

심 사 보 고 서

○ 2004년도 세입세출결산 및 예비비지출 승인의 건

결 산 특 별 위 원 회

— 2004년도 세입세출결산 및 예비비지출 승인의 건 —

심 사 보 고 서

1. 심사경과

가. 제안일자 : 2005년 7월 1일

나. 제 안 자 : 구미시장

다. 회부일자 : 2005년 7월 11일

라. 상정일자 : 제103회 구미시의회 정례회

제2차 결산특별위원회(2005. 7. 12) 상정, 심사

제3차 결산특별위원회(2005. 7. 13) 상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

가. 제안설명자 : 행정지원국장 이 재 응

나. 제안이유

- 지방자치법 제125조의 규정에 의하여 2004년도 세입세출 결산 및 예비비지출을 의결 승인 받고자 함.

다. 주요골자

- 2004 세입 · 세출 총괄

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산현액 ①	세입결산 ② (②/①)	세출결산 ③ (③/①)	이 월 액	
				이월사업비 ④ (④/①)	순세계 잉여금(②-③- ④=⑤) (⑤/①)
계	634,217	635,622 (100.2)	474,483 (74.8)	100,736 (15.9)	60,403 (9.5)
일 반 회 계	397,463	402,230 (101.2)	333,876 (84.0)	51,704 (13.0)	16,650 (4.2)
특 별 회 계	236,754	233,392 (98.6)	140,607 (59.4)	49,032 (20.7)	43,753 (18.5)

- ☞ - 2004년도 총세입결산액은 6,356억 2천 2백만원으로 예산현액 대비 100.2%이며,
- 총세출결산액은 4,744억 8천 3백만원으로 예산현액 대비 74.8%를 집행
- 순세계잉여금은 총 604억3백만원으로 예산집행 잔액, 예비비, 예산절감 등에 기인함.

※ 일반회계 : 이월사업비는 보조금 잔액 포함 (51,704백만원)

○ 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징 수 결정액	수납액	결손액	미수납액
합 계	397,463	430,033	402,230	2,296	25,507
①지방세수입	157,124	176,830	157,458	2,296	17,076
· 보 통 세	133,223	136,762	133,294	6	3,462
· 목 적 세	22,246	23,295	22,966	0	329
· 과년도수입	1,655	16,773	1,198	2,290	13,285
②세 외 수 입	112,375	122,708	114,277	0	8,431
· 경상적수입	16,797	18,282	17,984	0	298
· 임시적수입	95,578	104,426	96,293	0	8,133
③지방교부세	40,208	41,406	41,406	-	-
④지방양여금	12,462	15,914	15,914	-	-
⑤조정교부금	15,914	13,504	13,504	-	-
⑥보 조 금	51,980	52,271	52,271	-	-
· 국 고	40,129	39,606	39,606	-	-
· 도 비	11,851	12,665	12,665	-	-
⑦지 방 채	7,400	7,400	7,400	-	-

☞ - · 미수납 5개항 : 255억7백만원중 지방세의 과년도 미수납액이 다소 증가됨

· 최근 5년간 현황

(2000 : 9,913. 2001 : 11,304. 2002 : 14,085. 2003 : 12,731. 2004 : 13,285)

○ 일반회계 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 ①	지 출 액 ②	이월사업비 ③	③/①	불 용 액 ①-②-③ =④	④/①
계	397,463	333,876	51,243	12.9	12,344	3.1
일반행정비	87,205	83,194	2,138	2.5	1,873	2.1
사회개발비	151,246	122,486	25,240	16.7	3,520	2.3
경제개발비	144,578	115,513	23,856	16.5	5,209	3.6
민 방 위비	1,125	1,052	9	0.8	64	5.7
지원및기타 경 비	13,309	11,631	0	-	1,678	12.6

☞ 일반회계 재정력 측정

(단위 : 백만원)

구 분	2004년	2003년	증 감
세입총액 ①	402,229	365,598	36,631
세출총액 ②	333,876	273,748	60,128
차입잔액 ③ (①-②)	68,353	91,850	△23,497
조상충용충당금 ④	-	-	-
잉여금사용채무상환액 ⑤	1,145	0	1,145
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	67,208	91,850	△24,642
1인당재정규모 ⑦	0.91	0.77	0.14
1인당세부담액 ⑧	0.43	0.40	0.03
채무현액(원금) ⑨	50,816	53,023	△2,206
적립금총액 ⑩	4,603	4,348	255

☞ 2004년도 재정자립도 : 60.7%(2003:58.9, 2002:65.6, 01:69.5, 00:67.1, 99:70.8)

○ 회계별 불용액 및 순세계잉여금의 예산규모와 대비

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산현액 ①	불용액 ②	②/① (%)	순세계 잉여금 ③	③/① (%)
계	634,217	100,736	15.9	60,403	9.5
일 반 회 계	397,463	51,704	13.0	16,650	4.2
특 별 회 계	236,754	49,032	20.7	43,753	18.5
· 상 수 도 공기업	74,250	11,196	15.1	11,310	15.2
· 하 수 도 공기업	122,842	36,884	30.0	13,432	10.9
· 주 택 사 업	6,137	0	0	6,075	99.0
· 도 시 교 통 사 업	7,583	127	1.7	873	11.5
· 주민소득지원 및 안정기금	1,446	0	0	813	56.2
· 의 료 보 호 기 금	848	0	0	0	0
· 저소득주민주거안정기금	624	0	0	379	60.7
· 토지 구획정리 사업	11,056	818	7.4	9,350	84.6
· 치 수 사 업	9,922	7	0.1	4	0
· 농 공 지 구 사 업	1,046	0	0	966	92.4
· 장기미집행도시계획대지보상	1,000	0	0	551	55.1

○ 예비비 지출

2004년도 예비비 지출 현황

(단위 : 백만원)

구 분	건수	지출 결정액	지출액	이월액	불용액
계	17	2,282	1,631	563	88
일 반 회 계	17	2,282	1,631	563	88
특 별 회 계	0	0	0	0	0

☞ 지출내역

- 호우피해 복구비 : 13건, 417백만원
- 선거관리경비 부담 : 1건, 108백만원
- 의정활동비 인상분 : 1건, 156백만원
- 황상주공회관신축 : 1건, 543백만원
- 봉급조정수당 : 1건, 407백만원

○ 기금결산

2004년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용

(단위 : 백만원)

종 류 별	전년도 이월액	당해연도 증감액		당년도 말 잔 액	비 고
		수 납 액	지 출액		
계	8,239	4,603	2,319	10,523	
지방채 상환기금	143	1,003	0	1,146	
새마을 지도자 자녀 장학기금	217	22	0	239	
여 성 발 전 기 금	333	202	0	535	
저소득주민자녀 장 학 기 금	493	20	20	493	
4-H후원회적립금	195	8	5	198	
노 인 복 지 기 금	473	117	0	590	
식 품 진 흥 기 금	576	134	34	676	
오성문화체육진흥 및 장 학 기 금	0	1	1	0	
폐 기 물 처리시설 주 변 영 향 지 역 지 원 기 금	1,901	1,651	1,402	2,150	
재 해 대 책 기 금	2,903	1,180	857	3,226	
재 난 관 리 기 금	1,005	265	0	1,270	

☞ 2004도 말 기금총액은 105억 2천 3백만원이고,
전년도말에 비하여 22억 8천 4백만원이 증가 하였음.

○ 채권·채무결산

2004년도 채권·채무의 결산현황

· 채권 증감내역 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	전 년 도 말 현 재 액	증 감	당 년 도 말 현 재 액
계	2,850	193	3,043
일 반 회 계	213	0	213
특 별 회 계	2,637	193	2,830

- ☞ - 2004년말 현재 채권액은 30억 4천만원으로 (보증금 채권이 8천 7백만원, 융자금 채권이 25억 2천 7백만원, 미수금채권이 4억 2천 9백만원 임)
- 작년도말에 비하여 1억 9천만원이 증가 되었음.

· 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위 : 백만원)

구 분	전 년 도 말 현 재 액	증 감	당 년 도 말 현 재 액
계	87,688	△4,898	82,753
일 반 회 계	53,023	△2,206	50,817
특 별 회 계	34,665	△2,692	31,936

- ☞ - 2004말 현재 채무액은 48억 9천 8백만원이 감소하여 827억 5천 3백만원이며,
- 일반회계가 508억 1천 7백만원, 특별회계가 319억 3천 6백만원으로 2004 일반회계에서 74억 차입.
- 일반회계에서 96억을 상환하고, 특별회계 27억을 상환.

○ 공유재산증감 및 현재액

2004년도 공유재산에 관한 결산 내용

(단위 : 백만원)

구 분	전 년 도 말 현 재 액	증 감	당 년 도 말 현 재 액
계	509,556	21,088	530,644
행 정 재 산	386,104	21,151	407,255
잡 중 재 산	123,452	△63	123,389

☞ 행정재산이 전년도 말에 비하여 각종 사업용 부지 매입이 증가
(공원부지, 도시계획도로매입등으로 211억원 증가증가)

○ 물품증감 및 현재액

2004년도 물품증감에 관한 결산 내용

(단위 : 백만원)

구 분	전 년 도 말 현 재 액	비교증감	당 년 도 말 현 재 액
계	1,841/9,222	25/△415	1,866/8,807
업 무 용	1,364/4,874	49/165	1,413/5,039
사 업 용	477/4,348	△24/△580	453/3,768

☞ 전년도말에 신규취득 166점에 6억이 증가 했으나, 불용품매각, 감가상각등
으로 141점에 10억원 감소함으로 비교증감은 25점에 4억 1천 5백만원 증액

3. 검 토 의 견

○ 2004년 총 세입·세출 결산

- 2004년도 총세입·세출 실적은 세입이 6,356억, 세출이 4,744억으로서 예산현액 6,342억 대비 세입은 100.2%가 수납되고, 세출은 74.8%가 집행 되었음.
- 2003년 대비 예산현액은 8.5%인 496억이 증액 되었으며 세입은 9.3%인 539억원이, 세출은 25.7%인 970억원이 증액 되었음.
- 세입대 세출에 의한 잉여금은 총 1,605억원으로서 이월사업비가 1,001억원, 순세계잉여금은 604억원으로서 이월사업이 감소 추세에 있음.

○ 일반회계 세입·세출 결산

- 일반회계 세입·세출 실적은 세입이 4,022억원, 세출은 3,338억원으로서 2003년 대비 세입은 10%인 366억원, 세출은 22%인 601억원이 증액 되었으며 이월사업비는 517억원, 순세계잉여금은 166억 임.
- 세입을 재원별로 보면 지방세가 39.1%, 세외수입이 28.4%, 지방교부세가 10.3%, 양여금이 4.1%, 조정교부금이 3.4%, 보조금이 13.0%, 지방채 1.8%로서 자체 재원인 지방세, 세외수입에 대한 비율이 2003년 대비 증가 되었으며 또한 전년도 비해 순세계잉여금과 전년도 이월사업비가 감소되었음.
- 특별회계를 포함한 예산집행잔액(불용액)은 예산현액 대비 15.9%로서 2003년 13.5% 대비하여 2.4%에 214억원이 증액 되었으며, 일반회계 예산 집행잔액을 원인별 현황을 보면 총 집행잔액 123억 4천만원중

예산집행 잔액이 78.1%(96억 4천만원), 예비비 12.5%(15억 4천만원), 예산절감 3.9%(4억 7천만원), 보조금집행잔액 3.7%(4억 6천만원), 집행 사유 미발생 1.8%(2억 2천만원) 순인바,

예산 편성의 정확성과 효율적인 집행에 좀더 관심을 가져야 하겠음.

○ 특별회계 세입·세출 예산

- 공기업을 포함한 특별회계 세입은 2,334억원, 세출은 1,406억원으로서 2003년 대비 세입은 8%인 172억원, 세출은 35.6%인 368억원이 증액 되었으며, 이월사업비는 490억원, 순세계잉여금은 437억원임.

(단위 :백만원)

특별회계	예산현액	세입	세출	이월사업	순세계잉여금
계	236,754	233,392	140,607	49,032	43,753
상·하수도	197,092	194,890	122,068	48,080	24,742
기 타	39,662	38,502	18,539	952	19,011

- 기타 특별회계에 대한 집행잔액 원인별 현황을 보면
전체 예산현액 396억중 50.8%인 201억원이 예산 집행 잔액으로서 2003년 대비 9.9%인 22억원이 감액 되었으며

집행잔액을 원인별로 보면 예비비가 177억, 예산 집행잔액이 19억, 집행 사유미발생등 5억 순입니다.

기타 특별회계 사업에 대한 사업 활성화 등 활용방안이 필요함.

○ 예비비 지출

- 2004년도에 예비비지출은 총17건에 22억 8천만원을 지출 결정하여 16억 3천만원을 지출하고 5억 6천만원을 이월하여 예산집행 잔액 9천만원임.
- 집행사유는 호우피해복구, 황상주공회관신축, 금오산관리사무소 보수 등이며 연례적 반복되는 사업이나 예산편성 시 충분히 예측이 가능한 사항인데도 예산을 편성하지 아니하고 예비비로 지출하는 사례는 지양되어야 할 것임

○ 종합의견

- 2004년도 세입·세출 결산보고서, 시금고의 지출액 증명 및 결산 검사 위원회 검사결과 의견서, 예비비 사용 명세서상의 집행내역이 일치하며,
- 각종 기금의 결산, 채권 및 채무, 공유재산 증감 및 현재액, 물품증감 및 현재액 등은 2004년도 세입·세출 결산서, 2004년도 결산검사 의견서를 참고해 주시기 바랍니다.

4. 토론요지 : 생략

5. 소수의견요지 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결