

대구광역시달서구의회
제304회 제1차 정례회

2023 회계연도 결산 승인의 건
검 토 보 고 서



2024. 6. .

운영위원회 전문위원

2023 회계연도 결산 승인의 건 검 토 보 고 서

2024. 6. 20.

운영위원회

I. 검토과정

- 안 건 명: 2023 회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2024. 5. 30.
- 회부일자: 2024. 5. 30.
- 검토기간: 2024. 6. 3. ~ 6. 5.

II. 법령근거

- 「지방자치법」 제150조(결산)
- 「지방자치법 시행령」 제82조(결산 승인)부터 제84조(결산 검사 사항)까지
- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행)부터 제19조(결산상 잉여금의 처리)까지
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 제12조(결산서의 작성) 및 제14조(결산서 첨부서류의 제출 및 작성 등)

III. 2023회계연도 결산 개요(區총괄)

총 괄

(단위: 천원)

회 계 별	예 산 액	예산현액	세입결산액 (가)	세출결산액 (나)	세계잉여금 (가)-(나)
합 계	1,110,086,807	1,200,803,694	1,214,238,293	1,091,418,692	122,819,601
일반회계	1,090,511,156	1,173,218,501	1,181,969,109	1,083,259,773	98,709,336
특별회계	19,575,651	27,585,193	32,269,184	8,158,919	24,110,265

※ 세계잉여금 세부내역

(단위: 천원)

회 계 별	계	명시이월	사고이월	계속비이월	보 조 금 실제반납액	순 세 계 잉 여 금
합 계	122,819,601	12,398,534	11,050,952	39,965,331	15,201,548	44,203,236
일반회계	98,709,336	12,398,534	10,919,368	28,458,133	14,805,628	32,127,673
특별회계	24,110,265	0	131,584	11,507,198	395,920	12,075,563

○ 2023회계연도 세입·세출 결산 총 규모는

- 예산현액: 1,200,803,694천원(전년도 이월비 90,716,887천원 포함)
- 세입결산액(수납액): 1,214,238천원(예산현액의 101%)
- 세출결산액(지출액): 1,091,418,692천원(세입의 90%)
- 세계잉여금(= 다음연도 이월 처리): 122,819,601천원
 - 이월액: 634억원(명시 124, 사고 110, 계속비 400)
 - 국·시비 보조금 실제 반납액: 152억 원
 - 순세계잉여금: 442억 원

IV. 2023회계연도 결산 개요(의회사무국)

1 . 세입결산(일반회계)

(단위: 원)

구 분	예산현액①	징수결정액②	수납액③	정리보류액	미수납액
합 계	0	11,177,244	11,177,244	0	0
세외수입	0	11,177,244	11,177,244	0	0
경상적세외수입	0	114,497	114,497	0	0
이자수입	0	114,497	114,497	0	0
임시적세외수입	0	11,062,747	11,062,747	0	0
기타수입	0	262,747	262,747	0	0

※ 의회사무국은 특별회계는 없으며 일반회계 세입은 세외수입이 있고, 지방세, 지방교부세, 조정교부금, 보조금, 보전수입 등 및 내부거래 수입은 없음

○ 세외수입 11,177,244원 중 경상적세외수입(114,497원)은 공공예금과 보통예금계좌 이자수입이며, 임시적세외수입(11,062,747원)은 공용차량 매각대금, 신용카드 포인트 세입, 과지급된 직원 연가보상비 등에 대한 환수금인 기타 수입임.

2. 세출결산(일반회계)

(단위: 천원)

구 분	예산액	예산현액 ㉠	세출결산액 ㉡	다음연도 이월액	집행잔액 (㉠-㉡)	집행률 (%)
2023년	4,103,364	4,103,364	3,945,528	0	157,836	96.15
증감액	890,445	890,445	829,942	0	60,503	0
증감율(%)	27.715	27.715	26.638	0	62.161	0
2022년	3,212,919	3,212,919	3,115,586	0	97,333	96.97

- ※ 의회사무국 지출액은 달서구 일반회계 세출 결산액(1,083,259,773천원)의 0.36%를 차지
- 의회사무국 소관 2023회계연도 지출액은 3,945,528천원이며 집행률은 예산현액의 96.15%임. ※ 2022회계연도 집행률은 96.97%임
 - 집행잔액은 157,836천원으로 예산현액의 3.85%임.

3. 세출결산(일반회계) 주요내역

(단위: 천원)

구 분	예산액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	집행잔액	집행률 (%)
합 계	4,103,364	4,103,364	3,945,528	0	157,836	96.15
의회업무 추진 지원	1,462,137	1,462,137	1,387,998	0	74,139	94.93
윤리심사자문위원회 운영	500	500	0	0	500	0.00
의정활동 홍보 및 기록	129,221	129,221	125,303	0	3,918	96.97
회의장의 관리 및 운영	112,751	112,751	110,088	0	2,663	97.64
효율적인 인사관리	4,348	4,348	3,714	0	634	85.42
의회 발전 교육 및 교류	270,793	270,793	253,095	0	17,698	93.46
인력운영비(의회사무국)	2,043,867	2,043,867	1,999,526	0	44,341	97.83
기본경비(의회사무국)	79,747	79,747	65,803	0	13,944	82.51

- 의회업무 추진 지원은 의정활동비, 월정수당, 의정운영공통경비, 의회 운영업무추진비 등으로 1,387,998천원을 지출함.
- 윤리심사자문위원회 운영은 윤리심사자문위원회 미개최로 지출내역 없음.
- 의정활동 홍보 및 기록은 의정 영상뉴스 제작, 상임위원회 의정활동 홍보영상 제작, 의회 로비 의정홍보영상 TV 위탁운영, 의회보 발간 등으로 125,303천원을 지출함.

- 회의장의 관리 및 운영은 회의장 관리, 본회의장 영상표출장치 교체, 방송실 통합중계시스템 및 음향장비 교체 등 125,303천원을 지출함.
- 효율적인 인사관리는 공무원임용 면접시험 수당 등 인사 관련 사무 관리비로 3,714천원을 지출함.
- 의회 발전 교육 및 교류는 의원 국내·외 연수 및 타시도 비교견학, 수행직원 경비, 의원역량개발비 등으로 253,095천원을 지출함.
- 인력운영비는 의회사무국 직원 인건비로 1,999,526천원을 지출함.
- 기본경비는 의회사무국 운영에 따른 일반운영비로 65,803천원을 지출함.

4. 세출예산(일반회계) 집행잔액

(단위: 천원)

연도별	예산현액	집행잔액	원 인 별				
			집행사유 미발생	예산절감	지출잔액	보조금 정산잔액	예비비
2023년	4,103,364	157,836	0	11,307	146,529	0	0
2022년	3,212,919	97,333	0	18,707	78,626	0	0

- 의회사무국의 2023회계연도 세출예산(일반회계) 집행잔액은 157,836천원으로 예산현액 대비 3.85%이며, 원인별로 보면
 - 예산 절감액: 11,307천원(7.16%) ⇒ 사무관리비, 기관운영업무추진비, 시책업무추진비, 의원 국내·외 여비 등 5% 의무절감액
 - 지출잔액: 146,529천원(92.84%) ⇒ 예산 절감액 이외 집행잔액

V. 검토의견

- 우리 구의 2023회계연도 세입결산은 1조 2,142억 3,829만원을 수납하였고, 세출결산은 1조 914억 1,869만원을 지출하였으며, 수납액에서 지출액을 차감한 세계잉여금 1,228억 1,960만원을 2024년도로 이월하였음.
 - 이월액 내용별로는 명시이월 123억 9,853만원, 사고이월 110억 5,095만원, 계속비이월 399억 6,533만원, 국·시비 보조금 집행잔액 152억 155만원, 순세계잉여금 442억 324만원임.

- 의회사무국 소관 2023회계연도 일반회계 징수결정액은 1,117만 7천원 이고, 세출예산 현액은 41억 336만 4천원을 편성하여 39억 4,552만 8천원을 집행하였으며, 이는 달서구 일반회계 세출 결산액 (1조 832억 5,977만 3천원)의 0.36%를 차지함.
- 예산현액 대비 집행률은 96.15%로 전년도(96.97%) 대비 0.82% 낮고, 집행잔액은 1억 5,783만 6천원으로 예산현액 대비 불용률이 3.85%로 달서구 일반회계 불용률 1.91%에 비해 높은 편임.
- 집행잔액 원인별로는 1억 5,783만 6천원 중 7.16%인 1,130만 7천원이 5% 의무 예산절감액이고, 92.84%인 1억 4,652만 9천원이 예산 지출잔액으로 불용액 감소를 위하여 좀 더 세심하게 집행예정 금액을 추산하는 노력이 필요할 것으로 판단됨.
- 결산은 예산의 집행결과를 평가하는 것으로 세출결산은 2022년도 대비 불용률이 다소 높아진 바, 사전에 면밀한 계획 수립 및 추경 시 불요불급한 예산의 삭감 조정을 통해 불용액을 최소화하려는 노력이 필요하고, 세입결산에서는 수납액을 추경 예산액에 반영하지 않은 것은 추후 개선할 부분으로 보여짐.

< 이상 검토보고를 마칩 >

[붙임 1] 2023년도 의회사무국 예산 통계목별 집행 내역

(단위: 원)

단위사업명	세부사업명	통계목	예산현액	집행액	예산절감액	지출잔액
효율적인 의정활동 지원	총 계 (집행률 96.15%)		4,103,364,000	3,945,528,044	11,307,410	146,528,546
	소 계 (집행률 94.93%)		1,462,137,000	1,387,998,280	1,520,000	72,618,720
		201-01 사무관리비	10,260,000	8,020,460	540,000	1,699,540
		201-02 공공운영비	7,700,000	4,859,032	0	2,840,968
		203-03 시책추진업무추진비	18,620,000	9,945,520	980,000	7,694,480
		204-03 특정업무경비	16,760,000	16,754,870	0	5,130
		205-01 의정활동비	316,800,000	316,800,000	0	0
		205-02 일정수당	671,334,000	671,333,760	0	240
		205-05 의정운영공통경비	159,414,000	120,022,708	0	39,391,292
		205-06 의회운영업무추진비	105,754,000	85,249,510	0	20,504,490
		205-11 의원국민연금부담금	23,641,000	23,640,440	0	560
		205-12 의원국민건강보험부담금	26,848,000	26,802,240	0	45,760
		301-11 행사실비지원금	3,300,000	3,287,550	0	12,450
		301-14 기타보상금	6,735,000	6,504,860	0	230,140
		405-01 자산및물품취득비	94,971,000	94,777,330	0	193,670
		소 계 (집행률 0%)	500,000	0	100,000	400,000
		201-01 사무관리비	500,000	0	100,000	400,000
		소 계 (집행률 96.97%)	129,221,000	125,303,070	2,151,600	1,766,330
		201-01 사무관리비	117,145,000	114,993,400	2,151,600	0
		201-02 공공운영비	10,276,000	8,812,000	0	1,464,000
	401-05 자산및물품취득비	1,800,000	1,497,670	0	302,330	

(단위: 원)

단위사업명	세부사업명	통계목	예산현액	집행액	예산절감액	지출잔액
효율적인 의정활동 지원	회의장의 관리 및 운영	소 계 (집행률 97.64%)	112,751,000	110,088,440	0	2,662,560
		201-01 사무관리비	8,818,000	8,812,020	0	5,980
		201-02 공공운영비	5,372,000	2,795,000	0	2,577,000
		401-01 시설비	25,100,000	25,020,480	0	79,520
		405-01 자산및물품취득비	73,461,000	73,460,940	0	60
		소 계 (집행률 85.41%)	4,348,000	3,713,710	434,000	200,290
합리적인 인사행정	효율적인 인사관리	201-01 사무관리비	4,348,000	3,713,710	434,000	200,290
의회 발전 교 육 및 교류	의회 발전 교육 및 교류	소 계 (집행률 93.46%)	270,793,000	253,094,794	4,636,810	13,061,396
		201-01 사무관리비	20,580,000	19,611,360	968,640	0
		202-01 국내여비	8,555,000	5,956,590	945,000	1,653,410
		202-04 국제화여비	15,070,000	15,063,480	0	6,520
		202-05 공무원 교육여비	4,275,000	2,629,944	225,000	1,420,056
		205-03 의원국내여비	22,253,000	13,199,590	2,197,000	6,856,410
		205-04 의원국외여비	59,470,000	59,168,830	301,170	0
		205-07 의원역량개발비(공공)	3,600,000	600,000	0	3,000,000
		205-08 의원역량개발비(민간)	20,040,000	19,915,000	0	125,000
		205-09 의원정책개발비	109,950,000	109,950,000	0	0
205-10 의장협의체부담금	7,000,000	7,000,000	0	0		

(단위: 원)

단위사업명	세부사업명	통계목	예산현액	집행액	예산절감액	지출잔액
인력운영비	인력운영비	소계 (집행률 97.83%)	2,043,867,000	1,999,526,430	0	44,340,570
		101-01 보수	1,366,383,000	1,357,281,640	0	9,101,360
		101-02 기타직보수	503,351,000	502,163,390	0	1,187,610
		101-03 무기계약직보수	75,053,000	41,097,490	0	33,955,510
		204-02 직급보조비	98,680,000	98,583,910	0	96,090
		303-01 포상금	400,000	400,000	0	0
		소계 (집행률 82.52%)	79,747,000	65,803,320	2,465,000	11,478,680
기본경비	기본경비	201-01 사무관리비	43,705,000	34,201,580	2,300,000	7,203,420
		201-02 공공운영비	8,117,000	5,619,940	0	2,497,060
		202-01 국내여비	5,850,000	5,850,000	0	0
		202-02 월액여비	1,320,000	1,217,300	0	102,700
		203-01 기관운영업무추진비	3,135,000	2,607,100	165,000	362,900
		203-02 정원가산업무추진비	3,040,000	2,758,000	0	282,000
		203-04 부서운영업무추진비	6,180,000	5,149,400	0	1,030,600
		204-01 직책업무추진비	8,400,000	8,400,000	0	0

[붙임 2] 2023년도 의정운영공통경비 집행 내역(205-05)

※ 경비성격: 지방의회 또는 위원회 명의로 공적의 공적인 의정활동을 수행하는데 필요한 공통적인 경비

(단위: 천원)

연번	집행내역	예산액	집행액	잔액
	합 계	159,414	120,023	39,391
1	○ 임시·정례회 후 전체의원 간담회(14회)	18,700	12,644	6,056
2	○ 개별 상임위원회 간담회 지출경비 - 운영위원회: 16회 / 4,707,000원 - 기획행정위원회: 51회 / 11,915,550원 - 복지문화위원회: 49회 / 12,638,700원 - 경제도시위원회: 47회 / 12,153,200원 - 예산결산특별위원회: 6회 / 1,823,500원	48,675	43,238	5,437
3	○ 의정활동 간담회(송년간담회 등 2회)	9,060	5,333	3,727
4	○ 의회운영 물품 구입 - 열린의회 민원실 등 의회전반 운영물품(물품, 다과류, 생수, 사무용품 등) 구입	18,000	14,053	3,947
5	○ 국내외 연수 및 관련 경비	36,000	25,915	10,085
6	○ 연구단체 지원경비(간담회, 운영물품 구입비)	10,000	3,106	6,894
7	○ 기타 경비 - 지방의회 발전연구원 회비: 1,200 - 명함 제작: 2,047(1인 11만원 한도) - 각종 현수막 제작: 1,639 - 기타 비용: 952	18,000	15,649	2,351
8	○ 예비비 - 의정보 편찬위원회 후 간담회: 1회	979	85	894