

의안번호

1237

2015회계연도 결산승인의 건 검 토 보 고

I. 검토경과

- 제출일자 : 2016. 05. 31.(화)
- 제 출 자 : 울산광역시 중구청장
- 회부일자 : 2016. 06. 03.(금)

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 지방자치단체의 장이 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		323,285,656,230	330,671,976,876	266,745,480,225	63,926,496,651
일 반 회 계		312,810,326,690	318,176,681,015	259,443,079,261	58,733,601,754
기 타 특 별 회 계	소 계	10,475,329,540	12,495,295,861	7,302,400,964	5,192,894,897
	의료급여기금	368,472,000	388,967,650	296,585,520	92,382,130
	주 차 장	9,886,117,540	11,885,134,011	6,805,455,904	5,079,678,107
	기 반 시 설	220,740,000	221,194,200	200,359,540	20,834,660

2. 세 입

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	미수납액
합 계	323,285,656,230	347,558,642,784	330,671,976,876	643,215,610	16,243,450,298
일 반 회 계	312,810,326,690	330,701,445,737	318,176,681,015	554,420,680	11,970,344,042
기타특별회계	10,475,329,540	16,857,197,047	12,495,295,861	88,794,930	4,273,106,256

3. 세 출

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액	지출액	이월액	불용액
합 계	323,285,656,230	266,745,480,225	35,335,738,030	21,204,437,975
일 반 회 계	312,810,326,690	259,443,079,261	33,830,738,030	19,536,509,399
기타특별회계	10,475,329,540	7,302,400,964	1,505,000,000	1,667,928,576

4. 세계잉여금

(단위 : 원)

회 계 별	계	순세계 잉여금	보조금 잔 액	이 월 액		
				명시이월	사고이월	계속비이월
합 계	63,926,466,651	26,850,954,328	1,739,804,228	10,097,202,110	8,167,334,570	17,071,201,350
일 반 회 계	58,733,601,754	23,263,688,884	1,639,174,840	10,097,202,110	8,167,334,570	15,566,201,350
기타특별회 계	5,192,864,897	3,587,265,444	100,629,453	0	0	1,505,000,000

IV. 일반회계 결산

1. 세입

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	미수납액
합 계	250,994,172,000	268,885,290,152	257,360,525,430	554,420,680	11,970,344,042
1. 지방세	30,372,000,000	33,853,868,040	32,290,348,410	70,284,050	1,493,235,580
- 보통세	30,012,000,000	32,476,918,070	31,961,059,360	0	515,858,710
- 목적세	0	0	0	0	0
-					
지나년도수입	360,000,000	1,376,949,970	329,289,050	70,284,050	977,376,870
2. 세외수입	13,330,168,000	25,708,368,382	14,747,123,290	484,136,630	10,477,108,462
- 경상적 세외수입	9,607,198,000	10,372,945,179	10,256,119,537	0	116,825,642
- 임시적 세외수입	3,722,970,000	15,335,423,203	4,491,003,753	484,136,630	10,360,282,820
3. 지방교부세	7,205,000,000	9,522,567,000	9,522,567,000	0	0
4. 증액교부금	0	0	0	0	0
5. 지방양여금	0	0	0	0	0
6. 조정교부금등	61,846,720,000	61,846,720,000	61,846,720,000	0	0
7. 보조금	138,240,284,000	137,953,766,730	138,953,766,730	0	0
- 국고보조금	92,195,731,000	91,982,765,640	91,982,765,640	0	0
- 시도·시·군·구보조금	46,044,553,000	45,971,001,090	46,971,001,090	0	0
8. 지방채	0	0	0	0	0

2. 세출

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액
합 계	312,810,326,690	259,443,079,261	33,830,738,030	19,536,509,399
1. 일반공공행정	16,398,896,750	15,315,742,195	712,909,900	370,244,655
2. 공공질서및안전	8,650,893,000	3,520,860,430	5,022,769,890	107,262,680
3. 교 육	3,164,452,000	2,293,118,946	827,954,000	43,379,054
4. 문화및관광	21,426,154,250	13,749,602,912	7,528,218,380	148,332,958
5. 환경보호	11,895,566,900	11,021,411,250	260,700,000	613,455,650
6. 사회복지	139,432,483,580	132,878,400,100	3,569,420,990	2,984,662,490
7. 보 건	8,011,211,000	7,966,505,460	0	44,705,540
8. 농림해양수산	4,629,166,580	4,101,264,040	435,335,800	92,566,740
9. 산업·중소기업	12,379,681,400	3,015,689,950	9,315,557,670	48,433,780
10. 수송및교통	10,599,684,800	7,924,004,394	2,385,031,520	290,648,886
11. 국토및지역개발	17,089,543,430	13,268,318,616	3,772,839,880	48,384,934
12. 예 비 비	14,161,898,000	0	0	14,161,898,000
13. 기 타	44,970,695,000	44,388,160,968	0	582,534,032

V. 행정자치위원회 소관

1. 세출

(단위 : 원)

구분 실과별	예산현액 (A)	지출액 (B)	익년도 이월액(C)				불용액 (A-B-C)	불용율 (%)
			소계	명시	사고	계속비		
합계	100,422,980,000	76,110,871,253	9,100,432,280	3,108,099,900	2,724,007,900	3,268,324,480	15,211,676,467	15.14
기획예산실	14,793,926,000	594,493,660	0	0	0	0	14,199,432,340	95.98
문화공보실	17,129,488,250	10,113,183,150	6,947,018,380	954,686,000	2,724,007,900	3,268,324,480	69,286,720	0.40
행정지원국	56,403,721,750	53,431,247,713	2,153,413,900	2,153,413,900	0	0	819,060,137	1.45
총무과	34,494,246,350	33,294,824,695	712,909,900	712,909,900	0	0	486,511,755	1.41
자치행정과	13,593,155,400	13,363,157,150	0	0	0	0	229,998,250	1.69
평생교육과	6,716,456,000	5,244,026,568	1,409,154,000	1,409,154,000	0	0	63,275,432	0.94
세무과	1,056,068,000	1,022,325,300	0	0	0	0	33,742,700	3.19
민원지적과	543,796,000	506,914,000	31,350,000	31,350,000	0	0	5,532,000	1.02
보건소	10,073,697,000	10,018,007,870	0	0	0	0	55,689,130	0.55
문화의전당	2,022,147,000	1,953,938,860	0	0	0	0	68,208,140	3.37

2. 예산의 이용 : 해당없음

3. 예산의 전용

(단위 : 원)

과목				예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	부문	세부사업	통계목		감액	증액		
총 2건				170,700,000	23,260,000	23,260,000		
평생 교육과	체육	체육시설	201-01	53,700,000	200,000		2015-06-19	체육시설 관련
		유지관리						배상금결정에
		체육시설	305-01			200,000		따른 예산전용
		유지관리						
문화의 전당	문화	기획전시	201-03	45,000,000	23,060,000		2015-11-30	문화센터
	예술	울산은	301-11	72,000,000		23,060,000		강사료부족
		예술대학						

4. 예산의 이체

57건 3,478,886,000원 (조직개편에 따른 예산이체)

5. 예비비 지출

(단위 : 원)

과 목			지출결정액	지출액	이월 액	집행잔액	지출일자	사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			362,198,000	357,508,790	0	4,689,210		
자 치 행정과	공명한 선거 추진	201-01	11,770,000	10,943,900	0	826,100	2015-11-02	2016. 10. 28. 중구의회의원 재선거 업무 추진 선거 경비
자 치 행정과	공명한 선거 추진	201-02	539,000	539,000	0	0	2015-11-20	2016. 10. 28. 중구의회의원 재선거 업무 추진 선거 경비
자 치 행정과	공명한 선거 추진	202-01	1,600,000	1,600,000	0	0	2015-11-02	2016. 10. 28. 중구의회의원 재선거 업무 추진 선거 경비
자 치 행정과	공명한 선거 추진	308-11	318,289,000	318,289,000	0	0	2015-07-01	2016. 10. 28. 중구의회의원 재선거 업무 추진 선거 경비
보건소	방역사업 지원	206-01	2,500,000	2,455,520	0	44,480	2015-06-30	메르스 확산 방지를 위한 감염병 긴급 대응
보건소	감염병 관리 및 강사실 운영	201-01	10,000,000	10,000,000	0	0	2015-06-24	메르스 확산방지 긴급대응
보건소	감염병 관리 및 강사실 운영	201-01	17,500,000	13,681,370	0	3,818,630	2015-07-14	메르스 확산 방지를 위한 감염병 긴급 대응

6. 계속비 집행

(단위 : 원)

사 업 명	예산현액	지출액	다음연도 이 월 액	불용액	비고
6 건	8,272,150,600	3,942,457,750	113,733,330	4,215,959,520	
울산동헌 및 내아 보수정비	200,000,000	86,266,670	113,733,330	0	
울산왜성 보수정비	450,000,000	122,223,590	0	327,776,410	
병영성 복원 정비	5,399,156,050	2,912,814,080	0	2,486,341,970	
외솔기념관 보강	651,273,200	42,666,000	0	608,607,200	
한글마을 조성	1,419,250,000	627,545,190	0	791,704,810	
갯생원 부지 주차장 조성	152,471,350	150,942,220	0	1,529,130	

7. 다음연도 이월사업비

○ 명시이월

(단위 : 원)

부서	과목		예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액
	세부사업	통계목				
9건			3,428,769,000	320,669,100	3,108,099,900	0
문화 공보실	문화예술거점센터 및 운영	설치 시설비	908,286,000	7,600,000	900,686,000	0
문화 공보실	문화예술거점센터 및 운영	설치 시설부대비	4,000,000	0	4,000,000	0
문화 공보실	문화예술거점센터 및 운영	설치 자산및물품 취득비	50,000,000	0	50,000,000	0
총무과	청사유지관리	시설비	935,133,000	222,223,100	712,909,900	0
평생 교육과	평생학습관 건립	시설비	700,000,000	72,046,000	627,954,000	0
평생 교육과	평생학습관 건립	자산및물품 취득비	200,000,000	0	200,000,000	0
평생 교육과	성안 물놀이장 설치	시설비	597,000,000	18,800,000	578,200,000	0
평생 교육과	성안 물놀이장 설치	시설부대비	3,000,000		3,000,000	0
민원 지적과	지적재조사사업	사무관리비	31,350,000	0	31,350,000	0

10 (제186회-행정자치위 제1차부록)

○ 사고이월

(단위 : 원)

부서	과 목		예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액
	세 부 사 업	통계목				
8건			3,593,000,000	849,974,700	2,724,007,900	19,017,400
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	사무관리비	907,000,000	82,410,500	823,947,500	642,000
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	연구용역비	31,000,000	11,400,000	18,370,000	1,230,000
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	전산개발비	202,000,000	0	194,000,000	8,000,000
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	시설비	2,392,000,000	756,164,200	1,630,618,930	5,216,870
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	시설부대비	8,000,000	0	8,000,000	0
문 화 공보실	병영상일독립만세운동 재현행사	시설비	10,000,000	0	9,000,000	1,000,000
문 화 공보실	외솔도서관 운영	자산및물품 취득비	25,000,000	0	23,794,890	1,205,110
문 화 공보실	외솔도서관 운영	도서구입비	18,000,000	0	16,276,580	1,723,420

○ 계속비 이월

(단위 : 원)

부서	과 목		총사업비	예산현액	지출액	다음년도 이월액
	세부사업	통계목				
9건			25,360,000,000	8,405,679,250	5,137,354,770	3,268,324,480
문 화 공보실	울산동헌 및 내아 보수 정비	연구용역비	1,300,000,000	30,000,000	0	30,000,000
문 화 공보실	울산동헌 및 내아 보수 정비	시설비		170,000,000	86,266,670	83,733,330
문 화 공보실	울산왜성 보수정비	시설비	2,720,000,000	736,000,000	122,223,590	613,776,410
문 화 공보실	병영성 복원 정비	사무관리비	19,000,000,000	3,004,800	1,232,500	1,772,300
문 화 공보실	병영성 복원 정비	연구용역비		87,298,000	65,719,000	21,579,000
문 화 공보실	병영성 복원 정비	시설비		5,308,853,250	3,764,180,580	1,544,672,670
문 화 공보실	외솔기념관 보강	시설비	900,000,000	648,289,000	42,666,000	605,623,000
문 화 공보실	외솔기념관 보강	시설부대비		2,984,200	0	2,984,200
문 화 공보실	한글마을 조성	시설비	1,440,000,000	1,419,250,000	1,055,066,430	364,183,570

8. 기금결산 (총무과)

(단위 : 원)

구 분	전년도말 현재액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액
		계	조 성 액	사 용 액	
신청사건립기금	2,658,462,080	46,821,290	46,821,290	0	2,732,283,370

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
3,397,757,924	504,915,204	2,892,842,720	285,703,080	285,703,080	0	135,426,550	35,426,550	100,000,000	3,548,034,454	755,191,734	2,792,842,720

○ 채무의 결산 : 해당없음

10. 공유재산 증감 및 현재액 결산

(단위 : 원)

구 분	전년도말 현재액	당 해 연 도 증 감 액		당해연도말 현재액
		증 가	감 소	
계	453,327,381,571	28,660,075,354	7,309,171,100	474,678,285,825
행 정 재 산	448,117,824,338	28,338,132,341	7,142,464,300	469,313,492,379
일 반 재 산	5,209,557,233	321,943,013	166,706,800	5,364,793,446

11. 물품증감 및 현재액 결산

(단위 : 원)

전 년 도 말 보 유 현 황		당 해 년 도 증 감				당 해 연 도 말 보 유 현 황	
		증 가		감 소			
수 량	금 액	수 량	금 액	수 량	금 액	수 량	금 액
470	10,036,902,000	128	674,415,000	90	1,877,210,000	508	8,834,107,000

문 화 관 광 실

1. 결산내용

☐ 세출결산

(단위 : 원)

과목별 구분	예산현액 (A)	지출액 (B)	익년도 이월액(C)				불용액 (A-B-C)	불용율 (%)
			계	명시	사고	계속비		
합 계	17,129,488,250	10,113,183,150	6,947,018,380	954,686,000	2,724,007,900	3,268,324,480	69,266,720	0.40
함께 만드는 지역문화	4,088,620,000	1,375,963,980	2,674,936,430		2,674,936,430	0	17,719,590	0.43
문화예술 진흥	1,137,000,000	1,122,826,000	9,000,000		9,000,000		5,174,000	0.45
문화예술 활동지원	582,000,000	581,700,000					300,000	0.05
문화시설 기반확충	1,278,066,000	314,063,970	954,686,000	954,686,000			9,326,030	0.73
관광기반 확충	24,450,000	23,505,900					944,100	3.86
지역관광 활성화	192,997,000	179,080,880					13,916,140	7.21
지역문화재 보존관리	1,042,797,000	336,383,640	727,509,740			727,509,740	8,938,620	0.85
울산경상좌 도 병영성관리	5,436,030,050	3,866,317,740	1,568,023,970			1,568,023,970	1,668,340	0.03
외솔기념관 운영활성화	2,314,537,200	1,294,743,300	1,012,882,240		40,071,470	972,790,770	6,981,660	0.29
향토문화시 설 효율적 운영	388,000,000	386,477,000					1,523,000	0.38
공보관리	376,834,000	376,383,150					450,850	0.12
인력운영비	112,975,000	110,583,650					2,391,350	2.10
기본경비	67,121,000	67,096,830					24,170	0.03
보전지출	98,061,000	98,057,130					3,870	0.004

- 문화공보실의 예산현액은 17,129,488,250원이며, 이 중 10,113,183,150원을 지출
 ○ 익년도 이월사업비로 명시이월 954,686,000원, 사고이월 2,724,007,900원
 계속비 이월이 3,268,324,480원이며, 불용액은 69,286,720원으로
 불용율은 예산현액 대비 0.40%임

☐ 다음연도 이월사업비

○ 명시이월

(단위 : 원)

부서	과 목		예산현액	지 출 액	다음년도 이월액	집행잔액
	세 부 사 업	통계목				
3건			962,286,000	7,600,000	954,686,000	0
문 화 공보실	문화예술거점센터 설치 및 운영	시설비	908,286,000	7,600,000	900,686,000	0
문 화 공보실	문화예술거점센터 설치 및 운영	시설부대비	4,000,000	0	4,000,000	0
문 화 공보실	문화예술거점센터 설치 및 운영	자산및물품 취득비	50,000,000	0	50,000,000	0

○ 사고이월

(단위 : 원)

부서	과 목		예산현액	지 출 액	다음년도 이월액	집행잔액
	세 부 사 업	통계목				
8건			3,593,000,000	849,974,700	2,724,007,900	19,017,400
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	사무관리비	907,000,000	82,410,500	823,947,500	642,000
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	연구용역비	31,000,000	11,400,000	18,370,000	1,230,000
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	전산개발비	202,000,000	0	194,000,000	8,000,000
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	시설비	2,392,000,000	756,164,200	1,630,618,930	5,216,870
문 화 공보실	원도심 예술화 구경거리 조성사업	시설부대비	8,000,000	0	8,000,000	0
문 화 공보실	병영삼일독립만세운동 재현행사	시설비	10,000,000	0	9,000,000	1,000,000
문 화 공보실	외솔도서관 운영	자산및물품 취득비	25,000,000	0	23,794,890	1,205,110
문 화 공보실	외솔도서관 운영	도서구입비	18,000,000	0	16,276,580	1,723,420

○ 계속비 이월

(단위 : 원)

부서	과 목		총사업비	예산현액	지출액	다음년도 이월액
	세부사업	통계목				
9건			25,360,000,000	8,405,679,250	5,137,354,770	3,268,324,480
문 화 공보실	울산동헌 및 내아 보수 정비	연구용역비	1,300,000,000	30,000,000	0	30,000,000
문 화 공보실	울산동헌 및 내아 보수 정비	시설비		170,000,000	86,266,670	83,733,330
문 화 공보실	울산왜성 보수정비	시설비	2,720,000,000	736,000,000	122,223,590	613,776,410
문 화 공보실	병영성 복원 정비	사무관리비	19,000,000,000	3,004,800	1,232,500	1,772,300
문 화 공보실	병영성 복원 정비	연구용역비		87,298,000	65,719,000	21,579,000
문 화 공보실	병영성 복원 정비	시설비		5,308,853,250	3,764,180,580	1,544,672,670
문 화 공보실	외솔기념관 보강	시설비	900,000,000	648,289,000	42,666,000	605,623,000
문 화 공보실	외솔기념관 보강	시설부대비		2,984,200	0	2,984,200
문 화 공보실	한글마을 조성	시설비	1,440,000,000	1,419,250,000	1,055,066,430	364,183,570

□ 계속비 집행

(단위 : 원)

사 업 명	예산현액	지출액	다음연도 이 월 액	불용액	비고
5 건	8,119,679,250	3,791,515,530	113,733,330	4,214,430,390	
울산동헌 및 내아 보수정비	200,000,000	86,266,670	113,733,330	0	
울산왜성 보수정비	450,000,000	122,223,590	0	327,776,410	
병영성 복원 정비	5,399,156,050	2,912,814,080	0	2,486,341,970	
외솔기념관 보강	651,273,200	42,666,000	0	608,607,200	
한글마을 조성	1,419,250,000	627,545,190	0	791,704,810	

2. 검토의견

○ 세출 결산내역서 16페이지

- 원도심 예술화 구경거리 조성사업,
연구개발비 집행잔액 9,230,000원과
- 시설비 및 부대비 집행잔액 5,216,870원
발생사유에 대한 설명이 요구되며,

○ 세출 결산내역서 22페이지

- 한옥체험시설 운영, 일반운영비,
201-02(공공운영비) 9,620,310원 과다 발생한
사유에 대한 상세한 설명이 요구됨

기 획 예 산 실

1. 결산내용

☐ 세출결산

(단위 : 원)

과목별 구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	익년도 이월액(C)				불 용 액 (A-B-C)	불용율 (%)
			계	명시	사고	계속비		
합 계	14,793,926,000	594,483,600	0	0	0	0	14,199,432,340	95.98
구민과 함께하는 참여행정 실천	60,965,000	59,369,990					1,595,010	2.61
소송업무의 전문화 및 법규정비	134,880,000	118,009,670					16,870,330	12.50
공정하고 엄정한 감사활동 전개	36,499,000	34,992,030					1,506,970	4.12
정확한 통계조사 수행	60,301,000	59,789,140					511,860	0.84
의회업무지원	6,620,000	6,543,000					77,000	1.16
구민행복을 위한 정책개발	20,050,000	19,003,500					1,046,500	5.21
창조적 도시재생	47,875,000	44,985,260					2,889,740	6.03
계획적인 재정운영	65,087,000	56,178,910					8,908,090	13.68
경제혁신과 재도약을 위한 규제개혁	2,510,000	998,900					1,511,100	60.20
예비비	14,161,898,000	0					14,161,898,000	100
인력운영비	110,527,000	108,316,590					2,210,410	2.00
기본경비	86,572,000	86,165,330					406,670	0.47
보전지출	142,000	141,340					660	0.46

- 기획감사실의 예산현액은 14,793,926,000원이며, 이 중 594,493,660원을 지출하고 불용액은 14,199,432,340원으로 예산현액 대비 불용율은 95.98%임

2. 검토의견

- 세출 결산내역서 4페이지

- 소송업무수행, 일반운영비, 201-01(사무관리비), 일반수용비 집행잔액 10,526,470원 발생사유,
- 201-02(공공운영비), 공공요금 및 제세 집행잔액이 5,786,280원 발생한 사유와

- 세출 결산내역서 10페이지

- 풀예산 운영, 여비, 202-01(국내여비), 풀여비 집행잔액이 5,215,100원 발생한 사유에 대한 설명이 요구됨