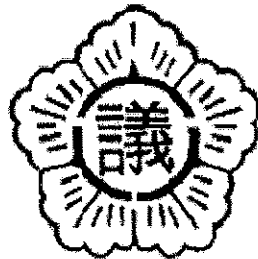


2011. 7. 1(금) 11:00  
제156회 충주시의회(제1차정례회)

- 2010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)

# 2010년도 세입세출결산심사보고서

## 1.심사경과

- 제출 일 : 2011. 6. 3
- 제출 자 : 충 주 시 장
- 회부일자 : 2011. 6. 7
- 제안설명 : 2011. 6. 13(상임위원회 연석회의)/기획행정국장
- 상정및심사 : 제156회 충주시의회 제1차 정례회
  - 상임위원회 예비심사 : 2011. 6. 20 ~ 2011. 6. 22
  - 예산결산특위 심사 : 2011. 6. 23

## 2.주요제안 요지

### ○ 제안이유

2010년도 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	773,032,506	781,005,726	625,802,205	155,203,521
일반회계	640,108,238	646,747,175	535,827,802	110,919,373
특별회계	132,924,268	134,258,551	89,974,403	44,284,148

### 3.심 사 내 용

#### 가.세입세출 결산

##### 1)총 괄

- 2010년도 일반회계와 특별회계의 예산현액은 773,032,506천원이며 세입 결산액은 781,005,726천원으로 예산현액대 비율은 101.0%이고 세출결산액은 625,802,205천원으로 예산현액대 비율은 81.0%이며, 세계잉여금은 예산 현액의 20.1%인 155,203,521천원임

##### <회계별 내역>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액 (A)	세입결산액 (B)	세출결산액 (C)	비 율			세 계 잉여금
				B/A	C/A	C/B	
계	773,032,506	781,005,726	625,802,205	101.0	81.0	101.0	155,203,521
일반회계	640,108,238	646,747,175	535,827,802	101.0	83.7	101.0	110,919,373
특별회계	132,924,268	134,258,551	89,974,403	101.0	67.7	101.0	44,284,148

##### 2)세입결산

- 예산현액 773,032,506천원의 104.1%인 804,878,488천원을 징수결정하여 이중 97.0%인 781,005,726천원을 실제 수납하고 23,872,762천원의 미수납 액 중, 2,324,171천원은 결손처분하고 21,548,591천원은 다음년도에 이월하였음

##### <회계별 내역>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액	징수결정액	수 납 액	미 수 납 액	
				결손처분	다음년도이월
계	773,032,506	804,878,488	781,005,726	2,324,171	21,548,591
일반회계	640,108,238	666,492,622	646,747,175	2,221,668	17,523,779
특별회계	132,924,268	138,385,866	134,258,551	102,503	4,024,812

### 3)세출결산

- 세출예산현액 773,032,506천원의 81.0%인 625,802,205천원이 지출되었고 10.5%인 81,377,985천원을 다음년도로 이월하였으며 예산현액의 8.5%인 65,852,316천원을 집행잔액으로 처리하였음.

#### <세출결산 현황>

(단위 : 천원)

회계구분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)	잔액(D) (A-B-C)	비율		
					B/A	C/A	D/A
계	773,032,506	625,802,205	81,377,985	65,852,316	81.0	10.5	8.5
일반회계	640,108,238	535,827,802	64,559,253	39,721,183	83.7	10.1	6.2
특별회계	132,924,268	89,974,403	16,818,732	26,131,133	67.7	12.7	19.7

### 나. 잉여금 결산

- 2010년도 세입결산액 781,005,726천원 중 625,802,205천원이 지출되고 155,203,521천원의 잉여금이 발생하여 이월 하였음

#### <회계별 내역>

(단위 : 천원)

회계	세입결산액	세출결산액	세계잉여금	기타내역				
				명사이월	사고이월	계속비 이월	보조금 집행잔액	순세계 잉여금
계	781,005,726	625,802,205	155,203,521	16,090,025	10,271,392	55,016,568	3,192,241	70,633,295
일반	646,747,175	535,827,802	110,919,373	12,096,367	6,165,719	46,297,167	3,050,916	43,309,204
특별	134,258,551	89,974,403	44,284,148	3,993,658	4,105,673	8,719,401	141,325	27,324,091

### 다. 예산이용, 전용, 이체 사용

- 2010회계년도 중 지방재정법 제47조 규정에 의한 예산 이용은 없으며,
- 예산전용은 일반회계의 구제역발생긴급방역 등 15건에 383,676천원을 전용하였고, 예산이체는 생태하천조성 등 101건에 59,900,388천원을 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	15건	383,676	383,676	
	일반회계	구제역발생긴급방역 등 15건	383,676	383,676	
	특별회계				
예산이채	계	101건	59,900,388	59,900,388	
	일반회계	생태하천조성 등 63건	33,348,558	33,348,558	
	특별회계	사무관리비 등 38건	26,551,830	26,551,830	

라. 예비비 지출

- 2010년도 예비비 지출은 민간인재해보상금 등 18건에 1,524,299천원을 지출결정하여 1,299,740천원을 지출하였음.

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

회계	사 업 명	지 출 결정액	지출원인 행위액	지 출 액	이월액	집행잔액
계	18 건	1,524,299	1,299,740	1,299,740	-	224,559
일반	민간인재해보상금 등 18 건	1,524,299	1,299,740	1,299,740		224,559
특별						-

마. 계속비 집행

- 계속비 사업은 국가지리정보체계구축 등 총 45개 사업으로 계속비 예산현액 155,324,027천원 중 95,458,881천원을 집행하고 56,540,379천원을 이월하였으며, 3,324,767천원은 집행잔액임

34

<계속비사업내역>

(단위 : 천원)

사 업 명	예산현액	집 행 액	이월액	집행잔액
계 (45건)	155,324,027	95,458,881	56,540,379	3,324,767
일 반 회 계 (42건)	136,496,187	85,340,425	47,830,995	3,324,767
국가지리정보체계구축	1,802,000	706,144	1,095,856	-
청사신축	4,062,673	4,026,341	-	36,332
충주 종합시장 활성화 구역 시설 현대화사업	3,360,566	1,422,299	1,938,267	-
충주도시 관리계획 수립	1,109,864	348,629	673,770	87,465
주덕 소도읍 육성	1,000,000	-	1,000,000	-
가금~칠금 국지도 건설	10,427,055	10,006,343	420,712	-
북충주IC~가금국지도건설	500,000	-	500,000	-
동부외곽순환(아이파크~힐스테이트)도로개설	2,372,413	2,169,882	-	202,531
호암직동~발티간 도로개설	619,736	593,111	26,625	-
호암직동~남산간 도시계획도로개설	208,594	203,570	-	5,024
봉방도시계획도로개설(하방~신촌)	1,573,807	1,295,684	278,123	-
안림도로 확포장	620,000	101,785	518,215	-
동부외곽순환(더조은~원호암)도로개설	3,109,079	1,424,098	1,684,981	-
동부외곽순환도로개설(금릉공원~금릉초교)	1,048,600	849,602	198,998	-
달천진주연립~예성운전학원간도로확포장	349,786	347,959	1,826	1
금릉사거리~UN평화공원간 도시계획도로개설	60,000	33,500	26,500	-
칠금신촌~칠지마을간 도시계획도로개설	1,330,000	33,400	1,296,600	-
노은수룡~능암간 도로개설	281,787	120,702	122,011	39,074
소태오랑~은대간 도로확포장	544,982	478,934	-	66,048
엄정 육성교 재가설	813,530	783,060	-	30,470
산척 석천교 재가설	997,311	838,026	-	159,285
남벌 진입도로 확포장	185,531	1,625	183,906	-
생태하천조성	2,250,000	530,023	1,719,977	-
문화재 보수정비사업	5,122,106	2,924,727	2,192,166	5,213

사 업 명	예산현액	자 출 액	이월액	집행잔액
세계조정선수권대회유치추진	1,363,406	1,277,159	86,247	-
수안보생활체육공원조성	1,757,641	1,693,307	23,734	40,600
지방체육시설지원	952,076	674,187	150,000	127,889
전천후 게이트볼장 건립사업	1,905,240	879,595	1,025,645	-
탄금테니스장 인라인스케이트장 이전 확충사업	584,150	581,274	-	2,876
배드민턴전용구장 건립사업	3,337,545	986,339	2,351,206	-
탄금호 조정경기장 조성	19,750,000	5,377,125	14,372,875	-
충주세계무술박물관 건립	2,116,142	2,113,053	-	3,089
관광지 개발(유엔평화공원조성)	18,068,559	9,029,653	9,038,906	-
관광지 개발(세계무술테마파크 조성)	13,762,931	10,978,408	464,523	2,320,000
체육시설설치(폐기물소각시설)	4,398,839	4,398,434	-	405
충주공공재활용기반시설 설치	2,977,209	2,977,209	-	-
음식물류폐기물자원화사업	100,000	-	100,000	-
지표수 보강개발사업	6,172,622	2,895,787	3,276,835	-
지역생태숲조성	1,177,347	1,159,150	18,197	-
목재문화체험장	2,472,620	2,396,913	75,707	-
생태공원조성사업	2,301,664	623,077	1,678,587	-
클린에너지파크 조성 및 운영관리	9,548,776	8,060,311	1,290,000	198,465
특별회계 (3건)	18,827,840	10,118,456	8,709,384	-
기업도시 진입도로 개설사업	13,677,840	5,723,251	7,954,589	-
충주천생태하천복원사업	714,000	-	714,000	-
광역상수도 수수시설공사	4,436,000	4,395,205	40,795	-

## 바. 이월사업비

- 지방재정법 제50조에 의거 당해년도에 집행을 완료하지 못하고 다음년도에 이월하는 사업비는 교육기관에대한 보조금 등 200건에 81,377,986천원임.
- 이중 명시이월사업비는 총 53건으로 예산현액 51,212,067천원에서 31,228,357천원을 지출하고 16,090,025천원을 다음년도로 이월하였으며
- 사고이월사업비는 총 78건으로 지출원인행위액 59,710,364천원에서 49,051,264천원을 지출하고 10,271,393천원을 다음년도로 이월하였고
- 계속비 이월사업비는 총 69건에 예산현액 134,847,141천원중 76,694,761천원을 지출하고 55,016,568천원을 다음년도로 이월하였음

## 사. 채무부담행위

- 지방재정법 제44조 규정에 의한 당해년도 채무부담행위액은 없음

## 아. 각종기금

- 2010년도말 현재 관리중인 기금은 중소기업 육성기금 등 총 11종으로써 2009년도말 현재 13,506,635천원에서 2010년도에 1,365,275천원을 조성하고 1,119,130천원을 사용하여 2010년도말 조성액은 13,752,780천원임

<각종기금현황>

(단위 : 천원)

구분 종류	2009년도말 조성액	2010년도 증감액			2010년도말 조성액
		계	조성액	사용액	
11종	13,506,635	246,145	1,365,275	1,119,130	13,752,780



## 자. 채권의 결산

- 2010년도말 채권 현재액은 2009년도말 현재액 8,856,250천원에서  
2,024,380천원이 발생하고 778,009천원이 소멸하여 10,102,621천원임

### <채권현황>

(단위 : 천원)

회 계 별	2009년말현재액	2010년도발생액	2010년도소멸액	2010년말현재액
계	8,856,250	2,024,380	778,009	10,102,621
일반회계	6,564,612	1,095,718	1,896	7,658,434
특별회계	1,984,571	883,015	746,996	2,120,590
기 금	307,067	45,647	29,117	323,597

## 차. 채무의 결산

- 2010년도말 채무 현재액은 2009년도말 현재액 55,893,400천원에서  
2,410,700천원이 감소한 53,482,700천원임

### <채무현황>

(단위 : 천원)

회 계 별	2009년도말 현 재 액	2010년도 증감액			조정액	2010년도말 현 재 액
		계	발생액	소멸액		
계	55,893,400	△2,410,700	3,000,000	5,410,700		53,482,700
일반회계	46,560,000	△4,941,000		4,941,000		41,619,000
특별회계	9,333,400	2,530,300	3,000,000	469,700		11,863,700

## 카. 공유재산

- 2010년도말 공유재산 현재액은 행정재산 1,423,312,016천원, 일반재산  
176,822,475천원으로서, 2009년도말 1,544,169,168천원보다  
55,965,323천원 증액 평가되었음

<공유재산현황>

(단위 : 천원)

구분 용도	2009년도말 현 재 액	2010년도 증감액			2010년도말 현 재 액
		계	증	감	
계	1,544,169,168	55,965,323	107,308,328	51,343,005	1,600,134,491
행정재산	1,348,087,643	75,224,373	93,346,277	18,121,904	1,423,312,016
일반재산	196,081,525	△19,259,050	13,962,051	33,221,101	176,822,475

타. 물 품

- 2010년도말 물품현황은 2009년도말 631개 5,252,087천원에서 신규취득 등으로 415개 2,099,101천원이 증가하고, 매각 및 폐기처분·감가상각 등으로 76개 383,483천원이 감소하여 970개에 6,967,705천원임

<공유재산현황>

(단위 : 개, 천원)

구분	2009년도말	2010년도 증감내역						2010년도말
		취 득			처 분			
		소계	구 매	관리전환등	소 계	매각폐기	관리전환등	
수 량	631	415	61	354	76	3	73	970
금 액	5,252,087	2,099,101	712,766	1,386,335	383,483	18,621	364,862	6,967,705

파. 2010 회계연도 재무보고서

- 2010년도말 충주시의 총자산은 4조3,163억원이고, 총부채는 727억원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 4조2,435억원임

<요약 재정상태보고서>

(단위 : 백만원)

구 분	2010년도	구성비
자산총계	4,316,324	100.00%
부채총계	72,754	100.00%
순자산총계	4,243,570	100.00%
부채및순자산총계	4,316,324	

2010년도말 충주시의 총수익은 5,761억원이고 총비용은 4,415억원이며  
수익이 비용을 초과하여 운영차액이 1,345억원 발생하였음

<요약 재정운영보고서>

(단위 : 백만원)

구 분	2010년도	구성비
수익총계	576,146	100%
비용총계	441,571	100%
운영차액	134,575	

4.심 사 결 과 : 원안승인

82

## 5. 지적사항

### ① 세입예산 편성 부적정

- 일반회계 세입예산액의 당초 편성액은 5,634억원으로 1,113억원 (11.8%)이 증가한 95.8%인 6,467억원을 실제 수납하였음.
- 이중 보조금 당초예산액은 1,939억원으로 예산현액은 1,893억원이나 실제수납액은 96.7%인 1,876억원을 수납하여 국·도비확보가 부진하므로 국·도비 보조금 예산확보에 더욱 만전을 기하여 안정적이고 효율적인 재정운영이 이루어지도록 최선의 노력을 경주하여야 하겠음.

### ② 체납액 징수 철저

- 일반회계의 경우 미수납액 197억 4천 5백만원 중 결손처분은 22억 2천 2백만원으로 전년대비 12억 2천 2백만원이 증가하고 이월액은 175억 2천 4백만원으로 전년대비 3억 6백만원이 증가하였으므로 세수확보를 위해 한층 더 적극적인 징수대책이 필요하며,

일반회계 이월액 175억 2천 4백만원 중 고질체납은 121억 7천 9백만원으로 전체의 69.5%를 차지하므로 이에 대한 근본적인 개선 방안 마련이 필요함.

- 특별회계의 경우 농어민소득기금지원사업 특별회계의 체납액은 지난해 보다 29.8%가 증가한 2억 2천 2백만원으로 5천 1백만원이 늘었고, 수질개선사업 특별회계의 체납액은 2천 9백만원으로 전년도보다 7.4% 증가한 실정임.

재산압류, 채권확보 등의 적극적인 징수대책의 추진으로 고질적인 체납이 발생하지 않도록 업무 추진에 철저를 기하여야 할 것임

- 한편, 도시교통사업 특별회계의 체납액은 29억 9천 6백만원으로 전년도에 비해 1억 4천만원이 감소하였고 주정차위반 과태료의 징수실적도 2008년 55.0%, 2009년 60.7%, 2010년 67.7%로 매년 큰 폭으로 증가하고 있으며, 상수도사업 공기업 특별회계의 경우에도 2010년 수납액이 255억 3천 2백만원으로 전년 대비 59억 4천만원이 증가하였음.

이는 어려운 여건에서도 열심히 노력하여 체납액 징수를 통한 세입증대에 기여한 좋은 예라 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 하는 등 과도한 집행잔액이 발생하는 것은 예산을 효율적으로 집행하지 못한 사례라 하겠음

앞으로는 예산 편성 및 집행에 있어 사업의 타당성을 충분히 검토하고 정확한 수요예측을 통해 집행잔액이 과도하게 발생하지 않도록 하여야 할 것임

- 또한 수요예측이 충분히 가능하고 추경을 통해 정리할 시간적인 여유가 있음에도 예산의 전액을 집행하지 않고 불용처리한 사례는 근절되어야 하겠음.

### [예산 100% 불용처리 사례]

해맞이 행사 보조금 1,000만원(총무과), 지역예비군육성 500만원(총무과), 희망충주정책자문단 운영 200만원(기획감사과), 감사업무추진 자산취득비 100만원(기획감사과) 지역사회복지협의회 지원 700만원(주민지원과), 언어발달 바우처사업 300만원(사회복지과), 장애인 지역사회 재활시설 기능보강사업 6,500만원(사회복지과), 수안보생활체육공원조성 감리비 4,060만원(문화체육과), 풍동~용두 국도대체우회도로 건설 16백만원(도로과), 팔송~봉황(내동교 가설) 도로개설 14백만원(도로과), 엄정 춘문~주동간 도로개설 3백만원(도로과), 엄정 죽동 도로선형 개량 2백만원(도로과), 방법용 CCTV설치 5백만원(교통과), 과수재배농가 지원 7백만원(친환경농산과), 친환경농법 농가 지원 1백만원(친환경농산과), 산림경영지원사업 3백만원(산림복지과), 밤 대체작목조성사업 241백만원(산림복지과), 곤포 사일리지 발효제 지원사업 12백만원(축산과)