

제280회 강서구의회 제1차 정례회  
미래·복지위원회 제1차 회의

2020회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안

# 검 토 보 고 서

(미래경제국)



2021. 6. 9.

서울특별시 강서구의회  
미 래 · 복 지 위 원 회

2020회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안  
**검 토 보 고 서**  
(미래경제국)

2021년 6월 9일  
전문위원 서 선 옥

## **I. 결산안 개요**

### **1. 회부경위**

- 가. 의안번호: 2021 - 55
- 나. 제 출 자: 강서구청장
- 다. 제출일자: 2021년 5월 27일
- 라. 회부일자: 2021년 6월 2일

### **2. 제출근거**

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

## II. 일반회계 결산 현황

### 1. 세입 결산

#### 가. 부서별 세입 현황

(단위: 천원)<sup>1)</sup>

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
합계	90,267,303	89,993,378	89,958,809	34,569	99.9
지역경제과	51,689,197	51,720,928	51,714,532	6,396	99.9
일자리경제과	14,301,933	13,559,629	13,559,629	0	100
스마트도시과	1,062,342	1,062,342	1,062,342	0	100
정보통신과	22,000	22,000	22,000	0	100
녹색환경과	868,097	713,650	711,144	2,506	99.7
자원순환과	22,323,733	22,914,829	22,889,162	25,667 <sup>2)</sup>	99.9

○ 2020년도 미래경제국 세입 결산 현황을 보면

- 예산현액 902억 6,730만 3천원
- 징수결정액 899억 9,337만 8천원
- 실제수납액 899억 5,880만 9천원
- 미수납액 3,456만 9천원으로 징수율은 징수결정액 대비 99.9%임.

#### 나. 2020, 2019회계연도 세입 비교

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
2020년도	90,267,303	89,993,378	89,958,809	34,569	99.9
2019년도	32,540,972	34,227,776	34,203,689	22,570	99.9

○ 2020년도 징수율은 99.9%로 2019년 징수율과 동일함.

※ 지역경제과 시도비보조금, 일자리정책과 국고보조금 등 보조금 증가로 19년 대비 세입액 크게 상승함

1) 500원 기준 절상절사로 인해 금액에 일부 차이가 있음. 이하 모든 표 동일.

2) 건설폐기물처리 사업장 과징금 20,000천원 미수납 (2021년 현재 수납 완료됨)

## 2. 세출 결산

### 가. 부서별 세출 현황

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
합계	148,726,745	128,533,562	11,631,903	5,558,483	86.4	3.7
지역경제과	56,368,893	47,766,037	4,932,562	1,083,333	84.7	1.9
일자리경제과	16,448,445	15,086,020	0	1,015,366	91.7	6.2
스마트도시과	3,582,356	2,962,418	150,000	469,938	82.7	13.1
정보통신과	5,002,521	4,728,164	0	266,610	94.5	5.3
녹색환경과	1,617,569	1,498,325	13,949	89,986	92.6	5.6
자원순환과	65,706,960	56,492,598	6,535,392	2,633,248	86.0	4.0

○ 2020년도 미래경제국 세출 결산 현황을 보면

- 예산현액 1,487억 2,674만 5천원
- 지출액 1,285억 3,356만 2천원
- 이 월 액 116억 3,190만 3천원이며,
- 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 55억 5,848만 3천원으로, 지출률은 86.4%, 불용률은 예산 현액 대비 3.7%임.

### 나. 2020, 2019회계연도 세출 비교

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
2020년도	148,726,745	128,533,562	11,631,903	5,558,483	86.4	3.7
2019년도	85,042,389	70,494,191	9,558,195	4,466,506	82.9	5.3

○ 2020년도 지출률은 86.4%로 2019년 대비 높아졌으며, 불용률은 3.7%로 2019년 대비 낮아졌음.

#### 다. 집행잔액 1억원 이상 사업현황

(단위: 천원, %)

부서명	세부사업명	예산현액	집행잔액	원인별				불용률
				보조금 정산잔액	계획 변경등	낙찰차액	지출잔액	
합계		57,879,876	4,251,069	649,268	845,171	256,895	2,499,735	7.3
지 역 경제과	전통시장 시설현대화 자원고추원센터건립	4,574,196	771,425	471,754			299,672	16.9
일자리 정책과	공공근로사업 <sup>3)</sup>	10,621,177	856,021	10,850	845,171			8.1
스마트 도시과	Smart 강서통합 관제센터 운영	1,366,236	208,412			196,730	11,681	15.3
	공공 CCTV 확 대설치 및 운영	1,850,850	222,698	166,664		41,610	14,424	12.0
자 원 순환과	종량제규격봉투 제작공급관리	2,198,213	140,888			5,083	135,805	6.4
	생활폐기물 처리	6,880,929	222,724				222,724	3.2
	대형폐기물 처리 <sup>4)</sup>	1,921,720	645,169			724	644,445	33.6
	생활폐기물 수집운반 대행	15,675,894	167,601				167,601	1.1
	골목길 청소	2,604,233	230,487			625	229,862	8.9
	청 소 장 비 . 시 설 관리	863,556	128,154			7,406	120,748	14.8
	환경미화원 인력 운용	9,322,872	657,490			4,717	652,773	7.1

- 집행잔액이 1억원 이상인 사업은 총 11건, 42억 5,106만 9천원이며,  
그 중 불용률이 20%이상인 사업은 대형폐기물 처리로 집행잔액은 6억  
4,516만 9천원임.

라. 예산의 이용: 없음

마. 예산의 전용: 10건 1억 2,983만원

3) 희망일자리 사업 시행에 따른 하반기 공공근로 사업 변경(미 실시)에 따른 잔액 발생

4) 소각장 반입불가 폐기물 및 무단투기 폐기물 등 당초 예상 물량보다 처리물량 감소로 지출잔액 발생

(단위: 천원)

부서명	세부사업 (통계목)	예산액	전용금액		전 용 승인일	전용사유
			감액	증액		
합 계		3,099,904	129,830	129,830		
지 역 경 제 과	중소기업 및 소상공인 지원 (사무관리비)	21,500	1,000		2020.08.05	기간제근로자 인건비를 부족분 지급을 위한 예산 전용
	자영업자 생존자금 지원 (기간제근로자등보수)	39,936		1,000		
녹 색 환 경 과	서울의제21 실천(비산업부문오염조사 진단) (행사실비지원금)	500	500		2020.10.09	비대면 사업추진을 위한 예산전용
	서울의제21 실천(비산업부문오염조사 진단) (사무관리비)	4,990		500		
녹 색 환 경 과	서울의제21 실천(비산업부문오염조사 진단) (기타보상금)	6,150	150		2020.10.09	비대면 사업추진을 위한 예산전용
	서울의제21 실천(비산업부문오염조사 진단) (사무관리비)	5,490		150		
녹 색 환 경 과	서울의제21 실천(기후변화교육센터) (행사실비지원금)	200	80		2020.10.09	비대면 사업추진을 위한 예산전용
	서울의제21 실천(기후변화교육센터) (사무관리비)	2,280		80		
녹 색 환 경 과	서울의제21 실천(기후변화교육센터) (기타보상금)	2,000	2,000		2020.10.09	비대면 사업추진을 위한 예산전용
	서울의제21 실천(기후변화교육센터) (사무관리비)	280		2,000		
녹 색 환 경 과	지역 거버넌스 활성화 (행사실비지원금)	600	600		2020.10.09	비대면 사업추진을 위한 예산전용
	지역 거버넌스 활성화 (사무관리비)	1,100		600		
녹 색 환 경 과	미세먼지 관리 (사무관리비)	24,600	11,000		2020.08.28	미세먼지 취약계층보 소형공기청정기 급에 따른 예산전용
	미세먼지 관리 (사회보장적수혜금)	255,150		11,000		
녹 색 환 경 과	미세먼지 관리 (공공운영비)	138,936	3,000		2020.08.28	미세먼지 취약계층보 소형공기청정기 급에 따른 예산전용
	미세먼지 관리 (사회보장적수혜금)	266,150		3,000		
자 원 순 환 과	대형폐기물 처리 (민간위탁금)	1,992,000	92,000		2020.10.29	코로나19로 급증한 무단투기 민원해소 를 위한 예산전용
	쓰레기 무단투기 관리(시설비)	68,980		92,000		
자 원 순 환 과	골목길 청소(사무관리비)	222,062	19,500		2020.05.04	관내 소형음식점 지 원을 위한 예산 전용
	음식물류폐기물 처리 (사무관리비)	47,000		19,500		

○ 예산전용<sup>5)</sup>은 지방재정법 제47조(예산의 목적외 사용금지)에 대한 예외적인 제도로써 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용하는 것으로 2020회계 연도의 예산 전용 건수와 금액은 10건, 1억 2,983만원임.

**바. 예비비 지출: 없음**

**사. 이월 사업비: 23건 116억 3,190만 2천원**

1) 명시이월: 11건 66억 3,526만 6천원

(단위: 천원)

부서명	사업명 (통계목)	예산현액	지출액	명시이월액	이월사유
합 계		37,811,322	30,137,637	6,635,266	
지 역 경제과	강서구청 먹자골목 활성화 사업(사무관리비)	50,100	1,150	48,950	강서구청 먹자골목 브랜드 및 캐릭터 개발 용역업체 선정절차 지연으로 2020. 12월 캐릭터 개발완료 후 사업 추진
	강서구청 먹자골목 활성화 사업(공기관등에대한 경상적위탁사업비)	38,000	18,000	20,000	코로나19로 집합교육 등 행사자제 및 2020. 9월 서울신용보증재단과 mou체결로 일부예산 이월 후 2021년까지 먹자골목 상인교육 위탁운영 결정
	강서구청 먹자골목 활성화 사업(시설비)	740,000	630,986	108,400	강서구청 먹자골목 브랜드 및 캐릭터 개발 용역업체 선정절차 지연, 동절기 굴착공사 불가로 2020. 12월 캐릭터 개발완료 후 사업 추진
자 원 순환과	생활폐기물 처리 (민간위탁금)	6,435,896	5,440,542	800,000	당월 말일까지의 폐기물 반입량을 집계하여 익월에 수도권매립지관리공사, 양천 자원회수시설에서 부과·정산하는 시스템으로, 당월에 반입수수료 집계불가
	폐기물처리시설 확충 (시설비)	9,264,535	4,706,248	4,558,286	폐기물처리시설 인허가, 경관심사 등 사전 행정절차 이행으로 공사착수가 2월에서 4월로 지연되었고 준공시기도 금년 12월에서 2021년 2월로 지연됨
	폐기물처리시설 확충 (감리비)	115,000	45,700	69,300	
	폐기물처리시설 확충 (시설부대비)	21,000	0	21,000	

5) 예산의 전용은 지방재정법 제49조에 따른 예산집행에 신속성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도이나, 예산편성 당시에는 예측할 수 없었던 사업추진과정에서의 일시적·우발적으로 발생할 수 있는 불가피한 지출 수요를 보충하는 역할을 하는데 그쳐야 할 것임.

부서명	사업명 (통계목)	예산현액	지출액	명시이월액	이월사유
	재활용품 수집·운반·처리(사무관리비)	143,110	126,192	7,100	출납폐쇄기한 단축에 따른 지방자치단체 예산집행 지침에 의거하여 계약에 의해 월 단위로 실적을 집계하여 다음 달에 집행하는 경비의 12월분은 이월을 통해 집행
	재활용품 수집·운반·처리(민간위탁금)	5,270,000	4,758,369	430,000	
	음식물류폐기물 처리(민간위탁금)	6,410,809	5,814,098	503,200	
	환경미화원 인력 운용(무기계약근로자보수)	9,322,872	8,596,352	69,030	

○ 명시이월<sup>6)</sup>은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 세입·세출예산에 명시하고, 지방재정법 제50조 제1항의 규정에 따라 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 사용하도록 하는 것으로 지역경제과 강서구청 먹자골목 활성화사업 시설비 1억 840만원 등 총 66억 3,526만 6천원을 명시이월함.

2) 사고이월: 8건 3억 2,573만 5천원

(단위 : 천원)

부서명	사업명 (통계목)	예산현액	지출액	사고이월액	이월사유
합 계		3,272,589	2,684,951	325,735	
지역 경제과	전통시장 시설현대화 지원(노후시설 보수 및 설치)(시설비)	232,752	148,988	72,410	시장조합의 자부담금 확보가 다소 시일이 소요되어 계약발주 지연
	강서구청 먹자골목 활성화 사업(연구용역비)	40,000	26,000	11,900	코로나 위기 대응 관련 서울시 복무 강화 지침으로 업무협약, 회의 등 공·사의 모든 만남 연기 및 취소로 업무 추진 지연과 상인연합회의 캐릭터 안내판 설치 장소 및 브랜드 디자인안에 대한 추가 요구사항에 대해 검토기간 소요 등으로 사업 지연

6) 예산의 이월은 회계연도 독립의 원칙에 예외적인 조항으로 지방재정법 제50조에 따라 융통성 있는 예산의 집행을 위하여 다음 회계연도로 이월하여 사용하는 것으로 부득이한 경우를 제외하고 최소한의 범위 내에서 운영되어야 할 것임.



부서명	사업명 (통계목)	예산현액	지출액	사고이월액	이월사유
스마트 도시과	공공 CCTV 확대설치 및 운영(시설비)	1,753,242	1,394,578	150,000	특별교부세가 8월(3분기)에 교부됨에 따라 방법용 CCTV 시스템 구축 2차 사업을 8월에 설계, 계약심사·일상감사를 9월에 의뢰하였으며 10월에 발주하여 11월에 계약됨. 현재 사업을 진행중으로 사업기한이 3개월이 소요되어 완공일이 2021.2.23.로 불가피하게 이월 후 추진
	미세먼지 관리(시설비)	70,000	55,795	13,949	11월에 공사 발주하여 계약종료일이 2021. 3.5일로 물품 제작 등 추진기간이 소요되어 연내 추진완료가 어려움.
자 원 순환과	음식물류폐기물 수수료 종량제사업 실시(시설비)	69,200	56,010	5,450	대형감량기 설치를 위한 공사 제반 사항 검토 후 착공 진행 중 아파트 내 사정으로 공사중단 요청이 접수되어 공사기한 연장
	음식물류폐기물 수수료 종량제사업 실시 (자산및물품취득비)	512,521	471,747	33,178	
	서남물재생센터 주변지역 주민지원사업(시설비)	111,000	95,521	5,670	음식물쓰레기 처리기 설치를 위한 공사 제반사항 검토 후 착공 진행 중 아파트 내 사정으로 공사중단 요청이 접수 되어 공사기 한 연장
	서남물재생센터 주변지역 주민지원사업 (자산및물품취득비)	483,874	436,312	33,178	

○ 사고이월은 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 아니한 그 부대 경비를 다음연도에 이월하여 사용하도록 하는 것으로 지역경제과 전통시장 시설현대화지원 시설비 7,241만원 등 총 3억 2,573만 5천원을 사고이월함.

### 3) 계속비 이월: 4건 46억 7,090만 2천원

(단위 : 천원)

부서명	사업명	총사업비	예산현액	지출액	다음연도 이월액	이월사유
합 계			12,543,097	4,802,334	4,670,902	
지 역 경제과	전통시장 시설현대화 지원 (고객지원센터 건립) (시설비)	5,564,000	4,552,965	506,177	988,049	고객지원센터 건립에 따른 연도별 사업추진

부서명	사업명	총사업비	예산현액	지출액	다음연도 이월액	이월사유
	전통시장 시설현대화 지원 (고객지원센터 건립) (시설부대비)		21,232	2,910	7,200	
	전통시장 주차환경 개선사업 (시설비)	6,668,900	7,945,100	4,288,223	3,656,877	전통시장 주차장 개선 에 따른 연도별 사업 추진
	전통시장 주차환경 개선사업 (시설부대비)		23,800	5,024	18,776	

- 계속비는 수년도에 걸쳐 시행하는 사업의 경비에 대하여 일괄하여 의결을 얻은 예산으로 전통시장시설 현대화지원 고객지원센터 건립 시설비 등 총 46억 7,090만 2천원을 이월하였음.

### Ⅲ. 기금 결산 현황

#### 1. 기금 조성 현황

(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)	
합계	6,230,011	△145,904	6,035,602	6,181,506	6,084,107
중소기업육성기금 (지역경제과)	5,450,988	△156,257	6,000,743	6,157,000	5,294,731
폐기물처리시설설치기금 (자원순환과)	74,082	1,485	1,485		75,567
환경미화원자녀학자금대여기금 (자원순환과)	704,941	8,868	33,374	24,506	713,808

- 미래경제국 소관 기금은 총 3개로
  - 2020년도 조성액은 60억 3,560만 2천원, 사용액은 61억 8,150만 6천원이며,
  - 2020년도 말 현재액은 60억 8,410만 7천원으로 전년도 대비 1억 4,590만 4천원 감소함.

- [중소기업육성기금]은 중소기업 및 소상공인 육성 지원을 위한 것으로, 2020년말 현재액은 52억 9,473만 1천원으로 전년도 54억 5,098만 8천원 대비 1억 5,625만 7천원 감소하였으며,
- [폐기물처리시설설치기금]은 폐기물처리시설 부지매입과 설치 또는 타지역과 공동 사용하는 소각시설 및 음식물 처리시설 설치사용을 위한 것으로, 2020년말 현재액은 7,556만 7천원으로 전년도 7,408만 2천원 대비 148만 5천원 증가하였으며,
- [환경미화원자녀학자금대여기금]은 2020년말 현재액 7억 1,380만 8천원으로 전년도 7억 494만 1천원 대비 886만 8천원 증가하였음.

## IV. 성과보고서

- 성과보고서는 「지방재정법」 제5조에 따라 성과중심의 지방재정 운용을 위하여 예산의 성과계획서 및 성과보고서를 작성하도록 하고 있음.
- 미래경제국은 10개의 정책사업 목표를 위한 24개의 성과지표를 설정하였으며, 초과달성 3건, 달성 17건, 미달성은 4건임.
  - 미달성 지표: 해외무역 사절단 파견, 가축보호관리, 스마트도시 서비스 지원사업 추진율, 환경교육 참여인원
  - 미달성 사유: 코로나19 장기화에 따른 사업추진 곤란 등

## V. 종합의견

- 결산은 세입·세출 예산의 집행 결과를 정확히 파악함으로써 예산편성의 적정성, 예산집행의 합목적성을 검증하고 사업성과를 평가해, 다음 연도 예산편성에 중요한 자료로 제공되어 건전한 재정을 운용하는데 그 목적이 있으며,

- 결산심사 결과 위법·부당한 사항이 있을 경우에는 지방자치법 제134조에 따라 지방의회에서는 본회의 의결을 거쳐 변상, 징계, 시정, 주의, 제도 개선 등 시정을 요구할 수 있음.

○ 2020회계연도 미래경제국 소관 세입세출 결산 현황을 살펴보면,

- 세입 결산에서 실제수납액은 899억 5,880만 9천원이며, 징수율은 99.9%로 전년도와 동일함.
- 세출 결산에서 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 55억 5,848만 3천원이며, 지출률은 86.4%로 전년도 대비 높아졌으며, 불용률은 3.7%로 전년도 대비 낮아짐.
- 예산전용의 경우, 2020회계연도의 예산 전용 건수와 금액은 10건, 1억 2,983만원으로 전년도에 전용이 전혀 없었던 것에 비해 대폭 증가하였음.
- 코로나19의 장기화로 급격한 경기침체 및 행정환경의 변화가 진행되고 있으며, 이로 인해 당초 계획되었던 사업이 진행되지 못하거나 지역경제 활성화, 취약계층 지원을 위한 긴급한 지원 사업들이 내려오는 등 행정의 예측가능성이 떨어짐에 따라 예산집행의 융통성을 기하기 위한 이월, 전용 등이 많이 이루어지고 있는 것으로 보임.
- 미래경제국의 업무는 코로나19 장기화를 극복하기 위한 핵심적인 업무를 담당하고 있는 만큼 앞으로도 편성된 예산을 최대한 집행할 수 있도록 노력해야 할 것이며,

- 변화된 국민의 생활환경을 감안하여 예산편성 단계에서부터 선제적이고 효율적인 계획수립을 통해 불용이나 불필요한 예산의 전용, 이월 등을 최소화해야 할 것으로 보임.
  - 특히 코로나19 대응을 위한 신규·지원사업들이 제대로 홍보되지 않거나 필요한 사람에게 전달되지 않아 예산이 집행되지 않는 사례는 최소화 할 필요성이 있음.
- 2020년은 유례없는 장기간의 감염병 확산 사태로 많은 사업들이 취소되거나 변경되었으며, 경제활동의 위축으로 인한 극심한 경기 침체로 긴급한 지원사업과 감염병 확산 방지를 위한 방역활동에 매진한 한해였음.
- 예방접종이 순조롭게 진행되고 있지만, 코로나19의 기세가 여전한 만큼 2020회계연도의 결산은 앞으로의 사업을 추진하고 평가하는데 중요한 자료가 될 것이므로 심도있는 검토 후 심의 의결함이 타당하다고 판단됨.