

— 2009회계연도 세입세출결산 및 예비비지출 승인안 —

심 사 보 고 서

1. 심사경과

가. 제출일자 : 2010년 7월 2일

나. 제 출 자 : 구미시장

다. 회부일자 : 2010년 9월 8일

라. 상정일자 : 제155회 구미시의회 제1차 정례회

제2차 예산결산특별위원회(2010. 9. 9) 상정, 심사

제3차 예산결산특별위원회(2010. 9. 10) 상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

가. 제안설명자 : 정책기획실장 박상우 외 9명

나. 제안이유

- 지방자치법 제129조 동법 제134조 및 구미시의회 회의규칙 제71조 규정에 의거 심의 의결 승인을 받고자 함.

다. 결산개요

- 2009 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)	보 조 금 집행잔액 ⑤ (⑤/①)	순세계 잉여금 (②-③-④-⑤) ⑥ (⑥/①)
계	1,308,613	1,163,301 (88.9%)	965,498 (73.8%)	127,493 (9.7%)	7,678 (0.6%)	62,632 (4.8%)
일반회계	817,129	844,846 (103.4%)	699,275 (85.6%)	92,368 (11.3%)	7,678 (0.9%)	45,525 (5.6%)
특별회계	491,484	318,455 (64.8%)	266,223 (54.2%)	35,125 (7.1%)	-	17,107 (3.5%)

- ※ 1) 2009년도 총세입결산액은 1조1,633억1백만원으로 예산현액 대비 88.9%이며,
 2) 총세출결산액은 9,654억9천 8백만원으로 예산현액 대비 73.8%를 집행
 3) 순세계잉여금은 총 626억3천 2백만원으로 예산집행 잔액, 예비비, 예산절감 등에 기인함.

○ 일반회계 세입

(단위:백만원)

구 분		예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	결손액 ㉢	미수납액 (다음연도이월 ㉠-㉡-㉢)
합 계		817,129	889,422	844,846	6,160	38,416
①지방세수입		217,150	259,895	236,459	5,874	17,562
	보 통 세	185,750	207,907	201,862	466	5,579
	목 적 세	29,518	32,475	31,786	55	634
	지난년도수입	1,882	19,513	2,811	5,353	11,349
② 세 외 수입		193,308	217,644	196,504	286	20,854
	경상적수입	20,744	22,733	22,275	0	458
	임시적수입	172,564	194,911	174,229	286	20,396
③지방교부세		141,574	146,160	146,160	0	0
④조정교부금		25,270	25,175	25,175	0	0
⑤보 조 금		195,173	195,894	195,894	0	0
	국 고	152,700	152,588	152,588	0	0
	도 비	42,473	43,306	43,306	0	0
⑥지 방 채		44,654	44,654	44,654	0	0
	국내차입금	44,654	44,654	44,654	0	0

※ 1) 최근 5년간 미수납액 현황

2005년 13,987, 2006년 29,922, 2007년 33,040, 2008년 39,400 2009년 38,416
전년대비 미수납액 감소

○ 일반회계 세출

(단위:백만원)

구 분	예산현액 ①	지 출 액 ②	이월사업비 ③	% ③ ①	집 행 잔 액 ①-②-③-④	% ④ ①
				①		①
계	817,129	699,275	92,368	11.3	25,486	3.1
일 반 공 공 행 정	62,356	58,440	2,265	3.6	1,651	2.6
공공질서및안전	15,549	13,477	1,440	9.3	632	4.1
문 화 및 관 광	63,901	43,931	17,076	26.7	2,894	4.5
환 경 보 호	142,182	107,918	32,587	22.9	1,677	1.2
사 회 복 지	162,576	148,095	7,684	4.7	6,797	4.2
보 건	9,866	9,639	27	0.3	200	2.0
농 립 해 양 수 산	79,139	66,291	8,004	10.1	4,844	6.1
산업 · 중소기업	56,337	45,753	10,152	18.0	432	0.8
수 송 및 교 통	91,976	82,458	7,200	7.8	2,318	2.5
국토및지역개발	30,583	24,222	5,933	19.4	428	1.4
예 비 비	1,598	-	-	-	1,598	100
기 타	101,066	99,051	0	0	2,015	2.0

※ 일반회계 재정력 측정

(단위 : 백만 원)

구 분	2009	2008년	증 감
세입총액 ①	844,846	703,784	141,062
세출총액 ②	699,275	543,877	155,398
차입잔액 ③ (①-②)	145,571	159,907	△14,336
다음연도수입 충당·사용 ④	0	0	
잉여금사용채무상환액 ⑤	0	0	
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	145,571	159,907	△14,336
1인당재정규모 ⑦	1.76	1.38	0.38
1인당세부담액 ⑧	0.59	0.53	0.07
채무현재액(원금) ⑨	136,894	97,285	39,608
적립금총액 ⑩			

※2009재정자립도 : 41.2% ('08년44.8, '07년47.6 '06년57.5, '05년59.1, '04년60.7.)

○ 회계별 이월사업비 및 순세계잉여금의 예산규모와 대비

(단위:백만원)

회 계 별	예 산 현 액 ①	이월사업비 ②	% ②/①	순세계잉여금 ③	% ③/①
			② ①		③ ①
계	1,308,613	127,493	9.7	62,632	4.8
일반회계	817,129	92,368	11.3	45,525	5.6
특별회계	491,484	35,125	7.1	17,107	3.5
상수도공기업	66,855	5,275	7.9	-1,394	-2.1
하수도공기업	109,516	8,046	7.3	10,341	9.4
농공지구사업	510	40	7.8	309	60.6
도시교통사업	13,327	338	2.5	416	3.1
주민소득지원사업	1,063	0	0	826	77.7
의료보호기금	2,336	0	0	7	0.3
주민주거안정및생활안정기금	924	0	0	678	73.4
수질개선사업	8,465	85	1.0	3	0
치수사업	44,346	19,920	44.9	1,684	3.8
토지구획정리사업	29,903	1,349	4.5	96	0.3
장기미집행도시계획시설대지보상	751	0	0	556	73.9
기반시설사업	759	45	5.9	291	38.3
공업용지조성	205,450	27	0	919	0.4
주택사업	7,279	0	0	2,375	32.6

○ 예비비 지출

[2009년도 예비비 지출 현황]

(단위:백만원)

구 분	건수	지출결정액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
계	27	4,091	3,978	0	113
일 반 회 계	27	4,091	3,978	0	113
특 별 회 계	0	0	0	0	0

※ 지출내역

- 지방교부세 삭감에 따른 공자기금차입
정부이자 보전금 결정 지연 : 1건 60백만원
- 경상북도 교육감 선거업무 추진 : 3건 88백만원
- 지방세부과징수 부당이득금 반환 : 1건 51백만원
- 사유재산대부료 부당이득금 반환 : 2건 2,134백만원
- 재산손해 보상금 지급 : 1건 1백만원
- 다이옥산 함유 폐수위탁처리 : 1건 179백만원
- 발작물 가뭄대책지원 : 2건 76백만원
- 가뭄대비 용수개발사업 지원 : 1건 872백만원
- 신종인플루엔자예방 및 확산방지대책추진 : 14건 517백만원
- 산림휴양시설 보수 및 관리 : 1건 2491 백만원

○ 기금결산

[2009년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용]

(단위:백만원)

구 분 종 류 별	전년도 현재액	당해연도 증감액		당해연도 현재액	비 고
		조성액	사용액		
계	15,739	5,295	11,637	9,397	
지방채상환기금	197	8	0	205	
새마을지도자 자녀 장 학 기 금	694	125	0	819	
사회복지기금	1,509	350	40	1,819	
노인복지기금	573	21	30	564	
여성발전기금	527	19	34	512	
폐기물처리시설주변 영향지역 지원기금	383	1	100	284	
식품진흥기금	739	115	142	712	
재난관리기금	3,907	1,645	1,284	4,268	
4 - H 후 원 기 금	210	10	7	213	
환경자원화시설(매립 소각)유치면발전지원기금	7,000	3,001	10,000	1	

※ 2009년도 말 기금총액은 93억9천7백만원이고,
전년도말에 비하여 63억4천2백만원이 감소하였음.

○ 채권·채무결산

[2009년도 채권·채무의 결산현황]

가. 채권 증감내역 및 현재액

(단위:백만원)

구 분	2008년도말 현재액	증 감	2009년도말 현재액
계	13,609	493	14,102
일 반 회 계	11,123	505	11,628
특 별 회 계	2,486	△12	2,474

- ※ · 2009년말 현재 채권액은 141억2백만원으로 (보증금 채권이 8천8백만원, 융자금 채권이 103억1천6백만원, 미수금채권이 36억9천8백만원임)
· 전년도 말에 비하여 4억9천3백만원이 증가되었음.

나. 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위:백만원)

구 분	2008년도 말 현재액	증 감	2009년도 말 현재액
계	116,252	55,944	172,196
일 반 회 계	97,285	39,609	136,894
기타특별	치수사업	0	19,662
공기업특별	상수도	△481	2,140
	하수도	△2,846	13,500

- ※ · 2009년말 현재 채무액은1,721억9천6백만원이며
· 회계별로는 일반회계가 1,368억9천4백만원, 기타 특별회계 196억6천2백만원, 공기업특별회계 156억4천만원으로 전년도말에 대비 559억4천4백만원이 증가되었음.
· 원인별로 보면 쓰레기소각시설 설치사업 등을 위해 643억1천 6백만원의 차입금이 발생되고 83억7천2백만원의 차입금을 상환하였음

○ 공유재산증감 및 현재액

[2009년도 공유재산에 관한 결산 내용]

(단위:백만원)

구 분	2008년도말 현재액	증 감	2009년도말 현재액
계	1,892,147	174,714	2,066,861
행 정 재 산	1,763,824	176,786	1,940,610
잡 종 재 산	128,323	△2,072	126,251

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

○ 물품증감 및 현재액

[2009년도 물품증감에 관한 결산 내용]

(단위 : 백만원, 개)

구 분	2008년도말 현재액	증 감	2009년도말 현재액
금 액	4,344	222	4,566
수 량	721	14	735

※ 신규취득 75건에 5억2천4백만원과 관리전환 1천9백만원이 증가한 반면
 용품매각 64건에 3억2천1백만원이 감소하여 전체적으로 2억2천2백만원 증가

3. 검 토 의 견

○ 2009년도 세입·세출 총괄

- 2009년도 총세입·세출 실적은
세입이 1조 1633억 1백만원, 세출이 9654억 9천 8백만원으로
세입은 예산현액 1조 3086억 1천 3백만원 대비 88.9%가 수납되고
세출은 예산현액대비 73.8%인 9654억 9천 8백만원이 집행되었습니다.
- 세입대비 세출에 따른 세계잉여금은 총 1978억 3백만원이며
보조금 집행잔액 및 이월사업비 1351억 7천 1백만원을 제외한
순세계잉여금은 626억 3천 2백만원입니다.
- 2009년도 일반·특별 세출예산 집행잔액은 2156억 2천 2백만원으로
2008년 집행잔액 872억 7천 9백만원보다 1283억 4천 3백만원이 증가하였으며
이는 공업용지 특별회계의 집행잔액 1188억 9천만원이 주된 요인이 되겠습니다.

○ 일반회계 세입·세출 결산

- 일반회계 세입·세출 실적은 세입이 8448억 4천 6백만원,
세출은 6992억 7천 5백만원으로, 2008년 대비 세입은 20%인
1410억 6천 2백만원, 세출은 28.5%인 1553억 9천 8백만원 증액되었습니다.
세계잉여금은 1455억 7천 1백만원이며
다음연도 이월사업비 923억 6천 8백만원, 보조금 집행잔액
76억 7천 8백만원을 공제한 순세계잉여금은 455억 2천 5백만원입니다.
- 세입을 재원별로 보면 지방세가 28%, 세외수입이 23.3%,
지방교부세가 17.3%, 조정교부금이 2.9%, 보조금이 23.2%, 지방채 5.3%로
2008년에 대비 1410억 6천 2백만원의 세입이 증가하였으며
미수납액은 9억 8천 4백만원이 감소되었습니다.

○ 특별회계 세입·세출 결산

- 공기업을 포함한 14개 특별회계 세입은 3184억 5천 5백만원, 세출은 2662억 2천 3백만원으로
2008년 대비 세입은 54.25%인 1120억 6백만원, 세출은 52.03%인 1276억 9천 2백만원 증가되었으며
이월사업비, 보조금 집행잔액 351억 2천 5백만원을 공제하면
순세계잉여금은 171억 7백만원입니다.
- 전년대비 예산규모가 크게 늘어난 것은 공업용지조성 특별회계가 신설된데 따른 것입니다.

○ 회계별 이월사업비

- 명시, 사고, 계속비 이월액은 총195건에 1274억 9천 3백만원으로
명시이월 64건에 469억 8천 5백만원, 사고이월 122건에 493억원,
계속비 9건에 312억 8백만원입니다.
예산현액 대비 총이월사업비는 2008년도 16.6%보다 6.9%가 감소된 9.7%입니다
이를 회계별로 분류해 보면,
일반회계는 명시이월 58건에 256억 8천 3백만원, 사고이월 86건에 354억 7천 7백만원, 계속비 9건에 312억 8백만원이며,

특별회계는 명시이월 6건에 213억 2백만원, 사고이월 36건에 138억 2천 3백만원입니다

○ 예비비 지출

- 2009년도 예비비지출은 총27건에 39억 7천 8백만원을 지출하였으며
집행사유는 지방교부세 삭감에 따른 공자기금차입 정부이자 보전금 결정 지연, 경상북도 교육감 선거업무 추진, 발작물 가뭄대책 지원, 가뭄대비 용수개발사업 지원, 신종인플루엔자 예방 및 확산방지대책 추진 등입니다.

○ 기금 결산

- 2009년도말 현재 기금총액은 10개 기금에 93억 9천 7백만원으로,
전년도말 157억 3천 9백만원에 비하여 63억 4천 2백만원이 감소하였습니다.
 - 환경자원화시설 유치 면발전지원 기금 집행이 주된 감소 요인임

○ 채권·채무결산

- 채권은 2009년도말 현재 141억 2백만원으로
전년도말 136억 9백만원 대비 4억 9천 3백만원이 증가하였으며,
채무는 2009년도말 현재 1721억 9천 6백만원으로
전년도말 1,162억 5천 2백만원 대비 559억 4천 4백만원이 증가하였습니다.

○ 공유재산증감 및 현재액 결산

- 2009년도말 현재액은 2조 668억 6천 1백만원으로,
2008년도말 1조 8,921억 4천 7백만원 대비 1747억 1천 4백만원이 증가하였고,
이를 종류별로 분류하면 행정재산 1조 9406억 1천만원,
잡종재산 1,262억 5천 1백만원으로 이는 복식부기 회계처리지침에 의거
도로 등에 대한 표준지의 개별공시 지가를 적용 공유재산에 대한 재산을
재평가 반영함으로써 증가하였습니다.

○ 물품증감 및 현재액 결산

- 2009년도말 현재액은 45억 6천 6백만원으로
전년대비 신규취득 75건 5억 2천 4백만원, 관리전환 3건 1천 9백만원이 증가하고
용품매각(관리전환) 64건에 3억 2천 1백만원이 감소하여
전체적으로 2억 2천 2백만원이 증가하였습니다.

○ 종합의견

- 결산은 한 회계연도 동안 예산을 실제로 집행한 결과로 당해연도의 사업실적을 평가하고 다음연도의 예산안 심사에 기본자료가 되는 만큼 결산검사 의견서와 세입세출결산서, 세입세출 결산요약서를 참고하여 심도있게 심사하였으며.
- 세입결산을 보면 세원발굴 및 징수노력으로 당초 예산대비 징수율이 증가하였으며 특히 미수납액이 감소한 것으로 나타나고 있으나 지속적인 세원발굴과 미수납액 발생원인을 면밀히 분석하여 지방재정 확충에 많은 관심과 최선의 노력을 다하여 줄 것을 집행기관에 촉구하였습니다
- 또한 예산집행 후 잔액의 발생은 불가피 할 수 있으나, 예산편성시 사업성 및 시기 등을 면밀히 검토하여 사업계획이 취소되거나, 집행사유 미발생으로 인한 불용액이 발생하지 않도록 특단의 대책을 강구하도록 하였습니다.
- 예비비는 예측할 수 없는 재해나 긴급을 요하는 사항 발생시 신속하게 대처하기 위하여 편성된 예산인 만큼 집행사유 미발생 등으로 인한 집행 잔액이 발생되지 않도록 지출결정에 보다 신중을 기하도록 하고
- 2009회계연도 결산검사 의견서에 있는 지적사항에 대하여서는 반복하여 지적되는 일이 발생되지 않도록 시정을 요구하였음.

4. 토론요지 : 생략

5. 소수의견요지 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결