

대구광역시달서구의회
제300회 제2차 정례회

2024년도 세입세출예산안 및 기금운용계획안

【집행부제출】

검 토 보 고 서



2023. 12.

북지문화위원회
전문위원

2024년도 세입세출예산안 및 기금운용계획안 검 토 보 고 서

2023. 12.

복지문화위원회

1. 검토과정

- 안 건 명 : 2024년도 세입세출예산안 및 기금운용계획안
- 제 출 자 : 대구광역시 달서구청장
- 제출일자 : 2023. 11. 20.(월)
- 회부일자 : 2023. 11. 21.(화)
- 검토기간 : 2023. 11. 21.(화) ~ 2023. 11. 28.(화)

2. 근거법령

- 「지방자치법」 제142조(예산의 편성 및 의결)
- 「지방재정법」 제36조(예산의 편성)

3. 검토내용

가. 총 예산안 규모

(단위 : 백만원)

구 분	2024 예산(A)	2023 예산(B)	증감 (A-B)	증 감 율 (%)
총계규모	1,092,413	1,010,400	82,013	8.12
일반회계	1,078,069	997,555	80,514	8.07
특별회계	14,344	12,845	1,499	11.67

※출처 : 2024년도 세입·세출 예산안

□ 2024년도 달서구 전체 예산안을 보면

- 총 재정규모는 1,092,413백만 원으로 2023년도 대비 82,013백만원 8.12% 증가
 - 일반회계는 2023년도 대비 8.07% 증가된 1,078,069백만원
 - 특별회계는 2023년도 대비 11.67% 증가된 14,344백만원
- ※ 2023년도 당초예산은 2022년도 대비 63,715백만원 6.73% 증가

나. 일반회계 예산안 규모

1) 세입 예산

(단위 : 백만원)

구 분	2024 예산(A)	2023 예산(B)	증감 (A-B)	증감률 (%)
계	1,078,069	997,555	80,514	8.07
지 방 세	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
보조금	752,045	681,593	70,452	10.34
보전수입 등 및 내부거래	23,260	12,300	10,960	89.11

※출처 : 2024년도 세입·세출 예산안

- 일반회계 세입예산은 '23년 당초예산 대비 8.07%인 805억 원 증가
- 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 재정 보전금 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

2) 세출 예산

(단위 : 백만원)

구 분		2024 예산(A)	2023 당초예산(B)	증 감 (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 및 재무활동		6,766	9,698	△2,932	△30.23

※출처 : 2024년도 세입·세출 예산안

- 인력운영비는 133,919백만원이며 공무원 및 무기계약근로자 인건비 4대 보험
요율 증가 등으로 6.07% 증가
- 기본경비는 6,359백만원이며, 물가인상으로 인한 부서운영 및 시설유지관리비
증액으로 0.81% 증가
- 보조사업은 808,148백만원이며 생계급여, 기초연금, 부모급여(영아수당)지원금,
장애인 활동지원급여 추가지원 증액 등으로 7.54% 증가
- 자체사업은 129,236백만원이며 월성1동 복합청사 건립, 죽전동 청사건립, 월배
국민체육센터 확장, 도로건설 등을 반영하여 16.60% 증가
- 예비비 및 재무활동경비 등은 6,766백만원이며 30.23% 감소

다. 특별회계 예산안 규모

(단위 : 백만원)

구 분	2024년도(A)							2023년도 예산(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
의료급여기금	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

※출처 : 2023년도 세입·세출 예산안 중 특별회계

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

4. 복지문화위원회 소관 예산안

가. 총괄

(단위 : 천원)

부서별	2024년도 예산(A)	2023년도 예산(B)	증감 (A-B)	증감률 (%)
계	840,726,769	769,791,408	70,935,361	9.21
복지정책과	190,410,992	165,270,517	25,140,475	15.21
일반회계	188,467,492	163,334,637	25,132,855	15.39
특별회계	1,943,500	1,935,880	7,620	0.39
어르신장애인과	380,974,360	343,973,491	37,000,869	10.76
행복나눔과	15,662,475	15,652,917	9,558	0.06
여성가족과	184,164,367	174,157,631	10,006,736	5.75
문화관광과	9,116,555	9,409,984	△293,429	△3.12
체육청소년과	12,101,769	9,492,613	2,609,156	27.49
평생교육과	14,167,655	13,179,496	988,159	7.50
보건행정과	13,339,816	18,406,457	△5,066,641	△27.53
건강증진과	20,015,145	19,502,028	513,117	2.63
성서보건지소	773,635	746,274	27,361	3.67

※출처 : 2024년도 세입·세출 예산안 중 위원회별

□ 부서별 '일반회계' 세출예산 규모를 전년도와 비교하면

- 복지정책과, 1,884억 6,749만원으로 전년 대비 15.39%인 251억 3,285만원 증가
- 어르신장애인과, 3,809억 7,436만원으로 전년 대비 10.76%인 370억 86만원 증가
- 행복나눔과, 156억 6,247만원으로 전년 대비 0.06%인 955만원 증가
- 여성가족과, 1,841억 6,436만원으로 전년 대비 5.75%인 100억 673만원 증가
- 문화관광과, 91억 1,655만원으로 전년 대비 3.12%인 2억 9,342만원 감소
- 체육청소년과, 121억 176만원으로 전년 대비 27.49%인 26억 915만원 증가
- 평생교육과, 141억 6,765만원으로 전년 대비 7.05%인 9억 8,815만원 증가

- 보건행정과, 133억 3,981만원으로 전년 대비 27.53%인 50억 6,664만원 감소
- 건강증진과, 200억 1,514만원으로 전년 대비 2.63%인 5억 1,311만원 증가
- 성서보건지소, 7억 7,363만원으로 전년 대비 3.67%인 2,736만원 증가
- 위원회 전체, 8,387억 8,326만 원으로 전년 대비 9.24%(709억 2,774만원) 증가

□ 특별회계(세출)

(단위 : 천원)

구 분	2024년도 예산(A)				2023년도 예산(B)	증감 (A-B)	증감률 (%)
	계	행정운영 경비	사업비	재무 활동			
의료급여기금	1,943,500	-	1,943,500	-	1,935,880	7,620	0.39

※출처 : 2024년도 세입·세출 예산안 중 특별회계

- 의료급여기금이 19억 4,350만원으로 전년 대비 0.39%인 762만원 증가

나. 주요사업 현황

□ 구비 주요사업 변동 현황(2023년 대비)

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산액 현황		
		2024년	2023년	증감액
복지정책과	보건복지분야 사회복지무요원 인건비	3,113,998	2,631,975	482,023
	보훈회관 건립	-	3,412,800	△3,412,800
어르신장애인과	스마트경로당 운영	162,778	100,000	62,778
	장애인 재활복지센터 운영	223,760	147,960	75,800
	독거노인 통합관리시스템 운영지원	48,000	-	48,000
	월배복합센터 건립	-	6,004,000	△6,004,000
행복나눔과	동 지역사회보장협의체 운영	75,800	15,800	60,000
	종합사회복지관 특성화 프로그램 운영	1,677,483	1,578,421	99,062
	자원봉사센터운영 활성화 지원	379,000	354,000	25,000
여성가족과	지역아동센터 보조인력 인건비	50,000	-	50,000
	달서가족문화센터 운영	593,624	606,484	△12,860
	달서아이꿈센터 운영 지원	653,100	689,750	50,850
	장난감도서관 운영 지원	87,500		
	아동친화도시조성사업(연구개발비)	54,000	-	54,000
	청년부부 결혼축하금 지원사업	640,000	-	640,000
	외국인아동보육료지원사업	120,000	-	120,000
	어린이집 보육서비스 지원	325,200	255,600	69,600
문화관광과	달서문화재단 운영	1,330,416	1,115,197	215,219
	달서아트센터 운영	3,825,322	3,982,509	△157,187
	생활문화센터 운영	189,542	146,366	43,176
	노래하는 대한민국	140,000	-	140,000
	선사시대로 조성(테마거리조성)	250,000	39,000	211,000
	달서선사관 운영	320,305	291,722	28,583
	디지털선사관 운영	35,200	-	35,200

체육청소년과	청소년수련관 운영 지원	623,680	488,040	135,640
	청소년수련관 시설보수	219,000	196,000	23,000
	청소년문화의집 운영 지원	410,000	358,000	52,000
	공공체육시설 관리	794,319	396,772	397,547
	기간제근로자등보수	316,651	170,060	146,591
	월배국민체육센터 테니스장 정비	200,000	-	200,000
	월배국민체육센터 확장	990,000	-	990,000
	용산역 인공암벽장 조성	1,000,000	-	1,000,000
	구 검도부 운영	840,576	791,058	49,518
	장애인 수영팀 운영	223,200	212,400	10,800
	생활체육대회	278,900	318,900	△40,000
	전국검도대회	-	40,000	△40,000
평생교육과	달서50플러스센터 운영	327,198	264,287	62,911
	희망학습마을 발굴 및 육성	140,000	130,000	10,000
	교육국제화특구 운영	981,670	1,049,800	△68,130
	스마트도서관 조성 및 운영	14,070	-	14,070
보건행정과	달서건강복지관 운영	114,152	483,505	△369,353
	시설비 및 부대비	-	226,530	△226,530
	자산취득비	-	140,950	△140,950
	방역사업	742,816	730,306	12,510
	감염병예방관리사업	34,300	3,000	31,300
	감염병 긴급대응	141,950	1,374,755	△1,232,805
건강증진과	출산지원사업	489,600	537,000	△47,400
	유료예방접종사업	30,000	120,600	△90,600
성서보건지소	방문건강관리사업	20,000	-	20,000

○ 2023년 대비 복지정책과 보훈회관 건립 34억 1,280만원, 어르신장애인과 월배복합 센터 건립 60억 400만원 전액 감액

○ 복지정책과, 복지분야 사회복지무요원 인건비 4억 8,202만원 증액

- 어르신장애인과, 스마트경로당 운영 6,277만원, 장애인재활복지센터 7,580만원 증액, 독거노인 통합관리시스템 운영지원 4,800만원 신규 편성
- 행복나눔과, 동 지역사회보장협의체 운영 6,000만원, 종합사회복지관 특성화 프로그램 9,906만원, 자원봉사센터운영 활성화 지원 2,500만원 증액
- 여성가족과, 달서아이꿈센터 및 장난감도서관 운영지원 5,085만원, 어린이집 보육 서비스 지원 6,960만원 증액, 달서가족문화센터 운영 1,286만원 감액, 지역아동센터 보조인력 인건비 5,000만원, 아동친화도시조성사업(연구개발비) 5,400만원, 청년부부 결혼축하금 지원사업 6억 4,000만원, 외국인아동 보육료지원사업 1억 2,000만원 신규 편성
- 문화관광과, 달서문화재단 운영 2억 1,521만원, 생활문화센터 4,317만원, 선사시대로 조성 2억 1,100만원, 달서선사관 운영 2,858만원 증액, 신규사업으로 노래하는 대한민국 1억 4,000만원, 디지털선사관운영 3,520만원 신규 편성
- 체육청소년과, 청소년수련관 운영지원 1억 3,564만원, 청소년수련관 시설보수 2,300만원, 청소년문화의집 운영지원 5,200만원, 공공체육시설관리 3억 9754만원(월배국민체육센터 테니스장 정비 2억원 신규 편성), 구검도부 운영 4,951만원, 장애인 수영팀 운영 1,080만원 증액, 생활체육대회 4,000만원(전국검도대회 4,000만원 감액) 감액, 월배국민체육센터 확장 9억 9,000만원, 용산역 인공암벽장 조성 10억원 신규 편성
- 평생교육과, 달서50플러스 센터 운영 6,291만원, 희망학습마을 발굴 및 육성 1,000만원 증액, 교육국제화특구 운영 6,813만원 감액, 스마트도서관 조성 및 운영 1,407만원 신규 편성
- 보건행정과, 방역사업 1,251만원, 감염병예방관리사업 3,130만원 증액, 달서건강복지관운영 3억 6,935만원(시설비 및 자산취득비 3억 6,748만원 감액), 감염병 긴급 대응 12억 3,280만원 감액
- 건강증진과, 출산지원사업 4,740만원, 유료예방접종사업 9,060만원 감액
- 성서보건지소, 방문건강관리사업 2,000만원 증액

다. 문화재단 예산 관련

□ 세입 예산 현황

(단위 : 천원)

구분		2024 예산요구액(A)	2023 예산액(B)	증감액 (A-B)	증감률 (%)
세입사업 예산합계		7,416,061	7,383,917	32,144	7.99
문화정책실	합계	1,624,106	1,466,953	157,153	10.71
	지방보조금수익	187,142	146,366	40,776	27.86
	출연금수익	935,816	785,197	150,619	19.18
	출연금수입	300,000	300,000	-	-
	순세계잉여금	104,148	205,390	△101,242	△49.29
	기타자본적수입	97,000	30,000	67,000	223.33
아트센터	합계	4,311,199	4,438,386	△127,187	△2.87
	사용료수익	335,000	335,000	-	-
	입장료수익	150,000	120,000	30,000	25.00
	임대사업수익	877	877	-	-
	지방보조금수익	3,600,922	3,136,209	464,713	14.82
	기타자본적수입	224,400	846,300	△621,900	△73.48
가족문화센터	합계	1,480,756	1,478,578	2,178	0.15
	사용료수익	280,000	230,000	50,000	21.74
	국비보조금수익	435,626	447,059	△11,433	△2.56
	지방보조금수익	765,130	788,659	△23,529	△2.98
	기타자본적수입	0	12,860	△12,860	△100

※출처 : 달서문화재단 2024년도 세입·세출 예산안

- 달서문화재단 세입예산은 74억 1,606만원으로 전년 대비 3,214만원 7.99% 증가
- 문화정책실은 출연금 수익 9억 3,581만원으로 1억 5,715만원 10.71% 증가
- 아트센터는 입장료 수익 3,000만원, 지방보조금 수익 4억 6,471만원 증액 편성하였으나, 기타자본적수입 6억 2,190만원 감액 편성하여 1억 2,718만원 2.87% 감소
- 가족문화센터는 사용료수익 5,000만원 증액 편성하였으나 보조금 등이 감액되어 217만원 0.15% 증가

□ 세출 예산 현황

(단위 : 천원)

구분		2024 예산요구액(A)	2023 예산액(B)	증감액 (A-B)	증감률 (%)
세출사업 예산현황		7,416,061	7,383,917	32,144	0.44%
문화정책실	합계	1,624,106	1,466,953	157,153	10.71%
	영업비용	1,227,106	1,136,953	90,153	7.93%
	유형자산취득	2,400	-	2,400	전액
	기타자산취득	94,600	30,000	64,600	215.33%
	기타자본적지출	300,000	300,000	-	0.00%
아트센터	합계	4,311,199	4,438,386	△127,187	△2.87%
	영업비용	4,019,403	3,530,350	489,053	13.85%
	영업외비용	67,396	61,736	5,660	9.17%
	유형자산취득	224,400	806,300	△581,900	△72.17%
	기타자산취득	-	40,000	△40,000	△100%
가족문화센터	합계	1,480,756	1,478,578	2,178	0.15%
	영업비용	1,480,756	1,465,718	15,038	1.03%
	유형자산취득	-	12,860	△12,860	△전액
	기타자산취득	-	-	-	-

※출처 : 달서문화재단 2024년도 세입·세출 예산안

- 달서문화재단 세출예산은 74억 1,606만원으로 전년대비 3,214만원 0.44% 증가
- 문화정책실 영업비용 9,015만원, 유형자산취득 240만원, 기타자산취득 6,460만원 증액 편성하여 1억 5,715만원 10.71% 증가
- 달서아트센터 영업비용 4억 8,905만원, 영업외 비용 566만원 증액 편성, 유형자산 취득 5억 8,190만원, 기타자산취득 4,000만원 감액 편성하여 1억 2,718만원 2.87% 감소
- 가족문화센터 영업비용 1,503만원 증액 편성하고 유형자산취득 1,286만원 감액 편성 하여 217만원 0.15% 증가

□ 주요사업 변동 현황(2023년 대비)

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산액 현황		
		2024년	2023년	증감액
문화정책실	목적사업비(2024 장미꽃 필 무렵)	66,000	66,000	0
	목적사업비(2024 희망달서 대축제)	200,000	200,000	0
	소프트웨어(정보화시스템취득비)	94,600	30,000	64,600
	생활문화센터운영(기간제근로자등보수)	94,891	61,824	33,067
아트센터	행정운영경비(위탁관리비)	304,269	398,600	△94,331
	셔틀버스임차	-	98,000	△98,000
	기획공연전시(행사운영비)	375,300	219,500	155,800
	기획공연 운영비	21,000	4,500	16,500
	기획전시 운영비	22,400	8,000	14,400
	기획공연전시(행사실비보상금)	1,020,000	770,000	250,000
	뮤지컬 월곡	200,000	-	200,000
	건물(시설비)	147,000	787,454	△640,454
	본관옥상방수공사	-	110,000	△110,000
	청룡홀 음향가변장치 설치	-	500,000	△500,000
가족문화센터	행정운영경비(수선유지교체비)	41,210	20,096	21,114

○ 문화정책실, 2024년 장미꽃 필 무렵, 2024년 희망달서 대축제는 2023년 당초예산에 변동없이 각각 6,600만원, 2억원을 편성, 정보화시스템취득비 6,460만원, 생활문화센터운영 기간제근로자등보수 3,306만원 증액 편성

※ 생활문화센터운영(기관제근로자등보수)는 2024년 디지털별빛운영인력 1명 채용

○ 아트센터, 행정운영경비 위탁관리비 9,433만원(셔틀버스 임차 9,800만원 감액), 건물 시설비 6억 4,045만원 감액 편성, 기획공연전시 행사운영비 1억 5,580만원, 기획 공연전시 행사실비보상금 2억 5,000만원(뮤지컬 월곡 2억원 신규편성) 증액 편성

○ 가족문화센터, 행정운영경비 수선유지교체비 2,111만원 증액 편성

5. 복지문화위원회 예산안에 대한 종합 검토 의견

- 2024년도 복지문화위원회 일반회계예산안은 8,387억 8,326만원으로 전체예산 1조 924억원의 76.78%(2023년도 76.04%)를 차지하고 있으며, 전년 대비 709억 2,774만원(2023년도 634억 2,595만원) 9.24% 증액 편성함. 복지정책과(251억 3,285만원, 15.39%), 어르신장애인과(370억 86만원, 10.76%), 행복나눔과(955만원, 0.06%), 여성가족과(100억 673만원, 5.75%), 체육청소년과(26억 915만원 27.49%), 평생교육과(9억 8,815만원, 7.50%), 건강증진과(5억 1,311만원, 2.63%), 성서보건지소(2,736만원, 3.67%) 증액 편성되었고, 문화관광과(△2억 9,342만원, △3.12%), 보건행정과(△50억 6,664만원, △27.53%) 감액 편성되었음.
- 복지문화위원회 특별회계예산안(의료급여기금)은 19억 4,350만원으로 전년 대비 762만원(0.39%) 증액 편성되었음.
- 2024년도 구비주요사업 변동현황을 살펴보면, 여성가족과 청년부부 결혼 축하금 지원사업 6억 4,000만원, 외국인아동보육료 지원사업 1억 2,000만원, 문화관광과 노래하는 대한민국 1억 4,000만원, 선사시대로 테마거리조성 2억 1,100만원, 체육청소년과 월배국민체육센터 테니스장 정비 2억 원, 월배 국민체육센터 확장 9억 9,000만원, 용산역 인공암벽장 조성 10억원이 신규 혹은 증액 편성되었고, 문화관광과 달서아트센터 운영 1억 5,718만원, 보건행정과 감염병 긴급대응 12억 3,280만원, 건강증진과 유료예방접종사업 9,060만원이 감액 편성되었음.
- 복지문화위원회 소관부서들은 국·시비 매칭을 통한 보조사업의 비중이 높은 만큼 불용·이월 등이 발생하지 않도록 주의하고, 규모가 큰 예산 집행에 있어서 효율적 운영이 가능하도록 노력하여야 함.
- 또한 2024년도 달서문화재단 세출예산은 74억 1,606만원으로 2023년대비

3,214만원(0.44%) 증액 편성되었으며, 문화정책실 1억 5,715만원(10.71%), 가족문화센터 217만원(0.15%) 증액 편성되고, 아트센터 △1억 2,718만원(△2.87%) 감액 편성되었음.

- 특히 2024년 장미꽃 필 무렵 및 2024년 희망달서 대축제 예산이 2023년 본 예산 수준으로 편성되어 이를 효율적으로 집행하도록 주의할 필요가 있고, 기획공연전시 행사운영비와 행사실비보상금이 각각 1억 5,580만원과 2억 5,000만원 증액 편성되었으므로 이를 편성 목적에 맞게 효율적으로 집행하도록 노력하여야 함.
- 2024년도 세입세출예산안 및 기금운영계획안에 대해서는 달서구의 지방세 수입 132억원, 지방교부세 93억원이 감소하는 등 재정 상황이 어려운 점을 고려하여 불필요하거나 과다 반영된 예산편성은 없는지에 대해 위원회 차원에서 심도깊은 심사가 있어야 할 것으로 사료됨.