

제206회 구미시의회 제1차 정례회
제 2 차 본 회 의
2016. 7. 29(금) 11 : 00

심 사 보 고 서

○ 2015회계연도 세입·세출 결산 승인의 건

예 산 결 산 특 별 위 원 회

- 2015회계연도 세입·세출결산 승인의 건 -

심 사 보 고 서

1. 심사경과

- 가. 제출일자 : 2016년 5월 31일
 나. 제 출 자 : 구 미 시 장
 다. 회부일자 : 2016년 7월 25일
 라. 상정일자 : 제206회 구미시의회 제1차 정례회
 제2차 예산결산특별위원회(2016. 7. 26) 상정, 심사
 제3차 예산결산특별위원회(2016. 7. 27) 상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

- 가. 제안설명자 : 정책기획실장 박세범 외 9명
 나. 제안이유
 ○ 지방자치법 제39조, 제129조, 제134조 및 구미시의회 회의규칙 제71조의 규정에 의하여 2015회계연도 세입·세출결산 승인을 받고자 함.
 다. 결산개요

1) 2015년도 세입·세출 총괄

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산현액 ①	세입결산 ② (②/①)	세출결산 ③ (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	1,495,508	1,550,957 (104%)	1,236,944 (83%)	163,478 (4,828) (11%)	4,165 (0.3%)	146,370 (10%)
일반회계	1,130,272	1,192,421 (105%)	946,340 (84%)	133,232 (4,828) (12%)	3,965 (0.3%)	108,884 (10%)
특별회계	365,236	358,536 (98%)	290,604 (80%)	30,246 (8%)	200 (0.05%)	37,486 (10%)

- ※ 1) 2015년도 총세입결산액은 1조 5,509억5천7백만 원으로 예산현액 대비 104%이며,
 2) 총세출결산액은 1조 2,369억4천4백만 원으로 예산현액 대비 83%를 집행하였고
 3) 순세계잉여금은 총 1,463억7천만 원으로 예산집행 잔액, 예비비, 예산절감 등에 기인함.
 4) 자금없는 이월액은 다음연도 이월액에 포함하지 아니하고 (4,828)별도 표시

2) 일반회계 세입현황

(단위 : 백만원)

구 분		예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	결 손 액 ㉢	미수납액 (다음연도 이월) ㉠-㉡-㉢
합 계		1,130,272	1,242,804	1,192,421	2,516	47,867
지방세수입		363,312	443,980	419,222	1,197	23,560
	보 통 세	361,083	427,126	417,622	0	9,504
	지난년도수입	2,229	16,854	1,600	1,197	14,056
세 외 수 입		54,747	86,207	60,582	1,319	24,307
	경 상 적 수입	28,725	31,198	30,957	0	241
	임 시 적 수입	26,022	55,009	29,625	1,319	24,066
지방교부세		134,575	136,938	136,938	0	0
조정교부금		47,916	52,545	52,545	0	0
보 조 금		296,277	290,312	290,312	0	0
	국 고	217,462	213,204	213,204	0	0
	도 비	78,815	77,108	77,108	0	0
지 방 채		20,000	20,000	20,000	0	0
보전수입등 및 내부거래		213,445	212,822	212,822	0	0

※ 1) 최근 5년간 미 수납액 현황

2011년 41,467/ 2012년 42,786/ 2013년 44,343/ 2014년 43,400/ 2015년 47,867

전년대비 미 수납액 10% 증가

3) 일반회계 세출현황

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 ①	지 출 액 ②	이월사업비 ③	% ③/①	집행잔액 ①-②-③=④	% ④/①
합 계	1,130,272	946,340	138,060	12.1 %	45,872	4.1 %
일 반 공 공 행 정	103,443	94,826	7,052	6.8 %	1,565	1.5 %
공 공 질 서 및 안 전	19,195	14,373	4,651	24.2 %	171	0.9 %
문 화 및 관 광	85,067	56,233	27,300	32.1 %	1,534	1.8 %
환 경 보 호	70,678	56,530	12,877	18.2 %	1,271	1.8 %
사 회 복 지	298,071	275,196	16,639	5.6 %	6,236	2.1 %
보 건	17,799	17,368	60	0.3 %	371	2.1 %
농 립 해 양 수 산	98,396	85,599	7,598	7.7 %	5,199	5.3 %
산 업 · 중 소 기 업	57,568	53,554	3,719	6.5 %	295	0.5 %
수 송 및 교 통	155,157	104,775	48,945	31.5 %	1,437	0.9 %
국 토 및 지 역 개 발	62,669	51,858	9,219	14.7 %	1,592	2.5 %
예 비 비	24,605	0	0	0.0 %	24,605	100 %
기 타	137,624	136,028	0	0.0 %	1,596	1.2 %

※ 일반회계 재정력 측정 현황

(단위 : 백만원)

구 분	2015년	2014년	증 감
① 세입총액	1,192,420	1,080,516	111,904
② 세출총액	946,340	867,771	78,569
③ 차입잔액 (①-②)	246,081	212,745	33,335
④ 다음연도수입 충당 · 사용	0	0	0
⑤ 잉여금사용채무상환액	0	0	0
⑥ 실질수지 (③-④-⑤)	246,081	212,745	33,336
⑦ 1인당재정규모	2.25	2.06	0.19
⑧ 1인당세부담액	1	0.82	0.18
⑨ 채무현재액(원금)	166,556	163,951	2,605
⑩ 적립금총액	0	0	0

4) 회계별 이월사업비 및 순세계잉여금 예산규모와 대비현황

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산현액 ①	이월사업비 ②	% ②/①	순세계잉여금 ③	% ③/①
합 계	1,495,508	163,478 (4,828)	10.9%	146,370	9.8%
일 반 회 계	1,130,272	133,232 (4,828)	11.8%	108,884	9.6%
특 별 회 계	365,236	30,245	8.3%	37,486	10.3%
상 수 도 사 업	67,007	316	0.5%	5,155	7.7%
하 수 도 사 업	85,635	26,984	31.5%	8,692	10.1%
농공단지조성사업	2,209	35	1.6%	1,371	62.0%
도 시 교 통 사 업	11,833	1,654	14.0%	1,998	16.9%
주민소득지원기금	2,110	0	0.0%	1,957	92.7%
의 료 보 호 기 금	2,695	0	0.0%	105	3.9%
저소득주민주거안정 및생활안정기금	1,211	0	0.0%	971	80.2%
폐기물처리시설사업	1,974	0	0.0%	1,975	100.0%
수 질 개 선 사 업	5,407	0	0.0%	1	0.0%
치 수 사 업	15,255	1,256	8.2%	672	4.4%
토지구획정리사업	23,636	0	0.0%	9,622	40.7%
장기미집행도시 계획시설대지보상	401	0	0.0%	44	11.0%
기 반 시 설 사 업	253	0	0.0%	36	14.6%
공 업 용 지 조 성	142,761	0	0.0%	1,820	1.3%
주 택 사 업	2,849	0	0.0%	3,067	107.7%

※ 이월사업비 : 자금없는 이월액(4,828백만원) 미포함

5) 예비비 지출

○ 2015년도 예비비 지출 현황

(단위 : 백만원)

구 분	건 수	지출결정액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
합 계	9	2,895	2,871	0	24
일 반 회 계	8	2,276	2,253	0	23
특 별 회 계	1	619	618	0	1

○ 세부 지출내역

- 환경미화원 통상임금 소송관련 화해권고
결정에 따른 배상금 및 이자 : 1건 1,658백만원
- 판결금 및 소송비용 : 1건 87백만원
- 가뭄지역 농업용수 확보대책 : 1건 389백만원
- 구제역 조류인플루엔자 발생에 따른 가축방역대책 강화 : 2건 67백만원
- 메르스 발생 및 확산우려에 따른 사전예방 홍보 : 3건 52백만원
- 교리2지구28블럭 매매계약서 효력확인 소송
종결에 따른 계약금 및 이자 : 1건 618백만원

6) 기금결산

○ 2015년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용

(단위 : 백만원)

구 분	전 년 도 현 재 액	당해년도 증감액		당해연도 현 재 액	비 고
		수납액	지출액		
합 계	20,899	10,624	11,228	20,295	
구미시지방채상환기금	237	4	0	241	
새마을지도자자녀 장학기금	1,532	143	0	1,675	
사 회 복 지 기 금	2,504	100	31	2,573	
노 인 복 지 기 금	521	12	11	522	
여 성 발 전 기 금	1,011	126	34	1,103	
시립화장시설유치지역 개발기금	4,997	4,955	8,000	1,952	
환경자원화시설주변영향 지역주민지원기금	419	401	278	542	
식 품 진 흥 기 금	686	203	126	763	
재 난 관 리 기 금	8,628	3,553	2,633	9,548	
구미시옥외광고정비기금	146	121	113	154	
4-H 활동지원기금	218	6	2	222	
농축산물가격안정기금	0	1,000	0	1,000	

※ 2015년도 말 기금총액은 202억9천5백만 원이고, 전년도말에 비하여 6억4백만 원이 감소하였음.

7) 채권·채무결산

○ 2015년도 채권·채무의 결산현황

가. 채권 증감내역 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	2014년도말 현 재 액	증 감	2015년도말 현 재 액
합 계	14,912	△302	14,610
일 반 회 계	13,330	13	13,343
특 별 회 계	1,582	△315	1,267

- ※ · 2015년말 현재 채권액은 146억 1천만 원으로 (보증금 채권이 5천4백만 원, 융자금 채권이 105억1천1백만 원, 미수금채권이 4천2백만 원, 기타 채권 40억3백만 원임)
· 전년도 말에 비하여 3억2백만 원이 감소되었음.

나. 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위 : 백만원)

구분		2014년도말 현재액	증감	2015년도말 현재액
합계		169,106	1,978	171,084
일반회계		163,951	2,605	166,556
공기업 특별회계	계	5,155	△627	4,528
	상수도 사업	4,197	△148	4,049
	하수도 사업	958	△479	479

- ※ · 2015년말 현재 채무액은 1,710억8천4백만 원이며
· 회계별로는 일반회계가 1,665억5천6백만 원, 공기업특별회계 45억2천8백만원으로 전년도말에 대비 19억7천8백만 원이 증가되었음.
· 원인별로 보면 국도대체우회도로건설(구포~생곡)등을 위해 200억 원의 차입금이 발생되고 180억2천2백만 원의 차입금을 상환하였음.

8) 공유재산 증감 및 현재액

○ 2015년도 공유재산에 관한 결산 내용

(단위:백만원)

구 분	2014년도말현재액	증 감	2015년도말현재액
합 계	3,052,670	152,405	3,205,075
행 정 재 산	2,915,631	127,752	3,043,383
일 반 재 산	137,039	24,653	161,692

※ 전년도말 대비 증감내역은 토지매입(5공단 외국인투자지역 부지, 공원조성 부지, 도로편입부지 등) 및 건물신축(경로당, 간이마사동)등으로 160,814백만 원이 증가하고 토지매각 및 손실보상으로 8,409백만원이 감소하였음.

9) 물품증감 및 현재액

○ 2015년도 물품증감에 관한 결산 내용

(단위 : 백만원, 개)

구 분	2014년도말현재액	증감	2015년도말현재액
금 액	12,488	2,281	14,769
수 량	1,921	349	2,270

※ 증감요인으로는 보안용카메라 및 차량구입 등으로 25억2천4백만 원이 증가하였으나, 내구연한 경과 등으로 인한 불용품 매각·폐기 등으로 2억4천3백만 원이 감소하여 전체적으로 22억8천1백만 원 증가하였음.

3. 검토보고의 요지 - 전문위원 양희규

○ 2015년도 세입·세출 총괄 현황

- 2015년도 총 세입·세출 실적은
세입 1조 5,509억 5천 7백만 원, 세출 1조 2,369억 4천 4백만 원으로
예산현액 1조 4,955억 8백만 원 대비
세입은 104%가 수납되고 세출은 83%가 집행되어,
전년도 대비 수납률은 2.19% 증가, 집행률도 0.89% 증가되었음.
- 세입대비 세출에 따른 잔액은 총 3,140억 1천 3백만 원이며
보조금 집행잔액 41억 6천 5백만 원, 이월사업비 1,634억 7천 8백만 원을 제외한
순세계잉여금은 1,463억 7천만 원임.

○ 일반회계 세입·세출 결산

- 일반회계 세입·세출 결산 실적은 세입이 1조 1,924억 2천 1백만 원,
세출은 9,463억 4천 만원으로
세입은 전년도 대비 10.3%인 1,119억 5백만 원이 증가하였고,
세출은 전년도 대비 9%인 785억 6천 9백만 원이 증가하였음.
세계잉여금은 2,460억 8천 1백만 원으로 다음연도 이월사업비
1,332억 3천 2백만 원, 보조금 집행잔액 39억 6천 5백만 원을 제외한
순세계잉여금은 1,088억 8천 4백만 원임.
- 세입을 재원별로 보면
지방세가 4,192억 2천 2백만 원, 세외수입이 605억 8천 2백만 원,
지방교부세 1,369억 3천 8백만 원, 조정교부금 525억 4천 5백만 원,
보조금 2,903억 1천 2백만 원으로
미수납액은 503억 8천 3백만 원이며 이 중 결손처분액
25억 1천 6백만 원을 제외한 478억 6천 7백 만원을 다음연도 이월하였음.

○ 특별회계 세입·세출 결산

- 공기업을 포함한 14개 특별회계 총 세입은 3,585억 3천 6백만 원, 총 세출은 2,906억 4백만 원으로
 - 세입은 전년도 대비 34%인 909억 5천 5백 만 원이 증가하였고 세출은 전년도 대비 33%인 719억 8백만 원이 증가하였음.
 - 세계잉여금은 679억 3천 2백만 원으로 다음연도 이월사업비, 보조금 집행잔액 304억 4천 6백만 원을 공제하면 순세계잉여금은 374억 8천 6백만 원임.

○ 회계별 이월사업비

- 명시, 사고 이월액은 총 238건에 1,683억 6백만 원으로 명시이월 97건에 978억 2천 5백만 원, 사고이월 141건에 704억 8천 1백만 원임.
- 예산현액 대비 총 이월사업비 비율은 2014년도 12%보다 1.1%가 감소된 10.9%임.
- 이를 회계별로 분류해 보면,
 - 일반회계는 명시이월 89건에 708억 8천 8백만 원, 사고이월 128건에 671억 7천 2백만 원임
 - 공기업 특별회계 명시·사고이월은 11건에 273억 1백만 원이며 기타 특별회계 명시·사고이월은 10건에 29억 4천 5백만 원임.

○ 예비비 지출

- 2015년도 예비비 지출은 총 9건에 28억 7천 1백만 원을 지출하였으며 주요 집행사유는 환경미화원 통상임금 소송관련 화해권고 결정에 따른 배상금 및 이자(1건/1,658백만원), 판결금 및 소송비용(1건/87백만원), 가뭄지역 농업용수 확보대책(1건/389백만원), 구제역 조류인플루엔자 발생에 따른 가축방역대책 강화(2건/67백만원), 메르스 발생 및 확산우려에 따른 사전예방 홍보(3건/52백만원), 교리2지구28블럭 매매계약서 효력확인 소송 종결에 따른 계약금 및 이자(1건/618백만원)임.

○ 기금 결산

- 2015년도 말 현재 기금총액은 12개 기금에 202억 9천 5백만 원으로, 전년도 말 208억 9천 9백만 원 대비 2.9%인 6억 4백만 원이 감소하였음.

○ 채권·채무결산

- 채권은 2015년도 말 현재 146억 1천만 원으로 전년도 말 149억 1천 2백만 원 대비 2%인 3억 2백만 원이 감소하였고 채무는 2015년도 말 현재 1,710억 8천 4백만 원으로 전년도 말 1,691억 6백만 원 대비 1.2%인 19억 7천 8백만 원이 증가하였음.

○ 공유재산 증감 및 현재액 결산

- 2015년도 말 현재액은 3조 2,050억 7천 5백만 원으로, 2014년도 말 현재액 3조 526억 7천만 원 대비 5%인 1,524억 5백만 원이 증가하였음.
-이를 종류별로 분류하면
행정재산이 3조 433억 8천 3백만 원, 일반재산이 1,616억 9천 2백만 원으로 전년도 말 대비 증감내역은 토지매입(5공단 외국인투자지역 부지, 공원조성 부지, 도로편입부지 등) 및 건물신축(경로당, 간이마사동)등으로 160,814백만 원이 증가하고 토지매각 및 손실보상으로 8,409백만 원이 감소하였음.

○ 물품증감 및 현재액 결산

- 2015년도 말 현재액은 2,270건에 147억 6천 9백만 원으로 전년도 말 대비 증감요인으로는 보안용카메라 및 차량구입 등으로 25억 2천 4백만 원이 증가하였으나, 내구연한 경과로 인한 불용품 매각·폐기 등으로 2억 4천 3백만 원이 감소하여 전체적으로 22억 8천 1백만 원이 증가하였음.

4. 종합의견

- 2015년도 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.
- 2015회계연도 결산검사 의견서와 심사 시 지적된 사항에 대하여서는 반복하여 지적되는 일이 없도록 철저한 분석, 관리와 대책을 강구하여 예산 운영에 철저를 기하여야 할 것임.

4. 토론요지 : 생략

5. 소수의견 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결