

대구광역시달서구의회
제 300회 제 2차 정례회

심 사 보 고 서



2023. 12.

예산결산특별위원회

2023년도 제3회 추가경정 세입세출예산안 심 사 보 고 서

2023. 12. 18.

예산결산특별위원회

I. 심사경과

- 안 건 명: 2023년도 제3회 추가경정 세입세출예산안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2023. 12. 1.
- 회부일자: 2023. 12. 1.
- 상정 및 의결: 제300회 제2차 정례회 제5차 예산결산특별위원회(2023. 12. 18.)

II. 근거법령

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

III. 추경예산안 편성 요인

1. 세입예산

- 회계연도 말에 다가옴에 따라 그동안 세입목표 변경분 반영
- 특별교부세, 특별교부금 등 의존성 자주재원 사업비 반영
- 국·시·비 보조사업 최종 변경내시액 정리 등

2. 세출예산

- 당면 현안사업 추진에 따른 사업비 반영

- 국·시비 보조금 변경사항 조정
- 추가경정예산 성립전 집행분 반영
- 법정 필수경비(인건비 등) 부족분 반영
- 불요불급한 세출 부분에 대한 삭감 조정
- 2023 회계연도 내 미집행 예산사업의 명시이월 조치

IV. 제3회 추경예산안 개요[區총괄]

1. 예산규모: 1,110,087백만원

(단위: 백만원)

| 구 분 | 제3회 추경예산 | 제2회 추경예산 | 증감 | 증감률 (%) | 비 고 |
|----------------|-------------|-------------|--------|------------|-----------------|
| 계 | 1,110,087 | 1,110,401 | △314 | △0.03 | |
| 일 반 회 계 | 1,090,511 | 1,094,710 | △4,199 | △0.38 | 재정자립도 17.87% |
| 특 별 회 계 | 19,576 | 15,691 | 3,885 | 24.76 | |
| 주차장 | 16,878 | 12,974 | 3,904 | 30.09 | |
| 폐기물 처리 시설사업 | 5 | 5 | - | - | |
| 지하수관리 | 67 | 90 | △23 | △25.53 | |
| 발전소주변지역 지원 | 102 | 98 | 4 | 3.65 | |
| 의료급여기금 | 2,524 | 2,524 | - | - | |
| 기반시설사업 | 0.1 | 0.1 | - | - | |

※ 전체예산액(일반+특별) 대비 사회복지 예산액 비율: 65.2%(제2회 추경: 64.6%)

- 2023년도 제3회 추경예산 재정규모는 1,110,087백만원으로서 제2회 추경예산 대비 314백만원 감소하였음.
- 일반회계 재정규모는 1,090,511백만원으로서 제2회 추경예산 대비 4,199백만원 감소하였음.
- 특별회계 재정규모는 19,576백만원으로서 제2회 추경예산 대비 3,885백만원 증가하였음.

2. 일반회계 예산

가. 세입예산

(단위: 백만원)

| 구 분 | 제3회 추경예산(A) | 제2회 추경예산(B) | 증감 (A-B) | 증감률(%) |
|-----------|----------------|----------------|-------------|--------|
| 계 | 1,090,511 | 1,094,710 | △4,199 | △0.38 |
| 지방세 | 151,424 | 151,424 | - | - |
| 세외수입 | 43,421 | 43,232 | 189 | 0.44 |
| 지방교부세 | 27,430 | 28,875 | △1,445 | △5 |
| 조정교부금 | 100,070 | 111,560 | △11,490 | △10.30 |
| 보 조 금 | 691,472 | 685,187 | 6,285 | 0.92 |
| 보전수입등내부거래 | 76,694 | 74,432 | 2,262 | 3.04 |

- 지방세는 제2회 추경예산 대비 변동 없음.
- 세외수입은 재산임대 및 사용료 수입 101백만원 감소, 수수료수입 580백만원 감소, 징수교부금수입 3,295백만원 감소, 이자수입 2,960백만원 증가, 보조금반환수입 261백만원 증가, 기타수입 366백만원 증가, 지방행정제재·부과금 560백만원 증가 등 총 189백만원 증가
- 지방교부세는 부동산교부세 6,475백만원 감소 및 특별교부세 5,030백만원 확보로 총 1,445백만원 감소
 - 특별교부세 확보 내역

| 부 서 | 사 업 명 | 증감액 (백만원) |
|---------|--------------------------|-----------|
| 계 | | 5,030 |
| 복지정책과 | 보훈회관 건립 | 1,000 |
| 어르신장애인과 | 월배복합센터 건립 | 3,000 |
| | 달서구노인종합복지관 음향·방송·영상장비 설치 | 200 |
| 도시디자인과 | 송현복합센터 건립 | 800 |
| 경제지원과 | 지방물가 안정관리 우수 지자체 인센티브 | 30 |

※ 죽전동 공영주차장 조성(주차장 특별회계) 사업 특별교부세 1,200백만원 미포함

- 조정교부금은 자치구일반조정교부금 11,590백만원 감소 및 지자체 합동평가 재정인센티브 100백만원 증가로 총 11,490백만원 감소
- 보조금은 국시비보조금 사업의 교부내시 변경 등으로 6,285백만원 증가

- 주요 국비 사업 증·감 내역

| 부 서 | 사 업 명 | 증감액 (백만원) |
|---------|--------------------------------|-----------|
| 일자리지원과 | 2023년 청년월세 한시 특별지원 | 300 |
| 복지정책과 | 생계급여 | △4,220 |
| 어르신장애인과 | 기초연금 지급 | 2,572 |
| | 장애인연금 지급 | 210 |
| | 장애수당(기초) | 139 |
| | 장애인 활동지원사업 | 1,579 |
| | 활동보조 가산급여 | 356 |
| 행복나눔과 | 긴급복지 | 400 |
| | 생활지원비 지원사업 | 468 |
| 여성가족과 | 아이돌봄 지원사업 | 294 |
| | 영유아보육료 지원 | 648 |
| | 가정양육수당 지원 | △241 |
| | 부모급여(영아수당) 지원 | 1,828 |
| | 보육교직원 인건비 지원 | 1,161 |
| 보건행정과 | 공공건축물 그린 리모델링 사업 | 375 |
| | 코로나19 예방접종 실시(위탁의료기관 예방접종 시행비) | △341 |

- 주요 시비 사업 증·감 내역

| 부 서 | 내 역 | 증감액 (백만원) |
|---------|----------------------|-----------|
| 일자리지원과 | 2023년 청년월세 한시 특별지원 | 300 |
| 복지정책과 | 참전유공자 명예수당 지원 | △195 |
| | 생계급여 | △329 |
| | 한파 취약계층 특별난방비 지원 | △358 |
| 어르신장애인과 | 기초연금 지급 | 651 |
| | 장애인 활동지원사업 | 677 |
| 행복나눔과 | 생활지원비 지원사업 | 312 |
| 여성가족과 | 지역아동센터 종사자 시비특별수당 지원 | △270 |
| | 한부모가족 자녀양육비 등 지원 | △240 |

| 부 서 | 내 역 | 증감액 (백만원) |
|-------|-------------------|-----------|
| 여성가족과 | 부모급여(영아수당) 지원 | 427 |
| | 보육교직원 인건비 지원 | 447 |
| | 만3~5세 누리과정 보육료 지원 | △1,307 |
| 안전도시과 | 생활안전 노후 CCTV 교체 | 230 |

○ 보전수입등내부거래는 국시비보조금등 반환금 2,262백만원 증가

나. 세출예산

(단위: 백만원)

| 구 분 | 제3회 추경예산(A) | 제2회 추경예산(B) | 증 감 (A-B) | 증감률 (%) |
|--------|----------------|----------------|--------------|------------|
| 계 | 1,090,511 | 1,094,710 | △4,199 | △0.38 |
| 행정운영경비 | 123,005 | 127,000 | △3,995 | △3.15 |
| 인력운영비 | 117,129 | 120,502 | △3,373 | △2.80 |
| 기본경비 | 5,876 | 6,498 | △622 | △9.57 |
| 사업예산 | 902,101 | 908,763 | △6,662 | △0.73 |
| 보조사업 | 788,989 | 786,809 | 2,180 | 0.28 |
| 자체사업 | 113,112 | 121,954 | △8,842 | △7.25 |
| 예비비 | 8,133 | 4,033 | 4,100 | 101.66 |
| 재무활동 | 57,272 | 54,914 | 2,358 | 4.29 |

- 인력운영비는 공무원 및 기타직, 공무원직(무기계약)근로자 보수 등 집행잔액 3,373백만원 감소
- 기본경비는 조직의 기본운영에 필요한 사무관리비, 공공운영비, 여비 등 집행 잔액 622백만원 감소
- 보조사업은 국·시비보조금 변경교부 결정 및 그에 따른 구비 매칭금액 변경에 따라 2,180백만원 증가
- 자체사업은 사업비 집행잔액 감액 등으로 8,842백만원 감소
- 예비비는 부서별 사업 집행잔액 등을 반영하여 일반예비비 4,100백만원 증가
- 재무활동경비는 국·시비보조금 집행잔액 등 2,358백만원 증가

3. 특별회계 예산

가. 세입예산

(단위: 백만원)

| 구 분 | 제3회 추경예산(A) | 제2회 추경예산(B) | 증 감 | 증감률(%) |
|-----------|----------------|----------------|-------|--------|
| 계 | 19,576 | 15,691 | 3,885 | 24.76 |
| 주 차 장 | 16,878 | 12,973 | 3,904 | 30.09 |
| 폐기물처리시설사업 | 5 | 5 | - | - |
| 지하수관리 | 67 | 90 | △23 | △25.56 |
| 발전소주변지역지원 | 102 | 98 | 4 | 4.08 |
| 의료급여기금 | 2,524 | 2,524 | - | - |
| 기반시설사업 | 0.1 | 0.1 | - | - |

- 주차장특별회계는 자체보조금 반환수입 24백만원, 불법주정차 단속 고정식 CCTV 설치 시비보조금 30백만원, 순세계잉여금 2,179백만원, 시비보조금 사용잔액 25백만원으로 총 2,258백만원 증가
- 지하수특별회계는 지하수이용부담금 등 23백만원 감소
- 발전소주변지역지원특별회계는 전년도 집행잔액 및 예금이자로 4백만원 증가

나. 세출예산

(단위: 백만원)

| 구 분 | 제3회 추경예산(A) | 제2회 추경예산(B) | 증 감 (A-B) | 증감률 (%) |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 계 | 19,576 | 15,691 | 3,885 | 24.76 |
| 행정운영경비 | 1,381 | 1,520 | △139 | △9.16 |
| 인력운영비 | 1,326 | 1,456 | △130 | △8.9 |
| 기본경비 | 55 | 64 | △9 | △14.06 |
| 사업예산 | 17,697 | 13,698 | 3,999 | 29.20 |
| 보조사업 | 8,884 | 5,894 | 2,990 | 50.73 |
| 자체사업 (예비비) | 8,813 (7,194) | 7,804 (5,911) | 1,009 (1,283) | 12.93 (21.71) |
| 재무활동 | 498 | 473 | 25 | 5.25 |

- 인력운영비는 주차장 임기제 직원 보수 등 130백만원 감소
- 기본경비는 주차장특별회계 출장여비 9백만원 감소
- 보조사업은 월배복합센터 공영주차장 조성 890백만원, 죽전동 공영주차장 조성 시비보조금 2,100백만원 증액으로 2,990백만원 증가
- 자체사업은 주차장 및 지하수관리 특별회계 예비비, 사업비 집행잔액 감액분 반영 등 1,009백만원 증가

V. 전문위원 검토 의견 요지

- 2023년도 제3회 추가경정 예산안의 총 규모는 1조 1천 100억 8천 7백만원으로 기정예산 대비 3억 1천 4백만원(0.03%)이 감액 편성되었음.
- 일반회계는 기정예산 대비 41억 9천 9백만원(0.38%)이 감액된 1조 905억 1천 1백만원임.
 - 세입예산 내역은 세외수입 1억 8천 9백만원 증액, 지방교부세 14억 4천 5백만원 감액, 조정교부금 114억 9천만원 감액, 국·시·비 보조금 62억 8천 5백만원 증액, 보전수입등 및 내부거래 22억 6천 2백만원 증액 편성하였고,
 - 세출예산 내역은 인력운영비 33억 7천 3백만원 감액, 기본경비 6억 2천 2백만원 감액, 국·시·비 보조사업 21억 8천만원 증액, 자체사업 88억 4천 2백만원 감액, 예비비 41억원 증액, 재무활동경비 23억 5천 8백만원 증액 편성하였음.
- 특별회계는 기정예산 대비 38억 8천 5백만원(24.76%)이 증액된 195억 7천 6백만원임.
 - 세입예산 내역은 주차장 특별회계 39억 4백만원 증액, 지하수관리 특별회계 2천 3백만원 감액, 발전소주변지역지원 특별회계 4백만원 증액 편성하였고,
 - 세출예산 내역은 인력운영비 1억 3천만원 감액, 기본경비 9백만원 감액, 보조사업 29억 9천만원 증액, 자체사업 10억 9백만원 증액, 재무활동 2천 5백만원 증액 편성하였음.

- 명시이월사업은 사업기간 부족, 사업시기 미도래 등으로 올해 내 사업완료가 어려운 대명천 지방하천 정비사업, 한실공원 청소년 놀이공간 조성 등 일반회계 총 43건, 137억 3천 4백만원으로 2023년(74건, 415억 3천 7백만원) 대비 31건, 278억 3백만원 감소하였음.

※ 예산 분야별 주요사업 증·감액 내역은 9페이지부터 22페이지 참고

- 이번 2023년도 제3회 추가경정 예산안은 2023회계연도를 정리하는 추경으로서 세수 목표액 조정과 지방교부세 및 조정교부금, 국·시비 보조금 변경사항 등을 반영하고 예산의 집행잔액 등 불용액을 정리하고자 편성하였음.
- 부서에서는 당초 예산 편성 시 연내 집행 가능성, 사업비 추계의 정확성 여부 등을 신중하게 검토하여 명시이월 및 사고이월을 최소화하고, 과도한 불용액이 발생하지 않도록 지속적인 노력이 필요할 것으로 사료됨.

VI. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

VII. 심사결과: 원안가결