

2021년도 예산안 및 기금운용계획안

# 심 사 보 고 서

2020. 12. 15.



서귀포시 예산결산특별위원회

위 원 장 조 영 순

## 2021년도 예산안 및 기금운용계획안

# 심 사 보 고 서

### 1. 심사과정

- 제출일자 : 2020년 11월 20일
- 제 출 자 : 대구광역시 서구청장
- 회부일자 : 2020년 12월 11일
- 상정일자 : 제224회 대구광역시 서구의회 제2차 정례회

제2차 예산결산특별위원회 상정 및 의결(2020. 12. 14)

### 2. 제안설명 요지(제안설명 : 구청장 류한국)

#### 가. 근거법령

- 지방재정법 제36조 및 같은법 시행령 제42조
- 지방자치법 제127조 제1항

#### 나. 편성방향

- 세 입
  - 지방세, 세외수입 등 모든 세입원을 발굴하여 편성
  - 국고보조금, 시비보조금 등 정부 및 市 지원사업 내시한 금액 편성
  - 지방교부세 및 조정교부금은 전년도 교부액을 참고하여 추계액 계상
- 세 출
  - 재정건전성을 유지하면서 늘어난 사회복지 분야의 필수경비를 충당하고 구민에게 꼭 필요한 사업 위주로 편성
  - 구민생활환경 개선을 비롯한 지역개발사업과 경제활성화 등에 재정 지원을 강화하고 기준경비와 경상적경비는 대부분 동결
  - 투자사업비는 중기지방재정계획 반영 및 투자심사 승인 사업을 근간으로 편성, 재원의 합리적인 배분 및 투자효과 고려

## 다. 제출예산안

### 1) 예산규모

(단위 : 백만원)

회 계 별	2021년도		2020년도		증감액	증감율
	예산액	구성비	본 예산액	구성비		
계	418,890	100.00%	397,970	100.00%	20,920	5.26%
일 반 회 계	416,000	99.31%	395,100	99.28%	20,900	5.29%
특 별 회 계	2,890	0.69%	2,870	0.72%	20	0.70%
의료급여기금	850	0.20%	600	0.15%	250	41.67%
지하수 관리	40	0.01%	270	0.07%	△230	△85.19%
재정비 촉진	2,000	0.48%	2,000	0.50%	0	0.00%

### 2) 일반회계

#### ○ 세입예산

(단위 : 백만원)

구 분	2021 도		2020도		증 감 액	증 감 율
	예산액	구성비	본 예산액	구성비		
계	416,000	100.00%	395,100	100.00%	20,900	5.29%
지 방 세	41,687	10.02%	40,402	10.23%	1,285	3.18%
세 외 수 입	12,909	3.10%	13,631	3.45%	△722	△5.30%
지방교부세	18,585	4.47%	17,700	4.48%	885	5.00%
조정교부금등	61,042	14.67%	61,072	15.46%	△30	△0.05%
보 조 금	272,700	65.55%	223,375	64.13%	19,324	7.63%
보전수입등 내 부 거 래	9,077	2.18%	8,919	2.26%	158	1.78%

○ 세출예산

- 기능별 예산

(단위 : 백만원)

구 분	2021년도		2020년도		증감액	증감율
	예산액	구성비	본 예산액	구성비		
계	416,000	100.00%	395,100	100.00%	20,900	5.29%
일 반 공 공 행 정	17,173	4.13%	17,230	4.36%	△57	△0.33%
공공질서및안전	886	0.21%	783	0.20%	103	13.15%
교 육	3,223	0.77%	2,519	0.64%	704	27.96%
문 화 및 관 광	5,083	1.22%	5,317	1.35%	△233	△4.39%
환 경	10,978	2.64%	10,712	2.71%	266	2.48%
사 회 복 지	272,845	65.59%	251,618	63.68%	21,227	8.44%
보 건	8,059	1.94%	7,892	2.00%	167	2.11%
농 립 해 양 수 산	848	0.20%	936	0.24%	△87	△9.37%
산업·중소기업 및 에너지	301	0.07%	494	0.13%	△193	△39.09%
교통 및 물류	4,405	1.06%	4,251	1.08%	154	3.62%
국토및지역개발	12,791	3.07%	15,343	3.88%	△2,552	△16.63%
예 비 비	3,747	0.90%	4,887	1.24%	△1,140	△23.32%
기타(인력·조직)	75,656	18.19%	73,113	18.51%	2,543	3.48%

- 성질별 예산

(단위 : 백만원)

구 분	2021 도		2020도		증 감 액	증감율
	예산액	구성비	본 예산액	구성비		
계	416,000	100.00%	395,100	100.00%	20,900	5.29%
인 건 비	63,165	15.18%	62,461	15.81%	704	1.13%
물 건 비	20,965	5.04%	20,593	5.21%	372	1.81%
경 상 이 전	305,078	73.34%	280,689	71.04%	24,389	8.69%
자 본 지 출	19,306	4.64%	22,538	5.70%	△3,232	△14.34%
내 부 거 래	535	0.13%	514	0.13%	21	4.09%
예비비및기타	6,949	1.67%	8,303	2.10%	△1,354	△16.31%

### 3) 특별회계

#### ○ 세입예산

(단위 : 백만원)

구 분	2021년도		2020년도		증감액	증감율
	예산액	구성비	본 예산액	구성비		
계	2,890	100.00%	2,870	100.00%	20	0.70%
세 외 수 입	40	1.38%	70	2.44%	△30	△42.86%
보 조 금	2,850	98.62%	2,600	90.59%	250	9.62%
보전수입등 내부거래	0	0.00%	200	6.97%	△200	△100%

#### ○ 세출예산

(단위 : 백만원)

구 분	2021년도		2020년도		증감액	증감율
	예산액	구성비	본 예산액	구성비		
계	2,890	100.00%	2,870	100.00%	20	0.79%
인 건 비	117	4.03%	116	4.05%	1	0.25%
물 건 비	19	0.67%	22	0.76%	△3	△11.69%
경 상 이 전	723	25.02%	473	16.48%	250	52.91%
자 본 지 출	2,031	70.28%	2,000	69.69%	31	△1.55%
예비비 및 기타	0	0%	259	9.02%	△259	△100%

### 4) 기금운용 계획안

(단위 : 백만원)

구 분	2020년 조성액	2021년 기금운용계획		2021년 조성액	증 감	비 고 (설치년도)
		수 입	지 출			
계	52,280	1,275	446	53,109	829	
통합재정안정화기금	45,568	346	0	45,914	346	2019
자 활 기 금	1,089	28	120	997	△92	2005
노인복지기금	512	3	8	507	△5	1999
식품진흥기금	167	80	74	173	6	2001
옥외광고발전기금	619	211	0	830	211	2016
재난관리기금	2,791	365	211	2,945	154	1998
주차시설확충기금	1,533	240	33	1,740	207	1996

### 3. 검토보고 요지(전문위원 최규숙)

#### □ 예산규모

- 2021년도 예산서(안)의 총규모는 4,188억 9천만원으로 전년도 본예산 3,979억 7천만원 보다 209억 2천만원(5.26%)이 증액 편성
  - ▶ 일반회계는 전년도 본예산 대비 209억원(5.29%)이 증액된 4,160억원이 편성
  - ▶ 특별회계는 전년도 본예산 대비 2천만원(0.70%)이 증액된 28억 9천만원이 편성

#### □ 일반회계

##### ○ 세입예산서(안)의 주요증감 내역

- ▶ 지방세는 과표 및 세율 조정, 공시지가 인상 등으로 12억 85백만원(3.18%)이 증가된 416억 87백만원으로 편성
- ▶ 세외수입은 사용료 및 수수료 등 경상적세외수입 및 임시적세외수입으로 전년 대비 7억22백만원(△5.30%)이 감소한 129억 9백만원을 편성
- ▶ 지방교부세는 전년대비 8억85백만원(5.00%)이 증가된 185억85백만원을 편성
- ▶ 조정교부금등은 자치구 조정교부금등 3천만원 (△0.05%)이 감소한 610억 42백만원을 편성
- ▶ 보조금은 복지관련 보조사업 확대로 193억 24백만원(7.63%)이 증가된 2,727억원을 편성
- ▶ 보전수입등 및 내부거래는 전년도 대비 1억 58백만원(1.78%)이 증가된 90억 77백만원을 편성

## ○ 세출예산서(안)의 주요증감 내역

- ▶ 인건비는 공무원보수 등의 인상과 호봉승급 등으로 7억 4백만원 (1.13%)이 증가된 631억 65백만원을 편성
- ▶ 물건비는 각 부서운영에 필요한 일반운영비와 직무수행경비 등에서 3억 72백만원(1.81%)이 증가된 209억 65백만원을 편성
- ▶ 경상이전은 기초연금과 생계급여가 포함된 사회복지사업의 확대로 243억 89백만원(8.69%)이 증가된 3,050억 78백만원을 편성
- ▶ 자본지출은 시설비 및 부대비 감소 등으로 32억 32백만원(14.34%)이 감소된 193억 6백만원을 편성
- ▶ 내부거래는 기금 및 교육비 특별회계 전출금으로 2천 1백만원(4.09%)이 증가된 5억 35백만원을 편성
- ▶ 예비비 및 기타는 전년대비 13억 54백만원(△16.31%) 감소한 69억 49백만원 편성

## □ 특별회계

- 2021년도 특별회계 예산서(안)은 전년도 예산 28억 70백만원 보다 20백만원(0.70%) 증액된 28억 90백만원을 편성

## ○ 주요증감 내역

- ▶ 의료급여기금 특별회계는 전년도 대비 2억50백만원(41.67%) 증액된 8억50백만원을 편성
- ▶ 지하수관리 특별회계는 전년도 대비 2억30백만원(△85.19%)이 감소한 40백만원을 편성
- ▶ 재정비축진 특별회계는 전년도와 동일한 20억원을 편성

## ■ 기금 운용계획서(안)

- 각종 기금은 특정한 행정목적 달성을 위해 관련법령과 조례에 의거 적립 운용되는 것으로서, 통합재정안정화기금외 6개 기금이 설치되어 있으며,  
기금 조성규모는 2020년말 현재액은 522억 80백만원이며,  
2021년 기금운용계획은 전입금, 보조금, 이자수입 등으로  
12억 75백만원의 재원을 확보하고,  
각종 사업비와 인력운영비 등의 경비로 4억 46백만원을  
지출하여 2021년말에는 전년대비 8억 29백만원이  
증가한 531억 9백만원을 조성할 계획임

## ■ 2021년도 예산 및 기금운용 계획서(안) 검토결과

- 2021년도 기금운용계획안
  - ▶ 기금은 개별기금 조성 관련법 및 조례에 의하여 조성·운용되고 있으나 재원확보의 어려움으로 인한 열악한 재원에 최소한의 경비 지출계획으로 보이며, 적절한 기금운용계획이라 사료됨.
- 2021년도 예산안 및 기금 운용계획안이 구민의 복리증진과 구정업무의 원활한 추진을 위한 합리적이고 효율적인 예산안이 성립될 수 있도록 전년도 대비 증액된 예산이나 신규편성 예산과 각 상임위원회에서 중점 검토된 사항에 대해서는 세밀한 심사가 있어야 할 것으로 판단됨.



#### 4. 심사결과

- ☐ 2021년도 예산안 : 수정가결
  - 수정내역 : <붙임> 참조
- ☐ 2021년도 기금운용계획안 : 원안가결

<붙임>

○ 수정내역

(단위:천 원)

과 목			세부내역	제 출 예산액	수 정 액		조 정 예산액	비고
부서	세 부사업	편성목			감액	증액		
계				1,134,000	214,000	0	920,000	
총무과	구장업무추진 활성화	301-09	출연료(정례회 공연 등)	4,000	4,000		0	
문화홍보과	기 획 공 연	301-09	서대구역 개통기념음악회 출연자 실비지원	40,000	2,000		20,000	
문화홍보과	공공체육시설 유지보수	401-01	상리테니스장 인조잔디교체	90,000	90,000		0	
도시재생과	시 설 비	401-01	간판개선사업	1,000,000	100,000		900,000	

※ 삭감액 214,000천원은 예비비로 편성