

- 도시관리본부 소관 -

1. 결산개요

가. 세입결산

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수 결정액	수납액			불납 결손액	미수납액
			수납총액 (가)	환급액 (나)	실수납액 (다=가-나)		
합 계	9,542	13,749	13,959	373	13,586	7	156
일반회계	소 계	9,542	13,749	373	13,586	7	156
	세외수입	8,389	9,645	373	9,482	7	156
	지방교부세	0	2,780	0	2,780	0	0
	보조금	0	88	0	88	0	0
	보전수입 등 및 내부거래	1,153	1,236	0	1,236	0	0

○ 2022회계연도 도시관리본부 세입 예산현액은 95억 4,200만원으로, 실수납액은 135억 8,600만원(142.4%)이며, 불납결손액은 700만원, 미수납액은 1억 5,600만원임.

○ 수납액 내역은 세외수입 94억 8,200만원(69.8%), 지방교부세 27억 8,000만원(20.5%), 보조금 8,800만원(0.6%), 보전수입 등 및 내부거래 12억 3,600만원(9.1%)임.

나. 세출결산

(1) 총괄

(단위 : 백만원)

구분	예산액	전년도 이월액	증 감		예산현액	지출액 (지출률)	다음연도 이월액 (이월률)	보조금 반납금 (반납률)	집행잔액 (잔액률)
			이용	전용					
일반회계	99,439	1,153	78	39	100,670	92,018 (91.4%)	1,366 (1.4%)	126 (0.1%)	7,160 (7.1%)
			0	△39					

- 2022회계연도 도시관리본부 소관 세출은 예산현액 1,006억 7,000만원 중 920억 1,800만원(91.4%)을 지출하고 13억 6,600만원(1.4%)을 이월하였으며, 1억 2,600만원의 보조금반납금과 71억 6,000만원(7.1%)의 집행잔액이 발생하였음.

(2) 예산 이용·전용·이체

(단위 : 백만원)

구분	건수	예산액	감액	증액
계	556	108,833	△104,528	104,606
예산이용	10	3,098	0	78
예산전용	4	1,246	△39	39
예산이체	542	104,489	△104,489	104,489

- 예산이용·전용·이체는 총 556건, 1,045억 2,800만원이 감액되고, 1,046억 600만원이 증액되었음. 예산이용은 10건, 7,800만원이 증액되었고, 예산전용은 4건, 3,900만원의 증감이 있고, 예산이체는 542건으로 1,044억 8,900만원의 증감이 있음.

(3) 다음연도 이월사업비

(단위 : 백만원)

구분	건수	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액
계	8건	4,929	4,729	3,460	1,366	103
명시이월	4건	1,332	1,229	696	631	5
사고이월	4건	3,597	3,500	2,764	735	98

- 다음연도 이월사업비는 총 8건 13억 6,600만원으로, 명시이월 4건 6억 3,100만원, 사고이월은 4건 7억 3,500만원임.

다. 예비비 결산 : 해당없음

라. 기금결산 : 해당사항 없음

2. 검토의견

가. 세입결산

○ 2022회계연도 도시관리본부 소관 일반회계 세입은 징수결정액 137억 4,900만원 중 135억 8,600만원이 수납되고 불납결손액 700만원과 1억 5,600만원이 미수납되었음.

- 불납결손은 소멸시효(5년)가 완성된 지난연도수입(기타사용료) 3건 700만원과
- 미수납은 공유재산임대수입 7,000만원, 기타사용료 수입 5,300만원, 지난연도수입 1,600만원, 변상금 1,100만원 등이 있음.

주요 과목별 세입현황

(단위 : 백만원)

예산과목		예산현액	징수결정액	수납액			불납결손액	미수납액
				수납총액 (가)	환급액 (나)	실수납액 (다=가-나)		
합 계		9,542	13,749	13,959	373	13,586	7	156
세외수입	소 계	8,389	9,645	9,855	373	9,482	7	156
	공유재산임대료	1,271	1,080	1,075	65	1,010	0	70
	도로사용료	46	46	45	0	45	0	1
	입장료수입	4,927	4,891	4,804	13	4,891	0	0
	기타사용료	1,288	2,153	2,135	35	2,100	0	53
	증지수입	155	184	184	0	184	0	0
	공공예금이자수입	0	1	1	0	1	0	0
	기타이자수입	0	19	19	0	19	0	0
	불용품매각대금	0	34	34	0	34	0	0
	자체보조금반환수입	5	5	5	0	5	0	0
	그외수입	697	1,363	1,360	0	1,360	0	3
	지난연도수입	0	△190	47	260	△213	7	16
	변상금	0	26	15	0	15	0	11
	기타과태료	0	33	31	0	31	0	2

예산과목	예산현액	징 결 정 액	수 납 액			불납 결손액	미수납액
			수납총액 (가)	환급액 (나)	실수납액 (다=가-나)		
지방교부세	소 계	0	2,780	2,780	0	2,780	0
	특 별 교 부 세	0	2,780	2,780	0	2,780	0
보조금	소 계	0	88	88	0	88	0
	기 금	0	88	88	0	88	0
보전수입등	소 계	1,153	1,236	1,236	0	1,236	0
	국고보조금사용잔액	0	83	83	0	83	0
	전년도이월사업비	1,153	1,153	1,153	0	1,153	0

○ 불납결손 주요내용을 보면

- 2016년 및 2017년 부과한 지난연도수입(기타사용료) 3건 700만원이 시효소멸 완성으로 결손 처리됨.

세입금 불납결손 현황

부과내용	납부자	부과일자	결손일자	결손본세 (천원)
합 계	3건			6,677
대구시 중구축구협회 정기교류전 주경기장(축구장) 전용사용료	이*환	2016. 4. 14.	2022. 12. 14.	330
사회인야구팀 친선경기(화랑) 시민야구장 전용사용료	박*배	2016. 6. 27.	2022. 12. 14.	150
비밀일기 in christmas 콘서트 전용사용료	M*M 엔터테인 먼트	2017. 1. 3.	2022. 12. 14.	6,197

○ 미수납 주요내용을 보면

- 공유재산임대료 미수납 3건 6,983만원, 도로사용료 미수납 2건

57만원의 경우 납기 한달 내 2건이 수납 되었고, 팔공산자연공원 관리사무소가 부과한 임대료 등 3건 61만원이 '23. 5월말 기준 미납된 상태로 부과금액이 소액임에도 납부가 되지 않고 있어 팔공산 자연공원관리사무소는 징수 업무에 철저를 기해야 하겠음.

- 기타 사용료 미수납 292건 5,275만원, 그외수입 미수납 9건 301만원의 경우 '23. 5월말까지 미수납된 3,964만원 중 주요 미납건은 체육시설관리부가 부과한 관람권 발급 사용료 2건 3,406만원과 이와 관련된 그외수입(전기·수도료) 1건 192만원으로, 체육시설관리부는 체육시설 전용사용허가와 관련된 사용료 등이 미수납되지 않도록 사용허가 체계를 개선할 필요가 있겠음.(설명자료 57쪽, 61쪽)
- 지난연도수입 미수납 254건 1,640만원의 경우 시설안전관리부, 도시공원관리부, 팔공산자연공원관리사무소에서는 독촉·압류 등 적극적인 징수 조치가 필요하겠음.

세입금 미수납액 사유별 현황

(단위 : 천원)

과목명	미수납 사유	주요 내용	미수납액	수납액 ('23.5.기준)
합 계		565건	155,994	90,715
공유재산 임대료	납세 태만	<ul style="list-style-type: none"> • 체육시설관리부 1건 21,468천원('23.1.수납) <li style="padding-left: 20px;">- 한국가스공사 사무실 임대료 • 팔공산자연공원관리사무소 1건 46천원 <li style="padding-left: 20px;">- 보차도 연결 부분 임대료 	69,838	69,792
	납기 미도래	<ul style="list-style-type: none"> • 체육시설관리부 1건 48,324천원('23.1.수납) <li style="padding-left: 20px;">- 대구시장애인체육회 사무실 임대료 		
도로 사용료	납세 태만	<ul style="list-style-type: none"> • 팔공산자연공원관리사무소 2건 572천원 <li style="padding-left: 20px;">- 차량 진출입로 사용료 	572	0

과목명	미수납 사유	주요 내용	미수납액	수납액 ('23.5.기준)
기타 사용료	납세 태만	<ul style="list-style-type: none"> • 체육시설관리부 55건 43,978천원 <ul style="list-style-type: none"> - 감액 1건 10천원 - 체육시설 이용 및 대구스타디움 서편광장 관람권 발급에 따른 사용료 등 - 51건 9,581천원('23.1.~4.수납) • 도시공원관리부 2건 241천원('23.1.수납) <ul style="list-style-type: none"> - 두류공원 : 전기차충전소 점사용료 54천원 지중통신관로 점사용료 187천원 • 팔공산자연공원관리사무소 201건 3,984천원 <ul style="list-style-type: none"> - 상수도 사용료(29건, 650천원 '23.1.~4.수납) 	52,754	15,033
	납기 미도래	<ul style="list-style-type: none"> • 체육시설관리부 33건 4,514천원('23.1.수납) <ul style="list-style-type: none"> - 체육시설사용료 		
	기타	<ul style="list-style-type: none"> • 도시공원관리사무소 1건 47천원('23.1.수납) <ul style="list-style-type: none"> - 두류공원 : 점사용료 부과액 취소 		
그외수입	납세 태만	<ul style="list-style-type: none"> • 체육시설관리부 9건 3,013천원 <ul style="list-style-type: none"> - 전가상하수도 사용료 5건 729천원 ('23.1.~2.수납) - 전기·상하수도 사용료 2건 1,928천원 ※사업장 소재지(경기도) 방문, 독촉장 2회 발송, 공시송달 - 공유재산 건물시설물 재해복구 공제회비 2건 356천원(한국가스공사, '23.1.수납) 	3,013	1,085
지난년도 수입	납세 태만	<ul style="list-style-type: none"> • 체육시설관리부 23건 3,880천원 <ul style="list-style-type: none"> - 공유재산임대료('20년) 1건 1,818천원 ('23.4.수납) - 기타사용료('20년 3건, '21년 18건) 2,059천원 ※14건, 1,614천원('23.1.~4.수납) - 그 외수입('20년) 1건 3천원('23.4.수납) • 도시공원관리부 1건 2,604천원 <ul style="list-style-type: none"> - 수목원(그 외수입('17년)) : 수당 환수금 • 팔공산자연공원관리사무소 227건 5,146천원 <ul style="list-style-type: none"> - 차량 진출입로 도로사용료 6건 1,892천원 - 마을상수도 기타사용료 221건 3,254천원 • 시설안전관리부 3건 4,776천원 <ul style="list-style-type: none"> - 도로법위반과태료 	16,406	3,435
변상금	납세 태만	<ul style="list-style-type: none"> • 팔공산자연공원관리사무소 1건 1,370천원 <ul style="list-style-type: none"> - 가로수 파손금('23.4.수납) 	11,760	1,370
	소송 계류	<ul style="list-style-type: none"> • 도시공원관리부 1건 10,390천원 <ul style="list-style-type: none"> - 두류공원 : 가로수 파손금 		
기타 과태료	납세 태만	<ul style="list-style-type: none"> • 시설안전관리부 2건 1,641천원 <ul style="list-style-type: none"> - 도로법위반 과태료 	1,641	0

나. 세출결산

(1) 총괄

- 2022회계연도 도시관리본부 소관 세출결산은 예산현액 1,006억 7,000만원 중 920억 1,800만원(91.4%)을 지출하고, 13억 6,600만원(1.4%)을 이월하였으며, 보조금 반납금 1억 2,600만원과 집행잔액 71억 6,000만원(7.1%)이 발생하였음.
- 지출액은 예산현액의 91.4%가 지출되어 2022회계연도 대구시 전체 일반회계 지출률 95.2%보다 다소 낮게 집행되었음.
 - 도시관리본부의 일반회계 지출률이 대구시 일반회계 지출률보다 낮은 것은 상대적으로 집행잔액 비율(7.1%)이 높기 때문임.

부서별 세출결산 현황

(단위 : 백만원)

부서명		예산현액	지출액		이월액		보조금 반납금		집행잔액	
			금액	비율(%)	금액	비율(%)	금액	비율(%)	금액	비율(%)
총계		100,670	92,018	91.4	1,366	1.4	126	0.1	7,160	7.1
일반회계	시설안전부	17,154	16,001	93.3	193	1.1	0	0.0	960	5.6
	체육시설부	37,959	35,791	94.3	373	1.0	0	0.0	1,795	4.7
	도시공원부	22,172	19,540	88.1	499	2.3	0	0.0	2,133	9.6
	팔공산자연공원관리사무소	6,838	5,558	81.3	301	4.4	0	0.0	979	14.3
	종합복지회관관리사무소	11,266	9,948	88.3	0	0.0	126	1.1	1,192	10.6
	환경자원사업소	5,281	5,180	98.1	0	0.0	0	0.0	101	1.9

(2) 집행잔액

- 도시관리본부 소관 세출예산의 집행잔액은 71억 6,000만원 (7.1%)으로, 원인별로 보면 보조금정산잔액 1억 900만원, 예산 절감액 14억 900만원, 낙찰차액 5억 5,800만원, 지출잔액 50억 8,400만원 등임.

집행잔액 원인별 현황

(단위 : 백만원)

부서명		집행잔액	원 인 별					
			보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계		7,160	109	1,409	0	558	5,084	0
일 반 회 계	시 설 안 전 관 리 부	959	0	187	0	216	556	0
	체 육 시 설 관 리 부	1,796	0	1,010	0	154	632	0
	도 시 공 원 관 리 부	2,133	0	142	0	69	1,922	0
	팔공산자연공원 관 리 사 무 소	979	0	11	0	92	876	0
	종합복지회관 관 리 사 무 소	1,192	109	54	0	27	1,002	0
	환 경 자 원 사 업 소	101	0	5	0	0	96	0

- 집행잔액이 과다하게 발생한 주요사업으로

☞ 사업설명서 10쪽

- － 공원운영 일반(달성공원) 2,300만원 불용은 달성공원 운영에 필요한 경비로 사무관리비, 공공운영비, 여비, 차량구입비 등으로 편성되어 있으며, 코로나19로 인한 출장 감소와 전기차량 구입에 따른 차량연료비 절감 등에 따라 발생한 집행잔액임.

☞ 사업설명서 13쪽

- － 달성습지 생태학습관 운영 8,400만원 불용은 달성습지 홍보 및 생태학습관의 운영에 필요한 경비로 인건비(기간제근로자), 사무관리비, 공공운영비, 여비, 재료비, 시설비 등으로 편성되어 있으며, 코로나19로 인한 생태학습관 축소 운영으로 시설 유지보수비 및 생태해설사 등에 대한 지원비가 감소 됨에 따른 집행잔액임. 다만, 시설비로 편성한 5,400만원 중 집행액은 46.5%인 2,500만원으로, 이는 예산 편성에 있어 사전 검토가 부족하였다고 판단되는 만큼 향후에는 충분한 검토가 있어야 할 것으로 보임.

집행잔액 20%이상 과다발생 사업현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예산현액	지출액 (이월액 포함)	집행 잔액	잔액 비율 (%)	집행잔액 과다사유
계	7개	575,151	431,188	143,963	25.0	
도시공원 관 리 부	공원운영 일반(달성공원)	97,490	74,358	23,132	23.7	·코로나19로인한 출장감소 ·신규차량 구입에 따른 차량유지비 감소
	수 목 원 동 물 관 리	20,000	4,936	15,064	75.3	·동물방사 행사에 따른 사용 물품 최소화
	달성습지 생태학습관 운영	365,206	280,791	84,415	23.1	·코로나19로 인한 생태학습관 축소운영
팔 공 산 자연공원 관리사무소	자 생 식 물 원 유 지 관 리	7,370	5,879	1,491	20.2	·산림 및 조경지 장비 연료 구입 감소 및 재료 구입 감소
종합복지 회 관 관리사무소	자 원 활 동 센 터 운 영	6,592	4,015	2,577	39.1	·코로나19로 인한 봉사활동 축소
환경자원 사 업 소	자동계량장치 유지관리	17,437	12,387	5,050	28.9	·2022.7.22. 조직개편에 따른 폐지부서
	사 업 소 운 영 일 반	61,056	48,822	12,234	20.0	

(3) 예산 이용 · 전용 · 이체

○ 도시관리본부 소관 예산이용 · 전용 · 이체는 총 556건으로

- 예산이용은 10건 7,800만원이 증액되었으며, 공로연수자 발생 등에 따른 부족한 직급보조비 등을 지급하기 위하여 이용한 것이 되겠음.

예산이용 현황

(단위 : 백만원)

주는부서 받는부서	사업명	통계목	예산액	이용금액		이용 사유
				감액	증액	
계	10건		3,098	0	78.25	
예 산 당 관 시 설 안 전 관 리 부	인력운영비	101-01	133,740.4	△3.48	0	· 2022.7.22. 조직개편
		204-02	230.9	0	3.48	
예 산 당 관 체 육 시 설 관 리 부	인력운영비	101-01	133,733.9	△18	0	· 6급이하 직급보조비 인상 및 공로연수자 발생(2명) · 정원 대비 6급 인원 과다(16명→23명)
		204-02	143.1	0	18	
예 산 당 관 도 시 공 원 관 리 부	인력운영비	101-01	133,716	△3.26	0	· 공로연수자 발생 (4급 1명, 5급 2명)
		204-02	119.7	0	3.26	
예 산 당 관 도 시 공 원 관 리 부	인력운영비	101-01	133,712.6	△31	0	· 공무직(2명) 전환배치에 따른 추가 임금 지급 및 퇴직금 적용
		101-03	1,873.9	0	31	
예 산 당 관 도 시 공 원 관 리 부	인력운영비	101-01	132,987.6	△0.8	0	· 공무직(2명) 전환배치에 따른 건강보험료 추가 지급
		304-02	73.6	0	0.8	
예 산 당 관 도 시 공 원 관 리 부	인력운영비	101-01	132,736.2	△0.6	0	· 공무직(2명) 전환배치에 따른 고용 및 산재보험료 추가 지급
		304-04	55.2	0	0.6	
예 산 당 관 광 산 자 연 공 관 리 사 무 소	인력운영비	101-01	132,735.6	△13	0	· 2022.7.1.자 인사발령, 호봉상승 및 기준액 조정
		101-02	507.4	0	13	

주는부서 받는부서	사업명	통계목	예산액	이용금액		이용사유
				감액	증액	
예 산 당 관 달 성 습 지 관 리 소	인력운영비	101-011	132,722.6	△0.75	0	· 인사이동에 따른 현원증가(1명)
		204-02	14.2	0	0.75	
예 산 당 관 종합복지회관 관리사무소	인력운영비	101-01	132,721.9	△5.36	0	· 공로연수자 발생 (4급 1명→2명)
		204-02	45.8	0	5.36	
예 산 당 관 동 부 여 성 문 화 회 관	인력운영비	101-01	132,715.5	△2	0	· 직급보조비 인상분 반영 · 공로연수(6급 1명), 출산휴가(8급 1명) 발생
		204-02	34.2	0	2	

○ 예산전용 4건 3,900만원의 증·감은 도시공원관리부 등에서 유지관리비 및 인건비 부족 등의 사유로 인해 전용한 것이 되겠음.

예산전용 현황

(단위 : 백만원)

부서명	사업명	통계목	예산액	전용금액		전용사유
				감액	증액	
계	4건		1,245.8	△38.8	38.8	
도시공원 관리부 (두류공원)	공원시설물 유지관리	201-02	111.7	△14	0	· 청소 재료비 부족분
	공원 청소 관리	206-01	49	0	14	
팔공산 자연공원 관리사무소	공원시설물 유지관리	206-01	40.3	△19.2	0	· 지하관정 영향조사 및 사후 관리비 부족분
	공원시설물 유지관리	401-01	500	0	19.2	
	산불예방 관리	101-04	204.3	△1.6	0	· 사역기간 연장으로 인한 인건비 부족분
	공원청소 관리	101-04	100.3	0	1.6	
	산불예방 관리	101-04	202.7	△4	0	· 사역기간 연장으로 인한 인건비 부족분
	공원시설물 유지관리	101-04	37.5	0	4	

○ 예산이체 542건, 1,044억 8,900만원의 증·감은 '22. 7월 조직개편으로 종합복지회관의 예산액 등이 도시관리본부로 이체한 것이 되겠음.

예산이체 현황

(단위 : 백만원)

주는부서 받는부서	사업명	예산액	이체금액		이체사유
			감액	증액	
계	542건	104,489	△104,489	104,489	
종합복지회관	37건	3,730	△3,730	0	· 2022.7.22. 조직개편 (결산서 p.680-683)
도시관리본부		0	0	3,730	
환경자원사업소	45건	9,150	△9,150	0	· 2022.7.22. 조직개편 (결산서 p.684-687)
도시관리본부		0	0	9,150	
도시공원관리사무소	84건	12,168	△12,168	0	· 2022.7.22. 조직개편 (결산서 p.687-694)
도시관리본부		0	0	12,168	
팔공자연공원관리사무소	49건	6,825	△6,825	0	· 2022.7.22. 조직개편 (결산서 p.694-697)
도시관리본부		0	0	6,825	
수목원관리사무소	58건	8,811	△8,811	0	· 2022.7.22. 조직개편 (결산서 p.697-702)
도시관리본부		0	0	8,811	
달성습지관리사무소	24건	1,370	△1,370	0	· 2022.7.22. 조직개편 (결산서 p.702-703)
도시관리본부		0	0	1,370	
시설안전관리사업소	49건	17,126	△17,126	0	· 2022.7.22. 조직개편 (결산서 p.707-711)
도시관리본부		0	0	17,126	
여성회관	86건	4,853	△4,853	0	· 2022.7.22. 조직개편 (결산서 p.711-717)
도시관리본부		0	0	4,853	
동부여성문화회관	37건	2,660	△2,660	0	· 2022.7.22. 조직개편 (결산서 p.717-720)
도시관리본부		0	0	2,660	
체육시설관리사무소	73건	37,791	△37,791	0	· 2022.7.22. 조직개편 (결산서 p.724-729)
도시관리본부		0	0	37,791	

(4) 이월사업의 추진

□ 다음연도 이월사업('22년→'23년)

총괄현황

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	집행잔액 (가-나-다)	이월건수
계	4,929	3,460	1,366	103	8
명시이월	1,332	696	631	5	4
사고이월	3,597	2,764	735	98	4

- 도시관리본부 소관 세출예산 중 당해연도에 집행하지 못하고 다음연도로 이월한 예산은 총 8건 13억 6,600만원(1.4%)이며, 이 중 명시이월은 4건 6억 3,100만원, 사고이월은 4건 7억 3,500만원이 되겠음.

○ 이월사업 주요내용을 살펴보면

☞ 사업설명서 24쪽

- － 상설전시관 운영(산림문화전시관 노후 콘텐츠 교체) 4억 9,600만원(시)은 대구수목원 내 노후된 산림문화전시관의 전시물 전시공간을 정비하고자 편성된 사업으로 행정절차 이행 등의 사유로 명시이월한 것으로 '22. 7월 착공하고 '23. 3월 준공하였음.

《 산림문화전시관 노후 콘텐츠 교체 》

- 위 치 : 대구수목원 산림문화전시관
- 사업기간 : 2022년 1월 ~ 2023년 3월
- 사업예산 : 10억원 (시)
- 사업내용 : 산림문화전시관 전시물 및 체험시설 제작·설치
- 추진경과
 - － 시행계획수립 등 : '22. 1.
 - － 일상감사 등 행정사항 이행 : '22. 3. ~ '22. 6.
 - － 사업추진 및 준공 : '22. 7. ~ '23. 3.

☞ 사업설명서 30쪽

- － 팔공순환도로 보도블럭 개체(팔공산 순환도로 인도정비 공사)
2억 5,300만원(시)은 팔공산 순환도로의 인도 정비를 위해
편성한 사업으로 일상감사 등 행정절차 지연으로 '22.12월
착공하였으며, 동절기 기온 하강 및 강설에 의한 공사 부실을
방지하고자 사고이월한 것으로 '23. 6월 완료할 예정임.

《 팔공산 순환도로 인도정비 공사 》

- 위 치 : 신무동 789 ~ 896-7
- 사업기간 : 2022년 3월 ~ 2023년 7월
- 사업예산 : 300백만원 (시)
- 사업내용 : 팔공산 순환도로 인도정비 1식(B=2.2~2.3m, L=657m)
- 추진경과
 - 시실설계 완료 : '22. 5.
 - 공사착공 및 중지(동절기) : '22. 12.
 - 공사 재개 : '23. 4.
 - 준공 예정 : '23. 6.

세부사업별 이월 현황('22년→'23년)

<명시이월>

(단위 : 백만원)

부서명	세부사업	예산 현액	지출액	다음연도 이월액	집행 잔액	이월 사유	'23. 5월말 현재 진행상황	집행률
계	4건	1,332	696	631	5			
시설안전 관리부	건설자재품실시험 (시험장비 이전 설치)	22	2	18	2	·2022년 2회 추경 확정후 이전에 필요한 차량계약완료 ·차량출고 후 이전가능	·2023. 1. 이전완료	9.1%
	하천조경지 유지관리 (하천경관 개선꽃단지 조성)	200	127	70	3	·하천점용허가 협의에 따른 공사발주 지연	·2023. 3. 준공	63.5%
도시공원 관리부	상설전시관 운영 (산림문화전시관 노후 콘텐츠 교체)	1,000	504	496	0	·행정절차 이행에 따른 지연	·2023. 3. 준공	50.4%
팔공산 자연공원 관리사무소	기본경비 (관용차량 구입)	110	63	47	0	·차량출고 시기 지연	·2023. 1. 차량출고	57.3%

<사고이월>

(단위 : 백만원)

부서명	세부사업	예산 현액	지출액	다음연도 이월액	집행 잔액	이월 사유	'23 5월말 현재 진행상황	집행률
계	4건	3,597	2,764	735	98			
시설안전 관리부	하천시설물 유지관리 (빗물펌프장 정밀점검 및 하천시설물 긴급보수)	1,897	1,792	105	0	·빗물펌프장 정밀점검 (절대공기 부족) ·하천시설물 긴급보수 (하천점용허가 협의에 따른 공사발주 지연)	·빗물펌프장 정밀점검 (‘23.6.완료 예정) ·하천시설물 긴급보수 (‘23.3.준공)	94.5%
체육시설 관리부	유지보수(건축) (대구스타디움 정밀안전진단용역)	920	484	373	63	·계약 사전절차 (PQ심사 및 행정절차) 이행에 따른 지연	·2023. 2. 용역완료	52.6%
도시공원 관리부	시설물 유지관리 (대구수목원 신설 오수관로 GIS DB구축 용역)	480	476	4	0	·공공측량 성과심사 등 행정절차 이행에 따른 지연	·2023. 2. 용역완료	99.2%
팔공산 자연공원 관리사무소	팔공순환도로 보도블럭 교체 (팔공산 순환도로 인도정비 공사)	300	12	253	35	·동절기 부설공사 방지를 위한 공사 중지	·2023. 4. 공사재개	4%

□ 전년도 이월사업 추진현황(‘21년→’22년)

총괄현황

(단위 : 백만원)

구분	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	집행잔액 (가-나-다)	이월건수
계	3,208	1,880	1,153	175	5
명시이월	1,217	513	700	4	2
사고이월	1,991	1,367	453	171	3

○ 도시관리본부 소관 전년도 이월사업은 총 5건 11억 5,300만원
으로, 명시이월은 2건 7억원, 사고이월은 3건 4억 5,300만원
으로, 이월되었던 사업은 모두 완료되었음.

전년도 이월사업 집행현황('21년→'22년)

<명시이월>

(단위 : 백만원)

부서명	세부사업	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행액 (집행잔액)	이월 사유	비 고
계	2건	1,217	513	700	612 (88)		
시설안전 관리부	배수운영 유지 (금호강 자전거도로 가로등 설치사업)	930	428	500	444 (56)	·사업기간 부족 (21.12. 특별교부세 확정)	·'22.12.준공 및 지출완료
	도로시설물 정비 (공항교 하부 점검용 와이어캠 설치공사)	287	85	200	168 (32)	·사업기간 부족 (20.12. 특별교부세 확정 및 21년 2차 추경 편성)	·'22.10.준공 및 지출완료

<사고이월>

(단위 : 백만원)

부서명	세부사업	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행액 (집행잔액)	이월 사유	비 고
계	3건	1,991	1,367	453	453 (0)		
체육시설 관리부	시설관리행정 (사진관독 계측 시스템 구입)	177	2	167	167 (0)	·사전절차 지연	·'22.4.완수 및 지출완료
	유지보수 (안병근 기념유도관 벽체 수선공사; 방천리야구장 진입도로 포장공사)	1,223	979	110	110 (0)	·사업절차 지연	·안병근 기념유도관 벽체수선공사 ·'22.12.준공 ·방천리야구장 진입도로포장공사 ·'22.11.준공
	대구스타디움 지붕막구조물 자동계측시스템 구축	591	386	176	176 (0)	·사업계획 변경	·'22.6.준공 및 지출완료

3. 결산검사 지적사항

가. 1인 견적 수의계약 과다

(1) 현황 및 문제점

< 1인 견적 수의계약 과다 현황 >

(단위 : 천원)

계 약 사 유	건 수	금 액
사업 연계의 필요성	38건	249,473
원활한 업무추진을 위한 경험 보유업체 계약	257건	4,541,540

- 1인 견적 수의계약은 지방계약법에 따라 2,000원만원 이하, 긴급한 경우, 특허, 재공고 등인 경우에만 처리할 수 있도록 되어 있으며, 관련 법령 위반사항은 발견하지 못하였음.
- 그러나, 계약상대자를 선정함에 있어 그 기준은 주관적일 수 있기에 명확한 기준을 두는 것이 불필요한 오해를 방지할 수 있음.

(2) 개선 및 권고사항

- 계약 관련 법령에 수의계약에 관해 업체당 몇 건 이하 등의 제한을 두지 않고 있으나, 한 회계연도 기준으로 한 업체와의 계약 건수 제한을 두는 것이 다양한 업체가 참여할 수 있는 기회를 제공하여 지역산업 경쟁력을 제고시킬 수 있을 것임.
- 행정업무의 효율적 집행을 위해서는 1인 견적 수의계약이 많은 이점을 가지고 있으나, 주관적인 기준인 다수의 사업 경험, 사업 연계성, 납품 품질보장 등의 사유로 특정인과의 과도한 수의계약은 지양하여 주시기 바람.
- 다만, 특허, 인증제품, 중소기업관련법 등 합리적 사유에 따른 수의계약은 장려되어야 할 것임.

4. 종합 검토의견

- 2022회계연도 도시관리본부 결산 검토 결과, 세입예산에서 예산 현액은 95억 4,200만원이나 징수결정액은 137억 4,900만원으로 42억 700만원이 과소 계상되었음. 이는 세외수입 12억 5,600만원 등이 세입에 반영되지 않았기 때문으로 향후에는 전년도 수입 수납 실적, 예측이 가능한 수입 등을 면밀히 검토하여 적정 규모를 반영할 필요성이 있겠음.
 - 또한, 도시관리본부의 주요 업무인 체육시설 사용료 등 세외 수입 수납액 비율은 징수결정액 대비 98.3%로 비교적 양호하나, 미수납액에 대한 원인별 분석을 통해 체납이 최소화될 수 있도록 적극적인 징수 방안을 강구할 필요가 있겠음.
 - 한편, 도시관리본부의 2022년 회계연도 세출예산 집행잔액 비율은 7.1%로 대구시 일반회계 평균인 1.4%에 비해 다소 높은 편임. 이는 코로나19의 영향도 있겠으나 예산 편성 전 면밀한 사업 검토를 통해 집행잔액을 최소화하도록 철저를 기하여야겠음.
 - 아울러, 도시관리본부는 도로 및 하천시설물, 체육시설, 공원 등의 유지 관리를 통해 시민을 보호하고, 여가 활동을 지원하기 위하여 신설된 조직인 만큼 업무 추진에 만전을 다하여야 하겠음.
- 이상으로 「2022회계연도 도시관리본부 소관 결산 승인의 건」에 대한 검토보고를 마치겠습니다.