

-2007 회계연도 세입·세출 결산승인안- 심 사 보 고 서

1. 심사경과

- 가. 제출일자 및 제출자 : 2008. 6. 12 -----사하구청장
- 나. 회 부 일 자 : 2008. 6. 20
- 다. 상 정 일 자 : 제158회 정례회 제2차 예산결산특별위원회(2008. 6. 23)
상정, 제3차 예산결산특별위원회(2008. 6. 24) 의결

2. 제안설명의 요지(민병구 총무국장)

가. 제안이유

지방자치법 제134조 및 지방재정법 시행령 제59조의 규정에 의거 전년도 세입·세출 결산에 대하여 의회의 승인을 얻고자 함.

나. 주요내용

□ 세입·세출 총괄

- 2007년도 일반회계 및 각종 특별회계 결산총괄
 - 예산현액은 205,679,066,510원(전년도 이월금 7,568,371,510원 포함)이며, 수납액은 208,127,145,180원으로 지출액은 190,237,337,900원
 - 그 차인 잔액은 17,889,807,280원(잉여금)으로 회계별로 다음연도 각각 이월
- 다음연도 이월액 내역
 - 명시이월 4,494,474,630원이며, 사고이월은 815,638,640원
 - 계속비이월은 0원, 보조금(국·시비) 집행잔액은 1,736,465,560원

○ 이를 공제한 순세계잉여금은 10,843,228,450원

□ 세입결산

(단위 : 천원)

구 분	예산액 (A)	전년도 이월액 (B)	예산 현액 (A+B)	장수결장액 (C)	수 납 액 (D)	미수납액처리			장율 (%)	
						계	결손 처분	다음년도 이월		
총 계	198,110,695	7,568,371	205,679,066	238,719,910	208,127,145	30,592,765	4,186,638	26,406,126	87.0	
소 계	165,607,492	7,365,115	172,972,607	198,041,438	175,315,380	22,726,058	3,799,177	18,926,881	89.0	
일반회계	지방세	20,987,000	-	20,987,000	24,061,849	21,343,942	2,717,907	848,034	1,869,872	89.0
	보통세	16,887,000	-	16,887,000	17,883,019	17,160,548	722,471	36,137	686,333	86.0
	목적세	3,550,000	-	3,550,000	3,645,678	3,625,465	20,212	-	20,212	99.0
	과년도수입	550,000	-	550,000	2,533,152	557,928	1,975,223	811,896	1,163,326	22.0
	세외수입	17,661,701	7,365,115	25,026,816	45,257,007	25,248,856	20,008,150	2,951,142	17,057,008	56.0
	경상적세외수입	11,270,896	-	11,270,896	11,239,986	11,221,407	18,579	-	18,579	100
	임시적세외수입	6,390,805	7,365,115	13,755,920	34,017,020	14,027,449	19,989,571	2,951,142	17,038,429	41.1
	지방교부세	6,977,100	-	6,977,100	8,786,961	8,786,961	-	-	-	100
	조정교부금 및 재정보조금	35,310,644	-	35,310,644	35,288,317	35,288,317	-	-	-	100
	보조금	84,671,047	-	84,671,047	84,647,303	84,647,303	-	-	-	100
특별회계	국고보조금	49,941,958	-	49,941,958	49,951,896	49,951,896	-	-	-	100
	사도비 보조금	34,729,089	-	34,729,089	34,695,407	34,695,407	-	-	-	100
소 계	32,503,203	203,256	32,706,459	40,678,472	32,811,765	7,866,707	387,461	7,479,246	81.0	
특별회계	의료보호기금	511,836	-	511,836	835,225	551,446	283,778	6,912	276,867	66.0
	주민소득자립및 생활안정기금	1,504,734	-	1,504,734	1,586,926	1,520,504	66,421	779	65,642	96.0
	주차장	6,549,677	-	6,549,677	14,036,005	6,575,508	7,460,497	379,770	7,080,728	47.0
	주거환경 개선사업	172,143	-	172,143	225,359	175,272	50,087	-	50,087	78.0
	발전소주변지역 지원사업	561,338	196,360	757,698	767,962	767,962	-	-	-	100
	홍티마을 공영개발사업	22,947,262	6,895	22,954,157	22,954,158	22,954,158	-	-	-	100
	기반시설	237,213	-	237,213	237,213	237,213	-	-	-	100
지하수관리	19,000	-	19,000	35,624	29,702	5,922	-	5,922	83.0	

□ 세출결산

(단위 : 천원)

구분	예산액 (A)	예산성립후 증감액 (B)	예산현액 C=(A+B)	지출원인 행위액	지출액 (D)	익년도 이월액 (E)	불용액 (C-D-E)
총계	198,110,695	7,568,371	205,679,066	191,081,578	190,237,338	5,310,113	10,131,615
일반회계	소계	165,607,492	7,365,115	172,972,607	165,084,275	164,190,034	3,930,459
	일반행정	44,162,455	459,130	44,621,585	43,845,317	43,852,009	753,575
	사회개발	105,844,659	4,148,005	109,992,664	106,967,540	106,502,414	2,389,719
	경제개발	12,373,578	3,711,497	16,085,075	12,404,194	12,018,387	331,105
	민방위	387,873	3,000	390,873	343,108	343,108	47,765
	자원및기타경비	2,838,927	△986,518	1,882,409	1,474,114	1,474,114	408,294
특별회계	소계	32,503,203	203,256	32,706,459	26,047,303	26,047,304	6,201,155
	의료보호기금	511,836	0	511,836	436,576	436,576	75,259
	주민소득지원 및 생활안정기금	1,504,734	0	1,504,734	53,000	53,000	1,451,734
	주차장	6,549,677	0	6,549,677	5,094,561	5,094,562	1,455,115
	주거환경개선사업	172,143	0	172,143	53,264	53,265	118,878
	발전소주변지역 지원사업	561,338	196,360	757,698	258,577	258,578	41,121
	흥티마을 공영개발사업	22,947,262	6,895	22,954,157	20,069,745	20,069,745	2,884,412
	기반시설	237,213	0	237,213	80,849	80,850	156,363
지하수관리	19,000	0	19,000	728	728	18,271	

3. 검토의견

가. 세입분야

- 2007년도 세입은 전년도 이월액등을 가산한 예산현액이 79,066천원이며 세입예산 확보를 위해 238,719,910천원을 징수 결정하여 87%인 208,127,145천원을 수납
- 일반회계 총수납액은 175,315,380천원으로 징수 결정액의 88.5%로서 전년도보다 0.5% 증가 하였으며 납세의무자의 무재산, 시효완성, 공매시 무배당 등의 사유로 결손 처분한 금액이 3,799,177천원으로 전년대비 23.4% 증가 하였는바 결손처분 보다는 효율적인 징수체제와 철저한 추적등으로 최대한 징수율을 높여야 할 것임.
- 특별회계 세입예산은 40,678,471천원을 징수 결정하여 80.6%인 32,811,764천원을 징수하여 전년도보다 13.6% 증가하였으며 이는 주차장 특별회계 및 주거환경개선사업 특별회계의 수납을 상승에 기인한 것으로 판단되며 지속적인 징수율 제고가 필요
- 이중 다음연도 이월되는 미수금은 전년대비 420,909천원이 증가한 7,479,246천원으로 대부분 주차장 및 의료보호기금 특별회계이며 결손처분은 387,461천원으로 전년대비 약간 하향 되었으나 그 사유 또한 무재산, 시효완성에 기인한 것으로 시효 완성 전 회수되는 방안이 필요

나. 세출분야

- 2007년도 세출은 예산액과 예산 성립후 증감액을 합한 예산현액이 205,679,066천원이며 총 지출액은 190,237,338천원으로 이월액 5,310,113천원을 공제한 10,131,615천원의 불용액이 발생 되었으며 불용액은 전년도 6,744,788천원보다 3,386,827천원이 증가
- 일반회계 예산현액은 172,972,607천원이고 지출액은 예산현액의 94.9%인 164,190,034천원이며 이월액 4,852,113천원중 명시시월액 4,036,474천원은 낙동축 가로화단 보식용 수목구입, 다대도서관 건립, 신평·장림산단 실태조사, 장림 유수지 고지 배수로 설치공사 등으로 사업기간 부족 등에 기인하였으며, 사고이월액 815,638천원은 소규모 요양시설 신축, 괴정 재정비 촉진지구 지정

용역, 다대포 해수욕장 정비사업 기본 및 실시설계 용역 등으로
준공기한 미도래 및 절대 공기 부족등에 기인 하였음.

- 특별회계 예산현액은 32,706,459천원이고 지출액은 예산현액의 79.6%인 26,047,303천원이며 총 이월액은 458,000천원으로 발전소 주변지역 지원사업 특별회계로 사업기간 부족으로 명시이월된 것이며 사고이월 및 계속비 이월액은 없음.

예산운용의 효율성 및 예산편성과 집행의 적정성 제고와 함께
이월규모를 축소시키는 개선방안의 필요

- 불용액은 예산현액의 4.9%에 해당하는 10,131,615천원 이었으며 집행사유 미발생, 예산집행 잔액 및 예비비등에 기인 하였음.

불용액은 전년대비 다소 증가 하였으며 효율적인 예산집행이 이루어
졌다고 볼 수 없으므로 정확한 수요 예측을 통해 집행사유 미발생
부분이 과다 발생하지 않도록 철저한 검증과 분석을 통하여 최선을
다해야 할 것임.

다. 기금운영

- 2007년도 현재 설치 관리하고 있는 기금은 청사건립기금 등 7종이며 전년도말 현재액 11,879,485천원에서 당해연도 수납액은 1,070,480천원, 당해연도 지출액은 신청사 부지매입 및 재난예방공사등 10,708,272천원이며 차인 잔액은 2,241,693천원

- 2007년도 기금사용 내역을 보면 대체로 적정하게 사용 및 운영 되었다고 보아지며, 기금은 각종 예산에 비해 자율성과 탄력성이 부여되어 있다고 하겠으나 개별사업의 목적 달성을 위해 다소 방만한 운영이 초래될 수 있음.

앞으로는 기금운영 계획에 의거 합법적이고 효율적으로 운영될 수 있는
방안이 필요

라. 기타 사항으로

- 예산전용은 5건 44,001천원으로 기초노령연금 스캐너 구입비, 교육여비 부족 및 장애인 지역사회시설 차량 구입비, 경로당 전담 관리와 인부 사역등이며

전용은 사전에 예산 수요를 충분히 예상하지 못한 결과라 하겠음.

- 당해연도 보유하고 있는 채권 현재액은 전년도말 현재액 3,576,680천원에서 당해연도에 520,479천원이 발생하고 100,638천원이 소멸하여 현재액은 3,996,521천원으로 그 주요 내용은 보증금 채권, 융자금 채권, 기타 채권임.
- 채무 현재액은 전년도말 현재액 2,039,384천원에서 발생액은 없으며 832,150천원이 상환되어 당해연도말 현재액은 1,207,234천원으로 주요 내용은 청사 신축(동사, 문화회관 등) 관련된 지방채 차입금

마. 종합의견

- 2007년도 재정운영은 결산검사의견서 참고 등 종합적으로 검토한 결과 대체로 수지균형이 잘 이루어졌다고는 보아지나
- 예산을 집행함에 있어 집행과정에서의 문제점과 지적 사항에 대하여는 향후 반복 지속되는 사례가 없도록 연구 보완하고 예산 편성 시 이를 참고하여 치밀한 사전계획에 따라 예산을 편성하여 체계적이고 효율적인 예산집행이 이루어지도록 노력해 나가야겠음.

4. 질의답변요지 : 생략

5. 토론요지 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결