

의안번호

913

2011회계연도 결산승인의 건 검 토 보 고

I. 검토경과

- 제출일자 : 2012. 7. 2(월)
- 제 출 자 : 울산광역시 중구청장
- 회부일자 : 2012. 7. 4(수)

II. 결산개요

1. 관련법규

- 지방자치법 제134조 및 지방자치법시행령 제84조
- 지방재정법 제51조 및 같은법시행령 제59조
- 울산광역시중구의회 회의운영에 관한 조례 제5조

2. 결산의 의의

- 지방자치단체 예산집행의 결과, 지방의회의 의도가 효율적으로 구현되고 지방의회가 정한 재정적 한계를 엄격히 지켰는가를 확인하는 것임
- 예산과정의 마지막 단계이며 결산으로 나타난 결과를 다음연도의 예산 편성과 재정운용에 환류(Feed Back)역할
- 지방의회의 결산승인은 집행결과가 정당할 경우 예산집행 책임을 해제 하는 법적 효과 발생

3. 결산의 절차

- 세입·세출결산은 지방자치법 제134조의 규정에 의하여 지방자치단체 의 장이 출납폐쇄 후 80일 이내에 결산서 및 증빙서류를 작성하고
- 지방의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 다음연도 지방의회의 승인을 얻도록 되어 있음

Ⅲ. 일반·특별회계 세입·세출 총괄 결산

1. 세입·세출 결산 총괄

(단위 : 원)

회 계 별		예산현액	세입결산액	세출결산액	세계잉여금
합 계		201,888,133,230	205,994,489,470	161,434,628,560	44,559,860,910
일 반 회 계		194,390,125,510	197,862,276,340	156,994,134,550	40,868,141,790
기 타 특 별 회 계	소 계	7,498,007,720	8,132,213,130	4,440,494,010	3,691,719,120
	의료급여기금	380,407,000	388,056,080	315,041,090	73,014,990
	주 차 장	7,062,110,720	7,687,603,380	4,122,690,920	3,564,912,460
	기 반 시 설	55,490,000	56,553,670	2,762,000	53,791,670

※ 공기업특별회계 해당없음

2. 세 입(총괄)

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	미수납액
합 계	201,888,133,230	221,065,178,099	205,994,489,470	1,185,310,790	13,885,377,839
일 반 회 계	194,390,125,510	209,223,447,039	197,862,276,340	1,020,949,230	10,340,221,469
기타특별회계	7,498,007,720	11,841,731,060	8,132,213,130	164,361,560	3,545,156,370

3. 세 출(총괄)

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액	지출액	이월액	불용액
합 계	201,888,133,230	161,434,628,560	20,351,322,410	20,102,182,260
일 반 회 계	194,390,125,510	156,994,134,550	20,104,581,250	17,291,409,710
기타특별회계	7,498,007,720	4,440,494,010	246,741,160	2,810,772,550

4. 세계잉여금(총괄)

(단위 : 원)

회 계 별	계	순세계 잉여금	보조금 잔 액	이 월 액		
				명시이월	사고이월	계속비이월
합 계	44,559,860,910	21,982,919,410	2,225,619,090	1,274,248,900	692,975,660	18,384,097,850
일 반 회 계	40,868,141,790	18,591,606,520	2,171,954,020	1,274,248,900	692,975,660	18,137,356,690
기타특별회계	3,691,719,120	3,391,312,890	53,665,070	0	0	246,741,160

IV. 일반회계 결산

1. 세입

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	미수납액
합 계	194,390,125,510	209,223,447,039	197,862,276,340	1,020,949,230	10,340,221,469
1. 지방세	18,660,000,000	21,939,569,100	20,301,572,190	512,731,030	1,125,265,880
보통세	18,360,000,000	20,535,893,440	19,824,100,420	209,773,090	502,019,930
목적세	0	0	0	0	0
지난년도수입	300,000,000	1,403,675,660	477,471,770	302,957,940	623,245,950
2. 세외수입	39,562,557,510	49,852,800,589	40,129,626,800	508,218,200	9,214,955,589
경상적 세외수입	7,935,028,000	8,436,485,980	8,417,431,060	0	19,054,920
임시적 세외수입	31,627,529,510	41,416,314,609	31,712,195,740	508,218,200	9,195,900,669
3. 지방교부세	5,784,314,000	7,067,143,000	7,067,143,000	0	0
4. 증액교부금					0
5. 지방양여금					0
6. 조정교부금등	50,051,130,000	50,052,460,000	50,052,460,000	0	0
7. 보조금	80,332,124,000	80,311,474,350	80,311,474,350	0	0
국고보조금	51,321,303,000	51,318,279,690	51,318,279,690	0	0
시·도비보조금	29,010,821,000	28,993,194,660	28,993,194,660	0	0
8. 지방채	0	0	0	0	0

2. 세출 (일반회계 : 행정자치위원회 소관)

(단위 : 원)

구 분 실과별	예산현액 (A)	지출액 (B)	익년도 이월액(C)			불용액 (A-B-C)	불용 율 (%)
			소 계	명 시	계속비		
합 계	78,774,166,480	55,573,502,450	8,854,147,860	742,445,000	8,111,702,860	14,346,516,170	18.21
기획감사실	14,653,999,000	1,134,826,550	0	0	0	13,519,172,450	92.26
행정지원국	58,509,715,480	49,049,101,050	8,854,147,860	742,445,000	8,111,702,860	606,466,570	1.04
총 무 과	29,413,365,800	26,319,918,870	2,851,345,000	551,345,000	2,300,000,000	242,101,930	0.82
자치행정과	9,929,456,000	9,712,060,640	0	0	0	217,395,360	2.19
문화체육과	17,935,565,680	11,809,396,010	6,002,802,860	191,100,000	5,811,702,860	123,366,810	0.69
세 무 과	866,545,000	855,341,210	0	0	0	11,203,790	1.29
민원지적과	364,783,000	352,384,320	0	0	0	12,398,680	3.40
보 건 소	5,610,452,000	5,389,574,850	0	0	0	220,877,150	3.94

3. 예산의 이체

(단위 : 원)

과 목				예산액	이체금액		이체 승인일자	사유
조직	부문	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계 (33 건)					3,125,670,000	3,125,670,000		
기획 감사실	일반 행정	지역정보센터 운영 지원	사무 관리비	44,778,000	44,778,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		지역정보센터 운영 지원	사무 관리비	0	0	44,778,000		
기획 감사실	일반 행정	지역정보센터 운영 지원	공공 운영비	5,929,000	5,929,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		지역정보센터 운영 지원	공공 운영비	0	0	5,929,000		
기획 감사실	일반 행정	지역정보센터 운영 지원	행사실비보 상금	600,000	600,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		지역정보센터 운영 지원	행사실비보 상금	0	0	600,000		
기획 감사실	일반 행정	지역정보센터 운영 지원	포상금	800,000	800,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		지역정보센터 운영 지원	포상금	0	0	800,000		
기획 감사실	일반 행정	전산시스템운영 및 안정적 유지관리	사 무 관리비	135,019,000	135,019,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		전산시스템운영 및 안정적 유지관리	사 무 관리비	0	0	135,019,000		
기획 감사실	일반 행정	전산시스템운영 및 안정적 유지관리	공공 운영비	241,000,000	241,000,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		전산시스템운영 및 안정적 유지관리	공공 운영비	0	0	241,000,000		
기획 감사실	일반 행정	전산시스템운영 및 안정적 유지관리	국내여비	1,500,000	1,500,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		전산시스템운영 및 안정적 유지관리	국내여비	0	0	1,500,000		
기획 감사실	일반 행정	전산시스템운영 및 안정적 유지관리	시설비	5,000,000	5,000,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		전산시스템운영 및 안정적 유지관리	시설비	0	0	5,000,000		
기획 감사실	일반 행정	전산시스템운영 및 안정적 유지관리	공기관등에대 한대행사업 비	57,246,000	57,246,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		전산시스템운영 및 안정적 유지관리	공기관등에대 한대행사업 비	0	0	57,246,000		
기획 감사실	일반 행정	전산시스템운영 및 안정적 유지관리	자산 및 물품취득비	13,409,000	13,409,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		전산시스템운영 및 안정적 유지관리	자산 및 물품취득비	0	0	13,409,000		
기획 감사실	일반 행정	시군구정보화 공동기반 시 스템 도입 및 구축	사무 관리비	76,275,000	76,275,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		시군구정보화 공동기반 시 스템 도입 및 구축	사무 관리비	0	0	76,275,000		

(제150회-행정자치위 제1차부록)

과 목				예산액	이체금액		이체 승인일자	사유
조직	부문	세부사업	통계목		감액	증액		
기획 감사실	일반 행정	정보시스템 기반 확충	사무 관리비	24,440,000	24,440,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		정보시스템 기반 확충	사무 관리비	0	0	24,440,000		
기획 감사실	일반 행정	정보시스템 기반 확충	자산 및 물품취득 비	97,510,000	97,510,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		정보시스템 기반 확충	자산 및 물품취득 비	0	0	97,510,000		
기획 감사실	일반 행정	시군구 행정정보 시스템 노후장비 교체사업	사무 관리비	65,723,000	65,723,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		시군구 행정정보 시스템 노후장비 교체사업	사무 관리비	0	0	65,723,000		
기획 감사실	일반 행정	녹색생활 실천마 을 조성	사무 관리비	12,500,000	12,500,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		녹색생활 실천마 을 조성	사무 관리비	0	0	12,500,000		
기획 감사실	일반 행정	녹색생활 실천마 을 조성	시설비	11,500,000	11,500,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		녹색생활 실천마 을 조성	시설비	0	0	11,500,000		
자치 행정과	일반 행정	구,의정 홍보활동	사무 관리비	194,074,000	194,074,000	0	2011-08-18	조직 개편
기획 감사실		구,의정 홍보활동	사무 관리비	0	0	194,074,000		
자치 행정과	일반 행정	구,의정 홍보활동	공공 운영비	2,856,000	2,856,000	0	2011-08-18	조직 개편
기획 감사실		구,의정 홍보활동	공공 운영비	0	0	2,856,000		
자치 행정과	일반 행정	구,의정 홍보활동	국내여비	500,000	500,000	0	2011-08-18	조직 개편
기획 감사실		구,의정 홍보활동	국내여비	0	0	500,000		
자치 행정과	일반 행정	구,의정 홍보활동	시책추진 업무추진비	10,800,000	10,800,000	0	2011-08-18	조직 개편
기획 감사실		구,의정 홍보활동	시책추진 업무추진비	0	0	10,800,000		
자치 행정과	일반 행정	구,의정 홍보활동	행사실비 보상금	440,000	440,000	0	2011-08-18	조직 개편
기획 감사실		구,의정 홍보활동	행사실비 보상금	0	0	440,000		
자치 행정과	일반 행정	구,의정 홍보 자료 관리	기타 보상금	1,840,000	1,840,000	0	2011-08-18	조직 개편
기획 감사실		구,의정 홍보 자료 관리	기타 보상금	0	0	1,840,000		
자치 행정과	일반 행정	구,의정 홍보 자료 관리	사무 관리비	10,930,000	10,930,000	0	2011-08-18	조직 개편
기획 감사실		구,의정 홍보 자료 관리	사무 관리비	0	0	10,930,000		
문화 체육과	일반 행정	울산문화의집 지원	공공 운영비	2,000,000	2,000,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치 행정과		울산문화의집 지원	공공 운영비	0	0	2,000,000		

(제150회-행정자치위 제1차부록)

과 목				예산액	이체금액		이체 승인일자	사유
조직	부문	세부사업	통계목		감액	증액		
문화체육과	문화예술	울산문화의집 지원	공기관등에대 한대행사업비	35,000,000	35,000,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치행정과		울산문화의집 지원	공기관등에대 한대행사업비	0	0	35,000,000		
문화체육과	문화예술	도서관 활성화	민간 경상보조	15,000,000	15,000,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치행정과		도서관 활성화	민간 경상보조	0	0	15,000,000		
문화체육과	문화예술	도서관 활성화	민간 자본보조	100,000,000	100,000,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치행정과		도서관 활성화	민간 자본보조	0	0	100,000,000		
문화체육과	문화예술	중부도서관 지원	교육기관에 대한 부담금	80,000,000	80,000,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치행정과		중부도서관 지원	교육기관에 대한 부담금	0	0	80,000,000		
문화체육과	문화예술	중부도서관 지원	시설비	4,000,000	4,000,000	0	2011-08-18	조직 개편
자치행정과		중부도서관 지원	시설비	0	0	4,000,000		
문화체육과	체육	체육시설물 관리 운영	사무 관리비	10,680,000	10,680,000	0	2011-08-18	조직 개편
시설지원단		체육시설물 관리 운영	사무 관리비	0	0	10,680,000		
문화체육과	체육	체육시설물 관리 운영	공공 운영비	44,580,000	44,580,000	0	2011-08-18	조직 개편
시설지원단		체육시설물 관리 운영	공공 운영비	0	0	44,580,000		
문화체육과	체육	체육시설물 관리 운영	시설비	40,000,000	40,000,000	0	2011-08-18	조직 개편
시설지원단		체육시설물 관리 운영	시설비	0	0	40,000,000		
문화체육과	체육	체육시설물 관리 운영	자산 및 물품취득	2,830,000	2,830,000	0	2011-08-18	조직 개편
시설지원단		체육시설물 관리 운영	자산 및 물품취득	0	0	2,830,000		

4. 예비비 지출

(단위 : 원)

과 목				지 출 결정액	지 출 액	불용액	예비비 지출사유
조직	부문	세부사업	통계목				
합 계(6 건)				1,003,552,000	941,958,730	61,593,270	
자 치 행 정 과	일반 행 정	공명한 선거 추진	사무 관리비	33,710,000	32,416,820	1,293,180	11.4.27일 재선거 실시에 따른 자체경비
			공공 운영비	9,580,000	6,714,690	2,865,310	11.4.27일 재선거 실시에 따른 자체경비
			국내 여비	5,200,000	5,190,000	10,000	11.4.27일 재선거 실시에 따른 자체경비
			기타 부담금	815,543,000	815,543,000	0	중구청장 및 울산광역시 시의원 재선거(2011.4.27)
			기타 부담금	5,509,000	4,908,540	600,460	11.2.18 중구의회의원 (가선거구) 재선거사유 확정에 따른 준비및실시 경비 추가 납입분
			기타 부담금	134,010,000	77,185,680	56,824,320	11.4.27 재선거 보전비용 지급 부족분

5. 계속비 집행

사 업 명	예산현액	지출액	다음연도 이 월 액	불용액	비고
6 건	15,151,267,680	7,037,270,600	8,111,702,860	2,294,220	
약사동주민센터 건립	1,100,000,000	0	1,100,000,000	0	
북정동주민센터 건립	1,200,000,000	0	1,200,000,000	0	
병영성 복원 정비	1,593,311,100	509,087,300	1,084,223,800	0	
구민운동장 조성	2,352,216,050	2,349,921,830	0	2,294,220	
구민문화체육센터 건립 사업	7,221,395,570	2,985,898,590	4,235,496,980	0	
태화십리대밭 제2축구장 조성	1,684,344,960	1,192,362,880	491,982,080	0	

6. 다음연도 이월사업비

○ 명시이월(총무과, 문화체육과)

(단위:원)

부서	과 목		예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액
	세부사업	통계목				
2 건			1,076,650,000	333,012,900	742,445,000	1,192,100
총무과	청사유지관리	시설비	876,650,000	324,112,900	551,345,000	1,192,100
문 화 체육과	역사문화 탐방로 조성	시설비	200,000,000	8,900,000	191,100,000	0

○ 계속비이월(총무과, 문화체육과)

(단위:원)

부서	과 목		총사업비	예산현액	지출액	다음년도 이월액
	세부사업	통계목				
5 건			43,913,680,000	12,799,051,630	4,687,348,770	8,111,702,860
총무과	약사동주민센터 건립	시설비	3,909,680,000	1,100,000,000	0	1,100,000,000
	북정동주민센터 건립	시설비	4,160,000,000	1,200,000,000	0	1,200,000,000
문 화 체육과	병영성 복원 정비	사무관리비	19,000,000,000	1,586,000	556,200	1,029,800
		연구용역비	0	2,298,000	0	2,298,000
		시설비	0	1,589,427,100	508,531,100	1,080,896,000
	구민문화체육센터 건립 사업	시설비	14,358,000,000	6,590,972,270	2,985,898,590	3,605,073,680
		감리비	0	619,000,000	0	619,000,000
		시설부대비	0	11,423,300	0	11,423,300
	태화십리대밭 제2축구장 조성	시설비	2,486,000,000	1,676,534,960	1,185,597,880	490,937,080
		감리비	0	7,810,000	6,765,000	1,045,000

7. 기금결산 (총무과)

(단위: 원)

구 분	전년도말 현재액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말현재액
		계	수 납 액	지 출 액	
신청사건립기금	6,153,845,840	176,964,720	176,964,720	0	6,330,810,560

8. 채권현재액 보고서

(단위: 원)

전년도말현재액			당해연도발생액			당해연도소멸액			당해연도말현재액		
계	이 행 기 간 도래액	이 행 기 간 미도래액	계	이 행 기 간 도래액	이 행 기 간 미도래액	계	이 행 기 간 도래액	이 행 기 간 미도래액	계	이 행 기 간 도래액	이 행 기 간 미도래액
2,711,986,763	474,628,043	2,237,358,720	471,589,193	65,375,193	406,214,000	91,301,500	51,301,500	40,000,000	3,092,274,456	488,701,736	2,603,572,720

9. 공유재산 증감 및 현재액 결산

(단위: 원)

구 분	전년도말 현 재 액	당 해 연 도 증 감 액		당해연도말 현 재 액
		증 가	감 소	
계	584,150,117,396	59,654,699,756	214,980,229,816	428,824,587,336
행 정 재 산	579,172,585,533	59,357,700,276	214,829,811,466	423,700,474,343
일 반 재 산	4,977,531,863	296,999,480	150,418,350	5,124,112,993

10. 물품증감 및 현재액

(단위 : 원)

구 분	전 년 도 말		당 해 년 도 증 감				당 해 연 도 말	
	보 유 현 황		증 가		감 소		보 유 현 황	
	수량	금 액	수량	금 액	수량	금 액	수량	금 액
정수물품	204	8,403,196,800	179	1,600,853,000	51	5,484,576,000	332	4,519,473,800

기 획 감 사 실

1. 결산내용

☐ 세출결산

(단위 : 원)

구 분 과목별	예산현액 (A)	지출액 (B)	익년도 이월액(C)				불 용 액 (A-B-C)	불용율 (%)
			계	명시	사고	계속비		
합 계	14,653,999,000	1,134,826,550	-	-	-	-	13,519,172,450	92.26
계획적인 재정운영	48,550,000	42,940,630	-	-	-	-	5,609,370	11.55
주민편익증진	450,000,000	447,620,980	-	-	-	-	2,379,020	0.53
구민과 함께하는 참여행정 실천	128,530,000	122,255,320					6,274,680	4.88
소송업무의 전문화 및 법규정비	75,970,000	65,875,120					10,094,880	13.29
공정하고 엄정한 감사활동 전개	12,360,000	11,747,050	-	-	-	-	612,950	4.96
정확한 통계조사 수행	56,861,000	44,707,550					12,153,450	21.37
의회업무지원	5,270,000	5,197,280					72,720	1.38
공보관리	223,072,000	217,406,130					5,665,870	2.54
보전지출	1,212,000	1,211,370					630	0.05
예비비	13,476,167,000	0					13,476,167,000	100.00
인력운영비	92,518,000	92,390,900					127,100	0.14
기본경비	83,489,000	83,474,220					14,780	0.02

○ 기획감사실의 예산현액은 14,653,999,000원이며, 이중 1,134,826,550원이 집행되고, 집행 잔액이 13,519,172,450원 발생되었으며, 예비비 미집행 으로 13,476,167,000원이 불용되었으며, 예산현액

대비 불용율은 92.26% 임.

2. 검토의견

- 세출결산내역 3페이지, 풀예산 운영 202-01(국내여비) 9,000,000원 중 6,654,020원을 집행하고 2,345,980원의 불용액(비율 : 26%)이 발생하였는데, 연말에는 각 실과의 국내여비 부족으로 많은 애로사항이 있는 것으로 사료되는 바, 이는 풀여비의 과다한 통제로 발생한 것으로 추정되는 바, 풀여비 집행실태에 대하여 보충설명이 요구되며,
- 세출결산내역 4페이지 301-12(기타보상금) 800,000원이 우수제안자에 대한 주민의 시상금으로 편성되었으나 전액 불용처리 되었는바, 이는 주민제안 공모를 하지 않아 발생되었는지, 홍보 부족으로 주민이 제안을 하지 않아 발생한 것인지 설명이 요구되며,
- 세출결산내역 5페이지 303-01(포상금) 600,000원이 우수제안자에 대한 공무원 시상금으로 편성되었으나 200,000원을 집행하고 400,000원의 불용액이 발생하였는바, 이는 공무원들의 제안 실적이 없어 발생한 것인지, 아니면 제안사항은 있으나 채택이 되지 않아 발생한 것인지 설명이 필요함.