

의안번호

1146

2014 회계연도 결산승인의 건 검 토 보 고

I. 검토경과

- 제출일자 : 2015. 06. 30.(화)
- 제 출 자 : 울산광역시 중구청장
- 회부일자 : 2015. 07. 01(수)

II. 결산개요

1. 관련법규

- 지방자치법 제134조 및 지방자치법시행령 제82조
- 지방재정법 제51조 및 같은법시행령 제59조
- 울산광역시중구의회 회의운영에 관한 조례 제5조

2. 결산의 의의

- 지방자치단체 예산집행의 결과, 지방의회의 의도가 효율적으로 구현되고 지방의회가 정한 재정적 한계를 엄격히 지켰는가를 확인하는 것임
- 예산과정의 마지막 단계이며 결산으로 나타난 결과를 다음연도의 예산 편성과 재정운용에 환류(Feed Back)역할
- 지방의회의 결산승인은 집행결과가 정당할 경우 예산집행 책임을 해제 하는 법적 효과 발생

3. 결산의 절차

- 세입·세출결산은 지방자치법 제134조의 규정에 의하여 지방자치단체의장이 출납폐쇄 후 80일 이내에 결산서 및 증빙서류를 작성하고
- 지방의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 다음연도 지방의회의 승인을 얻도록 되어 있음

III. 일반·특별회계 세입·세출 총괄 결산

1. 세입·세출 총괄 결산

(단위 : 원)

회 계 별		예산현액	세입결산액	세출결산액	세계잉여금
합 계		313,927,410,140	317,024,997,255	251,619,610,042	65,405,387,213
일 반 회 계		303,425,654,810	305,712,304,287	245,667,915,702	60,044,388,585
기 타 특 별 회 계	소 계	10,501,755,330	11,312,692,968	5,951,694,340	5,360,998,628
	의료급여기금	332,709,000	359,130,550	261,148,510	97,982,040
	주 차 장	10,113,792,330	10,898,085,598	5,690,545,830	5,207,539,768
	기 반 시 설	55,254,000	55,476,820	0	55,476,820

(제178회-행정자치위 제1차부록)

2. 세 입

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	미수납액
합 계	313,807,510,140	332,412,837,015	317,024,997,255	856,644,110	14,531,195,650
일 반 회 계	303,305,654,810	317,155,366,857	305,712,304,287	783,620,480	10,659,442,090
기타특별회계	10,501,855,330	15,257,470,158	11,312,692,968	73,023,630	3,871,753,560

3. 세 출

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액	지출액	이월액	불용액
합 계	313,927,410,140	251,619,610,042	37,004,817,230	25,302,982,868
일 반 회 계	303,425,654,810	245,667,915,702	34,810,123,690	22,947,615,418
기타특별회계	10,501,755,330	5,951,694,340	2,194,693,540	2,355,367,450

4. 세계잉여금

(단위 : 원)

회 계 별	계	순세계 잉여금	보조금 잔 액	이 월 액		
				명시이월	사고이월	계속비이월
합 계	65,405,387,213	27,092,276,543	2,462,293,440	9,988,134,730	532,670,710	25,330,011,790
일 반 회 계	60,044,388,585	24,042,028,305	2,346,236,590	9,988,134,730	0	23,667,988,960
기타특별회계	5,360,998,628	3,050,248,238	116,056,850	0	532,670,710	1,662,022,830

IV. 일반회계 결산

1. 세입

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	미수납액
합 계	247,153,406,000	261,003,116,981	249,560,054,411	783,620,480	10,659,442,090
1. 지방세	26,300,000,000	29,161,043,710	27,627,079,360	283,578,680	1,250,385,670
- 보통세	26,000,000,000	27,678,805,580	27,215,253,870	8,790,800	454,760,910
- 목적세	0	0	0	0	0
- 지난해도수입	300,000,000	1,482,238,130	411,825,490	274,787,880	795,624,760
2. 세외수입	12,778,087,000	23,866,578,611	13,957,480,391	500,041,800	9,409,056,420
- 경상적 세외수입	9,432,049,000	10,202,130,933	10,174,390,033	0	27,740,900
- 임시적 세외수입	3,346,038,000	13,664,447,678	3,783,090,358	500,041,800	9,381,315,520
3. 지방교부세	6,804,000,000	7,818,814,000	7,818,814,000	0	0
4. 증액교부금	0	0	0	0	0
5. 지방양여금	0	0	0	0	0
6. 조정교부금등	68,496,100,000	68,496,100,000	68,496,100,000	0	0
7. 보조금	132,775,219,000	131,660,580,660	131,660,580,660	0	0
- 국고보조금	84,986,691,000	83,912,947,100	83,912,947,100	0	0
- 시도비보조금	47,788,528,000	47,747,633,560	47,747,633,560	0	0
8. 지방채	0	0	0	0	0

(제178회-행정자치위원회제1차부록)

2. 세출

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액
합 계	303,425,654,810	245,667,915,702	34,810,123,690	22,947,615,418
1. 일반공공행정	19,812,314,330	18,400,764,370	922,743,750	488,806,210
2. 공공질서및안전	9,322,779,500	5,340,833,150	3,783,313,000	198,633,350
3. 교 육	2,792,035,000	2,728,041,960	0	63,993,040
4. 문화및관광	29,869,973,700	21,426,830,060	8,186,459,250	256,684,390
5. 환경보호	11,722,652,000	10,517,346,390	523,049,900	682,255,710
6. 사회복지	117,977,085,860	107,379,815,062	8,215,513,580	2,381,757,218
7. 보 건	6,666,383,000	6,574,597,910	0	91,785,090
8. 농림해양수산	5,179,195,650	4,904,655,650	217,836,580	56,703,420
9. 산업·중소기업	7,686,536,940	2,828,960,050	4,826,352,400	31,224,490
10. 수송및교통	8,356,053,980	5,303,873,190	2,790,046,800	262,133,990
11. 국토및지역개발	22,667,284,850	17,282,271,200	5,344,808,430	40,205,220
12. 예 비 비	17,742,786,000	0	0	17,742,786,000
13. 기 타	43,630,574,000	42,979,926,710	0	650,647,290

V. 행정자치위원회 소관

1. 세출

(단위 : 원)

구 분 실과별	예산현액 (A)	지출액 (B)	익년도 이월액(C)				불용액 (A-B-C)	불 용 율 (%)
			소 계	명 시	사 고	계속비		
합 계	113,144,120,030	84,911,684,940	9,109,203,000	4,614,272,400	0	4,494,930,600	19,123,232,090	16.90
기획예산실	18,419,353,000	630,932,870	0	0	0	0	17,788,420,130	96.57
문화공보실	27,540,052,700	19,139,333,880	8,186,459,250	3,804,000,000		4,382,459,250	214,259,570	0.78
행정지원국	58,093,184,330	56,166,239,010	922,743,750	810,272,400		112,471,350	1,004,201,570	
총 무 과	36,529,743,330	35,886,675,550	112,471,350	0	0	112,471,350	530,596,430	1.45
자치행정과	14,360,100,000	13,266,850,590	810,272,400	810,272,400	0	0	282,977,010	1.97
평생교육과	5,668,813,000	5,561,326,940	0	0	0	0	107,486,060	1.90
세 무 과	1,058,389,000	979,622,210	0	0	0	0	78,766,790	7.44
민원지적과	476,139,000	471,763,720	0	0	0	0	4,375,280	0.92
보건소	8,961,317,000	8,857,212,150	0	0	0	0	104,104,850	1.16
문화의전당	130,213,000	117,967,030	0	0	0	0	12,245,970	9.40

2. 예산의 이용 : 해당없음

3. 예산의 전용

(단위 : 원)

과 목				예산액	전용금액		전용 승인일 자	사유
조직	부문	세부사업	통계목		감액	증액		
총 2건				2,444,612,000	107,212,000	107,212,000		
총무과	일반 행정	전문공무원 육성	201-01 사무관리비	407,850,000	25,000,000		2014. 05. 08	여객선 세월호 침몰사고 희생자를 위한 합동분향소 설치 운영에 따른 경비
		구청 주요 시책 지원	201-01 사무관리비	22,525,000		25,000,000		
자 치 행정과	일반 행정	CCTV통합 관 제선테 구축	201-02 공공운영비	223,602,000	82,002,000		2014. 12. 10	노후 CCTV 정비에 필요한 예산 부족
		CCTV통합 관 제선테 구축	401-01 시설비	1,730,000,000		82,002,000		

4. 예산의 이체

85건 6,702,354,410원 (조직개편에 따른 예산이체)

5. 예비비 지출

(단위 : 원)

과 목			지출결정액	지출액	이월액	집행잔액	지출일자	사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			94,288,000	5,285,000	89,003,000	0		
기 획 예산실	소송업무수행	사무관리비	5,285,000	5,285,000		0	2014-12-19	꿈터어린이집 행정처분취소 행정소송 종결 에 따른 법원 소송비용 지급 을 위함
자 치 행정과	동 청사 관리	시설비	89,003,000		89,003,000	0		8.17-8.21 집 중호우로 인해 태화동주민센 터 사면 붕괴, 옹벽설치공사 소요예산 필요

6. 계속비 집행

(단위 : 원)

사 업 명	예산현액	지출액	다음연도 이 월 액	불용액	비고
8 건	21,164,354,320	16,620,657,020	4,494,930,600	48,766,700	
구민문화체육센터 건립사업	12,676,910,060	12,671,512,870	0	5,397,190	
울산왜성 보수정비	450,000,000	0	450,000,000	0	
병영성 복원 정비	4,073,414,840	731,478,790	3,341,936,050	0	
외솔기념관 보강	552,813,200	1,540,000	551,273,200	0	
한글마을 조성	60,000,000	20,750,000	39,250,000	0	
북정동주민센터 건립	2,190,296,220	2,179,919,020	0	10,377,200	
갯생원 부지 주차장 조성	500,920,000	388,448,650	112,471,350	0	
북정도서관 건립	660,000,000	627,007,690	0	32,992,310	

7. 다음연도 이월사업비**○ 명시이월**

(단위:원)

부서	과 목		예산현액	지 출 액	다음년도 이월액	집행잔액
	세 부 사 업	통계목				
29건			13,488,779,650	3,480,075,730	9,988,134,730	20,569,190
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	사무관리비	990,000,000		990,000,000	
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	전산개발비	233,000,000		233,000,000	
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	시설비	2,392,000,000		2,392,000,000	
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	시설부대비	8,000,000		8,000,000	
문 화 공보실	반구정 건립	시설비	198,600,000	19,000,000	179,600,000	
문 화 공보실	반구정 건립	시설부대비	1,400,000		1,400,000	
자 치 행정과	동 청사 관리	시설비	1,183,755,000	352,913,410	810,272,400	20,569,190

○ 계속비 이월

(단위:원)

부서	과 목		총사업비	예산현액	지출액	다음년도 이월액
	세부사업	통계목				
35건			137,467,507,000	38,969,222,290	14,147,233,330	24,821,988,960
문 화 공보실	울산왜성 보수정비	시설비	450,000,000	450,000,000		450,000,000
문 화 공보실	병영성 복원 정비	사무관리비	19,000,000,000	2,862,600	857,800	2,004,800
문 화 공보실	병영성 복원 정비	연구용역비		52,298,000		52,298,000
문 화 공보실	병영성 복원 정비	시설비		4,018,254,240	730,620,990	3,287,633,250
문 화 공보실	외솔기념관 보강	시설비	1,000,000,000	549,829,000	1,540,000	548,289,000
문 화 공보실	외솔기념관 보강	시설부대비		2,984,200		2,984,200
문 화 공보실	한글마을 조성	시설비	1,440,000,000	60,000,000	20,750,000	39,250,000
총무과	광생원부지주차장조성	시설비	510,000,000	500,920,000	388,448,650	112,471,350

○ 사고이월 : 해당없음

8. 기금결산 (총무과)

(단위: 원)

구 분	전년도말 현재액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말현재액
		계	조 성 액	사 용 액	
신청사건립기금	2,626,093,270	59,368,810	59,368,810	0	2,685,462,080

9. 채권 및 채무의 결산

○ 채권의 결산

(단위: 원)

전년도말현재액			당해연도발생액			당해연도소멸액			당해연도말현재액		
계	이 행 기 간 도래액	이 행 기 간 미도래액	계	이 행 기 간 도래액	이 행 기 간 미도래액	계	이 행 기 간 도래액	이 행 기 간 미도래액	계	이 행 기 간 도래액	이 행 기 간 미도래액
3,329,697,864	526,855,144	2,802,842,720	150,838,910	60,838,910	90,000,000	82,778,850	82,778,850	-	3,397,757,924	504,915,204	2,892,842,720

○ 채무의 결산 : 해당없음

10. 공유재산 증감 및 현재액 결산

(단위: 원)

구 분	전년도말 현 재 액	당 해 연 도 증 감 액		당해연도말 현 재 액
		증 가	감 소	
계	443,323,732,249	14,198,631,311	4,194,981,989	453,327,381,571
행 정 재 산	438,104,169,016	14,117,470,861	4,103,815,539	448,117,824,338
일 반 재 산	5,219,563,233	81,160,450	91,166,450	5,209,557,233

11. 물품증감 및 현재액 결산

(단위 : 원)

전 보 유 현 황		당 해 년 도 증 감				당 해 연 도 말 황	
		증 가		감 소			
수 량	금 액	수 량	금 액	수 량	금 액	수 량	금 액
293	3,146,900,000	130	6,344,898,000	24	120,522,000	399	9,371,276,000

기 획 예 산 실

1. 결산내용

☐ 세출결산

(단위 : 원)

구 분 과목별	예산현액 (A)	지출액 (B)	익년도 이월액(C)				불 용 액 (A-B-C)	불용율 (%)
			계	명시	사고	계속비		
합 계	18,419,353,000	630,932,870	0	0	0	0	17,788,420,130	96.57
구민과 함께하는 참여행정 실천	83,865,000	78,417,100					5,447,900	6.50
소송업무의 전문화 및 법규정비	95,365,000	92,298,850					3,066,150	3.22
공정하고 엄정한 감사활동 전개	34,655,000	28,335,990					6,319,010	18.23
정확한 통계조사 수행	50,781,000	50,139,170					641,830	1.26
의회업무지원	15,820,000	12,630,000					3,190,000	20.16
창조적 도시재생	123,875,000	113,495,350					10,379,650	8.38
구민행복을 위한 정책개발	18,650,000	16,604,670					2,045,330	10.97
계획적인 재정운영	51,373,000	43,006,470					8,366,530	16.29
예비비	17,742,786,000						17,742,786,000	100
인력운영비	112,971,000	111,510,000					1,461,000	1.29
기본경비	88,718,000	84,001,970					4,716,030	5.32
보전지출	494,000	493,300					700	0.14

- 기획감사실의 예산현액은 18,419,353,000원이며, 이중 630,932,870원이 집행되고, 집행 잔액이 17,788,420,130원 발생.
예산현액 대비 불용율은 96.57% 임.

2. 검토의견

○ 일반회계 세출 결산내역서 7p

- 공기관 등에 대한 대행사업비 403-02, 청백-e시스템 구축사업으로 23,520천원을 편성하여 17,973천원을 집행하고, 집행잔액 5,547천원을 삭감하지 않고 불용처리한 사유 설명이 요구됨.

○ 결산내역서 10p

- 도시재생활성화 지원, 연구개발비 207-01 『도시재생 마스트플랜 및 활성화 계획』 수립을 위하여 연구용역비로 2013년도 1억원의 예산을 편성하였으나 용역기간 부족으로, 2014년도로 전액 명시이월 되어, 2014년 9월 『도시재생 마스트플랜 및 활성화 계획』 수립이 완료 되었는데, 연구용역 결과의 활용과 집행잔액을 불용처리한 사유 설명이 요구됨.