

제245회 제1차 정례회
광진구의회

2020 회계연도 일반·특별회계 예비비 사용 및 세입·세출 결산 승인의 건 심사보고서



2021. 6. 17.

예산결산특별위원회

2020 회계연도 일반·특별회계 예비비 사용 및 세입·세출 결산 승인의 건 심사보고서

1. 심사경과

- 가. 제 출 일 자 : 2021.05.15.(결산안) / 2021.05.14.(예비비사용승인안)
 나. 제 출 자 : 광진구청장
 다. 회 부 일 자 : 2021.05.24.
 라. 상 정 일 자 : 2021.05.31.

2. 세입·세출 결산 현황(총괄)

가. 세입결산

(단위 : 원)

구분	예산현액* (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납결손액 (라)	미수납액 (나)-(다)-(라)	수 납 비 율	
						예산대비 (다)/(가)	결정대비 (다)/(나)
합계	898,464,175,120	935,838,336,129	906,347,054,606	2,461,612,580	27,029,668,943	100.9%	96.8%
일반회계	870,516,673,120	900,631,396,634	878,366,218,074	2,168,413,220	20,096,765,340	100.9%	97.5%
특별회계	27,947,502,000	35,206,939,495	27,980,836,532	293,199,360	6,932,903,603	100.1%	79.5%

* 예산현액 : 당해예산 8,714억원 + 전년도 이월금 270억원 = 8,984억원

나. 세출결산

(단위 : 원)

구분	예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액*			보조금 반납금 (바)	집행잔액 (사)=(가)-(나) -(다)-(바)
			계 (다)=(라)+(마)	명시이월 (라)	사고이월 (마)		
합계	898,464,175,120	780,646,898,227	48,535,446,270 (400,000,000)	30,731,534,870 (400,000,000)	17,803,911,400	11,425,270,372	57,856,560,251
일반회계	870,516,673,120	769,878,677,810	41,348,165,270 (400,000,000)	30,067,534,870 (400,000,000)	11,280,630,400	11,349,904,272	47,939,925,768
특별회계	27,947,502,000	10,768,220,417	7,187,281,000	664,000,000	6,523,281,000	75,366,100	9,916,634,483

* 다음연도 이월액은 자금없는 이월액(괄호)1) 포함

3. 세입·세출 세부 결산현황

가. 세입 세목별 결산 현황

(단위 : 원)

구분		예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납결손액 (라)	미수납액 (나)-(다)-(라)	수 납 비 율	
							예산 대비 (다)/(가)	결정 대비 (다)/(나)
합계		898,464,175,120	935,838,336,129	906,347,054,606	2,461,612,580	27,029,668,943	100.9%	96.8%
일반회계	소계	870,516,673,120	900,631,336,634	878,366,218,074	2,168,413,220	20,096,765,340	100.9%	97.5%
	지방세	99,094,905,000	109,624,760,770	108,748,068,520	5,444,780	871,247,470	109.7%	99.2%
	세외수입	80,179,429,000	100,816,382,373	79,427,896,063	2,162,968,440	19,225,517,870	99.1%	78.8%
	지방 교부세	14,302,200,000	14,613,618,000	14,613,618,000	0	0	102.2%	100.0%
	조정 교부금등	149,812,633,000	150,114,352,470	150,114,352,470	0	0	100.2%	100.0%
	보조금	441,550,417,000	439,885,191,854	439,885,191,854	0	0	99.6%	100.0%
	보전수입 등 및 내부거래	85,577,089,120	85,577,091,167	85,577,091,167	0	0	100.0%	100.0%
특별회계	소계	27,947,502,000	35,206,939,495	27,980,836,532	293,199,360	6,932,903,603	100.1%	79.5%
	의료급여 기금	441,502,000	463,152,931	463,152,931	0	0	104.9%	100.0%
	주차장	27,506,000,000	34,743,786,564	27,517,683,601	293,199,360	6,932,903,603	100.1%	79.2%

1) 자금없는 이월액은 도시재생과 「공공미술 프로젝트사업」의 민간경상사업보조 4억원이며, 보조금을 교부하는 서울시가 자치구에 보조금 교부없이 이월을 실시함에 따라 광진구도 자금없는 상태에서 간주처리를 하고 이월하게 되었음

나. 세출 분야별 결산 현황

(단위 : 원)

		예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액*			보조금 반납금 (바)	집행잔액 (사)=(가)-(나)- (다)-(바)
				계 (다)=(라)+(마)	명시이월 (라)	사고이월 (마)		
합계		898,464,175,120	780,646,898,227	48,535,446,270 (400,000,000)	30,731,534,870 (400,000,000)	17,803,911,400	11,425,270,372	57,856,560,251
일반회계	소계	870,516,673,120	769,878,677,810	41,348,165,270 (400,000,000)	30,067,534,870 (400,000,000)	11,280,630,400	11,349,904,272	47,939,925,768
	일반 공공 행정	187,785,588,000	179,480,526,813	2,420,802,940	2,117,282,940	303,520,000	546,847,094	5,337,411,153
	공공 질서및 안전	10,846,652,700	6,938,312,700	2,977,252,000	2,490,568,000	486,684,000	75,438,948	855,649,052
	교육	12,622,273,000	9,954,974,059	4,951,000	0	4,951,000	57,120,800	2,605,227,141
	문화및 관광	24,688,673,460	13,080,733,965	5,633,625,280	3,162,951,560	2,470,673,720	101,583,720	5,872,730,495
	환경	28,965,009,180	27,085,659,438	35,460,000	18,000,000	17,460,000	52,326,335	1,791,563,407
	사회 복지	363,832,411,640	334,435,205,609	12,304,319,090	10,632,588,500	1,671,730,590	8,572,235,975	8,520,650,966
	보건	18,783,865,000	15,957,891,630	513,049,000	513,049,000	0	1,353,919,800	959,004,570
	산업· 중소기업 및에너지	38,705,345,440	36,099,041,020	1,723,619,960	682,000,000	1,041,619,960	96,994,007	785,690,453
	교통및 물류	33,903,026,350	16,033,268,290	11,956,264,850	7,683,151,870	4,273,112,980	16,541,040	5,896,952,170
	국토및 지역 개발	17,397,445,350	12,932,537,288	3,722,661,150 (400,000,000)	2,711,783,000 (400,000,000)	1,010,878,150	116,194,168	626,052,744
	예비비	4,951,233,000	0	0	0	0	0	4,951,233,000
	기타	128,035,150,000	117,880,526,998	56,160,000	56,160,000	0	360,702,385	9,737,760,617
특별회계	소계	27,947,502,000	10,768,220,417	7,187,281,000	664,000,000	6,523,281,000	75,366,100	9,916,634,483
	의료 급여 기금	441,502,000	425,526,750	0	0	0	15,975,040	210
	주차장	27,506,000,000	10,342,693,667	7,187,281,000	664,000,000	6,523,281,000	59,391,060	9,916,634,273

* 다음연도 이월액은 자금없는 이월액() 포함

다. 결산상 잉여금 처리 내역

(단위 : 원)

구분	결산			결산상 잉여금 세부내역				
	세입 (가)	세출 (나)	잉여금 (가)-(나)	다음연도 이월액*(①+②)		보조금 실제반납금 (③+④)		순세계 잉여금
				명시이월 ①	사고이월 ②	보조금 반납금 ③	교부 차액 ④	
합계	906,347,054,606	780,646,898,227	125,700,156,379	30,331,534,870 (400,000,000)	17,803,911,400	11,425,270,372	62,036,214	66,077,403,523
일반회계	878,366,218,074	769,878,677,810	108,487,540,264	29,667,534,870 (400,000,000)	11,280,630,400	11,349,904,272	62,036,214	56,127,434,508
특별회계	27,980,836,532	10,768,220,417	17,212,616,115	664,000,000	6,523,281,000	75,366,100	0	9,949,969,015

* 다음연도 이월액(명시이월, 사고이월 및 계속비이월)에는 자금없는 이월액을 포함하지 아니하고, 자금없는 이월액은 ()로 별도 표시

라. 세입금 불납결손액 내역

(단위 : 원)

구분	불납결손액	사 유 별								
		배분 금액 부족	채납 처분 중지	시효소멸	행방 불명	무재산	채무자 회생법 에의한 면제	국세 결손	평가액 부족	기 타
합계	2,461,612,580	0	0	1,620,073,000	837,852,990	3,686,590	0	0	0	0
일반회계	2,168,413,220	0	0	1,326,873,640	837,852,990	3,686,590	0	0	0	0
특별회계	293,199,360	0	0	293,199,360	0	0	0	0	0	0

마. 세입금 미수납액 내역

(단위 : 천원)

구분	미수납액	사 유 별									
		무재산	행방 불명	납세 태만	폐업 또는 부도	채무자 회생법에 의한 유예	격리 또는 입원	소송 계류	국외 이주	자금 압박	기 타
합계	27,029,669	6,064,639	800,168	11,510,465	1,654,841	1,080,590	95,609	13,112	55,076	0	5,755,169
일반 회계	20,096,765	6,064,639	800,168	4,577,561	1,654,841	1,080,590	95,609	13,112	55,076	0	5,755,169
특별 회계	6,932,904	0	0	6,932,904	0	0	0	0	0	0	0

바. 세출예산 집행잔액 내역

(단위 : 원)

구분	집행잔액 계	사유별				
		보 조 금 정산잔액*	예산 절감액	계획변경등 집행잔액	지출잔액 (낙찰차액등)	예비비
합계	57,856,560,251	5,198,244,358	0	19,304,587,322	27,982,763,571	5,370,965,000
일반 회계	47,939,925,768	5,166,597,958	0	11,199,968,322	26,622,726,488	4,950,633,000
특별 회계	9,916,634,483	31,646,400	0	8,104,619,000	1,360,037,083	420,332,000

* 국·시비 보조금 매칭사업 중 국·시비 집행잔액을 제외한 구비 잔액분

사. 예산 이용 내역 : 없음

아. 예산 전용 내역 : 총 23건

(단위 : 원)

구분		전용금액	사유
회계	세부사업명(통계목)		
합계	총 23건	828,875,000	
일반 회계	민방위 교육운영(행사실비지원금) ⇒ 민방위 교육운영(사무관리비) 외 21건	806,875,000	코로나19 확산으로 행정안전부 지침에 따라 민방위 교육을 사이버교육 추진 '일반보전금(301)'에서 '일반운영비(201)'로 예산전용 등
특별 회계	공영주차장 관리 및 공유주차장 확충 (사무관리비) ⇒ 공영주차장 관리 및 공유주차장 확충(시설비) 1건	22,000,000	공영주차장 통합관제센터 인테리어 공사 '일반운영비(201)'에서 '시설비및부대비(401)'로 예산전용 등

자. 예산 이체 내역 : 총 75건

(단위 : 원)

구분		이체금액	사유
회계	부서명 - 세부사업명(통계목)		
합 계	총 75건	5,950,291,000	
일반 회계	공공청사기획단 - 동청사 건립(사무관리비) → 도시재생과 - 동청사 건립(사무관리비) 외 74건	5,950,291,000	2020. 1. 1. 조직개편

차. 예비비 지출내역 : 총 21건

☐ 일반예비비 : 7건

(단위 : 원)

조직	지출 결정액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	지출잔액 [㉤] = ㉠ - ㉡ - ㉢	예비비지출 사 유
합계	1,227,433,000	1,226,231,640	0	1,201,360	
교육 지원과	57,155,000	57,154,650	0	350	평생학습센터 건립 부지 국유지 대부에 따른 연간 대부료 납부
지역 경제과	1,000,000,000	1,000,000,000	0	0	관내 소상공인 등에게 긴급 자금 지원을 위한 서울신용보증재단 출연금 지급
복지 정책과	19,515,000	19,515,000	0	0	코로나19 관련 입원 또는 격리된 자에 대한 생활지원비 지원
가로 경관과	39,885,000	39,884,750	0	250	행정소송 원고일부승소 판결에 따른 소송비용액 지급
공원 녹지과	10,000,000	8,800,000	0	1,200,000	노동청 산업안전 관련 사건대리 노무사 자문 및 선임 체결
공원 녹지과	25,878,000	25,877,240	0	760	민사소송 패소에 따른 배상금 지급
보건 위생과	75,000,000	75,000,000	0	0	신종 코로나바이러스감염증 확산방지 지원

□ 재해재난목적예비비 : 14건

(단위 : 원)

조직	지출 결정액 ㉠	지출액 ㉡	이 월 액 ㉢	지출 잔액 ㉣ = ㉠ - ㉡ - ㉢	예비비지출 사 유
합계	2,478,756,000	2,305,156,905	0	173,599,095	
자치 행정과	68,786,000	53,513,905	0	15,272,095	정부 긴급재난지원금을 지급하고 지급수단별 사업비 정산 및 미신청가구에 한해 의제기부금 지급
문화 체육과	380,000,000	363,600,000	0	16,400,000	코로나19 확산 방지 및 영세업자 생활 안정에 기여하고자 다중이용시설에 휴원지원금 지급
문화 체육과	329,600,000	289,000,000	0	40,600,000	코로나19 예방 및 확산방지를 위한 관내 종교시설 방역지원금 지급
문화 체육과	34,600,000	34,600,000	0	0	코로나19 관련 코인노래연습장 소상공인 방역특별지원금 지급
교육 지원과	400,000,000	325,300,000	0	74,700,000	코로나19 확산에 따른 학원·교습소 휴원지원금 지급
지역 경제과	5,100,000	4,764,900	0	335,100	코로나19 장기화에 따른 착한 임대인 상생협력 운동 추진 소요경비 지급
지역 경제과	2,400,000	2,400,000	0	0	코로나19 장기화에 따른 착한 임대인 상생협력 운동 추진 소요경비 지급
지역 경제과	1,000,000,000	1,000,000,000	0	0	포스트 코로나 대비 서울신용보증재단 추가 출연
복지 정책과	119,445,000	115,145,570	0	4,299,430	코로나19 관련 입원 또는 격리된 자에 대한 생활지원비 지원
도시 안전과	48,100,000	48,100,000	0	0	코로나19 방역물품 지정 기부에 따른 방역물품 배부 시 부족한 아동용마스크 구매
치수과	27,566,000	23,727,530	0	3,838,470	역대 최장기간 장마에 따른 근무비 및 수방자재, 공공운영비 지급
치수과	1,264,000	0	0	1,264,000	역대 최장기간 장마에 따른 근무비 및 수방자재, 공공운영비 지급
치수과	45,320,000	28,430,000	0	16,890,000	역대 최장기간 장마에 따른 근무비 및 수방자재, 공공운영비 지급
건강 관리과	16,575,000	16,575,000	0	0	코로나19 선제적 대응을 위한 관내 건강취약시설 감염관리 컨설팅

카. 세출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

구분	일 반 회 계			특 별 회 계		
	예산현액	결산액	비율	예산현액	결산액	비율
합계	870,516,673,120	769,878,677,810	100%	27,947,502,000	10,768,220,417	100%
인건비	121,397,886,000	109,373,495,944	14.2%	2,196,070,000	2,018,777,690	19%
물건비	52,113,743,870	42,881,341,622	5.57%	1,101,701,000	867,201,654	8%
경상 이전	527,967,955,000	501,904,911,787	65.2%	7,624,486,000	6,349,771,483	59%
자본 지출	97,514,647,250	49,236,632,510	6.4%	8,442,284,000	1,452,460,000	13.49%
내부 거래	58,879,115,000	58,879,115,000	7.64%	8,082,619,000	0	0
예비비 및기타	12,643,326,000	7,603,180,947	0.99%	500,342,000	80,009,590	0.74%

※ 일반회계 구분별 용어정리

1. 인 건 비 : 공무원, 무기계약직, 기간제근로자 등 보수
2. 물 건 비 : 일반운영비, 여비, 업무추진비, 직무수행경비, 의회비, 재료비
3. 경상이전 : 일반보상금, 포상금, 연금부담금등, 배상금,
민간이전, 자치단체등이전, 전출금(공단)
4. 자본지출 : 시설비및부대비, 민간자본이전, 자산취득비 등
5. 내부거래 : 기금전출금, 적립금
6. 예비비및기타 : 예비비, 국·시비보조금 반환금

타. 다음연도 이월사업비 내역

(단위 : 원)

구 분	세부사업명	다음연도 이월액		
		계	명시이월	사고이월
합계	총 130건	48,535,446,270 (400,000,000)	30,731,534,870 (400,000,000)	17,803,911,400
일반회계	인터넷방송국 및 소셜방송 운영 외 126건	41,348,165,270 (400,000,000)	30,067,534,870 (400,000,000)	11,280,630,400
특별회계	50+ 캠퍼스 공영주차장 건설 외 2건	7,187,281,000	664,000,000	6,523,281,000

파. 보조금(국·시비) 집행내역

(단위 : 원)

구분	보조금 수령액 (A)	집행액 (B)	이월액 (C)	집행잔액 (A-B-C)
합계	452,106,963,754	416,759,050,028	23,850,707,140	11,497,206,586
일반회계	446,244,023,754	416,085,056,128	18,747,027,140	11,411,940,486
특별회계	5,852,940,000	673,893,900	5,103,680,000	75,366,100
기금	10,000,000	100,000	0	9,900,000

4. 기금결산 현황

(단위 : 원)

구분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증감액		당해연도말 조성액 ㉡ = ㉠ + ㉢ - ㉣
		조성액 ㉢	사용액 ㉣	
합계	123,819,106,784	65,817,183,063	34,064,097,801	155,572,192,046
공용및공공용의 청사시설건립 기금	109,630,813,119	12,818,015,695	22,155,209,060	100,293,619,754
통합재정안정화 기금 (재정안정화계정)	0	37,511,530,000	0	37,511,530,000
중소기업육성 기금	3,003,050,015	10,613,891,164	9,120,044,094	4,496,897,085
자활기금	1,241,332,542	83,712,742	56,700,000	1,268,345,284
노인복지기금	709,373,033	14,190,220	3,000,000	720,563,253
양성평등기금	516,520,237	10,187,723	10,000,000	516,707,960
환경미화원자녀 학자금대여기금	501,096,191	58,678,756	29,400,000	530,374,947
옥외광고발전 기금	648,431,947	100,729,531	151,794,990	597,366,488
도로굴착복구 기금	2,212,298,573	1,829,479,757	1,203,447,630	2,838,330,700
재난관리기금	1,616,410,276	1,313,024,714	1,019,154,047	1,910,280,943
식품진흥기금	416,045,248	345,001,245	231,347,980	529,698,513
광진구장학기금	3,323,735,603	1,118,741,516	84,000,000	4,358,477,119

5. 채권·채무·공유재산·물품·세입세출 외 현금

가. 채권현재액

(단위 : 원)

구분	합계	일반회계	특별회계	기금
합계	18,669,277,640	7,541,399,356	29,576,165	11,098,302,119
보증금채권	1,693,368,000	1,693,368,000	0	0
융자금채권	16,950,439,640	5,848,031,356	29,576,165	11,072,832,119
미수금채권	25,470,000	0	0	25,470,000

나. 채무현재액 : 없음

다. 공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
		증가	감소	
합계	1,961,331,923,097	30,241,570,838	10,490,117,963	1,981,083,375,972
행정재산	1,910,258,137,261	30,181,842,847	5,696,127,242	1,934,743,852,866
일반재산	51,073,785,836	59,727,991	4,793,990,721	46,339,523,106

라. 물품증감 및 현재액

(단위 : 개, 원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
		취득	처분	
수량	989	76	28	1,037
금액	10,200,052,421	1,890,017,420	536,489,200	11,553,580,641

마. 세입세출 외 현금 현재액

(단위 : 원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
		증 가	감 소	
합계	12,662,998,386	21,877,782,181	23,585,688,733	10,955,091,834
보증금	214,085,784	100,005,810	67,003,437	247,088,157
보관금	4,846,534,441	21,775,507,681	23,503,912,922	3,118,129,200
잡종금 등 기타	7,602,378,161	2,268,690	14,772,374	7,589,874,477

6. 전문위원 검토의견 (전문위원 윤선영)

1) 세입·세출결산 총괄

- 2020회계연도 총 세입은 9,063억원, 총 세출은 7,806억원이며 잉여금은 1,257억원임
- 2020회계연도 일반 및 특별회계 결산 총괄현황을 살펴보면
예산현액은 8,984억6천4백만원으로 전년도에 비해 2,695억9천만원이 증가하였음
 - 세입결산액은
징수결정액 9,358억3천8백만원 중 96.8%인 9,063억4천7백만원을 실제 수납하여 징수결정 대비 실제수납률은 전년대비 1.3%p 증가하였음
 - 세출결산액은
예산현액 8,984억6천4백만원 중 7,806억4천7백만원을 지출하였고, 485억

3천5백만원을 이월(자금없는 이월액 4억원 포함)하였음. 보조금반납금을 포함한 총 집행잔액은 692억8천만원이며 이는 예산현액의 7.7%에 해당함

- 2020 회계연도 일반 및 특별회계 잉여금은 1,257억원이며, 명시이월액 303억원, 사고이월액 178억원, 보조금 실제반납금 114억8천7백만원을 제외한 순세계잉여금은 660억7천7백만원으로, 전년도 순세계잉여금 666억5천6백만원보다 5억7천9백만원 감소하였음

2) 일반회계 세입·세출 결산

세입결산

- 징수결정액 9,006억3천만원 중 실제수납액은 8,783억6천6백만원으로 징수결정액 대비 수납률은 97.5%로 전년도 96.5% 대비 1%p 증가하였음
- 이를 세입예산 과목별로 살펴보면
 - ◀ 지방세 수입 1,087억4천8백만원으로 징수결정액 대비 수납률 99.2%로 전년도와 같은 수납률을 보이며,
 - ◀ 세외수입 794억2천8백만원으로 징수결정액 대비 수납률 78.8%로 전년도 71.3% 보다 7.5%p 증가
 - ◀ 지방교부세는 146억원으로 전년도 대비 59억원 감소
 - ◀ 조정교부금 등은 1,501억원으로 전년도 대비 64억원 증가
 - ◀ 보조금은 4,398억8천5백만원으로 전년도 대비 2,065억6천2백만원 증가
 - ◀ 보전수입등 및 내부거래는 855억7천7백만원으로 전년도 대비 27억원 증가하였음

- 일반회계 세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 보조금, 조정교부금 등이며, 자체수입(지방세수입, 세외수입)은 1,881억7천6백만원으로 약 21.4%에 해당함. 보조금은 전년도 2,333억2천4백만원에서 4,398억8천5백만원으로 보조금의 규모가 전년대비 190% 상승하는 등 매년 커지고 있으므로 이에 대한 체계적인 관리가 필요할 것임

세출결산

- 일반회계 세출결산액은 7,698억7천9백만원으로 예산현액대비 집행률 88%로 전년도 89%보다 1%p 감소하였음
- 일반회계 세출을 분야별로 살펴보면 사회복지가 3,344억원으로 43.4%의 비중을 차지하며, 일반 공공행정 1,794억8천만원, 기타 1,178억8천만원으로 뒤를 잇고 있음. 경직성 경비의 비중이 높으나 이는 지방자치단체가 재량적으로 사용할 수 있는 가용 재원의 범주가 크지 않기 때문인 것으로 파악되며 향후 지방자치단체의 재정구조를 탄력적으로 개선하는 방안이 필요할 것으로 보임
- 이월액은 413억4천8백만원으로 예산현액 대비 4.7%로 전년도 248억7천만원보다 164억7천7백만원이 증가하였음

이월내역을 살펴보면

- 명시이월 사업비는 96건, 300억6천7백만원이 이월됨
 - ◀ 주요내역으로는

- 광진정보도서관 리모델링 시설비	12억9천만원
- 소규모 노인복지센터 신축 시설비	27억7천만원
- 국공립어린이집 리모델링 공사비	26억원
- 가정복지과 노후 공공건축물 그린리모델링사업 시설비	29억4천만원

- 방범CCTV 설치 시설비 19억원
- 손실보상 협의 절차가 진행중으로 연내 지출이 어려웠던
자양동 58-1 ~ 46-11간 도로개설공사 시설비 18억5천만원 등

○ 사고이월 사업비는 43건, 112억8천만원이 이월됨

◀ 주요내역으로는

- 아차산일대 보루군 복원정비 10억7천만원
- 벤처창업지원센터 리모델링 시설비 10억4천만원
- 군자동 복합청사 내 공공도서관 건립 9억4천만원
- 청소년독서실 건립 시설비 8억2천만원 등

○ 이월사업비 및 건수가 전년도에 비해 증가하였는데 코로나19의 장기화에 따른 이월 내역이 상당수 있음. 당해연도에 집행하지 못한 세출재원을 다음연도로 이월하는 것은 사업추진의 계속성을 확보하는 효과가 있으나, 이월은 소요예산이 효율적으로 집행되지 못한 것일 수 있으므로 차기 예산편성 시에는 이월액 발생 규모를 최소화하는 방향으로 이루어져야 할 것임

참고로 「2020회계연도 결산검사의견서」 99페이지에 따르면, 명시이월 성격의 사고이월(예산집행 시기나 공사기간 미도래)이 발생되지 않도록 이월에 대한 분류기준을 명확히 하고 전 부서에 공유할 것을 권고하였음

사고이월은 재이월이 불가능하므로 사고이월 사업을 조속히 추진하여 예산이 불용되는 일이 없도록 체계적인 사업 검토가 필요하다고 사료됨

3) 특별회계 세입·세출 결산

■ 의료급여기금 특별회계 세입·세출 결산

- 의료급여기금 특별회계 세입은 징수결정액 4억6천3백만원 중 100%인 4억6천3백만원을 수납하였으며,
세출은 예산현액 4억4천2백만원 중 96.38%인 4억2천6백만원이 집행되었음

■ 주차장특별회계 세입·세출 결산

- 주차장 특별회계 세입은 징수결정액 347억4천만원 중 79.2%인 275억원을 수납하였고 미수납액은 69억3천3백만원이 발생함
 - ◀ 세입금 미수납액은 납세태만으로 발생하였고,
 - ◀ 세입금 불납결손액은 2억9천3백만원으로 시효가 소멸된 금액 등임
- 세출은 예산현액 275억원 중 37.6%인 103억4천만원을 지출하고 71억9천만원을 이월하여, 보조금반납금을 포함한 총 집행잔액은 99억7천6백만원임
- 예산이월은 명시이월 2건(50+캠퍼스 공영주차장 건설 특별교부세, 자양4동 노론산시장 주차장건립 용역비)에 6억6천4백만원, 사고이월 2건(중곡3동 배나무터공원 공영주차장 건설 공사비 등, 자양4동 노론산시장 주차장 건립 용역비)에 65억2천3백만원 발생하였음

4) 이용 · 전용 · 이체

■ 예산의 이용은 없으며,

2020년1월1일자 조직개편에 따라 총 75건, 59억5천만원의 이체가 있음

■ 예산전용 내역 : 총 23건

- 일반회계 예산전용은 총 22건으로 8억7백만원임
 - ▶ 문화체육과 광진교 빛의 다리 운영을 위한 행사관련시설비 5천만원

▶ 교육지원과 혁신교육지구사업의 코로나19 관련 교육기관에대한보조금
9천7백만원

▶ 가정복지과 코로나19 극복 어린이집 특별지원금 보조 1억원

▶ 도시안전과 코로나19 극복 소독기기 구매를 위한 자산및물품취득비
3억원 등이며,

○ 특별회계 예산전용은 공영주차장 통합관제센터 인테리어 공사를 위한 전용
1건에 2천2백만원임

○ 이번 회계연도의 예산 전용 주요 사유는 코로나19 극복을 위한 사업들을
추진하기 위해 세부사업 및 통계목간 조정이었음. 불용될 수 있는 예산
을 예측하고 집행부 재량 범위에서 활용한다는 점에서는 긍정적인 측면
이 있음

○ 다만, 예산의 전용은 예산집행의 신축성을 확보하기 위한 예외적인 적용
을 통하여 당해 회계연도의 예산집행 과정에서 발생하는 경직성을 완화
시키는 제도이며, 의회가 이미 예산을 의결한 이후 예산을 수정하는 것
이므로 예산의 전용은 제한적으로 적용하되 전용예산의 집행 잔액이 최
소화될 수 있도록 운영해야 할 것임

5) 예비비 사용

○ 2020회계연도 예비비 사용은 총 21건임

- 일반회계의 일반예비비 및 재해·재난목적예비비에 대한 지출결정액 37억원
에서 35억3천만원이 지출되어 1억7천5백만원이 남았으며, 주요 지출내용²⁾은

다음과 같음

- ▶ 광진구 중소기업 육성기금 적립(서울신용보증재단 출연금 지급) 20억원
- ▶ 코로나19관련 다중이용시설 휴원지원금 3억8천만원
- ▶ 코로나19관련 종교시설 방역지원금 3억3천만원
- ▶ 코로나19관련 학원, 교습소 휴원지원금 4억원
- ▶ 코로나19관련 입원 또는 격리 생활지원비 지원 1억3천9백만원 등임

- 특별회계의 예비비 지출은 없었음

- 2020회계연도는 코로나19라는 예측불가능한 사회재난에 총당하기 위해 예비비 집행이 증가하였음

「지방자치법」 제129조에 따라 지방자치단체는 예측외의 예산 지출 및 초과지출에 총당하기 위하여 예비비를 계상(일반회계 예산의 100분의 1 범위 내 금액)하여야 하며 이는 집행부가 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 부여한 제도로 예비비 사용은 예산 외 부득이한 지출인지 여부가 검토되어야 할 것임

6) 기금 결산

- 2020회계연도에 설치 · 관리된 기금은 총 12개임. 전년도말 조성액은 1,238억1천9백만원으로 당해연도에 658억1천7백만원을 조성하고, 340억6천4백만원을 사용하여 당해연도말 조성액은 1,555억7천2백만원임

이는 전년도 대비 317억5천3백만원이 증가한 것으로 통합재정안정화기금 신설에 따른 기금전출금 적립과 중소기업육성기금 및 광진구장학기금의 증가에 따른 것임

2) 실제 지출액이 아닌 지출결정액 기준임. 일반예비비 및 재해재난목적예비비 구분 없이 기술하였음

□ 종합 검토의견

- 본 안건은 「지방자치법」 제129조 및 제134조에 따라 한 회계 연도 동안 집행부가 집행한 예산에 대해 의회가 선임한 결산 감사위원이 결산서 확인 및 재정집행의 적정성과 건전성, 효율성 등을 분석 평가해 의회의 승인 절차를 통하여 그 집행의 적법 타당성을 확인 받고자 하는 것임
- 광진구의 회계는 「지방재정법」에 따라, 일반회계 1개, 기타특별회계 2개 및 2020 회계연도 중 ‘통합재정안정화기금’이 신설되어 기금은 총 12개가 설치·운영되고 있음
- 2020회계연도 일반·특별회계의 총 예산현액은 8,984억원임
이는 당해 예산액에 전년도 이월금 270억원을 포함한 것임
- 세입·세출 결산 내용을 살펴보면,
회계연도 중 실제 수납액은 9,063억원이며, 지출한 금액은 7,806억원으로 세입액에서 세출금을 뺀 잉여금은 예산현액 대비 13.9%임
세입결산 중 가장 비중이 높은 항목은 보조금(49.2%)과 조정교부금(16.6%)등임. 전년대비 수입 증가 분야는 세외수입과 지방세 등이며, 코로나 19로 인한 보조금 증가가 주요 요인으로 나타남
- 세출 결산액은 7,806억원 중 주요 지출비용이 높은 곳은 사회복지 분야로 전체 세출의 42.8%를 차지하며, 뒤이어 일반공공행정 분야가 23.0%(1,794억원)를 차지하고 있음
- 예비비 지출은 행정소송에 따른 소송비용액 지급 등 일반예비비 7건과 코로나 19관련 생활지원비 지원 등 재해·재난목적예비비 14건으로 총 21건에 35억3천1백만원을 지출함

- 검토결과, 전체적으로 예산편성 및 집행이 대체로 적절히 이뤄졌다고 파악되며, 집행부는 이번 결산 검사 결과 제시된 개선·권고사항을 다음연도 예산편성과 재정운영에 충실하게 반영하여 보다 투명하고 건전한 재정운영이 될 수 있도록 많은 노력을 기울여야 할 것으로 사료됨

7. 질의 및 답변요지

<이경호 의원>

- 질문: 납세자보호관 제도 운영 중 민원처리에 문제가 있는지? 홍보비용 사용처는? 그리고 직소민원팀에서 민원처리를 피드백 관리해 주민과 공감행정을 실행해야함. 이를 견제하는 주민소통팀이 신설돼야 한다고 봄. 검토바람
- 답변: 홍보 실적이 좀 적음. 더 잘 챙기겠음
- 질문: 감사담당관 성과보고 관련 내부 청렴도에 세부내용이 없는 이유는?
- 질문: 계약심사방법, 성과보고 관련 질의
- 답변: 앞으로 더욱 노력하겠음
- 질문: 지방의회 의장협의체 부담금 700만원과 의회사무국 행사운영비 경비 중복 예산편성 및 지출(한마음 체육대회 행사 개최 분담금)에 대한 설명 필요함
- 구의원 및 직원 체육복 구입 및 체육대회 운영 등에 필요한 경비 지급
- 답변: 의장협의체에 공문을 보내 분담금 사용 내용을 파악하고, 향후 예산이 중복 편성되지 않도록 건의하겠음
- 질문: 업무추진비가 주말에 집행된 부분에 대한 재발방지대책 또는 개선 필요함
- 답변: 행안부에 업무추진비의 사용목적이 주말에 의정활동으로 사용했을 경우 사용여부가 가능한지 질의해보겠음

<장경희 의원>

- 질문: 문화체육과 2020회계연도 예산전용 현황에 대한 질의, 광진교 페스티벌 행사관련 시설비 등 전용 내역과 빛의 다리 재활용에 대해 설명해달라

- 강동구와 사전 업무협약을 맺어서 진행되었다면 광진구민들의 불편함도 덜고, 서로 화합차원의 좋은 페스티벌이 되었을 것임. 앞으로는 예산 집행시 사전 고민을 충분히 하기 바람

○ 질문: 기록물 관리 불용액으로 처리된 이유는?

○ 답변: 자료 제출하겠음

○ 질문: 문화재단 예산지원 건, 특별교부세 받아서 지원한 내용 설명 필요함

○ 질문: 광진문화재단 지원 명시이월 부분 설명해달라. 그리고 배수로 공사 하자 보수 책임은 어떻게 했는가?

○ 답변: 특교로 작년 12월에 급하게 내려온 예산이다 보니 부득이 명시이월 됨. 배수로 및 조명 등 공사비인데 공단에서 진행한 부분임. 재발되지 않도록 잘 통제하고 적절히 조치하겠음

<안문환 의원>

○ 질문: 주민 참여예산 집행률이 저조한 사유는? 주민주도 마을공동체 공모사업 등 대부분이 비대면 때문이라는 것인지? 시범동 5개 지역 주민자치회는 매우 활성화된 자료를 제출했는데 이에 상반된 얘기인가?

○ 답변: 내부적으로도 코로나 때문에 고민을 많이 함. 행사를 많이 못해서 불용됨. 앞으로 더욱 노력하겠음

○ 질문: 종곡제일시장 보이는 라디오 사업 진행여부. 제일전통시장과 협상 필요함

○ 답변: 초창기 구축비용은 구에서 할 수 있지만 이어서 계속 지원을 하는 부분에 대한 어려움 있음. 자료 제출하겠음

<박성연 의원>

○ 질문: 세입부분의 경우, 전년대비 당초예산은 전년에 거의 비슷하게 되어있고 징수결정액과 수납액에 있어서 항상 차이가 좀 발생하는데 당초 목표를 적게 잡은 후 징수결정액이 부과되고 수납액에 대해서 차이가 있는 부분에 대한 설명 필요함. 또한 세출에서 불용사업 잔액비율이 많은 이유는?

작년에 재산세 과표 상승 등으로 인한 재산세 징수액 증가와 세외수입증가로 인하여 최종 징수액이 증가하였는데 징수액 목표 설정 부분을 애초에 낮게 책정한 것 아닌지?

- 답변: 코로나19로 인한 사업 미집행, 목표액을 조금 과소하게 잡은 측면이 있어 앞으로 현실에 맞게 적정하게 세입예산을 편성하겠음. 지방세 징수액 목표 설정은 최근 5년간의 징수액을 기준으로 가장 낮은 해의 금액과 가장 높은 해의 금액을 제외한 3년간의 평균값을 기준으로 징수 목표액을 설정함
- 질문: 지방세 징수액 증가와 각종 보조금, 교부금 등 수입도 늘고 코로나 19로 인해 미집행된 사업들이 있는데 예산 집행률이 전년도와 비슷한 이유는?
- 답변: 예산 집행률은 징수액이 아닌 예산 현액대비 집행액을 계상하는 것으로 징수액이 늘었다고 해서 집행률이 작아지는 것은 아님. 보조금이나 교부금 등 추경예산이 반영될 때에는 그와 관련된 사업비 또한 지출됨. 부서별 지출현황 및 개별 사업별 집행 현황자료를 제출하겠음

<박순복 의원>

- 질문: 코로나는 장애인이나 위기가구에 지원이 더 필요할 텐데 많은 집행잔액이 있음. 그 이유는? 그리고 장애인단체 및 소외계층 지원에 더 신경을 써야 함. 지방공모 사업 취지 등 관련 자료 제출바람
- 답변: 작년 예산 9천만 원 편성됐는데 행사위주의 공모사업이라 코로나 때문에 집행 안됨. 자료 제출하겠음
- 질문: 의회사무국 성과지표달성 현황 중, 19년도와 20년도 목표를 비교했을 때, 19년도에는 행사 및 세미나 참여인원 부분이 470으로 되어있고, 실적이 540임. 20년도는 목표가 470인데 실적은 371건임. 특별히 저조한 이유는?
- 답변: 행사 및 세미나 관련 정보를 적극적으로 발굴해 대처해 나가겠음.
- 질문: 언론매체 보도 횟수도 왜 성과지표를 높게 잡았나? 이렇게 잡을 경우는 행사나 홍보를 하게 해야 하는데 관심과 노력이 부족한 것 같음
- 답변: 언론보도 실적 및 홍보활동 등에 대해 향후 적극적으로 대처해나가겠음

<고양석 의원>

- 질문: CCTV 설치에 관한 민원이 많은데 사고이월, 명시이월이 많음.
방법 CCTV설치비로 19억 특별교부세를 받았는데 적절하게 잘 집행하기 바람
- 답변: 연말에 특교가 들어와서 집행기간이 부족해 명시이월된 것임.
민원 수요가 많은 곳에 설치하겠음
- 질문: 코로나 19 사망자 장례비용 지원은 어떻게 했나?
사망자 수는?
- 답변: 장례비 1천만원과 300만원의 실비 지원됨. 누계 17명임

<문경숙 의원>

- 질문: 코로나19 다중이용시설 긴급지원금 7억원 중 돈이 남은 이유는?
- 답변: 다중이용시설에 대한 지원은 자격요건이 있음. 매출을 비롯해 최종 점검 단계에서 부적격으로 판단돼서 지원이 안된 것임
- 질문: 자격요건의 범위를 넓혀서 자격을 갖춘 사람들이 지원을 받도록 하기 바람
- 답변: 상위기관의 지침대로 집행하는데 향후 적극적으로 살펴보겠음

<전은혜 의원>

- 질문: 착한임대인 운동 활성화 관련 어떻게 서비스가 제공되나?
- 답변: 구에서는 승강기 안전점검을 매월 1회씩 실시함
- 질문: 광진노인보호센터 운영비 관련 질의(운영비와 인건비 지원 기준이 뭔가)
자료 제출바람

※ 기타 자세한 사항은 회의록 참조

8. 토론

- 회의록 참조

9. 심사결과

○ 재석위원 7인 중 찬성 7인으로 원안가결

10. 기타 필요한 사항

○ 없 음