

대구광역시달서구의회
제300회 제2차 정례회

2023년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안 검 토 보 고 서

【집행부제출】



2023년 12월

복 지 문 화 위 원 회
전 문 위 원

2023년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안 검 토 보 고 서

2023. 12.

복지문화위원회

1. 검토과정

- 안 건 명: 2023년도 제3회 추가경정 세입·세출예산안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2023. 12. 1.(금)
- 회부일자: 2023. 12. 1.(금)
- 검토기간: 2023. 12. 4.(월) ~ 12. 8.(금)

2. 근거법령

- 「지방자치법」 제145조(추가경정예산)
- 「지방재정법」 제45조(추가경정예산의 편성 등)

3. 추경 편성 배경

- 지방교부세, 조정교부금 등 재정지원에 따른 사업비 반영
- 국·시비보조금 등 변경 내시에 대한 예산조치
- 법정 필수경비 부족분 반영

4. 추경 편성 규모

가. 총 예산안 규모

(단위: 백만원, %)

구 분	3회 추경예산(안)	기 정 예 산 (2회 추경)	증감	증감률 (%)
총 계	1,110,087	1,110,401	△314	△0.03
일반회계	1,090,511	1,094,710	△4,199	△0.38
특별회계	19,576	15,691	3,885	24.76
주차장	16,878	12,974	3,904	30.09
폐기물처리 시설사업	5	5	-	-
지하수 관리	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%(2회 추경: 64.6%), 재정자립도 17.87%

○ 제3회 추경예산 재정규모는 1,110,087백만원, 제2회 추경예산 대비 314백만원 감소

○ 2회 추경대비 일반회계 4,199백만원 감소, 특별회계 3,885백만원 증가

나. 일반회계 예산안 규모

1) 세입 예산

(단위: 백만원, %)

구 분	3회 추경예산(안)	기 정 예 산 (2회 추경)	증감	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
보조금	691,472	685,187	6,285	0.92
보전수입등 및 내부거래	76,694	74,432	2,262	3.04

- 지방세는 2회 추경예산 대비 변동 없음
- 세외수입은 징수교부금수입 3,295백만원, 수수료수입 580백만원 감소, 이자수입 2,960백만원, 지방행정제제·부과금 560백만원 증가 등으로 총 189백만원 증가
- 지방교부세는 부동산교부세 6,475백만원 감소, 특별교부세 5,030백만원(월배복합센터 건립 3,000백만원, 보훈회관 건립 1,000백만원 등) 확보로 총 1,445백만원 감소
- 조정교부금은 자치구일반조정교부금 11,590백만원 감소, 지자체 합동평가 재정인센티브 100백만원 증가로 총 11,490백만원 감소
- 보조금은 국·시비보조금 사업의 교부내시 변경 등으로 6,285백만원 증가
- 보전수입등 및 내부거래는 국시비보조금등 반환금 2,262백만원 증가

2) 세출 예산

(단위: 백만원, %)

구 분		3회 추경예산(안)	기 정 예 산 (2회 추 경)	증 감	증 감 률 (%)
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·기타직·공무직(무기계약)근로자 보수 등 집행잔액 3,373백만원 감소
- 기본경비는 사무관리비, 공공운영비, 여비 등 집행잔액 622백만원 감소
- 보조사업은 국·시비보조금 변경교부 결정에 따른 구비 매칭금액 변경으로 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

다. 특별회계 예산안 규모

1) 세입 예산

(단위: 백만원, %)

회계별 구분	3회 추경예산(안)	기정예산 (2회추경)	증감	증감률 (%)
계	19,576	15,691	3,885	24.76
주차장	16,878	12,973	3,904	30.09
폐기물처리시설사업	5	5	-	-
지하수관리	67	90	△23	△25.56
발전소주변 지역지원	102	98	4	4.08
의료급여기금	2,524	2,524	-	-
기반시설사업	0.1	0.1	-	-

- 주차장특별회계는 주정차위반 과태료 396백만원, 특별교부세 및 시비보조금 3,300백만원 증가 등으로 3,904백만원 증가
- 지하수특별회계는 지하수이용부담금 등 23백만원 감소
- 발전소주변지역지원특별회계는 전년도 집행잔액 및 예금이자로 4백만원 증가

2) 세출 예산

(단위: 백만원, %)

구분	3회 추경예산(안)	기정예산 (2회추경)	증감	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

라. 복지문화위원회 소관 예산안

□ 부서별 일반회계 세출예산

(단위: 천원, %)

부 서 별	3회 추경예산(안)	기정예산 (2회추경)	증감	증감률 (%)
계	785,603,199	780,864,415	4,738,784	0.61
복지정책과	161,407,372	166,726,082	△5,318,710	△3.19
어르신장애인과	359,334,237	351,356,246	7,977,991	2.27
행복나눔과	17,619,103	16,224,843	1,394,260	8.59
여성가족과	172,587,561	170,215,596	2,371,965	1.39
문화관광과	10,304,640	10,673,694	△369,054	△3.46
체육청소년과	10,162,646	10,238,057	△75,411	△0.74
평생교육과	12,122,069	13,462,165	△1,340,096	△9.95
보건행정과	17,838,161	17,944,691	△106,530	△0.59
건강증진과	20,996,331	20,724,872	271,459	1.31
성서보건지소	707,346	774,436	△67,090	△8.66

- 제3회 추경에는 기정예산 대비 복지문화위원회 일반회계 47억 3,878만원, 0.61% 증가
- 기정예산 대비 증액 부서는 어르신장애인과 등 4개 부서 120억 1,567만원(2.15% 증가)이며, 감액 부서는 복지정책과 등 6개 부서 △72억 7,689만원(△3.31% 감소)임
- 기정예산 대비 증액 규모가 가장 큰 부서는 어르신장애인과 79억 7,799만원(2.27%)이며, 감액 규모가 가장 큰 부서는 복지정책과 △53억 1,871만원(△3.19%)임

□ 특별회계

(단위: 천원, %)

회계별 구분	3회 추경예산(안)	기정예산 (2회추경)	증감	증감률 (%)
의료급여기금	2,523,733	2,523,733	-	-

- 이번 추경에 복지문화위원회 특별회계 예산 규모는 변동사항 없음

□ 부서별 주요 사업 증·감 내역

(단위: 천원)

부서	사업명	증감
복지정책과	국가보훈대상자 및 보훈단체 등 지원(세·시·구비)	△195,728
	국민기초생활보장수급자 생계급여(국·시·구비)	△4,688,893
	보건복지분야 사회복지무요원 인건비(구비)	△173,388
	한파 취약계층 특별난방비 지원(시비)	△357,900
어르신 장애인과	기초연금 지급(국·시·구비)	3,484,525
	장애인연금 지급(국·시비)	300,000
	장애인 활동지원급여 지원(국·시·구비)	2,206,490
	활동보조 가산급여(국·시비)	508,746
	탈시설 장애인 자립지원(국·시비)	243,360
행복나눔과	긴급복지(국·시·구비)	500,000
	생활지원비 지원사업(국·시·구비)	935,800
여성가족과	아이돌봄 지원(국·시·구비)	420,574
	지역아동센터 운영비 지원(지방비부담, 시·구비)	△272,428
	결식아동 급식비 지원(시·구비)	216,688
	아동수당 급여지원(국·시·구비)	△217,801
	한부모가족 자녀양육비 등 지원(기·시비)	△1,200,000
	영유아보육료 지원(국·시·구비)	863,615
	가정양육수당 지원사업(국·시·구비)	△321,746
	부모급여(영아수당) 지원금(국·시·구비)	2,437,949
	보육교직원 인건비 지원(국·시·구비)	1,839,843
	만3~5세 누리과정 보육료 지원(시비)	△1,307,111
	보육교직원 처우개선 지원(국·시·구비)	231,763
	공공건축물 그린리모델링 사업(국·구비)	535,746
문화관광과	문화재 관리(시·구비)	△33,539
	달서선사관 운영(구비)	△88,113
	달서아트센터 운영(구비)	△128,957

부서	사업명	증감
	달서별빛캠프 캠핑장 운영 및 관리(시·구비)	△82,853
체육청소년과	초등학교 가상현실(VR) 스포츠실 보급(기·구비)	105,000
	구 검도부 운영(구비)	△39,280
	장애인 수영팀 운영(기·구비)	△74,682
	장애인 평생학습도시 운영(국·구비)	50,000
평생교육과	교육플랫폼 구축(시·구비)	△64,000
	교육국제화특구 운영(시·구비)	△962,800
	자료실보조 사회복무요원 보상금(6개 도서관, 29명)	△99,844
	암환자 의료비 및 재가암관리 지원(암환자의료비)(시·구비)	△244,227
보건행정과	정신질환자 치료비 지원(국·시·구비)	52,000
	희망나눔 통합센터 운영(구비)	△57,625
	코로나19 예방접종 실시(위탁의료기관 시행비)(국·시·구비)	△681,800
	국시비보조금반환 등	1,663,255
	난임부부 지원(시·구비)	212,349
건강증진과	출산지원사업(구비)	△55,493

- 41개 주요사업에 모두 56억 5,945만원 증액됨
- 감액된 사업은 22개 사업으로 감액규모는 △113억 4,825만원
- 증액된 사업은 19개 사업으로 증액규모는 170억 770만원
- 10억 이상 감액된 사업은 국민기초생활보장수급자 생계급여 △46억 8,889만원, 만 3~5세 누리과정 보육료 지원 △13억 711만원, 한부모가족 자녀양육비 등 지원 12억원임
- 10억 이상 증액된 사업은 기초연금 지급 34억 8,452만원, 부모급여(영아수당) 지원금 24억 3,794만원, 장애인활동지원 급여 지원 22억 649만원, 보육교직원 인건비 지원 18억 3,984만원임.

□ 추경성립전예산 증·감 내역

(단위: 천원)

부서	사업명	증감액
복지정책과	일상돌봄 서비스 사업 관리운영비	2,100
	일상돌봄 서비스 사업비	87,900
어르신 장애인과	활동보조 가산급여	508,746
	달서시니어클럽 운영비 지원	10,000
	장애인 직업재활시설 운영	24,000
	달서구노인종합복지관 음향방송장비 개선공사	200,000
	재가노인돌봄센터 운영	30,000
	언어발달지원 바우처사업	1,919
	시설수급자 생계급여	211,114
	장기요양기관 환기시설 설치사업	21,480
	장애인 단기 거주시설 운영	33,000
	장애인 주간보호센터 운영	25,000
	장애인연금 지급	300,000
	장애인 자립생활주택 지원	194,680
	탈시설 장애인 자립지원	243,360
	장애인 자립주택설치비 등	100,000
	장애인 자립주택 간이 스프링클러 설치	40,000
	장애인 자립생활주택 임차보증금	60,000
	장애인복지카드 발급 지원 우송료	11,200
	장애수당(기초)	147,686
	장애수당(차상위 등)	3,893
행복나눔과	24시간 AI돌보미 지원 시범사업	24,640
	생활지원비 지원사업	230,000

부서	사업명	증감액
	긴급복지	400,000
여성가족과	주거안전 취약가구 세이프홈 지원 사업	20,000
	여성폭력 피해시설 지원	5,000
	전문가정위탁 전문아동보호비 지원	18,000
	다함께 돌봄사업 운영비 지원	1,200
	청소년부모 아동양육비 지원	6,000
	보육교직원 인건비 지원	1,049,265
	부모급여(영아수당) 지원	2,255,103
평생교육과	장애인 평생학습도시 운영	50,000
보건행정과	코로나19 양성자 조사 · 감시사업	8,500
	정신재활시설 운영보조	9,796
건강증진과	출산장려금 지원사업	33,622

- 성립전예산 편성(집행)은 「지방재정법」 제45조 단서에 따라 편성(집행)됨
- 제3회 추가경정예산안에 반영된 편성(집행)된 증액된 성립전예산은 35개 사업 63억 6,720만원이며, 부서별로는 복지정책과 2개 사업 9,000만원, 어르신장애인과 19개 사업 21억 6,607만원, 행복나눔과 3개 사업 6억 5,464만원, 여성가족과 7개 사업 33억 5,456만원, 평생교육과 1개 사업 5,000만원, 보건행정과 2개 사업 1,829만원, 건강증진과 1개 사업 3,362만원임
- 금액별로 살펴보면 10억원 이상 증액된 사업은 부모급여 영아수당 22억 5,510만원, 보육교직원 인건비 지원 10억 4,926만원이며, 1억원 이상 10억원 미만 증액된 사업은 활동보조 가산급여 5억 874만원을 포함하여 모두 10개 사업 25억 3,558만원임

□ 부서별 명시이월 사업 내역

(단위: 천원)

부 서 명	사 업 명	이월액
계		2,316,465
어르신 장애인과	경로당 활성화 지원(시·구비) - 대구형경로당 리모델링 사업, 물품구입비	143,310
	코로나19 사망자 장례비용 지원(국)	120,217
행복나눔과	생활지원비 지원사업(국·시·구)	10,000
여성가족과	공동육아나눔터 설치(기·시·구)	29,405
	공공건축물 그린 리모델링 사업(국·시·구) - 달서어린이집 그린 리모델링 사업	535,746
문화관광과	달서아트센터(국) - 달서아트센터 청룡홀 음향 가변 장치 설치 용역	173,800
	전통사찰 보수정비 지원(임휴사 공양간 신축공사(국·시·구)	355,000
	시지정문화재 및 등록문화재 보수정비(시·구) - 보성원 목조석가여래삼존좌상 복원불서 보존상태 진단 및 보존처리 계획 수립 용역	60,000
체육청소년과	달서강창 파크골프장 확장 조성(시)	748,987
	공공체육시설 유지관리(구) - 수립지 파크골프장 화장실 설치공사	140,000

- 2023년 명시이월사업은 10개 사업으로 총 예산규모 23억 1,646만원임.
- 명시이월사업 중 국비사업 2건 2억 9,401만원, 시비사업 1건 7억 4,898만원, 구비사업 1건 1억 4,000만원, 매칭사업 6건 11억 3,346만원임

□ 복지문화위원회 예산(안)에 대한 검토 의견

- 이번 제3회 추경 예산안은 국·시비 보조금은 증가하였으나, 지방교부세 및 조정교부금이 감소하여 기정예산대비 일반회계 △41억 9,900만원(△0.38%) 감액되었고, 주차장특별회계 특별교부세 증가로 기정예산대비 특별회계 38억 8,500만원(24.76%) 증액되었음.
- 복지문화위원회 소관부서의 제3회 추경 일반회계 예산안은 7,856억 319만원으로 기정예산(7808억 6,441만원) 대비 47억 3,878만원(0.61%) 증액되었으며, 제3차 추경 전체 일반회계 예산안의 72.04%를 차지함.
- 변동된 주요사업을 살펴보면, 증액된 사업은 기초연금지급(국·시·구비) 34억 8,452만원, 부모급여(영아수당) 지원금(국·시·구비) 24억 3,794만원, 장애인 활동지원급여(국·시·구비) 22억 649만원, 보육교직원 인건비 지원(국·시·구비) 18억 3,984만원 등이며,
- 감액된 사업은 국민기초생활보장수급자 생계급여(국·시·구비) 46억 8,889만원, 만 3~5세 누리과정 보육료 지원(시비) 13억 711만원, 한부모가족 자녀양육비 등 지원(기금·시비) 12억원, 교육국제화특구 운영(시·구비) 9억 6,280만원 등으로 보조금 사업의 비중이 높음.
- 이에 따라 제3회 추경성립전 편성(집행)된 예산의 증액규모는 35개 사업 63억 6,720만원으로 신속하게 집행되어야 할 보조사업 중 국·시비에 한하여 기집행하였음.
- 또한 2023년도 명시이월사업은 10개 사업으로 총 이월액은 23억 1,646만원이며 이중 순수 구비사업은 1개 사업 1억 4,000만원, 국비사업 2개 사업

2억 9,401만원, 시비사업 1개 사업 7억 4,898만원, 매칭사업은 6개 사업 11억 3,346만원임

- 국·시비 보조사업의 경우 조속한 집행을 통해 집행잔액이 발생하지 않도록 주의하고, 예산의 이월 또는 불용이 발생하지 않도록 사업관리를 철저히 하고, 명시이월사업의 경우 향후 사고이월이 발생하지 않도록 주의하고, 사업이 최초 기대 효과를 가져올 수 있도록 지속적인 관리가 필요함.
- 이에 따라 제3차 추가경정예산안에서 크게 증액 또는 감액되는 사업에 대해서는 위원회 차원에서 필요성 및 시급성 등을 검토해 심의·의결 하여야 할 것으로 사료됨.