

2007년도 제3회 추가경정예산안 심사보고서

1. 심사 경과

- 가. 제출일자 및 제출자 : 2007. 12. 11 - - - - - 사하구청장
- 나. 회 부 일 자 : 2007. 12. 12
- 다. 상정 및 의결일자 : 제5차 예산결산특별위원회 (07.12.17) 상정 의결

2. 제안설명의 요지 (양종호 기획감사실장)

- 세입예산은 2007년도 세입재원별 목표액 초과 및 미달된 세입예산 가감정리 및 지방교부세, 국시비 보조금 내시액 가감정리
- 세출예산은 인건비 등 당초예산안에 미편성된 법적·의무적 경비 가감정리와 경상비 절감 및 불요불급한 경비 삭감정리 등을 위하여 지방자치법 제130조의 규정에 의거 의회의 의결을 얻고자 함.

3. 예산안 총괄

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	2회추경예산	증 감	
			금 액	증감율(%)
총 계	196,548,675	192,694,247	3,854,428	1.98%
일 반 회 계	164,045,472	162,924,929	1,086,299	0.69%
특 별 회 계	32,503,203	29,769,318	2,733,885	9.18%
의료보호기금	511,836	465,836	46,000	9.87%
주민소득지원 및 생활안정기금	1,504,734	1,504,734	-	-
주 차 장	6,549,677	6,104,877	444,800	7.29%
주거환경개선사업	172,143	111,700	60,443	54.11%
발전소주변지역 지원사업	561,338	561,338	-	-
홍 티 마 을 공 영 개 발 사업	22,947,262	20,810,833	2,136,429	10.27%
기 반 시 설	237,213	200,000	37,213	18.61%
지 하 수	19,000	10,000	9,000	90.90%

○ 일반회계

□ 세입예산내역

(단위: 천

원)

구 분	예 산 액	구성비	2회추경예산	구성비	증 감	
					금 액	증감율(%)
계	164,045,472	100.00%	162,924,929	100.00%	1,120,543	0.69%
지 방 세	20,987,000	12.79%	19,900,000	12.21%	1,087,000	5.46%
세 외 수 입	17,661,701	10.77%	17,046,649	10.46%	615,052	3.61%
경상적세외수입	11,270,896	6.87%	10,955,489	6.72%	315,407	2.88%
임시적세외수입	6,390,805	3.90%	6,091,160	3.74%	299,645	4.92%
지 방 교 부 세	5,627,100	3.43%	6,400,000	3.93%	△772,900	△12.08%
조정교부금 및 재정보조금	35,310,644	21.53%	35,180,644	21.59%	130,000	0.37%
보 조 금	84,459,027	51.49%	84,397,636	51.80%	61,391	0.07%
국고보조금	49,775,938	30.34%	51,006,774	31.31%	△1,230,836	△2.41%
시비보조금	34,683,089	21.14%	33,390,862	20.49%	1,292,227	3.87%
지 방 채	-					

□ 세출예산내역

○ 가능별

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	구성비	2회추경예산	구성비	증 감	
					금 액	증감율(%)
계	164,045,472	100.00%	162,924,929	100.00%	1,120,543	0.67%
일반행정비	44,146,455	26.91%	42,566,375	26.13%	1,580,080	3.71%
사회개발비	105,808,659	64.50%	105,562,855	64.79%	245,804	0.23%
경제개발비	11,029,578	6.72%	11,222,423	6.89%	△192,845	△1.72%
민방위비	387,873	0.24%	392,873	0.24%	△5,000	△1.27%
지원 및 기타경비	2,672,907	1.63%	3,180,403	1.95%	△507,496	△15.96%

○ 성질별

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	구성비	2회추경예산	구성비	증 감	
					금 액	증감율(%)
계	164,045,472	100.00%	162,924,929	100.00%	1,120,543	0.67%
경 상 경 비	54,450,860	33.19%	54,109,766	33.21%	341,094	0.63%
사 업 예 산	106,609,980	64.99%	105,308,035	64.64%	1,301,945	1.24%
채 무 상 환	383,400	0.23%	383,400	0.24%	-	0.00%
예 비 비 등	2,601,232	1.59%	3,123,728	1.92%	△522,496	△16.73%

○ 품목별

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	구성비	2회추경예산	구성비	증 감	
					금 액	증감율(%)
계	164,045,472	100.00%	162,924,929	100.00%	1,120,543	0.67%
인 건 비	37,428,483	22.82%	36,715,148	22.54%	713,335	1.94%
물 건 비	11,046,508	6.73%	11,328,951	6.95%	△282,443	△2.49%
이 전 경 비	98,967,577	60.33%	98,645,163	60.55%	322,414	0.33%
자 본 지 출	13,104,297	7.99%	12,954,364	7.95%	149,933	1.16%
보 전 재 원	290,000	0.18%	290,000	0.18%	0	0.00%
내 부 거 래	919,000	0.56%	194,300	0.12%	724,800	372.03%
예비비 및 기타	2,289,507	1.40%	2,797,003	1.72%	△507,496	△18.14%

○ 특별회계

□ 세입예산

(단위: 천원)

구 분		계	경 상 적 세 외 수입	임 시 적 세 외 수입	국 고 보조금	시 비 보조금
계	예 산 액	32,503,203	24,407,168	6,615,964	342,530	1,137,541
	제2차추경예산	29,769,318	22,375,724	5,968,213	317,040	1,108,341
	증 감 액	2,733,885	2,031,444	647,751	25,490	29,200
의료보호 기 금	예 산 액	511,836	600	71,555	340,640	99,041
	제2차추경예산	465,836	600	71,555	303,840	89,841
	증 감 액	46,000	0	0	36,800	9,200
주 차 장 외 6건	예 산 액	31,991,367	24,406,568	6,544,409	1,890	1,038,500
	제2차추경예산	29,303,482	22,375,124	5,896,658	13,200	1,018,500
	증 감 액	2,687,885	2,031,444	647,751	△11,310	20,000

□ 세출예산

(단위 : 천원)

구 분		계	경 상 예산	사 업 예산	예 비 비 등
계	예 산 액	32,503,203	1,622,232	28,042,951	2,838,020
	제2차추경예산	29,769,318	1,593,609	26,532,989	1,642,720
	증 감 액	2,733,885	28,623	1,509,962	1,195,300
의료보호 기 금	예 산 액	511,836	28,690	410,991	72,155
	제2차추경예산	465,836	28,690	364,991	72,155
	증 감 액	46,000	0	46,000	0
주 차 장 외 6건	예 산 액	31,991,367	1,593,542	27,631,960	2,765,865
	제2차추경예산	29,303,482	1,564,919	26,167,998	1,570,565
	증 감 액	2,687,885	28,623	1,463,962	1,195,300

4. 검토의견

가. 예산안총괄

- 2007년도 제3회 추가경정예산의 총규모는 1,965억 4,867만 5천원이며, 그중 일반회계 1,640억 4,547만 2천원, 의료보호기금 등 8개 특별회계 325억 320만 3천원으로 편성

나. 일반회계

〈세입분야〉

- 일반회계 세입예산의 총규모는 1,640억 4,547만 2천원으로서 지방세와 세외수입 등 자주재원이 386억 4,870만 1천원, 의존재원인 지방교부세 56억 2,710만원, 조정교부금 및 재정보전금 353억 1,064만 4천원, 국·시비보조금이 844억 5,902만 7천원 등으로써 올해 제2회 추가경정예산 대비 0.69%인 11억 2,054만 3천원이 증액 편성
- 이번 추경예산안의 세입내용을 보면 세입재원별 목표액 초과와 미달된 세입예산을 정리하면서 지방교부세, 국·시비보조금 변경내시액도 가감 정리하였음. 지방세는 재산세 7억 6,200만원, 사업소세 2억 5천만원, 과년도수입 5천만원 등의 증가로 올해 제2회 추경예산 대비 10억 8,700만원이 증액되고 경상적세외수입에서 을숙도잔디광장 매점임대료수입 등 공유재산임대료 8,549만원과 도로점용료 및 일시사용료, 하천·구거 등의 사용료수입 2억 7,093만 7천원 증가되고 수수료수입은 보건소의 환자진료수입, 예방접종수입 등의 감소로 제2회 추경예산 대비 전체 5,015만 4천원이 감소되었음. 징수교부금은 부산광역시 하수도 특별회계징수교부금 504만 2천원이 감소되었으나 도로 및 하천사용료 증액 등으로 2회추경 대비 1,240만원이 증액 편성되었고 그 외 세입세출외현금의 이자수입 7,367만 5천원의 일반회계에 전입 등으로 경상적세외수입은 2회추경 대비 2.88%인 3억 1,540만 7천원이 증액 편성되었음.
- 임시적 세외수입은 올해 매각 예정이었으나 처분하지 못한 “옛 승학어린이집” 등 국·공유재산 매각수입 4억 1천만원 감액과 도로굴착원인자부담금, 개발부담금 등 부담금이 1억 8,890만 5천원 2회추경대비 감소되었으나 과태료 및 범칙금수입, 불용품매각대금, 변상금 등 잡수입 3억 9,855만원과 과년도수입 5억원 등 증액으로 2회추경대비 4.92%인 2억 9,964만 5천원이 증액 편성
- 지방교부세는 부동산 교부세 감소로 전체 7억 7,290만원이 감액되고 조정교부금은 과정재정비축진지구지정에 따른 용역비 1억 3천만원이 신설
- 국비보조금의 영아기본보조금 10억 7,003만원, 일반수급자교육급여 4억 2,973만원, 두자녀보육료 3억 4,387만 6천원 등이 2회추경대비 증가된 대신 일반수급

자 생계급여비 19억 5,790만원, 보육시설종사자인건비지원 5억 5,341만원, 저소득층보육료지원 3억 7,328만 8천원, 장애수당 2억 3,380원 등의 감소로 인해 2회추경대비 전체 12억 3천 1백만원이 감액 편성되었음.

- 국고사업에 따른 시비보조로 일반수급자 생계급여 2억 4,473만 8천원, 보육시설종사자 인건비지원 2억 7,055만원, 저소득층보육료지원 1억 8,664만원, 장애수당 1억원 등이 감소하였으나 영아기본보조금 5억 3,501만 5천원, 노인요양시설 운영 4억 2,033만원 등과 순수시비로 사하중학교 인조잔디운동장 조성 6천만원 등이 증액 및 신설되어 2회추경대비 전체 12억 9,222만원 증액 편성되었음.

〈세출분야〉

- 일반회계 세출예산의 총 규모는 1,640억 4,547만 2천원이며 이를 기능별로 보면 일반행정비 441억 4,645만 5천원, 사회개발비 1,058억 865만 9천원, 경제개발비 110억 2,957만 8천원, 민방위비 3억 8,787만 3천원, 지원 및 기타경비 26억 7,290만 7천원으로 구성
- 세출예산안을 살펴보면 인건비 등 법적·의무적경비의 과부족분을 가감정리하고 경상비 절감예산 및 불요불급한 경비를 삭감 정리하였음.
- 성질별로 보면 경상적경비가 2회추경예산 대비 3억 4,109만 4천원, 사업예산은 13억 194만 5천원이 증가된 반면 예비비가 5억 2,249만 6천원 감소되었음. 이를 다시 품목별로 보면 기본경비인 인건비 7억 1,333만 5천원, 민간단체보조금 등 이전경비 3억 2,241만 4천원, 시설비 등의 자본지출 1억 4,993만 3천원, 적립금전출금 등 내부거래 7억 2,480만원이 증액된 반면 일반운영비인 물건비 2억 8,244만 3천원, 예비비 및 기타 5억 749만 6천원이 감액 편성되었음.
- 분야별 주요증감 내역으로 필수경비인 공무원 등 인건비는 7억 1천 3백만원 증액되었으나 의정운영공통업무추진비, 의원상해부담금, 직급보조비, 기본업무수행여비 등이 감액되었고 경상경비로는 전용회선사용료 2천 2백만원을 비롯하여 공무원교육원등 위탁교육비, 공무원재해보상급여, 차량비, 배수펌프장 공공요금, 문화회관 전기료 등의 감액으로 2회추경대비 2억 1천 6백만원이 감액 편성되었음.
- 경상투자비로는 다대해수욕장 시설물설치 및 정비가 2천 9백만원이 감소된 반면 일반회계로부터 주차장특별회계예수금 원금 및 이자상환 등으로 7억 2천 5백만원, 주민센터 현판정비 2천 7백만원, 진공흡입 청소차량 및 5톤청소차량 구입 9천만원, 피정재정비촉진지구 용역비 1억 3천만원 등이 신설 및 증액 편성되었음.
- 기타 사업예산으로 도로굴착복구비등 1억 8천 3백만원을 비롯하여 음식물쓰레

기 민간위탁처리 9천 6백만원, 기동청소폐기물 위탁처리비 3천 1백만원 등이 감소되었음.

- 보조금중 국고보조금이 12억 8천 1백만원 감소하였으나 시비보조금 12억 9천 6백만원과 구비부담금 7억 3천 4백만원이 각각 늘어 2회추경예산대비 전체 7억 4천9백만원이 증가되었으며 예비비는 2회추경대비 5억 2천 8백만원 감액 편성
- 또한 올해 시행완료하지 못하고 2008년으로 이월하는 명시이월사업은 총 9건에 28억 7,200만원으로 주요사업내역을 보면 을숙도 진입로 횡단보도설치 16억 7천 2백만원을 비롯하여 다대도서관건립, 보육시설 기능보강, 신평장림공단 신태조사재료비 및 용역비, 괴정3동 삼경맨션~448-31번지간 도로개설공사, 감천옥녀봉 산복도로 개설, 장림유수지 고지배수로 설치공사 등이 올해 시행 완료되지 못하고 명시이월 되는 사업으로 이는 절대공기 부족과 국·시비 보조금의 내시지연 또는 교부금 등이 늦게 배정되는 등 불가피한 사유가 있는 것으로 판단되나 주민편의와 불편해소를 위한 사업인 만큼 조속히 마무리 될 수 있도록 각별히 노력하여야 하겠음.
- 올해는 불요불급한 경상경비 및 사업비를 절감한 잔여예산을 이번 추경에서 부서별로 가감이 삭감하여 인건비 등 부족분에 충당하였습지만 각 부서별로 당초 본예산 편성시 충분히 고려하지 못하고 선래답습적으로 과다 하게 계상하여 불용되는 사례도 발견되고 있으니 향후 구 재정사항 등을 감안 한정된 세입재원을 적재적소의 사업에 효율적이며 합리적으로 편성 집행되도록 하여야 할 것임.

다. 특별회계

- 의료보호기금 특별회계 등 8개 특별회계의 예산안 총 규모는 325억 320만 3천 원으로 올해 2회추경예산보다 9.18%인 27억 3,388만 5천원이 증액 편성되었으며 회계별로는 의료보호기금 4천 6백만원, 주차장특별회계 4억 4천 5백만원, 주거환경개선사업 6천 1백만원, 흥타마을공영개발사업 21억 3천 6백만원, 기반시설사업 3천 7백만원, 지하수관리 9백만원이 각각 올해 2회추경예산 대비 증액되었고 발전소주변지역지원사업은 변경이 없음.
- 특별회계의 명시이월된 사업으로는 신평2동 신평지하철역주변 보도정비 1억 1천 8백만원 등 총 8건에 4억 5천 8백만원
- 이번 추경예산안을 보면 전체적으로 지방세수입과 세외수입 등 세입재원별 목표액 초과와 미달된 세입예산을 가감정리하고 지방교부세, 조정교부금, 국시비 보조금의 변경내사액 정리와 일반수급자 생계급여비등 법적 의무적 경비 과부족분과 계획절감 부분 및 불요불급한 경비 등을 삭감 정리하여 편성하는 등 부동산 경기위축과 세제 개편 등으로 어려운 구 재정상황을 감안할 때 건전한

재정운영이라고 판단되나 가용재원이 충분히 활용될 수 있도록 하여야 하겠음.

- 특히 올해는 관계공무원이나 예산담당부서의 부단한 노력으로 부산시로 부터 교부받은 조정교부금 80억 4천 2백만원으로 그나마 인건비를 비롯하여 주차장 특별회계 차입금을 상환하는 등 어느 정도 해결하였습니다만 그 점 심분 감안 하여 각 부서에서는 합리적인 예산집행과 예산절약에 만전을 기해야 될 것으로 생각됨.
- 끝으로 2007년도 제3회 추가경정예산안은 예산총칙 제7조의 “본 추경 후 2007년 12월31일까지 내시되는 국·시비보조금, 지방교부세, 조정교부금등은 예산승인(명시이월)된 것으로 간주처리하고 의회에 보고한다”는 조항에 대하여는 지방재정법 제29조 예산총계주의 원칙에 의하여 당해연도 세입세출로 편성 심의 하여야 하나 심의일정 편성이 불가능하므로 예산 승인된 것으로 간주하고 사후보고를 받는 것이 타당하다고 판단됨.

5. 질의 및 답변요지 : 생략

6. 토론요지 : 없음

7. 심사결과 : 원안가결