

2001회계년도 일반 및 특별회계세입·세출결산승인안 및 2001지방공기업 상수도사업특별회계 세입·세출결산승인 안에 대한 검토보고

I. 2001년도 결산개요

1. 세입세출 결산

가. 총괄

- 2001년도 파주시 일반 및 특별회계(공기업포함) 세입세출결산은 예산액이 2,947억84백만원이었으나, 전년도 이월액 등 예산성립후 증감을 포함하여 예산현액은 3,765억50백만원이었으며,
- 세입결산액은 3,927억61백만원, 세출결산액은 2,707억22백만원으로 예산현액과 대비하여 각각 104.3%와 71.9%임.

연차별 예산집행 실적(총계)

(단위 : 백만원)

구 분	1999년도	2000년도	2001년도	비 고
예 산 액	309,362	242,684	294,784	
예산현액(A)	374,920	369,230	376,550	
결 산 액				
· 세 입 (B)	375,948	365,900	392,761	
(B/A)	(100.3%)	(99.1%)	(104.3%)	
· 세 출 (C)	227,082	263,531	270,722	
(C/A)	(60.5%)	(71.3%)	(71.9%)	

○ 2001년도 파주시 일반회계의 결산은 세입예산현액이 3,024억6백만원이었으나 102억69백만원이 증가된 3,126억75백만원이 징수되었으며, 세출은 2,318억50백만원이 지출되었음.

따라서 세계잉여금은 808억25백만원이 발생하여 다음연도에 각각 이월하였으며, 이월액 중에는 명시이월액 319억51백만원, 사고이월액 109억99백만원, 계속비이월액 131억94백만원, 국도비 보조금 집행잔액 48억9백만원이 포함되어 있으며, 순세계 잉여금은 198억72백만원임.

연차별 일반회계 예산집행실적

(단위 : 백만원)

구 분		1999년	2000년	2001년	비 고
세 입	예 산 액(A)	252,995	190,446	248,117	
	결 산 액(B)	315,159	294,638	312,675	
	(B/A)	(124.5%)	(154.7%)	(126%)	
세 출	예 산 액(C)	252,995	190,446	248,117	
	예 산 현 액(D)	314,700	292,470	302,406	
	결 산 액(E)	201,479	228,119	231,850	
	다음년도 이월액(F)	102,024	54,289	56,144	
	보조금 사용잔액(G)	3,546	2,650	4,809	
	불용액(H) (D-E-F)	11,197	10,062	14,412	
	(E/C)	79.6%	119.7%	93.4%	
	(E/D)	64%	77.9%	76.6%	
세 계 잉 여 금 (I=B-E)		113,680	66,519	80,825	
순 세 계 잉 여 금 (I-F-G)		8,110	9,580	19,872	

- 2001년도 파주시 기타 특별회계 및 공기업특별회계 결산은 예산액은 466억67백만원이었으나 세입이 334억19백만원 증가된 800억86백만원이 징수되었으며, 세출결산은 388억71백만원이 지출되었음.
- 따라서 세계잉여금 412억15백만원이 발생하여 다음연도에 이월하였으며, 이월액중에는 명시이월액41억60백만원, 사고이월액 8억59백만원, 계속비이월액 34억56백만원, 국도비보조금 집행잔액 37백만원이 포함되어 있으며, 순세계잉여금은 327억2백만원임.

연차별 특별회계 예산집행실적

(단위 : 백만원)

구 분		1999년	2000년	2001년	비 고
세 입	예 산 액(A)	56,368	52,238	46,667	
	결 산 액(B)	60,789	71,262	80,086	
	(B/A)	(107.8%)	(136.4%)	(171.6%)	
세 출	예 산 액(C)	56,368	52,238	46,667	
	예 산 현 액(D)	60,220	76,760	74,144	
	결 산 액(E)	25,603	35,412	38,871	
	다음년도 이월액(F)	24,522	27,477	8,476	
	보조금 사용잔액(G)	11	5	37	
	불용액(H) (D-E-F)	10,095	13,871	26,797	
	(E/C)	45.4%	67.7%	83.2%	
	(E/D)	42.5%	46.1%	52.4%	
세 계 잉 여 금 (I=B-E)		35,186	35,850	41,215	
순 세 계 잉 여 금 (I-F-G)		10,653	8,368	32,702	

나. 일반회계

(1) 세 입

2001년도 일반회계 세입결산액은 예산액 2,481억17백만원보다 645억58백만원이 증가한 3,126억75백만원으로 예산액 대비 26%증가하였으며, 징수결정액은 3,305억60백만원으로 징수결정액 대비 94.5%가 수납되었음.

연차별 세입결산액

(단위 : 백만원)

구 분	1999년	2000년	2001년	비 고
예 산 액(A)	252,995	190,446	248,117	
징 수 결 정 액(B)	327,879	309,476	330,560	
수 납 액(C)	315,159	294,638	312,675	
수 납 비 율(C/B)	96.1%	95.2%	94.5%	
불 납 결 손 액(D)	485	650	1,719	
미수납액(B-C-D)	12,235	14,188	16,166	

가. 지방세수입

2001년도 지방세수입은 463억98백만원으로 예산현액 421억8백만원보다 42억90백만원(10.2%)이 증가되었음.

나. 세외수입

2001년도 세외수입은 974억49백만원으로 예산현액 945억65백만원보다 28억84백만원(3%)이 증가되었음.

2001년도 일반회계 세입 수납내역

(단위 : 백만원)

구 분	2000년도 수납액	2001년도			
		예산액 (A)	수납액 (B)	증 감	
				금액(B-A)	비율(%)
개	294,638	248,117	312,675	64,558	26.0
지 방 세	40,249	42,108	46,398	4,290	10.2
세외수입	136,776	40,275	97,449	57,174	141.9
경상적 세외수입	15,947	18,899	20,004	1,105	5.8
임시적 세외수입	120,829	21,376	77,445	56,069	262.3
지방교부세	28,946	42,881	42,887	6	-
지방양여금	18,247	19,945	19,649	△296	△1.5
조정교부금	14,107	17,881	21,022	3,141	17.6
보 조 금	51,313	85,027	85,270	243	0.3
지 방 채	5,000	-	-	-	-

(2) 세 출

2001년도 일반회계 세출결산액은 2,318억50백만원으로 전년도 이월
 액을 포함한 예산현액 3,024억6백만원 대비 76.6%가 집행되었고,
 집행잔액 705억56백만원중 561억44백만원이 다음연도로 명시·사고이
 월 및 계속비이월 되었고, 144억12백만원이 불용처리 되었음.

일반회계 연차별 세출결산 개요

(단위 : 백만원)

구 분		1999년도	2000년도	2001년도	비 고
예 산 액(A)		252,995	190,446	248,116	
예산 성립 후 증 감 액	전년도 이월액	61,705	102,024	54,289	
	예 비 비 지출	1,070	540	805	
	전 용	32	260	501	
	이 용 · 이 체	-	-	-	
예 산 현 액(B)		314,700	292,470	302,406	
지 출 액(C)		201,479	228,119	231,850	
다음연도 이월액(D)		102,024	54,289	56,144	
불 용 액(E)		11,197	10,062	14,412	
지 출 률(C/B)		64%	78%	76.6%	
불 용 률(E/B)		3.5%	3.4%	4.7%	
이 월 률(D/B)		32.4%	18.5%	18.5%	

(가) 기능별 집행실적

2001년도 기능별 예산집행실적을 보면 전년도에 비해 예산현액 대비 지출비중이 떨어질 뿐 아니라 특히 민방위비는 50.6%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	248,117	302,406	231,850	56,144	14,412	76.6	18.5	4.7
일 반 행 정	43,424	43,573	41,441	55	2,077	95.1	0.1	4.7
사회개발비	121,850	157,666	113,839	41,273	2,554	72.2	26.2	1.6
경 제 개 발	68,936	87,491	65,562	14,617	7,312	74.9	16.7	8.4
민 방 위 비	801	1,376	696	199	481	50.6	14.5	34.9
지원및기타 경비	13,106	12,300	10,312	-	1,988	83.8	-	16.1
2000년 도	190,446	292,470	228,119	54,289	10,062	78.0	18.5	3.4

(나) 세출예산의 이용·이체 및 전용

2001년도 세출예산의 이용·이체 및 전용을 살펴보면 이용·이체는 해당사항이 없고, 전용은 총6건으로 예산증감 내역은 다음과 같음.

세출예산의 이용·이체 및 전용내용

(단위 : 백만원)

구 분	건수	예산액	감 액	증 액
계	6	1,515	501	501
이 용	-	-	-	-
이 체	-	-	-	-
전 용	6	1,515	501	501

(다) 세출예산의 불용

2001년도 세출예산의 불용액은 예산현액 3,024억6백만원의 4.7%에 해당하는 144억12백만원으로써, 그내역을 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	14,412	322	3,000	1	4,744	4,808	1,537
일반행정비	2,078	16	996	-	1,039	27	-
사회개발비	2,554	304	17	1	1,492	740	-
경제개발비	7,312	2	1,353	-	1,921	4,036	-
민 방 위 비	480	-	433	-	42	5	-
지원및기타 경비	1,988	-	201	-	250	-	1,537
2000년 도	10,062	130	534	13	4,858	2,650	1,877

다. 기타특별회계

(1) 세 입

2001년도 파주시 주택사업 특별회계등 8개 특별회계의 세입결산액은 242억8백만원으로 징수결정액 266억77백만원 대비 90.7%의 수납률을 나타내고 있음.

연차별 세입 결산 개요

(단위 : 백만원)

구 분	1999년도	2000년도	2001년도	비 고
예 산 액(A)	20,437	18,230	22,981	
징 수 결 정 액(B)	22,330	23,678	26,677	
수 납 액(C)	19,898	21,199	24,208	
수 납 비 율(C/B)	89.1%	89.5%	90.7%	
불 납 결 손 액(D)	-	-	-	
미수납액 (B-C-D)	2,432	2,479	2,469	

회계별 세입결산 개요

(단위 : 백만원)

구 분	예산액	징 수 결정액(A)	수납액 (B)	미수납액 (C=A-B)	미수납액처리	
					결손처리	이월
계	22,981	26,677	24,208	2,469	-	2,469
주 택 사 업	1,508	1,384	1,276	108	-	108
의 료 보 호	9,088	9,109	9,098	11	-	11
새마을소득사업운영	719	759	613	146	-	146
구 획 정 리 사 업	1,681	3,724	3,724	-	-	-
영세민생활안정기금	136	251	145	106	-	106
주 차 장 관 리	3,815	5,956	3,858	2,098	-	2,098
경 영 수 익 사 업	1,209	1,173	1,173	-	-	-
공 영 개 발 사 업	4,825	4,321	4,321	-	-	-

(2) 세 출

2001년도 파주시 주택사업특별회계 등 8개 특별회계의 세출결산액은 135억80백만원으로 세출예산현액 249억89백만원 대비 54.3%를 지출하였고, 집행잔액 114억9백만원중 45억84백만원은 다음연도로 이월되었으며, 68억25백만원은 불용처리 되었음.

(가) 기능별 집행잔액

2001년도 파주시 주택사업특별회계 등 8개 특별회계의 예산집행 실적을 회계별로 살펴보면 주택사업, 의료보호 특별회계는 지출 비중이 높은 반면, 새마을소득사업운영, 영세민생활안정기금, 주차장 관리, 경영수익사업특별회계는 불용률이, 공영개발사업특별회계는 이월률이 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	22,981	24,989	13,580	4,584	6,825	54.3	18.3	27.3
주 택 사 업	1,508	1,508	1,264	-	244	83.8	-	16.2
의 료 보 호	9,088	9,088	9,055	-	33	99.6	-	0.3
새마을소득 사 업 운 영	719	719	252	-	466	35	-	64.8
구획정리사업	1,681	3,568	1,806	396	1,366	50.6	11.1	38.2
영세민생활 안 정 기 금	136	136	15	-	121	11	-	88.9
주 차 장 관 리	3,815	3,845	1,073	-	2,773	27.9	-	72.1
경영수익사업	1,209	1,209	-	-	1,209	-	-	100
공영개발사업	4,825	4,916	115	4,188	613	2.3	85.2	12.5
2000년 도	18,230	23,698	12,079	2,008	9,611	50.9	8.5	40.5

(나) 세출예산의 불용

2001년도 기타 특별회계 세출예산의 불용액은 예산현액 249억89백만원의 27.3%인 68억25백만원이며, 그 내역을 기능별로 살펴보면 다음과 같음.

특별회계 세출예산의 불용액 내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	계획변경 취소	지급사유 미발생	예산 절감	예산집행 잔액	보조금 집행잔액	예비비 잔액
계	6,825	-	1,854	2	2,123	28	2,818
주 택 사 업	244	-	177	-	-	-	67
의 료 보 호	33	-	2	-	-	28	3
새마을소득사업	466	-	466	-	-	-	-
구 획 정 리 사 업	1,366	-	-	-	1,366	-	-
영세민생활안정기금	121	-	-	-	121	-	-
주 차 장 관 리	2,773	-	-	2	23	-	2,748
경 영 수 익 사 업	1,209	-	1,209	-	-	-	-
공 영 개 발 사 업	613	-	-	-	613	-	-
2000년 도	9,611	5,422	3,000	-	1,146	6	37

라. 공기업 특별회계

(1) 세 입

2001년도 상수도사업특별회계의 세입결산액은 558억78백만원으로
징수결정액 563억55백만원 대비 99.1%의 수납률을 나타내고 있음.

상수도사업 특별회계 연차별 세입결산 개요

(단위 : 백만원)

구 분	1999년도	2000년도	2001년도	비 고
예 산 액(A)	35,931	34,008	23,686	
징수결정액(B)	41,420	50,654	56,355	
수 납 액(C)	40,891	50,064	55,878	
수납비율(C/B)	98.7%	98.8%	99.1%	
불납결손액(D)	-	-	-	
미수납액(B-C-D)	529	590	477	

(2) 세 출

2001년도 상수도사업특별회계의 세출결산액은 252억91백만원으로
세출예산현액 491억55백만원 대비 51.4%를 지출하였고, 집행잔액
238억64백만원중 38억91백만원은 다음연도로 이월되었으며, 199억
73백만원은 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)
2001년도	23,686	49,155	25,291	3,891	19,973	51.4	7.9	40.6
2000년도	34,008	53,062	23,333	25,469	4,260	43.9	47.9	8.0

(가) 세출예산의 불용

2001년도 상수도사업 특별회계 예산의 불용액은 예산현액 491억 55백만원의 40.6%인 199억73백만원이며, 그 내역을 원인별로 살펴보면 다음과 같음.

세출예산의 불용액 내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	계획변경 취소	지급사유 미발생	예산 절감	예산집행 잔액	보조금 집행잔액	예비비 잔액
상수도사업	19,973	-	-	-	10,767	9	9,197

2. 이월비 결산

2001년도 파주시 일반회계 예산의 이월액은 총561억44백만원이며, 내역별로는 명시이월사업으로 시청사 부설주차장 설치공사 등 49건 319억51백만원, 사고이월사업으로 임진강 적벽보존에 따른 지표조사 용역 등 35건 109억99백만원, 계속비 이월사업으로 금촌하수종말처리 시설 설치사업 등 2건에 131억94백만원임.

이월비 결산내역

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액				비고
		계	명시이월비	사고이월비	계속비	
계	302,406	56,144	31,951	10,999	13,194	
일 반 행 정 비	43,573	55	55	-	-	
사 회 개 발 비	157,666	41,273	19,567	8,512	13,194	
경 제 개 발 비	87,491	14,617	12,329	2,288	-	
민 방 위 비	1,376	199	-	199	-	
지원및기타경비	12,300	-	-	-	-	

3. 기금결산

○ 2001년도말 현재 보유하고 있는 기금은 총6종으로서 2000년도말 현재액은 32억24백만원이고, 수납액은 15억25백만원이며, 지출액은 4억78백만원으로 2001년도말 잔액은 42억71백만원임.

○ 연도중 기금관리 변동사항은 농업전문인력육성기금이 신설되었음.

기금 결산 내역

(단위 : 백만원)

구 분	2000년도말 현재액	수 납 액	지 출 액	2001년도말 현재액
계	3,224	1,525	478	4,271
체 육 진 흥 기 금	882	284	35	1,131
노 인 복 지 기 금	809	440	24	1,225
저소득주민자녀장학금	986	180	69	1,097
재 해 대 책 기 금	377	483	350	510
재 난 관 리 기 금	170	64	-	234
농업전문인력육성기금	-	74	-	74

4. 채권결산

○ 2001년도말 현재 채권현재액(원금)은 53억15백만원으로 전년도말 현재액 63억62백만원보다 10억47백만원이 감소하였으며, 이를 회계별로 살펴보면 일반회계는 전년도보다 15백만원이 감소한 2억63백만원이고, 특별회계는 50억52백만원으로 전년도 대비 10억32백만원이 감소하였으며 그 내용은 다음과 같음.

회계별 내역

(단위 : 백만원)

구 분		2000년도말 현재액	2000년도 증감액	2001년도말 현재액	비 고
계		6,362	△1,047	5,315	
일반회계		278	△15	263	
특별회계	소 계	6,084	△1,032	5,052	
	주 택 사 업	4,736	△796	3,940	
	의 료 보 호	8	0	8	
	영세민생활안정자금	208	33	241	
	새마을 소득사업	1,132	△269	863	

5. 채무결산

- 2001년도말 현재 채무현재액은 638억75백만원으로 전년도말 현재액 713억77백만원보다 75억2백만원이 감소하였으며, 이를 회계별로 살펴보면 일반회계는 413억71백만원으로 전년도말 461억보다 47억29백만원이 감소되었고, 특별회계는 225억4백만원으로 전년도말 252억77백만원보다 27억73백만원이 감소하였으며 그 내용은 다음과 같음.

회계별 내역

(단위 : 백만원)

구 분		2000년도말 현재액(A)	2001년도 증감액		2001년도말 현재액(A+B-C)	비고
			채무행위액(B)	채무소멸액(C)		
합 계		71,377	-	△7,502	63,875	
일반회계		46,100	-	△4,729	41,371	
특별회계	소 계	25,277	-	△2,773	22,504	
	공 기 업	21,273	-	△1,894	19,379	
	주택사업	4,004	-	△879	3,125	

6. 공유재산 결산

2001년도말 공유재산 현재액은 총2,771억59백만원으로 전년도말 현재액 2,634억93백만원보다 136억66백만원이 증가한 것이며, 이를 용도별로 보면 행정재산은 2,407억95백만원, 잡종재산은 363억64백만원임.

공유재산 현재액 총괄표

(단위 : 백만원)

구 분		2000년도말 현재액	2001년도말 증감액		2001년도말 현재액
			증가	감소	
합 계		263,493	20,504	6,838	277,159
행정 재산	소 계	226,928	17,877	4,010	240,795
	공공용 재산	194,087	17,877	4,010	207,954
	공용 재산	32,841	-	-	32,841
잡종 재산		36,565	2,627	2,828	36,364

7. 물품결산

2001년도말 물품현재액은 1,172대 45억13백만원으로 2000년도말 현재액 1,172대 59억73백만원보다 수량은 변동없으나 금액은 매각, 감가상각 등으로 14억60백만원이 감소되었음.

물품현재액 총괄표

(단위 : 백만원)

구분	2000년도말 현재액		2001년도중 증감				2001년도말 현재액	
			증가		감소			
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
합 계	1,172	5,973	78	664	78	2,124	1,172	4,513
업무용	784	1,739	56	156	4	31	836	1,864
사업용	388	4,234	22	508	74	2,093	336	2,649

II. 예비비 지출

○ 2001년도 일반회계 예비비 지출은 폭설 및 한파에 따른 제설작업 급식비 12백만원, 제설작업에 따른 장비임차료 1억55백만원, 구제역 특별방역사업 21백만원, 공무원명예퇴직수당 1억50백만원, 가뭄지역 긴급농업용수 개발사업 3억17백만원, 가뭄지속에 따른 예비못자리 추가설치 39백만원, 어룡저수지 준설장비 임차료 43백만원, 팔봉보 가설공사 2백만원, 생활쓰레기 수거에 따른 급식비 35백만원이 지출되었음.

○ 2001년도 특별회계는 예비비 집행실적이 없음.

예비비 지출내역

(단위 : 백만원)

사 업 명	지출결정액	지 출 액	비고
합 계	805	774	
폭설 및 한파에 따른 제설작업 급식제공	13	12	
제설작업에 따른 장비임차료	155	155	
구제역 특별방역사업	25	21	
공무원 명예퇴직수당	150	150	
가뭄지역 긴급 농업용수 개발사업	342	317	
가뭄지속에 따른 예비못자리 추가설치	39	39	
한해대책 호스구입 및 어룡저수지 준설장비 임차	43	43	
팔봉보 가설공사	2	2	
생활쓰레기 수거에 따른 급식비	36	35	