

제264회 서울특별시 강서구의회  
제1차 정례회 미래·복지위원회

2018회계연도 생활복지국 소관  
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안  
**검 토 보 고 서**



2019. 6. 13.

서울특별시 강서구의회  
미 래 · 복 지 위 원 회

# 검 토 보 고

2019. 6. 13.

수석전문위원 이 한 진

## 안건명: 2018회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안 (생활복지국)

### 1. 제출근거

- 지방자치법 제129조(예비비) 및 제134조(결산) 및 동법 시행령 제82조(결산승인)
- 지방회계법 시행령 제10조(결산서 등의 제출)
- 지방자치단체 기금관리기본법 제8조(기금운용계획 및 결산)

### 2. 세입·세출 결산 현황

- 세입 결산

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
총 계	401,726,848	389,843,190	385,771,625	4,071,565	98.9
일반회계	399,432,262	383,608,162	383,396,999	211,162	99.9
특별회계	2,294,586	6,235,028	2,374,626	3,860,403	38.0

- 세출 결산

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
총 계	484,830,819	447,709,165	7,997,145	22,910,329	92.3	4.7
일반회계	482,536,233	445,453,622	7,997,145	22,884,031	92.3	4.7
특별회계	2,294,586	2,255,543	0	26,298	98.2	1.1

### 3. 검토의견

#### 1) 세입 결산

- 2018년도 생활복지국 일반회계 세입결산 현황을 보면
  - 예산현액 3,994억 3,226만 2천원
  - 징수결정액 3,836억 816만 2천원
  - 실제수납액 3,833억 9,699만 9천원
  - 미수납액 2억 1,116만 2천원으로 징수율은 징수결정액 대비 99.9%임.
  
- 의료급여기금 특별회계 세입결산은
  - 예산현액 22억 9,458만 6천원
  - 징수결정액 62억 3,502만 8천원
  - 실제수납액 23억 7,462만 5천원
  - 미수납액 38억 6,040만 2천원으로 징수율은 징수결정액 대비 38.0%임.

#### ◆ 2018, 2017회계연도 세입 비교 ◆

(단위: 천원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
2018년도	401,726,848	389,843,190	385,771,625	4,071,565	98.9
2017년도	370,845,183	361,386,374	361,047,590	338,784	99.9

- 2018년도 징수율은 2017년 징수율 대비 1% 낮아짐.

#### 2) 세출 결산

- 2018년도 생활복지국 일반회계 세출결산 현황을 보면
  - 예산현액 4,825억 3,623만 3천원
  - 지출액 4,454억 5,362만 2천원
  - 이월액 79억 9,714만 5천원이며,
  - 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 228억 8,403만 1천원으로, 불용률은 예산현액 대비 4.7%임.

○ 의료급여기금 특별회계 세출결산은

- 예산현액 22억 9,458만 6천원
- 지출액 22억 5,554만 2천원이며,
- 집행잔액은 총 2,629만 8천원으로, 불용률은 예산 현액 대비 1.1%임.

◆ 2018, 2017회계연도 세출 비교 ◆

(단위: 천원)

구분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
2018년도	484,830,819	447,709,165	7,997,145	22,910,329	92.3	4.7
2017년도	477,112,928	443,487,166	10,595,511	23,030,250	92.9	4.8

○ 2018년도 지출률은 92.3%로 2017년 대비 낮아졌으며, 불용률은 4.7%로 2017년 대비 비슷함.

◆ 집행잔액 1억원이상 사업현황 ◆

(단위: 천원, %)

부서명	세부사업명	예산현액	집행잔액	원인별				불용률
				계획 변경등	예산절감 (유보액)	집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	
합계		364,935,510	20,182,535	67,600	7,606	17,488,230	2,619,189	7.9
복지정책과	종합사회복지관기능보강사업	942,431	135,876	0	0	94,929	40,947	14.4
	보건복지분야사회복지요원 지원	1,230,876	133,357	0	0	111,685	21,672	10.8
생활보장과	생계급여	69,584,000	4,163,610	0	0	4,116,208	47,402	5.9
	주거급여	17,853,000	2,169,012	0	0	2,128,118	40,894	12.1
	지활근로사업	4,975,383	952,095	0	0	11,515	940,580	19.1
	희망키움통장	420,000	123,124	0	0	112,255	10,869	29.3
장애인 복지과	장애인사회활동및문화활동지원	753,660	124,092	67,600	7,531	48,961	0	16.4
	장애인 활동지원급여 지원	20,049,447	1,671,753	0	0	1,462,784	208,969	8.3
	장애인복지관 운영지원	5,397,887	131,573	0	0	118,416	13,157	2.4
여성가족과	영유아보육료	59,000,000	3,872,093	0	0	3,872,093	0	6.5
	국공립어린이집 확충사업	15,057,510	1,418,458	0	75	1,192,873	225,510	9.4
	어린이집 운영개선비지원	18,772,200	289,667	0	0	187,886	101,871	1.5
	가정양육수당지원	22,194,00	3,107,957	0	0	2,559,349	548,608	14.0
	아이돌봄지원	1,559,086	165,975	0	0	98,337	67,638	10.6
	이동수당지원	11,203,600	537,538	0	0	389,614	147,924	4.7
어르신 복지과	기초연금지급	115,942,430	1,186,355	0	0	983,207	203,148	1.0

- 일반회계 세출예산 중 집행잔액이 1억원 이상인 사업은 총 16건 201억 8,253만 5천원으로, 생계급여, 주거급여, 장애인 활동지원급여, 영유아보육료, 국공립어린이집 확충사업, 가정양육수당, 기초연금지급액 등이 주요 내용이었음

### 3) 예산의 이용 · 전용

- 예산의 이용: 없음
- 예산의 전용: 3건 529,698천원

#### ◆ 2018년 전용 사업 ◆

(단위: 천원)

부서명	사업명		예산액	전용금액		전용 증인일	전용사유
				감액	증액		
합 계			1,342,178	529,698	529,698		
장애인 복지과	장애인복지시설 운영 지원	사회복지시설법정 운영비보조	16,200	5,000		2018-10-19	수어통역센터 운영비 부족
		사무관리비	35,180		5,000		
	장애인편의시설 설치 및 이동권 확 보	사회복지사업 보 조	52,000	2,000		2018-06-19	장애인 편의시설 전수조사 시행
		사무관리비	3,100		2,000		
		사회복지사업 보 조	154,698	102,698			
		기간제근로자 등 보 수			102,698		
여 성 가족과	국공립어린이집 확 충 사 업	사무관리비	421,000	420,000		2018-12-18	국공립어린이집 부채상환지원금 편성목 변경
		기타자본이전	660,000		420,000		

- 예산의 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경하여 사용하는 것이고, 예산의 변경사용은 동일 단위사업 내 세부사업 간 또는 동일 세부사업 내 편성(통계목) 간 예산을 상호 융통하여 사용하는 것으로,

- 수어통역센터 운영비, 장애인 편의시설 전수조사비, 여성가족과는 국공립 어린이집 부채상환 지원금 등을 위해 전용, 변경하였음.

4) 예비비 지출: 없음

5) 다음연도 이월비: 20건 51,333,145천원

○ 명시이월 : 11건 4,815,714천원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 명시이월	집행잔액	이월사유
합 계			15,467,700	5,142,298	4,815,714	3,670,167	
복지정책과	사회복지시설 운영 지원	시설비	5,000	0	5,000	0	종합사회복지관 화재대응설비 설치 특별조정교부금이 12월 교부되어 연내 추진 불가
	기초푸드마켓 운영	시설비	338,750	3,853	175,674	183	통합복지센터 건립관련 공사일정 등 연내 추진 불가
	자원봉사센터 운영	시설비	55,830	0	55,830	0	자원봉사센터 석면철거 공사비가 2019년 예정된 보수공사와 함께 추진 될수 있도록 함
생활보장과	지역자활센터 지원	시설비	34,210	0	34,210	0	등촌지역자활센터 석면 철거 공사비 특별교부금이 2018년 10월 교부되어 연내 추진 불가
장애인복지과	장애인 편의시설 설치 및 이동권 확보	시설비	135,000	41,351	90,000	3,649	장애인 무료셔틀버스 차량 구매지연으로 정류장 정비공사 연기
		자산및물품취득비	460,900	674,340	460,000	226	장애인 무료셔틀버스 차량 구매지연 (특별조정교부금이 2018년 10월 교부)
여성가족과	국공립 어린이집 확충사업	시설비	10,708,010	3,345,754	2,400,000	2,818,109	키즈킹덤 어린이집 및 강서힐스테이트어린이집 2018.9.5. 승인통보, 2018.11.23. 시비 추가교부 등 2019.3월 개원 예정으로 이월하여 추진
		민간자본사업보조	500,000	140,000	100,000	260,000	강서힐스테이트어린이집 2018.9.5. 승인통보, 2018.11.23. 시비 추가교부 등 2019.3월 개원 예정으로 이월하여 추진
		민간위탁사업비	2,230,000	937,000	495,000	588,000	키즈킹덤 어린이집 및 강서힐스테이트어린이집 2018.9.5. 승인통보, 2018.11.23. 시비 추가교부 등 2019.3월 개원 예정으로 이월하여 추진
어르신복지과	어르신사랑방 시설개보수 및 물품구매지원	민간위탁금	100,000	0	100,000	0	공향동 통합복지센터 내 데이케어센터 건립관련, 준공기일(2020년)미도래에 따라 연내 집행 불가
		시설비	900,000	0	900,000	0	

- 명시이월은 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때에 그 취지를 세입·세출예산에 명시하고, 사전에 의회의 승인을 얻어 다음 연도에 이월하여 사용하는 것으로
- 복지정책과 종합사회복지관 화재대응 설비 설치, 통합복지센터 건립 등 연내 추진이 어려운 사업의 시설비 2억 3,650만 4천원을 명시이월하였으며,
- 여성가족과 국공립어린이집 확충 사업에 필요한 시설비, 민간자본사업 보조, 민간위탁비, 어르신복지과의 어르신사랑방 시설개보수를 위한 시설비 및 민간위탁금 등
- 총 11건 48억 1,571만 4천원을 명시이월하였음.

○ 사고이월: 9건 3,181,431천원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 사고이월	집행잔액	이월사유
합 계			11,965,963	5,030,358	3,181,431	3,754,174	
복지정책과	기초푸드뱅크마켓 운영	시설비	163,076	3,853	159,040	183	사업변경에 따른 사전절차 등으로 착공 지연
장애인복지과	장애인 사회활동 및 문화활동지원	시설비	39,000	0	36,575	2,425	시각장애인 컴퓨터 조성 및 물품 구입 지연
		자산및물품취득비	55,000	4,572	28,840	21,588	
여성가족과	국공립어린이집 확충사업	시설비	8,308,010	3,345,755	2,144,146	2,818,109	장애물없는 생활환경 인증보완 및 설계반영 요구사항 증가로 착공 지연
		민간위탁사업비	1,735,000	937,000	210,000	588,000	
	어린이집 환경개선	시설비	316,577	244,544	14,780	57,253	정밀안전진단 결과 반영 후 보강공사 시행으로 착공 지연
	이동여성보호 안전망구축	시설비	45,000	43,640	1,280	80	통신공사업체의 세금채납액 대금지급 지연
어르신복지과	어르신사랑방 시설개보수 및 물품구매지원	기타보상금	464,600	0	215,658	248,942	경로당별 공기청정기 수요조사 및 배부계획 수립에 따른 연내 집행기간 부족으로 사고이월
		시설비	839,700	450,994	371,112	17,594	구립 공향동 통합복지센터 건립의 사업변경에 따른 부서간 협의 및 사전절차 등으로 착공지연

- 사고이월은 회계연도 내에 지출 원인행위를 하고 불가피한 사유로 회계연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비로
- 사고이월비는 총 9건 31억 8,143만 1천원으로, 사업변경으로 인한 차공 지연 등의 사유였음.

○ 계속비 이월: 없음

### 6) 기금결산

○ 기금조성액 : 3건 332,257천원

(단위: 천원)

기금명 (해당부서)	전년도말 조성액 (가)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 (마)=(가)+(나)
		계 (나)=(다)-(라)	조성액 (다)	사용액 (라)	
합 계	5,033,580	111,527	332,257	220,730	5,145,107
자 활 기 금 (생활보장과)	2,496,682	153,890	285,230	131,340	2,650,573
양성평등기금 (여성가족과)	1,402,345	△23,377	26,013	49,390	1,378,968
어르신복지기금 (어르신복지과)	1,134,553	△18,986	21,014	40,000	1,115,566

○ 2018년도 생활복지국 소관 기금은 총 3개로

- 2018년도 조성액은 3억 3,225만 7천원, 사용액은 2억 2,073만원이며,
- 2018년도말 현재액은 전년도 대비 2.2%(1억 1,152만 7천원) 증가한 51억 4,510만 7천원임.



## 7) 성과보고서

- 지방재정법 제5조에 따라 성과 중심의 지방재정 운용을 위하여 예산의 성과계획서와 성과보고서를 작성하도록 되어 있음.
- 2018회계연도 생활복지국 소관 정책사업 21개 목표지표에 대한 성과로, 초과달성 7건, 달성 1건, 미달성 13건임.

## 4. 종합의견

- 결산은 세입·세출 예산의 집행 결과를 정확히 파악함으로써 예산편성의 적정성, 예산집행의 합목적성을 검증하고 사업성과를 평가하여, 다음 연도 예산편성에 중요한 자료를 제공하여 건전한 재정을 운용하는데 그 목적이 있음.
- 결산심사 결과 위법·부당한 사항이 있을 경우에는 지방자치법 제134조에 따라 지방의회에서는 본회의 의결을 거쳐 변상, 징계, 시정, 주의, 제도개선 등 시정을 요구할 수 있음.
- 2018회계연도 생활복지국 소관 세입세출 결산검토 결과,
  - 일부사업의 경우 집행잔액이 과다하게 발생하거나 불용률이 높은 사례가 있음
  - 본예산 편성 시 수요예측을 명확히 하고 통계목을 면밀히 검토하여, 예산이 불용되지 않도록 하여야 하겠음
- 이번 결산심사를 통해 2018회계연도 한 해 동안의 구 예산운용에 대한 걱정 성과 사업의 효과성 등을 점검하여 다음연도 예산 편성에 중요한 자료로 활용될 수 있도록 하고, 심사 후 승인함이 타당할 것임.