

— 2003년도 세입세출결산 및 예비비지출 승인의 건 —

심 사 보 고 서

1. 심사경과

가. 제안일자 : 2004년 6월 30일

나. 제 안 자 : 구미시장

다. 회부일자 : 2004년 7월 15일

라. 상정일자 : 제92회 구미시의회 정례회

제2차 결산특별위원회(2004.7.16) 상정, 심사

제3차 결산특별위원회(2004.7.19) 상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

가. 제안설명자 : 행정지원국장 이 재 웅

나. 제안이유

- 지방자치법 제125조의 규정에 의하여 2003년도 세입세출 결산 및 예비비지출을 의결 승인 받고자 함.

다. 주요골자

- 2003년도 세입세출 총괄

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산현액 ①	세입결산 ② (②/①)	세출결산 ③ (③/①)	이 월 액	
				이 월 사업비 ④ (④/①)	순세계 잉여금(②- ③-④=⑤) (⑤/①)
계	584,655	581,739 (99.5)	377,472 (64.6)	128,030 (21.9)	76,237 (13)
일 반 회 계	360,474	365,599 (101.4)	273,748 (75.9)	69,701 (19.3)	22,150 (6.1)
특 별 회 계	224,181	216,140 (96.4)	103,724 (46.3)	58,329 (26.0)	54,087 (24.1)

- ☞ - 2003년도 총세입결산액은 5,817억 3천 9백만원으로 예산현액 대비 99.5%이며,
- 총세출결산액은 3,774억 7천 2백만원으로 예산현액 대비 64.6%를 집행
- 순세계잉여금은 총 762억3천7백만원으로 예산집행잔액, 예비비 등 집행사유 미발생등에 기인함.

※ 일반회계 : 이월사업비는 보조금 잔액 포함 (139백만원)

○ 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징 수 결정액	수납액	결손액	미수납액
합 계	360,474	393,866	365,599	4,284	23,983
①지방세수입	144,023	163,726	143,392	3,594	16,740
· 보 통 세	122,650	125,769	121,980	52	3,737
· 목 적 세	19,674	20,395	20,120	3	272
· 과년도수입	1,699	17,562	1,292	3,539	12,731
②세 외 수 입	90,969	99,479	91,546	690	7,243
· 정상적수입	15,310	17,538	17,294	0	244
· 임시적수입	75,659	81,941	74,252	690	6,999
③지방교부세	34,216	34,857	34,857	-	-
④지방양여금	17,689	18,326	18,326	-	-
⑤조정교부금	14,069	21,416	21,416	-	-
⑥보 조 금	59,508	56,062	56,062	-	-
· 국 고	36,001	39,738	39,738	-	-
· 도 비	23,507	16,324	16,324	-	-
⑦지 방 채	-	-	-	-	-

☞ - 미수납 5개항 : 239억8천3백만원중 지방세의 과년도 미수납액이 다소 감소됨

- 최근 5년간 현황

(1999 : 7,588. 2000 : 9,913. 2001 : 11,304. 2002 : 14,085. 2003 : 12,731)

○ 일반회계 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 ①	지 출 액 ②	이월사업비 ③	③/①	불 용 액 ① - ② - ④/① ③=④	
계	360,474	273,748	69,562	19	17,164	4.7
일반행정비	82,110	75,393	4,947	6.0	1,770	2.2
사회개발비	127,829	91,607	30,810	24.1	5,413	4.2
경제개발비	135,990	95,741	33,761	24.8	6,488	4.8
민 방 위비	1,097	1,011	44	4.0	42	3.8
지원및기타 경 비	13,448	9,997	-	-	3,451	25.7

☞ 일반회계 재정력 측정

(단위 : 백만원)

구 분	'2003	'2002	증 감
세입총액 ①	365,599	340,217	25,382
세출총액 ②	273,748	268,547	5,201
차입잔액 ③ (①-②)	91,851	71,670	20,181
조상충용충당금 ④	-	-	-
잉여금사용채무상환액 ⑤	-	2,052	△2,052
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	91,851	69,618	22,233
1인당재정규모 ⑦	0.77	0.75	0.02
1인당세부담액 ⑧	0.40	0.35	0.05
채무현액(원금) ⑨	53,022	60,928	△7,906
적립금총액 ⑩	8,239	6,132	2,107

☞ 2003년도 재정자립도 : 58.9%(2002:65.6, 2001:69.5, 2000:67.1, 1999:70.8)

○ 회계별 불용액 및 순세계잉여금의 예산규모와 대비

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산현액 ①	불용액 ②	②/① (%)	순세계 잉여금 ③	③/① (%)
계	584,655	79,292	13.5	76,237	13.0
일 반 회 계	360,474	17,164	4.8	22,150	6.1
특 별 회 계	224,181	62,128	27.7	54,087	24.1
· 상 수 도 공기업	74,690	20,534	27.5	20,360	27.2
· 하 수 도 공기업	106,435	19,312	18.1	15,302	14.4
· 주 택 사 업	5,961	5,842	98.0	5,811	97.5
· 도 시 교 통 사 업	10,014	929	9.3	909	9.1
· 주민소득지원 및 안정기금	1,223	789	64.5	900	73.6
· 의 료 보 호 기 금	787	2	0.3	1	0.1
· 저소득주민주거안정기금	626	462	73.8	503	80.3
· 토지 구획정리 사업	11,559	9,249	80.0	9,314	80.6
· 치 수 사 업	9,839	2,013	20.5	-	-
· 농 공 지 구 사 업	1,047	996	95.1	987	94.3
· 장기미집행도시계획대지보상	2,000	2,000	100	-	-

○ 예비비 지출

2003년도 예비비 지출 현황

(단위 : 백만원)

구 분	건수	지출 결정액	지출액	이월액	불용액
계	21	3,227	2,847	138	242
일 반 회 계	21	3,227	2,847	138	242
특 별 회 계	0	0	0	0	0

☞ 지출내역

- 구제역 방역 : 3 건, 7천 8백만원
- 호우피해 긴급복구 : 5 건, 3억 5천 7백만원
- 올림픽 생활관 수영장 보수 등 : 7 건, 17억 9천 9백만원
- 태풍매미 피해복구 : 6 건, 6억 1천 3백만원

○ 기금결산

2003년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용

(단위 : 백만원)

종 류 별	전년도 이월액	당해연도 증감액		당년도 말 잔 액	비 고
		수 납 액	지 출액		
계	6,132	4,348	2,241	8,239	
지방채 상환기금	456	926	1,239	143	
새마을 지도자 자녀 장학기금	189	28	-	217	
여 성 발 전 기 금	223	110	-	333	
저소득주민자녀 장 학 기 금	492	22	21	493	
4-H후원회적립금	194	9	8	195	
노 인 복 지 기 금	373	100	-	473	
식 품 진 흥 기 금	336	296	55	577	
오성문화체육진흥 및 장 학 기 금	-	1	1	-	
폐 기 물 처리시설 주 변 영 향 지 역 지 원 기 금	751	1,582	433	1,900	
재 해 대 책 기 금	2,350	1,037	484	2,903	
재 난 관 리 기 금	768	237	-	1,005	

☞ 2002년도 말 기금총액은 61억 3천 2백만원이고,
전년도말에 비하여 21억 7백만원이 증가 하였음.

○ 채권·채무결산

2003년도 채권·채무의 결산현황

· 채권 증감내역 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	전 년 도 말 현 재 액	증 감	당 년 도 말 현 재 액
계	3,188	△338	2,850
일 반 회 계	213	-	213
특 별 회 계	2,975	△338	2,637

- ☞ - 2003년말 현재 채권액은 28억 5천만원으로
 (보조금 채권이 8천 7백만원, 융자금 채권이 22억 8천 5백만원,
 미수금채권이 4억 7천 8백만원 임)
 - 작년도말에 비하여 3억 3천 8백만원이 감소되었음

· 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위 : 백만원)

구 분	전 년 도 말 현 재 액	증 감	당 년 도 말 현 재 액
계	118,138	△30,450	87,688
일 반 회 계	60,928	△7,906	53,022
특 별 회 계	57,210	△22,544	34,666

- ☞ - 2003년도말 현재 채무액은 304억 5천만원이 감소하여
 876억 8천 8백만원이며,
 - 일반회계가 530억 2천 2백만원, 특별회계가 346억 6천 6백만원으로
 2003 차입금은 없었음.
 - 일반회계에서 79억 6백만원을 상환하고
 특별회계 225억 4천 4백만원을 상환

○ 공유재산증감 및 현재액

2003년도 공유재산에 관한 결산 내용

(단위 : 백만원)

구 분	전 년 도 말 현 재 액	증 감	당 년 도 말 현 재 액
계	496,731	12,825	509,556
행 정 재 산	373,162	12,941	386,103
잡 중 재 산	123,569	△116	123,453

- ☞ 행정재산이 전년도 말에 비하여 각종 사업용 부지 매입이 증가
(박대통령기념관부지, 노인종합복지회관부지 등으로 128억 2천 5백만원 증가)

○ 물품증감 및 현재액

2003년도 물품증감에 관한 결산 내용

(단위 : 백만원)

구 분	전 년 도 말 현 재 액	비교증감	당 년 도 말 현 재 액
계	2,093점/8,588	△ 252점/634	1,841 점/9,222
업 무 용	1,529점/4,735	△ 165점/139	1,364점/4,874
사 업 용	564점/3,853	△87점/495	477점/4,348

- ☞ 전년도말에 신규취득 270점에 25억이 증가했으나, 불용품매각, 감가
상각 등으로 522점에 18억 6천 6백만원 감소함으로 비교증감은 252점에
6억 3천 4백 만원 증액

3. 검 토 의 견

○ 2003년 총 세입·세출 결산

- 2003년도 총세입·세출 실적은 세입이 5,817억, 세출이 3,774억으로서 예산현액 5,846억 대비 세입은 99.5%가 수납되고, 세출은 64.6%가 집행되었음.
- 2002년 대비 예산현액은 7.9%인 428억이 증액되었으며
세입은 15%인 759억원이, 세출은 5.9%인 210억원이 증액되었음.
- 세입대 세출에 의한 잉여금은 총 2,042억원으로서 이월사업비가 1,280억원, 순세계잉여금은 762억원으로서 매년 이월사업이 증가 추세에 있음.

○ 일반회계 세입·세출 결산

- 일반회계 세입·세출 실적은 세입이 3,655억원, 세출은 2,737억원으로 2002년 대비 세입은 7.5%인 253억원, 세출은 1.9%인 52억원이 증액되었으며 이월사업비는 697억원, 순세계잉여금은 221억임.
- 세입을 재원별로 보면 지방세가 39.2%, 세외수입이 25.1%, 지방교부세가 9.5%, 양여금이 5.0%, 교정교부금이 5.9%, 보조금이 15.3%로서 자체 재원인 세외수입에 대한 비율이 2002년 대비 감소되었음
(2002년 지방세 36.4%, 세외수입 35.8%)이는 순세계잉여금과 전년도 이월사업비 감소가 원인임.
- 특별회계를 포함한 예산집행잔액(불용액)은 예산현액 대비 13.6%로 2002년 19.1% 대비하여 4.4%에 239억원이 감소되었으며, 일반회계 예산 집행잔액을 원인별 현황을 보면 총 집행잔액 171억 6천만원중 예산집행 잔액이 51.5%(88억 4천만원), 예비비 19.6%(33억 6천만원),

계획변경취소가 13.6%(23억 3천만원), 집행사유 미발생 12.7%(21억 8천만원) 예산절감 1.5%(2억 4천 8백만원) 순인바,
예산편성과 집행에 좀더 관심을 가져야 하겠으며 계획변경 취소 등은 사전에 추경예산 편성시 반영되어야 하겠음.

○ 특별회계 세입·세출 예산

- 공기업을 포함한 특별회계 세입은 2,161억원, 세출은 1,037억원으로서 2002년 대비 세입은 30.5%인 505억원, 세출은 18.1%인 159억원이 증액되었으며, 이월사업비는 583억원, 순세계잉여금은 540억원임.

(단위 :백만원)

특별회계	예산현액	세입	세출	이월사업	순세계잉여금
계	224,180	216,140	103,724	58,329	54,087
상·하수도	181,124	176,942	84,487	56,792	35,663
기 타	43,056	39,198	19,237	1,537	18,424

- 기타 특별회계에 대한 집행잔액 원인별 현황을 보면
전체 예산현액 430억중 51.8%인 223억원이 예산집행잔액으로서 2002년 대비 10.7%인 44억원이 증액 되었으며
집행잔액을 원인별로 보면 예비비가 158억, 집행사유미발생이 37억 예산집행잔액이 21억, 예산절감 6억 순입니다.
기타 특별회계 사업에 대한 사업활성화등 활용방안이 필요함.

○ 예비비 지출

- 2003년도에 예비비지출은 총21건에 32억 3천만원을 지출 결정하여 28억 5천만원을 지출하고 1억 4천 만원을 이월하여 예산집행잔액 2억 4천만원임.

- 집행사유가 호우피해복구, 태풍매미 피해복구, 구제역 긴급방역 등의 사유가 있으나 시설물 보수, 개보수 사업은 가급적 예산에 반영하여 집행함이 타당함.

○ 종합의견

- 2003년도 세입·세출 결산보고서, 시금고의 지출액 증명 및 결산검사위원의 검사결과 의견서, 예비비 사용 명세서상의 집행내역이 일치하며,
- 각종 기금의 결산, 채권 및 채무, 공유재산 증감 및 현재액, 물품증감 및 현재액 등은 2003년도 세입·세출 결산서, 2003년도 결산검사 의견서를 참고해 주시기 바람.

4. 토론요지 : 생략

5. 소수의견요지 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결