

제179회 구미시의회 제1차 정례회
제 3 차 본 회 의
2013. 7. 22(월) 11 : 00

심 사 보 고 서

○ 2012회계연도 세입세출결산 및 예비비지출 승인의 건

예 산 결 산 특 별 위 원 회

— 2012회계연도 세입·세출결산 및 예비비 지출 승인 —

심 사 보 고 서

1. 심사경과

가. 제출일자 : 2013년 6월 30일

나. 제 출 자 : 구미시장

다. 회부일자 : 2013년 7월 15일

라. 상정일자 : 제179회 구미시의회 제1차 정례회

제2차 예산결산특별위원회(2013. 7. 16) 상정, 심사

제3차 예산결산특별위원회(2013. 7. 17) 상정, 심사

제4차 예산결산특별위원회(2013. 7. 18) 상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

가. 제안설명자 : 정책기획실장 엄상섭 외 9명

나. 제안이유

- 지방자치법 제39조, 제129조, 제134조 및 구미시의회 회의규칙 제71조의 규정에 의하여 2012회계연도 세입세출결산 및 예비비지출을 의결 승인 받고자 함.

다. 결산개요

- 2012년도 세입·세출 총괄

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산현액 ①	세입결산② (②/①)	세출결산③ (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	1,178,243	1,205,573 (102.3%)	975,703 (82.8%)	128,613 (10.9%)	3,669 (0.3%)	97,588 (8.3%)
일반회계	913,210	946,863 (103.7%)	770,800 (84.4%)	122,542 (13.4%)	3,171 (0.3%)	50,350 (5.5%)
특별회계	265,033	258,710 (97.6%)	204,903 (77.3%)	6,071 (2.3%)	498 (0.2%)	47,238 (17.8%)

- ※ 1) 2012년도 총세입결산액은 1조 2,055억7천3백만원으로 예산현액 대비 102.3%이며,
 2) 총세출결산액은 9,757억3백만원으로 예산현액 대비 82.8%를 집행
 3) 순세계잉여금은 총 975억 8천 8백만원으로 예산집행 잔액, 예비비, 예산절감 등에 기인함.

○ 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	결 손 액 ㉢	미수납액 (다음연도이월) ㉠-㉡-㉢
합 계	913,210	993,952	946,863	4,303	42,786
①지방세수입	263,741	302,480	279,734	3,725	19,021
지 방 세	263,741	302,480	279,734	3,725	19,021
②세 외 수 입	178,125	203,327	178,984	578	23,765
경 상 적 수 입	33,335	30,873	30,477	0	396
임 시 적 수 입	144,790	172,454	148,507	578	23,369
③지방교부세	177,159	185,090	185,090	0	0
④재정보전금	37,127	47,836	47,836	0	0
⑤보 조 금	252,558	250,719	250,719	0	0
국 고	179,834	178,307	178,307	0	0
도 비	72,724	72,412	72,412	0	0
⑥지 방 채	4,500	4,500	4,500	0	0
국내차입금	4,500	4,500	4,500	0	0

※ 1) 최근 5년간 미수납액 현황

2008년 39,400 2009년 38,416 2010년 37,938 2011년 41,467 2012년 42,786
전년대비 미수납액 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	913,210	770,800	122,886	13.5	19,524	2.1
일 반 공 공 행 정	85,544	73,826	9,950	11.6	1,768	2.1
공 공 질 서 및 안 전	34,056	18,020	15,638	45.9	398	1.2
문 화 및 관 광	72,482	54,762	15,074	20.8	2,646	3.7
환 경 보 호	52,336	44,247	6,802	13.0	1,287	2.5
사 회 복 지	202,015	190,265	6,863	3.4	4,887	2.4
보 건	11,250	10,457	537	4.8	256	2.3
농 립 해 양 수 산	109,193	86,007	20,100	18.4	3,086	2.8
산 업 · 중 소 기 업	90,951	69,212	20,508	22.5	1,231	1.4
수 송 및 교 통	99,216	81,043	17,315	17.5	858	0.9
국 토 및 지 역 개 발	38,792	27,725	10,099	26.0	968	2.5
예 비 비	505	0	0	0.0	505	100.0
기 타	116,870	115,236	0	0.0	1,634	1.4

※ 일반회계 재정력 측정

(단위 : 백만원)

구 분	2012	2011	증 감
세입총액 ①	946,862	812,256	134,606
세출총액 ②	770,799	698,782	72,017
차입잔액 ③ (①-②)	176,063	113,474	62,589
다음연도수입 충당·사용 ④	0	0	0
잉여금사용채무상환액 ⑤	0	0	0
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	176,063	113,474	62,589
1인당재정규모 ⑦	1.84	1.69	0.15
1인당세부담액 ⑧	0.67	0.64	0.03
채무현재액(원금) ⑨	171,734	176,134	△4,400
적립금총액 ⑩	0	0	0

※2012재정자립도 : 50.4%(‘11년44.0, ‘10년44.9, ‘09년41.2, ‘08년44.8, ‘07년47.6)

○ 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	1,178,243	128,613	10.9	97,588	8.3
일 반 회 계	913,210	122,542	10.4	50,350	4.3
특 별 회 계	265,033	6,071	0.5	47,238	4.0
상 수 도 공 기 업	61,134	3,669	0.3	3,437	0.3
하 수 도 공 기 업	74,191	1,592	0.1	8,690	0.7
농 공 지 구 사 업	75	0	0.0	44	0.0
도 시 교 통 사 업	6,132	146	0.0	990	0.1
주 민 소 득 지 원 사 업	1,308	0	0.0	1,177	0.1
의 료 보 호 기 금	2,848	0	0.0	5	0.0
주민주거안정및생활안정기금	1,012	0	0.0	957	0.1
수 질 개 선 사 업	7,397	0	0.0	2	0.0
치 수 사 업	9,659	664	0.1	3,570	0.3
토 지 구 획 정 리 사 업	12,779	0	0.0	403	0.0
장기미집행도시계획시설대지보상	789	0	0.0	290	0.0
기 반 시 설 사 업	204	0	0.0	153	0.0
공 업 용 지 조 성	84,970	0	0.0	26,196	2.2
주 택 사 업	2,535	0	0.0	1,324	0.1

○ 예비비 지출

[2012년도 예비비 지출 현황]

(단위 : 백만원)

구 분	건수	지출결정액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
계	22	6,530	4,179	1,990	361
일 반 회 계	20	6,475	4,124	1,990	361
특 별 회 계	2	55	55	0	0

※ 지출내역

- 불산누출사고에 따른 복구 및 생계지원금 : 3건 1,302백만원
- 2012 태풍(산마) 관련 복구 및 보상금 : 14건 1,134백만원
- 시의회 보궐선거에 따른 선거경비 : 2건 69백만원
- 환경미화원 임금관련 소송 배상금 : 1건 1,619백만원

○ 기금결산

[2012년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용]

(단위 : 백만원)

구 분 종 류 별	전년도 현재액	당해연도 증감액		당해연도 현재액	비 고
		수납액	지출액		
계	12,196	3,420	2,483	13,133	
지 방 채 상 환 기 금	218	7	0	225	
새 마을 지도 자 자 녀 장 학 기 금	1,083	149	0	1,232	
사 회 복 지 기 금	2,270	140	50	2,360	
노 인 복 지 기 금	543	16	27	532	
여 성 발 전 기 금	617	118	29	706	
폐기물처리지역주변 영 향 지 역 지 원 기 금	103	3	106	0	
환경자원화시설주변영 향지역주민지원기금	283	403	360	326	
식 품 진 흥 기 금	616	212	188	640	
재 난 관 리 기 금	6,207	2,260	1,627	6,840	
옥 외 광 고 정 비 기 금	41	105	89	57	
4 - H 후 원 기 금	215	7	7	215	
환경자원화시설(매립 소각)유치면발전지원기금	0	0	0	0	

※ 2012년도 말 기금총액은 131억3천3백만원이고,
전년도말에 비하여 9억3천7백만원이 증가하였음.

○ 채권·채무결산

[2012년도 채권·채무의 결산현황]

가. 채권 증감내역 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	전년도말 현재액	증 감	2012년도말 현재액
계	11,150	166	11,316
일 반 회 계	8,960	338	9,298
특 별 회 계	2,190	△172	2,018

- ※ · 2012년말 현재 채권액은 113억1천6백만원으로 (보증금 채권이 5천4백만원, 융자금 채권이 111억6천9백만원, 미수금채권이 9천3백만원임)
· 전년도 말에 비하여 1억6천6백만원이 증가되었음.

나. 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위 : 백만원)

구 분		2011년도 말 현재액	증 감	2012년도 말 현재액
계		187,287	△5,727	181,560
일 반 회 계		176,134	△4,400	171,734
기타특별	치수사업	2,000	△2,000	0
공기업특별	상수도	1,345	3,518	4,863
	하수도	7,808	△2,845	4,963

- ※ · 2012년말 현재 채무액은 1,815억6천만원이며
· 회계별로는 일반회계가 1,717억3천4백만원, 공기업특별회계 98억2천6백만원으로 전년도말에 대비 57억2천7백만원이 감소되었음.
· 원인별로 보면 구미지구생태하천진입도로개설 등을 위해 84억원의 차입금이 발생되고 141억2천6백만원의 차입금을 상환하였음.

○ 공유재산 증감 및 현재액

[2012년도 공유재산에 관한 결산 내용]

(단위:백만원)

구 분	2011년도말 현재액	증 감	2012년도말 현재액
계	2,137,164	614,425	2,751,589
행정 재산	2,007,312	573,063	2,580,375
잡 종 재 산	129,852	41,362	171,214

※ 전년도말에 대비 증가요인은 박대통령 공원화, 신라불교초전지 조성, 산림에코센터, 도로 확포장 공사 및 편입, 민족중흥관 신축, 해평누리 작은 도서관, 보조경기장 신축, 문화로 트레비 분수, 산동 하수처리장, 체육시설 설치 등에 따른 증가요인이 발생하였음.

○ 물품증감 및 현재액

[2012년도 물품증감에 관한 결산 내용]

(단위 : 백만원, 개)

구 분	2011년도말 현재액	증 감	2012년도말 현재액
금 액	7,568	668	8,236
수 량	1,273	35	1,308

※ 신규취득 89건에 9억 5천 1백만원이 증가한 반면 용품 등 처분 54건 2억 8천 3백만원이 감소하여 전체적으로 6억 6천 8백만원 증가

□ 검 토 의 견

○ 2012년도 세입·세출 총괄

- 2012년도 총세입·세출 실적은
세입 1조 2,055억 7천 3백만 원, 세출 9,757억 3백만 원으로
수납액은 예산현액 1조 1,782억 4천 3백만 원 대비 102.3%가 수납되고
지출액은 예산현액대비 82.8%가 집행되었습니다.
- 세입대비 세출에 따른 차입잔액은 총 2,298억 7천만 원이며
보조금 집행잔액 36억 6천 9백만 원, 이월사업비 1,286억 1천 3백만 원을 제외한
순세계잉여금은 975억 8천 8백만 원입니다.
- 2012년도 일반·특별 세출예산 집행잔액은 735억 8천 2백만 원으로
2011년 집행잔액 2,009억 2천 4백만 원 보다 1,273억 4천 2백만 원이 감소하였으며
이는 공업용지 특별회계의 집행액이 주된 요인이 되겠습니다.

○ 일반회계 세입·세출 결산

- 일반회계 세입·세출 실적은 세입이 9,468억 6천 3백만 원,
세출은 7,708억 원으로
2011년 예산현액 대비 세입은 16.6%인 1,346억 6백만 원,
세출은 10.3%인 720억 1천 7백만 원이 증가되었으며
세계잉여금은 1,760억 6천 3백만 원으로 다음연도 이월사업비
1,225억 4천 2백만 원, 보조금 집행잔액 31억 7천 1백만 원을 공제한
순세계잉여금은 503억 5천만 원입니다.
- 세입을 재원별로 보면
지방세가 2,797억 3천 4백만 원, 세외수입이 1,789억 8천 4백만 원,
지방교부세 1,850억 9천만 원, 재정보전금 478억 3천 6백만 원
보조금 2,507억 1천 9백만 원, 지방채 45억 원으로
미수납액은 470억 8천 9백만 원이며 이 중 결손처분액
43억 3백만 원을 제외한 427억 8천 6백만 원을 다음연도 이월하였습니다.

○ 특별회계 세입·세출 결산

- 공기업을 포함한 14개 특별회계 세입은 2,587억 1천만 원, 세출은 2,049억 3백만 원으로
 - 2011년 대비 세입은 35%인 1,398억 6천 8백만 원, 세출은 33.2%인 1,018억 7천 2백만 원이 감소되었으며
 - 다음연도 이월사업비, 보조금 집행잔액 65억 6천 9백만 원을 공제하면 순세계잉여금은 472억 3천 8백만 원입니다.
 - 전년대비 예산규모가 크게 늘어난 것은 공업용지조성 특별회계, 치수사업 특별회계에 따른 것입니다.

○ 회계별 이월사업비

- 명시, 사고, 계속비 이월액은 총212에 1,286억 1천 3백만 원으로 명시이월 93건에 642억 1천 2백만 원, 사고이월 119건에 644억 1백만 원입니다.
- 예산현액 대비 총이월사업비는 2011년도 6.4%보다 4.5%가 증가된 10.9%입니다
- 이를 회계별로 분류해 보면,
 - 일반회계는 명시이월 92건에 640억 9천 1백만 원, 사고이월 104건에 584억 5천 1백만 원입니다.
 - 공기업 특별회계는 사고이월 11건 52억 6천 1백만 원이며 기타 특별회계 사고이월 4건에 6억 8천 9백만 원입니다.

○ 예비비 지출

- 2012년도 예비비지출은 총22건에 41억 7천 9백만 원을 지출하였으며 주요 집행사유는 불산누출사고에 따른 복구 및 생계지원금, 2012 태풍(산바) 관련 복구 및 보상금, 시의회 보궐선거에 따른 선거경비 등 입니다.

○ 기금 결산

- 2012년도말 현재 기금총액은 12개 기금에 131억 3천 3백만 원으로, 전년도말 121억 9천 6백만 원 대비 7.6%인 9억 3천 7백만 원이 증가하였습니다.

○ 채권·채무결산

- 채권은 2012년도말 현재 113억 1천 6백만 원으로 전년도말 111억 5천만 원 대비 1.5%인 1억 6천 6백만 원이 증가하였으며 채무는 2012년도말 현재 1,815억 6천만 원으로 전년도말 1,872억 8천 7백만원 대비 3.1%인 57억 2천 7백만 원이 감소하였습니다.

○ 공유재산증감 및 현재액 결산

- 2012년도말 현재액은 2조 7,515억 8천 9백만 원으로, 2011년도말 현재액 2조 1,371억 6천 5백만 원 대비 6,144억 2천 4백만 원이 증가하였고,
-이를 종류별로 분류하면 행정재산 2조 5,803억 7천 5백만 원, 일반재산 1,712억 1천 5백만 원으로 이는 박대통령 공원화, 신라불교초전지 조성, 산림에코센타, 도로 확포장 공사 및 편입, 민족중흥관 신축, 해평누리 작은 도서관 등 신규시설의 설치에 따라 증가하였습니다.

○ 물품증감 및 현재액 결산

- 2012년도말 현재액은 1,308건에 82억 3천 6백만 원으로 전년대비 신규취득 89건 9억 5천 1백만 원, 처분 등 54건 2천 8천 3백만 원이 감소하여 전체적으로 6억 6천 8백만 원 증가하였습니다.

3. 종합의견

- 2012년도 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.
- 2012회계연도 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