 비교적 수요예측이 용이한 사업들임에도 5~6억원씩을 불용하였고,
- 디지털충주문화대전편찬사업, 중원마수리농요CD제작 등 5개 사업에 3억 3천만원의 예산을 확보하였으나 1억 7천 7백만원의 지출행위만 하고 나머지 1억 5천 3백만원을 불용하였으며(P.99/ 307-02민간경상보조금)
- 택견수련생 생활관 건립을 비롯한 4건의 사업과 과년도 이월 사업비를 포함한 6억 9천만원의 사업비 중 1억 1천 7백만원을

불용한 것 등은(P.100/ 401-01시설비) 수요예측이 잘못되어 사업비를 과다하게 반영하여 발생한 사항으로 개선되어야 할 것임.

- 또한 예산은 필요한 분야에 적정하게 편성하여 집행하고 사업추진 형편상 지출원인이 발생하지 않게되면 마지막 정리추경에서 적정하게 삭감하여 필요한 다른 재원사업분야에 적기 투자하여 원활한 사업집행이 되어야 함에도 세출예산 편성 후 전액 불용처리 하는것은 문제가 있다고 보여짐

- 부서별로 사업형편상 예산집행이 어려운 경우 마지막추경예산 편성시부터 연말까지의 세출예산 수요를 정확하게 예측하고 잔여예산은 반납하여 불용예산이 사장되지 않도록 대책을 강구하기 바람

[3] 예산반영을 위한 사전조사 미흡

2006년도에 동락전송비 보수를 위해 1억 2천만원의 예산을 시설비로 반영하였다가 본 전송비의 소유가 충청북도의 소유임을 뒤늦게 알고 예산 전액을 불용(P.136/401-01시설비 중 전년도 이월액)한 후 2008년도에 다시 1억 5천만원의 예산을 반영한 것은 대상사업에 대한 철저한 사전조사와 세밀한 사업계획 없이 예산부터 반영한 데에서 비롯된 것으로 개선되어야 할 것임.

[4] 주·정차위반 과태료 징수 철저

도시교통사업특별회계에 있어서 과태료 995,030,000원을 징수결정 하였으나 47.6%인 473,980,000원을 징수하고 521,050,000원을 미수납 함으로써 전년도에 이어 징수율이 50%가 안되는 실정이고 체납액 이월액이 지속적으로 늘어나는 추세임.

이는 과태료를 납부한 사람에 대한 형평 차원에서도 문제의 소지가 있는 만큼 과태료 체납자에 대한 대책을 강구하여 과태료 또한 체납하면 안된다는 법질서 의식을 가질 수 있도록 조치하기 바람

[5] 정확한 세입예산 편성

농어민소득지원사업특별회계의 경우 융자금 회수율이 2006년 77%에서 2007년 88%로 향상되어 미수율이 준 것은 고무적이라고 할 수 있으나 기반시설특별회계와 함께 예산현액 대비 수납액의 차이가 타 특별회계와 비교하여 20%이상 현격한 실정임

세수예측에 세심한 신경을 기울여 필요한 사업을 적기에 반영할 수 있도록 조치하기 바람