의안 번호	347 · 348
----------	-----------

2020 회계연도 복지문화국 세입·세출결산 및 예비 지출승인안

검 토 보 고 서

보건복지위원회

2020 회계연도 복지문화국 소관 세입·세출결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고 서

2021. 06. 15.
전문위원 김 동 성

1. 제안경위

- 가. 제 출 자 : 성북구청장
- 나. 의안번호 : 제347·348호
- 다. 제출일자 : 2021. 05. 28.
- 라. 회부일자 : 2021. 05. 28.

2. 제안이유

- 지방자치법 제129조(예비비) 제2항 및 동법 제134조(결산) 제1항의 규정에 따라 2020 회계연도 일반·특별회계 세입·세출결산 및 예비비 지출에 대하여 의회의 승인을 받고자 함.

3. 세입·세출 결산현황

일 반 회 계

1) 세입결산

(단위 : 천원)

부 서 명	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	실제수납액 ㉢	미수납액 ㉣=㉡-㉢	징수율(%) ㉢/㉡
합 계	445,118,666	433,990,463	433,872,182	118,281	99.9
복지정책과	49,325,412	45,286,847	45,286,847	0	100
생활보장과	71,976,037	67,950,975	67,945,489	5,486	99.9
어르신복지과	160,911,716	161,192,830	161,121,218	71,612	99.9
여성가족과	123,552,799	121,252,821	121,238,084	14,737	99.9
문화체육과	39,352,702	38,306,990	38,280,544	26,446	99.9

- 2020 회계연도 복지문화국 일반회계 세입 예산현액은 4,451억 1,866만원이고, 실제수납액은 예산현액 보다 112억 4,648이 감소된 4,338억 7,218만원이 수납되었으며, 징수결정액의 0.02%에 해당하는 1억 1,828만원이 미수납되어 징수율은 99.9%임.

2) 세출결산

(단위 : 천원)

부 서 명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금반납액 ㉣	집행잔액 ㉤=㉠-㉡-㉢-㉣	잔액비율(%) ㉤/㉠
합 계	538,315,203	486,179,106	23,085,331	13,102,971	15,947,795	2.96
복지정책과	49,982,490	46,369,262	0	3,061,335	551,893	1.10
생활보장과	80,715,581	73,701,153	0	1,804,621	5,209,807	6.45
어르신복지과	191,001,191	184,131,433	160,500	4,419,047	2,290,211	1.19
여성가족과	152,985,134	141,369,285	2,590,933	3,397,446	5,627,470	3.67
문화체육과	63,630,807	40,607,973	20,333,898	420,522	2,268,414	3.56

- 세출 예산현액은 5,383억 1,520만원으로, 일반회계 전체 예산현액(1조 1,388억

4,912만원) 대비 47.3%를 차지하며, 예산집행은 예산현액 대비 90.3%에 해당하는 4,861억 7,910만원을 지출하고, 230억 8,533만원이 이월되어 집행잔액은 2.96%인 159억 4,779만원으로 결산되었음. 전년도(3.42%)와 비교하여 이월액 비율 0.46% 낮아졌고, 집행잔액 비율은 전년도 (4.47%)보다 1.51% 낮아졌음.

3) 집행잔액 사유별 현황

(단위 : 천원)

구분	합계	보조금 정산잔액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
합계	15,395,902	4,815,666		21,612	7,405
복지정책과	551,893	209,246		7,702	895
생활보장과	5,209,807	829,449			
어르신복지과	2,290,211	1,515,493		600	
여성가족과	5,627,470	2,315,887			
문화체육과	2,268,414	154,837		13,310	7,405

- 집행잔액은 153억 9,590만원으로, 낙찰차액 0.13%, 보조금정산잔액 3.15%, 지출잔액 68.3% 순으로 발생되었으며, 구 일반회계 전체 집행잔액 701억 4,667만원의 21.9%에 해당됨.

4) 예산이용 · 전용 · 이체

이용 · 이체 : 내역 없음.

예산 전용

(단위 : 천원)

사업명	통계목	예산액	전용금액		전용일자	전용사유
			감액	증액		
행복플러스 푸드마켓 운영지원 (복지정책과)	민간위탁금 (307-05)	146,412	20,000		2020-04-02	위탁법인이 직접 시설을 임차하여 운영하던 행복플러스푸드마켓 위탁 기간이 2020.4.23. 만료됨에 따라 공백 없는 복지 전달을 위해 민간위탁금 예산의 일부를 사무관리비로 전용하여 시설 임차보증금으로 사용함.
	사무관리비 (201-01)	0		20,000		
노인복지증진 경로당시설관리 (어르신복지과)	사무관리비 (201-01)	1,345,000	837,000		2020-12-22	석관동 구립 경로당 신규 설치를 위한 건물 매입 및 구립(임차)경로당으로 운영 중인 종암동제2경로당의 임차건물 매입을 위해 구립 경로당 임차료(사무관리비)를 자산취득비로 전용 실시
	자산및물품취득비 (405-01)	517,200		837,000		
장애인가족 지원센터운영 (어르신복지과)	사무관리비 (201-01)	200,000	15,000		2020-03-24	임차건물 노후화로 리모델링비 추가 소요
	시설비 (401-01)	5,000		15,000		
우리동네 키움센터 설치 운영 (여성가족과)	민간위탁금 (307-05)	92,400	600		2020-02-17	민간위탁 지연으로 위탁 전 직영운영에 적합한 예산으로 전용
	사무관리비 (201-01)	16,000		600		
우리동네 키움센터 설치 운영 (여성가족과)	민간위탁금 (307-05)	91,800	2,100		2020-02-17	민간위탁 지연으로 위탁 전 직영 운영에 적합한 예산으로 전용
	공공운영비 (201-02)	300		2,100		
길음동문화복합 미디어센터 내 공공도서관 건립 (문화체육과)	도서구입비 (405-02)	288,000	19,800		2020-07-21	글빛도서관 자료관리 용역을 위해 길음동문화복합미디어센터 내 공공도서관 건립용 도서구입비를 사무관리비로 전용
	사무관리비 (201-01)	21,000		19,800		

- 6건, 8억 9,450만원으로, 전년도 10건, 2억 5,360만원 보다 건수는 4건이 감소하고, 전용액은 6억 4,090만원이 증가하였음.

5) 예비비 지출

(단위 : 천원)

사업명	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	지출결정일자	지출일자	예비비지출사유
코로나19 생활지원비 사업 (사회보장적수혜금) (복지정책과)	22,759	22,759	0	0	2020-02-26	2020-03-02	코로나19 확산에 따라 입원·격리자에 대한 생활지원비 예산이 성립전으로 편성되어, 구 대응사업비를 예비비로 확보하여 사업 추진
	50,100	50,100	0	0	2020-10-26	2020-10-26	8월 중순, 사랑제일교회로 인해 예상치 못한 코로나19 확산으로 생활지원비 신청이 급증하여 국·시비 추가교부 받았으며, 구 대응사업비를 예비비로 확보하여 사업 추진
	33,400	31,482	0	1,918	2020-12-08	2020-12-08	코로나19 3차 유행으로 입원·격리자의 폭발적 증가에 따라 생활지원비 신청이 급증하여 국·시비 추가교부 받았으며, 구 대응사업비를 예비비로 확보하여 사업 추진
종합사회복지관 (사무관리비) (복지정책과)	50,000	50,000	0	0	2020-04-02	2020-04-14	장위종합사회복지관의 구립 전환이 긴급히 결정됨에 따라 시설 임차보증금을 확보를 위해 예비비를 지출 함
지역커뮤니티 공간 및 마을활력소 조성 (문화체육과)	121,870	121,869	0	1	2020-06-30	2020-06-30	지역문화커뮤니티 공간 신축공사와 관련하여 압류채권자로부터 제기된 추심금 청구소송의 결과에 따른 판결액 지급을 위하여 예비비 사용
지역커뮤니티 공간 및 마을활력소 조성 (문화체육과)	23,256	23,255	0	1	2020-08-25	2020-08-26	중앙동 지역문화 커뮤니티 공간 공사 관련 기 지급한 추심금에 대해 채무자의 제3채무자에 대한 채권 가압류를 신청하고자 필요한 담보제공비 지급을 위하여 예비비 사용
자치구 직장운동부 육성 지원 (문화체육과)	210,000	168,188	0	41,812	2020-11-11	2020-11-18	직장운동경기부(검도단) 운영예산과 관련하여 협약사항 이행지연에 따라 검도부 인건비 및 운영비가 부족하여 예비비 사용

- 7건, 5억 1,138만원으로, 4억 6,765만원을 지출하고 집행잔액 4,373만원이 발생하였음. 전체 예비비 지출결정액 9억 5,952만원의 53.2%에 해당됨.

6) 이월사업비

□ 명시이월

(단위 : 천원)

사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명시이월액	집행잔액	이 월 사 유
합 계	23,231,316	7,848,070	7,423,145	15,793,674	14,497	
노인복지증진 (행사운영비) (어르신복지과)	3,000	0	0	3,000	0	서울시 시민참여예산으로 채택· 편성 된 예산으로, 코로나 19 확산에 따라 연내 실시가 어려워 명시이월함
국공립어린이집 확충 (민간위탁사업비) (여성가족과)	402,000	52,000	52,000	342,000	8,000	예산이 연도말 교부되어 연내 집행이 어려움에 따라 명시이월함
지역사회 아동 청소년 보호 (시설비) (여성가족과)	15,000	0	0	15,000	0	예산이 연도말 교부되어 연내 집행이 어려움에 따라 명시이월함
우리동네키움센터 설치운영 (자산및물품취득비) (여성가족과)	114,000	0	0	114,000	0	우리동네키움센터 3-9호점 리모델링 관련 민원발생 등으로 시설공사가 지 연됨에 따라 기자재 구매시기 연기
다함께돌봄 (우리동네키움센터 운영) 설치 (시설비) (여성가족과)	1,649,694	381,737	219,591	1,430,103	0	우리동네키움센터 3-9호점 리모델링 관련 민원발생 등으로 시설공사가 지 연됨에 따라 기자재 구매시기 연기
다함께돌봄 (우리동네키움센터 운영) 설치 (자산및물품취득비) (여성가족과)	249,100	131,912	50,425	198,675	0	우리동네키움센터 3-9호점 리모델링 관련 민원발생 등으로 시설공사가 지 연됨에 따라 기자재 구매시기 연기
다함께돌봄 (우리동네키움센터 운영) 설치 (기타자본이전) (여성가족과)	400,000	220,000	220,000	180,000	0	집중지원구 선정으로 키움센터 임차지 원금 추가 교부 되었으나 대상지 발굴 이 어려워 내년도로 이월하여 집행
성북동 근현대 문학기념관 조성 (시설비) (문화체육과)	135,902	0	0	135,902	0	성북동 역사문화지구 지구단위 계획구 역 및 계획결정(문화공원) 변경안이 공 고되어 재정비 진행 중이고, 그 일정 이 장기간 소요되어 명시이월함

사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명시이월액	집행잔액	이 월 사 유
길음동 문화복합 미디어센터 건립 (시설비) (문화체육과)	4,901,619	4,795,122	4,795,122	100,000	6,497	통행로 설치와 관련하여 대상지 사용에 대한 주민동의 절차가 장기 소요되어 공사 추진이 차질 없이 진행될 수 있도록 명시이월함
장위동 지역밀착형 문화예술교육센터 건립 (시설비) (문화체육과)	1,160,000	0	0	1,160,000	0	예산이 연도말 교부되어 연내 집행이 어려움에 따라 명시이월함
장위동 지역밀착형 문화예술교육센터 건립 (시설부대비) (문화체육과)	7,000	0	0	7,000	0	예산이 연도 말 교부되어 연내 집행이 어려움에 따라 명시이월함
시지정문화재보수 (상허 이태주 가옥) (시설비) (문화체육과)	29,700	5,100	5,100	24,600	0	상허 이태준 가옥 소유자의 요청으로 공사일정을 협의함에 따라 연내 사업 추진이 어려울 것으로 예상되어 명시이월함
시지정문화재보수 (장교동 한규설 가옥) (시설비) (문화체육과)	176,000	168,679	21,222	154,778	0	현재 공사계약 진행 중이며 예정공정일이 90일로 계획되어 있어 금년도 공사 준공이 어려울 것으로 예상되어 명시이월함
보문중 불교문화 체험시설 건립 (민간자본사업보조) (문화체육과)	800,000	346,885	346,885	453,115	0	현재 실시설계용역 시행중에 있으며 금년도 12월 설계완료 예정으로 남은 잔액은 내년도 공사비에 반영하기 위해 명시이월함
서울 경국사 목각아미타여래법상 극락보전 주변석축 및 배수로 정비 (민간자본사업보조) (문화체육과)	530,000	222,800	222,800	307,200	0	문화재위원 문화재설계심의 및 문화재위원회 현상변경심의로 인하여 사업추진이 지연됨에 따라 명시이월함
서울 경국사 목각아미타여래법상 보존상태 진단 및 기록화 (민간자본사업보조) (문화체육과)	120,000	60,000	60,000	60,000	0	문화재위원 문화재설계심의 및 문화재위원회 현상변경심의로 인하여 사업추진이 지연됨에 따라 명시이월함

사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명시이월액	집행잔액	이 월 사 유
훈민정음 간송 유물 수장고 건립 (민간자본사업보조) (문화체육과)	4,462,000	1,430,000	1,430,000	3,032,000	0	문화재위원 문화재설계심의 및 문화재 위원회 현상변경심의로 인하여 사업추 진이 지연됨에 따라 명시이월함
성북 제3구민 체육센터(가칭)건립 (시설비) (문화체육과)	2,000,000	0	0	2,000,000	0	보문로 52 일대 부지 결합개발 검토로 건립 기본계획 수립 및 타당성조사 용 역을 4분기에 착수하여 연도 내 완료가 어려워 명시이월함

- 21건, 157억 9,367만원으로, 예산현액 대비 2.93%해당되며, 전년도 43건, 101억 9,843만원 대비 건수는 22건이 감소하고 이월액은 55억 5,952만원이 증가함.

□ 사고이월

(단위 : 천원)

사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명시이월액	집행잔액	이 월 사 유
합 계	16,930,460	16,828,129	9,536,471	7,291,658	102,331	
경로당 시설관리 (자산및물품취득비) (어르신복지과)	1,354,200	1,354,200	1,196,700	157,500	0	중암동 구립 경로당 신규 설치를 위해 ' 20.12월 건물 매입 계약 체결 후 잔금 지급일이 ' 21.2월로 연내 예산집행이 어려워 사고이월
아동양육 한시지원사업 (특별돌봄쿠폰) (사회보장적수혜금) (여성가족과)	7,673,000	7,673,000	7,371,818	301,182	0	아동양육한시지원사업의 돌봄포인트 사용기간이 2021.3월까지 연장되어 원활한 사업추진을 위해 사고이월함
드림스타트 사업 (자산및물품취득비) (여성가족과)	6,100	5,972	4,622	1,350	128	보건복지부 조달 구매계약 지연으로 연내 물품 구매가 어려움
다함께돌봄(우리동네키움센터 운영)설치 (자산및물품취득비) (여성가족과)	50,000	50,000	41,376	8,624	0	자재수급 어려움으로 가구제작이 지연되어 연내 집행이 어려움
길음동 문화복합 미디어센터 건립 (행사운영비) (문화체육과)	10,000	10,000	0	10,000	0	코로나19 확산세로 연내 개관식 개최가 어려워 2021년 코로나 완화 추이에 맞춰 안전하게 행사를 진행하고자 사고이월함
박스파크 공연장 건립(시설비) (문화체육과)	112,000	20,000	0	20,000	92,000	2021년 상반기 개관 전 추가적인 안전 조치 시행을 위해 사고이월함
	868,500	868,500	840,804	27,696	0	
박스파크 공연장 건립 (자산및물품취득비) (문화체육과)	100,000	100,000	0	100,000	0	2021년 상반기 개관 일정에 맞춰 운영 준비를 위한 물품구매 등을 위해 사고이월함

사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명사이월액	집행잔액	이 월 사 유
장위동 지역밀착형 문화예술교육센터 건립 (시설비) (문화체육과)	1,179,000	1,179,000	23,146	1,155,854	0	2021년 상반기 설계용역 준공 및 하반기 공사 착공 예정으로 사업을 원활히 추진하고자 사고이월함
장위동 지역밀착형 문화예술교육센터 건립(감리비) (문화체육과)	21,000	21,000	0	21,000	0	
장위동 지역밀착형 문화예술교육센터 건립(시설부대비) (문화체육과)	7,000	7,000	0	7,000	0	
장위동 지역밀착형 문화예술교육센터 건립 (자산및물품취득비) (문화체육과)	273,000	273,000	0	273,000	0	
문화예술회관 건립 (연구용역비) (문화체육과)	50,000	40,159	0	40,159	9,841	성북문화회관 건립타당성 용역이 2021년 4월 준공예정으로서 사고이월하여 집행
성북 역사문화 공원 조성 (시설비) (문화체육과)	996,000	996,000	15,918	980,082	0	2021년 2분기 성북동 역사문화지구 도 서계획시설 변경결정 결과를 반영하여 사업을 추진하기 위해 사고이월함
성북 역사문화 공원 조성 (시설부대비) (문화체육과)	4,000	4,000	0	4,000	0	
국가지정문화재 및 등록문화재 보수정비지원 - 서울 보타사 마에보살 좌상 대응전 이전 및 공양간 개축 (민간자본사업보조) (문화체육과)	1,300,000	1,300,000	0	1,300,000	0	대응전 철거공사 지연 및 도시계획심 의 등 건축인허가 진행으로 연내 사업 추진이 어려워 사고이월함

사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명시이월액	집행잔액	이 월 사 유
국가지정문화재 및 등록문화재 보수정비지원 - 서울 보타사 마애보살 좌상 정밀실측 (민간자본사업보조)	40,000	40,000	20,000	20,000	0	2020년 8월 사업착수하여 2021년 2월 완료예정으로 연내 사업추진이 어려워 사고이월함
서울 동결도 보존처리 및 보관함 제작 (민간자본사업보조)	300,000	300,000	0	300,000	0	고려대학교 내부사정 등 보존처리 사 업자선정이 지연되어 연내 사업추진이 어려워 사고이월함
성북동 한국순교복자 성직수도회 구분원 문화재 보수 (민간자본사업보조)	100,000	100,000	12,644	87,356	0	서울시 심의 지연 및 입찰공고 유찰로 2020년 12월에 계약을 진행하였으며 겨울철 공사 시 품질확보 어려움 등으 로 사고이월함
관광안내 종합표지판 설치 (자산및물품취득비)	14,660	14,298	9,443	4,855	362	사업대상지에 기 진행 중인 사업이 있어 세부 위치선정의 어려움이 있으며 현 장구청장실 주민제안사항을 반영하여 사업을 추진하기 위하여 사고이월함
아동청소년 전용 도서관 건립 (시설비)	2,472,000	2,472,000	0	2,472,000	0	한국자산관리공사 매수총량제에 따른 매수 지연으로 2021년 사업을 추진하 기 위하여 사고이월함

- 21건, 72억 9,165만원으로 예산현액 대비 43.0%에 해당되며, 전년도 13건, 51억 9,242만원 대비 건수는 8건이 증가하고 사고이월액은 20억 9,923만원이 증가함.

의료급여기금특별회계 결산 현황

1) 세입결산

(단위 : 천원)

구분	과목	예산현액	징수결정액 ㉑	수납액 ㉒	불납결손액 ㉓	미수납액 ㉔=㉑-㉒-㉓	징수율(%) ㉒/㉑
합계		732,472	1,232,458	868,784	1,014	362,660	70.4
의료 급여 기금	세외수입		499,991	136,317	1,014	362,660	27.2
	보조금	689,234	689,234	689,234			100
	보전수입등 내부거래	43,238	43,233	43,233			100

- 특별회계 세입 예산현액은 7억 3,247만원이고, 수납액은 예산현액 대비 1억 3,631만원이 증가한 8억 6,878만원이 수납되었으며, 징수결정액의 29.4%에 해당하는 3억 6,266만원이 미수납되고 101만원이 불납결손되어 징수율은 70.4%임. 징수율은 전년도와(75.8%) 대비하여 5.4% 낮아졌음.

2) 세출결산

(단위 : 천원)

구분	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	다음년도 이월액㉓	보조금 반납금㉔	집행잔액 ㉕=㉑-(㉒-㉓-㉔)	잔액비율(%) ㉕/㉑
합계	732,472	712,347		20,120	5	0.0006
의료급여기금	732,472	712,347		20,120	5	0.0006

- 특별회계 세출 예산현액은 7억 3,247만원이며, 예산집행은 현액 대비 97.2%인 7억 1,234만원을 지출하고 보조금반납액은 2,012만원이 반납되어 5천원이 집행잔액으로 결산되었으며. 집행잔액 비율은 전년도(0.002%)와 비슷한 수준으로 나타났음.

3) 집행잔액 사유별 현황

(단위 : 천원)

구 분	집액잔액	보조금 정산잔액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	5				5	
의료급여기금	5				5	

- 집행잔액은 5천원으로, 지출잔액 임.

기금 결산 현황

(단위 : 천원)

구 분 기금명	전년도말 조성액(가)	당해연도 증감(△)액			당해연도말 조성액 (마)=(가)+(나)
		계 (나)=(다)-(라)	조성액(다)	사용액(라)	
합 계	5,941,009	623,814	870,373	246,559	6,264,346
자활 등 서민생활 안정계정	1,712,850	38,860	81,860	43,000	1,751,710
저소득 주민 장학계정	2,256,328	33,906	61,551	27,645	2,290,234
노인복지기금	794,747	△22,445	15,765	38,210	772,302
양성평등기금	916,541	119,006	120,849	1,843	1,035,547
체육진흥기금	160,543	254,010	389,871	135,861	414,553

- 복지문화국 소관 기금은 총 5개 기금을 운영하고 있으며, 2020년도 조성액은 8억 7,037만원, 사용액은 2억 4,655만원이며, 당해연도말 현재액은 62억 6,482만원으로 전년도말 대비 6억 2,381만원이 증가하였음.

4. 검토의견

1) 세입결산

○ 세입총괄

- 복지문화국 세입 예산현액은 특별회계를 포함하여 총 4,458억 5,113만원이며, 실제수납액은 4,347억 4,006만원으로 예산현액 대비 97.5%, 징수결정액 대비 99.8%가 수납되었으며, 구 전체 수납액의 (1조 2,119억 4,969만원) 35.8%에 해당되고, 미수납액은 4억 8,094만원으로 구 전체 미수납액의(630억 1,280만원) 0.76%를 차지하고 있음.

○ 회계별

- 일반회계 실제수납액은 징수결정액(4,339억 9,046만원) 대비 99.9%에 해당하는 4,338억 7,218만원으로, 징수율은 전년도 (99.9%)와 같고, 일반회계 전체 징수율 (95.5%) 보다 4.4% 높게 나타났으며,

- 미수납액은 징수결정액 대비 0.02%인 1억 1,828만원으로, 일반회계 전체 미수납액의 0.22%를 차지하고 있으며, 전년도 1억 7,431만원 대비 5,603만원이 감소되었음.

미수납액은 주로 장애인복지법 위반 과태료 및 구유재산 무단점용 변상금, 게임산업 진흥에 관한 법률위반 과징금 등에서 발생되었음.

- 특별회계 수납액은 징수결정액(12억 3,245만원) 대비 70.4%에 해당하는 8억 6,878만원으로, 징수율은 전년도 75.8% 보다 5.4% 낮게 나타났고,

- 미수납액은 3억 6,266만원으로, 전년도(24.2%, 2억 5,004만원) 보다 5.2% 높아졌으며, 부당이득금 등에서 발생하고 있으므로 징수율 제고를 위해 노력하여야 할 것임.

2) 세출결산

○ 세출총괄

- 복지문화국 세출 예산현액은 특별회계를 포함하여 5,390억 4,767만원이며, 이중 4,868억 9,143만원을 지출하고, 230억 8,533만원을 이월하였음. 집행잔액은 예산 현액 대비 2.9%인 159억 4,780만원이며, 구 전체 집행잔액의(657억 9,153만원) 24.2%, 이월액은(899억 8,388만원) 25.6%에 해당됨.

○ 회계별

- 일반회계 집행잔액은 예산현액(5,383억 1,520만원)대비 2.96%에 해당하는 159억 4,779만원으로, 전년도 집행잔액 비율 (4.47%) 보다 1.51%, 일반회계 전체 잔액 비율(4.71%) 보다 1.75% 낮게 나타났고, 코로나19확산에 따른 사업축소 등으로 인한 사업이 다수 발생한 점을 감안하면 전년대비 전반적으로 효율적인 재정운영을 기하고자 노력한 것으로 사료됨, 특별회계 집행잔액은 5천원으로 전년도(2천원)와 비슷하게 나타났으며,
- 보조금반납액은 구 전체 보조금반납액 164억 7,338만원 대비 79.5%인 131억 2,309만원(특별회계를 포함)으로, 전년도 84.2% 보다 4.7% 낮게 나타났음.

○ 예산의 이용 · 전용 · 이월액 · 예비비 결산

- 예산이용은 내역이 없으며,
- 예산전용은 전체 전용예산 (25건) 13억 9,797만원의 63.9%에 해당하는 (6건) 8억 9,450만원으로, 경로당 신규설치를 위한 건물 및 임차건물 매입, 민간위탁 지연에 따른 직영운영 등을 위해 전용한 것으로 관련지침 범위 내에서 이루어진 것으로 사료됨.

- 이월액은 명시이월은 (21건) 157억 9,367만원, 사고이월은 (20건) 72억 9,165만원에 총 230억 8,533만원으로, 사업비 회계연도말 교부, 심의회 협의 등에 따른 사전 절차 지연, 공사·용역준공기간 미도래, 코로나19확산에 따른 사업지연 등 불가피한 측면이 있다고는 하나, 철저한 사전조사와 신속한 발주 등을 통해 이월사업을 최소화 하도록 노력하여야 할 것임.

3) 예비비 지출 승인(안)

- 복지문화국 소관 예비비 지출은 전체 지출결정액 9억 5,921만원 중 복지문화국은 53.2%에 해당하는 (7건) 5억 1,138만원이 발생하였으나, 코로나19 생활지원 사업에 따른 대응사업비, 직장운동경기부 인건비 및 운영비 부족분, 추심금 청구 소송 결과에 따른 판결금 지급을 위해 사용한 것으로 불가피한 지출요소에 적용한 것으로 사료됨.

4) 기금결산

- 복지문화국 소관 기금은 총 5개 기금을 운영하고 있으며, 당해연도말 현재액은 전년도 대비 6억 2,381만원이 증가한 65억 6,482만원으로 결산되었음. 주요 집행 내역은 고유목적 사업 운영을 위해 지출한 것으로 별다른 문제는 없는 것으로 사료됨.

5) 검토결과

- 이상과 같이 복지문화국 소관 2020 회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인(안)은 우리구 의회에서 선임한 결산검사 위원회의 심사를 거친 사항으로, 지방자치법 제134조(결산) 등의 관련 법령에 의거 적법타당하게 작성된 것으로 사료됨.