

2008. 7. 16(수) 10 : 00
제135회 구미시의회 제1차정례회
제2차 예산결산특별위원회

2007회계연도 세입·세출결산 승인의 건

검 토 보 고

예산결산특별위원회

2007회계연도 세입·세출결산 승인의 건

검 토 보 고

○ 제 안 자 : 구 미 시 장

○ 제안이유 : 지방자치법 제134조 및 구미시의회 회의규칙
제71조 규정에 의거 심의 의결 승인을 받고자 함.

○ 결 산 개 요

1. 2007 세입·세출 총괄

(단위 : 백만 원)

회 계 별	예산현액 ①	세입결산 ② (②/①)	세출결산 ③ (③/①)	이 월 액	
				이월사업비 ④ (④/①)	순세계잉 여금(②-③-④= ⑤) (⑤/①)
계	816,293	822,222 (100.7%)	613,355 (75.1%)	109,851 (13.5%)	99,016 (12.1%)
일반회계	581,024	593,820 (102.2)	469,539 (80.8)	90,470 (15.6)	33,811 (5.8)
특별회계	235,269	228,402 (97.0)	143,816 (61.1)	19,381 (8.2)	65,205 (27.7)

- ※ 1) 2007년도 총세입결산액은 8,222억2천2백만원으로 예산현액 대비 100.7%이며,
2) 총세출결산액은 6,133억5천5백만원으로 예산현액 대비 75.1%를 집행
3) 순세계잉여금은 총 990억1천6백만원으로 예산집행 잔액, 예비비,
예산절감 등에 기인함.

☞ 일반회계 이월사업비는 보조금집행잔액 (1,374백만원) 포함됨

2. 일반회계 세입

(단위:백만원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	결손액 ㉢	미수납액 (다음연도이월 ㉠-㉡-㉢)
합 계	581,024	628,497	593,820	1,637	33,040
①지방세수입	185,060	215,353	194,082	1,495	19,776
보 통 세	156,434	168,787	163,586	76	5,125
목 적 세	27,541	28,937	28,424	23	490
지난년도수입	1,085	17,629	2,072	1,396	14,161
②세외수입	142,093	159,540	146,134	142	13,264
경상적수입	18,366	23,546	23,264	0	282
임시적수입	123,727	135,994	122,870	142	12,982
③지방교부세	107,953	107,823	107,823	0	0
④조정교부금	27,224	27,159	27,159	0	0
⑤보 조 금	108,694	108,622	108,622	0	0
국 고	81,608	81,587	81,587	0	0
도 비	27,086	27,035	27,035	0	0
⑥지 방 채	10,000	10,000	10,000	0	0
국내차입금	10,000	10,000	10,000	0	0

※ 1) 미수납 5개항 : 330억4천만원 중 지방세의 과년도 미수납액이 다소 증가됨

2) 최근 5년간 미수납액 현황

2002년 14,085. 2003년 12,731. 2004년 13,285. 2005년 13,987. 2006년 29,922

3. 일반회계 세출

(단위:백만원)

구 분	예산현액 ①	지 출 액 ②	이월사업비 ③	% ③ ①	집 행 잔액 ①-②-③-④	% ④ ①
계	581,024	469,539	89,096	15.3	22,389	3.8
일반행정	121,398	111,326	7,215	5.9	2,857	2.3
사회개발	266,710	216,319	43,634	16.3	6,757	2.5
경제개발	176,583	133,718	38,247	21.6	4,618	2.6
민방위비	784	755	0		29	3.6
지원 및 기타경비	15,549	7,421	0		8,128	52.2

※ 일반회계 재정력 측정

(단위 : 백만 원)

구 분	2007년	2006년	증 감
세입총액 ①	593,820	514,135	79,685
세출총액 ②	469,539	400,771	68,768
차입잔액 ③ (①-②)	124,281	113,364	10,917
다음연도수입 충당·사용 ④	0	0	0
잉여금사용채무상환액 ⑤	0	0	0
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	124,281	113,364	10,917
1인당재정규모 ⑦	1.19	1.03	0.16
1인당세부담액 ⑧	0.49	0.46	0.03
채무현재액(원금) ⑨	72,614	67,519	5,095
적립금총액 ⑩	0	0	0

※2007재정자립도 : **47.61%** (‘06년57.5, ‘05년59.1, ‘04년60.7, ‘03년58.9, ‘02년66.6)

4. 회계별 불용액 및 순세계잉여금의 예산규모와 대비

(단위:백만원)

회 계 별	예 산 현 액 ①	이월사업비 ②	%		순세계잉여금 ③	%	
			② ①	③ ①		③ ①	③ ①
계	816,293	109,851	13.4		99,016	12.1	
일 반 회 계	581,024	90,470	15.5		33,811	5.8	
특 별 회 계	235,269	19,381	8.2		65,205	27.7	
상 수 도 공 기 업	64,194	4,756	7.4		3,731	5.8	
하 수 도 공 기 업	109,552	11,354	10.3		40,266	36.7	
주 택 사 업	6,826	0			6,669	97.6	
도 시 교 통 사 업	10,088	107	1.0		2,659	26.3	
주민소득 지원 사업	913	0			634	69.4	
의 료 보 호 기 금	2,037	0			0		
주민주거안정및생활안정기금	905	0			727	80.3	
토 지 구 획 정 리 사 업	17,111	2,441	14.2		8,385	49.0	
치 수 사 업	9,637	107	1.1		776	8.0	
농 공 지 구 사 업	934	0			665	71.1	
장기미집행도시계획시설대지보상	1,358	0			36	2.6	
수 질 개 선 사 업	9,646	0			14	0.1	
기 반 시 설 사 업	2,068	616	29.7		643	31.0	

5. 예비비 지출

2007년도 예비비 지출 현황

(단위:백만원)

구 분	건수	지출결정액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
계	42	5,221	4,794	31	396
일 반 회 계	42	5,221	4,794	31	396
특 별 회 계	0	0	0	0	0

※ 지출내역

- 옥계어린이집신설운영비및보육시설지원 : 3건 1,543 백만원
- 가로등 및 보안등 전기요금 : 1건 250 백만원
- 구미보건소사무실보수및사무용품구입 : 3건 168 백만원
- 도로침하 차량파손배상금 및 구상금지급 : 3건 7 백만원
- 도시디자인과 신설에 따른 부서운영비등 : 5건 29 백만원
- 신규개설 도서관 도서정리 인부임 : 1건 13 백만원
- 구미 생태숲 조성부지 문화유적발굴조사 : 1건 170 백만원
- 국민기초생활 수급자 급여 : 1건 235 백만원
- 우수농수축산물 급식학교 식재료구입 : 1건 139 백만원
- 재난지원금 및 긴급복구비 : 7건 215 백만원
- 무인민원발급기(본청) 구입 : 1건 19 백만원
- 주민생활지원과 신설에 따른 부서운영비 등 : 2건 64 백만원
- 읍·면·동 주민상담실설치 및 팻말제작 : 2건 219 백만원
- 백자리 및 대망 농로 응급복구 : 2건 26 백만원
- 구포매립장 기본및실시설계,사후관리계획용역 : 1건 321 백만원
- 쓰레기처리위탁 및 소각처리 : 3건 1,188 백만원
- 체육진흥과 신설에 따른 부서운영비 등 : 4건 28 백만원
- 조직개편에 따른 신설부서집기 구입 : 1건 160 백만원

6. 기금결산

2007년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용

(단위:백만원)

구 분 종 류 별	전년도 현재액	당해연도 증감액		당해연도 현재액	비 고
		수납액	지출액		
계	9,968	4,400	4,832	9,536	
지방채 상환기금	184	6	0	190	
오성문화체육진흥 및 장 학 기 금	0 (3,461원)	0	0	0 (3,461원)	
새마을지도자자녀 장 학 기 금	459	115	0	574	
사 회 복 지 기 금	1,209	62	30	1,241	
노 인 복 지 기 금	574	19	20	573	
여 성 발 전 기 금	527	18	20	525	
식 품 진 흥 기 금	750	115	81	784	
폐기물처리시설주변 영향지역 지원기금	1,913	2,442	2,460	1,895	
재 난 관 리 기 금	4,148	1,614	2,215	3,547	
4 - H 후 원 기 금	204	9	6	207	

※ 2007년도 말 기금총액은 95억3천6백만원이고,
전년도말에 비하여 4억3천2백만원이 감소하였음.

7. 채권·채무결산

○. 2007년도 채권·채무의 결산현황

가. 채권 증감내역 및 현재액

(단위:백만원)

구 분	2006년도말 현재액	증 감	2007년도말 현재액
계	10,723	666	11,389
일 반 회 계	8,079	788	8,867
특 별 회 계	2,644	△122	2,522

- ※ · 2007년말 현재 채권액은 113억8천9만원으로 (보증금 채권이 3억4백만원, 용자금 채권이 93억6천5백만원, 미수금채권이 17억2천만원 임)
· 전년도 말에 비하여 6억6천6백만원이 증가되었음.

나. 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위:백만원)

구 분	2006년도 말 현재액	증 감	2007년도 말 현재액
계	93,346	1,631	94,977
일 반 회 계	67,519	5,095	72,614
특 별 회 계	25,827	△3,464	22,363

- ※ · 2007년말 현재 채무액은 949억7천7백만원이며
· 일반회계가 726억1천4백만원, 특별회계가 223억6천3백만원으로서 2007년 일반회계에서 100억원을 차입하고 49억5백만원을 상환하여 일반회계가 50억9천5백만원 증액, 특별회계는 34억6천4백만원을 상환하여 16억3천1백만원이 증가하였음

8. 공유재산증감 및 현재액

2007년도 공유재산에 관한 결산 내용

(단위:백만원)

구 분	2006년도말 현재액	증 감	2007년도말 현재액
계	574,672	1,262,113	1,836,785
행정재산	457,451	1,250,596	1,708,047
잡종재산	117,221	11,517	128,738

※ 복식부기 회계처리지침에 의거 도로 등에 대하여 표준지의 개별공시지가를 적용, 공유재산에 대한 재산을 재평가 반영함으로써 증가요인이 발생

9. 물품증감 및 현재액

2007년도 물품증감에 관한 결산 내용

(단위 : 백만원,개)

구 분	2006년도말 현재액	증 감	2007년도말 현재액
금 액	3,628	506	4,134
수 량	691	20	711

※ 화물트럭 16대 등 신규취득 25건에 5억5천4백만원이 증가하였으나,
관용차량 5대를 매각처분하여 4천8백만원이 감소함으로서
20건에 5억6백만원 증액

□ 검 토 의 건

○ 2007회계연도 세입·세출결산 승인의 건에 대한 검토보고

1. 2007년 총 세입·세출 결산

- 2007년도 총세입·세출 실적은 세입이 8,222억, 세출이 6,133억으로써 예산현액 8,162억 대비 세입은 100.7%가 수납되고, 세출은 75.1%가 집행되었음.
- 예산현액은 2006년 대비 10.7%인 790억이 증액 되었으며 세입은 10.0%인 753억원이, 세출은 10.7%인 597억원이 증액되었음.
- 세입대 세출에 의한 세계잉여금은 총 2,088억원으로서 보조금 집행잔액 및 이월사업비가 1,098억원, 순세계잉여금은 990억원으로, 전년도에 비해 이월사업비가 감소 추세에 있음.

2. 일반회계 세입·세출 결산

- 일반회계 세입·세출 실적은 세입이 5,938억원, 세출은 4,695억원으로써 2006년 대비 세입은 15.5%인 797억원, 세출은 17.1%인 687억원이 증액 되었으며, 보조금집행잔액을 포함한 다음연도 이월사업비는 904억원, 순세계잉여금은 338억 임.
- 세입을 재원별로 보면 지방세가 32.7%, 세외수입이 24.6%, 지방교부세가 18.1%, 조정교부금이 4.6%, 보조금이 18.3%, 지방채 1.7%로써 2006년에 비해 자체재원인 지방세에 대한 비율이 감소하고 세외수입에 대한 비율이 증가하였으며, 또한 전년도에 비해 순세계잉여금은 증가되고 이월사업비는 감소되었음.
- 특별회계를 포함한 이월사업비는 예산현액대비 13.4%로써 2006년 15.9% 대비하여 2.5% 감소하였으며, '07년도 일반회계 예산 집행잔액은 223억8천9백만원으로 예산현액 대비 3.8%입니다.

- **주요원인별 현황을 보면**

계획변경 취소 4.4%(9억7천만원), 집행사유 미 발생 0.6%(1억3천만원), 예산절감 0.3%(7천2백만원), 예산집행 잔액이 53.0%(118억7천만원), 보조금 집행잔액 6.1%(13억7천만원), 예비비 35.6%(79억6천만원)으로서 예산 편성의 정확성과 효율적인 집행에 좀더 관심을 가져야 하겠음.

3. 특별회계 세입·세출 예산

- 공기업을 포함한 특별회계 세입은 2,284억원, 세출은 1,438억원으로써 2006년 대비 세입은 1.9%인 44억원이, 세출은 5.9%인 91억원이 감소되었으며, 이월사업비는 193억원, 순세계잉여금은 652억원임.

(단위 :백만원)

특별회계	예산현액	세입	세출	이월사업	순세계잉여금
계	235,269	228,402	143,816	19,381	65,205
상·하수도	173,745	171,133	111,026	16,110	43,997
기 타	61,524	57,269	32,790	3,271	21,208

- 기타 특별회계에 대한 집행잔액 원인별 현황을 보면
전체 예산현액 615억중 41.3%인 254억원이 예산 집행 잔액으로써
원인별로 보면 예비비가 218억원, 예산집행 잔액이 31억원,
집행사유 미발생이 5억원 순입니다.

기타 특별회계 사업에 대한 사업 활성화 등 활용방안이 필요함.

4. 예비비 지출

- 2007년도에 예비비지출은 총42건에 52억2천1백만원을 지출 결정하여 47억9천4백만원을 지출하고 3천1백만원을 이월하여 예산집행 잔액(불용액)은 3억9천6백만원임.

- 집행사유는 옥계어린이집 신설운영비 및 보육시설 지원비와, 구포매립장 생활쓰레기 위탁소각처리비 등이며, 연례적 반복되는 사업이나 예산편성 시 충분히 예측이 가능한 사항임에도 예산을 편성하지 아니하고 예비비로 지출하는 사례는 지양되어야 할 것임

○ 종합 검토 결과

- 2007년도 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 2007년도 세입·세출 결산서, 2007년도 결산검사 의견서를 참고해 주시기 바람
- 결산은 한 회계연도의 수입과 지출을 사실대로 기록한 계수이며 의회의 승인으로 집행책임이 해제되는 상징적 의미를 내포하고 있으며 결산결과는 당해연도의 사업실적을 평가하고, 다음 연도의 예산반영을 위한 척도가 되는 중요한 의미가 있는 만큼 각 상임위원회별로 심사한 예비심사결과를 참고하시어 심도있는 심사를 하여 주시기 바랍니다.

이상 보고를 마치겠습니다.