

대구광역시달서구의회
제312회 제1차 정례회

2024 회계연도 결산 증인의 전 검 토 보 고 서

【집행부제출】



2025. 6.

북지문화위원회
전문위원

2024 회계연도 결산 승인의 건

검 토 보 고 서

2025. 6.

복지문화위원회

1. 검토과정

- 안 건 명: 2024 회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2025. 5. 27.(화)
- 회부일자: 2025. 5. 27.(화)
- 검토기간: 2025. 5. 27.(화) ~ 2025. 6. 4.(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. 2024 회계연도 결산개요

가. 총괄

(단위: 천원)

회계별	예산액	예산현액	세입결산액 (가)	세출결산액 (나)	결산상잉여금 (가)-(나)	
합계	1,173,636,951	1,237,051,768	1,244,686,837	1,150,087,162	94,599,675	
일반회계	1,152,984,126	1,204,760,161	1,213,197,977	1,130,800,859	82,397,118	
특별회계	소계	20,652,825	32,291,607	31,488,860	19,286,303	12,202,557
	의료급여기금	2,330,655	2,330,655	2,501,040	2,327,084	173,956
	지하수관리	72,440	72,440	66,872	65,120	1,752
	발전소 주변지역지원	94,123	94,123	94,714	87,615	7,099
	주차장	18,155,607	29,794,389	28,826,234	16,806,484	12,019,750

(단위: 천원)

결산상 잉여금 세부내역						
구분	합계	명시이월	사고이월	계속비이월	보조금 실제반납금	순세계 잉여금
합계	94,599,675	17,192,131	2,849,634	24,691,744	14,134,059	35,732,107
일반회계	82,397,118	17,083,559	2,849,634	21,807,869	14,119,469	26,536,587
특별회계	12,202,557	108,572	0	2,883,875	14,590	9,195,520

○ 2024 회계연도 세입·세출 결산 총 규모는

- 예산현액: 1조 2,370억 5,176만원(전년도 이월금 634억 1,481만원 포함)
- 세입결산액(수납액): 1조 2,446억 8,683만원(예산현액의 101%)
- 세출결산액(지출액): 1조 1,500억 8,716만원(세입의 92%)
- 결산상잉여금: 945억 9,967만원
 - 이월액: 447억 3,350만원(명시 172억 원, 사고 28억 원, 계속비 247억 원)
 - 국·시비 보조금 실제반납금 : 141억 3,405만원
 - 순세계잉여금: 357억 3,210만원

※ 2023년도 이월액 634억 1,481만원, 국·시비 보조금 실제반납금 152억 154만원, 순세계 잉여금 442억 323만원

나. 일반회계

□ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	정리보류액	미수납액
합 계	1,204,760,161	1,225,640,070	1,213,197,977	2,326,947	10,115,146
지방세수입	153,619,393	158,972,725	153,614,542	504,102	4,854,081
세외수입	45,223,200	51,840,884	44,769,997	1,822,845	5,248,042
지방교부세	24,045,000	31,136,795	31,136,795	-	-
조정교부금등	94,205,017	96,579,847	96,579,847	-	-
보 조 금	766,886,716	766,327,065	766,327,065	-	-
보전수입등 및 내부거래	120,780,835	120,782,754	120,769,731	-	13,023

- 일반회계 세입 결산 규모는 예산현액 1조 2,047억 6,016만원(징수결정액의 98.3%)이며 총 미수납액(=징수결정액-수납액)은 124억 4,209만원으로 이 중 23억 2,694만원(징수결정액의 0.2%)을 정리보류하고, 101억 1,514만원(징수결정액의 0.8%)을 미납(이월) 처리함.
- 지방세수입 부문 수납액은 1,536억 1,454만원으로 징수결정액의 96.6%이고, 정리보류액은 5억 410만원임. 세외수입 부문 수납액은 447억 6,999만원으로 징수결정액의 86.4%이고, 정리보류액은 18억 2,284만원임.
- 정리보류액 23억 2,694만원은 소멸시효완성, 무재산, 평가액 부족으로 인한 것이며, 미수납액 중 49억 9,616만원(49.4%)는 납세태만, 30억 9,775만원(30.6%)는 자금압박으로 인한 것임.

□ 세 출

(단위: 천원)

분 야	예 산 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,152,984,126	1,204,760,161	1,130,800,859	41,891,062	14,529,120	17,539,120
일반공공행정	56,185,527	63,873,508	57,919,853	4,645,479	43,612	1,264,564
공공질서및안전	7,319,618	7,319,618	6,336,374	800,000	19,266	163,978
교 육	9,825,990	9,825,990	9,528,896	219,772	52,807	24,515
문화및관광	19,999,835	21,591,280	18,249,351	2,840,312	241,626	259,991
환 경	42,611,314	46,743,469	41,446,599	2,751,740	421,599	2,123,531
사회복지	787,706,558	796,842,522	775,086,805	7,286,918	12,753,067	1,715,732
보 건	29,794,117	29,794,117	28,921,267	-	593,682	279,168
농림해양수산	6,042,192	6,259,997	3,496,243	2,506,270	60,788	196,696
산업중소기업및예취	10,365,221	11,057,427	6,913,002	3,723,335	184,528	236,562
교통및물류	15,691,614	22,210,131	15,068,203	6,199,954	32,352	909,622
국토및지역개발	31,881,611	53,681,573	38,270,639	10,917,282	101,501	4,392,151
예 비 비	3,649,816	3,649,816	-	-	-	3,649,816
기 타	131,910,713	131,910,713	129,563,627	-	24,292	2,322,794

- 2024 회계연도 지출액(1조 1,308억 원)은 예산현액(1조 2,047억 원)의 93.8%(2023년도 회계연도 92.3%) 수준이며, 다음 연도 이월액(418억 9,106만원)은 예산현액의 3.5%(2023년도 회계연도 4.4%), 집행잔액(175억 3,912만원)은 예산현액의 1.5%(2023년도 회계연도 1.9%) 수준임
- 다음연도 이월액 418억 9,106만원 중 명시이월 172억 3,355만원(41.1%), 사고이월 28억 4,963만원(6.8%), 계속비이월 218억 786만원(52.1%)임.
- ※ 명시이월: 자금없는 이월 1억 5,000만원 포함
- 집행잔액 175억 3,912만원 중 지출잔액 87억 6,523만원(50.0%), 보조금 정산잔액 48억 1,726만원(27.4%), 예비비 36억 4,981만원(20.8%) 등임.

다. 특별회계

□ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	정리보류액	미수납액
합 계	32,291,607	35,176,301	31,488,860	724,915	2,962,526
의료급여기금	2,330,655	2,501,040	2,501,040	-	-
지하수관리	72,440	101,033	66,872	-	34,161
발전소주변지역지원	94,123	94,714	94,714	-	-
주차장	29,794,389	32,479,514	28,826,234	724,915	2,928,365

- 미수납액은 29억 6,252만원으로 징수결정액 351억 7,630만원의 8.4%로 전년도보다 11.7% 감소하였고, 미수납액의 99%가 주차장특별회계의 주·정차위반 과태료 및 지난년도수입임.
- 미수납액 중 납세태만 27억 3,593만원(92.4%), 납기미도래 2억 2,659만원(7.6%) 등임.

□ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예산액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	20,652,825	32,291,607	19,286,303	2,992,447	1,014,590	8,998,267
의료급여기금	2,330,655	2,330,655	2,327,084	-	3,569	2
지하수관리	72,440	72,440	65,120	-	-	7,320
발전소주변지역지원	94,123	94,123	87,615	-	6,508	0
주차장	18,155,607	29,794,389	16,806,484	2,992,447	1,004,513	8,990,945

- 예산현액 322억 9,160만원 중 192억 8,630만원(59.7%)을 지출함.
- 집행잔액 89억 9,826만원(예산현액 322억 9,160만원의 27.9%)으로 예비비 88억 5,160만원(98.3%), 지출잔액 1억 4,178만원(1.5%) 등임.

라. 예비비의 결산

- 2024년도 일반회계 예비비는 예산액이 36억 4,981만원으로 지출은 없음.
- 2024년도 특별회계 예비비는 예산액이 88억 5,232만원으로 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	90	44,883,509	86	41,891,062	4	2,992,447
명시이월	48	17,342,131	47	17,233,559	1	108,572
사고이월	16	2,849,634	16	2,849,634	-	-
계속비	26	24,691,744	23	21,807,869	3	2,883,875

※ 일반회계 명시이월 중복 5건, 자금없는 명시이월액 150,000천원 포함

- 일반회계 명시이월은 사각지대 해소를 위한 CCTV 신규·보강설치 등 47건에 172억 3,355만원으로 이월 사유별로 보면 공사 및 용역 준공 시기 미도래 24건, 사업 기간 부족 및 지연 8건, 시설비 이월에 따른 부대비 이월 4건, 기타 11건이고,
- 사고이월은 전통시장 시설현대화사업(두류젊코센터 조성)등 16건에 28억 4,963만원으로 이월 사유별로 보면 공사 및 용역 준공 시기 미도래 9건, 사업 기간 부족 및 지연 3건, 시설비 이월에 따른 부대비 이월 1건, 기타 3건임.
- 계속비이월은 월성1동 복합청사 건립 등 23건에 218억 786만원임.
- 특별회계 명시이월은 송현1동 4공영주차장 조성 1건 1억 857만원이고, 계속비이월은 월배복합센터 공영주차장 조성(주차환경개선 지원사업) 등 3건에 28억 8,387만원으로 이월사유는 준공기한 미도래임.

□ 기금결산

(단위: 천원)

종류별	구분	전년도말 조성액	당해연도증감액			당해연도말 조성액
			계	조성액	사용액	
합계		33,091,539	△13,943,406	2,892,727	16,836,133	19,148,133
통합재정안정화기금 (통합계정)		444,530	60,685	60,685	-	505,215
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)		25,604,328	△15,820,854	821,959	16,642,813	9,783,474
고향사랑기금		65,651	84,911	84,911	-	150,562
식품진흥기금		127,977	25,419	119,064	93,645	153,396
자활기금		660,649	△5,647	58,219	63,866	655,002
재난관리기금		6,188,404	1,628,990	1,664,799	35,809	7,817,394
옥외광고발전기금		-	83,090	83,090	-	83,090

※ 옥외광고발전기금 2024. 1. 1. 시행

○ 2024년도 말 현재 보유하고 있는 기금은 통합재정안정화기금 등 7종임.

바. 2024 회계연도 결산분석

- 2024 회계연도 예산현액은 1조 2,370억 5,176만원(전년대비 362억 4,807만 원, 3.02%), 세입결산액은 1조 2,446억 8,683만원(대비 304억 4,854만원, 2.51%), 세출결산액은 1조 1,500억 8,716만원(대비 586억 6,847만원, 5.38%)이며 결산상잉여금은 945억 9,967만원(대비 Δ 282억 1,992만원, Δ 22.98%)임.
- 일반회계세입 예산현액은 1조 2,047억 6,016만원(대비 315억 4,166만원, 2.69%), 징수결정액은 1조 2,256억 4,007만원(대비 326억 1,203만원, 2.73%), 수납액은 1조 2,131억 9,797만원(대비 312억 2,886만원 2.64%)이고, 정리보류액은 23억 2,694만원(대비 Δ 5억 1,222만원, Δ 18.04%), 미수납액은 101억 1,514만원(대비 18억 9,539만원, 23.06%)임.
- 일반회계세출 예산현액은 1조 2,047억 6,016만원(대비 315억 4,166만원, 2.69%), 지출액은 1조 1,308억 85만원(대비 475억 4,108만원, 4.39%), 이월액은 418억 9,106만원(대비 Δ 98억 8,497만원, Δ 19.09%), 집행잔액은 175억 3,912만원(대비 Δ 48억 6,016만원, Δ 21.70%)임.
- 특별회계세입 수납액은 314억 8,886만원(대비 Δ 7억 8,032만원, Δ 2.42%), 정리보류액은 7억 2,491만원(대비 5,583만원, 8.34%), 미수납액은 29억 6,252만원(대비 Δ 3억 9,403만원, Δ 11.74%)이며, 특별회계세출 결산액은 192억 8,630만원(대비 111억 2,738만원, 136.38%), 이월액은 29억 9,244만원(대비 Δ 86억 4,633만원, Δ 74.29%), 집행잔액은 89억 9,826만원(대비 16억 669만원, 21.74%)임.
- 기금조성액은 통합재정안정화기금(재정안정화계정) 166억 4,281만원을 사용하여 전년대비 139억 4,340만원(Δ 42.14%) 감소함.
- 2024 회계연도 결산은 전년 대비 세입결산액은 362억 4,807만 원(3.02%) 증가하였고, 세출결산액은 586억 6,847만원(5.38%) 증가하였으며, 결산상 잉여금은 282억 1,992만원(Δ 22.98%) 감소하였음. 이에 따라 세입에 비해 세출이 큰폭으로 증가하였음.

- 일반회계 수납액은 전년 대비 312억 2,886만원(2.64%) 증가하였고, 정리보류액은 5억 1,222만원(△18.04%) 감소하였으며, 미수납액은 18억 9,539만원(23.06%) 증가했음. 이에 따라 정리보류액의 지속적인 징수노력이 필요함.
- 일반회계 지출액은 전년 대비 475억 4,108만원(4.39%) 증가했고, 이월액은 98억 8,497만원(△19.09%) 감소, 집행잔액은 48억 6,016만원(△21.70%) 감소하여, 지출액은 증가하고 이월액 및 집행잔액은 감소하였음.
- 특별회계 수납액은 전년 대비 7억 8,032만원(△2.42%) 감소하였고, 정리보류액은 5,583만원(8.34%) 증가했고, 미수납액은 3억 9,403만원(△11.74%) 감소했음. 향후 정리보류액 대한 지속적인 징수노력이 필요할 것으로 사료됨.
- 특별회계 결산액은 전년 대비 111억 2,738만원(136.38%) 증가, 이월액은 86억 4,633만원(△74.29%) 감소하였으며, 집행잔액은 16억 669만원(21.74%) 증가하여 계획에 따른 적절한 사업집행이 필요할 것으로 사료됨.
- 일반회계 이월사업은 전년 대비 건수는 18건(△17.31%), 금액은 98억 8,497만원(△19.09%) 감소하였으나, 계속비이월 건수는 5건(27.78%) 증가하였음.

4. 복지문화위원회 소관 결산 검토의견

가. 일반회계 기준, 위원회 소관

(단위: 천원, %)

구 분	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	지출률 ㉡/㉠	차년도 이월액 ㉢	이월률 ㉢/㉠	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 마/가-나 -다-라	불용률 마/가
구 전체	1,204,760,161	1,130,800,859	93.86%	41,891,062	3.48%	14,529,120	17,539,120	1.46%
위원회	851,827,801	825,766,811	96.94%	10,102,729	1.19%	13,527,463	2,430,798	0.29%
복지증진국	797,886,545	776,113,922	97.27%	7,262,417	0.91%	12,727,721	1,782,485	0.22%
복지정책과	141,819,710	138,639,009	97.76%	1,864,063	1.31%	1,146,183	170,455	0.12%
어르신 장애인과	404,084,706	391,880,174	96.98%	5,398,354	1.34%	6,221,930	584,248	0.14%
아동가족과	193,028,876	187,785,128	97.28%	-	0.00%	4,338,312	905,436	0.47%
행복나눔과	57,130,132	56,027,629	98.07%	-	0.00%	1,017,550	84,953	0.15%
위 생 과	1,823,121	1,781,982	97.74%	-	0.00%	3,746	37,393	2.05%
문화환경국	24,036,971	20,689,909	86.08%	2,840,312	11.82%	242,837	263,913	1.10%
문화관광과	10,820,232	9,243,864	85.43%	1,369,387	12.66%	28,377	178,604	1.65%
체육청소년과	13,216,739	11,446,045	86.60%	1,470,925	11.13%	214,460	85,309	0.65%
보건소	29,904,285	28,962,980	96.85%	-	0.00%	556,905	384,400	1.29%
보건행정과	13,500,471	12,844,352	95.14%	-	0.00%	381,055	275,064	2.04%
건강증진과	15,722,195	15,468,208	98.38%	-	0.00%	175,850	78,137	0.50%
성서보건 지소	681,619	650,420	95.42%	-	0.00%	-	31,199	4.58%

- 복지문화위원회 일반회계 예산현액은 8,518억 2,780만원(742억 8,230만원 대비 △ 9.55%p)임
 - 지출액 8,257억 6,681만원 중 복지증진국 7,761억 1,392만원(93.99%), 문화환경국 206억 8,990만원(2.51%), 보건소 289억 6,298만원(3.51%)임
 - 보조금 반납금은 135억 2,746만원으로 대비 5억 3,795만원(4.14%) 증가
 - 이월액은 101억 272만원으로 대비 6억 791만원(△5.68%) 감소

나. 일반회계 기준 위원회 이월 결산 현황

(단위: 천원, %)

구 분		예산현액	지출액	지출률	이월액	이월률
구 전체	2023	1,173,218,500	1,083,259,772	92.33%	51,776,035	4.41%
	2024	1,204,760,161	1,130,800,859	93.86%	41,891,062	3.48%
위원회	2023	777,545,498	751,391,801	96.64%	10,710,641	1.38%
	2024	851,827,801	825,766,811	96.94%	10,102,729	1.19%
복지증진국	2023	716,256,909	694,212,825	96.92%	9,119,197	1.27%
	2024	797,886,545	776,113,922	97.27%	7,262,417	0.91%
복지정책과	2023	161,407,372	155,784,483	96.52%	423,687	0.26%
	2024	141,819,710	138,639,009	97.76%	1,864,063	1.31%
어르신 장애인과	2023	362,363,237	351,536,940	97.01%	8,120,359	2.24%
	2024	404,084,706	391,880,174	96.98%	5,398,354	1.34%
아동가족과	2023	172,979,023	167,964,552	97.10%	565,151	0.33%
	2024	193,028,876	187,785,128	97.28%	0	0.00%
행복나눔과	2023	17,619,103	17,114,827	97.14%	10,000	0.06%
	2024	57,130,132	56,027,629	98.07%	0	0.00%
위생과	2023	1,888,174	1,812,023	95.97%	0	0.00%
	2024	1,823,121	1,781,982	97.74%	0	0.00%
문화환경국	2023	21,746,751	19,730,065	90.73%	1,591,444	7.32%
	2024	24,036,971	20,689,909	86.08%	2,840,312	11.82%
문화관광과	2023	11,468,382	10,059,730	87.72%	1,116,329	9.73%
	2024	10,820,232	9,243,864	85.43%	1,369,387	12.66%
체육청소년과	2023	10,278,369	9,670,335	94.08%	475,115	4.62%
	2024	13,216,739	11,446,045	86.60%	1,470,925	11.13%
보건소	2023	39,541,838	37,448,911	94.71%	0	0.00%
	2024	29,904,285	28,962,980	96.85%	0	0.00%
보건행정과	2023	17,838,161	15,974,466	89.55%	0	0.00%
	2024	13,500,471	12,844,352	95.14%	0	0.00%
건강증진과	2023	20,996,331	20,802,943	99.08%	0	0.00%
	2024	15,722,195	15,468,208	98.38%	0	0.00%
성서보건지소	2023	707,346	671,502	94.93%	0	0.00%
	2024	681,619	650,420	95.42%	0	0.00%

□ 부서별 이월결산 세부현황

(단위: 천원, 건)

구분	합계	복지정책	어르신 장애인과	문화관광과	체육 청소년과
합 계	10,102,729 (20)	1,864,063 (1)	5,398,354 (7)	1,369,387 (6)	1,470,925 (6)
명시이월	2,248,075 (12)		306,500 (3)	470,650 (3)	1,470,925 (6)
사고이월	73,000 (2)		13,000 (1)	60,000 (1)	
계 속 비	7,781,654 (6)	1,864,063 (1)	5,078,854 (3)	838,737 (2)	

○ 복지문화위원회 이월액(101억 272만원) 중 어르신장애인과 53.43%(53억 9,835만원), 복지정책과 18.45%(18억 6,406만원), 체육청소년과 14.56%(14억 7,092만원), 문화관광과 13.55%(13억 6,938만원)를 차지함.

○ 전체 이월액은 전년대비 98억 8,497만원(△19.09%) 감소함. 복지문화위원회 이월액은 101억 272만원(대비 △6억 791만원, △5.68%), 복지정책과 18억 6,406만원(전년대비 14억 4,037만원, 339.96%), 어르신장애인과 53억 9,835만원(대비 △27억 2,200만원, △33.52%), 문화관광과 13억 6,938만원(대비 2억 5,305만원, 22.67%), 체육청소년과 14억 7,092만원(9억 9,581만원, 209.59%)임.

※ 복지정책과 보훈회관 건립사업 계속비이월 18억 6,406만원

※ 어르신장애인과 명시이월 3건은 경로당 활성화 지원 3억 650만원, 사고이월 1건은 코로나19 사망자 장례비용 1억 3,000만원, 계속비이월 3건 월배복합센터건립 50억 7,885만원

※ 문화관광과 명시이월 3건은 선사시대로 조성 1건 1억 4,387만원, 매장문화재 유존지역 정보 고도화 1건 4,377만원, 종교문화시설 건립(임휴사 개방형 명상센터) 1건 2억 8,300만원, 사고이월 1건은 문화재보수정비 6,000만원, 계속비이월 2건은 달성습지 에코전망대 건립 1건 3억 3,658만원, 달빛천체과학관 건립 1건 5억 214만원

※ 체육청소년과 명시이월 6건은 월배국민체육센터 확장 3건 10억 3,937만원, 용산역 인공암벽장 조성 3건 4억 3,155만원

다. 일반회계기준 집행잔액 결산 현황

(단위: 천원, %)

구 분	2024년도			2023년도		
	예산현액	집행잔액	불용률	예산현액	집행잔액	불용률
구 전체	1,204,760,161	17,539,120	1.46%	1,173,218,500	22,399,286	1.91%
위원회	851,827,801	2,430,798	0.29%	777,545,498	2,453,546	0.32%
복지증진국	797,886,545	1,782,485	0.22%	716,256,909	1,538,313	0.21%
복지정책과	141,819,710	170,455	0.12%	161,407,372	248,786	0.15%
어르신 장애인과	404,084,706	584,248	0.14%	362,363,237	372,416	0.10%
아동가족과	193,028,876	905,436	0.47%	172,979,023	804,625	0.47%
행복나눔과	57,130,132	84,953	0.15%	17,619,103	41,567	0.24%
위생과	1,823,121	37,393	2.05%	1,888,174	70,919	3.76%
문화환경국	24,036,971	263,913	1.10%	21,746,751	240,396	1.11%
문화관광과	10,820,232	178,604	1.65%	11,468,382	210,283	1.83%
체육청소년과	13,216,739	85,309	0.65%	10,278,369	30,113	0.29%
보건소	29,904,285	384,400	1.29%	39,541,838	674,837	1.71%
보건행정과	13,500,471	275,064	2.04%	17,838,161	565,096	3.17%
건강증진과	15,722,195	78,137	0.50%	20,996,331	73,897	0.35%
성서보건지소	681,619	31,199	4.58%	707,346	35,844	5.07%

- 복지문화위원회 집행잔액규모(24억 3,079만원) 중 복지증진국 73.33%(17억 8,248만원), 보건소 15.81%(3억 8,440만원), 문화환경국 10.86%(2억 6,391만원)이 각각 발생함.
- 전년 대비 전체 불용률은 $\Delta 0.45\% \text{p}$ ($\Delta 48$ 억 6,016만원), 복지문화위원회는 $0.03\% \text{p}$ ($\Delta 2,274$ 만원) 감소, 복지증진국 $0.01\% \text{p}$ (2억 4,417만원) 증가, 문화환경국 $0.01\% \text{p}$ (2,351만원, 집행잔액 증가) 감소, 보건소 $0.42\% \text{p}$ ($\Delta 2$ 억 9,043만원) 감소함.
- 특히, 복지정책과는 전년 대비 불용률 $0.03\% \text{p}$ ($\Delta 7,833$ 만원), 문화관광과는 대비 불용률 $0.18\% \text{p}$ ($\Delta 3,167$ 만원) 각각 감소하였고, 체육청소년과는 대비 불용률 $0.36\% \text{p}$ (5,519만원) 증가함.
- 위생과는 전년 대비 불용률 $1.71\% \text{p}$ ($\Delta 3,352$ 만원) 감소했으며, 행복나눔과는 대비 불용률은 0.09% 감소했으나 불용액은 4,338만원 증가함.

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	집행잔액
2024	2,330,655	2,330,655	2,327,084	0	3,569	2
2023	2,523,733	2,523,733	2,229,204	0	294,528	1

- 의료급여기금 예산현액은 전년대비 1억 9,307만원(△7.65%) 감소, 지출액 9,788만원(4.39%) 증가하여 집행률은 11.52%p 증가함.
- 보조금 반납액은 전년대비 2억 9,095만원(△98.79%) 감소, 보조금 반납률은 11.52%p 감소함.

□ 기금결산 현황

(단위: 천원)

종류별	구 분	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
			계	조성액	사용액	
식품진흥기금	2024	127,977	25,420	119,065	93,645	153,397
	2023	90,974	37,003	152,781	115,778	127,977
자활기금	2024	660,649	△5,647	58,219	63,866	655,002
	2023	617,860	42,789	57,459	14,670	660,649

- 식품진흥기금 연도말 조성액은 1억 5,339만원으로 전년 대비 2,542만원(19.86%) 증가, 사용액은 대비 2,213만원(△19.12%) 감소함. 2024년도 사용액 중 비용자성 사업비 5,832만원(62.29%), 기타지출 3,531만원(37.71%)임.
- 자활기금 연도말 조성액은 6억 5,500만원으로 전년 대비 564만원(△0.85%) 감소, 사용액은 대비 6,386만원(335.35%) 증가함. 2024년도 사용액 전액 비용자성 사업비임.

마. 달서문화재단 집행 현황

□ 달서문화재단 세입세출 현황

(단위: 천원, %)

구 분	2024년도				2023년도			
	세입	세출	이월금 순세계	이월률 집행률	세입	세출	이월금 순세계	이월률 집행률
합계	8,302,509	7,741,780	382,392	4.94%	7,843,723	7,479,610	191,891	2.57%
			178,337	93.25%			172,222	95.36%
문화 정책실	1,791,621	1,612,275	1,009	0.06%	1,743,231	1,568,270	2,740	0.17%
			178,337	89.99%			172,221	89.96%
달서 아트센터	4,708,753	4,396,050	312,703	7.11%	4,552,541	4,484,967	67,574	1.51%
			-	93.36%			-	98.52%
달서가족 문화센터	1,802,135	1,733,455	68,680	3.96%	1,547,951	1,426,373	121,577	8.52%
			-	96.19%			1	92.15%

○ 달서문화재단 세출액은 전년대비 2억 6,217만원(3.51%) 증가

- 문화정책실(4400만원, 281%), 달서아트센터(△8,891만원, △1.98%), 달서가족문화센터(3억 708만원, 21.53%)

○ 이월금과 순세계잉여금은 각각 대비 1억 9,050만원(99.28%), 611만원(3.55%) 증가

○ 전년대비 이월률 2.37%p 증가, 집행률 2.11%p 감소. 다만, 달서가족문화센터의 이월률은 4.56%p 감소, 집행률은 4.04%p 증가

□ 달서문화재단 사업비 및 운영비 현황

(단위: 천원, %)

구 분	2024년도				2023년도			
	세출	운영비	위탁 사업비	운영비 비중	세출	운영비	위탁 사업비	운영비 비중
합계	7,741,780	7,274,202	412,578	93.96%	7,479,610	6,729,176	706,434	89.97%
문화 정책실	1,612,275	1,457,284	99,991	90.39%	1,568,270	1,486,750	37,520	94.80%
달서 아트센터	4,396,050	4,191,047	205,003	95.34%	4,484,967	3,909,890	575,077	87.18%
달서가족 문화센터	1,733,455	1,625,871	107,584	93.79%	1,426,373	1,332,536	93,837	93.42%

○ 전년대비 운영비 5억 4,502만원(8.10%) 증가, 위탁사업비 2억 9,385만원 (△41.60%) 감소

○ 전년대비 운영비 비중 3.99%p 증가, 특히 달서아트센터 8.16%p 증가하여 운영비 비중이 높아지고 있음.

바. 성과지표 달성현황

□ 달성률 100% 미만인 사업

(단위: 개, %)

부 서	성과지표명	측정산식(방법)	달성률
아동가족과	셋째아이상 출산축하금 지원 대상자 수	셋째아이상 출산축하금 지원 대상자 수	90.8%
	출산축하금 지원 대상자 수	출산축하금 지원 대상자 수	92.5%
	중학생 입학준비금 지원 대상자 수	학생 입학준비금 지원 대상자 수	94.4%

- 아동가족과의 출산축하금 지원사업은 출산에 대한 부정적 인식 및 출생 가정의 경제적 부담 등으로 인한 출산율 저하로 지원대상 감소에 기인함.
- 출산율을 높이기 위한 새롭고 다양한 출산장려 정책 모색 및 출산 가정의 경제적 부담 경감을 위한 지속적 지원사업 추진 및 예산 확보가 필요함.

□ 달성률 160% 초과 사업

(단위: 개, %)

부 서	성과지표명	측정산식(방법)	달성률
복지정책과	저소득층 학생교육비 신청·조사 건수	전년도 신청건수 대비 목표 산정(약 10%감소 추세)	251%
아동가족과	디딤씨앗 통장적립 이동수	디딤씨앗통장 실적립계좌 이동수	272%
	아이돌봄지원 이용 이동수	아이돌봄서비스 연계 이동수	168%
	결혼공감토크 참여자 수	당해연도 공감토크 참여자 수	200%
문화관광과	국공립어린이집 확충	당해연도 확충 개소수	200%

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

사. 2024 회계연도 복지문화위원회 결산 종합 의견

- 복지문화위원회 소관 2024 회계연도 예산현액은 8,518억 2,780만원으로 전년대비 742억 8,230만원(9.55%) 증가하여 전체예산 증가액 315억 4,166만원 (2.69%)보다 많음.
- 전년대비 각 부서별로 예산현액은 어르신장애인과 417억 2,146만원 (11.51%) 증가, 아동가족과 200억 4,985만원(11.59%), 행복나눔과 395억 1,102만원(224.25%) 증가, 복지정책과 195억 8,766만원(△12.14%), 보건행정과 43억 3,769만원(△24.32%), 건강증진과 52억 7,413만원(△25.12%) 감소함.
- 구 전체 불용률은 1.46%(대비 △0.45%p, △48억 6,016만원)로 복지문화위원회 0.29%(대비 △0.03%p, △2,274만원)에 비해 1.17%p 높음. 각 부서별로 살펴보면, 복지정책과 0.03p%(△7,833만원), 위생과 1.71p%(△3,352만원), 문화관광과 0.18p%(△3,167만원), 보건행정과 1.13p%(△2억 9,043만원, 성서보건지소 0.49p%(△464만원) 감소하고, 어르신장애인과 0.04p%(2억 1,183만원), 체육청소년과 0.36p%(5,519만원) 증가함.
- 구 전체 이월률은 3.48%(대비 △0.93%p, △98억 8,497만원)로 복지문화위원회 1.19%(대비 △0.19%p, △6억 791만원)에 비해 2.29%p 높음. 복지문화위원회 명시이월 12건(22억 4,807만원), 사고이월 2건(7,300만원), 계속비이월 6건 (77억 8,165만원)임.
- 부서별 이월률은 복지정책과 1.31%(대비 1.05%p, 14억 4,037만원), 문화관광과 12.66%(대비 2.93%p, 2억 5,305만원), 체육청소년과 11.13%(대비 6.51%p, 9억 9,581만원) 증가하였으나 전체적으로 감소함. 이월비 중 명시이월비 비중은 22.25%, 계속비이월 77.03%로 계속비이월 비중이 높음
- 달서문화재단 세출액은 77억 4,178만원(대비 2억 6,217만원, 3.51%)로 집행률은 93.25%(대비 △2.11%p), 이월률은 4.94%(대비 2.37%p)임. 다만, 달서아트센터의 이월률은 7.11%(대비 5.60%p)로 증가하고, 집행률은 93.36%(△5.16%p)로 감소함.

- 이에 따라 달서구 2024 회계연도 결산에서 예산현액은 1조 2,047억원으로 전년대비 315억 4,166만원(2.69%) 증가하고 지출액은 1조 1,308억원으로 전년대비 475억 4,108만원(4.39%) 증가하였으며, 불용률과 이월률은 전년대비 각각 0.45%p, 0.93%p 감소하는 등 재정효율성은 증가하였음.
- 다만, 이월금이 418억 9,106만원(대비 △98억 8,497만원, △19.09%)으로 줄었으나, 명시이월금은 172억 3,355만원(대비 48억 3,502만원, 39.00%)로 증가하여 향후 예산을 수립·집행할 때 예산 규모를 반영하여 예산집행의 필요성과 긴급성 등을 고려할 필요가 있음. 또한 세입 중 정리보류액이 23억 2,694만원(대비 △5억 1,222만원, △18.04%)으로 감소하였으나 향후 조세채권 확보에 지속적인 노력이 필요할 것으로 사료됨.

[참고자료]

《 2024 회계연도 결산요지 》

1. 세입·세출 결산

(단위: 억원)

회계별	세입결산액 ㉠	세출결산액 ㉡	결산상 잉여금 ㉢=㉠-㉡
합 계	12,447	11,501	946
일반회계	12,132	11,308	824
특별회계	315	193	122

결산상 잉여금						
회계별	계 ㉣	명시이월	사고이월	계속비이월	보조금 실제반납금	순세계 잉여금
합 계	946	172	28	247	142	357
일반회계	824	171	28	218	142	265
특별회계	122	1	-	29	-	92

※ 전년대비 세입액 305억원(2.5%) 증가, 세출액 587억원(5.4%) 증가, 순세계잉여금 85억원(19.2%) 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)
2024	16,636	347	16,289	10,900	10,956	(56)
2023	16,532	367	16,165	10,029	10,329	(300)
증감	104	(20)	124	871	627	244

☞ 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	2024년				2023년			
	일반회계	기타 특별회계	기금	계	일반회계	기타 특별회계	기금	계
합 계	341	6	-	347	357	10	-	367
유동부채	150	-	-	150	162	4	-	166
장기차입부채	-	-	-	-	-	-	-	-
기타 비유동부채	191	6	-	197	195	6	-	201

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