

대구광역시달서구의회
제 300회 제 2차 정례회

심 사 보 고 서



2023. 12.

예산결산특별위원회

2024년도 세입세출예산안 및 기금운용계획안 심 사 보 고 서

2023. 12. 11.
예산결산특별위원회

I. 심사경과

- 안 건 명: 2024년도 세입세출예산안 및 기금운용계획안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2023. 11. 20.
- 회부일자: 2023. 11. 21.
- 상정 및 의결: 제300회 제2차 정례회 제3차 예산결산특별위원회(2023. 12. 11.)

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

- 지속적인 경기침체와 부동산 시장 위축으로 인한 국세수입 감소는 취득세 등 지방세 감소로 이어져 구 세입여건에도 부정적 영향이 우려되나, 물가상승 둔화와 소비심리가 점차 회복됨에 따라 지역 경제여건이 일부 개선될 것으로 기대
- 세외수입은 도로 등 시설사용료와 여권발급 수수료의 꾸준한 증가, 징수율 제고를 위한 행정력 집중 노력 등으로 증가 예상

○ 의존수입

- 국세수입 저조에 따른 지방교부세(특별교부세), 국고보조금 등 이전재원 감소 요인도 있으나, 일자리 창출과 저출산고령화 대응에 따른 복지정책의 지속적 확대로 국·시·비보조금의 증가 요인도 상존
- 중장기적으로는 경기회복 흐름에 따라 국세 및 이와 연동되는 교부세, 국고보조금 등 자치단체 이전수입의 완만한 증가세 예상

2. 세출 전망

- 민선 8기 공약사업 및 신규사업 적극 발굴 추진에 따른 예산 투입
- 민생경제 안정 및 지역일자리 창출 사업 예산 증가
- 인구구조 변화에 따른 저출산 대응 및 고령인구 대상 복지강화로 2024년에도 복지사업 예산 증가 전망
- ※ 정부의 지방자치단체 재정지원은 복지비, 일자리창출 등에 집중되나, 대부분 지방비 매칭사업으로 우리 구 재정운용에도 부담이 됨.
- 각종 현안사업 추진 및 필수경비 증가에 따른 세출요구 증가
 - 비정규직 고용보장에 따른 인건비 증가 및 일자리사업 확대
 - 최저임금 인상 및 공공요금 인상 등 필수경비 증가
 - 공무원 정원 증가에 따른 인건비 및 조직운영 경비 증가
 - 주민 복리증진을 위한 대규모 재정투자사업 예산 지속 반영
- ※ 보훈회관, 월배복합센터, 달서별빛천체과학관 건립 등

IV. 재정운용 방향

- 예산운용의 선택과 집중으로 전략적, 합리적 재원 배분
- 지역 경제회복을 위해 연간 가용재원을 최대한 활용하여 지역 내 투자사업 및 양질의 일자리 창출 사업을 적극 편성
- 사업의 시급성, 타당성, 추진성과 등 우선순위에 따른 사업비 반영
- 경상경비 절감, 선심성·전시성 사업 폐지, 과잉투자 개선 등 불필요한 예산정비를 통해 재정의 건전성을 제고하고 절감재원은 주요 정책사업에 투자

V. 2024년도 예산안 개요[區 총괄]

1. 예산규모: 1,092,413백만원

(단위: 백만원)

구 분	2024년도 예산(A)	2023년도 당초예산(B)	증감 (A-B)	증감률 (%)
계	1,092,413	1,010,400	82,013	8.12
일 반 회 계	1,078,069	997,555	80,514	8.07
특 별 회 계	14,344	12,845	1,499	11.67

- 2024년도 재정규모는 1,092,413백만원으로 2023년도 당초예산보다 82,013백만원이 늘어나 8.12% 증가하였음.
- 일반회계는 2023년도 당초예산 대비 8.07% 증가된 1,078,069백만원으로 80,514백만원이 증가하였음.
- 특별회계는 2023년도 당초예산 대비 11.67% 증가된 14,344백만원으로 1,499백만원이 증가하였음.

2. 일반회계 예산

가. 세입예산

(단위: 백만원)

구 분	2024년도 예산(A)	2023년도 당초예산(B)	증감 (A-B)	증감률(%)
계	1,078,069	997,555	80,514	8.07
지방세	156,357	169,600	△13,243	△7.81
세외수입	40,797	40,762	35	0.08
지방교부세	19,546	28,875	△9,329	△32.31
조정교부금	86,064	64,425	21,639	33.59
보 조 금	752,045	681,593	70,452	10.34
보전수입등 및 내부거래	23,260	12,300	10,960	89.11

- 지방세수입은 156,357백만원이며 공시가격 하락, 1주택자 재산세율 인하, 정부의 보유세 인하 정책 등으로 7.81% 감소

- 세외수입은 40,797백만원이며 시세, 교통유발 및 환경개선부담금 목표액 감소로 인한 징수교부금 수입 감액과 공공예금이자수입 증액 등을 반영하여 0.08% 증가
- 지방교부세는 19,546백만원이며 중앙정부의 종합부동산세제 개편 등으로 32.31% 감소
- 조정교부금은 86,064백만원이며 재원조정보통교부금 및 면허세 폐지분 재정보전금 등으로 33.59% 증가
- 보조금은 752,045백만원이며 생계급여, 기초연금, 부모급여(영아수당) 지원 등 취약계층 지원 증액으로 10.34% 증가
- 보전수입등 및 내부거래는 23,260백만원이며 순세계잉여금 및 기타회계 전입금으로 89.11% 증가

나. 세출예산

(단위: 백만원)

구 분	2024년도 예산(A)	2023년도 당초예산(B)	증감 (A-B)	증감률(%)
계	1,078,069	997,555	80,514	8.07
행정운영경비	133,919	126,256	7,663	6.07
인력운영비	127,560	119,948	7,612	6.35
기본경비	6,359	6,308	51	0.81
사업예산	937,384	862,345	75,039	8.70
보조사업	808,148	751,509	56,639	7.54
자체사업	129,236	110,836	18,400	16.60
예비비	6,766	9,698	△2,932	△30.23
재무활동	54,914	4,870	50,044	1,027.60

- 인력운영비는 127,560백만원이며 공무원 및 무기계약근로자 인건비 4대 보험 요율 증가 등으로 전년대비 6.35% 증가
- 기본경비는 6,359백만원이며 물가인상으로 인한 부서운영 및 시설유지 관리비 증액으로 0.81% 증가

- 보조사업은 808,148백만원이며 생계급여, 기초연금, 부모급여(영아수당) 지원금, 장애인 활동지원급여 추가지원 증액 등으로 전년대비 7.54% 증가
- 자체사업은 129,236백만원이며 월성1동 복합청사 건립, 죽전동 청사건립, 월배국민체육센터 확장, 도로건설 등을 반영하여 전년대비 16.60% 증가
- 예비비 및 재무활동경비 등은 6,766백만원이며 전년대비 30.23% 감소

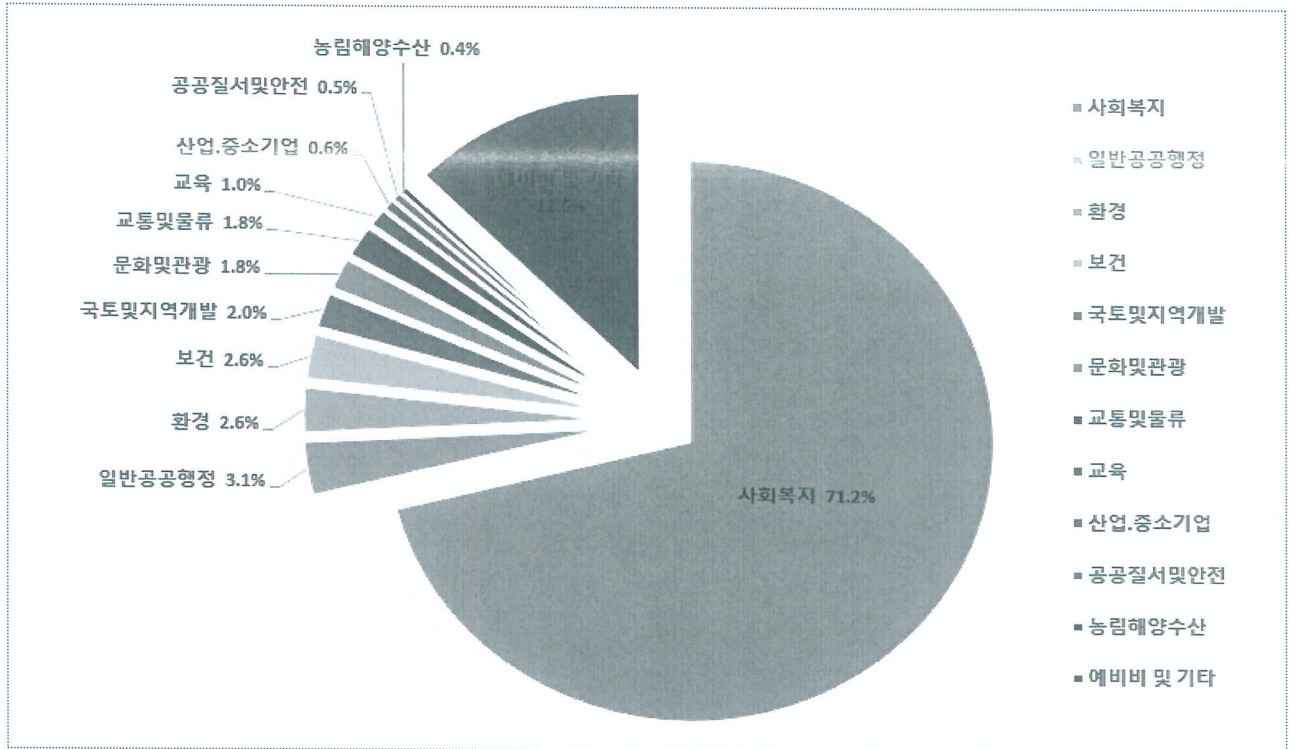
3. 특별회계 예산

(단위: 백만원)

구 분	2024년도 예산(A)							2023년도 당초예산 (B)	증 감 (A-B)	증감률 (%)
	계	세 입			세 출					
		자체 수입	보조금	보전 수입등	행정운영 경비	사업비	재무 활동			
계	14,344	4,706	2,077	7,561	1,554	12,790	-	12,845	1,499	11.67
의료급여 기금	1,944	-	1,944	-	-	1,944	-	1,936	8	0.41
지하수관리	83	79	-	4	-	83	-	87	△4	-4.60
발전소주변 지역지원	101	-	101	-	-	101	-	98	3	3.06
주차장	12,216	4,627	32	7,557	1,554	10,662	-	10,718	1,498	13.98

- 의료급여기금은 1,944백만원이며 의료급여사업 보조금 증액에 따라 0.41% 증가
- 지하수관리는 83백만원이며 지하수이용 부담금 감소로 인해 4.6% 감소
- 발전소주변지역지원은 101백만원이며 발전소주변지역 지원사업 국고 보조금 수입으로 3.06% 증가
- 주차장사업은 12,216백만원이며 공공예금 이자수입, 주정차위반 과태료 징수목표액 증액 및 전년도 집행잔액 이월 등으로 13.98% 증가

4. 예산분야별 주요내용[일반회계+특별회계]



(단위: 백만원)

구분	2024년도 예산	구성비 (%)	2023년도 당초예산	구성비 (%)	증감	증감률 (%)
합 계	1,092,413	100	1,010,400	100	82,013	8.1
① 사회복지	777,753	71.2	709,056	70.2	68,697	9.7
② 일반공공행정	33,918	3.1	30,051	3.0	3,867	12.9
③ 환경	28,709	2.6	29,004	2.9	△295	△1.0
④ 보건	27,898	2.6	32,095	3.2	△4,197	△13.1
⑤ 국토및지역개발	22,152	2.0	25,416	2.5	△3,264	△12.8
⑥ 문화및관광	19,509	1.8	17,319	1.7	2,190	12.6
⑦ 교통및물류	19,257	1.8	15,702	1.6	3,555	22.6
⑧ 교육	10,534	1.0	10,052	1.0	482	4.8
⑨ 산업중소기업및에너지	6,257	0.6	1,046	0.1	5,211	498.2
⑩ 공공질서및안전	4,933	0.5	4,618	0.5	315	6.8
⑪ 농림해양수산	3,999	0.4	3,228	0.3	771	23.9
⑫ 예비비 및 기타	137,494	12.6	132,813	13.1	4,681	3.5

VI. 기금운용계획안

(단위: 천원)

기금명	2023년도 말 조성액 [㉠]	2024년도 기금운용계획		2024년도 말 조성액 [㉡] $d = a + b - c$	증감 [㉢] $e = d - a$
		수입 [㉣]	지출 [㉤]		
합 계	32,476,612	2,816,309	374,666	34,918,255	2,441,643
통합재정안정화기금 (통합계정)	443,489	64,055	0	507,544	64,055
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	25,604,328	816,778	0	26,421,106	816,778
식품진흥기금	129,724	140,500	110,800	159,424	29,700
고향사랑기금	70,000	40,481	0	110,481	40,481
자활기금	660,648	36,162	63,866	632,944	△27,704
재난관리기금	5,568,423	1,648,333	200,000	7,016,756	1,448,333
옥외광고물발전기금	0	70,000	0	70,000	70,000

- 통합재정안정화기금(통합계정)은 회계 및 기금의 여유자금을 효율적으로 운용하여 구 재정의 안정 도모를 목적으로 2021년도에 설치하였으며, 2023년도 말 조성액 대비 14.4%(64,055천원) 증액된 507,544천원 조성 계획
- 통합재정안정화기금(재정안정화계정)은 세입여건 등에 따라 여유자금을 효율적으로 운영하여 구 재정을 안정적으로 운용할 목적으로 2021년도에 설치되었으며, 2023년도 말 조성액 대비 3.19%(816,778천원)이 증액된 26,421,106천원 조성 계획
- 식품진흥기금은 식품위생 및 주민 영양수준 향상을 목적으로 2001년도에 설치되었으며, 2023년도 말 조성액 대비 22.9%(29,700천원)이 증액된 159,424천원 조성 계획
- 고향사랑기금은 건전한 기부문화 조성 및 지역경제 활성화를 통한 지역 발전 도모를 목적으로 2023년도에 설치되었으며, 2023년도 말 조성액 대비 57.83%(40,481천원)이 증액된 110,481천원을 조성 계획
- 자활기금은 자활사업의 원활한 추진을 목적으로 2000년도에 설치되었으며, 2023년도 말 조성액 대비 4.19%(27,704천원)이 감액된 632,944원 조성 계획

- 재난관리기금은 재난위험시설 긴급 보수·정비 및 재난피해시설 응급 복구를 위한 목적으로 1998년도에 설치되었으며, 2023년도 말 조성액 대비 26.01%(1,448,333천원)이 증액된 7,016,756천원 조성 계획
- 옥외광고물발전기금은 옥외광고물 등의 관리와 옥외광고산업 진흥을 통해 아름답고 쾌적한 도시환경 조성을 목적으로 「옥외광고물법」 제6조의2 및 「대구광역시달서구 옥외광고발전기금 설치 및 운용 조례」에 따라 2024년도에 설치되며, 70,000천원을 조성 계획

VII. 전문위원 검토 의견 요지

- 2024년도 우리 구 예산안의 총 규모는 1조 924억 1천 3백만원으로 2023년도 본예산 대비 820억 1천 3백만원(8.12%)이 증액 편성되었음.
- 일반회계 세입예산은 공시가격 하락, 1주택자 재산세율 인하에 따른 지방세 수입과 정부의 종합부동산세제 개편 등에 따른 지방교부세가 감소하였으나, 조정교부금, 취약계층 지원에 따른 보조금, 순세계잉여금 및 기타회계 전입금 등의 증가로 2023년도 당초예산보다 8.07%(805억 1천 4백만원) 증가한 1조 780억 6천 9백만원으로 편성하였음.
- 일반회계 세출예산은 인력운영비 6.35% 증가, 기본경비 0.81% 증가, 보조사업 7.54% 증가, 자체사업은 월성1동 복합청사 건립, 죽전동 청사 건립, 월배국민체육센터 확장, 도로건설 등을 반영하여 16.6% 증가, 예비비 및 재무활동 등은 30.23% 감소하였음.
- 특별회계 예산은 2023년도에 폐기물처리시설사업과 기반시설사업이 폐지되어 의료급여기금, 지하수관리, 발전소주변지역발전, 주차장 사업 등 4개의 특별회계를 운용하며, 2023년도 당초예산보다 11.67%(14억 9천 9백만원) 증가한 143억 4천 4백만원을 편성하였음.
- 기금은 통합재정안정화기금(통합계정), 통합재정안정화기금(재정안정화계정), 식품진흥기금, 고향사랑기금, 자활기금, 재난관리기금, 옥외광고물발전기금 등 7개의 기금을 운용하여 올해보다 7.46%(24억 2천 3백만원) 증가한 349억 1천 6백만원을 운용할 계획임.

- 예산 분야별 편성비율은 사회복지 71.2%, 일반공공행정 3.1%, 환경 2.6%, 보건 2.6%, 국토및지역개발 2%, 문화및관광 1.8%, 교통및물류 1.8%, 교육 1%, 산업중소기업및에너지 0.6%, 공공질서및안전 0.5%, 농림해양수산 0.4%, 예비비 및 기타 12.6%로 구성되어 있음.
- 신규 또는 대폭 증액되는 사업으로는 전통시장 시설현대화사업, 농업생산 기반시설 개보수, 죽전동 청사 건립, 월성1동 복합청사 건립, 구청사 무선 인터넷 환경 조성, 선사시대로 테마거리 조성, 월배국민체육센터 확장, 용산역 클라이밍장 조성, 월광수변공원 화장실 리모델링, 학산공원 정상부 정비, 청소년 놀이시설 CCTV 설치, 수경시설 원격제어 시스템 설치, 와룡산 해맞이누리길 조성사업, 도원동 950번지 일원 도로건설, 대곡동 811-814번지 간 도로건설 등이 있음.
- 내년도에는 부동산 공시가격 하락, 부동산 거래침체 등의 영향으로 지방세 등 세입 감소가 예상됨에 따라 정부와 대구시의 건전재정 기조에 맞추어 재정운용의 효과가 극대화될 수 있는 사업 위주로 배분하여 운용할 계획인 만큼 집행부에서는 침체된 지역경제 회복과 달서의 미래 발전을 위해 건전하고 투명하게 재정을 운용해야 할 것이며, 우리 위원회에서는 신규 편성사업, 기존 사업 중 사업비가 대폭 변동되는 사업 등에 대해서는 사업계획의 적정성, 사업효과 등을 종합적으로 검토하여 불필요하거나 과다 반영된 예산 등에 대해서 심도 있게 심사할 필요성이 있음.

VIII. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

IX. 심사결과: 수정가결

X. 수정내용: 붙임 삭감내역과 같음

2024년도 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위: 천원)

페이지	목	적요	요구액(A)	삭감액(B)	결과(A-B)	부서명	비고	
계		52개 항목	3,622,019	1,419,887	2,202,132			
164	205-05	의정운영공통경비 (의정운영공통경비)	151,159	574	150,585	의회사무국	0.4%	삭감
179	201-01	신청사 유치 활동 백서 발간 (사무관리비)	5,000	5,000	0	기획조정실	100%	삭감
179	201-03	대구시 신청사 일원 발전방안 정책 포럼 개최 (행사운영비)	7,000	7,000	0	기획조정실	100%	삭감
182	207-01	달서구 지속가능발전 기본전략 및 추진계획 수립 용역 (연구용역비)	100,000	20,000	80,000	기획조정실	20%	삭감
193	201-01	기관장과 함께 하는 버라이어티 청렴 토크쇼 (사무관리비)	12,000	12,000	0	청렴감사실	100%	삭감
207	201-03	주민자치위원 화합 한마당 행사 (행사운영비)	10,000	10,000	0	총무과	100%	삭감
207	207-02	주민자치센터 프로그램 온라인 플랫폼 구축 (전산개발비)	50,000	50,000	0	총무과	100%	삭감

2024년도 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위: 천원)

페이지	목	적요	요구액(A)	삭감액(B)	결과(A-B)	부서명	비고	
208	301-11	주민자치위원 선진지 견학 (행사실비보상금)	20,000	20,000	0	총무과	100%	삭감
208	307-02	본동 주민자치회 시범사업 지원 (민간경상사업보조)	18,000	6,000	12,000	총무과	33%	삭감 (구비)
209	307-02	평화통일시민 교육 및 애국심 고취운동 (민간경상사업보조)	27,500	2,800	24,700	총무과	10%	삭감
230	308-13	전략적 홍보 컨트롤 타워 운영 (공기관등에대한경상적위탁사업비)	200,000	200,000	0	홍보전산과	100%	삭감
230	308-13	방송사 공동기획 「교양프로그램」 제작 (공기관등에대한경상적위탁사업비)	100,000	100,000	0	홍보전산과	100%	삭감
233	308-13	미디어보드 홍보 (공기관등에대한경상적위탁사업비)	58,000	58,000	0	홍보전산과	100%	삭감
376	201-03	결혼특구 선포 6주년 기념행사 (행사운영비)	27,000	3,000	24,000	여성가족과	11%	삭감
377	301-02	청년부부 결혼축하금 지원 (사회보장적 수혜금)	640,000	256,000	384,000	여성가족과	40%	삭감

2024년도 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위: 천원)

페이지	목	적요	요구액(A)	삭감액(B)	결과(A-B)	부서명	비고	
401	201-01	노래하는 대한민국 프로그램 제작 지원비 (사무관리비)	110,000	110,000	0	문화관광과	100%	삭감
401	201-03	노래하는 대한민국 행사운영비 (행사운영비)	30,000	30,000	0	문화관광과	100%	삭감
5	201-03	2024 희망달서 대축제 (행사운영비)	200,000	100,000	100,000	달서문화재단	50%	삭감
424	301-12	검도부 운영경비 (예술단원·운동부등보상금)	70,000	14,000	56,000	체육청소년과	20%	삭감
428	307-11	달서 청소년축제 (사회복지사업보조)	32,000	12,000	20,000	체육청소년과	38%	삭감
578	201-01	일자리 지원사업 현수막 제작 (사무관리비)	1,500	500	1,000	일자리지원과	33%	삭감
578	201-01	일자리정책 홍보물 제작 (사무관리비)	5,000	2,000	3,000	일자리지원과	40%	삭감
580	307-05	청년창업지원센터 운영비 (민간위탁금)	250,000	25,000	225,000	일자리지원과	10%	삭감

2024년도 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위: 천원)

페이지	목	적요	요구액(A)	삭감액(B)	결과(A-B)	부서명	비고	
584	201-01	사회적경제 성과공유집 발간 (사무관리비)	6,600	1,600	5,000	일자리지원과	24%	삭감
586	307-05	청년센터 운영 (민간위탁금)	160,000	8,000	152,000	일자리지원과	5%	삭감
586	401-01	청년센터 계단겸용휠체어리프트 설치 (시설비)	70,000	70,000	0	일자리지원과	100%	삭감
596	201-03	기업인 맞춤형 교육 운영 (행사운영비)	5,000	1,000	4,000	경제지원과	20%	삭감
599	201-03	신기술 다누리 가족캠프 (행사운영비)	12,000	2,000	10,000	경제지원과	17%	삭감
600	201-01	전통시장 대표상품소개 홍보물품 제작 (사무관리비)	3,000	3,000	0	경제지원과	100%	삭감
601	307-02	전통시장 고객 회귀시책 추진 (민간경상사업보조)	18,000	3,000	15,000	경제지원과	17%	삭감
604	301-14	착한가격업소 이용후기 지원사업 (기타보상금)	400	400	0	경제지원과	100%	삭감

2024년도 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위: 천원)

페이지	목	적요	요구액(A)	삭감액(B)	결과(A-B)	부서명	비고	
615	307-05	달서 반려견 놀이터 운영 (민간위탁금)	321,960	45,513	276,447	경제지원과	14%	삭감
631	201-01	자전거이용활성화 홍보 (사무관리비)	5,900	900	5,000	교통행정과	15%	삭감
631	201-03	자전거이용 활성화 추진 (행사운영비)	3,000	600	2,400	교통행정과	20%	삭감
632	307-02	자전거 안전교육 (민간경상사업보조)	26,000	5,000	21,000	교통행정과	19%	삭감
657	201-01	재활용품 수거체계 개선사업 (사무관리비)	160,000	24,000	136,000	청소과	15%	삭감 (구비)
673	201-01	달서맛나 음식점 육성·지원 (사무관리비)	12,000	2,000	10,000	위생과	17%	삭감
674	201-01	선사시대로 음식점 육성·지원 (사무관리비)	10,000	5,000	5,000	위생과	50%	삭감
674	201-01	선사시대로 맛캉스 투어 (행사운영비)	8,000	3,000	5,000	위생과	38%	삭감

2024년도 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위: 천원)

페이지	목	적요	요구액(A)	삭감액(B)	결과(A-B)	부서명	비고	
685	201-01	녹색제품 구매 활성화 홍보물품 (사무관리비)	3,000	3,000	0	기후환경과	100%	삭감
685	201-03	달서 그린탐방대 생태교육 운영 (행사운영비)	4,000	4,000	0	기후환경과	100%	삭감
685	207-01	야생생물 서식현황 모니터링 (연구용역비)	22,000	22,000	0	기후환경과	100%	삭감
697	201-01	친환경자동차법 홍보물 제작 (사무관리비)	1,000	1,000	0	기후환경과	100%	삭감
729	206-01	수목 월동 보호자재 구입 (재료비)	20,000	5,000	15,000	공원녹지과	25%	삭감
747	206-01	목재문화관 시설관리 자재구입 (재료비)	6,000	6,000	0	공원녹지과	100%	삭감
747	401-01	목재문화관 내부 및 주변 환경개선 (시설비)	20,000	20,000	0	공원녹지과	100%	삭감
759	201-01	시청사 예정지내 이동식 물놀이장 설치 및 임차 운영 (사무관리비)	97,000	17,000	80,000	안전도시과	18%	삭감

2024년도 세입세출예산안 삭감내역

(예산결산특별위원회)

(단위: 천원)

페이지	목	적요	요구액(A)	삭감액(B)	결과(A-B)	부서명	비고	
759	201-01	시청사 예정지내 이동식 물놀이장 화장실 수도배관 및 계량기 설치수수료 (사무관리비)	3,000	1,000	2,000	안전도시과	33%	삭감
759	201-02	시청사 예정지내 이동식 물놀이장 수도료 및 전기료 등 공공요금 (공공운영비)	20,000	2,000	18,000	안전도시과	10%	삭감
776	201-02	손해배상 공제회비(도로영조물배상) (공공운영비)	260,000	50,000	210,000	건설과	19%	삭감
794	401-01	빈집정비사업 (시설비)	120,000	30,000	90,000	건축과	25%	삭감 (구비)
971	402-02	이웃과 함께하는 주차장 공유사업 [민간자본사업보조(이전재원)]	100,000	40,000	60,000	주차관리과 (주차장특별회계)	40%	삭감 (구비)