

제206회 구미시의회 제1차 정례회
제2차 예산결산특별위원회
2016. 7. 26(화) 10 : 00

「2015회계연도 세입·세출 결산 승인의 건」

검 토 보 고



예 산 결 산 특 별 위 원 회

「2015회계연도 세입·세출 결산 승인의 건」

검 토 보 고

○ 제 출 자 : 구 미 시 장

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

○ 결산개요

1. 2015년도 세입·세출 총괄현황

(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	1,495,508	1,550,957 (104%)	1,236,944 (83%)	163,478 (4,828) (11%)	4,165 (0.3%)	146,370 (10%)
일반회계	1,130,272	1,192,421 (105%)	946,340 (84%)	133,232 (4,828) (12%)	3,965 (0.3%)	108,884 (10%)
특별회계	365,236	358,536 (98%)	290,604 (80%)	30,246 (8%)	200 (0.05%)	37,486 (10%)

- ※ 1) 2015년도 총세입결산액은 1조 5,509억5천7백만 원으로 예산현액 대비 104%이며,
2) 총세출결산액은 1조 2,369억4천4백만 원으로 예산현액 대비 83%를 집행하였고
3) 순세계잉여금은 총 1,463억7천만 원으로 예산집행 잔액, 예비비, 예산절감
등에 기인함.
4) 자금없는 이월액은 다음연도 이월액에 포함하지 아니하고 (4,828)별도 표시

2. 일반회계 세입현황

(단위:백만원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	결 손 액 ㉢	미수납액 (다음연도 이월) ㉠-㉡-㉢
합 계	1,130,272	1,242,804	1,192,421	2,516	47,867
지방세수입	363,312	443,980	419,222	1,197	23,560
보 통 세	361,083	427,126	417,622	0	9,504
지난년도수입	2,229	16,854	1,600	1,197	14,056
세 외 수 입	54,747	86,207	60,582	1,319	24,307
경 상 적수입	28,725	31,198	30,957	0	241
임 시 적수입	26,022	55,009	29,625	1,319	24,066
지방교부세	134,575	136,938	136,938	0	0
조정교부금	47,916	52,545	52,545	0	0
보 조 금	296,277	290,312	290,312	0	0
국 고	217,462	213,204	213,204	0	0
도 비	78,815	77,108	77,108	0	0
지 방 채	20,000	20,000	20,000	0	0
보전수입등 및 내부거래	213,445	212,822	212,822	0	0

※ 1) 최근 5년간 미 수납액 현황

2011년 41,467/ 2012년 42,786/ 2013년 44,343/ 2014년 43,400/ 2015년 47,867
전년대비 미 수납액 10% 증가

3. 일반회계 세출현황

(단위:백만원)

구 분	예산현액 ①	지 출 액 ②	이월사업비 ③	% ③/①	집 행 잔액 ①-②-③=④	% ④/①
합 계	1,130,272	946,340	138,060	12.1%	45,872	4.1%
일 반 공 공 행 정	103,443	94,826	7,052	6.8%	1,565	1.5%
공공질서및안전	19,195	14,373	4,651	24.2%	171	0.9%
문 화 및 관 광	85,067	56,233	27,300	32.1%	1,534	1.8%
환 경 보 호	70,678	56,530	12,877	18.2%	1,271	1.8%
사 회 복 지	298,071	275,196	16,639	5.6%	6,236	2.1%
보 건	17,799	17,368	60	0.3%	371	2.1%
농 립 해 양 수 산	98,396	85,599	7,598	7.7%	5,199	5.3%
산 업·중 소 기 업	57,568	53,554	3,719	6.5%	295	0.5%
수 송 및 교 통	155,157	104,775	48,945	31.5%	1,437	0.9%
국 토 및 지 역 개 발	62,669	51,858	9,219	14.7%	1,592	2.5%
예 비 비	24,605	0	0	0.0%	24,605	100%
기 타	137,624	136,028	0	0.0%	1,596	1.2%

※ 일반회계 재정력 측정 현황

(단위 : 백만원)

구 분	2015년	2014년	증 감
① 세입총액	1,192,420	1,080,516	111,904
② 세출총액	946,340	867,771	78,569
③ 차입잔액 (①-②)	246,081	212,745	33,335
④ 다음연도수입 충당·사용	0	0	0
⑤ 잉여금사용채무상환액	0	0	0
⑥ 실질수지 (③-④-⑤)	246,081	212,745	33,336
⑦ 1인당재정규모	2.25	2.06	0.19
⑧ 1인당세부담액	1	0.82	0.18
⑨ 채무현재액(원금)	166,556	163,951	2,605
⑩ 적립금총액	0	0	0

4. 회계별 이월사업비 및 순세계잉여금의 예산규모와 대비현황

(단위 : 백만원)

회 계 별	예산현액 ①	이월사업비 ②	% ②/①	순세계잉여금 ③	% ③/①
합 계	1,495,508	163,478 (4,828)	10.9%	146,370	9.8%
일 반 회 계	1,130,272	133,232 (4,828)	11.8%	108,884	9.6%
특 별 회 계	365,236	30,245	8.3%	37,486	10.3%
상 수 도 사 업	67,007	316	0.5%	5,155	7.7%
하 수 도 사 업	85,635	26,984	31.5%	8,692	10.1%
농공단지조성사업	2,209	35	1.6%	1,371	62.0%
도 시 교 통 사 업	11,833	1,654	14.0%	1,998	16.9%
주민소득지원기금	2,110	0	0.0%	1,957	92.7%
의 료 보 호 기 금	2,695	0	0.0%	105	3.9%
저소득주민주거안정 및생활안정기금	1,211	0	0.0%	971	80.2%
폐기물처리시설사업	1,974	0	0.0%	1,975	100.0%
수 질 개 선 사 업	5,407	0	0.0%	1	0.0%
치 수 사 업	15,255	1,256	8.2%	672	4.4%
토지구획정리사업	23,636	0	0.0%	9,622	40.7%
장기미집행도시 계획시설대지보상	401	0	0.0%	44	11.0%
기 반 시 설 사 업	253	0	0.0%	36	14.6%
공 업 용 지 조 성	142,761	0	0.0%	1,820	1.3%
주 택 사 업	2,849	0	0.0%	3,067	107.7%

※ 이월사업비 : 자금없는 이월액(4,828백만원) 미포함

5. 예비비 지출

○ 2015년도 예비비 지출 현황

(단위 : 백만원)

구 분	건 수	지출결정액	지 출 액	이 월 액	불 용 액
합 계	9	2,895	2,871	0	24
일 반 회 계	8	2,276	2,253	0	23
특 별 회 계	1	619	618	0	1

○ 세부 지출내역

- 환경미화원 통상임금 소송관련 화해권고
결정에 따른 배상금 및 이자 : 1건 1,658백만원
- 판결금 및 소송비용 : 1건 87백만원
- 가뭄지역 농업용수 확보대책 : 1건 389백만원
- 구제역 조류인플루엔자 발생에 따른 가축방역대책 강화 : 2건 67백만원
- 메르스 발생 및 확산우려에 따른 사전예방 홍보 : 3건 52백만원
- 교리2지구28블럭 매매계약서 효력확인 소송
종결에 따른 계약금 및 이자 : 1건 618백만원

6. 기금결산

2015년도 말 현재 보유하고 있는 각종기금 결산내용

(단위 : 백만원)

구 분	전 년 도 현 재 액	당해년도 증감액		당해연도 현 재 액	비 고
		수납액	지출액		
합 계	20,899	10,624	11,228	20,295	
구미시지방채상환기금	237	4	0	241	
새마을지도자자녀 장학기금	1,532	143	0	1,675	
사 회 복 지 기 금	2,504	100	31	2,573	
노 인 복 지 기 금	521	12	11	522	
여 성 발 전 기 금	1,011	126	34	1,103	
시립화장시설유치지역 개발기금	4,997	4,955	8,000	1,952	
환경자원화시설주변영향 지역주민지원기금	419	401	278	542	
식 품 진 흥 기 금	686	203	126	763	
재 난 관 리 기 금	8,628	3,553	2,633	9,548	
구미시옥외광고정비기금	146	121	113	154	
4-H 활동지원기금	218	6	2	222	
농축산물가격안정기금	0	1,000	0	1,000	

※ 2015년도 말 기금총액은 202억9천5백만 원이고, 전년도말에 비하여 6억4백만 원이 감소하였음.

7. 채권·채무결산

○ 2015년도 채권·채무의 결산현황

가. 채권 증감내역 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	2014년도말 현 재 액	증 감	2015년도말 현 재 액
합 계	14,912	△302	14,610
일 반 회 계	13,330	13	13,343
특 별 회 계	1,582	△315	1,267

- ※ · 2015년말 현재 채권액은 146억1천만원으로 (보증금 채권이 5천4백만 원, 융자금 채권이 105억1천1백만 원, 미수금채권이 4천2백만원, 기타채권이 40억3백만원임)
· 전년도 말에 비하여 3억2백만원이 감소되었음.

나. 채무증감내역 및 현재액(원금)

(단위 : 백만원)

구 분	2014년도말 현 재 액	증 감	2015년도말 현 재 액
합 계	169,106	1,978	171,084
일 반 회 계	163,951	2,605	166,556
공 기 업 특 별 회 계	계	5,155	△627
	상 수 도 사 업	4,197	△148
	하 수 도 사 업	958	△479

- ※ · 2015년말 현재 채무액은 1,710억8천4백만 원이며
· 회계별로는 일반회계가 1,665억5천6백만 원, 공기업특별회계 45억2천8백만원으로 전년도말에 대비 19억7천8백만 원이 증가되었음.
· 원인별로 보면 국도대체우회도로건설(구포~생곡)등을 위해 200억 원의 차입금이 발생 되고 180억2천2백만 원의 차입금을 상환하였음.

8. 공유재산 증감 및 현재액

○ 2015년도 공유재산에 관한 결산 내용

(단위:백만원)

구 분	2014년도말현재액	증 감	2015년도말현재액
합 계	3,052,670	152,405	3,205,075
행 정 재 산	2,915,631	127,752	3,043,383
일 반 재 산	137,039	24,653	161,692

※ 전년도말 대비 증감내역은 토지매입(5공단 외국인투자지역 부지, 공원조성 부지, 도로편입부지 등) 및 건물신축(경로당, 간이마사동)등으로 160,814백만 원이 증가하고 토지매각 및 손실보상으로 8,409백만원이 감소하였음.

9. 물품증감 및 현재액

○ 2015년도 물품증감에 관한 결산 내용

(단위 : 백만원, 개)

구 분	2014년도말현재액	증감	2015년도말현재액
금 액	12,488	2,281	14,769
수 량	1,921	349	2,270

※ 증감요인으로는 보안용카메라 및 차량구입 등으로 25억2천4백만 원이 증가하였으나, 내구연한 경과 등으로 인한 불용품 매각·폐기 등으로 2억4천3백만 원이 감소하여 전체적으로 22억8천1백만 원 증가하였음.

10. 검 토 의 견

- 2015회계연도 세입·세출결산(예비비 지출 포함) 승인의 건은 지방자치법 제39조, 제129조, 제134조와 구미시의회 회의규칙 제71조에 의거 의회의 승인을 받기 위해 2016년 5월 31일 구미시장으로부터 제출되었음.

○ 2015회계연도 세입·세출 총괄 현황은

총세입은 1조 5,509억 5천 7백만 원, 총세출은 1조 2,369억 4천 4백만 원으로

- 예산현액 대비 세입은 104% 수납, 세출은 83%가 집행되어
전년도 대비 수납률은 2.19% 증가, 집행률도 0.89% 증가되었음.
- 세입총액은 지방교부세는 감소하였으나 조정교부금 및 재정보전금
세외수입, 지방세 증가로 전년대비 소폭 증가 하였으며,
세출총액은 추경예산 편성에 따른 공기 부족 및 토지보상 협의지연 등
으로 인한 이월액이 증가되었으나, 특별회계 지출비율 증가로 지출이
소폭 증가된 것으로 사료됨.

- 2015회계연도 세입은 1조 5,509억 5천 7백만원으로 전년대비 2,028억
6천만 원이 증가하였으며, 세입 결산 중 가장 비중이 높은 것은 지방세
수입임. 결산 내역 중 미수납액은 601억 4천 9백만 원으로 전년도 600억
9천 5백만 원 대비 5천 4백만 원이 증가하였음.

- 이 중 결손처분액은 25억 1천 6백만 원으로 전년도 50억 2천 4백만 원
보다 25억 8백만 원이 증가하였고, 이월액은 576억 3천 3백만 원으로
전년도 550억 7천 1백만 원보다 25억 6천 2백만 원이 증가함.
- 결손처분 사유로는 무재산, 시효소멸, 공매에 따른 배분금액 부족 등

이며 미수납액에 대한 철저한 분석과 과오납금 발생방지 등 철저한 관리로 지방재정이 확충될 수 있도록 심도있는 심사가 필요함.

○ **2015회계연도 세출**은 예산현액 1조 4,955억 8백만 원으로 이 중 83%인 1조 2,369억 4천 4백만 원이 지출되고, 다음연도 이월액은 예산현액 대비 11.2%인 1,683억 6백만 원이며, 예산집행 잔액은 예산현액 대비 6%인 902억 5천 8백만 원임

- 각종 공사의 공기부족, 보조사업비 교부 지연, 동절기 공사중지, 토지보상 협의지연 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.

○ **예비비 지출 결산**을 살펴보면 2015년도 일반회계 예비비 예산현액은 404억 3천 8백만 원으로서 환경미화원 통상임금 소송관련 화해권고 결정에 따른 배상금 및 이자 등 총 9건, 28억 9천 5백만 원을 지출 결정하여, 28억 7천 1백만 원을 지출하고 2천 4백만 원의 집행 잔액이 발생하였음. 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 2015회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인(안)에 대해서는
지방자치법시행령 제83조의 규정에 따라 안장환 대표위원 외 4명의 결산
검사 위원들이 지난 3월 30일부터 4월 18일까지 20일간 결산 검사한 내용으로서
- 2015회계연도 세입세출결산 보고서, 시금고의 총 수입 및 지출액 증명,
결산검사위원의 결산검사 의견서, 예비비 사용명세서상의 집행내역 등이
일치함.
- 각종기금의 결산, 채권 및 채무 결산, 공유재산 증감 및 현재액, 물품의
증감 및 현재액 등은 2015회계연도 세입·세출 결산서, 결산검사 의견서를
참고하시어 심도있는 심사를 하여 주시기 바람.