

2009. 6. 29(월) 11:00

제138회 충주시의회(제1차정례회)

- 2008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)

2008년도 세입세출결산심사보고서

1.심사경과

- 제 출 일 : 2009. 6 . 4
- 제 출 자 : 충 주 시 장
- 회부일자 : 2009. 6 . 5
- 제안설명 : 2009. 6. 12(상임위원회 연석회의)/기획행정국장
- 상정및심사 : 제138회 충주시의회 (제1차 정례회)
 - 상임위원회 예비심사 : 2009. 6 . 15 ~ 2009. 6 . 17
 - 예산결산특위 심사 : 2009. 6 . 18

2.주요제안 요지

○ 제안이유

2008년도 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	767,809,579	774,554,636	568,130,864	206,423,772
일반회계	642,438,820	649,105,780	484,618,259	164,487,521
특별회계	125,370,759	125,448,856	83,512,605	41,936,251

3.심 사 내 용

가.세입세출 결산

1)총괄

2008년도 일반회계와 특별회계의 예산현액은 767,809,579천원이며 세입결산액은 774,554,636천원으로 예산현액대 비율은 100.9%이고 세출결산액은 568,130,864천원으로 예산현액대 비율은 74.0%이며, 세계잉여금은 예산현액의 26.9%인 206,423,772천원임

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액 (A)	세입결산액 (B)	세출결산액 (C)	비율			세계 잉여금
				B/A	C/A	C/B	
계	767,809,579	774,554,636	568,130,864	100.9	74.0	100.9	206,423,772
일반회계	642,438,820	649,105,780	484,618,259	101.0	75.4	101.0	164,487,521
특별회계	125,370,759	125,448,856	83,512,605	100.1	66.6	100.1	41,936,251

2)세입결산

예산현액 767,809,579천원의 103.8%인 797,107,163천원을 징수결정하여 이중 97.2%인 774,554,636천원을 실제 수납하고 22,552,527천원의 미수납액 중, 2,166,827천원은 결손처분하고 20,385,700천원은 다음년도에 이월하였음

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	
				결손처분	다음년도이월
계	767,809,579	797,107,163	774,554,636	2,166,827	20,385,700
일반회계	642,438,820	666,946,926	649,105,780	2,022,893	15,818,253
특별회계	125,370,759	130,160,237	125,448,856	143,934	4,567,447

3)세출결산

· 세출예산현액 767,809,579천원의 74.0%인 568,130,864천원이 지출되었고
18.5%인 142,323,979천원을 다음년도로 이월하였으며 예산현액의 7.5%인
57,354,736천원을 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	767,809,579	568,130,864	142,323,979	57,354,736	74.0	18.5	7.5
일반회계	642,438,820	484,618,259	130,164,487	27,656,074	75.4	20.3	4.3
특별회계	125,370,759	83,512,605	12,159,492	29,698,662	66.6	9.7	23.7

나. 잉여금 결산

· 2008년도 세입결산액 774,554,636천원 중 568,130,864천원이 지출되고
206,423,772천원의 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	774,554,636	568,130,864	206,423,772	33,874,480	26,587,426	81,862,074 (1,370,000)	3,561,724	60,538,068
일반	649,105,780	484,618,259	164,487,521	26,581,704	23,987,114	79,595,670 (1,370,000)	3,453,053	30,869,980
특별	125,448,856	83,512,605	41,936,251	7,292,776	2,600,312	2,266,404	108,671	29,668,088

()은 자금없는 이월

다. 예산이용, 전용, 이체 사용

· 2008회계년도 중 지방재정법 제47조 규정에 의한 예산 이용은 없으며,
· 예산전용은 일반회계의 대중교통 물류등 기타 3건에 115,424천원과,
· 예산이체는 옥외광고물 관리등 28건에 5,130,633천원을 사용하였음

<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	3건	115,424	115,424	
	일반회계	대중교통 물류등 기타 3건	115,424	115,424	
	특별회계				
예산이체	계	28건	5,130,633	5,130,633	
	일반회계	옥외광고물 관리등 14건	561,676	561,676	
	특별회계	지역및도시 등 14건	4,568,957	4,568,957	

라. 예비비 지출

2008년도 예비비 지출은 없음

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

회계	사 업 명	지 출 결정액	지출원인 행 위 액	지 출 액	이월액	집행잔액
계	0 건	-	-	-	-	-
일반						-
특별						-

마. 계속비 집행

계속비 사업은 재래시장시설 현대화사업 등 총 52개 사업으로 계속비 예산현액 198,758,201천원 중 109,063,954천원을 집행하고 87,799,808천원을 이월하였으며, 1,894,439천원은 집행잔액임

<계속비사업내역>

(단위 : 천원)

사 업 명	예산현액	집 행 액	이월액	집행잔액
계 (52건)	198,758,201	109,063,954	87,799,808	1,894,439
일 반 회 계 (44건)	189,200,697	101,774,854	85,533,404	1,892,439
재래시장시설 현대화사업	6,218,524	2,833,504	3,366,860	18,160
충주 종합시장 활성화 구역 시설 현대화사업	500,000	-	500,000	-
충주도시 관리계획 수립	2,456,067	981,135	1,474,262	670
가금팔송~봉황(내동교가설)도로개설	2,362,413	967,866	1,394,547	-
노은수룡~능암간 도로개설	1,715,884	1,020,974	694,908	2
양성 읍촌~후곡간도로개설	2,000,091	845,389	1,154,701	1
살미직동~재오개 도로개설	668,748	215,541	453,207	-
소태오량~은대간도로확포장	2,367,125	1,361,556	1,005,568	1
동부의곽순환(용산주공~더조은)도로개설	2,660,593	2,440,122	220,470	1
동부의곽순환(금능초교옆~아이파크)도로개설	5,514,042	3,689,525	1,824,515	2
동부의곽순환(아이파크~힐스테이트)도로개설	10,752,100	8,862,014	1,890,085	1
엄정 옥정교 재가설	773,050	178,398	587,407	7,245
호암직동~발티간 도로개설	2,035,388	884,338	1,091,704	59,346
호암직동~남산간 도시계획도로개설	2,755,226	1,930,943	824,281	2
봉방도시계획도로개설(하방~신촌)	1,600,000	64,181	1,535,818	1
산척 석천교 재가설	1,497,385	195,796	1,220,489	81,100
풍동~용두 국대도 건설	7,369,480	6,000,609	1,368,869	2
가금~칠금 국지도 건설	10,187,959	9,837,226	350,731	2
남별 진입도로 확포장	500,000	51,108	448,891	1
단월서부우회도로개설공사	34,720	680	-	34,040
안림도로확포장공사	604,873	125,730	-	479,143
가금 중앙탑~면소재지간(탑정~반천)도로확포장	715,905	536,029	175,161	4,715
동부의곽순환(더조은~원호암)도로개설	4,100,000	30,481	4,069,518	1
동부의곽순환도로개설(금릉공원~금릉초교)	5,236,820	3,768,745	1,468,074	1

사 업 명	예산현액	지 출 액	이월액	집행잔액
ITS 교통정보센터 구축사업	366,932	366,354	-	578
이류장성지구 정비	2,099,099	2,097,753	1,346	-
수안보생활체육공원조성	4,941,028	665,990	4,275,038	-
지방체육시설지원	3,268,500	444,969	2,811,335	12,196
문화재 보수정비사업	5,048,961	509,201	4,466,056	73,704
세계조정선수권대회	2,302,000	1,741,692	560,000	308
충주세계무술박물관 건립	758,000	93,301	664,699	-
양성온천광장 조성	446,661	348,293	-	98,368
관광지 개발(유엔 평화공원조성)	10,933,343	4,974,240	5,957,863	1,240
관광지 개발(세계무술테마파크 조성)	16,484,859	564,729	15,920,130	-
여성회관신축	6,576,600	4,502,349	2,074,251	-
매립장 유지관리	3,937,776	2,541,227	1,351,319	45,230
충주쓰레기소각시설조성사업	22,971,434	7,533,765	15,275,247	162,422
충주환경기술정보센터건립사업	3,984,181	3,981,181	-	3,000
공공재활용기반시설확충사업	364,000	197,000	167,000	-
자연환경보전이용시설지원사업	600,000	98,336	501,664	-
호암지생태공원조성사업	1,026,436	1,018,082	-	8,354
지표수 보강개발사업	9,983,431	6,312,135	3,671,296	-
거점산지유통센터 건립	17,481,063	16,678,461	-	802,602
지역생태숲조성	1,000,000	283,906	716,094	-
특별회계 (8건)	9,557,504	7,289,100	2,266,404	2,000
신니하수종말처리장	2,000	-	-	2,000
분뇨처리시설개선사업	3,268	3,268	-	-
기업도시 진입도로 개설	1,500,000	-	1,500,000	-
엄정 광역상수도	1,669,602	1,457,077	212,525	-
양성2(능암)하수관거설치	286,000	-	286,000	-
목계(서계)마을 하수도 설치	95,000	-	95,000	-
노은마을 하수도시설	1,594,023	1,583,923	10,100	-
분뇨처리개선사업	4,407,611	4,244,832	162,779	-

바. 이월사업비

- 지방재정법 제50조에 의거 당해년도에 집행을 완료하지 못하고 다음년도에 이월하는 사업비는 연구용역비 등 461건에 141,091,922천원임.
- 이중 명시이월사업비는 총 152건으로 예산현액 86,274,629천원에서 43,692,146천원을 지출하고 33,524,479천원을 다음년도로 이월하였으며
- 사고이월사업비는 총 195건으로 지출원인행위액 74,475,141천원에서 52,057,876천원을 지출하고 25,705,369천원을 다음년도로 이월하였으며
- 계속비 이월사업비는 총 114건에 예산현액 165,182,798천원중 78,452,646천원을 지출하고 81,862,074천원을 다음년도로 이월하였음

사. 채무부담행위

- 지방재정법 제44조 규정에 의한 당해년도 채무부담행위액은 없음

아. 각종기금

- 2008년도말 현재 관리중인 기금은 중소기업 육성기금 등 총 11종으로써 2007년도말 현재 12,516,143천원에서 2008년도에 3,612,036천원을 수납하고 2,973,617천원을 지출하여 2008년도말 현재액은 13,154,562천원임

<각종기금현황>

(단위 : 천원)

구분 종류	2007년도말 현 재 액	2008년도 증감액			2008년도말 현 재 액
		계	수납액	지출액	
11종	12,516,143	638,419	3,612,036	2,973,617	13,154,562

자. 채권의 결산

2008년도말 채권 현재액은 2007년도말 현재액 6,743,432천원에서
21,802,938천원이 발생하고 17,859,946천원이 소멸하여 10,686,424천원임

<채권현황>

(단위 : 천원)

회 계 별	2007년말현재액	2008년도발생액	2008년도소멸액	2008년말현재액
계	6,743,432	21,802,938	17,859,946	10,686,424
일반회계	5,271,608	9,035,770	7,918,561	6,388,817
특별회계	1,471,824	12,402,167	9,896,651	3,977,340
기 금		365,001	44,734	320,267

차. 채무의 결산

2008년도말 채무 현재액은 2007년도말 현재액 53,865,460천원에서
1,410,640천원이 증가한 55,276,100천원임

<채무현황>

(단위 : 천원)

회 계 별	2007년도말 현 재 액	2008년도 증감액			조정액	2008년도말 현 재 액
		계	발생액	소멸액		
계	53,865,460	1,410,640	8,000,000	6,589,360		55,276,100
일반회계	49,808,000	△4,685,000		4,685,000		45,123,000
특별회계	4,057,460	6,095,640	8,000,000	1,904,360		10,153,100

카. 공유재산

2008년도말 공유재산 현재액은 행정재산 1,371,032,876천원, 보존재산
3,199,062천원, 잡종재산 192,461,936천원 등 1,566,693,874천원으로서
2007년도말 1,401,331,946천원보다 165,361,928천원 증액 평가되었음

<공유재산현황>

(단위 : 천원)

구분 용도	2007년도말 현 재 액	2008년도 증감액			2008년도말 현 재 액
		계	증	감	
계	1,401,331,946	165,361,928	194,020,550	28,658,622	1,566,693,874
행정재산	1,191,619,255	179,413,621	193,084,294	13,670,673	1,371,032,876
보존재산	2,768,555	430,507	539,101	108,594	3,199,062
잡종재산	206,944,136	△14,482,200	397,155	14,879,355	192,461,936

타. 물 품

2008년도말 물품현황은 2007년도말 554개 4,511,223천원에서 신규취득 등으로 117개 567,091천원이 증가하고, 매각 및 폐기처분·감가상각 등으로 107개 308,393천원이 감소하여 564개에 4,769,921천원임

<공유재산현황>

(단위 : 개, 천원)

(단위: 개, 원)

구분	2007년도말	2008년도 증감내역						2008년도말
		취 득			처 분			
		소계	구 매	관리전환등	소 계	매각폐기	관리전환등	
수 량	554	117	117		107	94	13	564
금 액	4,511,223	567,091	567,091		308,393	263,443	44,950	4,769,921

파. 2008 회계연도 재무보고서

2008년도말 충주시의 총자산은 3조9,720억원이고, 총부채는 858억원으로
총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 3조8,862억원임

<요약 재정상태보고서>

(단위 : 백만원)

구 분	2008년도	구성비
자산총계	3,972,035	100.00%
부채총계	85,816	100.00%
순자산총계	3,886,218	100.00%
부채및순자산총계	3,972,035	

2008년도말 충주시의 총수익은 5,424억원이고 총비용은 3,491억원이며
수익이 비용을 초과하여 운영차액이 1,933억원 발생하였음

<요약 재정운영보고서>

(단위 : 백만원)

구 분	2008년도	구성비
수익총계	542,496	100%
비용총계	349,190	100%
운영차액	193,306	

4.심 사 결 과 : 원안승인

5. 지적사항

① 세입예측 및 반영 철저

- 의료급여기금운영특별회계의 경우 세입(기타잡수입, 지난년도 수입) 징수율을 고려하지 않고 징수결정액을 그대로 예산에 반영함으로써 세수결함이 발생되도록 예산을 편성한 바, 향후 정확한 수납예측을 통해 허수가 세출예산에 반영되지 않도록 하여야 할 것임.

② 예산 불용액 과다발생 및 이월액 최소화 대책 강구

- 예산은 필요한 분야에 적정하게 편성하여 집행하여야 하고 사업 추진 형편상 지출원인이 발생하지 않게 되면 추경예산 편성시 적정하게 삭감하여 필요한 다른 타 분야의 재원에 적기 투자하여 원활한 사업집행이 되게 하여야 함에도 예산을 100% 불용처리 하거나 이월하는 사례가 다수 발생하고 있음
- 앞으로는 정확한 수요예측을 통하여 이러한 사례가 다시 발생하지 않도록 조치하기 바람

[예산 100% 불용처리 사례]

충주사랑홍보원장려금 6천만원, 교현13통 아스콘 덧씌우기 4천만원, 칠금동 만남의광장 홍보탑 교체제작 1백만원, 자전거거치대보수 시설비 3백만원, 지현동 소규모 주민지원사업 1천5백만원, 재래시장 이벤트 행사장 설치비 1천만원, 교현16통 도시계획도로개설 설계비 1천만원, 안림도로 확포장공사 설계비 5천5백만원, 안림도로 확포장공사 토지매입비 3억 8천만원, 도로교통 안전시설 일제정비설시설계비 3천만원, 농업인턴제 1천2백만원 등

[예산 100% 이월 사례]

충주 종합시장 활성화구역 시설 현대화사업 5억원, 충주산업단지 기반시설 정비 15억원, 양성 복성교 재가설 6억4천만원, 이류 수주군도위험지구정비 8천6백만원 등

[3] 국도비 보조사업 예산반영 철저

- 충청북도가 세계택전대회 개최에 소요되는 예산을 지원하기로 결정하여 도비를 지원하였으나 이에 따른 시비 부담분을 예산에 확보하지 못하고 택전전송지원비에서 예산을 전용하여 사업비를 확보·집행한 것은 관련 사업에 대해 업무를 소홀히 하여 예산을 제때에 반영하지 못한 사례로 개선되어야 할 것임.

[4] 예산 집행에 따른 성과 제고방안 강구

- 충주시는 재래시장의 활성화를 위하여 '08년 재래시장시설현대화 사업으로 62억(전년도 이월액 포함)의 예산을 책정하는 등 지속적으로 예산을 투입하고 있음
- 그러나 「시장 및 상점가 육성을 위한 특별법」에 의한 중소기업청의 '08년도 재래시장 평가(시장경영지원센터-중기청 산하) 결과 우리시 6개의 재래시장 중 무학시장만이 B등급일 뿐 나머지 5개의 재래시장은 C~E등급으로 부진을 면치 못하는 등 예산 투입에 비해 성과가 미미한 실정임
- 정확한 문제점을 진단하여 예산 투입에 따른 성과를 거두어 재래시장이 활성화 될 수 있도록 대책을 강구하기 바람

[5] 특별회계 업무 전문성 제고

- 특별회계의 경우 해당 사업의 경영상태와 재정상태를 정확하게 파악하기 위하여 일반회계와는 달리 고도의 전문성이 요구되나
- 2008년 일반 및 특별회계 세입예산 편성에 있어 예산반영율은 평균 99.3%로 높은 수준이나 일부 특별회계의 경우 81.3%, 85%에 불과한 실정이며, 결산에 있어서도 감가상각비를 제대로 반영하지 못하는 등 특별회계 업무 처리에 다소 미진한 부분이 있었음

- 따라서 회계에 대한 일반적인 지식과 전문적인 지식을 갖추 수 있도록 체계적인 교육 훈련 및 전문 인력 양성 등을 통하여 특별회계 업무 추진에 있어 전문성이 배양될 수 있도록 조치하기 바람

[6] 주·정차 위반 과태료 징수 철저

- 2008년도의 주정차 위반 과태료의 징수율은 55%로 2007년도의 47.6%, 2006년도의 47.8%에 비해 양호한 수준의 증가추세를 보이고는 있으나 '08년 체납액이 4억4천만원에 달하고 징수율 또한 60%에도 미치지 못하고 있는 실정임
- 이는 과태료에 대한 시민들의 법질서 의식 부족으로 발생하는 문제로 우리 시 만의 문제가 아닌 전국적인 현상인것은 인정하나, 지난 해 6월 「질서위반행위규제법」의 시행으로 과태료에도 가산금이 부과되고 상습 체납시 관허 사업의 정지 등 각종 불이익을 받도록 법이 강화된 만큼
- 채권 확보, 전담 인력 확보 등 효율적인 징수대책의 추진으로 과태료 징수에 철저를 기하기 바람