

2023 회계연도 결산 승인의 건

검 토 보 고 서

【집행부제출】



2024. 6.

북 지 문 화 위 원 회

전 문 위 원

2023 회계연도 결산 승인의 건

검 토 보 고 서

2024. 6.

복지문화위원회

1. 검토과정

- 안 건 명: 2023 회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2024. 5. 30.(금)
- 회부일자: 2024. 5. 30.(금)
- 검토기간: 2024. 5. 30.(화) ~ 2024. 6. 5.(수)

2. 법령근거

- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행)부터 제19조(결산상 잉여금의 처리)까지
- 「지방회계법 시행령」 제10조, 제12조 및 제14조
- 「지방자치법」 제144조(예비비), 제150조(결산)
- 「지방자치법 시행령」 제82조
- 「지방자치단체 기금관리 기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

3. 2023 회계연도 결산개요

가. 총괄

(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	소 계	19,575,651	27,585,193	8,158,910	24,110,265
	의료급여기금	2,523,733	2,823,733	2,229,204	346,803
	기반시설사업	142	142	141	
	폐기물처리 시설사업	5,386	5,386	5,380	
	지하수관리	67,104	67,104	60,194	9,443
	발전소 주변지역지원	101,581	101,581	99,641	2,122
	주차장	16,877,705	24,887,247	5,764,359	23,751,897

(단위: 천원)

세계잉여금 세부 내역						
구분	합계	명시이월	사고이월	계속비이월	보 조 금 반 납 금	순 세 계 잉 여 금
합 계	122,819,601	12,398,534	11,050,952	39,965,331	15,201,547	44,203,235
일반회계	98,709,336	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

○ 2023 회계연도 세입·세출 결산 총 규모는

- 예산현액: 1조 2,008억 369만원(전년도 이월금 907억 1,688만원 포함)
- 세입결산액(수납액): 1조 2,142억 3,829만원(예산현액의 101%)
- 세출결산액(지출액): 1조 914억 1,869만원(세입의 90%)
- 세계잉여금(=결산상 잉여금): 1,228억 1,960만원
 - 이월액 : 634억 1,481만원(명시 124억 원, 사고 110억 원, 계속비 399억 원)
 - 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

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	-	-
조정교부금 등	100,069,866	103,279,912	103,279,912	-	-
보 조 금	691,472,166	690,521,386	690,521,386	-	-
보전수입 등 및 내부거래	159,401,133	157,659,552	157,659,545	-	6

- 일반회계 세입 결산 규모는 예산현액 1조 1,732억 1850만원(징수결정액의 98.34%)이며 총 미수납액(=징수결정액-수납액)은 110억 5,893만원으로 이 중 28억 3,917만원(징수결정액의 0.24%)을 불납(결손) 처분하고, 82억 1,975만원(징수결정액의 0.69%)을 미납(이월) 처리함.
- 지방세수입 부문 수납액은 1,499억 790만원으로 징수결정액의 97.2%이고, 정리보류액은 4억 9,055만원임. 세외수입 부문 수납액은 436억 5,011만원으로 징수결정액의 86.8%이고, 정리보류액은 23억 4,862만원임.
- 정리보류액 28억 3,917만원은 소멸시효완성, 무재산, 평가액 부족으로 인한 것이며, 미수납액 중 50억 4,071만원(61.3%)은 납세태만, 27억 5,215만원(33.5%)은 자금압박으로 인한 것임.

□ 세 출

(단위: 천원)

분 야	예 산 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납액	집 행 잔액
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
공공질서및안전	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
문화및관광	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
산업중소기업및에너지	3,100,193	4,940,190	4,147,020	692,206	39,623	61,341
교통및물류	13,365,312	27,979,559	20,675,691	6,518,517	52,386	732,965
국토및지역개발	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

- 2023 회계연도 지출액(1조 832억 원)은 예산현액(1조 1,732억 원)의 92.3%(2022년도 회계연도 87.94%) 수준이며, 다음 연도 이월액(517억 7,603만원)은 예산현액의 4.4%(2022년도 회계연도 6.99%), 집행잔액(223억 9,927만원)은 예산현액의 1.9%(2022년도 회계연도 3.19%) 수준임
- 다음연도 이월액 517억 7,603만원 중 명시이월 123억 9,853만원(23.9%), 사고이월 109억 1,936만원(21.1%), 계속비이월 284억 5,813만원(55%)임.
- 집행잔액 223억 9,927만원 중 지출잔액 93억 1,630만원(41.6%), 예비비 81억 2,000만원(36.3%), 보조금 정산잔액 45억 7,398만원(20.4%) 등임.

다. 특별회계

□ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	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		
주 차 장	24,887,247	33,512,187	29,516,256	669,083	3,326,849

○ 수납액은 3,356,556천원으로 징수결정액 36,294,823천원의 9.2%로 전년도보다 7.6%감소하였고, 미수납액의 99%가 주차장특별회계의 주·정차위반 과태료 및 과년도 수입임.

○ 미수납액 중 납세태만 30억 9,362만원(92.2%), 납기미도래 2억 6,292만원(7.8%) 등임.

□ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예산액	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
의료급여기금	2,523,733	2,523,733	2,229,204	-	294,528	1
기반시설사업	142	142	141	-	-	1
폐기물처리시설사업	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	-
주 차 장	16,877,705	24,887,247	5,764,359	11,638,782	99,452	7,384,655

○ 예산현액 275억 8,519만원 중 81억 5,891만원(29.5%)을 지출함.

○ 집행잔액 73억 9,157만원(예산현액 275억 8,519만원의 26.7%)으로 예비비 71억 9,376만원(97.3%), 지출잔액 1억 4,072만원(1.9%) 등임.

라. 예비비의 결산

- 2023년도 일반회계 예비비는 예산액이 81억 3,330천원으로 『국제 자매도시 교류사업 및 국제교류 활성화 사업』에 필요한 경비 1,330만원을 지출함.
- 2023년도 특별회계 예비비는 예산액이 71억 9,443만원으로 지출은 없음.

마. 명시이월비 및 사고이월비, 계속비의 결산

□ 명시이월 및 사고이월 현황

(단위: 천원)

구분	합계		일반회계		특별회계	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
합 계	110	63,414,817	104	51,776,035	6	11,638,782
명시이월	58	12,398,534	58	12,398,534	-	-
사고이월	30	11,050,952	28	10,919,368	2	131,584
계 속 비	22	39,965,331	18	28,458,133	4	11,507,198

※ 일반회계 명시이월 중복 13건

- 일반회계 명시이월은 스마트 빌리지 보급 및 확산사업 등 58건에 123억 9,853만원으로 준공 및 납품 시기 미도래 26건, 사업 기간 지연 11건, 시설비 이월에 따른 부대비 이월 8건, 기타 13건이며,
- 사고이월은 스마트 빌리지 보급 및 확산사업 등 28건에 109억 1,936만원으로 공사 및 용역 준공 시기 미도래 11건, 사업 기간 지연 7건, 공사 및 시설비 이월에 따른 부대비 이월 4건, 기타 6건임. 계속비이월은 도원동 수발4호 공영주차장 조성 사업 등 18건에 284억 5,813만원임.
- 특별회계 사고이월은 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.

□ 기금결산

(단위: 천원)

종류별	구 분	전년도말 조 성 액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조 성 액
			계	조성액	사용액	
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)

○ 2023년도 말 현재 보유하고 있는 기금은 통합재정안정화기금 등 6종임.

바. 2023 회계연도 결산분석

- 2023 회계연도 예산현액은 1조 2,008억 369만원(대비 △57억 2,898만 원, △0.47%), 세입결산액은 1조 2,142억 3,829만원(대비 △17억 3,324만원, △0.14%), 세출결산액은 1조 914억 1,869만원(대비 443억 692만원, 4.23%)이며 세계잉여금은 1,228억 1,960만원(대비 △460억 4,016만원, △27.23%)임
- 일반회계세입 예산현액은 1조 1,732억 1,850만원(대비 △92억 1,365만원, △0.78%), 징수결정액은 1조 1,930억 2,803만원(대비 △91억 6,813만원, △0.76%), 수납액은 1조 1,819억 6,910만원(대비 △94억 1,170만원 △0.79%)이고, 정리보류액은 28억 3,916만원(대비 5억 1,079만원, 21.94%), 미수납액은 82억 1,975만원(대비 △2억 6,722만원, △3.15%)임.
- 일반회계세출 예산현액은 1조 1,732억 1,850만원(대비 △92억 1,365만원, △0.78%), 지출액은 1조 832억 5,977만원(대비 434억 5,595만원, 4.18%), 이월액은 517억 7,603만원(대비 △309억 3,131만원, △37.40%), 집행잔액은 223억 9,928만원(대비 △153억 3,639만원, △40.64%)임.
- 특별회계세입 수납액은 322억 6,918만원(대비 76억 7,845만원, 31.23%), 불납결손액은 6억 6,908만원(대비 3억 2,400만원, 93.89%), 미수납액은 33억 5,655만원(대비 △2억 7,598만원, △7.60%)이며, 특별회계세출 결산액은 81억 5,891만원(대비 8억 5,097만원, 11.64%), 이월액은 116억 3,878만원(대비 36억 2,924만원, 45.31%), 집행잔액은 73억 9,157만원(대비 △9억 9,835만원, △11.90%)임.
- 기금조성액은 통합재정안정화기금(재정안정화계정) 256억 432만원이 편성되어 전년대비 269억 74만원(434.53%) 증가함.
- 2023년 회계연도 결산은 전년 대비 세입결산액은 17억 3,324만원(△0.14%) 감소하였음에도 세출결산액은 443억 692만원(4.23%) 증가하였고, 세계잉여금은 560억 4,016만원(△27.23%) 감소하였음. 이에 따라 전년 대비 세입은 줄었음에도 세출은 증가하였음.

- 일반회계 수납액은 전년 대비 94억 1,170만원($\Delta 0.76\%$) 감소하였고, 정리보류액은 5억 1,079만원(21.94%) 증가하였으며, 미수납액은 2억 6,722만원($\Delta 3.15\%$) 감소했음. 이에 따라 정리보류액(결손)이 증가하여 향후 지속적인 징수노력이 필요할 것으로 사료됨.
- 일반회계 지출액은 전년 대비 434억 5,595만원(4.18%) 증가했고, 이월액은 309억 3,131만원($\Delta 37.40\%$), 집행잔액은 153억 3,639만원($\Delta 40.46\%$) 감소함에 따라 지출액은 증가하고 이월액 및 집행잔액은 감소하였음.
- 특별회계 수납액은 전년 대비 76억 7,845만원(31.23%) 증가하였고, 불납결손액은 3억 2,400만원(93.89%) 증가했고, 미수납액은 2억 7,598만원($\Delta 7.60\%$) 감소했음. 향후 불납결손액에 대한 지속적인 징수노력이 필요할 것으로 사료됨.
- 특별회계 결산액은 전년 대비 8억 5,097만원(11.64%), 이월액은 36억 2,924만원(45.31%) 증가했으나 집행잔액은 9억 9,835만원($\Delta 11.90\%$) 감소하여 이월금액은 증가하고, 집행잔액은 감소하여 계획에 따른 조속한 사업집행이 필요할 것으로 사료됨.
- 일반회계 이월사업은 전년 대비 건수는 18건($\Delta 14.75\%$), 금액은 309억 3,131만원($\Delta 37.40\%$) 감소했으나, 사고이월은 5건(21.74%), 금액은 58억 7,194만원(116.34%) 증가하였음.

4. 복지문화위원회 소관 결산 검토의견

가. 일반회계 기준, 위원회 소관

(단위: 천 원, %)

구 분	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	지출율 ㉡/㉠	차년도 이월액 ㉢	이월율 ㉢/㉡	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 마=㉡-㉣- ㉢/㉡	불용율 마/㉡
구 전체	1,173,218,500	1,083,259,772	92.33%	51,776,035	4.41%	15,783,407	22,399,284	1.91%
위원회	777,545,499	751,391,802	96.64%	10,710,641	1.38%	12,989,510	2,453,545	0.32%
복지증진국	716,256,909	694,212,825	96.92%	9,119,197	1.27%	11,386,573	1,538,312	0.21%
복지정책과	161,407,372	155,784,483	96.52%	423,687	0.26%	4,950,415	248,786	0.15%
어르신 장애인과	362,363,237	351,536,940	97.01%	8,120,359	2.24%	2,333,521	372,416	0.10%
아동가족과	172,979,023	167,964,552	97.10%	565,151	0.33%	3,644,695	804,623	0.47%
행복나눔과	17,619,103	17,114,826	97.14%	10,000	0.06%	452,708	41,567	0.24%
위 생 과	1,888,174	1,812,022	95.97%	-	0.00%	5,231	70,919	3.76%
문화환경국	21,746,751	19,730,065	90.73%	1,591,444	7.32%	184,845	240,395	1.11%
문화관광과	11,468,382	10,059,730	87.72%	1,116,329	9.73%	82,039	210,283	1.83%
체육청소년과	10,278,369	9,670,335	94.08%	475,115	4.62%	102,805	30,112	0.29%
보건소	39,541,838	37,448,910	94.71%	-	0.00%	1,418,090	674,836	1.71%
보건행정과	17,838,161	15,974,465	89.55%	-	0.00%	1,298,599	565,095	3.17%
건강증진과	20,996,331	20,802,942	99.08%	-	0.00%	119,490	73,897	0.35%
성서보간지소	707,346	671,502	94.93%	-	0.00%	-	35,843	5.07%

- 복지문화위원회 일반회계 예산현액은 7,775억 4,549만원(66.27%, 대비 △0.27%p)임
- 지출액 7,513억 9,180만원 중 복지증진국 7,162억 5,690만원(92.17%), 문화환경국 217억 4,675만원(2.80%), 보건소 395억 4,183만원(5.09%)임
 - 보조금 반납금은 129억 8,951만원으로 대비 79억 2,773만원(△37.90%) 감소
 - 이월액은 107억 1,064만원으로 대비 60억 1,071만원(127.89%) 증가

나. 일반회계 기준 위원회 이월 결산 현황

(단위: 천원, %)

구 분		예산현액	지출액	지출율	이월액	이월율
구 전체	2022	1,182,432,153	1,039,803,821	87.90%	82,707,344	7.0%
	2023	1,173,218,500	1,083,259,772	92.33%	51,776,035	4.4%
위원회	2022	776,306,000	744,990,738	95.97%	4,699,927	0.6%
	2023	777,545,498	751,391,798	96.64%	10,710,641	1.4%
복지증진국	2022	696,099,651	671,745,893	96.50%	3,420,462	0.5%
	2023	716,256,909	694,212,823	96.92%	9,119,197	1.3%
복지정책과	2022	154,298,415	152,970,298	99.10%	-	-
	2023	161,407,372	155,784,483	96.52%	423,687	0.3%
어르신 장애인과	2022	322,129,071	315,891,169	98.10%	3,029,000	0.9%
	2023	362,363,237	351,536,940	97.01%	8,120,359	2.2%
아동가족과	2022	164,336,166	159,235,869	96.90%	391,462	0.2%
	2023	172,587,561	167,964,552	97.32%	565,151	0.3%
행복나눔과	2022	53,390,868	41,761,343	78.20%	-	-
	2023	17,619,103	17,114,826	97.14%	10,000	0.1%
위생과	2022	1,945,131	1,887,214	97.02%	-	-
	2023	1,888,174	1,812,022	95.97%	-	-
문화환경국	2022	28,678,936	26,399,600	92.05%	1,279,465	4.5%
	2023	21,746,751	19,730,065	90.73%	1,591,444	7.3%
문화관광과	2022	20,441,032	18,588,701	90.90%	1,163,742	5.7%
	2023	11,468,382	10,059,730	87.72%	1,116,329	9.7%
체육청소년과	2022	8,237,904	7,810,899	94.80%	115,723	1.4%
	2023	10,278,369	9,670,335	94.08%	475,115	4.6%
보건소	2022	51,527,413	46,845,245	90.90%	-	-
	2023	39,541,838	37,448,910	94.71%	-	-
보건행정과	2022	28,024,517	25,463,642	90.90%	-	-
	2023	17,838,161	15,974,465	89.55%	-	-
건강증진과	2022	22,909,372	20,844,413	91.00%	-	-
	2023	20,996,331	20,802,942	99.08%	-	-
성서보건지소	2022	593,524	537,189	90.50%	-	-
	2023	707,346	671,502	94.93%	-	-

□ 부서별 이월결산 세부현황

(단위: 천원, 건)

구분	합계	복지정책	어르신 장애인과	행복나눔과	이동가족과	문화관광과	체육 청소년과
합 계	10,710,641 (23)	423,687 (1)	8,120,359 (6)	10,000 (1)	565,151 (7)	1,116,329 (6)	475,115 (2)
명시이월	1,902,593 (16)		263,527 (3)	10,000 (1)	565,151 (7)	588,800 (3)	475,115 (2)
사고이월	10,428 (1)					10,428 (1)	
계 속 비	8,797,620 (6)	423,687 (1)	7,856,832 (3)			517,101 (2)	

- 복지문화위원회 이월액(107억 1,064만원) 중 어르신장애인과 75.82%(81억 2,035만원), 문화관광과 10.42%(11억 1,632만원)를 차지함.
- 전체 이월액은 전년대비 309억 3,130만원(△2.58%p) 감소함. 복지문화위원회 이월액은 107억 1,064만원(대비 60억 1,071만원, 0.77%), 복지정책과 4억 2,368만원(순증), 어르신장애인과 81억 2,035만원(대비 50억 9,135만원, 168.09%), 문화관광과 11억 1,632만원(대비 △4,741만원, △4.07%), 체육청소년과 4억 7,511만원(3억 5,939만원, 310.56%)임
- ※ 복지정책과 보훈회관 건립사업 계속비이월 4억 2,358만원
- ※ 어르신장애인과 명시이월 3건은 경로당 활성화 지원 2건 1억 4,330만원과 코로나19 사망자 장례비용 1건 1억 2,021만원, 계속비이월 3건은 월배복합센터건립 3건 78억 5,683만원,
- ※ 행복나눔과 명시이월 1건은 생활지원비 지원사업 100만원
- ※ 여성가족과 명시이월 7건은 공동육아나눔터 설치 5건 2,940만원과 공공건축물 그린리모델링 사업 2건 5억 3,574만원
- ※ 문화관광과 명시이월 3건은 달서아트센터 운영 1건 1억 7,380만원, 전통사찰보수정비 지원 1건 3억 5,500만원, 문화재보수정비 1건 6,000만원, 사고이월 1건은 선사유적공원 관리실 정비 1,042만원, 계속비이월 2건은 달빛천체과학관 건립 2건 5억 1,710만원,
- ※ 체육청소년과 명시이월 2건은 공공체육시설 관리 1억 2,494만원, 달서강창파크골프장 확장 조성 1건 3억 5,016만원

다. 일반회계기준 집행잔액 결산 현황

(단위: 천원, %)

구 분	2023년도			2022년도		
	예산현액	집행잔액	불용율	예산현액	집행잔액	불용율
구 전체	1,173,218,500	22,399,284	1.91%	1,182,432,153	37,735,677	3.19%
위원회	777,545,499	2,453,545	0.32%	799,154,477	6,580,642	0.82%
복지문화국	716,256,909	1,538,312	0.21%	696,099,651	3,544,610	0.51%
복지정책과	161,407,372	248,786	0.15%	154,298,415	288,527	0.19%
어르신 장애인과	362,363,237	372,416	0.10%	322,129,071	480,780	0.15%
아동가족과	172,587,561	804,623	0.47%	164,336,166	786,256	0.48%
행복나눔과	17,619,103	41,567	0.24%	53,390,868	1,937,564	3.63%
위생과	1,888,174	70,919	3.76%	194,513	51,483	2.65%
문화환경국	21,746,751	240,395	1.11%	51,527,413	1,518,016	2.95%
문화관광과	11,468,382	210,283	1.83%	20,441,032	551,067	2.70%
체육청소년과	10,278,369	30,112	0.29%	8,237,904	90,533	1.10%
보건소	39,541,838	674,836	1.71%	51,527,413	1,518,016	2.95%
보건행정과	17,838,161	565,095	3.17%	28,024,517	722,440	2.58%
건강증진과	20,996,331	73,897	0.35%	22,909,372	739,242	3.23%
성서보건지소	707,346	35,843	5.07%	593,524	56,334	9.49%

- 복지문화위원회 집행잔액규모(24억 5,354만원) 중 복지문화국 62.70%(15억 3,831만원), 보건소 27.50%(6억 7,483만원), 문화환경국 9.80%(2억 4,039만원)이 각각 발생함.
- 전년 대비 전체 불용율은 1.28%p(△153억 3,639만원), 복지문화위원회는 0.50%p(△41억 2,709만원), 복지문화국 0.30%p(20억 629만원), 문화환경국 1.84%p(△12억 7,762만원), 보건소 1.24%p(△8억 4,318만원) 각각 감소함.
- 특히 행복나눔과는 전년 대비 불용율 3.39%p(△18억 9,599만원), 성서보건지소 4.42%p(△2,049만원) 감소함.
- 다만, 위생과는 전년 대비 불용율 1.11%(1,943만원) 증가했으며, 보건행정과는 불용율은 0.59% 증가했으나 불용액은 1억 5,734만원 감소함.

라. 특별회계 및 기금, 위원회 결산 현황

□ 특별회계(의료급여기금) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음연도 이 월 액	보조금 반납액	집 행 잔액
2023	2,523,733	2,523,733	2,229,204	-	294,528	1
2022	2,647,595	2,647,595	2,282,785	-	364,808	2

- 의료급여기금 예산현액은 전년대비 1억 2,386만원(△4.68%) 감소, 지출액 5,358만원(△2.35%) 감소하여 집행율은 2.11%p 증가함.
- 보조금 반납액은 전년대비 7,028만원(△19.26%) 감소, 보조금 반납율은 2.11%p 감소함.

□ 기금결산 현황

(단위: 천원)

종류별	구 분	전년도말 조 성 액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조 성 액
			계	조성액	사용액	
식품진흥기금	2023	90,974	37,003	152,781	115,778	127,977
	2022	42,672	48,302	137,756	89,454	90,974
자활기금	2023	617,860	42,789	57,459	14,670	660,649
	2022	600,844	17,016	81,949	64,933	617,860

- 식품진흥기금 조성액은 1억 2,797만원으로 전년 대비 3,700만원(40.67%) 증가, 사용액은 대비 2,632만원(29.43%) 증가함. 2023년도 사용액 중 비융자성 사업비 6,685만원(57.75%), 기타지출 4,891만원(42.25%)임
- 자활기금 조성액은 6억 8,998만원으로 전년 대비 4,278만원(6.93%) 증가, 사용액은 대비 5,026만원(△77.41%) 감소함. 2023년도 사용액 1,467만원 전액 비융자성 사업비임.

마. 달서문화재단 집행 현황

□ 달서문화재단 세입세출 현황

(단위: 천원, %)

구 분	2023년도				2022년도			
	세입	세출	이월금	이월율	세입	세출	이월금	이월율
			순세계	집행율			순세계	집행율
합계	7,843,723	7,479,610	191,891	2.57%	7,279,513	6,616,466	353,509	5.34%
			172,221	95.36%			309,537	90.89%
문화정책실	1,743,231	1,568,269	2,740	0.17%	1,615,777	1,302,872	3,367	0.26%
			172,221	89.96%			309,537	80.63%
달서아트센터	4,552,541	4,484,966	67,574	1.51%	4,269,659	3,971,384	298,275	7.51%
			-	98.52%			-	93.01%
달서가족문화센터	1,547,950	1,426,373	121,577	8.52%	1,394,076	1,342,209	51,867	3.86%
			-	92.15%			-	96.28%

○ 달서문화재단 세출액은 전년대비 8억 6,314만원(13.05%) 증가

- 문화정책실(2억 6,539만원 20.37%), 달서아트센터(5억 1,358만원 12.99%), 달서가족문화센터(8,416만원 6.27%)

○ 이월금과 순세계잉여금은 각각 대비 1억 6,161만원(△45.72%), 1억 3,731만원(△44.36%) 감소

○ 전년대비 이월율 2.77%p 감소, 집행율 4.47%p 증가. 다만, 달서가족문화센터의 이월율은 4.66%p 증가, 집행율은 4.13%p 감소

□ 달서문화재단 사업비 및 운영비 현황

(단위: 천원, %)

구 분	2023년도				2022년도			
	세출	운영비	위탁사업비	운영비 비중	세출	운영비	위탁사업비	운영비 비중
합계	7,479,610	6,729,176	706,433	89.97%	6,616,466	6,208,040	364,425	93.83%
문화정책실	1,568,269	1,486,750	37,519	94.80%	1,302,872	1,216,106	42,765	93.34%
달서아트센터	4,484,966	3,909,890	575,076	87.18%	3,971,384	3,744,881	226,502	94.30%
달서가족문화센터	1,426,373	1,332,536	93,837	93.42%	1,342,209	1,247,052	95,157	92.91%

○ 전년대비 운영비 5억 2,113만원(8.39%), 위탁사업비 3억 4,200만원(93.85%) 증가

○ 전년대비 운영비 비중 3.86%p 감소, 특히 달서아트센터 7.12%p 감소하여 사업비 비중이 높아지고 있음.

□ 문화정책실 위탁사업 현황

(단위: 천원, %)

구 분	2023년도			2022년도		
	세입	세출	집행율	세입	세출	집행율
합계	40,000	37,519	93.80%	46,000	42,765	92.97%
장미꽃 필무렵	15,000	15,000	100%	10,000	10,000	100%
시를 노래하는 달빛 콘서트	-	-		15,000	14,909	99.39%
생활문화센터 운영 활성화 프로그램지원사업	25,000	22,519	90.08%	10,000	9,609	96.09%
어르신문화프로그램 사업	-	-		11,000	8,156	74.15%

- 전년대비 문화정책실 위탁사업 2개 감소, 세출액 524만원 감소, 집행율 0.83%p 증가
- 지속사업은 2개 사업이며 각각 500만원(50%), 1,500만원(150%) 증가함. 생활문화센터 운영 활성화 프로그램 지원사업의 집행율은 6.01%p 감소함.

바. 성과지표 달성현황

□ 달성률 100% 미만인 사업

(단위: 개, %)

부 서	성 과 지 표 명	측 정 산 식 (방 법)	달 성 률
복지정책과	참전유공 지원대상자 수	참전유공 지원자 수	93%
	국민기초생활보장 수급자 생계지원 세대 수	국민기초생활보장수급자 수	99%
어르신 장애인과	장애인연금 수급자 수	사회복지통합관리망 추출	97%
	활동지원인력 위험보상비 지급자수	지급인원 확인	30%
보건행정과	보건서비스 이용건수	보건서비스 이용건수	45%
	무료건강검진 수검률	(수검자수/검진대상자수) * 100	86%
건강증진과	0세 인구율	(0세인구수/주민등록인구수) * 100	95%
성서보건지소	보건서비스 이용건수	서비스 이용건수	68%

- 어르신장애인과의 활동지원인력 위험보상비 지급자 수 및 성서보건지소의 보건서비스 이용건수는 그간 코로나19 자가격리 확진자 수 감소, 코로나19 감염증 대응으로 인한 보건서비스의 축소에 기인함.
- 코로나19 확진자 감소로 사회적 거리두기 해제 등 일상을 회복하고 있음에도 주민들의 보건서비스 이용률이 저조하므로 건강증진사업 추진에 대한 지속적인 홍보와 프로그램 운영이 필요함.

□ 달성률 160% 초과 사업

(단위: 개, %)

부 서	성 과 지 표 명	측 정 산 식 (방 법)	달 성 률
복지정책과	저소득층 학생교육비 신청·조사건수	전년도 신청건수 대비 목표산정(약 10%감소 추세)	286%
여성가족과	부모모니터링단 운영-점점 어린이집 개소수(216개)	당해연도 점검수	216%
체육청소년과	청소년 프로그램 참여자 수(학생수)	참여자 수	240%

- 달성률이 과도하게 높은 경우에는 현실성 있는 성과 평가를 할 수 있도록 성과지표 등에 대한 보완이 필요함.

사. 2023 회계연도 복지문화위원회 결산 종합 의견

- 복지문화위원회 소관 2023회계연도 예산현액은 7,775억 4,549만원으로 전년 대비 216억 897만원($\Delta 2.70\%$) 감소하여 전체예산 감소액 92억 1,365만원($\Delta 0.78\%$)보다 많음
- 전년대비 각 부서별로 예산현액은 어르신장애인과 402억 3,416만원 (12.49%), 아동가족과 82억 5,139만원(5.02%), 복지정책과 71억 895만원 (4.61%) 증가하고, 행복나눔과 357억 7,176만원($\Delta 67.00\%$)¹⁾, 보건행정과 101억 8,635만원($\Delta 36.35\%$)²⁾, 문화관광과 89억 7,265만원($\Delta 43.90\%$)³⁾ 감소함.
- 구 전체 불용률은 1.91%(대비 $\Delta 1.28\%$ p, $\Delta 153$ 억 3,639만원)로 복지문화위원회 0.32%(대비 $\Delta 0.50\%$ p, $\Delta 41$ 억 2,709만원)에 비해 1.59%p 높음. 각 부서별로 살펴보면 성서보건지소 4.42p%($\Delta 2,049$ 만원), 행복나눔과 3.39p%($\Delta 18$ 억 9,599만원), 건강증진과 2.88p%($\Delta 6$ 억 6,534만원) 감소하고, 위생과 1.11%p(1,943만원) 증가함.
- 구 전체 이월률은 4.40%(대비 $\Delta 2.60\%$ p, $\Delta 309$ 억 3,130만원)로 복지문화위원회 1.40%(대비 0.80%p, 60억 1,071만원)에 비해 3.00%p 높음. 복지문화위원회 명시이월 16건(19억 259만원), 사고이월 1건(1,042만원), 계속비이월 6건 (87억 9,762만원)임
- 부서별 이월율은 문화관광과 9.70%(대비 4.00%p, $\Delta 4,741$ 만원), 체육청소년과 4.60%(대비 3.20%p, 3억 5,939만원)로 전체적으로 증가함. 이월비 중 명시이월비 비중은 17.76%, 계속비이월 82.14%로 계속비이월 비중이 높음
- 달서문화재단 세출액은 74억 7,951만원(대비 8억 6,314만원, 13.05%)으로 집행률은 95.36%(대비 4.47%p), 이월률은 2.57%(대비 $\Delta 2.77\%$ p)임. 다만, 달서가족문화센터의 이월률은 8.52%(대비 4.66%p)로 증가하고, 집행률은 92.15%($\Delta 4.13\%$ p)로 감소함.

1) 2022년 제2회 추가경정예산안에서 행복나눔과 맞춤형복지서비스제공(생활보장비 지원사업)으로 418억 1,280만원 증액 편성됨

2) 2022년 본예산에서 보건행정과 희망나눔 통합센터 건립 21억 원, 코로나19 예방접종 실시(위탁의료기관 예방접종 시행비) 95억 7,535만원 증액 편성됨.

3) 2022년 본예산에서 문화체육관광과 문화재보존 및 전통문화계승발전 72억 6,200만원 증액 편성됨

- 이에 따라 달서구 2023 회계연도 결산에서 예산현액은 1조 1,732억원으로 전년대비 92억 1,365만원($\Delta 0.78\%$) 감소하고 지출액은 1조 832억원으로 전년대비 434억 5,595만원(4.18%) 증가하여, 불용률과 이월률은 전년대비 각각 $1.28\%p$, $2.58\%p$ 감소하는 등 재정효율성은 증가하였음.
- 다만, 이월금이 634억 1,481만원(대비 $\Delta 273$ 억 206만원, $\Delta 30.10\%$)으로 줄었으나, 사고이월금은 110억 5,095만원(대비 58억 5,415만원, 112.65%)으로 증가하여 향후 예산을 수립·집행할 때 예산 규모를 반영하여 예산 집행의 필요성과 긴급성 등을 고려할 필요가 있음. 또한 세입 중 정리보류액이 28억 3,917만원(대비 1억 6,571만원, 6.20%)으로 증가하여 향후 조세채권 확보에 노력해야 할 것으로 사료됨.

[참고자료]

《 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	명시이월	사고이월	계속비이월	보 조 금 실제반납금	순 세 계 잉 여 금
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 자 산	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