

제225회 구미시의회 제1차 정례회
제2차 예산결산특별위원회
2018. 9. 19(수) 10 : 00

「2017 회계연도 세입세출 결산 승인안 심사」

검 토 보 고 서



예산결산특별위원회

「2017 회계연도 세입세출 결산 승인안 심사」

검 토 보 고 서

1. 2017년도 세입·세출 결산 총괄현황

(단위 : 백만원)

회 계 별	예 산 현 액	세입결산액(A)	세출결산액(B)	결산상 잉여금 (C=A-B)
합 계	1,391,724	1,437,403	1,179,561	257,842
일 반 회 계	1,119,917	1,161,546	980,424	181,122
특 별 회 계	271,807	275,857	199,137	76,720
공기업특별회계	182,989	186,395	143,946	42,449
기타 특별회계	88,818	89,462	55,191	34,271

(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	82,413 (1,175)	40,353 (144)	0	9,809	125,267
일 반 회 계	0	73,329 (1,175)	30,476 (144)	0	9,809	67,508
특 별 회 계	0	9,084	9,877	0	0	57,759
공기업특별회계	0	2,208	9,030	0	0	31,211
기타 특별회계	0	6,876	847	0	0	26,548

※ ()는 자금 없는 이월임

2. 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분		예산현액	징수결정액	실제수납액	결손처분액	다음연도이월액
합 계		1,119,917	1,213,167	1,161,546	2,450	49,171
지방세	소 계	380,000	432,055	405,595	1,257	25,203
	재산세	53,800	62,098	60,321	0	1,777
	담배소비세	36,000	32,664	32,664	0	0
	주민세	24,900	28,013	27,650	0	363
	자동차세	60,800	77,334	72,049	0	5,285
	지방소득세	200,440	212,025	209,435	0	2,590
	지난년도수입	4,060	19,921	3,476	1,257	15,188
세외수입	소 계	40,033	73,888	48,799	1,193	23,895
	재산임대수입	3,003	3,084	2,996	0	88
	사용료수입	7,304	8,293	8,136	0	157
	수수료수입	8,587	9,375	9,367	0	8
	사업수입	1,054	1,266	1,263	0	3
	징수교부금수입	6,012	7,022	7,022	0	0
	이자수입	2,773	2,873	2,868	0	5
	재산매각수입	400	443	429	0	14
	부담금	862	1,743	952	0	791
	과징금및과태료등	1,843	3,884	1,911	0	1,973
	기타수입	7,223	12,383	11,745	0	638
	지난연도수입	972	23,522	2,110	1,193	20,218
지방교부세		78,249	80,186	80,186	0	0
조정교부금 등		48,284	48,284	48,284	0	0
보조금		312,961	312,779	312,779	0	0
지방채		42,900	42,900	42,900	0	0
보전수입등 및 내부거래		217,490	223,075	223,003	0	73

3. 일반회계 세출

(단위 : 백만원, %)

구 분	2016년 지출액	2017 회계연도			전년 대비 증감	
		예산현액	지출액	집행률	금액	비율
합 계	1,049,467	1,119,917	980,424	87.5	▲69,043	▲6.6
일반공공행정	134,218	103,891	97,059	93.4	▲37,159	▲27.7
공공질서및안전	16,830	8,507	7,190	84.5	▲9,640	▲57.3
문화및관광	77,179	88,543	62,451	70.5	▲14,728	▲19.1
환경보호	66,876	93,972	77,976	83.0	11,100	16.6
사회복지	287,321	285,729	277,330	97.1	▲9,991	▲3.5
보건	18,746	21,451	18,181	84.8	▲565	▲3.0
농림해양수산	89,613	109,911	96,940	88.2	7,327	8.2
산업·중소기업	41,082	43,899	36,197	82.5	▲4,885	▲11.9
수송및교통	110,002	141,547	103,701	73.3	▲6,301	▲5.7
국토및지역개발	66,370	66,628	55,029	82.6	▲11,341	▲17.1
기타	141,230	155,839	148,370	95.2	7,140	5.1

4. 특별회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분		예산현액	징수결정액	실제수납액	결손처분액	다음연도이월액
합 계		271,807	287,547	275,857	1,199	10,491
공기업특별회계		182,989	191,078	186,395	0	4,683
	상수도사업특별회계	64,423	66,302	64,400	0	1,902
	하수도사업특별회계	118,566	124,776	121,995	0	2,781
기타특별회계		88,818	96,469	89,462	1,199	5,808
	농공단지조성사업특별회계	22,260	22,273	22,273	0	0
	도시교통사업특별회계	8,748	14,743	8,721	1,192	4,830
	주민소득지원기금특별회계	2,158	2,301	2,173	7	121
	의료급여기금특별회계	2,976	3,112	3,038	0	74
	저소득주민주거안정및생활 안정기금특별회계	1,304	1,362	1,281	0	81
	폐기물처리시설사업특별회계	2,281	2,280	2,280	0	0
	수질개선사업특별회계	8,347	8,334	8,334	0	0
	치수사업특별회계	5,799	7,093	7,000	0	93
	도시개발특별회계	15,786	15,837	15,824	0	13
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	436	436	436	0	0
	기반시설사업특별회계	36	631	35	0	596
	공업용지조성특별회계	15,045	14,506	14,506	0	0
	주택사업특별회계	3,642	3,561	3,561	0	0
결산확인액		271,807	287,547	275,857	1,199	10,491
차 액		0	0	0	0	0

5. 특별회계 세출

(단위 : 백만원)

구 분		예산액	예산현액	지출액	이월액	불용액
합 계		232,500	271,807	199,137	18,961	53,710
공기업특별회계		146,700	182,989	143,946	11,238	27,805
	상수도사업특별회계	63,500	64,423	59,695	1,540	3,188
	하수도사업특별회계	83,200	118,566	84,251	9,698	24,617
기타특별회계		85,800	88,818	55,191	7,723	25,905
	농공단지조성사업특별회계	19,438	22,260	15,246	6,887	127
	도시교통사업특별회계	8,574	8,748	7,780	398	571
	주민소득지원기금특별회계	2,158	2,158	2,158	0	0
	의료급여기금특별회계	2,976	2,976	2,817	0	159
	저소득주민주거안정및생활 안정기금특별회계	1,304	1,304	119	0	1,185
	폐기물처리시설사업특별회계	2,281	2,281	0	0	2,281
	수질개선사업특별회계	8,347	8,347	8,332	0	15
	치수사업특별회계	5,799	5,799	3,747	0	2,052
	도시개발특별회계	15,786	15,786	2,398	38	13,350
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	436	436	200	0	236
	기반시설사업특별회계	36	36	3	0	33
	공업용지조성특별회계	15,023	15,045	12,375	400	2,270
	주택사업특별회계	3,642	3,642	16	0	3,626
결산확인액		232,500	271,807	199,137	18,960	53,710
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	83,588 (1,175)	40,495 (144)	
일반회계			74,504 (1,175)	30,619 (144)	
특별회계			9,084	9,876	
	공기업특별회계		2,208	9,029	
		상수도공기업	120	1,419	
		하수도공기업	2,088	7,610	
	기타특별회계		6,876	847	
		농공단지조성사업특별회계	6,616	271	
		도시교통사업특별회계	222	176	
		도시개발특별회계	38	0	
		공업용지조성특별회계	0	400	

7. 기금

(단위 : 백만원)

구 분	전년도 이월 (사고 등)	수 입	지 출	다음연도 이월액 (사고 등)
합 계	0	32,284	32,005	279
구미시지방채상환기금	0	249	249	0
새마을지도자자녀장학기금	0	1,930	1,930	0
사회복지기금	0	2,745	2,745	0
노인복지기금	0	542	542	0
양성평등기금	0	1,320	1,320	0
시립화장시설유치 지역개발기금	0	13	13	0
환경자원화시설주변영향 지역주민지원기금	0	1,194	1,194	0
식품진흥기금	0	983	983	0
재난관리기금	0	14,947	14,668	279
구미시육외광고정비기금	0	253	253	0
4-H 활동지원기금	0	224	224	0
농축산물가격안정기금	0	2,583	2,583	0
구미시중소기업육성기금	0	5,301	5,301	0

8. 재무제표

(단위: 백만원, %)

구 분	2017년	2016년	전년 대비 증감(-)	
			금 액	비 율
자 산	6,766,424	6,668,197	98,227	1.47
I. 유 동 자 산	338,834	385,594	▲46,760	▲12.13
II. 투 자 자 산	22,867	23,532	▲665	▲2.83
III. 일 반 유 형 자 산	377,758	367,199	10,559	2.88
IV. 주 민 편 의 시 설	969,786	934,040	35,746	3.83
V. 사 회 기 반 시 설	5,045,819	4,944,346	101,473	2.05
VI. 기 타 비 유 동 자 산	11,360	13,486	▲2,126	▲15.76
부 채	214,302	210,842	3,460	1.64
I. 유 동 부 채	31,577	58,612	▲27,035	▲46.13
II. 장 기 차 입 부 채	160,520	130,780	29,740	22.74
III. 기 타 비 유 동 부 채	22,205	21,450	755	3.52
순 자 산	6,552,121	6,457,356	94,765	1.47
I. 고 정 순 자 산	6,220,169	6,078,864	141,305	2.32
II. 특 정 순 자 산	26,109	21,952	4,157	18.94
III. 일 반 순 자 산	305,844	356,539	▲50,695	▲14.22

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	66	188	167	21	88.8
의회사무국	1	1	3	3	0	100
감사담당관실	1	1	5	5	0	100
경제통상국	1	7	19	13	6	68.4
정책기획실	1	6	18	18	0	100
안전행정국	1	13	39	36	3	92.3
복지환경국	1	14	31	26	5	83.9
건설도시국	1	7	21	16	5	76.2
선산출장소	1	6	15	15	0	100
직속기관	1	3	12	12	0	100
사 업 소	1	8	25	23	2	92.0

10. 채 권 · 채 무

< 채 권 현 황 >

(단위 : 백만원)

구 분	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 상환소멸액	당해연도말 현재액
합 계	14,329	301	1,240	13,390
일반회계	13,316	0	939	12,377
특별회계	1,013	301	301	1,013
주민소득지원기금특별회계	182	63	120	125
의료급여기금특별회계	3	0	0	3
저소득주민주거안정기금특별회계	815	238	181	872
주택사업특별회계	13	0	0	13

< 채 무 현 황 >

(단위 : 백만원)

구 분		전년도말 현재액	발생액	상환소멸액	조정액	당해연도말 현재액
합 계		174,040	55,900	51,160	0	178,780
일반회계		160,920	42,900	50,380	0	153,440
기타 특별회계	농공단지조성 특별회계	10,000	13,000	0	0	23,000
공기업 특별회계	상수도사업 특별회계	3,120	0	780	0	2,340

< 채무상환 예정액 >

(단위 : 백만원)

구 분	채무액	2018	2019	2020	2021	2022 이후
합 계	178,780	18,260	26,093	24,893	24,533	85,000
차입금 (일반회계)	153,440	17,480	25,313	24,113	24,533	62,000
차입금 (농공단지조성 특별회계)	23,000	0	0	0	0	23,000
차입금 (상수도사업 특별회계)	2,340	780	780	780	0	0

11. 공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			증	감	
합 계		3,235,253	442,799	27,627	3,650,424
행정 재산	공공용재산	2,568,575	319,964	14,690	2,873,849
	공용재산	425,816	109,449	10,423	524,842
	기업용재산	91,973	50	319	91,704
	보존재산	0	0	0	0
	소 계	3,086,364	429,463	25,432	3,490,395
일반재산		148,889	13,336	2,195	160,029

12. 물품증감 및 현재액

(단위 : 개, 백만원)

구 분		전년도말현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			취득	처분	
수 량		2,311	153	35	2,429
금 액		13,721	1,376	339	14,758

13. 점 토 의 건

- 2017 회계연도 세입·세출결산 승인의 건은 지방자치법 제134조와 구미시의회 회의규칙 제71조에 의거 의회의 승인을 받기 위해 구미시장으로부터 제출되었음
- 결산총괄
 - 2017회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 1,437,403백만원으로 예산액 1,391,724백만원보다 45,679백만원이 더 수납되었음. 세출결산액은 1,179,561백만원으로 세입결산액의 82%이며, 결산상 잉여금은 257,842백만원임
 - 이 중 명시이월비 82,413백만원, 사고이월비 40,353백만원과 보조금 집행잔액 9,809백만원을 공제한 순세계 잉여금은 125,267백만원임
- 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