

# 심 사 보 고 서

## 1. 심사경과

- 가. 제출일자 : 2024. 5. 23.
- 나. 제출자 : 구미시장
- 다. 회부일자 : 2024. 6. 7.
- 라. 상정일자 : 제2차 예산결산특별위원회(2024. 6. 10.) 상정·심사  
제3차 예산결산특별위원회(2024. 6. 11.) 상정·심사·의결

## 2. 제안설명의 요지

- 가. 제안설명자 : 미래도시기획실장 등 22명
- 나. 제안이유 : 지방자치법 제150조 및 구미시의회 회의규칙 제71조의 규정에 의하여 의회의 승인을 받고자 함.
- 다. 결산개요
  - 2023회계연도 세입·세출 결산 총괄현황

(단위 : 백만원)

회계별	예산현액	세입결산액(A)	세출결산액(B)	결산상 잉여금 (C=A-B)
합계	2,325,244	2,400,289	1,913,519	486,770
일반회계	1,937,941	2,009,897	1,589,638	420,259
특별회계	387,303	390,392	323,881	66,511
공기업특별회계	273,360	275,623	229,991	45,632
기타특별회계	113,943	114,769	93,890	20,879

(단위 : 백만원)

회계별	현년도 채무상환	다음연도 이월사업비				보조금 실제반납금	순세계잉여금
		계	명시	사고	계속비		
합계	0	314,271 (1,500)	234,124 (1,500)	80,147	0	18,004	154,494
일반회계	0	270,109 (1,500)	207,071 (1,500)	63,038	0	17,977	132,173
특별회계	0	44,162	27,053	17,109	0	27	22,321
공기업특별회계	0	31,341	14,412	16,929	0	0	14,290
기타특별회계	0	12,821	12,641	180	0	27	8,031

※ ( )는 보조내시 후 실제 수령액이 없는 자금 없는 이월임

○ 일반회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	
합 계	1,937,941	2,069,880	2,009,897	6,045	53,938	
지방세	459,381	507,815	476,273	4,772	26,770	
세외수입	소 계	71,591	104,927	76,498	1,273	27,156
	경상적세외수입	48,481	50,687	50,327	0	360
	임시적세외수입	20,227	48,383	22,901	1,273	24,209
	지방행정제재.부과금	2,883	5,857	3,270	0	2,587
지방교부세	403,049	444,660	444,660	0	0	
조정교부금 등	60,654	69,526	69,526	0	0	
보조금	603,061	602,022	602,022	0	0	
지방채	4,500	3,000	3,000	0	0	
보전수입 등 및 내부거래	335,705	337,930	337,918	0	12	

○ 일반회계 세출

(단위 : 백만원, %)

구 분	2022회계연도 지출액 (A)	2023회계연도			전년 대비 증감	
		예산현액 (B)	지출액 (C)	집행률 (C/B×100)	금액 (D=C-A)	비율 (D/A×100)
합 계	1,626,212	1,937,941	1,859,638	85.3	233,426	14.4
일반공공행정	188,045	136,894	121,105	88.5	△66,940	△35.6
공공질서및안전	9,353	21,711	18,936	87.2	9,583	102.5
문화및관광	91,673	130,959	101,051	77.2	9,378	10.2
환경	100,340	171,254	122,364	71.4	22,024	21.9
사회복지	544,022	547,711	530,956	96.9	△13,066	△2.4
보건	45,189	41,680	36,915	88.6	△8,274	△18.3
농림해양수산	121,772	189,305	144,674	76.4	22,902	18.8
산업·중소기업	116,670	129,044	107,516	83.3	△9,154	△7.8
교통및물류	128,173	194,187	144,757	74.5	16,584	12.9
국토및지역개발	107,426	174,408	110,252	63.2	2,826	2.6
기타	173,550	200,789	181,112	90.2	7,562	4.4

○ 특별회계 세입

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액
<b>합 계</b>	<b>387,303</b>	<b>402,126</b>	<b>390,392</b>	<b>121</b>	<b>11,614</b>
<b>공기업특별회계</b>	<b>273,360</b>	<b>282,179</b>	<b>275,623</b>	<b>108</b>	<b>6,448</b>
상수도사업특별회계	100,245	102,247	100,760	24	1,463
하수도사업특별회계	173,115	179,932	174,863	84	4,985
<b>기타특별회계</b>	<b>113,943</b>	<b>119,947</b>	<b>114,769</b>	<b>13</b>	<b>5,166</b>
농공단지조성사업특별회계	5,685	5,615	5,115	0	500
발전소주변지역지원사업 특별회계	108	108	108	0	0
도시교통사업특별회계	11,838	18,045	13,734	0	4,311
의료급여기금특별회계	5,330	5,437	5,359	0	78
저소득주민주거안정및생활 안정기금특별회계	746	1,116	910	0	206
폐기물처리시설사업특별회계	15,000	14,969	14,969	0	0
수질개선사업특별회계	8,432	8,423	8,423	0	0
치수사업특별회계	9,332	8,659	8,590	13	56
도시개발특별회계	52,556	52,633	52,620	0	13
장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	422	422	422	0	0
기반시설사업특별회계	30	59	59	0	0
공업용지조성특별회계	1,244	1,244	1,244	0	0
주택사업특별회계	3,221	3,218	3,216	0	1
<b>결산확인액</b>	<b>387,303</b>	<b>402,126</b>	<b>390,392</b>	<b>121</b>	<b>11,614</b>
<b>차 액</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



○ 계속비이월 · 명시이월 · 사고이월

(단위 : 백만원)

구 분	계속비이월	명시이월	사고이월	비고
합 계	0	235,624 ※ (1,500)	80,147	
일반회계	0	208,571 ※ (1,500)	63,038	
특별회계	0	27,053	17,110	
공기업특별회계	0	14,412	16,929	
상수도공기업	0	500	8,012	
하수도공기업	0	13,912	8,917	
기타특별회계	0	12,641	180	
농공단지조성사업특별회계	0	141	0	
도시교통사업특별회계	0	403	180	
도시개발특별회계	0	12,097	0	

※ ( )는 보조내시 후 실제 수령액이 없는 자금 없는 이월임

○ 기금

< 기금운용현황 >

(단위 : 백만원)

구 분	전년도 이월 (사고 등)	수 입	지 출	다음연도 이월액 (사고 등)
합 계	0	517,810	517,810	0
통합재정안정화기금(통합계정)	0	278,662	278,662	0
통합재정안정화기금(안정화계정)	0	203,593	203,593	0
중소기업육성기금	0	116	116	0
새마을지도자자녀장학기금	0	2,176	2,176	0
재난관리기금	0	18,868	18,868	0
양성평등기금	0	1,531	1,531	0
노인복지기금	0	537	537	0
사회복지기금	0	2,989	2,989	0
식품진흥기금	0	655	655	0
옥외광고정비기금	0	276	276	0
환경자원화시설주변영향지역 주민지원기금	0	2,096	2,096	0
농축산물가격안정기금	0	5,685	5,685	0
4-H활동지원기금	0	224	224	0
고향사랑기금	0	400	400	0

○ 재정상태 및 증감 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	2023년	2022년	전년 대비 증감	
			금액	비율
<b>자 산</b>	<b>8,553,000</b>	<b>8,116,250</b>	<b>436,750</b>	<b>5.38</b>
I. 유 동 자 산	968,803	781,704	187,099	23.93
II. 투 자 자 산	16,893	15,653	1,240	7.92
III. 일 반 유 형 자 산	438,991	409,068	29,923	7.31
IV. 주 민 편 의 시 설	1,389,304	1,270,438	118,866	9.36
V. 사 회 기 반 시 설	5,709,052	5,610,456	98,596	1.76
VI. 기 타 비 유 동 자 산	29,955	28,931	1,024	3.54
<b>부 채</b>	<b>264,464</b>	<b>221,875</b>	<b>42,589</b>	<b>19.20</b>
I. 유 동 부 채	51,234	41,697	9,537	22.87
II. 장 기 차 입 부 채	127,853	154,550	△26,697	△17.27
III. 기 타 비 유 동 부 채	85,378	25,628	59,750	233.14
<b>순 자 산</b>	<b>8,288,535</b>	<b>7,894,375</b>	<b>394,160</b>	<b>4.99</b>
I. 고 정 순 자 산	7,399,652	7,139,104	260,548	3.65
II. 특 정 순 자 산	243,266	189,748	53,518	28.20
III. 일 반 순 자 산	645,618	565,523	80,095	14.16

○ 채권·채무

< 채 권 현 황 >

(단위 : 백만원)

구 분	전년도말 현재액	해당연도 발생액	해당연도 상환소멸액	해당연도말 현재액
합 계	13,830	1,007	978	13,859
일반회계	11,391	20	108	11,302
특별회계	2,439	977	870	2,547
의료급여기금특별회계	3	-	-	3
저소득주민주거안정기금특별회계	1,434	429	586	1,277
주택사업특별회계	1,002	548	284	1,265
기금	-	10	-	10
사회복지기금	-	10	-	10

< 채무 현황 >

(단위 : 백만원)

구분	전년도말 현재액	발생액	상환소멸액	조정액	해당연도말 현재액	
합계	169,950	3,000	15,400	-	157,550	
일반회계	137,950	3,000	13,100	-	127,850	
기타 특별회계	농공단지조성 특별회계	29,000	-	2,300	-	26,700
공기업 특별회계	상수도사업 특별회계	3,000	-	-	-	3,000

< 채무상환 예정액 >

(단위 : 백만원)

구분	채무액	2023년	2024년	2025년	2026년	2027년 이후
합계	157,550	29,698	5,925	10,850	13,470	97,607
차입금 (일반회계)	127,850	27,398	3,325	7,550	10,170	79,407
차입금 (농공단지조성 특별회계)	26,700	2,300	2,300	3,000	3,000	16,100
차입금 (상수도사업 특별회계)	3,000	-	300	300	300	2,100

○ 성과보고서

< 성과지표 달성현황 >

(단위 : 개)

구분	전략 목표수	정책사업목표		성과지표 목표달성 여부		
		개수	지표수(A)	초과달성, 달성 수(B)	미달성 수	달성률(%) (B/A×100)
계	13	102	270	247	23	91
의회사무국	1	1	3	3	0	100
감사담당관	1	1	5	5	0	100
홍보담당관	1	1	4	4	0	100
미래도시기획실	1	9	25	24	1	96
경제산업국	1	12	27	27	0	100
문화체육관광국	1	12	32	32	0	100
행정안전국	1	15	37	31	6	84
사회복지국	1	11	23	22	1	96
도시건설국	1	10	25	24	1	96
환경교통국	1	9	21	19	2	90
선산출장소	1	8	20	15	5	75
직속기관	1	3	19	19	0	100
사업소	1	10	29	22	7	76

○ 공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	전년도말 현재액	해당연도 증감액		해당연도말 현재액	
		증	감		
합 계	4,741,470	1,284,815	320,387	5,705,898	
행정 재산	공 용 재 산	680,570	132,546	994	812,122
	공공용재산	3,464,430	968,425	40,792	4,392,063
	기업용재산	92,116	827	12	92,931
	보존용재산	694	153	0	847
	소 계	4,237,811	1,101,950	41,798	5,297,963
일반재산	145,898	8,907	2,901	151,904	
건설중인 재산(자산)	357,761	173,957	275,688	256,031	

○ 물품증감 및 현재액

(단위 : 개, 백만원)

구 분	전년도말현재액	해당연도 증감액		해당연도말 현재액
		취득	처분	
수 량	2,785	511	44	3,252
금 액	21,716	2,839	567	23,989

### 3. 검토보고

○ 2023회계연도 세입·세출결산 승인의 건은 지방자치법 제150조와 구미시의회 회의규칙 제71조에 의거하여 의회의 승인을 받기 위해 구미시장으로부터 제출되었음.

#### ○ 결산총괄

- 2023회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 2,400,289백만원으로 예산액 2,325,244백만원보다 75,045백만원이 더 수납되었음. 세출결산액은 1,913,519백만원으로 세입결산액의 80%이며, 결산상 잉여금은 486,770백만원임.
- 이 중 명시이월비 234,124백만원, 사고이월비 80,147백만원과 보조금실제 반납금 18,004백만원을 공제한 순세계 잉여금은 154,494백만원임.

#### ○ 종합의견

- 당해연도 순세계잉여금은 154,494백만원으로 전년대비 5.16% 증가하였으며 일반회계의 경우 15.61% 증가하였음. 지속적으로 1,000억원이 넘는 순세계 잉여금이 발생하고 있어 재정운영의 비효율을 초래하고 있으므로, 세입 측면에서는 초과세입금의 면밀한 추계를 통해 예산운용계획을 수립하는 것이 필요하다고 사료됨.
- 세출 측면에서는 예산액이 과다 불용되지 않도록 불용액 발생이 예측될 경우, 추가경정예산에 반영 후 운영하고, 국도비 보조사업은 당초 계획수립단계에서 좀 더 정확한 시행계획을 세우는 등 효율적인 예산 운용을 위한 노력이 필요하다고 사료됨. 또한, 이월액이 과다 발생하지 않도록 구체적인 대책이 필요하다고 사료됨.
- 성과지표 설정시 다수 부서에서 단위를 추진실적(%), 사업실적(% ) 등으로 설정하고, 측정산식을 사업비 집행실적으로 정하여 목표대비 실적이 100% 달성되는 경우가 다수 발생함. 목표치 달성에 용이하게 작성된 측정 방식이 아닌, 성과를 객관적으로 측정할 수 있는 지표설정이 필요한 것으로 사료됨.
- 결산서 등 자료와 관련하여, 성과계획서와 성과보고서의 지표가 다르거나 오기가 발생하는 등 심사에 혼선을 야기함. 세입·세출 결산은 재정이 적절하게 집행되었는지를 검증하는 중요한 자리인 만큼 자료 제출 시, 면밀한 사전 검토가 필요하다고 사료됨.

4. 토론요지 : 생      략

5. 소수의견 : 없      음

6. 심사결과 : 원안가결