

'93 충청북도 세입세출결산
검 토 보 고 서

건 설 위 원 회
전 문 위 원

목 차

I. 결산개황	657
1. 세입결산 총괄	657
2. 세출결산 총괄	658
II. 건설도시국 소관	659
III. 공영개발사업단 소관	664

I . 결 산 개 황

1. 세입결산총괄

(단 위 : 백 만 원)

회 계 별	예 산 액 (1)	징수 결정액 (2)	수납액 (3)	비 율		결 산 단 위 수 액	미수납액
				1:3	2:3		
합 계	582,701	640,244	617,587	106.1	96.5	349	22,308
일 반 회 계	344,136	406,140	384,925	119.9	94.8	349	20,866
특 별 회 계	238,565	234,104	232,662	97.5	99.4	-	1,442
○ 공 기 업	146,069	142,771	141,329	94.2	97.3	-	1,442
- 공영개발사업	71,338	66,977	65,534	91.9	97.3	-	1,442
- 지역개발기금	74,731	75,794	75,795	101.4	100	-	-
○ 드림보수중기 운영관리	1,069	958	958	89.6	100	-	-
○ 주 택 사 업	2,248	2,679	2,679	119.2	100	-	-
○ 의료보호기금	12,058	12,063	12,063	100	100	-	-
○ 새마을소득지원	112	114	114	101.8	100	-	-
○ 공유림 관리	957	1,014	1,014	105.9	100	-	-
○ 지방양여금 관리	70,758	69,208	69,208	97.8	100	-	-
○ 농어촌 소득개발	3,000	3,020	3,000	100	100	-	-
○ 대청호 대책	2,294	2,297	2,297	100.2	100	-	-

○ 1993년도 충청북도 일반회계 및 특별회계 세입결산은 예산액 5,827억 1백만원 대비 106%인 6,402억 4천 4백만원이 징수 결정되었으며 수납액은 징수결정액 대비 96.5%인 6,175억 8천 7백만원임.

2. 세출결산총괄

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산액 (1)	지출원인 행위액 (2)	지출액 (3)	비율 1:3	다음년도 이월액 (5)	불용액 (6)
합 계	582,701	527,802	505,405	86.7	24,108	53,188
일반회계	344,136	327,351	321,078	93.3	7,848	15,210
특별회계	238,565	200,451	184,327	77.3	16,260	37,978
○ 공 기 업	146,069	110,212	101,189	69.3	9,022	35,858
- 공영개발사업	71,338	38,848	29,826	41.8	9,022	32,490
- 지역개발기금	74,731	71,364	71,363	95.5	-	3,368
○ 드림보수중기은영 관리	1,069	809	809	75.6	-	260
○ 주 택 사 업	2,248	2,130	2,130	94.8	-	118
○ 의료보호기금	12,058	11,828	11,828	98.1	-	230
○ 새마을소득지원	112	57	57	50.5	-	55
○ 공 유 림 관 리	957	364	364	38.0	-	593
○ 지방양여금 관리	70,758	70,498	63,397	89.6	7,238	123
○ 농어촌소득개발기금	3,000	2,996	2,996	99.9	-	4
○ 대청호 대책	2,294	1,557	1,557	67.9	-	737

○ 1993년도 충청북도 일반회계 및 특별회계 세출결산은 예산액 5,827억 1백만원 대비 대비 86.7%인 5,278억 2백만원을 집행하였으며 일반회계 세출예산은 예산액 대 결산 액(지출액)이 93.3% 이며 특별회계는 77.3%임.

II . 건설도시국소관

1. 세출총괄

(단위 : 백만원)

구분	예산현액	지출액	이월액	불용액
총계	65,977	62,161	2,661	1,155
스계	62,660	59,222	2,661	777
일반회계				
도시개발비	9,543	9,326	150	67
주택사업	4,736	4,366	-	370
상하수도사업	7,676	7,676	-	-
도로사업	32,998	30,633	2,109	256
치수사업	7,707	7,221	402	84
특별회계				
소계	3,317	2,939	-	378
도로보수중기 운영관리	1,069	809	-	260
주택사업	2,248	2,130	-	118

○ 건설도시국 소관 1993년도 세출결산 총액은 예산액 659억 7천 7백만원으로 이중 95%인 626억 6천만원이 일반회계, 5%인 33억 1천 7백만원이 특별회계임.

○ 예산현액 대비 94.2%인 621억 6천 1백만원이 지출되었으며 4.0%인 26억 6천 1백만원이 이월되었으며 1.8%인 11억 5천 5백만원이 불용처리되었음.

2. 검토내역 및 의견

가. 일반회계 세출예산

○ 도시개발비에 있어서는

- 예산총액 626억 6천만원 대비 15.2%인 95억 4천 3백만원으로 37.7%인 93억 2천 6백만원이 지출되었으며 1.6%인 1억 5천만원이 사업의 계속을 위해 이월되었으며 0.7%인 6천 7백만원이 불용처리되었음.

불용처리 원인으로서는,

- 예산집행사유 미발생 1천 9백만원
- 예산절감 1백만원
- 예산집행잔액 4천 7백만원으로,

세부적으로 살펴보면 집행사유 미발생 1천 9백만원은 시간외 수당 7백만원, 도시계획위원회 수당 8백만원, 도시계획위원회 보상금(여비) 4백만원 이며 예산집행잔액 4천 7백만원은 인건비 1천만원, 관서운영비 1백만원, 기본경상비 1백만원, 주요사업비의 용역비·입찰잔액 3천 5백만원이며, 이월사업비 1억 5천만원은 청주광역권 도시설계 용역비임.

○ 주택사업비에 있어서는

- 예산총액 대비 7.6%인 47억 3천 6백만원으로 92.2%인 43억 6천 6백만원이 지출되었으며 3억 7천만원이 불용처리 되었음.

불용처리 원인으로서는,

도시저소득 주거환경개선사업의 국고지원 계획변경에 따른 3억 6천 7백만원, 건축위원회의 미 개최부분의 예산집행 사유 미발생액 3백만원임.

○ 상하수도 사업비에 있어서는

- 예산총액 대비 12.2%인 76억 7천 6백만원으로 100% 지출되었음.

○ 도로사업비에 있어서는

- 예산총액 대비 52.7%인 329억 9천 8백만원으로 92.8%인 306억 3천 3백만원이 지출되었으며, 6.4%인 21억 9백만원이 사업의 계속을 위해 이월되었으며, 0.8%인 2억 5천 6백만원이 불용처리되었음.

이월 및 불용처리원인으로는

- 공기부족으로 인한 사고 이월사업비 21억 9백만원으로 12월중에 발주한 별첨 공사는 년 도내 준공이 명백하게 불가능하여 명시 이월로 처리함이 타당함에 예도 사고 이월 처리하였으며, 계약체결후 착수만 하고 사고이월 시킨 사례들은 지양되어야 하며,
- 예산집행잔액 2억 5천 6백만원중 도로관리사업소 운영의 인건비 1억 5천 2백만원, 관서운영비 3천 6백만원, 기본경상비 2천 3백만원, 경상사업비 3백만원, 주요사업비 6백만원등 사업소만 2억 2천만원의 예산집행잔액이 발생되어 이 부분에 대하여는 예산 적정계상에 매년 문제점이 있었으며, 추후 예산편성에 철저를 기하여야 할 것으로 사료됨.

○ 치수사업비에 있어서는

- 예산총액 대비 12.3%인 77억 7백만원으로 93.7%인 72억 2천 1백만원이 지출되었으며 5.2%인 4억 2백만원이 사업의 계속을 위해 이월되었으며 1.1%인 8천 4백만원이 불용처리되었음.

불용처리 원인으로는

- 예산집행사유 미발생 1천 3백만원
- 예산절감 3천 2백만원 (용역비)
- 예산집행 잔액 3천 9백만원으로,

예산집행잔액중 재해대책 2천 9백만원은 93년도 하천제방공사 입찰잔액 1천 4백만원, 완결수량측정기 입찰잔액 1천 3백만, 기타 2백만원이며, 집행사유 미발생은 관일용지 보상 거부에 따른 시설비임.

나. 특별회계 세출예산

○ 도로보수중기운영관리 특별회계 예산은

- 10억 6천 9백만원으로 76.7%인 8억 9백만원이 지출되었으며 24.3%인 2억 6천만 원이 불용처리 되었음.

불용처리 주요 원인은

인건비 집행잔액 1천 9백만원, 관서운영비 집행잔액 1천 6백만원, 자로구입비 집행잔액 3천 7백만원, 울돌구입비 변경취소 1억 1천 8백만원, 적립금 6천만원, 예비비 1천만원 등임.

○ 주택사업 특별회계 예산은

- 22억 4천 8백만원으로 94.7%인 21억 3천만원이 지출되었으며 5.3%인 1억 1천 8백만원이 불용처리 되었으나 전액 예비비 재원임.

다. 종합이견

이월부분 사업비에 대하여는 공사의 지연발주 등으로 사고이월되는 사례가 다수 있으므로 이러한 사유로 사업비가 과다 이월되는 예가 없도록 추구하고 과다 불용액이 발생된 부분에 대하여는 예산편성시 부수되는 예산 사유 분석 및 적정 책정등으로 보다 면밀히 하여 편성에 신중을 기하여야 할 것이며 년 도내 사업의 준공이 명백하게 불가능 함에도 명시이월로 처리하지 않고 착공만 하고 사고이월 한 사례 등은 지양되어야 타당하다고 사료됨.

사 고 이 월 내 역

(12월 중 발주공사)

(단위 : 천원)

사 업 명	계약금액	계약일	준 공 예정일	이 월 액	이월사유
○ 양성-북문간널복공사	455,392	93.12.23	94.10.27	379,254	제1회 추경 예산연비 확보되지연
○ 양성	438,793	93.12.30	94.11.30	379,225	"
○ 장안-수안보간 도로공사	660,000	93.12.11	94. 9.23	660,000	집행잔액 추가발주
○ 양성-북문간 도로공사	1,120,000	93.12.30	94.12.31	1,120,000	장기계속공 사 12월 수입
○ 옥산-청주역간 관죽길 터스 설치공사	363,430	93.12.27	94.12.	335,830	제2회 추경 예산확보
○ 도로관리사업소 충주 지소 신축공사	703,432	93.12.23	94. 9.21	703,432	"

Ⅲ. 공영개발사업단 소관

(공영개발사업 특별회계)

1. 수입총괄

(단위 : 백만원)

예산액	결산액	수납액	예산액 대비 수납액 (%)	결산액 대비 수납액 (%)	미수납액
71,338	66,977	65,534	91.9	97.3	1,442

- 1993년도 공영개발사업 특별회계 수입예산 결산은 예산총액 713억 3천 8백만원 대비 91.9%인 669억 7천 7백만원이 징수 결정 되었으며, 징수결정액 대비 97.3%인 655억 3천 4백만원이 수납되었으며 2.7%인 14억 4천 2백만원이 미수납되었음.

2. 지출총괄

(단위 : 백만원)

예산액	지출원인행위액	지출액	예산액 대비 수납액 (%)	이월액	불용액
71,338	38,848	29,826	41.8	9,022	32,490

- 1993년도 공영개발사업 특별회계 지출결산은 예산총액 713억 3천 8백만원 대비 41.8%인 298억 2천 6백만원이 지출되었으며, 12.6%인 90억 2천 2백만원이 사업의 계속을 위해 이월되었으며 45.6%인 324억 9천만원이 불용 처리되었음.

3. 검토내역 및 의견

가. 수입결산

1993년도 공영개발사업특별회계 수입액은 655억 3천 4백만원으로서,

첫째, 수익적 수입이 251억 5천 5백만원으로,

- 영업수익인 용지매출수입이 212억 2천 8백만원
- 영업외 수입인 수입이자가 39억 2천 7백만원임.

둘째, 자본적 수입이 120억 7천만원으로,

- 유동부채 수입인 선수금이 120억 3천 6백만원
- 기타 자본적 수입이 3천 4백만원임.

셋째, '92년도 이월금 수입이 252억 6천 2백만원이며,

넷째, '92년도 미수금 수입이 30억 4천 7백만원임.

수입결산중 미수납액에 대해 분석해 보면 미수납액 14억 4천 2백만원은,

- '93년도 가경2지구 용지분양 미수 5천 3백만원과
- 개인자금 사정으로 미수납된 '92년도 가경2지구 분양대금 13억 8천 9백만원임.

나. 지출결산

1993년도 공영개발사업 특별회계 지출액은 218억 2천 6백만원으로 세분해서 살펴보면,

첫째, 수익적 지출이 6억 3천 6백만원으로 전액 영업비용의 업무관리비이며,

둘째, 자본적 지출이 291억 9천만원으로,

- 재고자산의 용지조성 사업비가 81억 3천 3백만원
- 용자금 상환등의 기타 자본적 지출이 210억 5천 7백만원임.

지출결산중 부양액에 대해 분석해 보면 부양액 324억 9천만원임

- 수익적 지출 업무관리비 집행잔액 4천 1백만원
- 수익적 지출의 예비비 1억 7천 6백만원
- 자본적 지출의 용지조성사업비 집행잔액 2억 6천만원
- 자본적 지출의 기타 자본적 지출 (중도해지자 반환금) 준비금 5억원
- 자본적 지출의 예비비 315억 1천 3백만원으로

대다수 가경3지구 택지개발사업 재원이 예비비로 사업지연으로 인하여 불용처리되어 익년도 이월된 것임.

또한 지출결산중 익년도 사고이월액은 90억 2천 2백만원으로 부양공단 용지 조성사업 비용임.

다. 증빙이력

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 악화와 아울러 원가 상승에도 큰 영향을 미치므로 가경3지구 택지개발등의 재원으로는 보다 적정하고 면밀한 예산편성이 이루어져야 할 것이며 가경2지구 용지분양 대금의 '92년도 미수금 및 미분양지에 대한 특별대책을 강구하여 조속히 회수 또는 분양되도록 하여야 할 것으로 사료됨.