

대구광역시달서구의회
제308회 제2차 정례회

2024년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안
검 토 보 고 서

【집행부제출】



2024년 12월

북지문화위원회
전문위원

2024년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안

검 토 보 고 서

2024. 12.

복지문화위원회

1. 검토과정

- 안 건 명: 2024년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2024. 12. 2.(월)
- 회부일자: 2024. 12. 3.(화)
- 검토기간: 2024. 12. 4.(수) ~ 12. 10.(화)

2. 근거법령

- 「지방자치법」 제145조(추가경정예산)
- 「지방재정법」 제45조(추가경정예산의 편성 등)

3. 추경 편성 배경

- 지방교부세, 조정교부금 등 재정지원에 따른 사업비 반영
- 국·시비보조금 등 변경 내시에 대한 예산조치
- 법정 필수경비 부족분 반영

4. 추경 편성 규모

가. 총 예산안 규모

(단위: 백만원, %)

구 분	제3회 추경예산(안)	기정예산 (제2회추경)	증감	증감률 (%)
총계	1,173,637	1,173,906	△269	△0.02
일반회계	1,152,984	1,154,534	△1,550	△0.13
특별회계	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

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

- 제3회 추경예산 재정규모는 1,173,637백만원, 제2회 추경예산 대비 269백만원 감소
- 일반회계 재정규모는 1,152,984백만원으로 제2회 추경예산 대비 1,550백만원 감소
- 특별회계 재정규모는 20,653백만원으로 제2회 추경예산 대비 1,281백만원 증가

나. 일반회계 예산안 규모

1) 세입 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	제3회 추경예산(안)	기정예산 (제2회추경)	증감	증감률 (%)
계	1,152,984	1,154,534	△1,550	△0.13
지방세	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
보조금	766,887	767,938	△1,051	△0.14
보전수입등 및 내부거래	69,005	71,521	△2,516	△3.52

- 지방세수입은 153,619백만원이며, 관내 공동주택 분양에 따른 면허세 1,000백만원 증액, 부동산 보유세 완화로 인한 재산세 2,800백만원 및 부가가치세 감소로 지방소비세 1,796만원 감액으로 총 4095백만원 감소
- 세외수입은 45,223백만원으로 폐기물처리수수료 516백만원 감액, 교통유발 부담금 징수교부금 703백만원, 공공예금이자수입 700백만원 증액으로 총 707백만원 증가
- 지방교부세는 24,045백만원이며, 특별교부세 확보로 4,469백만원 증가
- 조정교부금 94,205백만원이며, 특별조정교부금 891백만원, 자치체 합동평가 재정인센티브 45백만원 확보로 936백만원 증가
- 보조금은 766,887백만원으로 생계급여, 기초연금, 장애인 활동지원사업, 보육교직원 인건비 지원, 영유아보육료 지원 등에 최종 내시액 반영으로 총 1,051백만원 감소
- 보전수입 등 내부거래는 69,005백만원이며, 2023년도 집행잔액 이월금 최종액 반영 및 국시비보조금 등 반환금 반영하여 총 2,516백만원 감소

2) 세출 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	제3회 추경예산(안)	기정예산 (제2회추경)	증감	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 공무원 및 기타직, 공무원(무기계약)근로자 보수 등 집행잔액 2,916백만원 감소
- 기본경비는 사무관리비, 공공운영비, 여비 등 집행잔액 653백만원 감소
- 보조사업은 국·시비보조금 변경교부 결정에 따른 구비 매칭금액 변경으로 91백만원 증가
- 자체사업은 사업비 집행잔액 감액, 성서IC벽천분수조성, 이곡장미공원 광장 재조성 등으로 152백만원 증가
- 예비비 및 재무활동은 부서별 사업 집행잔액 등을 반영하여 일반예비비 1,434백만원, 기타회계·기금전출금 등으로 1,776백만원 증가

다. 특별회계 예산안 규모

1) 세입 예산

(단위: 백만원, %)

회계별 구분	제3회 추경예산(안)	기정예산 (제2회추경)	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

- 의료급여기금특별회계는 의료급여사업 국시비보조금 감액으로 84백만원 감소
- 지하수관리특별회계는 지하수이용부담금 감액으로 11백만원 감소
- 발전소주변지역지원특별회계는 발전소주변지역 기본지원사업 국고보조금 감액, 전년도 집행잔액 및 예금이자 등으로 7백만원 감소
- 주차장특별회계는 국고보조금 사용잔액 반납 등으로 1,383백만원 증가

2) 세출 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	재3회 추경예산(안)	기정예산 (제2회추경)	증감	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	15,618	15,074	544	3.61
(예비비)	(8,852)	(6,946)	(1,906)	(27.44)
재무활동	1,482	452	1,030	227.99

- 행정운영경비는 공무원(무기계약)근로자 보수 등 집행잔액 감소로 199백만원 감소
- 사업예산은 주차장특별회계 송현1동 4공영주차장 조성사업 1,200백만원 감소, 재난·재해목적 예비비 1,906백만원 증액으로 총 450백만원 증가
- 재무활동은 국고보조금 반환금으로 1,030백만원 증가

라. 복지문화위원회 소관 예산안

□ 부서별 일반회계 세출예산

(단위: 천원, %)

부서별	제3회 추경예산(안)	기정예산 (제2회추경)	증감	증감률 (%)
계	841,117,160	843,523,251	△2,406,091	△0.29%
복지정책과	141,396,023	148,831,085	△7,435,062	△5.00%
어르신장애인과	395,964,347	392,896,198	3,068,149	0.78%
아동가족과	192,463,725	190,266,244	2,197,481	1.15%
행복나눔과	57,120,132	56,241,322	878,810	1.57%
위생과	1,823,121	1,860,146	△37,025	△1.99%
문화관광과	9,703,903	10,147,375	△443,472	△4.37%
체육청소년과	12,741,624	12,790,053	△48,429	△0.38%
보건행정과	13,500,471	13,770,521	△270,050	△1.96%
건강증진과	15,722,195	15,942,672	△220,477	△1.38%
성서보건지소	681,619	777,635	△96,016	△12.35%

- 제3회 추경에는 기정예산 대비 복지문화위원회 일반회계 24억 609만원, 0.29% 감소
- 기정예산 대비 증액 부서는 어르신장애인과 등 3개 부서 61억 4,444만원(0.96% 증가)이며, 감액 부서는 복지정책과 등 7개 부서 △85억 5,053만원(△4.19% 감소)임
- 기정예산 대비 증액 규모가 가장 큰 부서는 어르신장애인과 30억 6,814만원(0.78%)이며, 감액 규모가 가장 큰 부서는 복지정책과 △74억 3,506만원(△5.00%)임

□ 특별회계

(단위: 천원, %)

회계별 구분	제3회 추경예산(안)	기정예산 (제2회추경)	증감	증감률 (%)
의료급여기금	2,330,655	2,415,305	△84,650	△3.50
의료급여 행정지원	43,100	47,800	△4,700	△9.83
의료수급권자 급여지원	1,880,750	1,960,700	△79,950	△4.08
재가의료급여 시범사업	60,000	60,000	-	-
반환금 기타	346,805	346,805	-	-

- 이번 추경에 복지문화위원회 특별회계 예산 규모는 8,465만원(3.50%) 감액

□ 부서별 주요 사업 증·감 내역

(단위: 천원)

부서	사업명	증감
복지정책과	참전명예수당(6.25, 월남참전유공자)(시·구)	108,750
	보훈회관 건립(국)	250,000
	국민기초생활보장수급자 생계급여(국·시·구)	△7,400,079
어르신 장애인과	기초연금 지급(국·시·구)	△1,102,451
	서촌경로당 내진보강 및 보수공사(금·구)	300,000
	월배복합센터 건립(구)	500,000
	장애인 활동지원급여 지원(국·시)	2,936,730
	발달장애인 주간활동서비스 지원사업(국·시)	1,106,712
	자활근로사업비(사회서비스형, 시장진입형)(국·시·구)	△1,222,533
아동가족과	아동수당 급여지원(국·시·구)	△324,879
	청년부부 결혼축하금 지원(구)	△234,000
	영유아보육료 지원(국·시·구)	1,957,054
	외국인 아동 보육료 지원 사업(구)	△60,000
	보육교직원 인건비 지원(국·시·구)	1,914,800
	만3-5세 누리과정 보육료 지원(시)	△1,178,342
행복나눔과	긴급복지(국·시·구)	432,000
	주거급여(임차급여)(국·시·구)	500,000
문화관광과	달서아트센터 운영(구)	△148,185
	종교문화시설 건립(임휴사 개방형 명상센터 건립공사)(시)	△133,000
체육청소년과	공공체육시설 관리(예초기 작업 인부임)(구)	△26,713
	월배국민체육센터 확장(세·구)	100,000
	장애인 수영팀 운영(구)	△80,300
보건행정과	코로나19 예방접종(보조인력 인부임)(구)	△21,690
	영상의학실운영(디지털영상촬영장비 유지보수비)(구)	△11,000
건강증진과	산모신생아 건강관리 지원사업(시·구)	△40,000
	난임부부 지원(난임부부 시술비 지원)(시·구)	39,330
	난임 진단검사비 지원사업(시·구)	△156,533

○ 20개 주요사업에 모두 18억 8,673만원 감액됨.

○ 감액된 사업은 10개 사업으로 감액규모는 △114억 9,136만원임.

- 증액된 사업은 10개 사업으로 증액규모는 96억 462만원임.
- 10억 이상 감액된 사업은 국민기초생활수급자 생계급여 △74억 7만원, 기초연금 지급 △11억 245만원, 자활근로비 △12억 2,253만원, 만 3-5세 누리과정 보육료 지원 △11억 7,834만원임.
- 10억 이상 증액된 사업은 장애인 활동지원급여 지원 29억 3,673만원, 발달장애인 주간활동서비스 지원사업 11억 671만원, 영유아보육료지원 19억 5,705만원, 보육교직원 인건비 지원 19억 1,480만원임.

□ 추경성립전예산 증·감 내역

(단위: 천원)

부서	사업명	증감액
어르신 장애인과	양로시설 운영지원(시)	13,932
	달서시니어클럽 시특성화사업 지원(시)	8,000
	장애수당(기초) 지급(국·시)	73,286
	장애수당(차상위 등) 지급(국·시)	10,468
	장애인 거주시설 운영 지원(국·시)	64,239
	장애인 단기 거주시설 운영 지원(시)	50
	장애인 공동생활 가정 운영(시)	10,050
	장애인 직업재활시설 운영(시)	40,300
	장애인 활동지원사업(국·시)	2,936,730
	활동보조 가산급여(국·시)	396,056
	발달장애인 주간활동 서비스 지원사업(국·시)	1,106,712
	발달장애인 방과후 활동서비스 지원사업(국·시)	89,894
	최중증 발달장애인 주간 개발 1:1 지원(국·시)	233,806
아동가족과	지역아동센터 특화 프로그램 지원(구)	27,000
	입양아동가족지원(입양비용 지원)(기·시)	2,700
	입양축하금 지원(기·시)	2,000
	입양대상아동 보호비 지원(기·시)	9,000
	생계급여(한부모가족복지시설 수급자 생계급여)(국·시)	45,000
	한부모가족복지시설 아이돌봄서비스 지원(기·시)	6,002
	청소년부모 아동양육비 지원(국·시)	1,500
	대구여성장애인 통합상담소 운영비 지원(기·시)	601
	여성폭력 피해시설 지원(시)	3,234
행복나눔과	종합사회복지관 공유공간 조성(시)	18,000
	긴급복지(국·시)	388,800
	주거급여(임차급여)(국·시)	485,000

※ 지역아동센터 특화프로그램 지원은 대구광역시가 2024년 ‘교육발전특구 제1차 시범지역’에 선정됨에 따라 배정된 “교육발전특별교부금”을 재원으로 한다.

○ 성립전예산 편성(집행)은 「지방재정법」 제45조 단서에 따라 편성(집행)됨

- 제3회 추가경정예산안에 반영된 편성(집행)된 증액된 성립전예산은 25개 사업 59억 7,236만원이며, 부서별로는 어르신장애인과 13개 사업 49억 8,352만원, 아동가족과 9개 사업 9,703만원, 행복나눔과 3개 사업 8억 9,180만원임.
- 금액별로 살펴보면 10억원 이상 증액된 사업은 어르신장애인과 장애인 활동 지원사업(국시, 29억 3,673만원), 발달장애인 주간활동 서비스 지원사업(국시, 11억 671만원) 2개 사업이며,
- 1억원 이상 증액된 사업은 어르신장애인과는 활동보조 가산급여(국시, 3억 9,605만원), 최종증 발달장애인 주간 개발 1:1 지원(국시, 2억 3,380만원) 2개 사업, 행복나눔과는 긴급복지(국시, 3억 8,880만원), 주거급여(국시, 4억 8,500만원) 2개 사업으로 4개 사업임.

□ 부서별 명시이월 사업 내역

(단위: 천원)

부서명	사업명	이월액
계		2,305,650
어르신 장애인과	경로당 재·보수공사(금·구) - 서촌경로당 임차료, 내진보강·보수, 물품구입	306,500
문화관광과	선사시대로 조성(구) - 선사시대로 테마거리 조성	143,875
	매장문화재 유존지역 정보고도화 사업(국·시) - 매장문화재 유존지역 정밀지표 조사	43,775
	종교문화시설건립(국·구) - 입휴사 개방형 명사센터 건립공사	283,000
체육청소년과	월배국민체육센터 확장(세·구)	1,039,900
	용산역 인공암벽장 조성(구)	488,600

- 2024년 명시이월사업은 6개 사업으로 총 예산규모 23억 565만원임.
- 명시이월사업 중 구비사업은 2건 6억 3,247만원임

□ 복지문화위원회 예산(안)에 대한 검토 의견

- 이번 제3회 추경예산 재정규모는 제2회 추경예산대비 269백만원 감액된 1,173,637백만원으로 이 중 일반회계는 1,550백만원(0.13%) 감액되고, 특별회계는 1,281백만원(6.61%) 증액됨.
- 복지문화위원회 소관부서의 제3회 추경 일반회계 예산안은 기정예산 (8,435억 2,325만원) 대비 24억 609만원(0.29%) 감액된 8,411억 1,716만원 으로 전체 제3회 추경 일반회계 예산안의 72.95%를 차지함.
- 증액된 사업으로 보훈회관 건립(국) 2억 5,000만원, 월배복합센터 건립 (구) 5억원, 서촌경로당 내진보강 및 보수공사(금·구) 3억원, 장애인 활동 지원급여 지원(국·시) 29억 3,673만원, 발달장애인 주간활동서비스 지원 사업(국·시) 11억 671만원, 영유아보육료지원(국·시·구) 19억 5,705만원, 보육교직원 인건비 지원(국·시·구) 19억 1,480만원, 주거급여(임차급여, 국·시·구) 5억원, 월배국민체육센터 확장(세·구) 1억원임.
- 감액된 사업으로 생계급여(국·시·구) 74억원, 기초연금(국·시·구) 11억 245만원, 자활근로사업비(국·시·구) 12억 2,253만원, 만 3-5세 누리과정 보육료 지원(시) 11억 7,834만원, 달서아트센터운영(구) 1억 4,818만원, 종교문화시설 건립(임휴사 명상센터 건립, 시) 1억 3,300만원, 공공체육 시설 관리(구) 2,994만원, 장애인 수영팀 운영(구) 8,030만원, 산모신생아 건강관리 지원사업(시·구) 4,000만원, 난임 진단검사비 지원사업(시·구) 1억 5,653만원임.

- 제3회 추경성립된 편성(집행)된 예산규모는 25개 사업 59억 7,236만원으로 신속하게 집행되어야 할 사업을 중심으로 재원이 국·시인 경우에 한하여 기집행함.
- 명시이월사업은 6개 사업으로 이월액은 23억 565만원이며 이 중 구비사업은 2개 사업 6억 3,247만원임.
- 국·시비 보조사업의 경우 조속한 집행을 통해 집행잔액이 발생하지 않도록 주의하고, 예산의 이월 또는 불용이 발생하지 않도록 사업관리를 철저히 하고, 명시이월사업의 경우 향후 사고이월이 발생하지 않도록 주의하고, 사업이 최초 기대 효과를 가져올 수 있도록 지속적인 관리가 필요함.
- 이에 따라 제3차 추가경정예산안에서 크게 증액 또는 감액되는 사업에 대해서는 위원회 차원에서 필요성 및 시급성 등을 검토해 심의·의결하여야 할 것으로 사료됨.