



2008년 기금운용 성과분석 보고서

Yang u

양 주 시

목 차

I. 지방채조기상환운용기금 3

- ① 기금의 개요 5
- ② 기금의 존치분석 6
- ③ 기금별 사업별 성과분석 9

II. 농기계임대사업기금 13

- ① 기금의 개요 15
- ② 기금의 존치분석 16
- ③ 기금별 사업별 성과분석 19

지방채조기상환운용기금

I. 기금의 개요

1. 연 혁

- 설치 근거 : 『양주시 지방채조기상환 등 운용 조례』
- 설치 목적 : 지방채무를 조기상환하여 건전한 재정운영 도모
- 설치 연도 등
 - 2001. 12. 3 : 『양주시 지방채조기상환 등 운용 조례』 제정
 - 2006. 5. 22 : 『지방재정법』 제52조의 규정에 의거 순세계잉여금의 20 내지 30퍼센트를 기금으로 적립하도록 개정
 - 2007. 5. 4 : 『양주시 통합관리기금 설치 및 운용 조례』 개정
따른 여유자금의 통합관리기금 예탁의무 신설

2. 기금조성현황

(단위 : 백만원)

'07년도 운용현황		'07년말 현재액	'08년 운용계획			'08년도말 추정액	비 고
수입	지출		수입	지출	증감		
1,952	1,952	-	3,610	3,610	-	-	

3. 사업내역(세항별)

(단위 : 백만원)

사업명	사업비 집행실적			사업기간	사업형태	비고
	최초계획	집행실적	비율(%)			
계	1,978	1,952	99			
통합관리기금 예탁	1,978	1,952	99	2007년	통합관리기금 예탁	

Ⅱ. 기금의 존치분석

1. 총 평

- 2002년과 2004년에 지방채상환으로 4,896,589천원의 고유목적 사업을 시행하였으며, 2008년 지방채조기상환운용기금 및 통합관리 기금의 여유자금을 활용하여 고금리 지방채 9,500,000천원을 상환할 예정으로 고유목적 사업의 용도로 적절히 활용하고 있음

2. 기금설치 목적의 유효성

- 기금의 설치목적

설치근거	설치목적	주요사업 내용	비 고
『양주시 지방채조기상환등 운용 조례』	지방채무를 조기상환하여 건전한 재정운영 도모	지방채원리금 상환	

- 기금사업을 통한 기금 설치목적의 달성정도

: 지방채 조기상환, 설치목적에 부합하는 용도로 100%활용하여 지방채무 경감과 효율적인 재정운영에 기여하고 있음

- 기금설치목적과 관련된 지적사항 : “해당사항 없음”

- 기금설치목적의 변경에 대한 필요여부에 대한 논의 : “해당사항 없음”

- 기금사업을 예산에 편성하여 수행할 경우 사업수행이 어렵다고 판단되는 사업의 목록 및 그 이유를 제시하여 기금형태를 유지해야 하는 불가피한 사유

- 『지방재정법』 제52조의 규정에 의거 순세계잉여금의 20 내지 30 퍼센트를 지방채 원리금 상환에 사용할 수 있게 되어있으며,
- 우리시는 택지개발과 첨단 기업유치 등에 따른 사회간접 자본시설 확충 등 재정 수요가 날로 증가함에 따라 지방채 발행이 불가피하여 지방채 원리금 조기상환을 위한 기금 운영 필요

3. 사업의 중복성·유사성 : “해당사항 없음”

4. 재원조성의 적정성

○ 『지방재정법』 제52조의 규정에 의거 순세계 잉여금의 20내지 30 퍼센트를 일반회계에서 적립하여 지방채조기상환에 활용하고 있음

○ 현 년도와 과거 3년간의 수입과 지출 실적

(단위 : 백만원)

구 분		'05		'06		'07		'08		비고
수 입	합 계	496	%	912	%	1,952	%	3,610	%	
	출연금	400	80	400	44	1,000	51	1,543	43	
	보조금									
	기금사업수입									
	이자수입	3	1	16	2	40	2	89	2	
	융자금회수									
	예치금회수	93	19	496	54	912	47	1,978	55	
	기 타									
지 출	합 계	496	%	912	%	1,952	%	3,610	%	
	고유목적사업비							1,632	45	
	인건비									
	물건비									
	융자금									
	차입금상환									
	재적립금 (이월금)									
	예치금	496	100	912	100					
	예탁금					1,952	100	1,978	55	
	기 타									

5. 향후 조치계획 및 건의사항

- 2007년말 현재 우리시의 지방채는 원금기준 일반회계 183억, 수도사업공기업특별회계 258억으로 총441억원이며 사회간접자본 확충 등을 위한 지방채 발행은 지속적으로 늘어날 예정
- 2008년도에도 지방채조기상환운용기금과 통합관리기금 여유자금을 활용하여 고금리(5.45%) 지방채 95억원을 상환하여 예산절감 및 기금운용의 효율성을 극대화할 예정
- 건의사항 : “해당사항 없음”

Ⅲ. 기금 사업별 성과분석

1. 총 평

1. 주요사업 추진실적

- 2002년 지방채 조기상환 : 1,452,069천원
- 2004년 지방채 조기상환 : 3,444,520천원
- 2008년 지방채 조기상환 : 9,500,000천원(예정)

2. 잘 된 점

- 2001년 기금이 조성된 이래 기금조성 즉시 지방채 원리금을 조기상환하여 효율적인 재정운영에 기여
- 2007년 통합관리기금 신설에 따른 여유자금의 통합관리기금 예탁
- 2008년 조성된 기금과 통합관리기금 여유자금을 활용하여 고금리 지방채 상환 예정

3. 미진사항 및 문제점

“해당사항 없음”

4. 향후 조치계획

- 2008년 고금리(5.45%) 지방채 95억원 조기상환
- 순세계 잉여금의 20내지 30퍼센트를 지속적용 기금으로 조성하여 지방채 원리금 조기상환에 활용

2. 사업의 운영성과

지방채 조기상환

가. 사업개요

① 사업목적 및 추진배경

- 지역개발사업 및 각종 사회간접시설 확충 등을 위해 시가 발행한 지방채원리금의 조기상환

② 추진근거 및 경위

- 『양주시 지방채 조기상환 등 운용 조례』 제3조
⇒ 시가 발행한 지방채원리금 상환에 사용

③ 사업내용 개요

(단위:백만원)

상환연도	사업명	상환액	비 고
합 계	4개사업	14,397	
2002	국가지원 지방도 39호선외	1,452	직접사업
2004	1998 수해복구	3,445	"
2008	덕계~고읍간 도로확·포장공사	5,000	"
	홍죽~연곡간 도로확·포장공사	4,500	"

④ 2007년도 주요 사업내용 변경사항

- 통합관리기금 설치에 따른 여유자금 전액 통합관리기금 예탁

나. 사업내용의 적정성

① 사업목적과 사업내용의 적합성

- 사업목적의 적정성 : 기금 설치 목적인 지방채원리금 상환에 활용
- 사업내용의 적정성 : 목적에 부합하는 적정한 사업 시행

- ② 사업대상 또는 수혜자 선정의 합리성·투명성
- 2002년 : 고금리(7.5%) 지방채(1,452백만원) 상환
 - 2004년 : 고금리(3.09%) 지방채(3,445백만원) 상환
(※ 예금금리 : 2.99%)
 - 2008년 : 고금리(5.45%) 지방채(9,500백만원) 상환
- ⇒ 고금리, 고액 지방채 상환으로 효율적인 기금운용

다. 사업운영의 성과

① 사업비 최초계획 대비 집행실적

(단위 : 백만원, %)

2006년도			2007년도		
최초계획	집행실적	비율	최초계획	집행실적	비율
	해당	사항	없음		

⇒ 2006~2007년 : 지방채조기상환을 위한 기금적립

② 사업목표 및 기대효과의 달성

- 고금리·고액 지방채 상환으로 예산절감 및 효율적인 기금운용의 기대효과 달성
- 정량적 성과지표 평가 : “해당사항 없음” (2006~2007년 기금적립)
- 정성적 평가 : 기금 조성즉시 고액·고금리 지방채 상환에 활용
- 만족도 평가 및 개선정도
: 기금 적립 즉시 지방채원리금 상환에 활용하였으며, 특히 2008년 통합관리기금을 활용한 고금리 지방채 원리금 조기상환 예정

라. 사업운영의 효율성 제고 노력

① 통합관리기금을 활용한 여유자금 예탁

- 기금 여유자금을 통합관리기금에 예탁하여 자금의 사장을 막고 2008년 고액·고금리 지방채 상환으로 기금의 효율성 극대화
- 도입배경 및 동기 : 통합관리기금 설치(2007년)
- 경위 및 절차 : 2007. 5월 통합관리기금 신설에 따른 여유자금 예탁
※ 2007년 예탁액 : 1,951백만원
- 개선효과 : 통합관리기금 활용 고금리 지방채 조기상환 예정

3. 자산의 운용성과

가. 자산운용개선노력

- 이자 수익률 개선을 위해 금고 최고이율 상품에 예치 및 2007년부터 통합관리기금 예탁

나. 기금운용자금의 연간수익률

- 운용수익률

- 평잔수익률 : 4. 67%

$$\{ (1,00,000,000\text{원} \times 365\text{일} \times 0.047) + (951,632,810\text{원} \times 182\text{일} \times 0.046) \} \\ \div \{ (1,000,000,000\text{원} \times 365\text{일}) + (951,632,810\text{원} \times 182\text{일}) \} = 0.04667$$

- 통합관리기금 활용실적 : 0.957

- 연중 통합관리기금 예치평잔 \div 연중운용자금평잔
(4.47 \div 4.67 = 0.957)

다. 공유재산 및 채권관리의 적정성

- 공유재산의 관리실태 : “해당사항 없음”
- 채권의 발생 및 소멸현황 : “해당사항 없음”

농기계임대사업기금

I. 기금의 개요

1. 연혁

- 설치 근거 : 『양주시 농기계임대사업 운영조례』
- 설치 및 조성 목적
 - 농기계 이용률제고 및 농가부담 경감을 통한 농촌경제 활성화
- 설치 연도 등
 - 2004. 4. 26 : 『양주시 농기계 임대사업 운영조례』 제정
 - 2004. 6. 21 : 『양주시 농기계 임대사업 운영조례 시행규칙』 제정
 - 2007. 5. 4 : 『양주시 통합관리기금 설치 및 운용 조례』 개정
따른 여유자금의 통합관리기금 예탁의무 신설

2. 기금조성현황

(단위 : 백만원)

'07년도 운용현황		'07년말 현재액	'08년 운용계획			'08년도말 추정액	비 고
수입	지출		수입	지출	증감		
248	90	158	94	100	△6	152	

3. 사업내역(세항별)

(단위 : 백만원)

사업명	사업비 집행실적			사업기간	사업형태	비고
	최초계획	집행실적	비율(%)			
계	100	90	90			
농기계 임대사업	100	90	90	2007년	직접사업	

Ⅱ. 기금의 존치분석

1. 총 평

- 농촌인력 감소 및 노령화 추세로 편리한 영농방식을 추구하는 경향이 증가함에 따라 대형고성능 농기계 공급이 급증하고 있으나 이는 농가 부채로 연결되어 농민이 어려움을 겪고 있음
- 농기계임대사업기금을 활용 시 임대료로 농기계를 재구입하여 연속성이 보장되어 농촌노동력 해소와 농업생산성 증대에 크게 기여하고 있으나
- 사업이 일반회계와 중복되어 2008년 기금폐지 및 일반회계 통합 운영으로 사업의 효율성을 제고하고자함
- ※ 2008. 5. 7(수) 양주시 통합관리기금 운용위원회 개최, 자체 기금운용 성과분석 평가결과 기금존치의 필요성 항목 중 사업의 중복유사성 20점 만점에 14점으로 규모가 작은 농기계임대사업을 규모가 큰 일반회계 예산으로 통합 및 확대 운영하여 기금운용의 혁신에 기여하는 방향으로 결정(2007년 하반기 기금폐지 예정)

2. 기금설치 목적의 유효성

- 기금의 설치목적

설치근거	설치목적	주요사업 내용	비 고
『양주시 농기계 임대사업 운영조례』	농촌경제 활성화	농기계 임대사업 추진	

- 기금사업을 통한 기금 설치목적의 달성정도
 - 농기계보급 확대로 적기영농실현 및 노령화 인력의 대체 수단으로 농업 생산력 향상에 기여

○ 기금설치목적과 관련된 감사원 등 내·외부기관의 감사, 지방의회 감사 등의 지적사항 : “해당사항 없음”

○ 기금설치목적의 변경에 대한 필요여부에 대한 논의
· 일반회계 사업과 중복으로 일반회계로 통합하여 확대 운영

○ 기금형태를 유지해야 하는 불가피한 사유 : “해당사항 없음”

3. 사업의 중복성·유사성

○ 일반회계와의 중복 사업현황

구 분	사업명	금액	비 고
일반회계	농기계임대사업 농기계구입	680,000천원	국비보조 및 시비사업

※ 2008년 : 605,400천원[105,400천원(국비보조) 및 500,000천원(시비)]

○ 일반회계와의 중복성에 대한 기금운용관의 입장
· 농기계 임대사업 기금은 소규모이며 일반회계 사업으로 대체 가능한 사업으로 일반회계 예산으로 통합운영이 효율적인 재정운영이라 판단됨

○ 기금과 예산간의 역할분담 기준 및 조정방안
· 기금 폐지 및 일반회계 통합 확대 운영

4. 재원조성의 적정성

○ 재원의 성격 및 규모
· 재원의 성격 : 농기계임대료 징수로 대체농기계 구입
· 재원의 규모 : 1억원

○ 현 년도와 과거 3년간의 수입과 지출의 실적

(단위 : 천원)

구 분		'05		'06		'07		'08		비고
수 입	합 계	103,391	%	235,682	%	247,911	%	252,122	%	
	이자수입	293	0.2	1,710	0.7	2,885	1.2	7,021	3	
	예치금회수	22,618	22	103,391	44	131,076	52.9	157,729	63	
	기타수입	80,480	77.8	130,581	55.3	113,950	45.9	87,372	34	
지 출	합 계	103,391	%	235,683	%	247,911	%	252,122	%	
	고유목적 사업비			104,607	44	90,096	36	100,000	40	
	예치금					157,815	64	52,122	20	
	예탁금	43,000	41.5	131,076	56			100,000	40	
	기 타	60,391	58.5							

5. 향후 조치계획

○ 기금 폐지 및 일반회계 사업으로 통합 확대운영

Ⅲ. 기금 사업별 성과분석

1. 총 평

1. 주요사업 추진실적

- 농기계 임대료 수입 : 25회 113,950천원
- 2007년도 구입농기계(총 5대 90,095천원)
 - 콤 바 인 1대 : 44,419천원
 - 승용이앙기 3대 : 44,976천원
 - 약제살포기 1대 : 700천원

2. 잘 된 점

- 일반회계 전입금 등 의존재원 없이 자체 농기계임대사업을 통한 농기계구입(2007년 임대료수입 113,950천원)
- 농가의 농업기계 구입부담 경감, 농업기계의 과잉투자 예방
- 농기계의 이용률 제고를 통한 농촌경제 활성화

3. 미진사항 및 문제점

- 일반회계 사업과 중복
- 농기계사후관리와 대리점의 A/S능력 향상 등 체질개선이 시급함.

4. 향후 조치계획

- 기금폐지 및 일반회계 통합 확대운영
- 임대조직 교육강화 및 A/S 및 고객관리를 잘하는 대리점 등에 대한 인센티브 부여

2. 사업의 운영성과

농 기 계 임 대 사 업

가. 사업개요

① 사업목적 및 추진배경

: 농기계이용률 제고 및 농가부담 경감을 통한 농촌경제 활성화

② 추진근거 및 경위 : 『양주시 농기계 임대사업 운영조례』

③ 사업내용 개요

- 사 업 비 : 90,095천원

- 사업기간 : 2007년

- 사업형태 : 직접사업

④ 사업내역

사업구분	사업물량	사업금액	비 고
농기계임대사업	장흥농협 등 17개 단체	113,950천원	농기계 임대수입
농기계구입 (직접사업)	콤 바 인 : 1대 승용이앙기 : 3대 약제살포기 : 1대	90,000천원	

⑤ 2007년도 주요 사업내용 변경사항 : “해당사항 없음”

나. 사업내용의 적정성

① 사업목적과 사업내용의 적합성

· 사업목적의 적정성

: 농기계구입이 어려운 농가 중심으로 농기계를 임대하여 농기계
구입 부담 경감 및 이용률 제고

※ 임대료 및 이자수입 활용 농기계구입

· 사업내용의 적정성

: 농촌인력의 감소 및 노령화에도 불구하고 적기영농 실현

② 사업대상 또는 수혜자 선정의 합리성·투명성

- 농기계를 임대하여 사용하고자 하는 자는 사업계획서등 소정의 서류를 첨부하여 신청서를 제출하고 시장은 신청자를 대상으로 양주시농정심의위원회의 심의를 거쳐 임대대상자를 선정 후 물품을 조달요청 하여 사업대상자에 공급

다. 사업운영의 성과

① 사업비 최초계획 대비 집행실적

(단위 : 백만원, %)

2006년도			2007년도		
최초계획	집행실적	비율	최초계획	집행실적	비율
104	104	100	100	90	90

② 사업목표 및 기대효과의 달성

- 농기계이용률 제고, 농가부담 경감을 통한 농촌경제 활성화로 노동력 부족해소 및 농업생산성 증대에 기여
- 정량적 성과지표 평가
: 시비지원 없이 임대 및 이자수입 활용 농기계 구입

구 분	사업계획	사업실적	달성도
'06년	○ 농기계임대사업 : 103,581천원	14 개 단체 130,581천원	100%
	○ 농기계 구입 : 104,607천원, 3대	104,607천원 3대	100%
'07년	○ 농기계임대사업 : 167,000천원	17개 단체 113,950천원	68%
	○ 농기계 구입 : 100,000천원, 5대	90,000천원 5대	90%

· 정성적 평가

- 편리한 영농방식을 추구하는 경향이 증가함에 따라 농기계 구입이 어려운 농가 중심으로 임대 농기계 공급

- 만족도 평가 및 개선정도

- 지속적인 농업기계화촉진으로 농촌노동력 부족 해소 및 농업생산성 증대에 기여

라. 사업운영의 효율성 제고 노력

① 임대농기계 구입, 임대수수료징수, 내용연수 경과 후 대체농기계 구입 등 임대사업을 지속적으로 유지·운영하기 위해 필요한 사항을 조례 및 규칙으로 제정하여 운영

② 임대료 징수

- 도입배경 및 동기

- 시비지원의 한계 및 기금의 자생방안 강구 필요성 대두로 농기계임대 수입을 활용한 농기계 구입

- 추진경위 및 절차

- 『양주시 농기계 임대사업 운영조례 시행규칙』 제정(2004. 6. 21)

- 농기계임대 요율표 작성 : 회수율 농기계 구입가의 30%

(4) 개선효과

- 임대료 적립금을 이용 지속적으로 대체 농기계구입 가능

마. 기타 특이사항

- 농기계를 안전하게 보관할 수 있는 보관창고를 확보 유도

3. 자산의 운용성과

가. 자산운용개선노력

○ 이자 수익률 개선을 위해 금고의 최고이율 상품 (신중 환매체)에 예치하여 효율적인 자산운용을 위해 노력하였음

나. 기금운용자금의 연간수익률

○ 운용수익률

- 평잔수익률 = 0,044(4.4%)

○ 통합관리기금 활용실적 : “해당사항 없음”

다. 공유재산 및 채권관리의 적정성

○ 공유재산의 관리실태

< 용도별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분 용 도	전년도말 현 재 액		당해연도 중 증감액				당해연도말현재액	
			증		감			
	수량	가격	수량	가격	수량	가격	수 량	가 격
합 계	2	104,607	5	90,095	-	-	7	194,702
잡 종 재 산	2	104,607	5	90,095	-	-	7	194,702

< 종류별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분 종류별	전년도말현재액		당해연도중증감액				당해연도말현재액	
	수 량	가 격	증		감		수 량	가 격
			수 량	가 격	수 량	가 격		
합 계	2	104,607	5	90,095	-	-	7	194,702
기 계 · 기 구	2	104,607	5	90,095	-	-	7	194,702

○ 채권의 발생 및 소멸현황 : “해당사항 없음”