

대구광역시달서구의회  
제 316회 제 2차 정례회

# 심 사 보 고 서



2025. 12.

## 예산결산특별위원회

# 2026년도 세입세출예산안 및 기금운용계획안 심사보고서

2025. 12. 10.
예산결산특별위원회

## I. 심사경과

- 안건명: 2026년도 세입세출예산안 및 기금운용계획안
- 제출자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2025. 11. 18.(화)
- 회부일자: 2025. 12. 9.(화)
- 상정 및 의결: 제316회 제2차 정례회 제2차 예산결산특별위원회(2025. 12. 10.)

## II. 근거법령

- 「지방자치법」 제142조(예산의 편성 및 의결)
- 「지방재정법」 제36조(예산의 편성)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

## III. 구 재정여건 전망

### 1. 세입 전망

- 경기침체와 부동산 시장 둔화로 지방세수 여건에 제약이 있음. 특히 공동주택 입주물량 감소와 부동산 거래 위축으로 취득세 감소, 국세와 연동되는 지방소비세 등도 감소 전망
- 기업실적 악화 및 경제성장률 하락에 따른 국세수입 감소로 보통교부세 감소가 불가피함.

## 2. 세출 전망

- 민선 8기 공약사업 및 신규사업 발굴 추진에 따른 예산 투입
- 지역경제 회복 지원 및 지역일자리 창출 사업 예산 증가
- 저출산 및 고령화에 따른 인구구조 변화 대응, 약자복지·취약계층 보호를 위한 사회안전망 강화로 복지사업 예산 증가
  - ※ 정부의 지방자치단체 재정지원은 사회복지, 일자리창출 등에 집중되며, 대부분 지방비 매칭사업으로 구비 재정운용에 부담이 됨
- 각종 현안사업 추진 및 필수경비 증가에 따른 세출요구 증가
  - 최저임금 인상 및 공공요금 인상 등 필수경비 증가
  - 공무원 정원 증가에 따른 인건비 및 조직 운영 경비 증가
  - 주민 복리증진을 위한 대규모 재정 투자사업 예산 지속 반영

## IV. 재정운용 방향

- 비효율적 예산의 과감한 조정 및 신규사업 선별적 반영
- 사업의 시급성, 타당성, 추진성과 등 우선순위에 따른 사업비 반영
- 보수적 세입 편성을 지양하며 지방세 세수오차율 최소화 추진
- 세율조정, 과표 현실화, 세목별 특수요인의 분석을 통한 세입예산의 계획적·효율적 운영
- 주민참여예산제 운영을 통한 예산편성과정에 주민참여 확대
- 일반·특별회계 및 기금의 여유 재원을 통합재정안정화기금 예수예탁 등을 통해 통합적으로 활용
- 지방보조금 및 행사·축제 예산 사업은 사전 검토 및 평가를 통하여 효율성·투명성 제고

## V. 2026년도 예산안 개요

### 1. 예산총칙

- 2026년도 일반회계 일반예비비는 55억 6,564만원으로 2025년도 본예산 16억 8,448만원 3천원 대비 38억 8,115만 7천원(230%) 증가
- 2026년도 일반회계 지방채 차입한도액은 319억원으로 2025년도 본예산 325억원 대비 6억원(1.85%) 감소
- 「지방재정법」 제47조의2에 따라 동일부서 동일부문의 정책사업 간 과부족을 융통(예산의 목적외 집행)하기 위한 이용을 명시

### 2. 예산규모: 1,195,742백만원

(단위: 백만원)

구 분	2026년도 예산(A)	2025년도 당초예산(B)	증감 (A-B)	증감률 (%)
계	1,195,742	1,125,597	70,145	6.23
일반회계	1,184,093	1,111,966	72,127	6.49
특별회계	11,649	13,631	△1,982	△14.5

※ 일반회계 총 예산액 대비 사회복지 예산액 비율: 73.3% (2025년 당초예산: 72.0% 대비 1.3% 증가)

- 2026년도 재정규모는 1,195,742백만원으로 2025년도 당초예산 대비 70,145백만원이 증가
- 일반회계 재정규모는 1,184,093백만원으로 2025년도 당초예산 대비 72,127백만원이 증가
- 특별회계 재정규모는 11,649백만원으로 2025년도 당초예산 대비 1,982백만원이 감소

### 3. 일반회계 예산

#### 가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	2026년도 예산(A)	2025년도 당초예산(B)	증감 (A-B)	증감률(%) (A-B)/B
계	1,184,093	1,111,966	72,127	6.49
지방세수입	157,900	158,114	△214	△0.14
세외수입	46,701	43,414	3,287	7.57
지방교부세	24,780	20,600	4,180	20.29
조정교부금	86,788	86,045	743	0.86
보 조 금	844,686	780,552	64,134	8.2
보전수입등 및 내부거래	23,238	23,241	△3	△0.01

※ 2025년 본예산 세입은 2024년 당초예산 대비 3.14%(338억 9,700만원) 증액 편성함

- 지방세수입은 157,900백만원으로 등록면허세 목표액 500백만원 및 주민세 목표액 1,100백만원 감액, 재산세 목표액 500백만원 및 지방소비세 486백만원 증액 등을 반영하여 214백만원(0.14%) 감액
- 세외수입은 46,701백만원으로 수수료수입 64백만원 및 시세징수교부금 1,624백만원 감액, 구 소유재산(옛 월성1동 행정복지센터 부지) 매각수입 4,965백만원 증액 등을 반영하여 3,287백만원(7.57%) 증액

※ 재산매각수입(4,973백만원)이 세외수입 증가액(3,287백만원)보다 많음.

- 지방교부세는 24,780백만원으로 부동산교부세 4,180백만원 증액으로 20.29% 증가
- 조정교부금은 86,788백만원으로 재원조정보통교부금 800백만원 증액, 자치구 기타재원조정수입 57백만원 감액으로 743백만원(0.86%) 증액
- 보조금은 844,686백만원으로 기초연금, 생계급여, 노인일자리 및 사회활동 지원사업 증액 등을 반영하여 8.2% 증가
- 보전수입등 및 내부거래는 23,238백만원으로 교육비특별회계전입금 감액으로 0.01% 감소

## 나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	2026년도 예산(A)	2025년도 당초예산(B)	증감 (A-B)	증감률(%)
계	1,184,093	1,111,966	72,127	6.49
행정운영경비	140,009	137,561	2,448	1.78
인력운영비	133,717	130,900	2,817	2.15
기본경비	6,292	6,661	△369	△5.54
사업예산	1,032,511	967,953	64,558	6.67
보조사업	904,783	840,147	64,636	7.69
자체사업	127,728	127,806	△78	△0.06
예비비 및 재무활동	11,573	6,452	5,121	79.4

- 인력운영비는 133,717백만원이며 정원(공무직 포함) 기본급 및 수당지급단가 반영, 4대 보험 요율 인상 등에 따라 전년대비 2,817백만원(2.15%) 증가
- 기본경비는 6,292백만원이며 재정운용의 효율성을 위한 예산 절감분을 반영하여 전년대비 369백만원(5.54%) 감소
- 보조사업은 904,783백만원이며 기초연금, 생계급여, 노인일자리 및 사회활동 지원사업 증액 등으로 전년대비 64,636백만원(7.69%) 증가
- 자체사업은 127,728백만원이며 법정 선거관리 경비, 폐기물 처리 수수료, 이곡1동 청사 건립 등을 반영하여 전년대비 78백만원(0.06%) 감소
- 예비비 및 재무활동은 11,573백만원이며 전년대비 5,121백만원(79.4%) 증가

## 4. 특별회계 예산

### 가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	2026년도 예산(A)	2025년도 당초예산(B)	증감 (A-B)	증감률(%)
계	11,649	13,631	△1,982	△14.54
의료급여기금	2,080	2,068	12	0.57
지하수관리	71	76	△5	△6.55
발전소주변지역지원	93	84	9	10.65
주차장	9,405	11,403	△1,998	△17.52

- 의료급여기금 특별회계는 2,080백만원이며 의료급여사업 보조금 증액에 따라 전년대비 12백만원(0.57%) 증가
- 지하수관리 특별회계는 71백만원이며 지하수이용부담금 감소로 인해 5백만원 (6.55%) 감소
- 발전소주변지역지원 특별회계는 93백만원이며 발전소주변지역 기본지원사업 국고보조금 증가로 9백만원(10.65%) 증가
- 주차장 특별회계는 9,405백만원이며 전년도 집행잔액 4,000백만원 감소, 예탁금 반환 2,000백만원 증가 등으로 인해 1,998백만원(17.52%) 감소

## 나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	2026년도 예산(A)	2025년도 당초예산(B)	증감 (A-B)	증감률(%)
계	11,649	13,631	△1,982	△14.54
행정운영경비	1,566	1,367	199	14.55
인력운영비	1,504	1,302	202	15.51
기본경비	62	65	△3	△4.6
사업예산	10,083	12,264	△2,181	△17.78
보조사업	2,258	2,220	38	1.71
자체사업 (예비비)	7,825 (3,302)	10,044 (8,295)	△2,219 (△4,993)	△22.1 (△60.2)

- 행정운영경비는 기본급 인상에 따른 인력운영비 202백만원 증액과 기본경비 3백만원 감액으로 199백만원(14.55%) 증가
- 사업예산은 주차장특별회계 재해·재난목적 예비비 4,969백만원 감액 등을 반영하여 2,181백만원(17.78%) 감소

## 5. 예산분야별 주요내용(일반회계+특별회계)

(단위: 백만원)

구분	2026년도 예산	구성비 (%)	2025년도 당초예산	구성비 (%)	증감	증감률 (%)
합 계	1,195,742	100%	1,125,597	100%	70,145	6.2
① 사회복지	869,948	72.75%	802,652	71.3%	67,296	8.3
② 일반공공행정	38,768	3.24%	40,262	3.6%	△1,493	△3.7
③ 환경	39,726	3.32%	31,575	2.8%	8,151	25.8
④ 보건	26,217	2.19%	26,776	2.4%	△559	△2.1
⑤ 문화및관광	16,330	1.37%	19,477	1.7%	△3,148	△16.2
⑥ 국토및지역개발	20,239	1.69%	19,453	1.7%	786	4.0
⑦ 교통및물류	12,691	1.06%	15,701	1.4%	△3,010	△19.2
⑧ 교육	8,974	0.75%	11,814	1.1%	△2,840	△24
⑨ 산업중소기업및에너지	4,242	0.35%	7,818	0.7%	△3,576	△45.7
⑩ 농림해양수산	7,112	0.59%	4,832	0.4%	2,280	46.8
⑪ 공공질서및안전	4,353	0.36%	4,622	0.4%	△268	△5.8
⑫ 예비비 및 기타	147,141	12.3%	140,615	12.5%	6,526	4.64

- 분야별로는 예비비 및 기타를 제외한 사회복지, 환경, 국토및지역개발, 농림 해양수산 등 4개 분야가 증가하고, 일반공공행정, 보건, 문화및관광, 교통및 물류, 교육, 산업·중소기업및에너지, 공공질서및안전 등 7개 분야가 감소
- 금액별로는 사회복지분야 67,296백만원(8.3%) 증가, 산업·중소기업및에너지 분야 3,576백만원(45.7%) 감소
- 증감률로는 농림해양수산 46.8%(2,280백만원), 환경 25.8%(8,151백만원) 증가, 산업·중소기업및에너지 45.7%(3,576백만원), 교통및물류 19.2%(3,010백만원) 감소

## VI. 기금운용계획안

(단위: 천원)

기금명	2025년도 말 조성액 <sup>㉠</sup>	2026년도 기금운용계획		2026년도 말 조성액 <sup>㉡</sup> = <sup>㉠</sup> + <sup>㉢</sup> - <sup>㉣</sup>	증감 <sup>㉤</sup> = <sup>㉡</sup> - <sup>㉠</sup>
		수입 <sup>㉢</sup>	지출 <sup>㉣</sup>		
합 계	22,977,549	2,003,637	2,441,636	22,539,550	△437,999
통합재정안정화기금 (통합계정)	12,059,523	43,596	2,000,000	10,103,119	△1,956,404
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	296,403	6,551	0	302,954	6,551
고향사랑기금	201,162	60,700	0	261,862	60,700
식품진흥기금	158,897	116,300	119,300	155,897	△3,000
자활기금	745,679	40,300	22,336	763,643	17,964
재난관리기금	9,361,881	1,664,650	300,000	10,726,531	1,364,650
옥외광고물발전기금	154,004	71,540	0	225,544	71,540

- 통합재정안정화기금(통합계정)은 회계 및 기금의 여유자금을 효율적으로 운용하여 구 재정의 안정 도모를 위해 2021년도 설치. 2025년도 말 조성액 대비 19억 5,640만원(16.22%) 감액된 101억 311만원 조성 계획
- 통합재정안정화기금(재정안정화계정)은 세입여건 등에 따라 여유자금을 효율적으로 운영하여 구 재정을 안정적으로 운용하기 위해 2021년도 설치. 2025년도 말 조성액 대비 655만원(2.21%)이 증액된 3억 295만원 조성 계획

- 고향사랑기금은 건전한 기부문화 조성 및 지역경제 활성화를 통한 지역 발전 도모를 위해 2023년도 설치. 2025년도 말 조성액 대비 6,070만원 (30.17%)이 증액된 2억 6,186만원 조성 계획
- 식품진흥기금은 식품위생 및 주민 영양수준 향상을 위해 2001년도 설치. 2025년도 말 조성액 대비 300만원(1.89%)이 감액된 1억 5,589만원 조성 계획
- 자활기금은 자활사업의 원활한 추진을 위해 2000년도 설치. 2025년도 말 조성액 대비 1,796만원(2.41%)이 증액된 7억 7,364만원 조성 계획
- 재난관리기금은 재난위험시설 긴급 보수·정비 및 재난피해시설 응급복구를 위해 1998년도 설치. 2025년도 말 조성액 대비 13억 6,465만원(14.58%)이 증액된 107억 2,653만원 조성 계획
- 옥외광고물발전기금은 옥외광고물 등의 관리와 옥외광고산업 진흥을 통해 아름답고 쾌적한 도시환경 조성을 위해 2025년도 설치. 2025년도 말 조성액 대비 7,154만원(46.45%)이 증액된 2억 2,554만원 조성 계획

## VII. 전문위원 검토 의견 요지

- 2026년도 예산안 총규모는 1조 1,957억 4,200만원으로 2025년 본예산 대비 701억 4,500만원(6.23%) 증액 편성함.
- 일반회계 세입예산은 부동산 시장 둔화와 경기침체, 공동주택 입주물량 감소와 부동산 거래 위축 등으로 취득세·지방소비세 등 감소가 전망되고, 경제성장을 하락에 따른 국세 수입 감소로 인한 보통교부세 감소가 불가피함에 따라 2025년 당초예산 대비 지방세수입은 2억 1,400만원(0.14%) 감액하고, 세외수입은 소유재산 (옛 월성동 행정복지센터 부지) 매각 수입 49억 6,500만원을 반영하여 32억 8,700만원(7.57%) 증액하는 등 721억 2,700만원(6.49%) 증액한 1조 1,840억 9,300만원 편성함.

- 일반회계 세출예산은 인력운영비 28억 1,700만원(2.15%), 보조사업 646억 3,600만원 (7.69%), 예비비 및 재무활동 51억 2,100만원(79.4%) 증액하고, 기본경비 3억 6,900만원(5.54%), 자체사업 7,800만원(0.06%) 감액 편성함.
- ※ 일반회계 예비비는 2025년도 당초 16억 8,703만원 대비 229%(38억 7,860만원) 증가한 55억 6,564만원 편성
- 특별회계 예산은 의료급여기금, 지하수관리, 발전소주변지역지원, 주차장 등 4개의 특별회계를 운용하며, 2025년도 당초예산보다 19억 8,200만원(14.54%) 감액한 116억 4,900만원을 편성함.
- 기금은 통합재정안정화(통합계정), 통합재정안정화(재정안정화계정), 고향사랑, 식품진흥, 자활, 재난관리, 옥외광고물발전 등 7개의 기금을 운용하여 2025년 당초예산보다 4억 3,799만원(1.91%) 감액한 225억 3,900만원을 운용할 계획임.
- 예산안의 분야별 편성비율은 사회복지 71.3%, 일반공공행정 3.6%, 환경 2.6%, 보건 2.4% 등이고, 2025년 당초예산 대비 사회복지분야 8.3%(672억 9,600만원) 증가하고, 산업·중소기업및에너지분야 45.7%(35억 7,600만원)이 감소함.
- 신규 또는 대폭 증액되는 주요투자 사업은 이곡 1동 청사 신축사업(3억원 신규), 월천공원 환경개선사업(2억원 신규), 달서평생학습관 프로그램 운영(2억 3,920만원 증액) 등이 있음.
- 2026년도 예산안은 코로나19 이후 장기적인 경기침체와 부동산 시장 약세로 인한 취득세 및 국세 감소 등 어려운 재정 여건을 고려하여 재정운용 효과를 높일 수 있는 사업 중심으로 예산을 편성·운영함으로써 지역경기 회복과 삶의 질 향상에 기여할 수 있도록 하고, 신규 세원 발굴, 특별교부세 및 특별교부금 확보 등을 통한 안정적인 세입 확충에 노력을 기울여야 할 것이며
- 우리 위원회에서는 예산의 효율적인 운영을 위하여 신규사업의 필요성과 시급성, 예산 산출 근거 등을 종합적으로 검토하고, 효율성이 떨어지는 사업에 대해서는 그 개선 방안을 검토하여 불필요하거나 과다 반영된 예산이 발생하지 않도록 심도 있게 심사하여 할 것으로 사료됨.

VIII. **질의 및 답변요지:** 특이사항 없음

IX. **심사결과:** 수정가결

X. **수정내용:** 붙임 삭감내역과 같음

## 2026년도 세입세출예산안 계수조정 내역

(단위: 원)

연번	위원회	부서명	목	적요	요구액(A)	삭감액(B)	조정후 예산(A-B)	조정내역	
<b>24개 항목</b>					<b>924,460</b>	<b>610,315</b>	<b>314,145</b>		
1	운영위원회	의회사무국	405-01	본회의 실시간 중계시스템 구축	91,250	91,250	0	전액삭감	100%
2	기획재경위원회	홍보미디어과	301-14	공모전 시상금품 및 sns이벤트	6,000	6,000	0	전액삭감	100%
3	기획재경위원회	홍보미디어과	308-13	미디어보드 홍보	30,000	30,000	0	전액삭감	100%
4	기획재경위원회	일자리지원과	307-02	해외취업캠프 운영	30,000	30,000	0	전액삭감	100%
5	복지문화위원회	아동가족과	201-03	잘 만나보세, 두근두근 결혼장려사업	20,000	4,000	16,000	일부삭감	20%
6	복지문화위원회	위생과	301-14	달서맛 식객단 보상금	12,000	6,000	6,000	일부삭감	50%
7	복지문화위원회	문화관광과	201-01	카리반 침구류(하절기) 구입	8,120	8,120	0	전액삭감	100%
8	복지문화위원회	체육청소년과	308-08	가상현실(VR) 스포츠실 보급	50,000	50,000	0	전액삭감	100%
9	복지문화위원회	건강증진과	307-01	임산부 및 배우자 백일해 예방접종	50,000	20,000	30,000	일부삭감	40%
10	도시환경위원회	청소과	301-14	환경공무직 노동조합 창립 기념품	3,620	3,620	0	전액삭감	100%
11	도시환경위원회	교통행정과	201-02	구민 자전거 단체보험	152,410	15,241	137,169	일부삭감	10%
12	도시환경위원회	주차관리과	405-01	고정식 CCTV 운영 중앙감시장치 교체	16,200	5,400	10,800	일부삭감	33%
13	도시환경위원회	주차관리과	207-01	주차장 수급실태 조사용역	160,000	110,000	50,000	일부삭감	69%
14	도시환경위원회	주차관리과	401-02	송현1동 287-2번지 일원 공영주차장 조성공사	50,000	50,000	0	전액삭감	100%
15	도시환경위원회	기후환경과	206-01	수밭골천 반딧불이 증식사업	3,000	3,000	0	전액삭감	100%

## 2026년도 세입세출예산안 계수조정 내역

(단위: 원천)

연번	위원회	부서명	목	적 요	요구액(A)	삭감액(B)	조정후 예산 (A-B)	조정내역	
16	도시환경위원회	기후환경과	201-01	EM 공급 관련 홍보물 제작	660	264	396	일부삭감	40%
17	도시환경위원회	기후환경과	201-01	EM 복합기 유지관리비	1,800	720	1,080	일부삭감	40%
18	도시환경위원회	기후환경과	206-01	EM 배양액 재료 구입	15,000	6,000	9,000	일부삭감	40%
19	도시환경위원회	도시디자인과	201-01	농지위원회 참석 및 심의수당	14,400	7,200	7,200	일부삭감	50%
20	도시환경위원회	안전도시과	301-11	자율방재단 선진지 견학	5,000	500	4,500	일부삭감	10%
21	도시환경위원회	안전도시과	401-01	클린로드 UV살균기 설치 공사	50,000	50,000	0	전액삭감	100%
22	도시환경위원회	안전도시과	201-01	폭염 대응시설 운영(시 신청사 예정지 내 이동식 물놀이장, 폭염 저감시설 등)	89,000	89,000	0	전액삭감	100%
23	도시환경위원회	안전도시과	201-02	폭염 대응시설 유지보수비 및 공공요금	18,000	18,000	0	전액삭감	100%
24	도시환경위원회	안전도시과	401-01	비상급수시설 관정 에어써징 공사	48,000	6,000	42,000	일부삭감	13%