

대구광역시달서구의회
제 316회 제 2차 정례회

심 사 보 고 서



2025. 12.

예산결산특별위원회

2025년도 제4회 추가경정 세입세출예산안 심사보고서

2025. 12. 19.

예산결산특별위원회

I. 심사경과

- 안건명: 2025년도 제4회 추가경정 세입세출예산안
- 제출자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2025. 12. 2.(화)
- 회부일자: 2025. 12. 18.(목)
- 상정 및 의결: 제316회 제2차 정례회 제4차 예산결산특별위원회(2025. 12. 19.)

II. 근거법령

- 「지방자치법」 제145조(추가경정예산)
- 「지방재정법」 제9조의2(회계·기금간 여유재원의 예수·예탁) 및 제45조(추가경정예산의 편성 등)

III. 추경예산안 편성 요인

1. 세입예산

- 징수실적 등을 감안하여 최종 세입목표액 변경분 반영
- 특별교부세, 특별교부금 등 미반영 세입 전액 반영
- 국·시비 보조사업 최종 변경내시액 정리 등

2. 세출예산

- 법정·의무적 필수경비(인건비 등) 부족분 우선 반영
- 경상비 및 사업비 미집행분 감액 조정
- 국·시비 보조금 최종 변경내시액 및 구비 부담분 반영
- 추가경정예산 성립전 집행분 반영
- 2025회계연도 내 미집행 예산사업의 명시이월 조치

IV. 제4회 추경예산안 개요(區총괄)

1. 예산규모: 1,381,126백만원

(단위: 백만원)

구 분	제4회 추경예산	제3회 추경예산	증감	증감률 (%)	비 고
계	1,381,126	1,331,882	49,244	3.7	
일반회계	1,364,919	1,315,814	49,105	3.73	재정자립도 14.9% *3회추경: 15.55%
특별회계	16,207	16,068	139	0.86	
의료급여기금	2,252	2,252	0	0	
지하수관리	60	76	△16	△21.8	
발전소주변지역 지원	91	91	0	0	
주차장	13,804	13,649	155	1.14	

※ 일반회계 예산액 대비 사회복지 예산액 비율 62.66%(2024년 결산추경 68.32%, 2025년 3회추경 64.89%)

※ 일반회계 재정자립도 14.9%(2024년 결산추경 17.25%)

- 2025년도 제4회 추경예산 재정규모는 1,381,126백만원으로 3회 추경예산 대비 49,244백만원 증가
- 일반회계 재정규모는 1,364,919백만원으로 3회 추경예산 대비 49,105백만원 증가
- 특별회계 재정규모는 16,207백만원으로 3회 추경예산 대비 139백만원 증가

2. 일반회계 예산

가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	제4회 추경예산(A)	제3회 추경예산(B)	증감 (A-B)	증감률(%)
계	1,364,919	1,315,814	49,105	3.73
지방세수입	156,398	158,114	△1,716	△1.09
세외수입	46,966	46,538	428	0.92
지방교부세	22,423	22,043	380	1.72
조정교부금	99,971	97,951	2,020	2.06
보 조 금	965,509	922,072	43,437	4.71
지 방 채	6,000	-	6,000	-
보전수입등내부거래	67,652	69,096	△1,444	△2.09

- 지방세수입은 156,398백만원이며 부동산 경기침체로 인한 등록분 감소로 등록면허세 1,200백만원, 지방세법 개정으로 인한 과세대상 사업장 축소로 주민세 1,200백만원, 정부의 부동산 보유세 인하 정책 지속 영향으로 재산세 600백만원 등 감액을 반영하여 총 1,716백만원 감소
- 세외수입은 46,966백만원이며 2022년 영어체험학습 지원사업 반환금 제재 부가금 246백만원, 도로굴착원인자부담금 200백만원 등 증액을 반영하여 총 428백만원 증가
- 지방교부세는 22,423백만원이며 특별교부세 확보로 380백만원 증가
- 조정교부금은 99,971백만원이며 특별조정교부금 확보로 2,020백만원 증가
- 보조금은 965,509백만원이며 민생회복 소비쿠폰 지원사업, 아동수당 급여 지원, 부모급여(영아수당), 긴급복지, 주거급여(임차급여) 등 최종 내시액 반영으로 총 43,437백만원 증가
- 보전수입등 및 내부거래는 67,652백만원이며 2024년도 집행잔액 이월금 최종액 반영 및 국·시비 보조금 등 반환금을 반영하여 총 1,444백만원 감소

나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	제4회 추경예산(A)	제3회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	1,364,919	1,315,814	49,105	3.73
행정운영경비	136,892	138,175	△1,283	△0.93
인력운영비	130,660	131,435	△775	△0.59
기본경비	6,232	6,740	△508	△7.54
사업예산	1,204,808	1,155,190	49,618	4.3
보조사업	1,036,858	992,992	43,866	4.42
자체사업	167,950	162,198	5,752	3.55
예비비 및 재무활동	23,219	22,449	770	3.43

- 인력운영비는 130,660백만원이며 공무원 및 기타직, 공무원(무기계약)근로자 보수 등 집행잔액 감액으로 775백만원 감소
- 기본경비는 6,232백만원이며 조직의 기본운영에 필요한 사무관리비, 공공 운영비, 여비 등 집행잔액 감액으로 508백만원 감소
- 보조사업은 1,036,858백만원이며 국시비보조금 변경교부결정 및 그에 따른 구비 매칭금액 변경으로 43,866백만원 증가
- 자체사업은 167,950백만원이며 사업비 집행잔액 감액 및 송현2동 청사건립, 보훈회관 건립 공사비, 죽전동 행복주택 및 사회적경제지원센터 건립 區 부담금 등을 반영하여 총 5,752백만원 증가
- 예비비 및 재무활동은 23,219백만원이며 일반예비비 692백만원 감액 및 국·시비 보조금 집행잔액 및 이자 등을 반영하여 총 770백만원 증가

3. 특별회계 예산

가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	제4회 추경예산(A)	제3회 추경예산(B)	증감	증감률(%)
계	16,207	16,068	139	0.86
의료급여기금	2,252	2,252	0	0
지하수관리	60	76	△16	△21.8
발전소주변지역지원	91	91	0	0
주차장	13,804	13,649	155	1.14

- 지하수관리 특별회계는 60백만원이며 지하수이용부담금 감액 등으로 16백만원 감소
- 주차장 특별회계는 13,804백만원이며 주정차위반과태료 체납액 징수 증액 등으로 155백만원 증가

나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	제4회 추경예산(A)	제3회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	16,207	16,068	139	0.87
행정운영경비	1,328	1,427	△99	△6.94
인력운영비	1,269	1,362	△93	△6.83
기본경비	59	65	△6	△9.23
사업예산	6,693	6,455	238	3.69
보조사업	2,227	2,232	△5	△0.22
자체사업	4,466	4,223	243	5.75
(예비비)	(2,575)	(2,203)	(372)	
재무활동	8,186	8,186	0	-

- 행정운영경비는 공무원 보수 등 집행잔액 감액 등으로 99백만원 감소
- 사업예산은 주차장특별회계 재해·재난목적 예비비 372백만원 증액 등으로 총 238백만원 증가

4. 예산 분야별 주요내용(일반+추경)

(단위: 백만원)

구 분	4회추경 예산(안)	구성비	기정예산 (3회추경)		증감	증감률 (%)
			기정예산	구성비		
합 계	1,381,126	100%	1,331,882	100%	49,244	3.7
① 사회복지	857,540	62.1	856,053	64.3%	1,487	0.17
② 일반공공행정	57,334	4.1	54,654	4.1%	2,680	4.90
③ 환경	47,977	3.5	48,237	3.6%	△260	△0.54
④ 교통및물류	21,692	1.6	20,720	1.6%	972	4.69
⑤ 국토및지역개발	25,650	1.9	25,667	1.9%	△17	△0.07
⑥ 보건	27,574	2.0	27,186	2.0%	388	1.43
⑦ 문화및관광	20,691	1.5	20,862	1.6%	△171	△0.82
⑧ 산업중소기업및에너지	160,903	11.6	114,226	8.6%	46,677	40.86
⑨ 교육	11,645	0.8	11,828	0.9%	△183	△1.55
⑩ 공공질서및안전	5,012	0.4	5,147	0.4%	△135	△2.62
⑪ 농림해양수산	6,101	0.4	6,221	0.4%	△120	△1.93
⑫ 예비비 및 기타	139,007	10.1	141,081	10.6%	△2,074	△1.47

※ 특별교부세 및 특별조정교부금 편성 내역

(단위: 백만원)

부서명	사업명	예산액
특별교부세		380
기획전략과	2025년 상반기 지방재정 집행 최우수기관 인센티브	80
문화관광과	장기공원 야외공연장 건립	300
특별조정교부금		2,020
어르신장애인과	달서구 노인종합복지관 실버식당 기능보강공사	350
	달서시니어클럽 이전 리모델링 사업	300
행복나눔과	본리종합사회복지관 기능보강	310
건설과	중흥로 일원 도로열선 설치공사	700
성서보건지소	성서보건지소 환경개서	360

5. 2025년도 제4회 추경 추경성립전 내역

(단위: 천원)

부서명	통계목	사업명	경정액	기정액	증감액
일자리 지원과	201-01	지역산업맞춤형 일자리창출 지원사업	5,000	0	5,000
	307-02	청년도전 지원사업	676,080	674,080	2,000
경제 지원과	302-02	호우피해 재난지원금	342,000	0	342,000
	301-01	민생회복 소비쿠폰 지급	150,828,210	104,764,420	46,063,790
어르신 장애인과	307-11	독거노인·장애인 응급안전인심서비스 운영지원	518,268	508,176	10,092
	301-01	장애수당(차상위 등)	1,164,450	1,092,951	71,499
	307-10	장애인 거주시설 운영 지원	930,000	930,000	791,423
	307-10	장애인 거주시설 운영 추가지원	105,231	59,231	46,000
	307-10	장애인 공동생활가정 운영	227,529	226,529	1,000
	307-10	장애인 직업재활시설 운영	1,131,726	1,118,726	13,000
	308-13	장애인 활동지원 추가지원(시)	3,266,524	2,966,524	300,000
	308-13	활동보조 가산급여	1,581,492	1,221,468	360,024
아동 가족과	307-05	아이돌봄 지원	7,165,532	6,778,788	386,744
	301-01	부모급여(영아수당) 지원	28,702,951	27,306,856	1,396,095
	301-02	5세 유아 무상보육비 지원	142,800	0	142,800
	307-10	교사 근무환경 개선비	3,521,632	3,478,333	43,299
	402-02	평가인증 어린이집 환경개선비 지원	69,000	65,000	4,000
행복 나눔과	301-01	긴급복지	8,189,395	6,210,000	1,979,395
	307-02	청년 고독사 고위험군 지원사업	5,000	0	5,000
건축과	401-01	반자하주택 침수방지시설 설치	52,800	36,300	16,500

6. 명시이월 사업내역(일반회계+특별회계)

(단위: 천원)

부서명	사업명	예산액	이월액	비고
합계		29,329,894	17,518,914	
기획전략과	달서구 대표 캐릭터 상표 출원 및 등록	11,445	7,137	구
디지털정보과	스마트빌리지 보급 및 확산사업	1,010,000	385,000	균구
일자리지원과	청년월세 한시 특별지원	4,545,000	260,000	국시
경제지원과	두류젊음의 광장 공영주차장 조성	2,852,000	2,852,000	균사금
	서대구 시장 옥내소화전 배관 교체공사	150,000	150,000	사구
	서남신시장 아케이드 보수공사	296,150	279,650	사구
어르신 장애인과	장동경로당 리모델링 사업	200,000	200,000	세
	달서구 노인종합복지관 실버식당 기능보강 공사	350,000	350,000	금
	달서시니어클럽 이전 리모델링사업	300,000	300,000	금
행복나눔과	본리종합사회복지관 기능보강(음향·방수 등)	310,000	310,000	금
문화관광과	장기공원 야외공연장 건립	300,000	300,000	세
	선사시대로 테마거리 조성	300,000	149,850	구
	전통사찰 임휴사 개방형 명상센터 건립공사	2,217,000	2,200,000	국사구
체육청소년과	월배국민체육센터 축구장 정비	600,000	600,000	금
교통행정과	스마트 횡단보도 설치	200,000	200,000	세
기후환경과	가정용 친환경보일러 교체비용 지원	240,000	48,000	국시
도시디자인과	도시경관시설물 유지보수비	20,000	6,000	구
	상인2동 도시재생사업	450,000	174,070	균
	도시관리계획(지구단위) 수립용역	20,000	2,000	구
	성서아울렛타운 활성화 사업 국비 보조금 및 이사 반납	15,079	15,079	구
공원녹지과	송현공원 재정비	300,000	300,000	세
	학산공원 둘레길 정비사업	500,000	500,000	세
	본리어린이공원 정비	500,000	464,945	구
	선원공원 놀이터 테마정원 조성	200,000	190,595	구
	연말연시 수목 경관조명 설치공사	100,000	100,000	구
	달서별빛캠프 숲속모험놀이터 조성사업	651,000	651,000	구
	산림휴양시설 내 CCTV 설치	200,000	200,000	구
	국산목재 목조건축 실연사업	500,000	500,000	균시
	달서별빛캠프 무장애나눔길 조성사업	865,520	17,520	구
안전도시과	한파대비 물품 구입	10,000	10,000	시
건설과	수밭골천 소하천 정비사업	3,200,000	1,747,909	구
	고래천 자연재해위험 재선지구 정비사업	1,600,000	507,306	균사구
	수밭골천 유지용수 공급사업	2,557,000	1,620,853	금구
	도로굴착 원상복구	2,700,000	860,000	구
	중흥로 일원 도로열선 설치공사	700,000	700,000	금
성서보건지소	디지털영상촬영장비 구입	360,000	360,000	금

○ 명시이월 사업내역은 36개 사업으로 이월액은 175억 1,891만원임

VI. 전문위원 검토 의견 요지

- 2025년도 제4회 추가경정 예산안의 총 규모는 1조 3,811억 2천 6백만원으로 기정예산 1조 3,318억 8천 2백만원 대비 492억 4천4백만원(3.7%) 증액 편성되었음.
- 일반회계는 기정예산 대비 491억 5백만원(3.73%) 증액된 1조 3,649억 1천 9백만원임.
 - 세입예산은 지방세수입 17억 1천 6백만원(1.09%) 감액하고, 세외수입 4억 2천 8백만원(0.92%), 지방교부세 3억 8천만원(1.72%), 조정교부금 20억 2천만원(2.06%), 보조금 434억 3천 7백만원(4.71%) 증액 편성하였고,
 - 세출예산은 인력운영비 7억 7천 5백만원(0.59%), 기본경비 5억 8백만원(7.54%) 감액하고, 보조사업비 438억 6천 6백만원(4.42%), 자체사업비 57억 5천 2백만원(3.55%) 증액 편성하였음.
- 특별회계는 기정예산 대비 1억 3천 9백만원(0.86%) 증액된 160억 6천 8백만원임.
 - 세입예산은 의료급여기금 및 발전소주변지역지원은 변동이 없으며, 지하수관리 1천 6백만원(21.8%) 감액하고, 주차장 1억 5천 5백만원(1.14%) 증액 편성하였음.
 - 세출예산은 인력운영비 9천 3백만원(6.83%), 기본경비 6백만원(9.23%), 보조사업 5백만원(0.22%) 감액하고, 자체사업 2억 4천 3백만원(5.75%) 증액 편성하였음.
- 추경성립전 집행내역은 6개 부서 20개 사업으로 기정액 1,574억 3천 7백만원 대비 519억 7천 9백만원(33.02%) 증가한 2,086억 2천 5백만원이며, 주요 사업으로 민생회복소비쿠폰 460억 6천 3백만원, 부모급여(영아수당) 지원 13억 9천 6백만원, 긴급복지 19억 7천 9백만원 등이 있음.
- 명시이월사업은 15개 부서 36개 사업으로 이월액은 175억 1천 8백만원이며, 주요이월사업으로 두류 젊음의광장 공용주차장 조성(군·시·금) 28억 5천 2백만원, 전통사찰 임휴사 개방형 명상센터 건립공사(국·시·구) 22억원, 수발골천 소하천 정비사업(구) 17억 4천 7백만원, 수발골천 유지용수 공급사업(금·구) 16억 2천만원 등이 있음.

- 또한 「지방재정법」 제11조제2항 및 행정안전부 「지방채발행계획 수립 기준」에 따라 송현2동 청사건립(30억원)과 보훈회관 건립(30억원)을 위한 지방채 발행 계획이 예산안에 반영되었음.
- ※ 지방자치단체의 지방채 발행은 「지방재정법」 제11조제2항에 따라 지방의회의 의결을 요하며, 행정안전부 「지방채발행계획 수립기준」에 따라 예산의 의결로 이를 같음할 수 있음.
- 이번 2025년도 제4회 추가경정 예산안은 2025 회계연도를 정리하는 추경으로 세수 목표액 조정과 지방교부세 및 조정교부금, 국·시비 보조금 변경사항 등을 반영하고 예산의 집행잔액 등 불용액을 정리하기 위해 편성한 것으로
- 당초 예산을 편성할 때 연내 집행 가능성과 사업비 추계를 면밀하게 살펴봄으로써 불필요한 예산 편성으로 비효율적 집행이 발생하지 않도록 노력하고, 회계연도 등을 고려하여 추경사업을 편성하고, 이월사업이 과다 발생하지 않도록 함으로써 가용재원 운용의 효율성 및 예산 심사의 실효성을 제고하도록 노력할 필요가 있을 것으로 사료됨.

VI. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

VII. 심사결과: 원안가결