

95년도세입·세출결산안및예비비지출 승인안심사보고서

95. 11. 5
예산결산특별위원회

1. 심 사 결 과

가. 제출일자 : 96. 8. 31

나. 제 출 자 : 달서구청장

다. 회부일자 : 96. 10. 30

라. 상정 및 의결

○ 제50회 대구광역시 달서구의회 임시회

• 제1차 예산결산특별위원회 상정 : 96. 10. 31

• 제1차 예산결산특별위원회 의결 : 96. 10. 31

2. 95년도세입·세출결산안및예비비지출안 규모

가. 세입·세출결산현황

(단위 : 천원)

연 도 별	예 산 액	예산현액	세입결산액	세출결산액	세계잉여금	
전 년 도	계	73,537,055	77,086,701	78,262,582	64,834,053	13,428,529
	일반회계	69,500,000	73,049,646	74,082,369	60,953,070	13,129,299
	특별회계	4,037,055	4,037,055	4,180,213	3,880,933	299,230
당 해 년 도	계	87,422,680	94,209,931	95,650,430	77,109,893	18,540,537
	일반회계	81,800,000	88,587,251	89,586,111	71,848,121	17,737,990
	특별회계	5,622,680	5,622,680	6,064,319	5,261,772	802,547

나. 일반회계 세입결산

(단위 : 천원)

구 분	세 입 예 산 액 ①	징 결 정 액 ②	수 납 액 ③	불 납 결 손 액 ④	미 수 납 액 ⑤	비율 (%)		
						③/①	③/②	
전 년 도	69,500,000	75,752,243	74,082,369	86,654	1,669,874	106.6	97.7	
년 도	계	81,800,000	92,417,453	89,586,111	128,148	2,831,342	109.5	96.9
	(당해년도) 보 통 세 (전 년 도)	15,898,000	16,658,782	16,254,874	0	403,908	102.2	97.5
		13,973,000	14,280,781	13,908,157	0	372,624	99.7	97.4
	(당해년도) 목 적 세 (전 년 도)	2,657,000	2,775,511	2,727,467	0	48,044	102.6	98.2
		1,985,663	2,131,051	2,102,580	0	28,471	105.8	98.6
	(당해년도) 과 년 도 수 입 (전 년 도)	157,000	1,056,975	165,632	55,271	891,343	105.5	15.7
		100,000	905,488	168,301	67,185	737,187	168.3	18.5
	(당해년도) 세 외 수 입 (전 년 도)	16,388,002	25,281,582	23,793,535	72,877	1,488,047	145.1	94.1
		15,619,301	20,560,512	20,028,920	19,469	531,592	128.20	97.4
	조정교부금	23,602,000	23,602,000	23,602,000	0	0	0	0
	지 방 채	3,468,270	3,425,208	3,425,208	0	0	0	0
	국고보조금	5,005,402	5,005,673	5,005,673	0	0	0	0
	시비보조금	14,624,326	14,611,722	14,611	0	0	0	0

다. 일반회계 세출결산

(단위 : 천원)

과목	구분	예산액	예산현액	지출액	연도 이월액	불용액	지출비율 (%)
전년도		69,500,000	73,049,646	60,953,070	6,787,251	5,309,325	83.4
단 해 년 도	계	81,800,000	88,587,251	71,848,121	10,315,041	6,424,089	81.1
	비	836,281	836,281	734,743	0	101,538	87.8
	일반행정비	24,058,630	24,346,161	22,847,996	353,610	1,144,555	93.8
	사회복지비	23,597,782	24,388,069	21,965,137	1,940,766	482,166	90.0
	근로경제비	1,428,671	1,428,671	1,322,670	0	106,001	92.5
	지역개발비	28,047,179	34,042,424	23,693,479	8,020,665	2,328,280	69.5
	문화및체육비	340,850	340,850	324,210	0	16,640	95.1
	민방위비	304,426	410,384	343,368	0	67,016	83.6
	지원및기타	3,186,181	2,794,411	616,518	0	2,177,893	22.0

라. 특별회계세입

(단위 : 천원)

회계별	구분	예산액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 ④	수납비율(%)	
						③/①	③/②
계		5,622,680	7,549,758	6,064,319	1,485,439	107.8	80.3
의료보호		3,518,698	3,622,829	3,519,315	103,514	100.0	97.1
영세민생활안정		405,000	456,420	437,581	18,839	108.0	95.8
새마을소득지원		156,000	168,821	158,871	9,950	101.8	94.1
주차장		1,542,982	3,301,688	1,948,552	1,353,136	126.2	59.0

마. 특별회계세출

(단위 : 천원)

회계별	구분	예산액	예산현액	지출액	불용액	지출비율(%)
계		5,622,680	5,622,680	5,261,772	360,908	93.5
의료보호기금		3,518,698	3,518,698	3,518,495	203	99.9
영세민생활안정		405,000	405,000	250,000	155,000	61.7
새마을소득지원		156,000	156,000	100,000	56,000	64.1
주차장		1,542,982	1,542,982	1,393,277	149,705	90.2

바. 기타사항

- ▷ 예비비집행 : 38건 391,770천원(지출결정액)
 - 한해 대책용 비상급수시설비 : 56,871천원
 - 상인동도시가스폭발사고 수습경비 : 19,967천원
 - 환경미화원 제해보상 및 퇴직금 : 143,299천원
 - 신당동 신설행정장비 구입 : 83,859천원
 - 건축물 안전점검장비 구입 등 : 24,666천원 등
- ▷ 명사 및 사고이월비 : 40건, 10,315,041천원(전년도 47건, 6,787,251천원)
- ▷ 기금결산 : 3종 1,727,165천원
- ▷ 채권채무 : 채권 1,492,448천원, 채무 4,408,725천원
- ▷ 공유재산 : 64,030,252천원
- ▷ 금고결산 : 잔액 18,540,537천원(부합)

3. 검토의견(전문위원 : 허 면)

- 95년도 달성구 세입결산총액은 956억5천4십3만원으로 예산액 874억2천2백6십8만원보다 3.6%가 증가 수입되었고 세출결산총액은 771억9백8십9만3천원으로 예산현액 942억9백9십3만천원의 81.8%를 지출한것으로 나타나 있어 재정규모면에서

는 전년도 결산액에 비해 세입이 22.2%, 세출이 12.3%가 각각 증가 하였음.
이로써 세계잉여금은 185억4천5십3만7천원으로 나타나 달서구 총수입대비 19.4%로 전년도 세계잉여금 비율 17.1%보다 높게 나타났음.

- 주민복지수요욕구와 개발수요가 많은 우리구의 재정상황을 감안한다면 재정휴면 비율이 10%에 달하고 있어 예산의 잉여부분을 최소화하고, 투자가용재원을 충분히 반영하여 보다 계획적이고 효율적인 재정운영이 되도록 하는 자구적인 노력이 요구됨.
- 세입예산액 818억에서 징수결정액이 924억천7백4십5만3천원이고, 이중에서 895억8천6백십1만천원을 수납하여 수납액은 96.9%로 나타나 전년도 수납율 97.7%보다 감소하였으며, 과년도수입에 있어서는 수납율이 15.7%로 나타나 전년도 18.5%, 전전년도 22.7%보다 계속 하향추세로 이어지고 있어, 체납세 징수에 더 많은 노력이 요구됨.
- 세출예산현액885억8천7백2십5만천원에서 지출액은 718억4천8백십2만천원으로 나타나 지출비율은 81.1%이며 전년도 83.4%보다 낮게 나타났고, 익년도 이월비율은 11.6%, 불용비율은 7.3%로 전년도와 비슷한 것이나 불용금액이 64억2천4백8만9천원이나 되어 매우 많은 것으로 보이며, 그 내용면에서도 예비비계상분, 보조금 집행잔액, 예산절감을 제외한 나머지 67.1%가 계획의 변경 또는 취소, 집행사유미발생, 예산집행잔액등이여서 당초 예산 편성시 좀 더 면밀한 재정투자계획수립과 사업에 대한 사전분석등으로 예산의 계획성, 예측성, 효율성을 높여야 할 것임.
- 특별회계 세입의 4개 특별회계 징수결정액은 75억4천9백7십5만8천원이며 이중 수납액이 60억6천4백3십1만9천원으로 수납율은 80.3%이며, 전년도 수납율 84.3%보다 낮아진 것임.
- 특별회계 세출의 예산현액 56억2천2백6십8만원에서 지출액이 52억6천7백7십7만2천원으로 지출비율은 93.5%로 전년도 96.1%보다 낮게 나타났으며, 특히 영세민 생활안정기금 특별회계와 새마을소득지원특별회계는 61.7%와 64.1%로 각각 70%

를 밀두고 있음.

○ 다음은 기타 사항입니다.

먼저 예비비는 예산액 21억2천2백4십9만9천원중에서 지출결정액은 3억2천백7십7만원으로 한해 대책용 비상급수시설 설치비 5천6백8십7만원원 등 모두 38건을 집행한 것으로 되어 있음.

○ 명사이월비 및 사고이월비는 40건에 103억천5백4만천원으로 전년도 47건에 67억8천7백2십5만천원보다 건수는 줄었으나, 금액은 크게 늘어났으며, 대부분이 사고이월비로 사업의 적기시행과 예산집행의 효율성제고에 제도로 개선 노력의 있어야 할 것임.

○ 채권액은 14억9천2백4십4만8천원이고 채무액은 44억8백7십2만5천원으로 채무가 더 많으나 장기상환으로 채무이행에는 무리가 없을 것으로 판단됩니다.
공유재산은 년도말 현재 가액이 640억3천2십5만2천원으로 되어 있고, 금고의 결산총액은 185억4천5십3만7천원으로 결산검사위원의 부합인정이 나와 있었습니다.

4. 질의 및 답변요지

질 의 요 지	답 변 요 지
<p>○ 예비비는 예산편성시 예측하지 못한 사유가 발생 시에 대비하여 예산에 계상하였음에도 불구하고 신당동사무소의 행정장비 구입을 예비비에서 집행할 사유는 무엇인지?</p>	<p>• 신당동사무소는 인구 4만 이상인 성서3동에서 분동 되었으며 분동업무 추진은 구청에서 하고 있으나 승인은 내무부에서 최종결정합니다. 따라서 예산편성 당시에는 분동에 대한 시기를 정확히 예측하기 어려웠기 때문에 부득이 예비비에서 지출하지 않을 수 없었습니다.</p>

질 의 요 지	답 변 요 지
<p>○ 예비비중 한해대책용 비상급수시설의 지출내역과 건축물안전장비 구입비 지출내역은?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 한해대책비상급수시설은 송현동 목화공원, 상인동 채정공원 안의 2개소에 양수 및 정수시설, 활성탄등을 구입하였으며, 건축물안전장비는 삼풍사고이후 안전에 대한 구민욕구에 부응하고자 건축물 속에 들어있는 철근의 수량과 위치 등을 점검하는 철근탐지기와 시멘트 강도를 측정하는 강도측정기를 구입하였음.
<p>○ 주차장 특별회계의 미수납액이 전년도에 비하여 211%증가되었고, 불용액이 141%증가하는 등 미수납액이 줄어들지 않고 계속적인 악순환이 되고 있는바 그 사유와 근본적인 개선책은 없는지?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 주차장 특별회계의 미수납액은 대부분 자동차 관련 과태료로 구에서 부과한 과태료는 미납부서 가산금이 없을 뿐만 아니라 미납부자에 대하여 경찰에서 처럼 즉결등 강제적인 징수근거가 없었기 때문이며, 향후 미수납액 징수를 위하여 변호관 영치 등 다방면으로 검토하여 미수납을 최소화하도록 하겠음.
<p>○ 결산검사위원의 지적사항에 의하면 회계업무 집계액차이, 잔고불일치, 사무착오 등이 많은데 이에 대한 개선책은?</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 전산자료집계 시행년도가 근래여서 수작업과의 착오가 발생하였고 직원의 잦은 이동으로 업무 숙지가 미숙하여 발생한 것으로 앞으로 전산시스템 보강 및 엄격한 직원직무교육을 확행하여 이러한 사례가 발생치 않도록 조치 하겠음.

질 의 요 지	답 변 요 지
<p>○ 사고이월비가 전년에 비해 금액이 엄청나게 늘어났는데 그 이유는 무엇이며 대책은 없는가?</p>	<p>• 사고이월비 대부분이 건설공사비로 건설공사에 따른 보상지연으로 연도내 집행 못하여 이월이 발생하였으며 앞으로 보상협의를 업무수행에 특단의 노력으로 사고이월비가 많이 발생하지 않도록 적극 노력하겠음.</p>

4. 토 론 : 없음

5. 심사결과 : 원안가결

1996 년 도

자치구예산승인조서

(제 2 회 추가경정예산)

○ 일반회계

○ 특별회계

- 의료보호기금 특별회계
- 저소득주민 및 영세민 생활안정기금 특별회계
- 주차장 특별회계

대구광역시 달서구

1. 회계별 (총괄)

(단위 : 천원)

구분 회계별	계 (A)	기 정 예 산	금회요구액	수정요구액	증 감 액 (B)	승 인 액 (A-B)
합 계	103,467,195	100,615,000	2,852,195			103,467,195
일반회계	96,352,195	93,500,000	2,852,195			96,352,195
특별회계	7,115,000	7,115,000	0			7,115,000

2. 일반회계

가. 세 입

(단위 : 천원)

구분 회계별	계 (A)	기 정 예 산	금회요구액	수정요구액	증 감 액 (B)	승 인 액 (A-B)
합 계	96,352,195	93,500,000	2,852,195			96,352,195
지 방 세	21,981,000	19,868,000	2,113,000			21,981,000
세 외 수 입	20,893,132	20,760,132	133,000			20,893,132
조정교부금	38,793,500	38,493,500	300,000			38,793,500
보 조 금	14,385,563	14,079,368	306,195			14,385,563
지 방 채	299,000	299,000				299,000

나. 세 출

(1) 장관별

(단위 : 천원)

구분 장관별	계 (A)	기 정 예 산	금회요구액	수정요구액	증 감 액 (B)	승 인 액 (A-B)
합 계	96,352,195	93,500,000	2,852,195		0	96,352,195
1000 일반행정	26,402,263	26,141,722	260,541		△8,000	26,394,263
2000 사회개발	37,281,487	36,201,162	1,080,325		△154,072	37,127,415
3000 경제개발	30,569,892	28,501,080	2,068,812			30,569,892
4000 민방위비	549,730	457,926	91,804			549,730
5000 자원및기타경비	1,548,823	2,198,110	△649,287		162,072	1,710,895

(2) 품목별

(단위 : 천원)

구 분	요 구 액 (A)	증 감 액 (B)	승 인 액 (A-B)	비 고
계	2,852,195	0	2,852,195	
100 인 건 비	95,354		95,354	
200 물 건 비	312,016	△8,000	304,016	
300 이전경비	476,403	△115,000	361,403	
400 자본지출	2,622,461	△39,072	2,583,389	
600 보전재원				
700 내부거래				
800 예비비및기타	△654,039	162,072	△491,967	

3. 특별회계 : 변동없음