

제316회 달성군의회 제2차 정례회

2025년도 예산안 등

# 심사보고서

2024. 12. 18.(수)



예산결산특별위원회



# 목 차

## I. 2025년도 예산안

1. 심사과정 .....	1
2. 제안사유 .....	1
3. 예산 개요	
1) 회계별 예산규모 .....	1
2) 회계별 세입총괄 .....	2
3) 회계별 세출총괄 .....	3
4. 전문위원 검토의견 .....	9
5. 질의답변 및 토론 요지 .....	14
6. 심사결과 .....	14

## II. 2025년도 기금운용계획안

1. 심사과정 .....	16
2. 제안사유 .....	16
3. 기금현황 .....	16
4. 기금조성규모 .....	17
5. 기금 총 조성규모 .....	18
6. 기금운용계획총괄표 .....	19
7. 기금별 주요내용 .....	21
8. 전문위원 검토의견 .....	27
9. 질의답변 및 토론 요지 .....	30
10. 심사결과 .....	30

### Ⅲ. 2024년도 제3회 추가경정예산안

1. 심사과정	31
2. 제안사유	31
3. 추가경정예산 개요	
1) 회계별 예산규모	31
2) 회계별 세입총괄	32
3) 회계별 세출총괄	33
4. 명시이월 사업	39
5. 전문위원 검토의견	41
6. 질의답변 및 토론 요지	44
7. 심사결과	44

### Ⅳ. 2024년도 제2회 통합재정안정화기금 운용계획 변경안

1. 심사과정	45
2. 제안사유	45
3. 기금 개요	45
4. 기금운용계획변경 총괄표	47
5. 주요 계획 변경 내용	48
6. 전문위원 검토의견	49
7. 질의답변 및 토론 요지	50
8. 심사결과	50

# 2025년도 예산안 심사보고서

## 1. 심사과정

- 의안번호: 제2564호
- 제출일: 2024년 11월 5일
- 제출자: 달성군수
- 회부일자: 2024년 12월 5일

## 2. 제안사유

- 「지방재정법」 제36조의 규정에 따라 편성한 2025년도 예산안을 「지방자치법」 제142조의 규정에 따라 군의회의 의결을 얻고자 함.

## 3. 예산 개요

### 1) 회계별 예산규모

(단위:천원)

회 계 별	예 산 액	전년도 예산액	증 감	증감률(%)
총 계	956,851,729	872,788,082	84,063,647	9.63
일 반 회 계	953,000,000	872,000,000	81,000,000	9.29
특 별 회 계	3,851,729	788,082	3,063,647	388.75
발전소주변지역 지원사업	75,500	77,300	△ 1,800	△ 2.33
의료급여기금	3,776,229	710,782	3,065,447	431.28

## 2) 회계별 세입총괄

(단위:천원)

구분	장·관·항	예산액	전년도 예산액	증 감	증감률
					(%)
총 계		956,851,729	872,788,082	84,063,647	9.63
일 반 회 계	계	953,000,000	872,000,000	81,000,000	9.29
	지방세수입	213,325,000	220,793,000	△7,468,000	△3.38
	지방세	213,325,000	220,793,000	△7,468,000	△3.38
	세외수입	43,479,699	40,759,140	2,720,559	6.67
	경상적세외수입	28,219,827	25,569,060	2,650,767	10.37
	임시적세외수입	7,757,422	7,128,480	628,942	8.82
	지방행정제재·부과금	5,802,450	6,361,600	△559,150	△8.79
	자녀연도 수입	1,700,000	1,700,000	0	0.00
	지방교부세 등	150,000,000	149,500,000	500,000	0.33
	지방교부세	150,000,000	149,500,000	500,000	0.33
	조정교부금등	24,000,000	30,000,000	△6,000,000	△20.00
	시·군조정교부금등	24,000,000	30,000,000	△6,000,000	△20.00
	보조금	437,305,348	414,395,466	22,909,882	5.53
	국고보조금등	318,392,150	290,830,880	27,561,270	9.48
	시도비보조금등	118,913,198	123,564,586	△4,651,388	△3.76
	보전수입등 및 내부거래	84,889,953	16,552,394	68,337,559	412.86
	보전수입등	13,150,653	16,552,394	△3,401,741	△20.55
	내부거래	71,739,300	0	71,739,300	순증
특 별 회 계	계	3,851,729	788,082	3,063,647	388.75
	세외수입	114,201	31,375	82,826	263.99
	경상적 세외수입	2,861	2,111	750	35.53
	임시적 세외수입	111,340	29,264	82,076	280.47
	보조금	938,500	711,180	227,320	31.96
	국고보조금등	765,900	584,404	181,496	31.06
	시도비보조금등	172,600	126,776	45,824	36.15
	보전수입등 및 내부거래	2,799,028	45,527	2,753,501	6048.06
	보전수입등	21,620	45,527	△23,907	△52.51
	내부거래	2,777,408	0	2,777,408	순증

### 3) 회계별 세출총괄

· 기능별

(단위:천원)

구분	기능별	예산액	전년도 예산액	증 감	증감률
					(%)
총 계		956,851,729	872,788,082	84,063,647	9.63
일반 회계	계	953,000,000	872,000,000	81,000,000	9.29
	일반공공행정	53,793,644	45,747,877	8,045,767	17.59
	공공질서및안전	2,089,788	6,669,972	△4,580,184	△68.67
	교육	17,415,832	13,725,958	3,689,874	26.88
	문화및관광	48,844,803	43,753,979	5,090,824	11.64
	환경	33,655,435	27,427,476	6,227,959	22.71
	사회복지	441,314,151	413,415,467	27,898,684	6.75
	보건	25,618,152	27,202,917	△1,584,765	△5.83
	농림해양수산	60,997,607	54,958,394	6,039,213	10.99
	산업·중소기업및에너지	10,783,877	5,632,344	5,151,533	91.46
	교통및물류	73,763,810	61,052,564	12,711,246	20.82
	국토 및 지역개발	57,866,922	44,700,617	13,166,305	29.45
	예비비	5,442,063	14,309,290	△8,867,227	△61.97
	기타	121,413,916	113,403,145	8,010,771	7.06
특별 회계	계	3,851,729	788,082	3,063,647	388.75
	사회복지	863,000	633,880	229,120	36.15
	산업·중소기업및에너지	55,600	57,600	△2,000	△3.47
	국토 및 지역개발	19,900	19,700	200	1.02
	기타	2,913,229	76,902	2,836,327	3688.24

• 조직별

(단위:천원)

구분	조직별	예산액	전년도 예산액	증감	증감률
					(%)
총계		956,851,729	872,788,082	84,063,647	9.63
일반회계	계	953,000,000	872,000,000	81,000,000	9.29
	본청	864,180,972	785,411,932	78,769,040	10.03
	법무감사실	385,041	377,048	7,993	2.12
	기획전략국	192,354,575	186,088,367	6,266,208	3.37
	기획예산과	33,924,032	36,964,103	△3,040,071	△8.22
	교육정책과	126,609,900	133,228,261	△6,618,361	△4.97
	도시공원과	26,099,729	15,828,309	10,271,420	64.89
	미래공간과	5,720,914	67,694	5,653,220	8351.14
	자치행정국	92,569,735	84,492,054	8,077,681	9.56
	자치행정과	76,792,698	70,619,965	6,172,733	8.74
	세무과	572,899	507,613	65,286	12.86
	징수과	578,898	503,317	75,581	15.02
	회계과	6,172,047	4,657,306	1,514,741	32.52
	종합민원과	856,514	775,043	81,471	10.51
	정보통신과	7,596,679	7,428,810	167,869	2.26
	경제환경국	61,730,577	52,144,714	9,585,863	18.38
	경제산업과	12,355,596	8,114,301	4,241,295	52.27
	교통과	21,305,294	18,580,643	2,724,651	14.66
	환경과	4,463,382	3,519,715	943,667	26.81
	농업정책과	23,606,305	21,930,055	1,676,250	7.64
주민복지국	367,249,284	323,765,399	43,483,885	13.43	
복지정책과	163,748,909	150,189,390	13,559,519	9.03	
사회복지과	111,074,269	91,776,073	19,298,196	21.03	
행복나눔과	61,574,647	56,091,852	5,482,795	9.77	
청소위생과	30,851,459	25,708,084	5,143,375	20.01	

구분	조직별	예산액	전년도 예산액	증감	증감률
					(%)
일 반 회 계	건설도시국	89,246,426	83,301,319	5,945,107	7.14
	건설과	53,025,067	42,916,108	10,108,959	23.56
	안전하천과	10,954,146	17,083,380	△6,129,234	△35.88
	도시정책과	8,035,295	6,486,685	1,548,610	23.87
	도시정비과	13,918,150	13,468,561	449,589	3.34
	건축과	1,526,136	1,329,554	196,582	14.79
	토지정보과	1,787,632	2,017,031	△229,399	△11.37
	문화관광국	60,645,334	55,243,031	5,402,303	9.78
	문화예술과	21,173,605	14,623,711	6,549,894	44.79
	체육진흥과	11,066,976	16,584,353	△5,517,377	△33.27
	관광과	8,966,036	8,446,912	519,124	6.15
	산림과	19,438,717	15,588,055	3,850,662	24.70
	직속기관	43,563,584	43,233,567	330,017	0.76
	보건소	32,136,082	33,175,578	△1,039,496	△3.13
	보건과	15,307,430	16,662,917	△1,355,487	△8.13
	건강증진과	16,828,652	16,512,661	315,991	1.91
	농업기술센터 (농촌지도과)	11,427,502	10,057,989	1,369,513	13.62
	의회	3,085,575	3,052,936	32,639	1.07
	의회사무국	3,085,575	3,052,936	32,639	1.07
	읍면	42,169,869	40,301,565	1,868,304	4.64
	회원읍	6,131,041	6,037,603	93,438	1.55
	논공읍	4,786,179	4,703,226	82,953	1.76
	다사읍	7,195,007	6,838,041	356,966	5.22
	유가읍	4,673,815	4,490,263	183,552	4.09
	옥포읍	4,623,107	4,462,970	160,137	3.59
	현풍읍	4,012,801	3,959,061	53,740	1.36
	가창면	3,701,915	3,280,751	421,164	12.84
하빈면	3,023,335	2,659,672	363,663	13.67	
구지면	4,022,669	3,869,978	152,691	3.95	

구분	조직별	예산액	전년도 예산액	증감	증감률
					(%)
특별회계	계	3,851,729	788,082	3,063,647	388.75
	본청	3,851,729	788,082	3,063,647	388.75
	경제환경국	55,600	57,600	△2,000	△3.47
	경제산업과	55,600	57,600	△2,000	△3.47
	주민복지국	3,776,229	710,782	3,065,447	431.28
	행복나눔과	3,776,229	710,782	3,065,447	431.28
	건설도시국	19,900	19,700	200	1.02
	안전하천과	19,900	19,700	200	1.02

• 성질별

(단위:천원)

구분	성질별	예산액	전년도 예산액	증감	증감률
					(%)
	총계	956,851,729	872,788,082	84,063,647	9.63
일반회계	계	953,000,000	872,000,000	81,000,000	9.29
	인건비	109,656,263	103,327,186	6,329,077	6.13
	인건비	109,656,263	103,327,186	6,329,077	6.13
	물건비	44,051,878	40,958,388	3,093,490	7.55
	일반운영비	35,647,915	33,164,560	2,483,355	7.49
	여비	2,568,277	2,537,770	30,507	1.20
	업무추진비	730,058	717,832	12,226	1.70
	직무수행경비	733,035	661,965	71,070	10.74
	의회비	816,471	746,135	70,336	9.43
	재료비	2,121,220	2,159,424	△38,204	△1.77
	연구개발비	1,434,902	970,702	464,200	47.82
	경상이전	602,707,882	555,585,588	47,122,294	8.48
	일반보전금	306,583,451	298,550,752	8,032,699	2.69
	이주및재해보상금	123,590	123,425	165	0.13
	포상금	96,665	95,665	1,000	1.05
	연금부담금등	20,305,704	19,277,135	1,028,569	5.34
	배상금등	110,000	116,000	△6,000	△5.17
	출연금	11,236,998	7,012,324	4,224,674	60.25
	민간이전	203,006,699	174,812,409	28,194,290	16.13
	자치단체등이전	27,188,290	25,737,029	1,451,261	5.64
전출금	34,056,485	29,858,849	4,197,636	14.06	

구분	성 질 별	예 산 액	전년도 예산액	증 감	증감률
					(%)
일 반 회 계	자본지출	186,256,971	154,551,378	31,705,593	20.51
	시설비및부대비	162,317,969	133,060,064	29,257,905	21.99
	민간자본이전	13,414,081	12,988,671	425,410	3.28
	자치단체등자본이전	4,374,279	4,066,362	307,917	7.57
	공사공단자본전출금	837,903	565,364	272,539	48.21
	자산취득비	5,312,739	3,870,917	1,441,822	37.25
	내부거래	4,878,038	2,036,700	2,841,338	139.51
	기타회계등전출금	2,777,408	0	2,777,408	순증
	기금전출금	2,100,630	2,036,700	63,930	3.14
	예비비및기타	5,448,968	14,390,760	△8,941,792	△62.14
	예비비	5,442,063	14,309,290	△8,867,227	△61.97
	반환금기타	6,905	81,470	△74,565	△91.52
	특 별 회 계	계	3,851,729	788,082	3,063,647
물건비		20,000	20,000	0	0.00
일반운영비		11,240	10,000	1,240	12.40
여비		8,760	10,000	△1,240	△12.40
경상이전		3,620,408	613,880	3,006,528	489.76
민간이전		843,000	613,880	229,120	37.32
자치단체등이전		2,777,408	0	2,777,408	순증
자본지출		75,500	77,300	△1,800	△2.33
시설비및부대비		75,500	77,300	△1,800	△2.33
예비비및기타		135,821	76,902	58,919	76.62
반환금기타		135,821	76,902	58,919	76.62



- 세외수입에 있어서는
  - 경상적 세외수입은 282억 2천만 원
  - 임시적세외수입은 77억 6천만 원
  - 지방행정제재·부과금은 58억 원
  - 지난연도수입 17억 원으로  
전년도보다 27억 2천만 원 증액된  
434억 8천만 원이 편성됨.

- 지방교부세등은  
전년대비 5억 원 증액된  
1,500억 원으로 편성되었고,

- 조정교부금등은  
전년대비 60억 원 감액된  
240억 원으로 편성됨.

- 보조금은
  - 국고보조금등이  
275억 6천만 원 늘어난  
3,183억 9천만 원,
  - 시·도비보조금등은  
46억 5천만 원 감액된  
1,189억 1천만 원으로  
총 4,373억 원으로 편성됨.

- 보전수입등및내부거래는  
전년대비 683억 4천만 원 증액된  
848억 9천만 원으로 편성됨.

■ 일반회계 세출예산은

- 기능별 분류에서는
  - 일반공공행정분야 538억 원

- 공공질서 및 안전분야 21억 원
- 교육분야 174억 원
- 문화 및 관광분야 488억 원
- 환경분야 337억 원
- 사회복지분야 4,413억 원
- 보건분야 256억 원
- 농림분야 610억 원
- 산업·중소기업 및 에너지분야 108억 원
- 교통 및 물류분야 738억 원
- 국토 및 지역개발분야 579억 원
- 예비비·기타 1,268억 원 편성됨.

○ 성질별 분류에서는

- 인건비는  
보수 705억 5천만 원,  
기타직보수 32억 원,  
공무직(무기계약)근로자보수 171억 8천만 원,  
기간제근로자보수 187억 2천만 원을 편성하여  
전년도에 비해 6.13% 증가한 1,096억 5천만 원을 편성되었으며,
- 물건비는  
일반운영비 356억 5천만 원,  
여비 25억 7천만 원,  
업무추진비 7억 3천만 원,  
직무수행경비 7억 3천만 원,  
의회비 8억 2천만 원,  
재료비 21억 2천만 원,  
연구개발비 14억 3천만 원을 편성하여  
전년도에 비해 7.55% 증가한 440억 5천만 원이 편성되었으며,
- 경상이전 경비는  
전년도에 비해 471억 2천만원이 늘어난  
6,027억 1천만 원,

- 자본지출은  
전년도에 비해 317억원 증액된  
1,862억 6천만 원이 편성됨.
- 내부거래는  
기타회계등전출금 27억 8천만 원  
기금전출금 21억 원이 편성됨.
- 예비비 및 기타는 54억 5천만 원으로 편성됨.

○ 읍·면 예산의 경우

읍면 소규모 주민 편익사업비는 전년도와 동일한  
읍 소규모 주민 편익사업 4억 5천만 원,  
면 소규모 주민 편익사업 3억 8천만 원으로 편성되었으며,

전체적으로 인건비, 일반운영비 등 기본경비와  
청사관리 등 시설유지관리비 등으로 편성되어 있으며,  
총 예산규모는 화원 61억 원, 논공 47억 원, 다사 71억 원,  
유가 46억 원, 옥포 46억 원, 현풍 40억 원, 가창 37억 원,  
하빈 30억 원, 구지 40억 원으로 편성됨.

■ 특별회계 세출예산은

- 전년대비 30억 6천만 원이 증액된 38억 5천만 원으로
  - 발전소주변지역 지원사업 특별회계 7천만 원
  - 의료급여기금 특별회계 37억 8천만 원이 편성됨.

■ 종합검토의견

- 2025년도 재정운용 여건을 보면

- <세입여건>

자체수입은 부동산 시장 둔화에 따른 취득세 정체 및 소비 위축  
등으로 지방소득세 저조 등 지방세 전반에도 부정적 영향이 전망  
되고 있으며, 이전수입은 최근 기업실적 악화 등으로 국세수입이  
저조함에 따라 단기적으로는 이전재원 감소 우려가 존재함.

다만, 최근 내수 회복·수출 호조 등에 따라 향후 국세수입 실적

개선이 예상되며, 중·장기적으로는 경제성장에 따라 완만한 증가세가 전망됨.

- <세출여건>

권역별 공공시설물 건립 등 민선 8기 공약사항 이행 및 대규모 프로젝트 사업 등 지역의 미래성장 동력 확충을 위한 대형투자사업의 세출 수요 증가, 도로 등 교통시설 확충 및 문화·체육·복지·공원시설 등 다양한 SOC 공급을 위한 지출 수요 지속 증가, 저출산·고령화에 따라 인구구조변화에 대응하기 위한 의무적 부담경비 증가에 따른 지방비 부담 증가가 예상된다.

○ 2025년도 일반회계 세출예산 비중을 살펴보면 사회복지 예산이 46.31%로 가장 비중이 높으며, 교통 및 물류 7.74%이고, 농림 예산 6.4%, 국토 및 지역개발 6.07%, 일반공공행정 5.64%, 문화 및 관광 5.13% 순임.

○ 2025년도 주요 사업으로는  
달성 농어촌관광휴양단지 개발사업 20억 원  
과학관공원 리뉴얼 65억 원  
현풍 상리근린공원 조성 45억 원  
비슬구천공원 정비 10억 원  
화원명곡 체육공원 운동장 정비공사 10억 원  
화원복합커뮤니티센터 건립공사 50억 원  
마을공영 주차장 조성사업 60.8억 원  
화물자동차 공영차고지 조성사업 40억 원  
현풍천 경관개선사업 24억 원  
환경공무직휴게시설 및 청소차량 차고지 신축 10.6억 원  
유가 테크노폴리스 중앙공원 야간경관 개선사업 19억 원  
동곡배수장 기전시설물 개체 14억 원

달성문화센터 주차장 환경개선사업 공사 38.5억 원  
서재 생활문화센터 건립사업 설계 16억 원  
하빈 파크골프장 조성 10억 원  
논공 위천 하류구간 파크골프장 조성 17억 원이 편성됨.

○ 2025년도 예산안은

주요 정책의 우선순위를 반영하고,  
연내 집행 가능한 범위의 예산 편성으로 잉여금을 최소화하고,  
관행적·반복적인 보조금 행사성 사업을 정비하고,  
주민 참여형 예산 반영으로 주민자치활성화 등에 기여할 수 있는  
재정운용방향으로 계상되어 관계 법령 및 「2025년도 지방자치단체  
예산편성 운영기준」에 따라 적정하게 편성된 것으로 사료됨.

○ 정부와 대구시의 건전재정 기조에 맞추어 재정운용의 효과가 극대화  
될 수 있는 사업 위주로 배분하여 운용할 계획인 만큼 집행부에서는  
침체된 지역경제 회복과 달성의 미래 발전을 위해 건전하고 투명하게  
재정을 운용해야 할 것임.

○ 이번 2025년도 예산안이 더욱 합리적이고 효과적으로 성립될 수  
있도록 하기 위해서는 신규 편성사업, 기존 사업 중 사업비가  
대폭 증액되는 사업, 상임위원회별로 중점 검토된 사항에 대하여  
사업계획의 적정성, 사업효과 등을 종합적으로 검토하여  
불필요하거나 과다 반영된 예산 등에 대해서 심도 있게  
심사가 시행되어야 할 것으로 판단됨.

5. 질의답변 및 토론 요지: 회의록 참조

6. 심사결과: 수정가결

※수정내역 붙임 참조

[붙임]

## 2025년도 예산안 수정내역

□ 일반회계(세출)

(단위 : 천원)

사 업 별				사 업 명	제 출 예산액	조정액	결정액	비고
부서	단위사업	세부사업	편성목					
기획예산과	예비비	내부유보금	801-03	내부 유보금	0	12,750,600	6,356,000	
도시공원과	공원,유원지 조성	과학관공원 리뉴얼 사업	401-01	과학관공원 리뉴얼 사업	6,500,000	△6500,000	0	행정 복지 위원회
도시공원과	공원,유원지 조성	현풍 상리근린공원 조성	401-01	현풍 상리근린공원 조성	4,500,000	△4500,000	0	
교통과	차량등록 및 차량관리	화물운수업체 유가보조금 지원	307-09	화물운수업체 유가보조금	7,000,000	△1,000,000	6,000,000	경제 건설 위원회
체육진흥과	생활체육시설 확충	논공교 하부공간 족구장 재정비	401-01	논공교 하부공간 족구장 조성공사	456,000	△100,000	356,000	
관광과	관광지 홍보 및 관리	관광지 안내 및 유지관리	401-01	육신사 주차장 화장실 설치	644,600	△644,600	0	
관광과	관광지 홍보 및 관리	관광지 안내 및 유지관리	401-01	육신사 기존 화장실 철거	6,000	△6,000	0	

# 2025년도 기금운용계획안

## 심 사 보 고 서

### 1. 심사과정

- 의안번호: 제2565호
- 제출일: 2024년 11월 5일
- 제출자: 달성군수
- 회부일자: 2024년 12월 5일

### 2. 제안사유

- 2025년도 기금운용계획안에 대하여 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조에 따라 군의회의 의결을 얻고자 함.

### 3. 기금현황

기금명	설치년도	설치목적	설치근거	소관부서
통합재정안정화 기금 (재정안정화계정)	2018	(재정안정화계정) 회계연도 간 재정수입 불균형 조정 및 재정의 안정적 운용	「지방재정법」 제9조의2, 「지방기금법」 제16조, 대구광역시 달성군 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례	기획예산과
통합재정안정화 기금 (통합계정)	2020	(통합계정) 동일 회계연도 내에서 재원을 효율적으로 활용하기 위해 각종 회계·기금의 여유자금을 통합적으로 관리	「지방재정법」 제9조의2, 「지방기금법」 제16조, 대구광역시 달성군 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례	기획예산과
고향사랑기금	2023	고향사랑기부제로 모금, 접수된 기부금의 효율적인 관리·운용	「고향사랑 기부금에 관한 법률」 제11조	자치행정과
자활기금	2001	국민기초생활보장 수급자 및 차상위계층의 복지 증진	「국민기초생활보장법」 제18조의3 및 동법 시행령 제26조의2, 대구광역시 달성군 자활기금 설치 및 운용 조례	사회복지과

기금명	설치 년도	설치목적	설치근거	소관 부서
식품진흥기금	2001	식품위생 및 국민영양 수준 향상을 위한 사업 수행 시 필요한 재원 충당	「식품위생법」 제89조, 대구광역시 달성군 식품진흥 기금 설치 및 운영 조례	청소 위생과
재난관리기금	2005	재난대책에 소요되는 비용의 안정적 확보와 재해 및 재난 예방사업 활용을 위하여 적립	「재난 및 안전관리기본법」 제67조, 대구광역시 달성군 재난관리기금 운용·관리 조례	안전 하천과
옥외광고발전기금	2018	광고물 정비를 통해 아름답고 쾌적한 환경조성	「옥외광고물 등의 관리와 옥외광고산업 진흥에 관한 법률」 제6조의 2, 대구광역시 달성군 옥외광고발전기금 설치 및 운영 조례	도시 정책과
체육진흥기금	1999	군민들의 체력 증진 및 지역 체육 발전에 필요한 사업 추진	대구광역시 달성군 체육진흥 조례 제10조	체육 진흥과

#### 4. 기금조성규모

(단위:천원)

기금명	2024년도 말 현재액 <sup>a</sup>	2025년도 기금운용계획		2025년도말 현재액 $d = a + (b - c)$	증 감 $e = d - a$
		수입 <sup>b</sup>	지출 <sup>c</sup>		
합 계	298,332,474	12,919,783	71,152,140	240,100,117	△58,232,357
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	278,896,578	9,900,589	70,000,000	218,797,167	△60,099,411
통합재정안정화기금 (통합계정)	171,689	6,081	0	177,770	6,081
고향사랑기금	155,386	103,471	0	258,857	103,471
자활기금	881,091	183,799	70,000	994,890	113,799
식품진흥기금	82,517	57,800	71,140	69,177	△13,340
재난관리기금	17,141,300	2,635,760	990,000	18,787,060	1,645,760
옥외광고발전기금	200,074	6,780	11,000	195,854	△4,220
체육진흥기금	803,839	25,503	10,000	819,342	15,503

## 5. 기금 총 조성규모

(단위:천원)

기금명	2025년도말 조성액 <sup>㉑</sup>	융자금 미회수채권 <sup>㉒</sup>	지역개발채권 미상환잔액 <sup>㉓</sup>	총 조성규모 $d = a + b - c$
합계	240,100,117	270,000	0	240,370,117
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	218,797,167	0	0	218,797,167
통합재정안정화기금 (통합계정)	177,770	0	0	177,770
고향사랑기금	258,857	0	0	258,857
자활기금	994,890	270,000	0	1,264,890
식품진흥기금	69,177	0	0	69,177
재난관리기금	18,787,060	0	0	18,787,060
옥외광고발전기금	195,854	0	0	195,854
체육진흥기금	819,342	0	0	819,342

## 6. 기금운용계획총괄표

### ○ 수입계획

(단위:천원)

기금명	계	수입계획					
		전입금	보조금	융자금회수 (이자포함)	예치금 회수	이자수입	기타수입
합계	311,252,257	2,100,630	23,800	132,700	298,332,474	10,509,653	153,000
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	288,797,167	0	0	0	278,896,578	9,900,589	0
통합재정안정화기금 (통합계정)	177,770	0	0	0	171,689	6,081	0
고향사랑기금	258,857	0	0	0	155,386	3,471	100,000
자활기금	1,064,890	0	0	132,700	881,091	26,099	25,000
식품진흥기금	140,317	0	23,800	0	82,517	6,000	28,000
재난관리기금	19,777,060	2,100,630	0	0	17,141,300	535,130	0
옥외광고발전기금	206,854	0	0	0	200,074	6,780	0
체육진흥기금	829,342	0	0	0	803,839	25,503	0

○ 지출계획

(단위:천원)

기 금 명	계	지 출 계 획				
		비용자성 사업비	융자성 사업비	기본경비	예치금	기타지출
합 계	311,252,257	1,061,900	60,000	540	240,100,117	70,029,700
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	288,797,167	0	0	0	218,797,167	70,000,000
통합재정안정화기금 (통합계정)	177,770	0	0	0	177,770	0
고향사랑기금	258,857	0	0	0	258,857	0
자활기금	1,064,890	10,000	60,000	0	994,890	0
식품진흥기금	140,317	40,900	0	540	69,177	29,700
재난관리기금	19,777,060	990,000	0	0	18,787,060	0
옥외광고발전기금	206,854	11,000	0	0	195,854	0
체육진흥기금	829,342	10,000	0	0	819,342	0

## 7. 기금별 주요내용

### ○ 통합재정안정화기금(재정안정화계정)

- 사업목표: 여유재원이 발생한 해에 일부를 적립하고, 세입이 부족한 해에 이를 회수하여 사용함으로써 연도 간 재정불균형을 조정하여 안정적·계획적 재정운영 도모
- 재원구성: 일반회계 전입금, 기금운용 수익금(이자수입)
- 지원대상: 세입감소 또는 심각한 경기침체 발생 등 재원이 필요한 경우 일반회계로 전출하여 활용
- 2025년 주요사업  
일반회계 전출금 70,000,000천원, 예치금 218,797,167천원
- 예치 및 예탁액 명세

(단위:천원)

구분	예치(탁)처	예치 및 예탁액				비고
		2023년도말 현재액	2024년도말 현재액 <sup>㉠</sup>	2025년도말 현재액 <sup>㉡</sup>	증 감 ( <sup>㉡</sup> - <sup>㉠</sup> )	
예치금	iM뱅크 (구. 대구은행)	271,009,192	278,896,578	218,797,167	△60,099,411	

### ○ 통합재정안정화기금(통합계정)

- 사업목표: 타 회계 및 개별기금의 여유재원을 통합계정에 예탁하고 예수자금은 재원이 필요한 타 회계·기금에 예탁하여 활용
- 재원구성: 다른 회계 또는 기금으로부터 예탁받는 자금, 다른 회계 또는 기금에 예탁한 자금의 원금 및 이자수입
- 지원대상: 기금운용심의위원회에서 예탁·예수에 관한 사항 심의
- 2025년 주요사업: 예치금 177,770천원

- 예치 및 예탁액 명세

(단위:천원)

구분	예치(탁)처	예치 및 예탁액				비고
		2023년도말 현재액	2024년도말 현재액①	2025년도말 현재액②	증 감 (②-①)	
예치금	iM뱅크 (구. 대구은행)	2,960,558	171,689	177,770	6,081	

○ 고향사랑기금

- 사업목표: 기부금 모금을 통한 지방재정 확충 및 기부자 답례품 제공,  
기부금 활용 사업 추진으로 지역경제 활성화 및 주민복지  
증진 도모
- 재원조성: 고향사랑 기부금 모금으로 조성
- 지원대상: 「고향사랑 기부금에 관한 법률」 제11조에 따른 주민복지  
증진 사업추진 지원
- 2025년 주요사업: 예치금 258,857천원
- 예치 및 예탁액 명세

(단위:천원)

구분	예치(탁)처	예치 및 예탁액				비고
		2023년도말 현재액	2024년도말 현재액①	2025년도말 현재액②	증 감 (②-①)	
예치금	iM뱅크 (구. 대구은행)	54,386	155,386	258,857	103,471	

○ 자활기금

- 사업목표: 국민기초생활보장 수급자 및 차상위계층 복지 증진
- 재원조성: 조성기금의 운용수입 및 자활사업 발생 수익금 등
- 지원대상: 달성군에 거주하고 있는 국민기초생활보장 수급자 및 차상위자, 자활기업 및 자활사업 실시 기관
- 2025년 주요사업
  - 자격증 취득 수강료 지원 및 소양·직무 교육 10,000천원
  - 점포 전세금 대여 60,000천원
- 예치 및 예탁액 명세

(단위:천원)

구분	예치(탁)처	예치 및 예탁액				비고
		2023년도말 현재액	2024년도말 현재액 <sup>㉠</sup>	2025년도말 현재액 <sup>㉡</sup>	증 감 ( <sup>㉡</sup> - <sup>㉠</sup> )	
예치금	iM뱅크 (구. 대구은행)	857,121	881,091	994,890	113,799	

○ 식품진흥기금

- 사업목표: 식품위생 수준 향상 및 시설 개선, 식품산업 진흥 도모
- 재원조성: 과징금, 시 보조금, 운용수입(이자수입) 등
- 지원대상: 부정, 불량식품 등에 대한 신고자, 달성군에 사업장을 둔 식품위생업자 및 관련 단체

- 2025년 주요사업

- 음식박람회(축제 등) 참관 및 음식문화 선진지 견학 3,200천원
- 위생등급지정업소 지원(상수도요금 등) 20,000천원
- 자율지도원 활동 지원 2,400천원
- 배달음식점 조리장 환기시설 청소비용 지원사업 14,000천원

- 예치 및 예탁액 명세

(단위:천원)

구분	예치(탁)처	예치 및 예탁액				비고
		2023년도말 현재액	2024년도말 현재액 <sup>㉠</sup>	2025년도말 현재액 <sup>㉡</sup>	증 감 ( <sup>㉡</sup> - <sup>㉠</sup> )	
예치금	iM뱅크 (구. 대구은행)	102,073	82,517	69,177	△13,340	

○ 재난관리기금

- 사업목표: 재난발생 시 군민의 생명과 재산보호를 위하여 재난예방 및 각종 재난복구 사업의 안정적 운영을 위하여 운용
- 재원조성: 최근 3년간 지방세(보통세)수입 결산액 평균액의 1%에 해당하는 금액(일반회계 전입금), 적립시 발생하는 이자수입 등
- 지원대상(기준): 달성군 전지역(재난예방사업 및 재난복구사업에 활용)
- 2025년 주요사업
  - 재해예방 및 복구 물품 구입 300,000천원
  - 재해예방 및 긴급 복구를 위한 자재 구입(염화칼슘 등) 200,000천원
  - 재해 예방 및 긴급 복구 사업비 450,000천원
  - 시설장비 구입 40,000천원

- 예치 및 예탁액 명세

(단위:천원)

구분	예치(탁)처	예치 및 예탁액				비고
		2023년도말 현재액	2024년도말 현재액 <sup>㉠</sup>	2025년도말 현재액 <sup>㉡</sup>	증 감 ( <sup>㉡</sup> - <sup>㉠</sup> )	
예치금	iM뱅크 (구. 대구은행)	14,627,227	17,141,300	18,787,060	1,645,760	

○ 옥외광고발전기금

- 사업목표: 옥외광고물의 체계적인 정비를 통해 도시미관 수준 향상 및 생활환경 개선
- 재원조성: 옥외광고물 관련 수입(수수료, 과태료, 이행강제금), 일반회계 전입금, 국가·시 보조금
- 지원대상: 「대구광역시 달성군 옥외광고발전기금 설치 및 운용 조례」 제3조(기금의 용도)에 따른 대상
- 2025년 주요사업
  - 현수막 게시대 관리 6,000천원
  - 지정 벽보판 관리 4,000천원
  - 광고물 철거비 1,000천원
- 예치 및 예탁액 명세

(단위:천원)

구분	예치(탁)처	예치 및 예탁액				비고
		2023년도말 현재액	2024년도말 현재액 <sup>㉠</sup>	2025년도말 현재액 <sup>㉡</sup>	증 감 ( <sup>㉡</sup> - <sup>㉠</sup> )	
예치금	iM뱅크 (구. 대구은행)	196,562	200,074	195,854	△4,220	

○ 체육진흥기금

- 사업목표: 군민의 건전한 체육여가활동 지원과 우수 엘리트 선수 지원 등을 통해 지역체육 발전 도모
- 재원조성: 군 출연금 및 공공예금 이자수입 등으로 기금 조성
- 지원대상: 기타 지역 체육 진흥을 위한 사업 지원,  
 유소년·청소년 체육특기자 발굴 육성 및 지원,  
 전국소년체육대회 및 전국체육대회 등 국내·외 대회 참가 지원 및 격려, 체육회의 사업 및 활동 지원
- 2025년 주요사업
  - 국내·외 대회 참가 지원 및 입상자 격려 사업            5,000천원
  - 기타 지역 체육 진흥 사업                                    5,000천원
- 예치 및 예탁액 명세

(단위:천원)

구분	예치(탁)처	예치 및 예탁액				비고
		2023년도말 현재액	2024년도말 현재액 <sup>㉠</sup>	2025년도말 현재액 <sup>㉡</sup>	증 감 ( <sup>㉡</sup> - <sup>㉠</sup> )	
예치금	iM뱅크 (구. 대구은행)	787,232	803,839	819,342	15,503	

## 8. 전문위원 검토의견

- 2025년도 기금운용계획안은 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조에 따라 기금운용계획안을 회계연도마다 각각 세입·세출 예산안과 함께 군의회의 의결을 얻기 위하여 달성군수로부터 제출된 안건임.
  
- 기금은 「지방자치법」 제159조와 기금 관련 개별 조례에 따라 법정적립금·전입금 등을 수입원으로 특정한 분야의 사업에 대하여 지속적이고 안정적인 자금지원이 필요하거나 특정 사업 추진을 위해 신축적으로 자금을 운용할 필요가 있을 때 예산과 별도로 조성하여 운영되는 재원임.
  
- 2025년도 기금운용계획안은 통합재정안정화기금 등 총 8개 기금으로
  - 2024년도 말 조성액은 2,983억 3천만 원이며,
  - 전입금, 보조금, 융자금회수, 이자수입 등 수입계획은 129억 2천만 원이고
  - 사업비, 기본경비, 기타지출 등 지출계획은 711억 5천만 원으로
  - 2025년도 말 조성액은 전년도보다 582억 3천만 원이 감액된 2,401억 원임.
  
- 기금운용계획총괄 수입계획은 3,112억 5천만 원으로 전입금 21억 원, 보조금 2천만 원, 융자금 회수(이자 포함) 1억 3천만 원, 예치금 회수 2,983억 3천만 원, 이자수입 105억 1천만 원, 기타수입 1억 6천만 원으로 편성됨.

○ 기금운용계획총괄 지출계획은

3,112억 5천만 원으로 비융자성사업비 10억 6천만 원,  
융자성사업비 6천만 원, 예치금 2,401억 원,  
기타지출 700억 3천만 원으로 편성됨.

- 통합재정안정화기금(재정안정화계정)

회계연도 간 재정수입 불균형 조정 및 재정의 안정적 운용을 위하여  
일반회계전출금 700억 원, 예치금 2,188억 원이 편성됨.

※ 전출 사유: 지방세 감소·국세수입 결손 등으로 인한 세수 불확실, 공공청사 및  
문화체육시설 건립(회원복합커뮤니티센터 등) 대규모 경비 소요로 재정안정화  
계정의 적립금 700억 원을 일반회계로 전출하여 활용하고자 함.

- 통합재정안정화기금(통합계정)

동일 회계연도 내에서 재원을 효율적으로 활용하기 위해 각종 회계·  
기금의 여유자금을 통합적으로 관리하기 위하여 설치된 기금으로  
예치금 1억 8천만 원이 편성됨.

- 고향사랑기금

기부금 모금을 통한 지방재정 확충 및 기부자 답례품 제공, 기부금  
활용 사업 추진으로 지역경제 활성화 및 주민복지 증진을 도모  
하고자 설치된 기금으로 예치금 2억 6천만 원이 편성됨.

- 자활기금

국민기초생활보장 수급자 및 차상위계층의 복지 증진을 위한 기금으로 비용자성사업비 1천만 원, 용자성사업비 6천만 원, 예치금 9억 9천만 원이 편성됨.

- 식품진흥기금

식품위생 및 국민영양 수준 향상을 위한 사업 수행 시 필요한 재원 충당을 위한 기금으로 비용자성사업비 4천만 원, 예치금 7천만 원, 기타지출 3천만 원이 편성됨.

- 재난관리기금

재난대책에 소요되는 비용의 안정적 확보와 재해 및 재난 예방 사업의 안정적 운영을 위한 기금으로 비용자성사업비 9억 9천만 원, 예치금 187억 9천만 원이 편성됨.

- 옥외광고발전기금

옥외광고물의 체계적인 정비를 통해 도시미관 수준 향상 및 생활환경 개선을 위한 기금으로 비용자성사업비 1천만 원, 예치금 1억 9천만 원이 편성됨.

- 체육진흥기금

군민의 건전한 체육여가활동 지원과 우수 엘리트 선수 지원 등을 통해 지역 체육 발전을 도모하고자 설치된 기금으로 비용자성사업비 1천만 원, 예치금 8억 2천만 원이 편성됨.

○ 어려운 재정상황임에도 불구하고 2025년부터는 회원복합커뮤니티센터 등 대형사업들이 본격적으로 시작됨에 따라 많은 예산이 필요한 시기에 그동안 매년 적립해 온 통합재정안정화기금을 적극 활용하여 군민들을 위해 필요한 사업들을 차질 없이 추진하는 등 각 개별 기금운용계획안은 사업의 합목적성, 사업주체의 적합성, 기금 관리의 효율성 등을 기준으로 검토한 바, 「2025년도 지방자치단체 기금운용계획 수립기준」에 따라 적정하게 편성된 기금운용계획이라 판단됨.

○ 다만, 2023회계연도 결산검사 시

체육진흥기금은 「대구광역시 달성군 체육진흥 조례」에 따른 기금으로 국가 또는 지방자치단체의 출연금, 기금운용 수익, 그 밖의 수익을 재원으로 하고 있으나 조성액 전부 이자수입에 의존하고 있으므로 기금조성 방법을 확대하는 것이 필요해 보이며,

기금의 용도는 군 체육회의 사업 및 활동, 지역체육진흥사업, 우수선수 육성사업, 전국소년체육대회 및 전국체육대회 참가 등으로 체육진흥 및 지원을 위한 용도로 지정되어 있으나, 수년간 기금사용은 전국소년체전에 출전하는 달성군 관내 초·중학생들 격려금 지원에만 국한되어 있어 사용의 폭을 확대하는 것이 바람직하다는 의견이 있었으므로 이에 대한 조치가 필요해 보임.

**9. 질의답변 및 토론 요지:** 특이사항 없음

**10. 심사결과:** 원안가결

# 2024년도 제3회 추가경정예산안

## 심사보고서

### 1. 심사과정

- 의안번호: 제2566호
- 제출일: 2024년 11월 5일
- 제출자: 달성군수
- 회부일자: 2024년 12월 5일

### 2. 제안사유

- 2024년도 제3회 추가경정예산안에 대하여 「지방자치법」 제145조에 따라 군의회의 의결을 얻고자 함.

### 3. 추가경정예산 개요

#### 1) 회계별 예산규모

(단위:천원)

회 계 별	예 산 액	기 정 액	비교증감	증감률(%)
총 계	1,071,439,468	1,032,439,368	39,000,100	3.78
일 반 회 계	1,064,000,000	1,025,000,000	39,000,000	3.80
특 별 회 계	7,439,468	7,439,368	100	0.00
발전소주변지역 자원사업	865,835	865,735	100	0.01
폐기물처리시설사업	2,900,000	2,900,000	0	0.00
의료급여기금	3,673,633	3,673,633	0	0.00

## 2) 회계별 세입총괄

(단위:천원)

구분	장 관 별	예 산 액	기 정 액	비 교	
				증 감	증감률 (%)
	총 계	1,071,439,468	1,032,439,368	39,000,100	3.78
일 반 회 계	계	1,064,000,000	1,025,000,000	39,000,000	3.80
	지방세수입	211,793,000	220,793,000	△9,000,000	△4.08
	지방세	211,793,000	220,793,000	△9,000,000	△4.08
	세외수입	52,703,263	45,782,813	6,920,450	15.12
	경상적세외수입	29,584,959	26,123,181	3,461,778	13.25
	임시적세외수입	17,400,090	13,947,407	3,452,683	24.76
	지방행정제재·부과금	5,718,214	5,712,225	5,989	0.10
	지방교부세 등	229,398,990	211,332,485	18,066,505	8.55
	지방교부세	229,398,990	211,332,485	18,066,505	8.55
	조정교부금등	45,535,000	31,943,000	13,592,000	42.55
	시·군조정교부금등	45,535,000	31,943,000	13,592,000	42.55
	보조금	440,002,199	438,753,342	1,248,857	0.28
	국고보조금등	317,176,544	316,044,940	1,131,604	0.36
	시도비보조금등	122,825,655	122,708,402	117,253	0.10
	보전수입등 및 내부거래	84,567,548	76,395,360	8,172,188	10.70
	보전수입등	84,567,548	76,395,360	8,172,188	10.70
	특 별 회 계	계	7,439,468	7,439,368	100
세외수입		114,203	114,203	0	0.00
경상적 세외수입		2,862	2,862	0	0.00
임시적 세외수입		111,341	111,341	0	0.00
보조금		1,619,700	1,619,700	0	0.00
국고보조금등		1,467,620	1,467,620	0	0.00
시도비보조금등		152,080	152,080	0	0.00
보전수입등 및 내부거래		5,705,565	5,705,465	100	0.00
보전수입등		28,057	28,057	0	0.00
내부거래	5,677,508	5,677,408	100	0.00	

### 3) 회계별 세출총괄

· 기능별

(단위:천 원)

구분	기능별	예산액	기정액	비교 증감	증감률
					(%)
총계		1,071,439,468	1,032,439,368	39,000,100	3.78
일반 회계	계	1,064,000,000	1,025,000,000	39,000,000	3.80
	일반공공행정	51,788,110	53,507,469	△1,719,359	△3.21
	공공질서및안전	6,691,606	6,803,206	△111,600	△1.64
	교육	27,300,797	17,905,735	9,395,062	52.47
	문화및관광	93,770,775	97,251,454	△3,480,679	△3.58
	환경	27,546,836	27,858,744	△311,908	△1.12
	사회복지	436,734,889	434,112,758	2,622,131	0.60
	보건	27,121,566	27,545,303	△423,737	△1.54
	농림해양수산	66,057,829	67,754,601	△1,696,772	△2.50
	산업·중소기업및에너지	6,738,224	6,767,326	△29,102	△0.43
	교통및물류	95,471,051	95,705,786	△234,735	△0.25
	국토 및 지역개발	51,923,071	53,114,207	△1,191,136	△2.24
	예비비	3,242,435	7,392,046	△4,149,611	△56.14
	기타	169,612,811	129,281,365	40,331,446	31.20
특별 회계	계	7,439,468	7,439,368	100	0.00
	환경	2,900,000	2,900,000	0	0.00
	사회복지	760,400	760,400	0	0.00
	산업·중소기업및에너지	839,600	839,600	0	0.00
	국토 및 지역개발	19,700	19,700	0	0.00
	기타	2,919,768	2,919,668	100	0.00

• 조직별

(단위:천 원)

구분	조직별	예산액	기정액	비교	
				증감	증감률 (%)
총계		1,071,439,468	1,032,439,368	39,000,100	3.78
일 반 회 계	계	1,064,000,000	1,025,000,000	39,000,000	3.80
	본청	974,983,426	935,114,612	39,868,814	4.26
	법무감사실	346,690	458,186	△111,496	△24.33
	기획전략국	259,001,801	214,499,431	44,502,370	20.75
	기획예산과	68,083,004	33,349,065	34,733,939	104.15
	교육정책과	166,866,248	156,961,108	9,905,140	6.31
	도시공원과	19,240,838	19,377,547	△136,709	△0.71
	미래공간과	4,811,711	4,811,711	0	0.00
	자치행정국	89,689,176	90,128,624	△439,448	△0.49
	자치행정과	71,945,836	72,090,232	△144,396	△0.20
	세무과	669,595	662,292	7,303	1.10
	징수과	680,636	677,432	3,204	0.47
	회계과	7,483,164	7,564,380	△81,216	△1.07
	종합민원과	795,523	821,183	△25,660	△3.12
	정보통신과	8,114,422	8,313,105	△198,683	△2.39
	경제환경국	62,364,584	65,685,303	△3,320,719	△5.06
	경제산업과	8,547,530	8,411,206	136,324	1.62
	교통과	25,537,354	27,049,688	△1,512,334	△5.59
	환경과	3,659,070	3,877,818	△218,748	△5.64
	농업정책과	24,620,630	26,346,591	△1,725,961	△6.55
	주민복지국	355,709,757	353,338,242	2,371,515	0.67
	복지정책과	165,001,242	165,334,665	△333,423	△0.20
	사회복지과	103,432,588	100,569,908	2,862,680	2.85
	행복나눔과	60,603,464	60,743,768	△140,304	△0.23
	청소위생과	26,672,463	26,689,901	△17,438	△0.07

구분	조직별	예산액	기정액	비교 증감	증감률
					(%)
일반회계	건설도시국	121,142,059	121,345,645	△203,586	△0.17
	건설과	70,558,672	69,274,073	1,284,599	1.85
	안전하천과	19,858,044	20,414,884	△556,840	△2.73
	도시정책과	7,688,778	7,731,491	△42,713	△0.55
	도시정비과	19,752,526	20,502,574	△750,048	△3.66
	건축과	1,425,231	1,400,890	24,341	1.74
	토지정보과	1,858,808	2,021,733	△162,925	△8.06
	문화관광국	86,729,359	89,659,181	△2,929,822	△3.27
	문화예술과	35,728,526	37,091,898	△1,363,372	△3.68
	체육진흥과	21,683,485	22,182,707	△499,222	△2.25
	관광과	10,324,543	11,848,390	△1,523,847	△12.86
	산림과	18,992,805	18,536,186	456,619	2.46
	직속기관	44,650,072	45,211,127	△561,055	△1.24
	보건소	34,399,507	34,854,732	△455,225	△1.31
	보건과	17,473,928	17,767,771	△293,843	△1.65
	건강증진과	16,925,579	17,086,961	△161,382	△0.94
	농업기술센터 (농촌지도과)	10,250,565	10,356,395	△105,830	△1.02
	의회	3,312,223	3,312,223	0	0.00
	의회사무국	3,312,223	3,312,223	0	0.00
	읍면	41,054,279	41,362,038	△307,759	△0.74
	화원읍	6,098,461	6,100,961	△2,500	△0.04
	논공읍	4,573,018	4,715,291	△142,273	△3.02
	다사읍	6,963,572	6,969,047	△5,475	△0.08
	유가읍	4,566,324	4,633,859	△67,535	△1.46
	옥포읍	4,532,777	4,532,777	0	0.00
	현풍읍	4,049,970	4,059,570	△9,600	△0.24
	가창면	3,393,594	3,407,115	△13,521	△0.40
하빈면	2,779,630	2,846,485	△66,855	△2.35	
구지면	4,096,933	4,096,933	0	0.00	

구분	조직별	예산액	기정액	비교 증감	증감률
					(%)
특별회계	계	7,439,468	7,439,368	100	0.00
	본청	7,439,468	7,439,368	100	0.00
	경제환경국	844,635	844,635	0	0.00
	경제산업과	844,635	844,635	0	0.00
	주민복지국	6,573,633	6,573,633	0	0.00
	행복나눔과	3,673,633	3,673,633	0	0.00
	청소위생과	2,900,000	2,900,000	0	0.00
	건설도시국	21,200	21,100	100	0.47
	안전하천과	21,200	21,100	100	0.47

• 성질별

(단위:천 원)

구분	성질별	예산액	기정액	비교 증감	증감률
					(%)
	총계	1,071,439,468	1,032,439,368	39,000,100	3.78
일반회계	계	1,064,000,000	1,025,000,000	39,000,000	3.80
	인건비	105,251,998	105,571,716	△319,718	△0.30
	인건비	105,251,998	105,571,716	△319,718	△0.30
	물건비	42,883,515	44,337,436	△1,453,921	△3.28
	일반운영비	34,689,247	36,025,045	△1,335,798	△3.71
	여비	2,687,671	2,717,241	△29,570	△1.09
	업무추진비	725,056	725,056	0	0.00
	직무수행경비	678,385	676,368	2,017	0.30
	의회비	803,735	803,735	0	0.00
	재료비	2,109,949	2,145,289	△35,340	△1.65
	연구개발비	1,189,472	1,244,702	△55,230	△4.44
	경상이전	587,774,285	581,977,180	5,797,105	1.00
	일반보전금	302,048,916	305,569,192	△3,520,276	△1.15
	이주및재해보상금	179,405	179,405	0	0.00
	포상금	122,865	136,465	△13,600	△9.97
	연금부담금등	19,270,522	19,276,861	△6,339	△0.03
	배상금등	116,000	116,000	0	0.00
	출연금	18,324,324	8,324,324	10,000,000	120.13
	민간이전	192,090,463	189,329,767	2,760,696	1.46
	자치단체등이전	26,380,865	26,933,360	△552,495	△2.05
전출금	29,238,925	32,109,806	△2,870,881	△8.94	

구분	성 질 별	예 산 액	기 정 액	비 교 증 감	증감률
					(%)
일 반 회 계	자본지출	266,848,432	268,525,156	△1,676,724	△0.62
	시설비및부대비	241,633,448	243,234,675	△1,601,227	△0.66
	민간자본이전	14,211,349	14,214,349	△3,000	△0.02
	자치단체등자본이전	5,294,456	5,564,800	△270,344	△4.86
	공사공단자본전출금	664,261	673,899	△9,638	△1.43
	자산취득비	5,044,918	4,837,433	207,485	4.29
	보전재원	1,150,000	1,150,000	0	0.00
	차입금원금상환	1,150,000	1,150,000	0	0.00
	내부거래	44,814,208	4,814,108	40,000,100	830.89
	기타회계등전출금	2,777,508	2,777,408	100	0.00
	기금전출금	42,036,700	2,036,700	40,000,000	1963.96
	예비비및기타	15,277,562	18,624,404	△3,346,842	△17.97
	예비비	3,242,435	7,392,046	△4,149,611	△56.14
	반환금기타	12,035,127	11,232,358	802,769	7.15
특 별 회 계	계	7,439,468	7,439,368	100	0.00
	물건비	20,000	20,000	0	0.00
	일반운영비	11,240	11,240	0	0.00
	여비	8,760	8,760	0	0.00
	경상이전	6,417,808	6,417,808	0	0.00
	민간이전	740,400	740,400	0	0.00
	자치단체등이전	5,677,408	5,677,408	0	0.00
	자본지출	859,300	859,300	0	0.00
	시설비및부대비	859,300	859,300	0	0.00
	예비비및기타	142,360	142,260	100	0.07
	반환금기타	142,360	142,260	100	0.07

#### 4. 명시이월 사업

○ 부서별 현황

(단위:천원)

구 분	건 수	예 산 액	이 월 액
합 계	315	158,757,799	102,541,173
기 획 예 산 과	6	1,859,000	891,599
교 육 정 책 과	16	12,008,238	11,984,991
도 시 공 원 과	11	4,831,550	4,695,240
미 래 공 간 과	1	500,000	500,000
자 치 행 정 과	1	96,811	96,811
회 계 과	5	2,260,000	2,114,459
경 제 산 업 과	2	161,600	132,727
교 통 과	10	11,420,000	2,415,441
복 지 정 책 과	6	2,305,000	2,264,000
사 회 복 지 과	1	500,000	500,000
건 설 과	105	60,059,000	35,146,829
안 전 하 천 과	17	12,638,096	11,124,322
도 시 정 책 과	8	1,869,000	1,618,506
도 시 정 비 과	69	13,382,000	7,730,339
건 축 과	1	120,000	30,000
문 화 예 술 과	9	10,385,000	3,062,777
체 육 진 흥 과	24	13,909,000	11,466,182
관 광 과	9	4,222,000	4,133,549
산 림 과	13	6,183,504	2,585,401
의 회 사 무 국	1	48,000	48,000

○ 주요 이월 사업 내역(이월액 10억 원이상)

(단위:천원)

구 분	사업명	예산액	이월액	이월사유
교육정책과	어린이집 그린리모델링 공사비 -옥포,매곡,보문어린이집	1,379,490	1,379,490	준공기한 미도래
교육정책과	인테리어 설계 및 제작설치	2,500,000	2,500,000	사업계획 변경
교육정책과	학교복합시설사업(화원초)	1,960,000	1,960,000	준공기한 미도래
교육정책과	학교복합시설사업(달성중)	4,240,000	4,240,000	준공기한 미도래
도시공원과	세천뉴테마정원 시설 확충 공사	1,100,000	1,013,530	사전 및 행정절차 이행 지연
복지정책과	본리미리내어린이공원 창의놀이터 조성	1,497,000	1,497,000	사전 및 행정절차 이행 지연
건설과	달성군북부노인복지관 증축 공사비	1,390,000	1,390,000	사전 및 행정절차 이행 지연
건설과	가창 우록 동회관-백록 도시계획도로 개설	2,400,000	1,000,000	기타
건설과	하빈 군도7호선(감문~대평) 도로확장	1,500,000	1,160,000	사전 및 행정절차 이행 지연
건설과	군도3호선(기세리 인근) 위험도로 개선사업	3,500,000	3,500,000	사전 및 행정절차 이행 지연
건설과	구지 오설리 441번지선 도시계획도로 개설	1,600,000	1,585,928	사전 및 행정절차 이행 지연
건설과	구지 응암리 121번지선 도시계획도로 개설	2,457,000	2,065,535	준공기한 미도래
건설과	도로굴착복구	4,900,000	2,000,000	준공기한 미도래
안전하천과	화원 설화성산 자연재해위험개선지구 정비사업	4,789,000	4,789,000	사전 및 행정절차 이행 지연
안전하천과	기세곡천 재해예방사업 (공사준공기한미도래)	3,494,000	3,494,000	준공기한 미도래
도시정책과	설화리 도시재생 우리동네살리기 사업(국토교통부)	1,228,000	1,207,360	준공기한 미도래
도시정비과	도시생활환경개선 (유가, 구지 농촌생활환경정비)	1,380,000	1,127,313	사전 및 행정절차 이행 지연
문화예술과	구지 복합문화센터 건립 사업	5,350,000	1,300,000	준공기한 미도래
체육진흥과	달성종합스포츠파크 다목적체육관 리모델링 공사	2,163,000	1,852,501	준공기한 미도래
체육진흥과	다사 매곡 테니스장 정비 (마사토 3면 → 인조잔디 5면)	1,356,000	1,219,582	준공기한 미도래
체육진흥과	체육시설 설치 1식 (다목적구장, 야외무대 등)	1,296,000	1,296,000	민원 발생
체육진흥과	파크골프장 조성 18홀 (A=15,670㎡)	1,425,000	1,425,000	사전 및 행정절차 이행 지연
체육진흥과	기존 운동장 시설개선 1식(토목) 및 막구조물 및 야외무대 신축(건축)	2,155,000	1,252,116	준공기한 미도래
관광과	화원역사문화체험관 내부 인테리어 및 체험시설 설치	1,900,000	1,880,200	준공기한 미도래

## 5. 전문위원 검토의견

### ■ 2024년도 제3회 추가경정예산안 총규모는

- 1조 714억 원으로 기정예산 1조 324억 원보다 3.78% 증가한 390억 원이 증액됨.  
일반회계가 1조 640억 원으로 기정예산 1조 250억 원보다 390억 원이 증액되었고, 특별회계는 74억 원으로 변동이 없음.

### ■ 일반회계 세입예산은

- 지방세수입 재산세 및 지방소득세 90억 원이 감액되었고, 정기예금 이자수입 및 공유재산 매각수입 등 세외수입으로 69억원, 순세계잉여금 82억 원이 증액되었으며, 이전재원은 교부세 181억 원, 조정교부금 136억 원, 국·시비 보조금 12억 원이 증액됨.

### ■ 일반회계 세출예산은

- 불용액 및 이월액 최소화를 위하여 기정예산 중 당해연도 내 집행 불가능한 사업비 등 164억 원이 감액됨.

- 대규모 사업 및 중장기 계획적 재정운용과 회계연도 간 재정수입 불균형 및 재정의 안정적 운용을 위해 통합재정안정화기금(재정안정화계정) 전출금으로 400억 원이 계상되었고,
- 진로진학, 글로벌 교육지원 등 장학사업의 안정적 수행을 위해 달성교육재단 출연금으로 100억 원이 증액됨.
- 도로굴착 복구 20억 원, 가창 구국지도 우수관로 개량공사 2.8억 원 등 필수경비 및 사업비 부족분에 34억 원이 증액되었고,
- 지난해 보조사업 종료로 인한 국·시비 보조금 반환금 8억 원이 증액됨.

■ 국·시비 보조사업으로는

- 국, 시비 변경내시로 인해 보육교직원 인건비 16억 원, 장애인 활동지원급여 20억 원 등 복지 분야에 31억 원이 증액되었고,

농림 분야의 공익직불금 등 15억 원,  
보건 및 교육, 기타 분야 등에 4억 원이  
감액되어  
보조사업 변경분 조정으로  
12억 원이 증액 편성됨.

## ■ 명시이월 사업은

- 「지방재정법」 제50조제1항에 따라  
당해연도 내에 지출을 마치지 못할 것으로  
예상될 때 미리 의회의 의결을 얻어  
다음 회계연도에 이월하여  
사용할 수 있도록 하는 제도임.
  
- 세부사업은 “군정기획 연구용역비” 등  
315개 사업 1,025억 원이며, 전년도 대비  
37개 사업 73억 원이 감소하였음.
  
- 주요 이월사업 및 사유는  
학교복합화시설사업(달성중) 42억 원  
군도3호선(기세리 인근) 위험도로 개선사업 35억 원  
화원 설화성산 자연재해위험개선지구 정비사업 47억 원  
기세곡천 재해예방사업 34억 원 등이고,  
준공기한 미도래가 41.4%로  
이월사유의 대부분을 차지하고 있음.

- 2025년에도 집행 지연이 예상되는 사업은 불용 처리하여 사업이 추진되는 시점에 예산을 재편성하여 효율적으로 예산을 운용하여야 할 것으로 판단됨.

■ 이번 2024년도 제3회 추가경정예산안은

- 2024회계연도를 마무리하면서 연내에 필요한 예산을 최소한으로 계상하고, 예산의 집행잔액 등 불용액을 감액하고, 국·시비 보조금 내시 변경, 지방교부세 등을 반영하여 편성 요구된 것으로 적정하게 편성되었다고 판단됨.
- 다만, 예산편성 이후 지금까지 집행 실적이 없이 이번 제3회 추가경정예산안에 전액 삭감하는 사업에 대해서는 원인을 철저히 분석하여 예산편성과 집행과의 연계성을 강화하는 합리적인 재정 운용이 필요할 것으로 사료됨.

6. 질의답변 및 토론 요지: 회의록 참조

7. 심사결과: 원안가결

# 2024년도 제2회 통합재정안정화기금 운용계획 변경안 심사 보고서

## 1. 심사과정

- 의안번호: 제2567호
- 제출일: 2024년 11월 5일
- 제출자: 달성군수
- 회부일자: 2024년 12월 5일

## 2. 제안사유

- 2024년도 제2회 통합재정안정화기금(재정안정화계정) 운용계획 변경안에 대하여 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조에 따라 군의회의 의결을 얻고자 함.

## 3. 기금 개요

- 통합재정안정화기금(재정안정화계정)
  - 설치년도: 2018년
  - 설치목적: 회계연도 간 재정수입 불균형 조정 및 재정의 안정적 운용
  - 설치근거: 「지방재정법」 제9조의2, 「지방기금법」 제16조, 「대구광역시 달성군 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」
  - 재원조성: 일반회계 전입금, 기금운용 수익금(이자수입)

○ 2024년도말 기금 조성액

(단위:천원)

2023년도 말 조성액 ㉑	2024년도 조성계획			2024년도말 조성액 ㉒=㉓-㉑
	수입 ㉔	지출 ㉕	증 감 ㉖=㉔-㉕	
271,009,193	47,887,386	0	47,887,386	318,896,579

○ 기금 총 조성규모

(단위:천원)

2024년도 말 조성액 ㉑	융자금 미회수채권 ㉒	지역개발채권 미상환잔액 ㉓	총 조성규모 ㉔=㉑+㉒-㉓
318,896,579	0	0	318,896,579

○ 예치금 및 예탁금 상세

(단위:천원)

2022년도 말 현재액	2023년도 말 현재액 ㉑	2024년도 말 현재액 ㉒	증 감 ㉓=㉒-㉑
203,494,519	271,009,193	318,896,579	47,887,386

#### 4. 기금운용계획변경 총괄표

##### ○ 수입계획

(단위:천원)

수입계획			
항목	수입액	기정액	증감
합계	318,896,579	278,889,844	40,006,735
전입금	40,000,000	0	40,000,000
예치금회수	271,009,193	271,009,193	0
이자수입	7,887,386	7,880,651	6,735
기타수입	0	0	0

##### ○ 지출계획

(단위:천원)

지출계획			
항목	지출액	기정액	증감
합계	318,896,579	278,889,844	40,006,735
비용자성사업비	0	0	0
예치금	318,896,579	278,889,844	40,006,735
예수금원리금상환	0	0	0
기타지출	0	0	0

## 5. 주요 계획 변경 내용

### ○ 수입계획

- 일반회계 전입금: 증 40,000,000천 원

이자수입: 증 6,735천 원

(단위:천원)

변경내용	경정액	기정액	증 감	
계	318,896,579	278,889,844	40,006,735	
세외수입	7,887,386	7,880,651	6,735	
이자수입	7,887,386	7,880,651	6,735	
보전수입	311,009,193	271,009,193	40,000,000	
등 내부거래	전입금	40,000,000	0	40,000,000

### ○ 지출계획

- (지출계획) 재정안정화계정 예치금: 증 40,006,735천 원

(단위:천원)

변경내용	경정액	기정액	증 감
계	318,896,579	278,889,844	40,006,735
기타	318,896,579	278,889,844	40,006,735
예치금 (일반예치금)	318,896,579	278,889,844	40,006,735

## 6. 전문위원 검토의견

- 2024년도 제3회 추가경정예산안에 맞추어 당해연도 내 집행불가 사업비 및 집행잔액 감액, 지방교부세 자금배정 등으로 인한 일반회계 여유재원을 통합재정안정화기금(재정안정화계정)에 적립하여 재원을 효율적으로 활용하고, 2024년 상반기 결산 이자(24.7.1.발생)를 수입 계획에 반영하고자 하는 것으로
  
- 통합재정안정화기금 재정안정화계정의 총 수입액은 3,188억 9천 7백만 원이며 기정액 2,788억 9천만 원에서 일반회계 전입금 400억 원과 공공예금 이자수입 7백만 원이 증액됨. 이에 따라 예치금 지출계획이 기정액 2,788억 9천만 원에서 3,188억 9천 7백만 원으로 변경됨.

(단위:천원)

구분	편성목	산출내역	경정액	기정액	증 감
수입	수입 총계		318,896,579	278,889,844	40,006,735
	예치금회수 (714-01)	· 예치금 회수	271,009,193	271,009,193	0
	공공예금이자수입 (216-01)	· 공공예금 이자수입	7,887,386	7,880,651	6,735
	기타회계전입금 (721-03)	· 일반회계 전입금	40,000,000	0	40,000,000
지출	지출 총계		318,896,579	278,889,844	40,006,735
	일반예치금 (602-01)	· 재정안정화계정 예치금	318,896,579	278,889,844	40,006,735

○ 본 기금 운용계획 변경안은

일반회계 여유재원을

통합재정안정화기금(재정안정화계정)에

증액 반영하여 여유자금의 통합관리

효율성 제고 및 재정여건 변화에 대한

능동적 대처가 가능할 것으로 사료됨.

7. 질의답변 및 토론 요지: 특이사항 없음

8. 심사결과: 원안가결