

제171회 구미시의회 정례회
제 3 차 본 회 의
2012. 7. 23(월) 11 : 00

심 사 보 고 서

○ 2011회계연도 세입세출결산 및 예비비지출 승인의 건

예 산 결 산 특 별 위 원 회

— 2011회계연도 세입·세출결산 및 예비비 지출 승인 —

심 사 보 고 서

1. 심사경과

- 가. 제출일자 : 2012년 6월 30일
- 나. 제 출 자 : 구미시장
- 다. 회부일자 : 2012년 7월 10일
- 라. 상정일자 : 제171회 구미시의회 제1차 정례회
제2차 예산결산특별위원회(2012. 7. 17) 상정, 심사
제3차 예산결산특별위원회(2012. 7. 18) 상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

- 가. 제안설명자 : 정책기획실장 정인기 외 9명
- 나. 제안이유
○ 지방자치법 제39조, 제129조, 제134조 및 구미시의회 회의규칙 제71조의 규정에 의하여 2011회계연도 세입세출결산 및 예비비지출을 의결 승인 받고자 함.
- 다. 결산개요
○ 2011년도 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	1,288,425	1,210,835 (94.0%)	1,005,558 (78.0%)	81,943 (6.4%)	3,775 (0.3%)	119,559 (9.3%)
일반회계	787,375	812,257 (103.2%)	698,783 (88.7%)	70,085 (8.9%)	3,772 (0.5%)	39,617 (5.0%)
특별회계	501,050	398,578 (79.5%)	306,775 (61.2%)	11,858 (2.4%)	3 -	79,942 (16.0%)

- ※ 1) 2011년도 총세입결산액은 1조 2,108억 3천 5백만원으로 예산현액 대비 94.0%이며,
2) 총세출결산액은 1조 55억 5천 8백만원으로 예산현액 대비 78.0%를 집행
3) 순세계잉여금은 총 1,195억 5천 9백만원으로 예산집행 잔액, 예비비,
예산절감 등에 기인함.

○ 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분		예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	결 손 액 ㉢	미수납액 (다음연도이월) ㉠-㉡-㉢
합 계		787,375	855,440	812,257	1,716	41,467
①지방세수입		250,039	285,301	264,007	1,714	19,580
	보 통 세	248,224	268,286	261,633	201	6,452
	목 적 세	0	7	5	0	2
	지난년도수입	1,815	17,008	2,369	1,513	13,126
②세 외 수 입		131,952	158,890	137,001	2	21,887
	경 상 적 수입	27,927	30,057	29,654	0	403
	임 시 적 수입	104,025	128,833	107,347	2	21,484
③지 방 교 부 세		169,341	170,256	170,256	0	0
④재 정보 전 금		30,256	35,540	35,540	0	0
⑤보 조 금		188,887	188,553	188,553	0	0
	국 고	136,923	136,797	136,797	0	0
	도 비	51,964	51,756	51,756	0	0
⑥지 방 채		16,900	16,900	16,900	0	0
	국내차입금	16,900	16,900	16,900	0	0

※ 1) 최근 5년간 미 수납액 현황

2007년 33,040, 2008년 39,400 2009년 38,416 2010년 37,938 2011년 41,467
전년대비 미 수납액 증가

○ 일반회계 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 ①	지 출 액 ②	이월사업비 ③	% ③/①	집행잔액 ①-②-③-④	% ④/①
계	787,375	698,783	70,085	8.9	18,507	2.4
일 반 공 공 행 정	72,831	64,219	7,262	10.0	1,350	1.9
공 공 질 서 및 안 전	18,471	15,721	2,366	12.8	384	2.1
문 화 및 관 광	78,257	57,448	18,910	24.2	1,899	2.4
환 경 보 호	68,641	65,064	2,604	3.8	973	1.4
사 회 복 지	171,459	160,752	6,254	3.6	4,453	2.6
보 건	10,576	10,346	0	0	230	2.2
농 립 해 양 수 산	87,707	76,123	8,900	10.1	2,684	3.1
산 업 · 중 소 기 업	60,662	54,439	5,897	9.7	326	0.5
수 송 및 교 통	82,368	69,567	9,891	12.0	2,910	3.5
국 토 및 지 역 개 발	25,676	17,131	8,001	31.2	544	2.1
예 비 비	836	0	0	0	836	100
기 타	109,891	107,973	0	0	1,918	1.7

※ 일반회계 재정력 측정

(단위 : 백만원)

구 분	2011	2010	증 감
세입총액 ①	812,256	841,490	△ 29,234
세출총액 ②	698,783	747,339	△ 48,556
차입잔액 ③ (①-②)	113,473	94,151	19,323
다음연도수입 충당·사용 ④	0	0	
잉여금사용채무상환액 ⑤	0	0	
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	113,473	94,151	19,323
1인당재정규모 ⑦	1.69	1.84	△ 0.15
1인당세부담액 ⑧	0.64	0.61	0.03
채무현재액(원금) ⑨	176,134	164,034	12,100
적립금총액 ⑩			

※ 2011년 재정자립도 : 44.0%('10년 44.9, '09년 41.2, '08년 44.8, '07년 47.6 '06년 57.5)

○ 회계별 이월사업비 및 순세계잉여금의 예산규모와 대비

(단위 : 백만원)

회 계 별	예 산 현 액 ①	이월사업비 ②	% ②/①	순세계잉여금 ③	% ③/①
계	1,288,425	81,943	6.4	119,559	9.3
일반회계	787,375	70,085	8.9	39,617	5.0
특별회계	501,050	11,858	2.4	79,942	16.0
상수도공기업	52,632	134	0.3	2,369	4.5
하수도공기업	92,899	11,391	12.3	△ 1,775	△ 1.9
농공지구사업	205	0	0	51	24.9
도시교통사업	13,886	0	0	8	0.1
주민소득지원사업	1,395	0	0	977	70.0
의료보호기금	2,589	0	0	0	0
주민주거안정및생활안정기금	890	0	0	924	103.8
수질개선사업	9,880	0	0	2	0
치수사업	20,882	0	0	3,889	18.6
토지구획정리사업	17,801	333	1.9	60	0.3
장기미집행도시계획시설대지보상	1,089	0	0	785	72.1
기반시설사업	209	0	0	152	72.7
공업용지조성	284,505	0	0	70,161	24.7
주택사업	2,188	0	0	2,339	106.9

○ 예비비 지출

[2011년도 예비비 지출 현황]

(단위 : 백만원)

구 분	건수	지출결정액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
계	32	5,705	5,058	0	647
일 반 회 계	32	5,705	5,058	0	647
특 별 회 계	0	0	0	0	0

※ 지출내역

- 구)금오공대 캠퍼스 부지 및 건물계약금 : 1건 3,832백만원
- 국제과학비즈니스벨트 유치활동 소요경비 : 3건 33백만원
- 손해배상청구소송 결과에 따른 위자료 : 1건 66백만원
- 손해배상 청구에 따른 배상금 지급 : 1건 89백만원
- 영남네오빌 부당이득금 반환(대법원) : 1건 472백만원
- 추심금 지급 : 1건 23백만원
- 구제역 긴급방역 지원 : 21건 497백만원
- 단수지역 비상급수지원 : 3건 46백만원

○ 기금결산

[2011년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용]

(단위 : 백만원)

구 분 종 류 별	전년도 현재액	당해연도 증감액		당해연도 현 재 액	비 고
		수납액	지출액		
계	10,699	3,007	1,510	12,196	
지 방 채 상 환 기 금	212	6	0	218	
새 마을 지도자 자녀 장 학 기 금	956	127	0	1,083	
사 회 복 지 기 금	2,211	106	46	2,271	
노 인 복 지 기 금	557	16	30	543	
여 성 발 전 기 금	502	114	0	616	
폐기물처리시설주변 영향지역 지원기금	196	6	100	102	
식 품 진 흥 기 금	683	60	126	617	
재 난 관 리 기 금	5,167	1,999	959	6,207	
4 - H 후 원 기 금	215	8	7	216	
환경자원화시설(매립 소각)유치면발전지원기금	0	0	0	0	
환경자원화시설주변영향 지 역 주 민 지 원 기 금	0	400	118	282	
옥 외 광 고 정 비 기 금	0	165	124	41	

※ 2011년도 말 기금총액은 121억 9천 6백만원이며,
전년도말 대비 14억 9천 7백만원(14.0%) 증가하였음.

○ 채권·채무결산

[2011년도 채권·채무의 결산현황]

가. 채권 증감내역 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	2010년도 말 현재액	증 감	2011년도 말 현재액
계	10,765	385	11,150
일 반 회 계	8,663	297	8,960
특 별 회 계	2,102	88	2,190

- ※ · 2011년 말 현재 채권액은 111억 5천만원으로 (보증금 채권 5천 4백만원, 융자금 채권 110억 2백만원, 미수금채권 9천 4백만원임)
· 전년도 말 대비 3억 8천 5백만원 증가되었음.

나. 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위 : 백만원)

구분		2010년도 말 현재액	증 감	2011년도 말 현재액
계		192,076	△4,789	187,287
일반회계		164,034	12,100	176,134
기타특별	치수사업	15,662	△13,662	2,000
공기업특별	상수도	1,726	△381	1,345
	하수도	10,654	△2,846	7,808

- ※ · 2011년말 현재 채무액은 1,872억 8천 7백만원이며
· 회계별로는 일반회계가 1,761억 3천 4백만원, 기타 특별회계 20억원, 공기업특별회계 91억 5천 3백만원으로 전년도 말 대비 47억 8천 9백만원이 감소되었음.
· 원인별로 보면 산동하수처리장건설 및 관로설치공사 등을 위해 169억원의 차입금이 발생되었고 216억 8천 9백만원의 차입금을 상환하였음.

○ 공유재산 증감 및 현재액

[2011년도 공유재산에 관한 결산 내용]

(단위:백만원)

구 분	2010년도 말 현재액	증 감	2011년도 말 현재액
계	2,092,420	44,745	2,137,165
행 정 재 산	1,966,005	41,308	2,007,313
일 반 재 산	126,415	3,437	129,852

※ 전년도말 대비 증가요인은 비즈니스센터 및 외국인투자지역, 창업보육센터, 구원평파출소, 도로의 각종 부지매입과 차량등록사업소 신축 및 창업보육센터 건물매입, 인동도서관 및 구미과학관 태양광발전시설 설치, 구포매립장의 기계 장비 등 신규시설의 설치에 따른 증가요인이 발생하였음.

○ 물품증감 및 현재액

[2011년도 물품증감에 관한 결산 내용]

(단위 : 백만원, 개)

구 분	2010년도 말 현재액	증 감	2011년도 말 현재액
금 액	5,160	2,408	7,568
수 량	789	484	1,273

※ 신규취득 67건에 7억 9천 5백만원과 관리전환 2천 7백만원이 증가한 반면 용품 등 처분 14건 9천 8백만원이 감소하고 제외된 정수물품 3건 5천 1백만원, 추가된 정수물품 430건 16억 8천 4백만으로 전체적으로 24억 8백만원 증가

□ 검 토 의 건

○ 2011년도 세입·세출 총괄

- 2011년도 총세입·세출 실적은
세입 1조 2,108억 3천 5백만원, 세출 1조 55억 5천 8백만원으로
수납액은 예산현액 1조 2,884억 2천 5백만원 대비 94.0%가 수납되고
지출액은 예산현액대비 78.0%가 집행되었습니다.
- 세입대비 세출에 따른 차입잔액은 총 2,052억 7천 7백만원이며
보조금 집행잔액 37억 7천 5백만원, 이월사업비 819억 4천 3백만원을 제외한
순세계잉여금은 1,195억 5천 9백만원입니다.
- 2011년도 일반·특별 세출예산 집행잔액은 2009억 2천 4백만원으로
2010년 집행잔액 1,577억 2천 9백만원 보다 431억 9천 5백만원이 증가하였으며
이는 공업용지 특별회계의 집행잔액이 주된 요인이 되겠습니다.

○ 일반회계 세입·세출 결산

- 일반회계 세입·세출 실적은 세입이 8,122억 5천 7백만원,
세출은 6,987억 8천 3백만원으로
2010년 예산현액 대비 세입은 3.5%인 292억 3천 3백만원이 감소하였고
세출은 6.5%인 485억 5천 6백만원이 증가되었으며
세계잉여금은 1,134억 7천 4백만원으로 다음연도 이월사업비
700억 8천 5백만원, 보조금 집행잔액 37억 7천 2백만원을 공제한
순세계잉여금은 396억 1천 7백만원입니다.
- 세입을 재원별로 보면
지방세가 2,640억 7백만원, 세외수입이 1,370억원,
지방교부세 1,702억 5천 7백만원, 재정보전금 355억 4천만원
보조금 1,885억 5천 3백만원, 지방채 169억원으로
미수납액은 431억 8천 3백만원이며 이 중 결손처분액
17억 1천 7백만원을 제외한 414억 4천 7백만원을 다음연도 이월하였습니다.

○ 특별회계 세입·세출 결산

- 공기업을 포함한 14개 특별회계 세입은 3,985억 7천 8백만원, 세출은 3,067억 7천 5백만원으로
 - 2010년 대비 세입은 26.3%인 1,419억 3천 9백만원, 세출은 35.0%인 1,651억 7천만원이 감소되었으며
 - 다음연도 이월사업비, 보조금 집행잔액 118억 6천 1백만원을 공제하면 순세계잉여금은 799억 4천 2백만원입니다.
 - 전년대비 예산규모가 크게 줄어든 것은 공업용지조성 특별회계, 치수사업 특별회계에 따른 것입니다.

○ 회계별 이월사업비

- 명시, 사고, 계속비 이월액은 총184건에 819억 4천 3백만원으로 명시이월 71건에 310억 9천 8백만원, 사고이월 113건에 508억 4천 5백만원입니다.
- 예산현액 대비 총이월사업비는 2010년도 7.6%보다 1.2%가 감소된 6.4%입니다
- 이를 회계별로 분류해 보면,
 - 일반회계는 명시이월 71건에 310억 9천 8백만원, 사고이월 102건에 389억 8천 7백만원입니다.
 - 공기업 특별회계는 사고이월 10건 115억 2천 5백만원이며 기타 특별회계 사고이월 1건에 3억 3천 3백만원입니다.

○ 예비비 지출

- 2011년도 예비비지출은 총32건에 50억 5천 8백만원을 지출하였으며 주요 집행사유는 구)금오공대 캠퍼스부지 및 건물계약금과 손해배상 청구에 따른 배상금 지급, 영남네오빌 부당이득금 반환(대법원), 구제역 긴급방역 지원 등 입니다.

○ 기금 결산

- 2011년도말 현재 기금총액은 12개 기금에 121억 9천 6백만원으로, 전년도말 106억 9천 9백만원 대비 14.0%인 14억 9천 7백만원이 증가하였습니다.

○ 채권·채무결산

- 채권은 2011년도말 현재 111억 5천만원으로 전년도말 107억 6천 5백만원 대비 3.6%인 3억 8천 5백만원이 증가하였으며 채무는 2011년도말 현재 1,872억 8천 7백만원으로 전년도말 1,920억 7천 6백만원 대비 2.5%인 47억 8천 9백만원이 감소하였습니다.

○ 공유재산증감 및 현재액 결산

- 2011년도말 현재액은 2조 1,371억 6천 5백만원으로, 2010년도말 현재액 2조 924억 2천만원 대비 447억 4천 5백만원이 증가하였고, -이를 종류별로 분류하면 행정재산 2조 73억 1천 3백만원, 일반재산 1,298억 5천 2백만원으로 이는 비즈니스센터 및 외국인투자지역, 창업보육센터, 구원평과출소, 도로 등 각종 부지매입 및 차량등록사업소, 창업보육센터 등 신규시설의 설치에 따라 증가하였습니다.

○ 물품증감 및 현재액 결산

- 2011년도말 현재액은 1,273건에 75억 6천 8백만원으로 전년대비 신규취득 67건 7억 9천 5백만원, 관리전환 1건 2천 7백만원이 증가한 반면, 처분 등 14건 9천 8백만원이 감소하고, 제외된 정수물품 3건 5천 1백만원, 추가된 정수물품 430건 16억 8천 4백만으로 전체적으로 24억 8백만원 증가하였습니다.

3. 종합의견

- 2011년도 세입·세출결산 보고서, 시금고의 총 수입 및 지출액 증명, 결산 감사위원의 결산감사 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 조세정의를 구현해야 할 것임.
- 이월사업비와 집행잔액이 과다 발생되지 않도록 사업의 타당성, 사업의 시기성, 중요사업의 우선순위 결정 등을 사전에 면밀히 검토하여 예산이 사장되는 일이 없도록 철저한 집행과 관리가 요구됨.
- 예비비는 지방자치법 제129조 및 지방재정법 제43조에 의거 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산의 초과 지출에 충당하기 위하여 예비비로 상당하다고 인정되는 비용을 계상하는 경비로 예비비 지출결정 시 자료를 충분히 검토하고 확인하여 지출결정액을 정확히 판단해서 지출결정 후 미집행 되는 사례가 없도록 당초의 목적과 취지에 맞게 효율적인 관리 및 면밀한 분석과 예측이 요구됨.
- 2011회계연도 결산감사 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