

2024 회계연도 결산 승인의 건 예비심사보고서

2025. 6. 13.

운영위원회

I. 심사경과

- 안 건 명: 2024 회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2025. 5. 27.
- 회부일자: 2025. 5. 27.
- 상정 및 의결: 제312회 달서구의회 제1차 정례회 제1차 운영위원회(2025. 6. 13.)

II. 법령근거

- 「지방자치법」 제150조(결산)
- 「지방자치법 시행령」 제82조(결산 승인)부터 제84조(결산 검사 사항)까지
- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행)부터 제19조(결산상 잉여금의 처리)까지
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 제12조(결산서의 작성) 및 제14조(결산서 첨부서류의 제출 및 작성 등)

III. 2024 회계연도 결산 개요(區총괄)

□ 총괄

(단위: 천원)

회계별	예산액	예산현액	세입결산액 (가)	세출결산액 (나)	결산상 잉여금 (가)-(나)
계	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	20,652,825	32,291,607	31,488,860	19,286,303	12,202,557

※ 결산상잉여금 세부내역

(단위: 천원)

회 계 별	계	이월액				보 조 금 실제반납액	순 세 계 잉 여 금
			명시이월	사고이월	계속비이월		
합 계	94,599,675	44,883,509	17,342,131	2,849,634	24,691,744	14,134,058	35,732,107
일반회계	82,397,117	41,891,062	17,233,559	2,849,634	21,807,869	14,119,468	26,536,587
특별회계	12,202,557	2,992,447	108,572		2,883,875	14,590	9,195,520

※ 일반회계 다음연도 이월액에는 자금없는 이월(명시이월 150,000천원)이 포함.

※ 순세계잉여금에서는 자금없는 이월(명시이월 150,000천원)을 제외함

○ 2024회계연도 세입·세출 결산 총 규모는

- 예산현액: 1조 2,370억 5,176만 원(전년 이월비 634억 1,481만원 포함)
- 세입결산액(수납액): 1조 2,446억 8,683만 원(예산현액의 100.62%)
- 세출결산액(지출액): 1조 1,500억 8,716만 원(세입의 92.40%)
- 결산상잉여금(=차년도이월): 945억 9,967만 원
 - 이월액: 4487억 8,350만 원(일반회계 자금없는 이월, 명시이월 1억 5,000만 원 포함)
 - 보조금 실제반납액: 141억 3,405만 원
 - 순세계잉여금: 357억 3,210만 원

※ 결산상잉여금에는 자금없는 이월 1억 5,000만 원 미포함, 이월액에만 포함

IV. 2024 회계연도 결산 개요(의회사무국)

1. 세입결산(일반회계)

(단위: 원)

구 분	예산현액	징수 결정액	수납액	정리 보류액	미수납액	2023 수납액
합 계	-	327,250	327,250	-	-	-
세외수입	-	327,250	327,250	-	-	11,177,244
경상적세외수입	-	400	400	-	-	114,497
이자수입	-	400	400	-	-	-
임시적세외수입	-	326,850	326,850	-	-	11,062,747
기타수입	-	326,850	326,850	-	-	-

※ 의회사무국은 특별회계는 없으며 일반회계 세입은 세외수입이 있고, 지방세, 지방교부세, 조정교부금, 보조금, 보전수입 등 및 내부거래 수입은 없음

- 세외수입 32만 7,250원 중 경상적 세외수입(이자수입)은 400원, 임시적세외수입(기타수입)은 직원 연가보상비, 시간외근무수당 과지급분 환수 등 32만 6,850원임
- 2023 회계연도 임시적세외수입 1,106만 2,747원 중 공용차량 매각대금 1,080만 원이 포함됨.

2. 세출결산(일반회계)

(단위: 천원)

구 분	예산액	예산현액 ㉑	세출결산액 ㉒	다음연도 이월액	집행잔액 (㉑-㉒)	집행률 (%)
2024년	4,334,713	4,334,713	4,216,122	39,153	79,438	97.26
2023년	4,103,364	4,103,364	3,945,528	0	157,836	96.15
2024 전년대비	231,349 5.64%	231,349 5.64%	270,594 6.86%	39,153	△78,398 △49.67%	1.11%p
2022년	3,212,919	3,212,919	3,115,586	0	97,333	96.97

※ 의회사무국 지출액은 달서구 일반회계 세출 결산액(1,130,800,859천원)의 0.37%

- 의회사무국 소관 2024 회계연도 지출액은 42억 1,612만 원으로 집행률은 97.26%임. 전년대비 예산현액은 2억 3,134만 원(5.64%) 증가했고, 세출결산액은 2억 7,059만원(6.86%) 증가함.

3. 세출결산(일반회계) 주요내역

(단위: 천원)

구 분	예산현액	세출 결산액	다음연도 이월액	집행잔액	집행률(%)		
					2024	2023	변동(p)
합 계	4,334,713	4,216,122	39,153	79,438	97.26	96.15	1.11
의회업무 추진 지원	1,535,306	1,453,057	39,153	43,096	94.64	94.93	△0.29
윤리심사자문위원회 운영	1,900	280	-	1,620	14.74	0.00	14.74
의정활동 홍보 및 기록	161,326	160,195	-	1,131	99.3	96.97	2.33
회의장의 관리 및 운영	41,731	41,144	-	587	98.59	97.64	0.95
합리적인 인사행정	3,298	2,623	-	675	79.53	85.42	△5.89
의회 발전 교육 및 교류	244,200	226,328	-	17,872	92.68	93.46	△0.78
인력운영비(의회사무국)	2,253,855	2,242,372	-	11,483	99.49	97.83	1.66
기본경비(의회사무국)	93,097	90,123	-	2,974	96.81	82.51	14.3

- 의회업무 추진 지원은 의정활동비, 월정수당, 의정운영공통경비, 의회운영업무추진비 등으로 14억 5,305만 원 지출함. 명시이월액 3,915만 원은 가구제작에 필요한 소요 기간 확보를 위한 이월임.
- 윤리심사자문위원회 운영으로 28만 원 지출함.
- 의정활동 홍보 및 기록은 의정 영상뉴스 제작, 상임위원회 의정활동 홍보영상 제작, 의회 로비 의정홍보영상 TV 위탁운영, 의회보 발간 등으로 1억 6,019만 원 지출함.
- 회의장의 관리 및 운영은 회의장 관리, 본회의장 프롬프터 및 프롬프터 노트북 구입 등 4,114만 원 지출함.
- 합리적인 인사행정은 공무원임용 면접시험 수당 등 인사 관련 사무관리비로 262만 원 지출함.
- 의회 발전 교육 및 교류는 의원 국내·외 연수 및 타시도 비교견학, 수행직원 경비, 의원역량개발비 등으로 2억 2,632만 원 지출함
- 인력운영비는 의회사무국 직원 인건비로 22억 4,237만 원 지출함.
- 기본경비는 의회사무국 운영에 따른 일반운영비로 9,012만 원 지출함.

4. 세출예산(일반회계) 집행잔액

(단위: 천원)

연도별	예산현액	집행잔액	원 인 별				
			집행사유 미발생	예산절감	지출잔액	보조금 정산잔액	예비비
2024년	4,334,713	79,438	-	904	78,534	-	-
2023년	4,103,364	157,836	-	11,307	146,529	-	-
전년대비	231,349	△78,398	-	△10,403	△67,995	-	-
2022년	3,212,919	97,333	-	18,707	78,626	-	-

- 의회사무국의 2023회계연도 세출예산(일반회계) 집행잔액은 7,853만 원으로 예산현액 대비 1.83%이며 예산절감액 90만 원(1.14%), 지출잔액 7,853만원 (98.86%)임.

5. 부서성과

(단위: 천원)

정책목표	성과지표	측정산식	성과지표달성현황		
			목표	실적	달성률
효율적인 의정활동 지원으로 주민과 함께하는 열린 의회를 운영한다.	의정활동지원	지원횟수	110	110	100%
	의원교육 및 교육운영	운영횟수	20	20	100%

- 성과지표인 의정활동지원, 의원교육 및 교육운영은 각각 목표인 110회와 20회를 달성하여 달성률 100%를 보이고 있음.

(단위: 천원)

구분	전년도 예산액	본예산	제1회 추경	제2회 추경	제3회 추경	본예산 변동액	집행잔액
합계	4,031,174	4,418,817	4,426,267	4,551,578	4,334,713	△84,104	79,438
의회업무 추진 지원	1,475,535	1,393,146	1,398,296	1,507,439	1,535,306	142,160	43,096
윤리심사자문위원회 운영	2,000	-	-	-	1,900	△100	1,620
의정활동 홍보 및 기록	165,194	-	-	-	161,326	△17,114	1,131
회장의 관리 및 운영	80,930	-	-	-	41,731	1,367	587
합리적인 인사행정	8,682	-	-	-	3,298	△4,384	675
의회 발전 교육 및 교류	351,116	-	-	-	244,200	△147,400	17,872
인력운영비(의회사무국)	1,847,447	-	-	2,304,489	2,253,855	△38,634	11,483
기본경비(의회사무국)	100,270	113,096	115,396	119,564	93,097	△19,999	2,974

- 본예산 대비 제3회 추경 변동액은 의회업무 추진 지원 1억 4,216만 원(10.20%) 증가, 의회 발전 교육 및 교류 1억 4,740만 원(37.64%) 감소, 기본경비 1억 9,99만 원(17.68%) 감소 등 본예산안 수립에 신중할 필요가 있음.
- 부서성과와 예산편성·집행을 살펴볼 때, 예산 삭감에도 성과지표 달성이 가능한 것은 성과지표를 과소하게 책정했거나, 성과지표 달성에 예산이 수반되지 않은 것으로 구체적인 측정산식의 제시가 필요한 것으로 보임.

V. 전문위원 검토의견(전문위원 이용재)

- 의회사무국 소관 2024 회계연도 일반회계 징수결정액은 32만 7,250원이고, 세출예산 현액은 43억 3,471만 원으로 42억 1,612만 원을 집행하였으며, 이는 달서구 일반회계 세출 결산액(1조 1,308억 85만 원)의 0.37%를 차지함.
 - 전년 대비 예산현액은 2억 3,134만 원(5.64%), 세출결산액은 2억 7,059만 원(6.86%) 증가하여 집행잔액은 7,839만 원(49.67%) 감소하였고, 집행률은 1.11%p 증가한 97.26%임.
 - 각 단위별 전년 대비 집행률을 살펴보면 의회업무 추진 지원(94.64%)은 0.29%p, 합리적 인사행정(79.53%)은 5.89%p, 의회발전교육 및 교류(92.68%)는 0.78%p 감소하였고, 기본경비(96.81%)는 14.3%p 증가함.
- ※ 명시이월액(3,915만 원)은 상임위원회실 가구 제작에 소요기간 부족으로 이월

- 부서성과에서 성과지표 2개는 각각 100%를 달성하고 있으나, 3차례에 걸친 추경을 통해 의회업무 추진 지원(1억 4,216만 원)이 증액되고, 의정활동 홍보 및 기록(1,711만 원)과 의회발전교육 및 교류(1억 4,740만 원)가 감액되었음을 고려할 때 향후 성과지표 및 측정산식 조정 필요가 있는 것으로 사료됨.
- 2024 회계연도 예산 집행률이 개선(1.11%p)되고, 집행잔액 또한 감소(7,839만 원, 49.67%)하는 등 효율성은 제고되었으나, 일부 단위에서 추경을 통한 변동액이 과도하고, 성과지표가 과소하게 책정된 것으로 보여 향후 예산 편성에 보다 신중을 기하고, 현실적인 성과지표를 목표로 세울 필요가 있을 것으로 판단됨.

VI. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

VII. 심사결과: 원안가결

2024 회계연도 결산 승인의 건 예비심사보고서

2025. 6. 13.

기획재경위원회

1. 심사경과

- 안 건 명: 2024 회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2025. 5. 27.(화)
- 회부일자: 2025. 5. 27.(화)
- 상 정: 제312회 달서구의회 제1차 정례회 제1차~4차 기획재경위원회
- 의 결: 제312회 달서구의회 제1차 정례회 제4차 기획재경위원회(2025. 6. 13.)

2. 근거법령

- 「지방자치법」 제150조(결산)
- 「지방자치법 시행령」 제82조(결산 승인)부터 제84조(결산 검사 사항)까지
- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행)부터 제19조(결산상 잉여금의 처리)까지
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 제12조(결산서의 작성) 및 제14조(결산서 첨부서류의 제출 및 작성 등)
- 「지방자치단체 기금관리 기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

3. 기획재경위원회 소관

가. 일반회계 세입결산(지방세 및 세외수입)

(단위: 천원)

구 분	세입종별	예산현액 (가)	장수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정리보류액	미수납액	비 율	
							부과율 (다가)	징수율 (다나)
구 전 체	소계	198,842,593	210,813,609	198,384,539	2,326,947	10,102,123	99.8%	94.1%
	지방세	153,619,393	158,972,725	153,614,542	504,102	4,854,081	100.0%	96.6%
	세외	45,223,200	51,840,884	44,769,997	1,822,845	5,248,042	99.0%	86.4%
기획재경위원회	소계	172,596,731	182,603,308	172,469,995	2,326,904	7,806,409	99.9%	94.5%
	지방세	153,619,393	158,972,725	153,614,542	504,102	4,854,081	100.0%	96.6%
	세외	18,977,338	23,630,583	18,855,453	1,822,802	2,952,328	99.4%	79.8%
청렴감사실	세외	383	384	384	-	-	100.3%	100.0%
기획경제국	소계 (세외)	388,308	408,202	407,531	-	671	105.0%	99.8%
기획전략과	세외	40,422	40,512	40,512	-	-	100.2%	100.0%
디지털정보과	세외	41,410	41,521	41,521	-	-	100.3%	100.0%
홍보미디어과	세외	1,500	2,118	2,118	-	-	141.2%	100.0%
일자리지원과	세외	74,641	74,689	74,689	-	-	100.1%	100.0%
경제지원과	세외	230,335	249,362	248,691	-	671	108.0%	99.7%
행정교육국	소계	172,208,040	182,194,722	172,062,080	2,326,904	7,805,738	99.9%	94.4%
	지방세	153,619,393	158,972,725	153,614,542	504,102	4,854,081	100.0%	96.6%
	세외	18,588,647	23,221,997	18,447,538	1,822,802	2,951,657	99.2%	79.4%
총무과	세외	140,036	156,382	156,382	-	-	111.7%	100.0%
평생교육과	세외	318,555	1,038,756	319,051	-	719,705	100.2%	30.7%
종합민원과	세외	688,779	691,022	685,461	-	5,561	99.5%	99.2%
세 무 과	지방세	153,619,393	158,972,725	153,614,542	504,102	4,854,081	100.0%	96.6%
	세외	9,108	9,634	9,634	-	-	105.8%	100.0%
징 수 과	세외	14,360,630	17,990,221	13,941,028	1,822,802	2,226,391	97.1%	77.5%
회계과	세외	3,071,539	3,335,982	3,335,982	-	-	108.6%	100.0%

- 2024회계연도 기획재경위원회 지방세 실제수납액은 1,536억 1,454만원으로 전년도 보다 37억 664만원 증가되었으며, 정리보류액은 5억 410만원, 미수납액은 48억 5,408만원임.
 - 징수결정액 대비 징수율은 96.6%이며, 예산현액 대비 부과율은 100%로 비교적 양호한 상태임.
 - 미수납액 48억 5,408만원은 징수결정액의 3.05%로 납세태만, 자금압박, 납기미도래, 소송계류, 무재산 등임.
- 세외수입 실제수납액은 188억 5,545만원으로 전년도 보다 7,711만원이 증가하였으며, 정리보류액은 18억 2,280만원, 미수납액은 29억 5,233만원임.
 - 위원회 소관 대부분의 부서에서 100%에 가까운 징수율을 보이고 있으나, 낮은 징수율을 보이고 있는 부서는 평생교육과 30.7%, 징수과 77.5%임.

나. 일반회계 세출결산

(단위: 천원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	지출률 (내가)	다음연도 이월액 (다)	이월률 (대가)	보조금 반납액 (라)	집행잔액 (마+가-나 다라)	불용률 (매가)
구 전체	1,204,760,161	1,130,800,859	93.9%	41,891,062	3.5%	14,529,120	17,539,120	1.5%
기획재경 위원회	194,243,351	177,645,781	91.5%	9,730,412	5.0%	380,940	6,486,218	3.3%
청렴감사실	356,833	350,301	98.2%	-	0.0%	-	6,532	1.8%
기획경제국	52,005,635	42,066,765	80.9%	5,073,983	9.8%	307,714	4,557,173	8.8%
기획전략과	19,336,941	15,239,248	78.8%	-	0.0%	-	4,097,693	21.2%
디지털정보과	10,251,479	9,273,120	90.5%	800,000	7.8%	33,528	144,831	1.4%
홍보미디어과	1,066,696	1,064,119	99.8%	-	0.0%	-	2,577	0.2%
일자리지원과	10,134,510	9,847,301	97.2%	194,169	1.9%	80,351	12,689	0.1%
경제지원과	11,216,009	6,642,977	59.2%	4,079,814	36.4%	193,835	299,383	2.7%
행정교육국	141,880,883	135,228,715	95.3%	4,656,429	3.3%	73,226	1,922,513	1.4%
총무과	90,638,508	85,101,314	93.9%	4,236,657	4.7%	7,820	1,292,717	1.4%
평생교육과	13,231,694	12,874,497	97.3%	219,772	1.7%	56,404	81,021	0.6%
종합민원과	597,347	582,823	97.6%	-	0.0%	5,202	9,322	1.6%
세 무 과	1,065,617	1,056,979	99.2%	-	0.0%	3,800	4,838	0.5%

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	지출률 (나/가)	다음연도 이월액 (다)	이월률 (다/가)	보조금 반납액 (라)	집행잔액 (마+가-나- 다-라)	불용률 (마/가)
징수과	746,329	734,618	98.4%	-	0.0%	-	11,711	1.6%
회계과	7,583,296	7,053,492	93.0%	200,000	2.6%	-	329,804	4.3%
동	28,018,092	27,824,992	99.3%	-	0.0%	-	193,100	0.7%

○ 기획재경위원회 세출결산 내역은

- 예산현액: 1,942억 4,335만원(區 일반회계의 16.12%)
- 지출액: 1,776억 4,578만원(예산현액의 91.46%)
- 이월액: 97억 3,041만원(예산현액의 5.01%)
- 집행잔액: 64억 8,622만원(예산현액의 3.34%)

다. 특별회계 결산(주차장특별회계 中 징수과)

세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액
2023년	1,000,000	3,968,635	915,278	665,543	2,387,814
2024년	883,000	3,556,958	778,241	724,915	2,053,802

- 2024회계연도 주·정차위반 과태료(지난연도) 실제수납액은 7억 7,824만원으로 전년도 보다 1억 3,704만원 감소되었으며, 정리보류액은 7억 2,492만원, 미수납액은 20억 5,380만원임.

- 미수납액 20억 5,380만원은 징수결정액의 57.74%로 납세태만, 납기미도래 등임.

세 출

(단위: 천원)

구 분	예산현액	세출결산액 (지출액)	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	116,305	114,561	-	-	1,744
과태료성살납부 분위기 조성	63,718	62,678	-	-	1,040
인력운영비	50,577	49,874	-	-	703
기본경비	2,010	2,009	-	-	1

※ 공무원근로자 인건비 및 과태료 고지서·안내문 제작

라. 기금 결산

(단위: 천원)

종류별	구분	전년도말 조성액	당해연도증감액			당해연도말 조성액
			계	조성액	사용액	
합계		26,114,509	△15,675,258	967,555	16,642,813	10,439,251
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

- 통합재정안정화기금(통합계정)은 5억 522만원으로 전년도말 조성액 대비 6,069만원(13.65%) 증가하였고, 주요증가 사유는 지하수특별회계 예수금임.
- 통합재정안정화기금(재정안정화계정)은 97억 8,348만원으로 전년도말 조성액 대비 158억 2,085만원(61.79%) 감소하였고, 주요감소 사유는 166억 4,281만원을 일반회계로 전출함.
- 고향사랑기금은 1억 5,056만원으로 전년도말 조성액 대비 8,491만원(129.34%) 증가하였고, 주요 증가사유는 고향사랑기부금 수입으로 8,456만원을 조성하였음.

4. 전문위원 검토보고 요지

가. 일반회계 결산 총괄

(단위: 천원)

구 분	2022회계연도	2023회계연도	2024회계연도
예 산 액 (A')	1,122,054,476	1,090,511,156	1,152,984,126
예산현액 (A)	1,182,432,154	1,173,218,501	1,204,760,161
세입결산액 (B)	1,191,380,810	1,181,969,109	1,213,197,977
세출결산액 (C)	1,039,803,821	1,083,259,773	1,130,800,859
결산상 잉여금 (D=B-C)	151,576,989	98,709,336	82,397,118
다음연도이월액 (E)	82,707,345	51,776,035	41,891,062
이월률 (E/A : %)	6.99%	4.41%	3.48%
보조금반납금 (F)	22,185,311	15,783,408	14,529,120
집행잔액(불용액) (H=A-C-E-F)	37,735,677	22,399,285	17,539,120
불용율 (H/A : %)	3.19%	1.91%	1.46%

(참고 : 최근 3년간 결산서 발췌)

- 2024회계연도 결산결과, 區 전체 예산현액)는 1조 2,047억 6,016만원으로 전년도 대비 315억 4,166만원(2.69%) 증가하였으며,
- 2024회계연도 이월액은 418억 9,106만원으로 전년도 대비 98억 8,497만원(19.09%) 감소하여 예산현액 대비 이월률은 전년도 4.41%에서 3.48%로 감소하였으며, 불용율은 1.91%에서 1.46%로 감소하였음.

나. 일반회계 이월사업

區 전체 연도별 현황

(단위: 천원)

연도	예산현액 (a)	이월률 (b/a, %)	다음연도 이월액			
			합계 (b)	명시이월	사고이월	계속비이월
2024년	1,204,760,161	3.48	86건	47건	16건	23건
			41,891,062	17,233,559	2,849,634	21,807,869
2023년	1,173,218,501	4.41	104건	58건	28건	18건
			51,776,035	12,398,534	10,919,368	28,458,133
2022년	1,182,432,154	6.99	122건	84건	23건	15건
			82,707,345	38,482,132	5,047,425	39,177,788

(참고 : 최근 3년간 결산서 발췌)

- 2024회계연도 區 전체 이월액 418억 9,1062만원은 예산현액의 3.48%로,
 - 명시이월: 172억 2,356만원(1.43%)
 - 사고이월: 28억 4,963만원(0.24%)
 - 계속비이월: 218억 787만원(1.81%)

기획재경위원회 소관 이월사업 현황

(단위: 천원)

구 분	세부사업명	통계목	이월액	비 고	
합계	19건		9,730,412		
기획경제국 소계	11건		5,073,983		
디지털 정보과	명시 이월	사각지대 해소를 위한 CCTV 신규·보강 설치	401-01	400,000	사업 추진기간 부족
		월배권역 우범지역 치안 인프라 강화(안심벨 및 CCTV 연계구축)	401-01	200,000	사업 추진기간 부족
		두류권역 우범지역 치안 인프라 강화(안심벨 및 CCTV 연계구축)	401-01	200,000	사업 추진기간 부족
일자리 지원과	명시 이월	사회적경제 청년일자리사업 (혁신성장 청년일자리)	307-02	24,500	다음 연도 일자리사업 인센티브로 이월
		2024년 청년월세 한시 특별지원	301-01	169,669	2025년 계속사업
경제 지원과	명시 이월	전통시장 주차환경개선사업 (두류젊음의광장 공영주차장 조성)	401-01	2,880,000	준공시기 미도래

구 분	세부사업명	통계목	이월액	비 고	
경제 지원과	사고 이월	전통시장 주차환경개선사업 (두류젊음의광장 공영주차장 조성)	401-01	232,360	준공시기 미도래
	명시 이월	농업생산기반시설 개·보수	401-01	351,085	준공시기 미도래
		달서 반려견 놀이터 운영	201-01	1,000	BF 본인증 대비 이월
		달서 반려견 놀이터 운영	401-01	4,394	BF 본인증 대비 이월
	사고 이월	전통시장 시설현대화사업 (두류젊코센터 조성)	401-01	610,975	준공시기 미도래
행정교육국 소계	8건		4,656,429		
총무과	계속비 이월	월성1동 복합청사 건립	401-01	1,525,048	준공시기 미도래
		월성1동 복합청사 건립	401-02	130,548	준공시기 미도래
		월성1동 복합청사 건립	401-03	490	준공시기 미도래
		송현2동 청사 건립	401-01	1,574,300	준공시기 미도래
		월성1동 복합청사 주거지 주차장 조성	401-01	710,241	준공시기 미도래
		월성1동 복합청사 주거지 주차장 조성	401-02	296,030	준공시기 미도래
평생 교육과	사고 이월	교육국제화특구 운영	201-01	219,772	사업 추진기간 부족
회계과	명시 이월	구청사 유지 및 보수	401-01	200,000	준공시기 미도래

○ 기획재경위원회 다음연도 이월은 명시이월 10건, 사고이월 3건, 계속비 이월 6건으로 준공시기 미도래, 사업추진 기간 부족, 계속사업 등으로 인한 이월임.

다. 일반회계 집행잔액

區 전체 연도별 현황

(단위: 천원)

구 분	2022회계연도	2023회계연도	2024회계연도
예산현액	1,182,432,154	1,173,218,501	1,204,760,161
집행잔액(불용액)	37,735,677	22,399,285	17,539,120
불용률	3.19%	1.91%	1.46%

- 2024년도 區 전체 집행잔액 175억 3,912만원은 예산현액의 1.46%임.
- 계획변경 등 집행사유 미발생: 2억 2,507만원(1.3%)
- 예산절감 및 낙찰차액: 8,173만원(0.5%)
- 지출잔액: 87억 6,523만원(50%)
- 보조금 정산잔액: 48억 1,727만원(27.4%)
- 예비비: 36억 4,982만원(20.8%)

□ 기획재경위원회 소관

○ 집행잔액 결산 현황

(단위: 천원)

구 분	2023년			2024년		
	예산현액	집행잔액	불용률	예산현액	집행잔액	불용률
구 전체	1,173,218,501	22,399,285	1.9%	1,204,760,161	17,539,120	1.5%
기획재경위원회	225,362,349	14,842,638	6.6%	194,243,351	6,486,218	3.3%
청렴감사실	355,487	4,910	1.4%	356,833	6,532	1.8%
기획경제국	86,615,871	10,877,968	12.6%	52,005,635	4,557,173	8.8%
기획전략과	60,858,498	10,595,434	17.4%	19,336,941	4,097,693	21.2%
디지털정보과	조직개편(기획전략과, 홍보미디어과, 안전도시과 예산 중복)			10,251,479	144,831	1.4%
홍보미디어과	3,624,760	35,028	1.0%	1,066,696	2,577	0.2%
일자리지원과	14,015,472	9,664	0.1%	10,134,510	12,689	0.1%
경제지원과	8,117,141	237,842	2.9%	11,216,009	299,383	2.7%
행정교육국	138,390,991	3,959,760	2.9%	141,880,883	1,922,513	1.4%
총무과	98,150,941	3,634,968	3.7%	90,638,508	1,292,717	1.4%
평생교육과	12,154,369	84,089	0.7%	13,231,694	81,021	0.6%
종합민원과	593,126	8,555	1.4%	597,347	9,322	1.6%
세무과	1,245,425	12,156	1.0%	1,065,617	4,838	0.5%
징수과	600,983	7,621	1.3%	746,329	11,711	1.6%
회계과	조직개편(총무과 예산 중복)			7,583,296	329,804	4.3%
동	25,646,147	212,371	0.8%	28,018,092	193,100	0.7%

○ 부서별 주요 집행잔액(보조금 반납금 포함) 현황

(단위: 천원)

부서명	사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액 (보조금 반납금 포함)
청렴감사실	재산등록 및 청렴조사(사무관리비)	34,435	31,424		3,011
기획경제국					
기획전략과	정책 개발 지원 및 강화 (연구용역비)	102,000	92,000		10,000
	기관공통운영(사무관리비)	65,000	31,440		33,560
	기관공통운영(공공운영비)	4,500	1,549		2,951
	법제송무사무 처리	107,143	69,070		38,073
	탄소중립 녹색성장 지원	2,176	1,606		570
	예비비	3,649,816	-		3,649,816
디지털 정보과	사업체조사	170,704	161,673		9,031
	직원업무일지 제작	22,000	20,407		1,593
	자연재난 취약지역 CCTV 설치 (2023년 특별교부세)	400,000	374,533		25,467
	치안 인프라 조성 CCTV 구축 (2023년 특별교부세)	400,000	364,860		35,140
	생활안전용 CCTV 설치 및 교체	428,487	402,094		26,393
일자리 지원과	해외취업 지원(사무관리비)	14,250	12,161		2,089
	사회적기업육성(일자리창출,생활)	277,000	213,336		63,664
	사회적경제 청년일자리사업 (혁신성장 청년일자리)	91,967	64,150	24,500	3,317
	사회적경제 청년일자리(청년 소셜 대로 창업성장플러스 지원사업)	32,000	30,252		1,748
경제지원과	중소기업육성(인건비)	37,038	30,070		6,968
	소상공인 경영안정자금 지원 (이차보전금)	200,000	178,086		21,914
	전통시장 환경개선사업	367,000	321,946		45,054
	전통시장 시설현대화사업 (두류종합시장 공용화장실 보수공사)	74,160	63,007		11,153
	지역물가안정(사무관리비)	5,653	3,711		1,942
	착한가격업소 활성화 지원사업 (배달료)	299,995	40,749		259,246
경제지원과	무기질비료 가격보조 및 수급안정 지원	11,124	7,967		3,157

부서명	사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액 (보조금 반납금 포함)
	청년농업인 영농정착 지원	4,286	-		4,286
	농업생산기반시설 개보수	538,232	170,075	351,085	17,072
	어르신 행복농장 조성운영 지원사업	10,000	7,308		2,692
	동물보호사업	96,000	68,090		27,910
	유기유실동물 관리수준 개선 지원사업	25,800	20,228		5,572
	달서 반려가족 쉼터 조성	27,294	17,110		10,184
행정교육국					
총무과	동행정복지센터 지원	455,892	434,754		21,138
	마을공동체 활성화 지원사업	50,130	47,465		2,665
	고향사랑기부제운영	27,467	26,315		1,152
	효율적 인사관리(연금지급금)	190,944	124,450		66,494
	죽전동 청사 건립	2,606,965	2,425,821		181,144
	국제 자매도시 교류사업 및 국제교류 활성화	25,279	19,780		5,499
평생교육과	교육플랫폼 구축	605,400	547,780		57,620
	도원도서관 운영(공공운영비)	40,397	36,110		4,287
	성서도서관 운영(공공운영비)	71,914	67,917		3,987
	달서가족문화도서관 운영 (공공운영비)	45,304	42,760		2,544
	달서영어도서관 운영(공공운영비)	23,074	21,545		1,529
종합민원과	전자행정서비스 활성화(자산취득비)	35,279	30,670		4,609
징수과	지방세 및 세외수입 체납정리(포상금)	26,300	24,296		2,004
	기본경비(월액여비)	45,448	42,510		2,938
회계과	업무용 차량 관리 및 구입(공공운영비)	328,740	254,787		73,953
	구청사 유지 및 보수(시설비)	516,500	314,340	200,000	2,160

- 2024회계연도 기획재경위원회 소관 일반회계 세입예산 중 지방세 실제수납액은 1,536억 1,454만원으로 전년도 대비 37억 664만원 증가하였으며, 정리보류액은 5억 410만원, 미수납액은 48억 5,408만원임.
- 세외수입 실제수납액은 188억 5,545만원로 전년도 대비 7,711만원 증가하였고, 정리보류액은 18억 2,280만원, 미수납액은 29억 5,233만원이며, 징수율이 낮은 부서는 평생교육과 30.7%, 징수과 77.5%임.
- 일반회계 세출 예산현액은 1,942억 4,335만원으로 전년도 대비 311억 1,900만원 감소하였고, 지출액은 1,776억 4,578만원으로 예산현액의 91.5%이며, 구 전체 지출률 93.9% 대비 2.4% 낮음.
- 다음연도 이월액은 97억 3,041만원으로 예산현액의 5%이며, 구 전체 이월율 3.5% 대비 1.5% 높음. 이월액 내용별로는 명시이월 10건 44억 3,065만원, 사고이월 3건 10억 6,311만원, 계속비이월 6건 42억 3,666만원이며, 그 사유는 준공시기 미도래, 사업추진 기간 부족 등으로 인한 이월이 대부분임. 이월율이 높은 부서는 경제지원과 36.4%, 디지털정보과 7.8%임.
- 집행잔액은 64억 8,622만원으로 예산현액의 3.3%이며, 전년도 대비 56%(83억 5,642만원) 감소하였고, 구 전체 불용률 1.5% 대비 1.8% 높음. 불용률이 높은 부서는 기획전략과 21.2%, 회계과 4.3%, 경제지원과 2.7%임.
- 부서별 주요 보조금 반납금을 포함한 집행잔액을 보면,
 - 기획경제국 소관으로 기획전략과는 예비비 36억 4,982만원, 법제송무 사무 처리 3,807만원, 디지털정보과는 자연재난 취약지역 CCTV 설치(2023년 특별교부세) 2,546만원, 치안 인프라 조성 CCTV 구축(2023년 특별교부세) 3,514만원, 일자리지원과는 사회적기업육성(일자리창출, 생활) 6,366만원, 경제지원과는 전통시장 환경개선사업 4,505만원, 착한가격업소 활성화 지원사업(배달료) 2억 5,925만원, 동물보호사업 2,791만원, 달서반려가족 쉼터 조성 1,018만원 등이며,
 - 행정교육국 소관으로 총무과는 동행정복지센터 지원 2,114만원, 마을공동체 활성화 지원사업 267만원, 효율적인 인사관리 연금지급금 6,650만원, 국제 자매도시 교류사업 및 국제교류 활성화 550만원, 평생교육과는

교육플랫폼구축 5,762만원, 도원도서관 등 4개 도서관 공공운영비 1,235만원, 종합민원과는 전자행정서비스 활성화 자산취득비 461만원, 징수과는 지방세 및 세외수입 체납정리 포상금 200만원, 회계과는 업무용 차량 관리 및 구입 공공운영비 7,395만원 등이 있음.

- 기금의 결산은 통합재정안정화기금(통합계정) 등 3종으로 당해 연도말 조성액은 104억 3,925만원으로 전년도말 조성액(261억 1,451만원) 대비 156억 7,526만원 감소하였으며, 주요감소 사유는 통합재정안정화기금(재정안정화계정)에서 166억 4,281만원을 일반회계로 전출하였음.
- 이번 기획재경위원회 소관 일반회계 지출률은 구 전체 지출률 대비 2.4% 낮은 편이며, 사무관리비, 공공운영비 등 매년 반복적으로 불용액이 발생하는 과목에 대해서는 최초 예산편성 단계에서 사업의 여건 변화, 단위 사업량 등을 정확히 추계하여 불용액을 최소화하고, 이월 사업에 대해서는 적기 추진과 국·시비 반납금 최소화에 많은 노력이 필요하다고 사료됨.

5. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

6. 심사결과

- 2024 회계연도 결산 승인의 건: 원안가결

2024 회계연도 결산 승인의 건 예비심사보고서

2025. 6. 13.

복지문화위원회

1. 심사경과

- 안건명: 2024 회계연도 결산 승인의 건
- 제출자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2025. 5. 27.(화)
- 회부일자: 2025. 5. 27.(화)
- 상정: 제312회 달서구의회 제1차 정례회 제1차~제4차 복지문화위원회
- 의결: 제312회 달서구의회 제1차 정례회 제4차 복지문화위원회

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(△8891만원, △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.

5. 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, 달서아트 센터의 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.

6. 질의·답변 및 토론 요지: “특이사항 없음”

7. 심사결과: 원안가결

[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

2024 회계연도 결산 승인의 건 예비심사보고서

2025. 6. 13.

도시환경위원회

I. 심사경과

- 안 건 명: 2024 회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2025. 5. 27.
- 회부일자: 2025. 5. 27.
- 상 정: 제312회 달서구의회 제1차 정례회 제1차~제4차 도시환경위원회
- 의 결: 제312회 달서구의회 제1차 정례회 제4차 도시환경위원회(2025. 6. 13.)

II. 법령근거

- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행), 제15조(결산서의 구성), 제16조(결산서의 작성 등), 제17조(결산서의 첨부서류), 제18조(성인지 결산서의 작성·제출), 제19조(결산상 잉여금의 처리)
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 제12조(결산서의 작성), 제14조(결산서 첨부서류의 제출 및 작성 등)
- 「지방자치법 시행령」 제82조(결산 승인)
- 「지방자치단체 기금관리 기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

III. 도시환경위원회 소관 결산 검토의견

1. 일반회계

□ 세입결산(지방세 및 세외수입)

(단위: 천원, %)

구 분	세입 종별	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정리보류액	미수납액	비 율 (%)	
							부과율 (나/가)	징수율 (다/나)
구 전 체	소계	198,842,593	210,813,609	198,384,539	2,326,947	10,102,123	106.0	94.1
	지방세	153,619,393	158,972,725	153,614,542	504,102	4,854,081	103.5	96.6
	세외	45,223,200	51,840,884	44,769,997	1,822,845	5,248,042	114.6	86.4
도시환경 위원회소계	지방 세	0	0	0	0	0	-	-
	세외	24,243,986	25,845,258	23,665,141	42	2,180,075	106.6	91.6
교통행정과	세외	2,237,526	2,246,133	2,231,976	0	14,157	100.4	99.4
주차관리과	세외	536,590	1,446,675	665,050	42	781,583	269.6	45.9
청소과	세외	13,811,690	13,798,088	13,761,641	0	36,447	99.9	99.7
기후환경과	세외	405,003	490,224	462,440	0	27,784	121.0	94.3
도시디자인과	세외	182,954	195,034	140,834	0	54,200	106.6	72.2
공원녹지과	세외	164,274	411,156	411,156	0	0	250.3	100
안전도시과	세외	75	3,384	2,663	0	721	4,512	78.7
건설과	세외	5,063,000	5,007,780	4,821,716	0	186,064	98.91	96.3
건축과	세외	727,474	695,880	520,647	0	175,233	95.66	74.8
토지정보과	세외	1,115,400	1,550,904	647,018	0	903,886	139.04	41.7

○ 2024 회계년도 도시환경위원회 세외수입 실제수납액은 236억 6,514만원 이고, 정리보류액은 4만원이며, 미수납액은 21억 8,007만원임.

- 전반적으로 전년도 대비 미흡한 징수율을 보이고 있으며, 특히 주차관 리과 45.9%, 토지정보과 41.7%의 징수율로 낮은 실정임.

□ 세출결산

(단위: 천원, %)

구 분	예산현액	지출액	지출율	차년도 이월액	차년도 이월율	보조금 반납금	집행잔액	미집 행율
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
도시환경 위원회소계	154,354,296	123,172,146	79.80	22,018,766	14.27	620,715	8,542,669	5.53
교통행정과	4,945,888	3,133,987	63.37	1,620,000	32.75	30,188	161,713	3.26
주차관리과	691,167	346,988	50.20	327,159	47.33	759	16,261	2.35
청 소 과	54,240,364	50,546,438	93.19	1,869,376	3.45	508	1,824,042	3.36
기후환경과	7,943,419	5,940,743	74.79	597,627	7.52	348,826	1,056,223	13.30
도시디자인과	26,069,975	15,870,295	60.88	7,433,327	28.51	35,405	2,730,948	10.48
공원녹지과	28,132,794	21,020,950	74.72	5,429,116	19.30	40,500	1,642,228	5.84
안전도시과	3,575,515	3,490,369	97.62	0	0.00	12,528	72,618	2.03
건 설 과	25,702,218	20,040,368	77.97	4,742,161	18.45	94,978	824,711	3.21
건 축 과	1,451,806	1,253,297	86.33	0	0.00	57,000	141,509	9.75
토지정보과	1,601,150	1,528,711	95.48	0	0.00	23	72,416	4.52

○ 도시환경위원회 소관의 일반회계 세출결산 내역은

- 예산현액: 1,543억 5,429만원(區 일반회계의 12.81%, 전년도 14.17%보다 1.36% 감소)
- 지출액: 1,231억 7,214만원(예산현액의 79.80%, 전년도 76.23%보다 3.57% 증가)
- 이월액: 220억 1,876만원(예산현액의 14.27%, 전년도 19.63%보다 5.36% 감소)
- 집행잔액: 85억 4,266만원(예산현액의 5.53%, 전년도 2.98%보다 2.55% 증가)

○ 지출액 비율은 예산현액 대비 79.80%로 전년도 76.23%보다 3.57% 증가하였음.

○ 다음 연도 이월율(14.27%)이 구 전체 이월율(3.48%) 보다 높은 편이나 시설 조성 등을 추진하는 단위 사업별 특성상 준공 및 공사시기 미도래, 사업기간 부족, 추경사업으로 사업시기 미도래 등의 사유로 명시·사고·계속비 이월이 발생됨.

- 특히, 이월율이 높은 **교통행정과**(16억2천만원, 예산현액의 32.75%)의 보행자 집중지역 안전시설 설치사업(13억2천만원), 어린이보호구역 발광형 표지판 설치사업(3억원)
- **주차관리과**(3억2천만원, 예산현액의 47.33%)의 도원동 수밭4호 공영주차장 조성사업(3억2천만원)
- **도시디자인과**(74억3천만원, 예산현액의 28.51%)의 도시경관개선사업(3억4천만원), 죽전대나무꽃 만발 스토리(7억3천만원), 송현동 든·들 행복빌리지 조성사업(60억9천만원), 보름달에 꽃비내리는 정다운 골목스토리(2억5천만원)
- **공원녹지과**(54억2천만원, 예산현액의 19.30%)의 성서IC벽천분수 조성(18억원), 달서별빛캠프 숲속모험놀이터 조성(8억원), 소나무재선충병 방제(7억원) 등
- **건설과**(47억4천만원, 예산현액의 18.45%)의 선돌공원 보도교 설치(22억6천만원), 도원동 950번지 일원 도로건설(5억6천만원), 대곡역 금강아파트 동편 도로건설(5억3천만원), 도원동 1145~1127번지 간 도로건설(5억원) 등은 향후 추진경과에 많은 관심이 필요함.

○ 국·시비 보조금 반납이 많이 발생된 사업은 **기후환경과**(3억4천만원)의 도시생태축 복원사업(2억3천만원)임.

○ 미집행율이 13.30%(10억5천만원)인 **기후환경과**는 도시생태축 복원사업 등의 집행잔액이고,

- 미집행율이 10.48%(27억3천만원)인 도시디자인과는 보름달에 꽃비 내리는 정다운골목 스토리(25억원) 등의 집행잔액임.

2. 특별회계

세입결산

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	정리보류액	미수납액
합 계	29,960,952	32,675,261	28,987,820	724,915	2,962,526
지하수관리	72,440	101,033	66,872	0	34,161
발전소주변지역지원	94,123	94,714	94,714	0	0
주 차 장	29,794,389	32,479,514	28,826,234	724,915	2,928,365

- 세입 예산현액은 29,960,952천원을 편성하여 28,987,820천원을 수납
- 정리보류액 724,915천원은 징수결정액 32,675,261천원의 2.22%이고,
- 미수납액 2,962,526천원은 징수결정액의 9.07%임.

세출결산

(단위: 천원)

구 분	예산액	예산현액	세출결산액	다음연도이월액	보조금반납액	집행잔액
합 계	18,322,170	29,960,952	16,959,219	2,992,447	1,011,021	8,998,265
지하수관리	72,440	72,440	65,120	0	0	7,320
발전소주변지역지원	94,123	94,123	87,615	0	6,508	0
주 차 장	18,155,607	29,794,389	16,806,484	2,992,447	1,004,513	8,990,945

- 세출 예산현액은 29,960,952천원을 편성하여 16,959,219천원을 지출하였음.
- 다음 연도 이월액 2,992,447천원은 예산현액의 9.99%이고, 보조금 반납액 1,011,021천원은 예산현액의 3.37%이며,
- 집행잔액 8,998,265천원은 예산현액의 30.03%임.

명시이월비 및 사고이월비, 계속비의 결산

- 다음 연도 이월액은 주차장특별회계 2,992,447천원으로 공사지연 및 준공기한 미도래 등 4개 사업임.

(단위: 천원)

사 업 명	예산현액	지 출 액	이월액	집행잔액
계	7,284,498	3,292,051	2,992,447	1,000,000
송현1동 4공영주차장 조성(명시)	450,000	341,428	108,572	0
월배복합센터 공영주차장 조성(계속비)	4,336,423	2,777,954	1,558,469	0
죽전동 공영주차장 조성사업 시설비(계속비)	2,458,075	172,669	1,285,406	1,000,000
죽전동 공영주차장 조성사업 감리비(계속비)	40,000	0	40,000	0

3. 기금결산

2024년도 말 현재 보유하고 있는 기금은 재난관리기금 2종으로 그 내역은 다음과 같음.

(단위: 천원)

종류별	구 분	전년도말 조 성 액(A)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조 성 액
			계(B)=(C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
계		6,188,404	1,712,080	1,747,889	35,809	7,900,484
재난관리기금		6,188,404	1,628,990	1,664,799	35,809	7,817,394
옥외광고발전기금		0	83,090	83,090	0	83,090

IV. 전문위원 검토의견(전문위원 김병욱)

- 도시환경위원회 소관 2024회계연도 결산 검토 결과는 다음과 같음.
- 일반회계
 - 세입결산 세외수입 징수결정액은 2023 회계연도 대비 18억 2,858만원(7.61%)이 증가 하였으나, 징수율은 비율대비 1.5% 감소하였음.
 - 예산현액은 2023 회계연도 대비 118억 5,299만원(7.13%)이 감소하였고, 지출율은 구 전체가 비율대비 1.53% 증가한 반면 다음 연도 이월율 감소 등으로 비율대비 3.57% 증가함.
 - 다음 연도 이월액은 2023 회계연도 대비 106억 1,186만원(비율대비 5.36%)이 감소하였고, 보조금 반납금은 13억 1,453만원(비율대비 0.76%)이 감소하였음.
 - 구 전체 집행잔액은 2023 회계연도 대비 48억 6,016만원(비율대비 0.45%)이 감소하였는데 비해 도시환경위원회 집행잔액은 35억 9,740만원(비율대비 2.55%)이 증가하였음.
- 특별회계
 - 예산현액은 2023 회계연도 대비 48억 9,949만원(19.55%)이 증가하였고, 세출 결산액은 110억 2,950만원(비율대비 32.94%)이 증가하였으며,
 - 다음 연도 이월액은 2023 회계연도 대비 2개 사업이 감소한 4개 사업으로 86억 4,633만원(비율대비 37.43%)이 감소하였고,
 - 집행잔액은 2023 회계연도 대비 9억 7,205만원(비율대비 13.54%)이 증가하였음.
- 2024 회계연도 도시환경위원회 소관 예산운영은 전년 대비 지출율이 증가(3.57%)하고 이월액이 감소(5.36%)하는 등 개선되고 있으나, 집행잔액은 오히려 증가(2.55%)하여 개선의 여지가 있음. 따라서 향후 예산 수립 시 사업의 여건 변화 예측 및 세부사업 물량 산정 등 정확한 추계를 통한 예산 반영과 예상된 집행잔액에 대하여는 결산추경 시 삭감 조치하는 등 불용액을 최소화할 수 있도록 노력해야 할 것임.

V. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

VI. 심사결과: 원안가결