

2024년도 제2회 추가경정예산안 심 사 보 고 서

1. 예산(안) 개요

가. 예산 총 규모

(단위 : 천원)

과목	예산액	기정액	증감	증감률(%)
계	2,925,000,000	2,790,000,000	135,000,000	4.84
일반회계	2,568,500,000	2,475,300,000	93,200,000	3.77
특별회계	356,500,000	314,700,000	41,800,000	13.28
공기업특별회계	241,000,000	216,600,000	24,400,000	11.27
상수도공기업	98,000,000	92,600,000	5,400,000	5.83
하수도공기업	143,000,000	124,000,000	19,000,000	15.32
기타특별회계	115,500,000	98,100,000	17,400,000	17.74
주택사업	6,000	6,000	0	0.00
도시교통사업	27,150,000	23,289,000	3,861,000	16.58
의료급여기금	10,761,000	10,761,000	0	0.00
치수사업	2,464,000	2,334,000	130,000	5.57
저소득주민 주거안정자금	263,000	171,000	92,000	53.80
청소사업	74,246,000	60,929,000	13,317,000	21.86
장기미집행 도시계획시설대지보상	200,000	200,000	0	0.00
수질개선	228,000	228,000	0	0.00
발전소주변지역지원	182,000	182,000	0	0.00

2. 심사경과

가. 제출일자 : 2024. 9. 12. 포항시장 제출

나. 회부일자 : 2024. 9. 24.

다. 상정일자 : 제318회 포항시의회 임시회

제2차 예산결산특별위원회(2024. 9. 25.) 상정·심사

제3차 예산결산특별위원회(2024. 9. 30.) 심사조정·의결

3. 전문위원 검토보고 요지 (전문위원 박근수)

가. 예산 총 규모

- 2024년도 제2회 추가경정예산안의 총규모는 2조 9,250억원으로 기정 예산 2조 7,900억원보다 1,350억원(4.84%) 증액되었음. 회계별로는 일반회계가 2조 5,685억원으로 기정예산 2조 4,753억원보다 932억원 (3.77%) 증액되었고, 특별회계는 3,565억원으로 기정예산 3,147억원 보다 418억원(13.28%) 증액되었음.

나. 이번 추경의 주요 특징은

- 정부의 세수 추계 및 법인지방 소득세 감소로 인해 세입 여건이 악화된 상황에서, 법정 필수경비와 국·도비 보조사업 등 긴급 현안 사업에 중점을 두고 예산을 편성함.
- 따라서, 시민이 체감할 수 있는 맞춤형 민생 예산과 지역 역점 투자 사업에 중점을 두고 편성되었음.

다. 일반회계 세입예산안은

- 총 세입규모는 2조 5,685억원으로 기정예산인 2조 4,753억원보다 932억원(3.77%) 늘어난 규모로 편성함.
- 자체세입인 지방세 및 세외수입은 기정액 대비 변동이 없으며, 의존 재원인 지방교부세, 조정교부금, 국·도비 보조금과 순세계 잉여금의

증가분을 반영하였음.

- 지방교부세의 경우, 보통교부세 내시액을 반영하여 327억 5,600만원 증액하고, 포항문화예술회관 소공연장 시설개선 등 특별교부세 내시액을 반영하여 27억원 증액함.
- 조정교부금의 경우, 일반조정교부금 내시액을 반영하여 278억원 증액하고, 흥해읍 망천리 게이트볼장 시설 확충 등 특별조정교부금 내시액을 반영하여 23억 500만원 증액함.
- 보조금의 경우, 착한가격업소활성화지원사업 등 국·도비 보조사업 추가 변경 내시액을 반영하여 203억 9,100만원 증액함.
- 보전수입등내부거래의 경우, 전년도 순세계잉여금 증가분을 반영하여 72억 4,800만원 증액함.
- 정부 세입여건 등을 감안하면 상당한 규모의 세수결손이 발생할 것으로 예상되므로, 지방재정 운용에 있어 세수결손에 대응방안을 마련하는 동시에 중앙 정부와의 긴밀한 협조를 통한 재정지원 정책을 개발하고 불필요한 자산은 매각하여 재정 건전성을 높여야 함. 또한 불필요한 지방채 발행은 지양하며 명확한 상환 계획을 수립하는 철저한 관리가 요구됨.

라. 일반회계 세출예산안은

- 일반회계는 기정예산 2조 4,753억원 대비 932억원(3.77%) 증가한 2조 5,685억원을 편성함.
- 주요 편성 내역으로는 소상공인과 자영업자를 위한 소상공인 특례보증 53억원, 아이보듬지원사업을 포함한 저출생 극복 사업 50억원, 영일만4 일반산업단지 조성 64억원, 학산천 생태하천 복원사업 15억원, 호미반도 관광특구 계획수립 용역 3억원 등을 편성하였으며, 지방채 40억원은 조기 상환하여 재정건전성을 높임.

○ 분야별 편성 내역을 살펴보면,

• 기정예산 대비 증감 비율이 높은 상위 3개 분야

- 보건 : 기정예산 439억 8,200만원 보다 63억 2,800만원(14.39%)
증가한 503억 1,000만원
- 교육 : 기정예산 76억 8,500만원 보다 10억 2,200만원(13.30%)
증가한 87억 700만원
- 과학기술 : 기정예산 325억 8,800만원 보다 32억 7,000만원(10.03%)
증가한 358억 5,800만원

• 기정예산 대비 증감 금액이 높은 상위 3개 분야

- 환경 : 기정예산 2,199억원 보다 162억 8,500만원(7.41%) 증가한
2,361억 8,500만원
- 사회복지 : 기정예산 9,308억 600만원 보다 153억 4,100만원(1.65%)
증가한 9,641억 4,700만원
- 산업중소기업 에너지 : 기정예산 1,801억 7,400만원 보다 150억 5,400만원
(8.36%) 증가한 1,952억 2,800만원

○ 추경 예산이 긴급한 필요성에 의해 편성된 것이기는 하나, 세수 확보가 점점 어려워져 지방재정 운용에 있어 불안한 상황이 지속되는 현 시점에서는 집행 후 성과를 평가하여 기존 예산에서 불필요한 사업들은 줄이고 꼭 필요한 분야에 집중 투자할 수 있도록 할 것이며 향후 당초 예산 편성에 성과 결과를 반영하여 예산 낭비를 줄이도록 해야 함. 또한 민간 부문과의 협력을 통해 자원을 효율적으로 활용하고 재정 부담을 경감할 수 있는 방안을 마련하는 등 다각적인 노력이 요구된다 할 것임.

마. 공기업 특별회계 예산안은

○ 세입 및 세출 예산 규모는 영업(외)수익, 시설분담금, 국·도·시·비 보조금, 급배수공사수익, 순세계잉여금 등의 증감분을 반영하여 기정예산 2,166억원 보다 244억원(11.27%) 증가한 2,410억원을 편성함.

- 상수도공기업 특별회계의 세출예산 주요 편성 내역을 살펴보면,
 - 냉천재해 복구사업 상수관로 이설공사 25억원
 - 노후상수도 정비 15억 300만원
 - 배수 및 급수 관리 11억 2,000만원
 - 예비비 1억 8,700만원
- 하수도공기업 특별회계의 세출예산 주요 편성 내역을 살펴보면,
 - 포항 공공하수처리시설 운영(민간투자사업) 55억원
 - 오천읍 하수관로 정비 41억 1,600만원
 - 하수관로(BTL)사업 임대료 25억 200만원
 - 구룡포 하수관로 정비(3단계) 22억 9,700만원
 - 하수슬러지 자원화시설 운영 19억 3,100만원
 - 포항시 지진피해 노후하수관로 정비(2단계) 11억 3,400만원
 - 흥해 하수관거 정비(2단계) 10억원
 - 장량 공공하수처리시설 운영(민간투자사업) 15억 8,300만원
 - 청하기계 공공하수처리시설 운영(민간투자사업) 14억 3,600만원

○ 공기업 특별회계의 경우 재무 상태와 운영 현황에 대한 정확한 분석을 통해 운영 비용과 성과를 분석하여 불필요한 지출을 줄이고, 민간과의 협력 증대를 통한 재정 부담 경감, 서비스 제공의 효율성을 높일 필요성이 있음.

바. 기타 특별회계 예산안은

- 세입 및 세출 예산 규모는 일반회계 전입금, 국도비 보조금, 순세계잉여금, 민간융자금회수, 특별교부세 등의 증감분을 반영하여 기정예산 981억원 보다 174억원(17.74%) 증가한 1,155억원을 편성함.
- 도시교통사업 특별회계의 세출예산 주요 편성 내역을 살펴보면,
 - 공영주차장 건립지원(환호공원 공영주차타워 건립) 40억원
 - 포항역 주차장 확충사업 4억 5,000만원
- 치수사업 특별회계의 세출예산 주요 편성 내역을 살펴보면,

- 소하천 개보수 사업 1억 3,000만원
 - 저소득주민 주거안정자금 특별회계의 세출예산 주요 편성 내역을 살펴보면,
 - 통합재정안정화기금 예탁금 9천 200만원
 - 청소사업 특별회계의 세출예산 주요 편성 내역을 살펴보면,
 - 매립지 정비 64억 600만원
 - 자원재활용 운영 29억 200만원
 - 자원순환행정 25억 6,200만원
 - 자원재활용 운영 29억 200만원
 - 쓰레기매립장 운영 7억 8,300만원
- 도시교통사업의 경우, 교통 흐름과 수요를 분석하여 필요한 시설과 서비스에 대한 파악이 필요하고, 치수사업의 경우 수해 위험 지역에 대한 정확한 분석을 통해 개선이 시급한 지역을 우선 선정하여 예산을 집중 투자해야 함.
- 또한, 각 특별회계의 목적과 회계 상호간의 연계성을 고려하여 통합적으로 관리하여 중복 지출을 줄이는 등 자원 배분에 있어 효율성을 높여야 할 것이며 정기적으로 성과를 분석하여 사업계획에 반영해야 할 것임.
- 주요 투자 사업 중 가장 큰 비중을 차지하는 환경 분야 사업들은 사업 시작·중간·마무리 단계 모두 지역 주민들의 의견을 충분히 반영하여 수용성을 높여야 할 것임. 또한 환경 관련 정보를 체계적으로 분석하고 통합 관리할 수 있는 시스템을 도입하여 자원의 효율성을 높여야 할 것임.
- 영일만4 일반산업단지 조성 사업은 우리 지역의 첨단전략산업 산업 용지 수요를 대비한 것으로, 산업단지 확충에 따른 공업용수 및 전력 확충 방안과 그에 따른 오폐수 처리 시설에 대한 대책 마련도 해야 할 것임.

3. 총 평

- 국회예산정책처(NABO)의 재정동향 보고(24.09.10.)에 의하면 정부의 6월까지의 누계 통합재정수지(76조원 적자)의 경우 전년동기 대비 적자규모가 20.4조원 증가한 것으로 파악됨.
- 2024년 상반기 국세수입은 168.6조원으로 전년동기 대비 10조원 감소하였는데, 이는 법인세 신고분의 감소에 주로 기인한 것으로, 세목별로 살펴보면 법인세 신고분, 종합소득세, 근로소득세 등이 전년동기 대비 17.8조원 감소하였음.
- 정부의 상반기 세수부진이 하반기에도 반등하기 어려울 것으로 예상되는 가운데 지방재정의 세입여건이 더욱 악화될 수 있으므로, 이번 추경예산안은 불필요한 지출을 줄이고 필수적인 사업에 집중 투자하여 지방재정 운영에 부담이 되지 않도록 편성해야 함.
- 2024년도 제2회 추경예산안은 정부의 세입 여건이 악화된 상황에서, 법정 필수경비와 국·도비 보조사업 등 긴급 현안 사업에 중점을 두고 예산을 편성해야 할 것으로 사료됨.

4. 심사결과

가. 일반회계

- 세 입 : 원안가결
- 세 출 : 수정가결
 - 삭 감 : 426,000천원(426,000천원 예비비로 증액)

나. 특별회계

- 세 입 : 원안가결
- 세 출 : 원안가결

- 붙임 1. 2024년도 제2회 추가경정예산안 조정총괄표 1부
2. 2024년도 제2회 추가경정예산안 증감조서 1부. 끝.

2024년도 제2회 추가경정예산안 조정총괄표

(단위:천원)

구 분	단 체 장 제 출 예 산 액			예산결산특별위원회 심사조정액			조 정 액
	예 산 액	기 정 액	증 감	삭 감 액	증 액	예비비 증액	
총 계	2,925,000,000	2,790,000,000	135,000,000	426,000	0	426,000	2,925,000,000
일 반 회 계	2,568,500,000	2,475,300,000	93,200,000	426,000	0	426,000	2,568,500,000
특 별 회 계	356,500,000	314,700,000	41,800,000	0	0	0	356,500,000
공기업특별회계	241,000,000	216,600,000	24,400,000	0	0	0	241,000,000
상수도공기업특별회계	98,000,000	92,600,000	5,400,000	-	-	-	98,000,000
하수도공기업특별회계	143,000,000	124,000,000	19,000,000	-	-	-	143,000,000
기타특별회계	115,500,000	98,100,000	17,400,000	0	0	0	115,500,000
주택사업특별회계	6,000	6,000	-	-	-	-	6,000
도시교통사업특별회계	27,150,000	23,289,000	3,861,000	-	-	-	27,150,000
의료급여기금특별회계	10,761,000	10,761,000	-	-	-	-	10,761,000
치수사업특별회계	2,464,000	2,334,000	130,000	-	-	-	2,464,000
저소득주민주거안정 자금특별회계	263,000	171,000	92,000	-	-	-	263,000
청소사업특별회계	74,246,000	60,929,000	13,317,000	-	-	-	74,246,000
장기미집행도시계획시설 대지보상입시특별회계	200,000	200,000	-	-	-	-	200,000
수질개선특별회계	228,000	228,000	-	-	-	-	228,000
발전소주변지역지원사업 특별회계	182,000	182,000	-	-	-	-	182,000

2024년도 제2회 추경예산안 증감조서(일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	단체장제출 예산액	예결위(최종)		비 고		
		삭감액	조정액	페이지	부서명	연론사명
총 계 (일반+특별)	2,925,000,000	426,000	2,924,574,000			
합 계 (일반)	2,568,500,000	426,000	2,568,074,000			
의회운영위원회	4,683,132	35,000	4,648,132			
언론매체 광고비	70,000	35,000	35,000	39	의회사무국	
자치행정위원회	438,682,400	361,000	438,321,400			
시정홍보 언론매체 광고비	200,000	100,000	100,000	53	대변인	
시정 주요현안 기획 홍보	300,000	150,000	150,000	53	대변인	
동해다목적체육관 운영	111,000	111,000	0	81	체육산업과	
경제산업위원회	505,115,151	30,000	505,085,151			
호미반도 관광특구 계획수립 용역	300,000	30,000	270,000	189	관광산업과	
복지환경위원회	1,145,686,764	0	1,145,686,764			
건설도시위원회	474,332,553	0	474,332,553			