

대구광역시달서구의회
제284회 제2차 정례회

심 사 보 고 서



2021. 12.

예산결산특별위원회

2021년도 제4회 추가경정 세입세출예산안 심 사 보 고 서

2021. 12. 20.

예산결산특별위원회

1. 심사과정

- 안 건 명: 2021년도 제4회 추가경정 세입세출예산안
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2021. 12. 2.
- 회부일자: 2021. 12. 3.
- 상정 및 의결 제284회 달서구의회 제2차 정례회 제5차 예산결산특별위원회(2021. 12. 20.)

2. 근거법령

- 「지방자치법」 제130조(추가경정예산)
- 「지방재정법」 제45조(추가경정예산의 편성 등)

3. 추경예산안 편성 요인

가. 세입예산

- 세입목표액 변경분 반영
- 특별교부세, 특별교부금 등 의존성 자주재원 사업비 반영
- 국·시비 보조사업 최종 변경내시액 정리 등

나. 세출예산

- 당면 현안사업 추진에 따른 사업비 반영
- 추가경정예산 성립전 집행분 반영
- 2021년도 내 미집행 예산사업의 명시이월
- 국·시비 보조금 변경사항 조정 및 법정 필수경비 부족분 반영

4. 추경예산안 편성규모(區 총괄): 1,143,512백만원

(단위:백만원)

구 분	4회추경 예산	기정예산 (3회추경)	증감	증감률 (%)	비고
계	1,143,512	1,128,176	15,336	1.4	
일 반 회 계	1,123,048	1,108,656	14,392	1.3	
특 별 회 계	20,463	19,520	943	4.8	
의료급여기금	2,555	2,551	4	0.2	
주민소득지원 및 생활안정기금	783	827	△44	△5.3	
기반시설사업	0.1	0.1	-	-	
폐기물처리 시설사업	5	5	-	-	
지하수관리	450	468	△18	△3.8	
주 차 장	16,670	15,669	1,001	6.4	

※ 전체예산액(일반+특별) 대비 사회복지 예산액 비율: 56.1%(3회추경: 56.4%)

- 2021년도 제4회 추경예산 재정규모는 1,143,512백만원으로 제3회 추경 예산보다 15,336백만원이 늘어나 1.4% 증가하였음.
- 일반회계는 제3회 추경예산 대비 1.3% 증가된 1,123,048백만원으로 14,392백만원 증가하였음.
- 특별회계는 제3회 추경예산 대비 4.8% 증가된 20,463백만원으로 943백만원 증가하였음.

5. 세입 예산(일반회계 區총괄)

(단위: 백만원)

구 분	4회 추경예산	기정예산 (3회추경)	증 감	증감률(%)
계	1,123,048	1,108,656	14,392	1.3
지방세	141,593	146,593	△5,000	△3.4
세외수입	59,206	57,622	1,584	2.8
지방교부세	28,256	26,156	2,100	8.0
조정교부금	93,481	82,861	10,620	12.8
보 조 금	733,148	727,803	5,345	0.7
보전수입등내부거래	67,364	67,621	△257	△0.4

- 지방세는 등록면허세 △600백만원, 주민세 △500백만원, 재산세 △3,900백만원으로 총 5,000백만원 감소
- 세외수입은 재산임대수입 65백만원, 징수교부금수입 651백만원, 재산매각수입 446백만원, 과태료 381백만원, 수수료수입 △102백만원 등 총 1,584백만원 증액
- 지방교부세는 특별교부세 확보로 2,100백만원 증가

- 특별교부세 확보 내역

(단위: 백만원)

부 서	사 업	예 산
계		2,100
경제지원과	월배(신)시장 쿨링포그 설치	300
	달서시장 쿨링포그 설치	500
교통행정과	스마트 횡단보도 및 버스정류장 설치	100
총무과	감삼동 청사 건립	700
공원녹지과	어린이공원 환경개선(서촌, 병풍바위공원)	500

- 조정교부금은 재원조정보통교부금 10,020백만원 추가 내시 및 특별교부금 확보로 10,620백만원 증가

- 특별교부금 확보 내역

(단위: 백만원)

부 서	사 업	예 산
계		600
건설과	상원초교~장미아파트간 도로확장	300
	호산근린공원 일원 차열성포장 사업	300

○ 보조금은 국·시·비보조금 사업의 교부내시 변경으로 5,345백만원 증가

- 주요 국비 사업 증감 내역

(단위: 천원)

부 서	사 업	예 산
총무과	코로나19 예방접종센터 인건비	△400,000
복지정책과	사회복무요원 봉급	279,542
	한시 생계지원	△856,500
	임차급여	1,382,712
어르신장애인과	기초연금 지급	2,543,127
	(시설수급자) 생계급여	202,653
	장애인 활동지원사업	△245,000
	발달장애인 주간활동서비스 지원사업	△258,000
	자활근로사업비(사회서비스형, 시장진입형)	499,623
행복나눔과	생활지원비 지원사업	3,532,510
여성가족과	아동수당 급여지원	△889,800
	코로나19 결식아동급식비 한시지원	315,900
여성가족과	영유아보육료 지원	△3,721,276
	가정양육수당 지원	△1,045,491

(단위: 천원)

부 서	사 업	예 산
	보육교직원 인건비 지원	404,175
	교사 근무환경 개선비	△310,245
	공공건축물 그린리모델링 시설비	226,373
공원녹지과	와룡산 자락길 조성사업	1,535,000

- 주요 시비 사업 증감 내역

(단위: 천원)

부 서	내 역	금 액
어르신장애인과	기초연금 지급	653,947
	경증치매노인 기억학교 기능보강사업	150,000
	장애수당 시비 특별지원	△182,000
	백신접종 장애인 활동지원 시 추가지원	182,260
행복나눔과	생활지원비 지원사업	1,009,288
여성가족과	아동급식비 지원	491,520
	아동수당 급여지원	△155,715
	영유아보육료 지원	△868,297
	가정양육수당 지원	△243,948
	보육교직원 인건비 지원	188,615
	만3~5세 누리과정 보육료 지원	456,325
	만3~5세 누리과정 담임수당 등 지원	175,710
도시재생과	죽전동 도시재생뉴딜사업	△966,000

6. 세출 회계(일반회계 區 총괄)

(단위: 백만원)

구 분	4회 추경예산	기정예산 (3회추경)	증 감	증감률 (%)
계	1,123,048	1,108,656	14,392	1.3
행정운영경비	109,704	116,086	△6,382	△5.5
인력운영비	104,672	110,335	△5,663	△5.1
기본경비	5,032	5,751	△719	△12.5
사업예산	960,057	959,229	828	0.1
보조사업	846,725	840,597	6,128	0.7
자체사업	113,332	118,632	△5,300	△4.5
예비비	20,908	1,706	19,202	1,125.7
재무활동	32,379	31,635	744	2.4

- 인력운영비는 공무원 및 기타직, 무기계약직 등 집행잔액 5,663백만원 감소
- 기본경비는 조직의 기본운영에 필요한 사무관리비, 공공운영비, 여비 등 집행잔액 719백만원 감소
- 보조사업은 국시비보조금 변경교부 결정 및 그에 따른 구비 매칭금액 변경에 따라 6,128백만원 증가
- 자체사업은 사업비 집행잔액 감액 등으로 5,300백만원 감소
- 예비비는 세입 증가 및 부서별 사업 집행잔액 등을 반영하여 일반 및 재난·재해목적 예비비 19,202백만원 증가
- 재무활동경비는 국시비보조금 집행잔액 반납 등에 따라 744백만원 증가

7. 특별회계 예산 (區 총괄)

가. 세입

(단위: 백만원)

회계별 구분	4회 추경예산	기정예산 (3회추경)	증 감	증감 내역			
				국시비보조금	지방교부금	세외수입	보전수입등
계	20,463	19,520	943	5	1,000	△21	△41
의료급여기금	2,555	2,551	4	4	-	-	-
주민소득지원 및 생활안정기금	783	827	△44	-	-	△3	△41
기반시설사업	0.1	0.1	-	-	-	-	-
폐기물처리시설 사업	5	5	-	-	-	-	-
지하수관리	450	468	△18	-	-	△18	-
주 차 장	16,670	15,669	1,001	1	1,000	-	-

- 의료급여기금특별회계는 국·시·비·보·조·금 4백만원 증가
- 주민소득지원 및 생활안정기금특별회계는 보전수입 등 44백만원 감소
- 지하수관리특별회계는 세외수입 18백만원 감소
- 주차장특별회계는 국·고·보·조·금 및 특별교부금 증가로 1,001백만원 증가

나. 세출

(단위: 백만원)

구 분	4회 추경예산	기정예산 (3회추경)	증 감	증감률 (%)
계	20,463	19,520	943	4.8
행정운영경비	1,448	1,629	△181	△11.1
인력운영비	1,402	1,574	△172	△10.9
기본경비	46	55	△9	△16.4
사업예산	18,568	17,444	1,124	6.4
보조사업	10,993	10,993	-	-
자체사업	3,113	5,553	△2,440	△43.9
예비비	4,462	898	3,564	396.9
재무활동	447	447	-	-

- 행정운영경비는 주차장특별회계 인력운영비 166백만원, 기본경비 10백만원 등 181백만원 감액
- 자체사업은 대천동 선사문화체험관 공영주차장 조성사업 2,000백만원, 공동주택 부설주차장 설치지원사업 84백만원 등 2,440백만원이 감액

8. 검토 의견

- 제4회 추가경정예산 1조 1,435억 1천 2백만원은, 제3회 추경 대비 153억 3천 6백만원 증가하였음.
- 일반회계 세입은 지방세 50억원 감소, 세외수입 15억 8천 4백만원 증가, 지방교부세 21억원 증가, 조정교부금 106억 2천만원 증가, 보조금 53억 4천 5백만원 증가,
일반회계 세출은 행정운영경비 63억 8천 2백만원 감소, 사업예산 8억 2천 8백만원 증가, 예비비 192억 2백만원 증가, 재무활동경비 7억 4천 4백만원 증가하였음.
- 특별회계 세입은 의료급여기금특별회계 4백만원 증가, 주민소득 지원 및 생활안정기금특별회계 4천 4백만원 감소, 지하수관리특별회계 1천 8백만원 감소, 주차장특별회계 10억 1백만원 증가,
특별회계 세출은 행정운영경비 1억 8천 1백만원 감소, 사업예산은 11억 2천 4백만원 증가하였음.
- 명시이월 사업은 2020년 44개 사업 257억 3,402만 4천원, 2021년 63개 사업 517억 3,748만 5천원으로 19개 사업 260억 346만 1천원 증가하였음.
- 금번 제4회 추가경정예산은 세외수입, 조정교부금, 특별교부세, 추경성립전 국·시비 사업 등 의존수입을 세입에 반영하였고, 코로나19 장기화로 주민과의 각종 대면 행사 및 공무원 교육 및 출장이 대폭 축소되어 관련 예산을 감액, 연도말 예산 과목별 집행잔액을 감액, 국·시비보조금 변경교부 결정으로 구비 매칭 금액 변경, 일반 및 재난·재해목적 예비비를 증액 편성하였음.
다만, 코로나19가 장기화되고 또다시 전국적으로 확산되는 어려운 상황에서 우리 위원회에서는 금번 추경에 신규로 편성된 사업,

변동되는 사업에 대해서는 계획의 적정성, 시급성 등을 면밀히 검토하여 심의·의결하여야 할 것이며, 집행부는 추후 예산 편성 시에 신중을 기하여 명시이월 및 사고이월이 최소화 될 수 있도록 노력해야 할 것이며, 연도 중 예산을 경정해야 할 필요성이 예측되는 경우에는 연말까지 기다리지 말고 추경 예산편성 시 수시로 반영하여 예산이 효율적으로 편성 및 집행될 수 있도록 하고, 이번 추경으로 코로나19로 침체된 서민경제에 도움을 줄 수 있도록 노력해야 할 것으로 사료됨.

9. 질의 및 답변요지

● 명시이월 사업『상인3동 공영주차장 조성』

- 지주와의 토지매입 협의가 어느 정도 이루어진 후 사업을 추진하기 바람.

10. 심사결과: 수정가결

11. 수정내용: 명시이월 사업 불승인 내역 참조

2021년도 제4회 추가경정예산안 명시이월 사업 불승인조서

(예산결산특별위원회)

(단위:천원)

목	적	요(명시이월내용)	이월액	불승인액	부서명	비 고
		1개 항목	997,913	997,913		
401-01	상인3동 공영주차장 조성		997,913	997,913	주차관리과	