

대구광역시달서구의회  
제272회 임시회

# 2020년도 제2회 추가경정 세입·세출예산안 검 토 보 고 서

【집행부제출】



2020년 7월

복 지 문 화 위 원 회  
전 문 위 원

# 2020년도 제2회 추가경정 세입·세출예산안

## 검 토 보 고 서

2020. 7. 16.

복지문화위원회

### 1. 검토과정

- 안 건 명: 2020년도 제2회 추가경정 세입·세출예산안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2020. 7. 3.
- 회부일자: 2020. 7. 3.
- 검토기간: 2020. 7. 6. ~ 7. 13. (8일간)

### 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. 추정 편성 규모

### 가. 총 예산안 규모

(단위: 백만원)

구 분	2회추경 예산	1회추경 예산	증감	증감률 (%)
계	1,171,509	1,124,097	47,412	4.2
일반회계	1,152,886	1,104,574	48,312	4.4
특별회계	18,623	19,523	△900	△4.6
주차장	14,882	15,782	△900	△5.7
폐기물 처리 시설사업	5	5	-	-
지하수관리	534	534	-	-
의료급여기금	2,385	2,385	-	-
주민소득지원 및 생활안정기금	817	817	-	-

### 나. 일반회계 예산안 규모

#### 1) 세입 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	2회 추경예산 (A)	1회 추경예산 (B)	증감 (A-B)	증감률 (%)
계	1,152,886	1,104,574	48,312	4.4
지방세	138,376	138,376	0	0.0
세외수입	46,505	44,524	1,981	4.4
지방교부세	16,086	16,086	0	0.0
조정교부금	69,346	69,346	0	0.0
보조금	830,710	808,857	21,853	2.7
보전수입등내부거래	51,863	27,385	24,478	89.4

○ 세외수입은 경상적세외수입 276백만원 감소, 임시적세외수입 2,257백만원 증가 등 총 1,981백만원 증가(※ 임시적세외수입 부담금 1,005백만원 집행잔액 반환금 1,262백만원 등)

○ 보조금은 국·시비 보조금 확정내시 반영으로 21,853백만원 증액

## 2) 세출 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	2회 추경예산 (A)	1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	1,152,886	1,104,574	48,312	4.4
행정운영경비	111,169	108,573	2,596	2.4
인력운영비	106,089	103,515	2,574	2.5
기본경비	5,080	5,058	22	0.4
사업예산	1,022,529	983,037	39,492	4.0
보조사업	900,281	875,421	24,860	2.8
자체사업	122,248	107,616	14,632	13.6
예비비	1,956	2,595	△639	△24.6
재무활동	17,232	10,369	6,863	66.2

- 행정운영경비는 직급보조비 및 인건비 등 2,596백만원 증가
- 보조사업은 코로나19 극복 희망일자리사업 18,050백만원, 노인일자리 및 사회활동사업 한시지원 732백만원, 아동급식비 지원 550백만원, 코로나19 사망자 장례비용 지원 416백만원, 보건복지분야 긴급대책 검체검사비 506백만원 등 국·시비보조금 내시반영에 따라 24,860백만원 증가
- 자체사업은 코로나19관련 청소년수련관 추가운영 250백만원, 월광수변공원 녹지대 특화사업 200백만원, 달서별빛 캠프장 진입부 벽면녹화사업 150백만원 등 현안사업 추진을 위해 14,632백만원 증가
- 재무활동경비 등은 국·시비보조금 집행잔액반환금 6,863백만원 증가

## 다. 특별회계 예산안 (세입) 규모

(단위: 백만원)

회계별 구분	2회 추경예산 (A)	1회 추경예산 (B)	증감 (A-B)
계	18,623	19,523	△900
주차장	14,882	15,782	△900
폐기물처리시설사업	5	5	-
지하수관리	534	534	-
의료급여기금	2,385	2,385	-
주민소득지원 및 생활안정기금	817	817	-

- 주차장특별회계는 세외수입 감소로 인한 900만원 감소

## 라. 복지문화위원회 소관 예산안

### □ 일반회계 - 부서별

(단위: 천원)

부 서 별	예 산 액	기 정 액	증 감	증 감 륜
계	688,310,651	680,650,802	7,659,849	1.13%
복지정책과	127,887,026	127,749,746	137,280	0.11%
어르신장애인과	265,727,888	260,329,670	5,398,218	2.07%
행복나눔과	62,598,524	65,320,498	△2,721,974	△4.17%
여성가족과	176,117,489	174,712,088	1,405,401	0.80%
문화체육관광과	11,285,528	11,133,409	152,119	1.37%
평생교육과	9,718,807	9,461,561	257,246	2.72%
도 서 관 과	3,307,697	3,268,809	38,888	1.19%
보건행정과	13,816,313	10,922,555	2,893,758	26.49%
건강증진과	17,146,587	17,049,724	96,863	0.57%
성서보건지소	704,792	702,742	2,050	0.29%

- 금번 2회 추경에 반영된 복지문화위원회 일반회계 ‘증액’된 예산 규모 (76억5,984만 원)는 구 전체 일반회계 ‘증액’ 규모 (483억 원)의 15.9% 수준.

### □ 특별회계 - 복지정책과

(단위: 천원)

회계별 구분	예산액	기정액	증감
계	증감 사항 없음		
의료급여기금			
주민소득지원 및 생활안정기금			

## 5. 검토 의견 (복지문화위원회 소관 예산에 대해)

### □ 부서별 추경 예산 반영 주요 사업 내역

- 제2회 추경 예산안은 지난 4월의 제1회 추경 편성 취지와 마찬가지로 여전히 근절되지 않고 있는 <코로나19 감염병>에 대한 범정부 차원의 국·시비 보조 사업과 연계된 예산이 대부분을 차지.
- 위원회 소관 부서별 추경 사업 예산 역시 대부분이 <코로나19>대응 관련 국·시비 보조 사업과 연계된 예산이며, 주요 증감 사업 내역은 아래와 같음.

(단위: 천원)

부서	사 업 명	증·감액 (천원)
어 르 신 장 애 인 과	기초연금 지급 (국비)	3,070,295
	노인일자리 및 사회활동지원사업(국·시비)	731,600
	자활근로사업(국·시·구비)	282,599
	코로나19 사망자 장례비용 지원(국비)	416,000
	보건복지분야 긴급 대책비(시비)	263,000
행 복 나 뎀 과	생활지원비 지원 사업 (국·시비)	△2,742,143
여 성 가 족 과	결식아동 급식비 지원(시비)	550,000
	어린이집 공동주택 리모델링(국·시·구비)	720,000
평 생 교 육 과	코로나19관련 청소년수련관 추가 운영	250,000
문 화 체 육 관 광 과	코로나19관련 공공체육시설(달서스포츠클럽) 운영지원 (신규)	130,000
	별빛동굴과학체험관 건립 타당성 용역 (신규)	22,000
보 건 행 정 과	코로나19 진단 검사비 (시비)	506,000
	코로나바이러스감염증-19 환자 격리입원치료비 지원(국·시비)	1,507,590
	코로나19 자가 격리자 위생키트 구입	124,000
건 강 증 진 과	유료예방접종사업	△120,000
	다자녀가정 입학준비금 지원 사업	70,000

- 이처럼 국·시비 보조 사업과 연계된 예산 편성 결과, ‘추경성립 전 예산’으로 편성된 주요 사업 예산 규모가 약 27억 3천여만 원 수준에 이릅니다.

### 【제2회 추경 : 추경성립 전 예산 주요 사업 내역】

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	금 액
	계	2,728,460
어르신장애인과	노인일자리 및 사회활동사업 한시지원	731,600
	보건복지분야 긴급대책비(방역)	195,550
	보건복지분야 긴급대책비(물품)	67,450
	복지시설 방역물품 지원	34,564
	코로나19 사망자 장례비용 지원	416,000
	격리보호(코호트) 참여종사자 보상금 지원	96,000
	달서시니어클럽 시 특성화사업 지원	50,000
	격리보호(코호트) 참여시설 보상금 지원	8,000
	장애인단체 공기청정기 구입	10,000
여성가족과	결식아동 급식비 지원(시비)	550,000
	지역아동센터 방역물품 지원	8,752
	요보호아동 그룹홈 방역물품 지원	344
문화체육관광과	장미꽃 필(feel) 무렵	20,000
도서관과	작은 도서관 거점 마을공동체 육성사업	9,000
보건행정과	코로나19 진단 검사비	506,000
	워킹스루 채담부스 구입비	18,500
	몽골텐트 구입비	1,500
	워킹스루 냉난방기(에어컨) 등 구입비	5,200

□ <코로나19>관련, 추경(증·감)편성 예산 사업 성격에 대해

○ 아래 3가지로 크게 구분됨.

1) 범정부 차원의 국·시비 사업과 연계된 예산 사업 대폭 **증액**

【국·시비 사업 연계, 예산 증액된 사업 (예시)】

(단위: 천원)

부서	사업명	예산액	기정액	증감	쪽
복지정책과	저소득층 한시생활지원 (국비)	14,618,445	14,571,000	47,445	193
어르신장애인과	노인일자리 및 사회활동사업 한시지원 (국비)	200,600	0	200,600	199
		531,000	0	531,000	200
보건행정과	코로나19 감염증 긴급대응 (국비)	124,000	0	124,000	247

2) 기 예산에 반영된 사업(특히 축제·문화강좌·문화공연·체육 행사 등)중, 그 규모를 축소 또는 취소함으로 인해 관련 예산 **감액**한 사업도 다수.

【사업 규모 축소·취소에 따른 예산 감액 사업 (예시)】

(단위: 천원)

부서	사업명	예산액	기정액	증감	쪽
문화체육관광과	직장대향 생활체육대회 (취소)	0	2,500	△2,500	226
여성가족과	달서가족 축제 (취소)	0	21,000	△21,000	206
문화재단	아트센터 - 예술아카데미운영 (축소)	245,125	357,845	△112,700	
	가족센터 - 문화강좌 운영 (축소)	186,950	291,150	△104,200	

3) 구 위탁(또는 보조)사업을 수행하는 수탁업체 경우, (사업량 축소로) 세출(지출)감액 규모보다 세입(수입)감액 규모가 더 큼으로 인해 집행부에 추가 예산 지원을 요청하고 집행부가 이를 수용, 해당 예산을 **증액**한 사업도 다수.

【 보조사업자에 대한 지원 예산 증액한 사업 (예시) 】

(단위: 천원)

부서	사업명	예산액	기정액	증감	쪽
문화체육관광과	달서스포츠클럽 운영 지원	130,000	0	130,000	226
평생교육과	청소년수련관 추가 지원	350,000	100,000	250,000	233

○ 그러나 중앙정부는 <코로나19>사태가 앞으로도 쉽게 해소되지 않을 것으로 예측하고 있어 동 추경 편성 이후에도 집행부는 관련 예산들을 집중 관리할 필요가 있음. 그런 점에서 최소 아래 2가지 점에 대해서는 위원회에서의 추가 논의도 필요하다고 사료됨.

① 수탁업체의 세출감액 규모보다 세입감액 규모가 더 크다는 점 인정해 구 예산을 증액한 사업 경우, 세입·세출 각 항목별 감액 규모 세부 산출 내역의 적정성 여부에 대한 논의가 필요.

- 일례로 <달서문화재단>경우, 수탁 운영 중인 <달서가족문화센터>와 <아트센터> 모두에서 세출감액 규모보다 세입감액 규모가 더 큼에도 집행부는 <달서가족문화센터>에 대해서는 예산 추가 지원을 하는 반면, <아트센터>에 대해서는 추가 지원을 하지 않음. 양 센터의 주요 수입원(收入源) 차이를 감안 하더라도 재단이 제시한 각 센터별 세입·세출 각 항목별 감액 규모 세부 산출 내역의 적정성 여부에 대해서는 별도 논의가 필요.

구 분	세입 감액	세출 감액
가족문화센터	사용료 수입 : △115,000천 원	가족문화활동 증진 사업 : △112,000천 원
아트센터	사용료 수입 : △213,840천 원	문화예술 서비스 사업 : △210,064천 원

② <코로나19>에 대한 집행부 대응 방향을 추경 안을 통해 보면 크게

- (1) 사업 취소 결정으로 당초 예산 전액을 삭감한 경우(예: 달서가족 축제)와 취소 결정했지만 당초 예산 유지한 경우(예: 장미꽃 필 무렵 축제)가 혼재
- (2) 사업 취소 결정 유보로 당초 예산 유지한 경우 (예: 달서 마라톤 축제)
- (3) 사업 축소 불가피하여 당초 예산(예: 강사 수당) 일부를 삭감한 경우(예: 문화재단)와 같은 상황임에도 당초 예산 유지한 경우(예: 도서관)가 혼재
- (4) 삭감 후 추가 확보된 재원을 타 사업 예산으로 편성(예: 별빛동굴과학체험관 건립 타당성 용역)하여 예산 운용 효율성을 높이려 노력한 경우가 있음.

따라서 <코로나19>로 인해 기정 예산을 추가 (증액: 신규 포함) 또는 경정 (삭감: 기정 예산 유지 포함)편성할 수밖에 없음은 인정되나, 같은 사유임에도 추경 처리 방식을 사업별·부서별로 달리한 이유 등에 대해서는 별도의 추가 논의가 필요.

## □ 복지문화위원회 예산(안)에 대한 종합 검토 의견

- 금번 추경에는 범정부차원에서 집행되는 <코로나19 감염병>과 관련된 사업 예산이 대부분 반영된 점. 다음으로 위원회 일반회계 세출예산이 구 전체 일반회계 예산의 대부분을 차지하는 점 등을 고려할 때, 타 위원회에 대비해 특히 승인된 예산이 적기에 집행되도록 보다 만전을 기할 필요가 있음.
- 더불어 <코로나19> 확산 억제를 위한 중앙정부 차원의 대응책이 향후에도 일정 기간 유지될 것을 고려하여 금번 추경에 편성된 <코로나19>관련 사업 예산들에 대해서는 특히 집중 관리할 필요가 있다고 사료됨.

(재)달서문화재단  
2020년 제2회 추가경정 세입·세출 예산

(단위 : 천원)

세 입				세 출			
구 분	예산액	기정액	증△감	구 분	예산액	기정액	증△감
계	5,394,957	5,616,872	△221,915	계	5,394,957	5,616,872	△221,915
문화정책실	1,112,031	1,092,031	20,000	문화정책실	1,112,031	1,092,031	20,000
▶ 행정보편금	974,632	974,632	0	▶ 행정운영경비	475,031	475,031	0
· 책립금	300,000	300,000	0	· 인력운영비	371,574	371,574	0
· 운영비	674,632	674,632	0	· 기본경비	68,824	68,824	0
▶ 보조금(위탁사업)	35,000	15,000	20,000	· 예비비및기타	34,633	34,633	0
· 시름노래하는달빛콘서트	15,000	15,000	0	▶ 문화예술진흥(문화정책개발)	637,000	617,000	20,000
· 장미꽃 필 무렵	20,000	0	20,000	· 문화재단기금 책립사업비	300,000	300,000	0
▶ 보편수입 등	102,399	102,399	0	· 문화기획홍보	35,000	35,000	0
· 전년도이월금	67,766	67,766	0	· 문화예술기획	267,000	267,000	0
· 순매개입여금	34,633	34,633	0	· 위탁사업(시름 노래하는 달빛콘서트)	15,000	15,000	0
				· 위탁사업(장미꽃 필 무렵)	20,000	0	20,000
웃는얼굴아트센터	3,006,650	3,165,982	△159,332	웃는얼굴아트센터	3,006,650	3,165,982	△159,332
▶ 세외수입	310,238	524,078	△213,840	▶ 행정운영경비	1,602,953	1,551,851	51,102
· 임대수입	1,312	1,312	0	· 인력운영비	775,041	775,768	△727
· 사용료수입	284,160	498,000	△213,840	· 기본경비	732,172	751,317	△19,145
· 자산연도수입	24,766	24,766	0	· 예비비및기타	95,740	24,766	70,974
▶ 행정보편금	2,696,412	2,641,904	54,508	▶ 문화예술 서비스 확대	1,151,688	1,361,752	△210,064
· 운영비	2,696,412	2,641,904	54,508	· 기획공연전시	707,782	795,499	△87,717
				· 예술아카데미 운영	245,125	357,845	△112,720
				· 구립합창단 운영	85,675	93,724	△8,049
				· 공연전시 도우미 운영	16,560	16,560	0
				· 아트센터 홍보주인	10,998	12,576	△1,578
				· 복합문화 서비스제공	9,600	9,600	0
				· 생활문화 센터운영	75,948	75,948	0
				▶ 시설물의 효율적관리	252,009	252,379	△370
				· 시설물의 최적유지관리	252,009	252,379	△370
달서가족문화센터	1,276,276	1,358,859	△82,583	달서가족문화센터	1,276,276	1,358,859	△82,583
▶ 세외수입	170,627	285,627	△115,000	▶ 행정운영경비	523,430	494,429	29,001
· 사용료 및 수강료 수입	115,000	230,000	△115,000	· 인력운영비	252,167	241,201	10,966
· 자산연도수입	55,627	55,627	0	· 기본경비	140,348	136,148	4,200
▶ 행정보편금	536,200	504,299	31,901	· 예비비및기타	130,915	117,080	13,835
· 운영비	536,200	504,299	31,901	▶ 가족문화활동 증진	244,850	356,950	△112,100
▶ 보조금	507,996	507,480	516	· 문화강좌 기획운영	186,950	291,150	△104,200
· 국고보조금	354,901	354,385	516	· 가족특화프로그램 기획운영	57,900	65,800	△7,900
· 세·도비보조금	153,095	153,095	0	▶ 여성새로알리기	507,996	507,480	516
▶ 보편수입 등	61,453	61,453	0	· 새일센터 재정운영 인력운영비	185,390	185,390	0
· 전년도이월금	61,453	61,453	0	· 새일센터 운영비	38,500	38,500	0
				· 새일센터 봉사자 채용개선 지원	17,600	17,600	0
				· 새일여성인턴	99,000	99,000	0
				· 작업교육훈련	83,948	83,432	516
				· 위탁사업(집단상담 프로그램 운영)	83,558	83,558	0