

대구광역시달서구의회
제 308회 제 2차 정례회

심사보고서



2024. 12.

예산결산특별위원회

2024년도 제3회 추가경정 세입세출예산안 심사보고서

2024. 12. 19.

예산결산특별위원회

I. 심사경과

- 안건명: 2024년도 제3회 추가경정 세입세출예산안
- 제출자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2024. 12. 2.
- 회부일자: 2024. 12. 3.
- 상정 및 의결: 제308회 제2차 정례회 제5차 예산결산특별위원회(2024. 12. 19.)

II. 근거법령

- 「지방자치법」 제145조(추가경정예산)
- 「지방재정법」 제9조의2(회계·기금간 여유재원의 예수·예탁) 및 제45조(추가경정예산의 편성 등)

III. 추경예산안 편성 요인

1. 세입예산

- 징수실적 등을 감안하여 최종 세입목표액 변경분 반영
- 특별교부세, 특별교부금 등 미반영 세입 전액 반영
- 국·시·비 보조사업 최종 변경내시액 정리 등

2. 세출예산

- 법정·의무적 필수경비(인건비 등) 부족분 우선 반영
- 경상비 및 사업비 미집행분 감액 조정
- 국·시비 보조금 최종 변경내시액 및 구비 부담분 반영
- 추가경정예산 성립전 집행분 반영
- 2024회계연도 내 미집행 예산사업의 명시이월 조치

IV. 제3회 추경예산안 개요(區총괄)

1. 예산규모: 1,173,637백만원

(단위: 백만원)

구 분	제3회 추경예산	제2회 추경예산	증감	증감률 (%)	비 고
계	1,173,637	1,173,906	△269	△0.02	
일반회계	1,152,984	1,154,534	△1,550	△0.13	재정자립도 17.25%
특별회계	20,653	19,372	1,281	6.61	
의료급여기금	2,331	2,415	△84	△3.50	
지하수관리	72	83	△11	△13.04	
발전소주변지역 지원	94	101	△7	△6.81	
주차장	18,156	16,773	1,383	8.25	

※ 일반회계 총 예산액 대비 사회복지 예산액 비율: 68.32% (2024년 2회 추경: 68.31%)

- 2024년도 제3회 추경예산 재정규모는 1,173,637백만원으로 제2회 추경예산 대비 269백만원 감소하였음.
- 일반회계 재정규모는 1,152,984백만원으로 제2회 추경예산 대비 1,550백만원 감소하였음.
- 특별회계 재정규모는 20,653백만원으로 제2회 추경예산 대비 1,281백만원 증가하였음.

2. 일반회계 예산

가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	제3회 추경예산(A)	제2회 추경예산(B)	증감 (A-B)	증감률(%)
계	1,152,984	1,154,534	△1,550	△0.13
지방세수입	153,619	157,714	△4,095	△2.60
세외수입	45,223	44,516	707	1.59
지방교부세	24,045	19,576	4,469	22.83
조정교부금	94,205	93,269	936	1.00
보 조 금	766,887	767,938	△1,051	△0.14
보전수입등내부거래	69,005	71,521	△2,516	△3.52

- 지방세수입은 153,619백만원이며 관내 대규모 공동주택 분양에 따른 등록면허세 1,000백만원 증액 및 부동산 보유세 완화 정책(부동산 공시 가격 하락, 공정가액비율 인하 등)으로 재산세 2,800백만원 감액, 소비침체에 따른 부가가치세 감소로 지방소비세 1,795백만원 감액 등을 반영하여 총 4,095백만원 감소
- 세외수입은 45,223백만원이며 폐기물처리수수료 516백만원 감액 및 교통유발부담금 징수교부금 703백만원 증액, 공공예금이자수입 700백만원 증액 등을 반영하여 총 707백만원 증가
- 지방교부세은 24,045백만원이며 특별교부세 확보로 4,469백만원 증가
 - 특별교부세 편성 내역

부 서	사 업 명	예산액(백만원)
계		4,469
기획전략과	상반기 지방재정 집행 우수기관 인센티브	20
디지털정보과	사각지대 해소를 위한 CCTV 신규·보강 설치	200
	우범지역 치안인프라 강화(안심벨 및 CCTV 연계구축)	400
회계과	달서구청 본관 회장실 노후 오배수 배관 및 천장 교체	200
체육청소년과	월배국민체육센터 확장	800
교통행정과	교차로 보행안전시설 설치	400

부 서	사 업 명	예산액(백만원)
교통행정과	어린이보호구역 발광형 표지판 설치	300
	죽전네거리 보행섬 보행자 집중지역 안전시설 설치	660
청소과	청소 차고지 관리동 건립	600
공원녹지과	달서별빛캠프 숲속모험놀이터 조성	800
안전도시과	재난관리평가 우수 지자체 인센티브	89

○ 조정교부금은 94,205백만원이며 특별조정교부금 891백만원, 지자체 합동 평가 재정인센티브 45백만원 확보로 총 936백만원 증가

- 특별조정교부금 편성 내역

부 서	사 업 명	예산액(백만원)
계		936
어르신장애인과	서촌경로당 내진보강 및 보수공사	191
공원녹지과	성서IC 벽천분수 조성	700
청렴감사실	지자체 합동평가 재정인센티브	45

○ 보조금은 766,887백만원이며 생계급여, 기초연금, 장애인 활동지원사업, 보육교직원 인건비 지원, 영유아보육료 지원 등 최종 내시액 반영으로 총 1,051백만원 감소

- 주요 국·시비 사업 증감 내역

부 서	사 업 명	증감액(백만원)
복지정책과	생계급여	△7,174
	보훈회관 건립	250
어르신장애인과	기초연금 지급	△1,014
	발달장애인 주간활동서비스 지원사업	1,107
	자활근로사업	△1,186
	장애인 활동지원사업	2,937
아동가족과	만3~5세 누리과정 보육료 지원	△1,178
	보육교직원 인건비 지원	1,685
	영유아보육료 지원	1,810
기후환경과	달서생태관 건립	500
공원녹지과	국산목재 목조건축 실연사업	250

- 보전수입등 및 내부거래는 69,005백만원이며 2023년도 집행잔액 이월금 최종액 반영 및 국·시비보조금등 반환금을 반영하여 총 2,516백만원 감소

나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	제3회 추경예산(A)	제2회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	1,152,984	1,154,534	△1,550	△0.13
행정운영경비	131,910	135,479	△3,569	△2.63
인력운영비	125,778	128,694	△2,916	△2.27
기본경비	6,132	6,785	△653	△9.62
사업예산	995,930	995,687	243	0.02
보조사업	825,925	825,834	91	0.01
자체사업	170,005	169,853	152	0.09
예비비 및 재무활동	25,144	23,368	1,776	7.60

- 인력운영비는 125,778백만원이며 공무원 및 기타직, 공무원(무기계약)근로자 보수 등 집행잔액 감액으로 2,916백만원 감소
- 기본경비는 6,132백만원이며 조직의 기본운영에 필요한 사무관리비, 공공운영비, 여비 등 집행잔액 감액으로 653백만원 감소
- 보조사업은 825,925백만원이며 국시비보조금 변경교부결정 및 그에 따른 구비 매칭금액 변경으로 91백만원 증가
- 자체사업은 170,005백만원이며 사업비 집행잔액 감액 및 성서IC 벽천분수 조성, 소나무재선충병 방제, 청소 차고지 관리동 건립, 이곡장미공원 광장 재조성 등을 반영하여 총 152백만원 증가
- 예비비 및 재무활동은 25,144백만원이며 부서별 사업 집행잔액 등을 반영하여 일반예비비 1,434백만원 증액 및 기타회계기금전출금 등을 반영하여 총 1,776백만원 증가

3. 특별회계 예산

가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	제3회 추경예산(A)	제2회 추경예산(B)	증감	증감률(%)
계	20,653	19,372	1,281	6.61
의료급여기금	2,331	2,415	△84	△3.50
지하수관리	72	83	△11	△13.04
발전소주변지역지원	94	101	△7	△6.81
주차장	18,156	16,773	1,383	8.25

- 의료급여기금 특별회계는 2,331백만원이며 의료급여사업 국·시비보조금 감액으로 84백만원 감소
- 지하수관리 특별회계는 72백만원이며 지하수이용부담금 감액 등으로 11백만원 감소
- 발전소주변지역지원 특별회계는 94백만원이며 발전소주변지역 기본지원 사업 국고보조금 감액, 전년도 집행잔액 및 예금이자 등으로 7백만원 감소
- 주차장 특별회계는 18,156백만원이며 국고보조금 사용잔액 반납 등으로 1,383백만원 증가

나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	제3회 추경예산(A)	제2회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	20,653	19,372	1,281	6.61
행정운영경비	1,410	1,609	△199	△12.37
인력운영비	1,343	1,538	△195	△12.68
기본경비	67	71	△4	△5.63
사업예산	17,761	17,311	450	2.60
보조사업	2,143	2,237	△94	△4.20
자체사업 (예비비)	15,618 (8,852)	15,074 (6,946)	544 (1,906)	3.61 (27.44)
재무활동	1,482	452	1,030	227.99

- 행정운영경비는 공무원(무기계약)근로자 보수 등 집행잔액 감액 등으로 199백만원 감소
- 사업예산은 주차장특별회계 송현1동 4공영주차장 조성사업 1,200백만원 감액 및 재해·재난목적 예비비 1,906백만원 증액 등으로 총 450백만원 증가
- 재무활동은 국고보조금 반환금으로 1,030백만원 증가

4. 명시이월 사업내역(일반회계+특별회계)

(단위: 백만원)

부서명	사업명	이월액
계(37건)		18,760
의회사무국	상임위원회실 환경개선 집기 대체구입	39
디지털정보과	사각지대 해소를 위한 CCTV 신규·보강 설치	400
	월배권역(도원·진천·상인2·상인3동) 우범지역 치안 인프라 강화(안심벨 및 CCTV 연계구축)	200
	두류권역(감삼·성당·두류1·2동) 우범지역 치안 인프라 강화(안심벨 및 CCTV 연계구축)	200
일자리지원과	사회적경제 혁신성장 청년일자리사업(인센티브)	25
	2024년 청년월세 한시 특별지원	290
경제지원과	전통시장 주차환경개선사업(두류젊음의광장 공영주차장 조성)	2,880
	농업생산기반시설 개보수	351
	달서 반려견 놀이터 운영 - 장애인 안전·편의시설 설치 등	5
회계과	달서구청 본관 화장실 노후 오배수 배관 및 천장 교체	200
어르신장애인과	서촌경로당 개보수 공사 - 임차료, 내진보강 및 보수공사, 물품구입비	306
문화관광과	선사시대로 테마거리 조성	144
	매장문화재 유존지역 정보고도화 사업 - 매장문화재 유존지역 정밀지표 조사	44
	전통사찰 임휴사 개방형 명상센터 건립 공사	283
체육청소년과	월배국민체육센터 확장	1,040

부서명	사업명	이월액
체육청소년과	용산역 인공암벽장 조성	489
교통행정과	어린이보호구역 내 발광형 표지판 설치 사업 (한샘초, 조암초, 죽전초)	300
	죽전네거리 보행섬 보행자 집중지역 안전시설 설치 사업	1,320
주차관리과	송현1동 4공영주차장 조성	109
기후환경과	가스열펌프 저감장치 부착 지원사업	611
	가정용 저녹스보일러 교체비용 지원	68
공원녹지과	월광수변공원 화장실 재정비 공사	362
	이곡장미공원 광장 재조성	500
	연말연시 수목 경관조명 설치 공사	100
	성서IC 수경시설 조성사업	50
	성서IC 벽천분수 조성사업	1,800
	산림병해충 방제사업	700
	국산목재 목조건축 실연사업	500
	달서별빛캠프 숲속모험놀이터 조성	800
건설과	도원동 950번지 일원 도로건설	605
	선돌공원 보도교 설치	2,315
	대곡역 금강아파트 동편 도로건설	650
	도로긴급정비 및 보수	200
	도로굴착 원상복구	300
	보안등 신설 및 개체, 보수	223
	수발골천 소하천 정비 사업	251
	수발골천 유지용수 공급 사업	100

○ 명시이월 사업내역은 37개 사업으로 예산규모는 18,760백만원임.

VI. 전문위원 검토 의견 요지

- 2024년도 제3회 추가경정 예산안의 총 규모는 1조 1천 736억 3천 7백 만원으로 기정예산 대비 2억 6천 9백만원(0.02%)이 감액 편성되었음.
- 일반회계는 기정예산 대비 15억 5천만원(0.13%)이 감액된 1조 1천 529억 8천 4백만원임.
 - 세입예산 내역은 지방세수입 40억 9천 5백만원 감액, 세외수입 7억 7백만원 증액, 지방교부세 44억 6천 9백만원 증액, 조정 교부금 9억 3천 6백만원 증액, 국시비 보조금 10억 5천 1백만원 감액, 보전수입등 및 내부거래 25억 1천 6백만원 감액 편성하였고,
 - 세출예산 내역은 인력운영비 29억 1천 6백만원 감액, 기본경비 6억 5천 3백만원 감액, 국시비 보조사업 9천 1백만원 증액, 자체 사업 1억 5천 2백만원 증액, 예비비 및 재무활동 17억 7천 6백 만원 증액 편성하였음.
- 특별회계는 기정예산 대비 12억 8천 1백만원(6.61%)이 증액된 206억 5천 3백만원임.
 - 세입예산 내역은 의료급여기금 특별회계 8천 4백만원 감액, 지하수관리 특별회계 1천 1백만원 감액, 발전소주변지역지원 특별회계 7백만원 감액, 주차장 특별회계 13억 8천 3백만원 증액 편성하였고,
 - 세출예산 내역은 인력운영비 1억 9천 5백만원 감액, 기본경비 4백 만원 감액, 보조사업 9천 4백만원 감액, 자체사업 5억 4천 4백만원 증액, 재무활동 10억 3천만원 증액 편성하였음.
- 명시이월 사업은 사업 집행시기 변동, 사업 종료시기 미도래 등으로 올해 내 사업완료가 어려운 두류젊음의광장 공영주차장

조성, 월배국민체육센터 확장, 죽전네거리 보행섬 보행자 집중지역 안전시설 설치 등 총 37건, 187억 6천만원으로 2024년(43건, 137억 3천 4백만원) 대비 6건 감소하였음.

- 이번 2024년도 제3회 추가경정 예산안은 2024회계연도를 정리하는 추경으로 세수 목표액 조정과 지방교부세 및 조정교부금, 국·시비 보조금 변경사항 등을 반영하고 예산의 집행잔액 등 불용액을 정리하기 위해 편성한 것임.
- 불용액이 과다하게 발생한 일부 예산의 경우 비효율적인 재정 운용으로 보여지며, 부서에서는 당초 예산을 편성할 때부터 연내 집행 가능성, 사업비 추계의 정확성 여부 등을 신중하게 검토하여 과도한 불용액이 발생하지 않도록 지속적인 노력이 필요함. 또한, 예산 편성 후 계획 변경이나 취소 등 행정여건 변화 발생 시 즉시 추경 예산에 반영하여 가용재원으로 적극 활용해야 할 것임.

VI. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

VII. 심사결과: 원안가결