

제179회 구미시의회 정례회
제2차 예산결산특별위원회
2013. 7. 16(화) 10 : 00

2012회계연도 세입·세출결산 및 예비비지출 승인의 건

검 토 보 고

예 산 결 산 특 별 위 원 회

2012회계연도 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. 2012 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	1,178,243	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.

2. 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 수입	33,335	30,873	30,477	0	396
임 시 적 수입	144,790	172,454	148,507	578	23,369
③지 방 교 부 세	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

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	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)

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	1,178,243	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

5. 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(산바) 관련 복구 및 보상금 : 14건 1,134백만원
- 시의회 보궐선거에 따른 선거경비 : 2건 69백만원
- 환경미화원 임금관련 소송 배상금 : 1건 1,619백만원

6. 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	
지방채상환기금	218	7	0	225	
새마을지도자 자녀 장 학 기 금	1,083	149	0	1,232	
사회복지기금	2,270	140	50	2,360	
노인복지기금	543	16	27	532	
여성발전기금	617	118	29	706	
폐기물처리지역주변 영향지역지원기금	103	3	106	0	
환경자원화시설주변영 향지역주민지원기금	283	403	360	326	
식품진흥기금	616	212	188	640	
재난관리기금	6,207	2,260	1,627	6,840	
옥외광고정비기금	41	105	89	57	
4 - H 후원기금	215	7	7	215	
환경자원화시설(매립 소각)유치면발전지원기금	0	0	0	0	

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

7. 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.

8. 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
행 정 재 산	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, 산림에코센타, 도로 확포장 공사 및 편입, 민족중흥관 신축, 해평누리 작은 도서관, 보조경기장 신축, 문화로 트레비 분수, 산동 하수처리장, 체육시설 설치 등에 따른 증가요인이 발생하였음.

9. 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

10. 검 토 의 견

○ 2012년도 총 세입세출 실적은

세입 1조 2,055억 7천 3백만 원, 세출은 9,757억 3백만 원으로

- 예산현액 대비 세입은 102.3%, 세출은 82.8%가 집행되어
전년도 대비 수납율은 8.3%, 집행율은 4.8% 증가되었음.
- 총 예산규모가 예년 대비 다소 늘어난 것은 공업용지조성 특별회계
운용에 따른 것으로 나타나고 있음.

○ 세입결산 총괄부문을 보면 미수납액이 597억 1백만 원으로

전년도 628억 3천 7백만 원 대비 31억 3천 6백만 원이 감소하였음.

- 이 중 결손처분액은 43억 3백 만원으로 전년도 17억 1천 6백만 원
보다 25억 8천 7백만 원이 증가하였고, 이월액은 533억 9천 8백만 원으로
전년도 611억 2천만 원 보다 57억 2천 2백만 원이 감소함.
- 사유별로 보면 무재산, 시효소멸, 공매에 따른 배분금액 부족 등으로
미수납액에 대한 철저한 분석과 관리로 지방재정이 확충될 수 있도록
심도있는 심사가 필요함.

○ 2012년도 세출 예산현액은 1조 1,782억 4천 2백만 원으로

이 중 9,757억 2백만 원이 지출되고

다음연도 이월액은 예산현액 대비 10.9%인 1,286억 1천 3백만 원이며

예산집행 잔액은 예산현액 대비 6.2%인 735억 8천 2백만 원임

- 각종 공사의 공기부족, 토지보상협의 지연, 계획변경, 설계용역 진행 중,
국가지원예산 미확보 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.

- 재정운영의 내실화를 기하기 위하여 종합적이고 세밀한 심사분석이 필요함.
 - 예산집행 후 잔액의 발생은 불가피 할 수 있으나, 예산편성 시 사업성 및 시기 등을 면밀히 검토하여 사업계획이 취소되거나, 집행사유 미 발생으로 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 2012년 세입·세출 결산 및 예비비 승인(안)에 대해서는 지방자치법에 따라 운영철 위원 외 4명의 결산검사 위원들이 지난 5월 24일부터 6월 12일까지 20일간 결산검사한 내용으로
- 2012년도 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 2012년도 세입세출결산서, 2012년도 결산검사 의견서를 참고하시어 심도있는 심사를 하여 주시기 바람.