

제226회 화성시의회 제2차 정례회 중  
제 3 차 본 회 의  
2023.12.18.(월) 10:00

2024년도 본예산 일반회계 및 특별회계 예산안  
2024년도 기금운용계획안

# 심 사 보 고 서



예산결산특별위원회

# 보고 순서

①	심사대상 및 경과	1
	가. 심사대상	1
	나. 심사경과	1
②	2024년도 본예산안 편성 개요	2
	가. 본예산의 개념	2
	나. 본예산안 편성 근거	2
	다. 우리시 재정운용 여건 및 방향	3
③	2024년도 본예산안 편성 내용	4
	가. 본예산안 총괄 현황	4
	나. 일반회계 세입 총괄 현황	4
	다. 일반회계 세출 총괄 현황	5
	라. 특별회계 세입·세출 총괄 현황	9
	마. 기금운용계획안	11
④	주요 검토사항	13
	가. 화성시의 재정여건	13
	나. 일반회계 세수추계의 적정성	14
	다. 세출예산의 기능별 구성비	15
⑤	예산결산특별위원회 심사결과	16

2024년도 본예산 일반회계 및 특별회계 예산안  
2024년도 기금운용계획안

# 심 사 보 고 서

2023년 12월 18일(월)  
제3차 본회의

## 1] 심사대상 및 경과

### 가. 심사대상

- 2024년도 본예산 일반회계 및 특별회계 예산안
- 2024년도 기금운용계획안

### 나. 심사경과

- 제출일자 및 제안자 : 2023년 11월 11일, 화성시장
- 회 부 일 자 : 2023년 12월 08일
- 상정일자
  - 제1차 예산결산특별위원회 회의(2023. 12. 08.)
    - 위원장 및 부위원장 선임
    - 상정, 검토보고, 질의·답변
  - 제2차 예산결산특별위원회 회의(2023. 12. 11.)
    - 상정, 질의·답변
  - 제3차 예산결산특별위원회 회의(2023. 12. 12.)
    - 상정, 질의·답변
  - 제4차 예산결산특별위원회 회의(2023. 12. 13.)
    - 상정, 질의·답변

- 제5차 예산결산특별위원회 회의(2023. 12. 14.)
  - 상정, 질의·답변
- 제6차 예산결산특별위원회 회의(2023. 12. 15.)
  - 상정, 질의·답변
  - 계수조정 및 심사의결

## ② 2024년도 본예산안 편성 개요

### 가. 본예산의 개념

지방자치단체의 장이 회계연도마다 예산안을 편성하여 시·도의 경우는 회계연도 개시 50일전인 11월 11일까지, 시·군·자치구는 회계연도 개시 40일전인 11월 21일까지 지방의회에 제출하고 광역의회에서는 예산안을 회계연도 개시 15일 전까지, 기초의회에서는 회계연도 시작 10일전까지 의결하여 성립된 예산을 말함

### 나. 본예산안 편성 근거

#### ○ 지방자치법 제142조

제142조(예산의 편성 및 의결) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 예산안을 편성하여 시·도는 회계연도 시작 50일 전까지, 시·군 및 자치구는 회계연도 시작 40일 전까지 지방의회에 제출하여야 한다.

② 제1항의 예산안을 시·도의회에서는 회계연도 시작 15일 전까지, 시·군 및 자치구의회에서는 회계연도 시작 10일 전까지 의결하여야 한다.

## 다. 우리시 재정운용 여건 및 방향

### □ 재정운용 여건

#### ○ 세입분야

(지방세) 관내 대기업 실적 저조, 세제 개편 등 경제 여건 악화로 지방세 수입에 부정적 영향 현실화

(세외수입) 경기 변동 영향이 적어 예년과 비슷한 수준 전망

(이전수입) 취약 계층 지원을 위한 사회복지 예산 증가 등 이전 재원 증가 전망

#### ○ 세출분야

인구구조 변화 대응, 지역경제 회복, 약자 복지 강화 등을 위한 지출 수요 증가 전망

- 저출산·고령화 및 지방 인구소멸 가속화에 따라 인구구조 변화에 대응하기 위한 지출 증가 요인 심화
- 지역경제 활력을 제고하고, 고물가·고금리로 어려움을 겪는 민생 안정을 지원하기 위한 지방재정 역할 필요
- 약자 복지 강화 등 두터운 사회안전망 구축에 대한 수요 증가  
⇒ 위와 같은 여러 지출 증가 요인을 관리하기 위해 기존 지출 구조 혁신 등 건전재정 기조로의 전환 필요

### □ 재정운용 방향

- 지방세 등 세입 감소에 따른 세출예산 구조조정으로 건전재정 기조 확립
- 지역경제 활력제고와 사회적 약자·취약계층 보호 등 약자복지 강화
- 인구 감소 대응 및 지역 성장 동력 육성을 위한 투자 확대

### 3 2024년도 본예산안 편성 내용

#### 가. 본예산안 총괄 현황

- 금번 2024년도 본예산안의 총 규모는, 2023년도 본예산 3조 1,231억원보다 618억원이 증가한 3조 1,849억원으로 편성하였음.

<표-1. 총괄표>

(단위:억원, %)

구 분	2024년도 본예산안	2023년도 본예산	증감액	증감율
총 계	3조 1,849	3조 1,231	618	1.98
일반회계	2조 8,457	2조 7,847	610	2.19
특별회계	3,392	3,384	8	0.24
공기업	2,528	2,765	△236	△8.54
기 타	863	619	244	39.44

#### 나. 일반회계 세입 총괄 현황

- 자체수입은 지방소득세 감소에 따라 2023년 당초예산보다 534억원 감소한 1조 6,473억원이며,
  - ▶ 지방세수입 1조 2,740억원 등
- 이전수입은, 2023년 당초예산보다 1,146억원이 증가한 1조 1,985억원을 편성함.
  - ▶ 지방교부세 127억원, 국도비보조금 9,672억원 등

〈표-2. 일반회계 세입총괄표〉

(단위:억원, %)

구 분	2024년도 본예산안	2023년도 본예산	증감액	증감율
합 계	2조 8,457	2조 7,847	610	2.19
지방세 수입	1조 2,740	1조 5,397	△2,657	△17.26
세 외 수 입	1,544	1,610	△6.6	△4.1
경상적세외수입	1,129	1,120	9	0.84
임시적세외수입	229	343	△113	△33.12
지방행정제재·부과금	184	146	38	26.22
지방교부세	127	100	27	27
조정교부금등	2,185	2,180	5	0.24
보조금	9,671	8,558	1,113	13
국고보조금	7,278	6,514	764	11.73
시·도비보조금	2,393	2,044	348	17.06
보전수입등및내부거래	2,188	0	2,188	순증

#### 다. 일반회계 세출 총괄 현황

- 일반공공행정 분야에는 화성시의회 청사건립, 맞춤형복지제도 운영, 화성 도시공사 전출금, 화성시연구원 운영 등 1,424억원 편성
- 공공질서 및 안전 분야는 재난관리기금 조성, 안전영상CCTV 설치 및 운영 등 336억원 편성
- 교육 분야는 이음터 운영, 인재육성재단 운영지원, 화성미래교육협력지구 운영, 학교환경 개선사업 등 477억원 편성

- **문화·관광 분야**는 동탄중앙도서관 건립, 시립도서관 위탁 운영, 직장운동부 운영, 화성시문화재단 지원 등 1,962억원 편성
- **환경 분야**는 청소업무 민간대행 위탁, 전기자동차 구매 지원, 자원화시설 운영, 그린환경센터 운영 등 2,096억원 편성
- **사회복지 분야**는 기초연금, 부모급여(영아수당) 지원, 영유아보육료 지원, 아동수당 지급, 생계급여 지급, 장애인 활동지원급여 지원 등 1조 1,899억원 편성
- **보건 분야**는 국가예방접종 실시, 산모신생아 건강관리 지원, 기초정신건강 복지센터 인력지원, 산후조리비 지원 등 599억원 편성
- **농림해양수산 분야**는 무상급식 지원, 기본형 공익직불제, 농민기본소득 지원, 공원시설물 관리위탁 운영 등 2,586억원 편성
- **산업·중소기업 및 에너지 분야**는 지역화폐 발행 지원, 화성산업진흥원 운영 지원, 소상공인 자금 지원, 중소기업 자금 지원 등 723억원 편성
- **교통·물류 분야**는 운수업계 유가보조금 지원, 운수업계 재정지원, 화성시 버스 공영제 추진, 경기도 공공버스 지원 등 2,956억원 편성
- **국토·지역개발 분야**는 개발제한구역 주민지원사업, 소하천 정비 및 유지관리, 황계어울림센터 건립, 여울공원 전시온실(식물원) 건립 등 392억원 편성
- **예비비 및 기타 분야**는 일반운영비 및 인건비 등으로 행정운영경비 3,008억원을 편성하였음.

〈표-3. 일반회계 세출총괄표(기능별)〉

(단위:억원, %)

구 분	2024년도 본예산안	2023년도 본예산	증감액	증감율
합 계	2조 8,457	2조 7,847	610	2.19
일반공공행정	1,423	1,433	△9	△0.65
공공질서 및 안전	336	330	5	1.69
교육	476	507	△31	△6.11
문화 및 관광	1,962	2,094	△132	△6.33
환경	2,095	2,072	23	1.12
사회복지	11,898	10,158	1,740	17.13
보건	599	673	△74	△11.01
농림해양수산	2,586	2,621	△35	△1.34
산업·중소기업 및 에너지	722	881	△159	△18.05
교통 및 물류	2,956	3,309	△352	△10.66
국토 및 지역개발	391	745	△354	△47.5
예비비	249	395	△146	△36.99
기타	2,758	2,623	135	5.17

〈표-4. 일반회계 세출총괄표(성질별)〉

(단위:억원, %)

구 분	2024년도 본예산안	2023년도 본예산	증감액	증감율
합 계	2조 8,457	2조 7,847	610	2.19
인건비	2,248	2,151	97	4.51
물건비	1,494	1,529	△34	△2.29
경상이전	18,268	16,905	1,362	8.06
자본지출	5,822	6,491	△669	△10.32
내부거래	369	373	△3	△0.93
예비비 및 기타	254	395	△141	△35.71

〈표-5. 일반회계 세출총괄표(위원회)〉

(단위:억원, %)

구 분	2024년도 본예산안	2023년도 본예산	증감액	증감율
합 계	2조 8,457	2조 7,847	610	2.19
의회운영위원회	69	67	2	2.7
기획행정위원회	4,834	4,728	106	2.2
경제환경위원회	4,522	4,788	△265	△5.6
교육복지위원회	14,711	13,229	1,482	11.2
도시건설위원회	4,319	5,033	△714	△14.2

## 라. 특별회계 세입·세출 총괄 현황

- 특별회계는 공기업특별회계, 기타특별회계 분야로서, 총 예산 규모는 2023년도 당초예산보다 8억원 증가한 3,392억원을 편성하였음.
- 공기업 특별회계는 2023년도 당초예산보다 236억원 감소한 2,528억원을 편성함
- 기타특별회계는 교통사업 특별회계 347억원, 도시재생 특별회계 126억원 등 총 11개 특별회계에서 2023년도 당초예산보다 244억원 증가한 863억원을 편성함

〈표-6. 특별회계 세입총괄표〉

(단위:억원, %)

구 분	2024년도 본예산안	2023년도 본예산	증감액	증감율
합 계	3,392	3,384	8	0.24
세 외 수 입	2,379	2,213	166	7.51
경상적세외수입	1,903	1,857	45	2.45
임시적세외수입	69	120	△50	△42.08
지방행정제재·부과금	406	235	171	72.70
보조금	206	310	△104	△33.53
국고보조금	163	266	△103	△38.69
시·도비보조금	43	44	△1	△2.46
보전수입등 및 내부거래	806	860	△53	△6.27
보전수입 등	554	620	△66	△10.72
내부거래	252	239	12	5.27

〈표-7. 특별회계 세출총괄표〉

(단위:억원, %)

구 분	2024년도 본예산안	2023년도 본예산	증감액	증감율
합 계	3,392	3,384	8	0.24
공기업특별회계	2,528	2,764	△236	△8.54
상수도사업	1,436	1,409	26	1.91
하수도공기업	1,092	1,355	△263	△19.41
기타특별회계	863	619	244	39.44
공공폐수처리시설	65	59	5	9.79
폐기물처리시설	3	0.2	3	1696.10
천연가스생산기지 주변지역지원사업	5	5	0.7	14.09
화성함백산추모공원	106	128	△22	△17.61
교통사업	347	242	104	43.34
주민소득지원사업	36	34	1	5.37
대지보상사업	1	3	△1	△63.93
발전소주변지역지원	16	16	△0.4	△2.77
의료급여기금	45	43	2	5.65
도시재생	125	75	49	65.63
도시철도사업	109	9	99	999.65

〈표-8. 특별회계 세출총괄표(위원회)〉

(단위:억원, %)

구 분	2024년도 본예산안	2023년도 본예산	증감액	증감율
합 계	3,392	3,384	8	0.2
의회운영위원회	-	-	-	-
기획행정위원회	-	-	-	-
경제환경위원회	2,656	2,881	△224	△7.8
교육복지위원회	151	171	△20	△11.8
도시건설위원회	583	331	252	76.3

## 마. 기금운용계획안

### ○ 지방기금제도의 개관

#### (1) 기금의 개념

지방 기금은 지방자치단체의 특수한 행정목적을 달성하기 위하여 예산총계주의 등 지방재정법령의 일반적인 제약에서 벗어나 좀 더 탄력적으로 운용할 수 있도록 세입·세출예산에 의하지 않고 특정사업을 위해 보유·운용하는 특정자금

#### (2) 기금관련 근거법령

##### 지방기금의 법체계

- 설치·운용의 근거 : 지방자치법 제159조, 개별 법률
- 관리·운용에 관한 기본 사항 : 지방자치단체 기금관리기본법
- 기타 관리·운용에 관한 사항 : 자치단체 조례 및 규칙

#### (3) 기금의 특징

- ▶ 무분별한 기금설치를 제한하기 위하여, 중앙부처에서 자치단체의 기금설치를 법제화할 경우 행정안전부장관과 사전에 협의하도록 함
- ▶ 자체기금 설치시 **존속기한(5년) 설정을 의무화**하는 기금 일몰제 도입
- ▶ 민간전문가 3분의 1이상 참여한 기금운용심의위원회 설치 의무화  
매년 1회 이상 성과를 분석하여 행정안전부에 보고토록 의무화

- ▶ 기금운용계획 수립시 지방의회의 승인을 받아야 하며 기금운용계획 정책 사업의 20% 초과 변경시 지방의회의 승인을 받도록 의무화

○ 현재 통합재정안정화기금 외 15개의 기금을 운영 중이며,  
2024년도 말 조성액은 2023년 대비 **904억 감소한 4,694억원**

- ▶ 수입계획은 일반회계 전입금 146억원,  
용자금회수 5억원 등 총 571억원
- ▶ 지출계획은 기금별 고유사업비 225억원  
용자성사업비 40억원 등 총 1,476억원

〈표-9. 2024년도 기금운용계획안〉

(단위:억원)

기금명	2023년말 조성액 <sup>㉔</sup>	2024년도 운용계획		2024년말 조성액 ㉕=㉔+㉖-㉗	증감액 ㉘=㉕-㉔
		수입 <sup>㉖</sup>	지출 <sup>㉗</sup>		
합계	5,599 (1,435)	571 (223)	1,476 (269)	4,694 (1,389)	△904 (1)
통합재정안정화기금	4,164	348	1,207	3,305	△858
사회적경제지원기금	523	21	48	496	△26
재난관리기금	384	137	35	486	102
남북교류협력기금	17	0.4	0.3	17	0.8
고향사랑기금	0.8	1	0	1	1
문화예술진흥기금	47	1	1	47	0.4
체육진흥기금	105	3	3	105	0.09
사회복지기금	19	1	1	19	2
양성평등기금	28	1	0.5	28	7
노인복지기금	10	0.4	0.2	11	2
식품진흥기금	12	5	6	11	△10
화성함백산추모공원주민지원기금	188	29	135	81	△106
옥외광고발전기금	12	4	3	13	0.3
농업인단체육성기금	22	0.5	2	20	△1
농기계임대사업기금	31	1	5	26	△4
그린환경센터주민지원기금	31	14	24	21	△10

※ 합계란의 ( )는 통합재정안정화기금 조성액을 제외한 규모임

## 4 주요 검토사항

### 가. 화성시의 재정여건

#### ○ 재정자립도 및 재정자주도

〈표-10. 재정자립도 및 재정자주도(최근 5년)〉

(단위:%)

구 분	2020년	2021년	2022년	2023년	2024년	5년 평균
재정자립도	66.3	58.4	58.6	61	50.1	58.8
재정자주도	74.8	67.4	69.0	69.2	57.3	67.5

※ 재정자립도 산출식 = [(지방세+세외수입)/일반회계 총계예산]×100

※ 재정자주도 산출식 = [(지방세+세외수입+지방교부세+재정보전금)/일반회계 총계예산]×100

- ▶ 부동산거래위축에 따른 지방세 감소 전망으로 2024년 재정자립도가 감소할 것으로 보임.
- ▶ 전년대비 자체수입은 감소하고, 교부세·교부금 증가 및 보조금 수입 증가로 인해 재정자주도도 감소할 것으로 보임.

#### ○ 화성시 채무액 현황

- ▶ 2012년도 말 화성시의 채무비율은 예산대비 17.6%인 2,210억원이 었으나, 2012년 이후 지방채 발행을 억제하고 순세계잉여금 등을 채무 조기상환에 활용하는 등 강도 높은 자구노력을 기울여 2016년 말부터 현재까지 채무액 ZERO로 재정을 건전하게 운용하고 있는 것으로 판단됨.

## 나. 일반회계 세수추계의 적정성

- 일반회계 자체재원의 주된 재원이면서 사전에 세수추계가 가능한 보통세, 경상적 세외수입의 세수추계가 적절하게 이뤄졌는지 검토하기 위해 다음과 같이 최근 3년간 예산액과 결산액(실제수납액)의 차이를 확인하였음.

〈표-11. 일반회계 세수추계 현황(최근 3년)〉

(단위:억원)

구 분		본예산액 (A)	최종예산액 (B)	결산액 (C)	예산액과 결산액 차이	
					C-A	C-B
지방세 (보통세)	2020년	11,105	10,574	11,201	96	627
	2021년	10,650	11,682	12,729	2,079	1,047
	2022년	13,728	15,128	16,170	2,442	1,042
경상적 세외 수입	2020년	902	811	799	△103	△12
	2021년	939	928	947	8	19
	2022년	875	1,011	1,043	168	32

- 그 결과, 지방세의 경우 본예산 대비 최종 결산액의 차이가 적게는 96억원에서 최대 2,442억원씩 차이가 발생하였으며, 2022년도에는 세수추계가 소극적으로 이루어짐.

향후에는 정확한 세수예측을 통해 고금리, 고물가 시대에 안정적으로 경기 대응이 가능하도록 세입예산과 세입결산 간 세목별 차이에 대한 평가와 원인을 파악하여 보다 정밀하고 종합적인 분석을 통한 세수추계가 필요할 것임.

## 다. 세출예산의 기능별 구성비

- 아래 표와 같이 최근 3년간 세출예산의 기능별 구성비를 검토한 결과 위드코로나 시대로의 변화에 따른 문화·관광분야와 복지수요 증가에 따른 사회복지분야, 공공급식·농산물 이용 확대에 따른 농림해양수산분야의 예산액이 전년대비 크게 증가하였음.

〈표-12. 일반회계 세출총괄표(기능별)〉

(단위:억원,%)

구 분	2022년도 본예산	2023년도 본예산	2024년도 본예산안	2023년도 예산대비	
				증감액	증감율
합 계	2조 5,750	2조 7,847	2조 8,457	610	2.19
일반공공행정	2,036	1,433	1,423	△9	△0.65
공공질서 및 안전	276	330	336	5	1.69
교육	454	507	476	△31	△6.11
문화 및 관광	1,633	2,094	1,962	△132	△6.33
환경	2,036	2,072	2,095	23	1.12
사회복지	9,118	10,158	11,898	1,740	17.13
보건	733	673	599	△74	△11.01
농림해양수산	2,276	2,621	2,586	△35	△1.34
산업·중소기업 및 에너지	689	881	722	△159	△18.05
교통 및 물류	3,402	3,309	2,956	△352	△10.66
국토 및 지역개발	245	745	391	△354	△47.5
예비비	320	395	249	△146	△36.99
기타	2,533	2,623	2,758	135	5.17

## 5 예산결산특별위원회 심사 결과

- 2024년도 본예산 일반회계 및 특별회계 예산안 : 수정의결
- 2024년도 기금운용계획안 : 원안의결

※ 2024년도 본예산안 및 기금운용계획안 심사내역 : 붙임 참조

## 6 기타사항

- 세부사업명 변경
  - 소관부서 : 동탄출장소 교통건설과

세부사업명	통계목	변경내역		비고
		전	후	
주민참여예산	시설비	다원초 일원 로고젝터 설치공사	다원초 옹벽 LED 방범 벽화조성 및 선납숲 S자 도로방범 등(로고젝터) 설치	사업내용 상 세 히 명세

[붙임]

2023. 12. 15.

2024년도 본예산안 및 기금운용계획안  
예산결산특별위원회 심사결과



예산결산특별위원회 위원장

**2024년도 본예산안 및 기금운용계획안  
예산결산특별위원회 심사내역**

**1. 2024년도 본예산안 심사내역 : 수정의결**

가. 세 입 : 원안가결

나. 세 출 : 수정가결

(단위 : 천원)

회계명	예산액	감액	증액	의결액	비고
합 계	3,184,984,614	2,089,060	-	3,182,895,554	
일반회계	2,845,781,736	2,026,860	-	2,843,754,876	
특별회계	339,202,878	62,200	-	339,140,678	

※ 세부적인 조정내역은 삭감조서 참조

**2. 2024년도 기금운용계획안 심사내역 : 원안의결**

가. 수 입 : 원안가결

나. 지 출 : 원안가결