

제221회 구미시의회 임시회  
제2차 예산결산특별위원회  
2018. 5. 1(화) 10:00

「2018년도 제1회 추가경정예산안」

# 검 토 보 고 서

예산결산특별위원회

# 보 고 순 서

## I. 예산안 개요

### 1. 예산안 총 규모

## II. 회계별 세입·세출내역

### 1. 일반회계

가. 세 입

나. 세 출

① 기능별 분류

② 성질별 분류

### 2. 특별회계

가. 도시교통사업

나. 의료급여기금

다. 도시개발

라. 공업용지조성

마. 상수도사업

바. 하수도사업

## III. 검 토 의 견

「2018년도 제1회 추가경정예산안」

# 검 토 보 고 서

## I. 예산안 개요

### 1. 예산안 총 규모

(단위 : 백만원)

| 구 분         |                           | 1회 추경   | 당초예산    | 증 감    | %     | 비 고 |
|-------------|---------------------------|---------|---------|--------|-------|-----|
| 계           |                           | 977,700 | 962,400 | 48,600 | 4.42  |     |
| 일 반 회 계     |                           | 934,000 | 920,000 | 14,000 | 1.52  |     |
| 특 별 회 계     |                           | 43,700  | 42,400  | 34,600 | 19.22 |     |
| 기 타 특 별     |                           | 43,700  | 42,400  | 1,300  | 3.07  |     |
|             | 농공단지조성사업                  | 607     | 607     | 0      | 0.00  |     |
|             | 도 시 교 통 사 업               | 7,311   | 7,311   | 0      | 0.00  |     |
|             | 의 료 급 여 기 금               | 2,674   | 2,674   | 0      | 0.00  |     |
|             | 저소득주민주거안정및<br>생 활 안 정 기 금 | 1,315   | 1,315   | 0      | 0.00  |     |
|             | 폐기물처리시설사업                 | 2,280   | 2,280   | 0      | 0.00  |     |
|             | 수 질 개 선 사 업               | 8,459   | 8,459   | 0      | 0.00  |     |
|             | 치 수 사 업                   | 1,920   | 1,920   | 0      | 0.00  |     |
|             | 도 시 개 발                   | 10,521  | 10,521  | 0      | 0.00  |     |
|             | 장기미집행도시계획시설<br>대 지 보 상    | 306     | 306     | 0      | 0.00  |     |
|             | 기 반 시 설 사 업               | 33      | 33      | 0      | 0.00  |     |
|             | 공 업 용 지 조 성               | 4,479   | 3,179   | 1,300  | 40.89 |     |
|             | 주 택 사 업                   | 3,795   | 3,795   | 0      | 0.00  |     |
| 상 하 수 도 특 별 |                           | 170,900 | 137,600 | 34,400 | 24.20 |     |
|             | 상 수 도(공기업)                | 61,200  | 60,100  | 33,300 | 1.83  |     |
|             | 하 수 도(공기업)                | 109,700 | 77,500  | 1,100  | 41.55 |     |

## II. 회계별 세입 · 세출내역

### 1. 일반회계

#### 가. 세 입

(단위 : 백만원)

| 세 입                    |          | 1회 추정   | 구성비<br>(%) | 당초예산    | 증 감    | 비율<br>(%) | 비 고 |
|------------------------|----------|---------|------------|---------|--------|-----------|-----|
| 총 계                    |          | 934,000 | 100        | 920,000 | 14,000 | 1.52      |     |
| 지방세수입                  |          | 364,200 | 38.99      | 360,000 | 4,200  | 1.17      |     |
|                        | 주 민 세    | 25,900  | 2.77       | 25,900  | 0      | 0.00      |     |
|                        | 재 산 세    | 55,800  | 5.97       | 55,800  | 0      | 0.00      |     |
|                        | 자 동 차 세  | 61,500  | 6.58       | 57,300  | 4,200  | 7.33      |     |
|                        | 담배소비세    | 33,100  | 3.54       | 33,100  | 0      | 0.00      |     |
|                        | 지방소득세    | 183,400 | 19.64      | 183,400 | 0      | 0.00      |     |
|                        | 지난연도 수입  | 4,500   | 0.48       | 4,500   | 0      | 0.00      |     |
| 세외수입                   |          | 40,648  | 4.35       | 40,414  | 234    | 0.58      |     |
|                        | 경상적세외수입  | 30,965  | 3.32       | 30,929  | 36     | 0.11      |     |
|                        | 임시적세외수입  | 9,683   | 1.04       | 9,485   | 198    | 2.09      |     |
| 지방교부세                  |          | 63,986  | 6.85       | 58,360  | 5,626  | 9.64      |     |
| 조정교부금                  |          | 48,220  | 5.16       | 45,425  | 2,795  | 6.15      |     |
| 보 조 금                  |          | 353,131 | 37.81      | 354,013 | △882   | △0.25     |     |
|                        | 국고보조금 등  | 267,052 | 28.59      | 268,229 | △1,177 | △0.44     |     |
|                        | 시·도비 보조금 | 86,079  | 9.22       | 85,784  | 295    | 0.34      |     |
| 지방채 차입                 |          | 24,000  | 2.57       | 24,000  | 0      | 0.00      |     |
| 보 전 수 입 등<br>및 내 부 거 래 |          | 39,815  | 4.26       | 37,788  | 2,027  | 5.36      |     |

※ 재정자립도 : 43.3%(당초 43.5%)

## 나. 세 출

### ① 기능별 분류

(단위 : 백만원)

| 구 분         | 1회 추경   | 비율(%) | 당초예산    | 증 감    | 비율(%) | 비 고 |
|-------------|---------|-------|---------|--------|-------|-----|
| 계           | 934,000 | 100   | 920,000 | 14,000 | 1.52  |     |
| 일 반 공 공 행 정 | 49,524  | 5.30  | 49,469  | 55     | 0.11  |     |
| 공공질서및안전     | 6,792   | 0.73  | 7,153   | △361   | △5.04 |     |
| 문 화 및 관 광   | 67,836  | 7.26  | 65,938  | 1,898  | 2.88  |     |
| 환 경 보 호     | 85,225  | 9.12  | 83,686  | 1,539  | 1.84  |     |
| 사 회 복 지     | 293,011 | 31.37 | 294,021 | △1,010 | △0.34 |     |
| 보 건         | 20,008  | 2.14  | 20,671  | △663   | △3.21 |     |
| 농 립 해 양 수 산 | 102,684 | 10.99 | 93,254  | 9,430  | 10.11 |     |
| 산업·중소기업     | 23,891  | 2.56  | 23,836  | 55     | 0.23  |     |
| 수송 및 교통     | 83,091  | 8.90  | 78,892  | 4,199  | 5.32  |     |
| 국토 및 지역개발   | 39,832  | 4.26  | 37,834  | 1,998  | 5.28  |     |
| 예비비 및 기타    | 162,106 | 17.36 | 165,246 | △3,140 | △1.94 |     |

### ② 성질별 분류

(단위 : 백만원)

| 구 분      | 1회 추경   | 비율(%) | 당초예산    | 증 감    | 비율(%)  | 비 고 |
|----------|---------|-------|---------|--------|--------|-----|
| 계        | 934,000 | 100   | 920,000 | 14,000 | 1.52   |     |
| 인 건 비    | 125,012 | 13.38 | 124,837 | 175    | 0.14   |     |
| 물 건 비    | 58,989  | 6.32  | 60,155  | △1,166 | △1.94  |     |
| 경 상 이 전  | 464,736 | 49.76 | 459,497 | 5,239  | 1.14   |     |
| 자 본 지 출  | 243,893 | 26.11 | 231,332 | 12,561 | 5.43   |     |
| 보 전 재 원  | 17,480  | 1.87  | 17,480  | 0      | 0.00   |     |
| 내 부 거 래  | 16,366  | 1.75  | 16,366  | 0      | 0.00   |     |
| 예비비 및 기타 | 7,524   | 0.81  | 10,333  | △2,809 | △27.19 |     |

## 2. 특별회계

### 가. 도시교통사업

(단위 : 백만원)

| 세입            | 1회 추경 | 당초예산  | 비고<br>(증감) | 세출      | 1회 추경 | 당초예산  | 비고<br>(증감) |
|---------------|-------|-------|------------|---------|-------|-------|------------|
| 계             | 7,311 | 7,311 | 0          | 계       | 7,311 | 7,311 | 0          |
| 사 용 료 수 입     | 1,826 | 1,826 | 0          | 인 건 비   | 212   | 210   | 2          |
| 이 자 수 입       | 27    | 27    | 0          | 물 건 비   | 1,292 | 1,316 | △24        |
| 부 담 금         | 605   | 605   | 0          | 경 상 이 전 | 3,295 | 3,291 | 4          |
| 과 징 금         | 10    | 10    | 0          | 시설비및부대비 | 2,319 | 2,319 | 0          |
| 과 태 료         | 1,534 | 1,534 | 0          | 민간자본이전  | 127   | 127   | 0          |
| 지 난 연 도 수 입   | 723   | 723   | 0          | 예 비 비   | 66    | 48    | 18         |
| 시 도 비 보 조 금   | 41    | 41    | 0          |         |       |       |            |
| 순 세 계 잉 여 금   | 113   | 113   | 0          |         |       |       |            |
| 기 타 회 계 전 입 금 | 2,432 | 2,432 | 0          |         |       |       |            |

### 나. 의료급여기금

(단위 : 백만원)

| 세입          | 1회 추경 | 당초예산  | 비고<br>(증감) | 세출        | 1회 추경 | 당초예산  | 비고<br>(증감) |
|-------------|-------|-------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| 계           | 2,674 | 2,674 | 0          | 계         | 2,674 | 2,674 | 0          |
| 이 자 수 입     | 4     | 4     | 0          | 무기계약보수    | 94    | 72    | 22         |
| 기 타 수 입     | 24    | 24    | 0          | 기 간 제 보 수 | 11    | 33    | △22        |
| 국 고 보 조 금   | 468   | 468   | 0          | 물 건 비     | 49    | 49    | 0          |
| 도 비 보 조 금   | 117   | 117   | 0          | 경 상 이 전   | 2,487 | 2,487 | 0          |
| 순 세 계 잉 여 금 | 4     | 4     | 0          | 예 비 비     | 33    | 33    | 0          |
| 민간융자금화수수입   | 1     | 1     | 0          |           |       |       |            |
| 전 입 금       | 2,056 | 2,056 | 0          |           |       |       |            |

## 다. 도시개발

(단위 : 백만원)

| 세 입     | 1회 추경  | 당초예산   | 비 고<br>(증 감) | 세 출       | 1회 추경  | 당초예산   | 비 고<br>(증 감) |
|---------|--------|--------|--------------|-----------|--------|--------|--------------|
| 계       | 10,521 | 10,521 | 0            | 계         | 10,521 | 10,521 | 0            |
| 사 업 수 입 | 150    | 150    | 0            | 일 반 운 영 비 | 28     | 30     | △2           |
| 이 자 수 입 | 30     | 30     | 0            | 여 비       | 7      | 8      | △1           |
| 기 타 수 입 | 3      | 3      | 0            | 시설비및부대비   | 8,959  | 8,965  | △6           |
| 순세계잉여금  | 10,338 | 10,338 | 0            | 예 비 비     | 1,527  | 1,518  | 9            |

## 라. 공업용지조성

(단위 : 백만원)

| 세 입     | 1회 추경 | 당초예산  | 비 고<br>(증 감) | 세 출      | 1회 추경 | 당초예산  | 비 고<br>(증 감) |
|---------|-------|-------|--------------|----------|-------|-------|--------------|
| 계       | 4,479 | 3,179 | 1,300        | 계        | 4,479 | 3,179 | 1,300        |
| 이 자 수 입 | 24    | 50    | △26          | 인 건 비    | 74    | 6     | 68           |
| 기 타 수 입 | 2,356 | 0     | 2,356        | 물 건 비    | 152   | 25    | 127          |
| 순세계잉여금  | 2,099 | 3,129 | △1,030       | 이주및재해보상금 | 254   | 254   | 0            |
|         |       |       |              | 시설비및부대비  | 2,310 | 0     | 2,310        |
|         |       |       |              | 예 비 비    | 1,689 | 2,894 | △1,205       |

## 마. 상수도사업

(단위 : 백만원)

| 세 입        | 1회 추경  | 당초예산   | 비 고<br>(증감) | 세 출     | 1회 추경  | 당초예산   | 비 고<br>(증감) |
|------------|--------|--------|-------------|---------|--------|--------|-------------|
| 계          | 61,200 | 60,100 | 1,100       | 계       | 61,200 | 60,100 | 1,100       |
| 사 업 수 익    | 55,997 | 55,997 | 0           | 인 건 비   | 5,830  | 5,834  | △4          |
| 이 월, 미 수 금 | 4,411  | 3,311  | 1,100       | 경 상 경 비 | 46,658 | 46,661 | △3          |
| 자 본 적 수 입  | 792    | 792    | 0           | 자 본 지 출 | 6,026  | 6,066  | △40         |
|            |        |        |             | 예 비 비   | 2,686  | 1,539  | 1,147       |

## 바. 하수도사업

(단위 : 백만원)

| 세 입        | 1회 추경   | 당초예산   | 비 고<br>(증감) | 세 출     | 1회 추경   | 당초예산   | 비 고<br>(증감) |
|------------|---------|--------|-------------|---------|---------|--------|-------------|
| 계          | 109,700 | 77,500 | 32,200      | 계       | 109,700 | 77,500 | 32,200      |
| 사 업 수 익    | 48,681  | 48,681 | 0           | 인 건 비   | 1,380   | 1,380  | 0           |
| 이 월, 미 수 금 | 29,052  | 5,480  | 23,572      | 경 상 경 비 | 43,962  | 44,044 | △82         |
| 자 본 적 수 입  | 31,967  | 23,339 | 8,628       | 자 본 지 출 | 40,107  | 25,285 | 14,822      |
|            |         |        |             | 예 비 비   | 24,251  | 6,791  | 17,460      |

### Ⅲ. 검 토 의 건

#### □ 예산안 규모

○ 금년도 제1회 추가경정 예산안의 총 규모는

1조 1천 4백 86억 원으로

기정예산 1조 1천 억 원보다

4.42%, 486억원 증액 편성되었음.

○ 일반회계는 9천 340억 원으로

기정예산 9천 200억 원보다

1.52%, 140억원 증액 편성되었음.

○ 특별회계는 2천 146억 원으로

기정예산 1천 800억 원보다

19.22%, 346억원 증액 편성되었음.

- 이중 기타 특별회계는 437억 원으로

기정예산 424억 원보다

3.07%, 13억원 증액 편성되었음.

- 상하수도 특별회계는 1천 709억 원으로

기정예산 1천 376억 원보다

24.2%, 333억원 증액 편성되었음.

○ 회계별 세입·세출내역은 유인물을 참조하여 주시기 바람.

## □ 종합 검토의견

### ○ 금년도 제1회 추가경정 예산안은

- 징수가능한 지방세 및 세외수입과 국·도비 보조금의 추가 및 변경 내시된 사업의 예산을 반영하고
- 일자리 창출 및 복지지원사업, 일부 부족한 법적·의무적 경비 위주의 현안 사업추진 등을 위하여 편성된 예산임.

### ○ 예산안 심사 시 세입부문에 있어서는

- 당초예산에서 감액된 세입의 원인분석을 통하여 추가재원 확보 방안 강구
- 국·도비 보조금의 추가 및 변경 내시된 재원의 세입 반영 적정성 여부를 검토하여야 할 것임.

### ○ 세출부문에는

- 사업의 효율성이 낮거나, 사업별 목적·용도 및 추진계획 등을 사전에 구체적으로 확정하지 않은 포괄적 예산, 유사·중복사업, 행사·축제성 예산 등은 심도있는 심사가 요구됨.
- 본 예산안에 계상된 주요 사업비의 추가 또는 수정의 경우 그 사유는 타당한지의 여부 검토
- 추경 성립 전 사용된 예산과 본예산 심의과정에서 삭감된 경비가 추경에 계상된 사업이 있는지에 대해서도 면밀히 살펴보아야 할 것임.
- 신규 편성된 예산의 시급성 및 필요성 등에 주안점을 두고 지방재정의 건전성 향상과 안정적인 재정운용이 이루어 질 수 있도록 종합적이고 세밀한 심사가 이루어져야 할 것으로 사료됨.