

2023년도 예산안 및 기금운용계획안

심 사 보 고 서

2022. 12. 15.



서귀포시 예산결산특별위원회

위 원 장 오 연 환

2023년도 예산안 및 기금운용계획안

심 사 보 고 서

1. 심사과정

- 제출일자 : 2022년 11월 21일
- 제 출 자 : 대구광역시 서구청장
- 회부일자 : 2022년 11월 21일
- 상정일자 : 제239회 대구광역시 서구의회 제2차 정례회
제1차 예산결산특별위원회 상정 및 의결(2022. 12. 14)

2. 제안설명 요지(제안설명 : 구청장 류한국)

가. 근거법령

- 지방재정법 제36조 및 같은법 시행령 제42조
- 지방자치법 제142조, 지방자치단체 기금관리기본법 제8조 등

나. 편성방향

- 세 입
 - 지방세, 세외수입 등 모든 세입원을 발굴하여 편성
 - 국고보조금, 시비보조금 등 정부 및 市 지원사업 내시 금액 편성
 - 지방교부세 및 조정교부금은 전년도 교부액을 참고하여 추계액 계상
- 세 출
 - 주민생활 인프라 확충, 복지정책 사업추진 등으로 예산규모 증가
 - 재정건전성을 유지하면서 구민에게 꼭 필요한 사업 위주로 편성
 - 안전하고 깨끗한 도시환경 조성을 위한 지역 인프라 구축사업,
사회적 약자의 편의 도모를 위한 환경개선 등에 재정지원을 강화
 - 행정운영 경비는 전년도 수준으로 동결
 - 원활한 재정운용을 위하여 대규모 투자사업은 공모사업 및 교부세,
교부금을 확보

다. 제출 예산안

1) 예산안 총규모

(단위: 백만원)

회 계 별	2023년도		2022년도		증감액	증감률
	예산액	구성비	본예산액	구성비		
총 계	540,980	100.00%	484,850	100.00%	56,130	11.58%
일반회계	531,600	98.27%	478,400	98.67%	53,200	11.12%
특별회계	9,380	1.73%	6,450	1.33%	2,930	45.43%
의료급여기금	830	0.15%	900	0.19%	△70	△7.78%
지하수 관리	50	0.01%	50	0.01%	0	0.00%
재정비 촉진	8,500	1.57%	5,500	1.13%	3,000	54.55%

2) 일반회계 예산안 규모

○ 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	2023년도		2022년도		증감액	증감률
	예산액	구성비	본예산액	구성비		
총 계	531,600	100.00%	478,400	100.00%	53,200	11.12%
지방세수입	57,950	10.90%	46,143	9.65%	11,807	25.59%
세외수입	15,976	3.01%	13,487	2.82%	2,489	18.46%
지방교부세	38,623	7.27%	35,082	7.33%	3,541	10.09%
조정교부금등	81,614	15.35%	70,469	14.73%	11,145	15.82%
보조금	320,091	60.21%	301,758	63.08%	18,334	6.08%
보전수입등 및 내부거래	17,345	3.26%	11,460	2.40%	5,884	51.35%

○ 세출예산 (기능별)

(단위: 백만원)

구 분	2023년도		2022년도		증감액	증감률
	예산액	구성비	본예산액	구성비		
총 계	531,600	100.00%	478,400	100.00%	53,200	11.12%
일반공공행정	29,174	5.49%	23,318	4.87%	5,856	25.12%
공공질서 및 안전	2,702	0.51%	2,111	0.44%	590	27.96%
교육	4,865	0.92%	3,148	0.66%	1,717	54.54%
문화 및 관광	27,268	5.13%	12,089	2.53%	15,180	125.57%
환경	14,005	2.63%	12,861	2.69%	1,144	8.90%
사회복지	324,468	61.04%	294,073	61.47%	30,396	10.34%
보건	10,527	1.98%	12,700	2.65%	△2,172	△17.11%
농림해양수산	5,118	0.96%	667	0.14%	4,451	667.56%
산업·중소기업 및 에너지	1,778	0.33%	689	0.14%	1,089	157.92%
교통 및 물류	8,361	1.57%	7,832	1.64%	528	6.74%
국토 및 지역개발	16,130	3.03%	24,054	5.03%	△7,923	△32.94%
예비비	6,055	1.14%	6,065	1.27%	△10	△0.16%
기타(인력·조직)	81,148	15.26%	78,794	16.47%	2,355	2.99%

○ 세출예산 (성질별)

(단위: 백만원)

구 분	2023년도		2022년도		증감액	증감률
	예산액	구성비	본예산액	구성비		
총 계	531,600	100.00%	478,400	100.00%	53,200	11.12%
인건비	65,080	12.24%	64,418	13.47%	663	1.03%
물건비	23,813	4.48%	22,476	4.70%	1,337	5.95%
경상이전	369,158	69.44%	337,554	70.56%	31,605	9.36%
자본지출	65,079	12.24%	45,316	9.47%	19,764	43.61%
내부거래	412	0.08%	571	0.12%	△158	△27.75%
예비비 및 기타	8,057	1.52%	8,067	1.69%	△10	△0.12%

3) 특별회계 예산안 규모

○ 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	2023년도		2022년도		증감액	증감률
	예산액	구성비	본예산액	구성비		
총 계	9,380	100.00%	6,450	100.00%	2,930	45.43%
세외수입	44	0.47%	44	0.68%	0	0.00%
보조금	9,330	99.47%	6,400	99.22%	2,930	45.78%
보전수입등 및 내부거래	6	0.06%	6	0.09%	0	0.00%

○ 세출예산 (기능별)

(단위: 백만원)

구 분	2023년도		2022년도		증감액	증감률
	예산액	구성비	본예산액	구성비		
총 계	9,380	100.00%	6,450	100.00%	2,930	45.43%
환경	50	0.53%	50	0.78%	0	0.00%
사회복지	830	8.85%	789	12.24%	41	5.16%
국토 및 지역개발	8,500	90.62%	5,500	85.27%	3,000	54.55%
기타(인력·조직)	0	0.00%	111	1.72%	△111	△100.0%

○ 세출예산 (성질별)

(단위: 백만원)

구 분	2023년도		2022년도		증감액	증감률
	예산액	구성비	본예산액	구성비		
총 계	9,380	100.00%	6,450	100.00%	2,930	45.43%
인건비	0	0.00%	97	1.50%	△97	△100.0%
물건비	46	0.49%	43	0.66%	3	7.46%
경상이전	805	8.58%	778	12.07%	27	3.43%
자본지출	8,529	90.93%	5,532	85.77%	2,997	54.17%
예비비 및 기타	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

라. 제출 기금운용계획안

(단위: 백만원)

구 분	2022년도 조성액	2023년도 기금운용계획		2023년도 조성액	증감	소관 부서
		수 입	지 출			
계	143,349	3,676	446	146,579	3,230	
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	136,700	2,846	0	139,547	2,846	기획 예산실
통합재정안정화기금 (통합계정)	266	7	0	273	7	기획 예산실
자활기금	1,169	51	120	1,100	△69	생활 보장과
노인복지기금	501	7	8	500	△1	사회 복지과
식품진흥기금	133	69	73	129	△3	위생과
재난관리기금	1,421	434	212	1,644	222	안전 총괄과
옥외광고발전기금	1,025	16	0	1,041	16	도시 재생과
주차시설확충기금	2,133	246	34	2,345	212	교통과

3. 검토보고 요지(전문위원 이진호)

가. 주요 증감 내역

〈일반회계 예산안〉

○ 세입예산안

- ▶ 지방세는 과표 및 세율 조정, 공시지가 인상 등으로 118억 7백만원(25.59%)이 증가된 579억 50백만원을 편성
- ▶ 세외수입은 사용료 및 이사수입 등 경상적세외수입과 지적재조사조정금 및 이행강제금 수입 등으로 전년 대비 24억 89백만원(18.46%)이 증가된 159억 76백만원을 편성
- ▶ 지방교부세는 지방소멸대응기금 80억원의 순증으로 35억 41백만원(10.09%)이 증가된 386억 23백만원을 편성

- ▶ 조정교부금등은 자치구조정교부금등으로서, 111억 45백만원(15.82%)이 증가된 816억 14백만원을 편성
- ▶ 보조금은 사회복지 관련 국고보조금 및 기금의 확대로 183억 34백만원(6.08%)이 증가된 3,200억 91백만원을 편성
- ▶ 보전수입등 및 내부거래는 순세계잉여금으로서, 전년 대비 58억 84백만원 (51.35%)이 증가된 173억 45백만원을 편성

○ 세출예산안

- ▶ 인건비는 임기제 공무원 확대와 호봉 승급, 보수 인상등으로 6억 63백만원(1.03%)이 증가된 650억 80백만원을 편성
- ▶ 물건비는 일반운영비와 국제화여비 등에서 18억 39백만원을 증액하고 의회비와 연구개발비에서 6억 45백만원을 감액하여 13억 37백만원(5.95%)이 증가된 238억 13백만원을 편성
- ▶ 경상이전은 의료비및구료비 18억 95백만원, 선거경비 부담금 17억 19백만원 등은 감액하고 사회보장적수혜금, 기타보상금, 연금부담금, 출연금, 민간위탁금, 사회복지사업보조 등을 증액하여 316억 5백만원(9.36%)이 증가된 3,691억 58백만원을 편성
- ▶ 자본지출은 시설비 및 민간자본이전 등의 증액으로 197억 64백만원(43.61%)이 증가된 650억 79백만원을 편성
- ▶ 내부거래는 기금전출금으로서, 1억 58백만원(Δ 27.75%)이 감소된 4억 12백만원을 편성
- ▶ 예비비 및 기타는 내부유보금 10백만원을 감액하여 전년 대비 10백만원 (Δ 0.12%)이 감소된 80억 57백만원을 편성

〈특별회계 예산안〉

○ 세입예산안

- ▶ 의료급여기금 특별회계는 국고보조금 및 시비보조금으로 70백만원(△7.78%)이 감소된 8억 30백만 원을 편성
- ▶ 지하수관리 특별회계는 부담금과 순세계잉여금 등에서 전년도 본예산과 동일하게 50백만 원을 편성
- ▶ 재정비축진 특별회계는 국고보조금 및 시비보조금으로 30억원(54.55%)이 증가된 85억원을 편성

○ 세출예산안

- ▶ 의료급여기금 특별회계는 인력운영비 1억 11백만 원을 감액하고 의료급여 자치단체 경상보조 41백만 원을 증액하여 전년도 대비 70백만원이 감소된 8억 30백만 원을 편성
- ▶ 지하수관리 특별회계는 사무관리비와 공공운영비 상호간의 세부 내역 조정을 제외하고는 전년도와 동일하게 50백만 원을 편성
- ▶ 재정비축진 특별회계는 평리재정비축진지구 기반시설 지원사업 시설비를 증액하여 30억원이 증가된 85억원을 편성

〈기금운용계획안〉

- 각종 기금은 특정한 행정목적 달성을 위해 관련 법령과 조례에 의거 적립 운용되는 것으로서, 통합재정안정화기금 외 6개 기금이 설치되어 있으며, 기금 조성 규모는 2022년 말 현재액이 1,433억 49백만원이며, 2023년 기금운용계획은 전입금, 보조금, 이자수입 등으로 36억 76백만원의 재원을 확보하고, 각종 사업비와 기타 지출 경비로 4억 46백만 원을 지출하여 2023년 말에는 전년 대비 32억 30백만원이 증가된 1,465억 79백만 원을 조성할 예정임

나. 검토의견

- 2023년도 예산안의 총규모는 5,409억 80백만원으로 전년도 본예산 4,848억 50백만원 대비 561억 30백만원(11.58%)을 증액하여 편성
 - ▶ 일반회계는 전년도 본예산 대비 532억원(11.12%)이 증가된 5,316억원을 편성
 - ▶ 특별회계는 전년도 본예산 대비 29억 30백만원(45.43%)이 증가된 93억 80백만원을 편성
- 2023년도 예산안은 구 재정여건을 감안하여 기준경비와 경상적 경비는 대부분 동결하거나 삭감하여 편성한 것으로 판단되며, 자본지출 등은 지방재정법 등 관계 법령의 규정과 건전재정원칙을 준수하면서 예산편성 운영기준에 따라 적정하게 편성한 것으로 사료됨.
- 2023년도 기금운용계획안은 개별기금 조성 관련 법령 및 조례에 따라 조성·운용되고 있으나, 재원 확보의 어려움과 자치단체 재정 여건상 최소한의 경비 지출계획으로 판단되며, 전반적으로 적정한 기금운용 계획이라 사료됨.
- 그러나, 대내외 경제 여건의 악화로 인하여 코로나19 완화 이후의 경기 회복 전망이 불투명해짐에 따라 집행 여부가 불확실한 사업이 발생할 수 있고, 충분한 검토가 미흡한 사업의 경우에는 계획 차질로 인해 미집행 또는 이월 처리되는 사례가 발생할 수 있으므로 지방자치 환경을 예의주시하면서 효과적이고 탄력적으로 예산을 운용하여 불용액이 최소화되도록 하여야 할 것임.
- 2023년도 예산안 및 기금운용계획안이 구민의 복리 증진과 구정 업무의 원활한 추진을 위한 합리적이고 효율적인 예산으로 성립될 수 있도록 하기 위해서는, 전년도 대비 증액된 사업 및 신규로 편성된 사업 또는 각 상임위원회 예비심사에서 중점 논의·검토된 사항에 대하여 종합적인 관점의 신중한 심사를 진행하여야 할 것으로 사료됨.

4. 심사결과

☐ 2023년도 예산안 : 수정가결

- 수정내역 : <붙임> 참조

☐ 2023년도 기금운용계획안 : 원안가결

<붙임>

○ 수정내역

(단위: 천원)

과 목			세부내역	제 출 예산액	수 정 액		조 정 예산액	비고
부서	세부사업	편성목			감액	증액		
계				560,000	181,000	0	379,000	
총무과	신속 정확한 회계운영	405-01	노후차량 교체 및 친환경자동차 구입	440,000	91,000	0	349,000	
사 회 복지과	어린이집 활성화 지원	401-01	어린이집 지붕 있는 놀이터 지원	50,000	50,000	0	0	
안 전 총괄과	안전도시 서구 구현	201-03	초등학생 생활안전 골든벨 행사진행	70,000	40,000	0	30,000	

※ 삭감액 181,000천원은 예비비로 편성