

2002회계연도결산승인안 및 2002지방공기업상수도사업 특별회계세입·세출결산승인안에 대한 검토보고

I. 2002년도 결산개요

1. 세입세출 결산

가. 총괄

- 2002년도 파주시 일반 및 특별회계(공기업포함) 세입세출결산은 예산액이 3,292억88백만원이었으나, 전년도 이월액 등 예산성립후 증감을 포함하여 예산현액은 3,939억7백만원이었으며,
- 세입결산액은 3,978억86백만원, 세출결산액은 2,466억80백만원으로 예산현액과 대비하여 각각 101%와 62.6%임.

연차별 예산집행 실적(총계)

(단위 : 백만원)

구 분	2000년도	2001년도	2002년도	비 고
예 산 액	242,684	294,784	329,288	
예산현액(A)	369,230	376,550	393,907	
결 산 액				
· 세 입 (B)	365,900	392,761	397,885	
(B/A)	(99.1%)	(104.3%)	(101%)	
· 세 출 (C)	263,531	270,722	246,680	
(C/A)	(71.3%)	(71.9%)	(62.6%)	

- 2002년도 파주시 일반회계의 결산은 세입 예산현액이 3,241억20백만원이었으나 24억11백만원이 증가된 3,265억31백만원이 징수되었으며, 세출은 2,222억88백만원이 지출되었음.

따라서 세계잉여금은 1,042억43백만원이 발생하여 다음연도에 각각 이월하였으며, 이월액 중에는 명시이월액 474억36백만원, 사고이월액 64억27백만원, 계속비이월액 343억45백만원, 국도비 보조금 집행잔액 24억27백만원이 포함되어 있으며, 순세계 잉여금은 136억7백만원임.

연차별 일반회계 예산집행실적

(단위 : 백만원)

구 분		2000년	2001년	2002년	비 고
세입	예산액(A)	190,446	248,117	267,977	
	결산액(B)	294,638	312,675	326,531	
	(B/A)	(154.7%)	(126%)	(121.8%)	
세출	예산액(C)	190,446	248,117	267,977	
	예산현액(D)	292,470	302,406	324,120	
	결산액(E)	228,119	231,850	222,288	
	다음년도 이월액(F)	54,289	56,144	88,208	
	보조금 사용잔액(G)	2,650	4,809	2,427	
	불용액(H) (D-E-F)	10,062	14,412	13,624	
	(E/C)	119.7%	93.4%	82.9%	
	(E/D)	77.9%	76.6%	68.5%	
세계잉여금 (I=B-E)		66,519	80,825	104,243	
순세계잉여금 (I-F-G)		9,580	19,872	13,607	

- 2002년도 파주시 기타 특별회계 및 공기업특별회계 결산은 예산액이 613억11백만원이었으나 세입이 100억43백만원 증가된 713억54백만원이 징수되었으며, 세출결산은 243억91백만원이 지출되었음.

따라서 세계잉여금 469억63백만원이 발생하여 다음연도에 이월하였으며, 이월액중에는 명시이월액 37억28백만원, 사고이월액 18억46백만원, 계속비이월액 83억54백만원, 국도비보조금 집행잔액 1억56백만원이 포함되어 있으며, 순세계잉여금은 328억78백만원임.

연차별 특별회계 예산집행실적

(단위 : 백만원)

구 분		2000년	2001년	2002년	비 고
세입	예산액(A)	52,238	46,667	61,311	
	결산액(B)	71,262	80,086	71,354	
	(B/A)	(136.4%)	(171.6%)	(116.3%)	
세출	예산액(C)	52,238	46,667	61,311	
	예산현액(D)	76,760	74,144	69,787	
	결산액(E)	35,412	38,871	24,391	
	다음년도 이월액(F)	27,477	8,476	13,928	
	보조금 사용잔액(G)	5	37	156	
	불용액(H) (D-E-F)	13,871	26,797	31,468	
	(E/C)	67.7%	83.2%	39.8%	
		(E/D)	46.1%	52.4%	34.9%
세계잉여금 (I=B-E)		35,850	41,215	46,963	
순세계잉여금 (I-F-G)		8,368	32,702	32,878	

나. 일반회계

(1) 세입

2002년도 일반회계 세입결산액은 예산액 2,679억77백만원보다 585억54백만원이 증가한 3,265억31백만원으로 예산액 대비 21.8%증가하였으며, 징수결정액은 3,466억87백만원으로 징수결정액 대비 94.2%가 수납되었음.

연차별 세입결산액

(단위 : 백만원)

구 분	2000년	2001년	2002년	비 고
예 산 액(A)	190,446	248,117	267,977	
징 수 결 정 액(B)	309,476	330,560	346,687	
수 납 액(C)	294,638	312,675	326,531	
수 납 비 율(C/B)	95.2%	94.5%	94.2%	
불 납 결 손 액(D)	650	1,719	2,553	
미수납액(B-C-D)	14,188	16,166	17,603	

가. 지방세수입

2002년도 지방세수입은 509억88백만원으로 예산현액 497억64백만원보다 12억24백만원(2.5%)이 증가되었음.

나. 세외수입

2002년도 세외수입은 1,322억68백만원으로 예산현액 1,305억70백만원보다 16억98백만원(1.3%)이 증가되었음.

2002년도 일반회계 세입 수납내역

(단위 : 백만원)

구 분	2001년도 수납액	2002년도			
		예산액 (A)	수납액 (B)	증 감	
				금액(B-A)	비율(%)
계	312,675	267,977	326,531	58,554	21.8
지 방 세	46,398	49,764	50,988	1,224	2.4
세 외 수입	97,449	74,427	132,268	57,841	77.7
정상적 세외수입	20,004	17,840	19,265	1,425	7.9
임시적 세외수입	77,445	56,587	113,003	56,416	99.7
지방교부세	42,887	41,385	41,585	200	0.5
지방양여금	19,649	15,284	14,687	△597	△3.9
조정교부금	21,022	27,439	27,567	128	0.5
보 조 금	85,270	59,678	59,436	△242	△0.4

(2) 세 출

2002년도 일반회계 세출결산액은 2,222억89백만원으로 전년도 이월
 액을 포함한 예산현액 3,241억20백만원 대비 68.6%가 집행되었고,
 집행잔액 1,018억31백만원중 887억50백만원이 다음연도로 명시·사고
 이월 및 계속비이월 되었고, 130억81백만원이 불용처리 되었음.

일반회계 연차별 세출결산 개요

(단위 : 백만원)

구 분		2000년도	2001년도	2002년도	비 고
예 산 액(A)		190,446	248,116	267,977	
예산 성립 후 증감 액	전년도 이월액	102,024	54,289	56,144	
	예 비 비 지출	540	805	1,858	
	전 용	260	501	-	
	이 용 · 이 체	-	-	-	
예 산 현 액(B)		292,470	302,406	324,120	
지 출 액(C)		228,119	231,850	222,289	
다음연도 이월액(D)		54,289	56,144	88,750	
불 용 액(E)		10,062	14,412	13,081	
지 출 률(C/B)		78%	76.6%	68.6%	
불 용 률(E/B)		3.4%	4.7%	4%	
이 월 률(D/B)		18.5%	18.5%	27.4%	

(가) 기능별 집행실적

2002년도 기능별 예산집행실적을 보면 전년도에 비해 예산현액 대비 지출비중이 떨어질 뿐 아니라 특히 사회개발비는 59.9%로 극히 저조한 실정임.

일반회계 세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 (A)	예산현액 (B)	지출액 (C)	다음연도 이월액(D)	불용액 (E)	예산현액대비 비율(%)		
						지출액 (C/B)	이월액 (D/B)	불용액 (E/B)
계	267,977	324,120	222,289	88,750	13,081	68.6	27.4	4
일반행정	54,754	54,973	51,908	16	3,050	94.4	0.1	5.5
사회개발비	126,543	169,393	101,528	63,474	4,390	59.9	37.5	2.6
경제개발	66,226	80,960	52,774	25,260	2,926	65.2	31.2	3.6
민방위비	625	823	752	-	71	91.4	-	8.6
지원 및 기타정비	19,829	17,971	15,327	-	2,644	85.3	-	14.7
2001년 도	248,117	302,406	231,850	56,144	14,412	76.6	18.5	4.7

(나) 세출예산의 이용·이체 및 전용 : 없음

(다) 세출예산의 불용

2002년도 세출예산의 불용액은 예산현액 3,241억20백만원의 4%에 해당하는 130억81백만원으로써, 그 내역을 기능별로 살펴보면 다음과 같음.

일반회계 세출예산의 불용액 내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	계획변경 취소	지급사유 미발생	예산 잔감	예산집행 잔액	보조금 집행잔액	예비비 잔액
계	13,081	1,515	2,079	28	5,451	1,567	2,441
일반행정비	3,050	40	1,706	24	1,263	17	-
사회개발비	4,390	1,465	306	4	1,907	708	-
경제개발비	2,926	10	5	-	2,095	816	-
민방위비	71	-	-	-	45	26	-
지원및기타 경비	2,644	-	62	-	141	-	2,441
2001년 도	14,412	322	3,000	1	4,744	4,808	1,537

다. 기타특별회계

(1) 세 입

2002년도 파주시 주택사업 특별회계 등 9개 특별회계의 세입결산액은 184억72백만원으로 징수결정액 211억75백만원 대비 87.2%의 수납률을 나타내고 있음.

연차별 세입 결산 개요

(단위 : 백만원)

구 분	2000년도	2001년도	2002년도	비 고
예 산 액(A)	18,230	22,981	13,809	
징 수 결 정 액(B)	23,678	26,677	21,175	
수 납 액(C)	21,199	24,208	18,472	
수 납 비 율(C/B)	89.5%	90.7%	87.2%	
불 납 결 손 액(D)	-	-	5	
미수납액 (B-C-D)	2,479	2,469	2,698	

회계별 세입결산 개요

(단위 : 백만원)

구분	예산액	정수 결정액 (A)	수납액 (B)	불납 결손액 (C)	미수납액 $D=A-B-C$	미수납액 처리	
						결손 처리	이월
계	13,809	21,175	18,472	5	2,698	-	2,698
주택사업	1,503	1,748	1,507	-	241	-	241
의료보호	732	722	691	5	26	-	26
새마을소득사업운영	769	832	688	-	144	-	144
구획정리사업	1,828	2,124	2,124	-	-	-	-
영세민생활안정기금	171	305	178	-	127	-	127
주차장관리	3,581	5,857	3,697	-	2,160	-	2,160
경영수익사업	1,227	1,173	1,173	-	-	-	-
공영개발사업	1,418	5,864	5,864	-	-	-	-
도시개발	2,550	2,550	2,550	-	-	-	-

(2) 세출

2002년도 파주시 주택사업특별회계 등 9개 특별회계의 세출결산액은 64억69백만원으로 세출예산현액 183억94백만원 대비 35.2%를 지출하였고, 집행잔액 119억25백만원중 38억28백만원은 다음연도로 이월되었으며, 80억97백만원은 불용처리 되었음.

(가) 기능별 집행잔액

2002년도 파주시 주택사업특별회계 등 9개 특별회계의 예산집행실적을 회계별로 살펴보면 주택사업, 의료보호 특별회계는 지출비중이 높은 반면, 구획정리사업은 이월률이 높았고 새마을소득사업운영, 영세민생활안정기금, 경영수익사업특별회계, 도시개발사업특별회계 등은 불용률이 높게 나타나고 있으며, 회계별 집행실적은 다음과 같음.

특별회계 세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 (A)	예산현액 (B)	지출액 (C)	다음연도 이월액(D)	불용액 (E)	예산현액대비 비율(%)		
						지출액 (C/B)	이월액 (D/B)	불용액 (E/B)
계	13,809	18,394	6,469	3,828	8,097	35.2	20.8	44
주 택 사 업	1,503	1,503	1,254	-	249	83.4	-	16.6
의 료 보 호	732	732	672	-	60	91.8	-	8.2
새마을소득 사업 운영	769	769	396	-	373	51.5	-	48.5
구획정리사업	1,828	2,224	502	1,450	272	22.6	65.2	12.2
영세민생활 안정기금	171	171	18	-	153	10.5	-	89.5
주차장관리	3,581	3,581	1,215	950	1,416	33.9	26.5	39.5
경영수익사업	1,227	1,227	-	-	1,227	-	-	100
광영개발사업	1,448	5,637	2,412	1,428	1,797	42.8	25.3	31.9
도 시 개 발	2,550	2,550	-	-	2,550	-	-	100
2001년 도	22,981	24,989	13,580	4,584	6,825	54.3	18.3	27.3

(나) 세출예산의 불용

2002년도 기타 특별회계 세출예산의 불용액은 예산현액 183억94백만원의 44%인 80억97백만원이며, 그 내역을 기능별로 살펴보면 다음과 같음.

특별회계 세출예산의 불용액 내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	계획변경 취소	지급사유 미발생	예산 잔감	예산집행 잔액	보조금 집행잔액	예비비 잔액
계	8,097	-	4,249	-	1,040	156	2,652
주 택 사 업	249	-	3	-	195	-	51
의 료 보 호	60	-	43	-	-	12	5
새마을소득사업	373	-	258	-	-	-	115
구 획 정 리 사 업	272	-	1	-	271	-	-
영세민생활안정기금	153	-	153	-	-	-	-
주 차 장 관 리	1,416	-	-	-	165	-	1,251
정 영 수 익 사 업	1,227	-	1,227	-	-	-	-
공 영 개 발 사 업	1,797	-	14	-	409	144	1,230
도 시 개 발	2,550	-	2,550	-	-	-	-
2001년 도	6,825	-	1,854	2	2,123	28	2,818

라. 공기업 특별회계

(1) 세 입

2002년도 상수도사업특별회계의 세입결산액은 528억82백만원으로
징수결정액 534억25백만원 대비 99%의 수납률을 나타내고 있음.

상수도사업 특별회계 연차별 세입결산 개요

(단위 : 백만원)

구 분	2000년도	2001년도	2001년도	비 고
예 산 액(A)	34,008	23,686	47,502	
징수결정액(B)	50,654	56,355	53,425	
수 납 액(C)	50,064	55,878	52,882	
수납비율(C/B)	98.8%	99.1%	99%	
불납결손액(D)	-	-	-	
미수납액(B-C-D)	590	477	543	

(2) 세 출

2002년도 상수도사업특별회계의 세출결산액은 179억22백만원으로 세출예산현액 513억93백만원 대비 34.9%를 지출하였고, 집행잔액 334억71백만원중 101억1백만원은 다음연도로 이월되었으며, 233억70백만원은 불용처리 되었음.

상수도사업특별회계 세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 (A)	예산현액 (B)	지출액 (C)	다음연도 이월액(D)	불용액 (E)	예산현액대비 비율(%)		
						지출액 (C/B)	이월액 (D/B)	불용액 (E/B)
2002년도	47,502	51,393	17,922	10,101	23,370	34.9	19.7	45.4
2001년도	23,686	49,155	25,291	3,891	19,973	51.4	7.9	40.6

(가) 세출예산의 불용

2002년도 상수도사업 특별회계 예산의 불용액은 예산현액 513억93백만원의 45.4%인 233억70백만원이며, 그 내역을 원인별로 살펴보면 다음과 같음.

세출예산의 불용액 내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	계획변경 취소	지급사유 미발생	예산 절감	예산집행 잔액	예비비 잔액
상수도사업	23,370	-	-	-	2,443	20,927

2. 이월비 결산

2002년도 파주시 일반회계 예산의 이월액은 총 887억50백만원이며, 내역별로는 명시이월사업으로 시립도서관 건립공사 등 65건 479억78백만원, 사고이월사업으로 문산읍 비상용발전기 제작설치 등 33건 64억27백만원, 계속비 이월사업으로 금촌하수종말처리시설 설치사업 등 5건에 343억45백만원임.

이월비 결산내역

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액				비고
		계	명사이월비	사고이월비	계속비	
계	324,120	88,750	47,978	6,427	34,345	
일 반 행 정 비	54,973	16	-	16	-	
사 회 개 발 비	169,393	63,474	26,191	2,938	34,345	
경 제 개 발 비	80,960	25,260	21,787	3,473	-	
민 방 위 비	823	-	-	-	-	
지원및기타경비	17,971	-	-	-	-	

3. 기금결산

- 2002년도말 현재 보유하고 있는 기금은 지난해보다 3개기금(문화예술진흥기금, 식품진흥기금, 농기계임대사업기금)이 늘어난 총 9종으로서 2001년도말 현재액은 42억71백만원이고, 수납액은 11억 60백만원이며, 지출액은 4억원으로 2002년도말 잔액은 50억31백만원임.
- 연도중 기금관리 변동사항으로 문화예술진흥기금(105백만원), 식품진흥기금(222백만원), 농기계임대사업기금(21백만원) 등 3개기금이 신설되었음.

기금 결산 내역

(단위 : 백만원)

구 분	2001년도말 현재액	수 납 액	지 출 액	2002년도말 현재액
계	4,271	1,160	400	5,031
문 화 예 술 진 흥 기 금	-	105	-	105
체 육 진 흥 기 금	1,130	175	34	1,271
저소득국민자녀장학기금	1,097	82	61	1,118
노인복지기금	1,226	85	46	1,265
식 품 진 흥 기 금	-	222	-	222
농 기 계 임 대 사 업 기 금	-	21	-	21
재해대책기금	510	292	259	543
재 난 관 리 기 금	234	68	-	302
농업전문인력육성기금	74	110	-	184

4. 채권결산

- 2002년도말 현재 채권현재액(원금)은 40억68백만원으로 전년도말 현재액 53억15백만원보다 12억47백만원이 감소하였으며, 이를 회계별로 살펴보면 일반회계는 전년도보다 35백만원이 감소한 2억28백만원이고, 특별회계는 38억40백만원으로 전년도 대비 12억12백만원이 감소하였으며 그 내용은 다음과 같음.

회계별 내역

(단위 : 백만원)

구 분		2001년도말 현재액	2001년도 증감액	2002년도말 현재액	비 고
계		5,315	△1,247	4,068	
일 반 회 계		263	△35	228	
특 별 회 계	소 계	5,052	△1,212	3,840	
	주 택 사 업	3,940	△1,358	2,582	
	의 료 보 호	8	-	8	
	영세민생활안정자금	241	34	275	
	새마을 소득사업	863	112	975	

5. 채무결산

- 2002년도말 현재 채무현재액은 462억51백만원으로 전년도말 현재액 638억75백만원보다 176억24백만원이 감소하였으며, 이를 회계별로 살펴보면 일반회계는 335억71백만원으로 전년도말 413억71백만원 보다 78억원이 감소되었고, 특별회계는 126억80백만원으로 전년도말 225억4백만원보다 98억24백만원이 감소하였으며 그 내용은 다음과 같음.

회계별 내역

(단위 : 백만원)

구 분		2001년도말 현재액(A)	2002년도 증감액		2002년도말 현재액(A+B-C)	비고
			채무행위액(B)	채무소멸액(C)		
합 계		63,875	-	△ 17,624	46,251	
일반회계		41,371	-	△ 7,800	33,571	
특별회계	소 계	22,504	-	△ 9,824	12,680	
	공 기 업	19,379	-	△ 8,862	10,517	
	주택사업	3,125	-	△ 962	2,163	

6. 공유재산 결산

2002년도말 공유재산 현재액은 총 3,000억42백만원으로 전년도말 현재액 2,771억59백만원보다 228억83백만원이 증가한 것이며, 이를 용도별로 보면 행정재산은 2,635억70백만원, 잡종재산은 364억72백만원임.

공유재산 현재액 총괄표

(단위 : 백만원)

구 분		2001년도말 현재액	2002년도말 증감액		2002년도말 현재액
			증가	감소	
합 계		277,159	25,407	2,524	300,042
행정 재산	소 계	240,795	24,100	1,325	263,570
	공공용 재산	207,954	4,298	-	212,252
	공용 재산	32,841	19,802	1,325	51,318
잡종 재산		36,364	1,307	1,199	36,472

7. 물품결산

2002년도말 물품현재액은 1,223대 50억14백만원으로 2001년도말 현재액 1,172대 45억13백만원보다 수량이 51대가 늘었고 금액도 취득과 처분을 종합한 결과 5억1백만원이 증가되었음.

물품현재액 총괄표

(단위 : 백만원)

구분	2001년도말 현재액		2002년도중 증감				2002년도말 현재액	
			증가		감소			
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
합 계	1,172	4,513	72	737	21	236	1,223	5,014
업무용	836	1,864	58	282	16	83	878	2,063
사업용	336	2,649	14	455	5	153	345	2,951

Ⅱ. 예비비 지출

○ 2002년도 일반회계 및 특별회계 예비비 집행실적은 모두 7건에 19억 33백만원으로 일반회계가 민북지역관광개발사업등 6건에 18억 58백만원이고, 특별회계는 주차장관리특별회계중 법원읍노외공영주차장 부지매입비로 75백만원을 지출하였으며 그 세부내역은 다음과 같음.

2002년도 예비비집행내역

(단위 : 백만원)

구분	사 업 명	'02지출 결정액	지출액	불용액
합계	7건	1,933. ³	1,922. ³	10. ⁴
일 반 회 계	소계(6건)	1,858	1,847. ^b	10. ⁴
	민북지역관광개발사업	1,300	1,298. ^b	1. ⁴
	2002년월드컵 홍보사업	177. ⁴	173. ⁹	3. ⁹
	손해배상 소송인용액	100	100	-
	가축방역통계소 및 상황실운영	116. ⁹	111. ⁴	5. ⁹
	청사사무실 재배치(시설비)	29. ⁹	29. ⁹	-
	봉급조정수당(인건비)	133. ⁸	133. ⁸	-
특 별 회 계	법원읍공영노외주차장토지 매입비	75. ³	75. ³	