

제190회 구미시의회 정례회
제2차 예산결산특별위원회
2014. 9. 15(월) 10 : 00

2013회계연도 세입·세출결산 및 예비비지출 승인의 건

검 토 보 고

예 산 결 산 특 별 위 원 회

2013회계연도 세입·세출결산 및 예비비지출 승인의 건

검 토 보 고

○ 제 안 자 : 구 미 시 장

○ 제안이유 : 지방자치법 제129조 동법 제134조 및 구미시의회 회의규칙 제71조 규정에 의거 심의 의결 승인을 받고자 함.

○ 결 산 개 요

1. 2013 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	1,296,058	1,340,158 (103.4%)	1,103,127 (85.1%)	131,484 (10.1%)	12,809 (0.9%)	92,738 (7.1%)
일반회계	1,043,586	1,088,527 (104.3%)	883,630 (84.7%)	121,923 (11.6%)	12,567 (1.2%)	70,407 (6.7%)
특별회계	252,472	251,631 (99.6%)	219,497 (86.9%)	9,561 (3.7%)	242 (0.0%)	22,331 (8.8%)

- ※ 1) 2013년도 총세입결산액은 1조 3,401억5천8백만 원으로 예산현액 대비 103.4%이며,
 2) 총세출결산액은 1조 1,031억2천7백만 원으로 예산현액 대비 85.1%를 집행
 3) 순세계잉여금은 총 927억3천8백만 원으로 예산집행 잔액, 예비비, 예산절감 등에 기인함.

2. 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	결 손 액 ㉢	미수납액 (다음연도이월) ㉠-㉡-㉢
합 계	1,043,586	1,136,459	1,088,527	3,589	44,343
①지방세수입	283,491	346,778	324,056	2,801	19,921
지 방 세	283,491	346,778	324,056	2,801	19,921
②세 외 수 입	308,873	335,124	309,914	788	24,422
경상적수입	34,117	30,119	29,860	0	259
임시적수입	274,756	305,005	280,054	788	24,163
③지방교부세	162,176	164,310	164,310	0	0
④재정보전금	34,915	39,834	39,834	0	0
⑤보 조 금	254,131	250,413	250,413	0	0
국 고	183,267	179,835	179,835	0	0
도 비	70,864	70,578	70,578	0	0
⑥지 방 채	0	0	0	0	0
국내차입금	0	0	0	0	0

※ 1) 최근 5년간 미 수납액 현황

2009년 38,416 2010년 37,938 2011년 41,467 2012년 42,786 2013년 44,343
전년대비 미 수납액 증가

3. 일반회계 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 ①	지 출 액 ②	이월사업비 ③	% ③/①	집행잔액 ①-②-③=④	% ④/①
계	1,043,586	883,630	121,923	12.0	38,033	3.6
일 반 공 공 행 정	174,775	162,183	11,093	6.3	1,499	0.8
공 공 질 서 및 안 전	37,208	27,815	8,918	23.9	475	1.2
문 화 및 관 광	59,697	41,157	17,529	29.3	1,011	1.6
환 경 보 호	54,134	49,678	2,857	5.2	1,599	2.9
사 회 복 지	250,517	221,904	21,317	8.5	7,296	2.9
보 건	14,456	14,049	0	0.0	407	2.8
농 립 해 양 수 산	115,258	84,660	19,261	16.7	11,337	9.8
산 업 · 중 소 기 업	70,193	57,345	11,493	16.3	1,355	1.9
수 송 및 교 통	99,896	76,782	19,665	19.6	3,449	3.4
국 토 및 지 역 개 발	38,879	26,127	9,790	25.1	2,962	7.6
예 비 비	4,935	0	0	0.0	4,935	100.0
기 타	123,638	121,930	0	0.0	1,708	1.3

※ 일반회계 재정력 측정

(단위 : 백만원)

구 분	2013	2012	증 감
세입총액 ①	1,088,527	946,863	141,664
세출총액 ②	883,630	770,800	112,830
차입잔액 ③ (①-②)	204,897	176,063	28,834
다음연도수입 충당·사용 ④	0	0	0
잉여금사용채무상환액 ⑤	0	0	0
실질수지 ⑥ (③-④-⑤)	204,897	176,063	28,834
1인당재정규모 ⑦	2.10	1.84	0.26
1인당세부담액 ⑧	0.77	0.67	0.10
채무현재액(원금) ⑨	162,714	171,734	△9,020
적립금총액 ⑩	0	0	0

4. 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	1,296,058	131,484	10.1	92,738	7.1
일반회계	1,043,586	121,923	11.6	70,407	6.7
특별회계	252,472	9,561	3.7	22,331	8.8
상수도공기업	60,669	14	0.0	5,559	9.1
하수도공기업	70,302	6,834	9.7	6,181	8.7
농공지구사업	1,282	380	29.6	340	26.5
도시교통사업	7,596	320	4.2	737	9.7
주민소득지원사업	1,424	0	0.0	1,364	95.7
의료보호기금	2,944	0	0.0	71	2.4
주민주거안정및생활안정기금	1,118	0	0.0	1,017	90.9
수질개선사업	9,576	0	0.0	3	0.0
치수사업	17,020	2,013	11.8	3,519	20.6
토지구획정리사업	5,478	0	0.0	181	3.3
장기미집행도시계획시설대지보상	495	0	0.0	9	1.8
기반시설사업	153	0	0.0	148	96.7
공업용지조성	72,528	0	0.0	1,014	1.3
주택사업	1,886	0	0.0	2,188	116.0

5. 예비비 지출

2013년도 예비비 지출 현황

(단위 : 백만원)

구 분	건수	지출결정액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
계	6	3,390	3,390	0	0
일 반 회 계	6	3,390	3,390	0	0
특 별 회 계	0	0	0	0	0

※ 지출내역

- 재난응급복구활동 민간인 재해보상금 : 1건 21백만 원
- 민사소송확정에 따른 반환금지급 : 1건 2,000백만 원
- 어린이보호구역 CCTV 설치공사 판결금 : 1건 32백만 원
- 환경미화원 및 도로보수원 임금관련 소송 배상금 : 2건 1,316백만 원
- 가축폭염피해 관련 면역강화용첨가제 지원 : 1건 21백만 원

..

6. 기금결산

2013년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용

(단위 : 백만원)

구 분 종 류 별	전년도 현재액	당해연도 증감액		당해연도 현재액	비 고
		수납액	지출액		
계	13,133	4,116	2,323	14,926	
지방채 상환기금	225	7	0	232	
새마을지도자 자녀 장 학 기 금	1,232	153	0	1,385	
사회복지기금	2,360	167	56	2,471	
노인복지기금	532	17	29	520	
여성발전기금	706	223	23	906	
환경자원화시설주변영 향지역주민지원기금	326	401	360	367	
식품진흥기금	640	62	64	638	
재난관리기금	6,840	2,973	1,702	8,111	
옥외광고정비기금	57	105	83	79	
4 - H 후 원 기 금	215	8	6	217	
환경자원화시설(매립. 소각)유치면발전지원기금	0 (1,631 원)	0 0	0 (1,631 원)	0 0	

※ 2013년도 말 기금총액은 149억2천6백만 원이고, 전년도말에 비하여 17억9천3백만 원이 증가하였음.

7. 채권·채무결산

○. 2013년도 채권·채무의 결산현황

가. 채권 증감내역 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	전년도말 현재액	증 감	2013년도말 현재액
계	11,316	△150	11,116
일 반 회 계	9,298	0	9,298
특 별 회 계	2,018	△150	1,868

- ※ · 2013년말 현재 채권액은 111억6천6백만 원으로 (보증금 채권이 5천4백만 원, 융자금 채권이 110억1천8백만 원, 미수금채권이 9천4백만 원임)
· 전년도 말에 비하여 1억5천만 원이 감소되었음.

나. 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위 : 백만원)

구 분	2012년도 말 현재액	증 감	2013년도 말 현재액
계	181,560	△12,199	169,361
일 반 회 계	171,734	△9,020	162,714
기타특별	치수사업	0	0
공기업특별	상수도	△333	4,530
	하수도	△2,846	2,117

- ※ · 2013년말 현재 채무액은 1,693억6천1백만 원이며
· 회계별로는 일반회계가 1,627억1천4백만 원, 공기업특별회계 66억4천7백만 원으로 전년도말에 대비 121억9천9백만 원이 감소되었음.
· 원인별로 보면 청소년수련시설건립 등을 위해 826억5천4백만 원의 차입금이 발생되고 948억5천3백만 원의 차입금을 상환하였음.

8. 공유재산 증감 및 현재액

2013년도 공유재산에 관한 결산 내용

(단위:백만원)

구 분	2012년도말 현재액	증 감	2013년도말 현재액
계	2,751,589	224,033	2,975,622
행 정 재 산	2,580,375	265,709	2,846,084
일 반 재 산	171,214	△41,676	129,538

※ 전년도말에 대비 증가요인은 구미시청별관4, 비산동주민센터 주차장 부지, 강동문화 복지회관 부지, 대형폐기물 적치장 신축, 농업기술센터 농기계 보관창고 신축, 장애인 체육관 및 선산청소년수련관 신축 등에 따른 증가요인이 발생하였음.

9. 물품증감 및 현재액

2013년도 물품증감에 관한 결산 내용

(단위 : 백만원, 개)

구 분	2012년도말 현재액	증 감	2013년도말 현재액
금 액	8,236	1,331	9,567
수 량	1,308	159	1,467

※ 신규취득 192건에 16억 1천 3백만 원이 증가한 반면 용품 등 처분 33건 2억 8천 2백만 원이 감소하여 전체적으로 13억 3천 1백만 원 증가

10. 검 토 의 견

○ 2013년도 총 세입세출 실적은

세입 1조 3,401억 5천 8백만 원, 세출은 1조 1,031억 2천 7백만 원으로

- 예산현액 대비 세입은 103.4%, 세출은 85.1%가 집행되어

전년도 대비 수납율은 1.1%, 집행율은 2.3% 증가되었음.

- 총 예산규모가 예년 대비 다소 늘어난 것은 지방세 수입 증가, 부동산 매각, 국도비 증가에 따른 것으로 나타나고 있음.

○ 세입결산 총괄부문을 보면 미수납액이 607억 1천 7백만 원으로

전년도 597억 1백만 원 대비 10억 1천 6백만 원이 증가하였음.

- 이 중 결손처분액은 35억 8천 9백만 원으로 전년도 43억 3백만 원 보다 7억 1천 4백만 원이 감소하였고, 이월액은 571억 2천 7백만 원으로 전년도 553억 9천 8백만 원보다 17억 2천 9백만 원이 증가함.

- 사유별로 보면 무재산, 시효소멸, 공매에 따른 배분금액 부족 등이며 미수납액에 대한 철저한 분석과 과오납금 발생방지 등 철저한 관리로 지방재정이 확충될 수 있도록 심도있는 심사가 필요함.

○ 2013년도 세출 예산현액은 1조 2,960억 5천 7백만 원으로

이 중 1조 1,031억 2천 6백만 원이 지출되고

다음연도 이월액은 예산현액 대비 10.1%인 1,314억 8천 4백만 원이며

예산집행 잔액은 예산현액 대비 4.7%인 614억 4천 6백만 원임

- 각종 공사의 공기부족, 보조사업비 교부 지연에 따른 동절기 공사지연, 토지보상협의 지연 등의 사유로 이월됨.

- 명시·사고이월 감소를 위하여 사업의 타당성, 사업시기, 중요사업의 우선순위 결정 등 사전 면밀한 검토가 요구됨.

- 예산편성 후 사업추진에 대한 관리와 통제로 예산이 사장되는 일이 없도록 사업추진의 철저한 집행 및 관리를 강화하여야 할 것임.

- 재정의 효율적인 운영을 위하여 종합적이고 세밀한 심사분석이 필요함.

- 예산집행 후 잔액의 발생은 불가피 할 수 있으나, 예산편성 시 사업의 중요성 및 시기의 적시성 등을 면밀히 검토하여 사업계획이 취소되거나, 집행사유 불합리로 인한 불용액이 발생하지 않도록 예산운용에 철저를 기해야 할 것으로 판단됨.
- 예비비는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산의 초과지출에 충당하기 위하여 예비비로 상당하다고 인정하는 금액을 예산에 계상하는 것이므로
 - 사업의 시급성, 예측가능성, 목적과 절차의 적정성, 효율성 등 관련법령의 예비비 사용취지에 부합되는지에 대해서도 심도 있는 심사가 필요할 것으로 판단됨.
- 참고로 2013년 세입·세출 결산 및 예비비 승인(안)에 대해서는 지방자치법에 따라 김정미 위원 외 4명의 결산검사 위원들이 지난 5월 23일부터 6월 11일까지 20일간 결산검사한 내용으로
 - 2013년도 세입세출결산 보고서, 시금고의 총 수입 및 지출액 증명, 결산검사위원의 결산검사 의견서, 예비비 사용명세서상의 집행내역 등이 일치함.
- 각종기금의 결산, 채권 및 채무, 공유재산 증감 및 현재액, 물품증감 및 현재액 등은 2013년도 세입세출결산서, 2013년도 결산검사 의견서를 참고하시어 심도있는 심사를 하여 주시기 바람.