

2019. 10. 29. (화)
제207회 논산시의회 임시회
제2차 예산결산특별위원회

2019년도 제3회 추가경정예산안 검 토 보 고 서

예산결산특별위원회
전문위원 강 대 영

목 차

1. 제3회 추경예산안 규모-----	2
2. 일 반 회 계 -----	3
가. 세 입 예 산 -----	3
나. 세 출 예 산 -----	4
- 기능별 분석 -----	4
- 성질별 분석 -----	5
3. 특 별 회 계 -----	6
4. 위원회별 예산안-----	8
가. 총 괄 -----	8
나. 의회운영위원회-----	8
다. 행정자치위원회-----	9
라. 산업건설위원회-----	10
5. 검 토 의 견-----	12

1. 제3회 추경예산안 규모

(단위 : 백만원)

구 분		제3회 추경예산액	구성비	기정예산액	구성비	비교증감	증감률
총 계		944,075	100.00%	900,676	100.00%	43,399	4.82%
일 반 회 계		834,556	88.40%	800,426	88.87%	34,130	4.26%
특 별 회 계		109,519	11.60%	100,250	11.13%	9,269	9.25%
	공 기 업 특 별 회 계	76,406	8.09%	76,153	8.46%	253	0.58%
	기 타 특 별 회 계	33,113	3.51%	24,097	2.68%	9,016	20.77%

총 규 모

- 2019년도 제3회 추경예산 일반회계 및 특별회계는 기정예산 900,676백만원보다 43,399백만이 증액된 944,075백만원으로 4.82%가 증가되었고

일반회계

- 834,556백만원으로 기정예산 800,426백만원보다 34,130백만원을 증액하여 4.26%가 증가하였으며

특별회계

- 109,519백만원으로 기정예산 100,250백만원보다 9,269백만원이 증액되어 9.25%가 증액됨

2. 일 반 회 계

가. 세 입

(단위:백만원)

구 분	제3회		기정예산액		비교증감	
	추경예산액	구성비		구성비		증감률
합 계	834,556	100.00%	800,426	100.00%	34,130	4.26%
자 체 재 원	83,529	10.01%	74,821	9.35%	8,709	11.64%
지방세수입	59,239	7.10%	51,800	6.47%	7,439	14.36%
세 외 수 입	24,290	2.91%	23,021	2.88%	1,269	5.52%
의 존 재 원	664,548	79.63%	639,132	79.85%	25,416	3.98%
지방교부세	382,642	45.85%	362,194	45.25%	20,448	5.65%
조정교부금등	22,675	2.72%	22,000	2.75%	675	3.07%
보 조 금	259,231	31.06%	254,938	31.85%	4,293	1.68%
보 전 수 입 등 내 부 거 래	86,479	10.36%	86,473	10.80%	6	0.01%

○ 2019년 제3회 추경 일반회계 예산규모는 기정예산 대비 4.26%가 증가하였고 자체재원은 11.64%, 의존재원은 3.98% 증가하였음

⇒ 총 예산액 중 자체재원은 10.01%를 차지하고 의존재원은 79.63%를 차지함으로써 아직도 자체재원이 차지하고 있는 비율이 적어 예산의 탄력성 확보에 어려움이 예견됨

나. 세 출

○ 기능별 분석

(단위 : 백만원)

구 분	제3회		기정예산액		비교증감	
	추경예산액	구성비		구성비		증감률
계	834,556	100%	800,426	100%	34,130	4.26%
일 반 공 공 행 정	73,465	8.80%	48,138	6.01%	25,327	52.61%
공공질서 및 안전	3,265	0.39%	3,079	0.38%	186	6.04%
교 육	16,079	1.93%	15,900	1.99%	179	1.13%
문 화 및 관 광	33,176	3.98%	32,949	4.12%	227	0.69%
환 경 보 호	58,378	7.00%	55,243	6.90%	3,135	5.67%
사 회 복 지	207,388	24.85%	206,102	25.75%	1,286	0.62%
보 건	21,610	2.59%	21,614	2.70%	△4	△0.02%
농 립 해 양 수 산	121,060	14.51%	112,717	14.08%	8,343	7.40%
산 업·중 소 기 업	12,322	1.48%	11,533	1.44%	789	6.84%
수 송 및 교 통	65,377	7.83%	63,071	7.88%	2,306	3.66%
국 토 및 지 역 개 발	115,883	13.89%	110,213	13.77%	5,670	5.14%
예 비 비	6,154	0.74%	21,151	2.64%	△14,997	△70.90%
기 타	100,399	12.03%	98,716	12.33%	1,683	1.70%

○ 2019년도 제3회 추경예산안을 기능별로 살펴보면 사회복지비 24.85%, 농림해양수산 14.51%, 국토및지역개발 13.89%, 기타 12.03% 등으로 구성되었으며,

○ 증가 순위로는 일반공공행정, 농림해양수산, 산업,중소기업, 공공질서 및 안전, 환경보호, 국토 및 지역개발, 수송 및 교통, 기타, 교육, 문화 및 관광, 사회복지순으로 증가하였고, 예비비, 보건순으로 감소하였음

○ 성질별 분석

(단위 : 백만원)

구 분	제3회		기정예산액		비교증감	
	추경예산액	구성비		구성비	증감률	
계	834,556	100%	800,426	100%	34,130	4.26%
인 건 비	94,354	11.31%	92,818	11.60%	1,536	1.65%
물 건 비	49,185	5.89%	48,360	6.04%	825	1.71%
경 상 이 전	341,562	40.93%	337,272	42.14%	4,290	1.27%
자 본 지 출	260,790	31.25%	252,652	31.56%	8,138	3.22%
내 부 거 래	72,317	8.67%	40,573	5.07%	31,744	78.24%
예비비및기타	16,348	1.96%	28,751	3.59%	△12,403	△43.14%

- 2019년도 제3회 추경예산안을 성질별로 살펴보면 내부거래, 자본지출, 물건비, 인건비, 경상이전순으로 증가하였으며, 예비비 및 기타는 감소하였음.

3. 특 별 회 계

(단위 : 백만원)

구 분		제3회 추경예산액	기정예산액	비교증감	증감률
계		109,519	100,250	9,269	9.25%
공기업	상수도사업	40,073	40,073	0	0.00%
	하수도사업	36,333	36,080	253	0.70%
기타	새마을주민소득지원금	454	447	7	1.57%
	의료급여	3,225	3,213	12	0.38%
	국민기초생활수급자 생활안정자금	824	824	0	0.00%
	수질개선	1,285	954	331	34.71%
	농공단지	160	160	0	0.00%
	논산시일반산업단지 조성사업	14	14	0	0.00%
	기반시설부담금	152	152	0	0.00%
	장기미집행도시계획 시설대지보상	1,970	1,970	0	0.00%
	주택자금융자기금	29	29	0	0.00%
	주택사업	860	860	0	0.00%
	주차장관리	12,530	8,864	3,666	41.36%
	토지관리	410	410	0	0.00%
	도시재생	11,200	6,200	5,000	80.65%

- 우리 시 특별회계는 15개로서 2019년도 제3회 추경예산안 중 특별회계는 기정예산액 100,250백만원보다 9,269백만원이 증액된 109,519백만원임.
- 세입예산 주요 증가내역은 보전수입등 및 내부거래 9,043백만원이 증가 되었으며, 주요감소내역은 세외수입이 27백만원이 감소되었음.
 - 세출예산 주요 증가내역은 자본지출 8,705백만원, 내부거래 300백만원, 예비비 및 기타가 32백만원이 증가되었으며, 주요 감소내역은 물건비 14백만원, 경상이전 8백만원이 감소되었음.

○ 변동이 있는 특별회계를 살펴보면

- 하수도사업 특별회계는 도비보조금 41백만원이 감액되고 수질개선 특별회계 전입금 294백만원이 증액되어 세입예산은 총 253백만원이며 일반예비비 344백만원과 보조금반환금 100백만원을 증액하고 농어촌마을하수도정비사업 46백만원과 하수처리시설운영유지관리 사업비 145백만원을 감액 계상하였고,
- 새마을주민소득지원기금 특별회계는 공공예금 이자수입 7백만이 증액되고 일반회계 전출금으로 전액 계상하였음
- 의료급여 특별회계는 일반회계 전입금 12백만원이 증액되어 의료 급여 사업비에 전액 계상하였고,
- 수질개선 특별회계는 금강수계관리기금 전입금 299백만원과 일반 회계 전입금 32백만원이 증액되어 세입예산은 331백만원이며 환경기초시설 설치비 5백만원, 하수도공기업특별회계 전출금 294백만원, 보조금 반환금 32백만원을 각각 증액 계상하였음.
- 주차장관리 특별회계는 일반회계 공영주차장조성 사업비에서 감액된 3,700백만원을 전입받고 주정차 위반 과태료수입 34백만원을 감액하여 세입예산은 3,666백만원이며 일반운영비 34백만원을 감액하고 공영주차장사업비 3,700백만원을 증액 계상하였고,
- 도시재생 특별회계는 일반회계 전입금 5,000백만원이 증액되어 빈집 매입, 철거 및 도시재생지역 토지매입비 등에 계상하였음.

4. 위원회별 예산안

가. 총 괄

(단위 : 백만원)

구 분	제3회 추경예산액		기정예산액		비교증감	
		구성비		구성비		증감률
계	944,075	100.00%	900,676	100.00%	43,399	4.82%
의회운영위원회	2,693	0.29%	2,628	0.29%	65	2.47%
행정자치위원회	497,596	52.71%	479,712	53.26%	17,884	3.73%
산업건설위원회	443,786	47.01%	418,336	46.45%	25,450	6.08%

나. 의회운영위원회 소관

(단위 : 백만원)

구 분	제3회 추경예산액		기정예산액		비교증감	
		구성비		구성비		증감률
의회사무국	2,693	0.29%	2,628	0.29%	65	2.47%

다. 행정자치위원회 소관

(단위 : 백만원)

구 분	3회추경예산액	기 정 액	증감액	증감률
총 계	497,596	479,712	17,884	3.73%
일반회계 소계	491,398	473,864	17,534	3.70%
전략기획실	1,202	1,147	55	4.80%
참여예산실	31,090	23,080	8,010	34.71%
청렴감사실	180	170	10	5.88%
열린홍보실	1,773	1,772	1	0.06%
행정지원과	28,381	27,104	1,277	4.71%
안전총괄과	9,040	8,867	173	1.95%
세무과	1,144	1,156	△12	△1.04%
회계과	70,180	67,984	2,196	3.23%
환경과	29,824	26,298	3,526	13.41%
정보통신과	3,822	3,376	446	13.21%
민원토지과	2,366	2,178	188	8.63%
마을자치분권과	8,235	8,186	49	0.60%
100세행복과	92,746	92,371	375	0.41%
주민생활지원과	34,652	34,234	418	1.22%
사회복지과	78,467	77,999	468	0.60%
평생교육과	16,974	16,834	140	0.83%
문화예술과	13,673	13,385	288	2.15%
관광체육과	18,122	18,374	△252	△1.37%
보건소	29,419	29,951	△532	△1.78%
공공시설사업소	6,942	6,452	490	7.59%
서울사무소	411	411	0	0.00%
읍면동사무소	12,755	12,535	220	1.76%
특별회계 소계	6,198	5,848	350	5.98%
새마을주민소득지원 기금 특별회계	454	447	7	1.57%
의료급여	3,225	3,213	12	0.37%
국민기초생활수급자 생활안정자금	824	824	0	0%
수질개선	1,285	954	331	34.70%
토지관리	410	410	0	0%

라. 산업건설위원회 소관

(단위 : 백만원)

구 분	3회추경예산액	기정액	증감액	증 감 률
총 계	443,786	418,336	25,450	6.08%
일반회계 소계	340,465	323,934	16,531	5.10%
도시계획상임기획단	30	30	-	0%
사회적경제과	21,286	22,675	△1,389	△6.13%
농업정책과	64,443	57,991	6,452	11.13%
축산자원과	16,459	15,281	1,178	7.72%
산림공원과	23,626	21,076	2,550	12.10%
희망마을건설과	38,922	37,975	947	2.49%
도시재생과	32,292	30,637	1,655	5.40%
도로교통과	60,525	57,930	2,595	4.48%
원스톱허가과	296	289	7	2.42%
맑은물과	23,990	23,990	-	0%
국방협력과	965	1,141	△176	△15.43%
미래사업과	44,519	42,018	2,501	5.95%
농업기술센터	13,112	12,901	211	1.64%
특별회계 소계	103,321	94,402	8,919	9.44%
상수도사업(공기업)	40,073	40,073	-	0%
하수도사업(공기업)	36,333	36,080	253	0.70%
농공단지	160	160	-	0%
논산시일반산업단지조성사업	14	14	-	0%
기반시설부담금	152	152	-	0%
장기미집행도시계획시설대지보상	1,970	1,970	-	0%
주택자금융자기금	29	29	-	0%
주택사업	860	860	-	0%
주차장관리	12,530	8,864	3,666	41.36%
도시재생	11,200	6,200	5,000	80.65%

5. 검 토 의 견

- 2019년도 제3회 추가경정예산은 경제위기 극복과 미세먼지 등 재난·재해에 대응하기 위한 정부추경을 반영하고 국·도비 변경내용 반영, 기타 시급을 요하는 자체 현안사업을 적기에 추진하기 위함이며,
- 주요 세입원은 지방세등 초과세입금과 지방교부세 정산분, 특별교부세 및 특별조정교부금, 국·도비 증액분등입니다.
- 주요 사업으로는 공공청사 내진보강공사, 전기자동차 구매지원, 노후경유차 조기폐차사업, 탐정호 등 공중화장실 설치, 농업환경실천사업, 긴급 구제역백신 구입, 도시재생특별회계 전출금, 상월공원 조성사업, 강경산 문화공간 전시 및 조형물 제작설치, 탐정호 유희 토지 정비 및 환경개선, 멀티미디어 음악분수 조성사업, 시민공원 자연학습장 및 산책로 조성사업, 주차장 특별회계 전출금, 시도13호 확포장공사 등이며,
- 이번 심사는 시민들의 숙원사업 해결 및 삶의 질 향상으로 시민들에게 행복한 논산을 만들고 희망을 주는 의미 있는 의정활동으로 보임.
- 운영의 투명성과 효율성을 제고하고 예산낭비의 사전차단과 효율적인 예산편성, 해당사업의 타당성여부, 집행가능성 등을 전반적으로 검토 및 각 상임위원회의 예비심사 보고서를 참고하시어 심도 있는 심사가 필요할 것으로 사료됨.

2019. 10. 29. (화)

제 207 회 논 산 시 의 회 임 시 회

2019년도 논산시 기금운용계획 변경(안)

검 토 보 고 서

예산결산특별위원회

전문위원 강대영

1. 2019년 기금운용계획 변경(총괄)

(단위 : 천원)

기금명	2019년도 기금예산액 (변경)	2019년도 기금예산액 (기정액)	증 감	증감율 (%)
합 계	34,951,015	11,951,015	23,000,000	192.45%
자활기금	825,040	825,040	0	0%
노인복지기금	1,144,995	1,144,995	0	0%
양성평등기금	1,034,190	1,034,190	0	0%
문화예술진흥기금	1,105,589	1,105,589	0	0%
체육진흥기금	1,083,032	1,083,032	0	0%
폐기물처리시설설치주변 영향지역지원기금	182,476	182,476	0	0%
중소기업경영안정기금	800,000	800,000	0	0%
재난관리기금	4,200,501	4,200,501	0	0%
옥외광고정비기금	267,800	267,800	0	0%
식품진흥기금	307,392	307,392	0	0%
농업발전기금	1,000,000	1,000,000	0	0%
재정안정화기금	23,000,000	0	23,000,000	

- 논산시 기금은 자활기금을 비롯하여 12개 분야의 기금으로 설치
운용하고 있으며,
- **2019년도 기금 운용계획 변경** 예산액은 34,951,015천원으로
기정예산액 11,951,015천원보다 23,000,000천원이 증액된
192.45%가 증가되었음.

2. 기금조성규모

(단위 : 천원)

기 금 명	2018년도말 조성액(A)	'19년도 기금운용		19년말 조성액 (A+B-C)	증감	비 고
		수입(B)	지출(C)			
합 계	9,060,684	25,005,956	1,073,756	32,992,884	23,932,200	
자 활 기 금	655,572	60,000	104,800	610,772	△44,800	
노 인 복 지 기 금	1,111,694	17,000	20,000	1,108,694	△3,000	
양 성 평 등 기 금	1,033,089	15,190	30,000	1,018,279	△14,810	
문 화 예 술 진 흥 기 금	1,034,737	15,000	30,000	1,019,737	△15,000	
체 육 진 흥 기 금	1,041,218	14,500	28,000	1,027,718	△13,500	
폐기물처리시설 설치주변영향지 역 지원 기 금	23,455	110,000	145,774	△12,319	△35,774	
중 소 기 업 경 영 기 금 안 정 기 금	800,000	0	0	800,000	0	
재 난 관 리 기 금	2,872,743	748,466	706,182	2,915,027	42,284	
옥 외 광 고 기 금 정 비 기 금	183,685	12,800	0	196,485	12,800	
식 품 진 흥 기 금	304,491	13,000	9,000	308,491	4,000	
농 업 발 전 기 금	0	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000	
재 정 안 정 화 기 금	0	23,000,000	0	23,000,000	23,000,000	

- 논산시 기금규모는

2018년도 조성액은 9,060,684천원으로서, 2019년도 수입예상액은 전입금 및 보조금과 예치금회수 등 25,005,956천원이며, 지출예상액은 비용자성사업비 등 1,073,756천원으로서 2019년도말 조성액은 23,932,200천원이 증액된 32,992,884천원으로 추정됨.

3. 분야별 검토내용

가. 수입분야

(단위 : 천원)

기 금 명	계	전입금	보조금	예치금 회 수	이 자 수 입	기타
계	34,951,015 (100%)	24,673,466 (70.60%)	175,000 (0.5%)	9,945,059 (28.45%)	107,490 (0.31%)	50,000 (0.14%)
자활기금	825,040	10,000	0	765,040	10,000	40,000
노인복지기금	1,144,995	0	0	1,127,995	17,000	0
양 성 평 등 기 금	1,034,190	0	0	1,019,000	15,190	0
문 화 예 술 진 흥 기 금	1,105,589	0	0	1,090,589	15,000	0
체 육 진 흥 기 금	1,083,032	0	0	1,068,532	14,500	0
폐기물처리시설 설치주변영향지역 지원기금	182,476	110,000	0	72,476	0	0
중 소 기 업 경 영 안 정 기 금	800,000	0	0	800,000	0	0
재 난 관 리 기 금	4,200,501	543,466	175,000	3,452,035	30,000	0
옥 외 광 고 정 비 기 금	267,800	10,000	0	255,000	2,800	0
식 품 진 흥 기 금	307,392	0	0	294,392	3,000	10,000
농 업 발 전 기 금	1,000,000	1,000,000	0	0	0	0
재 정 안 정 화 기 금	23,000,000	23,000,000	0	0	0	0

- 기금운용수입 총액은 34,951,015천원으로 전입금이 70.60%인 24,673,466천원, 보조금이 0.5%인 175,000천원, 예치금회수가 28.45%인 9,945,059천원, 이자수입이 0.31%인 107,490천원, 기타 0.14%인 50,000천원임.

나. 지출분야

(단위 : 천원)

기 금 명	계	비용자성 사업비	용자성 사업비	예치금	기타지출	비고
계	34,951,015 (100%)	1,006,602 (2.88%)	50,000 (0.14%)	33,877,259 (96.93%)	17,154 (0.05%)	0
자 활 기 금	825,040	54,800	50,000	720,240	0	0
노 인 복 지 기 금	1,144,995	20,000	0	1,124,995	0	0
양 성 평 등 기 금	1,034,190	30,000	0	1,004,190	0	0
문 화 예 술 진 흥 기 금	1,105,589	30,000	0	1,075,589	0	0
체 육 진 흥 기 금	1,083,032	28,000	0	1,055,032	0	0
폐기물처리시설 설치주변영향지역 기 금	182,476	145,774	0	36,702	0	0
중 소 기 업 경 영 안 정 기 금	800,000	0	0	800,000	0	0
재 난 관 리 기 금	4,200,501	689,028	0	3,494,319	17,154	0
옥 외 광 고 정 비 기 금	267,800	0	0	267,800	0	0
식 품 진 흥 기 금	307,392	9,000	0	298,392	0	0
농 업 발 전 기 금	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0
재 정 안 정 화 기 금	23,000,000	0	0	23,000,000	0	0

- 지출분야의 비용자성사업비는 2.88%로서 1,006,602천원이며, 용자성사업비는 0.14%인 50,000천원이고, 예치금은 96.93%인 33,877,259천원이며, 기타지출이 0.05%인 17,154천원임

4. 2019년도 기금운용 계획 변경(안)입니다.

(단위 : 천원)

기금항목		2019년도 (기정)	2019년도 (변경)	증 감	증감율 (%)	비고
합 계		1,000,000	24,000,000	23,000,000		
행 자 위	농업 발전 기금	1,000,000	1,000,000	0	0	세출예산 구조 화를 정책사업에서 재무활동(보전지 출)으로 변경
산 건 위	재정 안정화 기금	0	23,000,000	23,000,000		

농업발전기금등 2개 기금이 변경되며 총 23,000,000천원이 증액됨

5. 검토의견

- 각 기금은 개별운용 기준에 부합되고 설치 목적에 맞는 기금 운용으로 재정의 건전성과 효율성을 제고하고,
- 목표액이 있는 기금에 대하여는 시비 출연 적립으로 사업수행에 필요한 재원을 충당 관련 운용방침에 따라, 사업계획을 수립 기금 목적대로 활용 될 수 있도록 하여야 할 것으로 판단되며,
- 기금별 주요 계상내용으로
 - ▷ 농업발전기금은
 - 금액은 변동 없으며 예치금에 대한 세출예산구조화를 정책사업에서 재무활동(보전지출)으로 변경하여 행정안전부 기금 운영 계획 수립기준에 적합하도록 하였고,
 - ▷ 재정안정화기금은
 - 순세계잉여금 및 일반회계 경상일반재원 초과세입금 중 23,000백만원을 재정안정화 계정에 예치금으로 계상하는 사항으로 관계법령에 위배됨이 없다고 판단됨