

2022회계연도 결산 및 예비비 지출 승인의 건 검 토 보 고 서

【 집행부 제출 】



2023. 6.

기획행정위원회 전문위원

2022회계연도 결산 및 예비비 지출 승인의 건 검 토 보 고 서

2023. 6. .

기획행정위원회

I. 검토과정

- 안 건 명: 2022회계연도 결산 및 예비비 지출 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2023. 5. 26.(금)
- 회부일자: 2023. 5. 26.(금)
- 검토기간: 2023. 5. 30.(화) ~ 2023. 6. 2.(금)

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. 2022회계연도 결산개요

가. 총괄

(단위: 천원)

회 계 별		예 산 액	예산현액	세입결산액 (가)	세출결산액 (나)	세계잉여금 (가)-(나)
합 계		1,139,546,417	1,206,532,678	1,215,971,536	1,047,111,766	168,859,770
일반회계		1,122,054,476	1,182,432,154	1,191,380,810	1,039,803,821	151,576,989
특 별 회 계	소 계	17,491,941	24,100,524	24,590,726	7,307,945	17,282,781
	의료급여기금	2,647,595	2,647,595	2,723,996	2,282,785	441,211
	발전소주변지역 지원	40,000	40,000	40,028	36,447	3,581
	폐기물처리 시설사업	5,317	5,317	5,328	-	5,328
	기반시설사업	-	-	-	-	-
	지하수관리	76,534	76,534	74,790	67,986	6,804
	주 차 장	14,722,495	21,331,078	21,746,584	4,920,727	16,825,857

(단위: 억 원)

세계잉여금						
회 계 별	계	명시이월	사고이월	계속비이월	보 조 금 실제반납액	순 세 계 잉 여 금
합 계	1,689	385	51	471	226	556
일반회계	1,516	385	50	392	222	467
특별회계	173	0	1	79	4	89

○ 2022회계연도 세입·세출 결산 총 규모는

- 예산현액: 1,206,532,678천원(전년도 이월금 66,986,261천원 포함)
- 세입결산액(수납액): 1,215,971,536천원(예산현액의 100.7%)
- 세출결산액(지출액): 1,047,111,766천원(세입의 86.1%)
- 세계잉여금(= 다음년도 이월 처리): 168,859,770천원
 - 이월액: 907억원(명시 385, 사고 51, 계속비 471)
 - 국·시비 보조금 집행잔액: 226억원
 - 순세계잉여금: 556억원

□ 세입 결산

(단위: 천원)

회 계 별	예산현액	징수결정액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	1,206,532,678	1,230,764,521	1,215,971,536	2,673,458	12,119,527
일반회계	1,182,432,154	1,202,196,173	1,191,380,810	2,328,379	8,486,984
특별회계	24,100,524	28,568,348	24,590,726	345,079	3,632,543

- 불납결손액은 2,673,458천원으로 징수결정액의 0.2%(전년도와 동일)이고,
- 미수납액은 12,119,527천원으로 징수결정액의 0.9%(전년도 보다 0.2% 감소)임.

□ 세출 결산

(단위: 천원)

회 계 별	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,139,546,417	1,206,532,678	1,047,111,766	90,716,887	22,578,418	46,125,607
일반회계	1,122,054,476	1,182,432,154	1,039,803,821	82,707,345	22,185,311	37,735,677
특별회계	17,491,941	24,100,524	7,307,945	8,009,542	393,107	8,389,930

- 집행잔액은 46,125,607천원으로 예산현액의 3.8%임.

나. 일반회계

□ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	1,182,432,154	1,202,196,173	1,191,380,810	2,328,379	8,486,984
지방세	156,753,817	160,564,534	157,776,647	244,103	2,543,784
세외수입	43,289,938	51,483,150	43,455,674	2,084,276	5,943,200
지방교부세	41,358,000	48,112,790	48,112,790	-	-
조정교부금 등	98,299,222	99,799,222	99,799,222	-	-
보 조 금	720,317,434	719,844,524	719,844,524	-	-
보전수입 등 및 내부거래	122,413,743	122,391,953	122,391,953	-	-

- 세입 예산현액은 1,182,432,154천원을 편성하여 8,948,656천원이 증가한 1,191,380,810천원을 수납하였음.
- 불납결손액 2,328,379천원은 징수결정액 1,202,196,173천원의 0.2%이고,
- 미수납액 8,486,984천원은 징수결정액의 0.7%임

□ 세 출

(단위: 천원)

분 야	예 산 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,122,054,476	1,182,432,154	1,039,803,821	82,707,345	22,185,311	37,735,677
일반공공행정	62,342,694	82,737,864	57,864,908	22,564,188	35,940	2,272,827
공공질서 및 안전	7,843,616	7,843,616	6,946,973	700,000	29,304	167,339
교 육	8,756,744	9,556,623	9,333,269	32,300	4,357	186,697
문화및관광	23,452,081	26,950,419	24,694,082	1,279,466	322,782	654,089
환 경	43,439,922	45,258,736	36,535,364	7,335,168	209,578	1,178,626
사회복지	706,931,341	708,660,464	684,285,112	3,420,463	17,470,078	3,484,812
보 건	45,885,002	45,885,002	41,436,787	-	3,140,366	1,307,849
농림해양수산	5,383,153	8,140,118	4,839,765	3,004,087	90,781	205,485
산업·중소기업 및 에너지	4,759,391	7,360,923	4,352,632	1,839,997	667,410	500,885
교통 및 물류	23,267,830	39,402,999	23,827,261	14,614,247	84,214	877,276
국토 및 지역개발	49,795,019	60,767,707	31,825,053	27,917,429	68,704	956,521
예 비 비	23,387,831	23,057,831	-	-	-	23,057,831
기 타	116,809,852	116,809,852	113,862,615	-	61,797	2,885,440

- 세출 예산현액은 1,182,432,154천원을 편성하여 1,039,803,821천원을 지출하였음.
- 다음연도 이월액 82,707,345천원은 예산현액의 6.99%이고, 보조금 반납액 22,185,311천원은 예산현액의 1.87%이며,
- 집행잔액 37,735,677천원은 예산현액의 3.19%임.

다. 특별회계

□ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징 결 정 액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	24,100,524	28,568,348	24,590,726	345,079	3,632,543
의료급여기금	2,647,595	2,724,049	2,723,996	-	53
발전소주변지역지원	40,000	40,028	40,028	-	-
폐기물처리 시설사업	5,317	5,328	5,328	-	-
기반시설사업	-	-	-	-	-
지하수관리	76,534	98,597	74,790	-	23,807
주 차 장	21,331,078	25,700,346	21,746,584	345,079	3,608,683

- 세입 예산현액은 24,100,524천원을 편성하여 24,590,726천원을 수납하였음.
- 불납결손액 345,079천원은 징수결정액 28,568,348천원의 1.21%이고,
- 미수납액 3,632,543천원은 징수결정액의 12.72%임.

□ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음 연도 이 월 액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	17,491,941	24,100,524	7,307,945	8,009,542	393,107	8,389,930
의료급여기금	2,647,595	2,647,595	2,282,785	-	364,808	2
발전소주변지역지원	40,000	40,000	36,447	-	3,553	-
폐기물처리시설사업	5,317	5,317	-	-	-	5,317
기반시설사업	-	-	-	-	-	-
지하수관리	76,534	76,534	67,986	-	-	8,548
주 차 장	14,722,495	21,331,078	4,920,727	8,009,542	24,746	8,376,063

- 세출 예산현액은 24,100,524천원을 편성하여 7,307,945천원을 지출하였음.
- 다음연도 이월액 8,009,542천원은 예산현액의 33.23%이고, 보조금 반납액은 393,107천원은 예산현액의 1.63%이며,
- 집행잔액 8,389,930천원은 예산현액의 34.81%임.

라. 예비비의 결산

- 2022년도 일반회계 예비비는 예산액이 23,387,831천원으로 『코로나19 감염증 대응 사업』에 필요한 경비 330,000천원을 지출하였음.
- 2022년도 특별회계 예비비는 예산액이 7,618,531천원으로 지출은 없음.

IV. 명시이월비 및 사고이월비, 계속비의 결산

가. 일반회계

(단위: 천원)

구 분	건 수	금 액
합 계	122	82,707,345
명 시 이 월	84	38,482,132
사 고 이 월	23	5,047,425
계 속 비	15	39,177,788

※ 명시이월 중복 13건

- 명시이월은 도시생태축 복원사업 등 84건에 38,482,132천원임.
- 사고이월은 상원초교~장미아파트간 도로 확장공사 등 23건에 5,047,425천원임.
- 계속비이월은 죽전 대나무꽃 만발 스토리 사업 등 15건에 39,177,788천원임.

나. 특별회계

(단위: 천원)

구 분	건 수	금 액
합 계	3	8,009,542
사 고 이 월	1	149,369
계 속 비	2	7,860,173

- 사고이월은 대곡동 한실마을 공영주차장 조성으로 149,369천원으로 이월사유는 관급자재 납품기간 미도래임.
- 계속비이월은 죽전동 공영주차장 조성 등 2건에 7,860,173천원으로 준공 및 공사시기 미도래임.

V. 기금의 결산

- 2022년도 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	5,050,837	1,139,955	1,560,728	420,773	6,190,793
식품진흥기금	42,672	48,302	137,756	89,454	90,974
자활기금	600,844	17,016	81,949	64,933	617,860
통합재정안정화기금 (통합계정)	354,728	44,980	44,980	-	399,709
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	-	-	-	-	-
재난관리기금	4,052,593	1,029,657	1,296,043	266,386	5,082,250

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

VI. 결산 총괄 분석

- 세입결산에서 징수결정액에 대한 수납률은 98.8%로 전년도 보다 0.2% 증가하였고, 미수납액은 징수결정액의 0.9%로써 전년도보다 0.2% 감소하였으며, 불납결손액은 징수결정액의 0.2%로써 전년도와 동일하였음.
- 세출결산에서 다음 연도 이월액은 전년도 보다 35.4% 증가하였으며, 이월 사유로는 사업(공사)시기 미도래, 사업 추진 기간 부족 등이 대부분이고, 집행잔액은 예산현액의 3.8%임.
- 일반회계 세입부문에서 지방세는 징수결정액의 98.3%가 수납되었으며, 세외 수입은 징수결정액의 84.4%가 수납되었음.
 - 미수납액은 징수결정액의 0.7%로 사유는 무재산, 행방불명, 납세태만, 폐업(부도), 유예, 국외이주, 자금압박, 납기미도래 등임.
- 일반회계 세출부문에서 다음 연도 이월액은 예산현액의 7%이며, 이월 구분에서 명시이월 46.5%, 사고이월 6.1%, 계속비 이월 47.4% 임.
 - 집행잔액은 예산현액의 3.2%로 사유는 계획변경 등 집행사유 미발생, 예산절감 및 낙찰차액, 지출잔액, 보조금 정산잔액, 예비비 등임.
- 특별회계 세입부문에서 주차장 사업의 징수결정액이 89.9%로 가장 많으며, 미수납액은 징수결정액의 12.7%로 전년도 보다 8.1% 감소하였음.
 - 미수납액 사유는 무재산, 행방불명, 납세태만, 납기미도래 등임.
- 특별회계 세출부문에서 다음 연도 이월액은 예산현액의 33.2%이며, 준공 및 공사시기가 미도래한 죽전동 공영주차장 조성 등임.
 - 집행잔액은 예산현액의 34.8%로 사유는 예산절감 및 지출잔액, 보조금 정산잔액 등임.
- 명시이월 일반회계는 84건으로 이월 사유는 준공 및 공사시기 미도래 65건, 공사 및 사업기간 부족 4건, 시설비 이월에 따른 부대비 이월 10건, 기타 5건임.
- 사고이월 일반회계는 23건으로 이월사유는 준공 및 공사시기 미도래 18건, 공사 및 사업기간 부족 3건, 기타 2건임.
- 계속비이월 일반회계는 죽전 대나무꽃 만발 스토리 사업 등 15건임.
- 사고이월 특별회계는 1건으로 이월사유는 관급자재 납품기간 미도래임.
- 계속비이월 특별회계는 2건으로 준공 및 공사시기 미도래임.

VII. 기획행정위원회 소관 결산 분석

가. 세입결산(일반회계 中 지방세 및 세외수입)

(단위 : 천 원)

구 분	세입 종별	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납결손액	미수납액	비 율 (%)	
							부과율 (대/가)	징수율 (다/나)
구 전체	소계	200,043,755	212,047,684	201,232,321	2,328,379	8,486,984	100.6	94.9
	지방세	156,753,817	160,564,534	157,776,647	244,103	2,543,784	100.7	98.3
	세외	43,289,938	51,483,150	43,455,674	2,084,276	5,943,200	100.4	84.4
기획행정 위원회 소계	소계	175,567,927	183,991,818	176,172,208	2,042,093	5,777,517	100.3	95.8
	지방세	156,753,817	160,564,534	157,776,647	244,103	2,543,784	100.7	98.3
	세외	18,814,110	23,427,284	18,395,561	1,797,990	3,233,733	97.8	78.5
기획조정실	세외	11,364	36,897	26,976	-	9,921	237.4	73.1
청렴감사실	세외	1,191	1,388	1,388	-	-	116.5	100.0
총 무 과	세외	1,911,829	1,963,087	1,962,861	-	226	102.7	100.0
홍보전산과	세외	11,047	11,290	11,290	-	-	102.2	100.0
세 무 과	지방세	156,753,817	160,564,534	157,776,647	244,103	2,543,784	100.7	98.3
	세외	-	8,719	8,719	-	-	-	100.0
징 수 과	세외	16,503,229	20,956,640	15,938,163	1,797,990	3,220,487	96.6	76.1
종합민원과	세외	375,450	449,263	446,164	-	3,099	118.8	99.3

○ 2022회계연도 기획행정위원회 지방세 실제수납액은 1,577억 7,664만원으로 전년도 보다 174억 1,687만원 증가되었으며, 결손액은 2억 4,410만원, 다음연도 이월액은 25억 4,378만원임.

- 징수결정액 대비 징수율은 98.3%이며, 당초예산 대비 부과율은 100.7%로 비교적 양호한 상태임.

- 미수납액 25억 4,378만원은 징수결정액의 1.58%로 자금압박, 납세태만, 채무유예, 폐업 또는 부도 등임.

○ 위원회 세외수입 실제수납액은 183억 9,556만원으로 전년도 보다 9억 5,084만원이 증가하였으며, 결손액은 17억 9,799만원, 다음연도 이월액은 32억 3,373만원임.

- 위원회 모든 부서에서 100%에 가까운 징수율을 보이고 있으나, 기획조정실 73.1%, 징수과 76.1%로 징수율이 낮은 실정임.

나. 세출결산(일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	지출율 (나/가) (%)	다음연도 이월액 (다)	이월율 (다/가) (%)	보조금 반납액 (라)	집행잔액 (마=가-나-다-라)	미집 행율 (마/가) (%)
구 전체	1,182,432,154	1,039,803,821	87.9	82,707,345	7.0	22,185,311	37,735,677	3.2
위원회 계	183,950,503	136,826,470	74.4	21,132,356	11.5	35,940	25,955,737	14.1
기획조정실	58,968,448	34,349,608	58.3	-	-	-	24,618,840	41.7
청렴감사실	315,253	307,987	97.7	-	-	-	7,266	2.3
총무과	95,403,127	73,343,406	76.9	21,132,356	22.2	12,933	914,432	1.0
홍보전산과	2,544,128	2,442,964	96.0	-	-	9,128	92,036	3.6
세무과	1,217,834	1,175,716	96.5	-	-	8,235	33,883	2.8
징수과	528,172	518,650	98.2	-	-	2,114	7,408	1.4
종합민원과	586,794	566,123	96.5	-	-	3,530	17,141	2.9
동	24,386,747	24,122,016	98.9	-	-	-	264,731	1.1

○ 기획행정위원회 세출결산 내역은

- 예산현액: 1,839억 5,050만원(區 일반회계의 15.5%)
- 지출액: 1,368억 2,647만원(예산현액의 74.3%)
- 이월액: 211억 3,235만원(예산현액의 11.4%)
- 집행잔액: 259억 5,573만원(예산현액의 14.11%)

다. 특별회계(주차장특별회계 中 징수과)

□ 세입

(단위: 천원)

구분	예산현액	징결정액	수납액	불납결손액	미수납액
지난연도수입	946,648	4,007,076	932,360	345,079	2,729,637

○ 2022회계연도 주·정차위반 과태료 등 지난연도수입 실제수납액은 9억 3,236만원으로 전년도 보다 1억 531만원 감소되었으며, 결손액은 3억 4,507만원, 다음연도 이월액은 27억 2,963만원임.

- 미수납액 27억 2,963만원은 징수결정액의 68.12%로 납세태만, 무재산, 행방불명 등임.

□ 세출

(단위: 천원)

구분	예산현액	세출결산액 (지출액)	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합계	115,355	112,273	-	-	3,082
인력운영비	43,800	42,447	-	-	1,353
주정차위반 체납징수	71,555	69,826	-	-	1,729

※ 공무원 인건비 및 과태료 고지서 및 안내문 제작

VIII. 검토 의견

가. 결산 총괄 (일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	2020 회계연도	2021 회계연도	2022 회계연도
예 산 액 (A')	1,221,095,854	1,123,048,476	1,122,054,476
예산현액 (A)	1,262,096,720	1,160,710,438	1,182,432,154
세입결산액 (B)	1,271,233,807	1,169,970,948	1,191,380,810
세출결산액 (C)	1,169,123,253	1,051,104,650	1,039,803,821
세계잉여금 (D=B-C)	102,110,554	118,866,298	151,576,989
다음연도이월액 (E)	37,661,962	60,377,678	82,707,345
이월률 (E/A : %)	2.99	5.20	6.99
보조금반납금 (F)	24,129,541	14,863,537	22,185,311
집행잔액(불용액) (H=A-C-E-F)	31,181,964	34,364,573	37,735,677
불용율 (H/A : %)	2.47	2.96	3.19

(참고 : 최근 3년간 결산서 발췌)

- 2022회계연도 결산결과, 구 전체 재정규모(예산현액)는 1조 1,824억 3,215만원으로 전년 대비 217억 2,171만원(1.87%) 증가하였으며,
- 2021회계연도와 비교해 보면, 2022회계연도 이월액은 827억 734만원으로 전년대비 223억 2,966만원(36.98%) 증가하여 예산현액 대비 이월률은 전년도 5.20%에서 6.99%로 증가하였으며, 불용비율은 2.96%에서 3.19%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
2022	1,182,432,154	6.99	122건	84건	23건	15건
			82,707,345	38,482,132	5,047,425	39,177,788
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

(참고 : 최근 3년간 결산서 발체)

- 2022회계연도 구 전체 이월액 827억 734만원은 예산현액의 6.99%로,
 - 명시이월: 384억 8,213만원(3.25%)
 - 사고이월: 50억 4,742만원(0.43%)
 - 계속비이월: 391억 7,778만원(3.31%)

〈기획행정위원회 소관 이월사업 현황〉

(단위 : 천원)

구 분	부서명	세부사업명	이월액	비고
계		7건	21,132,356	
총무과	명시이월	구청사 증축	2,604,782	공사완료 미도래
		구청사 내진보강 및 외벽리모델링	6,800,000	실시설계중, 공사시기 미도래
	사고이월	〃	103,204	실시설계 용역완료 미도래
		구청사 증축	14,400	BF인증 용역완료 미도래
	계속비이월	감삼동 청사 건립	1,838,216	공사진행중, 지급시기 미도래
		죽전동 청사 건립	3,777,430	〃
		월성1동 복합청사 건립	5,994,324	〃

- 총무과 명시이월사업 2건, 사고이월사업 2건, 계속비이월사업 3건은 구청사 개보수·증축 및 동청사 신축건립으로 준공 시기 미도래로 인한 이월임.

다. 집행잔액

〈區 전체(일반회계)〉

(단위 : 천원)

구 분	2020회계연도	2021회계연도	2022회계연도
예산현액	1,262,096,720	1,160,710,438	1,182,432,154
집행잔액(불용액)	31,181,964	34,364,573	37,735,677
불용률 (%)	2.47	2.96%	3.19%

○ 2022년도 구 전체 집행잔액 377억 3,567만원은 예산현액의 3.19%임.

- 계획변경 등 집행사유 미발생: 811,359천원(2.2%)
- 예산절감 및 낙찰차액: 322,478천원(0.9%)
- 지출잔액: 9,220,143천원(24.4%)
- 보조금 정산잔액: 4,323,866천원(11.4%)
- 예비비: 23,057,831천원(61.1%)

〈기획행정위원회 소관(일반회계)〉

- [표 1] 결산현황

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	지출율 (나/가) (%)	다음년도 이월액 (다)	이월율 (다/가) (%)	보조금 반납액 (라)	집행잔액 (마=가-나-다-라)	미집행율 (마/가) (%)
구 전체	1,182,432,154	1,039,803,821	87.9	82,707,345	7.0	22,185,311	37,735,677	3.2
위원회 계	183,950,503	136,826,470	74.4	21,132,356	11.5	35,940	25,955,737	14.1
기획조정실	58,968,448	34,349,608	58.3	-	-	-	24,618,840	41.7
청렴감사실	315,253	307,987	97.7	-	-	-	7,266	2.3
총무과	95,403,127	73,343,406	76.9	21,132,356	22.2	12,933	914,432	1.0
홍보전산과	2,544,128	2,442,964	96.0	-	-	9,128	92,036	3.6
세무과	1,217,834	1,175,716	96.5	-	-	8,235	33,883	2.8
징수과	528,172	518,650	98.2	-	-	2,114	7,408	1.4
종합민원과	586,794	566,123	96.5	-	-	3,530	17,141	2.9
동	24,386,747	24,122,016	98.9	-	-	-	264,731	1.1

- [표 2] 부서별 주요 집행잔액 현황

(단위 : 천원)

부 서 명	사 업 명	예산현액	지출액	집행잔액	비 고
기획조정실	일반예비비	10,870,000	-	10,870,000	
	재해·재난목적예비비	12,187,831	-	12,187,831	
	보전지출(국비보조금 반환금)	10,717,745	10,250,980	466,765	
	보전지출(시비보조금 반환금)	5,256,485	5,020,637	235,848	
	코로나19상생 국민지원사업	18,536,915	17,752,758	784,157	
	기관공통 국내여비	50,000	43,818	6,182	
	기관공통 국제화여비	30,000	15,208	14,792	
	예산편성관리(사무관리비)	79,300	66,194	13,106	
총 무 과	공명선거업무추진(사무관리비)	59,914	53,375	6,539	
	시청사 유치 기념비 설치	30,000	7,352	22,648	
	민간봉사단체 지원	183,000	178,000	5,000	
	공무원교육훈련(사무관리비)	182,400	169,373	13,027	
	〃 (교육여비)	53,200	44,488	8,712	
	직원건강검진 및 휴양시설 이용료(사무관리비)	462,680	390,880	71,800	
	구청사 유지 및 보수(민간위탁금)	571,170	559,835	11,335	
	〃 (시설비)	546,716	417,338	26,174 (이월액 103,204 미포함)	
	인력운영비(기관공통보수)	41,635,507	41,012,105	623,402	
	인력운영비(국민건강보험금)	2,832,904	2,793,964	38,940	
홍보전산과	사업체조사(사무관리비)	146,600	134,775	11,825	
	행정전화통신비(공공운영비)	395,022	340,421	54,601	
	정보통신환경고도화(공공운영비)	142,658	135,620	7,038	
세무과	지방세부과(사무관리비)	84,120	76,945	7,175	
	주택가격조사(사무관리비)	159,615	146,827	12,788	

- [표 1]을 보면, 기획행정위원회 소관 부서 및洞의 지출액은 1,368억 2,647만원으로 예산현액의 74.4%, 이월액은 211억 3,235만원으로 예산현액의 11.5%이며, 집행잔액(일반회계)은 259억 5,573만원으로 예산현액의 14.1%로, 구 전체 집행잔액 불용액의 68.7%를 차지하고 있음.
- [표 2]의 부서별 주요 집행잔액을 보면, 기획조정실은 예비비 230억 5,783만원, 국·시비보조금 반환금 7억 261만원, 코로나19 상생 국민 지원사업 7억 8,415만원, 총무과는 기관공통 직원 인건비 및 국민 건강보험 기관부담금 6억 6,234만원, 시청사 유치기념비 설치 2,264만원, 직원건강검진비 및 휴양시설 이용료 7,180만원, 공무원교육훈련비 2,302만원, 홍보전산과는 사업체조사 사무관리비 1,182만원, 행정전화 통신비 5,460만원, 세무과는 주택가격조사 사무관리비 1,278만원 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. 2022 회계연도 세입·세출 결산요지
2. 2022 회계연도 동별 집행잔액 현황

【붙임 1】

《 2022회계연도 결산요지 》

1. 세입·세출 결산

(단위: 억원)

회계별	세입결산액 ㉠	세출결산액 ㉡	세계잉여금 ㉢=㉠-㉡
합 계	12,160	10,471	1,689
일반회계	11,914	10,398	1,516
특별회계	246	73	173

세계잉여금						
회계별	계 ㉢	명시이월	사고이월	계속비이월	보조금 실제반납금	순세계 잉여금
합 계	1,689	385	51	471	226	556
일반회계	1,516	385	50	392	222	467
특별회계	173	0	1	79	4	89

※ 전년대비 세입액 230억원(2%) 증가, 세출액 134억원(1.3%) 감소, 순세계잉여금 31억원(6%) 증가

2. 재무회계 결산

○ 재정상태·운영 현황

(단위: 억원)

구분	재정상태			재정운영		
	총 자산	부 채	순자산 (자산-부채)	비 용	수 익	재정운영결과 (비용-수익)
2022	16,135	413	15,722	9,999	10,638	(639)
2021	15,395	343	15,052	9,904	10,632	(728)
증감	740	70	670	95	6	89

☞ 전년대비 순자산 증가로 재정상태 개선 및 비용 대비 수익 초과 발생으로 효율적 재정운영
(비용: 인건비, 운영비 등, 수익: 지방세 및 교부세 등)

○ 부채 현황

(단위: 억원)

구 분	2022년				2021년			
	일반회계	기타 특별회계	기금회계	계	일반회계	기타 특별회계	기금회계	계
합 계	403	10	-	413	334	9	-	343
유동부채	234	4	-	238	165	4	-	169
장기차입부채	-	-	-	-	-	-	-	-
기타 비유동부채	169	6	-	175	169	5	-	174

※ 유동부채: 보조금 반납금, 원천징수 공제액 등 회계연도 종료 후 1년 이내 상환되어야 하는 부채
기타 비유동부채: 퇴직급여충당부채, 장기예수보증금 등 유동부채와 장기차입부채에 속하지 않는 부채

2022회계연도 동별 집행잔액 현황

(단위: 천원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	집행 잔액 (다=가-나)	집행사유 미발생 (라)	보조금 정산잔액 (마)	낙찰 차액 (바)	예산 절감 (사)	지출 잔액 (아=다-라- 마-바-사)	비고
계	24,386,747	24,122,016	264,731				26,025	238,706	11,603
성당동	1,272,866	1,261,628	11,238				1,547	9,691	
두류1·2 동	1,013,207	998,431	14,776				1,416	13,360	
두류3동	716,101	699,291	16,810				-	16,810	1,264
본리동	982,290	972,239	10,051				2,302	7,749	
감삼동	954,083	938,307	15,776				1,118	14,658	
죽전동	895,553	887,679	7,874				1,109	6,765	
장기동	990,307	982,425	7,882				-	7,882	1,855
용산1동	1,134,777	1,132,275	2,502				415	2,087	
용산2동	963,964	954,534	9,430				1,379	8,051	
이곡1동	955,410	948,561	6,849				2,467	4,382	
이곡2동	920,950	909,511	11,439				-	11,439	2,121
신당동	1,471,711	1,451,211	20,500				-	20,500	2,271
월성1동	994,247	974,483	19,764				1,508	18,256	
월성2동	1,183,333	1,173,997	9,336				1,589	7,747	
진천동	1,541,590	1,520,292	21,298				4,603	16,695	
유천동	987,593	978,235	9,358				-	9,358	
상인1동	1,103,780	1,090,615	13,165				-	13,165	
상인2동	1,075,759	1,068,460	7,299				1,277	6,022	
상인3동	1,024,702	1,017,730	6,972				1,516	5,456	
도원동	1,078,749	1,063,354	15,395				-	15,395	1,882
송현1동	1,027,595	1,015,737	11,858				1,427	10,431	
송현2동	1,216,580	1,211,660	4,920				1,285	3,635	
본 동	881,600	871,361	10,239				1,067	9,172	

※ 비고 : 예산절감액 미입력, 지출잔액에 포함됨.