

대구광역시달서구의회
제314회 임시회

심 사 보 고 서



2025. 9.

예산결산특별위원회

2025년도 제3회 추가경정 세입세출예산안 심사보고서

2025. 9. 18.
예산결산특별위원회

1. 심사경과

- 안건명: 2025년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안
- 제출자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2025. 9. 3.(수)
- 회부일자: 2025. 9. 17.(수)
- 상정 및 의결: 제314회 임시회 제2차 예산결산특별위원회(2025. 9. 18.)

2. 근거법령

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

3. 추경 편성 요인

- 일반조정교부금 등 재정지원에 따른 사업비 반영
- 국·시비보조금 등 변경 내시에 대한 예산조치

가. 세입예산

- 2025년도말까지 추가징수 세입가능액 반영
- 일반조정교부금 교부결정액 및 구·시비보조금 변경내시분 반영
- 특별교부세, 특별교부금 미편성분 세입 반영(순세계잉여금)
- 추경성립전 집행사업 반영

나. 세출예산

- 국·시비보조금 변경내시 및 구비부담분 반영
- 특별교부세, 특별교부금 미편성분 세출 반영(구비)
- 자체사업비는 연내 집행 가능범위 내 예산 반영
- 2024년도 결산에 포함되지 않은 사업에 대한 국·시비 집행잔액 및 이자 반영
- 추경성립전 집행사업 반영

4. 추경 편성 규모

가. 총 예산안 규모

(단위: 백만원, %)

구 분	2회 추경예산	1회 추경예산	증감	증감률 (%)
총계	1,331,882	1,221,587	110,295	9.03
일반회계	1,315,814	1,205,519	110,295	9.15
특별회계	16,068	16,068	-	-
의료급여기금	2,252	2,252	-	-
지하수관리	76	76	-	-
발전소주변 지역지원	91	91	-	-
주차장	13,649	13,649	-	-

- 제3회 추가경정예산 재정규모는 1,331,882백만원으로 2회 추경예산 대비 110,295백만원 증가
- 일반회계 재정규모는 1,315,814백만원으로 2회 추경예산 대비 110,295백만원 증가
- 특별회계 재정규모는 16,068백만원으로 2회 추경예산 대비 변동 없음.

나. 일반회계 예산안 규모

1) 세입 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	3회 추경예산	2회 추경예산	증감	증감률 (%)
계	1,315,814	1,205,519	110,295	9.15
지방세수입	158,114	158,114	-	-
세외수입	46,538	46,538	-	-
지방교부세	22,043	20,770	1,273	6.13
조정교부금 등	97,951	97,951	-	-
보조금	922,072	821,046	101,026	12.30
보전수입등 및 내부거래	69,096	61,100	7,996	13.09

- 지방교부세는 22,043백만원이며 상반기 특별교부세 정기교부금 및 재난안전관리 특별교부세 교부결정 내역 반영으로 1,273백만원 증가
- 보조금은 922,072백만원이며 국·시비 보조금 확정 및 변경내시 반영으로 101,026백만원 증가
- 보전수입등 및 내부거래는 69,096백만원이며 국·시비보조금 사용잔액 및 반환금

496백만원, 예수금 수입 7,500백만원을 반영하여 총 7,996백만원 증가

2) 세출 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	3회 추경예산	2회 추경예산	증감	증감률 (%)
계	1,315,814	1,205,519	110,295	9.15
행정운영경비	138,175	138,175	-	-
인력운영비	131,435	131,435	-	-
기본경비	6,740	6,740	-	-
사업예산	1,155,190	1,045,391	109,799	10.5
보조사업	992,992	883,193	109,799	12.4
자체사업	162,198	162,198	-	-
예비비 및 재무활동	22,449	21,953	496	2.26

- 행정운영경비는 138,175백만원이며 2회 추경대비 변동사항 없음
- 보조사업은 992,992백만원이며 민생회복 소비쿠폰 지원사업 등으로 109,799백만원 증가
- 자체사업은 162,198백만원이며 2회 추경대비 변동사항 없음
- 예비비 및 재무활동경비는 22,449백만원이며 국·시비보조금 반환금 등을 반영하여 총 496백만원 증가

다. 특별회계 예산안 규모

1) 세입 예산

(단위: 백만원, %)

회계별 구분	3회 추경예산	2회 추경예산	증감	증감률 (%)
계	16,068	16,068	-	-
의료급여기금	2,252	2,252	-	-
지하수관리	76	76	-	-
발전소주변지역지원	91	91	-	-
주차장	13,649	13,649	-	-

○ 특별회계 세입 변동사항 없음

2) 세출 예산

(단위: 백만원, %)

구분	3회 추경예산	2회 추경예산	증감	증감률 (%)
계	16,068	16,068	-	-
행정운영경비	1,427	1,427	-	-
인력운영비	1,362	1,362	-	-
기본경비	65	65	-	-
사업예산	6,455	10,455	△4,000	△38.26
보조사업	2,232	2,232	-	-
자체사업	4,223	8,223	△4,000	△48.64
(예비비)	(2,203)	(6,273)	(△4,070)	(64.88)
재무활동	8,186	4,186	4,000	95.56

○ 자체사업은 송현1동 4공영주차장 조성공사 70백만원 증액 및 주차관련 시설물 정비·확충(예비비) 4,070백만원을 감액하여 총 4,000백만원 감소

○ 재무활동은 통합재정안정화기금(통합계정) 예탁금으로 4,000백만원 증가

라. 예산분야별 주요내용(일반+특별)

(단위: 백만원)

구 분	3회 추경예산		2회 추경예산		증감	증감률 (%)
	추경예산	구성비	추경예산	구성비		
합 계	1,331,882	100%	1,221,587	100%	110,295	9.0
① 사회복지	856,053	64.3%	854,368	69.9%	1,685	0.2
② 일반공공행정	54,654	4.1%	52,453	4.3%	2,201	4.2
③ 환경	48,237	3.6%	48,237	4.0%	-	-
④ 보건	27,186	2.0%	27,186	2.2%	-	-
⑤ 국토및지역개발	25,667	1.9%	24,827	2.0%	840	3.4
⑥ 문화및관광	20,861	1.6%	20,558	1.7%	304	1.5
⑦ 교통및물류	20,720	1.5%	20,520	1.7%	200	1
⑧ 교육	11,828	0.9%	11,828	1.0%	-	-
⑨ 산업중소기업및에너지	114,226	8.6%	9,234	0.8%	104,992	1137
⑩ 농림해양수산	6,220	0.5%	6,220	0.5%	-	-
⑪ 공공질서및안전	5,147	0.4%	5,074	0.4%	73	1.44
⑫ 예비비 및 기타	141,081	10.6%	141,081	11.5%	-	-

□ 부서별 일반회계 세입예산

(단위: 천원, %)

부 서 별	3회추경예산	2회추경예산	증감	증감률(%)
계	1,315,814,707	1,205,519,454	110,295,253	9.15
의회사무국	-	-	-	-
청렴감사실	1,225,505	1,225,505	-	-
기획전략과	145,568,795	138,068,795	7,500,000	5.43
디지털정보과	3,013,993	3,013,993	-	-
홍보미디어과	1,400	1,400	-	-
일자리지원과	7,036,957	4,835,810	2,201,147	45.52
경제지원과	104,623,707	7,131,287	97,492,420	1367.11
총 무 과	864,955	864,955	-	-
평생교육과	2,484,866	2,484,866	-	-
종합민원과	738,196	738,196	-	-
세 무 과	158,254,919	158,254,919	-	-
징 수 과	37,556,854	37,556,854	-	-
회 계 과	2,077,019	2,077,019	-	-
복지정책과	151,554,546	151,552,046	2,500	0.00
어르신장애인과	404,261,053	402,578,745	1,682,308	0.42
아동가족과	165,649,741	165,649,741	-	-
행복나눔과	55,003,939	55,003,939	-	-
위 생 과	970,474	970,474	-	-
문화관광과	3,046,255	3,046,255	-	-
체육청소년과	6,469,598	6,166,020	303,578	4.92
보건행정과	9,004,662	9,004,662	-	-
건강증진과	11,565,293	11,565,293	-	-
성서보건지소	80,603	80,603	-	-
교통행정과	2,104,828	1,904,828	200,000	10.50
주차관리과	566,590	566,590	-	-
청 소 과	15,735,881	15,735,881	-	-
기후환경과	2,149,743	2,149,743	-	-
도시디자인과	865,411	865,411	-	-
공원녹지과	7,057,236	6,257,236	800,000	12.79
안전도시과	258,037	185,037	73,000	39.45
건 설 과	13,427,350	13,427,350	-	-
건 축 과	891,185	850,885	40,300	4.74
토지정보과	1,705,116	1,705,116	-	-
동	-	-	-	-

□ 부서별 일반회계 세출예산

(단위: 천원, %)

부 서 별	3회추경예산	2회추경예산	증감	증감률(%)
계	1,315,814,707	1,205,519,454	110,295,253	9.15
의회사무국	4,766,453	4,766,453	-	-
청렴감사실	354,277	354,277	-	-
기획전략과	17,135,917	17,135,917	-	-
디지털정보과	7,861,179	7,861,179	-	-
홍보미디어과	1,208,222	1,208,222	-	-
일자리지원과	9,911,709	7,710,562	2,201,147	28.55
경제지원과	115,587,471	10,595,051	104,992,420	990.96
총 무 과	89,603,333	89,603,333	-	-
평생교육과	15,320,714	15,320,714	-	-
종합민원과	586,586	586,586	-	-
세 무 과	1,113,733	1,113,733	-	-
징 수 과	830,323	830,323	-	-
회 계 과	2,566,849	2,566,849	-	-
복지정책과	162,919,150	162,916,650	2,500	0.00
어르신장애인과	436,981,103	435,298,795	1,682,308	0.39
아동가족과	188,504,819	188,504,819	-	-
행복나눔과	60,798,578	60,798,578	-	-
위 생 과	1,759,710	1,759,710	-	-
문화관광과	11,254,803	11,254,803	-	-
체육청소년과	12,064,972	11,761,394	303,578	2.58
보건행정과	17,357,996	17,357,996	-	-
건강증진과	15,652,312	15,652,312	-	-
성서보건지소	845,103	845,103	-	-
교통행정과	2,891,000	2,691,000	200,000	7.43
주차관리과	200,925	200,925	-	-
청 소 과	56,370,037	56,370,037	-	-
기후환경과	3,245,450	3,245,450	-	-
도시디자인과	3,603,350	3,603,350	-	-
공원녹지과	19,870,535	19,070,535	800,000	4.19
안전도시과	3,144,853	3,071,853	73,000	2.38
건 설 과	17,217,572	17,217,572	-	-
건 축 과	1,800,225	1,759,925	40,300	2.29
토지정보과	3,111,272	3,111,272	-	-
동	29,374,176	29,374,176	-	-

□ 일반회계 세출·세출 예산 주요 변동 현황

(단위: 천원)

부 서 별	세입증감(A)	세출증감(B)	(A)-(B)	비고
기획전략과	7,500,000	-	7,500,000	
일자리지원과	2,201,147	2,201,147	-	
경제지원과	97,492,420	104,992,420	△7,500,000	
어르신장애인과	1,682,308	1,682,308	-	
체육청소년과	303,578	303,578	-	
교통행정과	200,000	200,000	-	
공원녹지과	800,000	800,000	-	
안전도시과	73,000	73,000	-	
건축과	40,300	40,300	-	

- 기획전략과, 통합재정안정화기금(통합계정) 예수금 75억원 증액
- 일자리지원과, 2025년 청년월세 한시특별지원(국·시, 5:5) 22억원 증액
- 경제지원과, 민생회복 소비쿠폰 지원사업(국·시·구, 88:5:7) 1,049억 9,242만원 증액,
※ 통합계정 예수금 중 75억원 일반회계로 예수
- 어르신장애인과, 장동경로당 리모델링사업 2억원(교부세), 발달장애인 주간활동 서비스 지원사업 8억 5,928만원(국·시, 7:3) 증액
- 체육청소년과, 어르신 스포츠시설 이용료 지원사업 3억 357만원(국·시·구, 7:1.5:1.5)
※ 구비 5,357만원은 추후 반영
- 교통행정과, 스마트 횡단보도 설치 2억원(교부세) 편성
- 공원녹지과, 송현공원 재정비 사업 3억원(교부세), 학산공원 둘레길 정비사업 5억원(교부세) 편성
- 안전도시과, 폭염예방물품 구입 7,300만원(국) 편성
- 건축과, 이동시 수방자재 확보 400만원(시), 반지하주택 침수방지시설 설치 3,630만원(시) 편성

□ 특별회계 세입예산

(단위: 천원, %)

회계별 구분	3회 추경예산	2회 추경예산	증감	증감률 (%)
계	16,067,551	16,067,551	-	-
의료급여기금	2,251,957	2,251,957	-	-
지하수관리	76,300	76,300	-	-
발전소주변지역지원	90,700	90,700	-	-
주차장	13,648,594	13,648,594	-	-

□ 특별회계 세출예산 변동내역

(단위: 천원, %)

정책사업별 구분	3회 추경예산	2회 추경예산	증감	증감률 (%)	
계	16,067,551	16,067,551	-	-	
의료급여기금	전체	2,251,957	2,251,957	-	-
	재무활동	173,957	173,957	-	-
	보전지출	173,957	173,957	-	-
지하수관리	전체	76,300	76,300	-	-
발전소 주변지역지원	전체	90,700	90,700	-	-
	재무활동	7,100	7,100	-	-
	보전지출	7,100	7,100	-	-
주차장	전체	13,648,594	13,648,594	-	-
	정책사업	4,216,693	8,216,693	△4,000,000	△48.68
	재무활동	8,004,665	4,004,665	4,000,000	99.88
	내부거래지출	8,000,000	4,000,000	4,000,000	100.00
	보전지출	4,665	4,665	-	-
	행정운영경비	1,427,236	1,427,236	-	-

○ 주차장특별회계는 정책사업 중 주차문화개선 및 시설물 정비·확충 40억 7,000만원을 감액하고, 정책사업 중 공영노외주차장(송현1동 4공용주차장조성) 7,000만원과 재무활동 내부거래(기금예탁) 40억원 편성하여 40억 7,000만원 증액함.

□ 부서별 주요 사업 증·감 내역(구비)

(단위: 천원)

부서명	사업명	3회추경 예산	기정액	증감
주차관리과	송현1동 4공영주차장 조성공사(구)	70,000	-	70,000

- 송현1동 4공영주차장, 송현동 295-89번지 일원, 98㎡(주차면 5면 정도)
- 송현1동 4공영주차장, 철거공사 중 흙막이 및 안전성 검토 용역비 예산 추가(칸막이 공사 등으로 401-01 시설비에 포함)

□ 부서별 주요 사업 증·감 내역(국·시·교부금·교부세)

(단위: 천원)

부서명	사업명	3회추경 예산	기정액	증감
일자리지원과	2025년 청년월세 한시 특별지원(국,시)	5,160,000	2,960,000	2,200,000
경제지원과	민생회복 소비자쿠폰 지원사업(국,시,구)	104,992,420	-	104,992,420
복지정책과	생계곤란 독립유공자(손자녀 특별위로금 지원시)	127,000	124,500	2,500
어르신 장애인과	장동경로당 리모델링 사업(세)	200,000	-	200,000
	우수 노인요양시설 종사자 장려금 지원시	216,676	207,695	8,981
	폭염대비 장애인주간이용시설 보양식 지원시	18,800	-	18,800
	장애인 자립생활주택 지원사업시	100,000	-	100,000
	발달장애인 주간활동서비스 지원사업(국,시)	6,713,918	5,854,629	859,289
체육청소년과	어르신 스포츠시설 이용료 지원사업(시,기)	303,578	-	303,578
교통행정과	스마트 횡단보도 설치(세)	200,000	-	200,000
공원녹지과	송현공원 재정비 사업(세)	300,000	-	300,000
	학산공원 둘레길 정비사업(세)	500,000	-	500,000
안전도시과	폭염대비 폭염예방물품 구입(세)	73,000	-	73,000
건축과	반자하주택 물막이설비 및 수방차재 확보 지원사업시	40,300	-	40,300

※“군”은 균형발전특별회계, “시”는 시비, “구”는 구비, “세”는 특별교부세, “금”은 특별조정교부금

- 제3회 추경사업 중 특별교부세 사업은 총 12억 7,300만원으로 장동경로당 리모델

링 사업(특교세 2억원), 스마트횡단보도 설치(특교세 2억원), 송현공원 재정비사업(특교세 3억원), 학산공원 둘레길 정비사업(특교세 5억원), 폭염대비 폭염예방물품 구입(특교세 7,300만원)임.

- 생계곤란 독립유공자(손)자녀 특별위로금 지원사업은 시·구비 매칭사업이며, 제3회 추경에는 시비 250만원이 추가배정됨.
- 장동경로당 리모델링 사업은 구비 1억 4,600만원이 기배정되고, 특교세 2억원이 추가배정됨.
- 장애인 자립생활주택 지원사업은 균특보조금 1억 2,000만원과 시비 1억 2,000만원이 기배정되고, 시비 1억원이 추가배정됨.
- 어르신 스포츠시설 이용료 지원사업은 국(기금), 시·구비사업으로 구비 53,573천원 배정되어야 함.
- 폭염대비 폭염예방물품구입은 구비와 특별교부세 사업으로 구비 1억원이 기배정되고, 특별교부세 7,300만원이 추가배정됨.
- 반지하주택 물막이설비 및 수방자재 확보 지원사업은 시·구비 사업으로 구비 1,500만원이 기배정되고, 시비 4,030만원이 추가배정됨.

□ 추경성립전 예산 집행 내역

(단위: 천원)

부서	사업명	3회추경 예산	추경성립전(천원)		
			경정액	기정액	증감
경제지원과	민생회복 소비쿠폰 신청·접수 인부임	198,800	178,920	-	178,920
	민생회복 소비쿠폰 홍보비	6,000	5,400	-	5,400
	민생회복 소비쿠폰 장비 임차비	23,200	20,880	-	20,880
	민생회복 소비쿠폰 지급	104,764,420	92,145,240	-	92,145,240
복지정책과	생계곤란 독립유공자손자녀 특별위로금 지급	127,000	127,000	124,500	2,500
어르신 장애인과	폭염대비 장애인주간이용시설 보양식 지원	18,800	18,800	-	18,800
체육 청소년과	어르신 스포츠시설 이용료 지원사업	303,578	250,005	-	250,005
안전도시과	폭염대비 폭염예방물품 구입	73,000	73,000	-	73,000
건축과	이동식 수방자재 확보	4,000	4,000	-	4,000
	반지하주택 침수방지시설 설치	36,300	36,300	-	36,300

※ “추경성립전예산”은 「지방재정법」 제45조에 따라 그 용도가 지정되고, 소요전액이 교부된 경비, 재난구호 및 복구와 관련하여 복구계획이 확정 통보된 경우 그 소요경비(국·시·비)에 대해 가능함.

※ 「2021년 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 집행지침」에 따라 자치단체 매칭사업의 경우 자부담분 확보 이전에도 시급성이 필요한 시비매칭사업에 대해서도 성립전예산집행이 가능함

5. 전문위원 검토 의견 요지

- 2025년도 제3회 추가경정예산 규모는 1조 3,318억 8,225만원으로 기정예산 대비 1,102억 9,525만원 9.03% 증가했고, 이중 일반회계는 1조 3,158억 1,470만원으로 1,102억 9,525만원 9.15%, 특별회계는 변동이 없음.
- 일반회계 세입예산 중 지방교부세는 상반기 특별교부세 정기교부분 및 재난안전특별교부세 교부결정 내역 반영으로 12억 7,300만원 6.13% 증가한 207억 7,000만원, 보조금 수입은 국·시보조금 확정 및 변경내시 반영 등으로 1,010억 2,586만원 12.30% 증가한 9,220억 7,245만원, 보전수입등 및 내부거래는 예수금 수입 75억원을 반영하여 79억 9,638만원 13.09% 증가한 690억 9,602만원임.
- 일반회계 세출예산은 민생회복 소비쿠폰 지원사업으로 1,049억 9,242만원, 청년월세 한시특별지원 22억원, 발달장애인 주간활동 서비스 지원사업 8억 5,928만원 증액하고, 예비비 및 재무활동경비는 4억 9,638만원 증액함.
- 특별회계 세입예산은 변동사항이 없으며, 정책사업 중 예비비 40억 7,000만원 감액하여 송현1동 4공영주차장 조성공사 7,000만원과 통합재정안정화기금(통합계정) 예탁금 40억원 각각 편성함.
- 주요 보조금 사업은 2025년 청년월세 한시 특별지원사업 22억 원 증액된 51억 6,000만원, 발달장애인 주간활동서비스 지원사업 8억 5,928만원 증액된 67억 1,391만원을, 특별교부세 사업으로 장동경로당 리모델링 사업 2억원, 스마트 횡단보도 설치 2억원, 송현공원 재정비 사업 3억원, 학산공원 둘레길 정비사업 5억원 등을 각각 편성함.
- 추경성립전예산은 10개 사업, 927억 3,504만원이 증액되었으며, 민생회복관련 4개 사업 923억 5,044만원, 어르신 스포츠시설 이용료 지원사업 2억 5,000만원, 폭염대비 폭염예방물품 구입 7,300만원 등을 각각 편성함.
- 이처럼 2025년도 제3회 추가경정예산안은 민생회복 소비쿠폰 지원사업을 위한 재원 마련과 국·시비 보조금 사업의 원활한 집행을 위하여 필요한 재원을 배정하고자 하는 것으로 향후 집행부는 예산의 효율적 집행을 위해 계획된 일정을 준수함으로써 이월 등이 발생하지 않도록 노력하여야 하고, 예산안이 추경 편성

목적에 부합하는지를 중심으로 적정성·시급성·타당성 등을 종합적으로 고려하여 심사하여야 할 것으로 사료됨.

- 2025년도 제3회 추가경정 세입·세출 예산안에 대하여 소관 상임위원회의 예비 심사 결과 원안대로 의결하였음..
- 이번 2025년도 제3회 추가경정예산안은 민생회복 소비쿠폰 지원사업과 보조금 사업을 위해 필요한 재원을 배정하는 것으로, 적정성·시급성·타당성을 고려해 예산결산특별위원회에서 원안가결 되었음.

6. 심사결과: 원안가결