

대구광역시달서구의회  
제 306회 임시회

# 심사보고서



2024. 7.

## 예산결산특별위원회

# 2024년도 제2회 추가경정 세입세출예산안 심사보고서

2024. 7. 25.

예산결산특별위원회

## I. 심사경과

- 안건명: 2024년도 제2회 추가경정 세입세출예산안
- 제출자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2024. 7. 5.
- 회부일자: 2024. 7. 5.
- 상정 및 의결: 제306회 임시회 제2차 예산결산특별위원회(2024. 7. 25.)

## II. 근거법령

- 「지방자치법」 제145(추가경정예산)
- 「지방재정법」 제45조(추가경정예산의 편성 등)

## III. 추경예산안 편성 요인

### 1. 세입예산

- 자체수입
  - 2024년도말까지 지방세 및 세외수입 징수전망액을 분석하여 반영
  - 2023년도 결산에 따른 순세계잉여금 및 국·시비보조금 집행잔액 반영(일반회계)
- 의존수입
  - 국·시비 보조금 변경내시분 정리
  - 추경성립 전 집행사업 정리

## 2. 세출예산

- 2024년 기편성사업 중 불가피한 사정으로 취소·축소된 사업 및 완료 사업 집행잔액 삭감
- 인건비는 현원 기준으로 연말까지 변동사항 반영
- 국·시비보조금 확정·변경 내시액 및 구비 부담금 반영
- 추경성립 전 집행사업 정리
- 2023회계연도 결산에 따른 국·시비 보조금 집행잔액 및 이자 반납분 계상
- 당면 현안사업 반영 및 계속비사업 변경사항 정리

## IV. 제2회 추경예산안 개요(표 총괄)

### 1. 예산규모: 1,173,907백만원

(단위: 백만원)

구 분	제2회 추경예산(A)	제1회 추경예산(B)	증감 (A-B)	증감률 (%)	비 고
계	1,173,907	1,128,685	45,222	4.01	
일반회계	1,154,534	1,108,948	45,586	4.11	재정자립도 17.52%
특별회계	19,372	19,737	△365	△1.85	
의료급여기금	2,415	2,415	-	-	
지하수관리	83	83	-	-	
발전소주변지역 지원	101	101	-	-	
주차장	16,773	17,138	△365	△2.13	

※ 일반회계 총 예산액 대비 사회복지 예산액 비율: 68.32%(제1회 추경: 70.40%)

- 2024년도 제2회 추가경정예산 재정규모는 1,173,907백만원으로 1회 추경 예산 대비 45,222백만원이 증가하였음.
- 일반회계 재정규모는 1,154,534백만원으로 1회 추경예산 대비 45,586백만원이 증가하였음.
- 특별회계 재정규모는 19,372백만원으로 1회 추경예산 대비 365백만원이 감소하였음.

## 2. 일반회계 예산

### 가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	제2회 추경예산(A)	제1회 추경예산(B)	증감 (A-B)	증감률(%)
계	1,154,534	1,108,948	45,586	4.11
지방세수입	157,714	157,714	-	-
세외수입	44,516	41,269	3,247	7.87
지방교부세	19,576	19,546	30	0.15
조정교부금등	93,269	89,386	3,883	4.34
보 조 금	767,938	763,536	4,402	0.58
보전수입등및내부거래	71,521	37,497	34,024	90.74

- 세외수입은 44,516백만원이며 폐기물처리수수료 1,332백만원, 여권발급 수수료 80백만원, 불용품(차량) 매각 대금 53백만원, 자체보조금 및 위탁비 반환수입 535백만원, 도로굴착원인자부담금 1,100백만원 등을 반영하여 총 3,247백만원 증가
- 지방교부세는 19,576백만원이며 지방재정 신속집행 우수 지자체 인센티브 30백만원 증가
- 조정교부금등은 93,269백만원이며 2023년 협력증진사업 평가 인센티브 등 특별조정교부금 확보로 총 3,883백만원 증가
- 보조금은 767,938백만원이며 국시비 보조금 확정 및 변경내시 반영으로 4,402백만원 증가

- 주요 국비 사업 증감 내역

부 서	내 역	증감액 (백만원)
복지정책과	일상돌봄서비스	△313,400
어르신장애인과	최중증 발달장애인 주간그룹 1:1 바우처 지원	874,418
	최중증 발달장애인 24시간 개별 1:1 지원	204,178
	공공건축물 그린 리모델링사업	251,830
아동가족과	새일센터 지정운영	131,497

부 서	내 역	증감액 (백만원)
문화관광과	영호남 동서 고대문화권 역사관광루트 구축 (달성습지 에코전망대 건립)	200,000
안전도시과	범죄예방을 위한 방범초소 및 안전시설물 개선 사업	100,000
보건행정과	전국민 마음투자 지원사업	340,650

- 주요 시비 사업 증감 내역

부 서	내 역	증감액 (백만원)
일자리지원과	지역산업맞춤형 일자리창출 지원사업	△169,000
어르신장애인과	최중증 발달장애인 주간그룹 1:1 바우처 지원	374,750
	최중증 발달장애인 24시간 개별 1:1 지원	204,178
아동가족과	아동급식비 지원	402,490
	만3~5세 누리과정 보육료 지원	242,839
교통행정과	어린이보호구역 방호울타리 설치	130,000
건강증진과	난임부부지원	533,600

○ 보전수입등 및 내부거래는 71,521백만원이며 순세계잉여금 1,760백만원, 전년도이월금 11,605백만원, 보조금등반환금 4,016백만원, 통합재정안정화기금 전입금 16,643백만원을 반영하여 총 34,024백만원 증가

## 나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	제2회 추경예산(A)	제1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	1,154,534	1,108,948	45,586	4.11
행정운영경비	135,479	134,460	1,019	0.76
인력운영비	128,694	127,659	1,035	0.81
기본경비	6,785	6,801	△16	△0.24
사업예산	996,149	968,312	27,837	2.87
보조사업	826,116	820,745	5,371	0.65
자체사업	170,033	147,567	22,466	15.22
예비비 및 재무활동	22,906	6,176	16,730	270.88

- 인력운영비는 128,694백만원이며 임용예정 신규공무원 인건비 및 (공무직 포함)보수 및 보험료부담금 등 변경내역 반영으로 1,035백만원 증가
- 기본경비는 6,785백만원이며 조직의 기본운영에 필요한 사무관리비, 공공운영비, 여비 등 조정내역 반영으로 16백만원 감소
- 보조사업은 826,116백만원이며 최종중 발달장애인 주간그룹 개별 1:1 바우처 지원, 최종중 발달장애인 24시간 개별 1:1 지원, 전국민 마음 투자 지원사업, 난임부부 시술비 지원 증액 등으로 5,371백만원 증가
- 자체사업은 170,033백만원이며 월성1동 복합청사 건립, 보훈회관 건립, 폐기물 등 수집·운반처리 대행 수수료, 청소차고지 관리동 건립, 도로 굴착 원상복구 사업 등을 반영하여 22,466백만원 증가
- 예비비 및 재무활동경비는 22,906백만원이며 통합재정안정화기금 전입금 등을 반영하여 16,730백만원 증가

### 3. 특별회계 예산

#### 가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	제2회 추경예산(A)	제1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	19,372	19,737	△365	△1.85
의료급여기금	2,415	2,415	-	-
지하수관리	83	83	-	-
발전소주변지역지원	101	101	-	-
주 차 장	16,773	17,138	△365	△2.13

- 주차장 특별회계는 순세계잉여금 398백만원 감소, 국·시비보조금 사용잔액 33백만원 증액으로 총 365백만원 감소

## 나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	제2회 추경예산(A)	제1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	19,372	19,737	△365	△1.85
행정운영경비	1,609	1,560	49	3.13
인력운영비	1,538	1,489	49	3.29
기본경비	71	71	-	-
사업예산	17,311	17,764	△453	△2.55
보조사업	2,237	2,237	-	-
자체사업 (예비비)	15,074 (6,947)	15,527 (9,052)	△453 (△2,105)	△2.92 (△23.25)
재무활동	452	413	39	9.45

- 인력운영비는 공무원 근로자보수 및 보험료부담금 등 총 49백만원 증가
- 자체사업은 주차관련 시설물 정비·확충(예비비) 2,105백만원 등을 감액하고, 송현1동 4공영주차장 조성공사 1,650백만원 등을 증액하여 총 453백만원 감소
- 재무활동은 시비보조금 집행잔액 및 이자 반환금으로 39백만원 증가

## V. 전문위원 검토 의견 요지

- 2024년도 제2회 추가경정 예산안의 총 규모는 1조1천 739억 7백만원으로 기정예산 대비 452억 2천 2백만원(4.01%)이 증액 편성되었음.
- 일반회계는 기정예산 대비 455억 8천 6백만원(4.11%)이 증가된 1조 1천 545억 3천 4백만원임.
  - 세입예산 주요내역은 세외수입 32억 4천 7백만원 증액, 지방교부세 3천만원 증액, 조정교부금등 38억 8천 3백만원 증액, 보조금 44억 2백만원 증액, 보전수입등 및 내부거래 340억 2천 4백만원 증액 편성하였고,
  - 세출예산 주요내역은 보조사업 53억 7천 1백만원 증액, 자체사업

224억 6천 6백만원 증액, 예비비 및 재무활동 167억 3천만원 증액, 행정운영경비 10억 1천 9백만원 증액 편성하였음.

- 특별회계는 기정예산 대비 3억 6천 5백만원(1.85%)이 감액된 193억 7천 2백만원임.
  - 세입예산 주요내역은 주차장 특별회계 3억 6천 5백만원 감액 편성하였고,
  - 세출예산 주요내역은 자체사업 4억 5천 3백만원 감액, 예비비 21억 5백만원 감액, 시비보조금 집행잔액 반환금 3천 9백만원 증액, 행정운영경비 4천 9백만원 증액 편성하였음.

※ 예산 분야별 주요사업 증·감액 내역은 9페이지부터 27페이지 참고

- 이번 2024년도 제2회 추가경정 예산안은 세외수입 증가분, 2023 회계연도 결산 잉여금 및 보조금 집행잔액 반영, 특별조정교부금 교부결정, 통합재정안정화기금 전입금 등을 반영하여 사회적 약자를 위한 맞춤형 복지사업에 중점을 두고 편성하였으며,
- 주요 투자사업으로 두류젊코 조성사업 2억 8천 9백만원, 월성1동 복합청사 건립 45억원, 보훈회관 건립 14억원, 공공건축물 그린 리모델링 3억 6천만원, 본리종합사회복지관 기능보강 3억 6천만원, 달성읍지 에코전망대 건립 4억원, 송현1동 4공영주차장 조성공사 16억 5천만원, 청소차고지 관리동 건립 21억 1천만원, 와룡(위, 아래) 공원 경관개선공사 3억원, 암석원 조성 2억 7천만원, 범죄예방을 위한 방법초소 및 안전시설물 개선 사업 2억원 등이 편성되었음.
- 고금리·고물가에 따른 경기 침체와 세수 여건이 불확실한 상황에서 편성된 만큼 집행부에서는 지역 경제 회복과 구민의 삶의 질 향상을 위해 올해 계획된 사업이 연도 내 차질 없이 추진될 수 있도록 노력해야 할 것이며, 위원회에서는 예산안이 추경

편성 목적에 부합하는지 여부와 추경에 신규로 편성된 사업과 크게 변동되는 사업에 대해서는 시급성, 연내 집행 가능성, 사업 효과, 산출근거의 적정성 등의 종합적인 검토가 필요할 것으로 사료됨.

## **VII. 심사결과: 수정가결**

## **VIII. 수정내용: 붙임 삭감내역과 같음**

## 2024년도 제2회 추가경정 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위: 천원)

페이지	목	적 요	요구액(A)	삭감액(B)	결 과(A-B)	부서명	비 고	
계		6개 항목	644,940	461,340	183,600			
175	201-03	달서 경제교육(행사운영비)	3,000	3,000	0	경제지원과	100%	삭감
234	401-01	공공건축물 그린 리모델링(시설비)	105,840	105,840	0	어르신장애인과	100%	삭감
234	401-02	공공건축물 그린 리모델링(감리비)	2,100	2,100	0	어르신장애인과	100%	삭감
268	403-02	달서아트센터 운영 (공기관등에대한자본적위탁사업비)	204,000	20,400	183,600	문화관광과	10%	삭감
279	301-01	장애인 스포츠강좌 이용권 지원 (사회보장적수혜금)	60,000	60,000	0	체육청소년과	100%	삭감
355	401-01	학산공원 등 암석원 조성(시설비)	270,000	270,000	0	공원녹지과	100%	삭감