제280회 서울특별시 강서구의회
제1차 정례회 행정·재무위원회
【2021. 6. 10.(목) 10:00】

2020회계연도 기획재정국 소관
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고 서

2021. 6. 10.

서울특별시 강서구의회 행정재무위원회

2020회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안 검 토 보 고

2021. 6. 10.

전문위원 최 광 호

1. 제출근거

◯ 「지방자치법」 제39조제1항(결산승인), 제129조(예비비승인) 및 제134조제1항(결산검사위원 의견서 첨부 제1차 정례회의 결산승인)

◯ 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출),「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

2. 결산 현황

○ 세 입

(단위: 천원)

부서명	예산현액	징수결정액	실제수납액	불납결손액	미수납액	징수율(%)
합계	480,401,965	519,257,087	494,169,476	3,466,204	21,621,407	95.2
기획예산과	204,649,539	204,649,555	204,649,555			100
홍보정책과	207,086	217,441	217,441			100
재무과	104,785,842	104,456,090	104,442,298		13,793	100
세무관리과	170,676,417	209,850,498	184,776,680	3,466,204	21,607,615	88.1
세무1과	83,081	83,503	83,503			100

○ 세 출

(단위: 천원)

구분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	지출률(%)	불용률(%)
합계	22,442,309	4,781,845	89,808	9,243	17,561,413	21.3	78.3
기획예산과	17,808,316	802,762	89,809	-	16,915,746	4.5	95.0
홍보정책과	1,858,974	1,673,633	0	925	184,416	90.0	9.9
재무과	542,069	458,283	0	-	83,786	84.5	15.5
세무관리과	1,015,082	817,632	0	-	197,450	80.5	19.5
세무1과	725,451	605,398	0	8,318	111,735	83.5	15.4
세무2과	492,417	424,137	0	-	68,280	86.1	13.9

※ 500원 기준 절상절사로 인해 금액에 일부 차이가 있음.

3. 검토의견

1) 세 입

○ **2020년도 기획재정국 세입현황**을 보면

- 예 산 현 액　4,804억 196만 5천원
- 징수결정액　5,192억 5,708만 7천원
- 실제수납액　4,941억 6,947만 6천원
- 불납결손액　34억 6,620만 4천원
- 미 수 납 액　216억 2,140만 7천원으로

징수율은 징수결정액 대비 95.2%로써 전년도(94.8%)대비 0.4% 증가함

◈ 2020, 2019회계연도 세입 비교 ◈

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	불납결손액	미수납액	징수율(%)
2020년도	480,401,965	519,257,087	494,169,476	3,466,204	21,621,407	95.2
2019년도	434,117,551	481,450,813	456,248,642	1,943,371	23,258,799	94.8

※ 500원 기준 절상절사로 인해 금액에 일부 차이가 있음.

2) 세 출

○ **2020년도 기획재정국 세출현황**을 보면

- 예산현액　224억 4,230만 9천원
- 지 출 액　47억 8,184만 5천원
- 이 월 액　8,980만 8천원
- 보조금 반납금　924만 3천원 이며,
- 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부의 판단기준이 되는 집행잔액은 총 175억 6,141만 3천원으로 불용률은 예산 현액 대비 78.3%이며, 예비비 166억 7,614만 9천원을 제외한 불용률은 3.9%임

◈ 2020, 2019회계연도 세출 비교 ◈

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
2020년도	22,442,309	4,781,845	89,808	9,243	17,561,413	21.3	78.3
2019년도	44,410,769	4,972,072	5,000	9,595	39,424,101	11.2	88.8

※ 500원 기준 절상절사로 인해 금액에 일부 차이가 있음.

○ **집행잔액 1천만원 이상 사업 중 불용률 30% 이상 사업 현황**은

- 기획예산과의 창의행정 역량 강화 사업 등 총 4건에 2억 3,251만 6천원으로 전년도(3건, 2억 1,402만 9천원) 대비 1,848만 7천원 늘었으나,
- 코로나-19 확산으로 인한 예비비 지출을 제외한 전체 불용률은 작년(11.6%) 대비 7.7% 감소함.

◈ 불용률 30% 이상(집행잔액 1천만원 이상) 사업현황 ◈

(단위: 천원, %)

부서명	세부사업명	예산현액	집행잔액	집행잔액 원인별					불용률
				보조금 정산잔액	예산절감 (유보액)	계획변경 등	낙찰 차액	지출잔액	
합계		491,050	232,516	0	0	22,384	0	210,132	47.4
기획 예산과	창의행정 역량 강화	106,790	65,206			22,384		42,822	61.1
	기본경비(기관공통)	110,000	54,189					54,189	49.3
재무과	기본경비	90,856	37,526					37,526	41.3
세무1과	기본경비	183,404	75,595					75,595	41.2

※ 500원 기준 절상절사로 인해 금액에 일부 차이가 있음.

3) 예산의 이용・전용・이체

○ 예산의 이용: 없음

○ 예산의 전용: 없음

○ 예산의 이체: 7건 279,657천원

- 2020.1.1.일자 세무관리과 및 세무2과 팀 이관에 따른 예산 이체가 발생

◈ 2020년도 예산 이체 ◈

(단위: 천원)

부서	이체 건수	예산액	이체금액		이체 승인일	이체사유
			감액	증액		
합 계	7건	607,689	279,657	279,657		
세무2과	7건	607,689	279,657		2019-12-28	2020.1.1. 팀 이관에 따른 예산 이체
세무관리과				279,657		

4) 예비비 지출: 없음

5) 다음연도 이월비(명시이월, 사고이월, 계속비)

○ 2020년도 다음연도 이월비는 기획예산과 7건 89,808천원임

○ 명시이월: 5건 50,000천원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 명시이월액	집행잔액	이월사유
합 계			112,000	61,488	50,000	512	
기 획 예산과	구정연구단 운영	사무관리비	66,270	41,170	25,100		2020년 12월말에 특별교부금이 교부되었기에 금년 내 사업 추진이 어려워 명시이월하여 추진하고자 함 (2020.12.23. 교부)
		공공운영비	250	88	100	62	
		국내여비	5,400	2,150	2,800	450	
		시책추진 업무추진비	12,180	7,180	5,000		
		연구용역비	27,900	10,900	17,000		

※ 500원 기준 절상절사로 인해 금액에 일부 차이가 있음.

○ 사고이월: 2건 39,808천원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 사고이월액	집행잔액	이월사유
합 계			68,000	27,165	39,808	1,027	
기 획 예산과	주요시책 기획·조정 관리	행사 운영비	18,000		17,033	967	코로나19에 따른 사회적 거리 두기가 단계별로 격상되는 등 대면회의 중심의 주민배심원단 운영에 차질 발생
	지속가능 발전 추진	연구 용역비	50,000	27,165	22,775	60	기본계획 및 이행계획을 수립을 위한 민관협의 등 연구기간 7개월 이상 소요

※ 500원 기준 절상절사로 인해 금액에 일부 차이가 있음.

○ 계속비 이월: 없음

6) 기금결산: 없음

3. 종합의견

○ 결산안 승인의 건은 「지방자치법」 제134조 및 같은 법 시행령 제82조에 따라 지방의회의 제1차 정례회 회기 내 승인을 받도록 규정되어 있고

○ 결산은 지방자치단체의 지난 회계연도 세입·세출예산에 근거한 수입과 지출의 최종적인 결과를 확정·집계한 계산서로써,

○ 2020회계연도 기획재정국 세입·세출 결산 검토 결과, 코로나-19 확산에 따른 예측불가능한 상황에서도 지방세 세원 확보와 체납징수 등 구 세입 증대에 대한 자주적인 노력으로 세입 징수율은 징수 결정액 대비 95.2%로써 전년도(94.8%)보다 0.4% 증가하였으며, 세출과 관련해서는 전체 불용률(78.3%)과 예비비를 제외한 불용률이 모두 전년(88.8%)대비 10.5% 감소하여 비교적 효율적인 예산 집행이 되었다고 판단됨.

○ 2020회계연도 세입·세출의 결산 심사는 향후 중기 지방재정 계획 수립 및 예산 편성 시 중요한 자료로 활용됨에 따라 다음 연도 예산 편성 시 재정운영 상황을 한층 더 건전하고 적정화하는데 도움을 줄 수 있도록 심도 있는 심사가 필요하다고 사료됨.