

2012. 6. 29(금) 11:00

제166회 충주시의회(제1차정례회)

- 2011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)

89

2011년도 세입세출결산심사보고서

1. 심사경과

- 제출일 : 2012. 5. 31
- 제출자 : 충주시장
- 회부일자 : 2012. 6. 5
- 제안설명 : 2012. 6. 12(상임위원회 연석회의)/기획행정국장
- 상정및심사 : 제166회 충주시의회 제1차 정례회
 - 상임위원회 예비심사 : 2012. 6. 13 ~ 2012. 6. 14
 - 예산결산특위 심사 : 2012. 6. 18

2. 주요제안 요지

○ 제안이유

2011년도 충주시 일반회계 및 특별회계(공기업 특별회계 포함) 세입세출결산서 및 예비비지출에 대하여 의회의 승인을 받고자 함

○ 주요내용

(단위 : 천원)

회계구분	예산현액	세입결산액	세출결산액	세계잉여금
계	855,788,373	868,045,013	683,202,363	184,842,650
일반회계	693,148,658	705,128,865	584,783,990	120,344,875
특별회계	162,639,715	162,916,148	98,418,373	64,497,775

3.심 사 내 용

가.세입세출 결산

1)총 괄

- 2011년도 일반회계와 특별회계의 예산현액은 855,788,373천원이며 세입 결산액은 868,045,013천원으로 예산현액대 비율은 101.4%이고 세출결산액은 683,202,363천원으로 예산현액대 비율은 79.8%이며, 세제잉여금은 예산 현액의 21.6%인 184,842,650천원임

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액 (A)	세입결산액 (B)	세출결산액 (C)	비 율			세 계 잉여금
				B/A	C/A	C/B	
계	855,788,373	868,045,013	683,202,363	101.4	79.8	101.4	184,842,650
일반회계	693,148,658	705,128,865	584,783,990	101.7	84.4	101.7	120,344,875
특별회계	162,639,715	162,916,148	98,418,373	100.2	60.5	100.2	64,497,775

2)세입결산

- 예산현액 855,788,373천원의 104.5%인 894,117,564천원을 징수결정하여 이중 97.1%인 868,045,013천원을 실제 수납하고 26,072,551천원의 미수납 액 중, 1,866,822천원은 결손처분하고 24,205,729천원은 다음년도에 이월하였음

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

구분 회계	예산현액	징수결정액	수 납 액	미 수 납 액	
				결손처분	다음년도이월
계	855,788,373	894,117,564	868,045,013	1,866,822	24,205,729
일반회계	693,148,658	727,043,779	705,128,865	1,720,601	20,194,313
특별회계	162,639,715	167,073,785	162,916,148	146,221	4,011,416

3)세출결산

- 세출예산현액 855,788,373천원의 79.8%인 683,202,363천원이 지출되었고 13.0%인 110,879,155천원을 다음년도로 이월하였으며 예산현액의 7.2%인 61,706,855천원을 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	855,788,373	683,202,363	110,879,155	61,706,855	79.8	13.0	7.2
일반회계	693,148,658	584,783,990	88,461,420	19,903,248	84.4	12.8	2.9
특별회계	162,639,715	98,418,373	22,417,735	41,803,607	60.5	13.8	25.7

나. 잉여금 결산

- 2011년도 세입결산액 868,045,013천원 중 683,202,363천원이 지출되고 184,842,650천원의 잉여금이 발생하여 이월 하였음

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

회계	세입 결산액	세출 결산액	세계잉여금	기타내역				
				명사이월	사고이월	계속비 이월	보조금 집행잔액	순세계 잉여금
계	868,045,013	683,202,363	184,842,650	32,259,361	20,777,026	57,842,767	2,672,029	71,291,467
일반	705,128,865	584,783,990	120,344,875	20,401,358	18,010,926	50,049,135	2,539,885	29,343,571
특별	162,916,148	98,418,373	64,497,775	11,858,003	2,766,100	7,793,632	132,144	41,947,896

다. 예산이용, 전용, 이체 사용

- 2011회계년도 중 지방재정법 제47조 규정에 의한 예산 이용은 없으며,
- 예산전용은 일반회계의 지역공동체 일자리사업등 6건에 201,560천원을 전용하였고, 예산이체는 주민자치센터지원 등 251건에 68,379,770천원을 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	6건	201,560	201,560	
	일반회계	지역공동체 일자리사업등 6건	201,560	201,560	
	특별회계				
예산이체	계	251건	68,379,770	68,379,770	
	일반회계	주민자치센터지원 등 162건	33,598,752	33,598,752	
	특별회계	기업도시지원 등 89건	34,781,018	34,781,018	

라. 예비비 지출

- 2011년도 예비비 지출은 구제역발생긴급방역 등 22건에 5,460,413천원을 지출결정하여 4,609,890천원을 지출하고 95,966천원은 이월하였으며,

<회계별 내역>

(단위 : 천원)

회계	사 업 명	지 출 결정액	지출원인 행위액	지 출 액	이월액	집행잔액
계	22 건	5,460,413	4,609,890	4,609,890	95,966	754,557
일반	구제역발생긴급방역 등 22 건	5,460,413	4,609,890	4,609,890	95,966	754,557
특별						-

마. 계속비 집행

- 계속비 사업은 국가지리정보체계구축 등 총 42개 사업으로 계속비 예산현액 191,075,935천원 중 128,438,777천원을 집행하고 62,193,077천원을 이월하였으며, 444,081천원은 집행잔액임

<계속비사업내역>

(단위 : 천원)

사 업 명	예산현액	지 출 액	이월액	집행잔액
계 (42건)	191,075,935	128,438,777	62,193,077	444,081
일 반 회 계 (39건)	169,023,551	113,565,350	55,036,802	421,399
국가지리정보체계구축	1,133,671	1,122,226		11,445
충주 종합시장 활성화 구역 시설 현대화사업	1,938,267	1,845,811		92,456
주덕 소도읍 육성	3,000,000	273,125	2,726,875	-
가금~칠금 국지도 건설	28,420,712	28,227,494	193,218	-
북충주IC~가금국지도건설	6,200,000	5,513,852	686,148	-
금릉사거리~UN평화공원간 도시계획도로개설	326,500	14,415	305,125	6,960
단월서부우회 도로개설	601,000	581,532	19,465	3
달천진주연립~예성운전학원간도로확포장	302,826	282,267	20,559	-
동부의곽순환(더조은~원호암)도로개설	3,484,981	3,272,330	92,317	120,334
동부의곽순환도로개설(금릉공원~금릉초교)	198,998	161,122		37,876
봉방도시계획도로개설(하방~신촌)	428,123	258,771	169,352	-
충주공고옆 도시계획도로개설	500,000	368,297	122,803	8,900
충주의료원도시계획도로개설	800,000		800,000	-
충주의료원 진입도로 확포장(안림도로)	2,919,215	2,732,886	186,258	71
칠금 금제 도시계획도로개설	301,000	3,715	297,285	-
칠금신촌~칠지마을간 도시계획도로개설	1,296,600	61,436	1,228,192	6,972
호암직동~발티간 도로개설	668,625	660,532		8,093
남별 진입도로 확포장	183,906	2,913	179,867	1,126
생태하천조성(계속비)	3,596,977	3,558,286	38,691	-
지방하천환경조성(계속비)	934,000	384,500	549,500	-
엄정미내 재해위험지구정비	1,500,000	708,069	791,931	-
중원고구려비 전시관 건립	3,837,296	1,380,222	2,457,074	-
세계조정선수권대회유치추진	86,247	24,246		62,001
배드민턴전용구장 건립사업	4,053,206	2,608,410	1,444,796	-

사 업 명	예산현액	지 출 액	이월액	집행잔액
수안보생활체육공원조성	251,734	250,947		787
전천후 게이트볼장 건립사업	3,159,645	3,061,414	98,231	-
지방체육시설지원	150,000		150,000	-
탄금호 조정경기장 조성	46,126,875	19,251,049	26,875,826	-
관광지 개발(세계무술테마파크 조성)	9,684,523	9,084,259	600,264	-
관광지 개발(유엔평화공원조성)	25,548,906	15,336,697	10,212,179	30
지표수 보강개발사업	3,276,835	1,016,107	2,260,727	1
충주호 명품길 조성	800,000	83,354	716,646	-
목재문화체험장	2,323,707	1,631,717	691,990	-
지역생태숲조성	1,000,000	988,039	11,961	-
지역생태숲조성	18,197		18,197	-
테마농업공원 조성	510,196	180,200	295,574	34,422
생태공원조성사업	2,374,587	2,373,859		728
클린에너지파크 운영관리	5,986,196	5,261,251	695,751	29,194
음식물류폐기물자원화사업	1,100,000	1,000,000	100,000	-
특별회계 (3건)	22,052,384	14,873,427	7,156,275	22,682
기업도시 진입도로 개설사업	17,954,589	10,857,437	7,097,152	-
충주천생태하천복원사업	2,143,000	2,140,000	3,000	-
광역상수도 수수시설공사	1,954,795	1,875,990	56,123	22,682

바. 이월사업비

- 지방재정법 제50조에 의거 당해년도에 집행을 완료하지 못하고 다음년도에 이월하는 사업비는 시설비 등 254건에 110,879,154천원임.
- 이중 명시이월사업비는 총 79건으로 예산현액 81,120,199천원에서 40,671,916천원을 지출하고 32,259,361천원을 다음년도로 이월하였으며
- 사고이월사업비는 총 108건으로 지출원인행위액 72,470,347천원에서 51,507,880천원을 지출하고 20,777,026천원을 다음년도로 이월하였고
- 계속비 이월사업비는 총 67건에 예산현액 175,465,374천원중 113,580,040천원을 지출하고 57,842,767천원을 다음년도로 이월하였음

사. 채무부담행위

- 지방재정법 제44조 규정에 의한 당해년도 채무부담행위액은 상수도사업공기업 특별회계 2건으로 6,945,000천원임

아. 각종기금

- 2011년도말 현재 관리중인 기금은 중소기업 육성기금 등 총 11종으로써 2010년도말 현재 13,752,780천원에서 2011년도에 2,641,258천원을 조성하고 1,419,854천원을 사용하여 2011년도말 조성액은 14,974,184천원임

<각종기금현황>

(단위 : 천원)

구분 종류	2010년도말 조성액	2011년도 증감액			2011년도말 조성액
		계	조성액	사용액	
11종	13,752,780	1,221,404	2,641,258	1,419,854	14,974,184

자. 채권의 결산

- 2011년도말 채권 현재액은 2010년도말 현재액 10,102,621천원에서 1,663,670천원이 발생하고 2,896,449천원이 소멸하여 8,869,842천원임

<채권현황>

(단위 : 천원)

회 계 별	2010년말현재액	2011년도발생액	2011년도소멸액	2011년말현재액
계	10,102,621	1,663,670	2,896,449	8,869,842
일반회계	7,658,434	715,512	1,193,263	7,180,683
특별회계	2,120,590	907,717	1,627,422	1,400,885
기 금	323,597	40,441	75,764	288,274

차. 채무의 결산

- 2011년도말 채무 현재액은 2010년도말 현재액 53,482,700천원에서 748,300천원이 증가한 54,231,000천원임

<채무현황>

(단위 : 천원)

회 계 별	2010년도말 현 재 액	2011년도 증감액			조정액	2011년도말 현 재 액
		계	발생액	소멸액		
계	53,482,700	748,300	6,945,000	6,196,700		54,231,000
일반회계	41,619,000	△5,841,000		5,841,000		35,778,000
특별회계	11,863,700	6,589,300	6,945,000	355,700		18,453,000

카. 공유재산

- 2011년도말 공유재산 현재액은 행정재산 1,894,626,762천원, 일반재산 178,815,130천원으로서, 2010년도말 1,600,134,492천원보다 473,307,400천원 증액 평가되었음

<공유재산현황>

(단위 : 천원)

구분 용도	2010년도말 현 재 액	2011년도 증감액			2011년도말 현 재 액
		계	증	감	
계	1,600,134,492	473,307,400	602,490,869	129,183,469	2,073,441,892
행정재산	1,423,312,017	471,314,745	598,882,673	127,567,928	1,894,626,762
일반재산	176,822,475	1,992,655	3,608,196	1,615,541	178,815,130

타. 물 품

- 2011년도말 물품현황은 2010년도말 970개 6,967,705천원에서 신규취득 등으로 226개 2,306,376천원이 증가하고, 매각 및 폐기처분·감가상각 등으로 42개 789,191천원이 감소하여 1,154개에 8,484,890천원임

<공유재산현황>

(단위 : 개, 천원)

구분	2010년도말	2011년도 증감내역						2011년도말
		취 득			처 분			
		소계	구 매	관리전환등	소 계	매각폐기	관리전환등	
수 량	970	226	190	36	42	9	33	1,154
금 액	6,967,705	2,306,376	1,182,495	1,123,881	789,191	33,198	755,993	8,484,890

파. 2011 회계연도 재무보고서

- 2011년도말 충주시의 총자산은 4조6,121억원이고, 총부채는 1,034억원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 4조5,087억원임

<요약 재정상태보고서>

(단위 : 백만원)

구 분	2011년도	구성비
자산총계	4,612,171	100.00%
부채총계	103,465	100.00%
순자산총계	4,508,706	100.00%
부채및순자산총계	4,612,171	

2011년도말 충주시의 총수익은 6,534억원이고 총비용은 4,597억원이며
수익이 비용을 초과하여 운영차액이 1,936억원 발생하였음

<요약 재정운영보고서>

(단위 : 백만원)

구 분	2011년도	구성비
수익총계	653,415	100%
비용총계	459,785	100%
운영차액	193,629	

4.심 사 결 과 : 원안승인

5. 주요지적사항

(1) 일반회계 체납액 징수 철저

- 수납액은 7,051억 2천 8백만원으로 전년도 6,467억 4천 7백만원보다 9.03%가 증가되었으나

체납액은 201억 9천 4백만원으로 전년도 172억 2천 1백만원보다 17.26%가 증가 되었으므로 세수확보를 위해 한층 더 적극적인 징수대책이 필요하다 하겠음.

(2) 예산 불용액 과다발생

- 불용액 발생은 예산집행과정에서 집행잔액, 예산절감 등 예산 운용상 부득이 발생될 수밖에 없는 것으로 다음연도에 순세계 잉여금으로 사용될 수 있으나
- 수요예측이 충분히 가능하고 추경을 통해 정리할 시간적인 여유가 있음에도 편성된 예산의 전액을 집행하지 않거나 집행비율 50%이하 집행하여 불용처리한 사례는 근절되어야 하겠음.

[예산 전액 불용처리 사례] : 9건 196,743천원

- 규제개혁운영(행사실비보상금)외 2건 10,700천원
- 세계무술연맹지원(민간인국외여비)외 5건 186,043천원

[부진사업 내역(집행비율 50% 이하)] : 2건 419,277천원

- 장애인장기요양보장지원 :잔액 221,494천원(집행비율 50%)
- 문화의 거리 조성사업 : 잔액 197,783천원(집행비율 29%)