

— 2005회계년도 세입세출결산 승인안 —

심 사 보 고 서

1. 심사경과

- 가. 제안일자 : 2006년 6월 30일
 나. 제 안 자 : 구미시장
 다. 회부일자 : 2006년 9월 7일
 라. 상정일자 : 제118회 구미시의회 제1차 정례회
 제2차 예산결산특별위원회(2006. 9. 8) 상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

- 가. 제안설명자 : 행정지원국장 김 인 중
 나. 제안이유
 ○ 지방자치법 제125조의 규정에 의하여 2005회계년도 세입세출 결산을 의결 승인 받고자 함.
 다. 주요골자
 ○ 2005 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)	순세계잉여금(②-③-④=⑤) (⑤/①)
계	672,652	670,866 (99.7)	497,728 (73.9)	109,865 (16.3)	63,273 (9.4)
일반회계	451,081	447,300 (99.1)	362,411 (80.3)	76,069 (16.8)	8,820 (1.9)
특별회계	221,571	223,566 (100.9)	135,317 (61.0)	33,796 (15.3)	54,453 (24.5)

- ※ 1) 2005년도 총세입결산액은 6,708억 6천 6백만원으로 예산현액 대비 99.7%이며,
 2) 총세출결산액은 4,977억 2천 8백만원으로 예산현액 대비 73.9%를 집행
 3) 순세계잉여금은 총 632억 7천 3백만원으로 예산집행 잔액, 예비비,
 예산절감 등에 기인함.

※ 일반회계 : 이월사업비는 보조금 잔액 포함 (76,069백만원)

○ 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉓	수납액 ㉔	결손액 ㉕	미수납액 (다음연도이월) ㉓-㉔-㉕
합 계	451,081	476,210	447,300	1,530	27,380
①지방세수입	171,916	192,341	172,956	1,530	17,855
·보통세	146,663	150,866	147,264	51	3,551
·목적세	24,807	25,534	25,217	0	317
·과년도수입	446	15,941	475	1,479	13,987
②세외수입	91,788	100,892	91,367	0	9,525
·경상적수입	19,275	18,942	18,587	0	355
·임시적수입	72,513	81,950	72,780	0	9,170
③지방교부세	67,682	71,115	71,115	-	-
④조정교부금	19,888	23,366	23,366	-	-
⑤보조금	78,157	78,021	78,021	-	-
·국고	63,091	63,055	63,055	-	-
·도비	15,066	14,966	14,966	-	-
⑥지방채	21,650	10,475	10,475	-	-
·차입금 지역개발기금	21,650	10,475	10,475	-	-

※ 1) 미수납 5개항 : 273억 8천만원중 지방세의 과년도 미수납액이 다소 증가됨

2) 최근 5년간 현황

(2001 : 11,304, 2002 : 14,085, 2003 : 12,731, 2004 : 13,285, 2005 : 13,987)

○ 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	451,081	362,411	75,429	16.7	13,241	2.9
일반행정비	97,940	90,737	4,578	4.6	2,625	2.6
사회개발비	188,970	140,728	44,077	23.3	4,165	2.2
경제개발비	144,730	114,505	26,774	18.4	3,451	2.3
민 방 위비	1,979	1,942	0	0.0	37	1.8
지원 및 기타경비	17,462	14,499	0	0.0	2,963	16.9

※ 일반회계 재정력 측정

(단위 : 백만 원)

구 분	2005년	2004년	증 감
세입총액 ①	447,299	402,229	45,070
세출총액 ②	362,411	333,876	28,535
차입잔액 ③ (①-②)	84,888	68,353	16,535
조상충용충당금 ④	0	0	0
잉여금사용채무상환액 ⑤	2,008	1,145	863
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	82,880	67,208	15,672
1인당재정규모 ⑦	0.97	0.91	0.06
1인당세부담액 ⑧	0.46	0.43	0.03
채무현재액(원금) ⑨	46,515	50,816	△4,301
적립금총액 ⑩	4,909	4,603	306

※2005제정자립도 : 59.1%(2004:60.7, 2003:58.9, 2002:65.6, 01:69.5, 00:67.1)

○ 회계별 불용액 및 순세계잉여금의 예산규모와 대비

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산현액 ①	불용액 ②	②/① (%)	순세계 잉여금 ③	③/① (%)
계	672,652	109,213	16.2	63,273	9.4
일 반 회 계	451,081	75,429	16.7	8,820	1.9
특 별 회 계	221,571	33,784	15.2	54,453	24.5
· 상 수 도 공기업	72,296	12,121	16.7	7,170	9.9
· 하 수 도 공기업	110,784	18,932	17.0	27,964	25.2
· 주 택 사 업	6,327	0	0.0	6,277	99.2
· 도 시 교 통 사 업	8,351	370	4.4	1,461	17.4
· 주민소득지원 및 안정기금	1,264	0	0.0	921	72.8
· 의 료 보 호 기 금	1,230	0	0.0	0	0.0
· 저소득주민주거안정기금	505	0	0.0	265	52.4
· 토지 구획정리 사업	10,899	1,919	17.6	8,029	73.6
· 치 수 사 업	7,345	442	6.0	392	5.3
· 농 공 지 구 사 업	1,018	0	0.0	959	94.2
· 장기미집행도시계획시설대지보상	1,552	0	0.0	1,015	65.3

○ 예비비 지출

2005년도 예비비 지출 현황

(단위 : 백만원)

구 분	건수	지출 결정액	지출액	이월액	불용액
계	25	3,881	3,482	204	195
일 반 회 계	25	3,881	3,482	204	195
특 별 회 계	0	0	0	0	0

※ 지출내역

- 봉급조정수당	:	1건,	416백만원
- 명절휴가비	:	1건,	1,419백만원
- 노인복지회관 개관경비	:	6건,	246백만원
- 저소득아동 방학중 급식지원	:	1건,	175백만원
- 수도권공장설립 규제완화	:	1건,	228백만원
- 호우피해복구	:	6건,	287백만원
- 농업인 자녀 장학금	:	1건,	329백만원
- 소나무재선충 특별방제대책비	:	3건,	210백만원
- 직제개편에 따른 사무집기구입	:	2건,	59백만원
- 국민건강보험금 납부	:	1건,	64백만원
- 인감담당공무원 소송 손해배상	:	1건,	37백만원
- 농가도우미지원	:	1건,	12백만원

○ 기금결산

2005년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용

(단위 : 백만원)

구 분 종 류 별	전년도 이월액	당해연도 증감액		당년도 말 잔 액	비 고
		수 납 액	지 출액		
계	10,523	4,906	5,243	10,186	
지방채 상환기금	1,146	1,041	2,008	179	
오성문화체육진흥 및 장 학 기 금	0(820 원)	2	2	0(174,002 원)	
새마을지도자자녀 장 학 기 금	239	109	0	348	
사 회 복 지 기 금	493	519	18	994	
노 인 복 지 기 금	590	26	30	586	
여 성 발 전 기 금	535	14	18	531	
식 품 진 흥 기 금	676	199	120	755	
폐기물처리시설주변 영향지역 지원기금	2,150	1,685	1,814	2,021	
재 난 관 리 기 금	4,496	1,303	1,228	4,571	
4 - H 후 원 기 금	198	8	5	201	

※ 2005년도 말 기금총액은 101억 8천 6백만원이고,
전년도말에 비하여 3억 3천 7백만원이 감소 하였음.

○ 채권·채무결산

2005년도 채권·채무의 결산현황

· 채권 증감내역 및 현재액 (단위 : 백만원)

구 분	2004년도말 현 재 액	증 감	2005년도말 현 재 액
계	3,043	7,743	10,786
일 반 회 계	213	7,449	7,662
특 별 회 계	2,830	294	3,124

- ※ - 2005년말 현재 채권액은 107억 8천만원으로 (보증금 채권이 2억 3천만원, 용자금 채권이 93억원, 미수금채권이 12억 5천만원 임)
- 작년도말에 비하여 77억 4천만원이 증가되었음.

· 채무증감내역 및 현재액(원금) (단위 : 백만원)

구 분	2004년도말 현 재 액	증 감	2005년도말 현 재 액
계	82,753	△7,388	75,365
일 반 회 계	50,817	△4,302	46,515
특 별 회 계	31,936	△3,086	28,850

- ※ - 2005년말 현재 채무액은 73억 8천 8백만원이 감소하여 753억 6천 5백만원이며,
- 일반회계가 465억 1천 5백만원, 특별회계가 288억 5천만원으로 2005년 일반회계에서 68억 차입.
- 일반회계에서 111억을 상환하고, 특별회계 31억을 상환.

○ 공유재산증감 및 현재액

2005년도 공유재산에 관한 결산 내용

(단위 : 백만원)

구 분	2004년도말 현 재 액	증 감	2005년도말 현 재 액
계	530,644	25,461	556,105
행 정 재 산	407,254	26,311	433,565
잡 종 재 산	123,390	△850	122,540

※ 행정재산이 전년도 말에 비하여 각종 사업용 부지 매입이 증가
(공원부지, 도시계획도로매입등으로 255억원 증가)

○ 물품증감 및 현재액

2005년도 물품증감에 관한 결산 내용

(단위 : 건/백만원)

구 분	2004년도말 현 재 액	증 감	2005년도말 현 재 액
계	1,866/8,807	95/426	1,961/9,188
업 무 용	1,413/5,039	85/176	1,498/5,215
사 업 용	453/3,768	10/250	463/3,973

※ 전년도말에 신규취득 124점에 4억이 증가 했으나, 불용품매각, 감가상각등
으로 29점에 2억원 감소함으로 비교증감은 95점에 4억 2천 6백만원 증액

3. 검 토 의 견

○ 2005년 총 세입 · 세출 결산

- 2005년도 총세입 · 세출 실적은 세입이 6,708억, 세출이 4,977억으로서 예산현액 6,726억 대비 세입은 99.7%가 수납되고, 세출은 73.9%가 집행 되었음.
- 2004년 대비 예산현액은 6.0%인 384억이 증액 되었으며 세입은 5.5%인 352억원이, 세출은 4.9%인 233억원이 증액 되었음.
- 세입대 세출에 의한 잉여금은 총 1,731억원으로서 이월사업비가 1,099억원, 순세계잉여금은 632억원으로서 이월사업이 감소 추세에 있음.

○ 일반회계 세입 · 세출 결산

- 일반회계 세입 · 세출 실적은 세입이 4,473억원, 세출은 3,624억원으로서 2004년 대비 세입은 11.2%인 451억원, 세출은 8.5%인 286억원이 증액 되었으며, 이월사업비는 760억원, 순세계잉여금은 88억 임.
- 세입을 재원별로 보면 지방세가 38.1%, 세외수입이 20.3%, 지방교부세가 15.0%, 조정교부금이 4.4%, 보조금이 17.3%, 지방채 4.8%로서 자체 재원인 지방세, 세외수입에 대한 비율이 2004년 대비 감소되었으며 또한 전년도 비해 순세계잉여금은 감소되고 이월사업비가 증가되었음.
- 특별회계를 포함한 예산집행잔액(불용액)은 예산현액 대비 16.2%로서 2004년 15.9% 대비하여 0.3% 증액 되었으며, 일반회계 예산집행잔액 원인별 현황을 보면 총 집행잔액 132억 4천 1백만원중

예산집행 잔액이 70.4%(93억 2천만원), 예산절감 18.5%(24억 5천만원), 보조금집행잔액 4.8%(6억 3천만원), 집행사유 미발생 3.9%(5억 2천만원) 예비비 1.5%(1억 9천만원), 순인바, 예산 편성의 정확성과 효율적인 집행에 좀더 관심을 가져야 하겠음.

○ 특별회계 세입·세출 예산

- 공기업을 포함한 특별회계 세입은 2,235억원, 세출은 1,353억원으로서 2004년 대비 세입은 4.2%인 99억원이 감소, 세출은 3.7%인 53억원이 감액 되었으며, 이월사업비는 337억원, 순세계잉여금은 544억원임.

(단위 :백만원)

특별회계	예산현액	세입	세출	이월사업	순세계잉여금
계	221,571	223,566	135,317	33,796	54,453
상·하수도	183,080	185,721	119,534	31,053	35,134
기 타	38,491	37,845	15,783	2,743	19,319

- 기타 특별회계에 대한 집행잔액 원인별 현황을 보면
전체 예산현액 384억중 57.3%인 220억원이 예산 집행 잔액으로서
2004년 대비 9.4%인 19억원이 증액 되었으며

집행잔액을 원인별로 보면 예산 집행잔액이 115억, 예비비가 70억, 집행 사유미발생이 13억 순입니다.

기타 특별회계 사업에 대한 사업 활성화 등 활용방안이 필요함.

○ 예비비 지출

- 2005년도에 예비비지출은 총25건에 38억 8천 2백만원을 지출 결정하여 34억 8천 2백만원을 지출하고 3억 9천 9백만원을 이월하여 예산집행 잔액은 1억 9천 5백만원임.
- 집행사유는 봉급조정수당, 호우피해복구, 농업인 자녀 장학금 등이며, 연례적 반복되는 사업이나 예산편성 시 충분히 예측이 가능한 사항인데도 예산을 편성하지 아니하고 예비비로 지출하는 사례는 지양되어야 할 것임

○ 종합의견

- 2005년도 세입·세출 결산보고서, 시금고의 지출액 증명 및 결산 검사위원의 검사결과 의견서, 예비비 사용 명세서상의 집행내역이 일치하며,
- 각종 기금의 결산, 채권 및 채무, 공유재산 증감 및 현재액, 물품증감 및 현재액 등은 2005년도 세입·세출 결산서, 2005년도 결산검사 의견서를 참고해 주시기 바랍니다.

4. 토론요지 : 생략

5. 소수의견요지 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결