

기획경제위원회소관  
'94년도세입·세출결산승인신청(안)

검 토 보 고

기 획 경 제 위 원 회  
전 문 위 원

I '94년도 세입세출 결산총괄

1. 세입세출 결산총괄 ..... 122

    가. 세입결산 총괄 ..... 123

    나. 세출결산 총괄 ..... 124

II 공보관실 소관

1. 세출예산 총괄 ..... 126

2. 검토내역 및 의견 ..... 126

III 감사실소관

1. 세출예산 총괄 ..... 128

2. 검토내역 및 의견 ..... 128

IV 기획관리실소관

1. 세출예산 총괄 ..... 129

2. 검토내역 및 의견 ..... 130

3. 지역개발기금 특별회계	
가. 수입예산 총괄 .....	133
나. 검토내역 및 의견 .....	133
다. 세출예산 총괄 .....	134
라. 검토내역 및 의견 .....	134

# I '94년도세입세출결산총괄

## 1. 세입세출결산총괄

(단위:백만원)

회 계 별	예산현액 (1)	세 입 결 산 액 (2)	세 출 결 산 액 (3)	비 율			세 계 임 여 금
				1:2	1:3	2:3	
합 계	768,810	733,617	535,736	95.4	69.7	73.0	197,881
일 반 회 계	542,151	553,639	471,033	102.1	86.9	85.0	82,607
특 별 회 계	226,659	179,978	64,703	79.4	28.5	35.9	115,274
○공영개발사업	148,526	99,677	13,388	67.1	9.0	13.4	86,289
○지역개발기금	56,981	59,158	30,789	103.8	54.0	52.0	28,368
○의 료 보 호	15,786	15,775	15,570	99.9	98.6	98.6	205
○농어촌소득 개발기금	3,474	3,476	3,474	100.0	99.9	99.9	2
○대청호대책	1,891	1,891	1,482	100.0	78.4	78.3	409

가. 세입 결산 총괄

(단위:백만원)

회 계 별	예 산 액 (1)	징 수 결 정 액 (2)	수 납 액 (3)	비 율 (%)		불 납 결손액	미수납액
				1:2	2:3		
합 계	768,810	754,413	733,617	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	226,659	180,269	179,978	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	-	-
-지역개발기금	56,981	59,158	59,158	103.8	100.0	-	292
○ 의 료 보 호	15,786	15,775	15,775	100.0	100	-	-
○ 농 어 촌 소 득 개 발 기 금	3,474	3,476	3,476	100.0	100	-	-
○ 대 청 호 대 책	1,891	1,891	1,891	100.0	100	-	-

- '94 일반회계 및 특별회계 세입예산액 768,810백만원에 대하여 98.1%에 해당하는 754,413백만원이 징수결정 되었음.
- 일반회계가 5.9%에 해당하는 31,993백만원, 특별회계에서는 예산보다 46,681백만원이 적게 징수결정 되었음.
- 미수납액 20,558백만원은 일반회계가 98.5%인 20,266백만원, 특별회계는 292백만원으로 1.5%임.
- 불납결손액 239백만원의 내역은 일반회계 239백만원이며, 특별회계는 없음.

나. 세출 결산 총괄

(단위:백만원)

회 계 별	예 산 액 (1)	지출원인 행 위 액 (2)	지 출 액 (3)	비 율 (%) 1:3	다 이 음 월 년 도 액 (5)	불 용 액
합 계	768,810	575,611	535,736	69.7	175,451	57,622
일 반 회 계	542,151	510,684	471,033	86.9	55,103	16,015
특 별 회 계	226,659	64,927	64,703	28.5	120,348	41,607
○ 공 기 업	205,507	44,401	44,177	21.5	120,348	40,981
-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		230
○ 농 어 촌 소 득 개 발 기 금	3,474	3,474	3,474	99.9		177
○ 대 청 호 대 책	1,891	1,482	1,482	78.3		409

- '94 일반회계 및 특별회계 세출예산액은 예산액 768,810백만원에 대하여 결산액 535,736백만원으로 평균 69.7%를 집행하였으며
- 일반회계 세출예산은 예산액 대 결산액이 86.9%며, 특별회계는 예산액 대 결산액이 28.5%임.
- 공영개발 특별회계 세출예산이 9.0%만이 집행되었는데 이는 부용공업단지조성 사업과 가경 3지구 택지개발사업의 보상금 집행이 지연된데 기인한 것으로 매우 저조한 집행이었음.

- 지역개발기금 특별회계도 54.0%가 집행되었는데 이는 구획정리사업등이 계획변경으로 미집행되어 저조한 집행이었음.

## II 공보관실소관

### 1. 세출예산 총괄

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액	비 고
계	781	712	-	69	
공보관리	556	508	-	48	
보도관리	225	204		21	

- 공보관실 소관의 '94 일반회계 세출예산 현액은 7억8천1백만원으로 도전체 일반회계 세출예산액 5,421억5천1백만원의 0.1%를 차지하고 있음.
- 세출예산 현액에서 91.2%인 7억1천2백만원이 지출되었고 8.8%에 해당하는 6천9백만원이 불용액으로 처리되었음.

### 2. 검토내역 및 의견

'94년도 공보관실 소관 일반회계 세출결산은 예산현액 7억8천1백만원중 8.8%에 해당하는 6천9백만원이 불용액으로 처리되었음.

○ 불용액을 원인별로 살펴보면,

- 집행잔액 4천4백만원 (63.8%)
- 예산절감 1천2백만원 (17.4%)
- 변경취소 1천3백만원 (18.8%)으로

각각 기인하고 있으며



첫 째, 집행잔액에 있어서는

일용인부임, 운영수당, 보상금등의 단순 예산집행잔액과 '94년도 1월분 새충북을 '93년도 12월에 발주하여 '94년 1월초에 발간하게 됨에 1개월분의 발간비가 불용액으로 발생한 데서 기인되며

둘 째, 예산절감에 있어서는

새충북 발간에 있어서 사진수록을 가급적 줄이고 기사위주로 편집하므로써 색분해 비용등 인쇄비의 절감과 '94. 8. 28 도보 발간규정을 개정하여 게재대상 목록을 명확히 규정하여 무분별한 도보게제를 줄여나감으로써 도보 발간비용을 절감한 데서 기인되고

셋 째, 계획변경 취소에 있어서는

당초 도내 59개 유선방송을 통해 도정을 홍보할 수 있는 VTR 만화테이프를 제작할 계획이었으나 만화테이프를 통한 도정 홍보는 홍보성과가 적을 것으로 판단되고 기존의 예산으로는 부족하여 VTR제작 계획을 취소한 데서 기인됨.

이상에서 살펴본 바와 같이 세출결산은 예산절감등 적정을 기한 것으로 사료되나 사업계획 취소등 사장재원이 발생한 것은 효율적인 재정운영이라 할 수 없는 바 예산성립후 여건 변동등 사유발생시는 이를 조정 부족재원에 활용하여야 할 것으로 사료됨.

### Ⅲ 감사실소관

#### 1. 세출예산 총괄

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액	비 고
계	106	95	-	11	
감사관리	106	95	-	11	

- 감사실 소관의 '94 일반회계 세출예산 현액은 1억6백만원으로 도전체 일반회계 세출예산액 5,421억5천1백만원의 0.02%를 차지하고 있음.
- 세출예산 현액에서 89.6%인 9천5백만원이 지출되었고 10.4%에 해당되는 1천1백만원이 불용액으로 처리되었음.

#### 2. 검토내역 및 의견

'94년도 감사실 소관 일반회계 세출결산은 예산현액 1억6백만원중 10.4%에 해당하는 1천1백만원이 불용액으로 처리되었음.

- 불용액을 원인별로 살펴보면,

- 집행잔액

1천1백만원으로

일반수용비, 운영수당, 급량비, 보상금등 단순 예산집행잔액이 발생한 데서 기인 됨.

이상에서 살펴본 바와 같이 세출결산은 전반적으로 적정을 기한 것으로 사료되나 예산현액 대비 불용액이 10.4%에 이르는 것은 정확한 소요판단을 못한 결과로 예산성립후 여건 변동등 사유발생시는 이를 조정 부족재원에 활용토록 하여야 할 것으로 사료됨.

## IV 기획관리실소관

### 1. 세출예산 총괄

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액	비 고
계	29,377	27,745	-	1,632	
기관운영	22,670	21,180	-	1,490	
기획관리	764	744		20	
심사분석	72	64		8	
예산운영	2,300	2,291		9	
투자관리	87	72		15	
법무관리	99	93		6	
통계관리	98	86		12	
전산운영	1,215	1,142		73	
의료원운영	2,073	2,073		0	

○ 기획관리실 소관의 '94 일반회계 세출예산현액은 293억7천7백만원으로 도전체 일반회계 세출예산액 5,421억5천1백만원의 5.4%를 차지하고 있음.

○ 세출예산 현액에서 94.4%인 277억4천5백만원이 지출되었고 5.6%에 해당하는 16억 3천2백만원이 불용액으로 처리되었음.

## 2. 검토내역 및 의견

'94년도 기획관리실 소관 일반회계 세출예산은 예산현액 293억7천7백만원중 5.6%에 해당하는 16억3천2백만원이 불용액으로 처리되었음.

○ 불용액을 원인별로 살펴보면,

- 예산집행 잔액	15억3천7백만원 (94.2%)
- 집행사유미발생	6천7백만원 ( 4.1%)
- 계획변경취소	9백만원 ( 0.5%)
- 예산절감	1천9백만원 ( 1.2%)

으로 각각 기인하고 있으며 이를 세항별로 살펴보면,

첫 째, 기관운영에 있어서는

예산현액 226억7천만원중 6.6%에 해당되는 14억9천만원이 불용처리된 것으로 이는 예기치 못하는 특수수요에 대비해서 확보한 pool예산과 시·군 통합과 관련하여 인건비로 당초 계상한 예산인 pool 예산의 경우 사유가 미발생 하였으며, 인건비도 인사동결에 따른 결원보충이 지연되어 집행잔액이 발생한 데서 기인됨.

둘 째, 기획관리에 있어서는

예산현액 7억6천4백만원중 2.8%에 해당되는 2천만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액	1천5백만원
- 예산절감	3백만원
- 사유미발생	2백만원으로

일용인부임, 일반운영비, 급량비등에서 발생한 단순 집행잔액과 일반수용비의 예산절감 치안협의회 수당과 도의원 상해등 보상금에서 사유가 미발생한 데서 기인하고 있음.

셋 째, 심사분석에 있어서는

예산현액 7천2백만원중 11.1%에 해당되는 8백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 2백만원
- 예산절감 4백만원
- 변경취소 2백만원으로

급량비에서 발생한 단순 집행잔액과 일반수용비의 예산절감, 생활개혁우수기관 시상금증 당초 5개 기관을 설정할 계획이었으나 4개 기관으로 축소, 변경한데 따른 불용액이 발생한 데서 기인됨.

넷째, 예산운영에 있어서는

예산현액 23억원의 0.4%에 해당되는 9백만원이 불용처리된 것으로 일반수용비, 운영수당등에서 발생한 단순 집행잔액과 공공요금 및 제세에서 사유미발생으로 미집행된 불용액에서 기인됨.

다섯째, 투자관리에 있어서는

예산현액 8억7천만원의 1.7%에 해당되는 1천5백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 2백만원
- 예산절감 7백만원
- 사유미발생 1백만원
- 계획취소 5백만원으로

일용인부임, 급량비등의 단순 집행잔액과 일반수용비의 예산절감, 도정 자문단 운영수당의 사유미발생, 도정토론회를 당초 4회로 계획하였으나 2회로 축소운영한 데서 따른 불용액이 발생한 데서 기인됨.

여섯째, 법무관리에 있어서는

예산현액 9천9백만원의 0.6%에 해당되는 6백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 5백만원
- 사유미발생 1백만원으로

일반수용비, 운영수당, 보상금등에서 발생한 단순 집행잔액과 공공요금 및 제세에서 소송공탁금의 사유미발생에서 불용액이 발생한 데서 기인됨.

일곱째, 통계관리에 있어서는

예산현액 9천8백만원 12.2%에 해당되는 1천2백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 3백만원
- 예산절감 7백만원
- 계획취소 2백만원으로

공공요금, 급량비등에서 발생한 단순 집행잔액과 일반수용비의 예산절감, 행정자료실에 모사전송기 1대를 설치할 예정이었으나 구입계획을 취소한 데서 발생한 불용액에서 기인됨.

여덟째, 전산운영에 있어서는

예산현액 12억1천5백만원의 6.0%에 해당되는 7천3백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 1천2백만원
- 사유미발생 6천1백만원으로

운영수당, 시설장비유지비등 단순 집행잔액과 행정전산망용 데이터통신회선(DNS) 사용료와 국산주전산기(Ticom)임차료에서 사유가 미발생한 데서 기인됨.

아홉째, 의료원 운영에 있어서는

적정한 예산집행이 이루어진 것으로 나타났음.

이상에서 살펴본 바와 같이 세출결산은 전반적으로 적정을 기한 것으로 사료되나 전체 불용액중 94.2%에 해당하는 15억3천7백만원이 집행잔액으로 처리되어 소중한 재원을 사장 시키는 결과를 초래하였으며 이의 시정을 위해서는 세출예산 소요액을 정확히 판단하여 편성 운영하고 예산 성립후 여건변동등 사유발생시는 이를 조정 부족재원에 활용토록 하여 효율적인 재정운영을 펴나가야 할 것으로 사료됨.

### 3. 지역개발기금 특별회계

#### 가. 수입예산 총괄

(단위 : 백만원)

구 분	예 산 액 ( A )	수 입 액 ( B )	증 감 액 ( B - A )	비 고
계	56,981	59,158	2,177	
사업예산	11,303	11,232	△ 71	『 초과수입 』
자본예산	41,247	43,495	22,248	· 지역개발공채 매출증가 :
이월금	4,431	4,431	0	

#### 나. 검토내역 및 의견

- '94년도 지역개발기금 특별회계 수입예산 569억8천1백만원중 103.8%인 591억 5천8백만원으로 21억7천7백만원이 초과 수입되었는바,  
이는 자본예산에서 지역개발공채 매출액이 증가한데서 기인됨.

## 나. 세출예산 총괄

(단위 : 백만원)

구 분	예 산 액 ( A )	지 출 액 ( B )	미 지 출 액 ( A - B )	비 고
계	56,981	30,789	26,192	
사업예산	3,940	3,802	138	· 집행잔액 : 48 · 예비비 : 90
자본예산	53,041	26,987	26,054	사업계획 변경 미신청 · 하수도사업 : 800 · 공영개발사업 : 21,578 · 기타경영수익사업 : 2,000 · 예비비 : 1,676

※ '95년도 이월금(수입예산결산액 - 세출예산지출액) : 28,369

## 라. 검토내역 및 의견

- '94년도 지역개발기금 특별회계 세출예산 569억8천1백만원중 54.0%인 307억 8천9백만원이 집행되고 261억9천2백만원이 미집행 되었는바,  
이는 사업예산에서 집행잔액 4천8백만원, 집행사유가 미발생된 예비비 9천만원이 미지출 된 것이며,  
자본예산의 용자대상 사업중에서 수안보하수처리시설비 8억원이 시·군통합에 따라 사업계획이 유보되었고, 청주시 봉명, 신봉 준공업지역개발 사업이 공영개발에서 토지구획정리사업으로 변경됨에 따라 215억7천8백만원의 용자금을 포기 하였으며, 충주시 관동천이설공사비 5억원은 관련 행정절차 미완료로 사업이 유보되었고 단양 도담삼봉지구 개발사업계획이 변경 유보되는등 세입이



증가한 반면 용자대상 사업신청이 없어 사업비를 적기에 지원하지 못한 데서 발생한 불용액이나 다음 년도로 이월하여 적기에 사업추진이 될 수 있도록 용자 지원하기 위한 것으로 사료됨.