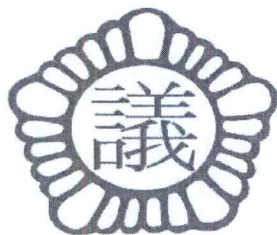


대구광역시달서구의회
제267회 제2차 정례회

2019년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안 검 토 보 고 서

【집행부제출】



2019년 12월

북 지 문 화 위 원 회
전 문 위 원

2019년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안

검 토 보 고 서

2019. 12.

복지문화위원회

1. 검토과정

- 안 건 명 : 2019년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안
- 제 출 자 : 대구광역시 달서구청장
- 제출일자 : 2019. 12. 02.
- 회부일자 : 2019. 12. 02.
- 검토기간 : 2019. 12. 03. ~ 12. 12. (10일간)

2. 근거법령

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

3. 추경 편성 배경

- 지방교부세, 조정교부금 등 재정지원에 따른 사업비 반영
- 국·시비보조금 등 변경 내시에 대한 예산조치
- 법정 필수경비 부족분 반영

4. 추경 편성 규모

가. 총 예산안 규모

(단위: 백만원, %)

구 분	3회 추경 예산	기정 예산 (2회 추경)	증 감	증 감 륜 (%)
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

나. 일반회계 예산안 규모

1) 세입 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	3회 추경 예산	기정 예산 (2회 추경)	증 감	증 감 륜 (%)
계	800,741	772,164	28,577	3.7
지방세	124,900	123,800	1,100	0.9
세외수입	42,743	41,681	1,062	2.5
지방교부세	18,929	15,068	3,861	25.6
조정교부금	64,915	63,770	1,145	1.8
보 조 금	510,714	489,231	21,483	4.4
보전수입등내부거래	38,540	38,614	△74	△0.2

- 지방세는 주민세 600백만원, 재산세 500백만원 등 1,100백만원 증가
- 세외수입은 수수료수입 120백만원, 시세징수교부금 △1,300백만원, 구유재산 매각 수입 1,565백만원, 과징금 및 과태료 145백만원 등 총 1,062백만원 증가
- 지방교부세는 특별교부세 확보로 3,861백만원 증가
- 조정교부금은 특별교부금 확보로 1,145백만원 증가
- 보조금은 국·시비보조금 사업의 교부내시 변경으로 21,483백만원 증가

2) 세출 예산

(단위 : 백만원, %)

구 분	3회 추경예산	기정예산 (2회추경)	증 감	증감률 (%)
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 집행 잔액 322백만원 감소
- 보조사업은 국시비보조금 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 반영 하여 일반 및 재난·재해목적 예비비 10,712백만원 증가
- 재무활동경비는 국시비보조금 집행잔액 반납 등에 따라 80백만원 증가

다. 특별회계 예산안 (세입) 규모

가. 세입

(단위 : 백만원)

구 분	3회 추경예산	기정예산(2회추경)	증 감
계	18,143	15,772	2,371
의료급여기금	2,439	1,661	778
주민소득지원 및 생활안정기금	797	797	-
폐기물 처리 시설 사업	5	5	-
지하수관리	444	480	△36
주 차 장	14,458	12,829	1,629

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

나. 세출

(단위: 백만원)

구 분	3회 추경예산	기정예산 (2회추경)	증 감	증감률(%)
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

라. 복지문화위원회 소관 예산안

□ 일반회계 - 부서별

(단위 : 천원)

부 서 별	예 산 액	기 정 액	증 감	증감률
계	54,742,016	33,981,736	20,760,280	3.89%
복지정책과	99,375,983	101,037,631	△ 1,661,648	△ 1.64%
어르신장애인과	232,254,645	217,835,218	14,419,427	6.62%
행복나눔과	12,451,392	10,799,312	1,652,080	15.30%
여성가족과	157,792,777	152,410,443	5,382,334	3.53%
문화체육관광과	11,932,464	10,389,482	1,542,982	14.85%
평생교육과	10,072,753	10,030,904	41,849	0.42%
도 서 관 과	4,812,358	5,264,219	△ 451,861	△ 8.58%
보건행정과	8,901,634	9,103,868	△ 202,234	△ 2.22%
건강증진과	16,733,556	16,663,921	69,635	0.42%
성서보건지소	414,454	446,738	△ 32,284	△ 7.23%

- 금번 추경에 반영된 복지문화위원회 일반회계 ‘증액’된 예산 규모(207억6,028만 원)는 구 전체 일반회계예산 ‘증액’ 규모(285억 7,700만원)의 72.6% 수준.

□ 특별회계

- 복지문화위원회 소관 특별회계 세입·세출 변동 내역.
- 의료급여기금 특별회계는 국·시비보조금 등 778백만 원 증가
 - 주민소득지원 및 생활안정기금 특별회계는 변동 없음.

(단위 : 백만원)

구 분	3회 추경예산	기정예산 (2회추경)	증 감
계	18,143	15,772	2,371
의료급여기금	2,439	1,661	778
주민소득지원 및 생활안정기금	797	797	-

5. 검토 의견 (복지문화위원회 소관 예산에 대해)

□ 일반회계 : 부서별 주요 사업 증·감 내역

○위원회 부서별 예산 증·감된 사업들을 보면, 대부분이 국·시비 보조 사업이며 이는 국·시비보조금 교부액 변경 결정에 따라 정정 편성.

【제3회 추경 : 예산 분야별 주요 사업 증감 내역】

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	증감
복 지 정 책 과	저소득층미세먼지마스크구입(국·시비)	415,047
	생계급여(국·시·구비)	872,536
	시민행복보장제도(시비)	△390,000
	의료수급권자급여지원(국·시비)	878,000
	주거급여(임차급여)(국·시비)	△2,717,002
어르신 장애인과	기초연금지급(국·시비)	3,457,885
	노인일자리및사회활동지원사업(국·시비)	1,650,036
	장애인연금지급(국·시비)	437,078
	장애수당(기초·차상위등·특별)지급(국·시비)	264,772
	장애인직업재활시설운영(시비)	264,740
	장애인활동지원급여지원(국·시비)	7,655,919
	자활근로사업(국·시비)	834,003
행 복 나 눔 과	종합사회복지관리뉴얼사업(시비)	800,000
	긴급복지(국·시비)	600,000
	학산종합사회복지관 기능보강사업(신규 ; 특별교부세)	100,000
여 성 가 족 과	아이돌봄지원(국·시비)	113,000
	한부모가족자녀양육비등지원(국·시비)	875,097
	가정양육수당지원사업(국·시·구비)	△931,460
	영유아보육료지원(국·시·구비)	4,380,679
	만3~5세누리과정담임수당등지원(시비)	481,215
	어린이집정수기등비품보급(국·시·구비)	368,600
	유아보육료차액지원(시·구비)	249,912
문 화 체 육 관광과	웃는얼굴아트센터 수영장 개보수 (기금)	390,000
	웃는얼굴아트센터 운영	66,000
	달서별빛캠핑장캠핑장캠핑시설증설공사(특별교부세)	220,000
	금호강변생활체육공간조성(특별교부금)	900,000
건 강 증 진 과	산모신생아건강관리지원사업(국·시·구비)	56,287
	치매치료관리비지원사업(국·시·구비)	66,780
	무료예방접종사업(시·구비)	68,936

* 출처 : 집행부 제출 자료

- 또한, 이처럼 국·시비보조금 교부액 변경에 따라 이와 연계되어 편성된 ‘추경성립 전 예산1)’으로 편성된 규모 역시 대부분을 차지.

【제3회 추경 : 추경성립 전 예산 주요 사업 내역】

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	금 액
복지정책과	저소득층 미세먼지 마스크 구입	415,047
	의료급여진료비(의료급여기금특별회계)	878,000
	정부관리양곡 할인공급 택배비	91,485
	지역사회서비스 투자사업	28,691
	국민기초생활보장수급자 생계급여	851,429
어르신장애인과	장애인 활동지원 추가지원	288,807
	자립생활체험홈 스프링클러 설치비	24,000
	자활근로사업비	808,983
	지역자활센터 운영	18,120
	희망키움통장 I	34,330
	내일키움통장	22,415
	장애인 활동지원사업	1,059,041
	노인일자리 및 사회활동지원사업	591,484
	노인일자리 및 사회활동지원사업	5,000
	노인일자리 및 사회활동지원사업	1,053,552
	경중치매노인 기억학교 운영지원	14,284
	노인요양시설확충(기능보강)사업	37,935
	경로당 활성화사업	2,800
	재가노인복지시설 운영	53,270
	장애인 주간보호센터 운영	42,712
	장애인 지역사회 재활시설 기능보강	23,685
	장애인직업재활시설 운영	264,740
	장애인 직업재활시설 기능보강	16,452
	장애인 활동지원사업	6,308,071

- 1) 지방재정법 제45조에 따라, 의회의 예산 승인 전에 구청장이 예산을 선 집행한 후, 차기 추경 예산에 계상하여 의회의 승인 절차를 거치는 예산.

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

	중증장애인 자립생활체험홈 지원	18,000
	장애인연금 지급	427,078
	장애수당(기초)	124,772
	중증장애인 자립생활가정 지원	17,000
	시설수급자 생계급여	25,000
	장애인연금 지급	10,000
	장애수당(차상위)	150,000
행복나눔과	주민자치형 커뮤니티케어 사업	10,000
	종합사회복지관 운영비	119,218
	합동사례관리운영	10,500
	긴급복지	540,000
	종합사회복지관 신중년일자리 지원사업	18,530
여성가족과	건강가정지원센터 종사자 시비특별수당지원	4,320
	다문화가족지원센터 종사자 수당	2,880
	한부모가족 자녀양육비 등 지원	710,358
	지역아동센터 운영비 지원	16,062
	지역아동센터 난방비 지원	6,400
	한부모가족복지시설 운영비 지원	47,278
평생교육과	펫 메이커 지도사 양성과정 운영	10,000
	제14회인문주간운영	10,000
도서관과	독서 활성화 사업 홍보비 등	1,540
	독서 활성화 사업 보상비	2,500
	독서 활성화 사업 강사수당	8,520
	마을공동체 활성화 사업 운영비 지원	18,000
	마을공동체 활성화 사업 환경개선비 지원	18,000
	작은도서관 현판 제작	2,400

* 출처 : 집행부 제출 자료

- 한편, 국·시비보조금은 **증액** 교부되었으나, 반영된 예산 사업을 실제 시행할 시기가 미(未)도래하여 다음년도로 이월(移越) 처리할 수밖에 없는 주요 사업 내용은 아래 표와 같음.

(단위: 백만원)

부서	사 업 명	증감액	비 고
행복나눔과	학산종합사회복지관 기능보강사업 (신규) (특별교부세)	100	※ 전액, 명시이월 (163쪽)
문화체육관광과	달서별빛캠프 캠핑장 캠핑시설 증설 공사	220	특별교부세(3억) 구비 8천만원 대체(313쪽) ※ 총사업비 5억7천만 중, 5억5,200만, 명시이월(164쪽)
	금호강변 생활체육 공간조성	1,000	특별교부금(10억) ※ 총사업비 25억3백만 중, 24억 5,540만, 명시이월(165쪽)
도서관과	달서어린이도서관 리모델링	0	※ 총사업비 10억7천만 중, 10억2,912만, 명시이월(167쪽)

* 출처 : 집행부 제출 자료

○ 그러나 국·시비보조 사업 예산이 아닌, **100% 구비 사업 예산**의 경우, **3차 정리 추경에 이르러 증액** 반영(되었고, 다음연도로 이월 처리할 수도 없는) 예산은 3차 추경을 편성하는 본래의 취지²⁾에서 볼 때, 또한 예측 가능한 예산 증액 경우, 이전(以前) 2차 추경에서 미리 반영토록 함이 보다 적절하다는 점에서 볼 때, 3차 정리 추경에서 예산 증액은 **지양(止揚)되어야 할 예산 편성 방식**이라 하겠음

- <예시> 달서문화재단에 대한 민간위탁금 지원액을 증액(66,000천원: 문화체육관광과 예산서 310쪽)한 사유는 수탁자인 재단(웃는얼굴아트센터)의 세외수입 감소 (수영장 임대수입, 강좌수입)분을 보충함.

□ 복지문화위원회 예산(안)에 대한 종합 검토 의견

○ 위원회 일반회계 세출 예산이 구 전체 일반회계 예산의 대부분을 차지하는 점 고려할 때, 타 위원회에 대비해 연도 말 집행에 보다 만전을 기할 필요가 있음.

○ 그런 점에서 금회 추경 예산이 적재적소의 사업에 제대로 반영되었는지, 그 규모가 적절한 지 등에 대해서는 위원회 차원의 심도 있는 심사는 여전히 있어야 할 것으로 사료됨.

2) 3차 (정리) 추경은 크게 ①지방교부세, 조정교부금 등 재정지원에 따른 사업비 반영 ② 국·시비보조금 등 변경 내시에 대한 예산조치 ③ 법정 필수경비 부족분을 반영할 경우에 주로 편성함.

[별첨 : 달서문화재단 2019년 제3회 추경 예산안]

(개)달서문화재단

2019년 제3회 추가경정 세입·세출 예산

(단위:천원)

세 입				세 출			
구 분	예산액	기정액	증△감	구 분	예산액	기정액	증△감
계	4,992,065	5,111,560	△119,495	계	4,992,065	5,111,560	△119,495
문화정책실	1,188,886	1,153,886	35,000	문화정책실	1,188,886	1,153,886	35,000
▶ 세외수입	20,000	0	20,000	▶ 문화예술진흥 (문화정책개발)	715,000	680,000	35,000
· 기부금	20,000	0	20,000	· 기부금(소니·기타)	20,000	0	20,000
▶ 보조금(위탁사업)	106,000	91,000	15,000	· 위탁사업(서울노래하는달빛콘서트)	15,000	0	15,000
· 서울노래하는달빛콘서트	15,000	0	15,000				
웃는얼굴아트센터	2,649,562	2,711,277	△61,715	웃는얼굴아트센터	2,649,562	2,711,277	△61,715
▶ 세외수입	612,082	749,797	△137,715	▶ 행정운영경비	1,413,035	1,468,930	△55,895
· 임대수입	100,108	191,523	△91,415	· 인력운영비	719,729	744,729	△25,000
· 사용료수입	491,700	538,000	△46,300	· 기본경비	673,032	703,927	△30,895
▶ 재정보전금	2,027,480	1,961,480	66,000	▶ 문화예술 서비스 확대	973,168	977,408	△4,240
· 운영비	2,027,480	1,961,480	66,000	· 기획공연전시	438,526	438,966	△440
▶ 보조금(위탁사업)	10,000	0	10,000	· 예술아카데미 운영	332,926	343,526	△10,600
· 지역문화진흥원	10,000	0	10,000	· 구립합창단 운영	61,224	63,724	△2,500
				· 공연전시 도우미 운영	25,160	21,360	3,800
				· 생일문화센터운영	87,976	92,476	△4,500
				· 위탁사업(지역문화진흥원)	10,000	0	10,000
				▶ 시설물의 효율적관리	263,359	264,939	△1,580
				· 시설물의 최적유지관리	263,359	264,939	△1,580
달서가족문화센터	1,153,617	1,246,397	△92,780	달서가족문화센터	1,153,617	1,246,397	△92,780
▶ 재정보전금	415,276	508,056	△92,780	▶ 행정운영경비	356,103	413,531	△57,428
· 운영비	405,659	498,056	△92,397	· 인력운영비	186,456	229,481	△43,025
· 가족아카데미 운영	9,617	10,000	△383	· 기본경비	116,392	130,795	△14,403
				▶ 가족문화활동 공진	327,428	362,780	△35,352
				· 문화강좌 기획운영	259,141	292,780	△33,639
				· 가족특화프로그램 기획운영	68,287	70,000	△1,713