제321회 서초구의회(정례회)

2021회계연도 결산 승인안

검 토 보 고

밝은미래국 · 주민생활국 소관

2022. 9.

행 정 복 지 위 원 회

전문위원 김소희

Ⅰ. 개요

❑ 의안번호 : 제 21 호

❑ 제출일 및 제출자 : 2022. 8. 3 서초구청장

Ⅱ. 제안이유 및 주요골자

1. 제안이유

지방자치법 제144조 제2항 및 제150조 제1항의 규정에 의하여 서울특별시 서초구 2021회계연도 세입·세출, 기금, 재무제표, 성과보고서, 채권, 채무 등에 관한 결산에 대하여 서울특별시 서초구의회에서 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

2. 주요골자

가. 세입·세출결산

(1) 일반회계

- 세입 결산액 : 915,521백만원
- 세출 결산액 : 761,740백만원
- 결산상잉여금 : 153,781백만원

결산상잉여금 153,781백만원이 다음연도로 이월되었으며, 이중 명시이월액 18,324백만원, 사고이월액 8,512백만원, 계속비이월액 26,159백만원 등 이월사업비 52,995백만원과 보조금 반납금 13,166백만원을 공제한 순세계잉여금은 87,620백만원임.

(2) 특별회계

- 세입 결산액 : 65,787백만원

- 세출 결산액 : 17,208백만원
- 결산상잉여금 : 48,579백만원

결산상잉여금 48,579백만원이 다음연도로 이월되었으며, 이중 명시이월액 500백만원, 사고이월액 628백만원, 계속비이월액 27,255백만원 등 이월사업비 28,383백만원과 보조금 반납금 91백만원을 공제한 순세계잉여금은 20,105백만원임.

나. 기금결산

2021년말 현재의 기금총액은 231,868백만원으로 2020년말에 비하여 1,631백만원이 증가하였으며, 18개 기금(계정포함)의 종류 및 현재액 내역은

- 통합관리기금 ····· 49,135백만원
- 문화예술진흥기금 ····· 6,362백만원
- 체육시설수익적립기금 ····· 432백만원
- 중소기업육성기금 ····· 5,102백만원
- 사회복지기금 사회복지진흥계정 ····· 306백만원
- 사회복지기금 자활계정 ····· 1,184백만원
- 사회복지기금 장애인복지계정 ····· 1,293백만원
- 사회복지기금 노인복지계정 ····· 818백만원
- 보육기금 ····· 6,522백만원
- 양성평등기금 ····· 2,880백만원
- 재활용품판매대금관리기금 ····· 532백만원
- 환경미화원자녀학자금대여기금 ····· 634백만원
- 폐기물처리시설 설치기금 ····· 24,936백만원
- 옥외광고발전기금 ····· 2,368백만원
- 재난관리기금 ····· 8,299백만원
- 도로굴착복구기금 ····· 8,683백만원
- 청사건립기금 ····· 110,520백만원
- 식품진흥기금 ····· 1,862백만원임.

다. 예비비지출

(1) 일반회계의 예비비집행현황은

- 예비비예산액 ····· 8,643백만원
- 지출결정액 ····· 4,877백만원
- 지 출 액 ····· 3,158백만원
- 다음연도 이월액 ····· 1,661백만원으로
- 지출결정액 중 미집행액은 ····· 58백만원이며,
  그 사용내역은 쾌적한 구청사 운영 사업 등 총 9건임.

(2) 특별회계의 예비비집행현황은

- 예비비예산액 ····· 767백만원
- 지출결정액 ····· 27백만원
- 지 출 액 ····· 27백만원
- 다음연도 이월액 ····· 0원으로
- 지출결정액 중 미집행액은 ····· 0원이며,
  그 사용내역은 건축물 안전점검 사업 1건임.

라. 재무제표

지방자치법 제150조제1항 및 지방회계법 제12조·13조·16조 및 동법시행령 제13조의 규정에 의하여 2021회계연도 서울특별시 서초구 재무제표를 작성하고 공인회계사법에 의한 공인회계사의 검토의견서를 첨부함.

(1) 재무제표의 구성

- 재무제표
- 재무제표에 대한 주석
- 필수보충정보

- 부속명세서
- 첨부서류(채권현재액 보고서)

(2) 재무제표의 주요내용

○ 재정상태표

- 총　자　산 : 5,509,645백만원
- 총　부　채 : 31,088백만원
- 순　자　산 : 5,478,557백만원

○ 재정운영표

- 사업순원가 : 243,634백만원
- 관리운영비 : 146,727백만원
- 비배분비용 : 23,426백만원
- 비배분수익 : 32,984백만원
- 재정운영순원가 : 380,803백만원
- 일반수익 : 459,506백만원
- 재정운영결과 : (78,703)백만원

○ 순자산 변동표

- 기초 순자산 : 5,369,686백만원
- 재정운영결과 : (78,703)백만원
- 순자산 증가 : 30,477백만원
- 순자산 감소 : 308백만원
- 기말 순자산 : 5,478,558백만원임.

마. 성과보고서

○ 성과지표 달성현황

2021회계연도 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 57개의 정책

사업목표와 156개의 성과지표를 설정하였으며, 초과달성 23개, 달성 75개, 미달성 58개로 달성률 62.8%임.

바. 채권의 결산

2021년말 현재의 채권총액은 15,597백만원으로서 2020년말에 비하여 587백만원이 감소하였으며, 채권의 회계별 현재액 내역은

- 일반회계 ····· 8,108백만원
- 특별회계 ····· 88백만원
- 기 금 ····· 7,401백만원임.

사. 채무의 결산

2021회계연도 채무 증감 및 현재액은 해당사항 없음.

Ⅲ. 검토사항

결 산 총 괄

1. 결산 개요

(단위 : 천원)

구 분	세입			세출			결산상 잉여금
	예산현액	결산액	비율	예산현액	결산액	비율	
합 계	**953,605,299**	**981,308,202**	**102.9%**	**953,605,299**	**778,947,783**	**81.7%**	**202,360,419**
일반회계	885,643,350	915,521,261	103.4%	885,643,350	761,740,229	86.0%	153,781,032
특별회계	67,961,949	65,786,941	96.8%	67,961,949	17,207,554	25.3%	48,579,387

○ **2021회계연도 일반 및 특별회계 세입·세출결산 규모**는 예산액 9,045억 119만원과 예산성립 후 증감액 491억 410만 9천원을 포함한 **예산현액 9,536억 529만 9천원**으로 **전년대비 403억 700만 7천원(4.0%)이 감소**되었으며, 일반회계는 8,856억 4,335만원, 특별회계는 679억 6,194만 9천원임.

○ **세입결산액**은 **9,813억 820만 2천원**으로 예산현액 대비 결산율은 102.9%이며, 전년대비 131억 1,566만 5천원(1.3%)이 감소했음.

○ **세출결산액**은 **7,789억 4,778만 3천원**으로 전년대비 712억 6,012만 5천원(8.4%)이 감소했고, 예산현액의 81.7%를 집행하였음.

○ **결산상 잉여금은** 세입·세출 결산의 차감액으로 총 2,023억 6,041만 9천원, 세입결산액 대비 20.6%이며, 2020년보다 581억 4,446만원 증가함.

○ **순세계잉여금**은 결산상 잉여금에서 명시이월 188억 2,450만 3천원, 사고이월 91억 4,011만 3천원, 계속비 이월 534억 1,351만 1천원, 보조금 집행잔액 132억 5,753만 5천원을 공제한 **1,077억 2,475만 7천원**이며, 2020년도 791억 5,818만 3천원 보다 36.1%가 증가함.

※ 2021회계연도 결산서 23~35쪽

2. 세입 결산

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불 납 결손액	미수납액	진도율 (%) (다/가)	징수율 (%) (다/나)
계	953,605,299	1,062,598,207	981,308,202	4,751,927	76,538,078	102.9	92.3
일반회계	885,643,350	964,925,369	915,521,261	3,615,870	45,788,238	103.4	94.9
지 방 세	313,045,552	342,341,941	336,407,822	435,922	5,498,197	107.5	98.3
세 외 수 입	94,707,766	151,735,149	108,265,160	3,179,948	40,290,041	114.3	71.4
지방교부세	19,336,100	21,055,112	21,055,112	-	-	108.9	100.0
조정교부금	18,213,707	19,293,093	19,293,093	-	-	105.9	100.0
보 조 금	340,767,808	330,784,467	330,784,467	-	-	97.1	100.0
보전수입등 및내부거래	99,572,417	99,715,607	99,715,607	-	-	100.1	100.0
특별회계	67,961,949	97,672,838	65,786,941	1,136,057	30,749,840	96.8	67.4
세외수입	16,735,091	46,523,104	14,637,208	1,136,057	30,749,840	87.5	31.5
조정교부금	512,000	512,000	512,000	-	-	100.0	100.0
보 조 금	2,378,428	2,301,303	2,301,303	-	-	96.8	100.0
보전수입등 및내부거래	48,336,430	48,336,430	48,336,430	-	-	100.0	100.0

○ **2021회계연도 세입예산현액은** 일반회계 8,856억 4,335만원과 특별회계 679억 6,194만 9천원을 합한 **9,536억 529만 9천원**으로 전년대비 403억 700만 7천원(4.2%)이 감소함.

○ **실제 수납액은 9,813억 820만 2천원**으로 예산현액 대비 277억 290만 3천원이 초과 수납되어 진도율은 102.9%이고, 징수결정액 대비 812억 9,000만 5천원이 미수납되어 징수율은 92.3%로 전년도(92.1%)보다 0.2% 높아짐.

○ **불납결손액은 47억 5,192만 7천원**으로 징수결정액의 0.4%이며, 전년대비 3,290만 5천원이 감소함.

불납결손 사유

- ■ 소멸시효완성 29억 1,668만 8천원(61.38%)
- ■ 평가액 부족 13억 6,857만 8천원(28.80%)
- ■ 무재산 4억 6,518만 9천원(9.79%)
- ■ 배분금액 부족 82만 8천원(0.02%)
- ■ 행방불명 64만 3천원(0.01%)

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 9~19쪽 참고

○ **세입금 미수납액은** 765억 3,807만 8천원으로 징수결정액의 7.2%이며, 전년대비 42억 9,983만 5천원 감소함.

미수납 사유

- ■ 납세태만 333억 1,426만원(43.53%)
- ■ 자금압박 150억 2,787만 6천원(19.63%)
- ■ 폐업 또는 부도 143억 3,924만 5천원(18.73%)
- ■ 무재산 111억 3,513만 1천원(14.55%)
- ■ 행방불명 12억 9,062만 8천원(1.69%)
- ■ 납기미도래 11억 3,529만 3천원(1.48%)
- ■ 기타 1억 6,674만원(0.22%)
- ■ 소송계류 6,092만 7천원(0.08%)
- ■ 국외이주 4,388만 6천원(0.06%)
- ■ 채무자회생법에 의한 유예 2,209만 3천원(0.03%)

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 23~27쪽 참고

3. 세출 결산

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액				보조금 반납금 (라)	집행잔액 (마=가-나-다-라)	불용률 (%)
			계 (다)	명시이월	사고이월	계속비 이 월			
계	**953,605,299**	**778,947,783**	**81,378,127**	**18,824,503**	**9,140,113**	**53,413,511**	**23,270,507**	**70,008,882**	**7.3%**
일반 회계	885,643,350	761,740,229	52,995,570	18,324,503	8,512,406	26,158,661	23,114,184	47,793,367	5.4%
특별 회계	67,961,949	17,207,554	28,382,557	500,000	627,707	27,254,850	156,323	22,215,515	32.7%

○ **집행율(예산현액 대비 지출액)**은 **81.7%이고,** 지출액은 7,789억 4,778만 3천원으로 2020년도 집행율 85.5%보다 3.8% 감소함.

- 회계별 집행율은 일반회계가 86.0%, 특별회계는 25.3%이며, 2020년도 보다 일반회계는 3.9% 감소, 특별회계는 7.2% 증가함.

집행율 변동

(%)

	전체	일반	특별
2019	84.4	89.2	30.1
2020	85.5	89.9	18.1
2021	81.7	86.0	25.3

○ **다음연도 이월액**은 **813억 7,812만 7천원**으로 2020년도 보다 322억 7,401만 8천원 증가함.

- 명시이월 188억 2,450만 3천원, 사고이월 91억 4,011만 3천원, 계속비이월은 534억 1,351만 1천원임.

○ **집행잔액(불용액)**은 **700억 888만 2천원**이며 불용률은 7.3%로 전년도(9.5%) 대비 2.2% 감소함.

- 일반회계 집행잔액은 477억 9,336만 7천원으로 예산현액 대비 불용률은 5.4%이며 전년도(6.9%) 대비 1.5% 감소함.

- 특별회계 집행잔액은 222억 1,551만 5천원으로 예산현액 대비 불용율은 32.7%이며 전년도(49.8%) 대비 17.1% 감소함.

불용사유

- 보조금 반납액 232억 7,050만 7천원
  (일반회계 231억 1,418만 4천원, 특별회계 1억 5,632만 3천원)
- 보조금 정산잔액 83억 570만원
  (일반회계 82억 1,010만 8천원, 특별회계 9,559만 2천원)
- 예산절감액 100억 4,842만원
  (일반회계 34억 7,958만 9천원, 특별회계 65억 6,883만 1천원)
- 계획변경 등 집행사유 미발생 152억 9,194만 8천원
  (일반회계 40억 8,294만 8천원, 특별회계 112억 900만원)
- 낙찰차액 38억 2,363만 5천원
  (일반회계 32억 1,394만 6천원, 특별회계 6억 968만 9천원)
- 지출잔액 292억 8,275만 9천원
  (일반회계 260억 554만 5천원, 특별회계 32억 7,721만 4천원)
- 예비비 32억 5,642만원
  (일반회계 28억 123만 1천원, 특별회계 4억 5,518만 9천원)

※ 2021회계연도 결산서 115~224, 236~250쪽 참고

4. 예비비 집행

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	지출결정액	지 출 액	이 월 액	지출잔액
계	**9,409,674**	**4,904,414**	**3,185,242**	**1,660,735**	**58,437**
일반회계	**8,643,076**	**4,877,154**	**3,157,982**	**1,660,735**	**58,437**
일반예비비	6,143,076	2,377,154	2,318,717	-	58,437
재해·재난목적예비비	2,500,000	2,500,000	839,265	1,660,735	-
특별회계	**766,598**	**27,260**	**27,260**	**-**	**-**
건축안전특별회계 일반예비비	311,409	27,260	27,260	-	-
주차장특별회계 일반예비비	455,189	-	-	-	-

○ **예비비 예산액**은 94억 967만 4천원으로

- 일반회계 예비비 86억 4,307만 6천원 중 총 10건(행정복지위원회 소관 6건, 재정건설위원회 소관 4건) 48억 7,715만 4천원을 지출결정하여 **31억 5,798만 2천원**을 지출하고 16억 6,073만 5천원을 이월하여 5,843만 7천원의 지출잔액이 발생하였으며,

- 특별회계 예비비 7억 6,659만 8천원 중 건축물 안전점검에 2,726만원을 지출결정하여 2,726만원을 지출함.

※ 2021회계연도 결산서 271~276쪽 참고

5. 예산의 이·전용 및 이체

○ **예산의 이용**은 집행액이 없으며,

○ **예산의 전용**은 총 37건 18억 2,920만 4천원

- 일반회계 35건 12억 4,920만 4천원, 특별회계 2건 5억 8,000만원

○ **예산의 이체**는 총 174건 697억 7,993만 5천원(일반회계)

※ 2021회계연도 결산서 251~270쪽 참고

6. 계속사업비

(단위 : 천원)

세부사업명	소관부서	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	다음연도 이월액(다)	집행잔액 (라=가-나-다)
계	**10건**	**59,682,564**	**4,999,387**	**54,283,377**	**399,799**
일반회계	**6건**	**29,405,696**	**2,865,809**	**26,158,661**	**381,225**
방배숲도서관 건립	문화관광과	9,903,027	2,047,129	7,855,897	-
서초3동 복합청사 건립	자치행정과	947,779	27,019	920,760	-
반포종합운동장 복합체육시설 건립	교육체육과	8,975,000	-	8,594,000	381,000
내곡주민편익시설 건립(계속비)	어르신행복과	350,442	350,442	-	-
우면주민편익시설건립	어르신행복과	9,098,448	349,826	8,748,397	-
동산로 일대 특성경관 조성사업	도시계획과	131,000	91,393	39,607	-
특별회계(주차장특별회계)	**4건**	**30,276,868**	**2,133,578**	**28,124,716**	**18,574**
양재공영주차장 확충	주차관리과	17,791,740	1,385,550	16,404,782	1,408
서래마을 공영주차장 증축	주차관리과	10,250,171	306,749	9,926,256	17,166
양재천근린공원 공영주차장 신축	주차관리과	968,000	19,560	948,440	-
구룡공영주차장 신축	주차관리과	1,266,957	421,719	845,238	-

○ **2021년도 계속사업비**는 총 10개 사업으로 예산현액 596억 8,256만 4천원 중에서 49억 9,938만 7천원을 지출하고 542억 8,337만 7천원이 이월됨.

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 85~99쪽 참고

7. 기금 결산

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	**230,236,683**	**1,631,260**	**25,930,823**	**24,299,563**	**231,867,943**
통합관리기금	48,486,871	648,323	648,323	-	49,135,193
문화예술진흥기금	4,576,063	1,786,097	2,849,996	1,063,899	6,362,160
체육시설수익적립기금	655,861	△223,493	6,741	230,234	432,368

구 분		전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
			계	조성액	사용액	
중소기업육성기금		4,192,950	908,596	4,481,000	3,572,404	5,101,546
사회복지기금	사회복지진흥계정	356,692	△50,632	2,986	53,617	306,061
	자활계정	1,106,097	78,262	98,262	20,000	1,184,360
	장애인복지계정	1,353,043	△59,773	11,053	70,826	1,293,271
	노인복지계정	846,405	△28,492	6,799	35,291	817,913
보육기금		7,159,936	△638,156	3,594,157	4,232,313	6,521,781
양성평등기금		2,856,062	23,925	23,925	-	2,879,987
재활용품판매대금관리기금		1,485,191	△953,480	407,236	1,360,717	531,710
환경미화원자녀학자금대여기금		649,514	△15,688	18,052	33,740	633,826
폐기물처리시설 설치기금		24,703,670	231,522	231,522	-	24,935,192
옥외광고발전기금		2,578,638	△210,225	352,335	562,561	2,368,412
재난관리기금		11,972,347	△3,673,251	2,649,251	6,322,503	8,299,095
도로굴착복구기금		5,614,725	3,068,514	9,541,533	6,473,020	8,683,238
청사건립기금		109,605,595	913,981	913,981	-	110,519,577
식품진흥기금		2,037,023	△174,770	93,670	268,440	1,862,253

○ 2021년도 현재 **총 18종 기금의 조성액**은 전년도 조성액 2,302억 3,668만 3천원에 당해연도 조성액 259억 3,082만 3천원을 더하고 사용액 242억 9,956만 3천원을 공제한 **2,318억 6,794만 3천원**으로 전년도 대비 16억 3,126만원이 증가함.

※ 2021회계연도 결산서 279~351쪽 참고

8. 재무제표

(단위 : 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비 고
	총자산	총부채	순자산	총비용	총수익	재정운영결과	
2021년	5,509,645	31,088	5,478,557	752,560	831,263	(78,703)	
2020년	5,402,586	32,901	5,369,685	833,036	860,784	(27,748)	
증 감	107,059	△1,813	108,872	△80,476	△29,521	△50,955	

○ 순자산이 전년대비 108,872백만원 증가하여 재정상태는 2.02%개선되었으며, 총자산은 전년대비 107,059백만원(1.98%) 증가함. 총부채는 전년대비 1,813백만원(5.51%) 감소함.

○ 재정운영결과[1](총비용-총수익)는 (78,703)백만원으로 전년대비 50,955백만원이 감소하였음.

※재정운영결과가 음수 ( )인 경우에는 투입된 원가보다 수익이 초과함을 표시

○ 재정 상태로는

- 총 자산 5조 5,096억 4천 5백만원 중에서 유동자산이 8.89%인 4,900억 4천 5백만원, 유동자산을 제외한 투자자산 등 비유동자산은 91.11%로 5조 196억원이고,
- 총 부채 310억 8천 8백만원 중에서 유동부채는 76.75%인 238억 6천만원이고, 기타비유동성부채는 23.25%로 72억 2천 8백만원임.

※ 2021회계연도 결산서 361쪽~363쪽 참고

9. 채권·채무 결산

○ 채권의 당해연도 말 현재액은 155억 9,696만원으로 종류별 구성내용은

- 일반회계 : 공무원학자대여금 외 3건 81억 757만 1천원
- 특별회계 : 의료급여부당이득금 8,835만 1천원
- 기 금 : 중소기업육성기금 외 2건 74억 104만 1천원으로

2020년 말에 비해 총 5억 8,655만 7천원이 감소하였음.

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
합 계	**16,183,519**	**6,795,940**	**7,382,496**	**15,596,963**
일반회계	8,099,651	217,500	209,580	8,107,571
특별회계	118,428	13,733	43,810	88,351
기 금	7,965,440	6,564,707	7,129,106	7,401,041

○ 2021회계연도 채무 증감 및 현재액은 해당사항 없음.

※ 2021회계연도 결산서 465~470쪽 참고

1) 기업회계의 당기순손익은 경영성과를 표시하는 지표이지만 정부회계 특히 **행정회계에서 재정운영결과는** 유입된 자원에서 사용 . 소모를 나타내는 **자원의 절약이나 선사용의 의미임**(재정집행결과 성과물로서 나타나는 잉여금의 의미, 성과판단의 지수는 아님)

10. 재산의 총괄

○ 공유재산

(단위 : 천원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			증	감	
합 계		**4,631,035,564**	**62,855,867**	**21,480,132**	**4,672,411,299**
행정재산	소 계	4,607,544,921	62,782,287	18,080,764	4,652,246,444
	공 용 재 산	993,024,171	22,812,881	12,777,187	1,003,059,865
	공공용재산	3,614,478,809	39,969,406	5,303,577	3,649,144,638
	기업용재산	-	-	-	-
	보존용재산	41,941	-	-	41,941
일 반 재 산		23,490,643	73,580	3,399,368	20,164,855

○ 2021년도 말 공유재산은 총 4조 6,724억 1,129만 9천원 상당의 금액이며, 2020년도 말에 비해 413억 7,573만 5천원 상당이 증가하였음.

- 토 지	2,753건	4,077,909,406천원
- 건 물	186건	480,193,664천원
- 입목죽	24,978건	541,353천원
- 공작물	6,799건	111,805,790천원
- 기계기구	1건	9,504천원
- 무체재산	23건	260,583천원
- 유가증권	1건	290,000천원
- 용익물권	12건	1,401,000천원

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 441~444쪽 참고

○ 물 품

(단위 : 수량-개 / 금액-천원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
		취 득	처 분	
수 량	1,867	294	135	2,026
금 액	12,688,087	1,651,284	1,083,606	13,255,765

○ 2021년도 말 정수물품은 수량 2,026개, 금액 132억 5,576만 5천원으로 2020년도 말 대비 수량은 159개가 증가하였으며, 금액으로는 5억 6,767만 8천원이 증가하였음.

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 445~452쪽 참고

행정복지위원회 소관

1. 일반회계 결산

가. 세입결산

(1) 세외수입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납결손액	미수납액	비 율 (%)		
						부과율 (나/가)	진도율 (다/가)	징수율 (다/나)
행정복지위원회소관	22,268,066	19,875,083	19,598,712	-	276,371	89.3	88.0	98.6
감사담당관	-	499	499	-	-	-	-	100
홍보담당관	10,000	8,001	8,001	-	-	80.0	80.0	100
문화행정국	5,349,277	5,062,408	4,925,624	-	136,784	94.6	92.1	97.3
밝은미래국	482,241	379,380	373,794	-	5,585	78.7	77.5	98.5
주민생활국	16,426,548	14,424,795	14,290,793	-	134,002	87.8	87.0	99.1

○ **세외수입 결산액(실제수납액)**은 195억 9,871만 2천원으로 예산현액 대비 진도율은 88.0%임.

○ **세외수입 부과율(예산현액 대비 징수결정액)**은 89.3%임.

○ **세외수입 징수율(징수결정액 대비 실제수납액)**은 98.6%임.

○ **세외수입 결손처분액**은 행정복지위원회 소관 부서는 없음.

(2) 의존 수입(지방교부세, 조정교부금, 보조금, 보전수입등 및 내부거래)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납 결손액	미수납액	비율(%)		
						부과율 (나/가)	진도율 (다/가)	징수율 (다/나)
행정복지 위원회소관	318,054,943	309,344,496	309,344,496	-	-	97.3	97.3	100.0
지방교부세	516,000	516,000	516,000	-	-	100.0	100.0	100.0
조정교부금등	3,247,583	3,247,583	3,247,583	-	-	100.0	100.0	100.0
보 조 금	311,953,063	303,099,321	303,099,321	-	-	97.2	97.2	100.0
보전수입등 및 내부거래	2,338,297	2,481,592	2,481,592	-	-	106.	106.1	100.0

나. 세출결산

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	다음연도 이 월 액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (마=가-나-다-라)	불용율(%)
구 전 체	885,643,350	761,740,229	52,995,570	23,114,184	47,793,367	5.4
행정복지 위원회소관	721,222,415	626,260,983	40,160,406	20,580,049	34,220,977	4.7
감사담당관	210,161	152,903	-	-	57,258	27.2
홍보담당관	2,382,574	2,059,345	-	-	323,229	13.6
문화행정국	214,930,454	182,486,682	19,160,937	1,679,866	11,602,968	5.4
밝은미래국	57,883,181	48,282,679	1,586,429	1,672,595	6,341,478	11.0
주민생활국	445,816,045	393,279,373	19,413,039	17,227,588	15,896,045	3.6

○ **세출예산 집행율(예산현액 대비 지출액)**은 86.0%로 2020년도(91.1%) 보다 5.1% 감소함.

○ **세출예산 다음연도 이월액**은 401억 6,040만 6천원으로 2020년도(175억 5,181만 9천원) **보다** 226억 858만 7천원 증가함.

○ **집행잔액(불용액)**은 총 342억 2,097만 7천원으로 예산현액 대비 4.7%이며, 2020년(4.5%)보다 0.2% 증가함.

- **행정복지위원회 소관 집행잔액 발생원인**은 계획변경등 집행사유 미발생 37억 2,742만 3천원, 예산절감 14억 7,408만 2천원, 지출잔액 200억 2,503만 7천원, 낙찰차액 19억 3,589만 9천원, 보조금정산잔액 70억 5,853만 6천원이며,

- **행정복지위원회 소관 보조금반납금**은 205억 8,004만 9천원임.

- 집행잔액 1억원 이상인 세부사업(불용율) : 67건

조직 - 세부사업	집행잔액(천원)	불용율(%)
홍보담당관(1건)		
서초구 소식지 발행	149,025	23.99%
문화행정국		
행정지원과(7건)		
코로나19 대응 의료인력 등 운영	1,293,138	74.22%
조직 관리 및 직원 사기진작	128,015	7.44%
맞춤형 복지제도 운영	414,421	7.51%
직원 후생복지 지원	119,706	8.53%
태안 서초휴양소 운영 활성화	165,211	15.13%
기관공통 인력운영비(기준인건비)	1,581,446	1.59%
기본경비	446,845	29.49%
문화관광과(4건)		
서초문화원 운영지원	385,920	35.34%
서초문화예술회관 운영	123,654	19.94%
서초 스마트도서관 운영	136,189	19.27%
서초관광정보센터 운영	155,148	97.54%
자치행정과(4건)		
동행정 운영	1,438,539	29.23%
통·반장 운영	363,823	12.85%
동청사 시설보강 및 유지관리	127,284	19.82%
동청사 운영	202,882	13.32%
교육체육과(7건)		
학교 급식 지원	1,533,399	20.59%

조직 - 세부사업	집행잔액(천원)	불용율(%)
중·고등 입학준비금 지원	103,764	18.60%
서초구 평생학습관 운영	141,275	65.65%
공공체육시설 유지관리 운영	404,832	10.61%
양재천 수영장 운영	136,200	100.00%
동호인 생활체육 활성화	152,590	38.74%
체육대회 개최 및 참가	367,800	100.00%
오-케이민원센터(2건)		
민원관련 편의제공	152,520	14.34%
서리풀 민원 택배	210,790	57.49%
밝은미래국		
일자리경제과(3건)		
시-구 협력 소상공인 등 지원	653,712	25.94%
공공근로사업 추진	221,596	6.56%
기본경비	220,094	47.38%
아동청년과(3건)		
미취업 청년 취업지원금	2,311,029	68.88%
결식우려아동 급식지원	207,454	7.55%
구립 서초유스센터 리모델링	331,878	9.48%
스마트도시과(8건)		
스마트도시 생태계 조성	206,784	55.46%
스마트 그린서초 조성	104,740	19.32%
스마트팜 조성 및 운영	255,421	92.14%
서초스마트허브센터 운영	248,165	13.49%

조직 - 세부사업	집행잔액(천원)	불용율(%)
방범용 CCTV 운영	169,488	8.30%
AI기반 사건사고 선제대응 시스템 구축	200,000	100.00%
전산장비 개선과 유지관리	132,555	21.84%
정보통신과 보안시스템 개선확충	114,650	33.98%
주민생활국		
복지정책과(5건)		
생활지원비 지원사업	284,370	10.75%
종합사회복지관 운영 및 기능보강	116,865	2.19%
보훈단체 및 보훈가족 위문	270,874	7.61%
기본경비	384,901	48.28%
서리풀 샘 사업	150,049	15.13%
사회복지과(1건)		
기초수급자 주거급여 지원	221,913	1.54%
여성보육과(10건)		
영유아 보육료 지원	218,639	0.75%
어린이집 보육교직원 인건비 지원	176,107	0.80%
보조교사 및 보육도우미 지원	408,934	6.59%
교사 근무환경개선비 지원	109,347	3.15%
어린이집 운영지원	293,267	11.82%
어린이집 운영지원(자체사업)	763,620	17.85%
육아지원센터 운영	683,035	22.25%
서초 아이돌보미·서초 손주돌보미	621,394	16.07%
가정양육수당 지원	131,934	1.05%
방배권역 여성·가족시설 신축	1,191,724	33.21%

조직 - 세부사업	집행잔액(천원)	불용율(%)
어르신행복과(6건)		
노인사회활동지원사업	767,855	12.20%
기초연금사업	499,784	0.93%
어르신문화여가복합시설 운영지원	269,166	11.10%
경로당 운영비 지원	406,302	36.78%
경로당 활성화 사업	596,069	58.16%
노인여가복지시설 시설보강	386,122	54.01%
청소행정과(6건)		
청소종합시설 유지 및 관리	1,182,714	55.01%
매립지 반입금지 폐기물 처리	371,054	10.79%
가로청소 및 뒷골목 청소 지원	184,772	1.67%
생활폐기물처리시설 공동이용 및 처리	1,078,996	14.57%
재활용 추진	684,748	7.71%
음식물쓰레기 재활용 추진	972,808	8.35%

- 불용율 50% 이상 사업 : 44건

조직 - 세부사업	집행잔액(천원)	불용율(%)
감사담당관(1건)		
공직자 재산등록 관리 및 심사	1,930	53.61%
홍보담당관(2건)		
구민기자단(서리풀기자단)운영	2,485	55.84%
기본경비	74,210	58.96%
문화행정국		
행정지원과(4건)		
원활한 구정운영 및 행사 지원	27,578	99.92%
코로나19 대응 의료인력 등 운영	1,293,138	74.22%
직원친절교육 및 친절도 평가	11,687	60.57%
위탁 교육 및 교육여비 지원	50,088	50.40%
문화관광과(3건)		
서초관광정보센터 운영	155,148	97.54%
관광호텔 등 관광시설 안전점검	1,939	65.07%
체험형 프로그램 운영	5,777	84.95%
자치행정과(3건)		
서초구민대상	3,060	100.00%
서초 자치회관 콘테스트	44,840	100.00%
주민자치회 시범사업	3,258	81.45%
교육체육과(4건)		
서초구 평생학습관 운영	141,275	65.65%

조직 - 세부사업	집행잔액(천원)	불용율(%)
양재천 수영장 운영	136,200	100.00%
체육대회 개최 및 참가	367,800	100.00%
서초구청장기 꿈나무 수영 대회	6,720	100.00%
오-케이민원센터(1건)		
서리풀 민원 택배	210,790	57.49%
밝은미래국		
일자리경제과(2건)		
유통 및 직거래장터 관리 운영	18,629	86.55%
게임 프로그래머 칼리지	17,300	100.00%
아동청년과(5건)		
미취업 청년 취업지원금	2,311,029	68.88%
토요 휴업일 프로그램 운영	2,940	58.79%
청소년아동복지위원회 운영	13,474	73.23%
서초 모범 청소년 및 유공자 표창	2,932	71.50%
아동지킴이 운영	22,320	73.81%
스마트도시과(3건)		
스마트도시 생태계 조성	206,784	55.46%
스마트팜 조성 및 운영	255,421	92.14%
AI기반 사건사고 선제대응 시스템 구축	200,000	100.00%
주민생활국		
사회복지과(2건)		
장애인출산지원금 지원	4,500	90.00%

조직 - 세부사업	집행잔액(천원)	불용율(%)
노숙인 보호지원 기간제근로자등보수	23,221	98.69%
여성보육과(6건)		
어린이집 지도점검	8,590	54.71%
어린이집 보육교직원 연수지원	30,750	100.00%
우리동네 어린이집 놀이시설	24,815	100.00%
성 주류화 정책실현을 위한 성별영향분석평가	8,794	69.30%
권역별 찾아가는 서초토요벼룩시장	92,226	98.87%
요보호여성 지원 사업	700	58.33%
어르신행복과(7건)		
서초경로바둑교실 지원	3,707	91.31%
서초어르신한마당 대축제	15,120	88.11%
찾아가는 어르신 문화교실	62,253	51.29%
노인교실 운영지원	14,000	100.00%
늘푸른대학 운영	16,000	100.00%
경로당 활성화 사업	596,069	58.16%
노인여가복지시설 시설보강	386,122	54.01%
청소행정과(1건)		
청소종합시설 유지 및 관리	1,182,714	55.01%

다. 예비비 집행

○ **일반회계 예비비 지출**은 총 9건에 48억 7,715만 4천원이며, 행정복지위원회 소관은 총 6건 지출결정액은 46억 7,903만 7천원으로 행정지원과 1건(1억 1,200만원), 자치행정과 2건(1억 6,492만 3천원), 복지정책과 3건(44억 211만 4천원)임.

< 행정복지위원회 소관 부서별 일반회계 예비비 집행현황 >

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	지출사유	지출일
계	**6건**		**4,679,037**	**2,963,807**	-	-
801-01 일반예비비						
행정지원과	쾌적한 구청사 운영	시설비	112,000	100,201	구청사 및 청사주차장 노후화로 안전조치를 위한 긴급보수공사 예산 확보	21-12-31
자치행정과	보전지출(국시비보조금반환)	국고보조금반환금	153,533	153,532	2020년 전국민 긴급재난지원금 이자분에 대한 행안부 연내반납 요청에 따른 예산 확보	21-12-29
	보전지출(국시비보조금반환)	시·도비보조금반환금	11,390	11,389	2020년 전국민 긴급재난지원금 이자분에 대한 행안부 연내반납 요청에 따른 예산확보	21-12-29
복지정책과	코로나 관련 생활지원비 지원	사회보장적수혜금	902,114	859,420	코로나 자가격리자 급증으로 국시비 추가교부에 따른 구비분 부족예산 확보	21-12-24
	코로나 상생 국민지원금 지원 사업	사회보장적수혜금	1,000,000	1,000,000	코로나 상생 국민지원금 지급관련 구비 예산 확보	21-11-05
801-02 재해·재난목적 예비비						
복지정책과	코로나 상생 국민지원금 지원 사업	사회보장적수혜금	2,500,000	839,265	코로나 상생 국민지원금 지급관련 구비 예산 확보	21-11-05

라. 세출예산의 이·전용 및 이체

(1) 예산 이용 : 없음

(2) 예산 전용 : 일반회계 총 35건 12억 4,920만 4천원 중에서 행정복지위원회 소관은 **28건 7억 8,151만 6천원**으로, 2020년도 46건에 45억 7,448만 3천원보다 건수는 18건, 전용액은 37억 9,296만 7천원 감소함.

❍ 부서별 전용현황

(단위 : 천원)

연번	조 직	건수	사 유	금 액
계	-	**28**	-	**781,516**
1	행정지원과	5	코로나19 재난대응업무에 유공이 현저한 직원 및 부서 포상 등을 위해 추가예산 확보, 하반기 팀 신설 및 부서이관에 따른 부서 재배치 공사와 구청사 보수를 위한 필요예산 확보 필요	250,000
2	교육체육과	1	코로나 장기화로 개인별 맞춤 진학상담 희망 및 지역별 컨설팅 요청 예산 확보	60,000
3	일자리경제과	7	사회적경제 통합지원센터 개관을 위한 시설공사 예산 확보, 코로나19 장기화로 인한 생활방역 매칭사업 추진관련 구비분 부족예산 확보 등	56,447
4	아동청년과	3	서초1인가구지원센터 확장 이전을 위한 공사비 확보, 미취업청년 취업장려금 하반기 추가모집에 따른 부족예산 확보 등	41,200
5	스마트도시과	1	행안부 공모사업인 도로미세먼지 빅데이터 분석모델 개발에 따른 구비 분담금 추가예산 확보	3,000
6	복지정책과	4	서울시 신규 사회복지직 배치 연기로 시비 보조금 변경내시에 따른 예산교부액 변경 등	177,536
7	사회복지과	1	서초 아이발달센터 개소에 따른 인테리어 등 공사 부족예산 확보	27,800
8	여성보육과	1	실질적 양성평등정책 발굴을 위한 연구용역 실시 예산 확보	20,000
9	어르신행복과	1	방문요양시설 재난지원금 지원사업 추진을 위한 필요예산 확보	26,000
10	청소행정과	4	인건비 상승 및 일평균 근로시간 증가에 따른 사업추진 예산부족, 대형감량기 기기보호 시설 설치관련 서울시 예산 미교부로 부족예산 확보 등	119,533

※ 2021회계연도 결산서 253~256쪽 참고

(3) 예산 이체

❍ 부서별 이체현황 (전부서)

(단위 : 천원)

연번	조 직	건수	사 유	금 액
계		**174**		**69,779,935**
1	홍보담당관 일자리경제과	2	2021.1.1. 조직개편에 따른 예산 이체	55,560
2	홍보담당관 스마트도시과	26	2021.1.1. 조직개편에 따른 예산 이체	2,185,216
3	자치행정과 문화관광과	29	2021.5.20. 조직개편에 따른 이체	17,486,384
4	일자리경제과 아동청년과	16	2021.1.1. 조직개편에 따른 예산 이체	485,330
5	아동청년과 여성보육과	31	2021.1.1. 조직개편에 따른 예산 이체	45,193,887
6	아동청년과 복지정책과	2	2021.1.1. 조직개편에 따른 예산 이체	18,480
7	아동청년과 일자리경제과	3	2021.1.1. 조직개편에 따른 예산 이체	403,878
8	아동청년과 복지정책과	14	2021.1.1. 조직개편에 따른 예산 이체	1,336,526
9	스마트도시과 일자리경제과	39	2021.1.1. 조직개편에 따른 예산 이체	2,403,034
10	복지정책과 사회복지과	2	2021.7.12. 조직개편에 따른 이체	700
11	건강정책과 건강관리과	10	2021.1.1. 조직개편에 따른 예산 이체	211,901

※ 2021회계연도 결산서 257~270쪽 참고

마. 다음연도 이월사업

(1) 명시이월사업

❍ 일반회계 명시이월사업은 일반회계 총 14개 부서 29건 183억 2,450만 3천원 중에서 행정복지위원회 소관은 총 6개 부서 12건 117억 285만 7천원으로 2020년도 명시이월사업은 총 17건이었음.

❍ 부서별 내역

(단위 : 천원)

부서명	세부 사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	이월액	이 월 사 유
계	12건		55,351,810	43,579,094	43,526,844	11,702,857	
행 정 지원과	조직 관리 및 직원 사기진작	포상금	730,500	479,695	479,695	200,000	특별조정교부금 교부통보가 예산편성 이후인 12월에 통보되어 연내 집행이 어려운 예산을 명시 이월하여 적정한 집행에 만전을 기하고자 함
일자리 경제과	양재R&CD 혁신클러스터조성	시설비	90,900	20,900	20,900	70,000	특정개발진흥지구 대상지 선정 절차 지연으로 연내 집행 불가
	서초사랑 상품권 운영	기타 보상금	5,695,398	4,435,698	4,435,698	1,190,398	12월 상품권 발행에 대한 특별조정교부금(21.11.26) 및 시비보조금(21.12.02)이 교부됨에 따라 익월부터 정산지출을 위해 명시이월하고자 함
스마트 도시과	서초코인 시스템 운영	전산 개발비	55,000	52,250		55,000	서초코인 결제시스템-서초구청 홈페이지 예약시스템 연계 구축 필요하나, 기존 홈페이지 유지보수 과업일정 관계로 추진일정 지연 (추 진 일 정:'21.10.~'22.3.)
	서초스마트허브센터 운영	시설비	200,000			200,000	통합대기환경 관리시스템 로드맵에 따라 3단계「대기환경 예·경보시스템」이 12월에 구축되며, 이와 연계하여 4단계 대기환경저감대책지원시스템구축을 진행하므로 사업추진 일정지연됨
복 지 정책과	코로나 상생 국민지원금 지원 사업	기간제 근로자 등보수	175,725	175,619	175,619	105	코로나상생 국민지원금 기간제 근로자 건강보험료 정산금

부서명	세부 사업	통계목	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	이월액	이월사유
	코로나 상생 국민지원금 지원 사업	사무 관리비	48,908	45,406	45,406	3,501	코로나상생 국민지원금 기간제 근로자 건강보험료 정산금
	코로나 상생 국민지원금 지원 사업	사회 보장적 수혜금	45,097,381	37,465,728	37,465,728	7,631,653	코로나상생 국민지원금 카드정산금 지급
여성보육과	국·공립 어린이집 확충	민간위탁 사업비	559,000	488,000	488,000	71,000	시비보조금 교부는 '21.11.19에 통보, 국고보조금 교부는 '21.12.10에 통보되어 옴. 어린이집리모델링공사는 '22.1월 예정이고, 기자재비 지급은 인테리어공사 및 위탁체 선정 이후 지급할 수 있어 연내 집행이 어려움.
	서초아이돌보미·서초손주돌보미	전산 개발비	40,000			40,000	저출산 대응 우수사례 경진대회 인센티브특별교부세교부통보에 따라 연내집행불가 【행안부교부세과-2250(2021.12.15.)】
어르신행복과	서초형 복합복지 타운조성	연구 용역비	647,798	415,798	415,798	230,000	○ 행정절차(개발제한구역 관리계획 변경) 지연
	서초형 복합복지 타운조성	시설비	2,011,200			2,011,200	○ 행정절차(개발제한구역 관리계획 변경) 지연

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 111~112쪽 참고

(2) 사고이월

❍ 일반회계 총 34건 85억 1,240만 6천원 중에서 행정복지위원회 소관은 15건에 23억 3,849만 4천원으로 2020년도 사고이월 22건에 73억 3,984만 2천원 대비, 건수는 7건, 이월액은 50억 134만 8천원이 감소함.

❍ 부서별 내역

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	이 월 액	이 월 사 유
계		**15건**	**7,752,923**	**6,313,769**	**3,975,833**	**2,338,494**	-
문화관광과	서초음악문화지구 지원 및 육성	행 사 운영비	20,000	18,240		18,240	코로나19 방역대책에 따른 행사연기로 인한 이월
	서초문화예술회관 운 영	시설비	239,510	226,168	26,168	200,000	회관이 백신접종센터로 운영됨에 따라 공사발주 지연으로 인한 이월
자치행정과	임시선별진료소 구축 및 운영 지 원	기간제 근로자 등보수	581,725	581,725	345,574	236,151	임시선별검사소 운영 연장에 따른 이월
		사 무 관리비	1,120,695	1,120,695	608,558	512,137	임시선별검사소 운영 연장에 따른 이월
		공 공 운영비	17,000	17,000	5,806	11,194	임시선별검사소 운영 연장에 따른 이월
		기 타 보상금	13,160	13,160	5,056	8,104	임시선별검사소 운영 연장에 따른 이월
		시설비	47,000	47,000	39,798	7,202	임시선별검사소 운영 연장에 따른 이월
		자산 및 물 품 취득비	50,000	50,000	47,253	2,747	임시선별검사소 운영 연장에 따른 이월
교 육 체육과	공 공 체육시설 유지관리 운 영	시설비	2,445,877	2,304,880	1,710,933	594,505	공사착수지연 및 자재수급 어려움으로 이월
일자리 경제과	중·소상공인 지 원	시설비	40,000	38,121		38,121	푸드트럭 특화거리 조성사업 용역기한 미 도 래
기 후	서 초 형	연 구	9,000	5,160		5,160	관내 재건축 사업장

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출원인 행위액	지출액	이월액	이월사유
환경과	공사문화 정착	용역비					의 석면해체제거 공사일정이 지연되어 석면해체제거공사 중에 석면비산 농도가 측정되어야 하는 본 용역의 과업을 수행하기 위해 예산을 사고이월하고자 함
스마트도시과	사회공헌 플랫폼 구축	전산개발비	203,000	185,000	157,250	27,750	용역기간 연장
여성보육과	어린이집 그린리모델링	시설비	1,029,956	659,760	91,477	568,283	해당사업 어린이집 내부 사정으로 사업 차질로 불가피하게 익년도로 이월 사업 집행
	국·공립 어린이집 확충	시설비	1,125,000	288,377	229,646	58,731	서울시 확충심의 승인 이후 리모델링 공사를 실시하고 공사비가 2021년 12월까지 지급될 것으로 예상되어 지출원인 행위를 하였으나 공사기간 동안 재원아동들의 이동보육의 문제로 공사가 지연되어 연내 대금 지급이 어려워 해당 예산을 사고이월하고자 함
청소행정과	청소차고지 및 차량관리	자산및물품취득비	811,000	758,483	708,314	50,169	준공기한 미도래

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 114~115쪽 참고

(3) 계속비 이월

❍ 행정복지위원회 소관 계속비는 총 12건으로, 예산현액은 289억 2,237만 4천원이며, 이중에서 24억 2,231만 9천원을 지출하고 261억 1,905만 4천원이 이월됨.

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	총사업비	예산현액	지출 행위액	지출액	이월액
합계(12건)			**80,514,270**	**28,922,374**	**7,022,185**	**2,422,319**	**26,119,054**
문화관광과	방배숲도서관 건립	민간위탁금	10,168,875	286,875			286,875
	방배숲도서관 건립	시설비		7,522,152	5,503,868	1,893,933	5,628,218
	방배숲도서관 건립	감리비		312,000	247,743	153,196	158,804
	방배숲도서관 건립	시설부대비		14,000			14,000
	방배숲도서관 건립	민간위탁사업비		500,000			500,000
	방배숲도서관 건립	자산및물품취득비		1,268,000			1,268,000
자치행정과	서초3동 복합청사 건립	시설비	23,372,779	947,779	816,583	27,019	920,760
교육체육과	반포종합운동장 복합체육시설 건립	시설비	23,412,000	7,208,000	105,820		6,827,000
	반포종합운동장 복합체육시설 건립	감리비		1,767,000			1,767,000
어르신행복과	우면주민편익시설 건립	시설비	23,560,616	7,895,036	348,171	348,171	7,546,865
	우면주민편익시설 건립	감리비		1,169,091			1,169,091
	우면주민편익시설 건립	시설부대비		32,441			32,441

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 85쪽 참고

2. 특별회계 결산

가. 세입결산

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	미수납액 (다음년도 이월)	비 율(%)		
					부과율 (나/가)	진도율 (다/가)	징수율 (다/나)
의료급여 기금	448,446	433,167	433,167	-	96.6	96.6	100

○ **의료급여기금 진도율(예산현액 대비 실제수납액)**은 96.6%로 2020년도(107.7%)보다 11.1% 감소하였고, 징수율은 100%로 2020년도(89%) 보다 11% 증가함.

나. 세출결산

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	보조금 반납액 (다)	집행잔액 (가-나-다)	불 용 (%)		
					2021	2020	2019
의료급여 기금	448,446	389,126	25,682	33,637	7.5	0.0	4.3

○ **의료급여기금 집행율**은 86.8%로, 2020년도(99.6%)보다 12.8% 감소함.

○ **의료급여기금 집행잔액(불용액)**은 3,363만 7천원이며 예산현액 대비 7.5%로, 2020년도(0.0%)보다 7.5% 증가함.

- 집행잔액 발생원인은 전액이 지출잔액임.

※ 2021회계연도 결산서 239~240쪽 참고

다. 예산의 이·전용 및 이체 : 없음

라. 예비비 집행 : 없음.

3. 기금 결산

○ **행정복지위원회 소관** 2021년도 말 현재의 기금은 총 12개 기금으로, 기금총액은 510억 17만 4천원이며 그 내역은 아래와 같음.

(단위 : 천원)

부 서 명	기 금 명	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
			계	조성액	사용액	
문화관광과	문화예술진흥기금	4,576,063,	1,786,097	2,849,996	1,063,899	6,362,160
교육체육과	체육시설수익적립기금	655,861	△223,493	6,741	230,234	432,368
일자리경제과	중소기업육성기금	4,192,950	908,596	4,481,000	3,572,404	5,101,546
복지정책과	사회복지기금 사회복지진흥계정	356,692	△50,632	2,986	53,617	306,061
사회복지과	사회복지기금 자활계정	1,106,097	78,262	98,262	20,000	1,184,360
사회복지과	사회복지기금 장애인복지계정	1,353,043	△59,773	11,053	70,826	1,293,271
어르신행복과	사회복지기금 노인복지계정	846,405	△28,492	6,799	35,291	817,913
여성보육과	보육기금	7,159,936	△638,156	3,594,157	4,232,313	6,521,781
여성보육과	양성평등기금	2,856,062	23,925	23,925		2,879,987
청소행정과	재활용품판매대금 관리기금	1,485,191	△953,480	407,236	1,360,717	531,710
청소행정과	환경미화원자녀학자금 대여기금	649,514	△15,688	18,052	33,740	633,826
청소행정과	폐기물처리시설 설치기금	24,703,670	231,522	231,522		24,935,192

❍ **사고이월**은 행정복지위원회 소관 기금 총 510억 17만 4천원 중 문화예술진흥기금과 보육기금 총 2건에 2억 6,604만 5천원으로 2020년 문화예술진흥기금 1건 3,580만원 대비 건수는 1건, 금액은 2억 3,024만 5천원이 증가함.

❍ 부서별 내역

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출원인행위액	지출액	이월액	이 월 사 유
문화관광과	서초음악문화지구활성화	일반운영비	65,000	7,320	2,690	4,630	서리풀악기거리 BI 특허청 심사가 코로나19로 지연됨에 따른 사고이월
		연구개발비	50,000	38,000	0	38,000	기부채납 관련 우리구 의견을 반영하고자 용역을 조속히 착수('21.11월)함에 따른 사고이월
여성보육과	국공립어린이집확충	시설비	5,300,000	1,648,953	1,473,155	220,214	방배1,4동 국공립어린이집 신축공사 관련 건축물 해체공사 안전관리 강화에 따른 검토·보완에 추가 시일 소요되어 사고이월함.
		감리비	100,000	3,201	-	3,201	

※ 2021회계연도 결산서 308~335쪽 참고

4. 채권·채무 결산

○ **2021회계연도 채권현재액** 행정복지위원회 소관 채권액은 155억 8,946만 3천원으로 2020회계연도(161억 6,601만 9천원) 보다 5억 7,655만 6천원이 증가함.

○ **채권유형별 현황**

(단위 : 천원)

구 분	2020년도말 현 재 액	2021년도 증·감		2021년도말 현 재 액
		발 생 액	소 멸 액	
구 전 체	**16,183,520**	**6,795,940**	**7,382,496**	**15,596,963**
행정복지위원회 소관	**16,166,019**	**6,785,802**	**7,362,359**	**15,589,463**
일 반 회 계	**8,099,651**	**217,500**	**209,580**	**8,107,571**
행정지원과	7,814,651	217,500	209,580	7,822,571
자치행정과	285,000	0	0	285,000
특 별 회 계	118,428	**13,732**	**43,810**	88,351
의료급여기금	118,428	**13,732**	**43,810**	88,351
기 금	7,947,940	6,554,570	7,108,969	7,393,541
중소기업육성기금	7,864,210	6,520,830	7,089,030	7,296,010
환경미화원자녀학자금대여기금	83,730	33,740	19,939	97,531

○ **채 무** : 2021회계연도 채무 증감 및 현재액은 해당사항 없음

※ 2021회계연도 결산서 467~450쪽 참고

5. 재산의 결산

가. 공유재산은 2020년도에 비해 220건 628억 5,586만 7천원 증가하고, 33건 214억 8,013만 2천원 감소되어 2021년도말 현재액은 총 34,753건에 4조 6,724억 1,130만원임.

나. 물품은 2021년도에 294개 품목 16억 5,128만 4천원을 취득하고, 135개 품목 10억 8,360만 7천원을 처분하여 2021년도말 현재액은 2026개 품목 132억 5,576만 5천원으로 2020년도말 대비 수량은 159개가 증가하였으며, 금액으로는 5억 6,767만 8천원이 증가하였음.

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 441~452쪽 참고

6. 세입 · 세출 외 현금의 결산

(단위 : 천원)

구 분 / 종류별	전년도말 현 재 액 (A)	당해연도 증감액			당해연도말 현 재 액 (A+B)
		계 (B)=(C-D)	증가액 (C)	지출액 (D)	
합 계	6,640,242	1,324,629	26,118,895	24,794,265	7,964,872
보 증 금	325,552	2,527	14,815	12,287	328,080
보 관 금	4,727,579	2,643,795	25,083,180	22,439,386	7,371,374
잡종금등 기타	1,587,111	△1,321,693	1,020,900	2,342,592	265,418

○ **2021년도 말 세입·세출외 현금 현재액**은 79억 6,487만 2천원으로 2020년도말의 66억 4,024만 2천원에 비하여 13억 2,462만 9천원이 증가함.

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 79쪽 참고

7. 금고의 결산

(단위 : 천원)

회 계 별 / 구 분	세입 결산액 ㉮	세출 결산액 ㉯	잔액(금고보관액) (㉮ - ㉯)
합 계	981,308,202	778,947,783	202,360,419
일 반 회 계	915,521,261	761,740,229	153,781,033
특 별 회 계	65,786,941	17,207,554	48,579,387

○ 서초구금고(신한은행 서초구청지점)에서 통보된 2021년도 총수입 및 지출액 증명과 세입 · 세출 결산액이 일치되었음.

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 3쪽 참고

8. 성인지 예산 결산

(단위 : 개, 천원, %)

회 계 별	사업개수	예산현액	지 출 액	집행율
총 계	37	40,817,473	37,702,257	92.4
일 반 회 계	37	40,817,473	37,702,257	92.4
기타특별회계	0	0	0	
기 금	0	0	0	

○ **서초구 2021년도 성인지 예산현액**은 총 37개 사업 408억 1,747만 3천원으로, 377억 225만 7천원을 집행하여 92.4%의 집행율을 보였으며,

○ **금년도 성인지예산**은 실질적 양성평등을 위한 성인지적 관점을 함양하고 남성과 여성이 함께 만드는 사회를 위한 양성평등 문화 확산을 강조하였으며, 육아의 사회적 책임 강화 등 일·생활 균형을 위한 사회기반 조성, 여성 폭력 근절·대응력 제고와 성인지적 건강 증진 기반 강화 사업을 중점으로 운영되었음.

○ **사업별로 결산현황**은

- 양성평등정책추진사업 20개 258억 3,909만원
- 성별영향분석평가사업 17개 118억 6,316만 6천원 집행함.

※ 2021회계연도 결산서 부속서류 119~124쪽 참고

Ⅳ. 검토의견

□ 행정복지위원회 밝은미래국, 주민생활국 소관 세입분야와 세출분야를 검토보고 드리겠음. 다음은 분야별 주요 검토사항임.

세 입 분 야

○ 밝은미래국, 주민생활국 일반회계 세입 결산 현황

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납결손액 (라)	미수납액 (나-다-라)	비 율 (%)		
						부과율 (나/가)	진도율 (다/가)	수납률 (다/나)
구 전 체	885,643,350	964,925,369	915,521,261	3,615,870	45,788,238	109.0%	103.4%	94.9%
행정복지위원회	340,323,009	329,219,579	328,943,208	-	276,371	96.7%	96.7%	99.9%
밝은미래국	22,421,790	21,875,893	21,870,308	-	5,585	97.6%	97.5%	100.0%
일자리경제과	18,775,746	18,412,419	18,410,419	-	2,000	98.1%	98.1%	100.0%
아동청년과	2,219,021	2,134,816	2,133,602	-	1,214	96.2%	96.2%	99.9%
기후환경과	1,042,503	931,728	929,357	-	2,371	89.4%	89.1%	99.7%
스마트도시과	384,520	396,929	396,929	-	-	103.2%	103.2%	100.0%
주민생활국	295,740,308	285,854,143	285,720,142	-	134,002	96.7%	96.6%	100.0%
복지정책과	62,707,602	62,141,330	62,141,330	-	-	99.1%	99.1%	100.0%
사회복지과	53,786,957	51,346,227	51,274,422	-	71,806	95.5%	95.3%	99.9%
여성보육과	106,785,120	104,546,050	104,546,050	-	-	97.9%	97.9%	100.0%
어르신행복과	55,593,851	53,385,479	53,385,479	-	-	96.0%	96.0%	100.0%
청소행정과	16,866,778	14,435,057	14,372,861	-	62,196	85.6%	85.2%	99.6%

○ 자체수입 예산액 대비 실제수납액상 차이발생 현황【결산서 61면-77면 참조】

(단위 : 원)

부서	구 분	예산액 (A)	징수 결정액	실제수납액 (B)	과부족액 (B-A)	차액 비율	과부족상세사유
일자리경제과	계	79,375,000	69,284,510	67,284,510	△12,090,490	△15.2%	
	경상적 세외수입2)	239,000	17,196,720	17,196,720	16,957,720	7095.3%	사업 후 이자 반납금 발생
	임시적 세외수입3)	14,416,000	19,327,790	19,327,790	4,911,790	34.1%	보조금 사업 후 사용잔액 및 보험료 정산 환급금 발생
	지방행정제재·부과금4)	64,720,000	32,760,000	30,760,000	△33,960,000	△52.5%	관련법 준수 및 교육 등으로 과징금 및 과태료 발생 감소
아동청년과	계	24,826,000	30,387,850	29,173,740	4,347,740	17.5%	
	경상적 세외수입	955,000	858,230	345,770	△609,230	△63.7%	·2020년 지역산업맞춤형 일자리 창출 지원사업 등 12개 사업 정산에 따른 이자가 당초 예상보다 **96,770원** 적게 발생 ·미수납액 **512,460원** (2021년 서초·방배유스센터 사업정산에 따른 발생이자 / 2022. 1. 7. 반납 완료)
	임시적 세외수입	21,871,000	28,529,620	28,327,970	6,456,970	29.5%	·2020년도 4차산업 청년인턴 지원사업 등 7개 사업 보조금 정산에 따른 집행잔액 세입예산 미편성 **(2,970,600원)** ·2021.1.1.字 조직개편에 따른 가족정책과 과년도 잔액 세외수입 처리 **(3,486,370원)**
	지방행정제재·부과금	2,000,000	1,000,000	500,000	△1,500,000	△75%	**청소년보호법위반 과징금** ·**당초** 1,000,000원 * 2건 = **2,000,000원(예상) 세입편성**하였으나, ·**실제 1,000,000원** (500,000원 * 1건, 125,000원 * 4건) **징수결정** ·**체납액 500,000원** (125,000원 * 4건) 발생하여 **실제수납액 500,000원**
기후환	계	378,040,000	249,022,420	267,297,970	△110,742,030	△29.3%	
	경상적	311,067,000	181,945,260	181,945,260	△129,121,740	△41.5%	환경개선부담금 부과대상 감소 및 면제차량 증가에 따른 징수교부금

2) 재산임대수입, 사용료수입, 수수료수입, 사업수입, 징수교부금수입, 이자수입
3) 재산매각수입, 자치단체간 부담금, 보조금반환수입, 기타수입
4) 과징금, 이행강제금, 변상금, 과태료, 환수금, 부담금

부서	구 분	예산액 (A)	징수 결정액	실제수납액 (B)	과부족액 (B-A)	차액 비율	과부족상세사유
경과	세외수입						감소
	임시적 세외수입	-	104,160	104,160	104,160	-	이자수입
	지방행정제재·부과금	66,973,000	66,973,000	85,248,550	18,275,550	27.3%	주유소, 비산먼지발생사업장 등 법정의무 미이행업소 적발증가에 따른 위반 과태료·과징금 증가
스마트도시과	계	-	12,409,330	12,409,330	12,409,330	-	
	경상적 세외수입	-	512,750	512,750	512,750	-	·서초구 스마트에너지시티 구축사업 추진에 따라 관내 반포1동주민센터 등 6개소에 태양광발전시스템 설치 ·2021. 10월부터 운전 개시하여 태양광 발전시스템에서 생산된 전력을 한국전력공사에 판매 ·한국동서발전(주)와「에너지 절감 솔루션 제공 협약」에 따라 수익배분액(서초구 30%) 세입조치
	임시적 세외수입	-	11,896,580	11,896,580	11,896,580	-	·매년 공통기반 관련 유지보수사업 완료 후 반환받는 금액차가 있어, 정산반환금 예측이 불가하여 세입예산에 반영하지 못함 ※ 2022년도부터 최근 3년간 정산반환금 평균값으로 편성 ·방범용 CCTV 한전수전 시설부담금 환불금 발생
	지방행정제재·부과금	-	-	-	-	-	
복지정책과	계	46,844,000	57,751,980	57,751,980	10,907980	123%	
	경상적 세외수입	15,728,000	17,873,920	17,873,920	2,145,920	113%	구립 바우뫼복지문화회관 감정평가액 상승
	임시적 세외수입	31,116,000	39,878,060	39,878,060	8,762060	128%	·종합사회복지관, 서초푸드뱅크마켓의 미예정 퇴직자 발생에 대한 퇴직적립금 보조금 반납 ·우면종합사회복지관 차량 매각대금 잡수입 발생 ·기타 사업별 이자수입 등
	지방행정제재·부과금	-	-	-			
사회복지과	계	378,732,000	386,069,780	315,291,180	△63,440,820	△16.7%	
	경상적 세외수입	14,974,000	1,832,010	1,832,010	△13,141,990	△87.7%	예탁금 및 보조금 등 이자수입 감소
	임시적 세외수입	23,258,000	60,059,280	57,634,770	34,376,770	147.8%	미편성한 생계, 주거급여 등 환수금 수입 및 자체 보조금 반환금(집행잔액 등)

부서	구 분	예산액 (A)	징수 결정액	실제수납액 (B)	과부족액 (B-A)	차액 비율	과부족상세사유
	지방행정제재·부과금	340,500,000	324,178,490	255,824,400	△84,674,600	△24.8%	과태료 수납률 저조 (장애인주차구역과태료, 장애인표지 부당과태료)
여성보육과	계	203,695,000	269,504,478	269,504,478	65,809,478	32.3%	
	경상적 세외수입	43,829,000	50,601,280	50,601,280	6,772,280	15.5%	서초여성가족플라자, 아이돌봄, 육아종합지원센터 등에서 발생한 이자반환금
	임시적 세외수입	150,866,000	213,300,198	213,300,198	62,434,198	41.3%	보육료 예탁금, 아동수당 & 가정양육수당 과오지급분 환수, 신생아 건강보험 환급 등 예상하기 어려워 예산액과 실제수납액 차이발생
	지방행정제재·부과금	9,000,000	5,603,000	5,603,000	△3,397,000	△37.7%	코로나19로 어린이집 현장점검이 어려워 영유아보육법 위반 과징금, 과태료 및 보조금 환수액이 예상보다 적음
어르신행복과	계	48,725,000	394,637,152	394,637,152	345,912,152	710%	
	경상적 세외수입	2,010,000	4,825,010	4,825,010	2,815,010	140.1%	·운영 보조금 이자 반납 2,649천원 ·서초50플러스센터 임대료 2,176천원 ('21.9. 여성일자리 주식회사 임대료 부과)
	임시적 세외수입	46,715,000	389,012,142	389,012,142	342,297,142	732.7%	·노인사회활동지원사업 보조금 집행잔액 반납 2,107천원 ·경로당운영비지원 보조금 집행잔액 반납 43,610천원 ·기초연금 환수금 2,594천원 ·반포본동 경로당 임차보증금 반환 340,000천원(반포아파트재건축에 따른 임차계약 만료) ·방배느티나무쉼터 신축공사대금 환수 700천원(서울시 기술심사담당관 점검결과 과다지급된 공사대금 환수)
	지방행정제재·부과금	-	800,000	800,000	800,000	-	·장사 등에 관한 법률 위반 과태료 800천원 (개장미신고에 따른 과태료 부과)
청소행정과	계	16,866,778,000	14,435,057,250	14,372,861,300	△2,493,916,700	15%	
	경상적 세외수입	15,398,332,000	12,756,423,560	12,756,423,560	△2,641,908,440	17%	·사업장용봉투 제작, 판매 중단(폐기물관리법제18조의건) ·코로나 장기화로 소형음식점 음식물류 폐기물 무상수거 시행(20.5.1~22.6.30까지)으로 납무필증 판매수입 감소
	임시적 세외수입	1,920,000	12,653,750	12,653,750	10,733,750	559%	청소차량 매각 후 환급 보험료 발생 및 유류카드 포인트
	지방행정제재	348,300,000	547,753,940	485,557,990	137,257,990	39%	무단투기 단속 증가 및 건설 폐기

부서	구 분	예산액 (A)	징수 결정액	실제수납액 (B)	과부족액 (B-A)	차액 비율	과부족상세사유
	·부과금						물 보관관련 점검 횟수 증가

- **의 견** :

○ 일자리경제과의 경우 경상적 세외수입의 예산액과 징수결정액에 현격한 차이(7095.3%)가 있어 내역 설명이 필요.

○ 아동청년과의 경우 과징금 징수결정액(1,000,000원) 대비 실제수납액(500,000원)이 절반에 해당. 과징금은 행정법상의 금전적 제재 처분에 해당하는 것으로 규제행정의 목적을 달성하는 차원에서라도 징수율을 높이기 위한 노력이 필요해 보임.

임시적 세외수입 부분의 과부족상세사유를 보면, '2020년도 4차산업 청년인턴 지원사업 등 7개 사업 보조금 정산에 따른 집행잔액 세입예산 미편성(2,970,600원)'으로 되어 있는바, 7개 사업에 대한 구체적(각 사업별 사업명, 사업내용, 예산액, 집행액, 불용액, 불용사유 등) 설명이 요구되며, 이와 함께 향후 보조금 지급 및 정산 관련 예산편성에 철저를 기할 필요가 있을 것임.

○ 기후환경과의 경우 임시적 세외수입이 세입에 반영되지 않았다가 이자수입이 발생한 것으로 나타난바, 일반적으로 이자수입은 경상적 세외수입에 해당하는 것으로, 그 내용에 대한 부가적 설명 필요.

경상적 세외수입의 경우 환경개선부담금 부과대상 감소로 예산액 대비 징수결정액에 차이가 있는바, 환경개선부담금 부과대상 감소사유 및 감소사유 발생 시기(근거법령 제·개정 시기 등) 및 사전 예측 내지 추경에 반영가능성 여부 확인 필요.

○ 스마트도시과의 임시적 세외수입의 경우, 공통기반 관련 유지보수사업이 연례적 사업으로 보이는바, 해마다 추진되는 사업에서 반환받는 금액 차이가 발생하는 사유에 대한 설명 필요.

○ 사회복지과의 경우 미편성하였던 생계, 주거급여 등의 환수금이 발생한 사유에 대한 설명이 필요. 과태료 수납률이 저조하고 미수납 금액도 상당한바, 과태료 납부의 적극적 독려 등 징수율 제고를 위한 노력이 필요.

○ 여성보육과의 경우 임시적 세외수입에서 아동수당 및 양육수당 과오지급분 발생 등이 발생한 것으로 보이는바, 수당의 과오지급이 발생한 사유에 대한 설명과 향후 과오지급 발생을 줄이기 위한 조치계획에 대한 설명이 필요.

○ 어르신행복과의 경우 경로당운영비 보조금 집행잔액 발생 금액이 상당한바, 경로당운영비 지원 예산 및 보조금 집행잔액 발생에 대한 설명 필요.

임시적 세외수입 과부족사유에 '방배느티나무쉼터 신축공사대금환수 700천원(서울시 기술심사담당관 점검결과 과다지급된 공사대금 환수)'로 되어 있어, 이는 당초 설계 및 공사 내역 산출에 문제가 있었다고 보이는바, 향후 이러한 사례가 재발되지 않도록 자체적인 점검을 실시하는 등 제반 공사에 철저를 기하여 예산이 낭비되는 사례가 발생하지 않도록 하여야 할 것으로 사료됨.

○ 청소행정과의 경우 사업장용 봉투 제작, 판매 및 중단 시점에 대한 설명과 예산 편성이 불가피했는지 설명이 필요하고, 예산액 대비 징수결정액이 27억 가량 차이가 발생한바, 27억 가운데 사업장용 봉투 제작, 판매 중단으로 수입감소분과 소형음식점 음식물류 폐기물 무상수거 시행으로 인한 판매수입 감소분을 구분하여 설명 필요.

○ 비교적 추계가 가능한 경상적 세외수입에서 과수납되거나 과부족되는 예산이 발생하고 있어 적절한 세출 예산 편성을 어렵게 하는 등 예산의 효율적 활용을 저해하는 요인이 될 수 있음. 정확한 세출예산을 편성하기 위해서는 과학적인 추계기법에 의해 세입예산추계의 정확도 제고가

필요.

사용료, 수수료 수입 등에 있어 각종 징수조례 등 근거법령의 제·개정 사항을 적시에 검토·반영하고 이자수입의 경우 공공채 금리등 은행금리 전망을 면밀히 검토하는 등 예산현액과 징수결정액의 차이가 큰 항목에 대해서는 원인을 분석하여 추계에 필요한 통계시스템 구축이 요구됨.

○ 국·시비 보조금의 과소 및 미교부 사유

(단위 : 천원)

연번	부서	사업명	총사업비(예산액)			보조금수령(확보)액			차액	미교부 및 과소교부 사유
			계	국비	시비	계	국비	시비		
1	일자리 경제과	지역 일자리창출 지원 사업	170,000	170,000	0	70,000	70,000	0	100,000	지역 일자리창출 지원 사업 중 블록체인칼리지 사업의 공모 미선정에 따른 미교부(100,000천원)
2		길고양이 중성화 (TNR)사업	54,450	12,900	41,550	46,725	12,900	33,825	7,725	길고양이 중성화사업 재원비율에 따른 시비 감액
3		서초사랑상품권 운영	2,675,398	200,000	2,475,3980	2,620,398	200,000	2,420,398	55,000	할인보전금 재원의 지원 비율 변경에 따른 차액분 과소 교부 (2021년 총 5차 발행)
4		지역공동체 일자리사업	157,860	105,240	52,620	160,555	107,037	53,518	2,695	행정안전부 자체조정에 따른 국시비 실 수령액 증액(2,695천원)
5		지역방역 일자리사업	474,000	316,000	158,000	282,000	188,000	94,000	192,000	행정안전부 자체조정에 따른 국시비 실 수령액 감액(△192,000천원)
6	아동 청년과	결식우려아동 급식지원	2,746,788	501,648	814,350	2,644,208	501,6480	711,770	102,580	시비 확정내시 이전, 가내시에 따라 예산편성
7		청소년참여 위원회 운영	4,075	1,400	1,275	3,950	1,275	1,275	125	국비 확정내시 이전, 가내시에 따라 예산편성
8		청소년 건강 지원	43,000	12,900	15,050	42,090	12,480	14,560	910	시비 확정내시 이전, 가내시에 따라 예산편성
9		일자리 카페 운영	16,000	-	16,000	15,000	-	15,000	1,000	시비 확정내시 이전, 가내시에 따라 예산편성
10	복지 정책과	기초푸드뱅크,마켓 운영	84,012	-	84,012	84,213	-	84,213	201	보조금 내시액 변경으로 예산액 대비 과교부
11		종합사회복지관 운영 및 기능보강	4,053,695		4,053,695	4,042,782		4,042,782	△10,913	보조금 내시액 변경으 예산액 대비 미 교부
12		돌봄SOS센터 운영	910,611		910,611	734,180		734,180	△176,431	시 본 사업 일정연기로 실 교부액 변경 〈본사업〉 - 일정 : 당초 21.7월에서 22.1월로 연기 - 내용 : 각 동 돌봄SOS센터 설치 및 전담인력 배치
13		보건복지분야 사회복무요원 보상금	1,146,028	1,039,432	106,596	941,726	862,002	79,724	△204,302	서울시에서 집행현황 추이에 따라 실교부액 조정
14	사회 복지과	장애인복지관 운영	3,256,035		3,256,035	3,159,934		3,159,934	96,101	시비보조금 중 사업비 (96,101,000원) 중복편성 실제 미교부액 없음

연번	부서	사업명	총사업비(예산액)			보조금수령(확보)액			차액	미교부 및 과소교부 사유
			계	국비	시비	계	국비	시비		
15		기초수급자 생계급여 지원	13,969,579	9,524,713	4,444,866	13,585,050	9,262,534	4,322,516	384,529	대상자 감소에 따른 변경내시 통보
16		기초수급자 해산장제 급여 지원	95,662	65,224	30,438	71,849	48,988	22,861	23,813	대상자 감소에 따른 변경내시 통보
17		사례관리 전달체계 개선 (의료급여 관리사 인건비)	69,110	34,555	34,555	56,400	28,200	28,200	12,710	의료급여 관리사 하반기 결원으로 인한 변경내시통보
18	여성 보육과	영유아 보육료지원	24,370,679	13,133,899	11,236,780	23,265,663	12,538,381	10,727,282	1,105,016	코로나19로 가정보육이 증가하여 예산교부액이 감액
19		보조교사 및 보육도우미 지원	4,233,650	1,169,889	3,063,761	4,133,650	1,169,889	2,963,761	100,000	코로나19로 출석아동수 감소, 그에 따라 교직원 및 운영비 지원 감소
20		교사 근무환경개선비 지원	2,741,416	1,041,044	1,700,372	2,655,659	1,008,478	1,647,181	85,757	
21		만3-5세누리과정 담당교사 등 지원	3,798,914		3,798,914	3,7304,703		3,734,703	64,211	
22		어린이집 특화보육지원	467,712		467,712	430,063		430,063	37,649	
23		어린이집 보육반장 운영지원	54,530		54,530	47,332		47,332	7,198	
24		어린이집 공기청정기 운영비 지원	205,636		205,636	205,054		205,054	852	
25		방과후 어린이집 운영 지원	5,700		5,700	6,460		6,460	760	내시 변경 21.9 방과후교실 운영종료
26		방과후보육료 지원	1,500		1,500	1,509		1,509	9	내시보다 과교부
27		어린이집 운영지원	1,563,626		1,563,626	1,572,3006		1,572,306	8,680	
28		어린이집 보육교직원 연수지원	30,750		30,750	0		0	30,750	코로나19로 보조금 미교부, 사업 미진행
29	어르신 행복과	경로당 운영비 지원	368,460	15,469	352,991	338,368	15,117	323,251	30,092	・실제양곡비반영 (63,000원→56,000원) ・냉난방비 구비 지원 기준(냉방비 6개월, 난방비

연번	부서	사업명	총사업비(예산액)			보조금수령(확보)액			차액	미교부 및 과소교부 사유
			계	국비	시비	계	국비	시비		
										3개월)편성 (국시비지원 : 냉방기5개월/난방비2개월)
30		노인 무료급식 지원	607,398		607,398	603,838		603,838	3,560	·서울시 확정내시 반영 (인생이모작지원과-562(2021.01.14.)) ·동절기 추가지원 인원, 경로식당 배정 인원, 종사자 인건비 지원액 변동
31		기초연금 사업	45,466,282	37,442,820	8,023,462	42,868,392	35,303,381	7,565,011	2,597,890	·서울시 변경내시 반영 (어르신복지과-20607 (2021.11.08.))

※ 기후환경과, 스마트도시과, 청소행정과는 특이사항 없음.

- **의 견** :

○ 일자리경제과의 블록체인칼리지 사업의 공모 진행 경과 및 미선정 사유에 대한 설명이 필요.

○ 국·시비 보조금 사업의 경우, 중앙정부의 가내시가 변경될 경우, 매칭비율에 따른 우리구 예산의 변경이 불가피하겠으나, 이로 인한 사업의 예측가능성, 안정성 및 정책에 대한 신뢰성에도 영향을 미칠 뿐 아니라 의회의 예산 심의권에도 상당한 부정적 영향을 끼칠 수 있음. 국·시비 매칭사업의 성격상 국· 시비가 감액되면 구비분을 감액 조치해야 하기 때문에 예산의 기회비용 상실 및 사장 효과가 초래되므로, 중앙정부 및 서울시와 충분한 사전협의 및 건의 등을 통해 일방적 국·시비 보조금 변경을 미연에 방지하고 세입추계의 정확성을 제고할 필요가 있을 것임.

세 출 분 야

○ 밝은미래국, 주민생활국 소관 일반회계 세출 결산 현황

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	다음연도 이 월 액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (가-나-다 -라)	불용율 (%)
구 전 체	**885,643,350**	**761,740,229**	**52,995,570**	**23,114,184**	**47,793,367**	**5.4%**
행정복지위원회	**721,222,415**	**626,260,983**	**40,160,406**	**20,580,049**	**34,220,977**	**4.7%**
밝은미래국	**57,883,181**	**48,282,679**	**1,586,429**	**1,672,595**	**6,341,478**	**11.0%**
일자리경제과	31,813,396	27,670,586	1,298,519	1,366,865	1,477,426	4.6%
아 동 청 년 과	16,836,674	13,338,665	-	277,190	3,220,819	19.1%
기 후 환 경 과	1,320,858	1,184,571	5,160	28,540	102,587	7.8%
스마트도시과	7,912,253	6,088,858	282,750	-	1,540,645	19.5%
주민생활국	**445,816,045**	**393,279,373**	**19,413,039**	**17,227,588**	**15,896,045**	**3.6%**
복 지 정 책 과	74,883,943	64,623,872	7,635,259	1,117,854	1,506,958	2.0%
사 회 복 지 과	67,002,663	63,327,022	-	2,973,544	702,097	1.0%
여 성 보 육 과	156,814,477	142,888,267	738,014	7,517,915	5,670,281	3.6%
어르신행복과	92,033,970	72,896,652	10,989,597	4,778,905	3,368,815	3.7%
청 소 행 정 과	55,080,992	49,543,559	50,169	839,370	4,647,894	8.4%

○ 밝은미래국, 주민생활국 소관 부서별 불용률 50%이상 사업현황 : 38건 【결산서 148면-176면 참조】

※ 아래 표의 지출액(b)에는 이월액 등은 불포함 (단위: 천원)

조직 - 세부사업	예산현액 (a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용율 (%)	불용사유
[일 반 회 계]					
밝은미래국					
일자리경제과(4건)					
양재R&CD 혁신클러스터 조성	103,150	25,664	77,486	75.12%	양재동 특정개발진흥지구 대상지 선정 절차 지연으로 진흥계획 수립 용역 지연
유통 및 직거래장터 관리 운영	21,525	2,895	18,630	86.55%	코로나19로 서초장날(직거래장터) 미개최
게임 프로그래머 칼리지	17,300	0	17,300	100.00%	게임프로그래머 칼리지 사업이 고용노동부 “지역산업맞춤형 일자리창출 지원사업”으로 공모선정됨에 따라 게임프로그래머칼리지(행사운영비/아동청년과) 예산을 지역일자리창출지원사업(민간경상사업보조)으로 변경 집행 후 남은 잔액임
지역방역 일자리사업	632,501	241,819	390,682	61.77%	국시비 실수령액 감소(192백만원)에 따른 구비 매칭비율 집행 잔액 및 행정안전부 시행 사업으로 사업기간 연장이 불가하여 집행잔액 발생
아동청년과(5건)					
미취업 청년 취업지원금	3,355,000	1,043,971	2,311,029	68.88%	서울시-자치구 협력 코로나 민생대책 재난지원금 추진으로 시에서 자치구별 배부 추계인원 과다 산출 (*자치구별 평균 30% 집행에 그침)
토요 휴업일 프로그램 운영	5,000	2,061	2,940	58.79%	코로나19로 인한 축소운영에 따른 집행잔액 발생
청소년아동복지위원회 운영	18,400	4,926	13,474	73.23%	코로나19로 행사 미개최에 따른 집행잔액 발생 (집행잔액 대부분이 행사운영비, 행사실비보상금)
서초 모범 청소년 및 유공자 표창	4,100	1,168	2,932	71.50%	코로나19로 인하여 각 기관별 표창장 개별 전달 및 표창식 미개최에 따른 집행잔액 발생

조직 - 세부사업	예산현액 (a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용율 (%)	불용사유
아동지킴이 운영	30,240	7,920	22,320	73.81%	코로나19 확산 방지를 위해 아동지킴이 활동을 10월부터 시작하여 집행잔액 발생
스마트도시과(4건)					
스마트도시 생태계 조성	372,866	166,082	206,784	55.46%	코로나19로 전문심사위원회 및 정책자문단 회의 미개최 화상회의 전용공간 조성 관련, 수요조사 결과를 바탕으로 설치함에 따른 집행잔액 발생 스마트 에너지시티 사업 관련 시공사의 솔루션 구축 지연 및 코로나19 영향으로 상업운전 미실시
서초코인시스템 운영	62,396	44	62,352	99.93%	서초코인 결제시스템과 서초구청 홈페이지 예약시스템 연계 구축 필요하나, 기존 홈페이지 유지보수 과업일정 관계로 시스템 개발이 연기됨에 따라 기타보상금 등 미집행
스마트팜 조성 및 운영	277,200	21,779	255,421	92.14%	기능이 저하된 지하보도를 활용하여 스마트팜을 조성하고자 하였으나, 부스제작·전기·수도공사 등을 위한 추가 소요예산이 구의회(추경)에서 삭감됨에 따라 본 예산만으로 스마트팜 조성이 불가하여 민간위탁금 및 시설비 미집행
AI기반 사건사고 선제대응 시스템 구축	200,000	0	200,000	100.00%	2019년부터 진행한 「선제적 위험 대응을 위한 예측적 영상보안 핵심기술 개발 공모사업」중 일부분이 본 사업과 성격이 유사하여, 공모사업에서 신규 개발된 기술을 본 사업에 활용·고도화 하는 것으로 본 사업을 대체하고 예산을 절감하고자 미집행
주민생활국					
복지정책과(1건)					
민관 통합사례관리 촉진사업	2,500	0	2,500	100.00%	사회적 거리두기로 민관협업사업 미시행
사회복지과(2건)					
장애인출산지원금 지원	5,000	500	4,500	90.00%	심하지않은남성장애인 시비 확대지원에 따라 구비 절감
노숙인 보호지원 기간제근로자등보수	23,529	308	23,221	98.69%	노숙인거리상담반 특별조정교부금으로 인건비

조직 - 세부사업	예산현액 (a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용율 (%)	불용사유
					절감
여성보육과(12건)					
방과후 보육료 지원	1,898	408	1,490	78.50%	코로나19로 인해 가정 양육 증가
어린이집 대체교사 지원	252,160	94,270	157,890	62.62%	코로나19로 출석아동수 감소로 인한 집행잔액
부모모니터링단 운영	12,164	5,930	6,234	51.25%	코로나19로 상반기 미운영
어린이집 지도점검	15,700	7,110	8,590	54.71%	코로나19로 인해 어린이집 현장점검 어려움
어린이집 보육교직원 연수지원	30,750	0	30,750	100.00%	시비 미교부
우리동네 어린이집 놀이시설	24,815	0	24,815	100.00%	코로나19로 사업미추진
어린이집 그린리모델링	1,029,956	91,477	938,479	91.12%	보조금 집행잔액 (예산액 대비 확정내시액 증가로 국비 반납예정)
국·공립어린이집 확충	1,685,500	718,744	966,756	57.36%	37,024천원 :집행잔액 800,000천원:미교부보조금 (실제 불용률 4.2%)
성 주류화 정책실현을 위한 성별영향분석평가	12,690	3,896	8,794	69.30%	코로나19확산으로 비대면 교육 진행
권역별 찾아가는 서초토요벼룩시장	93,284	1,058	92,226	98.87%	코로나19확산방지를 위한 운영중단
요보호여성 지원 사업	1,200	500	700	58.33%	서초구 거주 위안부 피해자 어르신 별세
여성안심지킴이집 운영	3,000	500	2,500	83.33%	전년도 안심지킴이집 관리물품 활용
어르신행복과(9건)					
서초경로바둑교실 지원	4,060	353	3,707	91.31%	코로나19로 미운영
우면주민편익시설 건립	9,098,448	349,826	8,748,622	96.16%	일반운영비집행잔액 ※ 계속비 이월 : 8,748백만원
서초어르신한마당 대축제	17,160	2,040	15,120	88.11%	코로나19 확산에 따른 행사 미개최
찾아가는 어르신 문화교실	121,370	35,493	85,877	70.76%	코로나19로 축소운영
노인교실 운영지원	14,000	0	14,000	100.00%	코로나19로 미운영
늘푸른대학 운영	16,000	0	16,000	100.00%	코로나19로 미운영
경로당 활성화 사업	1,024,807	377,694	647,113	63.14%	코로나19로 경로당 장기간 휴관
노인여가복지시설 시설보강	714,858	328,736	386,122	54.01%	어르신 요구에 맞는

조직 - 세부사업	예산현액 (a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용율 (%)	불용사유
					경로당 임차물건을 확보할 수 없어 보증금 등 미집행 350백만원
서초형 복합복지타운 조성	2,685,998	421,496	2,264,502	84.31%	행정절차 지연에 따른 준공기간 미도래
청소행정과(1건)					
청소종합시설 유지 및 관리	2,149,860	191,146	1,958,714	91.11%	청소종합시설 시설 개선사업 취소

- **의 견** : 불용률이 높은 사업의 불용사유별 세부설명이 필요.

○ 일자리경제과: ‘양재R&CD 혁신클러스터 조성 사업’의 경우 양재동 특정개발진흥지구 대상지 선정 절차가 지연된 이유에 대한 설명 필요.

○ 아동청년과: ‘미취업 청년 취업지원금 사업’의 경우 시에서 자치구별 배부 추계인원이 과다 산출되었다고 하는데 수요예측이 잘못된 배경은 무엇인지, 추계인원 산출시 서울시에 의견제시 또는 긴밀한 협의가 부족했던 것은 아닌지 설명 필요. 코로나 19로 인한 불용이 많은데 2021년 두 차례의 추경안 제출 당시(3월 및 5월) 감편성 가능성 여부에 대해 설명 필요.

○ 스마트도시과: ‘서초코인시스템 운영사업’의 경우 기존 홈페이지 유지보수 과업 일정 관계로 불용되었다고 하는데 기존 홈페이지 유지보수 과업이 예측불가능한 요소였는지 설명 필요. 또한 기존 홈페이지 유지보수 과업 일정 관계로, 시스템 개발이 ‘연기’된 것이라면 불용이 아닌 명시이월이나 사고이월 대상으로 보여 설명 필요.

‘스마트팜 조성 및 운영사업’의 경우 의회에서 추경이 삭감됨에 따라 본예산만으로 추진이 불가하였다고 하는데, 추경 삭감 사유는 무엇이었는지 설명이 필요하고, 본예산만으로 사업추진이 아예 불가할 정도로 당초 본예산 사업계획수립과 추진에 문제가 있었던 것은 아닌지의 논의와 의회심사권에 대한 논의 필요.

‘AI기반 사건사고 선제대응시스템 구축 사업’의 경우 기존의 공모사업

을 활용하여 예산을 절감하였다고 하나, 기존의 공모사업이 2019년부터 진행한 사업이라고 한다면, 당초 본 사업의 예산편성 당시 이를 고려할 수 있었을 것인데 중복사업을 예산에 편성하여 불용처리하게 된 사유에 대한 설명 필요. 또한 그 공모사업으로 본 사업을 대체하기로 결정한 시점에 따라서는 추경에 감편성이 가능하였을 것이므로 이에 대한 설명도 필요.

○ 복지정책과: ‘민관 통합사례관리 촉진사업’은 연중 진행되는 사업으로 보여져 사회적 거리두기로 사업이 미시행되었다면 1, 2차 추경당시 미시행기간에 대한 감편성 하지 않은 사유 설명 필요.

○ 사회복지과: ‘노숙인거리상담반 특별조정교부금’ 교부시점에 따라서는 감편성을 할 수 있었을 것이므로 이에 대한 설명 필요.

○ 여성보육과: 코로나19로 인한 불용이 많은데 ‘부모모니터링단 운영사업’의 경우 상반기 미운영분은 추경에 감편성이 가능하였을 것으로 보이는 등 감추경하지 않은 데 대해 사업별 설명 필요.

○ 어르신복지과: 코로나19로 인한 불용사업의 경우 불용률이 100%에 이르는 등 감추경하지 않은 이유에 대해 사업별 설명 필요. ‘노인여가복지시설 시설보강’ 사업의 경우 적정한 임차물건을 확보하지 못한 데 대한 설명 필요. 향후 사업추진시 집행 가능성 여부를 고려하여 예산편성해야 할 것임.

○ 청소행정과: 청소종합시설 개선사업이 취소된 배경에 대한 설명 필요. 사업추진의 실현가능성을 고려하지 않은 예산편성이었던 것은 아닌지 설명 필요.

○ 밝은미래국, 주민생활국 소관 부서별 이월사업비 내역【결산서 부속서류 106-107면 참조, 사유는 결산서 부속서류 111면-118면 또는 앞의 본 보고서 30면 이하 참조】

과목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조 직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계(20건)			66,935,834,000	44,582,006,970	11,502,857,000	748,214,180	8,748,397,000	1,354,358,850
일자리경제과	중·소상공인 지원	시설비	40,000,000			38,120,720		1,879,280
	양재R&CD혁신클러스터 조성	시설비	90,900,000	20,900,000	70,000,000			
	서초사랑상품권 운영	기타보상금	5,695,398,000	4,435,698,230	1,190,398,000			69,301,770
기후환경과	서초형 공사문화 정착	연구용역비	9,000,000			5,160,000		3,840,000
스마트도시과	서초코인 시스템 운영	전산개발비	55,000,000		55,000,000			
	사회공헌 플랫폼 구축	전산개발비	203,000,000	157,250,000		27,750,000		18,000,000
	서초스마트허브센터 운영	시설비	200,000,000		200,000,000			
복지정책과	코로나 상생 국민지원금 지원 사업	기간제근로자등보수	175,725,000	175,619,360	105,000			640
		사무관리비	48,908,000	45,406,030	3,501,000			970
		사회보장적수혜금	45,097,381,000	37,465,727,780	7,631,653,000			220
여성보육과	어린이집 그린리모델링	시설비	1,029,956,000	91,477,000		568,283,000		370,196,000
	국·공립 어린이집	시설비	1,125,000,000	229,646,000		58,731,000		836,623,000

과 목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조 직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
	확충							
		민간위탁사업비	559,000,000	488,000,000	71,000,000			
	서초아이돌보미·서초손주돌보미	전산개발비	40,000,000		40,000,000			
어르신행복과	우면주민편익시설건립	시설비	7,895,036,000	348,171,000			7,546,865,000	
		감리비	1,169,091,000				1,169,091,000	
		시설부대비	32,441,000				32,441,000	
	서초형복합복지타운 조성	연구용역비	647,798,000	415,798,000	230,000,000			2,000,000
		시설비	2,011,200,000		2,011,200,000			
청소행정과	청소차고지 및 차량관리	자산및물품취득비	811,000,000	708,313,570		50,169,460		52,516,970

- **의 견** : 전년도 이월사업의 올해 집행현황에 대한 설명이 필요하며, 재차 명시이월[5]이나 사고이월[6]이 예상되는 경우 당초 예산편성시 사업에 대한 계획과 준비가 매우 부실했다는 것을 보여주는 것으로 향후 사업계획 수립시 철저를 기해야 할 것.

○ 일자리경제과 : ‘양재R&CD 혁신클러스터사업’ 시설비의 명시이월사유로 양재동 특정개발진흥기구 대상지 선정 절차의 지연을 들고 있는바,

5) **명시이월**: 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때에 그 취지를 세입·세출예산에 명시하고, 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것

6) **사고이월**: 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 아니한 그 부대 경비를 다음 연도에 이월하여 사용하는 것

대상지 선정 절차가 지연된 이유 및 명시이월액의 올해 집행현황(연내 집행가능여부)에 대한 설명 필요.

○ 기후환경과: ‘2021년 상반기 재건축 석면비산농도 측정용역’ 사업이 사고이월된바, 재건축 석면해체작업 중 사업장 주변 석면비산농도를 측정해야 하는 용역으로 석면해체 공사일정의 지연을 사고이월사유로 밝히고 있어, 공사일정이 지연된 데 대한 설명 필요. 용역명을 보면, 상반기 중 석면비산농도 측정용역을 계획했던 것으로 보여 사업추진시 계획과 준비를 철저히 할 필요가 있음.

○ 스마트도시과: ‘사회공헌플랫폼구축’사업의 사고이월사유가 기존시스템인 서초코인앱과 서초구청 홈페이지간 연계개발이 진행 중임에 따라 용역기간이 연장된 데 있어 보이는바, 해당사업의 계획시 연계개발을 예측하지 못한 것인지, 사업추진시 면밀한 검토가 부족했던 것으로 보여 설명 필요.

○ 복지정책과: 코로나상생국민지원금 카드정산금 지급을 이월사유로 들고 있는바, 설명이 필요.

○ 여성보육과: ‘국공립어린이집 확충사업’ 예산이 명시이월된바, 올해 집행현황에 대한 설명 필요. 본 사업과 관련하여 2021년 3월~4월 서울시 조사담당관의 조사가 있었던바, 기관경고를 받은 것으로 보여(결산검사의견서 p75) 이에 대한 경위와 서울시에 제출한 조치계획에 대한 설명 필요. 해당 조사와 명시이월간에 관계가 있는지 설명 필요.

○ 어르신행복과: 우면주민편익시설건립사업의 계속비이월은 계속비 집행계획이 변경되어 발생했다고 하고 있는바, 최초 사업시작일 및 사업시작일 이후 각 회계연도 예산이월현황 및 현재까지의 공정률에 대한 설명이 필요. 사업계획수립단계와 예산 편성시부터 정밀한 검토를 통해 당초 설정기한 내 사업이 진행될 수 있도록 해야할 것.

○ 청소행정과: 청소차량 구매 예산이 사고이월되었는바, 조달구매여부와 조달구매계약 시점과 조달구매계약 당시 납품기한예정일에 대한 설명이 필요. 조달구매계약일이 계획보다 지연됨으로 인한 것이 아닌지 설명 필요. 향후 적시에 계약 및 납품이 이루어지도록 해야 할 것임.

○ 밝은미래국, 주민생활국 소관 부서별 예산전용 내역【결산서 253-255면 참조】

(단위 : 원)

[일 반 회 계]

과 목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
일자리경제과	유통 및 직거래장터 관리 운영	201-01 사무 관리비	6,150,000	375,000		2021-11-18	일자리경제과-61187(2021.11.12.)호와 관련 서울시와 자치구의 전통시장 화재공제 지원 사업 추진에 따른 구비분 부족예산 확보
	유통 및 직거래장터 관리 운영	301-12 기타 보상금			375,000		
일자리경제과	사회적경제 육성지원	301-09 행사실비지원금	8,000,000	8,000,000		2021-06-10	일자리경제과-29840(2021.05.31.)호와 관련 행안부 공모 선정으로 예산 및 참여인원 확대되어 전문적 운영을 위한 용역 예산 확보
	사회적경제 육성지원	201-03 행사 운영비	2,600,000		8,000,000		
일자리경제과	사회적경제장터 등 운영	201-01 사무 관리비	4,000,000	4,000,000		2021-11-08	일자리경제과-56458(2021.10.20.)호와 관련 사회적경제 통합지원센터 개관을 위한 시설공사 예산 확보
	사회적경제 통합지원사업	401-01 시설비			4,000,000		
일자리경제과	사회적경제장터 등 운영	201-03 행사 운영비	7,000,000	7,000,000		2021-11-08	일자리경제과-56458(2021.10.20.)호와 관련 사회적경제 통합지원센터 개관을 위한 시설공사 예산 확보
	사회적경제 통합지원사업	401-01 시설비	4,000,000		7,000,000		
일자리경제과	사회적경제장터 등 운영	203-03 시책추진 업무추진비	700,000	700,000		2021-11-08	일자리경제과-56458(2021.10.20.)호와 관련 사회적경제 통합지원센터 개관을 위한 시설공사 예산 확보
	사회적경제 통합지원사업	401-01 시설비	11,000,000		700,000		
일자리경제과	사회적경제장터 등 운영	307-02 민간경상사업보조	20,000,000	20,000,000		2021-11-08	일자리경제과-56458(2021.10.20.)호와 관련 사회적경제 통합지원센터 개관을 위한 시설공사 예산 확보
	사회적경제 통합지원사업	401-01 시설비	11,700,000		20,000,000		

일자리경제과	공공근로사업 추진	201-01 사무 관리비	118,000,000	16,372,000		2021-11-25	일자리경제과-61964(2021.11.18.)호와 관련 코로나19 장기화로 인한 생활방역 매칭사업 추진 관련 구비분 부족 예산 확보
	2021 희망일자리사업	101-04 기간제 근로자등보수	311,058,000		16,372,000		
아동청년과	1인가구 지원사업	307-05 민간위탁금	436,086,000	22,000,000	-	2021-06-10	서초1인가구지원센터 확장이전을 위한 공사비 확보
	1인가구 지원사업	401-01 시설비	-	-	22,000,000		
아동청년과	1인가구 지원사업	307-05 민간위탁금	453,787,000	9,200,000	-	2021-07-08	신규 위탁체 선정시까지 직영체제 운영으로 고용승계에 따른 인건비 등 운영경비 확보
	1인가구 지원사업	101-04 기간제 근로자등보수	-	-	9,200,000		
아동청년과	미취업청년 취업지원금	301-01 사회보장적 수혜금	3,350,000,000	10,000,000	-	2021-10-19	미취업청년 취업장려금 하반기 추가모집에 따른 부족예산 확보
	미취업청년 취업지원금	201-01 사무관리비	5,000,000	-	10,000,000		
스마트 도시과	사회공헌플랫폼 구축	207-02전산 개발비	206,000,000	3,000,000		2021-11-18	행안부 공모사업인 도로미세먼지 빅데이터 분석모델 개발에 따른 구비분담금 추가예산 확보
	서초스마트허브센터 운영	207-02전산 개발비	30,000,000		3,000,000		
복지정책과	돌봄SOS센터 운영	307-11 사회복지사업보조	667,968	130,537		2021-10-12	복지정책과-29330(2021.10.08.)호와 관련 시 보조금 변경내시(기간제근로자 채용 인건비 및 자산취득비 추가 교부, 사업비 감액)에 따른 예산 전용
	돌봄SOS센터 운영	101-04 인건비	68,273		126,637		
	돌봄SOS센터 운영	405-01 자산취득비	28,500		3,900		
복지정책과	서리풀 샘 사업	307-05 민간위탁금	546,700,000	23,421,000		2021-04-05	복지정책과-10174(2021.03.22.)호와 관련 서리풀 샘 멘토링 사업 운영방식 변경에 따른 예산확보
	서리풀 샘 사업	101-04 기간제근로자등보수	-		23,421.000		

복지정책과	서리풀 샘 사업	307-05 민간위탁금	546,700,000	23,578,000		2021-04-05	복지정책과-10174(2021.03.22.)호와 관련 서리풀 샘 멘토링 사업 운영방식 변경에 따른 예산 확보
	서리풀 샘 사업	201-01 사무관리비	-		23,578,000		
사회복지과	장애아동발달 지원센터 운영	307-05 민간위탁금	150,329,000	27,800,000		2021-11-18	사회복지과-38119(2021.11.03.)호와 관련 서초아이발달센터 인테리어 공사에 따른 예산전용
	장애아동발달 지원센터 운영	401-01 시설비	27,800,000		27,800,000		
여성보육과	실질적인 양성평등 지원	307-02 민간경상 사업보조	200,000,000	20,000,000		2021-06-18	- 실질적 양성평등정책 발굴을 위한 연구용역 실시 예산 확보
	실질적인 양성평등 지원	207-01 연구 용역비			20,000,000		
어르신 행복과	노인여가 복지시설 시설보강	201-01 사무관리비	104,400,000	26,000,000		2021-06-10	어르신행복과-11469 (2021.06.04.)호 관련 방문요양시설 재난지원금 지원사업 추진을 위한 필요예산 확보
	구립노인 요양시설 지원	307-10 사회복지 시설법정 운영비 보조	82,800,000		26,000,000		
청소행정과	종량제봉투 제작	206-01 재료비	1,267,124,000	1,991,000		2021-10-12	청소행정과-29395(21.10.01)호와 관련 코로나19 장기화로 인한 종량제수수료 감면대상자 증가에 따른 예산 부족
	종량제봉투 제작	301-01 사회보장적수혜금	56,932,000		1,991,000		
청소행정과	종량제봉투 제작	206-01 재료비	1,265,133,000	79,792,000		2021-10-12	청소행정과-29395(21.10.01)호와 관련 전년대비 인건비 상승 및 일평균 근로시간 증가에 따른 사업 추진 예산 부족(구비)
	가로청소 및 뒷골목 청소 지원	401-01 시설비	1,909,267,000		79,792,000		
청소행정과	음식물쓰레기 재활용 추진	201-01 사무관리비	41,275,000	31,500,000		2021-11-25	청소행정과-34773(21.11.24.)호와 관련 대형감량기 기기 보호를 위한 하우징 설치비용 예산 미확보 및 전기공사비 부족
	음식물쓰레기 재활용 추진	401-01 시설비	18,500,000		31,500,000		

청소행정과	음식물쓰레기 재활용 추진	206-01 재료비	193,506,000	6,250,000		2021-11-25	청소행정과-34773(21.11.24.)호와 관련 대형감량기 기기 보호를 위한 하우징 설치비용 예산 미확보 및 전기공사비 부족
	음식물쓰레기 재활용 추진	401-01 시설비	50,000,000		6,250,000		

- **의 견** : 예산전용은 의회의 사전승인대상이 아니라는 점을 이용하여 의회의 예산심사기능을 회피할 수 있고 전용된 예산항목에 대한 의회의 예산심의권을 해치는 결과가 될 수 있으므로 향후 사업계획을 철저히 한 후 이를 예산에 반영하고 회계연도 도중 예산전용을 통한 무리한 사업 추진이 없도록 할 것

○ 일자리경제과: 전용사유를 보면, '사회적경제 통합지원센터 개관을 위한 시설공사 예산 확보'를 위해 4건(31,700,000원)을 시설비로 전용한바, 센터 전반에 대한 기 예산 편성현황 및 내역, 공사내역, 설계변경여부, 현재까지의 공정 등의 상세 설명이 요구됨. 또한 센터 공사에 대한 의회(소관 위원회)와의 협의 또는 보고 여부에 대한 설명도 요구됨. 아울러 예산편성 및 심사과정을 거치지 않고 전용으로 공사비를 증액한 명확한 사유 설명도 요구됨.

○ 복지정책과: '서리풀 샘 사업'의 경우 당초 민간위탁 운영하고자 하였다가 직영체제로 전환함에 따라 발생한 것으로 보이는바, 향후 당초예산 수립시 운영방식(직영/위탁)에 대한 면밀한 검토가 수반되어야 할 것이고, 면밀한 검토가 수반되지 않아 발생하는 전용 등을 최소화해야 할 것임. 또한 전용일(2021.4.5.)을 보면 추경(1차추경: 21.3월, 2차추경: 21.5월)을 통해 의회의 심사를 받을 수 있었을 것으로 보여 향후 전용보다는 예산편성을 통한 사업추진이 되도록 해야 할 것.

○ 여성보육과: 양성평등정책 발전을 위한 연구용역비를 전용을 하여 사용하였는바, 용역계획수립일 및 용역계약체결일에 대한 설명이 필요. 추경이나 차년도 본예산에 반영하지 않고 전용하여 추진할 만큼 시급한 업무였는지 설명 필요.

○ 어르신행복과; ‘방문요양시설 재난지원금 지원사업’ 추진을 위한 전용의 경우 전용보다는 2차추경에 편성할 수 없었는지 설명 필요.

○ 청소행정과: 8천만원 가량의 ‘종량제봉투제작’사업의 재료비 감액을 통한 예산 전용이 있었는바, 당초예산편성시 정확하지 못한 필요예산 산출이 있었던 것은 아닌지 종량제봉투제작 사업 예산편성시 추계기준에 대한 설명 필요.

○ 밝은미래국, 주민생활국 소관 부서별 예비비 사용내역【결산서 274면 참조】

(단위 : 원)

과 목			지출결정액㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	집행잔액 ㉱= ㉮-㉯-㉰	예비비지출 사 유
조직	세부사업	통계목					
[일반예비비]							
복지정책과	코로나 관련 생활 지원비 지원	사회보장적 수혜금	902,114,000	859,420,240	-	42,693,760	국시구비 매칭사업으로 매칭 비율에 따른 구비 부족분 확보 및 집행
복지정책과	코로나 상생 국민 지원금 지원 사업	사회보장적 수혜금	1,000,000,000	1,000,000,000			코로나상생국민지원금 지급관련 구비예산 확보
[재해·재난목적예비비]							
복지정책과	코로나 상생 국민 지원금 지원 사업	사회보장적 수혜금	2,500,000,000	839,264,500	1,660,735,280	220	코로나상생국민지원금 지급관련 구비예산 확보

- **의 견** : 재난지원금 지급사업은 국가사업인 코로나 지원사업이나, 이로 인해 지방비 부담이 가중됨에 따라 향후 불확실한 상황에서 예비비에서 이를 지급하고 나면 남는 예비비로 태풍이나 재난을 대비를 해야 하는 상황이 발생. 이러한 예비비를 정부 정책에 따라 구의회 승인이나 협의 없이 집행하는 것은 구의 재정자주권을 저해할 우려가 있어 보임. 향후 유사한 상황에서 기초단체 분담률 결정에서 집행부의 노력이 필요할 것임.

2021회계연도 결산검사 개선권고사항 및 조치계획

-행정복지위원회(밝은미래국, 주민생활국) 소관-

연번	개 선 권 고 사 항	소관부서
1	세입예산편성 철저	전부서
2	기금의 효율적 운용	여성보육과 (총괄부서 : 기획예산과)
3	서초여성가족플라자-방배센터 민간위탁사업 관리운영 철저	여성보육과
4	행정사무의 위탁사무 지도·점검 내실화	해당부서
5	국·시비지원 사업예산 편성시 정확한 산출근거 등 합리적인 비용 산정 노력	아동청년과
6	집행률 낮은 사업 발생 방지	해당부서
7	주요사업 적극추진	해당부서
8	성인지 예산 제도의 실효성 제고 및 양성평등 실현 노력	해당부서 (총괄부서 : 기획예산과)
9	보조금 집행 시 주의할 사항 제안	아동청년과, 복지정책과

○ 지방자치단체의 장은 결산서와 증명서류를 작성하고 지방의회가 선임한 검사위원의 검사의견서를 첨부하여 지방의회의 승인을 받도록 되어 있음[7]. 결산검사의견서 가운데 행정복지위원회 소관 밝은미래국, 주민생활국 소관 부서에 대한 개선권

7) <지방자치법>
제150조(결산) ① 지방자치단체의 장은 출납 폐쇄 후 80일 이내에 결산서와 증명서류를 작성하고 지방의회가 선임한 검사위원의 검사의견서를 첨부하여 다음 해 지방의회의 승인을 받아야 한다. 결산의 심사 결과 위법하거나 부당한 사항이 있는 경우에 지방의회는 본회의 의결 후 지방자치단체 또는 해당 기관에 변상 및 징계 조치 등 그 시정을 요구하고, 지방자치단체 또는 해당 기관은 시정 요구를 받은 사항을 지체 없이 처리하여 그 결과를 지방의회에 보고하여야 한다.
② 지방자치단체의 장은 제1항에 따른 승인을 받으면 그날부터 5일 이내에 시·도에서는 행정안전부장관에게, 시·군 및 자치구에서는 시·도지사에게 각각 보고하고, 그 내용을 고시하여야 한다.
③ 제1항에 따른 검사위원의 선임과 운영에 필요한 사항은 대통령령으로 정한다.

고사항 목록은 위와 같음.

○ 다음은 행정복지위위원회 밝은미래국, 주민생활국 소관 부서의 결산검사위원의 개선권고사항의 세부내용과 그에 대한 해당부서의 조치계획으로 부서별 상세설명이 요구되며, 조치계획(향후계획)의 구체성 및 적정성 여부에 대한 논의가 필요함.

1. 세입예산편성 철저

연번	제 목	소관부서
1	세입예산편성 철저	전부서

[개선 권고사항]

▣ 예산현액과 징수결정액의 차이

매년 예산현액과 징수결정액의 차이가 큰 항목에 대해서는 원인을 분석하여 다음연도 예산액을 설정할 때 반영하고, 국·시비 보조금의 경우 세입·세출편성부서가 상이한 경우 세출예산편성부서에 보조금이 세입징수결정되는 사례가 발생되지 않도록 주의하기 바람.

▣ 세입예산 편성운영기준 준수

예산편성은 여러 복합적인 상황의 예측을 수반하기 때문에 편성에 어려움이 있으므로 매년 기획예산과에서 예산편성의 운영기준을 통보하는 것임. 그러므로 예산편성운영기준을 준수할 것을 권고함.

[개선계획]

- 개선계획(조치계획) 제시한 부서 없음-

- **의 견** : 세입예산 편성의 문제에 대해 전부서에 개선권고가 있었음에도 각 부서에는 별다른 조치계획을 제시하지 않은바, 동일한 문제가 반복될

우려가 있어 보임.

2. 기금의 효율적 운용

연번	제 목	소관부서
2	기금의 효율적 운영	여성보육과

[개선 권고사항]

○「지방자치단체 기금관리기본법」에 의하면 기금은 일반 또는 특별회계로 사업을 하는 것이 곤란한 경우에만 설치할 수 있다고 규정하고 있음. 사업을 추진함에 있어 일반회계와 기금 집행의 효율성 및 효과성을 분석하여 양성평등기금의 존속 필요성에 대한 신중한 검토가 필요할 것으로 보임. 다만, 양성평등기금의 설치 목적이 양성평등실현이므로 단기간 사업 추진이 아닌 장기적 일관된 양성평등 정책 실현임을 고려할 필요가 있음.

○ 기금별 고유목적사업 중 예산으로 대체가능한 사업은 예산 사업으로 전환하고, 불필요한 기금은 폐지하여 기금을 내실있고 효율적으로 운용할 것을 권고

[개선계획]

▣ 양성평등기금 존치 필요성 검토

○ 매년 양성평등기금 참여 단체 증가

- 2010년 2단체 → 2021년도 15단체・2022년도 17단체 참여 중
- 청년예술인・시니어 강사단・경력단절여성, 다문화 가정모임 등 다양한 단체의 참여 증가

○ 단기간・일회성 사업이 아닌 장기간・지속성 있는 양성평등 정책 지원 필요

○ 서울시 및 25개 자치구 중 24개 자치구 양성평등기금 조성하여 사업 추진 중

▣ 양성평등기금 내실화 운영

○ 양성평등기금 사업 내실화를 강화하기 위하여 자체적 운영방식 정비 및 개선 노력

- ‘양성평등컨설팅단’ 구성하여 기금지원 단체를 연3회 이상 점검 및 컨설팅을 실시하여 전문성 및 투명성 제고 노력

3. 서초여성가족플라자-방배센터 민간위탁사업 관리운영 철저

연번	제 목	소관부서
3	서초여성가족플라자-방배센터 민간위탁사업 관리운영 철저	여성보육과

[개선 권고사항]

○ 방배센터 운영을 잠원센터 위탁업체인 총신대학교에 위탁한 것은 코로나19상황이라고 하더라도 시범운영에 관한 관련 규정도 없고 위탁업체 선정을 위한 구의회 동의까지 획득하고 방배센터가 정상적으로 건립되는 상황에서 위탁업체선정을 지연시킨 합리적인 근거가 부족하다고 판단됨.

○ 서초여성가족플라자사업의 정상적인 운영을 위해 중장기적인 계획을 수립하고, 그 계획에 따라 차질없이 위탁업체 선정을 실시할 것.

○ 위탁업체 선정이 민간위탁심의위원회에서 결정되었음에도 불구하고 관련 예산확보가 안 되어 향후 위탁운영 등에 차질이 발생되지 않도록 관련 예산을 확보하고 관련 규정에 따라 집행할 수 있도록 노력할 것.

[개선계획]

○ **서초여성가족플라자 방배센터 시범운영 배경**

- 권역별 동질의 시스템 정착으로 주민들에게 균등한 서비스 제공 필요
- 코로나 시대에 부합하는 온라인 교육 시스템 신속 구축 및 초기안정화 도모
- 코로나19 상황 악화로 시설 휴관 장기화에 따른 수익 감소 대책 마련으로 잠원센터 예산, 수익금, 인력 활용을 통한 방배센터 초기 투입 예산 절감

○ **지속가능하고 효율적인 운영을 위한 운영 개선계획 수립·시행 (2022년 상반기)**

- 주요내용 : 필수인력 중심의 정원 동결, 직제 정비, 구비 보조금 감축, 보조금지급 인건비 상한률 조정, 프로그램별 보조금 지원 세부기준 마련, 성과평가를 통한 사업일몰제 시행

○ **방배센터 신규위탁운영체 선정 (추진 중)**

- 선정방법 : 공개경쟁모집
- 위탁사무 : 방배센터 시설운영·관리 및 여성가족 복지증진 관련 사무 추진 등
- 위탁기간 : 위탁일로부터 3년 / 2022.10.1.~ 2025. 9.30.(예정)
- 추진일정

・서초여성가족플라자 방배센터 위탁운영체 모집공고 및 접수 : 2022. 7. 7.(목) ~ 7.29.(금) ・수탁자 선정심의위원회 구성 및 심의 : 2022.8.30.(예정) ・ 위・수탁 계약 체결(공증) : 2022.9월중

4. 행정사무의 위탁사무 지도·점검 내실화

4	행정사무의 위탁사무 지도·점검 내실화(지역아동센터)	복지정책과
[개선 권고사항] ○ 형식적인 지도점검 지양하고 인건비 및 운영비가 적정하게 편성되었는지, 합당하게 지출이 이루어졌는지 예산집행에 대한 내실있는 지도 점검 권고		
[개선계획] ○ 2022 상반기 지도점검 기 실시(자치구 담당)하여 전반적인 사항 점검하였으며, 하반기 지도점검 시 회계사 동반하여 회계중심 점검 실시 예정. 필요시 비정기적 점검 실시하여 더욱 내실있는 점검이 되게 하겠음.		

4	행정사무의 위탁사무 지도·점검 내실화	해당부서 (어르신행복과)
[개선 권고사항] - 민간위탁사무에 대한 형식적인 지도점검은 지양하고 인건비 및 운영비가 적정하게 편성되었는지, 그에 따라 합당하게 지출이 이루어졌는지 등 예산집행에 대한 내실있는 지도 점검을 권고함		
[개선계획]		

- 어르신행복과는 16개소 시설을 민간위탁으로 운영하고 있음.
- 매년 지도점검을 실시하고 있으며, 내실있는 지도 점검을 통해 예산편성 및 예산집행에 있어 적정하게 진행될 수 있도록 적극 노력하겠음.

- **의 견** : 위 지적사항은 민간위탁사무가 있는 부서들에 모두 해당할 것임에도 복지정책과와 어르신행복과는 계획을 제시하였으나, '여성보육과'와 '아동청년과'의 경우 위탁보조금 가운데 인건비 및 운영비 비중이 높음에도 개선계획에 대한 의견을 제시하지 않은바, 개선계획에 대한 설명이 필요. (결산검사의견서 p48참고)

5. 국·시비지원 사업예산 편성시 정확한 산출근거 등 합리적인 비용 산정 노력

5	국시비지원 사업예산 편성 시 정확한 산출근거 등 합리적인 비용 산정 노력	아동청년과

[개선 권고사항]

○ 코로나19 상황으로 생활이 어려운 계층에게 생활비 등을 보조하는 지원예산의 경우에는 지원금액을 정확히 산출하여 예산을 편성, 집행하는 것이 바람직함. 한정된 예산을 집행하는 자치구 입장에서는 과다예산 편성으로 필요한 다른 곳에 지출을 줄여야 하는 상황도 발생할 수 있음.

○ 향후 이와 같은 청년계층, 아동 등 취약계층에 지원하는 보조사업 예산을 편성할 경우 정확한 추계인원을 산출하고 예산이 편성된 이후에는 집행률이 저조하지 않도록 서초구에서도 관련 사업을 충실히 이행할 필요가 있음.

[개선계획]

○ 미취업청년 취업장려금 지원금액은 대상인원(*최종학력 졸업 후 2년 이내의 미취업청년)에 대한 정확한 통계자료가 존재하지 않았던 상황에서 서울시-25개 자치구 협력 코로나19 민생대책 재난지원금(한시적, 긴급지원)을 추진하게 되면서, 서울시의 자치구별 추계인원을 토대로 예산을 편성하여 지원하게 되었음.

○ 코로나19 결식우려아동 급식한시지원 사업은 보건복지부에서 협의없이 우리구 현황에 비해 과도하게 인원을 추계하고, 일방적으로 국·시비 예산을 9월경 교부하였음. 또한, 기존 결식아동 급식지원사업을 시행하고 있었기에 3개월의 짧은 사업기간 중 신규 대상자 발굴에 어려움이 있었지만 아동 결식을 예방하기 위해 최선의 노력을 다했음.

○ 향후 청년, 아동 등 취약계층 대상 지원사업 추진 시에는 보다 정확하게 추계인원을 산출하여 예산 불용을 방지하고, 한정된 예산을 효율적으로 집행할 수 있도록 예산 편성에 각별히 노력할 것임. 뿐만 아니라, 추계인원 산출 시 중앙정부 및 서울시에 우리구의 의견을 적극 제시하는 등 사업 추진에 철저를 기하겠음.

6. 집행률 낮은 사업 발생 방지

6	집행률 낮은 사업 발생 방지	아동청년과

[개선 권고사항]

○ 사업예산을 편성할 때에는 구체적으로 방안을 고려하고 정밀하게 사업실적을 예측하여 예산규모를 산출할 것을 권고함. 또한 신규 사업 편성 시 기존 사업과 중복여부를 체크하여 중복으로 예산이 소모되지 않도록 할 것을 권고함. 만약 사업을 취소하게 되어 거의 전액 불용될 예정인 사업이 발생하는 경우 감추경을 통해 해당 사업예산을 줄이는 것을 권고함.

○ 지방재정운용의 기본원칙에 따라 과다한 집행잔액이 발생하지 않도록 이월사업을최소화 시키는 제도적 장치를 마련하는 것이 필요하며 재원의 효율적인 활용 방안을 강구하는 등 집행잔액의 최소화를 위한 다각적인 노력을 강구할 것을 권고함.

[개선계획]

○ 청소년아동복지위원회 운영사업은 2021년 코로나19 상황이 개선되는 것으로 판단되어 연초에 각 동 청소년아동복지위원회의 활동계획을 접수한 후 예산을 일상경비로 교부하였으나, 코로나19가 재확산되고 거리두기가 강화되면서 주로 청소년을 대상으로 대면 캠페인 선도활동을 펼치는 사업 특성상 활동 추진이 가로막혀 예산 집행이 부진하였음. 2022년부터는 정밀하게 사업실적을 예측하여 예산을 산출하고 집행하여 집행잔액이 최소화 되도록 사업 추진에 철저를 기하겠음.

○ 서울시-25개 자치구 협력 민생대책「미취업청년 취업장려금」은 코로나 장기화로 인한 피해계층 생활안정 및 구직활동 촉진을 위한 지원사업을 첫 시행하면서, 정확한 사전 수요예측이 어려웠던 상황이었음. 향후 청년계층 대상으로 사업을 신규로 추진 시에는 편성 예산이 효율적으로 집행되도록 2021년도 기 시행한 재난지원금「미취업청년 취업장려금」결과 및 기타 청년 지원사업의 추진 실적 등을 토대로 하여 사업대상·지원요건·지원방법 및 기대효과 등 추진방안에 대한 사전 검토를 철저하고 면밀하게 하여, 사업비 불용이 없도록 추진에 만전을 기하겠음.

6	집행률 낮은 사업 발생 방지	스마트도시과

[개선 권고사항]

○ **집행률 50% 미만 사업 : 스마트팜 조성 및 운영**

○ 사업예산을 편성할때에는 구체적으로 방안을 고려하고 정밀하게 사업실적을 예측하여 예산규모를 산출할 것을 권고함.
만약 사업을 취소하게 되어 거의 전액 불용될 예정인 사업이 발생하는 경우 감추경을 통해 해당 사업예산을 줄이는 것을 권고함.

[개선계획]

○ 사업예산 편성 시 좀 더 구체적이고 정밀하게 예산규모를 산출하여 사업을 추진하도록 하겠음.

6	집행률 낮은 사업 발생 방지	스마트도시과

[개선 권고사항]

☐ **집행률 50% 미만 사업 : AI기반 사건사고 선제대응 시스템 구축**

○ 신규 사업을 편성 시 기존 사업과 중복여부를 체크하여 중복으로 예산이 소모되지 않도록 할 것을 권고함. 만약 사업을 취소하게 되어 거의 전액 불용될 예정인 사업이 발생하는 경우 감추경을 통해 해당 사업예산을 줄이는 것을 권고함

[개선계획]

○ 사업 추진 중 사업계획 변경으로 예산 집행이 어려운 경우 감추경을 통해 사업 예산을 조정하여 과다한 집행 잔액이 발생하지 않도록 하겠음.

6	집행률 낮은 사업 발생 방지	해당부서 (어르신행복과)

[개선 권고사항]

- 집행률 50% 미만 사업

(단위 : 천원)

소관부서	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
어르신행복과	노인여가복지시설 시설보강	714,858	328,736	386,122	46%

- 사업예산을 편성할 때에는 구체적으로 방안을 고려하고 정밀하게 사업실적을 예측하여 예산규모를 산출할 것을 권고함
- 만약 사업을 취소하게 되어 거의 전액 불용될 예정인 사업이 발생하는 경우 감추경을 통해 해당 사업예산을 줄이는 것을 권고함
- 재원의 효율적인 활용 방안을 강구하는 등 집행잔액의 최소화를 위한 다각적인 노력을 강구 할 것

[개선계획]

- 「노인여가복지시설 시설보강」은 지역 어르신들이 쾌적하고 안전한 시설에서 여가 및 문화생활을 향유하실 수 있도록 경로당 환경개선을 추진하는 사업임.
- 2021년 사업예산은 총 714,858천원이나, 경로당 신설 등을 위한 준비금 350,000천원을 제외 시 사업비는 364,858천원으로 경로당 환경개선에 328,736천원을 집행하여 실질 집행률은 90% 수준임.
- 한편, 경로당 신설 등 준비금 350,000천원은 서초3동 등 일부 지역 어르신들로부터 경로당 신설, 이전 요청이 있어 적정매물 확보 시 보증금 납부 등 적기에 활용할 수 있도록 예산을 편성하였으나, 어르신 요구에 맞는 물건을 확보할 수 없어 불가피하게 집행하지 못한 사항임.
- 향후, 경로당 신설 등 요청 시 추진 가능성 등을 보다 면밀히 검토하여 재원을 효율적으로 활용할 수 있도록 적극 노력하겠음.

6	집행률 낮은 사업 발생 방지	청소행정과

[개선 권고사항]

○ 현황 : 집행율 50% 미만 사업

▶ “청소종합시설 및 유지관리” 사업의 경우 노후된 청소종합시설을 개선 하려는 사업으로 2021.4.13. 국토부 관리계획 변경승인을 득하여 사업을 추진 하려고 하였으나, ㈜ 하림산업에서 연접지 개발계획과 시설부지 매입의지 표명으로 인하여 이를 재검토하다가 동 사업을 결국 취소.

○ 권고사항

▶ 감추경을 통한 예산 절약

- 사업 취소 되어 거의 전액 불용될 예정인 사업이 발생하는 경우 감추경을 통해 해당 사업 예산을 줄이는 것을 권고함.

[개선계획]

사업 추진 시 매 분기마다 지속적으로 실현가능성을 검토하여 사업 취소 또는 사업계획 변경·축소가 불가피할 경우 감추경을 통해 해당 사업예산을 조정하겠음.

7. 주요사업 적극추진

7	주요사업 적극추진	해당부서 (어르신행복과)

[개선 권고사항]

- 주요사업 추진현황

구분	2021 주요사업 추진현황		2020 주요사업 추진현황	
	사업기간	총사업비	사업기간	총사업비
우면주민편익시설 건립	2020-02-20 ~ 2024-06-30	18,032,429	2019-05-01 ~ 2022-12-31	15,272,400

- 사업계획수립단계와 예산 편성시부터 예산과 사업기간에 대하여 정밀하게 검토하고 가급적 사업을 당초 설정한 기한에 완료할 수 있도록 적극 추진할 것을 권고함
- 또한 당해연도 사업비를 기재하는 기준을 확립하여 주요사업 추진현황 표를 통일성있게 작성하길 권고함

[개선계획]

-「우면주민편익시설 건립」은 양재·우면지역 주민들에게 다양한 문화 및 복지 서비스를 제공할 수 있도록 전 세대가 이용 가능한 복합시설을 조성하는 사업임.
- 당초 사업계획 수립 당시에는 '18년 공공건축물 건축공사비 가이드라인' 을 적용하여 추정사업비(15,272,400천원)를 반영하였으나, 설계결과에 따라 산출된 공사비 등을 반영하여 사업비(18,032,429천원)를 변경한 사항임
- 현재 신축공사가 진행 중으로 국내·외 여건으로 자재비 상승, 수급 불안 등 사업 추진에 어려움이 예상되나, 가급적 당초 설정한 기한 내 차질 없이 진행될 수 있도록 적극 노력하겠음.

- **의 견** : '주요사업 적극추진'을 권고받은 부서 가운데 어르신행복과는 개선계획을 제시하였으나 '여성보육과'(방배권역 여성·가족시설 신축 관련-결산검사의견서 p60참고)는 개선계획을 제시하지 않은바, 개선계획에 대한 설명이 필요.

8. 성인지제도의 실효성 제고 및 양성평등 실현 노력

8	성인지 예산제도의 실효성 제고 및 양성평등 실현 노력	아동청년과

[개선 권고사항]

○ 성인지 예산의 집행률과 성과지표 달성률과의 연계성을 확보하여 성인지 예산의 실효성을 제고하고, 남성 또는 여성의 참여율을 높이기 위하여 성인지 관점에서 성별통계 및 성별격차의 원인분석을 철저히 하여 수혜자의 비율을 균형적으로 향상시킬 수 있는 방안을 강구할 것을 권고함.

[개선계획]

○ 1인가구지원사업은 1인가구의 개별 신청에 따른 서비스 지원사업으로, 서초구 1인가구 중 54%가 여성임. 남성1인가구의 참여를 높일 다양한 사업을 개발하고, 적극적인 홍보 및 교육을 통해 여성과 남성이 동등하게 예산 수혜를 받도록 노력하겠음.

8	성인지 예산 제도의 실효성 제고 및 양성평등 실현 노력	해당부서 (어르신행복과)

[개선 권고사항]

- 실제 남성 여성 참여율 저조 세부사업별 현황(30% 미만)

사업명			실제 사업 참여자 비율	
순번		사업명	남성	여성
성별영향 평가사업	1	어르신문화여가복합시설 운영지원	23.91%	76.09%
	2	노인맞춤돌봄서비스 사업	22.10%	77.90%

- 남성 또는 여성의 참여율을 높이기 위하여 성인지 관점에서 성별통계 및 성별격차의 원인분석을 철저히하고, 목적달성을 위해 교육 및 홍보를 통해 수혜자 비율을 균형적으로 향상시킬 수 있는 방안을 강구하길 바람

[개선계획]

- (어르신문화여가복합시설 운영지원) 기존 진행했던 느티나무쉼터 사업 및 프로그램 중 남성 참여율이 높았던 사업을 분석하여 지속 확대발전.
  인문학 강의 및 경제분야, 디지털 기기 등에 대한 남성들의 관심이 높아 역사, 와인, 부동산 등 인문학 강의와 드론촬영, 액션캠 등 디지털 기기 취미반등을 개설할 예정임.

- (노인맞춤돌봄서비스 사업) 사업수혜자에 대한 생활교육, 서비스 연계 등 성별에 따른 욕구나 만족도의 차이를 감안한 내용을 포함하여 진행하겠으며 동주민센터를 통한 홍보로 신규 맞춤돌봄 대상자를 발굴하겠음.

- **의 견** : ‘일자리경제과(지역공동체 일자리사업, 중소상공인지원 등)’와 ‘여성보육과(서초구 공동육아나눔터 운영 등)’의 경우 개선계획을 제시하지 않은바, ‘예산의 집행률과 성과지표 달성률과의 연계성’ 확보와 ‘실제 사업 참여율 중 남성, 여성 비율의 균형적 향상’ 제고 방안에 대한 설명 필요.

9. 보조금 집행 시 주의할 사항 제안

9	보조금 집행 시 주의할 사항 제안	아동청년과

[개선 권고사항]

○ 보조금 집행시 보조금 교부결정액과 수령액을 대조 확인 후 집행

- 보조금 사업의 경우, 보조금 범위 내에서 집행하는 것이 원칙이나, 보조금 수령액이 예산보다 적음에도 불구하고, 예산대로 집행하여 자체재원을 집행한 결과가 됨. 보조금을 집행할 때는 보조금 교부결정액과 수령액을 대조 확인하여 보조금 수령에 대한 충분한 주의를 기울여서 예산집행 원칙을 위반하지 않을 것을 권고함.

[개선계획]

○ 시비 보조금 집행시, 보조금 교부결정액과 수령액을 확인하지 않아 수령액보다 초과 집행한 것으로, 매월 우리구 보조금 원장 입금내역을 확인하여, 보조금 수령액 내에서 예산집행이 이루어 질 수 있도록 철저를 기하겠음.

9	보조금 집행 시 주의할 사항 제안 (코로나 상생국민지원금 지원사업)	복지정책과

[개선 권고사항]

○ 보조금 집행할 때 보조금 교부결정액과 수령액을 대조 확인하여 예산집행원칙에 위반하지 않을 것

[개선계획]

○ 보조금 예산집행시 월별, 분기별로 집행현황을 사전 점검하여 보조금 수령액을 초과하여 집행하지 않도록 주의하겠음.

제321회 서초구의회(정례회)

2021회계연도 예비비 지출 승인안

검 토 보 고

밝은미래국 · 주민생활국 소관

2022. 9.

행 정 복 지 위 원 회

전문위원 김소희

Ⅰ. 개요

❑ 의안번호 : 제 22 호

❑ 제출일 및 제출자 : 2022. 8. 3 서초구청장

Ⅱ. 제안이유 및 주요골자

1. 제안이유

지방자치법 제144조 제2항 및 제150조 제1항의 규정에 의하여 서울특별시 서초구 2021회계연도 예비비 지출에 대하여 서울특별시 서초구의회에서 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

2. 주요골자

가. 2021회계연도 일반회계 및 특별회계의 예비비 예산액은 9,410백만원으로서 쾌적한 구청사 운영 사업 등 10건 4,904백만원을 지출결정하여 3,185백만원을 지출하고 1,661백만원을 이월하였으며 58백만원의 지출잔액이 발생하였음.

(1) 일반회계

- 예비비예산액 8,643백만원
- 지출결정액 4,877백만원
- 지 출 액 3,158백만원
- 다음연도 이월액 1,661백만원
- 지출결정액 중 미집행액 58백만원으로서

그 사용 내역은 쾌적한 구청사 운영 사업 등 총 9건임.

(2) 특별회계

- 예비비예산액 767백만원
- 지출결정액 27백만원
- 지 출 액 27백만원
- 다음연도 이월액 0원
- 지출결정액 중 미집행액 0원으로서

그 사용 내역은 건축물 안전점검 사업 총 1건임.

3. 참고사항

가. 지방자치법 제144조

② 예비비의 지출은 다음 해 지방의회의 승인을 받아야 한다.

나. 서울특별시 서초구 결산서 등의 제출 및 예비비 지출 승인에 관한 조례 제3조

① 구청장은 예비비로 사용한 금액의 명세서를 다음 연도 의회에 제출하여 그 승인을 얻어야 한다.

② 구청장은 제1항에 따른 예비비 지출 승인은 제2조의 결산과 별도의 안건으로 의회에 제출하여야 한다.

Ⅲ. 검토의견

□ 주요내용

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	지출결정액	지 출 액	이 월 액	지출잔액
계	**9,409,674**	**4,904,414**	**3,185,242**	**1,660,735**	**58,437**
일반회계	**8,643,076**	**4,877,154**	**3,157,982**	**1,660,735**	**58,437**
일반예비비	6,143,076	2,377,154	2,318,717	-	58,437
재해·재난목적예비비	2,500,000	2,500,000	839,265	1,660,735	-
특별회계	**766,598**	**27,260**	**27,260**	**-**	**-**
건축안전특별회계 일반예비비	311,409	27,260	27,260	-	-
주차장특별회계 일반예비비	455,189	-	-	-	-

□ 검토내용

○ 금회 의회의 승인을 받고자 제출된 예비비 현황은 예비비 지출결정액 4,904백만원 중 3,185백만원이 집행되어 집행률은 약 64.9%임

○ 예비비 지출결정액은 전년대비 2,276백만원 증가 하였음(86.6% 증가)

❍ 행정복지위원회 소관 일반회계 부서별 예비비 사용내역 현황 【결산서 274~275면 참조】

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지 출 액	지 출 사 유	지 출 일
계	**6건**		**4,679,037**	**2,963,807**	-	-
801-01 일반예비비						

행정지원과	쾌적한 구청사 운영	시설비	112,000	100,201	구청사 및 청사주차장 노후화로 안전조치를 위한 긴급보수공사 예산 확보	21-12-31
자치행정과	보전지출(국시비보조금반환)	국고보조금반환금	153,533	153,532	2020년 전국민 긴급재난지원금 이자분에 대한 행안부 연내반납 요청에 따른 예산 확보	21-12-29
	보전지출(국시비보조금반환)	시·도비보조금반환금	11,390	11,389	2020년 전국민 긴급재난지원금 이자분에 대한 행안부 연내반납 요청에 따른 예산확보	21-12-29
복지정책과	코로나 관련 생활지원비 지원	사회보장적수혜금	902,114	859,420	코로나 자가격리자 급증으로 국시비 추가교부에 따른 구비분 부족예산 확보	21-12-24
	코로나 상생 국민지원금 지원 사업	사회보장적수혜금	1,000,000	1,000,000	코로나 상생 국민지원금 지급관련 구비 예산 확보	21-11-05

801-02 재해·재난목적 예비비

복지정책과	코로나 상생 국민지원금 지원 사업	사회보장적수혜금	2,500,000	839,265	코로나 상생 국민지원금 지급관련 구비 예산 확보	21-11-05

○ 행정복지위원회(밝은미래국, 주민생활국) 소관 부서별 예비비 사용내역 현황

(단위 : 원)

과목			지출결정액㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	집행잔액 ㉱= ㉮-㉯-㉰	예비비지출 사유
조직	세부사업	통계목					
[일반예비비]							
복지정책과	코로나 관련 생활지원비 지원	사회보장적수혜금	902,114,000	859,420,240	-	42,693,760	국시구비 매칭사업으로 매칭 비율에 따른 구비 부족분 확보 및 집행
복지정책과	코로나 상생 국민지원금 지원 사업	사회보장적수혜금	1,000,000,000	1,000,000,000			코로나상생국민지원금 지급관련 구비예산 확보

과 목			지출결정액㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	집행잔액 ㉱= ㉮-㉯-㉰	예비비지출 사 유
조직	세부사업	통계목					
[재해·재난목적예비비]							
복지정책과	코로나 상생 국민 지원금 지원 사업	사회보장적 수혜금	2,500,000,000	839,264,500	1,660,735,280	220	코로나상생국민지원금 지급관련 구비예산 확보

- **의 견** : 예비비는 관계 법령[1] 에 따라 예측할 수 없는 예산의 지출수요에 대처하기 위하여 예비비에 상당하다고 인정되는 금액을 계상하여야 하며, 지출사유의 적정성 여부에 대한 설명과 함께 지출 결정후 집행잔액이 과다 발생한 사유에 대한 논의(복지정책과 코로나 상생 국민지원금 지원 사업)가 필요해 보임

○ 행정복지위원회 소관 특별회계 부서별 예비비 사용내역 현황

- 해당사항 없음 -

1) 「지방자치법」제144조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산초과지출에 충당하기 위하여 세입·세출예산에 예비비를 계상하여야 한다.
② 예비비의 지출은 다음 해 지방의회의 승인을 받아야 한다.
「지방재정법」제43조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위하여 일반회계와 교육비특별회계의 경우에는 각 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예비비로 예산에 계상하여야 하고, 그 밖의 특별회계의 경우에는 각 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예비비로 예산에 계상할 수 있다.
② 제1항에도 불구하고 재해·재난 관련 목적 예비비는 별도로 예산에 계상할 수 있다.
③ 지방자치단체의 장은 지방의회의 예산안 심의 결과 폐지되거나 감액된 지출항목에 대해서는 예비비를 사용할 수 없다.
④ 지방자치단체의 장은 예비비로 사용한 금액의 명세서를 「지방자치법」 제150조제1항에 따라 지방의회의 승인을 받아야 한다.
「지방재정법 시행령」제48조(예비비 사용의 제한) 업무추진비·보조금(긴급재해대책을 위한 보조금을 제외한다)에 대하여는 법 제43조의 규정에 의한 예비비의 계상을 할 수 없다.