

2003년도 일반 및 특별회계 세입·세출 예산안 검토보고서

1. 개 요

본 예산안은 2002년 11월 20일 이천시로부터 제출되어 12월 2일 예산결산특별위원회에 회부되었음.

1. 예산안 총규모

- 2003년도 이천시 일반 및 특별회계(공기업 포함) 세입·세출 예산안의 총 규모는 2,089억 5,769만 2천원으로서, 일반회계 1,617억 9,423만 1천원, 특별회계 471억 6,346만 1천원으로 편성되었음.
- 이 규모는 2002년도 본예산 대비 8.7%인 167억 567만 4천원이 증가된 것임. 그 내용을 회계별로 보면, 일반회계에서 10.3%인 151억 5,514만 7천원이 증가되었으며, 특별회계에서는 3.4%인 15억 5,052만 7천원이 증가된 것으로, 기타 특별회계 3.2% 증가와 공기업 특별회계 3.8%가 증가되었음.

예산안 총 규모

(단위:천원)

구분 회계별	2003 예산안	2002 본예산	증 △ 감		비고
합 계	208,957,692	192,252,018	16,705,674	8.7	
일반회계	161,794,231	146,639,084	15,155,147	10.3	
특별회계	47,163,461	45,612,934	1,550,527	3.4	
기 타 특별회계	32,417,134	31,402,760	1,014,374	3.2	
공 기 업 특별회계	14,746,327	14,210,174	536,153	3.8	

2. 일반회계 세입·세출예산안

가. 세입예산안

- 세입예산안 규모는 1,617억 9,423만 1천원으로 2002년도 본예산 대비 10.3%인 151억 5,514만 7천원이 증가 된 것으로서, 지방세에서 3.1%인 16억 7,500만원, 지방교부세에서 24.1%인 35억원, 조정교부금 및 재정보전금에서 40.2%인 43억 2,951만 6천원, 보조금에서 39.3%인 146억 2,672만 6천원이 증액된 반면, 세외수입에서 7%인 15억 9,009만 5천원, 지방양여금에서 100%인 73억 8,600만원이 감소 되었음.

일반회계 세입예산안

(단위:천원)

구분 과목별	2003 예산안	2002 본예산	증 △ 감		비고
합 계	161,794,231	146,639,084	15,155,147	10.3	
지 방 세	55,785,000	54,110,000	1,675,000	3.1	
세외수입	21,102,721	22,692,816	△ 1,590,095	△7.0	
지방교부세	18,000,000	14,500,000	3,500,000	24.1	
지방양여금	0	7,386,000	△7,386,000	△100	
조정교부금 및 재정보전금	15,096,149	10,766,633	4,329,516	40.2	
보 조 금	51,810,361	37,183,635	14,626,726	39.3	
지 방 채	0	0	0	0	

나. 일반회계 세출예산안

- 세출예산안 규모는 1,617억 9,423만 1천원으로 10.3%인 151억 5,514만 7천원이 증가한 예산안으로서, 2002년도 본예산 대비 경상예산 15.8%와 사업예산 10.6%가 증가한 반면, 채무상환 36.2%와 예비비등에서 3.2% 감소되었음.
- 기능별로 살펴보면, 일반행정비에서 14.9%인 53억 2,718만 4천원, 사회개발비에서 10.1%인 52억 4,760만원, 경제개발비에서 11.5%인 60억 6,324만 3천원이 증액되었으며, 민방위비에서 17.1%인 8,516만원과 지원 및 기타경비에서 25.5%인 13억 9,772만원이 감소되었음.
- 성질별로 보면, 인건비에서 17.2%인 37억 1,724만 2천원, 물건비에서 12.3%인 22억 8,674만 5천원, 이전경비에서 11.4%인 33억 4,546만 8천원, 자본지출에서 9.1%인 63억 474만 3천원, 내부거래에서 5.1%인 1억 7,863만원이 증액된 반면, 보전채원에서 19.1%인 3억 3,500만원과 예비비 및 기타에서 13.3%인 3억 4,268만 1천원이 감소되었음.

일반회계 세출 예산안

(단위:천원)

구분 과목별	2003예산안	2002본예산안	증 △ 감	증감율(%)
합 계	161,794,231	146,639,084	15,155,147	10.3
경상 예산	51,064,864	44,115,900	6,948,964	15.8
사업 예산	100,087,434	90,535,717	9,551,717	10.6
채무 상환	1,861,811	2,916,850	△1,055,039	△36.2
예비비 등	8,780,122	9,070,617	△290,495	△3.2

일반회계 세출예산안(기능별)

(단위:천원)

구 분 과목별	2003 예산안	2002 본예산	증 △ 감		비고
합 계	161,794,231	146,639,084	15,155,147	10.3	
일반행정비	41,123,651	35,796,467	5,327,184	14.9	
사회개발비	57,362,241	52,114,641	5,247,600	10.1	
경제개발비	58,804,072	52,740,829	6,063,243	11.5	
민방위비	412,287	497,447	△ 85,160	△17.1	
지원 및 기타경비	4,091,980	5,489,700	△1,397,720	△25.5	

일반회계 세출예산안(성질별)

(단위:천원)

구 분 과목별	2003 예산안	2002 본예산	증 △ 감		비고
합 계	161,794,231	146,639,084	15,155,147	10.3	
인 건 비	25,324,022	21,606,780	3,717,242	17.2	
물 건 비	20,868,275	18,581,530	2,286,745	12.3	
이전경비	32,644,887	29,299,419	3,345,468	11.4	
자본지출	75,652,231	69,347,488	6,304,743	9.1	
보전재원	1,420,000	1,755,000	△335,000	△19.1	
내부거래	3,654,647	3,476,017	178,630	5.1	
예비비 및 기타	2,230,169	2,572,850	△342,681	△13.3	

3. 특별회계 세입·세출 예산안

가. 기타 특별회계 세입·세출 예산안

- 기타 특별회계 예산안 규모는 324억 1,713만 4천원으로서, 2002년 본예산 대비 3.2%인 10억 1,437만 4천원이 증액 편성된 것으로, 주택사업 특별회계에서 17.4% 증가한 11억 8,028만원, 주차장사업 특별회계에서 58.9% 증가한 32억 265만원, 온천관리특별회계에서 34.1% 증가한 1억 5,720만 2천원, 수질개선특별회계에서 9.1% 증가한 232억 5,293만 8천원이 증액된 반면,
- 주민소득사업 특별회계에서는 1.7% 감소한 7억 5,176만 6천원, 영세민 생활안정기금 특별회계에서 4.4% 감소한 1억 1,562만 2천원, 경영수익사업 특별회계에서 3.1% 감소한 4억 8,440만원, 구획정리사업 특별회계에서 43.5% 감소한 29억 3,320만 3천원, 의료보호기금 특별회계에서 11.2% 감소한 3억 3,907만 3천원이 예산안으로 편성 되었음.
- 세입예산안은 세외수입에서 6.9% 감소한 120억 8,084만 3천원, 보조금에서 10.4% 증가한 203억 3,629만 1천원으로 편성되었으며.
- 세출예산안은 경상예산에서 38% 감소한 6,600만원, 사업예산에서 34.1% 증가한 240억 9,699만 4천원, 채무상환에서 67.1% 감소한 18억 127만 8천원, 예비비등에서 17.8% 감소한 64억 5,286만 2천원으로 편성되었음.

(제58회 제2차정례회 - 1차 예산결산특별위원회)

기타 특별회계 예산안 규모(총괄)

(단위:천원)

구 분 특별회계	2003 예산안	2002 본예산	증 △ 감		비고
합 계	32,417,134	31,402,760	1,014,374	3.2	
주택사업	1,180,280	1,005,606	174,674	17.4	
주차장사업	3,202,650	2,015,602	1,187,048	58.9	
주민소득사업	751,766	765,003	△13,237	△1.7	
영세민생활안정	115,622	120,949	△5,327	△4.4	
경수익사업	484,400	500,000	△15,600	△3.1	
구정리사업	2,933,203	5,188,611	△2,255,408	△43.5	
의료보호금	339,073	381,873	△42,800	△11.2	
온천관리	157,202	117,202	40,000	34.1	
수질개선	23,252,938	21,307,914	1,945,024	9.1	

기타 특별회계 세입예산안(총괄)

(단위:천원)

구 분 과목별	2003 예산안	2002 본예산	증 △ 감		비고
합 계	32,417,134	31,402,760	1,014,374	3.2	
지방세	0	0	0		
세외수입	12,080,843	12,982,744	△901,901	△6.9	
지방교부세	0	0	0		
지방양여금	0	0	0		
조정교부금 및 재정보전금	0	0	0		
보조금	20,336,291	18,420,016	1,916,275	10.4	
지방채	0	0	0		

기타 특별회계 세출예산안(총괄)

(단위:천원)

구 분 과목별	2003 예산안	2002 본예산	증 △ 감		비고
합 계	32,417,134	31,402,760	1,014,374	3.2	
경상예산	66,000	106,535	△40,535	△38.0	
사업예산	24,096,994	17,972,608	6,124,386	34.1	
채무상환	1,801,278	5,474,540	△3,673,262	△67.1	
예비비등	6,452,862	7,849,077	△1,396,215	△17.8	

나. 상수도공기업 특별회계

- 상수도공기업 특별회계 예산안 규모는 147억 4,632만 7천원으로서 2002년도 본예산 대비 3.8%인 5억 3,615만 3천원이 증액 편성되었음.
- 세입예산안은 상수도사업수익에서 21.1% 증가한 75억 4,852만 7천원, 자본적수입에서 17% 감소한 63억 7,080만원, 전년도 이월금에서 235% 증가한 6억 7천만원, 과년도 미수금에서 57% 증가한 1억 5,700만원으로 편성되었으며,
- 세출예산안은 상수도사업비용에서 10.4% 증가한 48억 2,766만 8천원, 자본적지출에서 0.8% 증가한 99억 1,865만 9천원으로 편성되었음.

상수도사업 특별회계 세입예산안

(단위:천원)

구분 과목별	2003 예산안	2002 본예산	증 △ 감		비고
합 계	14,746,327	14,210,174	536,153	3.8	
상수도사업수익	7,548,527	6,231,573	1,316,954	21.1	
자본적입	6,370,800	7,678,601	△1,307,801	△17.0	
전년도금	670,000	200,000	470,000	235	
과년도금	157,000	100,000	57,000	57	

상수도사업 특별회계 세출예산안

(단위:천원)

구분 과목별	2003 예산안	2002 본예산	증 △ 감		비고
합 계	14,746,327	14,210,174	536,153	3.8	
상수도사업비용	4,827,668	4,374,617	453,051	10.4	
자본적출	9,918,659	9,835,557	83,102	0.8	

4. 계속비 사업 변경

◎계속비 사업 변경은 총 6건중 일반회계 2건과 특별회계 4건으로서 총 사업비 당초 1,566억 27만 8천원을 1,237억 27만 8천원으로 변경하며, 당초 2003년 완료 계획을 2004년 이후 까지로 사업기간을 변경 하려는 계획임.

◎그 주요 변경 내역을 보면, 6개사업 모두 사업비를 변경하고 3개 사업은 기간까지 연장 변경하며, 특히 소각장 건설공사의 경우는 사업장 위치를 변경하려는 변경안임.

계속비 사업 변경 총괄

(단위:천원)

구분 사업명	당초	총 사 업 비	2002까지			2003 계획			2004년 이 후
	변경		예산액	집행액	집 행 잔 액	예산액	집행액	집행 잔액	
합 계	당초	156,600,278	62,772,278	48,233,063	11,069,340	36,387,000	40,714,140	-	57,441,000
	변경	123,700,278	63,626,278	22,321,868	41,334,410	6,886,571	42,805,790	-	55,119,545
(일반회계) 일반폐기 물소각장 건설 공사	당초	15,588,000	8,859,000	5,431,890	-	6,729,000	-	-	-
	변경	15,588,000	8,859,000	331,890	8,527,110	-	5,100,000	-	6,729,000
(일반회계) 동지역오 우수분류 관거 공사	당초	20,900,000	20,900,000	18,608,877	2,291,123	-	2,277,923	-	-
	변경	20,900,000	20,900,000	14,060,377	6,839,623	-	6,826,423	-	-
(특별회계) 동지역오 우수분류 관거 공사	당초	9,000,000	9,000,000	3,107,775	5,892,225	-	5,892,225	-	-
	변경	9,000,000	9,000,000	2,183,972	6,816,028	-	4,883,912	-	1,932,116
(특별회계) 단월하수 처리장 건설공사	당초	11,707,000	6,666,000	6,623,235	-	5,041,000	5,041,000	-	-
	변경	11,707,000	9,149,000	2,619,052	6,529,948	2,558,000	9,045,183	-	-
(특별회계) 팔당수계 하수 관거 시험 사업	당초	88,300,000	6,242,000	6,242,000	-	24,617,000	24,617,000	-	57,441,000
	변경	56,400,000	4,613,000	1,588,174	3,054,826	4,328,571	7,383,397	-	46,458,429
(특별회계) 주안지원 사업	당초	11,105,278	11,105,278	8,219,286	2,885,992	-	2,885,992	-	-
	변경	11,105,278	11,105,278	1,538,403	9,566,875	-	9,566,875	-	-

II. 검토의견

2003년도 이천시 일반 및 특별회계 세입·세출 예산안에 대한 검토의견을 보고 드리겠습니다.

1. 총괄

- 2003년도 이천시 일반및 특별회계(상수도공기업 포함) 세입·세출 예산 안 총 규모는 2,089억 5,769만 2천원으로 편성되었음.
- 2002년도 대비 8.7%인 167억 567만 4천원이 증액된 예산안으로서, 일반회계에서 10.3%인 151억 5,514만 7천원과 특별회계에서 3.4%인 15억 5,052만 7천원이 증액되어, 2003년도 예산안은 전년도 대비 3.6%의 저조한 증가율을 보임

2. 일반회계

가. 세입예산안

- 총 세입 예산안 1,617억 9,423만 1천원 중에서 지방세는 557억 8,500만원이 예산편성되어 전년대비 16억 7,500만원 증액된 것으로, 이는 2002년도 대비 재산세가 6.7%(2억원), 자동차세가 3.1%(2억원), 종합토지세가 8.3%(5억원), 주행세40%(12억원) 증액된 반면, 도축세에서는 40%(4억8천만원)이 감소 되었는바, 이는 신영축산 도축장이 위해요소중점관리기준 적용 인증 도축장으로 적용됨에 따라 세율이 50% 감면된 관계로 판단됨.
- 세외수입에서는 예산액 211억 272만 1천원이 편성되어 전년대비 7%인 15억 9,009만 5천원이 감소된 예산안으로, 개발 부담금 중 원인자 부담금 발생이 저조한 원인으로 판단됨.

- 한편, 의존재원에서는 지방교부세가 24.1%인 35억원, 국고보조금에서 24.5%인 48억 2,942만원, 도비보조금에서 56%인 97억 9,730만 6천원으로 큰폭 증액된 반면, 지방양여금의 경우는 지난해 73억 8,600만원을 지원받았으나, 2003년도에는 아직 배정 되지 않아 세입 예산에 편성하지 못한 것으로 보임.

나. 세출예산안

- 세출예산안은 인건비 17.2%, 물건비 12.3%, 이전경비 11.4% 자본지출 9.1% 증가한 것으로, 정상적경비에서 다소 큰 폭으로 증액된 반면, 보전재원에서 19.1% 감소하였는바 이는 2002년도에 종합운동장 지방채 채무를 조기에 상환한 원인으로 판단됨.

3. 기타 특별회계

- 기타 특별회계 예산안 규모는 2002년도 대비 3.2%가 증가한 324억 1,713만 4천원으로서 주택사업 특별회계가 17.4%, 주차장사업 특별회계가 58.9%, 온천관리 특별회계가 34.1% 수질개선특별회계가 9.1% 증가한 반면, 주민소득사업특별회계 1.7%, 영세민생활안정특별회계 4.4%, 경영수익사업특별회계 3.1%, 구획정리사업특별회계 43.5%, 의료보호기금특별회계 11.2% 감소되었음.
- 구획정리사업 특별회계에서 크게 감소한 것은, 전년도에 큰 세입으로 중앙시장부지 매각수입 49억 9,548만 5천원의 특별한 수입이 있었으나 2003년도에는 그와 같은 큰 세입이 없는데 기인한 것으로 보임.

4. 상수도공기업 특별회계

- 상수도공기업특별회계 예산안 규모는 147억 4,632만 7천원으로 2002년도 대비 3.8%인 5억 3,615만 3천원으로 증가율이 전년도 대비 크게 감소하였는바, 주요요인은 이천상수도확장공사(2단계) 대단위사업이 2002년도에 완료되는데 따른 것으로 보임.

5. 계속비 사업 변경

☐ 일반회계 및 기타 특별회계

- 일반회계 및 기타 특별회계 계속비 사업 변경안은 총 6건의 대단위사업으로서 예산 변경내시 및 공기부족 등에 따른 사업비의 변경과 사업 기간의 연장 등으로, 특히, 일반 폐기물 소각장 건설공사의 경우 사업장의 위치 변경은 지역 주민과의 마찰등 민감한 사업으로 보임.

6. 주요 사업

☐ 일반행정비

- 행정타운내 세무서 부지 매입비 10,000㎡ 20억원

☐ 사회개발비

- 설봉산성 및 설성산성지 발굴 조사와 설봉산성정비:4억원
- 대기오염 측정망 설치 : 1억8천만원
- 농촌간이상수도 개량 및 신설 : 10억 2,589만원
- 장애인 생활시설운영 : 7억 3천만원
- 청소년문화의집 건립 : 6억 5천만원
- 도시 토지적성 평가용역 : 226km² 4억원
- 도시계획도로 개설공사 : 5건 70억 6,200만원
- 실버노인요양시설신축보조: 10억 1,085만 6천원
- 산수유꽃축제지원 : 4천만원

□ 경제개발비

- 축산분뇨 처리시설설치사업 : 30농가 4억 7,004만 5천원
- 송아지 생산기지조성사업 : 1억 1,000만원
- 도자기 축제지원 : 8억원
- 호법레포츠 공원 조성공사 : 10억원
- 북하2교 확장공사 : 54억 7,960만원
- 대대—대흥간 도로확장공사 : 41억 8,500만원
- 수해상습지개선사업 : 53억 1,400만원
- 수리시설개보수사업 : 36억원
- 논농업직접지불제 : 37억 3,470만원
- 이천햇살축제지원 : 6,300만원
- 장호원복숭아축제행사지원 : 5,000만원

□ 기타 특별회계

- 이천 하수처리장 증설 : 50억 8,800만원
- 단월 하수처리장 건설 : 25억 5,800만원
- 한강수계 하수관거 시범사업 : 43억 2,857만 1천원
- 이천 하수처리장 고도처리시설 설치공사 : 27억5,500만원
- 장호원 하수처리장 고도처리시설설치공사 : 17억5,565만 7천원

□ 상수도공기업특별회계

- 행죽 배수지 및 관로시설공사 : 50억원

7. 검토 의견

- 여성합창단 지휘자 및 반주자 수당과 윈드오케스트라 콘서트콰이어 개최 지원의 경우 전 회기에서 형평성 문제가 제기 되었던 유사 사항으로서, 지원의 범위와 한계를 명확히 하여 지원 되어야 할 것으로 사료됨.
- 청소년문화의집 건립의 경우는 건립비 6억 5,000만원, 물품구입비 1억 3천만원, 도서구입비 2천만원, 위탁운영비 6천만원을 예산 편성하였으나, 건립위치 미결정과 운영조례도 개정되지 않았으며, 구 경찰서 건물 보수 사용이 아닌 신축의 경우 공유재산 관리계획을 수립하여야 하나 미 수립 된 상태이므로 검토되어야함.
- 근로자복지관 민간위탁금 1억원은 조례 미 제정으로 운영방법 등이 결정되지 않은 상태로서 검토가 필요하며,
- 복하천 정비공사 매립쓰레기 처리비 10억 8,000만원은복하천 정비 공사 총사업비 소요액 45억 4,232만 7천원중 매립쓰레기 처리비 26억 5천만원이 소요되는 것으로 판단하여, 우선 1차로 매립쓰레기 처리비 10억 8,000만원을 이번 예산안에 편성한 것으로서, 쓰레기 처리비 과다 책정이 우려되므로 검토가 필요함.
- 그리고, 예산편성시 산출기초 작성에서 산식이 가능함에도, 표기를 생략하거나 1식으로 약식 표기 된 사항이 다수 발견됩니다. 차후부터는 시정되어야 할 것으로 사료됩니다.