

제192회 구미시의회 제2차 정례회
제 2 차 예 산 결 산 특 별 위 원 회
2014.12.11(목) 10:00

2015년도 세입·세출 예산안 및 기금운용계획안

검 토 보 고

예산결산특별위원회

보 고 순 서

I. 예산안 개요

1. 예산 총 규모

II. 회계별 세입·세출내역

1. 일반회계

가. 세 입

나. 세 출

① 성질별 분류

② 기능별 분류

2. 기타특별회계

가. 세 입

나. 세 출

3. 상·하수도사업 공기업 특별회계

가. 예산 총 규모

나. 상수도사업 세입·세출

다. 하수도사업 세입·세출

III. 지방채무

IV. 기금운용현황

V. 검토의견

2015년도 일반 및 특별회계 세입·세출 예산안

I. 예산안 개요

1. 예산 총 규모

(단위 : 백만원)

구 분		2015 당초	2014 당초	증 감	%	비 고
계		1,080,000	1,067,000	13,000	1.22	
일반 회 계		813,000	774,500	38,500	4.97	
특별 회 계		267,000	292,500	△25,500	△8.72	
기 타 특 별		136,000	176,600	△40,600	△22.99	
	농 공 지 구 사 업	453	5,900	△5,447	△92.32	
	도 시 교 통 사 업	11,847	6,981	4,866	69.70	
	주민소득지원기금	1,656	1,565	91	5.81	
	의 료 보 호 기 금	3,415	3,100	315	10.16	
	저소득주민주거안정및 생 활 안 정 기 금	985	1,016	△31	△3.05	
	폐기물처리시설사업	250	0	250	순증	
	수 질 개 선 사 업	5,747	4,803	944	19.65	
	치 수 사 업	11,357	11,500	△143	△1.24	
	토지구획정리사업	26,075	38,130	△12,055	△31.62	
	장미집행도시계획시설 대 지 보 상	408	411	△3	△0.73	
	기 반 시 설 사 업	62	150	△88	△58.67	
	공업용지조성사업	72,020	101,046	△29,026	△28.73	
	주 택 사 업	1,725	1,998	△273	△13.66	
상 하 수 도 특 별		131,000	115,900	15,100	13.03	
	상 수 도(공기업)	63,200	59,700	3,500	5.86	
	하 수 도(공기업)	67,800	56,200	11,600	20.64	

II. 회계별 세입·세출내역

1. 일반회계

가. 세 입

(단위 : 백만원)

세 입	2015년	구성비 (%)	2014년	증 감	비율 (%)	비 고
총 계	813,000	100	774,500	38,500	4.97	
지방세수입	271,729	33.43	253,661	18,068	7.12	
주 민 세	23,400	2.88	3,826	19,574	511.60	
채 산 세	46,500	5.72	43,703	2,797	6.40	
자동차세	47,100	5.79	49,976	△2,876	△5.75	
담배소비세	24,800	3.05	24,739	61	0.25	
지방소득세	127,700	15.72	129,297	△1,597	△1.24	
지난년도 수입	2,229	0.27	2,120	109	5.14	
세외수입	33,609	4.13	38,381	△4,772	△12.43	
경상적세외수입	26,056	3.20	33,714	△7,658	△22.71	
임시적세외수입	7,553	0.93	4,667	2,886	61.83	
지방교부세	146,439	18.01	149,682	△3,243	△2.17	
조정교부금등	33,000	4.06	34,012	△1,012	△2.97	
보 조 금	279,675	34.40	244,763	34,912	14.26	
국고보조금 등	204,382	25.14	180,895	23,487	12.98	
시·도비 보조금	75,293	9.26	63,868	11,425	17.89	
지방채 차입	20,000	2.46	25,900	△5,900	△22.78	
보전수입및내부거래 등	28,548	3.51	28,101	447	1.59	

※ 재정자립도 : 37.6% (2014년 당초 37.7%)

* '14년도 세입예산과목 편제 전면 개편에 따른 세외수입중 잉여금 →
「보전수입 및 내부거래 등」 별도 과목 신설로 제외

나. 세 출

① 기능별 분류

(단위 : 백만원)

구 분	2015년	비율(%)	2014년	증감	비율(%)	비 고
계	813,000	100	774,500	38,500	4.97	
일 반 공 공 행 정	62,243	7.66	77,702	△ 15,459	△ 19.90	
공 공 질 서 및 안 전	14,027	1.73	7,920	6,107	77.11	
문 화 및 관 광	51,799	6.37	35,684	16,115	45.16	
환 경 보 호	57,865	7.12	52,339	5,526	10.56	
사 회 복 지	251,037	30.88	240,135	10,902	4.54	
보 건	16,016	1.97	13,625	2,391	17.55	
농 립 해 양 수 산	71,817	8.83	80,294	△ 8,477	△ 10.56	
산 업 · 중 소 기 업	31,361	3.86	25,826	5,535	21.43	
수 송 및 교 통	74,292	9.14	64,667	9,625	14.88	
국 토 및 지 역 개 발	42,311	5.20	37,981	4,330	11.40	
예 비 비 및 기 타	140,232	17.25	138,327	1,905	1.38	

② 성질별 분류

(단위 : 백만원)

구 분	2015년	비율(%)	2014년	증감	비율(%)	비 고
계	813,000	100	774,500	38,500	4.97	
인 건 비	109,188	13.43	105,509	3,679	3.49	
물 건 비	56,060	6.90	51,857	4,203	8.10	
경 상 이 전	401,712	49.41	385,627	16,085	4.17	
자 본 지 출	206,332	25.38	183,684	22,648	12.33	
보 전 재 원	17,395	2.14	22,980	△ 5,585	△ 24.30	
내 부 거 래	13,665	1.68	14,586	△ 921	△ 6.31	
예비비 및 기타	8,648	1.06	10,257	△ 1,609	△ 15.69	

2. 기타특별회계

가. 세 입

(단위 : 백만원)

구 분	예산액		전년도 예산액		증 감	
		비율(%)		비율(%)		비율(%)
계	136,000	100.00	176,600	100.00	△40,600	△22.99
세 외 수 입	110,731	81.42	148,778	84.25	△38,047	△25.57
보 조 금	11,091	8.16	6,138	3.48	4,953	80.69
보전수입등 및내부거래	14,178	10.42	16,684	9.45	△2,506	△15.02

나. 세 출

① 성질별 분류

(단위 : 백만원)

구 분	예산액		전년도 예산액	비율(%)	증 감	
		비율(%)				비율(%)
계	136,000	100.00	176,600	100.00	△40,600	△22.99
인 건 비	1,048	0.77	824	0.47	224	27.18
물 건 비	2,432	1.79	6,702	3.80	△4,270	△63.71
경 상 이 전	7,103	5.22	5,716	3.24	1,387	24.27
자 본 지 출	110,306	81.11	132,375	74.96	△22,069	△16.67
융자 및 출자	670	0.49	1,670	0.95	△1,000	△59.88
내 부 거 래	5,510	4.05	4,589	2.60	921	20.06
예비비 및 기타	8,931	6.57	24,724	14.00	△15,793	△63.88

② 기능별 분류

(단위 : 백만원)

구 분	예산액		전년도 예산액		증 감	
		비율(%)		비율(%)		비율(%)
계	136,000	100.00	176,600	100.00	△40,600	△22.99
일 반 공 공 행 정	1,656	1.22	1,565	0.89	91	5.81
환 경 보 호	5,997	4.41	4,803	2.72	1,194	24.86
사 회 복 지	4,400	3.24	4,116	2.33	284	6.90
산업·중소기업	303	0.22	400	0.23	△97	△24.25
수 송 및 교 통	11,710	8.61	6,856	3.88	4,854	70.80
국토및지역개발	111,556	82.03	158,612	89.81	△47,056	△29.67
기 타	378	0.28	248	0.14	130	52.49

3. 상·하수도사업(공기업) 특별회계

가. 예산 총 규모

(단위 : 백만원)

구 분		예산액		전년도 예산액		증 감	
			비율(%)		비율(%)		비율(%)
세 입	계	131,000	100.00	115,900	100.00	15,100	13.03
	사 업 수 익	99,383	75.87	94,382	81.43	5,001	5.30
	자 본 수 입	23,583	18.00	14,466	12.48	9,117	63.02
	보 존 재 원	8,034	6.13	7,052	6.08	982	13.93
세 출	계	131,000	100.00	115,900	100.00	15,100	13.03
	영 업 비 용	89,207	68.10	83,859	72.35	5,348	6.38
	영 업 외 비 용	203	0.15	281	0.24	△78	△27.99
	특 별 손 실	105	0.08	125	0.11	△20	△16.00
	유형자산취득	28,523	21.77	28,517	24.61	6	0.02
	무형및기타자산	0	0.00	50	0.04	△50	△100.00
	비가동설비자산	10,998	8.40	0	0.00	10,998	0.00
	비유동부채상환	628	0.48	1,492	1.29	△864	△57.95
	기타자본적지출	1	0.00	10	0.01	△9	△86.18
	예 비 비	1,335	1.02	1,566	1.35	△231	△14.68

나. 상수도사업 세입·세출

(단위 : 백만원)

구 분		예산액	비율(%)	전년도 예산액	비율(%)	증 감	비율(%)
세 입	계	63,200	100.00	59,700	100.00	3,500	5.86
	사 업 수 익	58,879	93.16	55,049	92.21	3,830	6.96
	자 본 수 입	1,027	1.63	1,843	3.09	△816	△44.28
	보 존 채 원	3,294	5.21	2,808	4.70	486	17.32
세 출	계	63,200	100.00	59,700	100.00	3,500	5.86
	영 업 비 용	51,268	81.12	48,669	81.52	2,599	5.34
	영 업 외 비 용	150	0.24	165	0.28	△15	△9.10
	특 별 손 실	5	0.01	5	0.01	0	0.00
	유형자산취득	10,976	17.37	9,561	16.01	1,415	14.79
	무형및기타자산	0	0.00	50	0.08	△50	△100.00
	비가동설비자산	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	비유동부채상환	148	0.23	333	0.56	△185	△55.46
	기타자본적지출	1	0.00	0	0.00	1	277.63
	예 비 비	652	1.03	917	1.54	△265	△28.84

다. 하수도사업 세입·세출

(단위 : 백만원)

구 분		예산액	비율(%)	전년도 예산액	비율(%)	증 감	비율(%)
세 입	계	67,800	100.00	56,200	100.00	11,600	20.64
	사 업 수 익	40,505	59.74	39,333	69.99	1,172	2.98
	자 본 수 입	22,556	33.27	12,623	22.46	9,933	78.69
	보 존 채 원	4,739	6.99	4,244	7.55	495	11.68
세 출	계	67,800	100.00	56,200	100.00	11,600	20.64
	영 업 비 용	37,939	55.96	35,189	62.61	2,750	7.81
	영 업 외 비 용	53	0.08	117	0.21	△64	△54.74
	특 별 손 실	100	0.15	120	0.21	△20	△16.67
	유형자산취득	17,548	25.88	18,957	33.73	△1,409	△7.43
	무형및기타자산	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	비가동설비자산	10,998	16.22	0	0.00	10,998	0.00
	비유동부채상환	479	0.71	1,159	2.06	△680	△58.66
	기타자본적지출	0	0.00	10	0.02	△10	△100.00
	예 비 비	683	1.01	648	1.15	35	5.33

Ⅲ. 지방채무

(2014. 10. 31현재)

(단위 : 백만원)

구 분	차 입 액	상 환 액	잔 액	비 고
계	211,180	35,980	175,200	
일 반 회 계	192,354	22,682	169,672	
특 별 회 계	18,826	13,298	5,528	

※ 관리채무부담도 : 26.1% (2013. 12. 31 기준)

Ⅳ. 기금운용계획

(단위 : 백만원)

기 금 명	'14년도말 조 성 액 ①	'15년도 기금운용계획		'15년도말 조 성 액 ④=①+②-③	증 감 ⑤=④-①
		수입 ②	지출 ③		
계	18,795	4,955	3,159	20,591	1,796
지 방 채 상 환 기 금	237	4	0	241	4
새 마을 지도자 자녀 장학기금	1,532	143	0	1,675	143
사 회 복 지 기 금	2,397	60	42	2,415	18
노 인 복 지 기 금	521	13	17	517	△4
여 성 발 전 기 금	1,011	124	34	1,101	90
시 립 화 장 시 설 유치지역 개발기금	3,011	1,070	0	4,081	1,070
환경자원화시설주변영 향지역주민지원기금	367	402	400	368	1
식 품 진 흥 기 금	681	142	127	696	15
재 난 관 리 기 금	8,671	2,872	2,400	9,143	472
구 미 시 옥 외 광 고 정 비 기 금	151	120	134	138	△13
구 미 시 4 - H 지 원 기 금	216	5	5	216	0

V. 검 토 의 견

□ 예산안 규모

- 2015년도 세입·세출 예산안의 총 규모는 전년도 당초예산 1조 670억 원보다 1.22%인 130억 원이 증액된 1조 800억 원으로 편성되었음.
- 일반회계는 전년도 당초예산 7,745억 원보다 4.97%인 385억 원이 증액된 8,130억 원임.
- 특별회계는 전년도 당초예산 2,925억 원보다 8.72%인 255억 원이 감액된 2,670억 원으로 편성되었음.

□ 회계별 내역

- 일반회계 세입 예산은 분야별 전년도 대비 지방세 7.12%, 보조금 14.26%, 보전수입및내부거래 1.59% 등 총 534억 2천 7백만 원이 증액되었고,

세외수입 12.43%, 지방교부세 2.17%, 조정교부금등 2.97%, 지방채 차입 22.78% 등 총 149억 2천 7백만 원이 감액되었음.

이로써 우리시 재정자립도는 전년도 37.7%에서 37.6%로 다소 낮아졌음.
- 일반회계 세출예산은 분야별 전년도 대비 공공질서 및 안전 77.11%, 문화 및 관광 45.16% 등

총 624억 3천 6백만 원이 증액 되었으나
일반공공행정 19.90%
농림해양수산 10.56%로 총 239억 3천 6백만 원이
감액 편성되었음.

○ 특별회계 중 기타 특별회계 예산은
전년도 당초예산 1,766억 원보다
22.99%인 406억 원이 감액된 1,360억 원이며,

○ 상하수도 특별회계는
전년도 당초예산 1,159억 원보다
13.03%인 151억 원이 증액된 1,310억 원임.

○ 이 중 상수도사업 예산은
전년도 당초예산 597억 원보다
5.86%인 35억 원이 증액된 632억 원이며,

○ 하수도사업 예산은
전년도 당초예산 562억 원보다
20.64%인 116억 원이 증액된 678억 원임.

□ 지방채무 현황

○ 지방채 총 규모는 2,111억 8천만 원이며
이 중 359억 8천만 원을 상환하고
잔액은 1,752억 원 임.

□ 기금운용계획

- 2015년도 말 조성액은 사회복지기금과 재난관리기금 등 총 11개 기금 205억 9천 1백만 원임.
- 수입은 2014년도 말 조성액 187억 9천 5백만 원과 2015년도 수입액 49억 5천 5백만 원이며
- 지출은 고유목적 사업비 31억 5천 9백만 원임.

□ 재정운용 여건과 방향, 예산안의 세부내역은 유인물을 참조하여 주시기 바랍니다.

□ 종합 검토의견

○ 2015년도 세입·세출 예산안은

풍족한 일자리와 사회안전망 확충으로 건강한 도시 구현 및 행복한 삶터가꾸기로 『세계속의 명품도시, 구미』 완성을 위한 역점시책을 추진하고, 시민이 행복한 구미건설을 만들어 가는 데에 역점을 두고 예산을 편성한 것으로 생각됨.

○ 그러나, 재정운영 여건상 세입은

부동산 경기 여건 등에 따라 불안전성은 지속될 것으로 추측되어 안정적인 재정운영이 필요함,

○ 세출은 취약계층 생활보장, 보육, 주거, 교육 등

사회복지분야 국비보조에 따른 지방비 부담액의 지속적인 증가와 미래성장 동력사업 추진 등으로 재정수요가 크게 증가할 것으로 예상됨.

○ 따라서 2015년도 예산안을 심사함에 있어

행정자치부의 지방재정운용 및 예산편성 방향에 따라 반드시 지출해야 하는 법정·필수적 경비는 우선하여 세출예산에 반영해야 하겠으나

○ 사업의 효율성이 낮거나

사업별 목적·용도 및 추진계획 등을 사전에 구체적으로 확정하지 않은 포괄적 예산, 유사·중복사업, 행사·축제예산 등은 심도 있는 심사가 요구됨.

○ 민간이전경비의 일몰제 적용여부,

주민참여예산제, 성인지 예산의 적정한 편성 등도 면밀히 살펴보아야할 것임.

○ 2015년도 당초예산 및 추경예산 심사 시

상당한 이유로 일부 또는 전액 삭감한 예산이 동일하거나 증액 편성된 경우와

○ 전년도 결산검사, 금년도 행정사무감사 및 업무보고 시

지적인 사항, 문제점 등을 참고하여 심도 있는 심사가 필요할 것임.

○ 대내외 어려운 경제여건을 감안하여

계속사업은 마무리 위주로 연속성을 유지하되,
대규모 신규사업은 장래의 타당성과 사업비 산출근거의 명확한
분석 등을 토대로 충분한 검토를 하여야함.

○ 불필요한 예산낭비 요인은 사전에 방지하되

일자리 창출사업의 지속적인 추진과 지역경제 활성화, 신성장
동력확보 등 주민생활안정과 미래대비를 위한 성장기반 확충
으로 미래지향적인 복지도시를 건설하고

○ 재정의 건전성 향상과 안정적인 재정운용이 이루어질 수

있도록 종합적인 판단 및 심사가 이루어져야 할 것으로 생각됨.