

2022. 12. 21.(수) 11:00

제270회 충주시의회 정례회

제 2 차 본 회 의

심 사 보 고 서

- 2023년도 일반 및 특별회계 세입세출예산안
- 2023년도 기금운용계획안



예산결산특별위원회

심 사 보 고 서

1. 심사경과

- 제출일자/제출자 : 2022. 11. 21. /충주시장
(수정예산 2022. 12. 2. 제출)
- 회부일자 : 2022. 11. 21. (수정예산안 12. 2.)
- 제안설명 : 2022. 12. 5.(제1차 본회의)/충주시장
- 상정 및 심사 : 제270회 충주시의회 제2차 정례회
 - 상임위원회 예비심사 : 2022. 12. 12. ~ 12. 19. (수정예산 포함)
 - 예산결산특별위원회심사 : 2022. 12. 20. (수정예산 포함)

2. 주요내용

가. 2023년도 일반 및 특별회계 세입세출 예산안

1)예산안 규모

- 전년도 예산액 1,243,708,369천원보다 59,704,053천원(4.8%) 증가한
1,303,412,422천원으로써
- 일반회계는 전년도예산액 1,051,259,991천원보다 40,766,945천원(3.9%)
증가한 1,092,026,936천원이며
- 특별회계는 전년도예산액 192,448,378천원보다 18,937,108천원(9.8%)
증가한 211,385,486천원임

<2023 당초예산안 편성규모>

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 액	전년도예산액	증 △ 감	증감율
계	1,303,412,422	1,243,708,369	59,704,053	4.80
일 반 회 계	1,092,026,936	1,051,259,991	40,766,945	3.88
특 별 회 계	211,385,486	192,448,378	18,937,108	9.84

2)회계별 편성규모

□ 일반회계

<세입내역>

(단위 : 천원)

구 분		예산액	구성비	전년도예산액	구성비	증△감	증감율
합 계		1,092,026,936	100.00	1,051,259,991	100.00	40,766,945	3.88
지 방 세 수 입		159,130,000	14.57	151,373,000	14.40	7,757,000	5.12
세 외 수 입		39,272,245	3.60	31,942,912	3.04	7,329,333	22.95
	경상적세외수입	21,489,976	1.97	17,984,929	1.71	3,505,047	19.49
	임시적세외수입	16,250,058	1.49	13,351,483	1.27	2,898,575	21.71
	지방행정제재부과금	1,532,211	0.14	606,500	0.06	925,711	152.63
지 방 교 부 세		430,000,000	39.38	433,000,000	41.19	△3,000,000	△0.69
조정교부금 등		25,000,000	2.29	25,000,000	2.38		
보 조 금		423,434,691	38.78	389,887,385	37.09	33,547,306	8.60
	국고보조금등	338,919,464	31.04	308,527,880	29.35	30,391,584	9.85
	시도비보조금등	84,515,227	7.74	81,359,505	7.74	3,155,722	3.88
보전수입등및내부거래		15,190,000	1.39	20,056,694	1.91	△4,866,694	△24.26

<세출내역(기능별)>

(단위 : 천원)

구 분		예산액	구성비	전년도예산액	구성비	증△감	증감율
합 계		1,092,026,936	100.00	1,051,259,991	100.00	40,766,945	3.88
	일반 공공 행정	71,271,316	6.53	69,406,640	6.60	1,864,676	2.69
	공공질서및안전	10,369,115	0.95	10,936,240	1.04	△567,125	△5.19
	교 육	16,953,851	1.55	15,228,569	1.45	1,725,282	11.33
	문 화 및 관 광	55,397,985	5.07	53,967,214	5.13	1,430,771	2.65
	환 경	56,682,259	5.19	67,387,331	6.41	△10,705,072	△15.89
	사 회 복 지	396,024,731	36.27	354,069,453	33.68	41,955,278	11.85
	보 건	24,042,079	2.20	25,587,196	2.43	△1,545,117	△6.04
	농림 해양 수산	113,674,673	10.41	115,880,935	11.02	△2,206,262	△1.90
	산업중소기업및에너지	47,031,695	4.31	35,933,315	3.42	11,098,380	30.89
	교 통 및 물 류	61,452,666	5.63	64,041,017	6.09	△2,588,351	△4.04
	국토및지역개발	56,154,642	5.14	73,499,317	6.99	△17,344,675	△23.60
	예 비 비	19,996,489	1.83	4,838,014	0.46	15,158,475	313.32
	기 타	162,975,435	14.92	160,484,750	15.27	2,490,685	1.55

□ 특별회계 : 공영개발사업공기업특별회계 등 12개

<세입내역>

(단위 : 천원)

구 분	예산액	구성비	전년도예산액	구성비	증△감	증감율
합 계	211,385,486	100.00	192,448,378	100.00	18,937,108	9.84
지 방 세						
세 외 수 입	57,681,894	27.29	58,683,746	30.49	△1,001,852	△1.71
경상적세외수입	48,690,568	23.03	47,511,519	24.69	1,179,049	2.48
임시적세외수입	825,301	0.39	792,597	0.41	32,704	4.13
지방행정제재부과금	8,166,025	3.86	10,379,630	5.39	△2,213,605	△21.33
지 방 교 부 세						
조정교부금및재정보전금						
보 조 금	104,689,800	49.53	81,554,445	42.38	23,135,355	28.37
국고보조금등	89,232,496	42.21	65,457,543	34.01	23,774,953	36.32
시도비보조금등	15,457,304	7.31	16,096,902	8.36	△639,598	△3.97
보전수입등및내부거래	49,013,792	23.19	52,210,187	27.13	△3,196,395	△6.12

<세출내역>

(단위 : 천원)

구 분	예산액	구성비	전년도예산액	구성비	증△감	증감율
합 계	211,385,486	100.00	192,448,378	100.00	18,937,108	9.84
일반 공공 행정			40,000	0.02	△40,000	△100.00
공공질서및안전						
교 육						
문 화 및 관 광	525,281	0.25	781,125	0.41	△255,844	△32.75
환 경	160,621,588	75.99	133,043,180	69.13	27,578,408	20.73
사 회 복 지	504,020	0.24	500,210	0.26	3,810	0.76
보 건						
농림 해양 수산	2,935,734	1.39	10,383,495	5.40	△7,447,761	△71.73
산업중소기업및에너지						
교 통 및 물 류	4,077,628	1.93	3,787,890	1.97	289,738	7.65
국토및지역개발	28,845,613	13.65	31,766,590	16.51	△2,920,977	△9.20
예 비 비						
기 타	13,875,622	6.56	12,145,888	6.31	1,729,734	14.24

나. 지방채 발행계획 : 해당없음

다. 2023년도 기금 운용계획안

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 액	전년도예산액	증 △ 감	
				증감율
7개 기금	210,333,434	67,596,655	142,736,779	211.2%
자활기금	2,956,183	3,162,983	△206,800	△6.5%
재난관리기금	5,616,867	5,024,585	592,282	11.8%
폐기물처리시설 주변영향지역 주민지원기금	9,103,730	8,770,736	332,994	3.8%
노인복지기금	2,043,005	2,019,486	23,519	1.2%
중소기업육성기금	1,836,776	2,307,336	△470,560	△20.4%
식품진흥기금	670,684	649,529	21,155	3.3%
통합재정안정화기금	188,106,189	45,662,000	142,444,189	312.0%

3. 심사결과

가. 2023년도 일반 및 특별회계 세입세출 예산안 : 수정의결

1) 예산안 의결조서

(단위 : 천원)

회 계 별	전 년 도 예 산 안	요 구 액			조 정 액				승 인 액	
		당초요구액	수정안	합 계	세 입		세 출		세 입	세 출
					증액	삭감액	증 액	삭감액		
합 계	1,243,708,369	1,301,305,930	2,106,492	1,303,412,422				5,484,480	1,303,412,422	1,297,927,942
일 반 회 계	1,051,259,991	1,089,920,444	2,106,492	1,092,026,936				5,484,480	1,092,026,936	1,086,542,456
특 별 회 계	192,448,378	211,385,486		211,385,486					211,385,486	211,385,486
공 기 업	소 계	131,882,704	160,366,996	160,366,996					160,366,996	160,366,996
	상 수 도	63,714,675	84,903,242	84,903,242					84,903,242	84,903,242
	공영개발	13,112,000	12,777,256	12,777,256					12,777,256	12,777,256
	하 수 도	55,056,029	62,686,498	62,686,498					62,686,498	62,686,498
기 타 특 별 회 계	소 계	60,565,674	51,018,480	51,018,480					51,018,480	51,018,480
	기업도시 개발사업	9,830,260	12,826,701	12,826,701					12,826,701	12,826,701
	도시교통 사 업	4,772,350	5,061,426	5,061,426					5,061,426	5,061,426
	농업안정 기금지원	10,383,495	2,935,734	2,935,734					2,935,734	2,935,734
	의료급여 기금운영	646,260	544,020	544,020					544,020	544,020
	온 천 수 관리사업	781,125	525,271	525,271					525,271	525,271
	농공지구 조성사업	879,570	634,812	634,812					634,812	634,812
	산업단지 조성사업	7,944,760	3,131,327	3,131,327					3,131,327	3,131,327
	수질개선 사 업	25,327,854	25,359,189	25,359,189					25,359,189	25,359,189

2) 삭감액 조서

□ 일반 및 특별회계 (세출)

(단위 : 천원)

실과소	건 명	요구액	삭감액	비 고
총계	16 건	38,143,118	5,484,480	
일반회계				
기획예산과	충주시시설관리공단 경상전출금	22,499,814	13,400	직원채용 대행/11,000/공단37, 회의비/2,400/공단38
문화예술과	정수기 임차료	19,200	17,280	
체육진흥과	청소년 풋살대회	5,000	5,000	
"	클럽대항 청소년 체육대회	3,000	3,000	
관광과	기본계획 및 타당성 조사 용역	20,000	20,000	장자늬 수상레저(카약장) 조성
경제기업과	근로자 이주정착지원금	40,000	20,000	
"	투자기업 고용지원금	40,000	20,000	
"	관내학교 졸업생 장기근속장려금	100,000	50,000	
지역개발과	도시관리계획 수립 및 관리	50,000	10,000	
"	비도시지역 계획관리지역내 성장관리계획 수립	400,000	80,000	
교통정책과	운수업계 유가보조금	9,000,000	3,000,000	
여성청소년과	한시적 양육비 지원	10,800	10,800	
보건과	영유아 야간 진료센터 운영	960,000	960,000	
환경수자원과	영품비내길-시설비 및 부대비- 비내길 제초작업	45,000	45,000	
"	영품비내길-시설비 및 부대비- 비내길 유지관리	50,000	30,000	
자원순환과	음식물류폐기물민간위탁처리비	4,900,304	1,200,000	

나. 지방채 발행계획 : 해당없음

다. 2023년도 기금 운용계획안 : 원안가결

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 액	조정액	승인액	비 고
7개 기금	210,333,434		210,333,434	
자활기금	2,956,183		2,956,183	
재난관리기금	5,616,867		5,616,867	
폐기물처리시설 주변영향지역 주민지원기금	9,103,730		9,103,730	
노인복지기금	2,043,005		2,043,005	
중소기업육성기금	1,836,776		1,836,776	
식품진흥기금	670,684		670,684	
통합재정안정화기금	188,106,189		188,106,189	

라. 예산안 심사 공통 지적사항

- 주요 지적사항: 세입편성시 누락분이 없도록 하고, 세입을 정확히 편성하여 세출에 반영할 것

- 상부기관 상사업비 등의 수령시, 세입편성을 누락하는 사례가 없도록 하여 “세입과 세출은 모두 예산에 편입하여야 한다”는 「지방재정법」 제34조(예산총계주의의 원칙)를 어기는 사례가 없도록 할 것
- 수익사업 등의 세입편성시 반복적이고 기계적인 편성을 지양하고 정확한 산출기초를 적용, 누락되는 세입이 없도록 하여 좀 더 많은 세출예산을 확보할 수 있도록 할 것

마. 예산안 심사 공통 권고사항

- 공기업 특별회계(상수도, 하수도) 순세계잉여금과 예비비가 다소 높게 편성되었음.
 - 순세계잉여금은 일반회계 예산총액 1,092,026백만원 대비 10,000백만원 (0.92%)인 반면, 상·하수도공기업특별회계는 예산총액 147,589백만원 대비 10,500백만원 (7.1%)을 편성하였고,
 - 예비비는 일반회계의 경우 예산총액 대비 7,996백만원(0.73%)인 반면, 상·하수도공기업특별회계는 예산총액 대비 6,446백만원(4.37%)을 편성하여 「지방재정법」 제43조제1항에서 권고하고 있는 비율에 비해 높게 편성되었음.

☞ 특별회계 재정운용의 어려움을 감안하여 예산편성 시

순세계잉여금과 예비비 편성비율을 연차적으로 줄여나가도록 집행부의 적극적인 노력이 필요하고,

「지방자치단체 기금관리기본법」 제16조에 근거하여 제정한 「충주시 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」에 따라 여유자금은 통합재정안정화기금 예탁을 적극 활용하는 등 향후,

세입·세출의 효율성을 높이고 균형재정을 이루기 위한 사업 발굴 및 특별회계의 목적 달성을 위한 다각적인 노력과 업무개선 등을 통한 효율적인 재정집행 계획을 수립·추진할 필요가 있음.