

대구광역시달서구의회  
제297회 제1차 정례회

# 심 사 보 고 서



2023. 6. .

## 예산결산특별위원회

# 2022회계연도 결산 및 예비비 지출 승인의 건 심 사 보 고 서

2023. 6. 19.

예산결산특별위원회

## I. 심사경과

- 안 건 명: 2022회계연도 결산 및 예비비 지출 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2023. 5. 26.
- 회부일자: 2023. 5. 26.
- 상정 및 의결: 제297회 제1차 정례회 제2차 예산결산특별위원회(2023.6.19.)

## II. 근거법령

- 「지방자치법」 제144조(예비비) 및 제150조(결산)
- 「지방자치법 시행령」 제82조(결산 승인)부터 제84조(결산 검사 사항)까지
- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행)부터 제19조(결산상 잉여금의 처리)까지
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 제12조(결산서의 작성) 및 제14조(결산서 첨부서류의 제출 및 작성 등)
- 「지방자치단체 기금관리 기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

### Ⅲ. 2022회계연도 결산개요

#### 1. 세입·세출 결산

##### 가. 총 괄

(단위: 천원)

연도별	회계별	예 산 액	예산현액	세입결산액 (가)	세출결산액 (나)	세계잉여금 (가)-(나)
2022년	계	1,139,546,417	1,206,532,678	1,215,971,536	1,047,111,766	168,859,770
	일반회계	1,122,054,476	1,182,432,154	1,191,380,810	1,039,803,821	151,576,989
	특별회계	17,491,941	24,100,524	24,590,726	7,307,945	17,282,781
2021년	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
증감 (%)	계	△3,965,264 (△0.35%)	21,675,048 (1.83%)	22,986,259 (1.93%)	△13,383,460 (△1.26%)	36,369,719 (27.45%)
	일반회계	△994,000 (△0.09%)	21,721,716 (1.87%)	21,409,862 (1.83%)	△11,300,829 (△1.08%)	32,710,691 (27.52%)
	특별회계	△2,971,264 (△14.52%)	△46,668 (△0.19%)	1,576,397 (6.85%)	△2,082,631 (△22.18%)	3,659,028 (26.86%)

##### ※ 세계잉여금 세부내역

(단위: 천원)

회 계 별	계	명시이월	사고이월	계속비이월	보 조 금 실제반납액	순 세 계 잉 여 금
합 계	168,859,770	38,482,131	5,196,794	47,037,962	22,576,177	55,566,706
일반회계	151,576,989	38,482,131	5,047,425	39,177,789	22,183,069	46,686,575
특별회계	17,282,781	-	149,369	7,860,173	393,108	8,880,131

##### ○ 2022회계연도 세입·세출 결산 총 규모는

- 예산현액: 1,206,532,678천원(전년도 이월비 66,986,261천원 포함)
- 세입결산액(수납액): 1,215,971,536천원(예산현액의 101%)
- 세출결산액(지출액): 1,047,111,766천원(세입의 86%)
- 세계잉여금(= 다음연도 이월 처리): 168,859,770천원
  - 이월액: 907억원(명시 385, 사고 52, 계속비 470)
  - 국·시비 보조금 실제 반납액: 226억 원
  - 순세계잉여금: 556억 원



## □ 세입 결산

(단위: 천원)

회 계 별	예산현액	징수결정액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	1,206,532,678	1,230,764,521	1,215,971,536	2,673,458	12,119,527
일반회계	1,182,432,154	1,202,196,173	1,191,380,810	2,328,379	8,486,984
특별회계	24,100,524	28,568,348	24,590,726	345,079	3,632,543

- 2022회계연도 예산현액은 1,206,532,678천원으로 전년도 1,184,857,630천원에 비해 1.8%가 증액 편성되었음.
- 수납액은 1,215,971,536천원으로 예산현액의 101%이며, 징수결정액에 대한 수납률은 98.8%로 전년도보다 0.2% 증가하였음.
- 미수납액은 12,119,527천원으로 징수결정액의 0.9%(전년도보다 0.2%감소)이고,
- 불납결손액은 2,673,458천원으로 징수결정액의 0.2%(전년도와 동일)임.

## □ 세출 결산

(단위: 천원)

회 계 별	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,139,546,417	1,206,532,678	1,047,111,766	90,716,887	22,578,418	46,125,607
일반회계	1,122,054,476	1,182,432,154	1,039,803,821	82,707,345	22,185,311	37,735,677
특별회계	17,491,941	24,100,524	7,307,945	8,009,542	393,107	8,389,930

- 2022회계연도 지출액은 1,047,111,766천원으로 전년도 지출액 1,060,495,226천원의 99%에 해당되며, 다음 연도 이월액은 90,716,887천원으로 전년도 66,986,261천원 보다 35.4% 증가하였으며, 이월 사유로는 사업(공사)시기 미도래, 사업 추진 기간 부족 등이 대부분임.
- 집행잔액은 46,125,607천원으로 예산현액의 3.8%임.



## 나. 일반회계

### □ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	1,182,432,154	1,202,196,173	1,191,380,810	2,328,379	8,486,984
지 방 세	156,753,817	160,564,534	157,776,647	244,103	2,543,784
세외수입	43,289,938	51,483,150	43,455,674	2,084,276	5,943,200
지방교부세	41,358,000	48,112,790	48,112,790	-	-
조정교부금 등	98,299,222	99,799,222	99,799,222	-	-
보 조 금	720,317,434	719,844,524	719,844,524	-	-
보전수입 등 및 내부거래	122,413,743	122,391,953	122,391,953	-	-

- 2022회계연도의 수납액은 1,191,380,810천원으로 예산현액 1,182,432,154천원의 101%이며, 징수결정액 1,202,196,173천원의 99.1%임.
- 불납결손액 2,328,379천원은 징수결정액 1,202,196,173천원의 0.2%로써 소멸시효완성, 무재산, 평가액 부족으로 인한 것임.
- 미수납액은 2,543,784천원으로 징수결정액의 1.6%임.

### ▶ 세입재원별 · 연도별 현황

(단위: 백만원)

연도 세입재원별	2018년		2019년		2020년		2021년		2022년	
	금액	비중	금액	비중	금액	비중	금액	비중	금액	비중
합 계	738,654	100%	850,926	100%	1,271,234	100%	1,169,971	100%	1,191,381	100%
지방세	119,843	16.22%	125,683	14.77%	139,788	11%	140,360	12%	157,777	13.24%
세외수입	42,130	5.70%	44,798	5.26%	47,441	3.73%	60,101	5.14%	43,456	3.65%
지방교부세	18,228	2.47%	25,433	2.99%	20,174	1.59%	34,030	2.91%	48,113	4.04%
조정교부금 · 재정보전금	64,934	8.79%	72,653	8.54%	81,975	6.45%	96,381	8.24%	99,799	8.38%
보조금	416,041	56.32%	510,808	60.03%	888,982	69.93%	732,612	62.62%	719,844	60.42%
보전수입 등 및 내부거래	77,478	10.49%	71,551	8.41%	92,875	7.31%	106,487	9.10%	122,392	10.27%

## □ 세 출

(단위: 천원)

분 야	예 산 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,122,054,476	1,182,432,154	1,039,803,821	82,707,345	22,185,311	37,735,677
일반공공행정	62,342,694	82,737,864	57,864,908	22,564,188	35,940	2,272,827
공공질서 및 안전	7,843,616	7,843,616	6,946,973	700,000	29,304	167,339
교 육	8,756,744	9,556,623	9,333,269	32,300	4,357	186,697
문화및관광	23,452,081	26,950,419	24,694,082	1,279,466	322,782	654,089
환경보호	43,439,922	45,258,736	36,535,364	7,335,168	209,578	1,178,626
사회복지	706,931,341	708,660,464	684,285,112	3,420,463	17,470,078	3,484,812
보 건	45,885,002	45,885,002	41,436,787	0	3,140,366	1,307,849
농림해양수산	5,383,153	8,140,118	4,839,765	3,004,087	90,781	205,485
산업 · 중소기업	4,759,391	7,360,923	4,352,632	1,839,997	667,410	500,885
수송 및 교통	23,267,830	39,402,999	23,827,261	14,614,247	84,214	877,276
국토 및 지역개발	49,795,019	60,767,707	31,825,053	27,917,429	68,704	956,521
예 비 비	23,387,831	23,057,831	0	0	0	23,057,831
기 타	116,809,852	116,809,852	113,862,615	0	61,797	2,885,440

※ 보조금 반납금 불일치: 독립유공자 및 유족의료비 지원 보조사업 2,241천원 과지출

○ 2022회계연도 지출액은 1,039,803,821천원으로써 예산현액 1,182,432,154천원의 87.9%임.

○ 다음 연도 이월액 82,707,345천원은 예산현액의 7%이고,

○ 집행잔액 37,735,677천원은 예산현액의 3.2%임.

▶ 세출예산 집행잔액 원인별 · 연도별 현황(결산서 135페이지 참조)  
(단위: 백만원)

구 분	예산현액	집행잔액 (%)	원 인 별 (%)				
			지출 잔액	보 조 금 정산잔액	예산 절감	낙찰 차액	계획변경 등 집행사유미발생 (예비비 포함)
2022년	1,182,432	37,736 (3.19%)	9,220 (24.43%)	4,324 (11.46%)	262 (0.70%)	61 (0.16%)	23,869 (63.25%)
2021년	1,160,710	34,365 (2.96%)	7,426 (21.61%)	4,038 (11.75%)	392 (1.14%)	24 (0.07%)	22,485 (65.43%)
2020년	1,262,097	31,182 (2.47%)	3,820 (12.25%)	2,350 (7.54%)	405 (1.30%)	150 (0.48%)	24,457 (78.43%)
2019년	833,752	19,199 (2.30%)	3,270 (17.03%)	1,007 (5.25%)	358 (1.86%)	348 (1.81%)	14,216 (74.05%)

☞ 세출예산 집행잔액이 매년 증가하고 있는 바, 이는 집행 가능한 최소한의 예산을 편성하거나 추경 시 예산을 감액하여 예산이 사장되지 않도록 집행실적 개선이 필요함.



## ▶ 세출규모 분야별 · 연도별 현황

(단위: 백만원)

분야별 연도	2018년		2019년		2020년		2021년		2022년	
	금액	비중	금액	비중	금액	비중	금액	비중	금액	비중
합 계	667,630	100%	766,546	100%	1,169,123	100%	1,051,105	100%	1,039,804	100%
일반공공행정	37,373	5.60%	32,901	4.29%	238,500	20.40%	154,855	14.73%	57,865	5.57%
공공질서 · 안전	7,377	1.10%	6,103	0.80%	9,118	0.78%	6,498	0.62%	6,947	0.67%
교육	5,078	0.76%	7,318	0.95%	5,250	0.45%	7,864	0.75%	9,333	0.90%
문화 및 관광	15,536	2.33%	12,858	1.68%	16,140	1.38%	15,249	1.45%	24,694	2.38%
환경보호	22,998	3.44%	25,306	3.30%	33,139	2.83%	35,056	3.34%	36,535	3.51%
사회복지	419,121	62.78%	505,343	65.92%	639,896	54.73%	625,463	59.51%	684,285	65.81%
보건	19,323	2.89%	20,072	2.62%	25,185	2.15%	25,139	2.39%	41,437	3.98%
농림해양수산	2,073	0.31%	1,927	0.25%	3,570	0.31%	7,168	0.68%	4,840	0.46%
산업 · 중소기업	2,826	0.42%	8,498	1.11%	38,143	3.26%	5,278	0.50%	4,353	0.42%
소송 및 교통	15,101	2.26%	16,883	2.20%	20,622	1.76%	20,093	1.91%	23,827	2.29%
국토 · 지역개발	25,692	3.85%	29,106	3.80%	34,884	2.98%	40,635	3.87%	31,825	3.06%
예비비	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
기타	95,130	14.25%	100,231	13.08%	104,676	8.95%	107,806	10.26%	113,863	10.95%

## 다. 특별회계

### ☐ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징 결 정 수 액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	24,100,524	28,568,348	24,590,726	345,079	3,632,543
의료급여기금	2,647,595	2,724,049	2,723,996	0	53
주민소득지원 및 생활안정기금	40,000	40,028	40,028	0	0
폐기물처리 시설사업	5,317	5,328	5,328	0	0
기반시설사업	0	0	0	0	0
지하수관리	76,534	98,597	74,790	0	23,807
주 차 장	21,331,078	25,700,346	21,746,584	345,079	3,608,683

- 의료급여기금특별회계 등 6개 특별회계의 수납액은 24,590,726천원으로 예산현액 24,100,524천원의 102%이며, 징수결정액 28,568,348천원의 86%임.
- 미수납액은 3,632,543천원으로 징수결정액 28,568,348천원의 12.7%로 전년도보다 8.1%감소하였고, 미수납액의 99%가 주차장 특별회계의 주·정차위반 과태료 및 과년도 수입임.



## □ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음 연도 이 월 액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	17,491,941	24,100,524	7,307,945	8,009,542	393,107	8,389,930
의료급여기금	2,647,595	2,647,595	2,282,785	0	364,808	2
주민소득지원 및 생활안정기금	40,000	40,000	36,447	0	3,553	0
폐기물처리시설	5,317	5,317	0	0	0	5,317
기반시설사업	0	0	0	0	0	0
지하수관리	76,534	76,534	67,986	0	0	8,548
주 차 장	14,722,495	21,331,078	4,920,727	8,009,542	24,746	8,376,063

- 의료급여기금특별회계 등 6개 특별회계의 지출액은 7,307,945천원으로 예산현액 24,100,524천원의 30.3%임.
- 다음 연도 이월액 8,009,542천원은 예산현액의 33.24%이고, 보조금 반납액 393,107천원은 예산현액의 1.63%이며,
- 집행잔액 8,389,930천원은 예산현액의 34.81%이며, 내역은 다음과 같음.
  - 예산절감액: 1,383천원(0.1%)
  - 지출잔액: 8,363,781천원(99.7%)
  - 보조금 정산잔액: 24,766천원(0.2%)

## 2. 예비비의 결산

- 2022년도 일반회계 예비비는 예산액이 23,387,831천원으로 『코로나19 감염증 대응 사업』에 필요한 경비 330,000천원을 지출하였음.
- 2022년도 특별회계 예비비는 예산액이 7,618,531천원으로 지출은 없음.

## 3. 명시이월비 및 사고이월비, 계속비의 결산

### 가. 일반회계

(단위: 건, 천원)

구 분	건 수	금 액
합 계	122	82,707,345
명 시 이 월	84	38,482,132
사 고 이 월	23	5,047,425
계 속 비	15	39,177,788

※ 명시이월 중복 13건

- 명시이월은 도시생태축 복원사업 등 84건에 38,482,132천원으로 이월 사유별로 보면 준공 및 공사시기 미도래 65건, 공사 및 사업기간 부족 4건, 시설비 이월에 따른 부대비 이월 10건, 기타 5건임.
- 사고이월은 상원초교~장미아파트간 도로 확장공사 등 23건에 5,047,425천원으로 이월사유를 보면 준공 및 공사시기 미도래 18건, 공사 및 사업기간 부족 3건, 기타 2건임.
- 계속비이월은 죽전 대나무꽃 만발 스토리 사업 등 15건에 39,177,788천원임.

## 나. 특별회계

(단위: 건, 천원)

구 분	건 수	금 액
합 계	3	8,009,542
사 고 이 월	1	149,369
계 속 비	2	7,860,173

- 사고이월은 대곡동 한실마을 공영주차장 조성으로 149,369천원이며, 이월 사유는 관급자재 납품기간 미도래임.
- 계속비이월은 죽전동 공영주차장 조성 등 2건에 7,860,173천원으로 이월 사유는 준공 및 공사시기 미도래임.

## 5. 기금의 결산

- 2022년도 말 현재 보유하고 있는 기금은 재난관리기금 등 5종으로 그 내역은 다음과 같음.

(단위: 천원)

구 분 종류별	전년도말 조 성 액 (A)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조 성 액
		계(B)=(C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
합 계	5,050,837	1,139,955	1,560,728	420,773	6,190,793
식품진흥기금	42,672	48,302	137,756	89,454	90,974
자활기금	600,844	17,016	81,949	64,933	617,860
통합재정안정화기금 (통합계정)	354,728	44,980	44,980	0	399,709
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	0	0	0	0	0
재난관리기금	4,052,593	1,029,657	1,296,043	266,386	5,082,250

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



## 6. 재무제표의 결산

○ 2022회계연도 달서구의 재정상태와 운영결과는 다음과 같음.

- 우리 구의 재정상태는 총자산은 1,613,474백만원, 총부채는 41,301백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산은 1,572,173백만원임.

### 재정상태 및 증감 현황

(단위: 백만원, %)

구 분	2022년	2021년	전년 대비 증감(-)	
			금 액	비 율
<b>자 산</b>	<b>1,613,474</b>	<b>1,539,514</b>	<b>73,960</b>	<b>4.8</b>
I. 유동자산	187,223	148,753	38,470	25.9
II. 투자자산	3,773	4,054	(281)	(6.9)
III. 일반유형자산	108,319	106,234	2,085	2.0
IV. 주민편의시설	369,586	351,397	18,189	5.2
V. 사회기반시설	943,313	927,936	15,377	1.7
VI. 기타비유동자산	1,260	1,140	120	10.5
<b>부 채</b>	<b>41,301</b>	<b>34,332</b>	<b>6,969</b>	<b>20.3</b>
I. 유동부채	23,803	16,945	6,858	40.5
II. 장기차입부채	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	17,498	17,387	111	0.6
<b>순 자 산</b>	<b>1,572,173</b>	<b>1,505,183</b>	<b>66,990</b>	<b>4.5</b>
I. 고정순자산	1,422,447	1,386,676	35,771	2.6
II. 특정순자산	5,913	4,840	1,073	22.2
III. 일반순자산	143,813	113,667	30,146	26.5

- 2022회계연도 말 우리 구의 자산은 1,613,474백만원으로 전년도 1,539,514백만원보다 73,960백만원(4.8%) 증가하였으며, 이는 주민편의시설, 사회기반시설의 증가 등에 의한 것임.
- 유동자산은 38,470백만원(25.9%)이 증가하였으며 이것은 현금 및 현금성자산 등에 의한 것임.
- 일반유형자산 2,085백만원(2.0%), 주민편의시설 18,189백만원(5.2%), 사회기반시설 15,377백만원(1.7%), 기타비유동자산 120백만원(10.5%) 증가로 비유동자산 증가함.
- 한편, 2022회계연도 말 우리 구의 부채는 41,301백만원으로 전년도 34,332백만원 보다 6,969백만원(20.3%) 증가한 바, 이는 유동부채 등에 의한 것임.
- 유동부채는 6,858백만원(40.5%)이 증가하였으며 이는 기타유동부채에 의한 것임. 비유동성 부채의 총액은 17,498백만원으로 111백만원(0.6%) 증가한 바 이는 퇴직급여충당부채 등에 의한 것임.



## 재정운영 및 증감 현황

(단위: 백만원, %)

구 분	2022년	2021년	전년 대비 증감(-)	
			금 액	비 율
I. 사업순원가 (가-나)	154,612	846,382	(691,770)	(81.7)
가. 사업총원가	866,029	861,715	4,314	0.5
나. 사업수익	711,417	15,333	696,084	4,539.8
II. 관리운영비	119,327	111,991	7,336	6.6
III. 비배분비용	14,508	16,673	(2,165)	(13.0)
IV. 비배분수익	6,815	20,630	(13,815)	(67.0)
V. 재정운영순원가 (I+II+III-IV)	281,632	954,416	(672,784)	(70.5)
VI. 일반수익	345,585	1,027,288	(681,703)	(66.4)
VII. 재정운영결과 (V-VI)	(63,954)	(72,872)	8,918	(12.2)

- 재정운영 결과를 살펴보면 총수익이 1,063,817백만원, 총비용은 999,864백만원으로 총수익에서 총비용을 차감한 재정운영결과는 63,953백만원임.
- 기능별 재정운영표에 의하면, 2022회계연도 달서구의 사업순원가는 154,612백만원이고 관리운영비(119,327백만원), 비배분비용(14,508백만원) 및 비배분수익(6,815백만원)을 가감한 재정운영순원가는 281,632백만원임.
- 재정운영순원가에서 일반수익 345,585백만원을 차감한 2022회계연도 달서구의 재정운영결과(수익-비용)는 -63,954백만원임.

## 7. 채권 및 채무의 결산

### 가. 채권액

- 전년도 말 채권현재액은 4,238,151천원으로 당해 연도에 81,150천원이 발생하였고 386,951천원이 소멸되어, 당해 연도 말 채권현재액은 3,392,350천원으로 그 내역은 다음과 같음.

(단위: 천원)

구 분		전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
회계별					
합 계		4,238,151	81,150	386,951	3,392,350
일 반 회 계		4,077,187	-	260,750	3,816,437
특별 회계	소 계	30,964	-	5,051	25,913
	의료급여기금	173	-	120	53
	주민소득지원기금	30,791	-	4,931	25,860
기금	자활기금	130,000	81,150	121,150	90,000

- 당해 연도 채권발생액은 81,150천원이며 연도말 채권액 내역은 보증금 채권 210,960천원, 융자금채권 3,652,065천원, 기타채권 68,264천원임.

## 나. 채무액

- 전년도 말 채무현재액은 0원에서 당해연도에 0원이 발생하여 당해 연도말 채무현재액은 0원임.

(단위: 천원)

회계명	구 분	전년도말 현재액 (A)	당 해 년 도 증 감 액			당해연도말 현재액 (A+B)
			계 (B)	발 생 액	소 멸 액	
합 계		0	0	0	0	0
일반회계		0	0	0	0	0
특별회계		0	0	0	0	0

## 8. 공유재산의 결산

### 가. 공유재산

(단위: 천원)

용 도	구 분	전년도말 현재액	당 해 연 도 증 감 액		당해 연도말 현재액
			증	감	
합	계	1,437,355,190	76,373,312	3,219,075	1,510,573,227
행정 재산	계	1,431,267,289	36,052,348	2,637,947	1,464,745,490
	공용 재산	140,897,539	6,880,062	63,800	147,713,801
	공공용 재산	1,289,129,427	29,172,286	2,574,147	1,315,727,566
	보존 재산	1,304,123	0	0	1,304,123
일	반 재 산	6,087,901	2,916,153	581,128	8,422,926

### 나. 물 품

- 2022년도 말 현재 정수물품현황은 32종 13,081,960천원이며 당해연도 증감 내역은 신규취득 등으로 1,350,630천원이 증가한 반면, 매각 및 폐기 등으로 271,631천원이 감소하였으며, 그 내역은 다음과 같음.

(단위: 개,천원)

구 분	전년도말 보유현황	취 득			처 분			당해연도말 보유현황
		소 계	구 매	관리전환 기 타	소 계	매 각	관리전환 기 타	
수 량	1,019	157	157	0	40	9	31	1,136
금 액	12,002,961	1,350,630	1,350,630	0	271,631	160,380	111,252	13,081,960



## 9. 금고의 결산

(단위: 천원)

구 분		세 입	세 출	잔 액
합 계		1,215,971,536	1,047,111,766	168,859,770
일 반 회 계		1,191,380,810	1,039,803,821	151,576,989
특 별 회 계	소 계	24,590,726	7,307,945	17,282,781
	의료급여기금	2,723,996	2,282,785	441,211
	발전소주변지역지원 특별회계	40,028	36,447	3,581
	폐기물처리시설사업	5,328	0	5,328
	기반시설사업	0	0	0
	지하수관리	74,790	67,986	6,804
	주 차 장	21,746,584	4,920,727	16,825,857

※ 기반시설사업특별회계 잔액은 2021년부터 통합재정안정화기금 예탁 관리

## 10. 성과보고서의 결산

- 달서구에서는 「지방재정법」 제5조제2항 및 제44조의2제1항 「지방회계법」 제15조 및 제16조제4항, 지방자치단체 예산편성운용에 관한 규칙 제2조의2에 따라 2022회계연도의 성과계획서와 성과보고서를 작성하였으며,
- 이 제도는 자치단체가 부서별로 성과목표 및 성과지표를 사전에 설정하고 목표치 달성여부 등의 성과정보를 재정운용에 활용하는 제도임.
- 달서구는 본 회계연도의 「새롭게 도약하는 희망달서」라는 비전을 달성하기 위해 성과계획서와 성과보고서에 비전-전략목표(8개)-정책사업목표(73개)-단위사업(206개)로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있음.
- 또한 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 73개의 정책사업목표와 143개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였음.



## 성과지표 달성현황

(단위: 개)

구 분	전 략 목표수	정책사업목표		성과지표 목표달성 여부		
		개 수	지표수	초과 달성	달성	미달성
계	8	73	143	21	84	38
기획조정실	1	1	2	1	0	1
청렴감사실	1	1	2	2	0	0
경제환경국	1	15	29	4	19	6
자치행정국	1	8	11	1	4	6
복지문화국	1	30	62	11	37	14
도시창조국	1	14	28	1	23	4
보건소	1	3	7	1	0	6
의회사무국	1	1	2	0	1	1
동행정복지센터	0	0	0	0	0	0

※ 초과달성(130% 이상), 달성(100% 이상 130% 미만), 미달성(100% 미만)

- 달서구 성과지표 현황을 살펴보면, 「새롭게 도약하는 희망달서」 비전 아래 실국별 143개의 성과지표를 설정하여 모든 부서에서 목표대비 순조로운 성과를 달성하였음.
- 전체 143개 지표 중 21개(14.7%) 사업은 목표 달성률이 130% 이상으로 목표치 대비 초과 달성하였고, 38개(26.6%) 사업은 목표 달성률이 100% 미만으로 목표치에 미치지 못하였음.

### 달성률 100% 미만인 사업

연번	부 서	성과지표명	측정산식(방법)	달성률
1	기획조정실	예산집행률 및 신속집행률	하반기 재정집행률 * 50% +신속집행정부목표달성률 * 50%	99%
2	경제지원과	서민생활경제 안정 관련 추진 실적	물가대책위원회 개최 횟수, 전통시장시설현대화 지원 건수, 부정경쟁 방지 위조상품 지도단속 업체 수	83%
		유기동물 보호 및 관리	유기동물 보호·광견병 예방접종·길고양이 중성화·동물등록 두수	96%
3	주차관리과	불법 주·정차 단속건수	불법 주·정차 단속건수	78%

연번	부 서	성과지표명	측정산식(방법)	달성률
4	청소과	무단투기 단속건수	단속건수	75%
5	기후환경과	대기오염원 점검실적	점검업소수	93%
		정화조청소 이행실적	청소이행시설수	97%
6	홍보전산과	정보화교육 수료자 수	구민 정보화교육 수료자 수	89%
		사이버보안 강화를 통한 정보화 서비스 점검현황	‘사이버보안진단의날’ 실시한 컴퓨터 보안 점검 평균점수	99%
7	징수과	과년도 체납액징수율(지방세)	(징수액/체납발생액) * 100	97%
8	종합민원과	민원처리 단축률	단축처리기간합계/ 법정처리기간합계(2일이상민원)	99%
		민원24 이용률	(민원24 신청건수/ 전체민원접수건수) * 100	80%
9	복지정책과	지역사회서비스 투자사업 이용자 수	지역사회서비스 투자사업 이용자 수	70%
		사회복지시설 생활자 수혜금 지원자 수	사회복지시설 생활자 수	92%
		참전유공 지원대상자 수	참전유공 지원자 수	92%
10	어르신장애인과	장애연금 수급자 수	사회복지통합관리망 추출	95%
11	여성가족과	육아스쿨 참여자 수	육아스쿨 참여자수 합산	90%
		디딤씨앗 통장적립 이동수	디딤씨앗통장 실적립계좌 이동수	88%
12	문화관광과	선사시대로 탐방프로그램 운영	탐방건수	26%
13	체육청소년과	달서 하프마라톤 대회 참여	당해연도 참여인원	64%
14	평생교육과	동아리 지원 실적	지원 동아리 수	54%
		교육프로그램 참여 학교수	참여 학교수	61%
		도서 대출률(도원도서관)	(대출자수/도서관이용자수) * 100	96%
		도서관 행사 참여율(가족문화도서관)	(참여자수/ 도서관 관할 인구수) * 100	75%
		도서 대출률(달서영어도서관)	(대출자수/도서관 이용자수) * 100	73%
		도서관 행사 참여율(달서영어도서관)	(참여자수/ 도서관 관할 인구수) * 100	67%
15	도시디자인과	광고물 정비건수	정비건수	95%
16	안전도시과	제설함 설치 개소수	제설함 설치 개소수	89%
		풍수해 보험 가입 가구수	풍수해보험 가입 가구수	88%
		민방위교육 및 훈련참석자 수	교육 및 훈련 참석자 수	89%



연번	부 서	성과지표명	측정산식(방법)	달성률
17	보건행정과	보건서비스 이용건수	보건서비스 이용건수	14%
		무료건강검진 수검률	(수검자수/검진대상자수) * 100	77%
18	건강증진과	예방접종 이용자 수	예방접종 이용자 수	90%
		건강증진 서비스 수혜율	(수혜인원/주민등록인구수) * 100	79%
		0세 인구율	(수혜인원/주민등록인구수) * 100	93%
19	성서보건지소	보건서비스 이용건수	서비스 이용건수	4%
20	의회사무국	의원교육 및 교류 운영	운영횟수/계획횟수	70%

- 특히 선사시대로 탐방프로그램 운영은 선사유적공원의 개보수로 인한 운영중지로 달성률이 26%로 저조함에 따라 2023년에는 다양한 체험 프로그램 운영 및 소셜미디어를 활용한 홍보로 관광객들의 인지도를 제고해야 할 것으로 판단됨.
- 또한 보건서비스 이용건수는 코로나19 감염증 대응으로 인한 보건서비스의 축소로 인하여 목표 달성을 하기 어려웠으므로 2023년부터는 코로나19 감소세에 따라 일상적인 보건서비스 업무를 재개함으로써 지역주민의 건강증진을 도모할 수 있도록 재정운용을 활용하여야 할 것으로 판단됨.

### 달성률 160% 초과 사업

연번	부 서	성과지표명	측정산식(방법)	달성률
1	청렴감사실	구정통보 및 환경 순찰 건수	구정통보 제보건수(직원 1인당 월 2건)+환경순찰 건수	242%
2	일자리지원과	공공근로사업 참여인원	공공근로사업 참여자 수	174%
		청년과 기업의 희망브릿지 사업 참여인원	특성화고, 대학생 등의 기업소개 활동 참여자 수	305%
3	경제지원과	기업하기 좋은 환경 조성 추진 실적	달서경제포럼 · 중소기업법률설명회개최 횟수	200%
4	기후환경과	생활소음 및 악취 민원처리 실적	점검업소수	237%
5	여성가족과	결혼공감토크 참여자수	당해연도 공감토크 참여자수	200%
6	문화관광과	문화프로그램 참여	(이용자수/달서구민수) * 100	210%



연번	부 서	성과지표명	측정산식(방법)	달성률
7	체육청소년과	청소년 프로그램 참여자 수	참여자 수	298%
8	평생교육과	독서생활화 행사 참여지수	행사 참여지수	193%
9	안전도시과	생활안전 및 어린이안전용 CCTV 구축건수	설치 및 개체 목표 대수	918%
10	보건행정과	감염병 발생률	(감염병 발생지수 / 주민등록인구수) * 100	180%

- 성과지표에 따른 달성률이 160%를 초과하는 사업들을 살펴보면 성과목 및 성과지표의 사전 목표치를 정함에 있어서 성과정보를 재정운용에 활용하도록 사업목적과 명확히 연계된 결과 지향적 지표를 작성하도록 하고 있으나,
- 지표 및 측정 산식의 핵심적인 결과치가 없어 궁극적인 효과를 파악하기 어려운 사례들이 확인되었으며 측정방법으로 목표치가 달성될 수밖에 없는 성과지표를 사용하는 사례들로 확인되는바, 성과지표 및 측정 산식(방법)을 다시 검토해 볼 필요가 있는 것으로 판단됨.

#### IV. 전문위원 검토의견

- 우리 구의 2022회계연도 세입예산 현액은 1조 2,065억 3천 3백만원을 편성하여 94억 3천 9백만원이 증가한 1조 2,159억 7천 2백만원을 수납하였고,
  - 세입 결산액은 전년도(1조 1,929억 8천 5백만원) 대비 1.9%(229억 8천 7백만원) 증가함.
- 세출예산 현액은 1조 2,065억 3천 3백만원을 편성하여 1조 471억 1천 2백만원을 지출하였으며,
  - 세출 결산액은 전년도(1조 604억 9천 5백만원) 대비 1.3%(133억 8천 3백만원) 감소함.
- 수납액에서 지출액을 차감한 세계잉여금 1,688억 6천만원을 2023년도로 이월하였으며, 전년도(1,324억 9천만원) 대비 27.5%(363억 7천만원) 증가함.

- 이월액 내용별로는 명시이월 84건에 384억 8천 2백만원, 사고이월 24건에 51억 9천 7백만원, 계속비이월 17건에 470억 3천 8백만원, 국·시비 보조금 집행잔액 225억 7천 6백만원, 순세계잉여금 555억 6천 7백만원임.

※ 순세계잉여금은 전년도(525억 3천 3백만원) 대비 30억 3천 4백만원(5.8%) 증가하였음.

- 2022회계연도 집행잔액은 461억 2천 6백만원으로 예산현액의 3.8%이며, 전년도(420억 6천 5백만원) 대비 40억 6천 1백만원(9.7%) 증가하였음.

- 이중 일반회계 집행잔액은 377억 3천 6백만원으로 전년도(343억 6천 5백만원) 대비 33억 7천 1백만원(9.8%) 증가, 특별회계는 83억 9천만원으로 전년도(77억원) 대비 6억 9천만원(9.0%) 증가하였음.

- 이는 사업계획 수립단계에서 수요를 충분히 고려하지 않은 것으로 보여 지며, 향후 예산을 효율적으로 편성하고 추경 시 불필요한 예산을 감액하여 불용액이 최소화 되도록 노력해야 할 것임.

- 우리 구의 재정상태로 총자산은 1조 6,134억 7천 4백만원, 총부채는 413억 1백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산은 1조 5,721억 7천 3백만원이며, 전년도(1조 5,051억 8천 3백만원) 대비 669억 9천만원이 증가하여 재정상태는 4.5% 개선되었음.

- 2022년 한 해 동안 재정운영 결과를 살펴보면 총수익이 1조 638억 1천 7백만원, 총비용은 9,998억 6천 4백만원으로 총비용과 총수익의 차액으로 산출한 재정운영결과는 639억 5천 4백만원이며, 전년도(728억 7천 2백만원) 대비 89억 1천 8백만원(12.2%) 감소하였음.

- 2022년도 예비비 예산액은 310억 6백만원이며, 일반회계 233억 8천 8백만원 중 코로나19 감염증 대응 사업으로 33억원을 지출 결정하여 33억원을 전액 지출하였고, 특별회계 76억 1천 8백만원은 지출내역이 없음.

- 기금의 결산은 재난관리기금 등 5종으로 당해 연도말 조성액은 61억 9천 1백만원으로 전년도말 조성액(50억 5천 1백만원) 대비 11억 4천만원 (22.6%)이 증가하였음.



- 성과보고서의 결산은 실국별 73개의 정책사업에 143개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였으며,
  - 초과달성 21개 지표, 달성 84개 지표, 미달성 38개 지표로 많은 사업에서 성과지표를 달성하였음.
  - 하지만, 선사시대로 탐방프로그램 운영은 선사유적공원의 개보수로 인한 운영중지로 달성률이 저조함에 따라 2023년도에는 다양한 체험 프로그램 운영과 적극적인 홍보로 사업의 인지도를 제고해야 할 것으로 판단됨.
  - 또한 보건서비스 이용건수는 코로나19 대응에 따른 보건서비스 축소로 목표를 달성하기 어려웠으나, 2023년도부터는 일상적인 보건서비스 업무를 재개함에 따라 지역주민의 건강증진을 도모할 수 있도록 재정운용을 활용하여야 할 것으로 판단됨.
- 마지막으로 2022회계연도 결산검사 시에 감사위원이 개선사항으로 제시한 보조금 집행 부적절, 지방보조사업 감사인 선정 확인 절차 누락, 주정차 위반 과태료 고액체납자 관리 철저, 낮은 목표설정으로 인한 달성률 과다 표시, 지방세 및 세외수입 미수납액에 대한 관리 강화 등 5건에 대해서는 집행부에서 면밀히 검토하여 개선될 수 있도록 노력해야 할 것임.

## V. 질의 및 답변요지: 특이사항 없음

## VI. 심사결과: 원안가결