

제190회 구미시의회 제1차 정례회
제 2 차 본 회 의
2014. 9. 18(목) 11 : 00

심 사 보 고 서

○ 2013회계연도 세입·세출결산 및 예비비지출 승인의 건

예 산 결 산 특 별 위 원 회

— 2013회계연도 세입·세출결산 및 예비비 지출 승인 —

심 사 보 고 서

1. 심사경과

- 가. 제출일자 : 2014년 6월 30일
 나. 제 출 자 : 구미시장
 다. 회부일자 : 2014년 9월 11일
 라. 상정일자 : 제190회 구미시의회 제1차 정례회
 제2차 예산결산특별위원회(2014. 9. 15) 상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

- 가. 제안설명자 : 정책기획실장 엄상섭 외 9명
 나. 제안이유
 ○ 지방자치법 제39조, 제129조, 제134조 및 구미시의회 회의규칙 제71조의 규정에 의하여 2013회계연도 세입세출결산 및 예비비지출을 의결 승인 받고자 함.
 다. 결산개요
 ○ 2013년도 세입·세출 총괄

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산현액 ①	세입결산② (②/①)	세출결산③ (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	1,296,058	1,340,158 (103.4%)	1,103,127 (85.1%)	131,484 (10.1%)	12,809 (0.9%)	92,738 (7.1%)
일반회계	1,043,586	1,088,527 (104.3%)	883,630 (84.7%)	121,923 (11.6%)	12,567 (1.2%)	70,407 (6.7%)
특별회계	252,472	251,631 (99.6%)	219,497 (86.9%)	9,561 (3.7%)	242 (0.0%)	22,331 (8.8%)

- ※ 1) 2013년도 총세입결산액은 1조 3,401억5천8백만 원으로 예산현액 대비 103.4%이며,
 2) 총세출결산액은 1조 1,031억2천7백만 원으로 예산현액 대비 85.1%를 집행
 3) 순세계잉여금은 총 927억3천8백만 원으로 예산집행 잔액, 예비비, 예산절감 등에 기인함.

○ 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	결 손 액 ㉢	미수납액 (다음연도이월) ㉠-㉡-㉢
합 계	1,043,586	1,136,459	1,088,527	3,589	44,343
①지방세수입	283,491	346,778	324,056	2,801	19,921
지 방 세	283,491	346,778	324,056	2,801	19,921
②세 외 수 입	308,873	335,124	309,914	788	24,422
경 상 적수입	34,117	30,119	29,860	0	259
임 시 적수입	274,756	305,005	280,054	788	24,163
③지 방 교 부 세	162,176	164,310	164,310	0	0
④재정보전금	34,915	39,834	39,834	0	0
⑤보 조 금	254,131	250,413	250,413	0	0
국 고	183,267	179,835	179,835	0	0
도 비	70,864	70,578	70,578	0	0
⑥지 방 채	0	0	0	0	0
국내차입금	0	0	0	0	0

※ 1) 최근 5년간 미 수납액 현황

2009년 38,416 2010년 37,938 2011년 41,467 2012년 42,786 2013년 44,343

전년대비 미 수납액 증가

○ 일반회계 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 ①	지 출 액 ②	이월사업비 ③	% ③/①	집행잔액 ①-②-③ =④	% ④/①
계	1,043,586	883,630	121,923	12.0	38,033	3.6
일 반 공 공 행 정	174,775	162,183	11,093	6.3	1,499	0.8
공 공 질 서 및 안 전	37,208	27,815	8,918	23.9	475	1.2
문 화 및 관 광	59,697	41,157	17,529	29.3	1,011	1.6
환 경 보 호	54,134	49,678	2,857	5.2	1,599	2.9
사 회 복 지	250,517	221,904	21,317	8.5	7,296	2.9
보 건	14,456	14,049	0	0.0	407	2.8
농 립 해 양 수 산	115,258	84,660	19,261	16.7	11,337	9.8
산 업 · 중 소 기 업	70,193	57,345	11,493	16.3	1,355	1.9
수 송 및 교 통	99,896	76,782	19,665	19.6	3,449	3.4
국 토 및 지 역 개 발	38,879	26,127	9,790	25.1	2,962	7.6
예 비 비	4,935	0	0	0.0	4,935	100.0
기 타	123,638	121,930	0	0.0	1,708	1.3

※ 일반회계 재정력 측정

(단위 : 백만원)

구 분	2013	2012	증 감
세입총액 ①	1,088,527	946,863	141,664
세출총액 ②	883,630	770,800	112,830
차입잔액 ③ (①-②)	204,897	176,063	28,834
다음연도수입 충당·사용 ④	0	0	0
잉여금사용채무상환액 ⑤	0	0	0
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	204,897	176,063	28,834
1인당재정규모 ⑦	2.10	1.84	0.26
1인당세부담액 ⑧	0.77	0.67	0.10
채무현재액(원금) ⑨	162,714	171,734	△9,020
적립금총액 ⑩	0	0	0

○ 회계별 이월사업비 및 순세계잉여금의 예산규모와 대비

(단위 : 백만원)

회 계 별	예 산 현 액 ①	이월사업비 ②	% ②/①	순세계잉여금 ③	% ③/①
계	1,296,058	131,484	10.1	92,738	7.1
일 반 회 계	1,043,586	121,923	11.6	70,407	6.7
특 별 회 계	252,472	9,561	3.7	22,331	8.8
상 수 도 공 기 업	60,669	14	0.0	5,559	9.1
하 수 도 공 기 업	70,302	6,834	9.7	6,181	8.7
농 공 지 구 사 업	1,282	380	29.6	340	26.5
도 시 교 통 사 업	7,596	320	4.2	737	9.7
주 민 소 득 지 원 사 업	1,424	0	0.0	1,364	95.7
의 료 보 호 기 금	2,944	0	0.0	71	2.4
주 민 주 거 안 정 및 생 활 안 정 기 금	1,118	0	0.0	1,017	90.9
수 질 개 선 사 업	9,576	0	0.0	3	0.0
치 수 사 업	17,020	2,013	11.8	3,519	20.6
토 지 구 획 정 리 사 업	5,478	0	0.0	181	3.3
장기미집행도시계획시설대지보상	495	0	0.0	9	1.8
기 반 시 설 사 업	153	0	0.0	148	96.7
공 업 용 지 조 성	72,528	0	0.0	1,014	1.3
주 택 사 업	1,886	0	0.0	2,188	116.0

○ 예비비 지출

[2013년도 예비비 지출 현황]

(단위 : 백만원)

구 분	건수	지출결정액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
계	6	3,390	3,390	0	0
일 반 회 계	6	3,390	3,390	0	0
특 별 회 계	0	0	0	0	0

※ 지출내역

- 재난응급복구활동 민간인 재해보상금 : 1건 21백만 원
- 민사소송확정에 따른 반환금지급 : 1건 2,000백만 원
- 어린이보호구역 CCTV 설치공사 판결금 : 1건 32백만 원
- 환경미화원 및 도로보수원 임금관련 소송 배상금 : 2건 1,316백만 원
- 가축폭염피해 관련 면역강화용첨가제 지원 : 1건 21백만 원

○ 기금결산

[2013년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용]

(단위 : 백만원)

구 분 종 류 별	전년도 현재액	당해연도 증감액		당해연도 현재액	비 고
		수납액	지출액		
계	13,133	4,116	2,323	14,926	
지방채상환기금	225	7	0	232	
새마을지도자 자녀 장 학 기 금	1,232	153	0	1,385	
사회복지기금	2,360	167	56	2,471	
노인복지기금	532	17	29	520	
여성발전기금	706	223	23	906	
환경자원화시설주변 영향지역주민지원기금	326	401	360	367	
식품진흥기금	640	62	64	638	
재난관리기금	6,840	2,973	1,702	8,111	
옥외광고정비기금	57	105	83	79	
4 - H 후원기금	215	8	6	217	
환경자원화시설(매립 소각)유치면발전지원기금	0 (1,631 원	0 0	0 (1,631 원	0 0	

※ 2013년도 말 기금총액은 149억2천6백만 원이고, 전년도말에 비하여 17억9천3백만 원이 증가하였음.

○ 채권·채무결산

[2013년도 채권·채무의 결산현황]

가. 채권 증감내역 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	전년도말 현재액	증 감	2013년도말 현재액
계	11,316	△150	11,116
일 반 회 계	9,298	0	9,298
특 별 회 계	2,018	△150	1,868

- ※ · 2013년말 현재 채권액은 111억6천6백만 원으로 (보증금 채권이 5천4백만 원, 융자금 채권이 110억1천8백만 원, 미수금채권이 9천4백만 원임)
· 전년도 말에 비하여 1억5천만 원이 감소되었음.

나. 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위 : 백만원)

구 분	2012년도 말 현재액	증 감	2013년도 말 현재액
계	181,560	△12,199	169,361
일 반 회 계	171,734	△9,020	162,714
기타특별	치수사업	0	0
공기업특별	상수도	△333	4,530
	하수도	△2,846	2,117

- ※ · 2013년말 현재 채무액은 1,693억6천1백만 원이며
· 회계별로는 일반회계가 1,627억1천4백만 원, 공기업특별회계 66억4천7백만 원으로 전년도말에 대비 121억9천9백만 원이 감소되었음.
· 원인별로 보면 청소년수련시설건립 등을 위해 826억5천4백만 원의 차입금이 발생되고 948억5천3백만 원의 차입금을 상환하였음.

○ 공유재산 증감 및 현재액

[2013년도 공유재산에 관한 결산 내용]

(단위:백만원)

구 분	2012년도말 현재액	증 감	2013년도말 현재액
계	2,751,589	224,033	2,975,622
행 정 재 산	2,580,375	265,709	2,846,084
일 반 재 산	171,214	△41,676	129,538

※ 전년도말에 대비 증가요인은 구미시청별관4, 비산동주민센터 주차장 부지, 강동문화 복지회관 부지, 대형폐기물 적치장 신축, 농업기술센터 농기계 보관창고 신축, 장애인 체육관 및 선산청소년수련관 신축 등에 따른 증가요인이 발생하였음.

○ 물품증감 및 현재액

[2013년도 물품증감에 관한 결산 내용]

(단위 : 백만원, 개)

구 분	2012년도말 현재액	증 감	2013년도말 현재액
금 액	8,236	1,331	9,567
수 량	1,308	159	1,467

※ 신규취득 192건에 16억 1천 3백만 원이 증가한 반면 용품 등 처분 33건 2억 8천 2백만 원이 감소하여 전체적으로 13억 3천 1백만 원 증가

□ 검 토 의 견

○ 2013년도 세입·세출 총괄

- 2013년도 총 세입·세출 실적은
세입 1조 3,401억 5천 8백만 원, 세출 1조 1,031억 2천 7백만 원으로
수납액은 예산현액 1조 2,960억 5천 8백만 원 대비 103.4%가 수납되고
지출액은 예산현액대비 85.1%가 집행되었습니다.
- 세입대비 세출에 따른 차인잔액은 총 2,370억 3천 1백만 원이며
보조금 집행잔액 128억 9백만 원, 이월사업비 1,314억 8천 4백만 원을 제외한
순세계잉여금은 927억 3천 8백만 원입니다.
- 2013년도 일반·특별 세출예산 집행잔액은 614억 4천 6백만 원으로
2012년 집행잔액 735억 8천 2백만 원 보다 121억 3천 6백만 원이 감소하였습니다.
이는 공업용지 특별회계의 집행액이 주된 요인이 되겠습니다.

○ 일반회계 세입·세출 결산

- 일반회계 세입·세출 실적은 세입이 1조 885억 2천 7백만 원,
세출은 8,836억 3천만 원으로
2012년 대비 세입은 14.9%인 1,416억 6천 4백만 원, 세출은 14.6%인 1,128억
3천만 원이 증가되었으며
세계잉여금은 2,048억 9천 6백만 원으로 다음연도 이월사업비
1,219억 2천 3백만 원, 보조금 집행잔액 125억 6천 7백만 원을 공제한
순세계잉여금은 704억 7백만 원입니다.
- 세입을 재원별로 보면
지방세가 3,240억 5천 6백만 원, 세외수입이 3,099억 1천 4백만 원,
지방교부세 1,643억 1천만 원, 재정보전금 398억 3천 4백만 원
보조금 2,504억 1천 3백만 원으로
미수납액은 479억 3천 2백만 원이며 이 중 결손처분액
35억 8천 9백만 원을 제외한 443억 4천 3백만 원을 다음연도 이월하였습니다.

○ 특별회계 세입·세출 결산

- 공기업을 포함한 14개 특별회계 세입은 2,516억 3천 1백만 원, 세출은 2,194억 9천 7백만 원으로
 - 2012년 대비 세입은 2.7%인 70억 7천 9백만 원이 감소, 세출은 7.1%인 145억 9천 4백만 원이 증가되었으며
 - 다음연도 이월사업비, 보조금 집행잔액 98억 3백만 원을 공제하면 순세계잉여금은 223억 3천 1백만 원입니다.
 - 전년대비 예산규모가 늘어난 것은 공업용지조성 특별회계, 치수사업 특별회계에 따른 것입니다.

○ 회계별 이월사업비

- 명시, 사고, 계속비 이월액은 총218건에 1,314억 8천 4백만 원으로 명시이월 106건에 781억 9천 5백만 원, 사고이월 112건에 532억 8천 9백만 원입니다.
- 예산현액 대비 총이월사업비는 2012년도 10.9%보다 0.8%가 감소된 10.1%입니다
- 이를 회계별로 분류해 보면,
 - 일반회계는 명시이월 97건에 744억 6천 1백만 원, 사고이월 98건에 474억 6천 2백만 원입니다.
 - 공기업 특별회계는 사고이월 12건 44억 1천 4백만 원이며 기타 특별회계 사고이월 2건에 14억 1천 3백만 원입니다.

○ 예비비 지출

- 2013년도 예비비지출은 총 6건에 33억 9천만 원을 지출하였으며 주요 집행사유는 재난응급복구활동 민간인 재해보상금, 민사소송확정에 따른 반환금지급, 어린이보호구역 CCTV 설치공사 소송판결금, 환경미화원 및 도로보수원 임금관련 소송 배상금 등 입니다.

○ 기금 결산

- 2013년도말 현재 기금총액은 11개 기금에 149억 2천 6백만 원으로, 전년도말 131억 3천 3백만 원 대비 13.6%인 17억 9천 3백만 원이 증가하였습니다.

○ 채권·채무결산

- 채권은 2013년도말 현재 111억 6천 6백만 원으로 전년도말 113억 1천 6백만 원 대비 1.3%인 1억 5천만 원이 감소하였으며 채무는 2013년도말 현재 1,693억 6천 1백만 원으로 전년도말 1,815억 6천만 원 대비 6.7%인 121억 9천 9백만 원이 감소하였습니다.

○ 공유재산증감 및 현재액 결산

- 2013년도말 현재액은 2조 9,756억 2천 2백만 원으로, 2012년도말 현재액 2조 7,515억 9천만 원 대비 2,240억 3천 3백만 원이 증가하였고,
-이를 종류별로 분류하면 행정재산 2조 8,460억 8천 4백만 원, 일반재산 1,295억 3천 8백만 원으로 이는 구미시청별관4, 비산동주민센터 주차장 부지, 강동문화복지회관 부지, 대형폐기물 적치장 신축, 농업기술센터 농기계 보관창고 신축 등에 따라 증가하였습니다.

○ 물품증감 및 현재액 결산

- 2013년도말 현재액은 1,467건에 95억 6천 7백만 원으로 전년대비 신규취득 192건 16억 1천 3백만 원, 처분 등 33건 2천 8천 2백만 원이 감소하여 전체적으로 13억 3천 1백만 원 증가하였습니다.

3. 종합의견

- 2013년도 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.
- 지방세 징수에 있어 징수율이 부진한 부분과 함께 미수납분에 대해서는 면밀한 원인분석과 징수계획을 수립하여 징수율 제고를 통한 지방재정의 건전화를 도모하고 특히 체납세에 대한 특별대책을 강구하여 고질체납자에 대한 재산압류와 공매처분 등 성실 납세 분위기를 조성하고 조세정의 실현해야 할 것임.
- 이월사업비와 집행잔액이 과다 발생되지 않도록 사업의 타당성, 사업의 시기성, 중요사업의 우선순위 결정 등을 사전에 면밀히 검토하여 예산이 사장되는 일이 없도록 철저한 집행과 관리가 요구되고, 특히 장기적으로 계획되는 사업인 경우 타 부서업무와 관련 있는 부분이 있으면, 예산이 이중으로 낭비되는 일이 없도록 서로 정보를 공유하여 사업선정, 예산수립 및 집행에 있어서 효율성의 극대화가 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 예비비 지출결정 시 자료를 충분히 검토하고 확인하여 지출결정액을 정확히 판단해서 지출결정 후 미집행 되는 사례가 없도록 당초의 목적과 취지에 맞게 효율적인 관리 및 면밀한 분석과 예측이 요구됨.
- 2013회계연도 결산감사 의견서와 심사 시 지적된 사항에 대하여서는 반복하여 지적되는 일이 없도록 철저한 분석, 관리와 대책을 강구하여 예산 운영에 철저를 기하여야 할 것임.

4. 토론요지 : 생략

5. 소수의견 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결