

「2018회계연도 세입·세출 결산 승인안 심사」

검 토 보 고 서



구 미 시 의 회
예산결산특별위원회

검 토 보 고 서

1. 2018년도 세입·세출 결산 총괄현황

(단위 : 백만원)

회 계 별	예 산 현 액	세입결산액(A)	세출결산액(B)	결산상 잉여금 (C=A-B)
합 계	1,433,285	1,453,828	1,154,234	299,594
일 반 회 계	1,171,824	1,188,526	981,028	207,498
특 별 회 계	261,461	265,302	173,206	92,096
공기업특별회계	194,138	197,877	142,971	54,906
기타 특별회계	67,323	67,425	30,235	37,190

(단위 : 백만원)

회 계 별	현 년 도 채무상환 (D)	이월액(E=C-D)				
		명시	사고	계속비	보 조 금 집행잔액	순세계잉여금
합 계	0	136,168 (154)	38,971 (1,860)	0	7,390	117,065
일 반 회 계	0	120,309 (154)	34,008 (1,860)	0	7,389	45,792
특 별 회 계	0	15,859	4,963	0	1	71,273
공기업특별회계	0	15,675	3,551	0	0	35,680
기타 특별회계	0	184	1,412	0	1	35,593

※ ()는 자금 없는 이월임

2. 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분		예산현액	징수결정액	실제수납액	불납결손액	미수납액
합 계		1,171,824	1,245,767	1,188,526	3,184	54,057
지방세		436,264	477,491	447,334	2,254	27,903
세 외 수 입	소 계	43,828	74,980	47,920	930	26,130
	경상적세외수입	32,061	34,687	32,736	0	1,951
	임시적세외수입	11,767	40,293	15,184	930	24,179
지방교부세		66,036	68,754	68,754	0	0
조정교부금 등		49,822	50,020	50,020	0	0
보조금		364,891	360,961	360,961	0	0
지방채		26,600	26,600	26,600	0	0
보전수입등 및 내부거래		184,383	186,961	186,937	0	24

3. 일반회계 세출

(단위 : 백만원, %)

구 분	2017년 지출액	2018 회계연도			전년 대비 증감	
		예산현액	지출액	집행률	금액	비율
합 계	980,424	1,171,824	981,028	83.7	604	0.1
일반공공행정	97,059	54,919	49,250	89.7	△47,809	△49.3
공공질서및안전	7,190	9,409	7,910	84.1	720	10.0
문화및관광	62,451	105,852	63,830	60.3	1,379	2.2
환경보호	77,976	111,132	76,964	69.3	△1,012	△1.3
사회복지	277,330	322,985	311,034	96.3	33,704	12.2
보건	18,181	22,520	19,554	86.8	1,373	7.6
농림해양수산	96,940	123,149	107,179	87.0	10,239	10.6
산업·중소기업	36,197	42,087	32,354	76.9	△3,843	△10.6
수송및교통	103,701	155,538	113,398	72.9	9,697	9.3
국토및지역개발	55,029	61,065	44,789	73.3	△10,240	△18.6
기타	148,370	163,168	154,766	94.9	6,396	4.3

4. 특별회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분		예산현액	징수결정액	실제수납액	불납결손액	미수납액
합 계		261,461	275,536	265,302	582	9,652
공기업특별회계		194,138	202,406	197,877	6	4,523
	상수도사업특별회계	62,440	66,123	64,447	2	1,674
	하수도사업특별회계	131,698	136,283	133,430	4	2,849
기타특별회계		67,323	73,130	67,425	576	5,129
	농공단지조성사업특별회계	7,512	7,549	7,549	0	0
	도시교통사업특별회계	8,434	14,193	9,354	0	4,839
	의료급여기금특별회계	2,907	3,053	2,979	0	74
	저소득주민주거안정및생활 안정기금특별회계	1,320	1,468	1,367	0	101
	폐기물처리시설사업특별회계	12,668	12,757	12,757	0	0
	수질개선사업특별회계	8,460	8,437	8,437	0	0
	치수사업특별회계	3,563	3,675	3,594	2	79
	도시개발특별회계	13,608	13,747	13,734	0	13
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	537	537	537	0	0
	기반시설사업특별회계	33	629	32	574	23
	공업용지조성특별회계	4,505	3,353	3,353	0	0
	주택사업특별회계	3,776	3,732	3,732	0	0
결산확인액		261,461	275,536	265,302	582	9,652
차 액		0	0	0	0	0

5. 특별회계 세출

(단위 : 백만원)

구 분		예산액	예산현액	지출액	이월액	불용액
합 계		242,500	261,461	173,206	20,822	67,433
공기업특별회계		182,900	194,138	142,971	19,226	31,941
	상수도사업특별회계	60,900	62,440	55,635	2,818	3,987
	하수도사업특별회계	122,000	131,698	87,336	16,408	27,954
기타특별회계		59,600	67,323	30,235	1,596	35,492
	농공단지조성사업특별회계	625	7,512	6,162	1,240	110
	도시교통사업특별회계	8,036	8,434	7,547	320	567
	의료급여기금특별회계	2,907	2,907	2,802	0	105
	저소득주민주거안정및생활 안정기금특별회계	1,320	1,320	241	0	1,079
	폐기물처리시설사업특별회계	12,668	12,668	0	0	12,668
	수질개선사업특별회계	8,460	8,460	8,435	0	25
	치수사업특별회계	3,563	3,563	660	0	2,903
	도시개발특별회계	13,570	13,608	2,286	36	11,286
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	537	537	500	0	37
	기반시설사업특별회계	33	33	4	0	29
	공업용지조성특별회계	4,105	4,505	1,491	0	3,014
	주택사업특별회계	3,776	3,776	107	0	3,669
결산확인액		242,500	261,461	173,206	20,822	67,433
차 액		0	0	0	0	0

6. 계속비이월 · 명시이월 · 사고이월

(단위 : 백만원)

구 분		계속비이월	명시이월	사고이월	비고
		금액	금액	금액	
합 계		해당없음	136,322 (154)	40,831 (1,860)	
일반회계			120,463 (154)	35,868 (1,860)	
특별회계			15,859	4,963	
	공기업특별회계		15,675	3,551	
	상수도공기업		1,697	1,121	
	하수도공기업		13,978	2,430	
	기타특별회계		184	1,412	
	농공단지조성사업특별회계		0	1,240	
	도시교통사업특별회계		154	166	
	도시개발특별회계		30	6	

7. 기금

(단위 : 백만원)

구 분	전년도 이월 (사고 등)	수 입	지 출	다음연도 이월액 (사고 등)
합 계	0	35,222	34,612	610
구미시지방채상환기금	0	251	251	0
새마을지도자자녀장학기금	0	2,010	2,010	0
사회복지기금	0	2,794	2,794	0
노인복지기금	0	534	534	0
양성평등기금	0	1,533	1,533	0
시립화장시설유치 지역개발기금	0	13	13	0
환경자원화시설주변영향 지역주민지원기금	0	1,371	1,371	0
식품진흥기금	0	935	935	0
재난관리기금	0	16,664	16,054	610
구미시옥외광고정비기금	0	237	237	0
4-H 활동지원기금	0	220	220	0
농축산물가격안정기금	0	3,167	3,167	0
구미시중소기업육성기금	0	5,493	5,493	0

8. 재무제표

(단위: 백만원, %)

구 분	2018년	2017년	전년 대비 증감(-)	
			금 액	비 율
자 산	6,980,511	6,766,424	214,087	3.16
I. 유 동 자 산	388,762	338,834	49,928	14.74
II. 투 자 자 산	20,820	22,867	△2,047	△8.95
III. 일 반 유 형 자 산	377,470	377,758	△288	△0.08
IV. 주 민 편 의 시 설	992,150	969,786	22,364	2.31
V. 사 회 기 반 시 설	5,188,617	5,045,819	142,798	2.83
VI. 기 타 비 유 동 자 산	12,692	11,360	1,332	11.73
부 채	222,366	214,302	8,064	3.76
I. 유 동 부 채	38,352	31,577	6,775	21.46
II. 장 기 차 입 부 채	161,027	160,520	507	0.32
III. 기 타 비 유 동 부 채	22,987	22,205	782	3.52
순 자 산	6,758,145	6,552,121	206,024	3.14
I. 고 정 순 자 산	6,377,013	6,220,169	156,844	2.52
II. 특 정 순 자 산	30,062	26,109	3,953	15.14
III. 일 반 순 자 산	351,070	305,844	45,226	14.79

9. 성과보고서

(단위 : 개)

구 분	전략 목표수	정책사업목표		성과지표 목표달성 여부		
		개수	지표수(A)	초과달성, 달성 수(B)	미달성 수	달성률(%) (B/A)
계	10	65	188	175	13	93
의회사무국	1	1	3	3	0	100
감사담당관실	1	1	5	5	0	100
경제통상국	1	7	23	23	0	100
정책기획실	1	6	14	14	0	100
안전행정국	1	12	38	36	2	95
복지환경국	1	14	31	24	7	77
건설도시국	1	7	21	18	3	86
선산출장소	1	6	15	15	0	100
직속기관	1	3	13	13	0	100
사 업 소	1	8	25	24	1	96

10. 채권 · 채무

< 채 권 현 황 >

(단위 : 백만원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 상환소멸액	당해연도말 현재액
합 계		13,391	380	1,348	12,423
일반회계		12,461	50	988	11,523
특별회계		930	330	360	900
의료급여기금특별회계		3	0	0	3
저소득주민주거안정기금특별회계		914	330	360	884
주택사업특별회계		13	0	0	13
주택사업특별회계		13	0	0	13

< 채 무 현 황 >

(단위 : 백만원)

구 분		전년도말 현재액	발생액	상환소멸액	조정액	당해연도말 현재액
합 계		178,780	26,600	18,260	0	187,120
일반회계		153,440	26,600	17,480	0	162,560
기타 특별회계	농공단지조성 특별회계	23,000	0	0	0	23,000
공기업 특별회계	상수도사업 특별회계	2,340	0	780	0	1,560

< 채무상환 예정액 >

(단위 : 백만원)

구 분	채무액	2019	2020	2021	2022	2023 이후
합 계	187,120	26,093	24,893	24,533	12,500	99,101
차입금 (일반회계)	162,560	25,313	24,113	24,533	12,500	76,101
차입금 (농공단지조성특별회계)	23,000	0	0	0	0	23,000
차입금 (상수도사업특별회계)	1,560	780	780	0	0	0

11. 공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			증	감	
합 계		3,650,424	188,383	13,910	3,824,897
행정 재산	공공용재산	2,873,849	124,720	10,323	2,988,246
	공용재산	524,842	60,814	1,700	583,956
	기업용재산	91,704	22	0	91,726
	보존재산	0	0	0	0
	소 계	3,490,395	185,556	12,023	3,663,928
일반재산		160,029	2,827	1,887	160,969

12. 물품증감 및 현재액

(단위 : 개, 백만원)

구 분		전년도말현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			취득	처분	
수 량		2,429	154	51	2,532
금 액		14,758	1,506	559	15,705

13. 검 토 의 견

- 2018회계연도 세입·세출결산 승인의 건은 지방자치법 제134조와 구미시의회의회의규칙 제71조에 의거 의회의 승인을 받기 위해 구미시장으로부터 제출되었음
- 결산총괄
 - 2018회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 1,453,828백만원으로 예산액 1,433,285백만원보다 20,543백만원이 더 수납되었음. 세출결산액은 1,154,234백만원으로 세입결산액의 79%이며, 결산상 잉여금은 299,594백만원임
 - 이 중 명시이월비 136,168백만원, 사고이월비 38,971백만원과 보조금 집행잔액 7,390백만원을 공제한 순세계 잉여금은 117,065백만원임
- 종합의견
 - 세입세출결산서, 결산검사위원의 결산검사 의견서, 각종 기금의 결산, 채권 및 채무, 공유재산 증감 및 현재액, 물품 증감 및 현재액 등이 일치하였음
 - 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 조성하여 조세정의를 구현해야 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
- 작년도 결산검사 심사시 지적된 사항에 대하여서는 반복하여 지적되는 일이 없도록 철저한 분석, 관리와 대책을 강구하여 예산 운영에 철저를 기하여야 할 것임