

제 257회 고령군의회 정례회
제 2차 예산결산특별위원회
2019.11.28(목) 10:00

2020년도 일반 및 특별회계 세입·세출 예산안

검 토 보 고 서



전 문 위 원

2020년도 일반 및 특별회계 세입·세출 예산안

검 토 보 고

1. 제 안 자 : 고령군수

2. 제안이유

「지방자치법」 제127조 및 「고령군의회 회의규칙」 제61조의 규정에 의거하여 군의회의 승인을 득하고자 함.

3. 예산현황

□ 세입·세출 예산안<총괄>

(단위:천 원)

구 분	2020년도	2019년도	비교증감	증감율(%)
합 계	341,308,000	315,454,000	25,854,000	8.20%
일 반 회 계	326,415,000	300,453,000	25,962,000	8.64%
특 별 회 계	14,893,000	15,001,000	△108,000	△0.72%
상 수 도 사 업	5,854,000	6,780,000	△926,000	△13.66%
수 계 기 금	4,485,000	2,796,000	1,689,000	60.41%
의 료 보 호 기 금	702,000	572,000	130,000	22.73%
저소득주민생활안정자금	80,000	80,000	0	0.00%
새마을소득사업	0	1,236,000	△1,236,000	순감
치 수 사 업	3,771,000	3,537,000	234,000	6.62%
발전소주변지역주민지원	1,000	0	1,000	순증

○ 일반회계와 특별회계를 합한 총 예산액은 3,413억 800만원 으로 전년도 예산액 대비 258억 5,400만원(8.20%)이 증액 편성되었음.

◀ 일반회계는 3,264억 1,500만원으로 전년도 예산액 대비 259억 6,200만원(8.64%)이 증액 되었으며,

◀ 특별회계는 148억 9,300만원으로 전년도 예산액 대비 1억 800만원(△0.72%)이 감액되었음.

□ 세입·세출 예산안<일반회계>

(단위:천원)

구 분		2020년도	2019년도	비교증감	증감율(%)
계		326,415,000	300,453,000	25,962,000	8.64%
세입예산	지방세수입	28,583,000	23,400,000	5,183,000	22.15%
	세외수입	9,603,951	15,375,605	△5,771,654	△37.54%
	지방교부세	146,990,000	134,455,000	12,535,000	9.32%
	조정교부금등	6,000,000	6,000,000	0	0.00%
	보조금	112,690,249	97,868,399	14,821,850	15.14%
	보전수입등 및 내부거래	22,547,800	23,353,996	△806,196	△3.45%
계		326,415,000	300,453,000	25,962,000	8.64%
세출예산	일반공공행정	19,808,845	18,583,846	1,224,999	6.59%
	공공질서및안전	7,792,145	8,714,240	△922,095	△10.58%
	교육	3,349,729	3,429,071	△79,342	△2.31%
	문화및관광	30,515,684	25,941,777	4,573,907	17.63%
	환경	37,612,476	28,984,687	8,627,789	29.77%
	사회복지	68,509,852	61,604,528	6,905,324	11.21%
	보건	4,853,350	4,556,360	296,990	6.52%
	농림해양수산	54,421,552	46,714,104	7,707,448	16.50%
	산업중소기업및에너지	7,499,496	5,842,118	1,657,378	28.37%
	교통및물류	15,660,400	10,378,081	5,282,319	50.90%
	국토및지역개발	14,866,292	22,190,108	△7,323,816	△33.00%
	예비비	2,043,508	6,227,154	△4,183,646	△67.18%
	기타	59,481,671	57,286,926	2,194,745	3.83%

○ 세입예산

지방세수입 286억원, 세외수입 96억원, 지방교부세 1,470억원, 조정교부금 등 60억원, 보조금 1,127억원, 보전수입 등 및 내부거래 225억원 임.

○ 세출예산

일반공공행정 부문 198억원, 공공질서 및 안전 78억원, 교육 33억원, 문화및관광 305억원, 환경 376억원, 사회복지 685억원, 보건 49억원, 농림해양수산 544억원, 산업·중소기업및에너지 75억원,

교통 및 물류 157억원, 국토 및 지역개발 149억원, 예비비 20억원, 기타 595억원으로 편성 되어 있음.

□ **세입·세출 예산안 <특별회계>**

(단위:천원)

구 분		2020년도	2019년도	비교증감	증감율(%)
계		14,893,000	15,001,000	△108,000	△0.72%
세입예산	세외수입	2,984,284	2,760,714	223,570	8.10%
	보조금	6,406,719	4,852,601	1,554,118	32.03%
	보전수입등 및 내부거래	5,501,997	7,387,685	△1,885,688	△25.52%
계		14,893,000	15,001,000	△108,000	△0.72%
세출예산	일반공공행정	0	1,236,000	순감	순감
	공공질서및안전	0	1,050,000	순감	순감
	환경	10,339,000	9,576,000	763,000	7.97%
	사회복지	714,000	585,000	129,000	22.05%
	국토및지역개발	3,663,000	2,385,446	1,277,554	53.56%
	기타	177,000	168,554	8,446	5.01%

○ **세입예산**

세외수입 30억원, 보조금 64억원, 보전수입등 및 내부거래 55억원 임.

○ **세출예산**

환경 103억원, 사회복지 7억원, 국토및지역 개발 37억원, 기타 2억원 으로 편성되어 있음.

4. 종합 검토의견

□ 예산규모

- 2020년도 일반회계 및 특별회계 세입세출안의 규모는 전년도 예산액 3,154억 5,400만원 대비 258억 5,400만원이 증액된 3,413억 800만원 이며 8.2%로 증액 편성되었습니다.
- 일반회계는 3,264억 1,500만원이며 전년도 예산액 대비 259억 6,200만원(8.64%)이 증액 되었으며,
- 특별회계는 148억 9,300만원이며 전년도 예산액 대비 1억800만원(△0.72%)이 감액되었습니다.

□ 세입예산 입니다

○ 먼저 일반회계 세입예산은

3,264억 1,500만원이며 전년도 예산액 3,004억 5,300만원 대비 259억 6,200만원(8.64%)이 증액 편성되었습니다.

● 자체수입인 지방세, 세외수입 은

381억 8,695만원이며 전년도 대비 5억8,865만원이 감액편성되었습니다.

- 지방세는 지방소비세가 지방세로 이양되어 51억 8,300만원이 증액 되었으며
- 세외수입은 재산매각수입 감소로 전년도 대비 57억 7,165만원이 감액 되었습니다.

● 의존수입인 교부세,조정교부금, 보조금은

2,656억 8,025만원이며 전년도 대비 273억 5,685만원이 증액 편성 되었습니다.

- 지방교부세는 1,469억 9,000만원이며 전년도 대비 125억 3,500만원이 증액 되었으며
보통교부세 16억7,300만원, 부동산교부세 108억 6,200만원이 증액 된것입니다.

- 보조금은 1,126억 9,025만원이며 전년도 대비 148억 2,185만원이 증액되었습니다.

국고보조금 26억 2,048만원, 도비보조금 122억 137만원이 증액 된것입니다.

● **보전수입 및 내부거래는**

225억 4,780만원이며 전년도 예산액 233억 5,400만원 대비 8억 620만원이 감액 편성되었습니다.

- 잉여금이 27억 2,200만원 감액되었으면,
수계기금 전입금은 19억 1,580만원 증액되었습니다.

○ **특별회계 세입예산입니다.**

148억 9,300만원이며 전년도 예산액 150억 100만원 대비 1억8백만원 감액 되었습니다.

- 세외수입 2억 2,357만원, 보조금 15억 5,412만원이 증액되었으며,
잉여금은 전입금 6억 6,782만원이 감액되었습니다.

- 현재 특별회계는 새마을소득사업특별회계가 금년도 폐지 되었고,
발전소주변지역지원사업 특결회계가 새로이 신설되어
7개 특별회계가 운용 되고 있습니다.

□ 세출예산입니다.

○ 일반회계 세출예산은

- 인건비가 562억 1,950만원이며 17.22%를 차지하고, 물건비는 282억 3,924만원이며 전년대비 4.54% 증액되었으며, 경상이전은 1,146억 8,765만원이며 전년대비 145억 6,479만원 증액되었으며, 주된 증액은 일반보전금과 민간이전 등입니다. 자본지출은 1,190억 5,606만원으로 전년대비 11.36% 증액되었는데, 주된 증액은 시설비 및 부대비로 나타나고 있습니다.

- 기능별 예산중 사회복지분야 20.99%, 농림해양수산분야 16.67%, 환경분야 11.56%, 문화 및 관광분야 9.36%, 국토 및 지역개발분야 4.55%, 일반공공행정분야 6.07%, 교통 및 물류분야 4.80%, 공공질서 및 안전분야 2.39%, 산업·중소기업 및 에너지분야 2.30%, 보건분야 1.49%, 교육분야 1.03%, 순으로 차지 하고 있으며, 이 가운데 국토 및 지역개발분야 73억 2,382만원, 공공질서 및 안전 분야가 9억 2,209만원이 각각 감액되었습니다.

○ 특별회계 세출예산은

- 환경 분야가 69.42%인 103억 3,900만원, 국토 및 지역개발 분야가 24.60%인 36억 6,300만원, 사회복지분야가 4.79%인 7억 1,400만원, 기타분야가 1.19%인 1억 7,700만원으로 편성되었습니다.

□ 2020년도 예산안은

- “더 큰 고통, 더 행복한 군민”의 군정목표를 구현하기 위하여 어려운 재정여건에도 지역발전과 군민이 필요한 사업에 대하여 우선순위에 의한 예산 편성과 국·도비 사업에 따른 군비 반영, 불요불급한 경비의 조정 및 축소등으로 건전한 재정운영에 중점을 두고 예산을 편성한 것으로 사료됩니다.
- 예산안의 규모는 의존재원인 교부세, 보조금의 증가로 8.20% 증액되었지만 자주재원은 지방소비세의 지방세 이관 따른 증가 이외는 증가폭이 거의 없으므로, 열악한 자주재원을 확충하기 위하여 신규세원의 적극 발굴, 세외수입 증대, 체납세 해소, 징수율 제고를 위한 다각적인 노력이 필요하며,
- 세출부분은 정부의 다양한 복지정책 확대로 복지부분에 대한 지출과 생활SOC사업, 일자리창출, 환경분야등 법정·의무적 군비부담의 지속적인 증가로 재정운영에 큰 부담이 될것으로 판단되며
- 추진중인사업은 비효율적이고 성과가 미흡한 부분이 없는지 분석하고, 신규사업은 필요성, 타당성, 산출근거의 명확한 분석, 사업 완료후 비용분석등을 충분히 검토하여 추진하고, 각종 행사, 축제 민간지원사업은 사후평가·관리를 강화하여 불필요한 예산낭비 사례가 발생하지 않도록 노력하여야 하며
- 끝으로 한정된 재원으로 편성된 예산은 이월 및 불용되는 사업을 최소화하고, 재정의 건전성 향상과 안정적인 재정운영이 이루어 질 수 있도록 최선을 다하여야 할 것으로 판단됩니다.

이상으로 검토보고를 마치겠습니다.

5. 참고자료(관련법령 및 관련근거)

- 「지방자치법」 제127조(예산의 편성 및 의결)
- 「지방재정법」 제3장(예산)
- 「고령군의회 회의규칙」 제61조(예산안 심의)