

2021회계연도 결산 승인의 건 검 토 보 고 서

【 집행부 제출 】



2022. 8.

기획행정위원회 전문위원

2021회계연도 결산 승인의 건 검 토 보 고 서

2022. 9. 1.

기획행정위원회

I. 검토과정

- 안 건 명: 2021회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2022. 8. 18.(목)
- 회부일자: 2022. 8. 18.(목)
- 검토기간: 2022. 8. 18.(목) ~ 2022. 8. 25.(목)

II. 근거법령

- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행)에서 제19조(결산상 잉여금의 처리) 까지
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 제12조(결산서의 작성), 제14조(결산서 첨부서류의 제출 및 작성 등)
- 「지방자치법」 제144조(예비비), 제150조(결산)
- 「지방자치법 시행령」 제82조(결산 승인)
- 「지방자치단체 기금관리 기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

Ⅲ. 2021회계연도 결산개요

가. 총괄

(단위: 천원)

회 계 별		예 산 액	예산현액	세입결산액 (가)	세출결산액 (나)	세계잉여금 (가)-(나)
합 계		1,143,511,681	1,184,857,630	1,192,985,277	1,060,495,226	132,490,051
일반회계		1,123,048,476	1,160,710,438	1,169,970,948	1,051,104,650	118,866,298
특 별 회 계	소 계	20,463,205	24,147,192	23,014,329	9,390,576	13,623,753
	의료급여기금	2,554,868	2,554,868	2,687,583	2,161,484	526,099
	주민소득지원 및 생활안정기금	783,406	783,406	778,893	776,326	2,567
	폐기물처리 시설사업	5,314	5,314	5,306	-	5,306
	기반시설사업	140	140	140	140	-
	지하수관리	449,532	449,532	442,518	438,644	3,874
	주 차 장	16,669,945	20,353,932	19,099,889	6,013,982	13,085,907

(단위: 억 원)

결산상 잉여금(다음연도 이월액)						
회 계 별	계	명시이월	사고이월	계속비이월	보 조 금 실제반납액	순 세 계 잉 여 금
합 계	1,325	483	22	141	154	525
일반회계	1,189	457	22	125	150	435
특별회계	136	26	-	16	4	90

○ 2021회계연도 세입·세출 결산 총 규모는

- 예산현액: 1,184,857,630천원(전년도 이월금 41,345,949천원 포함)
- 세입결산액(수납액): 1,192,985,277천원(예산현액의 100.7%)
- 세출결산액(지출액): 1,060,495,226천원(세입의 88.9%)
- 세계잉여금(= 다음년도 이월 처리): 132,490,051천원
 - 이월액: 646억원(명시 483, 사고 22, 계속비 141)
 - 국·시비 보조금 집행잔액: 154억 원
 - 순세계잉여금: 525억 원

□ 세입 결산

(단위: 천원)

회 계 별	예산현액	징수결정액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	1,184,857,630	1,209,478,921	1,192,985,277	2,995,369	13,498,275
일반회계	1,160,710,438	1,180,037,625	1,169,970,948	2,682,650	7,384,027
특별회계	24,147,192	29,441,296	23,014,329	312,719	6,114,248

- 불납결손액은 2,995,369천원으로 징수결정액의 0.2%(전년도와 동일)이고,
- 미수납액은 13,498,275천원으로 징수결정액의 1.1%(전년도 보다 0.3% 증가)임.

□ 세출 결산

(단위: 천원)

회 계 별	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,143,511,681	1,184,857,630	1,060,495,226	66,986,261	15,311,409	42,064,734
일반회계	1,123,048,476	1,160,710,438	1,051,104,650	60,377,678	14,863,537	34,364,573
특별회계	20,463,205	24,147,192	9,390,576	6,608,583	447,872	7,700,161

- 집행잔액은 42,064,734천원으로 예산현액의 3.6%임.

나. 일반회계

□ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	1,160,710,438	1,180,037,625	1,169,970,948	2,682,650	7,384,027
지 방 세	141,592,828	142,994,459	140,359,772	570,702	2,063,985
세외수입	59,206,231	67,533,387	60,101,397	2,111,948	5,320,042
지방교부세	28,256,000	34,029,624	34,029,624	-	-
조정교부금 등	93,481,355	96,381,355	96,381,355	-	-
보 조 금	733,147,648	732,612,033	732,612,033	-	-
보전수입 등 및 내부거래	105,026,376	106,486,767	106,486,767	-	-

- 세입 예산현액은 1,160,710,438천원을 편성하여 9,260,510천원이 증가한 1,169,970,948천원을 수납하였음.
- 불납결손액 2,682,650천원은 징수결정액 1,180,037,625천원의 0.2%이고,
- 미수납액 7,384,027천원은 징수결정액의 0.6%임

☐ 세 출

(단위: 천원)

분 야	예 산 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,123,048,476	1,160,710,438	1,051,104,650	60,377,678	14,863,537	34,364,573
일반공공행정	174,885,853	178,319,088	154,854,969	20,395,170	515,071	2,553,878
공공질서 및 안전	6,155,069	6,604,059	6,498,317	-	29,492	76,250
교 육	8,692,158	8,692,158	7,863,793	799,879	607	27,879
문화및관광	18,517,577	19,292,794	15,248,721	3,498,339	85,252	460,482
환경보호	36,692,901	37,560,341	35,056,332	1,818,814	301,593	383,602
사회복지	638,368,623	641,089,938	625,462,658	1,399,123	11,925,062	2,303,095
보 건	26,325,431	27,076,061	25,138,856	-	1,257,173	680,032
농림해양수산	7,290,895	11,846,689	7,168,308	2,756,964	247,821	1,673,596
산업·중소기업	5,000,682	8,457,691	5,278,411	2,601,532	251,733	326,015
수송 및 교통	30,548,269	38,747,896	20,093,273	16,135,168	54,757	2,464,698
국토 및 지역개발	39,959,296	52,412,001	40,634,965	10,972,689	116,447	687,900
예 비 비	20,907,572	20,907,572	-	-	-	20,907,572
기 타	109,704,150	109,704,150	107,806,047	-	78,529	1,819,574

- 세출 예산현액은 1,160,710,438천원을 편성하여 1,051,104,650천원을 지출하였음.
- 다음 연도 이월액 60,377,678천원은 예산현액의 5.2%이고, 보조금 반납액 14,863,537천원은 예산현액의 1.28%이며
- 집행잔액 34,364,573천원은 예산현액의 2.96%임.

다. 특별회계

☐ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징 결 정 액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	24,147,192	29,441,296	23,014,329	312,719	6,114,248
의료급여기금	2,554,868	2,697,187	2,687,583	9,430	174
주민소득지원 및 생활안정기금	783,406	851,297	778,893	41,381	31,023
폐기물처리 시설사업	5,314	5,306	5,306	-	-
기반시설사업	140	140	140	-	-
지하수관리	449,532	469,151	442,518	-	26,633
주 차 장	20,353,932	25,418,215	19,099,889	261,908	6,056,418

- 세입 예산현액은 24,147,192천원을 편성하여 23,014,329천원을 수납하였음.
- 불납결손액 312,719천원은 징수결정액 29,441,296천원의 1.06%이고,
- 미수납액 6,114,248천원은 징수결정액의 20.76%임

□ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음 연도 이 월 액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	20,463,205	24,147,192	9,390,576	6,608,583	447,872	7,700,161
의료급여기금	2,554,868	2,554,868	2,161,484	-	393,382	2
주민소득지원 및 생활안정기금	783,406	783,406	776,326	-	-	7,080
폐기물처리시설	5,314	5,314	-	-	-	5,314
기반시설사업	140	140	140	-	-	-
지하수관리	449,532	449,532	438,644	-	-	10,888
주 차 장	16,669,945	20,353,932	6,013,982	6,608,583	54,490	7,676,877

- 세출 예산현액은 20,463,205천원을 편성하여 9,390,576천원을 지출하였음.
- 다음 연도 이월액 6,608,583천원은 예산현액의 27.36%이고, 보조금 반납액, 은 447,872천원은 예산현액의 1.85%이며,
- 집행잔액 7,700,161천원은 예산현액의 31.88%임.

라. 예비비의 결산

- 2021년도 일반회계 예비비는 예산액이 20,907,572천원으로 지출은 없음.
- 2021년도 특별회계 예비비는 예산액이 4,472,570천원으로 지출은 없음.

IV. 명시이월비 및 사고이월비, 계속비의 결산

가. 일반회계

(단위: 천원)

구 분	건 수	금 액
합 계	101	60,377,678
명 시 이 월	77	45,725,810
사 고 이 월	13	2,121,756
계 속 비	11	12,530,112

※ 명시이월 중복 7건

- 명시이월은 도원지 수변경관 개선사업 등 77건에 45,725,810천원임.
- 사고이월은 숲길조성관리 등 13건에 2,121,756천원임.
- 계속비이월은 송현동 든·들행복 빌리지 조성사업 등 11건에 12,530,112천원임.

나. 특별회계

(단위: 천원)

구 분	건 수	금 액
합 계	8	6,608,583
명 시 이 월	6	2,575,307
사 고 이 월	1	41,826
계 속 비	1	3,991,450

※ 명시이월 중복 1건, 자금없는 이월액(2,400,000천원) 제외

- 명시이월은 두류1·2동 공영주차장 조성 등 2,575,307천원임.
- 사고이월은 도원동 수발5호 공영주차장 조성으로 41,826천원임.
- 계속비이월은 월배복합센터 공영주차장 조성으로 3,991,450임.

V. 기금의 결산

- ☐ 2021도 말 현재 보유하고 있는 기금은 재난관리기금 등 5종으로 그 내역은 다음과 같음.

(단위: 천원)

종류별 구 분	전년도말 조 성 액 (A)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조 성 액
		계(B)=(C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
합 계	3,939,072	1,111,766	1,708,735	596,969	5,050,838
식품진흥기금	41,970	703	99,701	98,998	42,673
자활기금	591,906	8,938	71,938	63,000	600,844
통합재정안정화기금 (통합계정)	-	354,728	354,728	-	354,728
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	-	-	-	-	-
재난관리기금	3,305,196	747,397	1,182,368	434,971	4,052,593

※ 통합재정안정화기금(통합계정·재정안정화계정) 신설(2021. 7. 28.)

※ 2021. 12. 30. 대구시 재난관리기금의 착오입금(3,770,000원)에 따라
전년도말 조성액의 불일치

VI. 결산 총괄 분석

- 세입결산에서 징수결정액에 대한 수납률은 98.6%로 전년도 보다 0.4% 감소하였고, 미수납액은 징수결정액의 1.1%로써 전년도보다 0.3% 증가하였으며, 불납결손액은 징수결정액의 0.2%로써 전년도와 동일하였음.
- 세출결산에서 다음 연도 이월액은 전년도 보다 38.3% 증가하였으며, 이월 사유로는 사업(공사)시기 미도래, 사업 추진 기간 부족 등이 대부분이고, 집행잔액은 예산현액의 3.6%임.
- 일반회계 세입부문에 지방세는 징수결정액의 98.2%가 수납되었으며, 세외수입은 징수결정액의 89%가 수납되었음.
 - 미수납액은 징수결정액의 0.6%로 사유는 무재산, 행방불명, 납세태만, 폐업(부도), 유예, 국외이주, 자금압박, 납기미도래 등임.
- 일반회계 세출부문에 다음 연도 이월액은 예산현액의 5.2%이며, 이월 구분에서 명시이월 75.7%, 사고이월 3.5%, 계속비 이월 20.8% 임.
 - 집행잔액은 예산현액의 3%로 사유는 계획변경 등 집행사유 미발생, 예산절감 및 낙찰차액, 지출잔액, 보조금 정산잔액, 예비비 등임.
- 특별회계 세입부문에 주차장 사업의 징수결정액이 86.3%로 가장 많으며, 미수납액은 징수결정액의 20.8%로 전년도 보다 5.2% 증가하였음.
 - 미수납액 사유는 무재산, 행방불명, 납세태만, 납기미도래 등임.
- 특별회계 세출부문에 다음 연도 이월액은 예산현액의 27.4%이며, 준공시기가 미도래한 두류1·2동 공영주차장 및 월배복합센터 공영주차장 조성 등임.
 - 집행잔액은 예산현액의 31.9%로 사유는 집행사유 미발생, 예산절감 및 낙찰차액, 예비비, 지출잔액 등임.
- 명시이월 일반회계는 77건으로 이월 사유는 준공 및 공사시기 미도래 61건, 공사 및 사업기간 부족 8건, 시설비 이월에 따른 부대비 이월 5건, 기타 3건임.
- 사고이월 일반회계는 13건으로 이월사유는 준공 및 공사시기 미도래 4건, 공사 및 사업기간 부족 7건, 기타 2건임.
- 계속비이월 일반회계는 송현동 든·들행복 빌리지 조성사업 등 11건임.
- 명시이월 특별회계는 6건으로 이월사유는 준공 및 공사시기 미도래임.
- 사고이월 특별회계는 1건으로 이월사유는 부서간 업무연계 사업임.
- 계속비이월 특별회계는 1건으로 준공 및 공사시기 미도래임.

VII. 기획행정위원회 소관 결산 분석

가. 세입결산(일반회계 中 지방세 및 세외수입)

(단위: 천원)

구 분	세입 종별	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납결손액	미수납액	비 율 (%)	
							부과율 (다/가)	징수율 (다/나)
구 전체	소계	200,799,059	210,527,845	200,461,168	2,682,650	7,384,027	99.8	95.2
	지방세	141,592,828	142,994,459	140,359,772	570,702	2,063,985	99.1	98.2
	세외	59,206,231	67,533,386	60,101,396	2,111,948	5,320,042	101.5	89.0
기획행정 위원회 소계	소계	159,093,496	165,819,550	157,804,389	2,682,651	5,332,510	99.2	95.2
	지방세	141,592,828	142,994,460	140,359,772	570,703	2,063,985	99.1	98.2
	세외	17,500,668	22,825,090	17,444,617	2,111,948	3,268,525	99.7	76.4
기획조정실	세외	5,877	5,879	5,879	-	-	100.0	100.0
청렴감사실	세외	469	464	464	-	-	98.9	100.0
총 무 과	세외	1,035,713	1,217,750	1,217,750	-	-	117.6	100.0
홍보전산과	세외	35,411	35,544	35,544	-	-	100.4	100.0
세 무 과	지방세	141,592,828	142,994,460	140,359,772	570,703	2,063,985	99.1	98.2
	세외	4,400	7,407	7,407	-	-	168.3	100.0
징 수 과	세외	16,117,600	21,219,887	15,843,542	2,111,948	3,264,397	98.3	74.7
종합민원과	세외	301,198	338,159	334,031	-	4,128	110.9	98.8

○ 2021회계연도 기획행정위원회 지방세 실제수납액은 1,403억 5,977만원으로 전년도 보다 5억 7,179만원 증가되었으며, 결손액은 5억 7,070만원, 다음연도 이월액은 20억 6,398만원임.

- 징수결정액 대비 징수율은 99.1%이며, 당초예산 대비 부과율은 102.1%로 비교적 양호한 상태임.
- 미수납액 20억 6,398만원은 징수결정액의 1.44%로 자금압박, 납세태만, 채무유예, 폐업 또는 부도 등임.

○ 위원회 세외수입 실제수납액은 174억 4,461만원 으로 전년도 보다 1억 304만원이 증가하였으며, 결손액은 21억 1,194만원, 다음연도 이월액은 32억 6,852만원임.

- 위원회 모든 부서에서 100%에 가까운 징수율을 보이고 있으나, 징수과의 징수율이 74.7%로 낮은 실정임.

나. 세출결산(일반회계)

(단위 : 천 원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	지출율 (나/가)	차년도 이월액 (다)	이월률 (대/가)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (마=가-나- 다-라)	미집 행률 (마/가)
구 전체	1,160,710,438	1,051,104,650	90.6	60,377,678	5.2	14,863,537	34,364,573	3.0
위원회 계	276,075,790	230,666,497	83.6	20,395,170	7.4	514,987	24,499,136	8.9
기획조정실	168,061,646	126,819,099	75.5	18,603,815	11.1	14,256	22,624,476	13.5
청렴감사실	300,888	289,590	96.2	-	-	-	11,298	3.8
총무과	79,424,030	75,850,842	95.5	1,791,355	2.3	491,438	1,290,395	1.6
홍보전산과	2,018,353	1,988,234	98.5	-	-	3,321	26,798	1.3
세무과	1,206,472	1,174,375	97.3	-	-	4,510	27,587	2.3
징수과	648,914	636,433	98.1	-	-	1,462	11,019	1.7
종합민원과	440,492	424,545	96.4	-	-	-	15,947	3.6
동	23,974,995	23,483,379	97.9	-	-	-	491,616	2.1

○ 기획행정위원회 세출결산 내역은

- 예산현액: 2,760억 7,579만원(區 일반회계의 23.8%)
- 지 출 액: 2,306억 6,649만원(예산현액의 83.6%)
- 이 월 액: 203억 9,517만원(예산현액의 7.4%)
- 집행잔액: 244억 9,913만원(예산현액의 9.0%)

VIII. 검토 의견

가. 결산 총괄 (일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	2019 회계연도	2020 회계연도	2021 회계연도
예 산 액 (A')	800,740,746	1,221,095,854	1,123,048,476
예산현액 (A)	833,751,585	1,262,096,720	1,160,710,438
세입결산액 (B)	850,926,288	1,271,233,807	1,169,970,948
세출결산액 (C)	766,546,243	1,169,123,253	1,051,104,650
세계잉여금 (D=B-C)	84,380,045	102,110,554	118,866,298
다음연도이월액 (E)	41,000,866	37,661,962	60,377,678
이월률 (E/A : %)	4.92	2.99	5.20
보조금반납금 (F)	7,005,441	24,129,541	14,863,537
집행잔액(불용액) (H=A-C-E-F)	19,199,035	31,181,964	34,364,573
불용률 (H/A : %)	2.30	2.47	2.96

(참고 : 최근 3년간 결산서 발체)

- 2021회계연도 결산결과, 구 전체 재정규모(예산현액)는 1조 1,607억 1,043만원으로 전년 대비 1,013억 8,628만원(8.04%) 감소하였으며,
- 2020회계연도와 비교해 보면, 2021회계연도 이월액은 603억 7,768만원으로 전년대비 227억 1,571만원(60.31%) 증가하여 예산현액 대비 이월률은 전년도 4.50%에서 5.20%로 증가하였으며, 불용비율은 2.47%에서 2.96%로 증가하였음.

나. 다음연도 이월사업(일반회계)

〈區 전체 연도별 이월사업 현황〉

(단위 : 천원)

연도	예산현액 (a)	이월률 (b/a, %)	다음연도 이월액			
			합계 (b)	명시이월	사고이월	계속비이월
2021	1,160,710,438	5.20	101건	77건	13건	11건
			60,377,678	45,725,810	2,121,756	12,530,112
2020	1,262,096,720	2.98	93건	57건	17건	19건
			37,661,962	16,488,680	3,388,231	17,785,051
2019	833,751,585	4.92	93건	64건	12건	17건
			41,000,866	18,070,150	3,578,651	19,352,065

(참고 : 최근 3년간 결산서 발췌)

- 2021 회계연도 구 전체 이월액 603억 7,768만원은 예산현액의 5.20%로,
- 명시이월: 457억 2,581만원(3.94%)
 - 사고이월: 21억 2,175만원(0.18%)
 - 계속비이월: 125억 3,011만원(1.08%)

〈기획행정위원회 소관 이월사업 현황〉

(단위 : 천원)

구 분	부서명	세부사업명	이월액	비고
계		9건	20,395,170	
기획조정실	명시이월	구정이미지 제고(區 전용서체)	49,000	2022. 4월 완료
		스마트도시활성화 기반조성	17,900	2022. 6월 완료
		코로나19 상생 국민지원금	18,536,915	2022. 3월 완료
총 무 과	명시이월	구청사 유지 및 보수	121,204	실시설계 완료 미도래
		구청사 증축(실시설계)	116,600	〃
	사고이월	구청사 증축(교통영향평가)	78,839	용역완료 미도래
	계속비 이월	감삼동 청사 건립	903,730	실시설계 완료 미도래
		죽전동 청사 건립	200,000	〃
		월성1동 복합청사 건립	370,982	〃

- 기획조정실의 명시이월사업 3건은 연도 내 사업을 완료하였으며, 총무과 명시이월사업 2건, 사고이월사업 1건, 계속비이월사업 3건은 구청사 개보수·증축 및 동청사 신축건립으로 준공 시기 미도래로 인한 이월임.

다. 집행잔액

〈區 전체(일반회계)〉

(단위 : 천원)

구 분	2019 회계연도	2020 회계연도	2021 회계연도
예산현액	833,751,585	1,262,096,720	1,160,710,438
집행잔액(불용액)	19,199,035	31,181,964	34,364,573
불용률 (%)	2.30	2.47	2.96

- 2021년도 구 전체 집행잔액 343억 6,457만원은 예산현액의 2.96%임.
 - 계획변경 등 집행사유 미발생: 1,577,143천원(4.59%)
 - 예산절감: 391,756천원(1.14%)
 - 지출잔액: 7,426,436천원(21.61%)
 - 보조금 정산잔액: 4,037,680천원(11.75%)
 - 낙찰차액: 23,985천원(0.07%)
 - 예비비: 20,907,572천원(60.84%)

<기획행정위원회 소관(일반회계)>

- [표 1] 결산현황

(단위 : 천 원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	지출율 (나/가)	차년도 이월액 (다)	이월률 (대/가)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (마=가-나- 다-라)	미집 행률 (마/가)
구 전체	1,160,710,438	1,051,104,650	90.6	60,377,678	5.2	14,863,537	34,364,573	3.0
위원회 계	276,075,790	230,666,497	83.6	20,395,170	7.4	514,987	24,499,136	8.9
기획조정실	168,061,646	126,819,099	75.5	18,603,815	11.1	14,256	22,624,476	13.5
청렴감사실	300,888	289,590	96.2	-	-	-	11,298	3.8
총무과	79,424,030	75,850,842	95.5	1,791,355	2.3	491,438	1,290,395	1.6
홍보전산과	2,018,353	1,988,234	98.5	-	-	3,321	26,798	1.3
세무과	1,206,472	1,174,375	97.3	-	-	4,510	27,587	2.3
징수과	648,914	636,433	98.1	-	-	1,462	11,019	1.7
종합민원과	440,492	424,545	96.4	-	-	-	15,947	3.6
동	23,974,995	23,483,379	97.9	-	-	-	491,616	2.1

- [표 2] 부서별 주요 집행잔액 현황

(단위 : 천 원)

부 서 명	사 업 명	예산액	지출액	집행잔액	비 고
기획조정실	일반예비비	11,200,000	-	11,200,000	
	재해·재난목적예비비	9,707,572	-	9,707,572	
	보전지출(국비보조금 반환금)	15,753,782	15,012,221	741,561	
	보전지출(시비보조금 반환금)	9,548,538	8,623,707	924,831	
	기관공통 국내여비	29,000	22,405	6,595	
	예산편성관리(사무관리비)	79,300	71,101	8,199	
	동행정복지센터지원(사무관리비)	124,196	117,729	6,467	
총 무 과	공무원교육훈련(사무관리비)	142,392	121,684	20,708	
	공무원교육(공무원교육여비)	30,460	15,509	14,951	
	직원건강검진비(사무관리비)	289,160	241,285	47,875	
	업무용차량관리및구입(공공운영비)	809,080	784,924	24,156	
	인력운영비(기관공통보수)	40,042,463	39,436,886	605,577	
	인력운영비(무기계약근로자보수)	371,997	364,376	7,621	
	행정전화통신비(공공운영비)	256,380	250,292	6,088	

- [표 1]을 보면, 기획행정위원회 소관 부서 및洞의 지출액은 2,306억 6,649만원으로 예산현액의 83.6%, 이월액은 203억 9,517만원으로 예산현액의 7.4%이며, 집행잔액(일반회계)은 244억 9,913만원으로 구 전체 집행잔액 불용액의 71.3%를 차지하고 있음
- [표 2]의 부서별 주요 집행잔액을 보면, 기획조정실은 예비비 209억 757만원, 국·시비보조금 반환금 16억 6,639만원 등이며, 총무과는 기관공통 직원 인건비 6억 557만원, 직원건강검진비 4,757만원, 공무원교육훈련비 2,070만원 등이 있음.
- 금번 기획행정위원회 소관 집행률은 전반적으로 양호한 것으로 판단되나, 사무관리비 등 매년 반복적으로 불용액이 발생하는 과목에 대해서는 최초 예산편성 단계에서 사업의 여건 변화, 단위 사업량 등을 정확히 추계하여 불용액을 최소화하고, 이월사업에 대해서는 적기 추진과 국·시비 반납금 최소화에 많은 노력이 필요하다고 사료됨.
- 이상 검토 보고를 마치겠습니다.

붙임: 1. 2021 회계연도 세입·세출 결산요지
 2. 동별 집행잔액 현황

【붙임 1】

《 2021회계연도 결산요지 》

1. 세입·세출 결산

(단위: 억원)

회계별	세입결산액 ㉠	세출결산액 ㉡	세계잉여금 ㉢=㉠-㉡
합 계	11,930	10,605	1,325
일반회계	11,700	10,511	1,189
특별회계	230	94	136

세계잉여금 세부내역						
회계별	계 ㉢=㉠-㉡	명시이월	사고이월	계속비이월	보조금 실제반납금	순세계 잉여금
합 계	1,325	483	22	141	154	525
일반회계	1,189	457	22	125	150	435
특별회계	136	26	-	16	4	90

※ 전년 세입액(12,919억원) 대비 989억원(7.6%) 감소, 전년 세출액(11,778억원) 대비 1,173억원(9.9%) 감소
전년 순세계잉여금(476억) 대비 49억원(10.3%) 증가로 금년 순세계잉여금 525억원

2. 재무회계 결산

○ 재정상태·운영 현황

(단위 : 억원)

구분	재정상태			재정운영		
	자산	부채	순자산 (자산-부채)	비용	수익	재정운영결과 (비용-수익)
2021	15,395	343	15,052	9,904	10,632	(728)
2020	14,882	462	14,420	11,377	11,659	(282)
증감	513	(119)	632	(1,473)	(1,027)	(446)

○ 부채 현황

(단위 : 억원)

구분	2021년				2020년			
	일반회계	기타 특별회계	기금 회계	계	일반회계	기타 특별회계	기금 회계	계
합 계	334	9	-	343	454	8	-	462
유동부채	165	4	-	169	269	4	-	273
장기차입부채	-	-	-	-	17	-	-	17
기타비유동부채	169	5	-	174	168	4	-	172

【붙임 2】

동별 집행잔액 현황

(단위: 천원)

구 분	계	집행사유 미발생	예산절감	예산지출 잔액	보조금정 산잔액	낙찰차액
계	491,616		32,406	459,210		
성당동	8,942		1,412	7,530		
두류1·2동	13,606		1,684	11,922		
두류3동	9,645		1,295	8,350		
본리동	6,489		2,102	4,387		
감삼동	22,588		1,494	21,094		
죽전동	6,382		1,446	4,936		
장기동	12,715		1,620	11,095		
용산1동	7,594		607	6,987		
용산2동	49,300		1,376	47,924		
이곡1동	4,803		182	4,621		
이곡2동	19,539		2,402	17,137		
신당동	20,719		2,273	18,446		
월성1동	16,581		1,788	14,793		
월성2동	16,189		1,854	14,335		
진천동	17,279		459	16,820		
유천동	29,863		-	29,863		
상인1동	13,118		1,724	11,394		
상인2동	134,759		556	134,203		
상인3동	12,447		1,516	10,931		
도원동	26,887		1,919	24,968		
송현1동	10,594		1,723	8,871		
송현2동	11,527		1,613	9,914		
본 동	20,050		1,361	18,689		