

# 2019년도 제3회 추가경정 세입세출예산안 심 사 보 고 서

2019. 12. 19.

예산결산특별위원회

## 1. 심사과정

- 안 건 명: 2019년도 제3회 추가경정 세입세출예산안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2019. 12. 2.
- 회부일자: 2019. 12. 2.
- 상정 및 의결: 제267회 제2차 정례회 제5차 예산결산특별위원회(2019. 12. 19.)

## 2. 근거법령

- 지방자치법 제130조(추가경정예산)
- 지방재정법 제45조(추가경정 예산의 편성 등)

## 3. 추경 편성요인

- 2019회계연도 사업계획의 변경사항 정리
- 지방교부세, 조정교부금 등 재정지원에 따른 사업비 반영
- 국·시비 보조금 변경사항 등 반영
- 법정 필수경비 부족분 반영

## 4. 추경 편성규모

(단위 : 백만원)

구 분	3회 추경예산	기정예산 (2회추경)	금회추경 (증감)	증감률 (%)	비 고
계	818,884	787,936	30,948	3.9	
일 반 회 계	800,741	772,164	28,577	3.7	
특 별 회 계	18,143	15,772	2,371	15.0	
의료급여기금	2,439	1,661	778	46.8	
주민소득지원 및 생활안정기금	797	797	0	-	
폐기물 처리 시설사업	5	5	0	-	
지하수관리	444	480	△36	△7.5	
주 차 장	14,458	12,829	1,629	12.7	

※ 전체예산액(일반+특별) 대비 사회복지 예산액 비율 : 62.6%(2회추경 : 62.3%)

- 2019년도 제3회 추경예산 재정규모는 818,884백만원으로서 2회 추경예산보다 30,948백만원이 늘어나 3.9% 증가하였음.
- 일반회계는 2회 추경예산 대비 3.7% 증가된 800,741백만원으로 28,577백만원 증가하였음.
- 특별회계는 2회 추경예산 대비 15% 증가된 18,143백만원으로 2,371백만원 증가하였음.

## 5. 일반회계 예산구조

### 가. 세입예산안 구조

(단위 : 백만원)

구 분	3회추경예산 (A)	기정예산 (2회추경) (B)	금회추경 (C=A-B)	증감률(%) (C/B)
계	800,741	772,164	28,577	3.7
지 방 세	124,900	123,800	1,100	0.9
세 외 수 입	42,743	41,681	1,062	2.5
지 방 교 부 세	18,929	15,068	3,861	25.6
조 정 교 부 금	64,915	63,770	1,145	1.8
보 조 금	510,714	489,231	21,483	4.4
보전수입등 및 내 부 거 래	38,540	38,614	△74	△0.2

- 지방세는 주민세 600백만원, 재산세 500백만원 등 1,100백만원 증가
- 세외수입은 수수료수입 120백만원, 시세징수교부금 △1,300백만원, 구유재산 매각수입 1,565백만원, 과징금 및 과태료 145백만원 등 총 1,062백만원 증가
- 지방교부세는 특별교부세 확보로 3,861백만원 증가



## 나. 세출예산안 구조

(단위 : 백만원)

구 분	3회 추경예산 (A)	기정예산 (2회추경) (B)	금회추경 (C=A-B)	증감률(%) (C/B)
계	800,741	772,164	28,577	3.7
행정운영경비	101,284	104,362	△3,078	△2.9
인력운영비	96,521	99,277	△2,756	△2.8
기본경비	4,763	5,085	△322	△6.3
사업예산	674,035	653,172	20,863	3.2
보조사업	480,489	459,665	20,824	4.5
자체사업	193,546	193,507	39	-
예비비	13,910	3,198	10,712	335.0
재무활동	11,512	11,432	80	0.7

- 인력운영비는 공무원 및 기타직, 무기계약직 등 집행잔액 2,756백만원 감소
- 기본경비는 조직의 기본운영에 필요한 사무관리비, 공공운영비, 여비 등 집행잔액 322백만원 감소
- 보조사업은 국·시비보조금 변경교부 결정 및 그에 따른 구비 매칭금액 변경에 따라 20,824백만원 증가
- 자체사업은 특별교부세, 특별교부금 확보 및 사업 집행잔액 감액 등을 반영하여 39백만원 증가
- 예비비는 지방세, 세외수입 증가 및 부서별 사업 집행잔액 등을 반영하여 일반 및 재난·재해목적 예비비 10,712백만원 증가
- 재무활동경비는 국·시비보조금 집행잔액 반납 등에 따라 80백만원 증가

## 6. 특별회계 예산구조

### 가. 세입예산안 구조

(단위 : 백만원)

회계별 구분	3회 추경예산 (A)	기정예산 (2회추경) (B)	금회추경 (C=A-B)	증감 내역	
				국·시비 보조금	세외수입
계	18,143	15,772	2,371	878	829
의료급여기금	2,439	1,661	778	878	△100
주민소득지원 및 생활안정기금	797	797	-	-	-
폐기물 처리 시설 사업	5	5	-	-	-
지하수관리	444	480	△36	-	-
주 차 장	14,458	12,829	1,629	-	929

- 의료급여기금특별회계는 국·시비보조금 등 778백만원 증가
- 지하수관리특별회계는 보전수입 등 36백만원 감소
- 주차장특별회계는 지방교부세 및 과태료 수입 증가로 총 1,629백만원 증가

### 나. 세출예산안 구조

(단위 : 백만원)

구 분	3회 추경예산 (A)	기정예산 (2회추경) (B)	금회추경 (C=A-B)	증감률(%) (C/B)
계	18,143	15,772	2,371	15.0
행정운영경비	1,396	1,655	△259	△15.6
인력운영비	1,351	1,603	△252	△15.7
기본경비	45	52	△7	△13.5
사업예산	16,747	14,117	2,630	18.6
보조사업	2,127	1,249	878	70.3
자체사업	8,456	7,067	1,389	19.7
예비비	6,164	5,801	363	6.3

- 주차장특별회계 특별교부세 사업(청소년수련관 주차장 운영) 7억원 등 신규 반영
- 특별교부세 사업 외 대부분은 행정운영경비 및 사업비 집행잔액 감액이며, 집행잔액에 따른 예비비(사업비) 363백만원 증가

※ 의료급여특별회계 국·시비 보조금 878백만원 증액 예산은 의료급여수급권자 급여지원 사업에 국·시비보조금 세출 예산 편성

## 7. 전문위원 검토의견의 요지[전문위원: 김문식]

- 금번 추가경정세입세출예산안은 「지방자치법」 제130조에 의거 예산 편성 후 발생한 사유로 추가 또는 감액 조정하여 회계연도 정리를 위하여 예산을 편성하는 것으로서 지방의회 의결을 받도록 되어 있음.
- 추경예산 편성요인은 2019년 회계연도 사업의 변경사항 정리 및 재투자, 특별교부세, 특별교부금 등 의존성 자주재원 사업비 반영, 국·시비 보조사업 최종 변경 내시에 따른 예산조치 그리고 법정 필수 경비 부족분을 반영하는 것임.
- 추경예산 규모는 기정예산(제2회 추경) 787,936백만원에서 3.9% 증액된 818,884백만원임.

### 가. 일반회계 세입분야

- 지방세는 주민세 600백만원, 재산세 500백만원 증가, 세외수입은 수수료수입 120백만원 증가하였으며, 시세징수교부금 △1,300백만원, 구유재산 매각수입 1,565백만원, 과징금 및 과태료 수입 등 총 1,062백만원 증가하였고, 지방교부세는 특별교부세 확보로 3,861백만원 증가하였으며, 조정교부금은 특별교부금 확보로 1,145백만원이 증가하였고, 보조금은 국·시비보조금 사업의 교부내시 변경으로 21,483백만원이 증가하였음.

### 나. 일반회계 세출분야

- 인력운영비는 공무원 및 기타직, 무기계약직 등 집행잔액 2,756백만원 감액 편성하였고,



- 기본경비는 조직의 기본운영에 필요한 사무관리비, 공공운영비, 여비 등 집행 잔액 322백만원 감액 편성 하였으며,
- 보조사업은 국·시비보조금 변경교부 결정 및 그에 따른 구비 매칭 금액 변경에 따라 20,824백만원 증액 편성하였고,
- 자체사업은 특별교부세, 특별교부금 확보 및 사업 집행잔액 감액 등을 반영하여 39백만원 증액 하였으며,
- 예비비는 지방세, 세외수입 증가 및 부서별 사업 집행잔액 등을 반영하여 일반 및 재난·재해목적 예비비 10,712백만원 증액되었으며,
- 재무활동경비는 국·시비보조금 집행잔액 반납 등에 따라 80백만원 증액 편성하였습니다.

#### 다. 특별회계 세입(출)분야

##### - 특별회계 세입은

- 의료급여기금특별회계는 국·시비보조금 등 778백만원 증액
- 지하수관리특별회계는 보전수입 등 36백만원 감액
- 주차장특별회계는 지방교부세 및 과태료 수입 증가로 총 1,629백만원 증액 편성하였으며,

##### - 특별회계 세출은

- 주차장특별회계 특별교부세 사업(청소년수련관 주차장 운영) 7억원 등 신규 반영
- 특별교부세 사업 외 대부분은 행정운영경비 및 사업비 집행잔액 감액이며, 집행잔액에 따른 예비비(사업비) 363백만원 증액 편성하였습니다.

## 라. 기타분야

- 예산의 이월제도는 회계연도 독립의 원칙에 예외적인 사항으로 예산 편성 시 면밀하게 검토하여 이월사업을 최소화 되도록 신규사업 편성에 보다 신중을 기해야 할 것으로 사료됨.

### 【 최근 3년간 명시이월사업 내역 】

(단위 : 백만원)

연도별	이월건수	예산액	이월액
2019	59건	33,957	22,030
2018	62건	33,332	24,642
2017	104건	44,539	31,171

**8. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음**

**9. 심사결과: 수정가결**

**10. 수정내용: 불임 삭감내역과 같음**



# 2019년도 제3회 추가경정 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위: 천원)

페이지	목	적	요	기정액(A)	제3회추경 증감액(B)	삭감액(C)	결과 (A+B-C)	부서명	비고 (추경대비, C/B)
계		1개 항목		206,000	9,000	6,000	209,000		
433	301-12	1. 불법광고물 수거에 따른 민간인 보상금		206,000	9,000	6,000	209,000	도시재생과	67% 삭감