

<b>의안번호</b> <b>제1589호</b>	<b>【2020년도 세입·세출 예산안】</b> <b>검 토 보 고 서</b>
------------------------------	---

☐ **예산안 예비심사 경과**

- 예산안 제출 : 2019. 11. 11.(월)
- 제 출 자 : 중 구 청 장
- 상임위원회 회부 : 2019. 11. 11.(월)
- 상임위원회 예비심사 : 2019. 11. 29.(금) ~ 12. 9.(월)
- 예산결산특별위원회 회부 : 2019. 12. 10.(화)

☐ **제안이유**

- 「지방자치법」 제127조 규정에 따라 2020년 일반·특별회계 세입·세출 예산안에 대하여 의결을 받고자 함.

☐ **관련법규**

- 「지방자치법」 제39조, 제127조
- 「울산광역시 중구의회 회의운영에 관한 조례」 제5조

☐ **주요내용**

붙임, 2020년도 일반·특별회계 세입·세출 예산안 규모 참조

# 2020년 일반·특별회계 세입·세출 예산안 규모

## 1. 총괄

### 가. 예산규모

(단위 : 천원)

구분	예산액	전년도예산액 (2019년 당초)	증감	비고
합계	382,017,504	367,961,206	14,056,298	
일반회계	372,332,867	356,251,226	16,081,641	
특별회계	9,684,637	11,709,980	△2,025,343	
의료급여기금	294,002	296,548	△2,546	
주차장	9,390,635	11,413,432	△2,022,797	

### 나. 세입예산 (일반+특별)

(단위 : 천원)

구분	예산액	구성비%	전년도예산액 (2019년 당초)	구성비%	증감	증감율%
합계	382,017,504	100.00	367,961,206	100.00	14,056,298	3.82
지방세수입	45,494,000	11.91	39,020,000	10.6	6,474,000	16.59
세외수입	23,405,428	6.13	24,151,258	6.56	△745,830	△3.09
지방교부세	13,062,000	3.42	7,300,000	1.98	5,762,000	78.93
조정교부금등	60,696,960	15.89	66,187,740	17.99	△5,490,780	△8.30
보조금	225,426,466	59.01	214,029,516	58.17	11,396,950	5.32
보전수입등및내부거래	13,932,650	3.65	17,272,692	4.69	△3,340,042	△19.34

## 다. 세출예산(일반+특별)

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	구성비 %	전년도예산액 (2019년 당초)	구성비	증 감	증감률 %
합 계	381,017,504	100.00	367,961,206	100.00	22,033,407	6.37
일 반 공 공 행 정	15,890,174	4.16	15,338,146	4.17	552,028	3.60
공공질서및안전	8,014,711	2.10	13,659,441	3.71	△5,644,730	△41.3 2
교 육	2,474,713	0.65	2,126,755	0.58	347,958	16.36
문 화 및 관 광	18,289,784	4.79	16,852,649	4.58	1,437,135	8.53
환 경	13,400,157	3.51	12,918,363	3.51	481,794	3.73
사 회 복 지	211,986,703	55.49	189,358,538	51.46	22,628,165	11.95
보 건	11,324,721	2.96	10,907,228	2.96	417,493	3.83
농 립 해 양 수 산	5,097,388	1.33	4,804,244	1.31	293,144	6.10
산업·중소기업 및 에너지	2,617,469	0.69	4,490,914	1.22	△1,873,445	△41.7 2
교 통 및 물 류	13,145,628	3.44	16,932,796	4.60	△3,787,168	△22.3 7
국토및지역개발	20,263,765	5.30	20,163,018	5.48	100,747	0.50
예 비 비	3,274,417	0.86	5,901,886	1.60	△2,627,469	△44.5 2
기 타	56,237,874	14.72	54,507,228	14.81	1,730,646	3.18

## 라. 주요 재정운용 상황 (일반회계 기준)

## 1) 재정자립도

(단위 : 천원)

구 분		예 산 액 (2020년 요구액)	전년도예산액 (2019년 당초)	증감	증감률%
세입총계(A)		372,332,867	356,251,226	16,081,641	4.51
소 계(B)		61,896,893	55,727,326	6,169,567	11.07
지 방 세 수 입		45,494,000	39,020,000	6,474,000	16.59
세 외 수 입		16,402,893	16,707,326	△304,433	△1.82
재정자립도 (B/A)		16.62%	15.64%		

※ 재정자립도 = (지방세수입+세외수입)/일반회계 예산규모 × 100

## 2) 지방세와 세외수입 총액중 인건비 비율

(단위 : 천원)

구 분		예 산 액 (2020년 요구액)	전년도예산액 (2019년 당초)	증감	증감률%
인 건 비 (C)		42,538,253	40,883,664	1,654,589	4.05
보 수 ( 1 0 1 - 0 1 )		33,728,966	33,297,146	431,820	1.30
기 타 직 보 수 ( 1 0 1 - 0 2 )		3,852,922	3,565,426	287,496	8.06
무기계약근로자보수 ( 1 0 1 - 0 3 )		4,956,365	4,021,092	935,273	23.26
인건비 비율 (C/B)		68.72%	73.36%		

※ 일반회계 지방세와 세외수입 총액중 인건비의 비율  
 = 인건비(10-101-03)/(지방세+세외수입) × 100

## 3) 지방세와 세입수입 총액 중 기준인건비 비율

(단위 : 천원)

구 분		예 산 액 (2020년 요구액)	전년도예산액 (2019년 당초)	증감	증감률 %
기준인건비(D)		52,775,975	51,057,929	1,718,046	3.36
인 건 비 (101-01~101-03)		42,538,253	40,883,664	1,654,589	4.05
직 급 보 조 비 ( 2 0 4 - 0 2 )		1,392,086	1,231,053	161,033	13.08
성 과 상 여 금 ( 3 0 3 - 0 2 )		1,963,994	1,837,255	126,739	6.90
연금부담금등 (304-01~304-02)		6,881,642	7,105,957	△224,315	△3.1 6
기준인건비 비율 (D/B)		82.56%	91.62%		

※ 기준인건비 = 인건비(101)+직급보조비(204-02)+포상금(303-02)+연금부담금 등(304)

## 2. 종합 보고

가. 2020년도 일반·특별회계 세입·세출 예산안 규모는

2019년도 당초예산액 대비 3.82%인

140억 5천 6백만원 증가한 3,820억 1천 7백만원이며,

일반회계는 전년도 대비 160억 8천 1백만원(4.51%)증액된  
3,723억 3천 2백만원,특별회계는 20억 2천 7백만원(△17.3%)이 감액된  
96억 8천 4백만원이다.

나. 세입예산의 구성비를 살펴보면,

지방세수입 11.91%, 세외수입 6.13%, 지방교부세 3.42%,  
조정교부금 등 15.89%, 보조금 59.01%, 보전수입 등 및  
내부거래 3.65%를 차지하고 있으며,  
전년도 예산액과 비교해 보면  
지방교부세가 78.93%로 큰폭으로 증가하였으며,  
지방세수입 16.59%, 보조금은 5.32% 각각 증가한 반면,  
세외수입, 조정교부금등은 감소하였다

다. 세출예산 기능별 주요 구성비를 보면

사회복지가 55.49%로 가장 높고,  
기타(인건비등 기본경비) 14.72%, 국토 및 지역개발 5.3%,  
문화 및 관광 4.79%, 일반공공행정 4.16% 등의 순으로  
구성되었으며,  
전년도 예산액과 비교해보면  
교육분야 16.36%, 사회복지 11.95%, 문화및관광 8.53%  
순으로 각각 증가하였고,  
산업·중소기업 및 에너지, 공공질서 및 안전 등은 감소하였다.

라. 재정자립도 지수는 16.62%로,

이는 전년도 재정자립도 지수 15.64%보다  
0.98% 증가된 수치로  
재정자립도의 기준이 되는 일반회계 자체세입(지방세+세외수입)이  
전년 대비 61억 6천만원 증가되었고,  
보조금 예산은 4.91%늘어나 세입의 60.09%가  
보조금 예산으로 자체사업보다 보조사업 비율이 높은  
의존재원 예산구조를 보여주고 있다.

**마. 일반회계 지방세와 세외수입 총액중 인건비 비율은**

자체세입(지방세+세외수입)중 지방세수입이 증가하여

전년도 73.36%보다 낮은 68.72%이며,

자체세입 대비 기준인건비 비율이 82.56%로

우리구의 재정자주도 향상을 위한 지속적인 지원사업 발굴 노력이 요구된다.

**3. 상임위원회 예비 심사결과**

(단위 : 천원)

위 원 회 별		요구예산액	기정예산액 (2019년 당초)	증 감	삭 감 액	
					세 입	세 출
합 계		382,017,504	367,961,206	14,056,298	289,663	607,447
의회운영 위 원 회	소 계	2,166,755	2,088,691	78,064	-	-
	일반회계	2,166,755	2,088,691	78,064	-	-
	특별회계		-	-	-	-
행정자치 위 원 회	소 계	109,885,283	108,508,833	1,376,450	39,000	147,834
	일반회계	109,885,283	108,508,833	1,376,450	39,000	147,834
	특별회계	-	-	-	-	-
복지건설 위 원 회	소 계	269,965,466	257,363,682	12,601,784	250,663	459,613
	일반회계	260,280,829	245,653,702	14,627,127	-	80,320
	특별회계	9,684,637	11,709,980	△2,025,343	250,663	379,293

## 가. 삭감 총괄내역

- 세입분야 : 2억 8,966만원 삭감  
회계별로는 일반회계 3,900만원,  
특별회계 2억 5,066만원을 삭감함
- 세출분야 : 6억 744만원 삭감  
회계별로는 일반회계 2억 2,815만원,  
특별회계 3억 7,929만원을 삭감함

## 나. 각 상임위원회별 세출삭감 내역

- 의회운영위원회 : 삭감액 없음
- 행정자치위원회 : 총 1억 4,783만원 삭감
  - 기획예산실 1,000만원
  - 주민자치국 1억 3,165만원
  - 문화의전당 618만원을 각각 삭감함.
- 복지건설위원회 : 총 4억 5,961만원 삭감
  - 복지경제국 3,556만원
  - 안전도시국 4,476만원
  - 주차장특별회계 3억 7,929만원

※ 기타 자세한 내역은 각 상임위원회별 예산안 심사조서 참조



## 4. 검토의견

- 세입·세출예산안에 대한 확정은,  
「지방자치법」 제39조제1항제2호에 따른 지방의회의 의결 사항으로,  
지역경제상황, 전년도 징수실적 및 해당연도 특수요인 등을 종합적으로 면밀히 분석하여 세수추계 오차율을 최소화하고, 열악한 재정 여건개선을 위해 각종 세외수입과 체납세 징수에 있어서 자체재원 확충을 위해 지속적인 노력이 요구되며,
- 연례 반복되는 경상이전 경비도 그 성과를 예측하여 지속적으로 추진할 것인지 축소 또는 사업중단이 필요한지를 살피는 등 각 사업의 중복성, 효과성, 시급성 등을 고려하여, 가용재원의 범위내에서 효율적으로 예산이 투입 되었는지와 관계법령에서 정한 사전절차 이행여부 등을 종합적으로 검토한 후 예산안을 심의 의결하여야 할 것으로 생각됨.