

2021회계연도 결산 승인의 건 예 비 심 사 보 고 서

2022. 9. 2.

운영위원회

I. 심사경과

- 안 건 명: 2021회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2022. 8. 18.
- 회부일자: 2022. 8. 18.
- 상 정: 제291회 제1차 정례회 제1차 운영위원회
- 의 결: 제291회 제1차 정례회 제1차 운영위원회(2022. 9. 2.)

II. 법령근거

- 「지방자치법」 제150조 및 같은 법 시행령 제82조 ~ 제84조
- 「지방회계법」 제14조~제19조

III. 의회사무국 소관 예산

1. 세입결산(일반회계)

(단위: 원)

구 분	예산현액①	징수결정액②	수납액③	불납결손액	미수납액
합 계	523,091	523,091	523,091	-	-
세외수입	523,091	523,091	523,091	-	-
경상적세외수입	12,238	12,238	12,238	-	-
이자수입	12,238	12,238	12,238	-	-
임시적세외수입	510,853	510,853	510,853	-	-
기타수입	510,853	510,853	510,853	-	-

※ 의회사무국의 경우 특별회계(세입·세출)는 없으며 일반회계 세입은 세외수입이 있고, 지방세, 지방교부세, 조정교부금 및 재정보전금, 보전수입 등 및 내부거래 수입은 없음

2. 세출결산(일반회계)

(단위: 천원)

구 분	예산액	예산현액 ①	지출액 ②	다음연도 이월액	집행잔액 (①-②)	집행률 (%)
2021년도	3,198,047	3,198,047	3,037,060	0	160,987	95.0
증감액	117,744	117,744	87,651	-	30,093	-
증감율(%)	3.7	3.7	2.9	-	18.7	-
2020년도	3,080,303	3,080,303	2,949,409	0	130,894	95.7

※ 의회사무국 결산규모(지출액)는 달서구 일반회계 세출결산액(1,051,104,651천원)의 0.29%를 차지

3. 세출결산(일반회계) 주요내역

(단위: 천원)

구 분	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행 잔액	집행률 (%)
합 계	3,198,047	3,198,047	3,037,060	-	160,987	94.97
의회업무 추진지원	1,249,810	1,249,810	1,185,643	-	64,167	94.87
의정활동 홍보 및 기록	163,210	163,210	153,999	-	9,210	94.36
회의장관리 및 운영	60,634	60,634	57,307	-	3,327	94.51
의회발전교육 및 교류	164,200	164,200	111,179	-	53,021	67.71
의회사무국 인력운영비	1,483,834	1,483,834	1,461,005	-	22,829	98.46
의회사무국 기본경비	76,359	76,359	67,925	-	8,433	88.95

4. 세출예산(일반회계) 집행

(단위: 천원)

연도별	예산현액	집행잔액	원 인 별				
			집행사유 미발생	예산절감	예산 집행잔액	보조금 정산잔액	예비비
2021	3,198,047	160,987	-	10,828	150,159	-	-
2020	3,080,303	130,894	-	7,237	123,657	-	-

IV. 전문위원 검토의견(전문위원 김경숙)

- 우리 구의 2021회계연도 세입예산 현액은 1조 1,930억을 수납하여 세출 예산현액 1조 605억 원을 지출하였으며, 수납액에서 지출액을 차감한 1,325억 원을 2022년도로 이월하였음.
- 이월액 내용별로는 명시이월 483억 원, 사고이월 22억 원, 계속비이월 141억 원, 국·시비 보조금 집행잔액 154억 원, 순세계잉여금 525억 원임.

- 의회사무국 결산규모(지출액)는 달서구 일반회계 세출결산액(1,051,104,650천원)의 0.29%를 차지함.
- 의회사무국의 경우 특별회계(세입·세출)는 없으며 일반회계 세입은 세외 수입이 있고, 지방세, 지방교부세, 조정교부금 및 재정보전금, 보전수입 등 및 내부거래 수입은 없음.
- 의회사무국 소관 2021회계연도 세입예산 현액은 523천원이고
 - 세출 예산현액은 3,198,047천원을 편성하여 3,037,060천원을 집행하였으며, 집행 잔액은 160,987천원임.
 - 집행률은 95%로 전년대비 0.7% 저조한 것으로 나타남.
- 집행잔액 원인별로는 160,987천원 중 6.7%인 10,828천원이 예산절감액이고, 93.3%인 150,159천원이 불용액으로 불용액 감소를 위하여 좀 더 세심하게 집행예정 금액을 추산하는 노력이 필요할 것으로 사료됨.
- 지난 한 해 동안 코로나19 바이러스 유행 장기화 등으로 인해 의원 연수, 교육, 비교견학, 각종 행사 등 정상적인 의정활동에 어려움이 많은 가운데에도 의회사무국의 2021년도 예산편성 대비 예산집행의 결과는 당초 사업계획에 따른 예산편성과 예산집행이 적절히 운영되었다고 사료됨.

V. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

VI. 심사결과: 원안가결

2021회계연도 결산 승인의 건

예비심사보고서

2022. 9. 5.

기획행정위원회

1. 심사경과

- 안 건 명: 2021회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2022. 8. 18.(목)
- 회부일자: 2022. 8. 18.(목)
- 상 정: 제291회 달서구의회 제1차 정례회 제3차 ~ 제5차 기획행정위원회
- 의 결: 제291회 달서구의회 제1차 정례회 제5차 기획행정위원회(2022. 9. 5.)

2. 근거법령

- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행)에서 제19조(결산상 잉여금의 처리) 까지
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 제12조(결산서의 작성), 제14조(결산서 첨부서류의 제출 및 작성 등)
- 「지방자치법」 제144조(예비비), 제150조(결산)
- 「지방자치법 시행령」 제82조(결산 승인)
- 「지방자치단체 기금관리 기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

3. 기획행정위원회 소관

가. 세입결산(일반회계 中 지방세 및 세외수입)

(단위: 천원)

구 분	세입 종별	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납결손액	미수납액	비 율 (%)	
							부과율 (대/가)	징수율 (다/나)
구 전체	소계	200,799,059	210,527,845	200,461,168	2,682,650	7,384,027	99.8	95.2
	지방세	141,592,828	142,994,459	140,359,772	570,702	2,063,985	99.1	98.2
	세외	59,206,231	67,533,386	60,101,396	2,111,948	5,320,042	101.5	89.0
기획행정 위원회 소계	소계	159,093,496	165,819,550	157,804,389	2,682,651	5,332,510	99.2	95.2
	지방세	141,592,828	142,994,460	140,359,772	570,703	2,063,985	99.1	98.2
	세외	17,500,668	22,825,090	17,444,617	2,111,948	3,268,525	99.7	76.4
기획조정실	세외	5,877	5,879	5,879	-	-	100.0	100.0
청렴감사실	세외	469	464	464	-	-	98.9	100.0
총 무 과	세외	1,035,713	1,217,750	1,217,750	-	-	117.6	100.0
홍보전산과	세외	35,411	35,544	35,544	-	-	100.4	100.0
세 무 과	지방세	141,592,828	142,994,460	140,359,772	570,703	2,063,985	99.1	98.2
	세외	4,400	7,407	7,407	-	-	168.3	100.0
징 수 과	세외	16,117,600	21,219,887	15,843,542	2,111,948	3,264,397	98.3	74.7
종합민원과	세외	301,198	338,159	334,031	-	4,128	110.9	98.8

○ 2021회계연도 기획행정위원회 지방세 실제수납액은 1,403억 5,977만원으로 전년도 보다 5억 7,179만원 증가되었으며, 결손액은 5억 7,070만원, 다음연도 이월액은 20억 6,398만원임.

- 징수결정액 대비 징수율은 99.1%이며, 당초예산 대비 부과율은 102.1%로 비교적 양호한 상태임.
- 미수납액 20억 6,398만원은 징수결정액의 1.44%로 자금압박, 납세태만, 채무유예, 폐업 또는 부도 등임.

○ 위원회 세외수입 실제수납액은 174억 4,461만원 으로 전년도 보다 1억 304만원이 증가하였으며, 결손액은 21억 1,194만원, 다음연도 이월액은 32억 6,852만원임.

- 위원회 모든 부서에서 100%에 가까운 징수율을 보이고 있으나, 징수과의 징수율이 74.7%로 낮은 실정임.

나. 세출결산(일반회계)

(단위: 천 원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	지출율 (나/가)	차년도 이월액 (다)	이월률 (대/가)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (마=가-나- 다-라)	미집 행률 (마/가)
구 전체	1,160,710,438	1,051,104,650	90.6	60,377,678	5.2	14,863,537	34,364,573	3.0
위원회 계	276,075,790	230,666,497	83.6	20,395,170	7.4	514,987	24,499,136	8.9
기획조정실	168,061,646	126,819,099	75.5	18,603,815	11.1	14,256	22,624,476	13.5
청렴감사실	300,888	289,590	96.2	-	-	-	11,298	3.8
총무과	79,424,030	75,850,842	95.5	1,791,355	2.3	491,438	1,290,395	1.6
홍보전산과	2,018,353	1,988,234	98.5	-	-	3,321	26,798	1.3
세무과	1,206,472	1,174,375	97.3	-	-	4,510	27,587	2.3
징수과	648,914	636,433	98.1	-	-	1,462	11,019	1.7
종합민원과	440,492	424,545	96.4	-	-	-	15,947	3.6
동	23,974,995	23,483,379	97.9	-	-	-	491,616	2.1

○ 기획행정위원회 세출결산 내역은

- 예산현액: 2,760억 7,579만원(區 일반회계의 23.8%)
- 지 출 액: 2,306억 6,649만원(예산현액의 83.6%)
- 이 월 액: 203억 9,517만원(예산현액의 7.4%)
- 집행잔액: 244억 9,913만원(예산현액의 9.0%)

4. 전문위원 검토보고 요지

가. 결산 총괄(일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	2019 회계연도	2020 회계연도	2021 회계연도
예 산 액 (A')	800,740,746	1,221,095,854	1,123,048,476
예산현액 (A)	833,751,585	1,262,096,720	1,160,710,438
세입결산액 (B)	850,926,288	1,271,233,807	1,169,970,948
세출결산액 (C)	766,546,243	1,169,123,253	1,051,104,650
세계잉여금 (D=B-C)	84,380,045	102,110,554	118,866,298
다음연도이월액 (E)	41,000,866	37,661,962	60,377,678
이월률 (E/A: %)	4.92	2.99	5.20
보조금반납금 (F)	7,005,441	24,129,541	14,863,537
집행잔액(불용액) (H=A-C-E-F)	19,199,035	31,181,964	34,364,573
불용률 (H/A: %)	2.30	2.47	2.96

(참고 : 최근 3년간 결산서 발췌)

- 2021회계연도 결산결과, 구 전체 재정규모(예산현액)는 1조 1,607억 1,043만원으로 전년 대비 1,013억 8,628만원(8.04%) 감소하였으며,
- 2020회계연도와 비교해 보면, 2021회계연도 이월액은 603억 7,768만원으로 전년대비 227억 1,571만원(60.31%) 증가하여 예산현액 대비 이월률은 전년도 2.99%에서 5.20%로 증가하였으며, 불용비율은 2.47%에서 2.96%로 증가하였음.

나. 다음연도 이월사업(일반회계)

〈區 전체 연도별 이월사업 현황〉

(단위 : 천 원)

연도	예산현액 (a)	이월률 (b/a, %)	다음연도 이월액			
			합계 (b)	명시이월	사고이월	계속비이월
2021	1,160,710,438	5.20	101건	77건	13건	11건
			60,377,678	45,725,810	2,121,756	12,530,112
2020	1,262,096,720	2.99	93건	57건	17건	19건
			37,661,962	16,488,680	3,388,231	17,785,051
2019	833,751,585	4.92	93건	64건	12건	17건
			41,000,866	18,070,150	3,578,651	19,352,065

(참고 : 최근 3년간 결산서 발췌)

- 2021 회계연도 구 전체 이월액 603억 7,768만원은 예산현액의 5.20%로,
 - 명시이월: 457억 2,581만원(3.94%)
 - 사고이월: 21억 2,175만원(0.18%)
 - 계속비이월: 125억 3,011만원(1.08%)

〈기획행정위원회 소관 이월사업 현황〉

(단위 : 천 원)

구 분	부서명	세부사업명	이월액	비고
계		9건	20,395,170	
기획조정실	명시이월	구정이미지 제고(區 전용서체)	49,000	2022. 4월 완료
		스마트도시활성화 기반조성	17,900	2022. 6월 완료
		코로나19 상생 국민지원금	18,536,915	2022. 3월 완료
총 무 과	명시이월	구청사 유지 및 보수	121,204	실시설계 완료 미도래
		구청사 증축(실시설계)	116,600	〃
	사고이월	구청사 증축(교통영향평가)	78,839	용역완료 미도래
	계속비 이월	감삼동 청사 건립	903,730	실시설계 완료 미도래
		죽전동 청사 건립	200,000	〃
		월성1동 복합청사 건립	370,982	〃

- 기획조정실의 명시이월사업 3건은 연도 내 사업을 완료하였으며, 총무과 명시이월사업 2건, 사고이월사업 1건, 계속비이월사업 3건은 구청사 개 보수·증축 및 동청사 신축건립으로 준공 시기 미도래로 인한 이월임.

다. 집행잔액

〈區 전체(일반회계)〉

(단위 : 천원)

구 분	2019 회계연도	2020 회계연도	2021 회계연도
예산현액	833,751,585	1,262,096,720	1,160,710,438
집행잔액(불용액)	19,199,035	31,181,964	34,364,573
불용률(%)	2.30	2.47	2.96

- 2021년도 구 전체 집행잔액 343억 6,457만원은 예산현액의 2.96%임.
 - 계획변경 등 집행사유 미발생: 1,577,143천원(4.59%)
 - 예산절감: 391,756천원(1.14%)
 - 지출잔액: 7,426,436천원(21.61%)
 - 보조금 정산잔액: 4,037,680천원(11.75%)
 - 낙찰차액: 23,985천원(0.07%)
 - 예비비: 20,907,572천원(60.84%)

<기획행정위원회 소관(일반회계)>

- [표 1] 결산현황

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	지출율 (나/가)	차년도 이월액 (다)	이월률 (대/가)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (마=가-나- 다-라)	미집 행률 (마/가)
구 전체	1,160,710,438	1,051,104,650	90.6	60,377,678	5.2	14,863,537	34,364,573	3.0
위원회 계	276,075,790	230,666,497	83.6	20,395,170	7.4	514,987	24,499,136	8.9
기획조정실	168,061,646	126,819,099	75.5	18,603,815	11.1	14,256	22,624,476	13.5
청렴감사실	300,888	289,590	96.2	-	-	-	11,298	3.8
총무과	79,424,030	75,850,842	95.5	1,791,355	2.3	491,438	1,290,395	1.6
홍보전산과	2,018,353	1,988,234	98.5	-	-	3,321	26,798	1.3
세무과	1,206,472	1,174,375	97.3	-	-	4,510	27,587	2.3
징수과	648,914	636,433	98.1	-	-	1,462	11,019	1.7
종합민원과	440,492	424,545	96.4	-	-	-	15,947	3.6
동	23,974,995	23,483,379	97.9	-	-	-	491,616	2.1

- [표 2] 부서별 주요 집행잔액 현황

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	예산액	지출액	집행잔액	비 고
기획조정실	일반예비비	11,200,000	-	11,200,000	
	재해·재난목적예비비	9,707,572	-	9,707,572	
	보전지출(국비보조금 반환금)	15,753,782	15,012,221	741,561	
	보전지출(시비보조금 반환금)	9,548,538	8,623,707	924,831	
	기관공통 국내여비	29,000	22,405	6,595	
	예산편성관리(사무관리비)	79,300	71,101	8,199	
총 무 과	동행정복지센터지원(사무관리비)	124,196	117,729	6,467	
	공무원교육훈련(사무관리비)	142,392	121,684	20,708	
	〃 (공무원교육여비)	30,460	15,509	14,951	
	직원건강검진비(사무관리비)	289,160	241,285	47,875	
	업무용차량관리및구입(공공운영비)	809,080	784,924	24,156	
	인력운영비(기관공통보수)	40,042,463	39,436,886	605,577	
	인력운영비(무기계약근로자보수)	371,997	364,376	7,621	
홍보전산과	행정전화통신비(공공운영비)	256,380	250,292	6,088	

- [표 1]을 보면, 기획행정위원회 소관 부서 및洞의 지출액은 2,306억 6,649만원으로 예산현액의 83.6%, 이월액은 203억 9,517만원으로 예산현액의 7.4%이며, 집행잔액(일반회계)은 244억 9,913만원으로 구 전체 집행잔액 불용액의 71.3%를 차지하고 있음
- [표 2]의 부서별 주요 집행잔액을 보면, 기획조정실은 예비비 209억 757만원, 국·시비보조금 반환금 16억 6,639만원 등이며, 총무과는 기관공통 직원 인건비 6억 557만원, 직원건강검진비 4,757만원, 공무원 교육훈련비 2,070만원 등이 있음.
- 금번 기획행정위원회 소관 집행률은 전반적으로 양호한 것으로 판단되나, 사무관리비 등 매년 반복적으로 불용액이 발생하는 과목에 대해서는 최초 예산편성 단계에서 사업의 여건 변화, 단위 사업량 등을 정확히 추계하여 불용액을 최소화하고, 이월사업에 대해서는 적기 추진과 국·시비 반납금 최소화에 많은 노력이 필요하다고 사료됨.

5. 질의 및 답변요지

- 인건비 집행잔액이 과다하게 발생하지 않도록 추계를 명확히 할 필요가 있으며,
- 또한, 직원건강검진비 등 직원복리후생비 집행잔액이 발생하지 않도록 직원들에게 적극적인 홍보와 지원을 하기 바람.

6. 토론요지: 특이사항 없음

7. 심사결과: 원안가결

2021회계연도 결산 승인의 건 예 비 심 사 보 고 서

2022. 9. 5.
복지문화위원회

1. 심사경과

- 안 건 명: 2021회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2022. 8. 18.(목)
- 회부일자: 2022. 8. 18.(목)
- 상 정: 제291회 달서구의회 제1차 정례회 제2차~제5차 복지문화위원회
- 의 결: 제291회 달서구의회 제1차 정례회 제5차 복지문화위원회

2. 근거법령

- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행)에서 제19조(결산상 잉여금의 처리)까지
- 「지방회계법 시행령」 제10조, 제12조 및 제14조
- 「지방자치법」 제144조(예비비), 제150조(결산)
- 「지방자치법 시행령」 제82조
- 「지방자치단체 기금관리 기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

3. 2021회계연도 결산개요

가. 총괄

(단위: 천원)

회 계 별	예 산 액	예산현액	세입결산액 (가)	세출결산액 (나)	세계잉여금 (가)-(나)
합 계	1,143,511,681	1,184,857,630	1,192,985,277	1,060,495,226	132,490,051
일반회계	1,123,048,476	1,160,710,438	1,169,970,948	1,051,104,650	118,866,298
특별회계	20,463,205	24,147,192	23,014,329	9,390,576	13,623,753
소 계	20,463,205	24,147,192	23,014,329	9,390,576	13,623,753
의료급여기금	2,554,868	2,554,868	2,687,583	2,161,484	526,099
주민소득지원 및 생활안정기금	783,406	783,406	778,893	776,326	2,567
폐기물처리 시설사업	5,314	5,314	5,306	-	5,306
기반시설사업	140	140	140	140	-
지하수관리	449,532	449,532	442,518	438,644	3,874
주차장	16,669,945	20,353,932	19,099,889	6,013,982	13,085,907

(단위: 천원)

세계잉여금 세부 내역						
구분	합계	명시이월	사고이월	계속비이월	보조금 반납금	순세계 잉여금
합 계	132,430,178	48,301,116	2,163,582	14,121,561	15,311,409	52,532,510
일반회계	118,806,425	45,725,809	2,121,756	12,530,111	14,863,537	43,565,212
특별회계	12,191,752	2,575,307	41,826	159,450	447,872	8,967,297

※ 특별회계 계속비 이월 중 자금 없는 이월액(24억원)이 있으나 미포함

○ 2021회계연도 세입·세출 결산 총 규모는

- 예산현액: 1조 1,848억 5,763만원(전년도 이월금 413억 4,594만원 포함)
- 세입결산액(수납액): 1조 1,929억 8,527만원(예산현액의 100.7%)
- 세출결산액(지출액): 1조 604억 9,522만원(세입의 88.9%)
- 세계잉여금(= 다음년도 이월 처리): 1,324억 9,005만원
 - 이월액: 645억 8,625만원(명시 483억 원, 사고 22억 원, 계속비 141억원)
 - 국·시비 보조금 집행잔액: 153억 1,1140만원
 - 순세계잉여금: 525억 3,251만원

나. 일반회계

□ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	1,160,710,438	1,180,037,625	1,169,970,948	2,682,650	7,384,027
지 방 세	141,592,828	142,994,459	140,359,772	570,702	2,063,985
세외수입	59,206,231	67,533,387	60,101,397	2,111,948	5,320,042
지방교부세	28,256,000	34,029,624	34,029,624	-	-
조정교부금 등	93,481,355	96,381,355	96,381,355	-	-
보 조 금	733,147,648	732,612,033	732,612,033	-	-
보전수입 등 및 내부거래	105,026,376	106,486,767	106,486,767	-	-

- 총 미수납액(=징수결정액-수납액) 100억 6,667만원 중 26억 8,265만원(징수결정액의 0.2%)을 불납(결손) 처분하고, 73억 8,402만원(징수결정액의 0.6%)을 미납(이월) 처리함.

□ 세 출

(단위: 천원)

예 산 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납액	집 행 잔액
1,123,048,476	1,160,710,438	1,051,104,651	60,377,677	14,863,536	34,364,573

- 지출액(1조 511억 원)은 예산현액(1조 1,607억 원)의 90.56% 수준
- 다음연도 이월액(603억 7,767만원)은 예산현액의 5.20% 수준
- 집행잔액(343억 6,457만원)은 예산현액의 2.96% 수준

다. 특별회계

□ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	미수납액
합 계	24,147,192	29,441,296	23,014,329	312,718	6,114,247
의료급여기금	2,554,868	2,697,187	2,687,583	9,430	173
주민소득지원 및 생활안정기금	783,406	851,297	778,893	41,380	31,023
폐기물처리 시설사업	5,314	5,306	5,306	-	-
기반시설사업	140	140	140	-	-
지하수관리	449,532	469,151	442,518	-	26,633
주 차 장	20,353,932	25,418,215	19,099,889	261,908	6,056,418

- 총 미수납액(=징수결정액-수납액) 64억 2,696만원 중 3억1,271만원 (징수결정액의 1.06%)은 불납(결손)처분하고, 나머지 61억 1,424만원 (징수결정액의 20.76%)은 이월(미납)처리함

□ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예산액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	보조금반납액	집행잔액
합 계	20,463,205	24,147,192	9,390,576	6,608,583	447,872	7,700,161
의료급여기금	2,554,868	2,554,868	2,161,484	-	393,382	2
주민소득지원 및 생활안정기금	783,406	783,406	776,326	-	-	7,080
폐기물처리시설	5,314	5,314	-	-	-	5,314
기반시설사업	140	140	140	-	-	-
지하수관리	449,532	449,532	438,644	-	-	10,888
주 차 장	16,669,945	20,353,932	6,013,982	6,608,583	54,490	7,676,877

- 예산현액 241억 4,712만원을 편성하여 93억 9,057만원(38.89%)을 지출함.
○ 다음연도 이월액은 66억 858만원(27.36%), 보조금반납액은 4억 4,787만원(1.85%)이며, 집행잔액은 77억 16만원(31.89%)임

라. 예비비의 결산

- 2021년도 일반회계 예비비는 예산액이 209억 757만원으로 지출 없음.
- 2021년도 특별회계 예비비는 예산액이 44억 7,257만원으로 지출 없음.

마. 명시이월비 및 사고이월비, 계속비의 결산

□ 명시이월 및 사고이월 현황

(단위: 천원)

구분	합계		일반회계		특별회계	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
합 계	109	66,986,261	101	60,377,678	8	6,608,583
명시이월	83	48,301,117	77	45,725,810	6	2,575,307
사고이월	14	2,163,582	13	2,121,756	1	41,826
계 속 비	12	16,521,562	11	12,530,112	1	3,991,450

※ 특별회계 계속비 이월 중 자금 없는 이월액(24억원) 포함

- 일반회계 명시이월은 도원지 수변경관 개선사업 등 77건, 사고이월은 숲길조성관리 등 13건, 계속비이월은 송현동 든·들행복 빌리지 조성사업 등 11건임
- 특별회계 명시이월은 두류 1·2동 공영주차장 조성사업 등 6건, 사고이월은 도원동 수발5호 공영주차장 조성사업 1건, 계속비이월은 월배복합센터 공영주차장 조성 1건임.

□ 기금결산

(단위: 천원)

종류별 구분	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	3,939,072	1,111,766	1,708,735	596,969	5,050,838
식품진흥기금	41,970	703	99,701	98,998	42,673
자활기금	591,906	8,938	71,938	63,000	600,844
통합재정안정화기금 (통합계정)	-	354,728	354,728	-	354,728
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	-	-	-	-	-
재난관리기금	3,305,196	747,397	1,182,368	434,971	4,052,593

※ 통합재정안정화기금(통합계정·재정안정화계정) 신설(2021. 7. 28)

※ 2021. 12. 30. 대구시 재난관리기금의 착오입금(3,770,000원)에 따라 전년도말 조성액의 불일치

- 2021년도 현재 보유하고 있는 기금은 재난관리기금 등 5종임

마. 2021 회계연도 결산분석

- 세입결산에서 징수결정액에 대한 수납률은 98.6%로 전년도 보다 0.4%P 감소하였고, 미수납액은 징수결정액의 1.1%로써 전년도보다 0.3%P 증가하였으며, 불납결손액은 징수결정액의 0.2%로써 전년도와 동일하였음.
- 세출결산에서 다음 연도 이월액은 전년도 보다 38.3% 증가하였으며, 이월 사유로는 사업(공사)시기 미도래, 사업 추진 기간 부족 등이고, 집행잔액은 예산현액의 3.6%임.
- 일반회계 세입부문에서 지방세는 징수결정액의 98.2%가 수납되었으며, 세외수입은 징수결정액의 89%가 수납되었음.
 - 미수납액은 징수결정액의 0.6%로 사유는 무재산, 행방불명, 납세태만, 폐업(부도), 유예, 국외이주, 자금압박, 납기미도래 등임.
- 일반회계 세출부문에서 다음 연도 이월액은 예산현액의 5.2%이며, 이월 구분에서 명시이월 75.7%, 사고이월 3.5%, 계속비 이월 20.8% 임.
 - 집행잔액은 예산현액의 3%로 사유는 계획변경 등 집행사유 미발생, 예산절감 및 낙찰차액, 지출잔액, 보조금 정산잔액, 예비비 등임.
- 특별회계 세입부문에서 주차장 사업의 징수결정액이 86.3%로 가장 많으며, 미수납액은 징수결정액의 20.8%로 전년도 보다 5.2% 증가하였음.
 - 미수납액 사유는 무재산, 행방불명, 납세태만, 납기미도래 등임.
- 특별회계 세출부문에서 다음 연도 이월액은 예산현액의 27.4%이며, 준공시기가 미도래한 두류1·2동 공영주차장 및 월배복합센터 공영주차장 조성 등임.
 - 집행잔액은 예산현액의 31.9%로 사유는 집행사유 미발생, 예산절감 및 낙찰차액, 예비비, 지출잔액 등임.
- 이월사업은 명시이월 78건(일반회계 77건, 특별회계 1건), 사고이월 14건(일반회계 13건, 특별회계 1건), 계속비이월 12건(일반회계 11건, 특별회계 1건)임.

4. 복지문화위원회 소관 결산 검토의견

가. 일반회계 기준, 위원회 소관

(단위: 천원, %)

구 분	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	지출율 ㉡/㉠	차년도 이월액 ㉢	이월율 ㉢/㉡	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 마=㉠-㉡- ㉣-㉤	불용율 마/㉠
구 전체	1,160,710,438	1,051,104,650	90.56%	60,377,677	5.20%	14,863,537	34,364,572	2.96%
위원회	687,254,602	664,651,613	96.71%	5,697,339	0.83%	18,690,282	3,684,398	0.54%
복지문화국	654,212,149	633,737,444	96.87%	5,697,339	0.87%	17,372,019	2,874,382	0.44%
복지정책과	136,379,864	134,320,736	98.49%	-	-	1,627,803	431,324	0.32%
어르신 장애인과	294,779,059	287,388,415	97.49%	951,533	0.32%	5,478,862	960,247	0.33%
행복나눔과	29,364,429	28,211,932	96.08%	-	-	1,006,967	145,528	0.50%
여성가족과	161,519,287	156,604,229	96.96%	447,590	0.28%	3,696,268	771,199	0.48%
문화체육 관광과	17,035,191	13,026,648	76.47%	3,498,337	20.54%	79,777	430,427	2.53%
평생교육과	12,349,593	11,491,806	93.05%	799,879	6.48%	7,822	50,084	0.41%
도서관과	2,784,726	2,693,678	96.73%	-	-	5,474	85,573	3.07%
보건소	33,042,453	30,914,169	93.56%	-	-	1,318,263	810,016	2.45%
보건행정과	14,905,238	14,204,313	95.30%	-	-	280,946	419,977	2.82%
건강증진과	17,595,186	16,241,193	92.30%	-	-	1,037,317	316,674	1.80%
성서지소	542,029	468,663	86.46%	-	-	-	73,365	13.54%

- 2021회계연도 복지문화위원회 일반회계 예산현액규모(6,872억 5,460만원)는 달서구 일반회계 전체 예산현액규모(1조 1,607억 1,043만원)의 59.21%를 차지함.
- 복지문화위원회 일반회계 지출액(6,646억 5,161만원) 중 복지문화국 95.19%(6,542억 1,214만원), 보건소 4.81%(330억 4,245만원) 차지함.
- 2020회계연도 대비 구 전체 예산현액은 1,013억 8,628만원(8.03%), 복지문화위원회 예산현액은 63억 6,244만원(0.92%) 감소함.
- 2020회계연도 대비 이월액은 227억 1,571만원(이월율 4.59%P) 증가함
- 2020회계연도 대비 집행잔액은 38억 2,598만원(불용율 0.54%P) 증가함.

나. 일반회계 기준 위원회 이월 결산 현황

(단위: 천원, %)

구 분		예산현액	지출액	지출율	이월액	이월율
구 전체	2021	1,160,710,438	1,051,104,650	90.6%	60,377,677	5.2%
	2020	1,262,096,720	1,169,123,252	92.63%	37,661,962	2.98%
위원회	2021	687,254,602	664,651,613	96.7%	5,697,339	0.8%
	2020	693,617,045	671,539,977	97.24%	4,247,160	0.61%
복지문화국	2021	654,212,149	633,737,444	96.9%	5,697,339	0.9%
	2020	658,760,849	640,599,010	97.24%	3,496,530	0.53%
복지정책과	2021	136,379,864	134,320,736	98.5%	-	-
	2020	130,259,362	128,508,757	98.66%	-	-
어르신 장애인과	2021	294,779,059	287,388,415	97.5%	951,533	0.3%
	2020	268,961,628	264,098,504	98.19%	300,000	0.11%
행복나눔과 ¹⁾	2021	29,364,429	28,211,932	96.1%	-	-
	2020	50,830,181	46,519,291	91.52%	1,167,490	2.30%
여성가족과	2021	161,519,287	156,604,229	97.0%	447,590	0.3%
	2020	182,005,239	176,574,531	97.02%	1,253,824	0.69%
문화체육 관광과	2021	17,035,191	13,026,648	76.5%	3,498,337	20.5%
	2020	14,860,179	13,217,524	88.95%	775,216	5.22%
평생교육과	2021	12,349,593	11,491,806	93.1%	799,879	6.5%
	2020	8,308,046	8,214,804	98.88%	-	-
도서관과	2021	2,784,726	2,693,678	96.7%	-	-
	2020	3,536,214	3,465,599	98.00%	-	-
보건소	2021	33,042,453	30,914,169	93.6%	-	-
	2020	34,856,196	30,940,967	88.77%	750,630	2.15%
보건행정과	2021	14,905,238	14,204,313	95.3%	-	-
	2020	15,678,188	13,694,589	87.35%	178,669	1.14%
건강증진과	2021	17,595,186	16,241,193	92.3%	-	-
	2020	18,594,063	16,694,733	89.79%	571,961	3.08%
성서지소	2021	542,029	468,663	86.5%	-	-
	2020	583,945	551,645	94.47%	-	-

- 2021회계연도 복지문화위원회 이월액(56억 9,733만원, 0.83%) 중 문화체육관광과 61.40%(34억 9,833만원), 어르신장애인과 16.70%(9억 5,153만원), 평생교육과 14.04%(7억 9,978만원), 여성가족과 7.85%(4억 4,759만원)을 차지함.
- 2020회계연도 대비 이월액은 문화체육관광과 27억 2,312만원(15.32%P), 평생교육과 7억 9,987만원(6.48%P) 증가함. 이에 반해 건강증진과는 5억 7,196만원(3.08%P), 행복나눔과는 11억 6,749만원(2.30%P) 감소함.

1) 2020회계연도에는 코로나 19로 인하여 긴급복지예산이 편성되었음.

다. 일반회계기준 집행잔액 결산 현황

(단위: 천원, %)

구 분	2021년도			2020년도		
	예산현액	집행잔액	불용율	예산현액	집행잔액	불용율
구 전체	1,160,710,438	34,364,572	2.96%	1,262,096,720	30,538,585	2.42%
위원회	687,254,602	3,684,398	0.54%	693,617,045	2,718,374	0.39%
복지문화국	654,212,149	2,874,382	0.44%	658,760,849	1,977,982	0.30%
복지정책과	136,379,864	431,324	0.32%	130,259,362	96,534	0.07%
어르신 장애인과	294,779,059	960,247	0.33%	268,961,628	483,241	0.18%
행복나눔과	29,364,429	145,528	0.50%	50,830,181	39,480	0.08%
여성가족과	161,519,287	771,199	0.48%	182,005,239	444,688	0.24%
문화체육 관광과	17,035,191	430,427	2.53%	14,860,179	770,922	5.19%
평생교육과	12,349,593	50,084	0.41%	8,308,046	73,051	0.88%
도서관과	2,784,726	85,573	3.07%	3,536,214	70,066	1.98%
보건소	33,042,453	810,016	2.45%	34,856,196	740,392	2.12%
보건행정과	14,905,238	419,977	2.82%	15,678,188	304,049	1.94%
건강증진과	17,595,186	316,674	1.80%	18,594,063	404,044	2.17%
성서지소	542,029	73,365	13.54%	583,945	32,299	5.53%

- 복지문화위원회 집행 잔액 규모(36억 8,439만원, 0.54%)중 복지문화국 78.01%(28억 7,438만원), 보건소 21.99%(8억 1,001만원)이 각각 발생함.
- 2020회계연도 대비 구 전체 불용율은 0.54%P(38억 2,598만원), 복지문화위원회는 0.15%P(9억 6,602만원), 복지문화국 0.14%P(8억 9,640만원) 보건소 0.33%P(6,962만원) 각각 증가함.
- 그러나 문화체육관광과 및 평생교육과의 불용율은 각각 2.66%P(3억 4,049만원)과 0.47%P(2,296만원) 감소함.

5. 2021회계연도 결산 종합 의견

- 2021회계연도의 일반회계 결산의 경우 복지문화위원회 예산현액은 2020회계연도 대비 63억 6,244만원(0.92%) 감소하였고, 지출율 0.54%P 감소해, 구 전체 지출율 감소폭(2.03%P)보다는 상대적으로 양호함.
- 다만, 2020년 회계연도 대비 복지문화위원회 예산현액이 감소하였으나, 이월액은 14억 5,017만원(0.22%P)과 집행잔액은 9억 6,602만원(불용율 0.24%P) 오히려 증가함.
- 2020회계연도 대비 구 전체 불용율은 0.54%P(38억 2,598만원), 복지문화위원회는 0.15%P(9억 6,602만원) 증가했으나, 문화체육관광과 및 평생교육과 불용율은 각각 2.66%P(3억 4,049만원)와 0.47%P(2,296만원) 감소함.
- 2020회계연도 대비 부서별 이월액을 살펴보면, 문화체육관광과 27억 2,312만원(15.32%P), 평생교육과 7억 9,987만원(6.48%P) 증가하였으나, 건강증진과는 5억 7,196만원(3.08%P), 행복나눔과는 11억 6,749만원(2.30%P) 감소함.
- 문화관광과 및 평생교육과 주요이월사업을 살펴보면, 문화관광과는 선사시대로 조성사업 (명시이월, 2억 원), 선사문화체험관 건립(계속비이월, 32억 9,833만원)이며, 평생교육과는 달서 50플러스센터·평생학습관 건립(계속비이월, 7억 6,865만원)이 발생함.
- 코로나19에 대응하는 과정에서 다수가 집결하는 문화공연·체육행사 및 교육프로그램이 취소되고 대면행사가 취소되면서 관련 프로그램을 추진하는 부서의 업무추진이 어려워지는 상황이 있음.
- 특히 국·시비 보조사업이 많아지면서 재정의존이 확대되어 예산의 효율적 편성 및 운영에 어려움이 발생하고 있으나, 예산의 효율적 편성 및 운영을 위해 사업 실현성을 조기에 판단하여 예산을 편성하고, 사업 시행 중 평가를 통해 이월규모를 축소하고, 잉여금을 줄이기 위한 개선책 마련을 위해 노력해야 할 것으로 사료됨.

6. 질의·답변 및 토론 요지: “특이사항 없음”

7. 심사결과: 원안가결

2021회계연도 결산 승인의 건 예 비 심 사 보 고 서

2022. 9. 5.

경 제 도 시 위 원 회

I. 심사경과

- 안 건 명: 2021회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2022. 8. 18.
- 회부일자: 2022. 8. 18.
- 상 정: 제291회 제1차 정례회 제3차~제5차 경제도시위원회
- 의 결: 제291회 제1차 정례회 제5차 경제도시위원회(2022. 9. 5.)

II. 법령근거

- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행), 제15조(결산서의 구성), 제16조(결산서의 작성 등), 제17조(결산서의 첨부서류), 제18조(성인지 결산서의 작성·제출), 제19조(결산상 잉여금의 처리)
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 제12조(결산서의 작성), 제14조(결산서 첨부서류의 제출 및 작성 등)
- 「지방자치법 시행령」 제82조(결산 승인)
- 「지방자치단체 기금관리 기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

III. 區 전체 세입·세출 결산 분석

가. 세입·세출의 결산

(단위: 억원)

회계별	세입결산액 ㉠	세출결산액 ㉡	세계잉여금 ㉢=㉠-㉡
합 계	11,930	10,605	1,325
일반회계	11,700	10,511	1,189
특별회계	230	94	136

세계잉여금 세부내역						
회계별	계 ㉢=㉠-㉡	명시이월	사고이월	계속비이월	보조금 실제반납금	순세계 잉여금
합 계	1,325	483	22	141	154	525
일반회계	1,189	457	22	125	150	435
특별회계	136	26	0	16	4	90

※ 전년 세입액(12,919억원) 대비 989억원(7.6%) 감소, 전년 세출액(11,778억원) 대비 1,173억원(9.9%) 감소
전년 순세계잉여금(476억) 대비 49억원(10.3%) 증가로 금년 순세계잉여금 525억원

나. 재무회계 결산

○ 재정상태·운영 현황

(단위: 억원)

구분	재정상태			재정운영		
	자산	부채	순자산 (자산-부채)	비용	수익	재정운영결과 (비용-수익)
2021	15,395	343	15,052	9,904	10,632	(728)
2020	14,882	462	14,420	11,377	11,659	(282)
증감	513	(119)	632	(1,473)	(1,027)	(446)

○ 부채 현황

(단위: 억원)

구분	2021년				2020년			
	일반회계	기타 특별회계	기금 회계	계	일반회계	기타 특별회계	기금 회계	계
합 계	334	9	-	343	454	8	-	462
유동부채	165	4	-	169	269	4	-	273
장기차입부채	-	-	-	-	17	-	-	17
기타비유동부채	169	5	-	174	168	4	-	172

Ⅳ. 경제도시위원회 소관 예산

1. 일반회계

☐ 세입결산(지방세 및 세외수입)

(단위: 천원, %)

구 분	세입 종별	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납결손액	미수납액	비 율 (%)	
							부과율 (나/가)	징수율 (다/나)
구 전 체	소계	185,617,331	196,264,309	187,228,524	2,273,185	6,762,598	105.7	95.4
	지방세	139,276,000	142,237,275	139,787,974	488,657	1,960,643	102.1	98.3
	세외	46,341,331	54,027,034	47,440,550	1,784,528	4,801,955	116.6	87.8
경제도시 위원회소계	지방세	0	0	0	0	0	-	-
	세외	22,541,029	141,498,370	140,032,222	0	1,466,142	627.7	99
일자리지원과	세외	105,835	117,022	117,022	0	0	110.6	100
경제지원과	세외	151,195	145,486	138,670	0	6,815	96.2	95.3
교통행정과	세외	97,423	96,188	88,525	0	7,663	98.7	92
주차관리과	세외	508,420	1,431,384	579,974	0	851,410	281.5	40.5
청소과	세외	13,147,740	13,520,443	13,451,251	0	69,191	102.8	99.5
위생과	세외	126,178	132,529	102,097	0	30,431	105	77
환경보호과	세외	655,601	439,583	437,165	0	2,417	67.1	99.4
도시재생과	세외	485,233	548,919	411,563	0	137,356	113.1	75
공원녹지과	세외	121,800	197,422	190,366	0	7,056	162.1	96.4
안전도시과	세외	1,759	5,841	5,278	0	563	332.1	90.4
건설과	세외	6,252,800	6,517,374	6,444,818	0	72,555	104.2	98.9
건축과	세외	706,235	1,087,885	916,210	0	171,674	154	84.2
토지정보과	세외	180,810	353,046	244,035	0	109,011	195.3	69.1

○ 2020회계연도 경제도시위원회 세외수입 실제수납액은 1,400억3,222만원 이고, 결손액은 없으며, 다음연도 이월액은 14억6,614만원임.

- 위원회 대부분 부서에서 80%이상의 징수율을 보이고 있으나, 주차관리과의 징수율이 40.5%로 낮은 실정임.

☐ 세출결산

(단위: 천원, %)

구 분	예산현액	지출액	지출율	차년도 이월액	차년도 이월율	보조금 반납금	집행잔액	미집 행율
구 전체	1,262,096,720	1,169,123,252	92.63	37,661,962	2.98	24,129,541	31,181,964	2.47
경제도시 위원회소계	222,347,513	183,042,221	82.32	29,981,564	13.48	7,056,620	2,267,108	1.01
일자리지원과	25,023,667	23,632,788	94.44	0	0.00	1,055,089	335,789	1.34
경제지원과	47,632,754	38,739,867	81.33	3,457,008	7.25	5,357,747	78,131	0.16
교통행정과	4,146,297	4,053,400	97.75	0	0.00	38,270	54,626	1.31
주차관리과	195,399	182,767	93.53	0	0.00	0	12,631	6.46
청 소 과	44,640,429	44,336,526	99.31	0	0.00	3,328	300,574	0.67
위 생 과	1,056,135	1,026,521	97.19	0	0.00	5,560	24,053	2.27
환경보호과	1,978,658	1,782,964	90.10	69,712	3.52	70,030	55,950	2.82
도시재생과	22,163,450	12,772,613	57.62	9,284,412	41.89	6,424	100,001	0.45
공원녹지과	28,820,425	20,189,597	70.05	7,673,054	26.62	443,110	514,663	1.78
안전도시과	11,040,231	10,402,728	94.22	448,990	4.06	34,314	154,197	1.39
건 설 과	33,604,194	24,015,262	71.46	9,016,355	26.83	41,583	530,993	1.58
건 축 과	1,344,943	1,240,641	92.24	32,033	2.38	1,165	71,102	5.28
토지정보과	700,931	666,547	95.09	0	0.00	0	34,383	4.90

○ 경제도시위원회 소관의 일반회계 세출결산 내역은

- 예산현액: 1,941억 8,199만원(區 일반회계의 16.7%, 전년도 17.4%보다 0.9% 감소)
- 지출액: 1,527억 4,948원(예산현액의 78.66%, 전년도 82.32%보다 3.66% 감소)
- 이월액: 342억 8,516원(예산현액의 17.65%, 전년도 13.48%보다 4.17% 증가)
- 집행잔액: 60억 2,003만원(예산현액의 3.10%, 전년도 1.01%보다 2.09% 증가)

○ 지출액 비율은 예산현액 대비 78.66%로 전년도 82.32%보다 3.66% 감소하였음.

○ 차년도 이월율(17.65%)이 구전체 이월율(5.20%) 보다 높은 편이나 시설 조성 등을 추진하는 단위 사업별 특성상 준공 및 공사시기 미도래, 사업기간 부족, 추정사업으로 사업시기 미도래 등의 사유로 명시·사고·계속비 이월이 발생됨.

2. 특별회계

☐ 세입결산

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	불납결손액	미수납액
합 계	20,808,918	25,892,812	19,547,853	261,908	6,083,051
폐기물처리 시설사업	5,314	5,306	5,306	0	0
기반시설사업	140	140	140	0	0
지하수관리	449,532	469,151	442,518	0	26,633
주 차 장	20,353,932	25,418,215	19,099,889	261,908	6,056,418

○ 세입 예산현액은 20,808,918천원을 편성하여 19,547,853천원을 수납하였음.

○ 불납결손액 261,908천원은 징수결정액 25,892,812천원의 1.01%이고,

○ 미수납액 6,083,051천원은 징수결정액의 23.49%임.

☐ 세출결산

(단위: 천원)

구 분	예산액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	17,124,931	20,808,918	6,452,766	6,608,583	54,490	7,693,079
폐기물처리 시설사업	5,314	5,314	0	0	0	5,314
기반시설사업	140	140	140	0	0	0
지하수관리	449,532	449,532	438,644	0	0	10,888
주 차 장	16,669,945	20,353,932	6,013,982	6,608,583	54,490	7,676,877

- 세출 예산현액은 17,933,630천원을 편성하여 6,670,177천원을 지출하였음.
- 다음 연도 이월액 3,683,987천원은 예산현액의 20.5%이고, 보조금 반납액은 13,557천원은 예산현액의 0.08%이며,
- 집행잔액 7,565,908천원은 예산현액의 42.2%임.

□ 명시이월비 및 사고이월비, 계속비의 결산

- 다음연도 이월액은 주차장특별회계 6,608,583천원으로 준공시기가 미도래한 대곡동 한실마을 공영주차장 조성 등 5개 사업임.

(단위: 천원)

사 업 명	예산현액	지 출 액	이월액
계	8,119,987	1,511,404	6,608,583
대곡동 한실마을 공영주차장 조성(명시)	3,081,443	1,408,118	1,673,325
도원동 수밭5호 공영주차장 조성(명시,사고)	303,544	60,718	242,826
두류1·2동 공영주차장 조성(명시)	700,000	34,018	665,982
화물자동차 공영차고지 조성 타당성조사 용역(명시)	35,000	0	35,000
월배복합센터 공영주차장 조성(계속비)	4,000,000	8,550	3,991,450

3. 기금결산

- 2021년도 말 현재 보유하고 있는 기금은 재난관리기금 등 2종으로 그 내역은 다음과 같음.

(단위: 천원)

종류별 구 분	전년도말 조 성 액 (A)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조 성 액
		계(B)=(C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
계	3,347,166	748,100	1,282,069	533,969	4,095,266
식품진흥기금	41,970	703	99,701	98,998	42,673
재난관리기금	3,305,196	747,397	1,182,368	434,971	4,052,593

※ 2021. 12. 30. 대구시 재난관리기금의 착오입금(3,770,000원)에 따라 전연도말 조성액의 불일치

V. 전문위원 검토의견(전문위원 김병욱)

○ 일반회계

- 세입결산 세외수입 징수결정액은 2020회계연도 대비 공유재산 매각대금 증가 등으로 176억 5,584만원(71.71%)이 증가 하였고, 징수율 또한, 비율대비 1.3% 증가 하였음.
- 예산현액은 2020회계연도 대비 공공근로사업 및 코로나-19 피해 점포 지원 감소 등으로 281억 6,551만원(12.6%)이 감소 하였고, 지출율은 구 전체가 비율대비 2.92% 증가한 반면 차년도 이월율 및 미집행률 증가로 비율대비 3.6% 감소함.
- 차년도 이월율은 2020회계연도 대비 43억 360만원(비율대비 4.1%)이 증가 하였고, 보조금 반납금은 59억 2,931만원(비율대비 2.5%)이 감소 하였음.
- 구 전체 집행잔액은 2020회계연도 대비 31억 8,260만원(비율대비 0.5%)이 증가 하였는데 비해 경제도시위원회 집행잔액은 37억 5,292만원(비율대비 2.1%)이 증가 하였음.

○ 특별회계

- 예산현액은 2020회계연도 대비 28억 7,528만원(16.0%)이 증가 하였고, 세출 결산액은 2억 1,741만원(비율대비 6.1%)이 감소 하였으며,
- 차년도 이월액은 2020회계연도 대비 2개 사업이 증가한 5개 사업으로 29억 2,459만원(비율대비 11.2%)이 증가 하였고,
- 집행잔액은 2020회계연도 대비 1억 2,717만원(비율대비 -5.2%)이 증가 하였음.

- 2021회계연도 경제도시위원회 소관 예산운영은 코로나-19와 경기침체, 사업여건의 변화에 따른 사업추진 및 예산 운영의 어려움으로 이월 및 집행잔액이 증가 하였음. 이월액과 집행잔액의 증가는 예산의 효율적 편성과 운영을 통하여 최소화 하여야 할 사항으로 향후 사업의 타당성 및 실현성, 예산 반영 시기의 적절성 등을 면밀히 검토하여 예산을 편성 하는 등 이월규모의 축소와 잉여금을 줄이기 위한 노력을 하여야 할 것으로 사료됨.

V. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

VI. 심사결과: 원안가결