

제197회 구미시의회 제1차 정례회
제 2 차 본 회 의
2015. 7. 21(화) 11 : 10

심 사 보 고 서

○ 2014회계연도 세입·세출 결산 승인의 건

예 산 결 산 특 별 위 원 회

- 2014회계연도 세입·세출결산 승인의 건 -

심 사 보 고 서

1. 심사경과

- 가. 제출일자 : 2015년 6월 29일
- 나. 제 출 자 : 구 미 시 장
- 다. 회부일자 : 2015년 7월 15일
- 라. 상정일자 : 제197회 구미시의회 제1차 정례회
 제2차 예산결산특별위원회(2015. 7. 16) 상정, 심사
 제3차 예산결산특별위원회(2015. 7. 17) 상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

- 가. 제안설명자 : 정책기획실장 황필섭 외 9명
- 나. 제안이유
- 지방자치법 제39조, 제129조, 제134조 및 구미시의회 회의규칙 제71조의 규정에 의하여 2014회계연도 세입·세출결산 승인을 받고자 함.
- 다. 결산개요

1) 2014년도 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	1,327,884	1,348,097 (102%)	1,086,467 (82%)	150,258 (650) (11%)	15,442 (1%)	95,930 (7%)
일반회계	1,048,423	1,080,516 (103%)	867,771 (83%)	131,622 (650) (13%)	15,221 (1%)	65,902 (6%)
특별회계	279,461	267,581 (96%)	218,696 (78%)	18,636 (7%)	221 (0.1%)	30,028 (10%)

- ※ · 2014년도 총세입결산액은 1조 3,480억9천7백만 원으로 예산현액 대비 102%이며,
 · 총세출결산액은 1조 864억6천7백만 원으로 예산현액 대비 82%를 집행하였고
 · 순세계잉여금은 총 959억3천만 원으로 예산집행 잔액, 예비비, 예산절감 등에 기인함.

2) 일반회계 세입현황

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	결 손 액 ㉢	미수납액 (다음연도이월) ㉠-㉡-㉢
합 계	1,048,423	1,128,939	1,080,516	5,023	43,400
①지방세수입	330,649	365,273	343,507	2,460	19,306
보 통 세	328,529	346,683	339,812	179	6,692
지난년도 수입	2,120	18,590	3,695	2,281	12,614
②세 외 수 입	38,413	71,600	44,943	2,563	24,094
경 상 적 수입	32,179	30,263	30,003	0	260
임 시 적 수입	6,234	41,337	14,940	2,563	23,834
③지방교부세	149,984	162,619	162,619	0	0
④재정보전금	35,318	36,160	36,160	0	0
⑤보 조 금	263,159	262,387	262,387	0	0
국 고	197,063	196,545	196,445	0	0
도 비	66,096	65,842	65,942	0	0
⑥지 방 채	25,900	25,900	25,900	0	0
보전수입등 및 내부거래	205,000	205,000	205,000	0	0

※ 최근 5년간 미수납액 현황

2010년 37,938/ 2011년 41,467/ 2012년 42,786/ 2013년 44,343/ **2014년 43,400**

전년대비 미수납액 감소

3) 일반회계 세출현황

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 ①	지 출 액 ②	이월사업비 ③	% ③/①	집행잔액 ①-②-③-④	% ④/①
계	1,048,423	867,771	132,272	13%	48,380	5%
일 반 공 공 행 정	114,118	96,346	15,396	13%	2,376	2%
공 공 질 서 및 안 전	11,115	8,754	2,263	20%	98	1%
문 화 및 관 광	65,871	42,933	21,191	32%	1,747	3%
환 경 보 호	60,220	51,868	7,238	12%	1,114	2%
사 회 복 지	278,637	244,518	25,586	10%	7,533	3%
보 건	15,464	15,020	28	0%	416	3%
농 립 해 양 수 산	117,411	92,510	7,407	6%	17,494	15%
산 업 · 중 소 기 업	58,817	47,028	11,311	19%	478	1%
수 송 및 교 통	117,900	86,497	30,184	26%	1,219	1%
국 토 및 지 역 개 발	67,291	53,158	10,668	16%	3,465	5%
예 비 비	9,697	0	0	0%	9,697	0%
기 타	131,882	129,139	0	0%	2,743	2%

※ 일반회계 재정력 측정 현황

(단위 : 백만원)

구 분	2014년	2013년	증 감
세입총액 ①	1,080,516	1,088,527	△8,011
세출총액 ②	867,771	883,630	△15,859
차입잔액 ③ (①-②)	212,745	204,897	7,848
다음연도수입 충당·사용 ④	0	0	0
잉여금사용채무상환액 ⑤	0	0	0
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	212,745	204,897	7,848
1인당재정규모 ⑦	2.06	2.10	△0.04
1인당세부담액 ⑧	0.81	0.77	0.04
채무현재액(원금) ⑨	163,951	162,714	1,237
적립금총액 ⑩	0	0	0

4) 회계별 이월사업비 및 순세계잉여금 예산규모와 대비현황

(단위 : 백만원)

회 계 별	예 산 현 액 ①	이월사업비 ②	% ②/①	순세계잉여금 ③	% ③/①
계	1,327,884	150,258 (650)	12%	95,930	7%
일 반 회 계	1,048,423	131,622 (650)	13%	65,902	6%
특 별 회 계	279,461	18,636	7%	30,028	10%
상 수 도 공 기 업	63,214	2,007	3%	5,406	8%
하 수 도 공 기 업	67,834	13,036	19%	3,339	5%
농 공 지 구 사 업	2,283	1,563	69%	442	19%
도 시 교 통 사 업	7,792	274	4%	763	10%
주 민 소 득 지 원 사 업	1,755	0	0%	1,711	98%
의 료 보 호 기 금	3,370	0	0%	49	1%
주민주거안정및생활안정기금	1,133	0	0%	1,027	91%
폐 기 물 처 리 시 설 사 업	290	0	0%	1,471	507%
수 질 개 선 사 업	5,080	0	0%	2	0%
치 수 사 업	15,915	1,099	7%	2,146	13%
토 지 구 획 정 리 사 업	23,110	624	3%	7,257	31%
장기미집행도시계획시설대지보상	410	0	0%	0	0%
기 반 시 설 사 업	186	33	18%	143	77%
공 업 용 지 조 성	84,229	0	0%	3,506	4%
주 택 사 업	2,860	0	0%	2,766	97%

※이월사업비 : 자금없는 이월액(낙동강 승마길 조성사업 650백만 원)미포함

5) 예비비 지출

○ 2014년도 예비비 지출 현황

(단위 : 백만원)

구 분	건수	지출결정액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
계	8	547	498	0	49
일 반 회 계	8	547	498	0	49
특 별 회 계	0	0	0	0	0

○ 세부 지출내역

- 근로자종합복지회관 수영장 타일 보수공사 : 2건 / 255백만 원
- 테니스선수 연봉소송 판결금 : 1건 / 15백만 원
- 소나무재선충병 피해목 제거사업 : 5건 / 228백만 원

6) 기금결산

○ 2014년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용

(단위 : 백만원)

구 분 종 류 별	전년도 현재액	당해연도 증감액		당해연도 현재액	비 고
		수납액	지출액		
계	14,926	8,985	3,012	20,899	
지 방 채 상 환 기 금	232	5	0	237	
새마을지도자 자녀 장 학 기 금	1,385	147	0	1,532	
사 회 복 지 기 금	2,471	75	42	2,504	
노 인 복 지 기 금	520	15	14	521	
여 성 발 전 기 금	906	121	16	1,011	
환경자원화시설주변 영향지역주민지원기금	367	400	348	419	
식 품 진 흥 기 금	638	156	108	686	
재 난 관 리 기 금	8,111	2,895	2,378	8,628	
옥 외 광 고 정 비 기 금	79	120	53	146	
4 - H 후 원 기 금	217	5	4	218	
시 립 화 장 시 설 유치지역개발기금	0	5,046	49	4,997	

※ 2014년도 말 기금총액은 208억9천9백만 원이고, 전년도말에 비하여 59억7천3백만 원이 증가하였음.

7) 채권·채무결산

○ 2014년도 채권·채무의 결산현황

가. 채권 증감내역 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	2013년도 말 현재액	증 감	2014년도말 현재액
계	11,166	3,746	14,912
일 반 회 계	9,298	4,032	13,330
특 별 회 계	1,868	△286	1,582

- ※ · 2014년말 현재 채권액은 149억1천2백만 원으로 (보증금 채권이 5천4백만 원, 융자금 채권이 107억3천3백만 원, 미수금채권이 9천3백만 원 등임)
· 전년도 말에 비하여 37억4천6백만 원이 증가되었음.

나. 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위 : 백만원)

구 분	2013년도 말 현재액	증 감	2014년도 말 현재액
계	169,361	△255	169,106
일 반 회 계	162,714	1,237	163,951
공기업특별 회 계	계	△1,492	5,155
	상수도	△333	4,197
	하수도	△1,159	958

- ※ · 2014년말 현재 채무액은 1,691억6백만 원이며
· 회계별로는 일반회계가 1,639억5천1백만 원, 공기업특별회계 51억5천5백만 원으로 전년도말에 대비 2억5천5백만 원이 감소되었음.
· 원인별로 보면 대한민국새마을운동 테마공원조성 등을 위해 259억 원의 차입금이 발생 되고 261억5천5백만 원의 차입금을 상환하였음.

8) 공유재산 증감 및 현재액

○ 2014년도 공유재산에 관한 결산 내용

(단위:백만원)

구 분	2013년도 말 현재액	증 감	2014년도 말 현재액
계	2,975,622	77,048	3,052,670
행 정 재 산	2,846,084	69,547	2,915,631
일 반 재 산	129,538	7,501	137,039

※ 전년도말 대비 증감내역은 토지매입(역사문화디지털센터 부지, 새마을운동테마공원 조성 부지, 도로편입부지 등) 및 건물신축(탄소제로교육관, 청소년수련관 생활관 신축)등으로 106,070백만 원이 증가하고 토지매각 및 손실보상으로 29,022백만 원이 감소하였음.

9) 물품증감 및 현재액

○ 2014년도 물품증감에 관한 결산 내용

(단위 : 백만원, 개)

구 분	2013년도 말 현재액	증 감	2014년도 말 현재액
금 액	9,567	2,921	12,488
수 량	1,467	454	1,921

※ 증감요인으로는 보안용카메라 및 차량구입 등으로 32억2천9백만 원이 증가하였으나, 내구 연한 경과 등으로 인한 불용품 매각·폐기 등으로 3억8백만 원이 감소하여 전체적으로 29억2천1백만 원 증가하였음.

3. 검토보고의 요지 - 전문위원 류시건

○ 2014년도 세입·세출 총괄 현황

- 2014년도 총 세입·세출 실적은
세입 1조 3,480억 9천 7백만 원, 세출 1조 864억 6천 7백만 원으로
예산현액 1조 3,278억 8천 4백만 원 대비
세입은 102%가 수납되고 세출은 82%가 집행되어,
전년도 대비 수납률은 0.59% 증가, 집행률은 1.51% 감소되었음.
- 세입대비 세출에 따른 차인잔액은 총 2,616억 3천만 원이며
보조금 집행잔액 154억 4천 2백만 원, 이월사업비 1,502억 5천 8백만 원을 제외한
순세계잉여금은 959억 3천만 원임.

○ 일반회계 세입·세출 결산

- 일반회계 세입·세출 결산 실적은 세입이 1조 805억 1천 6백만 원,
세출은 8,677억 7천 1백만 원으로
세입은 전년도 대비 0.7%인 80억 1천 1백만 원이 감소하였고,
세출은 전년도 대비 1.8%인 158억 5천 9백만 원이 감소하였음.
세계잉여금은 2,127억 4천 5백만 원으로 다음연도 이월사업비
1,316억 2천 2백만 원, 보조금 집행잔액 152억 2천 1백만 원을 제외한
순세계잉여금은 659억 2백만 원임.
- 세입을 재원별로 보면
지방세가 3,435억 7백만 원, 세외수입이 449억 4천 3백만 원,
지방교부세 1,626억 1천 9백만 원, 재정보전금 361억 6천만 원,
보조금 2,623억 8천 7백만 원으로
미수납액은 484억 2천 3백만 원이며 이 중 결손처분액
50억 2천 3백만 원을 제외한 434억 원을 다음연도 이월하였음.

○ 특별회계 세입·세출 결산

- 공기업을 포함한 14개 특별회계 총 세입은 2,675억 8천 1백만 원, 총 세출은 2,186억 9천 6백만 원으로
 - 세입은 전년도 대비 6.3%인 159억 5천만 원이 증가하였고 세출은 전년도 대비 0.4%인 8억 1백만 원이 감소하였음.
 - 세계잉여금은 488억 8천 5백만 원으로 다음연도 이월사업비, 보조금 집행잔액 188억 5천 7백만 원을 공제하면 순세계잉여금은 300억 2천 8백만 원임.

○ 회계별 이월사업비

- 명시, 사고 이월액은 총 228건에 1,509억 8백만 원으로 명시이월 114건에 836억 9천 3백만 원, 사고이월 114건에 672억 1천 5백만 원임.
- 예산현액 대비 총 이월사업비 비율은 2013년도 10.1%보다 0.9%가 증가된 11%임.
- 이를 회계별로 분류해 보면,
 - 일반회계는 명시이월 110건에 820억 3천 4백만 원, 사고이월 96건에 502억 3천 8백만 원임
 - 공기업 특별회계 명시·사고이월은 10건에 150억 4천 3백만 원이며 기타 특별회계 명시·사고이월은 12건에 35억 9천 3백만 원임.

○ 예비비 지출

- 2014년도 예비비 지출은 총 8건에 4억 9천 8백만 원을 지출하였으며 주요 집행사유는 근로자종합복지회관 수영장 타일 보수공사비(2건/255백만원), 테니스선수 연봉소송 판결금(1건/15백만원), 소나무재선충병 피해목 제거사업비(5건/228백만원)임.

○ 기금 결산

- 2014년도 말 현재 기금총액은 11개 기금에 208억 9천 9백만 원으로, 전년도 말 149억 2천 6백만 원 대비 28.6%인 59억 7천 3백만 원이 증가하였음.

○ 채권·채무결산

- 채권은 2014년도 말 현재 149억 1천 2백만 원으로 전년도 말 111억 6천 6백만 원 대비 25.2%인 37억 4천 6백만 원이 증가하였고 채무는 2014년도 말 현재 1,691억 6백만 원으로 전년도 말 1,693억 6천 1백만 원 대비 0.2%인 2억 5천 5백만 원이 감소하였음.

○ 공유재산 증감 및 현재액 결산

- 2014년도 말 현재액은 3조 526억 7천만 원으로, 2013년도 말 현재액 2조 9,756억 2천 2백만 원 대비 770억 4천 8백만 원이 증가하였음.
-이를 종류별로 분류하면
행정재산이 2조 9,156억 3천 1백만 원, 일반재산이 1,370억 3천 9백만 원으로 전년도 말 대비 증감내역은 토지매입(역사문화디지털센터 부지, 새마을운동 테마공원조성 부지, 도로편입부지 등) 및 건물신축(탄소제로교육관, 청소년 수련관 생활관)등으로 106,070백만 원이 증가하고 토지매각 및 손실보상으로 29,022백만 원이 감소하였음.

○ 물품증감 및 현재액 결산

- 2014년도 말 현재액은 1,921건에 124억 8천 8백만 원으로 전년도 말 대비 증감요인으로는 보안용카메라 및 차량구입 등으로 32억 2천 9백만 원이 증가하였으나, 내구연한 경과로 인한 불용품 매각·폐기 등으로 3억 8백만 원이 감소하여 전체적으로 29억 2천 1백만 원이 증가하였음.

4. 종합의견

- 2014년도 세입·세출결산서, 시금고의 총 수입 및 지출액 증명, 결산검사위원의 결산검사 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.
- 세출부분에서는 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.
- 지방채 발행 시 의회에 충분한 사전설명을 요하며 예비비는 지방자치법 제129조 및 지방재정법 제43조에 의거 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산의 초과 지출에 충당하기 위하여 예비비로 상당하다고 인정되는 비용을 계상하는 경비로서, 예비비 지출결정에 보다 신중을 기하고 지출 결정 시 관련 자료를 충분히 검토·확인하여 지출결정 후 미집행 되는 사례가 없도록 당초의 목적과 취지에 맞게 효율적인 관리 및 면밀한 분석과 예측이 요구됨.
- 2014회계연도 결산검사 의견서와 심사 시 지적된 사항에 대하여서는 반복하여 지적되는 일이 없도록 철저한 분석, 관리와 대책을 강구하여 예산 운영에 철저를 기하여야 할 것임.

5. 토론요지 : 생략

6. 소수의견 : 없음

7. 심사결과 : 원안가결