

심 사 보 고 서

2021회계연도 세입·세출 결산 승인안 심사

예산결산특별위원회

- 2021회계연도 세입·세출 결산 승인안 심사 -

심 사 보 고 서

1. 심사경과

- 가. 제출일자 : 2022. 8. 25.
- 나. 제출자 : 구미시장
- 다. 회부일자 : 2022. 9. 6.
- 라. 상정일자 : 제2차 예산결산특별위원회(2022. 9. 7.) 상정·심사·의결

2. 제안설명의 요지

- 가. 제안설명자 : 경제지원국장 외 13명
- 나. 제안이유 : 지방자치법 제150조 및 구미시의회 회의규칙 제71조의 규정에 의하여 의회의 승인을 받고자 함
- 다. 결산개요
 - 2021년도 세입·세출 결산 총괄현황

(단위 : 백만원)

회 계 별	예 산 현 액	세입결산액(A)	세출결산액(B)	결산상 잉여금 (C=A-B)
합 계	1,967,377	2,002,971	1,629,685	373,286
일 반 회 계	1,589,784	1,621,509	1,352,535	268,974
특 별 회 계	377,593	381,462	277,150	104,312
공기업특별회계	234,499	237,204	173,006	64,198
기타 특별회계	143,094	144,258	104,144	40,114

(단위 : 백만원)

회 계 별	현 년 도 채무상환 (D)	이월액(E=C-D)				
		명시	사고	계속비	보 조 금 실제반납금	순세계잉여금
합 계	0	181,839 (4,111)	58,936		16,417	116,094
일 반 회 계	0	144,310 (4,111)	45,875		16,401	62,388
특 별 회 계	0	37,529	13,061		16	53,706
공기업특별회계	0	12,014	12,301			39,883
기타 특별회계	0	25,515	760		16	13,823

※ ()는 보조내시 후 실제 수령액이 없는 자금 없는 이월임

○ 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분		예산현액	징수결정액	실제수납액	불납결손액	미수납액
합 계		1,589,784	1,678,532	1,621,509	4,331	52,692
지방세		392,401	445,093	414,734	2,497	27,863
세 외 수 입	소 계	92,913	122,635	95,974	1,834	24,826
	경상적세외수입	35,292	33,381	33,092	0	288
	임시적세외수입	55,029	83,410	59,601	1,834	21,975
	지방행정제재 · 부과금	2,592	5,844	3,281	0	2,563
지방교부세		185,998	190,944	190,944	0	0
조정교부금 등		54,921	55,386	55,386	0	0
보조금		623,365	618,423	618,423	0	0
지방채		26,200	26,200	26,200	0	0
보전수입 등 및 내부거래		213,986	219,851	219,848	0	3

○ 일반회계 세출

(단위 : 백만원, %)

구 분	2020 회계연도 지출액 (A)	2021 회계연도			전년 대비 증감	
		예산현액 (B)	지출액 (C)	집행률 (C/B×100)	금액 (D=C-A)	비율 (D/A×100)
합 계	1,367,654	1,589,784	1,352,535	85.1	△15,119	△1.1
일반공공행정	161,081	103,354	96,729	93.6	△64,352	△40.0
공공질서및안전	6,794	7,298	6,290	86.2	△504	△7.4
문화및관광	97,210	90,026	55,777	62.0	△41,433	△42.6
환경보호	121,489	156,418	124,877	79.8	3,388	2.8
사회복지	480,040	556,551	531,122	95.4	51,082	10.6
보건	26,222	38,581	30,903	80.1	4,681	17.9
농림해양수산	92,251	117,535	98,644	83.9	6,393	6.9
산업·중소기업	69,854	79,394	59,098	74.4	△10,756	△15.4
교통및물류	101,299	132,832	97,200	73.2	△4,099	△4.0
국토및지역개발	48,263	138,407	88,129	63.7	39,866	82.6
기타	163,151	169,388	163,766	96.7	615	0.4

○ 특별회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분		예산현액	징수결정액	실제수납액	불납결손액	미수납액
합 계		377,593	397,881	381,462	5	16,413
공기업특별회계		234,499	248,616	237,204	0	11,412
	상수도사업특별회계	73,593	77,555	72,974	0	4,581
	하수도사업특별회계	160,906	171,061	164,230	0	6,831
기타특별회계		143,094	149,265	144,258	5	5,001
	농공단지조성사업특별회계	13,211	13,214	13,214	0	0
	발전소주변지역지원사업 특별회계	302	312	312	0	0
	도시교통사업특별회계	10,057	15,199	10,718	0	4,481
	의료급여기금특별회계	4,002	4,106	4,030	0	76
	저소득주민주거안정및생활 안정기금특별회계	934	1,281	942	0	339
	폐기물처리시설사업특별회계	14,824	14,824	14,824	0	0
	수질개선사업특별회계	6,429	6,438	6,437	0	0
	치수사업특별회계	9,403	9,966	9,871	5	90
	도시개발특별회계	78,909	78,911	78,896	0	15
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	327	327	327	0	0
	기반시설사업특별회계	29	29	29	0	0
	공업용지조성특별회계	1,463	1,454	1,454	0	0
	주택사업특별회계	3,204	3,204	3,204	0	0
결산확인액		377,593	397,881	381,462	5	16,413
차 액		0	0	0	0	0

○ 특별회계 세출

(단위 : 백만원)

구 분		예산액	전년도 이월액	예산현액	지출액	이월액	불용액
합 계		331,900	45,693	377,593	277,150	50,590	49,853
공기업특별회계		191,100	43,399	234,499	173,006	24,315	37,178
	상수도사업특별회계	70,300	3,293	73,593	53,161	12,100	8,333
	하수도사업특별회계	120,800	40,106	160,906	119,845	12,215	28,845
기타특별회계		140,800	2,294	143,094	104,144	26,275	12,675
	농공단지조성사업특별회계	12,232	979	13,211	3,006	9,171	1,034
	발전소주변지역지원사업 특별회계	302	0	302	290	0	12
	도시교통사업특별회계	9,064	993	10,057	6,223	626	3,208
	의료급여기금특별회계	4,002	0	4,002	3,757	0	245
	저소득주민주거안정및생활 안정기금특별회계	934	0	934	457	0	477
	폐기물처리시설사업특별회계	14,824	0	14,824	12,628	0	2,196
	수질개선사업특별회계	6,407	22	6,429	6,425	0	4
	치수사업특별회계	9,217	186	9,403	6,595	0	2,808
	도시개발특별회계	78,795	114	78,909	61,897	16,478	534
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	327	0	327	5	0	322
	기반시설사업특별회계	29	0	29	28	0	1
	공업용지조성특별회계	1,463	0	1,463	1,134	0	329
	주택사업특별회계	3,204	0	3,204	1,699	0	1,505
결산확인액		331,900	0	377,593	277,150	50,590	49,853
차 액		0	45,693	0	0	0	0

○ 계속비이월 · 명시이월 · 사고이월

(단위 : 백만원)

구 분		계속비이월	명시이월	사고이월	비고
합 계		0	181,839 ※ (4,111)	58,936	
일반회계		0	144,310 ※ (4,111)	45,875	
특별회계		0	37,529	13,061	
	공기업특별회계	0	12,014	12,301	
	상수도공기업	0	6,857	5,243	
	하수도공기업	0	5,157	7,058	
	기타특별회계	0	25,515	760	
	농공단지조성사업특별회계	0	9,037	134	
	도시교통사업특별회계	0	0	626	
	도시개발특별회계	0	16,478	0	

※ ()는 보조내시 후 실제 수령액이 없는 자금 없는 이월임

○ 기금

(단위 : 백만원)

구 분	전년도 이월 (사고 등)	수 입	지 출	다음연도 이월액 (사고 등)
합 계	344	158,251	158,595	0
구미시통합재정안정화기금	0	134,572	134,572	0
지방채상환기금	0	259	259	0
구미시중소기업육성기금	0	113	113	0
새마을지도자자녀장학기금	0	2,076	2,076	0
재난관리기금	344	8,134	8,478	0
양성평등기금	0	1,523	1,523	0
노인복지기금	0	537	537	0
사회복지기금	0	2,958	2,958	0
식품진흥기금	0	731	731	0
구미시옥외광고정비기금	0	245	245	0
환경자원화시설주변영향지역 주민지원기금	0	2,098	2,098	0
농축산물가격안정기금	0	4,783	4,783	0
4-H활동지원기금	0	222	222	0

○ 재정상태 및 증감 현황

(단위: 백만원, %)

구 분	2021년	2020년	전년 대비 증감	
			금 액	비 율
자산	7,712,393	7,360,386	352,007	4.78
I. 유동자산	572,102	406,156	165,946	40.86
II. 투자자산	12,716	13,561	△845	△6.23
III. 일반유형자산	381,787	377,897	3,890	1.03
IV. 주민편의시설	1,200,334	1,163,685	36,649	3.15
V. 사회기반시설	5,526,187	5,344,885	181,302	3.39
VI. 기타비유동자산	19,267	54,202	△34,935	△64.45
부채	252,354	297,723	△45,369	△15.24
I. 유동부채	39,414	56,307	△16,893	△30.00
II. 장기차입부채	193,450	185,250	8,200	4.43
III. 기타비유동부채	19,490	56,166	△36,676	△65.30
순자산	7,460,039	7,062,663	397,376	5.63
I. 고정순자산	6,916,813	6,689,212	227,601	3.40
II. 특정순자산	47,671	21,804	25,867	118.63
III. 일반순자산	495,555	351,647	143,908	40.92

○ 성과보고서

< 성과지표 달성현황 >

(단위 : 개)

구 분	전략 목표수	정책사업목표		성과지표 목표달성 여부		
		개수	지표수(A)	초과달성, 달성 수(B)	미달성 수	달성률(%) (B/A)
계	13	91	229	212	17	93
의회사무국	1	1	3	3	0	100
기획예산담당관	1	2	7	7	0	100
감사담당관	1	1	5	5	0	100
홍보담당관	1	1	4	4	0	100
경제지원국	1	12	28	27	1	96
문화체육관광국	1	9	24	24	0	100
행정안전국	1	13	36	32	4	89
사회복지국	1	14	26	25	1	96
도시건설국	1	8	22	20	2	91
환경교통국	1	9	19	18	1	95
선산출장소	1	9	17	16	1	94
직속기관	1	3	13	7	6	54
사 업 소	1	9	25	24	1	96

○ 채권·채무

< 채 권 현 황 >

(단위 : 백만원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 상환소멸액	당해연도말 현재액
합 계		13,455	655	456	13,654
일반회계		11,509	5	116	11,398
특별회계		1,946	650	340	2,256
	의료급여기금특별회계	4	0	0	4
	저소득주민주거안정기금특별회계	1,185	366	340	1,211
	주택사업특별회계	757	284	0	1,041

< 채 무 현 황 >

(단위 : 백만원)

구 분		전년도말 현재액	발생액	상환소멸액	조정액	당해연도말 현재액
합 계		209,783	26,200	29,533	0	206,450
일반회계		176,783	26,200	29,533	0	173,450
기타 특별회계	농공단지조성 특별회계	30,000	0	0	0	30,000
공기업 특별회계	상수도사업 특별회계	3,000	0	0	0	3,000

< 채무상환 예정액 >

(단위 : 백만원)

구 분	채무액	2022	2023	2024	2025	2026이후
합 계	206,450	13,000	15,400	9,060	11,500	157,490
차입금 (일반회계)	173,450	12,000	13,100	6,760	8,900	132,690
차입금 (농공단지조성특별회계)	30,000	1,000	2,300	2,300	2,300	22,100
차입금 (상수도사업특별회계)	3,000	0	0	0	300	2,700

○ 공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			증	감	
합 계		4,099,739	264,402	24,680	4,339,461
행정 재산	공공용재산	638,429	56,586	14,987	680,029
	공용재산	3,226,279	204,794	9,603	3,421,469
	기업용재산	92,114	0	0	92,114
	보존재산	668	0	0	668
	소 계	3,957,490	261,380	24,590	4,194,280
일반재산		142,249	3,022	90	145,181

○ 물품증감 및 현재액

(단위 : 개, 백만원)

구 분		전년도말현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			취득	처분	
수 량		2,686	223	238	2,671
금 액		17,590	4,524	1,497	20,617

3. 검토보고

- 2021회계연도 세입·세출결산 승인의 건은 지방자치법 제150조와 구미시의회 회의규칙 제71조에 의거 의회의 승인을 받기 위해 구미시장으로부터 제출되었음

○ 결산총괄

- 2021회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 2,002,971백만원으로 예산액 1,967,378백만원보다 35,593백만원이 더 수납되었음. 세출결산액은 1,629,685백만원으로 세입결산액의 83%이며, 결산상 잉여금은 373,286백만원임.
- 이 중 명시이월비 181,838백만원, 사고이월비 58,936백만원과 보조금 반납실제금 16,417백만원을 공제한 순세계 잉여금은 116,094백만원임.

○ 종합의견

- 세입세출결산서, 결산검사위원의 결산검사 의견서, 각종 기금의 결산, 채권 및 채무, 공유재산 증감 및 현재액, 물품 증감 및 현재액 등이 일치하였음.
- 세입분야에서 실제수납액 1,621,509백만원은 예산현액의 102%로 31,725백만원 초과 수납되었으며, 징수결정액 대비 수납액의 비율은 97%로 작년과 동일.
일반회계 세입 예산현액과 세입결산액의 차액은 31,725백만원으로 작년대비 10,655백원보다 3배나 크게 발생하였으며, 차액 중 지방세, 세외수입, 지방교부세 등은 예산편성 가능한 재원임에도 예산에 편성에 활용되지 못함.
특히, 지방세 수입 차액은 약 223억으로 세입 추계 부족에 따른 것으로 판단.
세입 추계 시 지역경제상황, 당해연도의 특수요인 등 종합적으로 고려하여 보다 세밀한 세입 추계로 예산운용의 효율을 높여야 할 것임.
- 세출부분에서는 일반회계 불용액과 특별회계 다음연도 이월액은 작년대비 다소 감소하였으나, 일반회계 다음연도 이월액은 194,296백만원으로 예산현액 대비 12.2%로 지난연도 8%에 비해 4.2%로 크게 증가.
중기지방재정계획 반영 등으로 사업시기, 사업비 등 투자계획을 치밀하게 세우고, 토지보상·사전절차 이행·설계 등을 고려한 예산 배분으로 이월액 축소를 위한 노력이 필요함.
- 결산검사 심사 시 지적된 사항에 대하여서는 반복하여 지적되는 일이 없도록 철저한 분석, 관리와 대책을 강구하여 예산 운영에 철저를 기하여야 할 것임.

4. 토론요지 : 생 략

5. 소수의견 : 생 략

6. 심사결과 : 원안가결