

2019년도 제2회 추가경정 세입세출 예산안 예 비 심 사 보 고 서

2019. 7. 19.

운영위원회

1. 심사경과

- 안 건 명: 2019년도 제2회 추가경정 세입세출예산안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2019. 7. 4.
- 회부일자: 2019. 7. 4.
- 상정및의결: 제264회 달서구의회 임시회 제1차 운영위원회(2019. 7. 19.)

2. 근거법령

- 지방자치법 제130조(추가경정예산)
- 지방재정법 제45조(추가경정예산의 편성 등)

3. 추경예산안 편성 요인

- 의원 건강보험부담금 요율 상향에 따른 증액분 반영
- 열린의원실, 전문위원실 컬러프린터 구입
- 수어통역사 배치에 따른 통역수당, 카메라구입, 설치비용 반영
- 민간위원 추가 위촉에 따른 공무국외출장 심사위원회 수당 반영

4. 주요내역 (의회사무국 소관)

가. 세입예산 : 해당 없음

나. 세출예산

(단위 : 천원)

구 분	계	기정예산	금회추경 (증감액)	증감률 (%)
의회사무국 소관	3,234,755	3,259,175	△24,420	△0.75
효율적인 의정활동지원	1,506,241	1,477,501	28,740	1.95
의회발전 교육 및 교류	209,250	208,410	840	0.40
인력운영비 (의회사무국)	1,454,302	1,503,302	△49,000	△3.26
기본경비 (의회사무국)	64,962	69,962	△5,000	△7.15

- 2019년도 제2회 추경예산 규모는 24,420천원으로 기정예산 3,259,175천원 보다 0.75% 감소하여 총예산은 3,234,755천원이며,
- 단위사업은 효율적인 의정활동지원에서 28,740천원 1.95% 증가, 의회발전 교육 및 교류에서 840천원 0.4%증가, 인력운영비 49,000천원 3.26%감소, 기본경비 5,000천원 7.15%감소

<주요 증가요인>

- 의원 건강보험부담금: 5,000천원
- 열린의원실, 전문위원실 컬러프린터 구입: 5,940천원
- 수어 통역 수당: 1,400천원
- 본회의장 카메라 장비 및 배선작업: 8,500천원
- 본회의장 노트북, 카메라, 기획행정상임위 방송장비: 16,900천원

5. 검토의견 요지(김문식 전문위원)

- 의회사무국 소관 2019년도 제2회 추경 세입예산은 해당 없으며,
- 세출예산의 경우는 주요 증가요인은 의원의 원활한 의정활동을 위한 컬러프린터 구입에 따른 구입비 증액분, 청각장애인의 알권리 충족을 위한 수어통역사 배치에 따른 통역수당, 해당 통역장면 촬영을 위한 카메라 구입 및 카메라 배선작업 등을 위한 비용, 대회의실 노트북 교체 및 기획행정상임위 방송장비 교체 등을 위한 비용이 증액되고, 대체인력 및 직원 인건비 집행 잔액이 감액 편성되어 2천 4백 42만원($\Delta 0.75\%$)이 감액 편성됨.
- 이상으로 금번 추경에 전반적으로 불필요한 예산편성으로 볼 수 있는 항목은 없는 것으로 판단되며, 효율적인 집행이 운용될 수 있도록 노력이 필요하다고 사료됨.

6. 질의 및 답변요지 : 특이사항 없음

7. 심사결과 : 원안가결

8. 수정내용 : 해당없음

2019년도 제2회 추가경정 세입세출예산안

예비심사보고서

2019. 7. 19.

기획행정위원회

1. 심사경과

- 안 건 명: 2019년도 제2회 추가경정 세입세출예산안
- 제출일자: 2019. 7. 4.
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 회부일자: 2019. 7. 4.
- 상 정 : 제264회 달서구의회 제1차 기획행정위원회(2019. 7. 16.)
- 의 결 : 제264회 달서구의회 제3차 기획행정위원회(2019. 7. 19.)

2. 근거법령

- 「지방자치법」 제39조, 제127조, 제130조(추가경정예산)
- 「지방재정법」 제36조, 제38조, 제41조, 제45조(추가경정예산의 편성)
- 「지방재정법 시행령」 제42조(예산의 편성)

3. 편성요인

- 2018회계연도 결산에 따른 변경사항 정리 및 재투자
- 특별교부세, 특별교부금 등 재정지원에 따른 사업비 반영
- 국·시비 보조금 변경 내시분 반영
- 법정 필수경비 부족분 반영 및 당면 현안사업 추진 등

4. 추경예산안 개요

① 세입·세출예산 총괄

(단위: 백만원)

구 분	‘19년 2회 추경예산(A)	‘19년 1회 추경예산(B)	증감	증감률 (%)	비 고
계	787,936	749,539	38,397	5.1	
일 반 회 계	772,164	733,767	38,397	5.2	재정자립도 21.43%
특 별 회 계	15,772	15,772	—	—	
의료급여기금	1,661	1,661	—	—	
주민소득지원 및 생활안정기금	797	797	—	—	
폐기물 처리 시설사업	5	5	—	—	
지하수관리	480	480	—	—	
주 차 장	12,829	12,829	—	—	

※ 전체예산액(일반+특별) 대비 사회복지 예산액 비율: 62.31%(제1회 추경 예산: 65.20%)

○ 2019년도 제2회 추경예산 재정규모는 **787,936백만원**으로서 제1회추경 예산 대비 **38,397백만원(5.1%)** 증가

○ 일반회계 재정규모는 **772,164백만원**으로서 제1회 추경예산 대비 **38,397백만원(5.2%)** 증가

○ 특별회계 재정규모는 **15,772백만원**으로서 제1회 추경예산과 동일함.

2 일반회계 편성현황

가. 세 입 예 산

(단위: 백만원)

구 분	'19년 2회 추경예산(A)	'19년 1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	772,164	733,767	38,397	5.23
지방세수입	123,800	123,800	0	0.0
세외수입	41,682	37,179	4,503	12.11
지방교부세	15,068	11,528	3,540	30.71
조정교부금	63,770	58,949	4,821	8.18
보 조 금	489,231	475,468	13,763	2.89
보전수입등내부거래	38,613	26,843	11,770	43.85

- 세외수입은 경상적세외수입 773백만원, 임시적세외수입 3,730백만원 등 총 4,503백만원 증가

※ 경상적세외수입: 수수료수입 547백만원, 이자수입 139백만원 등
임시적세외수입: 부담금 1,884백만원, 과태료 80백만원 등

- 지방교부세는 특별교부세 3,540백만원 증가
- 조정교부금은 재원조정보통교부금 변경 내시 1,821백만원, 특별교부금 3,000백만원으로 총 4,821백만원 증가
- 보조금은 국·시·비 보조금 확정내시 반영으로 13,763백만원 증액

나. 세 출 예 산

(단위 : 백만원)

구 분	'19년 2회 추경예산(A)	'19년 1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	772,164	733,767	38,397	5.2
행정운영경비	104,368	103,027	1,341	1.3
인력운영비	99,276	98,093	1,183	1.2
기본경비	5,092	4,934	158	3.2
사업예산	653,142	619,892	33,250	5.4
보조사업	536,255	518,580	17,675	3.4
자체사업	116,887	101,312	15,575	15.4
예비비	3,222	5,652	△2,430	△43.0
재무활동	11,432	5,196	6,236	120.0

- 인력운영비는 직급보조비 및 무기계약근로자 보수 등 **1,183백만원** (1.2%) 증가
- 기본경비는 각 부서 물품취득비 및 공공운영비 등 **158백만원**(3.2%) 증가
- 보조사업은 죽전 대나무꽃 만발스토리 2,910백만원, 송현동 든·들 행복 빌리지 조성사업 2,685백만원, 성서아울렛타운 활력증진사업 1,704백만원, 상화로 문화기행 741백만원, 전통시장 주차환경개선사업 2,915백만원, 금호강변 생활체육 공간 조성 750백만원, 장기동 안전마을만들기 사업 400백만원 등 국시비보조금 확정내시 반영에 따라 **17,675백만원**(5.4%) 증가
- 자체사업은 분동청사 건립 2,200백만원, 두류1·2동 복합청사 건립 1,000백만원 등 특별교부세(금) 6,540백만원, 두류1·2동 복합청사 건립 2,700백만원, 관내 도로건설 2,350백만원 등 현안사업 추진을 위해 **15,575백만원**(15.4%) 증가
- 재무활동경비 등은 국·시비보조금 집행잔액 반환금 **6,236백만원** (120%) 증가되었음.

5. 기획행정위원회 소관 추경예산안 검토

① 일반회계

가. 세입예산

(단위 : 천원, %)

구 분	'19년 2회 추경예산(A)	'19년 1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	252,748,879	234,720,430	18,028,449	7.7
기획조정실	58,621,155	56,558,000	2,063,155	3.6
청렴감사실	502,252	101,800	400,452	393.4
총 무 과	39,859,533	24,471,091	15,388,442	62.9
홍보전산과	151,212	141,212	10,000	7.1
세 무 과	124,048,362	123,913,962	134,400	0.1
징 수 과	28,668,237	28,636,237	32,000	0.1
종합민원과	898,128	898,128	-	-

- 일반회계 세입 추경예산은 기정예산 대비 **6개 부서 18,028백만원** 증가 되었으며,
- 기획조정실: **2,063백만원 증액(3.6% 증가)**
 - 재원조정 보통교부금: 1,821백만원
 - 2018년 주민참여예산제 우수기관 인센티브: 200백만원
 - 2018년 하반기 지방재정 집행평가 우수기관 인센티브: 40백만원 등
- 청렴감사실: **400백만원 증액(393.4% 증가)**
 - 2018년도 상생협력지수 인센티브: 400백만원
- 총 무 과: **15,388백만원 증액(62.9% 증가)**
 - 2018년도 집행잔액 이월금(순세계 잉여금): 7,264백만원
 - 국시비 보조금 사용잔액: 4,507백만원
 - 두류1.2동 복합청사 및 분동청사 건립 조정교부금: 2,000백만원
 - 분동청사 건립 특별교부세: 1,200백만원
 - 기타수수료 및 그 외수입: 417백만원

- 홍보전산과: 10백만원 증액(7.1% 증가)
 - 2019년도 구·군 우수정보화시책 평가 상사업비: 10백만원
- 세 무 과: 134백만원 증액(0.1% 증가)
 - 지방세정 운영 종합평가 상사업비: 130백만원
 - 지방세정 운영 종합평가 시상금: 4백만원
- 징 수 과: 32백만원 증액(0.1% 증가)
 - 공공예금 이자수입: 32백만원
- 종합민원과: 변동사항 없음

나. 세출예산

(단위 : 천원, %)

구 분	'19년 2회 추경예산(A)	'19년 1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
합 계(구전체)	772,163,790	733,766,422	38,397,368	5.2
기획행정위원회	116,670,354	107,261,344	9,409,010	8.8
기획조정실	12,635,064	10,254,143	2,380,921	23.2
청렴감사실	217,194	211,868	5,326	2.5
총 무 과	73,825,768	67,782,160	6,043,608	8.9
홍보전산과	3,165,195	2,774,603	390,592	14.1
세 무 과	1,183,169	1,034,826	148,343	14.3
징 수 과	654,419	625,322	29,097	4.7
종합민원과	513,260	459,697	53,563	11.7
동 전 체	24,476,285	24,118,725	357,560	1.5

- 일반회계 추경 세출예산 중 기획행정위원회 소관은 구 전체 예산액의 15.1%인 **116,670백만원**으로 기정예산보다 **9,409백만원**이 증가함(8.8%)

○ 기획조정실: **2,381백만원 증액(23.2% 증가)**

- 시청사 유치관련: 80백만원(광고제작 22백만원, 홍보물 37백만원, 전화 컬러링 1백만원, 홍보용품 제작 17백만원, 토론회 참석수당 3백만원)
- 공모·평가 우수부서 포상금: 25백만원
- 주민참여예산제 관련(우수기관 인센티브): 99백만원
- 일반 예비비: △2,430백만원
- 국·시비보조금반환금 4,619백만원, 인력운영비 △25백만원 등

○ 청렴감사실: **5.3백만원 증액(2.5% 증가)**

- 공직윤리제도 및 납세자보호관제도 홍보비: 1.5백만원
- 무기계약 근로자 보수 인상분: 1.6백만원
- 직급보조비 인상분: 2.2백만원

○ 총 무 과: **6,044백만원 증액(8.9% 증가)**

- 시청사 유치 범구민 추진위원회 참석수당: 12.4백만원
- 교육훈련기관 등 공무원 위탁교육비: 15백만원
- 공무원 교육에 따른 국내여비: 20백만원
- 2층 강당 강의자동녹화 시스템: 22백만원
- 별관4층 회의실 음향, 영상장비, 회의용무선마이크 구입: 30.6백만원
- 두류1.2동 복합청사 건축 공사비: 3,631백만원
- 두류1.2동 복합청사 건축 감리비: 56백만원, 시설부대비: 13백만원
- 분동청사 건축 공사비: 2,200백만원
- 그 외 국내여비 13.6백만원, 직급보조비 인상분 18백만원 등

○ 홍보전산과: **391백만원 증액(14.1% 증가)**

- 구정시책(시청사 유치) 기획홍보: 356백만원
- SNS 이벤트 및 공모전 시상금품: 10백만원
- 운영체제 업그레이드용 SSD 구입: 15백만원
- 그 외 직원 견학(상사업비) 3백만원, 비상방송설비 사업비 8.5백만원 등

○ 세 무 과: **148백만원 증액(14.3% 증가)**

- 지방세 및 세외수입 유공공무원 해외 연수(상사업비): 35백만원
- 선진국 벤치마킹 연수(상사업비): 3백만원
- 차세대 지방세 정보시스템 구축 비용: 23백만원
- 제세고지서 및 안내문 발송 우편료: 40백만원
- 공용차량 대체구입(상사업비): 34백만원
- 그 외 포상금 3.5백만원, 전산 프린터기 구입 2백만원, 직급보조비 인상분 7백만원 등

○ 징 수 과: **29백만원 증액(4.7% 증가)**

- 세정운영평가 시상금: 1.9백만원
- 제증명 창구 인증기 대체구입(상사업비): 2.4백만원
- 체납차량 번호판 영치 보조요원 인건비(상사업비): 16백만원
- 그 외 직급보조비 7백만원 등

○ 종합민원과: **54백만원 증액(11.7% 증가)**

- 서남신시장 무인민원발급기 구입(2018 혁신평가 재정 인센티브): 37.5백만원
- 문서사송용 차량 대체구입: 26백만원
- 전화통역서비스 안내카드 제작: 3백만원
- 민원실 자동문 설치 집행잔액 △1.5백만원, 용산1동 무인민원발급기 설치비 반납 △15백만원, 문서발송 우편료 2.8백만원 등

○ 동 전 체: **358백만원 증액(1.5% 증가)**

- 대부분 직원 인건비 및 직급보조비 등 증액 반영

② 특별회계: 변동사항 없음

6. 전문위원 검토보고 의견(정온주 전문위원)

- 금번 추경 예산안은 국·시비 보조금, 순세계 잉여금, 조정교부금, 세외수입 등의 세입 증가로 기정예산 대비 일반회계 5.2% 증가 하였으며, 특별회계는 변동사항 없음.
- 구 전체 일반회계 세출예산 증가액 38,397백만원 중 9,409백만원 (24.5%)이 기획행정위원회 소관 부서 예산임.
- 기획행정위원회 소관 세입예산 주요 증가요인은 재원조정교부금, 특별교부세, 2018년도 사업비 집행잔액 및 각종 사업평가 우수기관 인센티브, 공공예금 이자수입 등이며, 세출예산 주요 증가요인은 두류1·2동 복합청사 및 분동청사 건립, 시청사 유치 홍보관련 사업, 서남신시장 무인민원발급기 구입 등임.
- 기획행정위원회 소관 추경 예산안은 의존재원의 수시 확보로 인한 신규 사업이나 변경, 필수경비 부족분 반영, 당면 현안사업 추진 등 불가피하게 변경한 것으로 사료됨.
- 특히 시청사 유치 홍보관련 등 신규 사업, 기타 크게 증액되는 사업에 대해서는 위원회 차원에서 사업 규모의 타당성, 시기 적절성 등 합리적인 기준에 따라 적정하게 산정되었는지 등을 종합적으로 검토하여 심의·의결하여야 할 것으로 사료됨.

7. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

8. 심사결과 : 수정가결

9. 수정내용 : 불임 삭감내역과 같음

2019년도 제2회 추가경정 세입세출예산안 삭감내역

(기획행정위원회)

(단위: 천원)

페이지	목	적요	기정액(A)	제2회추경 증감액(B)	삭감액(C)	결과 (A+B-C)	부서명	비고 (추경대비, C/B)
계		1개 항목	0	12,400	12,400	0		
162	201-01	대구광역시달서구 시청사 유치 범구민추진위원회 참석수당	0	12,400	12,400	0	총무과	100% 삭감
						0		
						0		
						0		
						0		
						0		

2019년도 제2회 추가경정 세입세출예산안

예 비 심 사 보 고 서

2019. 7. 19.
복지문화위원회

1. 심사과정

- 안 건 명: 2019년도 제2회 추가경정 세입·세출예산안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2019. 7. 4.
- 회부일자: 2019. 7. 4.
- 상 정: 제264회 임시회 제2차~제4차 복지문화위원회
- 의 결: 제264회 임시회 제4차 복지문화위원회(2019. 7. 19.)

2. 근거법령

- 지방자치법 제130조(추가경정예산)
- 지방재정법 제45조(추가경정예산의 편성 등)

3. 검토내용

가. 총 예산안 규모

(단위: 백만원)

구 분	2회추경 예산	1회추경 예산	증감	증감률 (%)
계	787,936	749,539	38,397	5.1
일 반 회 계	772,164	733,767	38,397	5.2
특 별 회 계	15,772	15,772	-	-
의료급여기금	1,661	1,661	-	-
주민소득지원 및 생활안정기금	797	797	-	-
폐기물 처리 시설사업	5	5	-	-
지하수관리	480	480	-	-
주 차 장	12,829	12,829	-	-

나. 일반회계 예산안 규모

1) 세입 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	‘19년 2회 추경예산(A)	‘19년 1회 추경예산(B)	증감 (A-B)	증감률 (%)
계	772,164	733,767	38,397	5.23
지방세	123,800	123,800	0	0.0
세외수입	41,682	37,179	4,503	12.11
지방교부세	15,068	11,528	3,540	30.71
조정교부금	63,770	58,949	4,821	8.18
보 조 금	489,231	475,468	13,763	2.89
보전수입등내부거래	38,613	26,843	11,770	43.85

- 세외수입은 경상적 세외수입 773백만원, 임시적 세외수입 3,730백만원 등 총 4,503백만원 증가
- 지방교부세는 특별교부세 3,540백만원 증가
- 조정교부금은 재원조정보통교부금 변경 내시 1,821백만원, 특별교부금 3,000백만원으로 총 4,821백만원 증가
- 보조금은 국·시비 보조금 확정내시 반영으로 13,763백만원 증액

2) 세출 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	2019년 2회 추경예산(A)	2019년 1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	772,164	733,767	38,397	5.2
행정운영경비	104,368	103,027	1,341	1.3
인력운영비	99,276	98,093	1,183	1.2
기본경비	5,092	4,934	158	3.2
사업예산	653,142	619,892	33,250	5.4
보조사업	536,255	518,580	17,675	3.4
자체사업	116,887	101,312	15,575	15.4
예비비	3,222	5,652	△2,430	△43.0
재무활동	11,432	5,196	6,236	120.0

- 인력운영비는 직급보조비 및 무기계약근로자 보수 등 1,183백만원 증가
- 기본경비는 각부서 물품취득비 및 공공운영비 등 158백만원 증가
- 보조사업은 죽전 대나무꽃 만발스토리 2,910백만원, 상화로 문화기행 741백만원, 금호강변 생활체육 공간 조성 750백만원, 등 국·시비보조금 확정내시 반영에 따라 17,675백만원 증가
- 자체사업은 두류1·2동 복합청사 건립 1,000백만원 등 특별교부세(금) 6,140백만원, 두류1·2동 복합청사 건립 2,700백만원, 등 현안사업 추진을 위해 15,575백만원 증가
- 재무활동경비 등은 국·시비보조금 집행잔액 반환금 6,236백만원 증가

다. 특별회계 예산안 (세입) 규모

(단위: 백만원)

회계별 구분	'19년 2회 추경예산(A)	'19년 1회 추경예산(B)	증감
계	15,772	15,772	-
의료급여기금	1,661	1,661	-
주민소득지원 및 생활안정기금	797	797	-
폐기물처리시설사업	5	5	-
지하수관리	480	480	-
주 차 장	12,829	12,829	-

- 특별회계 세입 변동사항 없음

라. 복지문화위원회 소관 예산안

☐ 일반회계 - 부서별

(단위: 천원)

부 서 별	예 산 액	기 정 액	증 감	증감률
계	533,951,736	529,372,094	4,579,642	0.87%
복지정책과	101,037,631	100,999,219	38,412	0.04%
어르신장애인과	217,835,218	216,012,759	1,822,459	0.84%
행복나눔과	10,799,312	10,265,522	533,790	5.20%
여성가족과	152,410,443	152,642,772	△232,329	△0.15%
문화체육관광과	10,359,482	8,719,645	1,639,837	18.81%
평생교육과	10,030,904	9,747,553	283,351	2.91%
도서관과	5,264,219	5,208,734	55,485	1.07%
보건행정과	9,103,868	8,853,711	250,157	2.83%
건강증진과	16,663,921	16,473,790	190,131	1.15%
성서보건지소	446,738	448,389	△1,651	△0.37%

- 금번 추경에 반영된 복지문화위원회 일반회계 ‘증액’된 예산 규모(45억 7,964만 원)는 구 전체 일반회계예산 ‘증액’ 규모 (383억 9,700만 원)의 11.9% 수준

☐ 특별회계

- 복지문화위원회 소관 특별회계 세입·세출 변동사항은 없음

4. 검토 의견(복지문화위원회 소관 예산에 대해)

□ 일반회계: 부서별 주요 사업 증·감 내역

- 복지문화위원회 부서별 예산 증·감된 주요 사업을 보면, 대부분이 국·시비 보조 사업이며 그 규모(40억 4,475만)는 위원회 전체 ‘증액’된 예산 규모(45억7,964만 원)의 88% 수준

【2019년 제2회 추경: 예산 분야별 주요 사업 증감 내역】

부서명	사업명	증감액(천원)
합 계		4,044,750
어르신과 장애인과	달서시니어클럽 일자리사업(시비)	47,400
	성서 어르신 전용 스포츠관 건립(특별교부세)	400,000
	노인복지시설 내진보강 및 보수공사(특별교부세)	400,000
	중증장애인 지역 맞춤형 취업지원사업(국·시비)	64,450
	2018년 발달재활서비스 바우처사업 집행잔액 및 이자 반납(국비)	227,438
	2018년 희망키움통장(I)사업 집행잔액 및 이자 반납	147,832
	2018년 발달재활서비스 바우처사업 집행잔액 및 이자 반납(시비)	97,474
	2018년 장애인활동지원 시비 추가지원사업 집행잔액 및 이자 반납	89,908
행나눔 복지과	종합사회복지관 신중년일자리 지원 사업(국·구비)	83,892
	긴급복지(국·사·구비)	345,800
	주민생활현장의 공공서비스 연계 강화사업(국·사·구비)	68,000
여가 가족 성과	새일센터 지정운영(국·시비)	84,856
	다문화가족 교류소통공간 운영(국·사·구비)	40,000
	아이돌봄 지원사업(국·사·구비)	△310,000
	다문화가족 교류소통공간 설치(국·사·구비)	70,000
	어린이집 공동주택 리모델링(국·사·구비)	△120,000
문화체육 관광과	2016년 국가지정문화재 8종 보수정비 집행잔액 및 이자 반납	171,641
	선사시대로 탐방사업	140,000
	달서별빛캠프 캠핑장 시설비	378,500
	금호강변 생활체육 공간조성(시비)	750,000
평생교육과	2018년 송현여고 다목적 체육관 대수선사업 집행잔액 및 이자 반납	195,561
	성인문해교육 지원 사업(국비)	55,780
도서관과	달서어린이도서관 리모델링(국·구비)	45,000
건강 증진과	2018년 기저귀 및 조제분유 지원 집행잔액 반납(국비)	94,145
	2018년 기저귀 및 조제분유 지원 집행잔액 반납(시비)	47,073

- 한편 복지문화위원회 예산 중, 추경성립 전 예산 사업 규모를 보면, 총 8억 8,106만원으로 이는 위원회 전체 ‘증액’된 예산 규모(45억7,964만 원)의 19% 수준

【제2회 추경: 추경성립 전 예산 주요 사업 내역】

(단위 : 천원)

부서명	사업내용	예산액	쪽
합 계		881,058	
어르신 장애인과	달서시니어클럽일자리사업 (추경성립 전 33,700천원포함)	47,400	201
	노인복지시설 내진보강 및 보수공사	400,000	202
	마실반찬나누기 자조모임 운영	24,000	202
	중증장애인 지역맞춤형 취업 지원사업	64,450	203
	장애인전동보장구충전기설치	6,600	204
	지역자활센터환경개선비	46,153	204
행복 나눔과	종합사회복지관 신중년 일자리 지원 사업	83,892	210
평생 교육과	검정고시프로그램 운영지원사업홍보물제작	900	235
	성인문해교육 지원 사업	83,880	235
	검정고시프로그램 운영 지원 사업 (추경성립 전 6,500천원 포함)	13,000	235
도서관 과	작은 도서관 순회사서 지원	4,480	242
	작은 도서관 독서동아리 강사 지원	6,160	242
	작은 도서관 체험형 인문학 지원	1,000	242
	사립(새벗,푸른초장)도서관 운영비지원	79,000	242
	공공도서관 다문화서비스 지원	4,143	243
건강 증진과	건강물품 구입 등	16,000	266

□ **달서문화재단과 집행부 예산서간의 예산 표기 불일치 문제**

- 재단 예산서 <세입>항목은 집행부(문화체육관광과·여성가족과) 예산서 <세출>항목과 상호(相互) 연계되는 구조인 바, 동일한 사업에 대해서는 이들 2개 예산서에는 동일 내용으로 표기됨이 타당하나, 추가(追加)·경정(更正)된 사업만 표기하는 집행부 예산서와 달리, 재단 예산서에는 증감 없는 사업들도 함께 표기(아래 예시 표)됨으로 인해 의회에서의 예산서 심의에 있어 이 점을 염두에 둘 필요가 있음.

세 입			
구분	예산액	기정액	증감
문화정책실			
· 장미꽃필무렵	20,000	20,000	0
웃는얼굴아트센터			
· 사용료수입	538,000	538,000	0
달서가족문화센터			
재정보전금	508,056	508,056	0

- 그렇다면, 금번 제2회 재단 추경 <세입>·<세출>예산 과목에서 <기정액>이 ZERO(-0-)로 표기된 사업들은 외견상 <신규>사업으로 해석 되고, 그렇다면 집행부 예산서에도 관련된 <세출>예산이 표기 되어야 하나, 금회 추경 집행부 예산서상에는 이들 과목 예산이 없음.
- 이런 ‘불일치’현상이 발생한 것은 지난 본예산 또는 제1회 추경에서 집행부 예산에는 표기되었으나, 재단 예산서엔 누락되었다든지, 또는 집행부를 거치지 않고 재단이 직접 중앙부처로부터 교부받은 예산이 반영된 때문 등 다양한 사유가 있음.

세 입				비고 (집행부 예산서)
구 분	예산액	기정액	증감	
문화정책실				
· 찾아가는 문화콘서트	65,000	0	65,000	본예산에 반영

달서가족문화센터				
- 새일센터 지정운영(국비)	234,036	0	234,036	금회 추경에 반영
- 새일센터 지정운영(시비)	128,380	0	128,380	금회 추경에 반영
- 새일센터 종사자 처우개선 지원(시비)	17,600	0	17,600	본예산에 반영
- 집단상담 프로그램 운영(위탁사업)	82,570	0	82,570	중앙부처에서 교부
- 굿잡버스 운영(위탁사업)	7,500	0	7,500	

- 한편 상기 <찾아가는 문화콘서트> 경우, 재단 예산서(세입항목)를 보면 이를 “추경성립 전1)” 예산으로 표기. 그러나 이 사업 예산은 지난 본 예산서에서 구 자체 예산으로부터 교부된 것인 바, 따라서 추경성립 전 예산 성격(예 : 국가 또는 시·도로부터 그 용도가 지정되고 소요 전액이 교부된 경비)으로 비쳐지지 않는 바, 예산 표기의 적정성 여부에 대한 추가 논의도 필요.
- 지난 6월(제263회 제1차 정례회) “수탁자(재단)에 대한 최종 관리 책임 권한이 위탁자(집행부)에게 있는 점 고려할 때, 집행부와 재단 결산서간의 (예산 표기)불일치 현상은 결과적으로는 집행부의 예산(및 결산)관리에 문제가 있음을 의미하는 바, 향후 결산 때(는 물론 2019년도 추가경정편성에 있어서)는 이러한 불일치 현상이 재발되지 않도록 집행부는 제도적 개선책을 마련할 필요가 있다.(2018회계연도 결산 검토보고서)”고 언급한 바 있음. 그럼에도 금번 추경예산서에도 예산 표기 불일치 현상이 확인된 바, 집행부는 조속히 재발방지책을 강구할 필요가 있음.

1) “추경성립 전 예산”은 현행 지방재정법 제45조에서 규정.

지방재정법 제45조(추가경정예산의 편성 등) 지방자치단체의 장은 이미 성립된 예산을 변경할 필요가 있을 때에는 추가경정예산(追加更正豫算)을 편성할 수 있다. 다만, 다음 각 호의 경비는 추가경정예산의 성립 전에 사용할 수 있으며, 이는 같은 회계연도의 차기 추가경정예산에 계상하여야 한다.

1. 시·도의 경우 국가로부터, 시·군 및 자치구의 경우 국가 또는 시·도로부터 그 용도가 지정되고 소요 전액이 교부된 경비
2. 시·도의 경우 국가로부터, 시·군 및 자치구의 경우 국가 또는 시·도로부터 재난구호 및 복구와 관련하여 복구계획이 확정·통보된 경우 그 소요 경비

5. 종합 검토 의견(전문위원: 박성우)

- 위원회 일반회계 세출 예산이 구 전체 일반회계 예산의 대부분을 차지하는 점 고려할 때, 타 위원회에 대비해 적기에 집행이 되도록 만전을 기할 필요가 있음.
- 그런 점에서 금회 추경 예산이 적재적소의 사업에 제대로 반영되었는지, 그 규모가 적절한 지 등에 대해서는 위원회 차원의 심도 있는 심사는 있어야 할 것으로 사료됨.

6. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

7. 심사결과: 원안가결

2019년도 제2회 추가경정 세입세출예산안 예비심사보고서

2019. 7. 22.
경제도시위원회

I. 심사경과

- 안 건 명: 2019년도 제2회 추가경정 세입·세출예산안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2019. 7. 4.
- 회부일자: 2019. 7. 4.
- 상 정: 제264회 임시회 제2차 ~ 제5차 경제도시위원회
- 의 결: 제264회 임시회 제5차 경제도시위원회(2019. 7. 22.)

II. 근거법령

- 「지방자치법」 제130조(추가경정예산), 「지방재정법」 제45조(추가경정예산의 편성 등)

III. 경제도시위원회 소관 예산

1. 일반회계(세입예산)

(단위: 천원)

부 서 별	예 산 액	기정예산액	증 감 액	증감률(%)
계	54,900,540	38,187,999	16,712,541	43.76
일자리지원과	4,709,312	4,578,734	130,578	2.85
경제지원과	6,907,863	3,079,781	3,828,082	124.29
교통행정과	2,818,800	2,818,800	0	0
주차관리과	507,420	507,420	0	0
청 소 과	12,085,216	11,439,942	645,274	5.64
위 생 과	752,523	682,140	70,383	10.31
환경보호과	918,490	908,390	10,100	1.11
도시재생과	9,896,168	1,859,168	8,037,000	432.29
공원녹지과	3,655,329	3,155,329	500,000	15.84
안전도시과	2,995,067	1,482,791	1,512,276	101.98
건 설 과	8,028,600	6,528,600	1,500,000	22.97
건 축 과	725,740	621,392	104,348	16.79
지 적 과	900,012	525,512	374,500	71.26

- 경제도시위원회 일반회계 세입예산 총액은 기정예산 381억8,700만원보다 167억1,200만원이 증가한 549억원임.
- 일반회계 세입예산 주요 내역으로 세외수입은 쓰레기봉투판매와 대형폐기물 수거 수수료 5억4,632만원, 도로굴착원인자 부담금 15억원, 개발이익 환수금 3억5,000만원 증가, 지방교부세(특별교부세)는 동백어린이공원 외 3개소 재정비 5억원, CCTV자가통신망구축 10억원 증가, 자치구조정교부금은 달서시장 시설현대화사업 4억원 증가, 보조금(국·시비)은 전통시장 주차환경개선사업 기금 21억 8,600만원, 시비 7억2,800만원, 와룡시장 육성사업 1억2,500만원, 죽전 대나무꽃 만발스토리사업 균특 18억9,000만원, 시비 10억2,000만원, 송현동 든든행복빌리지조성사업 균특 17억9,000만원, 시비 8억9,000만원, 성서아울렛타운 활력증진사업 균특 11억3,600만원, 시비5억6,000만원, 장기동 안전마을만들기 사업 시비 4억이 증가함.

2. 일반회계(세출예산)

(단위: 천원)

부 서 별	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률(%)
계	105,254,597	101,344,574	3,910,023	3.86
일 자리 지원 과	6,495,125	6,349,783	145,342	2.28
경 제 지 원 과	9,313,425	4,499,024	4,814,401	107
교 통 행 정 과	2,966,814	2,748,121	218,693	7.95
주 차 관 리 과	167,291	167,291	0	0
청 소 과	39,763,749	38,110,651	1,653,098	4.33
위 생 과	1,101,671	995,559	106,112	10.65
환 경 보 호 과	911,312	794,763	116,549	14.66
도 시 재 생 과	14,534,827	3,509,991	11,024,836	314.09
공 원 녹 지 과	14,647,808	14,125,683	522,125	3.69
안 전 도 시 과	7,760,978	6,225,367	1,535,611	24.66
건 설 과	18,741,818	14,543,621	4,198,197	28.86
건 축 과	1,416,539	1,331,363	85,176	6.39
지 적 과	485,588	472,592	12,996	2.74

- 경제도시위원회 소관 일반회계 세출예산은 기정 예산 938억7천300만원 보다 244억3천300만원 증액(26.02%)된 1,183억원임
- 일자리지원과는 지방자치경영대전, 일자리대상, 중장년 기술창업센터 운영평가 인센티브로 추진하는 자산취득비, 시설비와 마을기업육성 국·시비 사업 등으로 1억4천534만2천원이 증가함(2.28%) - 「예산서 285-289쪽」
- 경제지원과는 노사민정협의회 민간경상보조금 △ 2,185만원 감액과 전통시장 아케이드 조성, 소규모 환경개선, 주차환경개선으로 46억4천650만원, 달서시장 화재알림시설 설치사업 1억7천200만원, 길고양이 중성화 수술비 지원 등으로 48억1천440만1천원이 증가함(107%) - 「예산서 295-301쪽」
- 교통행정과는 교통시설물 정비 및 유지관리로 1억5천528만원, 자동차 관리와 자전거이용활성화 사업 인건비로 717만원, 행정운영경비 등으로 2억1천869만3천원이 증가함(7.95%) - 「예산서 305-308쪽」
- 청소과는 생활쓰레기 및 대형폐기물 수거운반 민간위탁금 6억9천854만9천원, 청소차 차고지 화장실 개보수 1,800만원, 재활용품 수집운반 민간위탁금 4억5천147만3천원, 재활용품 수거체계 개선사업 3천만원 등으로 16억 5천309만8천원이 증가함(4.33%) - 「예산서 312-316쪽」
- 위생과는 외식업체 청년 맞춤형 취업지원 민간경상사업보조 1억462만6천원과 시도비보조금 발생 이자로 1억611만2천원 증가함(10.65%) - 「예산서 320쪽」
- 환경보호과는 생태계교란 가시박 제거사업 1천만원, 미세먼지 저감 전산개발비 2천만원, 살수차 구입 7,500만원 등으로 1억1천654만9천원 증가함(14.66%) - 「예산서 324-326쪽」
- 도시재생과는 야간경관조성 주민참여예산 3천만원, 죽전대나무꽃 만발 스토리 일반보상금 및 시설비 40억8천321만3천원, 송현동 든든행복빌리지 조성사업 일반보상비 및 시설비 35억8천만원, 상인3동 도시재생뉴딜사업 일반보상금 및 자산취득비 3천430만4천원, 성서아울렛타운 활력증진사업 시설비 22억7,200만원, 상화로 문화기행 시설비 9억8,100만원 등으로 110억2,483만6천원이 증가함(314%) - 「예산서 330-336쪽」

- 공원녹지과는 상인동 공원화장실 정화조 폐쇄 4천만원, 테마어린이공원 재정비 7천만원, 달서별빛캠프 숲속놀이터 확장 등 산림휴양시설 설치·정비 3억 8,300만원 등으로 5억2,212만5천원 증가함(3.69%) - 「예산서 340-342쪽」
- 안전도시과는 안심귀갓길 환경개선 시설비 9,890만원, 장기동 안전마을 만들기사업 민간경상보조 및 일반운영비 4억, 용산근린공원 비상급수시설 캐노피 설치 1천만원, 생활안전용 CCTV 인프라 구축 시설비 10억 등으로 15억3,561만1천원이 증가함(24.66%) - 「예산서 346-348쪽」
- 건설과는 조암초 서편도로 등 5개 도로개설사업 23억5천만원, 도로시설물 정비 17억7,570만원, 보안등 보수 5천만원 등으로 41억9,819만7천원이 증가함(28.86%) - 「예산서 352-354쪽」
- 건축과는 달서아파트지구 개발기본계획 변경용역 △8,779만6천원, 재건축 안전진단 적정성 검토용역 1억4,800만원 등으로 8,517만6천원이 증가함(6.39%) - 「예산서 358-359쪽」
- 지적과는 일반행정운영비가 1,299만6천원 증가함(2.74%) - 「예산서 364쪽」

3. 특별회계(세출예산): 세입·세출 규모 변동사항 없음

(단위: 백만원)

회 계 별	계	기정예산액	금회추경 (증·감)	증감률(%)
계	13,308	13,308		
지 하 수 관 리	479	479		
주 차 장	12,829	12,829		

- 지하수관리특별회계는 일반예비비 △950만원 감액하여, 일반운영비로 650만원, 지하수 방치공 원상복구 시설비로 300만원 증액 편성함
- 주차장특별회계는 일반예비비 △3억3,709만원을 감액하여, 주정차단속 일반 운영비, CCTV설치 등으로 1억4,629만원, 공영노외주차장 조성 및 관리비로 1억5,000만원, 이외 행정운영경비 3천만원 등으로 증액 편성함

IV. 검토의견 요지 (김휘용 전문위원)

- 제2회 추가경정예산안은 특별교부세 및 특별교부금 확보에 따른 사업예산 반영과 국시비 보조금 등 변경내시 등을 반영한 것으로 예산규모는 기정예산 7,495억3천9백만원 보다 383억9천7백만원 증가(5.1%)한 7,879억3천6백만원임
- 경제도시위원회 소관 세입예산 주요 증가사유는 세외수입 26억7,273만2천원, 조정교부금 4억, 특별교부세 15억, 국시비보조금 121억3,980만9천원으로 총 167억1,254만1천원임(47.9%)
- 경제도시위원회 소관 세출예산 증액 244억3,300만원의 주요 변경사유는 국시비 보조금 추경성립전 사업이나 변경내시가 대부분이며 일부 신규 사업과 행정운영경비 조정임
- 부서별 추경내역을 검토한 결과, 예산 증감의 주요 사유가 의존재원의 수시 확보나 변경내시, 사업 변경 등인 것으로 판단되나 사업추진의 적기, 주요 감액사업의 원인, 신규 구비사업 증액 원인이나 사업 시기의 타당성, 사업대상지 선정 기준, 신규 사업계획 수립 시기의 적정성 등을 종합적으로 고려하여 심도 있는 심사가 있어야 할 것으로 사료됨.

V. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

VI. 심사결과: 수정가결

VII. 수정내용: 붙임 삭감내역과 같음

2019년도 제2회 추가경정 세입세출예산안 삭감내역

(경 제 도 시 위 원 회)

(단위: 천원)

페이지	목	적	요	기정액(A)	제2회추경 증감액(B)	삭감액(C)	결 과 (A+B-C)	부서명	비 고 (추경대비,C/B)
계			개 항목	37,196	6,199	6,199	37,196		
307	202-01	1. 기본업무추진여비		37,196	6,199	6,199	37,196	교통행정과	100% 삭감
			이	하	여	백			