

제183회 구미시의회 제2차 정례회
제 2 차 예 산 결 산 특 별 위 원 회
2013.12.13(금) 10:00

2014년도 세입·세출 예산안 및 기금운용계획안

검 토 보 고

예산결산특별위원회

보 고 순 서

I. 예산안 개요

1. 예산 총 규모

II. 회계별 세입·세출내역

1. 일반회계

가. 세 입

나. 세 출

① 성질별 분류

② 기능별 분류

2. 기타특별회계

가. 세 입

나. 세 출

3. 상·하수도사업 공기업 특별회계

가. 예산 총 규모

나. 상수도사업 세입·세출

다. 하수도사업 세입·세출

III. 지방채무

IV. 기금운용현황

V. 검 토 의 견

2014년도 일반 및 특별회계 세입세출 예산안

I. 예산안 개요

1. 예산 총 규모

(단위 : 백만원)

구 분	2014년 당초		2013년 당초		증 감 액	
	예산액	%	예산액	%	예산액	%
계	1,067,000	100.00	1,047,000	100.00	20,000	1.91
일 반 회 계	774,500	72.59	725,800	69.32	48,700	6.71
특 별 회 계	292,500	27.41	321,200	30.68	△28,700	△8.94
- 기 타 특 별	176,600	16.55	190,260	18.17	△13,660	△7.18
농 공 지 구 사 업	5,900	0.55	657	0.06	5,243	798.02
도 시 교 통 사 업	6,981	0.65	5,905	0.56	1,076	18.22
주 민 소 득 지 원 기 금	1,565	0.15	1,337	0.14	228	17.05
의 료 보 호 기 금	3,100	0.29	3,050	0.29	50	1.64
저 소득 주 민 주 거 안 정	1,016	0.1	971	0.09	45	4.63
수 질 개 선 사 업	4,803	0.45	9,059	0.87	△4,256	△46.98
치 수 사 업	11,500	1.08	15,640	1.49	△4,140	△26.47
토 지 구 획 정 리 사 업	38,130	3.57	46,595	4.45	△8,465	△18.17
장기미집행도시계획 시설 대지보상 사업	411	0.04	255	0.02	156	61.18
기 반 시 설 사 업	150	0.01	254	0.02	△104	△40.94
공업용지조성사업	101,046	9.47	104,817	10.01	△3,771	△3.60
주 택 사 업	1,998	0.19	1,720	0.17	278	16.16
- 상하수도특별회계	115,900	10.86	130,940	12.51	△15,040	△11.49
상 수 도(공기업)	59,700	5.6	53,610	5.12	6,090	11.36
하 수 도(공기업)	56,200	5.26	77,330	7.39	△21,130	△27.32

II. 회계별 세입·세출내역

1. 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세입	2014년 당초		2013년 당초		증감액	
	예산액	%	예산액	%	예산액	%
총 계	774,500	100.00	725,800	100.00	48,700	6.71
○ 자 체 수 입	292,042	37.71	276,074	38.03	15,968	5.78
• 지 방 세	253,661	32.75	231,434	31.88	22,227	9.60
• 세 외 수 입	38,381	4.96	44,640	6.15	△6,259	△14.02
- 정상적세외수입	33,714	4.35	32,720	4.51	994	3.04
- 임시적세외수입	4,667	0.6	11,920	1.64	△7,253	△60.85
○ 의 존 수 입	428,457	55.32	420,917	58.00	7,540	1.79
• 지방교부세	149,682	19.33	167,052	23.02	△17,370	△10.40
• 조정교부금 및 제 정 보 전 금	34,012	4.39	32,788	4.52	1,224	3.73
• 보 조 금	244,763	31.6	221,077	30.46	23,686	10.71
- 국고보조금 등	180,895	23.36	157,626	21.72	23,269	14.76
- 시·도비 보조금 등	63,868	8.25	63,451	8.74	417	0.66
○ 지 방 체	25,900	3.34	-	-	25,900	순증
○ 보전수입및내부거래등	28,101	3.63	28,809	3.97	△708	△2.46

※ 재정자립도 : 37.7% (2013년 당초 42%)

* '14년도 세입예산과목 편제 전면 개편에 따른 세외수입중 잉여금 →
「보전수입 및 내부거래 등」 별도 과목 신설로 제외

나. 세 출

① 성질별 분류

(단위 : 백만원)

세 출	2014년 당초		2013년 당초		증 감	
	예산액	%	예산액	%	예산액	%
계	774,500	100.00	725,800	100.00	48,700	6.71
인 건 비	105,508	13.62	100,754	13.88	4,754	4.72
물 건 비	51,857	6.70	49,152	6.77	2,705	5.50
일 반 운 영 비	30,555	3.95	29,727	4.10	828	2.79
여 비	6,938	0.90	6,815	0.94	123	1.80
업 무 추 진 비	1,185	0.15	1,101	0.15	84	7.60
직 무 수 행 경 비	3,317	0.43	3,267	0.45	50	1.54
의 회 비	1,228	0.16	1,186	0.15	42	3.54
재 료 비	4,020	0.51	3,602	0.50	418	11.61
연 구 개 발 비	4,614	0.60	3,454	0.48	1,160	33.58
경 상 이 전	387,816	50.07	345,982	47.67	41,834	12.09
일 반 보 상 금	172,034	22.21	79,244	10.92	92,790	117.09
이주및재해보상금	53	0.01	33	0.00	20	59.09
포 상 금	5,032	0.65	4,855	0.67	177	3.65
연 금 부 담 금 등	12,329	1.59	11,893	1.64	436	3.67
배 상 금 등	3,066	0.40	189	0.03	2,877	1523.91
출 연 금	6,366	0.82	7,732	1.07	△1,366	△17.66
민 간 이 전	144,084	18.60	200,787	27.66	△56,703	△28.24
자치단체등이전	19,578	2.53	15,294	2.11	4,284	28.02
전 출 금	19,415	2.51	18,631	2.56	784	4.20
차입금이자상환	5,859	0.75	7,324	1.01	△1,465	△20.00
자 본 지 출	186,674	24.10	197,642	27.23	△10,967	△5.55
시 설 비 및 부 대 비	145,278	18.76	152,595	21.02	△7,317	△4.79
민 간 자 본 이 전	26,592	3.43	30,769	4.24	△4,177	△13.58
자치단체등자본이전	10,359	1.34	10,356	1.43	3	0.03
공기업자본전출금	1,000	0.13	1,000	0.14	0	0.00
자 산 취 득 비	3,444	0.44	2,908	0.40	536	18.43
보 전 제 원	22,980	2.97	9,020	1.24	13,960	154.77
내 부 거 래	11,890	1.54	9,732	1.34	2,158	22.17
기타회계전출금	6,721	0.87	5,817	0.80	904	15.53
기 금 전 출 금	5,169	0.67	3,914	0.54	1,254	32.05
예비비 및 기타	7,772	1.00	13,516	1.86	△5,744	△42.49

② 기능별 분류

(단위 : 백만원)

구 분	2014년 당초		2013년 당초		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
계	774,500	100	725,800	100	48,700	6.71
일 반 공 공 행 정	78,132	10.09	61,769	8.51	16,363	26.49
공 공 질 서 및 안 전	7,920	1.02	4,082	0.56	3,838	94.01
문 화 및 관 광	35,969	4.64	39,673	5.47	△3,704	△9.34
환 경 보 호	52,339	6.76	44,549	6.14	7,790	17.49
사 회 복 지	240,240	31.02	212,700	29.30	27,540	12.95
보 건	13,625	1.76	12,497	1.72	1,128	9.03
농 립 해 양 수 산	81,625	10.54	80,977	11.16	648	0.80
산 업 · 중 소 기 업	26,153	3.38	30,819	4.25	△4,666	△15.14
수 송 및 교 통	64,667	8.35	62,801	8.65	1,866	2.97
국 토 및 지 역 개 발	38,314	4.95	39,705	5.47	△1,391	△3.50
예 비 비	7,773	1	13,511	1.86	△5,738	△42.47
기 타	127,743	16.49	122,717	16.91	5,026	4.10

2. 기타특별회계

가. 세 입

(단위 : 백만원)

구 분	2014년 당초		2013년 당초		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
계	176,600	100.00	190,260	100.00	△13,660	△7.18
세 외 수입	148,778	84.25	162,766	85.55	△13,988	△8.59
보 조 금	6,138	3.48	15,489	8.14	△9,351	△60.37
지 방 채	5,000	2.83	0	0.00	5,000	순증
보전수입등및내부거래	16,684	9.44	12,005	6.31	4,679	38.97

나. 세 출

① 성질별 분류

(단위 : 백만원)

구 분	2014년 당초		2013년 당초		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
계	951,100	100.00	916,060	100.00	35,040	3.83
인 건 비	106,332	11.18	101,556	11.09	4,776	4.70
물 건 비	58,559	6.16	53,659	5.86	4,900	9.13
경 상 이 전	398,008	41.85	358,226	39.11	39,782	11.11
자 본 지 출	319,062	33.55	344,435	37.60	△25,373	△7.37
융자 및 출자	1,670	0.18	670	0.07	1,000	149.25
보 전 재 원	22,980	2.42	9,020	0.98	13,960	154.77
내 부 거 래	11,992	1.26	10,736	1.17	1,256	11.70
예비비 및 기타	32,497	3.42	37,758	4.12	△5,261	△13.93

② 기능별 분류

(단위 : 백만원)

세 입	2014년 당초		2013년 당초		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	(%)
계	176,600	100.00	190,260	100.00	△13,660	△7.18
일 반공 공 행 정	1,565	0.89	1,337	0.70	228	17.05
환 경 보 호	4,803	2.72	9,059	4.76	△4,256	△46.98
사 회 복 지	4,116	2.33	4,021	2.11	95	2.36
산업·중소기업	400	0.23	157	0.08	243	154.778
수 송 및 교 통	6,856	3.88	5,788	3.04	1,068	18.46
국토및지역개발	158,612	89.81	169,633	89.16	△11,021	△6.50
기 타	248	0.14	265	0.14	△17	△6.49

3. 상·하수도사업(공기업) 특별회계

가. 예산총규모

(단위 : 백만원)

구 분		2014년 당초		2013년 당초		증 감 액	
		예산액	%	예산액	%	증감액	(%)
세입	계	115,900	100.00	130,940	100.00	△15,040	△11.49
	사업수익	94,382	81.44	88,966	67.94	5,415	6.09
	자본수입	14,466	12.48	38,382	29.31	△23,916	△62.31
	보존재원	7,052	6.08	3,592	2.74	3,461	96.37
세출	계	115,900	100.00	130,940	100.00	△15,040	△11.49
	인건비	6,362	5.49	6,252	4.77	110	1.77
	물건비(운영경비)	45,204	39.00	44,826	34.23	378	0.84
	경상이전	32,574	28.10	30,504	23.30	2,070	6.78
	자본지출	28,568	24.65	44,638	34.09	△16,070	△36.00
	보전재원	1,492	1.29	3,179	2.43	△1,687	△53.05
	기타(특별손실)	135	0.12	105	0.08	30	28.93
	예비비	1,565	1.35	1,436	1.10	129	8.98

나. 상수도사업 세입·세출

(단위 : 백만원)

구 분		2014년 당초		2013년 당초		증 감 액	
		예산액	%	예산액	%	증감액	(%)
세입	계	59,700	100.00	53,610	100.00	6,090	11.36
	사업수익	55,049	92.21	50,641	94.46	4,408	8.70
	자본수입	1,843	3.09	1,892	3.53	△49	△2.59
	보존재원	2,808	4.70	1,077	2.01	1,731	160.80
세출	계	59,700	100.00	53,610	100.00	6,090	11.36
	인건비	5,168	8.66	5,095	9.50	73	1.43
	물건비(운영경비)	41,850	70.10	40,869	76.23	981	2.40
	경상이전	1,815	3.04	1,642	3.06	173	10.54
	자본지출	9,611	16.10	5,139	9.58	4,472	87.05
	보전재원	333	0.56	333	0.62	0	0.00
	기타(특별손실)	6	0.01	5	0.01	1	7.60
	예비비	917	1.54	527	0.98	390	74.05

다. 하수도사업 세입·세출

(단위 : 백만원)

구 분		2014년 당초		2013년 당초		증 감 액	
		예산액	%	예산액	%	증감액	(%)
세 입	계	56,200	100.00	77,330	100.00	△21,130	△27.32
	사 업 수 익	39,333	69.99	38,326	49.56	1,007	2.63
	자 본 수 입	12,623	22.46	36,490	47.19	△23,867	△65.41
	보 존 재 원	4,244	7.55	2,514	3.25	1,730	68.77
세 출	계	56,200	100.00	77,330	100.00	△21,130	△27.32
	인 건 비	1,194	2.12	1,156	1.50	38	3.26
	물 건 비 (운 영 경 비)	3,354	5.97	3,956	5.12	△602	△15.23
	경 상 이 전	30,758	54.73	28,862	37.32	1,896	6.57
	자 본 지 출	18,956	33.73	39,500	51.08	△20,544	△52.01
	보 전 재 원	1,159	2.06	2,846	3.68	△1,687	△59.26
	기 타 (특 별 손 실)	130	0.23	100	0.13	30	30.00
	예 비 비	649	1.15	910	1.18	△261	△28.71

Ⅲ. 지방채무

(2013. 10. 31현재)

(단위 : 백만원)

구 분	차 입 액	상 환 액	잔 액	비 고
계	233,944	58,283	175,661	
일 반 회 계	198,254	30,830	167,424	
특 별 회 계	35,690	27,453	8,237	

※ 관리채무부담도 : 28.63% (2012. 12. 31 기준)

IV. 기금운용계획

(단위 : 백만원)

기 금 명	'13년도말 조 성 액 ①	'14년도 기금운용계획		'14년도말 조 성 액 ④=①+②-③	증 감 ⑤=④-①
		수입 ②	지출 ③		
계	13,441	5,539	2,753	16,227	2,786
지 방 체 상 환 금	232	6	0	237	5
새 마을 지도자 자녀 장학기금	1,385	147	0	1,532	147
사 회 복 지 기 금	2,378	61	42	2,397	19
노 인 복 지 기 금	520	15	14	521	1
여 성 발 전 기 금	805	121	25	901	96
시 립 화 장 시 설 유치지역 개발기금	0	2,010	0	2,010	2,010
환경자원화시설유치 면 발전 지원기금	342	403	385	360	18
식 품 진 흥 기 금	638	98	95	641	3
재 난 관 리 기 금	6,844	2,569	2,100	7,313	469
구미시옥외광고 정 비 기 금	82	102	85	99	17
4-H 후 원 기 금	215	7	7	216	1

V. 검 토 의 건

□ 예산안 규모

- 2014년도 세입·세출 예산안의 총 규모는
전년도 당초예산 1조 470억 원보다 1.91%인
200억 원이 증액된 **1조 670억 원**으로 편성되었음.
- 일반회계는 전년도 당초예산 7천 258억 원보다
6.71%인 487억 원이 증액된 **7천 745억 원**임.
- 특별회계는 전년도 당초예산 3천 212억 원보다
8.94%인 287억 원이 감액된 **2천 925억 원**으로 편성되었음.

□ 회계별 세입·세출 내역

- 일반회계 세입예산은 전년도 대비
지방세 9.60%, 조정교부금 및 재정보전금 3.73%,
보조금 10.71% 등 **730억 3천 7백만 원**이 증액되었음.

세외수입은 14.02%, 지방교부세 10.40% 등
243억 3천 7백만 원이 감액되었음.

이로써 우리시 재정자립도는
전년도 42%에서 **37.7%**로 다소 낮아졌음.

- 일반회계 세출예산은 전년도 대비
일반공공행정 26.49%, 공공질서 및 안전 94.02% 등
641억 9천 9백만 원이 증액 되었으나

문화 및 관광분야 9.34%

산업·중소기업 분야 15.14% 등 154억 9천 9백만 원이
감액 편성되었음.

○ 기타 특별회계 세입예산은

전년도 당초예산 1천 902억 6천만 원보다
7.18%인 136억 6천만 원이 감액된 1천 766억 원이며,

○ 기타 특별회계 세출예산은

일반공공행정 17.05%, 산업·중소기업 154.778% 등
16억 3천 4백만 원이 증액되었으나
환경보호 46.98% 등 152억 9천 4백만 원이
감액 편성되었음.

○ 공기업 특별회계는

전년도 당초예산 1천 309억 4천만 원보다
11.49%인 150억 4천만 원이 감액된 1천 159억 원임.

○ 이 중 상수도사업 예산은

전년도 당초예산 536억 1천만 원보다
11.36%인 60억 9천만 원이 증액된 597억 원이며,

○ 하수도사업 예산은

전년도 당초예산 773억 3천만 원보다
27.32%인 211억 3천만 원이 감액된 562억 원임.

□ 지방채무 현황

- 지방채 총 규모는 2천 339억 4천 4백만 원이며
이 중 582억 8천 3백만 원을 상환하고
잔액은 1천 756억 6천 1백만 원 임.

□ 기금운용계획

- 2013년도 기금운용계획은 사회복지기금과 재난관리기금 등
총 11개 기금 162억 2천 7백만 원임.
- 수입은 2013년도 말 조성액 134억 4천 1백만 원과
2014년도 수익액 55억 3천 9백만 원이며
- 지출은 고유목적 사업비 27억 5천 3백만 원임.

□ 재정운용 여건과 방향, 예산안의 세부내역은 유인물을 참조하여 주시기 바랍.

□ 종합 검토의견

- 2014년도 세입·세출 예산안은

풍족한 일터 키우기 등으로 『강한 경제 더 큰 구미』 실현을
위한 역점시책을 추진하고, 시민의 꿈과 희망을 실현하는
살기 좋은 복지구미를 만들어 가는 데에 역점을 두고
예산을 편성한 것으로 생각됨.

○ 그러나, 재정운영 여건상 세입은

부동산 경기 여건 등에 따라 불안전성은 지속될 것으로 추측되어
안정적인 재정운영이 필요함,

○ 세출은 취약계층 생활보장, 보육, 주거, 교육 등

사회복지분야 국비보조에 따른 지방비 부담액의 지속적인
증가와 지역개발 등으로 재정수요가 크게 증가할 것으로
예상됨.

○ 따라서 2014년도 예산안을 심사함에 있어

행정안전부의 지방재정운용 및 예산편성 방향에 따라
법령에 의거 반드시 지출해야 하는 법정·필수적 경비는
우선하여 세출예산에 반영하여야 하겠으나

○ 사업의 효율성이 낮거나

사업별 목적·용도 및 추진계획 등을 사전에 구체적으로
확정하지 않은 포괄적 예산, 유사·중복사업,
행사·축제예산 등은 심도 있는 심사가 요구됨.

○ 민간이전경비의 일몰제 적용여부,

주민참여 예산제, 성인지 예산의 적정한 편성 등도
면밀히 살펴보아야할 것임.

○ 2013년도 당초예산 및 추경예산 심사 시

상당한 이유로 일부 또는 전액 삭감한 예산이 동일하거나 증액 편성된 경우와

○ 전년도 결산검사, 금년도 행정사무감사 및 업무보고 시

지적인 사항, 문제점 등을 참고하여 심도 있는 심사가 필요할 것임.

○ 대내외 어려운 경제여건을 감안하여

계속사업은 마무리 위주로 연속성을 유지하되,
대규모 신규사업은 장래의 타당성, 사업비 산출근거의 명확한
분석 등을 충분히 검토하여야함.

○ 불필요한 예산낭비 요인은 사전에 방지하되

일자리 창출사업의 지속적인 추진과 지역경제 활성화, 신성장
동력확보 등 주민생활안정과 미래대비를 위한 성장기반 확충
으로 미래지향적인 복지도시를 건설하고

○ 재정의 건전성 향상과 안정적인 재정운용이 이루어질 수

있도록 종합적인 판단 및 심사가 되어야할 것으로 사료됨.