

대구광역시달서구의회
제 298회 임시회

심 사 보 고 서



2023. 7.

예산결산특별위원회

2023년도 제2회 추가경정 세입세출예산안 및 2023년도 제2회 통합재정안정화기금 운용 변경계획안 심 사 보 고 서

2023. 7. 26.

예산결산특별위원회

I. 심사경과

- 안 건 명: 2023년도 제2회 추가경정 세입세출예산안 및 2023년도 제2회 통합재정안정화기금 운용 변경계획안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2023. 7. 7.
- 회부일자: 2023. 7. 7.
- 상정 및 의결: 제298회 임시회 제2차 예산결산특별위원회(2023. 7. 26.)

II. 근거법령

- 「지방자치법」 제145조(추가경정예산)
- 「지방재정법」 제9조의2(회계·기금간 여유재원의 예수·예탁) 및 제45조(추가경정예산의 편성 등)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조(기금운용계획의 변경)

III. 추경예산안 편성 요인

1. 세입예산

- 자체수입(지방세 및 세외수입)
 - 2023년도말까지 지방세 및 세외수입 징수전망액을 분석하여 반영
 - 2022년도 결산에 따른 순세계잉여금 및 국·시비보조금 집행잔액 반영(일반회계)

○ 의존수입

- 국·시비 보조금 변경내시분 정리
- 추경성립 전 집행사업 정리

2. 세출예산

- 2023년 기편성사업 중 불가피한 사정으로 취소·축소된 사업 및 완료 사업 집행잔액 삭감
- 인건비는 현원 기준으로 연말까지 변동사항 반영
- 국·시비보조금, 특별교부세(금), 추경성립전 집행 승인예산 등 변경 내시액 반영
- 국·시비보조금 내시에 따른 구비 부담분 반영
- 2022회계연도 결산에 따른 국·시비 보조금 집행잔액 및 이자 반납분 계상

IV. 제2회 추경예산안 개요[區총괄]

1. 예산규모: 1,110,401백만원

(단위: 백만원)

구 분	제2회 추경예산	제1회 추경예산	증감	증감률 (%)	비 고
계	1,110,401	1,043,381	67,020	6.42	
일 반 회 계	1,094,710	1,030,539	64,171	6.23	재정자립도 17.78%
특 별 회 계	15,691	12,842	2,849	22.19	
의료급여기금	2,524	1,936	588	30.37	
주차장	12,973	10,715	2,258	21.08	
폐기물 처리 시설사업	5	5	-	-	
지하수관리	90	87	3	3.21	
발전소주변지역 지원	98	98	-	-	
기반시설사업	0.1	0.1	-	-	

※ 전체예산액(일반+특별) 대비 사회복지 예산액 비율: 64.61%(제1회 추경: 68.00%)

- 2023년도 제2회 추경예산 재정규모는 1,110,401백만원으로서 1회 추경 예산 대비 67,020백만원 증가하였음.
- 일반회계 재정규모는 1,094,710백만원으로서 1회 추경예산 대비 64,171백만원 증가하였음.

- 특별회계 재정규모는 15,691백만원으로서 1회 추경예산 대비 2,849백만원 증가하였음.

2. 일반회계 예산

가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	제2회 추경예산(A)	제1회 추경예산(B)	증감 (A-B)	증감률(%)
계	1,094,710	1,030,539	64,171	6.23
지방세	151,424	169,600	△18,176	△10.72
세외수입	43,232	42,486	746	1.76
지방교부세	28,875	28,875	—	—
조정교부금	111,560	86,181	25,379	29.45
보 조 금	685,187	683,577	1,610	0.24
보전수입등내부거래	74,432	19,820	54,612	275.55

- 지방세는 지방세법 시행령 개정에 따라 지방소비세 1,324백만원이 증가했으나, '23년 부동산 공시가격 하향조정으로 재산세 19,500백만원이 감액되어 총 18,176백만원 감액
- 세외수입은 여권발급수수료 214백만원, 자체보조금 및 민간위탁금 집행잔액 및 이자수입 412백만원, 행정제재·부과금 16백만원, 생활폐기물대행수수료 보험료 사후정산분 89백만원 등 총 746백만원 증액
- 조정교부금은 일반조정교부금 20,862백만원, 특별조정교부금 4,517백만원으로 총 25,379백만원 증액
- 보조금은 국·시·비 보조금 확정 및 변경내시 반영으로 1,610백만원 증가
- 주요 국·비 사업 증감 내역

부 서	내 역	증감액 (백만원)
경제지원과	전통시장 주차환경개선사업(두류 젊음의 광장 공영주차장 조성)	132
	초등돌봄교실 과일간식 지원사업	△72
어르신장애인과	독거노인 통합관리시스템 구축	70
	발달장애인 방과후 활동서비스 지원사업	186

부 서	내 역	증감액 (백만원)
행복나눔과	생활지원비 지원사업(추경성립전)	80
문화관광과	매장문화재 보존유적 보수정비	68
공원녹지과	이동식 목재파쇄기 구입	77
	어린이 이용시설 목조화 사업	50
건강증진과	첫만남이용권	144

- 주요 시비 사업 증·감 내역

부 서	내 역	증감액 (백만원)
경제지원과	전통시장 시설현대화사업(두류점코센터 조성)	400
세무과	市 지방세정 종합평가 상사업비	130
어르신장애인과	발달장애인 방과후 활동서비스 지원사업	80
	대구형 경로당 리모델링 사업	90
	달서시니어클럽 시특성화사업 지원(추경성립전)	70
문화관광과	매장문화재 보존유적 보수정비	68
보건행정과	희망나눔 통합센터 건립	△500

○ 보전수입등내부거래는 순세계잉여금 30,762백만원, 국·시비보조금 반환금 23,850백만원으로 총 54,612백만원 증가

나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	제2회 추경예산(A)	제1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	1,094,710	1,030,539	64,171	6.23
행정운영경비	127,000	126,224	776	0.61
인력운영비	120,502	119,900	602	0.50
기본경비	6,498	6,324	174	2.75
사업예산	910,796	888,374	22,422	2.52
보조사업	766,253	759,567	6,686	0.88
자체사업	144,543	128,807	15,736	12.23
예비비	2,000	11,071	△9,071	△81.93
재무활동	54,914	4,870	50,044	1,027.60

- 행정운영경비는 직급보조비 인상분 316백만원을 포함한 인력운영비 602백만원, 직원 여비 및 부서(동) 물품구입비 174백만원으로 **총 776백만원 증가**
- 보조사업은 마을기업 육성사업 220백만원, 두류젊코센터 조성 750백만원, 두류젊음의광장 공영주차장 조성 300백만원, 청소차량 구입 390백만원, 발달장애인 방과후 활동서비스 지원사업 266백만원, 생활지원비 지원사업 160백만원 등 국·시비보조금 변경 반영에 따라 **6,686백만원 증가**
- 자체사업은 소상공인 경영안정자금 지원 300백만원, 송현1동 도시재생 마을주차장 조성 1,000백만원, 월성1동 복합청사 건립 500백만원, 보훈회관 건립 1,500백만원, 용산역 인공암벽장 조성 1,000백만원, 송현동 든·들 행복빌리지 조성사업 3,431백만원, 도원동 수밭마을 1129번지 남북간 도로건설 603백만원, 대곡동 811~814번지간 도로건설 300백만원, 도원동 1145~1127번지간 도로건설 501백만원, 선돌공원 보도교 설치 3,311백만원, 한실공원 북편 도로 및 주차장 조성 1,000백만원, 대곡역 금강아파트 동편 도로건설 690백만원 등 현안사업 추진을 위해 **15,736백만원 증가**
- 재무활동은 국·시비보조금 집행잔액 및 이자 반환금 24,440백만원, 통합재정안정화기금 전출금 25,604백만원으로 **총 50,044백만원 증가**

3. 특별회계 예산

가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	제2회 추경예산(A)	제1회 추경예산(B)	증감	증감률(%)
계	15,691	12,842	2,849	22.19
의료급여기금	2,524	1,936	588	30.37
주 차 장	12,973	10,715	2,258	21.08
폐기물처리시설사업	5	5	-	-
지하수관리	90	87	3	3.21
발전소주변지역지원	98	98	-	-
기반시설사업	0.1	0.1	-	-

- 의료급여기금특별회계는 재가 의료급여 시범사업 국·시비보조금 147백만원, 순세계잉여금 76백만원, 국시비보조금 사용잔액 365백만원으로 **총 588백만원 증가**

- 주차장특별회계는 자체보조금 반환수입 24백만원, 불법 주정차 단속 고정식 CCTV 설치 시비보조금 30백만원, 순세계잉여금 2,179백만원, 시비보조금 사용잔액 25백만원으로 **총 2,258백만원 증가**
- 지하수관리특별회계는 순세계잉여금 3백만원 **증가**

나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	제2회 추경예산(A)	제1회 추경예산(B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
계	15,691	12,842	2,849	22.19
행정운영경비	1,520	1,513	7	0.46
인력운영비	1,456	1,450	6	0.41
기본경비	64	63	1	1.59
사업예산	13,698	11,324	2,374	20.96
보조사업	2,349	2,142	207	9.66
자체사업 (예비비)	11,349 (5,911)	9,182 (7,370)	2,167 (△1,459)	23.60 (△19.80)
재무활동	473	5	468	9,360.00

- 인력운영비는 직급보조비, 공무원 근로자보수 등 **총 6백만원 증가**
- 기본경비는 공무원 월액여비 **1백만원 증가**
- 보조사업은 밀폐공간 질식사고 예방시스템 설치 82백만원을 감액하고 월배국민체육센터 보수공사 82백만원, 재가 의료급여 시범사업 147백만원, 불법 주정차 단속 고정식 CCTV설치 사업 60백만원 등을 증액하여 **총 207백만원 증가**
- 자체사업은 주차관련 시설물 정비·확충(예비비) 1,461백만원 등을 감액하고 죽전동 공영주차장 조성 3,545백만원, 주차관련 시설물 정비확충 80백만원 등을 증액하여 **총 2,167백만원 증가**
- 재무활동은 국·시비보조금 집행잔액 반환금 **468백만원 증가**

V. 2023년도 제2회 통합재정안정화기금 운용 변경계획안

1. 변경사유

- 회계·기금간 여유재원을 통합 관리하고 회계연도간 재정수입 불균형을 해소하여 재정운용의 건전성 확보

2. 주요내용

- 통합재정안정화기금은 통합계정과 재정안정화계정으로 구분
- 2022회계연도 결산 후 순세계잉여금 발생 등에 따른 여유자금 적립을 위하여 일반회계 예수금 25,604백만원을 재정안정화계정으로 관리
- 기금조성 현황

(단위: 백만원)

기금명	2022년도말 조성액(a)	2023년도 기금운용계획			2023년도말 조성액 (e=d+a)
		수입(b)	지출(c)	증감(d=b-c)	
통합재정 안정화기금 (재정안정화계정)	0	25,604	0	25,604	25,604

- 자금운용 계획

(단위: 백만원)

수입계획				지출계획			
항목	수입액	기정액	증감	항목	수입액	기정액	증감
전입금	25,604	0	25,604	예치금	25,604	0	25,604

※ 변경 후 기금현황: 통합계정 400백만원, 재정안정화계정 25,604백만원

VI. 전문위원 검토 의견 요지

- 2023년도 제2회 추가경정 예산안의 총 규모는 1조 1천 104억 1백만원으로 기정예산 대비 670억 2천만원(6.42%)이 증액 편성되었음.
 - 일반회계는 기정예산 대비 641억 7천 1백만원(6.23%)이 증가된 1조 947억 1천만원임.
 - 세입예산 내역은 지방세 181억 7천 6백만원 감액, 세외수입 7억 4천 6백만원 증액, 조정교부금 253억 7천 9백만원 증액, 국·시비 보조금 16억 1천만원 증액, 보전수입등내부거래 546억 1천 2백만원 증액 편성하였고,
 - 세출예산 내역은 국·시비 보조사업 66억 8천 6백만원 증액, 자체사업 157억 3천 6백만원 증액, 예비비 90억 7천 1백만원 감액, 국·시비 보조금 집행잔액 및 이자 반환금 244억 4천만원 증액, 통합재정안정화기금 전출금 256억 4백만원 증액, 행정운영경비 7억 7천 6백만원 증액 편성하였음.
 - 특별회계는 기정예산 대비 28억 4천 9백만원(22.19%)이 증액된 156억 9천 1백만원임.
 - 세입예산 내역은 의료급여기금 5억 8천 8백만원 증액, 주차장 특별회계 22억 5천 8백만원 증액, 지하수관리 특별회계 3백만원 증액 편성하였고,
 - 세출예산 내역은 보조사업 2억 7백만원 증액, 자체사업 21억 6천 7백만원 증액, 국·시비보조금 집행잔액 반환금 4억 6천 8백만원 증액, 행정운영경비 7백만원 증액 편성하였음.
- ※ 예산 분야별 주요사업 증·감액 내역은 10페이지부터 27페이지 참고
- 이번 2023년도 제2회 추가경정 예산안은 2022회계연도 결산 잉여금 및 보조금 집행잔액 반영, 부동산 공시가격 하향조정에

따른 재산세 조정 반영, 조정교부금 및 보조금 변경사항 등을 반영하여 주민복지 증진과 지역경제 회복 등에 중점을 두고 편성하였으며,

- 주요 투자사업으로 두류젊고센터 조성사업 7억 5천만원, 송현1동 도시재생 마을주차장 조성사업 10억원, 월성1동 복합청사 건립 5억원, 보훈회관 건립 부지 매입 15억원, 용산역 인공암벽장 조성 10억원, 송현동 도시재생뉴딜사업 34억 2천 7백만원, 선돌공원 보도교 설치 33억 1천 1백만원 등이 편성되었음.
- 지속적인 물가상승과 금리인상으로 침체된 지역경제 활성화를 위해 집행부에서는 편성된 예산을 신속하고 적법하게 집행하고 올해 계획된 사업이 연도 내 차질 없이 추진될 수 있도록 노력해야 할 것이며, 위원회에서는 이번 추경에 신규로 편성된 사업과 크게 변동되는 사업에 대해서는 산출근거의 적정성, 시급성, 연내 집행가능성, 사업효과 등을 종합적으로 고려하여 심의·의결해야 할 것으로 사료됨.
- 통합재정안정화기금은 「지방재정법」 및 「지방자치단체 기금관리기본법」에 따라 회계·기금간 여유재원을 통합 관리하여 회계연도간 재정수입 불균형을 해소하고 재정운용의 안정성을 확보하기 위해 운용하고 있으며,
- 이번 2023년도 제2회 통합재정안정화기금 운용 변경계획안은 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조에 따라 의회의 의결이 필요한 사안으로서 2022회계연도 결산 후 순세계잉여금 발생 등에 따른 여유자금 적립을 위해 일반회계 예수금 256억 4백만원을 재정안정화계정으로 관리하고자 하는 것으로 타당하다고 사료됨.

VII. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

VIII. 심사결과

- 2023년도 제2회 추가경정 세입세출예산안. 수정가결
- 2023년도 제2회 통합재정안정화기금 운용 변경계획안. 원안가결

IX. 수정내용: 불임 삭감내역과 같음

2023년도 제2회 추가경정 세입세출예산안 삭감내역

(단위: 천 원)

페이지	목	적요	요구액(A)	삭감액(B)	결과(A-B)	부서명	비고	
계		6개 항목	2,145,600	2,033,100	112,500			
184	301-11	주민자치위원 선진지 견학 (행사실비지원금)	9,600	9,600	0	총무과	100%	삭감
208	405-01	태블릿 구입 (자산및물품취득비)	6,000	4,000	2,000	종합민원과	67%	삭감
276	401-01	용산역 클라이밍장 조성 (시설비)	993,700	993,700	0	체육청소년과	100%	삭감
276	401-02	용산역 클라이밍장 조성 (시설부대비)	6,300	6,300	0	체육청소년과	100%	삭감
276	307-05	청소년수련관 운영 (민간위탁금)	130,000	19,500	110,500	체육청소년과	15%	삭감
397	401-01	한실공원 북편 도로 및 주차장 조성 (시설비)	1,000,000	1,000,000	0	건설과	100%	삭감