

의안 번호	23 · 24
----------	---------

2021회계연도 복지문화국 세입·세출결산 및 예비비 지출승인(안)

검 토 보 고 서

보 건 복 지 위 원 회

2021회계연도 복지문화국 소관
세입·세출결산 및 예비비 지출 승인안
검 토 보 고 서

2022. 09. 29.
전문위원 김 동 성

1. 제안경위

- 가. 제 출 자 : 성북구청장
- 나. 의안번호 : 제23·24호
- 다. 제출일자 : 2022. 09. 00.
- 라. 회부일자 : 2022. 09. 00.

2. 제안이유

- 「지방자치법」 제144조(예비비) 제2항 및 같은 법 제150조(결산) 제1항의 규정에 따라 2021 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	449,036,090	438,050,944	437,933,685	117,259	99.9
복지정책과	31,898,504	27,239,742	27,239,742	0	100
생활보장과	74,664,076	72,031,914	72,031,914	0	100
어르신복지과	183,372,063	182,563,764	182,471,579	92,185	99.9
여성가족과	111,524,291	108,885,124	108,866,543	18,581	99.9
문화체육과	47,577,156	47,330,400	47,323,907	6,493	99.9

- 2021 회계연도 복지문화국 일반회계 세입 예산현액은 4,490억 3,609만원이고, 실제수납액은 예산현액 보다 111억 240만원이 감소된 4,379억 3,368만원이 수납되었으며, 징수결정액의 0.02%에 해당하는 1억 1,725만원이 미수납되어 징수율은 99.9%임.

2) 세출결산

(단위 : 천원)

부 서 명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금반납액 ㉣	집행잔액 ㉤=㉠-㉡-㉢-㉣	잔액비율(%) ㉤/㉠
합 계	551,301,304	499,433,521	23,596,914	11,814,736	16,456,133	2.98
복지정책과	34,969,161	31,581,079	139,910	1,720,323	1,527,849	4.36
생활보장과	84,747,234	80,107,456	0	1,436,662	3,203,116	3.77
어르신복지과	216,955,473	210,458,654	1,770,365	2,192,923	2,533,531	1.16
여성가족과	140,776,648	127,393,064	1,392,437	5,350,632	6,640,515	4.71
문화체육과	73,852,788	49,893,267	20,294,202	1,114,197	2,551,122	3.45

- 세출 예산현액은 5,513억 130만원으로, 일반회계 전체 예산현액(1조 1,274억 4,208만원) 대비 48.8%를 차지하며, 예산집행은 예산현액 대비 90.5%에 해당하는 4,994억 3,352만원을 지출하고, 235억 9,691만원이 이월되어 집행잔액(보조금반납액 118억 1,473만원 제외)은 2.98%인 164억 5,613만원으로 결산되었음. 전년도(4.28%, 230억 8,533만원)와 비교하여 이월액 비율은 전년도와 같고, 집행잔액 비율은 전년도 (2.96%)보다 0.02% 낮아졌음.

3) 집행잔액 사유별 현황

(단위 : 천원)

부 서 별	집행잔액	원 인 별				
		보 조 금 정산잔액	예 산 절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
합 계	16,456,133	5,281,915	0	160,960	10,812	11,002,446
복지정책과	1,527,849	776,442	0	0	0	751,407
생활보장과	3,203,116	532,812	0	0	0	2,670,304
어르신복지과	2,533,531	942,747	0	0	0	1,590,784
여성가족과	6,640,515	2,786,878	0	0	0	3,853,637
문화체육과	2,551,122	243,036	0	160,960	10,812	2,136,314

- 집행잔액은 164억 5,613만원으로, 지출잔액 66.8%, 보조금정산잔액 32.0%, 계획변경등 집행사유 미발생 3.04%, 낙찰차액 0.06%, 순으로 발생되었으며, 구 일반회계 전체 집행잔액 577억 2,999만원의 28.5%에 해당됨.

4) 예산이용 · 전용 · 이체

☐ 이용 · 이체 : 내역 없음.

☐ 예산 전용

(단위 : 천 원)

부서	사업명	통계목	예산액	전용금액		전용일자	전용사유
				감액	증액		
어르신 복지과	노인복지증진	사무관리비 (201-01)	1,133,100	500,000	0	2021-12-02	장위10구역 재개발로 임시 이전한 장위2동 경로당의 안정적인 운영을 위해 신규 건물 매입 예산으로 전용
	경로당 시설관리	자산 및 물품취득비 (405-01)	1,409,000	0	500,000		

- 1건, 5억으로, 전년도 6건, 6억 4,090만원 보다 건수는 5건이 감소하고, 전용액은 1억 4,090만원이 감소하였음.

5) 예비비 지출

(단위 : 천 원)

부서	사업명	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	지출결정일자	지출일자	예비비지출사유
복지정책과	코로나19 생활지원비 사업 (사회보장적 수혜금)	200,400	200,400	0	0	2021-02-04	2021-02-05	코로나19 확진 환자 발생으로 입원, 격리된 사람에 대한 생활비 지원을 위해 국시비 보조금이 교부됨에 따라 우리구 대응사업비 편성을 위해 예비비 사용
		180,360	180,360	0	0	2021-07-22	2021-07-23	코로나19 발생에 따라 입원·격리된 사람에 대한 생활비 지원을 위해 국시비 보조금이 교부됨에 따라 우리구 대응사업비 편성을 위해 예비비 사용
생활보장과	저소득 취약계층 생활지원금 지원 사업	417,312	410,300	0	7,012	2021-04-08	2021-04-14	코로나19 장기화로 저소득 취약계층 생계위기가 심화되어 취약계층 생활안정을 도모하고자 일시적 생활지원금을 지원하기 위하여 예비비 사용
문화체육과	「책 읽는 성북」 조성-아동청소년 전용 도서관 건립	540,030	540,030	0	0	2021-06-01	2021-06-01	삼선동 아동·청소년 전용 도서관 건립 부지의 감정 평가액 증액으로 부지매입비가 부족하여 예비비를 사용

- 4건, 13억 3,810만원으로, 전체 예비비 지출결정액 59억 4,859만원의 22.4%에 해당됨.

6) 이월사업비

□ 명시이월

(단위 : 천 원)

부서	사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명시이월액	집행잔액	이 월 사 유
합 계		24,865,123	9,123,675	6,445,084	15,929,356	622,682	
복지 정책과	종합사회복지관 기능보강 (감리비)	3,494	0	0	3,494	0	석면철거 공사와 스프링클러 설치공사를 동시에 추진해야 하는 사유로 명시이월하고자 함
	종합사회복지관 기능보강 (민간자본사업 보조)	213,495	139,088	139,088	74,407	0	스프링클러 설치공사의 설계, 타당성 검토 지연으로 인한 공사 지연, 명시이월 처리
어르신 복지과	경로당 시설관리 (시설비)	1,350,000	264,983	213,635	1,136,365	0	하반기 특별조정교부금으로 교부되어 실시설계 등 절차 진행중으로 연내 사업추진이 어려워 명시이월함
	노인여가복지 시설 건립 (시설비)	634,000	0	0	634,000	0	서울시공공건축사업 (건축기획, 사업계획 사전검토, 공공건축 위원회 심의, 설계공모 등) 절차 진행으로 연내 사업추진이 어려워 명시이월함
여 성 가족과	국공립어린이집 확충 (시설비)	973,000	0	0	973,000	0	2021.12월 어린이집 확충심의 후 2회계 연도에 걸쳐 대체신축 예정으로 명시이월 함
	국공립어린이집 확충 (민간위탁사업비)	825,000	660,000	660,000	165,000	0	2021.12월 어린이집 확충심의 후 2회계 연도에 걸쳐 대체 신축 예정으로 명시이월 함
	우리동네키움 센터 설치운영 (시설비)	215,947	0	0	215,947	0	우리동네키움센터 성북11호점 설치 예정지 내 주민반대로 설치 취소된 후, 신규 예정지 설치가 지연되어 명시이월 함
문 화 체육과	성북동 근현대문학 기념관 조성 (시설비)	2,512,902	135,902	22,550	2,377,000	0	문화재보호구역 현상변경 허가, 도시공원 심의 및 성북동 역사문화지구 재정비를 위한 도시계획시설(문화공원) 결정 변경승인절차 등 사전행정절차의 지연으로 연내 착공이 어려워 명시이월

부서	사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명시이월액	집행잔액	이 월 사 유
	성북동 근현대문학 기념관 조성 (감리비)	28,000	0	0	28,000	0	문화재보호구역 현상변경 허가, 도시공원 심의 및 성북동 역사문화지구 재정비를 위한 도시 계획시설(문화공원) 결정 변경승인절차 등 사전행정절차의 지연으로 연내 착공이 어려워 명시이월
	성북동 근현대문학 기념관 조성 (시설부대비)	8,000	0	0	8,000	0	문화재보호구역 현상변경 허가, 도시공원 심의 및 성북동 역사문화지구 재정비를 위한 도시계획시설(문화공원) 결정 변경승인절차 등 사전행정절차의 지연으로 연내 착공이 어려워 명시이월
문 화 체 육 과	장위동 지역밀착형 문화예술교육 센터 건립 (시설비)	3,215,854	2,530,168	806,172	900,000	349,682	2021년 설계용역 준공 및 하반기 착공 예정이며 시비 선집행 후 추진 일정에 따라 예산집행이 요구되어 예산을 이월
	장위동 지역밀착형 문화예술교육 센터 건립 (자산및물품취 득비)	373,000	0	0	100,000	273,000	2021년 설계용역 준공 및 하반기 착공 예정이며 시비 선집행 후 추진 일정에 따라 예산집행이 요구되어 예산을 이월
	성북 동네예술 제작소 및 공유창고 조성 (시설비)	138,600	0	0	138,600	0	서울시 SH공사 매입 빈집정비 사업은 매칭사업(시비:구비=9:1) 으로서 구비를 2022년 본예산에 편성하여 2022년부터 사업 착수 예정
	서울 흥천사 금동천수관 음보살좌상 사찰 입구 주변 석축 정비 (민간자본사업 보조)	850,000	619,500	619,500	230,500	0	문화재위원 문화재 설계심의 및 문화재 위원회 현상변경심의로 인하여 사업 추진이 지연되어 이월
	서울 보화각 문화재 내외부 보수정비 사전설계 (민간자본사업 보조)	100,000	47,500	47,500	52,500	0	2021년도 예산으로 진행중인 보화각 정밀안전진단 사업준공이 2021년 12월 예정이기에 설계착수가 지연되어 이월

부서	사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명시이월액	집행잔액	이 월 사 유
	서울 개운사 목조아미타 여래좌상 및 발원문 공 양간 개보수 (민간자본사업 보조)	250,000	20,000	20,000	230,000	0	문화재위원 문화재설계심의 및 문화재위원회 현상변경심의로 인하여 사업 추진이 지연되어 이월
	전통사찰 보 수정비지원 (적조사 대응 전 보수정비) (민간자본사업 보조)	250,000	0	0	250,000	0	사업비가 2021년8월에 교부되었기에 사업 추진이 지연되어 이월
문 화 체 육 과	아동청소년 전용 도서관 건립 (시설비)	4,362,030	3,026,838	3,026,838	1,335,192	0	설계 전 서울시 사전검토 등 사전절차지연으로 인해 당해 설계 진행이 불가하여 명시이월
	숲속도서관 운영 (사무관리비)	21,000	0	0	21,000	0	오동근린공원 내 숲속도서관(가칭) 조성 사업의 일정이 서울시 도시공원위원회 심의 등으로 지연됨에 따라 연내 개관이 불가능하여 관련 예산을 명시이월
	숲속도서관 운영 (행사운영비)	2,500	0	0	2,500	0	오동근린공원 내 숲속도서관(가칭) 조성 사업의 일정이 서울시 도시공원위원회 심의 등으로 지연됨에 따라 연내 개관이 불가능하여 관련 예산을 명시이월
	숲속도서관 운영 (전산개발비)	15,000	0	0	15,000	0	오동근린공원 내 숲속도서관(가칭) 조성 사업의 일정이 서울시 도시공원위원회 심의 등으로 지연됨에 따라 연내 개관이 불가능하여 관련 예산을 명시이월
	숲속도서관 운영 (시설비)	55,000	0	0	55,000	0	오동근린공원 내 숲속도서관(가칭) 조성 사업의 일정이 서울시 도시공원위원회 심의 등으로 지연됨에 따라 연내 개관이 불가능하여 관련 예산을 명시이월
	숲속도서관 운영 (자산및물품취 득비)	195,000	0	0	195,000	0	오동근린공원 내 숲속도서관(가칭) 조성 사업의 일정이 서울시 도시공원위원회 심의 등으로 지연됨에 따라 연내 개관이 불가능하여 관련 예산을 명시이월

부서	사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명시이월액	집행잔액	이 월 사 유
	숲속도서관 운영 (도서구입비)	150,000	0	0	150,000	0	오동근린공원 내 숲속도서관(가칭) 조성 사업의 일정이 서울시 도시공원위원회 심의 등으로 지연됨에 따라 연내 개관이 불가능하여 관련 예산을 명시이월
	월곡 복합문 화체육센터 건립 (시설비)	8,123,301	1,679,696	889,801	6,638,851	0	설계용역중으로 연내 공사착공이 어려워 원활한 사업추진을 위하여 명시이월

- 25건, 159억 2,935만원으로, 예산액 대비 64.0%해당되며, 전년도 21건, 157억 9,367만원 대비 건수는 4건이 증가하고 이월액은 1억 3,568만원이 증가함.

□ 사고이월

(단위 : 천 원)

부서	사업명 (통계목)	예산현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고이월액	집행잔액	이 월 사 유
합 계		19,829,016	10,307,650	1,880,850	7,667,558	15,075	
복지 정책과	지역사회보장 계획수립 (연구용역비)	60,000	59,193	0	59,193	807	연구용역 수행기관 공개모집 결과 입찰기관 부재로 인한 계약체결 지연
	성북구자원봉사 센터 이전설치 (시설비)	100,000	89,033	86,217	2,816	10,967	자원봉사센터가 위치한 상가내 관리주체 형성 지연으로 센터 채널사인(간판) 설치 지연
여 성 가족과	성북여성 취업지원센터 설치 운영 (시설비)	38,490	38,490		38,490	0	추경편성 이후 설계용역 계약이 추진되어 업체의 용역기간이 90일(2021.10.28. ~2022.01.25.)로 계약됨에 따라 2021년도 회계연도 내 예산집행 불가
문 화 체육과	성북동 근현대문학 기념관 조성(시설비)	2,512,902	135,902	22,550	113,352	0	서울시 도시공원심의절차 이행 지연에 따라 설계비예산을 이월

부서	사업명 (통계목)	예산현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고이월액	집행잔액	이 월 사 유
	길음동 문화 복합미디어센터 건립 (시설비)	130,030	130,030	15,663	114,367	0	서울성북미디어문화마루와 길음 9단지 임대동 사이 통행로 설치 추진을 위한 임대동 입주인들의 동의절차가 지연되고 있어 사전절차를 득하고 공사를 시행하기 위하여 관련예산을 이월
	길음동 문화 복합미디어센터 건립 (자산및물품취 득비)	34,439	31,138	13,560	17,578	3,301	BF 본인증 취득을 위한 수영장 이동형 입수 리프트 납품이 미물류대란으로 인하여 3개월이상 기간이 소요되어 22. 1. 납품 및 검수 후 계약금액을 지급하고자 이월
	장위동 지역밀착형 문화예술교육 센터건립 (시설비)	3,215,854	2,530,168	806,172	1,160,000	0	장위동 문화예술교육센터 건립사업은 2021년 11월 기본 및 실시설계를 완료하고 같은 해 12월 착공하여 2022년 본격적인 건립공사 시행을 예정하고 있으며, 건립사업 특성상 사업 기간이 장기 소요되어 추진일정에 따라 예산 지출이 요구됨
문 화 체 육 과	장위동 지역밀착형 문화예술교육 센터건립 (시설부대비)	14,000	14,000	13,052	948	0	장위동 문화예술교육센터 건립사업은 2021년 11월 기본 및 실시설계를 완료하고 같은 해 12월 착공하여 2022년 본격적인 건립공사 시행을 예정하고 있으며, 건립사업 특성상 사업 기간이 장기 소요되어 추진일정에 따라 예산 지출이 요구됨
	성북제3구민 체육센터 (가칭) 건립 (시설비)	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000	0	부지매입협약이 계속 진행중으로 원활한 사업추진을 위하여 이월 사고이월
	월곡 복합문화체육 센터 건립 (시설비)	8,123,301	1,679,696	889,801	594,649	0	설계용역이 2022년 5월 준공예정으로 이월하여 지급하고자 함
	정릉 배드민턴 전용 체육센터 건립 (시설비)	3,600,000	3,600,000	33,835	3,566,165	0	부지매입비가 예상보다 높아다른 부지 검토중 으로 원활한 사업추진을 위하여 사고이월 하고자 함

- 11건, 76억 6,755만원으로 예산현액 대비 38.6%에 해당되며, 전년도 21건, 72억 9,165만원 대비 건수는 10건이 감소하고 사고이월액은 3억 7,590만원이 증가함.

의료급여기금특별회계 결산 현황

1) 세입결산

(단위 : 천 원)

구 분	과 목	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	수납액 ㉢	불납결손액 ㉣	미수납액 ㉤=㉡-㉢-㉣	징수율(%) ㉢/㉡
합 계		934,984	1,259,577	902,469	0	357,108	71.6
의료 보호 기금	세외수입	0	394,310	37,202	0	357,108	9.43
	보 조 금	778,830	708,830	708,830	0	0	100
	보전수입등 내부거래	156,154	156,437	156,437	0	0	100

- 특별회계 세입 예산현액은 9억 3,498만원이고, 수납액은 예산현액 대비 3,251만원이 감소한 9억 246만원이 수납되었으며, 징수결정액의 28.3%에 해당하는 3억 5,710만원이 미수납되어 징수율은 71.6%임. 징수율은 전년도와(70.4%) 대비하여 1.2% 높아졌음.

2) 세출결산

(단위 : 천 원)

구 분	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	다음년도 이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 ㉤=㉡-(㉢-㉣-㉥)	잔액비율(%) ㉤/㉡
합 계	934,984	852,309	0	12,674	70,001	7.48
의료보호기금	934,984	852,309	0	12,674	70,001	7.48

- 특별회계 세출 예산현액은 9억 3,498만원이며, 예산집행은 현액 대비 90.2%인 8억 5,230만원을 지출하고 보조금반납액은 1,267만원이 반납되어 7,000만원이 집행잔액으로 결산되었으며. 집행잔액 비율은 전년도(0.6%) 대비 7.47% 증가하였음.

3) 집행잔액 사유별 현황

(단위 : 천 원)

구 분	집액잔액	보조금 정산잔액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	70,001	0	0	0	70,001	0
의료보호기금	70,001	0	0	0	70,001	0

- 집행잔액은 7,000만원으로, 지출잔액 임.

기 금 결 산 현 황

(단위 : 천 원)

구 분 기금명	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증감(△)액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계 ㉢=㉣-㉤	조성액 ㉣	사용액 ㉤	
합 계	6,564,824	285,931	632,001	346,069	6,850,755
자활 등 서민생활 안정계정	1,751,710	13,902	73,902	60,000	1,765,612
저소득 주민 장학계정	2,290,234	7,912	22,271	14,359	2,298,146
노인복지기금	772,302	△17,265	8,290	25,555	755,037
양성평등기금	1,035,548	△11,888	10,536	22,424	1,023,660
체육진흥기금	414,553	85,356	309,088	223,731	499,909

- 복지문화국 소관 기금은 총 5개 기금을 운영하고 있으며, 2021년도 조성액은 6억 3,200만원, 사용액은 3억 4,606만원이며, 당해연도말 현재액은 68억 5,075만원으로 전년도말 대비 2억 8,593만원이 증가하였음.

4. 검토의견

1) 세입결산

□ 세입총괄

- 복지문화국 세입 예산현액은 특별회계를 포함하여 총 4,499억 7,107만원이며, 실제수납액은 4,388억 3,615만원으로 예산현액 대비 97.5%, 징수결정액 대비 97.6%가 수납되었으며, 구 전체 수납액의 (1조 2,367억 1,733만원) 35.4%에 해당되고, 미수납액은 4억 7,436만원으로 구 전체 미수납액의(630억 1,280만원) 1.29%를 차지하고 있음.

□ 회계별

(단위 : 천원)

일반회계	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	실제수납액 ㉢	미수납액 ㉣=㉡-㉢	징수율(%) ㉢/㉡
2021	449,036,090	438,050,944	437,933,685	117,259	99.9
2020	445,118,666	433,990,463	433,872,182	118,281	99.9

- 일반회계 실제수납액은 징수결정액(4,380억 5,094만원) 대비 99.9%에 해당하는 4,379억 3,368만원으로, 징수율은 전년도 (99.9%)와 같으며, 일반회계 전체 징수율(97.6%)보다 2.3% 높게 나타났음.
- 미수납액은 징수결정액 대비 0.02%인 1억 1,725만원으로, 일반회계 전체 미수납액의 0.43%를 차지하고 있으며, 전년도 1억 1,828만원 대비 1,022만원이 감소되었음.

미수납액은 주로 공유재산 매각 수입, 공유재산 무단점용 변상금 및 게임산업 진흥에 관한 법률위반 과징금 등에서 발생되었음.

(단위 : 천원)

특별회계	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	수납액 ㉢	불납결손액 ㉣	미수납액 ㉤=㉠-㉡-㉢-㉣	징수율(%) ㉢/㉡
2021	934,984	1,259,577	902,469	0	357,108	71.6
2020	732,472	1,232,458	868,784	1,014	362,660	70.4

- 특별회계 수납액은 징수결정액(12억 5,957만원) 대비 71.6%에 해당하는 9억 246만원으로, 징수율은 전년도 70.4% 보다 1.2% 높게 나타났고,
- 미수납액은 3억 5,710만원으로, 전년도(3억 6,266만원) 보다 1.1% 낮아졌으며, 부당이득금 등에서 발생하였음.

2) 세출결산

□ 세출총괄

- 복지문화국 세출 예산현액은 특별회계를 포함하여 5,552억 3,628만원이며, 이중 5,002억 8,583만원을 지출하고, 235억 9,691만원을 이월하였음. 집행잔액은 예산현액 대비 2.97%인 165억 2,613만원이며, 구 전체 집행잔액의(644억 8,462만원) 25.6%, 이월액은(751억 5,965만원) 31.3%에 해당됨.

□ 회계별

(단위 : 천원)

일반회계	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금반납액 ㉣	집행잔액 ㉤=㉠-㉡-㉢-㉣	잔액비율 ㉤/㉠
2021	551,301,304	499,433,521	23,596,914	11,814,736	16,456,133	2.98%
2020	538,315,203	486,179,106	23,085,331	13,102,971	15,947,795	2.96%

- 일반회계 집행잔액은 예산현액(5,513억 130만원)대비 2.96%에 해당하는 164억 5,613만원으로, 전년도 집행잔액 비율 (2.96%) 보다 0.2%, 일반회계 전체 잔액

비율(5.51%) 보다 2.53% 낮게 나타났고, 코로나19확산에 따른 사업축소 등으로 인한 사업이 다수 발생한 점을 감안하면 전년대비 전반적으로 효율적인 재정 운영을 기하고자 노력한 것으로 사료됨,

- 보조금반납액은 구 전체 보조금반납액 163억 2,030만원 대비 72.3%인 118억 1,473만원으로, 전년도 79.7% 보다 7% 낮게 나타났음.

(단위 : 천원)

특별회계	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금반납액 ㉣	집행잔액 ㉠=㉡-㉢-㉣	잔액비율 ㉠/㉡
2021	934,984	852,309	0	12,674	70,001	7.48%
2020	732,472	712,347	0	20,120	4,560	0.6%

- 특별회계 집행잔액은 예산현액(9억 3,498만원)대비 7.48%에 해당하는 7,000만원으로, 전년도 집행잔액 비율 (0.6%) 보다 6.88% 높게 나타났고,
- 보조금반납액은 1,267만원으로, 전년도 744만원이 감소하였음.

□ 예산의 이용 · 전용 · 이체사용 결산

- 예산이용·이체사용은 내역이 없으며,
- 예산전용은 정책사업 내 단위사업 간 또는 동일 단위사업 내 목그룹 간 예산을 변경하여 사용하는 것으로 의회가 이미 예산을 의결한 이후 예산을 수정하는 것인바 예산의 전용은 제한적으로 이루어져야 할 것임. 2021년도 복지문화국은 구 전체 전용예산 (16건) 9억 6,144만원의 52.0%에 해당하는 (1건) 5억원으로, 경로당 신규건물 매입을 위해 전용한 것으로 관련지침 범위 내에서 이루어진 것으로 사료됨.

□ 이월사업비 결산

- 다음연도 이월사업비 중 당해연도 지출이 어려울 것이 예상되어 의회 승인을 받아 다음연도에 사용하는 **명시이월**은 총 25건의 159억 2,935만원, 당해연도 내 지출원인 행위를 하고 불가피한 사유로 그 연도 내 지출 못한 경비와 지출원인행위를 하지 않은 부대경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 **사고이월**은 총 11건의 76억 6,755만원으로, 사업비 하반기 교부, 심의회 협의 등에 따른 사전 절차 지연, 공사용 역준공기간 미도래, 사업추진에 따른 주민동의 절차 지연 등 불가피한 측면이 있다고는 하나, 철저한 사전조사와 신속한 발주 등을 통해 이월사업을 최소화 하도록 노력하여야 할 것임.

3) 예비비 지출 승인(안)

- **예비비**는 「지방재정법」 제43조¹⁾에 따라 지방자치단체가 예측할 수 없는 예산 외 지출과 예산의 초과 지출을 충당하기 위한 제도로, 2021년도 복지문화국 소관 예비비 지출은 구 전체 지출결정액 59억 4,859만원 중 22.4%에 해당하는 총 4건의 13억 3,810만원이 발생하였으나, 코로나19 관련 국·시비보조금 교부에 따른 대응사업비, 생활지원금 지급과 아동·청소년 전용 도서관 건립을 위한 부지 매입비 부족분 등을 위해 사용한 것으로 불가피한 지출소요에 적용한 것으로 사료됨.

4) 기금결산

- **복지문화국 소관 기금**은 총 5개 기금을 운영하고 있으며, 당해연도말 현재액은 전년도 대비 2억 8,593만원이 증가한 68억 5,075만원으로 결산되었음. 주요 집행내역은 고유

1) 「지방재정법」 제43조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위하여 일반회계와 교육비특별회계의 경우에는 각 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예비비로 예산에 계상하여야 하고, 그 밖의 특별회계의 경우에는 각 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예비비로 예산에 계상할 수 있다.
② 제1항에도 불구하고 재해·재난 관련 목적 예비비는 별도로 예산에 계상할 수 있다.
③ 지방자치단체의 장은 지방의회의 예산안 심의 결과 폐지되거나 감액된 지출항목에 대해서는 예비비를 사용할 수 없다.
④ 지방자치단체의 장은 예비비로 사용한 금액의 명세서를 「지방자치법」 제150조제1항에 따라 지방의회의 승인을 받아야 한다.

목적 사업 운영을 위해 지출한 것으로 별다른 문제는 없는 것으로 사료됨. 다만 자활 등 서민생활안전 개정 기금은 결산검사위원의 의견제시 사항은 검토가 필요하다 사료됨.

<결산검사위원의 의견제시>

자활센터 운영 등에 따른 정산액(46,114천원)등을 기금 예산 편성시 수입계획에 반영하지 않고 수납처리 후 결사한 사항으로 향후 예측되는 수입이나 기금 운영 기간중 발생한 수입은 기금운영(변경)계획에 반영하여 운용하여야 할 것으로 판단됨.

5) 검토결과

- 이상과 같이 복지문화국 소관 2021 회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인 (안)은 우리구 의회에서 선임한 결산검사 위원회의 심사를 거친 사항으로, 지방자치법 제150조(결산) 등의 관련 법령에 의거 적법타당하게 작성된 것으로 사료됨.

참 고 자 료

【 부서별 집행을 저조사업 】

(단위 : 천 원)

부서	세부사업명	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납액 ㉣	집행잔액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률(%) ㉡/㉠
복지 정책과	마을복지거버넌스구축	24,298,000	9,801,200	0	0	14,496,800	40.3
	코로나19 자가격리자 물품지원	969,992,000	669,684,190		300,307,810	0	69.0
	자원봉사캠프 활성화	51,840,000	31,710,640	0	0	20,129,360	61.1
	자원봉사자 양성 및 활동지원	66,470,000	39,410,170	0	0	27,059,830	59.2
	자원봉사 활성화	25,000,000	10,875,300	0	0	14,124,620	43.5
	성북구자원봉사센터 이전설치	229,073,000	164,276,030	2,816,000	0	31,980,970	71.7
	기본경비	733,839,000	466,026,100	0	0	267,812,900	63.5
어르신 복지과	아름다운 빨래방 운영	35,531,000	19,395,990	0	0	16,135,010	54.5
	경로당운영비 지원	912,780,000	389,520,000	0	287,070,000	236,190,000	42.6
	경로당 냉난방비 및 양곡비지원	214,154,000	6,814,210	0	169,050,625	38,289,165	3.18
	노인교실 운영	2,200,000	1,200,000	0	0	1,000,000	54.5
	노인의료복지시설 운영	6,000,000	2,000,000	0	0	4,000,000	33.3
	정릉1동 커뮤니티센터 운영	65,500,000	49,952,600	0	0	15,547,400	76.2
	뇌병변장애인 활동지원 전문교육기관운영	4,500,000	0	0	4,500,000	0	0
	장애인가정 출산지원금 지원	3,000,000	500,000	0	0	250,000	16.6
	장애인복지분야 사회단체 구정참여 사업	22,000,000	12,499,930	0	0	9,500,070	56.8
	장애인단체 등 행사지원	40,780,000	17,146,580	0	0	23,633,420	42.0
여성 가족과	어린이집 대체교사 지원사업	430,200,000	126,954,780	0	239,563,731	63,681,489	29.5
	어린이집 교원 보수 교육	22,400,000	15,710,000	0	5,285,100	1,404,900	70.1

	부모모니터링단 운영	16,544,000	7,017,920	0	7,144,230	2,381,850	42.4
	방과후 보육료	16,987,000	9,950,760	0	5,626,900	1,409,340	58.5
	육아종합지원센터(보문) 운영	183,973,000	87,399,649	0	0	96,573,351	47.5
	시간제 보육사업 지원	372,816,000	249,096,210	0	92,789,842	30,929,948	66.8
	시간제보육사업 인프라구축 지원	1,600,000	0	0	0	1,600,000	0
	여성정책업무 추진	118,680,000	79,314,750	0	0	39,365,250	66.8
	여성교실 운영	85,242,000	25,926,810	0	0	59,315,190	30.4
	사회복무요원 관리	3,024,000	1,092,000	0	0	1,932,000	36.1
	코로나19 결식아동 급식비 한시지원 사업	154,024,000	7,868,000	0	135,693,200	10,462,800	5.1
문화 체육과	해맞이 행사	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0
	마을축제 개최	91,000,00	0	0	0	91,000,000	0
	예술단체 운영	273,406,000	120,317,620	0	0	153,088,380	44.0
	동네마당 톨안 운영	173,731,000	81,406,670	0	0	92,324,330	46.8
	문화공간 이육사 운영	22,680,000	12,842,820	0	0	9,837,180	56.6
	성북 역사문화공원 조성	984,082,000	44,650,000	0	0	939,432,000	4.53
	정릉행복주택 내 문화예술인 연습공간 조성	6,160,000	0	0	0	6,160,000	0
	시-구 상향적·협력적 일자리창출사업	364,330,000	221,114,090	0	73,356,955	69,858,955	60.6
	종교활동 지원	112,430,000	71,274,660	0	0	41,155,340	63.3
	생활체육어린이축구 교실 등 운영	226,847,000	135,026,710	0	1,827,670	89,992,620	59.5