

2002년도 제2회 추가경정세입·세출예산(안) 심사보고

1. 심사경과

- 가. 제출일자 : 2002년 8월 30일
- 나. 회부일자 : 2002년 8월 31일
- 다. 상정 및 의결일자 : 제119회 광주광역시 서구의회 제1차 정례회 9월 10일 상정·의결

2. 제안설명의 요지(제안설명자 : 기획감사실장 조택용)

가. 제안이유

- 세입분야에서는 지방세·세외수입 자체재원 및 국·시비보조금 증감분 조정 순세계잉여금 결산액 및 특별교부세·교부금사업반영 등을 재원으로 세입예산안을 편성하였고
- 세출분야에서는 인건비, 공공요금 인상분, 기관운영 등 필수경상비, 보조금 집행잔액반환, 국·시비보조사업 구비부담, 소규모주민편익사업, 기타 사업계획 변경에 따른 과목 조정, 당초 예산 편성시 미반영 예산 확보 등을 두어 세출예산안을 편성하였음.

3. 추가경정예산안의 규모

- 2002 제2회 추가경정예산안은 기정예산액 87,813,748천원보다 11,911,658천원이 증액된(13.56%) 99,725,406천원으로 편성되었으며,
- 그 중 일반회계는 기정예산 86,368,276천원보다 10,461,269천원이 증액된(12.11%) 96,829,545천원으로 편성되었으며,
- 특별회계에 있어서도 기정예산액 1,445,472천원보다 1,450,389천원 증액된 (100.34%) 2,895,861천원으로 편성되었음.

4. 세입·세출예산

가. 예산규모

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경예산안	기정예산액	증 감	
			증감액	증감율(%)
합 계	99,725,406	87,813,748	11,911,658	13.56
일반회계	96,829,545	86,368,276	10,461,269	12.11
특별회계	2,895,861	1,445,472	1,450,389	100.34

나. 일반회계

- 일반회계는 기정예산액 대비 12.11% 증액된 96,829,545천원으로 세입예산을 편성하였는데 이를 내역별로 보면, 지방세수입 9억 3,400만원을 증액하여 150억 26백만원으로 편성하였고 세외수입은 각종 사용료 및 수수료수입, 징수교부금 수입 등 경상적 세외수입, 임시적 세외수입 등 27억 5,624만 1천원 증가한 175억 9,404만 3천원으로 편성하였음.
- 또한 지방교부세 1,550,000천원 증액되었고, 조정교부금 및 재정보조금 11억 6,072만원, 증액된 195억 3,372만원으로 편성되었고 보조금 40억 6,030만 8천원 증액된 431억 2,578만 2천원으로 편성되었음.

일반회계 세입예산 총괄

(단위 : 천원)

구 분		예 산 액		기 정 예 산		증 (△) 감	
			구성비		구성비		증감률
합 계		96,829,545	100.00	86,368,276	100.00	10,461,269	12.11
세	지방세수입	15,026,000	15.51	14,092,000	16.32	934,000	6.62
	세외수입	17,594,043	18.17	14,837,802	17.18	2,756,241	18.57
	경상적세외수입	9,959,041	10.28	9,326,669	10.80	632,372	6.78
	임시적세외수입	7,635,002	7.88	5,511,133	6.38	2,123,869	38.53
지방교부세		1,550,000	1.60			1,500,000	
지방양여금							
조정교부금및재정보전금		19,533,720	20.17	18,373,000	21.27	1,160,720	6.31
보조금		43,125,782	44.53	39,065,474	45.23	4,060,308	10.39
입	국고보조금 등	30,022,343	31.00	28,752,647	33.29	1,269,696	4.41
	시·도비보조금 등	13,103,439	13.53	10,312,827	11.94	2,790,612	27.05
지방채							

○ 2002년도 제2회 추가경정예산안의 일반회계 세출예산 규모는 기정예산보다 12.11% 증액된 968억 2,954만 5천원으로 편성되었음.

(가) 기능별 내역

(단위 : 천원)

구 분	제2회 추경예산안		기정예산액		증 (△) 감	
	금 액	구성비	금 액	구성비	증감액	증감률
계	96,829,545	100	86,368,276	100	10,461,269	12.11
일반행정비(1000)	27,711,435	28.61	26,559,159	30.75	1,152,276	4.34
사회개발비(2000)	49,991,051	51.62	46,756,735	54.14	3,234,316	6.91
경제개발비(3000)	17,261,481	17.82	11,686,494	13.53	5,574,987	47.70
민방위비 (4000)	114,433	0.11	62,933	0.07	51,500	81.83
지원 및 기타경비	1,751,145	1.80	1,302,955	1.51	448,190	34.39

(나) 투자부문(세세항)별 내역

(단위 : 천원)

구 분		예산액	구성비	기정예산액	구성비	증(△)감	비 율
세	경상예산	33,139,671	34.22	31,947,244	36.99	1,192,427	3.73
	인건비	18,233,714	18.83	17,546,071	20.32	687,643	3.92
	경상	14,905,957	15.39	14,401,173	16.67	504,784	3.50
	사업예산	61,578,785	63.59	52,758,133	61.09	8,820,652	16.72
	보조사업	47,851,538	49.41	43,373,638	50.22	4,477,900	10.32
	자체사업	13,727,247	14.17	9,384,495	10.87	4,342,752	46.27
출	채무상환	440,979	0.45	440,979	0.51		
	지방채상환	440,979	0.45	440,979	0.51		
	채무부담행위상환						
	예비비 등	1,670,110	1.72	1,221,920	1.41	448,190	36.67
	예비비	861,976	0.89	861,976	1.00		
	기 타	808,134	0.83	359,944	0.42	448,190	124.51

(다) 소관 부서별 내역(일반회계)

(단위 : 천원)

소 관	부 서 명	2002년 제2회 추경예산(안)	기정 예산액	비 증 △ 감	비고
운 영	의회사무국	1,148,490	1,071,309	77,181	
기 획 총 무	기획감사실	13,922,531	13,873,685	48,846	
	정보홍보담당관	784,843	771,972	12,871	
	총 무 과	5,527,590	5,495,593	31,997	
	주민자치과	5,000,631	4,290,317	710,314	
	지방세과	332,965	327,533	5,432	
	경영회계과	669,518	534,506	135,012	
	민원봉사과	284,131	259,004	25,127	
	보 건 소	3,349,416	3,120,882	228,534	
	문예시설관리사업소	875,889	157,367	718,522	
	동 예 산	5,954,110	5,547,008	407,102	
소 계		36,701,624	34,377,867	2,323,757	
사 회 도 시	사회복지과	30,659,324	29,389,933	1,269,391	
	환경관리과	94,118	81,973	12,145	
	청소위생과	10,559,476	9,403,727	1,155,749	
	경 제 과	3,422,946	2,825,979	596,967	
	도시개발과	6,345,717	4,530,235	1,815,482	
	교 통 과	102,577	99,867	2,710	
	건 설 과	7,766,171	4,558,524	3,215,294	
	건 축 과	29,102	28,862	240	
소 계		58,979,431	50,919,100	8,067,978	
총 계		96,829,545	86,368,276	10,461,269	

다. 특별회계

(가) 총괄규모

- 2002년도 제2회 추가경정예산안 특별회계의 규모는 기정예산액 대비 100.34% 증액된 28억 9,586만 1천원으로 편성하였는데 이를 내역별로 보면 의료보호기금 특별회계는 1억 8,950만 원으로 편성되었고, 주차장 특별회계는 27억 636만 1천원으로 편성되었음.

특별회계 총괄규모

(단위 : 천원)

구 분	제2회추경예산안	기정예산액	증 감
합 계	2,895,861	1,445,472	1,450,389
의료보호기금	189,500	29,500	160,000
주차장	2,706,361	1,415,972	1,290,389

(나) 세입예산안

(단위 : 천원)

구 분	제2회추경예산		기정예산액		기정예산액대비	
	금 액	구성비	금 액	구성비	증△감	증감율
합 계	2,895,861	100.00	1,445,472	100.00	1,450,389	100.34
지방세수입						
세외수입	2,714,361	93.73	1,423,972	98.51	1,290,389	90.62
경상적세외수입	380,720	13.15	340,760	23.57	39,960	11.73
임시적세외수입	2,333,641	80.59	1,083,212	74.94	1,250,429	115.44
지방교부세						
보 조 금	181,500	6.27	21,500	1.49	160,000	744.19
국고보조금	140,000	4.83	12,000	0.83	128,000	66.67
시·도비보조금	41,500	1.43	9,500	0.66	32,000	336.84
지 방 채						

(다) 세출예산안

○ 투자부문별 내역

(단위 : 천원)

구 분	제2회추경예산안		기정예산액		기정예산액대비	
	금 액	구성비	금 액	구성비	증△감	증감율
합 계	2,895,861	100.00	1,445,472	100.00	1,450,389	100.34
경상예산	463,553	16.01	448,274	31.01	15,279	3.41
사업예산	1,201,758	41.50	989,198	68.43	212,560	21.49
채무상환	0					
예비비 등	1,230,550	42.49	8,000	0.55	1,222,550	281.88

5. 위원회별 예비심사결과

(단위 : 천원)

회계별	위원회별	추경예산안	수정액		수정예산액
			감액	증액	
일반회계	소 계	96,829,545			96,789,603
	운영위원회	1,148,490			1,148,490
	기획총무위원회	36,701,624			36,701,624
	사회도시위원회	58,979,431	39,742		58,939,689
특별회계		2,895,861			2,895,861
합	계	99,725,406			99,685,664

6. 검토의견

- 지방자치법 제121조 제1항에서는 “지방자치단체장은 예산에 변경을 가할 필요가 있을 때에는 추가경정예산을 편성하여 지방의회의 의결을 얻어야 한다”고 규정하고있고, 지방재정법 제36조에서는 지방자치단체가 추가경정예산을 편성·운영할 수 있는 근거를 제시하고 있습니다.
추가경정예산을 심의할 때는 추경사유의 타당성여부, 예산성립 후에 생긴 사유로 이미 성립된 예산에 변경을 가할 필요가 있을 때라는 추경요건에의 부합여부, 추경시기의 타당성여부 등을 검토하여야 할 것입니다.
- 2002년도 제2회 추가경정예산은 지방세와 세외수입의 증가분을 포함하여 자체 자원 및 국·시비보조금 증감분 조정 순세계잉여금 결산액 및 특별교부세·교부금사업 반영과 세출분야에서는 인건비, 공공요금 인상분, 기관운영 등 필수경상경비, 보조금 집행 잔액반환, 국·시비보조사업 구비부담, 소규모 주민편의사업, 기타 사업계획 변경에 따른 과목조정, 당초예산 편성 시 미반영 예산 확보 등 그동안 추가로 발생한 필수경상비, 당면현안사업비 등에 중점을 두고 편성된 예산안입니다. 추경예산안은 일반회계, 의료보호특별회계, 주차장특별회계로 구성되어 있으며, 2002년도 제2회 추가경정예산안의 규모는 997억 2,540만 6천원이며 이중 일반회계는 968억 2,954만 5천원, 특별회계는 28억 9,586만 1천원입니다.

2002년 제2차 추가경정 예산규모

(단위 : 천원)

구분	제2회추경예산안	기정예산액	기정예산액대비	
			증감액	증감율(%)
합 계	99,725,406	87,813,748	11,911,658	13.56
일반회계	96,829,545	86,368,276	10,461,269	12.11
특별회계	2,895,861	1,445,472	1,450,389	100.34

기정예산과 비교하여 볼 때 일반회계는 12.11%인 104억 6,126만 9천원, 특별회계는 100.34%인 14억 5,038만 9천원이 각각 증가하였습니다. 자세한 사항은 집행부 측의 설명이 있었으므로 생략하고 다음 몇 가지 사항에 대해서 검토의견을 말씀드리겠습니다.

○예산운용의 효율성에 대한 의견

이번 추경은 다음 자료에서 보시는 바와 같이 지방교부세, 조정교부금 및 재정보전금, 국·시비보조금 등 의존수입이 642억 950만 2천원으로 66.31%이고, 지방세, 세외수입 등 자체 수입은 353억 3,440만 4천원으로 33.69%인 점을 감안할 때, 수입기반은 빈약하고 재정자립도 마저 34%를 밑돌고 있어서 재정여건이 매우 어려운 형편입니다. 따라서 불요불급한 예산은 긴축기조를 유지하면서 예산의 운용에 생산성과 효율성을 기해야 할 것으로 생각합니다.

2002 추경세입원별 구분

(단위 : 천원)

구분		예산액	구성비율	비고
세입원별	세입구분			
자체수입	지방세	15,026,000	15.51	
	세외수입	17,594,043	18.17	
의존수입	지방교부세	1,550,000	1.60	
	조정교부금및재정보전금	19,533,720	20.17	
	보조금	43,125,782	44.53	
	국고보조금	30,022,343	31.00	
	시·도보조금	13,103,439	13.53	
소계		64,209,502	66.31	
합계		96,829,545	100.00	

○사회단체 보조금 증가분에 대한 의견

사회단체의 당초 예산액보다 3,000천만원이 증액 계상하고 있습니다. 사회단체 보조금은 각종 시민·사회단체의 폭넓은 구정참여 기회를 제공하고 이들 단체의 다양한 봉사활동을 통해 사회참여의 기회를 확대하기 위해 이들 단체에 대한 지원은 필요하다고 봅니다.

지난 3년 간 사회단체 보조금의 지원 내역을 살펴보면 몇 개 특정단체 등에는 지속적으로 보조금을 지원하고 있습니다. 열악한 서구재정력과 제도하고 있는 각종 시민·사회단체의 재정지원요청 등을 감안하여 정액보조단체가 아닌 단체에 대한 보조금 지원은 특정단체에 매년 지속적으로 보조할 것이 아니라 다른 단체에 대하여도 격번제, 윤번제로 보조하는 것도 고려하여 검토할 필요가 있다고 생각합니다.(별표1 참조)

○위탁사업비에 대한 의견입니다.

위탁사업비로 편성된 다음 예산의 지출에 대한 검토가 필요하며 모든 위탁업체에 일반관리비, 인건비, 경상비, 재료비 등에 효율성과 효과성을 극대화하기 위한 예산집행은 위탁비 정산 시 객관성을 확보할 수 있는 부서나 기관에 의한 정산이 되어야 한다고 생각합니다.

또 청소용역대행업체에 근무하는 임직원이 퇴직할 시 지급하여야 할 퇴직금의 추계액이 약 50억으로

일시에 퇴직할 경우 구청에 상당한 부담으로 작용하게 될 가능성이 높으므로 예산편성 시 연차적으로 기금조성이 필요하다고 생각합니다.

위탁사업 예산편성 현황

(단위 : 천원)

사업명	계	확보액		2002 제2회 추경	비고
		2002 당초예산	2002 제1회 추경		
합계	6,638,190	6,196,049	26,219	415,922	
서구문화센터	139,718	144,718	-	△5,000	
서창향토문화마을	3,883	3,883	-	-	
자원봉사센터	21,526	21,526	-	-	
노인복지회관(중앙·무등)	124,915	124,915	-	-	
화정복지센터	40,212	40,121	-	-	
방역소독	126,649	126,649	-	-	·의회식감분 32,454
재활용선별보관소	371,637	324,546	-	47,091	·물가인상분 14,637
가정청소대행사업	5,809,650	5,409,600	26,219	373,831	

○ 추가경정예산 편성 요건 부합 여부에 대한 의견

추가경정예산은 원칙적으로 본예산 성립 이후에 발생한 사유를 반영하기 위한 것이지만 본예산 성립 전부터 존재하던 사유로 인한 경비의 추가나 변경도 가능하기 때문에 본예산의 심의과정에서 삭감된 경비도 다시 추가경정예산에 반영하여 편성하는 경우도 있습니다.

그러나 추가경정예산은 본예산이 성립된 후의 여건변화로 본 예산으로는 대처하기 곤란한 사유가 발생할 때 제한적으로 활용되어야 할 것이며 본예산 편성 시부터 추경편성을 전제로 하는 재정운용 방식을 지양되어야 할 것입니다.

7. 예산 주요 문제점

8. 질의답변요지 : 생략

9. 심사결과 : 수정 의결

2002년도 제2회 추경 세입·세출예산안 심사결과

【총괄】

(단위 : 천원)

구분	구청제출 예산액	상임위원회 예비심사			예산결산특별위원회			비고
		수정액		수정 예산액	수정액		수정 예산액	
		감액	증액		감액	증액		
총계	99,725,406	39,742		99,685,664			99,708,731	
소계	96,829,545	0		96,789,803			96,812,870	
운영위원회 소관	1,148,490	0		1,148,490			1,148,490	
기획총무위원회 소관	36,701,624	0		36,701,624			36,701,624	
사회도시위원회 소관	58,979,431	39,742		58,939,689	16,675		58,962,756	가정청소대행 사업비 이윤
특별회계	2,895,861	0		2,895,861			2,895,861	
의료보호기금	189,500	0		189,500			189,500	
주차장특별회계	2,706,361	0		2,706,361			2,706,361	

10. 기타사항

- 예산결산특별위원회 2002년도 제2회 추경예산 증액동의(안) -

□ 삭감총액(A) ----- 16,675천원

- 가정청소대행사업비 이윤(4.3 → 4.0%)

□ 증액안(B) ----- 16,675천원

- 벽진동 월산지하보도 전기요금 3,600
 - 제2순환도로 준공에 따른 시설물 인수(8~12월분)
- 에이즈검사시약(450명) 500
- 제설용 영화칼슘 구입(600포) 5,928
- 자율방범대 방범초소 설치(양3동) 5,000
 - 컨테이너, 보일러, 경광등 설치 등