

'94 충청북도 세입세출 결산

검 토 보 고 서

건 설 교 통 위 원 회
전 문 위 원

목 차

I. 결산개황	599
1. 세입결산 총괄	599
2. 세출결산 총괄	600
II. 건설교통국 소관	601
III. 공영개발사업단 소관	607
IV. 과학산업단지건설기획단 소관	610

I . 결 산 개 황

1. 세입결산총괄

(단위 : 백만원)

회 계 별	예 산 액 (1)	징 결 정 액 (2)	수 납 액 (3)	비 율		불 납 결 손 액	미수납액
				1:3	2:3		
합 계	768,809	754,413	733,616	95.4	97.2	239	20,558
일 반 회 계	542,151	574,144	553,639	102.1	96.4	239	20,266
특 별 회 계	226,658	180,269	179,977	79.4	99.8	-	292
○ 공 기 업	205,507	159,127	158,835	77.2	77.4	-	292
- 공영개발사업	148,526	99,969	99,677	67.1	99.7	-	292
- 지역개발기금	56,981	59,158	59,158	103.8	100	-	-
○ 의 료 보 호	15,786	15,775	15,775	100.0	100	-	-
○ 농 어 촌 소 득 개 발	3,474	3,476	3,476	100.0	100	-	-
○ 대 청 호 대 책	1,891	1,891	1,891	100.0	100	-	-

○ 1994년도 충청북도 일반회계 및 특별회계 세입결산은 예산액 5,421억 5천 1백만원 대비 102.1%인 5,741억 4천 4백만원이 징수 결정되었으며 수납액은 징수결정액 대비 96.4%인 5,536억 3천 9백만원임.

2. 세출결산총괄

(단위 : 백만원)

회 계 별	예 산 액 (1)	지출원인 행 위 액 (2)	지 출 액 (3)	비 율 1:3	다음년도 이 월 액 (5)	불 용 액 (6)
합 계	768,809	575,611	535,735	69.7	175,451	57,623
일 반 회 계	542,151	510,684	471,032	86.9	55,103	16,016
특 별 회 계	226,658	64,927	64,703	28.5	120,348	41,607
○ 공 기 업	205,507	44,401	44,177	21.5	120,348	40,982
- 공영개발사업	148,526	13,612	13,388	9.0	120,348	14,790
- 지역개발기금	56,981	30,789	30,789	54.0	-	26,192
○ 의 료 보 호	15,786	15,570	15,570	98.6	-	216
○ 농 어 촌 소득개발 기금	3,474	3,474	3,474	99.9	-	-
○ 대 청 호 대 책	1,891	1,482	1,482	78.3	-	409

○ 1994년도 충청북도 일반회계 및 특별회계 세출결산은 예산액 7,688억 9백만원 대비 69.7%인 5,357억 3천 5백만원을 집행하였으며 일반회계 세출예산은 예산액 대 결산액(지출액)이 86.9% 이며 특별회계는 28.5%임.

Ⅱ . 건설교통국소관

1. 세출총괄

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액
합 계	154,818	122,016	30,305	2,497
도시계획관리	6,720	6,684	-	36
지 적 관 리	19	19	-	-
주 택 사 업	10,266	10,259	-	7
건 설 관 리	61,022	48,619	10,692	1,711
치 수 사 업	74,988	54,648	19,613	727
교 통 관 리	1,803	1,787	-	16

○ 건설교통국 소관 1994년도 세출결산 총액은 1,548억 1천 8백만원이며 예산현액 대비 78.8%인 1,220억 1천 6백만원이 지출되었으며 19.6%인 303억 5백만원이 이월되었으며 1.6%인 24억 9천 7백만원이 불용처리되었음.

2. 검토내역 및 의견

가. 일반회계 세출예산

○ 도시개발비 도시계획관리에 있어서는

- 예산액이 67억 2천만원으로 99.5%인 66억 8천 4백만원이 지출되었으며, 0.5%인 3천 6백만원이 불용처리되었음.

불용처리 원인으로서는,

- 예산집행 사유 미발생 3천만원

- 예산집행 잔액 6백만원으로,

세부적으로 살펴보면 집행사유 미발생 3천만원은 지방도시계획위원 참석 수당 1천 1백만원, 지방도시계획위원 현지확인 보상금(여비) 9백만원, 토지이용심사 위원회 수당외 1건 1백만원, 건설기술심의위원회 수당 9백만원이며, 예산집행 잔액은 일반수용비 3백만원, 관서당 경비등이 3백만원임.

○ 지적관리에 있어서는 예산액이 1천 9백만원으로 100%인 1천 9백만원이 지출되었으며,

○ 주택사업비에 있어서는

- 예산액이 102억 6천 6백만원으로 99.9%인 102억 5천 9백만원이 지출되었으며, 7백만원은 불용처리되었음.

불용처리 원인으로서는,

- 집행사유 미발생이 급량비 2백만원, 수용비 4백만원이며, 보상금 1백만원은 집행잔액임.

○ 건설관리 도로건설에 있어서는

- 예산액이 610억 2천 2백만원으로 79.7%인 497억 1천 9백만원이 지출되었으며, 17.5%인 106억 9천 2백만원이 이월되었으며 2.8%인 17억 1천 1백만원이 불용처리되었음.

이월 및 불용처리 원인으로는,

- 공기부족으로 인한 사고이월 사업비 106억 9천 2백만원으로 12월중에 발주한 별첨 공사는 년도내 준공이 명백하게 불가능하여 명시 이월로 처리함이 타당함에도 사고이월 처리하였으며 계약체결후 착수만 하고 사고이월시킨 사례들은 지양되어야 하며,
- 예산집행잔액 17억 1천 1백만원중 지방도 시설비 14억 1백만원은 집행잔액으로 불용처리되어 상세한 설명이 필요하며,
도로관리사업소 운영 인건비 1억 7천 7백만원, 일반운영비 1천만원, 자산취득비 9천만원, 주요사업비 5백만원 등 도로관리사업소만 2억 8천 2백만원의 예산집행 잔액이 발생되어 이 부분에 대하여는 예산 적정계상에 매년 문제점이 있었으며 추후 예산편성에 철저를 기하여야 할 것으로 사료됨.

○ 치수사업비에 있어서는

- 예산액이 749억 8천 8백만원으로 72.9%인 486억 1천 9백만원이 지출되었으며, 26.1%인 196억 1천 3백만원이 사업의 계속을 위하여 이월되었으며 1%인 7억 2천 7백만원이 불용처리 되었음

불용처리 원인으로는,

- 계획변경 취소 7천 1백만원
- 예산집행사유 미발생 2백만원
- 예산절감 7천 1백만원 (설계비)
- 예산집행잔액 5억 7천 8백만원
- 보조금 집행잔액 5백만원으로
예산집행잔액 5억 8천 3백만원중 하천관리 집행잔액 6천만원이며, 재해복구 시설비 등 집행잔액 4억 7천 2백만원과 재해예방 시설비등 집행잔액 5천 1백만원으로 재해복구의 시의성은 인정되나 적정예산 편성이 요구되며,

○ 교통관리비에 있어서는

- 예산액이 18억 3백만원으로 99.1%인 17억 8천 7백만원이 집행되었으며, 0.9%인 1천 6백만원이 불용처리되었음.

불용처리 주요 원인으로는,

- 예산집행사유 미발생 5백만원은 교통영향심의위원 수당이며
- 집행잔액 1천 1백만원은 보상금 7백만원과 일반운영비 4백만원임.

나. 종합의견

이월부분 사업비에 대하여는 수해복구 사업 등 불가항력적인 공사외에도 자연발주 등으로 사고 이월되는 사례가 다수있으므로 이러한 사유로 사업비가 과다 이월되는 예가 없도록 촉구하고 과다 불용액이 발생한 부분에 대하여는 예산편성시 부수되는 예산 사유 분석 및 적정 책정 등으로 보다 면밀히 하여 편성에 신중을 기하여야 할 것이며 년 도내 사업의 준공이 명백하게 불가능 함에도 명시 이월로 처리하지 않고 착공만 하고 사고 이월한 사례 등은 지양되어야 타당하다고 사료됨.

< ※ 별첨 >

'94 사 고 이 월 내 역

(12월중 발주공사)

(단위 : 백만원)

사 업 명	계약일자	계약금액	지 출 액	이 월 액	이월시유
합 계 (30건)		20,980	679	20,301	
도 로 공 사 (16건)		13,398	610	12,788	
청주~미원 2차 도로공사	'94. 12. 24	1,902	51	1,851	공기부족
목정~용화 2차 "	12. 29	293	0	293	"
금왕~울면 2차 "	12. 26	392	0	392	"
어상천~별방 2차 "	12. 26	219	0	219	"
괴평도로 수해복구 공사	12. 6	856	36	820	"
시인암 도로 "	12. 6	520	2	518	"
시인암교 "	12. 5	869	54	815	"
가산교 "	12. 8	516	28	488	"
마노교 "	12. 7	509	70	439	"
중방~소공원 "	12. 7	2,148	86	2,062	"
하선암도로 "	12. 8	1,828	118	1,710	"
상선암도로 "	12. 9	1,475	43	1,432	"
특선암도로 "	12. 10	1,674	122	1,552	"
주덕교 가교설치	12. 26	131	0	131	"
용덕도로 수해복구	12. 7	49	0	49	"
소석~모점도로 수해복구	12. 1	17	0	17	"
치 수 공 사 (11건)		7,582	69	7,513	
성천도기 2제 수해복구	12. 2	808	0	808	공기부족
성천도기 3제 "	12. 5	771	0	771	"
성천 선고제 "	12. 5	911	0	911	"

(단위 : 백만원)

사 업 명	계약일자	계약금액	지 출 액	이 월 액	이월사유
성천 성암제 수해복구	12. 6	834	6	828	공기부족
장정제 수해복구 공사	12. 19	581	13	568	"
미노제 "	12. 6	649	6	643	"
성금제 "	12. 7	863	9	854	"
황정제 "	12. 7	479	0	479	"
직티제 "	12. 5	603	29	574	"
괴평제 "	12. 9	729	6	723	"
기상정보수집 전파체계 개선사업	12. 21	354	0	354	"

Ⅲ. 공영개발사업단 소관

(공영개발사업 특별회계)

1. 수입총괄

(단위 : 백만원)

예산액	결산액	수납액	예산액 대 수납액(%)	결산액 대 수납액(%)	미수납액
148,526	99,969	99,677	67.1	99.7	292

○ 1994년도 공영개발사업 특별회계 수입예산 결산은 예산총액 1,485억 2천 6백만원 대비 67.1%인 999억 6천 9백만원이 징수 결정되었으며 징수결정액 대비 99.7%인 996억 7천 7백만원이 수납되었으며 0.3%인 2억 9천 2백만원이 미수납되었음.

2. 지출총괄

(단위 : 백만원)

예산액	지출원인행위	지출액	예산액 대 결산액(%)	이월액	불용액
148,526	13,612	13,388	9.0	120,348	14,790

○ 1994년도 공영개발사업 특별회계 지출결산은 예산총액 1,485억 2천 6백만원 대비 9.0%인 133억 8천 8백만원이 지출되었으며 81.0%인 1,203억 4천 8백만원이 사업의 계속을 위해 이월되었으며 10.0%인 147억 9천만원이 불용처리되었음.

3. 검토내역 및 의견

가. 수입결산

○ 1994년도 공영개발사업특별회계 수입액은 996억 7천 7백만원으로서

첫째, 수익적수입이 84억 4천만원으로

- 영업수익인 용지매출수입이 34억 9천 8백만원
- 영업외수입인 수입이자가 43억 2천 6백만원과 변상금 및 위약금수입이 6억 1천 6백만원임.

둘째, 자본적수입이 550억 4천 7백만원으로

- 유동부채수입인 선수입 532억 3천 7백만원
- 고정부채수입인 장기차입금(국민주택기금)이 15억 4천만원
- 기타 자본적수입이 2억 7천만원임.

셋째, '93년도 이월금 수입 357억 8백만원이며,

넷째, '93년도 미수금 수입 4억 8천 2백만원이임

수입결산중 미수납액에 대해 분석해 보면 미수납액 2억 9천 2백만원은 가경2지구 용지매출수입중 채무자 재력부족으로 인한 내수입

나. 지출결산

○ 1994년도 공영개발사업특별회계 지출액은 133억 8천 8백만원으로 세분하여 살펴보면

첫째, 수익적지출이 7억 1천 9백만원임.

- 영업비용의 업무관리비 7억 1천 1백만원과 영업외비용 8백만원임.

- 둘째, 자본적지출이 126억 6천 9백만원으로
- 재고자산의 용지조성사업비 99억 6천 1백만원
 - 용자금상환등 기타 자본적 지출이 27억 8백만원

○ 지출결산증 불용액 147억 9천만원을 세분하여 보면

- 수익적지출 업무관리비 집행잔액 6천 1백만원
- 수익적지출 영업외비용 집행잔액 6천 2백만원
- 수익적지출 예비비 8천 1백만원
- 자본적지출의 용지 조성사업비 집행잔액 125억 6천 2백만원
- 자본적지출 기타 자본적지출 (중도해지자 반환금) 준비금 1억 9천 4백만원
- 자본적지출 예비비 18억 3천만원으로

대다수 가경2지구 택지 미분양으로 세입에 결손이 발생하여 현금으로 이월할 가경3지구 사업의 토지보상금의 부족액임.

다. 종합의견

공영개발사업 특별회계에서는 공영개발을 통한 지역개발을 촉진하였으며 공동주택지를 분양하여 주택난 해소에도 일익을 담당하였으나 사업예산의 재원이 국민주택기금 은행 차입금, 선수금, 지역개발기금 등의 채무에 의존되고 있어 많은 차입금 이자를 부담하여야 할 형편으로 이는 결과적으로 경영수지 악화과 아울러 원가 상승에도 큰 영향을 미치므로 가경3지구 택지개발등의 재원으로는 보다 적정하고 면밀한 예산편성이 이루어져야 할 것이며 가경2지구 용지분양 대금의 미분양지에 대한 특별대책을 강구하여 조속히 분양되도록 하여야 할 것으로 사료됨.

IV . 과학산업단지건설기획단 소관

1. 세출총괄

(단위 : 백만원)

예 산 현 액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
805	544	148	113

- 1994년도 과학산업단지건설기획단 소관 일반회계 지출결산은 예산현액 8억 5백만원 대비 67.6%인 5억 4천 4백만원을 지출하였으며 이월액은 18.4%인 1억 4천 8백만원이며 불용액은 14%인 1억 1천 3백만원임.

2. 검토내역 및 의견

- 1994년도 과학산업단지건설기획단 일반회계 지출액은 5억 4천 4백만원으로 세분하여 살펴보면,
 직원봉급 3억 2천 9백만원, 관서운영비 등이 1억 4천 1백만원, 기본설계비 등 자본적 지출이 7천 4백만원이며,
 이월액 1억 4천 8백만원은 기본조사설계비 이며,
 불용액 1억 1천 3백만원은 봉급 등 경직성 경비임.
- 세출예산 소요액을 적정하게 판단하여 편성 운영하고 예산성립후 여건변동 등 집행사유가 소멸되었을시 이를 조정하여 자원부족으로 해결치 못한 사업에 투자토록 조치하여야 함에도 인건비 등 경직성경비 소요액 판단을 소홀히 하여 예산 대비 14%의 불용액이 발생하였음.