

대구광역시달서구의회
제304회 제1차 정례회

2023회계연도 결산 승인의 건 및 2023회계연도 예비비 지출 승인의 건 검 토 보 고 서

【 집행부 제출 】



2024. 6.

기획재경위원회 전문위원

2023회계연도 결산 승인의 건 및 2023회계연도 예비비 지출 승인의 건 검 토 보 고 서

2024. 6. 13.

기획재경위원회

I. 검토과정

- 안 건 명: 2023회계연도 결산 승인의 건 및 2023회계연도 예비비 지출 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2024. 5. 30.(목)
- 회부일자: 2024. 5. 30.(목)
- 검토기간: 2024. 5. 30.(목) ~ 6. 7.(금)

II. 근거법령

- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행)에서 제19조(결산상 잉여금의 처리) 까지
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 제12조(결산서의 작성), 제14조(결산서 첨부서류의 제출 및 작성 등)
- 「지방자치법」 제144조(예비비), 제150조(결산)
- 「지방자치법 시행령」 제82조(결산 승인)
- 「지방자치단체 기금관리 기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

Ⅲ. 2023회계연도 결산개요

가. 총괄

(단위: 천원)

회계별	예산액	예산현액	세입결산액 (가)	세출결산액 (나)	세계잉여금 (가)-(나)	
합계	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	소계	19,575,651	27,585,193	32,269,184	8,158,919	24,110,265
	의료급여기금	2,523,733	2,523,733	2,576,007	2,229,204	346,803
	기반시설사업	142	142	141	141	
	폐기물처리 시설사업	5,386	5,386	5,380	5,380	
	지하수관리	67,104	67,104	69,637	60,194	9,443
	발전소주변지역 지원	101,581	101,581	101,763	99,641	2,122
	주차장	16,877,705	24,887,247	29,516,256	5,764,359	23,751,897

(단위: 천원)

세계잉여금 세부내역						
회계별	계	명시이월	사고이월	계속비이월	보조금 실제반납액	순세계 잉여금
합계	122,819,599	12,398,534	11,050,952	39,965,331	15,201,547	44,203,235
일반회계	98,709,334	12,398,534	10,919,368	28,458,133	14,805,627	32,127,672
특별회계	24,110,265	-	131,584	11,507,198	395,920	12,075,563

○ 2023회계연도 세입·세출 결산 총 규모는

- 예산현액: 1조 2,008억 369원(전년도 이월금 907억 1,688만원 포함)
- 세입결산액(수납액): 1조 2,142억 3,829만원(예산현액의 101%)
- 세출결산액(지출액): 1조 914억 1,869만원(세입의 90%)
- 세계잉여금(= 다음연도 이월 처리): 1,228억 1,960만원
 - 이월액: 634억 1,481만원(명시 124억원, 사고 110억원, 399억원)
 - 국·시비 보조금 반납금: 152억 154만원
 - 순세계잉여금: 442억 323만원

※ 2022년도 이월액 907억 1,688만원, 국·시비 보조금 반납금 225억 7,541만원, 순세계 잉여금 555억 6,670만원

세입 결산

(단위: 천원)

회 계 별	예산현액	징수결정액	수 납 액	정리보류액	미수납액
합 계	1,200,803,694	1,229,322,862	1,214,238,293	3,508,257	11,576,312
일반회계	1,173,218,501	1,193,028,039	1,181,969,109	2,839,174	8,219,756
특별회계	27,585,193	36,294,823	32,269,184	669,083	3,356,556

- 정리보류액은 35억 825만원으로 징수결정액의 0.2%(전년도와 동일)이고,
- 미수납액은 115억 7,631만원으로 징수결정액의 0.9%(전년도와 동일)임.

세출 결산

(단위: 천원)

회 계 별	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,110,086,807	1,200,803,694	1,091,418,692	63,414,817	16,179,328	29,790,858
일반회계	1,090,511,156	1,173,218,501	1,083,259,773	51,776,035	15,783,408	22,399,285
특별회계	19,575,651	27,585,193	8,158,919	11,638,782	395,920	7,391,573

- 집행잔액은 297억 9,085만원으로 예산현액의 2.5%임.

나. 일반회계

세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	정리보류액	미수납액
합 계	1,173,218,501	1,193,028,039	1,181,969,109	2,839,174	8,219,756
지방세수입	151,424,008	154,304,141	149,907,906	490,553	3,905,682
세외수입	43,421,328	50,312,798	43,650,110	2,348,621	4,314,068
지방교부세	27,430,000	36,950,250	36,950,250	-	-
조정교부금등	100,069,866	103,279,912	103,279,912	-	-
보 조 금	691,472,166	690,521,386	690,521,386	-	-
보전수입등 및 내부거래	159,401,133	157,659,552	157,659,545	-	6

- 세입 예산현액은 1조 1,732억 1,850만원을 편성하여 87억 5,060만원이 증가한 1조 1,819억 6,910만원을 수납하였음.
- 정리보류액 28억 3,917만원은 징수결정액 1조 1,930억 2,803만원의 0.2%이고,
- 미수납액 82억 1,975만원은 징수결정액의 0.7%임

세 출

(단위: 천원)

분 야	예 산 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,090,511,156	1,173,218,501	1,083,259,773	51,776,035	15,783,408	22,399,285
일반공공행정	79,283,394	101,860,882	88,643,534	7,687,981	20,128	5,509,239
공공질서 및 안전	6,807,944	7,507,944	7,447,639		6,301	54,004
교 육	9,064,529	9,096,829	8,410,219		646,757	39,853
문화 및 관광	18,304,956	19,584,422	17,579,815	1,591,444	164,420	248,743
환 경	40,406,258	47,741,426	40,617,543	4,132,156	1,508,474	1,483,253
사회복지	721,519,279	724,939,742	702,848,689	9,135,964	11,499,504	1,455,585
보 건	33,891,132	33,891,132	31,829,490		1,402,043	659,599
농림해양수산	3,577,420	6,581,507	5,831,339	217,805	100,250	432,112
산업·중소기업 및 에너지	3,100,193	4,940,190	4,147,020	692,206	39,623	61,341
교통 및 물류	13,365,312	27,979,559	20,675,691	6,518,517	52,386	732,965
국토 및 지역개발	30,052,237	57,969,666	34,793,967	21,799,962	297,718	1,078,019
예 비 비	8,133,309	8,120,009	-			8,120,009
기 타	123,005,193	123,005,193	120,434,827		45,804	2,524,563

- 세출 예산현액은 1조 1,732억 1,850만원을 편성하여 1조 832억 5,977만원을 지출하였음.
- 다음연도 이월액 517억 7,603만원은 예산현액의 4.4%이고, 보조금 반납액 157억 8,340만원은 예산현액의 1.35%이며,
- 집행잔액 223억 9,928만원은 예산현액의 1.9%임.

다. 특별회계

세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징 수 결 정 액	수 납 액	정리보류액	미수납액
합 계	27,585,193	36,294,823	32,269,184	669,083	3,356,556
의료급여기금	2,523,733	2,576,007	2,576,007		
기반시설사업	142	141	141		
폐기물처리시설사업	5,386	5,380	5,380		
지하수관리	67,104	99,344	69,637		29,707
발전소주변지역지원	101,581	101,764	101,763		
주차장	24,887,247	33,512,187	29,516,256	669,083	3,326,849

- 세입 예산현액은 275억 8,519만원을 편성하여 322억 6,918만원을 수납하였음.
- 정리보류액 6억 6,908만원은 징수결정액 362억 9,482만원의 2.43%이고,
- 미수납액 33억 5,655만원은 징수결정액의 9.2%임.

□ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	19,575,651	27,585,193	8,158,919	11,638,782	395,920	7,391,573
의료급여금	2,523,733	2,523,733	2,229,204	-	294,528	1
기반시설사업	142	142	141	-	-	1
폐기물처리 시설사업	5,386	5,386	5,380	-	-	6
지하수관리	67,104	67,104	60,194	-	-	6,910
발전소주변지역지원	101,581	101,581	99,641	-	1,940	-
주차장	16,877,705	24,887,247	5,764,359	11,638,782	99,452	7,384,655

- 세출 예산현액은 275억 8,519만원을 편성하여 81억 5,891만원을 지출하였음.
- 다음연도 이월액 116억 3,878만원은 예산현액의 42.19%이고, 보조금 반납액 3억 9,592만원은 예산현액의 1.44%이며,
- 집행잔액 73억 9,157만원은 예산현액의 26.7%임.

라. 예비비의 결산

- 2023년도 일반회계 예비비는 예산액이 81억 3,330만원으로 ‘2023년 2월 튀르키예·시리아 지진’ 피해 복구 후원금으로 『국제 자매도시 교류사업 및 국제교류 활성화 사업』에 필요한 경비 1,330만원을 지출하였음.
- 2023년도 특별회계 예비비 예산액은 71억 9,443만원으로 지출내역은 없음.

IV. 명시이월비 및 사고이월비, 계속비의 결산

가. 일반회계

(단위: 천원)

구 분	건 수	금 액
합 계	104	51,776,035
명 시 이 월	58	12,398,534
사 고 이 월	28	10,919,368
계 속 비	18	28,458,133

※ 명시이월 중복 13건

- 명사이월은 스마트 빌리지 보급 및 확산사업 등 58건에 123억 9,853만원임.
- 사고이월은 스마트 빌리지 보급 및 확산사업 등 28건에 109억 1,936만원임.
- 계속비이월은 도원동 수발4호 공영주차장 조성 사업 등 18건에 284억 5,813만원임.

나. 특별회계

(단위: 천원)

구 분	건 수	금 액
합 계	6	11,638,782
사 고 이 월	2	131,584
계 속 비	4	11,507,198

- 사고이월은 주차관련 시설물 정비·확충 등 2건에 1억 3,158만원으로 이월사유는 동절기 기간으로 인한 공사 지연 및 용역 결과 검토로 인한 사업 지연임.
- 계속비이월은 죽전동 공영주차장 조성사업 등 4건에 115억 719만원으로 준공기한 미도래임.

V. 기금의 결산

- 2023년도 말 현재 보유하고 있는 기금은 통합재정안정화기금 등 6종으로 그 내역은 다음과 같음.

(단위: 천원)

종류별	구 분	전년도말 조성액 (A)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 계(E)=(A)+(B)
			계(B)=(C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
합 계		6,190,793	26,900,746	27,420,612	519,866	33,091,539
통합재정안정화기금 (통합계정)		399,709	44,821	44,961	140	444,530
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)		-	25,604,328	25,604,328	-	25,604,328
고향사랑기금		-	65,651	65,651	-	65,651
식품진흥기금		90,974	37,003	152,781	115,778	127,977
자활기금		617,860	42,789	57,459	14,670	660,649
재난관리기금		5,082,250	1,106,154	1,495,432	389,278	6,188,404

※ 통합재정안정화기금(통합계정·재정안정화계정) 신설(2021. 7. 28)

※ 「대구광역시달서구 고향사랑 기부금 모금 및 운용에 관한 조례」(2023. 1. 1 시행)

VI. 결산 총괄 분석

- 세입결산에서 징수결정액에 대한 수납률은 98.8%, 미수납액은 징수결정액의 0.9%, 정리보류액은 징수결정액의 0.2%로 모두 전년도와 동일함.
- 세출결산에서 다음연도 이월액은 전년도 보다 30% 감소하였으며, 이월사유로는 사업(공사)시기 미도래, 사업 추진 기간 부족 등이 대부분이고, 집행잔액은 예산현액의 2.5%임.
- 일반회계 세입부문에 지방세는 징수결정액의 97.2%가 수납되었으며, 세외 수입은 징수결정액의 86.8%가 수납되었음.
 - 미수납액은 징수결정액의 8.7%로 사유는 무재산, 행방불명, 납세태만, 폐업(부도), 유예, 국외이주, 자금압박, 납기미도래 등임.
- 일반회계 세출부문에 다음연도 이월액은 예산현액의 4.4%이며, 이월 구분에서 명시이월 23.9%, 사고이월 21.1%, 계속비이월 55% 임.
 - 집행잔액은 예산현액의 1.9%로 사유는 계획변경 등 집행사유 미발생, 예산절감 및 낙찰차액, 지출잔액, 보조금 정산잔액, 예비비 등임.
- 특별회계 세입부문에 주차장 사업의 징수결정액이 92.3%로 가장 많으며, 미수납액은 징수결정액의 9.2%로 전년도 보다 7.6% 감소하였음.
 - 미수납액 사유는 납세태만(92.2%), 납기미도래(7.8%) 등임.
- 특별회계 세출부문에 다음연도 이월액은 예산현액의 42.2%이며, 주차관련 동절기 사업 지연 및 준공시기 미도래 죽전동 공영주차장 조성 등임.
 - 집행잔액은 예산현액의 26.7%로 사유는 예산절감 및 지출잔액, 보조금 정산잔액 등임.
- 일반회계 명시이월은 58건으로 이월 사유는 준공 및 공사시기 미도래 26건, 사업기간 지연 11건, 시설비 이월에 따른 부대비 이월 8건, 기타 13건임.
- 일반회계 사고이월은 28건으로 이월사유는 준공 및 공사시기 미도래 11건, 사업기간 지연 7건, 시설비 이월에 따른 부대비 이월 4건, 기타 6건임.
- 일반회계 계속비이월은 도원동 수밭4호 공영주차장 조성 등 18건임.
- 특별회계 사고이월은 2건으로 이월사유는 동절기 공사 지연 및 용역 검토 사업지연임.
- 특별회계 계속비이월은 4건으로 준공시기 미도래임.

VII. 기획재경위원회 소관 결산 분석

가. 세입결산(일반회계 中 지방세 및 세외수입)

(단위 : 천원)

구 분	세입종별	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정리보류액	미수납액	비 율 (%)	
							부과율 (대/가)	징수율 (대/나)
구 전 체	소계	194,845,336	204,616,938	193,558,016	2,839,174	8,219,748	99.3%	94.6%
	지방세	151,424,008	154,304,140	149,907,906	490,553	3,905,681	99.0%	97.2%
	세외	43,421,328	50,312,798	43,650,110	2,348,621	4,314,067	100.5%	86.8%
기획재경위원회 소계	소계	170,223,220	177,982,235	168,686,248	2,807,003	6,488,984	99.1%	94.8%
	지방세	151,424,008	154,304,140	149,907,906	490,553	3,905,681	99.0%	97.2%
	세외	18,799,212	23,678,095	18,778,342	2,316,450	2,583,303	99.9%	79.3%
청렴감사실	세외	279	462	462	-	-	165.6%	100.0%
기획경제국	소계 (세외)	175,262	232,019	229,519	-	2,500	131.0%	98.9%
기획전략과	세외	27,025	27,455	27,455	-	-	101.6%	100.0%
스마트도시과 (기획전략과 홍보미디어과 안전도시과 중복)	세외	-	-	-	-	-	-	-
홍보미디어과	세외	9,401	9,403	9,403	-	-	100.0%	100.0%
일자리지원과	세외	50,845	64,445	64,445	-	-	126.7%	100.0%
경제지원과	세외	87,991	130,716	128,216	-	2,500	145.7%	98.1%

구 분	세입 종별	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정리보류액	미수납액	비 율 (%)	
							부과율 (대가)	징수율 (대나)
행정교육국	소계	170,047,679	177,749,754	168,456,267	2,807,003	6,486,484	99.1%	94.8%
	지방세	151,424,008	154,304,140	149,907,906	490,553	3,905,681	99.0%	97.2%
	세외	18,623,671	23,445,614	18,548,361	2,316,450	2,580,803	99.6%	79.1%
총무과	세외	4,304,643	4,732,000	4,585,437	141,563	5,000	106.5%	96.9%
평생교육과	세외	377,079	377,703	377,703	-	-	100.2%	100.0%
종합민원과	세외	622,132	675,820	673,198	-	2,622	108.2%	99.6%
세 무 과	지방세	151,424,008	154,304,140	149,907,906	490,553	3,905,681	99.0%	97.2%
	세외	5,487	5,487	5,487	-	-	100.0%	100.0%
징 수 과	세외	13,314,330	17,654,604	12,906,536	2,174,887	2,573,181	96.9%	73.1%
회계과 (총무과중복)	세외	-	-	-	-	-	-	-

○ 2023회계연도 기획재경위원회 지방세 실제수납액은 1,499억 790만원으로 전년도 보다 78억 6,874만원 감소되었으며, 정리보류액은 4억 9,055만원, 미수납액은 39억 568만원임.

- 징수결정액 대비 징수율은 97.2%이며, 당초예산 대비 부과율은 99%로 비교적 양호한 상태임.
- 미수납액 39억 568만원은 징수결정액의 2.53%로 납세태만, 자금압박, 무재산, 폐업 또는 부도 등임.

○ 위원회 세외수입 실제수납액은 187억 7,834만원으로 전년도 보다 3억 8,278만원이 증가하였으며, 정리보류액은 23억 1,645만원, 미수납액은 25억 8,330만원임.

- 위원회 모든 부서에서 100%에 가까운 징수율을 보이고 있으며, 징수과 징수율은 73.1%로 낮은 실정임.

나. 세출결산(일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	지출률 (내/가) (%)	다음연도 이월액 (다)	이월률 (대/가) (%)	보조금 반납액 (라)	집행잔액 (미/가-나 다-라)	미집 행률 (미/가) (%)
구 전체	1,173,218,501	1,083,259,773	92.3%	51,776,035	4.4%	15,783,408	22,399,285	1.9%
기획재경위원회 계	225,362,349	201,226,304	89.3%	8,434,759	3.7%	858,648	14,842,638	6.6%
청렴감사실	355,487	350,577	98.6%	-	-	-	4,910	1.4%
기획경제국	86,615,871	74,107,799	85.6%	1,428,426	1.6%	201,678	10,877,968	12.6%
기획전략과	60,858,498	49,705,504	81.7%	557,560	0.9%	-	10,595,434	17.4%
스마트도시과 (기획전략과 홍보미디어과 안전도시과 중복)	-	-	-	-	-	-	-	-
홍보미디어과	3,624,760	3,579,817	98.8%	-	-	9,915	35,028	1.0%
일자리지원과	14,015,472	13,743,657	98.1%	140,855	1.0%	121,296	9,664	0.07%
경제지원과	8,117,141	7,078,821	87.2%	730,011	9.0%	70,467	237,842	2.9%
행정교육국	8,117,141	7,078,821	87.2%	730,011	9.0%	70,467	237,842	2.9%
총무과	98,150,941	87,505,151	89.2%	7,006,333	7.1%	4,489	3,634,968	3.7%
평생교육과	12,154,369	11,423,523	94.0%	-	-	646,757	84,089	0.69%
종합민원과	593,126	584,497	98.5%	-	-	74	8,555	1.44%
세 무 과	1,245,425	1,227,662	98.6%	-	-	5,607	12,156	0.98%
징수과	600,983	593,319	98.7%	-	-	43	7,621	1.27%
회계과 (총무과중복)	-	-	-	-	-	-	-	-
동	25,646,147	25,433,776	99.2%	-	-	-	212,371	0.83%

○ 기획재경위원회 세출결산 내역은

- 예산현액: 2,253억 6,234만원(區 일반회계의 19.21%)
- 지 출 액: 2,012억 2,630만원(예산현액의 89.3%)
- 이 월 액: 84억 3,475만원(예산현액의 3.7%)
- 집행잔액: 148억 4,263만원(예산현액의 6.6%)

다. 특별회계 결산 현황(주차장특별회계 中 징수과)

세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액
2022	946,648	4,007,076	932,360	345,079	2,729,637
2023	1,000,000	3,968,635	915,278	665,543	2,387,814

○ 2023회계연도 주·정차위반 과태료 등 지난연도수입 실제수납액은 9억 1,527만원으로 전년도 보다 1,708만원 감소되었으며, 정리보류액은 6억 6,554만원, 다음연도 이월액은 23억 8,781만원임.

- 미수납액 23억 8,781만원은 징수결정액의 60.17%로 납세태만, 무재산, 행방 불명 등임.

세 출

(단위: 천원)

구 분	예산현액	세출결산액 (지출액)	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	117,708	116,447	-	-	1,261
인력운영비	46,325	45,927	-	-	398
기본경비	1,100	968			132
과태료성살납부 분위기 조성 (주정차위반 채납장수)	70,283	69,552	-	-	731

※ 공무원 인건비 및 과태료 고지서·안내문 제작

라. 기금 결산 현황

(단위: 천원)

종류별	구 분	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
			계	조성액	사용액	
통합재정안정화기금 (통합계정)		399,708	44,821	44,961	140	444,529
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)		-	25,604,328	25,604,328	-	25,604,328
고향사랑기금		-	65,651	65,651	-	65,651

- 통합재정안정화기금(통합계정)은 4억 4,452만원으로 전년도말 조성액 대비 4,482만원(11.21%, 지하수관리특별회계 예수금) 증가하였고, 사용액은 14만원(기반시설사업특별회계 폐지에 따른 예수금 원금 및 이자 상환)임.
- 통합재정안정화기금(재정안정화계정)은 전년도말 조성액은 없으며, 256억 432만원(2022년 결산 순세계잉여금, 일반회계 전입금)을 조성하였음.
- 고향사랑기금(2023. 1. 1. 시행)은 전액 고향사랑기부금 수입으로 6,565만원을 조성하였음.

VIII. 검토 의견

가. 결산 총괄 (일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	2021 회계연도	2022 회계연도	2023 회계연도
예산액 (A')	1,123,048,476	1,122,054,476	1,090,511,156
예산현액 (A)	1,160,710,438	1,182,432,154	1,173,218,501
세입결산액 (B)	1,169,970,948	1,191,380,810	1,181,969,109
세출결산액 (C)	1,051,104,650	1,039,803,821	1,083,259,773
세계잉여금 (D=B-C)	118,866,298	151,576,989	98,709,336
다음연도이월액 (E)	60,377,678	82,707,345	51,776,035
이월률 (E/A : %)	5.20%	6.99%	4.41%
보조금반납금 (F)	14,863,537	22,185,311	15,783,408
집행잔액(불용액) (H=A-C-E-F)	34,364,573	37,735,677	22,399,285
불용율 (H/A : %)	2.96%	3.19%	1.91%

(참고 : 최근 3년간 결산서 발체)

- 2023회계연도 결산결과, 區 전체 재정규모(예산현액)는 1조 1,732억 1,850만원으로 전년 대비 92억 1,365만원(0.78%) 감소하였으며,

- 2022회계연도와 비교해 보면, 2023회계연도 이월액은 517억 7,603만원으로 전년대비 309억 3,131만원(37.40%) 감소하여 예산현액 대비 이월률은 전년도 6.99%에서 4.41%로 감소하였으며, 불용비율은 3.19%에서 1.91%로 감소하였음.

나. 다음연도 이월사업(일반회계)

〈區 전체 연도별 이월사업 현황〉

(단위 : 천원)

연도	예산현액 (a)	이월률 (b/a, %)	다음연도 이월액			
			합계 (b)	명시이월	사고이월	계속비이월
2023	1,173,218,501	4.41	104건	58건	28건	18건
			51,776,035	12,398,534	10,919,368	28,458,133
2022	1,182,432,154	6.99	122건	84건	23건	15건
			82,707,345	38,482,132	5,047,425	39,177,788
2021	1,160,710,438	5.20	101건	77건	13건	11건
			60,377,678	45,725,810	2,121,756	12,530,112

(참고 : 최근 3년간 결산서 발취)

- 2023회계연도 區 전체 이월액 517억 7,603만원은 예산현액의 4.41%로,
 - 명시이월: 123억 9,853만원(1.06%)
 - 사고이월: 109억 1,936만원(0.93%)
 - 계속비이월: 284억 5,813만원(2.42%)

<기획재경위원회 소관 이월사업 현황>

(단위 : 천원)

구 분		세부사업명	이월액	비고
합계		20건	8,434,759	
기획경제국 소계		10건	1,428,426	
기획 전략과	명시 이월	정책개발 지원 및 강화 용역연구비	22,000	용역 완료시기 미도래
스마트 도시과	명시 이월	스마트 빌리지 보급 및 확산사업	367,260	사업대상지 관련 일정 지연
	사고 이월	〃	168,300	보강공사 등 용역기간 연장
일자리 지원과	명시 이월	사회적경제 청년일자리사업 (혁신성장 청년일자리)	16,767	2024년 계속사업
		2023년 청년월세 한시 특별지원	124,088	시비교부 지연, 일정연기 등
경제 지원과	명시 이월	전통시장 주차환경개선사업 (두류점음의광장 공영주차장 조성)	280,000	설계용역 완료시기 미도래
	사고 이월	전통시장 시설현대화 (두류점코센터 조성사업)	412,206	부지 소유권이전시기 미도래
		달서 반려가족 쉼터 조성	24,794	BF인증 심사 미도래(용역비)
		〃	2,500	〃 (수수료)
		달서 반려견 놀이터 운영	10,511	물품 납품지연
행정교육국 소계		10건	7,006,333	
총무과	사고 이월	감삼동 청사 건립	19,800	BF인증 용역 미실시
	계속비 이월	죽전동 청사 건립	1,068,965	준공시기 미도래(시설비)
		〃	60,000	〃 (감리비)
		월성1동 복합청사 건립	1,835,578	준공시기 미도래(시설비)
		〃	130,548	지급시기 미도래(감리비)
		〃	490	〃 (시설부대비)
		송현2동 청사 건립	200,000	지급시기 미도래(시설비)
회계과	사고 이월	구청사 증축	14,400	준공시기 미도래(시설비)
		구청사(본관) 내진보강 및 외벽리모델링	3,156,991	준공시기 미도래(시설비)
		〃	519,561	〃 (감리비)

- 기획재경위원회 다음연도 이월은 명시이월 5건, 사고이월 9건, 계속비이월 6건으로 지급·준공시기 미도래, 용역기간 연장, 일정 지연 등으로 인한 이월임.

다. 집행잔액

<區 전체(일반회계)>

(단위 : 천원)

구 분	2021회계연도	2022회계연도	2023회계연도
예산현액	1,160,710,438	1,182,432,154	1,173,218,501
집행잔액(불용액)	34,364,573	37,735,677	22,399,285
불용률 (%)	2.96%	3.19%	1.91%

- 2023년도 區 전체 집행잔액 223억 9,928만원은 예산현액의 1.91%임.
 - 계획변경 등 집행사유 미발생: 2,850만원(0.1%)
 - 예산절감 및 낙찰차액: 3억 6,048만원(1.6%)
 - 지출잔액: 93억 1,630만원(41.6%)
 - 보조금 정산잔액: 45억 7,398만원(20.4%)
 - 예비비: 81억 2,000만원(36.3%)

<기획재경위원회 소관(일반회계)>

- [표 1] 결산현황

(단위 : 천 원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	지출률 (내/가) (%)	다음연도 이월액 (다)	이월률 (다/가) (%)	보조금 반납액 (라)	집행잔액 (마=가-나- 다-라)	미집 행률 (마/가) (%)
구 전체	1,173,218,501	1,083,259,773	92.3%	51,776,035	4.4%	15,783,408	22,399,285	1.9%
기획재경위원회 계	225,362,349	201,226,304	89.3%	8,434,759	3.7%	858,648	14,842,638	6.6%
청렴감사실	355,487	350,577	98.6%	-	-	-	4,910	1.4%
기획경제국	86,615,871	74,107,799	85.6%	1,428,426	1.6%	201,678	10,877,968	12.6%
기획전략과	60,858,498	49,705,504	81.7%	557,560	0.9%	-	10,595,434	17.4%
스마트도시과 (기획전략과 홍보미디어과 안전도시과 중복)	-	-	-	-	-	-	-	-
홍보미디어과	3,624,760	3,579,817	98.8%	-	-	9,915	35,028	1.0%
일자리지원과	14,015,472	13,743,657	98.1%	140,855	1.0%	121,296	9,664	0.07%
경제지원과	8,117,141	7,078,821	87.2%	730,011	9.0%	70,467	237,842	2.9%
행정교육국	8,117,141	7,078,821	87.2%	730,011	9.0%	70,467	237,842	2.9%
총무과	98,150,941	87,505,151	89.2%	7,006,333	7.1%	4,489	3,634,968	3.7%
평생교육과	12,154,369	11,423,523	94.0%	-	-	646,757	84,089	0.69%
종합민원과	593,126	584,497	98.5%	-	-	74	8,555	1.44%
세 무 과	1,245,425	1,227,662	98.6%	-	-	5,607	12,156	0.98%
징수과	600,983	593,319	98.7%	-	-	43	7,621	1.27%
회계과 (총무과중복)	-	-	-	-	-	-	-	-
동	25,646,147	25,433,776	99.2%	-	-	-	212,371	0.83%

- [표 2] 부서별 주요 집행잔액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	비고
기획경제국					
기획전략과	정책자문위원회 운영	9,370	7,040	2,330	
	예산편성관리(사무관리비)	79,300	74,797	4,503	
	기관공통국내여비	110,000	97,093	12,907	
	기관공통자산및물품취득비	15,000	6,515	8,485	
	법제송무사무처리	69,000	64,536	4,464	
	보전지출(국비보조금 반환금)	13,395,276	11,573,709	1,821,567	
	보전지출(시비보조금 반환금)	9,342,371	8,744,461	597,910	
	일반예비비	8,120,009	-	8,120,009	
스마트 도시과	스마트도시위원회 운영	3,500	3,075	425	
	스마트도시 주민참여활성화	13,000	11,399	1,601	
	사업체조사사무관리비 (보조금반납액)	144,007	129,315	7,523 (7,169)	
	정보통신망운영관리	489,534	481,533	8,001	
	정보통신기반고도화	416,781	412,850	3,931	
	통합관계센터운영관리	1,055,480	1,030,637	24,843	
	생활안전용CCTV설치교체 (보조금반납액)	2,810,000	2,800,998	8,636 (366)	
홍보 미디어과	인력운영비	63,251	61,625	1,626	
	국내여비	8,358	6,360	1,998	
	월액여비	8,199	4,576	3,623	
일자리 지원과	인력운영비	213,224	209,190	4,034	
경 제 지원과	농업기반시설개보수	33,962	17,116	16,846	
	동물보호사업사회성과보상금 (보조금반납액)	91,200	73,895	15,748 (1,557)	
	달서반려가족쉼터조성 (이월액)	2,110,897	1,966,510	117,093 (27,294)	
	달서반려견놀이터운영 (이월액)	188,769	171,209	7,049 (10,511)	
	중소기업육성	62,920	56,722	6,198	
	골목경제회복지원사업 시설비	155,476	149,859	5,617	
	전통시장소규모환경개선사업 시설비	30,000	23,384	6,616	
	용산종합큰시장아케이드조성 (보조금반납액)	1,139,996	1,104,335	8,915 (26,746)	
	두류쥬코센터조성사업 (이월액)	1,310,200	878,006	19,988 (412,206)	
	지역물가안정	5,653	3,272	2,381	

부서명	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	비고
행정교육국					
총무과	행사실비지원금(월례모임등)	8,000	1,890	6,110	
	기록관운영공공운영비	27,600	22,401	5,199	
	인사관리연금지급금	189,189	146,122	43,067	
	공무원교육훈련(위탁교육비등)	223,455	210,338	13,117	
	직원후생복지(건강검진비)	564,090	527,493	36,597	
	직원후생복지(맞춤형복지포인트)	2,554,500	2,546,608	7,892	
	인력운영비 보수	42,601,078	41,892,511	708,567	
	인력운영 국민건강보험금	3,003,644	2,972,145	31,499	
	인력운영(청원경찰공무직기간제)	1,127,900	1,109,210	18,690	
	국제교류활성화 국외여비	7,914	4,314	3,600	
평생교육과	대구미래교육지구운영 용역	60,000	56,263	3,737	
	교육플랫폼구축(서민자녀교육지원) (보조금반납금)	1,207,200	548,576	24,078 (634,546)	
	달서인문학행사지원	62,844	57,774	5,070	
	도원도서관 공공운영비	38,997	35,554	3,443	
	성서도서관 공공운영비	69,874	66,196	3,678	
	본리도서관 공공운영비	54,544	52,335	2,209	
	어린이도서관 공공운영비	31,029	29,219	1,810	
달서영어도서관 공공운영비	23,907	22,153	1,754		
종합민원과	민원서비스제공공공운영비	6,765	4,310	2,455	
세무과	지방세정운영 사무관리비	46,921	43,505	3,416	
	지방세부과(제세고지서및안내문)	87,708	81,646	6,062	
	주택가격조사사무관리비 (보조금반납금)	151,635	149,450	1,114 (1,071)	
징수과	지방세및세외수입체납정리포상금	26,140	25,010	1,130	
	월액여비	47,957	46,948	1,009	
회계과	구청사유지및보수 공공운영비	959,425	884,680	74,745	
	구청사유지및보수(청소용역)	589,431	578,537	10,894	
	구청사유지및보수 시설비(보수비)	471,054	451,742	19,312	
	구청사증축 시설비 (이월액)	2,568,181	2,356,790	196,991 (14,400)	
	구청사증축 시설부대비	7,000	964	6,036	
	구청사리모델링(시설비) (이월액)	5,950,000	703,963	2,089,046 (3,156,991)	
	구청사리모델링(감리비) (이월액)	850,000	222,669	107,770 (519,561)	
	업무용차량관리및구입 공공운영비	277,042	266,030	11,012	

○ [표 1]을 보면, 기획재경위원회 소관 부서 및洞의 지출액은 2,012억 2,630만원으로 예산현액의 89.3%, 이월액은 84억 3,475만원으로 예산현액의 3.7%이며, 집행잔액은 148억 4,263만원으로 예산현액의 6.6%로, 구 전체 집행잔액의 66.2%를 차지하고 있음.

○ [표 2]의 부서별 주요 집행잔액을 보면,

- 기획경제국 소관 기획전략과는 예비비 81억 2,000만원, 국·시·비보조금 반환금 24억 1,947만원, 스마트도시과는 통합관제센터 운영관리 2,484만원, 생활안전용 CCTV설치·교체 863만원, 사업체조사 사무관리비 752만원, 경제지원과는 달서반려가족 쉼터 조성 1억 1,709만원, 달서반려견놀이터 운영 704만원, 용산종합시장 아케이드 조성 891만원, 두류젊코센터 조성 사업 1,998만원 등이며,

- 행정교육국 소관 총무과는 인력운영비 7억 856만원, 공무원위탁교육비 1,311만원, 직원건강검진비 3,659만원, 국제교류활성화 국외여비 360만원, 평생교육과는 교육플랫폼구축 2,407만원, 달서인문학 행사 지원 507만원, 도원도서관 등 5개도서관 공공운영비 1,289만원, 종합민원과는 민원서비스 공공운영비 245만원, 세무과는 지방세부과 등 606만원, 징수과는 지방세 및 세외수입 체납정리 포상금 113만원, 회계과는 구청사 공공운영비 7,474만원, 시설보수비 1,931만원, 구청사증축 시설비 1억 9,699만원, 구청사 내진보강 및 외벽리모델링 시설비 20억 8,904만원 및 감리비 1억 777만원 등이 있음.

○ 금번 기획재경위원회 소관 집행률은 전반적으로 양호한 것으로 판단되나, 사무관리비 등 매년 반복적으로 불용액이 발생하는 과목에 대해서는 최초 예산편성 단계에서 사업의 여건 변화, 단위 사업량 등을 정확히 추계하여 불용액을 최소화하고, 이월사업에 대해서는 적기 추진과 국·시·비 반납금 최소화에 많은 노력이 필요하다고 사료됨.

○ 이상 검토 보고를 마치겠습니다.

- 붙임: 1. 2023 회계연도 세입·세출 결산요지
2. 2023 회계연도 동별 집행잔액 현황

【붙임 1】

《 2023회계연도 결산요지 》

1. 세입·세출 결산

(단위: 억원)

회계별	세입결산액 ㉑	세출결산액 ㉒	세계잉여금 ㉓=㉑-㉒
합 계	12,142	10,914	1,228
일반회계	11,820	10,833	987
특별회계	322	81	241

세계잉여금						
회계별	계 ㉓	명사이월	사고이월	계속비이월	보조금 실제반납금	순세계 잉여금
합 계	1,228	124	110	400	152	442
일반회계	987	124	109	285	148	321
특별회계	241	-	1	115	4	121

※ 전년대비 세입액 18억원(0.1%) 감소, 세출액 443억원(4.2%) 증가, 순세계잉여금 114억원(20.5%) 감소

2. 재무회계 결산

○ 재정상태·운영 현황

(단위: 억원)

구분	재정상태			재정운영		
	총 자산	부 채	순자산 (자산-부채)	비 용	수 익	재정운영결과 (비용-수익)
2023	16,532	367	16,165	10,029	10,329	(300)
2022	16,135	413	15,722	9,999	10,638	(639)
증감	397	(46)	443	30	(309)	339

☞ 전년대비 순자산 증가로 재정상태 개선 및 비용 대비 수익 초과 발생으로 효율적 재정운영
(비용: 인건비, 운영비 등, 수익: 지방세 및 교부세 등)

○ 부채 현황

(단위: 억원)

구 분	2023년				2022년			
	일반회계	기타 특별회계	기금	계	일반회계	기타 특별회계	기금	계
합 계	357	10	0	367	403	10	0	413
유동부채	162	4	-	166	234	4	-	238
장기차입부채	-	-	-	0	-	-	-	0
기타 비유동부채	195	6	-	201	169	6	-	175

※ 유동부채: 보조금 반납금, 원천징수 공제액 등 회계연도 종료 후 1년 이내 상환되어야 하는 부채
기타 비유동부채: 퇴직급여충당부채, 장기예수보증금 등 유동부채와 장기차입부채에 속하지 않는 부채

【붙임 2】

2023회계연도 동별 집행잔액 현황

(단위: 천원)

구분	예산현액 (가)	지출액 (나)	집행잔액 (다+가-나)	집행사유 미발생 (라)	보조금 정산잔액 (마)	낙찰 차액 (바)	예산 절감 (사)	지출 잔액 <small>(아+다-라-마-바-사)</small>	비고
계	25,646,147	25,433,776	212,371	0	0	385	521	211,465	
성당동	1,262,684	1,260,375	2,309					2,309	
두류12동	1,058,910	1,050,131	8,779					8,779	
두류3동	754,186	744,951	9,235					9,235	
본리동	1,063,923	1,049,902	14,021					14,021	
감삼동	1,218,836	1,211,653	7,183				81	7,102	
죽전동	938,953	932,753	6,200					6,200	
장기동	995,451	986,852	8,599				36	8,563	
용산1동	1,174,962	1,156,420	18,542					18,542	
용산2동	1,029,771	1,025,341	4,430				1	4,429	
이곡1동	971,339	947,078	24,261					24,261	
이곡2동	1,109,495	1,095,601	13,894				36	13,858	
신당동	1,581,879	1,574,981	6,898					6,898	
월성1동	1,059,403	1,051,612	7,791					7,791	
월성2동	1,234,741	1,228,785	5,956					5,956	
진천동	1,625,260	1,615,037	10,223					10,223	
유천동	1,004,526	999,428	5,098				36	5,062	
상인1동	1,153,368	1,145,373	7,995					7,995	
상인2동	1,051,542	1,046,189	5,353				295	5,058	
상인3동	1,085,373	1,074,655	10,718					10,718	
도원동	1,142,000	1,137,864	4,136					4,136	
송현1동	1,088,246	1,080,054	8,192			385	36	7,771	
송현2동	1,244,264	1,227,890	16,374					16,374	
본동	797,035	790,851	6,184					6,184	