

제272회 강서구의회 정례회
미래·복지위원회 제2차 회의

2019회계연도 생활복지국 소관
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안
검 토 보 고 서



2020. 6. 10.

**서울특별시 강서구의회
미 래 · 복 지 위 원 회**

검 토 보 고

2020. 6. 10.

수석전문위원 정 우 숙

안건명: 2019회계연도 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	474,820,100	469,537,424	469,261,074	276,348	99.9
일반회계	472,857,003	467,397,762	467,161,395	236,366	99.9
특별회계	1,963,097	2,139,662	2,099,679	39,982	98.1

○ 세출 결산

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
총 계	572,356,411	544,788,960	8,377,313	14,157,070	95.2	2.5
일반회계	570,393,314	542,845,520	8,377,313	14,153,162	95.2	2.5
특별회계	1,963,097	1,943,440	0	3,908	99.0	0.2

3. 검토의견

1) 세입 결산

○ 2019년도 생활복지국 일반회계 세입결산 현황을 보면

- 예산현액 4,728억 5,700만 3천원
- 징수결정액 4,673억 9,776만 2천원
- 실제수납액 4,671억 6,139만 5천원
- 미수납액 2억 3,636만 6천원으로 징수율은 징수결정액 대비 99.9%임.

○ 의료급여기금 특별회계 세입결산은

- 예산현액 19억 6,309만 7천원
- 징수결정액 21억 3,966만 2천원
- 실제수납액 20억 9,967만 9천원
- 미수납액 3,998만 2천원으로 징수율은 징수결정액 대비 98.1%임.

◆ 2019, 2018회계연도 세입 비교 ◆

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
2019년도	474,820,100	469,537,424	469,261,074	276,348	99.9
2018년도	401,726,848	389,843,190	385,771,625	4,071,565	98.9

○ 2019년도 징수율은 2018년 징수율 대비 1% 높아짐.

2) 세출 결산

○ 2019년도 생활복지국 일반회계 세출결산 현황을 보면

- 예산현액 5,703억 9,331만 4천원
- 지출액 5,428억 4,552만원
- 이월액 83억 7,731만 3천원이며,
- 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 141억 5,316만 2천원으로, 불용률은 예산현액 대비 2.5%임.

○ 의료급여기금 특별회계 세출결산은

- 예산현액 19억 6,309만 7천원
- 지출액 19억 4,344만원이며,
- 집행잔액은 총 390만 8천원으로, 불용률은 예산 현액 대비 0.2%임.

◆ 2019, 2018회계연도 세출 비교 ◆

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
2019년도	572,356,411	544,788,960	8,377,313	14,157,070	95.2	2.5
2018년도	484,830,819	447,709,165	7,997,145	22,910,329	92.3	4.7

- 2019년도 지출률은 95.2%로 2018년 대비 높아졌으며, 불용률은 2.5%로 2018년 대비 낮아졌음.

◆ 집행잔액 1억원이상 사업현황 ◆

(단위: 천원, %)

부서명	세부사업명	예산현액	집행잔액	원인별					불용률
				보조금 정산잔액	예산 절감	계획 변경등	낙찰 차액	지출잔액	
합계		397,385,541	12,551,538	2,951,471	3,505	0	5,183	9,591,379	3.2
복지 정책과	보건복지분야 사회복무요원지원	1,264,122	199,535	24,678	0	0	0	174,857	15.8
	기초푸드뱅크 마켓 운영	946,714	162,959	0	0	0	0	162,959	17.2
	긴급복지 지원	2,165,777	107,305	26,844	0	0	0	80,461	5.0
	국가유공자 위문	825,000	105,720	0	0	0	0	105,720	12.8
생활 보장과	생계급여	67,300,000	2,265,370	107,502	0	0	0	2,157,868	3.4
	주거급여	24,501,000	3,864,077	14,077	0	0	0	3,850,000	15.8
	해산장제급여	470,300	105,335	107	0	0	0	105,228	22.4
	자활근로사업	6,592,289	158,045	158,043	0	0	0	2	2.4
	자활장려금사업	773,714	375,420	42,846	0	0	0	332,574	48.5
	근로능력있는 수급자의 탈수급지원 (희망키움통장)	369,294	147,107	445	0	0	0	146,662	39.8
	근로능력있는 수급자의 탈수급지원 (청년희망키움통장)	291,000	110,244	0	0	0	0	110,244	37.9
	다함께돌봄사업(운영비)	193,992	158,062	24,000	0	0	0	134,062	81.5

부서명	세부사업명	예산현액	집행잔액	원인별					불용률
				보조금 정산잔액	예산 절감	계획 변경등	낙찰 차액	지출잔액	
장애인 복지과	장애인 연금 급여 지급	18,220,159	667,856	10,899	0	0	0	656,957	3.7
가 족 정책과	영 유 아 보 육 료	60,781,179	365,553	365,553	0	0	0	0	0.6
	국 공 립 어 린 이 집 확 충 사 업	15,370,448	651,205	650,987	125	0	0	93	4.2
	보육교사 근무환경 개 선 비 지 원	4,950,000	412,344	86,651	0	0	0	325,693	8.3
	어린이집 운영개선비 지 원	22,003,567	980,424	827,843	0	0	0	152,581	4.5
	가정양육수당지원사업	16,213,011	336,669	336,669	0	0	0	0	2.1
	출 산 양 육 지 원	1,596,500	510,266	0	0	0	0	510,266	32.0
	보 조 사 업 반 환	6,930,294	394,751	0	0	0	0	394,751	5.7
어르신 복지과	어르신사랑방(경로당) 시 설 개 보 수 및 물 품 구 매 지 원	1,375,379	198,964	0	3,380	0	5,183	190,401	14.5
	기 초 연 금 지 급	144,251,802	274,327	274,327	0	0	0	0	0.2

○ 일반회계 세출예산 중 집행잔액이 1억원 이상인 사업은 총 22건 125억 5,153만 8천원으로, 생계급여, 주거급여, 장애인 연금급여, 국공립어린이집 확충사업, 어린이집 운영개선비 지원, 기초연금지급액 등이 주요 내용이었음

3) 예산의 이용·전용 : 없음

4) 예비비 지출: 2건 379,269천원

(단위: 천원)

부서명	세부사업명	통계목	지출결정액	지출액	이월액	집행잔액	예비비지출사유
합 계			379,269	379,269	0	0	
장애인 복지과	장애인 활동지원 급여지원	사회보장적 수혜금	377,494	377,494	0	0	장애인 활동지원 사업비 국·시비 예산교부에 따른 구비 매칭분담금 확보
	활동보조 가산급여	사회보장적 수혜금	1,775	1,775	0	0	

5) 다음연도 이월비: 22건 8,377,313천원

○ 명시이월 : 14건 7,452,657천원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 명시이월	집행잔액	이월사유
합 계			22,843,383	13,503,994	7,452,657	1,886,732	
복지 정책과	기초푸드뱅크마켓운영	사무관리비	45,000	42,000	3,000	0	통합복지센터 건립 예정일이 2019년 11월에서 2020년 7월로 연기됨에 따라 명시이월 후 추진
		시설비	732,214	56,506	370,290	305,418	
생보 장과	다함께돌봄사업(운영비)	사무관리비	2,000	0	2,000	0	서울시에서 시-구 공동협력 시책사업 홍보지원을 위해 12월에 교부한 특별조정교부금으로, 2020년 우리동네키움센터 홍보비로 명시이월 후 추진
가정 복지과	국공립어린이집 확충사업	시설비	12,858,496	10,478,939	1,852,134	527,423	민간매입 1개소와 지역거점형 공공직장어린이집 1개소가 2019년 12월에 사업비 교부됨에 따라 관련절차를 거쳐 2020년도에 집행하고자 함
		민간위탁사업비	2,347,452	477,607	1,480,844	389,001	민간매입 4개소 및 기부채납 1개소 어린이집의 개원이 2020년 3월로 예정됨에 따라 명시이월 후 추진
	국공립어린이집 확충사업 (국고보조)	시설비	1,441,198	1,174,198	267,000	0	민간매입 1개소의 국고보조금이 2019년 12월에 교부됨에 따라 관련 절차를 거쳐 2020년도에 집행하고자 함
		민간위탁사업비	20,000	0	20,000	0	민간매입 4개소 어린이집의 개원이 2020년 3월로 예정됨에 따라 명시이월 후 추진
	어린이집 환경개선	시설비	472,910	44,120	392,130	36,660	석면공사에 따른 어린이집 등원아동의 전원조치가 필요하나 학부모들의 민원으로 시행이 지연되고, 특별조정교부금이 12월에 교부되어 연내 사업추진이 어려움
	별빛어린이집 대체보육 시설지원	사무관리비	154,365	0	154,365	0	서울시에서 특별조정교부금이 12월에 교부됨에 따라 연내 사업추진이 어려워 명시이월 후 추진
		시설비	677,635	0	677,635	0	
	어르신 복지과	어르신사랑방 (경로당)시설 개보수및 물품구매지원	시설비	1,092,113	354,782	494,831	242,500
공항공립 통합복지센터 건립		시설비	1,500,000	875,842	238,428	385,730	당초 건축도목공사 2차분에 대한 발주가 연내에 가능할 것으로 판단되었으나 공사일정이 지연되어 명시이월 후 내년초 발주하고자 함
강서 50플러스센터 건립		시설비	800,000	0	800,000	0	서울시 보조금이 11월에 교부되고, 등촌동 경동미르웰 복합건물이 2020년 3월 완공됨에 따라 명시이월 후 추진
	자산및 물품 취득비	700,000	0	700,000	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 건립 연내 추진이 어려운 통합복지센터 건립 시설비 3억 7,029만원, 생활보장과 12월에 교부된 특별조정교부금인 우리동네키움센터 홍보비 200만원을 명시이월 하였으며,
- 가족정책과 국공립어린이집 확충 사업에 필요한 시설비, 민간위탁사업비, 어르신복지과의 어르신사랑방 시설개보수를 위한 시설비 등
- 총 14건 74억 5,265만 7천원을 명시이월 하였음.

○ 사고이월: 8건 924,656천원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 사고이월	집행잔액	이월사유
합 계			4,132,285	1,346,550	924,656	1,861,079	
복지정책과	기초푸드뱅크마켓 운영	시설비	732,214	56,506	148,254	527,454	도시계획변경에 다른 부서간 협의, 사전절차 등으로 착공 지연
생활보장과	다함께 돌봄 사업	시설비	179,366	13,300	161,806	4,260	해당건물의 정화조 공사 지연(염창동키움센터) 및 시공업체 선정 지연(방화3동키움센터)
		자산및물품취득비	34,682	2,000	31,899	783	
가족정책과	어린이집 환경 개선	시설비	472,910	44,120	24,600	404,190	어린이집과 사업 착공에 대한 협의가 지체되어 사업지연
어르신복지과	어르신사랑방 (경로당) 시설 개보수 및 물품구매 지원	시설비	1,092,113	354,782	53,147	684,184	주민의견수렴 반영 등으로 연도 내 준공이 어렵고, 현장조사 및 사용시설 부서 협의 등 사전절차 이행으로 과업기간이 길어짐에 따라 이월
	구립어르신 복지 센터 운영	시설비	21,000	0	19,220	1,780	주변여건 등 현장조사 및 사용시설 부서 협의 등 사전절차 이행으로 과업기간이 길어짐
	공 항 동 통합복지센터 건립	민간위탁금	100,000	0	100,000	0	계획변경으로 인해 서울시의회 승인, 투자심사 등 사전절차로 사업시행 지연

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 사고이월	집행잔액	이월사유
어르신 복지과	공 항 동 통합복지센 터 건 립	시설비	1,500,000	875,842	385,730	238,428	계획변경으로 인해 서울시의회 승인, 투자심사 등 사전절차로 사업시행 지연, 예산부족에 따른 사업비 확보를 위한 공공건축 자문 및 특고금교부 지연

- 사고이월은 회계연도 내에 지출 원인행위를 하고 불가피한 사유로 회계연도
내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비로
- 사고이월비는 총 8건 9억 2,465만 6천원으로, 사업변경으로 인한 착공 지연
등의 사유였음.

○ 계속비 이월: 없음

6) 기금결산

○ 기금조성액 : 3건 216,479천원

(단위: 천원)

기금명 (해당부서)	전년도말 조성액 (가)	당 해 연 도 중 감 액			당해연도말 현재액 (마)=(가)+(나)
		계 (나)=(다)-(라)	조성액 (다)	사용액 (라)	
합 계	5,145,107	8,613	216,479	207,866	5,153,720
자 활 기 금 (생활보장과)	2,650,573	69,877	143,227	73,350	2,720,450
양성평등기금 (가족정책과)	1,378,968	△59,417	40,099	99,516	1,319,551
어르신복지기금 (어르신복지과)	1,115,566	△1,847	33,153	35,000	1,113,719

- 2019년도 생활복지국 소관 기금은 총 3개로
 - 2019년도 조성액은 2억 1,647만 9천원, 사용액은 2억 786만 6천원이며,
 - 2019년도 말 현재액은 전년도 대비 0.16%(861만 3천원) 증가한 51억 5,372만원임.

7) 성과보고서

- 지방재정법 제5조에 따라 성과 중심의 지방재정 운용을 위하여 예산의 성과계획서와 성과보고서를 작성하도록 되어 있음.
- 2019회계연도 생활복지국 소관 정책사업 20개 목표지표에 대한 성과로, 초과달성 2건, 달성 14건, 미달성 4건임.

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.
- 2019회계연도 생활복지국 소관 세입세출 결산 현황을 살펴보면,
 - 세입 결산에서 실제수납액은 4,692억 6,107만 4천원이며, 징수율은 99.9%로 2018년 징수율 대비 1% 높아짐

- 세출 결산에서 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 141억 5,707만원이며, 지출률은 95.2%로 2018년 대비 높아졌으며, 불용률은 2.5%로 2018년 대비 낮아짐
 - 일부 사업의 경우 집행잔액이 과다하게 발생하거나 불용률이 높았으며, 이는 향후 사업실현가능성 등을 감안하여 보다 계획적·합리적으로 세출예산을 편성하여 불용액이 최소화되도록 해야 할 것임
- 이번 결산심사를 통해 2019회계연도 한 해 동안의 구 예산운용에 대한 적정성과 사업의 효과성 등을 점검하여 다음연도 예산 편성에 중요한 자료로 활용될 수 있도록 하고, 심사 후 승인함이 타당할 것임.