

# 2021회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안 검토보고서

2022. 10. 20.

의회운영위원회 전문위원

## 1. 제안경위

2021회계연도 결산 및 예비비지출 승인의 건은 2022년 9월 26일 성동구청장 으로부터 제출되어 2022년 9월 28일 의회운영위원회에 회부되었음

## 2. 세입·세출결산 총괄현황

### 가. 일반 및 특별회계 세입·세출 결산 총괄 현황

(단위: 원)

회 계 별	세 입 결산액 (가)	세 출 결산액 (나)	결산상 잉여금 (다)=(가)-(나)	결산상 잉여금 세부내역		
				다음연도 이월액 (라)	보조금 실제반납금 (마)	순세계 잉여금 (바)=(가)-(라)-(마)
합 계	890,177,560,234	756,014,055,010	134,163,505,224	61,076,959,770	11,416,797,780	61,669,747,674
일반회계	846,336,690,094	720,356,717,950	125,979,972,144	56,260,118,270	11,362,651,130	58,357,202,744
특별회계	43,840,870,140	35,657,337,060	8,183,533,080	4,816,841,500	54,146,650	3,312,544,930
의료급여기금 특별회계	556,089,930	430,343,840	125,746,090	0	39,713,030	86,033,060
주차장 특별회계	43,284,780,210	35,226,993,220	8,057,786,990	4,816,841,500	14,433,620	3,226,511,870

## 나. 세입총괄

(단위: 원)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	불납결손액 ㉔	미수납액 (㉓-㉔-㉕)	비 율	
						(㉓/㉑)	(㉓/㉒)
합 계	877,760,526,940	930,730,851,934	890,177,560,234	2,565,354,410	37,987,937,290	101.4%	95.6%
일반회계	834,995,326,400	876,004,172,444	846,336,690,094	2,078,465,880	27,589,016,470	101.4%	96.6%
특별회계	42,765,200,540	54,726,679,490	43,840,870,140	486,888,530	10,398,920,820	102.5%	80.1%

## 다. 세출총괄

(단위: 원)

구 분	예산액	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	다음연도 이월액㉓	집 행 잔 액 ㉔=㉑-㉒-㉓			
					계	보조금 반납금	예산절감 등	비율 (㉔/㉑)
합 계	821,805,902,000	877,760,526,940	756,014,055,010	61,076,959,770	60,669,512,160	22,430,051,080	38,239,461,080	6.9%
일반회계	798,567,466,000	834,995,326,400	720,356,717,950	56,260,118,270	58,378,490,180	22,375,904,430	36,002,585,750	7.0%
특별회계	23,238,436,000	42,765,200,540	35,657,337,060	4,816,841,500	2,291,021,980	54,146,650	2,236,875,330	5.4%

※ 다음연도 이월액(명시이월, 사고이월, 계속비이월)은 자금없는 이월액을 포함, 자금없는 이월액은 ( )로 별도 표시

## 라. 결산상 세입·세출 처리상황

(단위: 원)

구분	결산상 잉여금 <sup>1)</sup> ㉑	순세계 잉여금 ㉒=㉑-㉓-㉔	결산상 잉여금 세부내역						
			다음연도 이월액㉓				보조금 실제반납금㉕		현년도 채무상환 액 ㉖
			계	명시이월	사고이월	계속비 이월	보조금 반납금	교부차액	
합계	134,163,505,224	61,669,747,674	61,076,959,770	17,057,328,000	44,019,631,770	-	22,430,051,080	△11,013,253,300	-
일반회계	125,979,972,144	58,357,202,744	56,260,118,270	17,057,328,000	39,202,790,270	-	22,375,904,430	△11,013,253,300	-
특별회계	8,183,533,080	3,312,544,930	4,816,841,500	-	4,816,841,500	-	54,146,650	-	-

※ 다음연도 이월액은 자금없는 이월액을 포함하지 않고, 자금없는 이월액은 ( )로 별도 표시

1) 결산상 잉여금: 1회계연도에 수납된 세입액으로부터 지출된 세출액을 차감한 잔액을 말하며 결산상 잉여금이라고도 함. 세계잉여금의 발생 원인은 ① 세입예산을 초과하여 수납된 세입액, 즉 조세 등의 예산에 계획되지 않고 예산외에 수납된 수입액과 ②세출예산중 지출되지 않은 것, 즉 다음연도 이월액과 불용액을 말하며, 새로운 재원으로 사용할 수 있는 여유 재원

## □ 총괄 현황

- **세입예산현액** 8,777억 6,053만 원에 대한 수납액은 8,901억 7,756만 원으로 수납액의 비율은 101.4%이며, 전년 대비 2.8% 감소하였고, 징수결정액 대비 수납액의 비율은 95.6%로 전년 대비 0.1% 증가하였음
- **세출예산현액**은 세출예산액 8,218억 590만 원과 2020년도에서 이월된 559억 5,462만 원을 합한 8,777억 6,053만 원이며, 이에 대한 지출액은 7,560억 1,406만 원으로 집행률은 86.1%로써 전년도 보다 1.0% 감소하였음
- **2021년도 세입규모**는 2020년도 8,583억 4,859만 원 보다 **2.3% 증가한** 8,777억 6,053만 원임
- 수납액에서 지출액을 차감한 결산상 잉여금 1,341억 6,351만 원에서 다음연도 이월액 610억 7,696만 원과 보조금 실제반납금 114억 1,680만 원을 차감한 순세계 잉여금은 616억 6,975만 원임
- ※ 「세출결산총괄」의 ‘다음연도 이월액’에는 자금없는 이월액이 포함되고, 「결산상 세입·세출 처리상황」은 실제 자금의 흐름을 전제로 하므로 ‘다음연도 이월액’ 명칭은 같으나 자금없는 이월액을 미포함한 자료임

## □ 회계별 결산 현황

- **일반회계 세입예산현액**은 8,349억 9,533만 원이며, 이에 대한 수납액은 8,463억 3,670만 원으로 수납액 비율은 101.4%이며, 전년도 보다 2.9% 감소, 징수결정액 대비 수납액 비율은 96.6%이며, 전년도 보다 0.1% 증가하였음
- **일반회계 세출예산현액**은 세출예산액 7,985억 6,747만 원과 2020년도에서 이월된 364억 2,786만 원을 합한 8,349억 9,533만 원이고, 이에 대한 지출액은 7,203억 5,672만 원으로 집행률은 86.3%이며, 전년도 집행률 89.1%보다 2.8% 감소하였음

- **일반회계 순세계잉여금**은 수납액에서 지출액을 차감한 결산상 잉여금 1,259억 7,997만 원에서 다음연도 이월액 562억 6,012만 원과 보조금 실제반납금 113억 6,265만 원을 차감한 순세계잉여금은 583억 5,720만 원임
- **특별회계 세입예산현액**은 427억 6,520만 원이며, 이에 대한 수납액은 438억 4,087만 원으로 수납액 비율은 102.5%이며, 전년도 보다 1.4% 증가, 징수결정액 대비 수납액 비율은 80.1%이며, 전년도 보다 0.3% 증가하였음
- **특별회계 세출예산현액**은 세출예산액 232억 3,844만 원과 2020년도에서 이월된 195억 2,676만 원을 합한 427억 6,520만 원이며, 이에 대한 지출액은 356억 5,734만 원으로 집행률은 83.4%이며, 전년도 집행률 49.3%보다 34.1% 증가하였음
- **특별회계 순세계잉여금**은 수납액에서 지출액을 차감한 결산상 잉여금 81억 8,353만 원에서 다음연도 이월액 48억 1,684만 원과 보조금 실제 반납금 5,415만 원을 차감한 순세계잉여금은 33억 1,254만 원임

## 라. 예비비 지출현황

(단위: 원)

구 분	예 산 액	지출결정액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	잔액 (㉠-㉡-㉢)	비고
합 계	19,148,530,000	13,571,861,000	10,714,604,800	761,727,960	2,095,528,240	120건
일반회계	19,048,530,000	13,571,861,000	10,714,604,800	761,727,960	2,095,528,240	120건
일반예비비	6,248,530,000	1,701,187,000	1,588,217,640	60,436,600	52,532,760	15건
재해재난목적예비비	12,800,000,000	11,870,674,000	9,126,387,160	701,291,360	2,042,995,480	105건
특별회계	100,000,000	-	-	-	-	0건
일반예비비	100,000,000	-	-	-	-	0건

- **구 전체 예비비**는 191억 4,853만 원이며, 예비비 지출결정액은 135억 7,186만 원, 지출액은 107억 1,460만 원으로 예비비 집행률은 예비비 예산액의 56.0%, 지출결정액의 78.9%에 해당함

### 3. 기금 결산 총괄현황

(단위: 원)

구분 종류	2020년도말 조성액 ㉠	2021년도 증감액			2021년도말 조성액 ㉠+㉡-㉢
		계	조성액 ㉡	사용액 ㉢	
구 전체 (13종)	26,017,052,202	7,961,502,402	21,283,928,962	13,322,426,560	33,978,554,604

※ 재활용품판매대금관리기금 폐지(2020. 10.)

- 2021년도 현재 설치·관리하고 있는 **구 전체 기금**은 총 13종으로,
  - **2021년도말 조성액**은 전년도말 조성액 보다 79억 6,150만 원 증가한 339억 7,855만 원이며 기금 사용액은 133억 2,243만 원임

#### 4. 의회운영위원회 소관 일반회계 세입·세출 결산현황

##### 가. 세입결산

(단위: 원)

구 분	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	수납액 ㉢	불납결손액 ㉣	미수납액 (㉠-㉢-㉣)
합 계	-	2,700,840	2,700,840	-	-
세외수입	-	2,700,840	2,700,840	-	-
임시적세외수입	-	2,700,840	2,700,840	-	-

##### ○ 의회운영위원회 소관 일반회계 세입결산 현황은

임시적세외수입으로 퇴직 직원 급여반납금 등 270만 원을 징수결정하여 270만 원을 수납하였음

##### 나. 세출결산

(단위: 원)

예 산 과 목 (조직-부문-사업)	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액 ㉢	집행잔액 ㉠-㉡-㉢
의회사무국 합 계	3,131,456,000	2,967,567,560	-	163,888,440
입법및선거관리	1,504,537,000	1,361,205,180	-	143,331,820
지방의회운영지원	1,504,537,000	1,361,205,180	-	143,331,820
기타	1,626,919,000	1,606,362,380	-	20,556,620
행정운영경비(의회사무국)	1,626,919,000	1,606,362,380	-	20,556,620

##### ○ 의회운영위원회 소관 일반회계

- 세출예산현액은 31억 3,146만 원이고 이에 대한 지출액은 29억 6,757만 원으로 집행률은 94.8%이며, 전년 대비 2.2% 감소하였고
- 집행잔액은 1억 6,389만 원으로 예산현액의 5.2%이며, 전년 대비 2.2% 증가하였음

##### 다. 예산이용.전용, 예비비 지출, 이월사업비: 해당없음

## 라. 집행잔액 현황

(단위: 원)

구 분	집행잔액	원인별 세부내역						
		보조금 반납금	보조금 정산잔액	예산절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
구 전체 (일반+특별)	60,669,512,160	22,430,051,080	6,096,228,140	50,655,220	1,013,053,580	393,196,450	25,109,658,690	5,576,669,000
구 전체 (일반회계)	58,378,490,180	22,375,904,430	6,087,181,880	49,935,220	1,013,053,580	393,196,450	22,982,549,620	5,476,669,000
의회운영위 (일반회계)	163,888,440	-	-	1,500,000	99,500,000	-	62,888,440	-
지방의회운영 지원	143,331,820	-	-	1,500,000	99,500,000	-	42,331,820	-
행정운영경비 (의회사무국)	20,556,620	-	-	-	-	-	20,556,620	-

- **구 전체(일반회계+특별회계)** 집행잔액은 606억 6,951만 원이고, 예산  
현액 대비 잔액발생 비율은 6.9%임
- **구 전체 일반회계** 집행잔액은 583억 7,849만 원이며,
- **의회운영위원회 소관 일반회계** 집행잔액은 1억 6,389만 원으로  
잔액발생 비율은 5.2%로 전체 일반회계 집행잔액의 약 0.28%를 차지함

## 5. 검토의견

- 「2021회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안」은 지방자치법 제150조 및  
같은 법 시행령 제84조에 따라 지방자치단체가 한 회계연도의 예산을 집행  
하고 지방의회가 선임한 결산검사위원의 회계검사를 받은 후, 지방의회의  
승인을 받고자 제출된 것입니다.
- **본 위원회 소관 2021회계연도 일반회계 세입·세출결산 현황을 살펴보면,**
  - 세입결산내역으로 임시적세외수입 270만 원을 징수결정하여 270만 원을  
수납하였고
  - 세출결산내역으로
    - 세출예산현액 31억 3,146만 원에 대한 지출액은 29억 6,757만 원으로  
집행률은 94.8%이며, 전년도 97.0% 대비 2.2% 감소하였고

- 집행잔액은 1억 6,389만 원으로 예산현액의 5.2%이며, 전년도 3.0% 대비 2.2% 증가하였습니다.

#### □ 결산내역을 보면

- 본 위원회 소관 예산 전용, 예비비지출, 이월사업비는 없으며,
- 집행잔액은 1억 6,389만 원으로 예산현액 대비 잔액발생 비율은 5.2%이며,

- 집행잔액을 원인별로 살펴보면,

■ 예산절감액	150만 원	0.9%
■ 계획변경등 집행사유 미발생	9,950만 원	60.7%
■ 지출잔액	6,289만 원	38.4%를 차지하고 있습니다.

- 전반적으로 집행률이 높은 편이나, 예산현액 대비 집행잔액 비율이 높은 순으로 세부사업을 살펴보면 의원행사 지원, 의정공통업무, 홍보 활동 및 지원 사업입니다.
- 코로나19 확산 및 장기화로 의원 국내·외 비교시찰 미실시에 따라 의원행사 지원 직원 국내·외여비 및 의정공통업무 국·내외여비 집행잔액 비율이 각각 42.1%(17.0→59.1), 3.3%(4.8→8.1)로 증가하였으며, 홍보 활동 및 지원사업 잔액비율은 1.4%(4.3%→2.9%) 감소하였습니다.

#### □ 종합검토 결과,

- 본 위원회 소관 예산결산을 종합적으로 검토한 결과  
의회 심의를 거쳐 편성된 예산에 대해 전용이나 예비비 지출 및 다음년도 이월사업 없이 편성된 예산을 목적대로 충실하게 집행한 것으로 보이며 코로나19 대유행으로 인해 불가피하게 예산액 전액을 미집행한 사업은 있으나
- 한정된 재원으로 의정활동 지원을 위한 효율적 집행에 최선을 다한 것으로 보이는데, 앞으로도 사업의 타당성, 집행 가능성 등을 면밀하게 검토하여 예산을 편성하고 편성된 예산은 적기에 집행해야 할 것입니다.