

— 2010회계연도 세입세출결산 및 예비비지출 승인안 —

심 사 보 고 서

1. 심사경과

가. 제출일자 : 2011년 6월 29일

나. 제 출 자 : 구미시장

다. 회부일자 : 2011년 7월 15일

라. 상정일자 : 제163회 구미시의회 제1차 정례회

제2차 결산특별위원회(2011. 7. 18) 상정, 심사

제3차 결산특별위원회(2011. 7. 19) 상정, 심사

제4차 결산특별위원회(2011. 7. 20) 상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

가. 제안설명자 : 정책기획실장 정인기 외 9명

나. 제안이유

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

다. 결산개요

- 2010 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	1,469,563	1,382,007 (94.0%)	1,219,284 (83.0%)	92,550 (6.3%)	3,115 (0.2%)	67,058 (4.6%)
일반회계	830,668	841,490 (101.3%)	747,339 (90.0%)	62,875 (7.6%)	3,105 (0.4%)	28,171 (3.4%)
특별회계	638,895	540,517 (84.6%)	471,945 (73.9%)	29,675 (4.6%)	10 -	38,887 (6.1%)

- ※ 1) 2010년도 총세입결산액은 1조3820억7백만원으로 예산현액 대비 94.0%이며,
 2) 총세출결산액은 1조2,192억8천4백만원으로 예산현액 대비 83.0%를 집행
 3) 순세계잉여금은 총 670억 5천 8백만원으로 예산집행 잔액, 예비비, 예산절감 등에 기인함.

○ 일반회계 세입

(단위:백만원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	결손액 ㉢	미수납액 (다음연도이월 ㉠-㉡-㉢)
합 계	830,667	882,454	841,490	3,026	37,938
①지방세수입	237,793	268,169	247,391	2,420	18,358
보 통 세	221,063	237,635	230,847	1,058	5,730
목 적 세	15,373	16,009	15,500	9	500
지난년도수입	1,357	14,525	1,044	1,353	12,128
②세외수입	186,274	202,905	182,719	606	19,580
경상적수입	20,311	22,431	22,058	0	373
임시적수입	165,963	180,474	160,661	606	19,207
③지방교부세	158,176	161,421	161,421	0	0
④재정보전금	31,829	33,674	33,674	0	0
⑤보 조 금	184,595	184,285	184,285	0	0
국 고	140,479	140,260	140,260	0	0
도 비	44,116	44,025	44,025	0	0
⑥지 방 채	32,000	32,000	32,000	0	0
국내차입금	32,000	32,000	32,000	0	0

※ 1) 최근 5년간 미수납액 현황

2006년 29,922, 2007년 33,040, 2008년 39,400 2009년 38,416 2010년 37,938
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
계	830,667	747,339	62,875	7.6	20,453	2.5
일 반 공 공 행 정	67,493	60,131	5,712	8.5	1,650	2.4
공공질서및안전	18,261	16,569	1,328	7.3	364	2.0
문 화 및 관 광	65,606	51,087	12,895	19.7	1,624	2.5
환 경 보 호	128,219	116,730	10,758	8.4	731	0.6
사 회 복 지	179,331	168,321	4,730	2.6	6,280	3.5
보 건	9,971	9,600	-	-	371	3.7
농 립 해 양 수 산	82,603	75,753	4,422	5.4	2,428	2.9
산업·중소기업	68,599	57,144	10,425	15.2	1,030	1.5
수 송 및 교 통	82,613	70,189	9,799	11.9	2,625	3.2
국토및지역개발	23,852	20,568	2,780	11.7	504	2.1
예 비 비	761	-	-	-	761	100
기 타	103,358	101,247	26	-	2,085	2.0

※ 일반회계 재정력 측정

(단위 : 백만원)

구 분	2010	2009	증 감
세입총액 ①	841,490	844,846	△3,356
세출총액 ②	747,339	699,275	48,064
차입잔액 ③ (①-②)	94,151	145,571	△51,420
다음연도수입 충당·사용 ④	0	0	
잉여금사용채무상환액 ⑤	0	0	
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	94,151	145,571	△51,420
1인당재정규모 ⑦	1.84	1.76	0.08
1인당세부담액 ⑧	0.61	0.59	0.02
채무현재액(원금) ⑨	164,034	136,894	27,140
적립금총액 ⑩			

※2010재정자립도 : 44.9%(‘09년41.2, ‘08년44.8, ‘07년47.6 ‘06년57.5, ‘05년59.1)

○ 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	1,469,562	95,665	6.5	67,058	4.6
일반회계	830,667	65,980	7.9	28,171	3.4
특별회계	638,895	29,685	4.6	38,887	6.1
상수도공기업	60,345	1,832	3.0	-156	-0.3
하수도공기업	94,545	21,938	23.2	-4,266	-4.5
농공지구사업	416	0	0.0	161	38.7
도시교통사업	15,041	2,197	14.6	110	0.7
주민소득지원사업	1,238	0	0.0	1,042	84.2
의료보호기금	2,431	0	0.0	0	0.0
주민주거안정및생활안정기금	666	0	0.0	832	124.9
수질개선사업	12,068	10	0.1	3	0.0
치수사업	36,273	1,939	5.3	16,822	46.4
토지구획정리사업	33,952	1,500	4.5	-604	-1.8
장기미집행도시계획시설대지보상	1,060	0	0.0	784	74.0
기반시설사업	386	0	0.0	159	41.2
공업용지조성	378,033	269	0.1	22,126	5.9
주택사업	2,441	0	0.0	1,874	76.8

○ 예비비 지출

[2010년도 예비비 지출 현황]

(단위:백만원)

구 분	건수	지출결정액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
계	36	6,788	5,404	935	449
일 반 회 계	36	6,788	5,404	935	449
특 별 회 계	0	0	0	0	0

※ 지출내역

- 소송비용(변호사비용) 지원 : 2건 11백만원
- 남아공월드컵 시민응원한마당 운영 : 1건 39백만원
- 코리아오픈 국제태권도대회 지원 : 1건 598백만원
- 경부고속철도 김천(구미)역사 분담금 조정 : 1건 1,420백만원
- 가로등 및 보안등 전기요금 지급 : 1건 150백만원
- 구상금 지급 : 2건 8백만원
- 농작물 피해복구 지원 : 1건 1백만원
- 구제역 긴급방역 지원 : 22건 1,029백만원
- LG디스플레이 MOU체결 관련 공업용수 지원 : 1건 2,123백만원
- 대구취수원 구미이전 반대운동 추진 : 3건 25백만원

○ 기금결산

[2010년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용]

(단위:백만원)

구 분 종 류 별	전년도 현재액	당해연도 증감액		당해연도 현재액	비 고
		조성액	사용액		
계	9,397	2,726	1,424	10,699	
지 방 채 상 환 기 금	205	7	0	212	
새마을지도자 자녀 장 학 기 금	819	137	0	956	
사 회 복 지 기 금	1,819	436	45	2,210	
노 인 복 지 기 금	564	23	30	557	
여 성 발 전 기 금	512	21	30	503	
폐기물처리시설주변 영향지역 지원기금	284	12	100	196	
식 품 진 흥 기 금	712	84	113	683	
재 난 관 리 기 금	4,268	1,998	1,099	5,167	
4 - H 후 원 기 금	213	8	6	215	
환경자원화시설(매립 소각)유치면발전지원기금	1	0	1	0	

※ 2010년도 말 기금총액은 106억9천9백만원이고,
전년도말에 비하여 13억2백만원이 증가하였음.

○ 채권·채무결산

[2010년도 채권·채무의 결산현황]

가. 채권 증감내역 및 현재액

(단위:백만원)

구 분	2009년도말 현재액	증 감	2010년도말 현재액
계	14,102	△3,337	10,765
일 반 회 계	11,628	△2,965	8,663
특 별 회 계	2,474	△372	2,102

- ※ · 2010년말 현재 채권액은 107억6천5백만원으로 (보증금 채권이 8천8백만원, 융자금 채권이 105억8천1백만원, 미수금채권이 9천6백만원임)
· 전년도 말에 비하여 33억3천7백만원이 감소되었음.

나. 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위:백만원)

구 분		2009년도 말 현재액	증 감	2010년도 말 현재액
계		172,196	19,880	192,076
일 반 회 계		136,894	27,140	164,034
기타특별	치수사업	19,662	△4,000	15,662
공기업특별	상수도	2,140	△414	1,726
	하수도	13,500	△2,846	10,654

- ※ · 2010년말 현재 채무액은1,920억7천6백만원이며
· 회계별로는 일반회계가 1,640억3천4백만원, 기타 특별회계 156억6천2백만원, 공기업특별회계 123억8천만원으로 전년도말에 대비 198억8천만원이 증가되었음.
· 원인별로 보면 쓰레기소각시설 설치사업 등을 위해 320억원의 차입금이 발생되고 121억2천만원의 차입금을 상환하였음

○ 공유재산증감 및 현재액

[2010년도 공유재산에 관한 결산 내용]

(단위:백만원)

구 분	2009년도말 현재액	증 감	2010년도말 현재액
계	2,066,861	25,559	2,092,420
행 정 재 산	1,940,610	25,395	1,966,005
잡 중 재 산	126,251	164	126,415

※ 전년도말에 대비 증가요인은 도로개설, 기념관건립, 체육시설, 청사신축을 위한 각종 부지매입 및 환경자원화시설(매립, 소각시설), 구미코 등 신규 시설의 설치에 따른 것임

○ 물품증감 및 현재액

[2010년도 물품증감에 관한 결산 내용]

(단위 : 백만원, 개)

구 분	2009년도말 현재액	증 감	2010년도말 현재액
금 액	4,566	644	5,210
수 량	735	53	788

※ 신규취득 51건에 2억9천9백만원과 관리전환 5억7천9백만원이 증가한 반면
용품매각 57건에 2억3천4백만원이 감소하여 전체적으로 6억4천4백만원 증가

3. 검 토 의 견

○ 2010년도 세입·세출 총괄

- 2010년도 총세입·세출 실적은
세입이 1조 3820억 7백만원, 세출이 1조 2192억 8천 4백만원으로
세입은 예산현액 1조 4695억 6천 3백만원 대비 94.0%가 수납되고
세출은 예산현액대비 83.0%가 집행되었습니다.
- 세입대비 세출에 따른 세계잉여금은 총 1627억 2천 3백만원이며
보조금 집행잔액 및 이월사업비 956억 6천 5백만원을 제외한
순세계잉여금은 670억 5천 8백만원입니다.
- 2010년도 일반·특별 세출예산 집행잔액은 1577억 2천 9백만원으로
2009년 집행잔액 2156억 2천 2백만원 보다 578억 9천 3백만원이 감소하였음

○ 일반회계 세입·세출 결산

- 일반회계 세입·세출 실적은 세입이 8414억 9천만원,
세출은 7473억 3천 9백만원으로, 2009년 대비 세입은 33억 5천 6백만원
감소, 세출은 480억 6천 5백만원 증액되었으며
세계잉여금은 941억 5천만원으로 다음연도 이월사업비
628억 7천 5백만원, 보조금 집행잔액 31억 5백만원을 공제한
순세계잉여금은 281억 7천 1백만원입니다.
- 세입을 재원별로 보면
지방세가 2473억 9천 1백만원, 세외수입이 1827억 1천 9백만원,
지방교부세 1614억 2천 1백만원, 재정보전금 336억 7천 4백만원
보조금 1842억 8천 5백만원, 지방채 320억원으로
미수납액은 379억 3천 8백만원입니다..

○ 특별회계 세입·세출 결산

- 공기업을 포함한 14개 특별회계 세입은 5405억 1천 7백만원, 세출은 4719억 4천 5백만원으로 2009년 대비 세입 2220억 6천 2백만원, 세출은 2057억 2천 1백만원이 증가되었으며 이월사업비, 보조금 집행잔액 296억 8천 5백만원을 공제하면 순세계잉여금은 388억 8천 7백만원입니다.
- 전년대비 예산규모가 크게 늘어난 것은 공업용지조성 특별회계에 따른 것입니다.

○ 회계별 이월사업비

- 명시, 사고, 계속비 이월액은 총183건에 925억 5천만원으로 명시이월 67건에 504억 1천 4백만원, 사고이월 107건에 348억 5천 9백만원, 계속비 9건에 72억 7천 7백만원입니다. 예산현액 대비 총이월사업비는 2009년도 9.7%보다 2.1%가 감소된 7.6%입니다 이를 회계별로 분류해 보면, 일반회계는 명시이월 58건에 301억 7천 6백만원, 사고이월 88건에 254억 2천 2백만원, 계속비 9건에 72억 7천 7백만원이며, 기타 특별회계는 명시이월 2건에 15억 4천만원, 사고이월 5건에 43억 6천 4백만원, 공기업특별회계 명시이월 7건 186억 9천 8백만원, 사고이월 14건 50억 7천 3백만원입니다

○ 예비비 지출

- 2010년도 예비비지출은 총36건에 54억 4백만원을 지출하였으며 집행사유는 소송비용 지원, 남아공월드컵 시민응원한마당, 구상금 지급, 농작물 피해복구 지원, 구제역 긴급방역 지원, LG디스플레이 MOU체결 관련 공업용수 지원, 대구취수원 구미이전 반대운동 추진 등 입니다.

○ 기금 결산

- 2010년도말 현재 기금총액은 10개 기금에 106억 9천 9백만원으로, 전년도말 93억 9천 7백만원에 비하여 13억 2백만원 증가하였습니다.

○ 채권·채무결산

- 채권은 2010년도말 현재 107억 6천 5백만원으로 전년도말 141억 2백만원 대비 33억 3천 7백만원이 감소하였으며 채무는 2010년도말 현재 1920억 7천 6백만원으로 전년도말 1721억 9천 6백만원 대비 198억 8천만원이 증가하였습니다.

○ 공유재산증감 및 현재액 결산

- 2010년도말 현재액은 2조 924억 2천만원으로, 2009년도말 2조 668억 6천 1백만원 대비 255억 5천 9백만원이 증가하였고, 이를 종류별로 분류하면 행정재산 1조 9660억 5백만원, 잡종재산 1,264억 1천 5백만원으로 이는 도로개설, 기념관건립, 체육시설 청사신축을 위한 각종 부지매입 및 환경자원화 시설, 구미코 등 신규시설의 설치에 따라 증가하였습니다.

○ 물품증감 및 현재액 결산

- 2010년도말 현재액은 52억 1천만원으로 전년대비 신규취득 51건에 2억 9천 9백만원, 관리전환 5억 7천 9백만원이 증가하고, 용품매각(관리전환) 57건에 2억 3천 4백만원이 감소하여 전체적으로 6억 4천 4백만원이 증가하였습니다.

○ 종합의견

- 2010년도 세입·세출결산 보고서, 시금고의 총 수입 및 지출액 증명, 결산 감사위원의 결산감사 보고서, 예비비 사용 명세서, 각종 기금의 결산, 채권 및 채무, 공유재산 증감 및 현재액, 물품 증감 및 현재액이 일치함.
- 지속적인 세원발굴, 효율적인 재원관리는 물론 미수납액 최소화를 위한 결손처분과 이월액에 대한 철저한 분석과 대책을 강구하여 자주재원 확보에 최선의 노력을 다하여야 할 것이며 지방교부세, 조정교부금 및 재정보전금, 국도비 보조금 등 의존수입의 확보에도 지속적인 노력이 필요할 것임.
- 이월사업비와 집행잔액이 과다 발생되지 않도록 사업의 타당성, 사업의 시기성, 중요사업의 우선순위 결정 등을 사전에 면밀히 검토하여 예산이 사장되는 일이 없도록 철저한 집행과 관리가 요구됨.
- 예비비는 지방자치법 제129조 및 지방재정법 제43조에 의거 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산의 초과 지출에 충당하기 위하여 예비비로 상당하다고 인정되는 비용을 계상하는 경비로 집행사유 미발생 등으로 인한 집행잔액이 발생되지 않도록 지출결정 및 집행에 보다 신중을 기하여야 할 것임.
- 2010회계연도 결산감사 의견서와 심사시 지적된 사항에 대하여서는 반복하여 지적되는 일이 없도록 철저한 분석, 관리와 대책을 강구하여 예산 운영에 철저를 기하여야 할 것임.

4. 토론요지 : 생략

5. 소수의견요지

- 기금이라 함은 특정한 목적 달성을 위하여 지역실정에 맞게 관리·운용 되어야 하는 자금으로 새마을지도자 자녀 장학기금과 4H활동 지원기금은 시대상황과 타 봉사단체와의 형평성 등을 고려할 때 폐지하는 것이 바람직하다는 의견과
- 예산심사의 효율성을 높이기 위하여 시정업무 보고를 예산편성 전으로 조정하자는 의견이 제시되었음.

6. 심사결과 : 원안가결