

# 2020년도 세입세출예산안 및 기금운용계획안 심 사 보 고 서

2019. 12. 12.

예산결산특별위원회

## 1. 심사과정

- 안 건 명: 2020년도 세입세출예산안 및 기금운용계획안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2019. 11. 21.
- 회부일자: 2019. 11. 21.
- 상 정 : 제267회 제2차 정례회 제2차, 제3차 예산결산특별위원회  
(2019. 12. 11. ~ 12. 12.)
- 의 결 : 제267회 제2차 정례회 제3차 예산결산특별위원회(2019. 12. 12.)

## 2. 근거법령

- 지방자치법 제127조(예산의 편성 및 의결)
- 지방재정법 제36조(예산의 편성) 등

## 3. 편성방향

- 공약사업 등 주요 정책사업 실현을 위한 재원의 합리적 배분
- 사업의 시급성, 타당성, 추진성과 등 우선순위에 따라 사업비 반영
- 계속·마무리사업 중점 투자
- 일자리 창출 등 지역경제 활성화 사업에 지속 투자
- 주민숙원사업 해소 등 주민생활 밀접 사업에 투자

## 4. 예산규모

(단위 : 백만원)

| 구 분  | 2020<br>예산(A) | 2019<br>예산(B) | 증감<br>(A-B) | 증 감 율<br>(%) |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 총계규모 | 802,249       | 725,670       | 76,579      | 10.6%        |
| 일반회계 | 787,144       | 710,242       | 76,902      | 10.8%        |
| 특별회계 | 15,105        | 15,428        | △323        | △2.1%        |

- 내년도 재정규모는 802,249백만원으로 금년도 당초예산 보다 76,579백만원이 늘어나 10.6% 증가하였음.
- 일반회계는 금년 당초예산 대비 10.8% 증가된 787,144백만원으로 76,902백만원이 증가하였음.
- 특별회계는 금년 당초예산 대비 2.1% 감소된 15,105백만원으로 323백만원이 감소하였음.

## 5. 일반회계 세입세출 예산구조

### 1 세입예산

(단위 : 백만원)

| 구 분            | 2020<br>예산(A) | 2019<br>예산(B) | 증감<br>(A-B) | 증감률<br>(%) |
|----------------|---------------|---------------|-------------|------------|
| 계              | 787,144       | 710,242       | 76,902      | 10.8       |
| 지 방 세          | 138,376       | 123,800       | 14,576      | 11.8       |
| 세 외 수 입        | 37,649        | 36,802        | 847         | 2.3        |
| 지방교부세          | 16,004        | 11,518        | 4,486       | 38.9       |
| 조정교부금          | 61,344        | 58,254        | 3,090       | 5.3        |
| 보 조 금          | 523,087       | 463,068       | 60,019      | 13.0       |
| 보전수입등<br>및내부거래 | 10,684        | 16,800        | △6,116      | △36.4      |

- 지방세는 각종 부동산 공시지표(공동주택가격 등)의 상승 등으로 인한 재산세 세액 증가 등으로 11.8% 증가
- 세외수입은 쓰레기종량제봉투 판매 수입, 시세 징수교부금 수입, 과태료 수입 증가 등으로 2.3% 증가
- 지방교부세는 종합부동산세 증가에 따라 부동산 교부세 38.9% 증가
- 조정교부금은 보통세 증가에 따른 재원조정보통교부금 5.3% 증가
- 보조금은 기초연금 및 아동수당 지원, 장애인연금 등 취약계층 지원 예산 증액 등으로 13% 증가
- 보전수입등 및 내부거래는 10,684백만원이며, 2019년도 집행잔액 이월액 감소 등으로 36.4% 감소



## 2 세출예산

(단위 : 백만원)

| 구 분           | 2020<br>예산(A) | 2019<br>당초예산(B) | 증 감<br>(A-B) | 증감률<br>(%) |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|------------|
| 계             | 787,144       | 710,242         | 76,902       | 10.8       |
| 행정운영경비        | 108,568       | 102,917         | 5,651        | 5.5        |
| ○ 인력운영비       | 103,499       | 98,013          | 5,486        | 5.6        |
| ○ 기본경비        | 5,069         | 4,904           | 165          | 3.4        |
| 사업예산          | 669,460       | 596,382         | 73,078       | 12.3       |
| ○ 보조사업        | 579,856       | 512,222         | 67,634       | 13.2       |
| ○ 자체사업        | 89,604        | 84,160          | 5,444        | 6.5        |
| 예비비 및<br>재무활동 | 9,116         | 10,943          | △1,827       | △16.7      |

- 인력운영비는 103,499백만원이며, 공무원 및 무기계약근로자 인건비 증가 등으로 전년대비 5.6% 증가
- 기본경비는 5,069백만원이며, 정원증가에 따른 부서운영비 등 3.4% 증가
- 보조사업은 579,856백만원이며, 기초연금, 아동수당, 저소득층 주거급여, 장애인 연금지급 예산 증액 등으로 전년대비 13.2% 증가
- 자체사업은 89,604백만원이며, 어린이공원 재정비, 아래한실1공원 조성, 도로건설 예산 등을 반영하여 전년대비 6.5% 증가
- 예비비 및 재무활동경비 등은 9,116백만원이며, 전년대비 16.7% 감소

## 6. 특별회계 세입세출 예산구조

(단위 : 백만원)

| 구 분                | 2020예 산(A) |          |       |           |            |        |           | 2019<br>당초<br>예산<br>(B) | 증감<br>(A-B) | 증감률<br>(%) |
|--------------------|------------|----------|-------|-----------|------------|--------|-----------|-------------------------|-------------|------------|
|                    | 계          | 세 입      |       |           | 세 출        |        |           |                         |             |            |
|                    |            | 자체<br>수입 | 보조금   | 보전<br>수입등 | 행정운영<br>경비 | 사업비    | 재 무<br>활동 |                         |             |            |
| 계                  | 15,105     | 4,901    | 2,017 | 8,187     | 1,586      | 13,514 | 5         | 15,428                  | △323        | △2.1       |
| 의료급여기금             | 1,962      | -        | 1,962 | -         | 168        | 1,794  | -         | 1,600                   | 362         | 22.6       |
| 주민소득지원 및<br>생활안정기금 | 806        | 10       | -     | 796       | -          | 806    | -         | 774                     | 32          | 4.1        |
| 폐기물 처리<br>시설 사업    | 5          | -        | -     | 5         | -          | -      | 5         | 5                       | -           | -          |
| 지하수관리              | 534        | 135      | -     | 399       | -          | 534    | -         | 480                     | 54          | 11.3       |
| 주 차 장              | 11,798     | 4,756    | 55    | 6,987     | 1,418      | 10,380 | -         | 12,569                  | △771        | △6.1       |

- 의료급여기금은 1,962백만원이며, 의료급여사업 보조금 증가에 따라 22.6% 증가
- 주민소득지원 및 생활안정기금은 806백만원이며, 순세계잉여금 증가로 인해 4.1% 증가
- 폐기물처리시설사업은 이자발생분 반환금 5백만원 반영
- 지하수 관리는 534백만원이며, 순세계잉여금 증가로 인해 11.3% 증가
- 주차장사업은 11,798백만원이며, 주·정차위반 과태료 수입은 증가하였으나, 순세계잉여금, 국·시비 보조금 감소 등으로 6.1% 감소

## 7. 전문위원 검토의견의 요지[전문위원 김문식]

### 가. 지방재정운용 여건

- 세입 여건은 글로벌 경기둔화 기조, 국내 부동산 거래감소 등 대내외 경기 침체가 예상, 따라서 안정적인 세입 확보노력 강화 필요.
- 세출 여건은
  - 공공부문 일자리 확대, 지역경제 활성화 사업 등에 따른 재정소요 증가 예상
  - 인구구조 변화 등에 대한 복지정책 확대에 지방비 부담이 증가할 전망

### 나. 2020년도 예산규모(일반+특별)

- 2020년도 예산안 규모는 802,249백만원으로 전년도 725,670백만원 대비 76,579백만원 10.6% 증가 편성 요청한 것임.
- 일반회계 세입예산은 중앙정부의 사회복지비 지출확대에 따라 보조금 60,019백만원, 지방세 14,576백만원, 지방교부세 4,486백만원 증가하여 전년대비 증가액의 대부분을 차지하며, 2019년도 집행잔액 이월액 감소 등으로 보전수입 등 및 내부거래는 10,684백만원 감소하였음.

세출예산은 보조사업 67,634백만원, 자체사업 5,444백만원, 인력운영비 5,486백만원 증가하였으며,  
예비비 및 재무활동비 등은 전년대비 16.7%인 1,827백만원 감소하였음.

- 특별회계는 주차장 771백만원 감소하였으며,  
의료급여기금 362백만원, 주민소득지원 및 생활안정기금 32백만원  
지하수관리 54백만원이 증가함.



【최근 3년간 당초 예산규모 현황】

(단위 : 백만원)

| 연도별  | 당초 예산(a) | 전년도<br>당초 예산(b) | 증가액    | 증가율(%) |
|------|----------|-----------------|--------|--------|
| 2020 | 802,249  | 725,670         | 76,579 | 10.6   |
| 2019 | 725,670  | 666,550         | 59,120 | 8.9    |
| 2018 | 666,550  | 605,400         | 61,150 | 10.1   |

- 세입예산은 향후 징수전망과 최근 3년간 실제징수실적 증가율 등을 반영하여 매년 점증적으로 증액 편성하여 세출수요를 충족시키며, 재정안정성을 유지하기 위해서는 자체수입인 지방세와 세외수입의 안정적인 확보가 우선되어야 할 것으로 판단됨.

【최근 3년간 지방세 증가 현황】

(단위 : 백만원)

| 연도별  | 당초 예산<br>(지방세) | 전년도 당초예산<br>(지방세) | 증가액    | 증가율(%) |
|------|----------------|-------------------|--------|--------|
| 2020 | 138,376        | 123,800           | 14,576 | 11.8   |
| 2019 | 123,800        | 116,190           | 7,610  | 6.5    |
| 2018 | 116,190        | 109,533           | 6,657  | 6.1    |

- 지방세는 지방소비세율 인상(4%), 추경 등에 따른 경기 회복 기대 등은 지방세 증가에 긍정적 요인으로 작용하나, 글로벌 경기둔화 기조, 유가변동, 국내 부동산 거래 감소 등 대내외 경기침체가 예상되어 지방세 증가율은 둔화 전망.
- 세외수입은 체납징수 관련 제도적 기반 강화, 지방세외수입 운영실적 분석·진단 내실화 등으로 점진적 개선 전망.
- 지방교부세는 대내외 경기 하방 요인으로 국세 증가세가 둔화될 전망이다, 지방교부세 증가폭도 함께 축소 전망.
- 보조금은 일자리 창출, 저출산·고령화로 인한 기초연금·보험 등 의무지출 및 복지 지출 등으로 지속 증가 예상.

- 다만, 세입예산안은 미래에 발생될 실제징수결과에 대한 추계로써 회계연도 중 실물경기가 반영되는 징수결정액과 실제수납액과는 차이가 있고, 국·내외 여건변화로 내년도 세입여건이 금년도보다 양호하지 않을 가능성도 고려되어야 할 것으로 판단되며,
- 세출예산은 세입·세출 균형의 원칙에 따라 편성한 바, 향후 경기 동향에 따라 세입여건이 유동적일 가능성이 있어 세입·세출 균형을 고려할 때 세출재원도 연계 운용될 가능성도 배제할 수 없어 행정의 책임성과 예측가능성이 담보될 수 있도록 편성된 예산을 효율적으로 집행하는 노력이 필요할 것으로 사료되며,
- 중앙정부의 계속되는 공공부분 일자리 확대, 인구구조 변화 등에 대한 복지 정책 확대로 구비(지방비) 부담이 증가할 전망이다.
- 따라서 2020년도에 편성 요청한 802,249백만원의 예산안은 세입여건에 대한 불확실성과 세출예산에 대한 수요증가를 반영하여 편성한 예산이라는 점에서 예산집행의 합리성과 철저한 사전준비, 적극적인 집행으로 예산 효율성을 도모하고 비효율적인 집행사례가 최소화되도록 노력해야 할 것으로 사료됨.

또한, 신규사업은 기획단계부터 법적근거 등 타당성 여부를 검토해야 하며, 신규 행사·축제는 민간위원회 사전 심사 후 예산 편성하여야 함에도 이러한 예산편성 전 사전 이행절차 확행 하지 않고 편성된 예산에 대해선 철저한 심사가 요구됨.

### <주요 신규사업>

- 2020년도 새로이 시행하는 사업에 대하여는 소요재원, 사업의 타당성, 사업규모의 적정성, 주민 수혜도 등을 면밀히 고려하여 본 위원회에서 집중 심의할 사안이라 사료됨.



### <주요 증가 사업>

- 기존의 사업 중 사업비가 대폭 증가되는 사업에 대하여도 사업기간, 증가 원인, 산출내역, 단가, 물량 등을 고려하여 집중 심의할 사안이라 사료됨

### <계속비 사업>

- 2020년도 계속비 사업은 없음.

## 다. 기금

- 기금운용계획안은 총 4개 기금을 운용하고 있으며, 2020년도 기금 운용계획은 전년도 보다 632백만원 6.6% 증가된 10,273백만원에 대하여 「지방자치단체 기금관리기본법」 8조제2항의 규정에 따라 구의회 의결을 받고자 제출된 것으로,
- 관계법령상 의무적으로 설치한 기금과 행정목적 달성을 위하여 설치한 기금으로 반드시 설치 목적에 부합하도록 운영되어야 하고, 관리하고 있는 자금에 대한 안정성과 수익성 및 공공성 등을 충분히 고려하여 적정하게 운용하여야 할 것임.

## 라. 성인지예산

- 「지방재정법」 제36조의2에서 지방자치단체에 대해 성인지 예산서를 작성해 제출하도록 규정하고 있으며, 2020년도 대상사업은 119개 93,732백만원으로 일반회계 117개 93,637백만원, 특별회계 1개 10백만원, 기금 1개 86백만원으로 전년도 예산액(97개 66,814백만원)대비 대상사업은 22개 증가 예산액은 26,918백만원 증가(40.29%증가)하였음.
- 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 이를 예산편성에 반영함으로써 여성과 남성이 동등하게 예산의 수혜를 받도록 하는 제도로서,

- 성인지적 관점 부여가 어려운 사업이 포함되거나, 반대로 성인지적 접근이 필요한 사업임에도 대상사업에 선정되지 않는 등 대상사업 선정의 합리성에 대한 신중한 검토가 필요함.

## 마. 성과계획서

- 성과계획서는 「지방재정법」 제5조에 의거 작성을 의무화 하였고, 「지방재정법」 제44조의2 규정에 의거 2016년도부터 예산안 첨부서류를 제출하게 되었으며, 지방자치단체가 예산의 내용을 반영한 전략목표 및 해당연도 정책사업 목표 달성을 위해 수립하는 연도별 시행계획으로 정책사업 목표 및 단위사업의 성과지표, 과거 추세치를 반영한 구체적이고 합리적인 조직의 목표치 설정하여,
- 계획 대비 목표 도달의 결과치가 익년도 예산편성에 반드시 반영될 수 있도록 성과목표 설정 및 평가관리부서와 예산편성 부서간 협업을 통한 성과관리시스템 구축과 성과주의 예산제도의 정착을 위한 노력이 필요하며,
- 2020년도의 경우 성과계획서 작성대상 31개 부서의 성과관리체계는 전략목표 8개, 정책사업목표 69개, 단위사업 207개로 구성됨.

## 바. 주민참여예산

- 주민참여예산은 「지방재정법」 제39조 및 같은법 시행령 제46조에 따라 예산편성과정의 민주성과 투명성을 제고하기 위하여 의무적으로 시행되는 제도임.
- 2020년도 세출예산에 편성된 구 주민제안사업 예산은 총 32개 사업으로 1,028.9백만원을 편성하여 제출한 바,
  - 공원녹지분야(1건, 50백만원), 교육복지분야(10건, 258.9백만원), 도로건설분야(8건, 370백만원), 교통분야(5건, 185백만원), 도시재생분야

(1건, 50백만원), 문화체육(1건, 20백만원), 환경청소분야(6건, 95백만원)에 주민참여예산을 편성 요청한 것임.

○ 2020년도 세출예산에 편성된 동 지역회의 사업 예산은 총 27개 사업으로 212.1백만원을 편성하여 제출한 바,

- 공원녹지분야(5건, 42.6백만원), 교육복지분야(1건, 6.3백만원), 도로건설분야(6건, 49백만원), 교통분야(6건, 57백만원), 도시재생분야(2건, 13백만원), 문화체육(2건, 16.2백만원), 환경청소분야(5건, 28백만원)에 주민참여예산을 편성 요청한 것임.

## **8. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음**

## **9. 심사결과: 수정가결**

## **10. 수정내용: 불임 삭감내역과 같음**



# 2020년도 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위:천원)

| 페이지 | 목      | 적                       | 요 | 요구액        | 삭감액       | 결          | 과 | 부서명   | 비    | 고  |
|-----|--------|-------------------------|---|------------|-----------|------------|---|-------|------|----|
| 계   |        | 28개 항목                  |   | 20,866,567 | 1,415,175 | 19,451,392 |   |       |      |    |
| 186 | 201-01 | 8.자치구 이미지 홍보용 종이가방 제작   |   | 6,600      | 2,200     | 4,400      |   | 기획조정실 | 33%  | 삭감 |
| 217 | 405-01 | 1.동행정복지센터 휴대폰 살균·충전기 구입 |   | 7,480      | 7,480     | 0          |   | 총무과   | 100% | 삭감 |
| 218 | 307-03 | 1.한국자유총연맹달서구지회 운영 지원    |   | 15,000     | 3,000     | 12,000     |   | 총무과   | 20%  | 삭감 |
| 218 | 307-03 | 2. 달서구 새마을회 운영 지원       |   | 26,250     | 3,000     | 23,250     |   | 총무과   | 11%  | 삭감 |
| 218 | 307-03 | 3. 새마을문고 달서구 지부 운영 지원   |   | 15,000     | 3,000     | 12,000     |   | 총무과   | 20%  | 삭감 |
| 218 | 307-03 | 4. 바르게살기운동 달서구협의회 운영 지원 |   | 15,000     | 3,000     | 12,000     |   | 총무과   | 20%  | 삭감 |
| 221 | 201-01 | 4.공무국외여행 연수보고서 책자 인쇄    |   | 3,000      | 3,000     | 0          |   | 총무과   | 100% | 삭감 |
| 221 | 201-01 | 11.건강검진비 지원             |   | 153,300    | 153,300   | 0          |   | 총무과   | 100% | 삭감 |
| 240 | 201-01 | 3.구정홍보비<br>다.구정시책 기획홍보  |   | 200,000    | 150,000   | 50,000     |   | 홍보전산과 | 75%  | 삭감 |
| 243 | 201-01 | 1.SNS역량강화교육 강사수당        |   | 5,000      | 4,600     | 400        |   | 홍보전산과 | 92%  | 삭감 |
| 243 | 301-12 | 1.SNS기자단 보상금            |   | 30,000     | 15,000    | 15,000     |   | 홍보전산과 | 50%  | 삭감 |
| 243 | 301-12 | 2.SNS이벤트 및 공모전 시상금품     |   | 12,000     | 4,000     | 8,000      |   | 홍보전산과 | 33%  | 삭감 |

# 2020년도 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위:천원)

| 페이지 | 목      | 적                        | 요 | 요구액       | 삭감액     | 결 과       | 부서명     | 비 고     |
|-----|--------|--------------------------|---|-----------|---------|-----------|---------|---------|
| 279 | 201-01 | 12.공기청정기 유지보수비           |   | 936       | 759     | 177       | 종합민원과   | 81% 삭감  |
| 313 | 405-01 | 자산물품취득비(1. 경로당 물품 구입비)   |   | 31,000    | 5,000   | 26,000    | 어르신장애인과 | 16% 삭감  |
| 382 | 307-11 | 1. 공공형어린이집 보육교사 처우개선비 지원 |   | 28,512    | 28,512  | 0         | 여성가족과   | 100% 삭감 |
| 399 | 201-01 | 1. 찾아가는 문화콘서트 추진 급식비     |   | 600       | 600     | 0         | 문화체육관광과 | 100% 삭감 |
| 399 | 201-03 | 1. 찾아가는 문화콘서트 운영비        |   | 36,000    | 36,000  | 0         | 문화체육관광과 | 100% 삭감 |
| 399 | 301-09 | 1. 찾아가는 문화콘서트 보상비        |   | 44,000    | 44,000  | 0         | 문화체육관광과 | 100% 삭감 |
| 400 | 207-01 | 1. 달서구 대표축제 개발 연구용역비     |   | 21,000    | 21,000  | 0         | 문화체육관광과 | 100% 삭감 |
| 400 | 201-03 | 1. 찾아가는 달서시네마 주말극장 운영    |   | 20,000    | 20,000  | 0         | 문화체육관광과 | 100% 삭감 |
| 403 | 201-02 | 1. 전시시대로 탐방 어플리케이션 유지보수  |   | 5,000     | 5,000   | 0         | 문화체육관광과 | 100% 삭감 |
| 403 | 401-01 | 2. 전시시대로 거점공원 신규콘텐츠 조성   |   | 50,000    | 50,000  | 0         | 문화체육관광과 | 100% 삭감 |
| 524 | 301-01 | 2. 다자녀가정 입학준비금           |   | 80,000    | 80,000  | 0         | 건강증진과   | 100% 삭감 |
| 600 | 301-12 | 1. 반려동물 펫티켓 교육 강사수당      |   | 1,200     | 1,200   | 0         | 경제지원과   | 100% 삭감 |
| 632 | 307-05 | 1. 생활쓰레기 수거운반 대행업체 수수료   |   | 6,317,816 | 242,992 | 6,074,824 | 청소과     | 4% 삭감   |

# 2020년도 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위:천원)

| 페이지 | 목      | 적                 | 요        | 요구액       | 삭감액     | 결 과       | 부서명 | 비 고   |
|-----|--------|-------------------|----------|-----------|---------|-----------|-----|-------|
| 642 | 307-05 | 1. 재활용품 수집운반 및 처리 | 민간 대행수수료 | 6,501,856 | 250,071 | 6,251,785 | 청소과 | 4% 삭감 |
| 643 | 307-05 | 2. 음식물류 폐기물 수집·운반 | 민간대행 수수료 | 3,409,688 | 131,141 | 3,278,547 | 청소과 | 4% 삭감 |
| 643 | 307-05 | 3. 음식물류 폐기물 처리    | 민간대행 수수료 | 3,830,329 | 147,320 | 3,683,009 | 청소과 | 4% 삭감 |