

제 78회 세종특별자치시의회 제1차 정례회

예산결산특별위원회 회의 2022. 9. 22.[목] 10:00

---

2021회계연도 세종특별자치시  
세입·세출 및 기금 결산, 예비비 지출 승인의 건

# 예 비 심 사 보 고 서

---



세종특별자치시의회



# 목 차

1. 2021회계연도 세종특별자치시 세입·세출 결산 승인의 건 예비심사보고서 .....	1
▣ 의회운영위원회 .....	3
▣ 행정복지위원회 .....	15
▣ 산업건설위원회 .....	369
▣ 교육안전위원회 .....	603
2. 2021회계연도 세종특별자치시 기금 결산 승인의 건 예비심사보고서 .....	701
▣ 행정복지위원회 .....	703
▣ 산업건설위원회 .....	727
▣ 교육안전위원회 .....	751
3. 2021회계연도 세종특별자치시 예비비 지출 승인의 건 예비심사보고서 .....	767
▣ 행정복지위원회 .....	769
▣ 산업건설위원회 .....	781
▣ 교육안전위원회 .....	791







제78회 세종특별자치시의회 정례회

2021회계연도 세종특별자치시  
세입·세출 결산 승인의 건  
예비심사보고서



**세종** 특별자치시의회  
예산결산특별위원회





2021회계연도 세종특별자치시 세입·세출 결산  
승인안(의회운영위원회 소관)

# 예 비 심 사 보 고 서

2022. 9.

의 회 운 영 위 원 회



# **목 차**

I . 심사 경과 .....	7
II . 2021회계연도 결산 총괄 .....	7
III . 검토의견 .....	8
1. 세입결산 .....	8
2. 세출결산 .....	9
[의정담당관 소관] .....	10
[의사입법담당관 소관] .....	11
[의회운영전문위원 소관] .....	12
3. 성과보고서 결산 .....	13
IV . 토론 .....	14
V . 토론요지 .....	14
VI . 심사결과 .....	14
VII . 소수의견 .....	14
VIII . 기타사항 .....	14



〈2021회계연도 세종특별자치시 세입·세출 결산 승인안(의회운영위원회 소관)〉

## 예 비 심 사 보 고 서

의안  
번호

3186

2022년 9월 20일  
의 회 운 영 위 원 회

### I. 심사경과

- (제출일자) 2022년 9월 2일
- (제 출 자) 세종특별자치시장
- (회부일자) 2022년 9월 6일
- (상정일자) 2022년 9월 20일
- (의결일자) 2022년 9월 20일
  - 제78회 세종특별자치시의회 정례회 제2차 의회운영위원회 회의
- (의결결과) 원안가결

### II. 2021회계연도 결산 총괄

- 2021회계연도 의회사무처 최종 결산 규모는 66억 1,553만 원으로 직전 회계연도(62억 6,322만 원)보다 3억 5,231만 원(5.6%) 증가하였음
  - 세입 결산액은 92만 원이고, 세출 결산액은 62억 7,551만 원으로 다음 연도 이월사업비는 없으며 집행잔액은 3억 3,910만 원임

의회사무처 세입·세출 총괄

(단위 : 천원)

회계연도	세입 <sup>1)</sup>		세출 <sup>2)</sup>		
	예산현액	결산액	예산현액	결산액	집행잔액
2021년	710	916	6,614,609	6,275,514	339,095
2020년	1,070	10,572	6,252,646	5,891,813	360,833
증감	△360	△9,656	361,963	383,701	△21,738

### Ⅲ. 검토의견

#### 1. 세입결산 (결산서 153쪽)

- 2021회계연도 의회사무처 세입 결산액은 92만 원으로 이자수입 2만 원과 그외 수입 90만 원을 징수 결정하여 전액 수납되었음

의회사무처 세입결산 현황

(단위 : 천원, %)

구분		예산현액	징수결정액	수납액	미납액	징수율
계		710	916	916	-	100
경상적 세외수입	공공예금 이자수입	10	2	2	-	100
	기타 이자수입	-	15	15	-	100
임시적 세외수입	그외수입	700	899	899	-	100

- 세입예산은 그 규모를 추계한 예산액과 당해 회계연도 내 실제 발생한 수입인 징수결정액 및 실 수납액 간 차이가 발생할 수는 있으나,
- 예산 추계의 정확성과 신뢰성 향상을 위해 해당연도 마지막 추경 시 그 차액을 최소화하기 위한 노력이 필요해 보임

1) (세입) 예산현액 = 본예산+추가경정예산+전년도이월액 / 결산액 = 실제 징수(수납)액

2) (세출) 예산현액 = 본예산+추가경정예산+전년도이월액+이용+수입대체경비+예비비사용액+전용+변경 / 결산액 = 지출액 / 집행잔액 = 예산현액-결산액



## 2. 세출결산 (결산서 384~386쪽)

○ 2021회계연도 의회사무처 세출 결산액은 예산현액 66억 1,461만 원 중 62억 7,551만 원을 집행하여 94.9%의 집행률을 보임

- 이는 직전 회계연도 집행률 94.23% 대비 0.7% 상승한 수치임

○ 집행잔액은 3억 3,910만 원으로 예산현액 대비 불용률은 5.1%임

- 이는 직전 회계연도 불용률 5.77% 대비 △0.67% 하락한 수치임

### 최근 5년간 의회사무처 세출결산 현황

(단위 : 천원, %)

구분	예산현액	집행액	집행률	다음연도 이월액	집행잔액
2021	6,614,609	6,275,514	94.9	-	339,095
2020	6,252,646	5,891,813	94.2	-	360,833
2019	6,237,467	5,891,778	94.5	-	345,689
2018	5,900,547	5,586,056	94.7	-	314,491
2017	7,246,500	6,543,724	90.3	-	702,776

○ 세출예산의 집행률은 계획된 업무의 진행 정도를 확인할 수 있는 지표로 지난 5년간 90~94%대에 머물러 있음

○ 의회사무처의 업무 특성상 정책사업비 보다 일반 행정운영경비가 예산의 많은 부분을 차지하고 있기는 하나, 집행잔액 원인별 내역<sup>3)</sup> 중 지출잔액 감소를 위한 노력이 필요해 보임

### 3) 집행잔액 원인별 내역 설명

- (보조금 정산잔액) 국비보조사업을 제외한 자체 재원으로 추진한 보조사업 정산 후 미집행된 금액
- (예산절감액) 예산부서에서 세출예산에 편성된 일정액을 일괄 배정하지 않아 집행할 수 없는 예산
- (집행사유 미발생) 행정주체의 자의에 의한 계획의 변경 또는 취소, 행정객체의 의지에 의한 사업 미시행 예시) 집단민원 발생으로 인한 쓰레기매립장 건립사업 미착공, 토지소유주와의 합의 불가로 도로사업 미 착공, 행정소송 발생으로 보상금 미집행, 중앙정부의 기본계획 및 지침의 변경이나 취소, 자체계획의 변경 또는 취소 등
- (낙찰차액) 발주금액과 계약금액의 차이 금액 중 재사용금액을 제외한 잔액
- (지출잔액) 세출예산에 편성된 예산을 배정받아 집행하고, 남은 잔액으로 보조금 반납금과 정산잔액은 제외
- (예비비) 예측할 수 없는 예산지출로 인한 부족분을 충당하기 위한 예산으로 그 잔액

## 【의정담당관 소관】

(결산서 384쪽)

○ 의정담당관 소관 세출예산 현액은 63억 8,806만 원이며 이 중 60억 6,274만 원을 지출하였고 집행잔액은 3억 2,532만 원임

- 집행잔액은 낙찰차액이 387만 원이고 지출잔액이 3억 2,145만 원임

### 의정담당관 소관 사업별 세출결산 현황

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액	지출액	집행잔액			집행률
			계	낙찰차액	지출잔액	
계	6,388,063	6,062,742	325,321	3,873	321,448	94.9
의정활동지원 및 조직운영	249,710	231,538	18,172	-	18,172	92.7
<b>의정활동 수행<sup>4)</sup></b>	<b>1,640,684</b>	<b>1,416,202</b>	<b>224,482</b>	<b>-</b>	<b>224,482</b>	<b>86.3</b>
의정홍보 강화	589,869	576,066	13,803	3,222	10,581	97.7
의회청사 환경개선	40,000	39,348	652	652	-	98.4
인력운영비	3,786,863	3,723,756	63,107	-	63,107	98.3
기본경비	80,937	75,831	5,106	-	5,106	93.7

○ 의정담당관의 경우 세출예산 집행률이 94.9%로 의회사무처 전체 세출결산 집행률(94.9%)과 동일하며, 대부분의 사업이 정상적으로 추진된 것으로 보이나, 세부사업 '의정활동 수행'의 집행률이 86.3%로 타 세부사업에 비해 낮음

#### 4) '의정활동 수행' 통계목별 세부 집행내역

(단위 : 천원, %)

통계목	예산현액	지출액	집행잔액	집행률	비고
계	1,640,684	1,416,202	224,482	86.3	
의정활동비(205-01)	324,000	324,000	0	100	
월정수당(205-02)	625,638	625,635	3	99.9	
<b>의원국내여비(205-03)</b>	<b>6,480</b>	<b>4,236</b>	<b>2,244</b>	<b>65.4</b>	
의원국외여비(205-04)	0	0	0	-	추경 시 감액 (△77,000)
<b>의정운영공통경비(205-05)</b>	<b>190,921</b>	<b>136,869</b>	<b>54,052</b>	<b>71.7</b>	
<b>의회운영업무추진비(205-06)</b>	<b>227,082</b>	<b>106,144</b>	<b>120,938</b>	<b>46.7</b>	
<b>의원역량개발비(공공위탁, 자체교육)</b>	<b>10,000</b>	<b>420</b>	<b>9,580</b>	<b>4.2</b>	
<b>의원역량개발비(민간위탁)</b>	<b>32,180</b>	<b>8,122</b>	<b>24,058</b>	<b>25.2</b>	
<b>의원정책개발비(205-09)</b>	<b>90,000</b>	<b>77,200</b>	<b>12,800</b>	<b>85.8</b>	추경 시 증액 (20,000)
의장협의체부담금(205-10)	90,047	90,047	0	100	
의원국민연금부담금	20,334	19,674	660	96.8	
의원국민건강보험부담금	24,002	23,855	147	99.4	추경 시 증액 (273)

- '의정활동 수행' 예산은 의정활동비, 월정수당, 의원 국내·외 여비, 의원역량개발비(교육비), 의원국민연금부담금 등 의원들의 의정활동을 지원하기 위한 제반 경비로,
- 지난해 코로나19 확산으로 인해 의원들의 대내·외 활동 위축과 각종 역량강화 교육 등이 취소 또는 축소되어 사업비 집행률이 타 사업에 비해 현저히 낮은 것으로 보임
- 다만, 의원연구모임 과제의 연구용역을 수행하기 위한 예산인 의원정책개발비(205-09)의 경우 제1회 추가경정예산 편성 시 2,000만 원을 증액하였으나, 증액 예산 중 720만 원만을 집행하였음
- 향후 본예산 및 추경예산 편성 시 가용재원의 효율적 활용을 위해 정확한 사업량 예측과 연내 집행 가능성을 고려하여야 할 것으로 보임

#### 【의사입법담당관 소관】

(결산서 385쪽)

- 의사입법담당관 소관 세출예산 현액은 1억 3,725만 원이며 이 중 1억 3,226만 원을 지출하였고 집행잔액은 지출잔액만 499만 원임

의사입법담당관 소관 사업별 세출결산 현황

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액	지출액	집행잔액			집행률
			계	낙찰차액	지출잔액	
계	137,254	132,263	4,991		4,991	96.4
의사운영지원	81,219	79,194	2,025	-	2,025	97.5
의회교실 운영	6,010	5,688	322	-	322	94.6
자치입법 활동지원 및 연구기능 강화	30,610	30,247	363	-	363	98.8
기본경비	19,415	17,134	2,281	-	2,281	88.3

- 의사입법담당관의 경우 세출예산 집행률이 96.4%로 의회사무처 전체 세출결산 집행률(94.9%)보다 높으며, 대부분의 사업이 정상적으로

추진된 것으로 보이나, '기본경비'의 집행률이 88.3%로 타 사업에 비해 낮음

- '기본경비5)'는 사무관리비, 급량비, 직원 국내여비, 부서운영업무 추진비 등 과 단위부서의 행정업무 수행을 위한 제반 경비로,
- 코로나19 확산에 따라 의원들의 대내·외 활동 위축과 더불어 이를 보좌하기 위한 직원들의 대외활동 감소로 국내여비 예산의 미집행분이 많아 타 사업에 비해 집행률이 낮은 것으로 보임

### 【의회운영전문위원 소관】

(결산서 386쪽)

- 의회운영전문위원 소관 세출예산 현액은 8,929만 원이며 이 중 8,051만 원을 지출하였고 집행잔액은 지출잔액만 878만 원임

#### 의회운영전문위원 소관 사업별 세출결산 현황

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액	지출액	집행잔액			집행률
			계	낙찰차액	지출잔액	
계	89,292	80,509	8,783	-	8,783	90.2
전문위원실 운영	52,500	48,304	4,196	-	4,196	92
기본경비	36,792	32,205	4,587	-	4,587	87.5

- 의회운영전문위원 소관 세출예산<sup>6)</sup> 집행률은 90.2%로 의회사무처 전체 세출결산 집행률(94.9%)보다 낮음
- 본 예산은 상임위원회 회의자료 및 보고서 제작, 정책토론회 참석자 실비사례금, 전문위원실 사무관리비 등 의원들의 각 상임위원회

#### 5) '기본경비' 통계목별 세부 집행내역

통계목	예산현액	지출액	집행잔액	집행률	비고
계	19,415	17,134	2,281	88.3	
사무관리비(201-01)	13,737	13,737	0	100	
국내여비(202-01)	2,678	397	2,281	14.8	
부서운영업무추진비(203-04)	3,000	3,000	0	100	

#### 6) 의회운영전문위원 소관 세출예산 세부사업 통계목별 집행내역

활동과 5개 전문위원실 운영에 필요한 제반 경비로,

- 상임위원회별 활동 사항이 상이하고 상임위원회의 원활한 의정활동 지원을 위해 언제든지 사용 가능한 일정량의 예산을 보유하고 있어야 하는 특수성 등으로 인해 집행률 제고에는 어려움이 있을 것임
- 다만, 이번 회계연도에는 코로나19로 인한 의원들의 대내·외 활동 감소로 이를 보좌하기 위해 필요한 국내여비 예산의 미집행분이 많아 의회운영전문위원 소관 세출예산의 집행률이 낮은 것으로 보임

### 3. 성과보고서 결산

(2021년 회계연도 예산의 성과보고서 675~692쪽)

- 의회사무처는 「지방재정법」제5조7)에 따라 성과 중심의 지방재정 운영을 위해 “행정수도 세종, 시민중심 열린의회” 라는 전략목표를 세우고 이를 실현하기 위한 3가지 정책사업목표\*하에 업무를 추진함

#### \* 의회사무처 정책사업 목표

##### 1. (의정담당관) 의회운영 내실화로 시민과 소통하는 열린의정 구현

세부사업	통계목	예산현액	지출액	집행잔액	집행률	비고
계		89,292	80,510	8,782	90.2	
전 문 위원실 운 영	소계	52,500	48,304	4,196	92	
	사무관리비(201-01)	37,000	35,534	1,466	96	
	국내여비(202-01)	7,500	5,367	2,133	71.6	추경 시 감액 (△8,500)
	국제화여비(202-04)	0	0	0	-	추경 시 감액 (△23,000)
	시책추진업무추진비(203-03)	5,000	4,683	317	93.7	
	행사실비지원금(301-09)	3,000	2,720	280	90.7	정책토론회 참석 수당
	배상금(305-01)	0	0	0	-	추경 시 감액 (△1,000)
기본 경비	소계	36,792	32,206	4,586	87.5	
	사무관리비(201-01)	29,592	26,493	3,099	89.5	
	국내여비(202-01)	2,400	914	1,486	38.1	추경 시 감액 (△2,401)
	부서운영업무추진비(203-04)	4,800	4,799	1	99.9	

##### 7) “지방재정법”제5조(성과 중심의 지방재정 운영)

- ① 지방자치단체의 장은 재정활동의 성과관리체계를 구축하여야 한다.
- ② 지방자치단체의 장은 행정안전부령으로 정하는 바에 따라 예산의 성과계획서 및 성과보고서를 작성하여야 한다.
- ③ 지방자치단체의 장은 대통령령으로 정하는 바에 따라 주요 재정사업을 평가하고 그 결과를 재정운용에 반영할 수 있다.
- ④ 성과 중심의 지방재정 운용을 위하여 필요한 그 밖의 사항은 행정안전부령으로 정한다.

2. (의사입법담당관) 내실 있고 계획적인 회기 운영과 의원 입법 활성화로 열린의정 구현
3. (의회운영전문위원) 실질적인 상임위원회 의정활동 지원 강화

○ 정책사업목표를 달성하기 위한 성과지표는 의원 및 직원 교육실적 등 5개로 목표치 대비 **초과달성지표 4개(80%)**, **달성지표 1개(20%)**, **부진지표 0개**로 모든 사업의 성과목표를 달성함

#### 의회사무처 세출예산별 성과 현황

구분	성과지표	2021년 달성 성과		
		목표	실적	달성률(%)
의정담당관	의원 및 직원 교육 실적(회)	5	6	120
	의정활동 홍보 실적(건)	155	190	122
의사입법담당관	의사운영 지원 실적(일)	117	117	100
	자치법규 의원발의 지원건수(건)	65	153	235
의회운영전문위원	상임위 검토·심사 보고(건)	300	400	130

○ 앞으로도 예산과 성과계획의 연계 강화를 위해 노력하고, 성과평가 결과를 다음 연도 재정운영에 반영하여 지속적인 예산 투입이 필요 없거나 유사·중복사업 등으로 평가받은 사업에 대해 추진 여부를 재검토하는 등 재정운영의 효율성을 강화해 나가야 할 것임

IV. 토 론 : 생략

V. 토론요지 : 없음

VI. 심사결과 : 원안가결

VII. 소수의견 : 없음

VIII. 기타사항 : 없음



# 2021회계연도 세종특별자치시 세입세출 결산 승인(안) 예비심사보고서

2022. 9.

**행정복지전문위원**





# 목 차

1. 심사 대상	21
2. 심사 경과	22
3. 결산개요 및 검토보고 요지	23
I. 기획조정실 소관	23
[정책기획관]	27
[예산담당관]	31
[청년정책담당관]	49
[대외협력담당관]	52
[규제개혁법무담당관]	58
[정보통계담당관]	61
II. 자치행정국 소관	72
[자치행정과]	76
[참여공동체과]	86
[회계과]	94
[세정과]	101
[세원관리과]	107
III. 읍면동 소관	120

IV. 대변인 소관	170
V. 운영지원과 소관	175
VI. 보건복지부 소관	181
[복지정책과]	190
[여성가족과]	200
[아동청소년과]	208
[노인장애인과]	220
[보건정책과]	232
[감염병관리과]	242
VII. 문화체육관광국 소관	257
[문화예술과]	260
[체육진흥과]	271
[관광문화재과]	280
[교육지원과]	291
VIII. 감사위원회 소관	300
IX. 보건환경연구원 소관	307
[연구지원팀]	310
[감염병연구과]	315
[식품연구과]	320

[환경연구과]	322
[축산물분석과]	325
[질병진단조사과]	329
X. 보건소 소관	335
[보건행정과]	339
[건강증진과]	343
[보건의료과]	347
XI. 시립도서관 소관	353
4. 질의답변 요지	361
5. 토론요지	361
6. 소위원회	361
7. 심사결과	361
8. 소수의견의 요지	367
9. 기타 필요한 사항	367



2021회계연도 세종특별자치시 세입세출 결산 승인(안)  
(행정복지위원회 소관)

# 예 비 심 사 보 고 서

의안 번호	3186
----------	------

2022년 9월 19일  
행정복지위원회

## 1. 심사대상

### 가. 기획조정실 소관

- 일반회계: 세입, 세출
- 특별회계(자치분권): 세입, 세출

### 나. 자치행정국(읍·면·동 포함) 소관

- 일반회계: 세입, 세출
- 특별회계(자치분권): 세출

### 다. 대변인 소관

- 일반회계: 세입, 세출

### 라. 운영지원과 소관

- 일반회계: 세입, 세출

### 마. 보건복지국 소관

- 일반회계: 세입, 세출

- 특별회계(의료급여기금): 세입, 세출

#### 바. 문화체육관광국 소관

- 일반회계: 세입, 세출

#### 사. 감사위원회 소관

- 일반회계: 세입, 세출

#### 아. 보건환경연구원 소관

- 일반회계: 세입, 세출

#### 자. 보건소 소관

- 일반회계: 세입, 세출

#### 차. 시립도서관 소관

- 일반회계: 세입, 세출

## 2. 심사경과

가. 제출일자: 2022년 9월 2일

나. 제 출 자: 세종특별자치시장

다. 회부일자: 2022년 9월 6일

라. 상 정

○ 제78회 제2~3차 정례회 행정복지위원회(2022.9.16.~2022.9.19.)

- 기획조정실, 자치행정국(읍·면·동 포함), 대변인, 운영지원과, 보건복지국, 문화체육관광국, 감사위원회, 보건환경연구원, 보건소, 시립도서관 소관

## 마. 의 결

○ 제78회 제2~3차 정례회 행정복지위원회(2022.9.16.~2022.9.19.)

- 기획조정실, 자치행정국(읍·면·동 포함), 대변인, 운영지원과, 보건복지국, 문화체육관광국, 감사위원회, 보건환경연구원, 보건소, 시립도서관 소관

## 3. 행정복지위원회 소관 결산개요 및 검토보고 요지

### I. 기획조정실 소관

#### 1. 결산개요

##### 가. 세입결산

- 기획조정실 소관 세입예산 현액은 2,006억 8,885만 3천원이며, 징수결정액은 2,018억 1,314만 5천원으로 수납총액은 2,019억 3,090만 2천원, 이중 실제 수납액은 2,018억 1,314만 5천원이고, 환급액은 1억 1,775만 7천원임

(단위 : 천 원)

구 분		예산현액 (가)	징수 결정액(나)	수납액			불납 결액	미수납액 (나③)
				수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총계		200,688,853	201,813,145	201,930,902	117,757	201,813,145		
일 반 회 계	소계	182,864,144	183,984,975	184,102,732	117,757	183,984,975		
	정책기획관	102,040	102,260	102,260		102,260		
	예산담당관	180,476,805	181,756,782	181,756,782		181,756,782		
	청년정책 담당관	1,000,024	1,000,082	1,000,082		1,000,082		
	대외협력담 당관	990,063	831,088	948,845	117,757	831,088		
	규제개혁 법무담당관	820	774	774		774		
	정보통계 담당관	294,392	293,989	293,989		293,989		
특 별 회 계	소계	17,824,709	17,828,170	17,828,170		17,828,170		
	예산담당관	17,824,709	17,828,170	17,828,170		17,828,170		

## 나. 세출결산

- 기획조정실 소관 세출예산 현액은 642억 2,260만 2천원이며, 이 중 443억 1,593만 2천원을 지출하였고, 집행잔액은 190억 4,897만 6천원으로 집행률은 69%임
- 집행잔액은 일반회계 188억 5,684만 5천원, 특별회계 1억 9,213만 1천원이며, 다음연도 이월액 8억 2,685만 9천원, 보조금 반납금 3,083만 7천원임

(단위 : 천원)



구 분		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명 시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예산 절감액	집행사유 미발생
										낙찰 차액	지출 잔액	예비비
총 계		64,222,602	44,315,931	826,859	800,000	26,859	0	30,837	19,048,976	24,907	0	66,230
										111,682	3,683,299	15,162,857
일 반 회 계	소계	61,460,017	41,745,477	826,859	800,000	26,859	0	30,837	18,856,845	24,907	0	66,230
										111,682	3,658,610	14,995,415
	정 책 기획관	3,233,289	2,815,150	300,000	300,000			118,139			53,380	
										64,759		
	예 산 담당관	45,956,664	27,564,874					18,391,790			12,850	
										3,383,525	14,995,415	
	창년정책 담당관	3,554,401	3,035,834	500,000	500,000			18,567				
									8,201	10,366		
	대외협력 담당관	1,390,256	1,294,456	26,859		26,859		23,768	45,173	23,768		
											21,404	
	규제개 혁신법무 담당관	483,734	461,906						21,828			
											21,828	
	정보통계 담당관	6,841,673	6,573,257					7,069	261,348	1,139		
										103,481	156,728	
특 별 회 계	소계	2,762,585	2,570,454						192,131			
											24,689	167,442
	예 산 담당관	2,762,585	2,570,454					192,131				
										24,689	167,442	

## 다. 성과보고서

### 1) 부서별 주요성과

- (정책기획관) 시정3기 공약사항 이행을 위해 연도별 목표과제를 선정하고 추진상황 점검회의(월 1회)를 통해 연도별 공약 이행을 유지하였음

※ 2021년까지 완료되는 목표과제 145개 중 138개 과제 추진완료(완료율 95%)

- (예산담당관) 예산 신속집행 및 분기별 집행실적 목표달성(상반기 60.8%→하반기 87.9%), 정부예산 확보 증가(‘20년 4,950억→‘21년 6,111억/23%增)로 효율적이고 전략적인 재정관리를 통한 건전재정 운영 및 자치분권특별회계 운영으로 세종형 자치분권을 실현함
- (청년정책담당관) 지역주도형 청년일자리 사업을 통하여 154명에게 인건비 지원을 완료하였고, 직업계고 맞춤형채용을 통한 취업(6명), 공학교육 혁신센터 운영으로 캡스톤디자인 20개팀 활동을 지원함
- (대외협력담당관) 광역행정협의회, 인근 지자체와 상생협약과제 추진, 국제화 기반확립 및 대외협력 추진, 국가균형발전 기념행사 등을 통한 국내외 네트워크 강화로 대외협력 강화 및 지역 균형발전 활동을 수행함
- (규제개혁법무담당관) 자치법규 입법지원을 통한 법제역량 강화, 합리적 소송업무 관리로 공정한 행정쟁송 운영, 적극행정 및 행정혁신 강화로 청렴행정을 추진하였음
- (정보통계담당관) 정보통신 인프라 확대, 시민중심 정보화서비스 제공 및 정책수요에 대응하는 맞춤형 통계서비스 등을 제공하였음

## 2) 성과지표 달성도

- 2021 회계연도 예산의 성과보고서에 따르면, 기획조정실 소관 정책 목표 수는 15개이며, 성과지표 수는 27개로 지표별 성과지표 달성도는 초과달성 4개, 달성 20개, 미달성 3개\*임

\* 정부합동평가 상위권 유지(75%/정책기획관), 대학유치위원회 연 2회이상 개최 (0%/청년정책담당관), 행정소송 승소율(94%/규제개혁법무담당관)

구 분	부서성과 지표 수		성과지표 달성도		
	정책목표 수	성과지표 수	초과달성 (130%이상)	달 성 (100~130%)	미달성 (100%미만)
합 계	15	27	4	20	3
정책기획관	1	2		1	1
예산담당관	1	3	1	2	
청년정책담당관	4	6		5	1
대외협력담당관	3	6		6	
규제개혁 법무담당관	4	8	3	4	1
정보통계담당관	2	2		2	

## 2. 일반회계

### 【정책기획관】

#### 가. 결산개요

##### 1) 세입

- 정책기획관 소관 세입 예산현액은 1억 204만원이나, 1억 226만원을 징수결정하여 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
정책기획관	102,040	102,260	102,260		102,260		

##### 2) 세출

- 정책기획관 소관 세출예산 현액은 32억 3,328만 9천원 중 지출액은 28억 1,515만원, 집행잔액은 1억 1,813만 9천원으로 집행률은 87.0%이며, 다음연도 이월액은 3억원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
정책기획관	3,233,289	2,815,150	300,000	300,000				118,139		64,759	53,380

나. 결산검사위원 의견서 : 해당없음

다. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 해당없음
- 4) 예비비 지출 : 해당없음

라. 다음연도 이월사업비 : 3건 / 300,000천원

1) 명시이월(결산서 첨부서류 267쪽)

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	명시 이월액	이월사유
계	연구용역비	516,000	291,838	200,248	300,000	
글로벌 도시브랜드 개발	연구용역비	120,000	120,000	60,000	60,000	○ 시민참여형 브랜드 개발 추진에 따라 사업추진 기간 고려 시 절대공기 부족
정책개발지원	연구용역비	356,000	140,248	140,248	200,000	○ 사전절차(관계부처 협의 등) 지연에 따른 용역 공기 부족 - (내용) 세종시 출범 10주년 맞이하여 그간 성과 및 평가를 통한 향후 발전 모델(조직재정 등) 연구
일제잔재 문화자원 아카이빙 구축	연구용역비	40,000	31,590		40,000	○ 일제 잔재 연구 추진을 위한 사전연 구 지연 및 행정절차 이행 등 사업추 진 기간 부족

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	명시 이월액	이월사유
						*사전연구:세종시일제강점기문화자원의 잔존현황과활용방안

- 정책기획관 소관 명시이월사업 3건은 연구용역비로서 예산현액은 5억 1,600만원으로 2억 24만 8천원을 지출하고, 3억원은 명시이월 하였음
  - 명시이월사업 3건은 사전 승인 절차를 완료함('21년도 3회 추경)
- 첫 번째, 글로벌 도시브랜드 개발 연구용역(용역비 120,000천원)은 세종시 출범 10주년을 앞두고 도시의 가치를 높이기 위해 '21. 3. 9 ~ '22. 1. 8까지 진행예정이었으나, 브랜드 디자인 결정과정에서 설문대상 등 확대를 위해서 3차에 걸쳐 용역기간을 변경\*하였음
  - 브랜드 디자인 결정과정에서 시민과 외국인 등 설문대상 확대를 위해 3회에 걸쳐 6개월의 기간 연장을 하였는데, 당초 사업계획 수립시 충분한 검토를 거쳐 용역기간이 설정되어야 할 것임

\* 1차 변경('21.3.9~'22.3.31/82일), 2차 변경('21.3.9~'22.5.31/61일), 3차 변경('21.3.9~'22.6.30/30일)
- 두 번째, 세종특별자치시 출범 10년 성과 및 발전모델 마련을 위한 용역(용역비 356,000천원)으로 '21. 12. 29. ~ '22. 7. 29까지 진행되는 용역으로, 본예산 및 추경예산에 편성하지 않고 시급성이 있는 현안 발생 시 활용하기 위한 pool 연구용역 예산임
  - 세종시 출범 10년 성과 및 발전모델 마련을 위한 연구용역은 사전 예측가능한 사안으로 보임
  - 따라서, '22년은 세종시 출범 10주년을 맞이하는 해를 감안하면 사전절차 이행 후 '21년 본예산에 계상하여 추진했어야 할 사항임.
- 세 번째, 일제 잔재 문화자원 기록화와 대응방안 마련을 위한 용역(용역비 40,000천원)은 '21. 12. 20 ~ '22. 7까지 진행되는 용역으로,

- 일제 잔재 전수조사, 독립운동 유·무형 자원조사, 조사결과를 활용한 정책방안 제시 등 결과도출에 7개월 정도 소요되는 용역으로, 연말에 수행하여 이월되지 않도록 사전절차 이행에 주의가 필요함

마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

## 사. 결산 세부내역

### 1) 세입(결산서 64쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	102,040	102,260	102,260		102,260		
세외수입	40	260	260		260		
경 상 적 세 외수입	40						
임 시 적 세 외수입		260	260		260		
보 전수입 등 내부거래	102,000	102,000	102,000		102,000		
보 전수입 등	102,000	102,000	102,000		102,000		

- 정책기획관 소관 세입 예산현액은 1억 204만원이나, 세외수입 26만원, 보전수입 등 내부거래 1억 200만원으로 1억 226만원을 징수 결정하여 전액 수납하였음.

### 2) 세출(결산서 237~238쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비

총 계	3,233,289	2,815,150	300,000	300,000				118,139			53,380
										64,759	
시정 기획 조정	444,690	417,752						26,938			15,380
										11,558	
글로벌 도시브랜드 개발	120,000	60,000	60,000	60,000							
정책개발 지원	627,123	408,583	200,000	200,000				18,540		18,540	
대전세종연구 원운영	1,769,900	1,769,900									
일재잔재 문화지원 아카이빙구축	40,000		40,000	40,000							
조직관리운영	11,900	9,110						2,790		2,790	
성과관리운영	62,049	49,789						12,260		12,260	
정부합동평가 추진	26,900	14,858						12,042			2,000
										10,042	
의정활동지원	74,210	37,337						36,873			36,000
										873	
기본경비	56,517	47,822						8,695			
										8,695	

○ 정책기획관 소관 세출 예산현액 32억 3,328만 9천원, 지출액 28억 1,515만원, 집행잔액은 1억 1,813만 9천원으로 예산집행율은 87%로 대체로 양호함

- 다만, 의정활동 지원(50%), 정부합동평가 추진(55%), 성과관리 운영(80%)은 집행률이 저조함
- 향후 예산편성 시 사업추진 계획 수립부터 집행까지 면밀한 검토를 거쳐 예산편성 시 적정예산을 편성하고 집행에 만전을 기하여 불용액이 최소화될 수 있도록 해야 할 것임

## 【예산담당관】

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

○ 예산담당관 소관 예산 현액은 1,804억 7,680만 5천원이나, 1,817억

5,678만 2천원을 징수결정하여 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
예산담당관	180,476,805	181,756,782	181,756,782		181,756,782		

## 2) 세출

- 예산담당관 소관 세출예산 현액은 459억 5,666만 4천원 중 지출액 275억 6,487만 4천원, 집행잔액은 183억 9,179만원으로 집행률은 59.9%임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
예산담당관	45,956,664	27,564,874						18,391,790			12,850
										3,383,525	14,995,415

## 나. 결산검사위원 의견에 대한 검토의견(결산검사 의견서 30~31쪽)

### 1) 성인지 예산 사업선정, 목표 등 설정 검토(예산담당관 등 7개 부서)

#### ○ 현 황

- 성인지 예산제도는 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 이를 예산편성에 반영 · 집행하고 여성과 남성이 동등하게 예산의 수혜를 받고 예산이 성차별을 개선하는 방향으로 집행되었는지를 평가하여 다음연도 예산편성에 반영하는 제도임

#### <2021회계연도 성인지 결산>

합 계	양성평등정책추진 사업	성별영향평가 사업	자치단체특화 사업
70개	21	38	11



## ○ 문제점

- 성인지 예산의 목적과 관계없는 사업을 성인지예산으로 포함하는 등 성차별 개선과 관계없는 성과목표를 작성하고 있으나, 일부 사업의 경우 성별대상자 및 수혜자 분석이 미흡함

### <2021회계연도 성인지 결산>

부서명	사업명	성과목표	비 고
정보통계 담당관	정보통신 인프라 조성	공공와이파이 확대 구축	• 성별수혜 분석 불가능
기업 지원과	세종창업키움센터 관리·운영	유망 창업기업 발굴	• 성과목표가 성차별 개선과 관계 없음 • 기존 창업자 또는 예비 창업자 남녀비율의 현황에 근거하여 목표치 설정 필요
보건소	임산부 및 모자보건 지원사업	영양제지원 수혜자 수	• 여성집중사업으로 성 불평등 없으며 성 격차의 개선가능성 없음

- 김중서장군 묘역 성역화, 정보통신 인프라 조성, 안전도시 조성 사업의 경우 성별영향평가 사업을 자치단체 특화사업으로 분류하여 입력하는 등 사업유형 분류를 잘못하였음

## ○ 검토 의견

- 성인지 사업은 성인지예산제도의 취지에 부합될 수 있도록 사업선정, 목적, 성과목표 달성 현황, 효과 분석 등 각 지표들이 연관성 있게 설정될 수 있도록 노력하여야 함
- 성인지예산은 성인지예산, 성별영향평가가 유기적으로 연계가 되었을 때 제도가 효과적으로 운영될 수 있으나, 현재 성별영향평가(여성가족과), 성인지예산(예산담당관실), 성인지결산(회계과)을 담당하고 있는 부서가 각기 달라 성인지예산 및 결산이 체계적으로 운영되고 있지 못함
- 따라서, 성인지예산 및 결산 제도의 취지에 맞게 실효성 있게 운영될 수 있도록 실무협의체 구성, 관련 조례\* 제정 등과 같은 제도적 장치 마련

을 권고함

\* ‘성인지 예산제 실효성 향상을 위한 조례’ 참조(40개 광역, 기초자치단체)

## 2) 기금운용의 효율성 제공방안 강구(결산검사 의견서 61~62쪽)

### ○ 현 황

- 2021회계연도 결산 현황

(단위 : 천원)

기 금 명	2021년 말 조 성 액	2021년 사용액	기금 보관 상황			운용부서	비 고
			정기예금	공금예금	보통예금		
14개 기금	540,334,773	36,164,974	48,021,982	20,450,937	241,265		
농업발전기금	17,860,852	1,672,440	7,860,852	-	-	농업정책과	
식품진흥기금	1,614,190	81,997	1,482,990	131,200	-	보건정책과	
자활기금	1,066,913	105,524	-	-	-	복지정책과	
재난관리기금	12,334,327	3,176,241	12,188,045	145,282	-	재난관리과	
폐기물처리시설 주변지역 주민 지원기금	430,861	706,181	428,421	2,440	-	자원순환과	
중소기업육성기금	6,860,397	1,562,399	6,670,363	190,034	-	기업지원과	
재해구호기금	6,914,467	653,521	6,899,829	14,639	-	재난관리과	
투자진흥기금	24,340,857	-	4,340,855	-	-	투자관리과	20,000,000 예탁
양성평등기금	1,023,929	14,000	1,000,000	23,929	-	여성가족과	
지역개발기금	206,955,270	28,182,726	7,066,857	19,943,413	-	예산담당관	
남북교류협력기금	1,154,016	-	-	-	-	자치행정과	

기 금 명	2021년 말 조 성 액	2021년 사용액	기금 보관 상황			운용부서	비 고
			정기예금	공금예금	보통예금		
사 회 투 자 기 금	83,953	-	83,770	-	182	참여공동체과	
옥외광고발전기금	241,083	-	-	-	241,083	경관디자인과	
통합재정안정화기금	259,453,658	9,945	-	-	-	예산담당관	

### ○ 문제점

- 2021회계연도 기금은 총 14종, 5,403억원을 운영하여 예산현액의 22.8%로 총 재정규모의 상당 부분을 차지하고 있으나 저금리 시대에 운영수익은 낮음
- 기금조성은 법률 · 조례에 근거하여 운영되고 있으나 2021년도 투자진흥기금, 남북교류협력기금, 사회투자기금, 옥외광고발전기금 등 4개 기금은 사용액이 전무한 상태임
- 기금의 각 부서별 분산 관리로 기금의 효율성을 통합적으로 관리하는데 한계가 있으며, 일부 기금의 휴면 가능성 문제

### ○ 검토 의견

- 기금의 사업성 경비를 정확히 추계하여 사업성 경비는 공공예금, 비사업성 경비는 정기예금 형태로 구분 관리하여 기금운영의 효율성 향상
  - 기금운용 상황을 총괄 점검하여 사용실적이 없는 기금은 일반예산으로 편성하여 재정 투입 시 선택과 집중이 필요함
- ⇒ 재정 운영 총괄부서에서 기금의 활용 실적과 필요성을 점검 후 통합관리기금으로 총괄관리가 필요해 보임

### 3) 취득세 집중 세입예산 지양(결산검사 의견서 64~65쪽)

#### ○ 현 황

- 2021년 회계연도 결산서상 세입결산총괄에 따르면 공기업특별회계와 기타특별회계를 제외한 일반회계의 예산액은 1,709,846백만원, 징수결정액은 1,976,196백만원, 실제수납액은 1,939,303백만원으로 결산 마감되었음
- 일반회계 징수결정액 中 세외수입, 보조금수입, 지방채수입 등을 제외한 지방세 수입의 징수결정액은 901,946백만원으로 전체 일반회계 징수결정액의 45.64%를 차지하고 있음
- 지방세수입의 징수결정액 中 취득세, 등록면허세, 지방교육세(이하 취득등록세 등)의 합계는 410,728백만원으로 전체 지방세 수입 징수 결정액의 45.53%를 차지하고 있음

#### 〈세입예산 징수결정액 2020년 대비 2021년 현황〉

(단위 : 원)

구분	징수결정액		증감율	비고
	2020	2021		
일반회계	1,736,562,055,329	1,976,196,809,353	13.8% 증가	
지방세수입	818,863,990,190	901,946,256,820	10% 증가	
취등록세 등	358,631,473,960	410,727,634,630	14.5% 증가	

#### ○ 문제점

- 매년 예산의 수입액은 경제성장에 따른 양적, 물적 증가 및 사회기반시설과 국가보조금 등의 특별회계 예산이 증가함에 따라 꾸준히 증가하고 있으며 그중 지방세 수입은 전체 세입의 45.6%를 차지할 정도로 중요한 세원임

- 또한, 지방세수입의 45.53%를 차지하는 취득등록세 등은 주택의 기준시가 상승 및 주택 양도, 증여 등 소유권 이전의 거래량 증가에 따라 함께 상승하고 있음
- 하지만, 취득등록세 등은 부동산 경기에 다소 유동적으로 민감하게 반응하는 세원이므로 정부의 부동산 정책에 따라 위축되거나 감소할 수 있는 요소가 많음
- 결산서상 거시적인 지표는 취득등록세 등 징수액이 2020년 회계연도 결산보다 증가하여 2021년 회계연도 결산 시 전체적인 결산잉여금에서 이익으로 결산되었으나, 미시적인 지표는 부동산 거래량 증가에 따라 일시적인 취득등록세의 징수액 증가분을 배제하고 접근한다면, 전체적인 수납액은 2020년도 회계연도 대비 충분한 안정성을 나타내지는 않음

#### 〈2021년 일반회계 세입, 세출 결산〉

(단위 : 원)

구분	결산상잉여금	수납액	지출액
일반회계	355,558,248,838	1,939,303,393,466	1,583,745,144,628

#### ○ 검토 의견

- 정부의 부동산 정책 및 부동산 경기에 따라 다소 민감하게 유동적으로 수납액이 변동될 수 있는 취득등록세 등의 수납액은 담당부서의 징수 의지와 관계없이 대응하기 어려운 불가항력적인 요소가 많으므로 예산편성 단계에서부터 보다 능동적인 접근이 필요함
- 안정적 재정운동을 위해 체계적인 세원관리와 세원 발굴 등 적극적인 세입 확충 노력이 필요함

다. 예산성립 후 증감액

1) 예산이용 : 해당없음

2) 예산전용 : 해당없음

3) 예산이체 : 총 32건(감액 5,351만 6천원 / 증액 5,351만 6천원)

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
예산담당관	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비	203	202		2021-09-07	7.30 조직개편
시립도서관	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비	1,035		202		
예산담당관	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비	380	380		2021-09-07	7.30 조직개편
시립도서관	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비	300		380		
예산담당관	기본경비	204-01 직책급여무 수행경비	500	500		2021-09-07	7.30 조직개편
시립도서관	기본경비	204-01 직책급여무 수행경비	1,600		500		
예산담당관	기본경비	201-01 사무관리비	69,170	1,035		2021-08-10	7.30 조직개편 관련 예산이체
투자유치과	기본경비	201-01 사무관리비	22,149		1,035		
예산담당관	기본경비	201-01 사무관리비	72,553	1,313		2021-08-05	7.30 조직개편에 따른 예산 이체 (일 반 수 용 비 1,313천원)
공원관리과	기본경비	201-01 사무관리비	12,600		1,313		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	10,675	375		2021-08-07	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
공원관리과	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	3,000		375		

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
예산담당관	기본경비	204-01 직책급업무 수행경비	1,000	500		2021-09-07	7.30 조직개편
공원관리과	기본경비	204-01 직책급업무 수행경비	5,336		500		
예산담당관	기본경비	201-01 사무관리비	68,135	4,658		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산이체
도로관리사 업소	기본경비	201-01 사무관리비	2,588		4,658		
예산담당관	기본경비	202-01 국내여비	27,844	1,856		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리사 업소	기본경비	202-01 국내여비			1,856		
예산담당관	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비	2,070	1,035		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리사 업소	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비			1,035		
예산담당관	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비	600	300		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리사 업소	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비			300		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	8,800	1,250		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리사 업소	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	250		1,250		
예산담당관	기본경비	204-01 직책급업무 수행경비	5,100	3,500		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리사 업소	기본경비	204-01 직책급업무 수행경비			3,500		

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
예산담당관	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비	405	202		2021-09-07	7.30 조직개편
도로관리사업소	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비	1,035		202		
예산담당관	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비	640	260		2021-09-07	7.30 조직개편
도로관리사업소	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비	300		260		
예산담당관	기본경비	201-01 사무관리비	71,240	2,070		2021-08-10	7.30 조직개편에 따른 예산 이체 ( 일 반 수 용 비 1,050천원 / 급 량비 1,020천원 )
도시개발과	기본경비	201-01 사무관리비	17,388		2,070		
예산담당관	기본경비	202-01 국내여비	32,175	825		2021-08-10	7.30 조직개편 관련 예산이체
도시개발과	기본경비	202-01 국내여비	6,930		825		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	9,050	250		2021-08-10	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도시개발과	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	3,000		250		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	10,800	125		2021-08-07	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
연구지원팀	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	3,600		125		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	5,300	500		2021-08-24	7.30 조직개편에 따른 예산이체
하수도시설과	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비			500		



과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
예산담당관	기본경비	201-01 사무관리비	78,246	5,693		2021-08-05	7.30 조직개편에 따른 예산 이체 ( 일 반 수 용 비 2,888천원 / 금 량비 2,805천원)
동물위생방 역과	기본경비	201-01 사무관리비	3,105		5,693		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	10,300	1,250		2021-08-07	7.30 조직개편에 따른 예산이체
동물위생방 역과	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	250		1,250		
예산담당관	기본경비	201-01 사무관리비	63,477	8,798		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산이체
시립도서관	기본경비	201-01 사무관리비			8,798		
예산담당관	기본경비	202-01 국내여비	31,350	3,506		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
시립도서관	기본경비	202-01 국내여비			3,506		
예산담당관	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비	1,035	1,035		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
시립도서관	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비			1,035		
예산담당관	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비	300	300		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
시립도서관	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비			300		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	7,550	2,250		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
시립도서관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비			2,250		
예산담당관	기본경비	204-01 직책급여무 수행경비	1,600	1,600		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
시립도서관	기본경비	204-01 직책급여무 수행경비			1,600		

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
예산담당관	기본경비	201-01 사무관리비	62,927	4,968		2021-10-12	조직개편에 따른 예산 이체
청년정책담당관	기본경비	201-01 사무관리비			4,968		
예산담당관	기본경비	202-01 국내여비	27,968	1,980		2021-10-12	조직개편에 따른 예산이체
청년정책담당관	기본경비	202-01 국내여비			1,980		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	5,800	1,000		2021-10-12	조직개편에 따른 예산 이체
청년정책담당관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비			1,000		
공원관리과	기본경비	204-01 직책급여무 수행경비	5,836	500		2021-09-09	이체 정정
예산담당관	기본경비	204-01 직책급여무 수행경비			500		

- ‘21. 7. 30. 조직개편에 따라 도로관리사업소, 시립도서관의 신설과 청년정책담당관실 신설에 따른 부서운영 필요경비로서,
- 「지방재정법」 제47조(예산의 목적외 사용금지, 예산의 이체)에 근거하여 부서 운영에 필요한 기본경비를 이체한 것임

#### 4) 예비비 지출

- 현 황(결산서 672~675쪽)

(단위 : 천원)

구분	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
총 계		17,256,190	8,346,185	7,676,709	1,233,296
일반회계	일반예비비	965,339	862,369		102,970
	재해·재난목적예비비	16,290,851	7,483,816	7,676,709	1,130,326

○ 사업 내역(일반회계)

- 일반예비비

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	예비비 지출사유
총 계		14건	965,339	862,369		102,970	
자치행정과	자치경찰제 운영	사무관리비	30,093	30,093			자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	공공운영비	5,310	5,310			자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	시설비	218,324	190,213		28,111	자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	시설부대비	1,520			1,520	자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	자산및물품취득비	9,000	9,000			자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
노인장애인과	장애인수당(기초) 지급	사회보장적수혜금	33,957	32,460		1,497	장애인수당(기초) 11~12월 분부족(3회 추경 확정 전 11월분 지급을 위해 예비비 지출)
보건정책과	코로나19 백신 예방접종 실시 등 (초저온 냉동고 구매 등)	사무관리비	15,000	14,054		946	코로나19 예방접종센터 설치 및 운영
보건정책과	코로나19 백신 예방접종 실시 등 (초저온 냉동고 구매 등)	시설비	20,000	9,405		10,595	코로나19 예방접종센터 설치 및 운영
관광문화재과	종교시설 재난지원금 지원사업	민간인재해및복구 활동보상금	196,500	177,500		19,000	종교시설 재난지원금 지원
관광문화재과	종교시설 방역지원	사무관리비	78,600	61,416		17,184	코로나19 관련 종교시설 방역물품 지원
교육지원과	한글사랑 행사 운영	행사운영비	90,000	85,490		4,510	한글날 행사 개최
보건의료과	코로나19 대응 선별진료소 운영	기간제근로자등보수	154,355	154,355			코로나19 선별진료소 전담인력 운영
보건의료과	코로나19 대응 선별진료소 운영	기간제근로자등보수	56,340	56,340			북부권 코로나19 선별진료소 운영
보건의료과	코로나19 백신 예방접종센터 운영 지원	기간제근로자등보수	56,340	36,733		19,607	코로나19 예방접종센터 추가인력 운영

- 재난·재해목적예비비

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	예비비 지출사유
총 계		32건	16,290,851	17,483,816	7,676,709	1,130,326	
재난관리과	피해복구 긴급지원	민간인재해및 복구활동보상 금	3,954	3,954			4.29~30 강풍피해에 따른 재난지원금 지급
재난관리과	세종생활치료 센터 운영	기간제근로자 등보수	266,610	234,422		32,188	세종생활치료센터 운영
재난관리과	세종생활치료 센터 운영	기간제근로자 등보수	254,980	234,422		20,558	생활치료센터 운영 국고 보조금 매칭을 위해 예비 비 지출
재난관리과	세종생활치료 센터 운영	사무관리비	700,000	540,141	156,763	3,096	세종생활치료센터 운영
재난관리과	세종생활치료 센터 운영	사무관리비	952,410	696,904		255,506	생활치료센터 운영 국고 보조금 매칭을 위해 예비 비 지출
재난관리과	세종생활치료 센터 운영	공공운영비	5,000	5,000			세종생활치료센터 운영
재난관리과	세종생활치료 센터 운영	공공운영비	15,000	8,567		6,433	생활치료센터 운영 국고 보조금 매칭을 위해 예비 비 지출
재난관리과	세종생활치료 센터 운영	시설비	300,000	206,260		93,740	세종생활치료센터 운영
재난관리과	세종생활치료 센터 운영	시설비	50,000			50,000	생활치료센터 운영 국고 보조금 매칭을 위해 예비 비 지출
복지정책과	코로나 상생 국민지원금(운 영비)	기간제근로자 등보수	32,477	31,612		865	코로나 상생 국민지원금 사업추진(국비 성립전 사 업 시비 매칭)
복지정책과	코로나 상생 국민지원금(운 영비)	사무관리비	25,542	12,642		12,900	코로나 상생 국민지원금 사업추진(국비 성립전 사 업 시비 매칭)
여성가족과	결혼식장 지원	민간인재해및 복구활동보상 금	2,000	1,500		500	코로나19 장기화에 따른 결혼식장 재난지원금 지급
보건정책과	사회적거리두 기 휴업보상금	민간인재해및 복구활동보상 금	2,812,500	2,396,500		416,000	사회적거리두기 2단계 행 정조치에 따른 유흥시설, 식당 등 재난지원금 지급
경제정책과	안정적 물가관리	민간인재해및 복구활동보상 금	1,000	1,000			관내 영업제한 대상 직접 판매홍보관 재난지원금 지원(2개소, 개소당 50만 원)
기업지원과	소상공인 긴급경영안정 지원	사무관리비	12,000		12,000		코로나19 관련 소상공인 재난지원금 지원
기업지원과	소상공인 긴급경영안정 지원	민간인재해및 복구활동보상 금	6,691,500		6,691,500		코로나19 관련 소상공인 재난지원금 지급

농업정책과	농업재해 복구비 지원	민간인재해및 복구활동보상 금	194,818	194,818			4. 14~4. 15 이상저온에 따 른 피해농가 재난지원금 지원
농업정책과	농업재해 복구비 지원	민간인재해및 복구활동보상 금	22,500	22,500			7. 9~8. 9 폭염에 따른 농 작물 피해농가 재난지원 금 지급
동물위생 방역과	긴급AI 방역추진	사무관리비	1,060,000	1,034,642		25,358	충광농원 고병원성 AI 발 생에 따른 긴급방역
동물위생 방역과	긴급AI 방역추진	재료비	30,000	29,705		295	충광농원 고병원성 AI 발 생에 따른 긴급방역
동물위생 방역과	긴급AI 방역추진	기타보상금	170,000	170,000			AI 확산방지를 위한 소규모 가금농장 가금 도태에 따른 보상금 지급
동물위생 방역과	AI 차단방역추 진	사무관리비	940,660		816,446	124,214	고병원성 AI 발생에 따른 방역 실시
문화예술과	문화예술공연 지원	민간인재해및 복구활동보상 금	200,000	181,500		18,500	정부3차 재난지원금을 받 지 못한 지역문화예술인 긴급생계비 지원(400명, 1인 50만원)
문화예술과	문화산업 관리	민간인재해및 복구활동보상 금	165,000	143,000		22,000	사회적거리두기 2단계 행 정조치에 따른 노래연습 장, PC방등 재난지원금 지급
체육진흥과	체육시설 안전관리	민간인재해및 복구활동보상 금	212,500	192,000		20,500	사회적거리두기 2단계 행 정조치에 따른 실내체육 시설 재난지원금 지급
관광문화재과	소상공인 긴급재난지원 금	민간인재해및 복구활동보상 금	9,500	9,500			코로나19 관련 사회적 거 리두기 2단계 행정조치에 따른 재난지원금 지급(기 타유원시설업)
관광문화재과	소상공인 긴급재난지원 금	민간인재해및 복구활동보상 금	1,000	1,000			코로나19 관련 소상공인 (파티룸 등) 재난지원금 지원
교육지원과	학교교육 환경개선	민간인재해및 복구활동보상 금	482,000	460,000		22,000	사회적거리두기 2단계 행 정조치에 따른 학원,독서 실 등 재난지원금 지급
감염병연구과	감염병 확인진단 및 원인분석	시험연구비	500,000	495,373		4,627	3분기 코로나19 확진자 급증에 따른 검사물품 추 가구입
보건행정과	정신요양시설 감염관리 환경개선 지원 사업	민간자본사업 보조(이전재원 )	20,900	19,855		1,045	국고보조사업 시비매칭 (코로나19 등 감염병 취 약 정신요양시설 개선)
보건의료과	코로나19 대응	사무관리비	57,000	57,000			도담동 선별진료소 설치
보건의료과	코로나19 대응	사무관리비	100,000	100,000			코로나19 선별진료소 운 영비 부족

○ '21년 예비비 지출은 자치경찰위원회 운영 등 46건 172억 5,619만 원을 지출결정하여, 83억 4,618만 5천 원을 지출하고 76억 7,670만 9천 원을 이월하였으며, 12억 3,329만 6천원의 집행잔액이 발생하였음

- 일반예비비 지출은 14건, 지출액은 8억 6,236만 9천원으로 1억 297만원의 집행잔액이 발생하였으며, 재난·재해목적예비비 지출은 32건 74억 8,381만 6천원으로 이월액 76억 7,670만 9천원, 집행잔액 11억 3,032만 6천원이 발생하였음
- 예비비 지출 사유로는 자치경찰위원회 출범에 따른 운영비, 코로나-19 대응 및 재난지원금 지급, 이상저온 현상에 따른 피해농가 재난 지원금 지원, 충광농원 고병원성 AI발생 방역실시 등 예측할 수 없는 재난발생에 대응하기 위한 지출임

○ 사업 내역(특별회계)

- 해당없음

라. 다음연도 이월사업비 : 해당없음

마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
통합재정안정 화기금 관리	630							630			
										630	

- 통합재정안정화기금 운영 63만원은 위원회 회의 개최 사유 미발생으로 전액 미집행함.

## 사. 결산 세부내역

### 1) 세입(결산서 65쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	180,476,805	181,756,782	181,756,782		181,756,782		
세외수입	1,408,298	1,781,810	1,781,810		1,781,810		
경 상 적 세 외 수입	20	20	20		20		
임 시 적 세 외 수입	1,408,278	1,781,790	1,781,790		1,781,790		
지 방 교 부 세	114,953,507	115,859,973	115,859,973		115,859,973		
보 통 교 부 세	102,000	102,000	102,000		102,000		
특 별 교 부 세	10,838,000	10,838,000	10,838,000		10,838,000		
부 동 산 교 부 세	10,437,723	11,344,187	11,344,187		11,344,187		
소 방 안 전 교 부 세	15,526,912	15,526,913	15,526,913		15,526,913		
보 전 수입 등 내 부 거래	64,115,000	64,115,000	64,115,000		64,115,000		
예 탁 금 및 예 수 금	64,115,000	64,115,000	64,115,000		64,115,000		

- 예산담당관 소관 주요 세입 예산은 세외수입 17억 8,181만원, 지방교부세 1,158억 5,997만 3천원, 보전수입 등 내부거래 641억 1,500만원으로 징수결정액은 1,817억 5,678만 2천원임
- 징수결정액과 실제 수납액은 동일하며, 예산현액 대비 12억 7,997만 7천원이 증가하였음.
- 증가사유는 임시적 세외수입과 부동산교부세 증가에 따른 것임
- ※ 2020년 징수결정액 1,469억350만원 대비 348억 5,327만원 증

### 3) 세출(결산서 239~240쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	45,956,664	27,564,874						18,391,790			12,850
										3,383,525	14,995,415
효율적 재정운영	320,550	316,473						4,077		4,077	
효율적 재정관리	54,410	44,122						10,288		10,288	
효율적 재정확보	289,530	181,075						108,455		95,605	12,850
시민참여예산 운영	30,100	26,453						3,647		3,647	
지방공기업 관리	11,423,028	11,255,416						167,612		167,612	
통합재정안정 화기금 관리	630							630		630	
예비비	18,030,076							18,030,076		3,034,661	14,995,415
기본경비	89,248	32,481						56,767		56,767	
내부거래지출	15,269,092	15,266,380						2,712		2,712	
보전지출	450,000	442,473						7,527		7,527	

○ 예산담당관 소관 세출 예산현액은 459억 5,666만 4천원 대비 집행 잔액은 183억 9,179만원으로, 지출잔액은 33억 8,352만 5천원으로 집행을 59.9%로 저조함

- 이중, 149억 9,541만 5천원은 예비비로 집행잔액의 81%에 해당하며, 기본경비 집행을 36%, 효율적 재정확보 집행을 62%로 저조하고, 통합재정안정화기금 관리는 전액 미집행 하였음.



- 집행잔액 183억 9,179만원 중 예비비 149억9,541만 5천원(81%), 지출잔액 33억 8,352만 5천원(18%)으로 사전 집행액을 예측하고 꼭 필요한 예산만 계상하여 시민의 혈세가 필요한 곳에 적기 사용될 수 있도록 예산운영에 신중을 기해야 할 것임

## 【청년정책담당관】

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 청년정책담당관 소관 세입 예산현액은 10억 2만 4천원이나, 10억 8만 2천원을 징수 결정하여 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
청년정책담당관	1,000,024	1,000,082	1,000,082		1,000,082		

#### 2) 세출

- 청년정책담당관 소관 세출예산 현액은 35억 5,440만 1천원 중 지출액은 30억 3,583만 4천원이며, 명시이월 5억원으로 집행잔액은 1,856만 7천원, 집행률은 85.4%임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
청년정책 담당관	3,554,401	3,035,834	500,000	500,000				18,567	8,201	10,366	

나. 결산검사위원 의견서 : 해당없음

다. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 해당없음
- 4) 예비비 지출 : 해당없음

라. 다음연도 이월사업비 : 1건 / 500,000천원

1) 명시이월 현황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	명시 이월액	이월사유
청년문화거리 구성 및 운영	사무관리비	500,000			500,000	○ '21. 12월 말 교부결정에 따른 사업 착수 준비 기간이 촉박하여 명시이월

- 청년정책담당관 소관 명시이월사업은 1건으로 청년문화거리 구성 및 운영 사업은 행안부 특별교부세가 연말 교부결정되어 5억원 전액 이월하였음.
- 세종 청년문화거리 조성전략 및 사업계획 수립연구 이후 홍보용역 예산으로 사용하려는 것으로, '21년 간주처리예산\*을 통하여 '21. 12. 31. 의회에 보고하였음
- 간주처리 예산은 의회의 고유권한인 예산의 심의·의결을 거치지 않고 형식적인 의회 보고절차를 거쳐 집행하는 예산으로 각별히 주의하여야 함
- \* 정리추경(최종 추경) 마감 후 내시된 보조금, 교부세, 재정보전금, 특  
정목적 기부금 등은 예산 승인된 것으로 간주처리 하고 의회에 사후  
보고함

마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

1) 세입(결산서 67쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,000,024	1,000,082	1,000,082		1,000,082		
세외수입	61,575	61,633	61,633		61,633		
경 상 적 세 외 수 입	820	879	879		879		
임 시 적 세 외 수 입	60,755	60,754	60,754		60,754		
보 조 금	909,000	909,000	909,000		909,000		
국 고 보 조 금	909,000	909,000	909,000		909,000		
보 전 수 입 등 내 부 거 래	29,449	29,450	29,450		29,450		
예 탁 금 및 예 수 금	29,449	29,450	29,450		29,450		

○ 청년정책담당관 소관 주요 세입 예산현액은 세외수입 6,157만 5천 원, 보조금 9억 900만원, 보전수입 등 내부거래 2,944만 9천원으로, 징수결정액은 10억 8만 2천원으로 실제 수납액과 동일함

3) 세출(결산서 241~242쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	3,554,401	3,035,834	500,000	500,000				18,567			
									8,201	10,366	
공학교육 지원	20,000	20,000						4,077		4,077	
청년정책	923,491	911,753						11,738			
									8,201	3,538	
청년 및 대학정책 관리 지원	819,212	315,449	500,000	500,000				3,763		3,763	
청년일자리	1,704,300	1,702,770						1,530		1,530	
청년 일자리 정책	50,000	50,000									
기본경비	7,948	6,413						1,535		1,535	
보전지출	29,450	29,450									

- 청년정책담당관 소관 세출 예산현액은 35억 5,440만 1천원 대비 집행액은 30억 3,583만 4천원으로 집행잔액은 1,856만 7천원, 명시이월 5억원임

## 【대외협력담당관】

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 대외협력담당관 소관 세입 예산현액은 9억 9,006만 3천원이나, 8억 3,108만 8천원을 징수결정하여 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
대외협력담당관	990,063	831,088	948,845	117,757	831,088		

## 2) 세출

- 대외협력담당관 소관 세출예산 현액은 13억 9,025만 6천원 중 지출액은 12억 9,445만 6천원이며, 집행잔액은 4,517만 3천원으로 집행률은 93%임
- 집행잔액은 4,517만 3천원이며, 사고이월액 2,685만 9천원, 보조금 반납금 2,376만 8천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이 월	사 고 이 월	계 속 비 이 월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
대외협력 담당관	1,390,256	1,294,456	26,859		26,859		23,768	45,173	23,768		
										21,404	

## 나. 결산검사위원 의견서(개선 및 건의사항)에 대한 검토 의견

### 1) 예산 성과보고서 결과 분석 작성 철저(결산검사 의견서 52~53쪽)

#### ○ 현 황

- 성과계획서 및 보고서 작성 지침에 따르면 사업목적과 명확히 연계된 결과를 지향적 지표로 작성하도록 하고 있으며, 신뢰성 제고를 위해 충실한 성과분석과 목표달성의 구체적 근거를 제시해야 함

### 〈2021년 회계년도 예산의 성과보고서 작성 현황〉

성과목표(단위 : 개)						결산액(단위 : 백만원)		
전 략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교증감
	개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
23	166	302	47	224	31	1,899,543	1,552,731	346,812

## ○ 문제점

- 2020회계연도 결산검사 지적사항 중 성과지표 측정산식 보완사항을 적시하였으나 2021회계연도 성과보고서에 보완사항을 반영하지 않고 전년도와 동일하게 성과지표를 설정하였음

### <2020회계연도 결산검사의견서>

성과지표(단위)	측정산식	
	당초	보완사항
창업벤처기업 보육공간 일자리 창출(명)	사업 추진 결과 보고서	고용 인원(명)으로 조정

- 성과지표의 설정 및 측정산식은 정책사업의 달성을 위하여 적극적인 업무수행을 유도할 수 있는 적정성과 정확성이 담보되어야 함에도 성과지표 설정이 목표와의 연관성이 미흡한 지표, 불분명한 지표, 단순목표, 기달성 등으로 성과보고서에 대한 신뢰도가 떨어짐

### <2021회계연도 성과보고서 보완사항>

구분	성과지표(단위)	측정산식	성과지표 달성현황			보완사항
			목표	실적	달성률	
대외협력 담당관	대외협력 업무 추진 실적	각종 간담회 개최 건수	16	18	100%	달성률 수치 확인 필요
	균형발전 정책 성과 재조명 과 발전 방안 논의	국가균형발전선언 기념식 개최×100	100	100	100%	측정산식에 맞춰 목표 실적 입력 필요
	국내 최대 균형 정책 박람회로 지역 균형발전정책 홍보	균형발전 박람회 참가 * 1 0 0	100	100	100%	측정산식에 맞춰 목표 실적 입력 필요
안전 정책과	안전도시 위원회 개최 횟수	연간 개최 횟 수	5	11	220%	과소목표 설정
자치 분권과	선거 부담금 집행률	제8회 전국동 시지방선거부 담금 집행률	90	100	111%	지방선거부담금 지급(선관위) 은 법적 의무 사항으로 불합 리한 지표임
참여공 동체과	주민자치 위원 평 균 인 원	읍면동별 주민 자치위원 평균 인 원	30	30	100%	주민자치회의 부실 운영의 원인으로 성과지표 폐지 필요
복지 정책과	참전, 보훈수당 등 매월 지급 인원	매월 수당 지급인원수 = 전제수당지급인 원수/12 개월	1,750	1,842	105%	유공자의 확대, 지급액 인상 등 성과지표 변경 필요

구분	성과지표(단위)	측정산식	성과지표 달성현황			보완사항
			목표	실적	달성률	
여가증진과	저출산 극복 인식 개선 캠페인 및 홍보 추진 실적	계획서 및 결과보고서	6	7	117%	측정산식 보완 필요
	출산 시책 프로그램 운영		3	4	130%	
	저출산극복 협의회 및 운영 실적		2	2	100%	
감염병관리과	표본감시 감염병 감시 체계 운영	표본감시 의료기관 5개소 유지	5	5	100%	질본청에 지정한 병의원에 지원 금액을 지급하는 것으로 성과 지표 대상으로 부적절함
일자리정책과	지역산업 맞춤형 일자리 창출 지원사업 추진	기업 지원을 통한 고용창출 지원	65	68	104%	성과목표 설정시 지역공동체 일자리, 방역일자리 등 포함 필요
체육진흥과	전문체육 활성화 지원	전국체전 입상 실적(점수)	6,500	0	0%	측정산식 수정 필요

## ○ 검토 의견

- 성과지표 설정 시 당초 설정된 성과지표 범위 내 산식 재조정 등을 통해 보다 정확한 성과가 산출되도록 향후 성과보고서 대한 검토·분석에 적극적인 노력이 필요함
- 성과지표 목표치 설정 시 연례 반복적 내용을 개선하여 정책목표 달성에 부합되도록 정책결과 수혜자 또는 사업자 만족도 조사를 성과지표로 관리하기 바람

## 다. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 해당없음
- 4) 예비비 지출 : 해당없음

## 라. 다음연도 이월사업비 : 1건 / 26,859천 원

- 1) 사고이월 현황(결산서 첨부서류 285쪽)

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고 이월액	이월사유
지역혁신체계 운영 지원	연구용역비	125,000	116,159	89,300	26,859	○ 12월 계약 체결로 인한 이월 (용역기간 21.12.24.~22.8.23.)

- 대외협력담당관 소관 사고이월사업은 지역혁신체계운영 관련 연구용역으로 '21. 12. 24. 계약체결로 지출원인행위가 이루어진 이후 연도내 지출이 어려운 사향으로 2,685만 9천원을 사고이월 하였음
- 재정조기집행을 위하여 4,030만원은 선금지급 하였으며, 용역 과업기간은 '22. 10. 23.까지로 당초 용역기간('21. 12. 24. ~ '22. 8. 23/8개월)보다 2개월 연장하였음

마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

1) 세입(결산서 68~69쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	990,063	831,089	948,846	117,757	831,089		
세외수입	695,742	599,916	717,673	117,757	599,916		
경 상 적 세 외 수입	587,259	480,015	597,772	117,757	480,015		
임 시 적 세 외 수입	108,483	119,901	119,901		119,901		



구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
보 조 금	131,000	131,000	131,000		131,000		
국 고 보 조 금	131,000	131,000	131,000		131,000		
보 전 수 입 등 내 부 거 래	163,321	100,173	100,173		100,173		
국 고 보 조 금 사 용 잔 액	114,321	51,173	51,173		51,173		
전 년 도 이 월 사 업 비	49,000	49,000	49,000		49,000		

○ 대외협력담당관 소관 주요 세입 예산현액은 세외수입 6억 9,574만 2천원, 국고보조금 1억 3,100만원, 보전수입 등 내부거래 1억 6,332만 1천원임

- 징수결정액은 8억 3,108만 9천원으로 수납총액 9억 4,884만 6천원에서 환급액 1억 1,775만 7천원을 제외한 실제 수납액과 동일함
- 다만, 환급액 1억 1,775만 7천원은 공유재산임대료 6,393만 7천원과 기타사용료 5,382만원으로 환급사유에 대한 설명이 필요함

### 3) 세출(결산서 243~244쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	1,390,256	1,294,456	26,859		26,859		23,768	45,173	23,768		
										21,404	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
상생협력	652,697	651,918						779		779	
국제화 기반확립	181,413	168,485						12,928		12,928	
대외협력	8,640	8,403						237		237	
균형발전전략 개발 및 실천	90,000	89,000						1,000		1,000	
지역혁신체계 운영 지원	311,000	236,605	26,859		26,859		23,768	23,768	23,768		
기본경비	31,392	24,932						6,460		6,460	
보전지출	115,114	115,113						1		1	

○ 대외협력담당관 소관 세출 예산현액은 13억 9,025만 6천 원으로 지출액 12억 9,445만 6천 원, 사고이월 2,685만 9천 원, 보조금 반납금 2,378만 6천 원으로 집행잔액은 4,517만 3천 원으로 집행률 93%로서 예산집행은 양호함

## 【규제개혁법무담당관】

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

○ 규제개혁법무담당관 소관 세입 예산현액은 82만원이나, 77만 4천 원을 징수결정하여 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
규제개혁 법무담당관	820	774	774		774		

## 2) 세출

- 규제개혁법무담당관 소관 세출예산 현액은 4억 8,373만 4천 원 중 지출액은 4억 6,190만 6천 원이며, 집행잔액은 2,182만 8천 원으로 집행률은 95.4%임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
규제개혁법 무담당관	483,734	461,906						21,828		21,828	

나. 결산검사위원 의견서 : 해당없음

다. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 해당없음
- 4) 예비비 지출 : 해당없음

라. 다음연도 이월사업비 : 해당없음

마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

- 1) 세입(결산서 70쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	820	774	774		774		
세외수입	820	774	774		774		
경 상 적 세 외 수입	20	17	17		17		
임 시 적 세 외 수입	800	758	758		758		

○ 규제개혁법무담당관 소관 주요 세입 예산현액은 세외수입으로 77만 4천원임

### 3) 세출(결산서 245~246쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	483,734	461,906						21,828		21,828	
법 제역량 강화	132,800	128,136						4,664		4,664	
공 정 한 행 정 쟁송운영	167,600	164,858						2,742		2,742	
내 실 있 는 규 제 개혁	8,090	7,718						372		372	
시 민 참 여 정 책 개발	25,028	23,268						1,760		1,760	
행 정 혁 신 강 화	53,900	51,470						2,431		2,431	
성 과 중 심 청 령 행정구현	56,658	56,451						207		207	
납 세 자 권 리 보호	2,200	2,045						155		155	
기 본 경비	37,458	27,960						9,498		9,498	

- 규제개혁법무담당관 소관 세출 예산현액은 4억 8,374만 4천원으로 지출액 4억 6,190만 6천원으로 집행잔액은 2,182만 8천원으로 집행률은 95%로 예산집행은 양호함

## 【정보통계담당관】

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 정보통계담당관 소관 세입 예산현액은 2억 9,439만 2천원이나, 2억 9,389만원을 징수결정하여 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
정보통계담당관	294,392	293,989	293,989		293,989		

#### 2) 세출(결산서 239~240쪽)

- 정보통계담당관 소관 세출예산 현액은 68억 4,167만 3천원 중 지출액은 65억 7,325만 7천원, 집행잔액은 2,182만 8천원으로 집행률은 96%임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
정보통계 담당관	6,841,673	6,573,257					7,069	261,348	1,139		
									103,481	156,728	

### 나. 결산검사위원 의견서(지적사항)에 대한 검토의견

#### 1) 성인지 예산 사업선정, 목표 등 설정 검토(예산담당관 등 7개 부서)

##### ○ 현 황

- 성인지 예산제도는 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 이를 예산편성에 반영·집행하고 여성과 남성이 동등하게 예산의 수혜를 받고 예산이 성차별을 개선하는 방향으로 집행되었는지를 평가하여 다음 연도 예산편성에 반영하는 제도임

### <2021회계연도 성인지 결산>

합 계	양성평등정책추진 사업	성별영향평가 사업	자치단체특화 사업
70개	21	38	11

#### ○ 문제점

- 성인지 예산의 목적과 관계없는 사업을 성인지예산으로 포함하는 등 성차별 개선과 관계없는 성과목표를 작성하고 있으며, 일부 사업의 경우 성별대상자 및 수혜자 분석이 미흡함

### <2021회계연도 성인지 결산>

부서명	사업명	성과목표	비 고
정보통계담당관	정보통신 인프라 조성	공공와이파이 확대 구축	• 성별수혜 분석 불가능
기업지원과	세종창업키움센터 관리·운영	유망 창업기업 발굴	• 성과목표가 성차별 개선과 관계 없음 • 기존 창업자 또는 예비창업자 남녀비율의 현황에 근거하여 목표치 설정 필요
보건소	임산부 및 모자보건 지원사업	영양제지원 수혜자 수	• 여성집중사업으로 성불평등 없으며 성격차의 개선가능성 없음

- 김종서장군 묘역 성역화, 정보통신 인프라 조성, 안전도시 조성 사업의 경우 성별영향평가 사업을 자치단체 특화사업으로 분류하여 입력하는 등 사업유형 분류를 잘못하였음

## ○ 검토 의견

- 성인지 사업은 성인지예산제도의 취지에 부합될 수 있도록 사업선정, 목적, 성과목표 달성 현황, 효과 분석 등 각 지표들이 연관성 있게 설정될 수 있도록 노력하여야 함
- 성인지예산은 성인지예산, 성별영향평가가 유기적으로 연계가 되었을 때 제도가 효과적으로 운영될 수 있으나, 현재 성별영향평가(여성가족과), 성인지예산(예산담당관실), 성인지결산(회계과)을 담당하고 있는 부서가 각기 달라 성인지예산 및 결산이 체계적으로 운영되고 있지 못함
- 따라서, 성인지예산 및 결산 제도의 취지에 맞게 실효성 있게 운영될 수 있도록 실무협의체 구성, 관련 조례\* 제정 등과 같은 제도적 장치 마련을 권고함

\* ‘성인지 예산제 실효성 향상을 위한 조례’ 참조(40개 광역, 기초자치단체)

## 다. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 해당없음
- 4) 예비비 지출 : 해당없음

## 라. 다음연도 이월사업비 : 해당없음

## 마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

## 바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

## 사. 결산 세부내역

## 1) 세입(결산서 71~72쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	294,392	293,990	293,990		293,990		
세외수입	70,175	69,772	69,772		69,772		
경 상 적 세 외 수입	150	99	99		99		
임 시 적 세 외 수입	67,625	67,273	67,273		67,273		
지방행정제재· 부과금	2,400	2,400	2,400		2,400		
보조금	202,816	202,816	202,816		202,816		
보전수입 및 내부거래	21,401	21,401	21,401		21,401		
보 전 수입	21,401	21,401	21,401		21,401		

- 정보통계담당관 소관 주요 세입 예산현액은 세외수입 7,017만 5천 원, 지방행정제재·부과금 240만원, 보조금 2억 281만 6천원, 보전수입 2,140만 1천원으로, 2억 9,399만원을 징수결정 하여 실제 수납액 과 동일함

## 2) 세출(결산서 247~249쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	6,841,673	6,573,257					7,069	261,348	1,139		
									103,481	156,728	
정보화 촉진 기반조성	126,491	125,877						614			
										614	



구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
정보화서비스 운영 및 지원	851,051	838,228					7,069	5,755	1,139		
									1,281	3,335	
정보보호체계 강화	1,343,595	1,310,147						33,448			
									30,898	2,550	
행정정보화 추진	2,303,704	2,147,428						156,276			
									67,980	88,296	
정보통신 인프라의 현대화	1,907,751	1,856,134						51,617			
									2,944	48,674	
통계인프라 구축	233,734	232,039						1,695			
									378	1,317	
기본경비	53,436	41,495						11,941			
										11,941	
보전지출	21,911	21,909						2			
										2	

○ 정보통계담당관 소관 세출 예산현액은 68억 4,167만 3천원으로 지출액은 65억 7,325만 7천원, 집행잔액은 2억 6,134만 8천원, 보조금 반납금 706만 9천원임

- 행정정보화 추진 사업 중 행정업무용 전산장비 및 S/W보급과 행정정보시스템 유지관리 사업의 집행잔액이 1억 1,784만 9천원으로 전체 집행잔액의 45%를 차지하고 있음
- 다만, 행정업무용 컴퓨터 및 S/W구입 및 행정정보시스템 시설장비 유지를 위한 예산으로 집행잔액을 최소화 시킬 수 있도록 계획 및 산출근거 등을 점검하여 집행잔액이 최소화 되어야 할 것임

### 3. 특별회계

#### 【자치분권특별회계】

##### 가. 결산개요

##### 1) 세입

- 자치분권특별회계 세입 예산현액은 178억 2,470만 9천 원으로, 178억 2,817만 원을 징수결정하여 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
예산담당관	17,824,709	17,828,170	17,828,170		17,828,170		

##### 2) 세출

- 자치분권특별회계 세출예산 현액은 27억 6,258만 5천 원 중 지출액은 25억 7,045만 4천 원이며, 집행잔액은 1억 9,213만 1천 원으로 집행률은 93%임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
예산담당관	2,762,585	2,570,454						192,131		24,689	167,442

##### 나. 결산 세부내역

##### 1) 세입(결산서 486쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		

총 계	17,824,709	17,828,170	17,828,170		17,828,170		
세외수입	17,000	20,460	20,460		20,460		
경 상 적 세 외 수 입	17,000	20,460	20,460		20,460		
보전수입 및 내부거래	17,807,709	17,807,710	17,807,710		17,807,710		
보 전 수 입 등	2,964,633	2,964,634	2,964,634		2,964,634		
내 부 거 래	14,843,076	14,843,076	14,843,076		14,843,076		

- 자치분권특별회계 주요 세입 예산현액은 세외수입 1,700만원, 보전수입 및 내부거래 178억 770만 9천원으로, 178억 2,817만원을 징수 결정하여 실제 수납액과 동일함

## 2) 세출(결산서 584쪽)

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	2,762,585	2,570,454						192,131		24,689	167,442
자치분권 특별회계 인센티브	200,000	175,311						24,689		24,689	
예비비	167,442							167,442			167,442
내부거래지출	2,395,143	2,395,143									

- 자치분권특별회계 세출 예산현액은 27억 6,258만 5천원으로 지출액은 25억 7,045만 4천원, 집행잔액은 1억 9,213만 1천원으로 예비비 1억 6,744만 2천원과 집행잔액 2,468만 9천원임
- 집행잔액의 87%는 예비비임

#### 4. 기금

##### 가. 총괄

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 조성액 (가)	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (마=가+나)
		계(나=다-라)	조성액(다)	사용액(라)	
지역개발기금	182,367,426	24,587,843	52,770,569	28,182,725	206,955,270
통합재정안정화 기금	30,000,000	229,453,658	229,463,603	9,945	259,453,658

- 2021회계연도 기획조정실 소관 기금은 지역개발기금, 통합재정안정화기금 2종으로 '20년말 조성액은 2,123억6,742만 6천원을 조성하였고, '20년말 기준 4,664억 892만 8천원임
- 전년대비 지역개발기금은 113%, 통합재정안정화기금은 765% 증가되었는데 급격하게 기금이 증가된 사유의 설명이 필요함

##### 나. 기금운용 명세서

##### 1) 수입내역

(단위 : 천원)

구 분	수 입						
	계	차입금	융자금 회 수	예치금 회 수	예수금	이자수입	기타수입
지역개발기금	72,192,995	49,253,985		19,422,426		3,516,584	
통합재정안정화 기금	229,463,603				229,038,812	424,791	

- (지역개발기금) 총 수입은 721억 9,299만 5천원이며, 수입내역은 차입금 492억 5,398만 5천원, 예치금회수금 194억 2,242만 6천원, 이자수입 35억 1,658만 4천원임
- (통합재정안정화기금) 총 수입은 2,294억 6,360만 3천원이며, 수입내역은 예수금 2,290억 3,881만 2천원임

## 2) 지출내역

(단위 : 천원)

구 분	지 출						
	계	비용자성 사업비	예치금	예탁금	차입금 원리금상환	예수금 원리금상환	기타지출
지역개발기금	72,192,995		27,010,270	17,000,000	28,182,725		
통합재정안정화 기금	229,463,603		169,463,658	60,000,000		9,945	

- (지역개발기금) 총 지출은 721억 9,299만 5천원이며, 지출내역은 예치금 270억 1,027만원, 예탁금 170억원, 차입금원리금상환 281억 8,272만 5천원임
- (통합재정안정화기금) 총 지출은 2,294억 6,360만 3천원이며, 지출내역은 예치금 1,694억 6,365만 8천원, 예탁금 600억원, 예수금원리금상환 994만 5천원임

## 다. 결산 세부내역

### 1) 수입

(단위 : 천원)

기금명	구 분	수입계획 현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (라)=(나)- ③-(다)
				수납총액 ①	환급액 ②	실제 수납액 ③=①-②		
지역 개발 기금	총 계	68,981,326	72,192,995	72,192,995		72,192,995		
	세외수입	300,000	256,832	256,832		256,832		
	경 상 적 세 외 수입	300,000	256,832	256,832		256,832		

	지방채	46,000,000	49,253,985	49,253,985		49,253,985		
	국내 차입금	46,000,000	49,253,985	49,253,985		49,253,985		
	보전수입 및 내부거래	22,681,326	22,682,178	22,682,178		22,682,178		
	보전수입 등	19,422,426	19,422,426	19,422,426		19,422,426		
	내부거래	3,258,900	3,259,752	3,259,752		3,259,752		
통합재정안정화기	총 계	242,846,264	229,463,603	229,463,603		229,463,603		
	세외수입	1,000	1,487	1,487		1,487		
	경상적 세외수입	1,000	1,487	1,487		1,487		
	보전수입 및 내부거래	242,845,264	229,462,116	229,462,116		229,462,116		
	내부거래	242,419,248	229,038,812	229,038,812		229,038,812		
	예탁금 이자수입	426,016	423,304	423,304		423,304		

- (지역개발기금) 수입계획 현액은 689억 8,132만 6천원이며, 721억 9,299만 5천원을 징수결정하여 하였고 실제 수납액과 동일함
  - 수입내역은 세외수입 2억 5,683만 2천원, 지방채 492억 5,398만 5천원, 보전수입등 및 내부거래 226억 8,217만 8천원임
- (통합재정안정화기금) 수입계획 현액은 2,428억 4,626만 4천원이며, 2,294억 6,360만 3천원을 징수결정하여 하였고 실제 수납액과 동일함
  - 수입내역은 세외수입 148만 7천원, 보전수입등 및 내부거래 2,294억 6,211만 6천원임

## 2) 지출

(단위 : 천원)

기금명	구 분	지출계획 현액	지출액	다음연도 이월액	비 고
지역개발기금	계	68,981,326	72,192,995		
	재무활동	68,981,326	72,192,995		
	공채상환	28,545,303	28,182,725		
	예치금	23,436,023	27,010,270		
	내부거래 지출	17,000,000	17,000,000		
	지역개발기금용자	17,000,000	17,000,000		
통합재정 안정화기금	계	242,848,264	229,463,603		
	내부거래지출	60,009,946	60,009,945		
	에탁금	60,000,000	60,000,000		
	예수금	9,946	9,945		
	보전지출	182,836,318	169,453,658		
	지역개발기금용자	182,836,318	169,453,658		

- (지역개발기금) 지출계획 현액 689억 8,132만 6천원 대비 지출 결산액은 721억 9,299억 5천원으로, 32억 1,166만 9천원을 초과 지출하였음
- (통합재정안정화기금) 지출계획 현액 2,428억 8,426만 4천원 대비 지출결산액은 2,294억 6,368만 3천원임

## Ⅱ. 자치행정국 소관

### 1. 결산개요

#### 가. 세입결산

- 자치행정국 소관 세입 예산현액은 9,350억 967만 6천원으로, 1조 959억 8,595만 9천원을 징수결정하여 실제 수납액은 1조 649억 3,338만 9천원이며, 미수납액은 285억 5,633만 1천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
합 계	935,009,676	1,095,985,959	1,099,493,308	34,559,919	1,064,933,389	2,496,239	28,556,331
일 반 회 계	자치행정과	61,872	58,554	60,553	1,999	58,554	
	참여공동체과	2,948,073	3,099,994	3,098,738		3,098,738	1,255
	회계과	177,172,951	179,387,222	179,399,201	15,413	179,383,788	3,434
	세정과	753,361,780	905,019,200	914,380,900	34,191,870	880,189,029	2,094,758
	세원관리과	1,465,000	8,420,989	2,553,915	350,636	2,203,279	401,482



## 나. 세출결산

- 자치행정국 소관 일반 및 특별회계 세출 예산현액은 1,127억 9,144만 7천원이며, 이 중 1,099억 80만 9천원을 지출하였고, 집행잔액은 21억 5,317만 7천원임

(단위 : 천원)

구 분		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예산 절감액	집행사유 미발생
										낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계		112,791,447	109,900,809	661,872	200,000	191,872	270,000	75,589	2,153,177	31,469		256,567
										35,324	1,829,817	0
일반회계	소계	110,981,447	108,108,577	661,872	200,000	191,872	270,000	75,589	2,135,408	31,469		256,567
										35,324	1,812,048	
	자치 행정과	2,752,056	2,384,152	100,000	100,000			1,828	266,076	1,828		194,529
										500	69,219	
	참여 공동체과	7,358,818	6,959,453	106,159	100,000	6,159		68,088	225,118	23,735		62,038
										34,824	104,521	
	회계과	98,821,127	96,753,855	455,713		185,713	270,000		1,611,558			
										1,611,558		
세정과	1,619,602	1,600,880						5,673	13,049	5,906		
											7,143	
세원 관리과	429,844	410,237							19,607			
											19,607	
특별회계	소계	1,810,000	1,792,231						17,769			
											17,769	
	참여 공동체과	1,810,000	1,792,231						17,769			
											17,769	

## 다. 성과보고서

### 1) 주요성과

- **자치행정과**는 ‘시민주권 특별자치시 세종’ 5대 분야 12개 과제 완료, 자치경찰위원회 운영 지원으로 자치경찰제도의 안정적 정착, 단계적 일상 회복에 따른 ‘시민과의 대화’ 개최 등을 통해 시민과 함께하는 열린 시정 구현을 위해 노력하였음
- **참여공동체과**는 전국 광역자치단체 최초로 읍·면·동 주민자치회 전환을 완료(‘21.3.)하여 참여민주주의 실현에 기여하고, 사회적경제기업의 자생력 제고와 지속 성장을 위해 노력하는 등 사회적경제 활성화 기반 구축 마련을 도모하였음
- **회계과**는 수의계약 및 물품(관급자재) 구매 시 지역업체를 우선 배려하는 계약방식을 추진하고, 주민참여 감독관제를 운영하여 공정하고 투명한 계약업무를 추진하는 등 시민 중심의 회계 운용 및 재산 관리를 위해 노력하였음
- **세정과**는 자주재원 확충 및 세입 기반 구축을 위해 노력하고, 신뢰 받는 세정을 구현하기 위해 공정하고 객관적인 주택가격 산정, 체계적인 지방세 부과, 지방세 신고 납부 안내 강화 등을 추진하였음
- **세원관리과**는 지방세 및 세외수입 체납액 징수 제고, 엄정한 세무조사 추진 등을 통해 숨은 세원 발굴을 위해 노력하였음

### 2) 검토의견

- **정책사업 목표 현황** (성과보고서 187쪽)
  - 2021년도 회계연도 결산서 성과보고서에 따르면 정책사업 목표 수는 11개, 세부지표 수는 20개이며, 지표별 성과달성도는 초과 달성이 3건

(15%), 달성은 17건(85%), 미달성은 없음

< 2021년 자치행정국 성과예산 달성현황 >

(단위 : 개)

구 분	부서성과 지표 수		성 과 달 성 도		
	정책사업 목표수	성과 지표수	초과달성	달 성	미달성
합 계	11	20	3	17	-
자치행정과	2	3	-	3	-
참여공동체과	4	8	2	6	-
회계과	3	4	-	4	-
세정과	1	2	-	2	-
세원관리과	1	3	1	2	-

○ 성과 목표값 설정의 적정성 (성과보고서 191·203쪽, 결산검사의견서 52~53쪽)

- 자치행정과의 정책사업목표 ‘차질없이 공정한 지방선거 추진’을 위한 성과지표인 ‘선거 부담금 집행률’은 법적 의무 사항인 선거관리위원회에 대한 전국동시지방선거부담금 지급을 지표로 설정한 것임

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
선거 부담금 집행률(%)	제8회 전국동시지방선거 부담금 집행률*	목표	0	90
		실적	0	100
		달성률(%)	0%	111%

\* 선거부담금 집행률 :  $(612,150\text{천원} / 612,150\text{천원}) \times 100 = 100\%$

- 성과지표는 정책사업의 달성을 위해 적극적인 업무수행을 유도할 수 있도록 설정하는 것이 적정한바, 향후 성과지표 설정 시 유의할 필요가 있음
- 참여공동체과의 정책사업목표 ‘시민이 주인되는 주민자치 실현’을 위한 성과지표 중 ‘주민자치위원 평균 인원’은 읍·면·동별 주민자치회 구성 평균 인원 목표를 30명으로 하여 달성한 것임

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
주민자치위원 평균	읍면동별 주민자치위원	목표	0	30

인원(명)	평균 인원	실적	0	30
		달성률(%)	0%	100%

- 다만 읍·면·동별 특성을 고려하지 않고 위원 평균 인원만을 성과지표로 설정함에 따라 주민자치회 운영 활성화에 제약이 될 가능성이 있어 성과지표의 재설정이 필요함

## 2. 일반회계

### [자치행정과]

#### 가. 결산개요

##### 1) 세입

- 자치행정과 소관 세입 예산현액은 6,187만 2천원이며, 5,855만 4천 원을 징수결정하여 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
자치행정과	61,872	58,554	60,553	1,999	58,554		

##### 2) 세출

- 자치행정과 소관 세출 예산현액 27억 5,205만 6천원중 지출액은 23억 8,415만 2천원이며, 1억원은 이월하여 집행잔액은 2억 6,607만 6천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계 속비 이월		계	보조금 정산액	예산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
자치행정과	2,752,056	2,384,152	100,000	100,000			1,828	266,076	1,828		194,529
									500	69,219	

나. 결산검사위원 의견서 : 해당없음

다. 예산성립 후 증감액

1) 예산이용 : 해당없음

2) 예산전용 : 해당없음

3) 예산이체 : 24건 / 감액 6억 7,250만 6천 원

○ 현 황

(단위 : 천원)

과목				이체 금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계 목	예산액	감액	증액		
합계				672,506	-		
자치행정과	신설동 주민센터 (해밀동) 운영	203-03 시책 추진 업무추진비	1,517	1,517		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	신설동 주민센터 (해밀동) 운영	203-03 시책 추진 업무추진비			1,517		
자치행정과	신설동 주민센터 (해밀동) 운영	204-03 특정업무경비	500	500		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	신설동 주민센터 (해밀동) 운영	204-03 특정업무경비			500		
자치행정과	신설동 주민센터 (해밀동) 운영	301-05 통장·이장· 반장활동보상금	22,525	22,525		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	신설동 주민센터 (해밀동) 운영	301-05 통장·이장· 반장활동보상금			22,525		
자치행정과	신설동 주민센터 (해밀동) 운영	401-01 시설비	110,000	110,000		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	신설동 주민센터 (해밀동) 운영	401-01 시설비			110,000		
자치행정과	신설동 주민센터 (해밀동) 운영	405-01 자산 및 물품취득비	150,000	150,000		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	신설동 주민센터 (해밀동) 운영	405-01 자산 및 물품취득비			150,000		
자치행정과	기본경비 (해밀동)	201-01 사무관리비	16,325	16,325		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	기본경비 (해밀동)	201-01 사무관리비			16,325		
자치행정과	기본경비	201-02	16,000	16,000		2021-09-29	해밀동

과목				이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목	예산액	감액	증액		
	(해밀동)	공공운영비					개청
해밀동	기본경비 (해밀동)	201-02 공공운영비			16,000		
자치행정과	기본경비 (해밀동)	202-01 국내여비	938	938		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	기본경비 (해밀동)	202-01 국내여비			938		
자치행정과	기본경비 (해밀동)	202-02 월액여비	10,500	10,500		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	기본경비 (해밀동)	202-02 월액여비			10,500		
자치행정과	기본경비 (해밀동)	203-01 기관운영 업무추진비	2,475	2,475		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	기본경비 (해밀동)	203-01 기관운영 업무추진비			2,475		
자치행정과	기본경비 (해밀동)	203-02 정원가산 업무추진비	233	233		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	기본경비 (해밀동)	203-02 정원가산 업무추진비			233		
자치행정과	기본경비 (해밀동)	203-04 부서운영 업무추진비	1,250	1,250		2021-09-29	해밀동 개청
해밀동	기본경비 (해밀동)	203-04 부서운영 업무추진비			1,250		
자치행정과	신설동 주민센터 (반곡동) 운영	203-03 시책추진 업무추진비	1,517	1,517		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	신설동 주민센터 (반곡동) 운영	203-03 시책추진 업무추진비			1,517		
자치행정과	신설동 주민센터 (반곡동) 운영	204-03 특정업무경비	400	400		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	신설동 주민센터 (반곡동) 운영	204-03 특정업무경비			400		
자치행정과	신설동 주민센터 (반곡동) 운영	301-05 통장·이장· 반장활동보상금	30,605	30,605		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	신설동 주민센터 (반곡동) 운영	301-05 통장·이장· 반장활동보상금			30,605		
자치행정과	신설동 주민센터 (반곡동) 운영	401-01 시설비	110,000	110,000		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	신설동 주민센터 (반곡동) 운영	401-01 시설비			110,000		
자치행정과	신설동 주민센터	405-01	150,000	150,000		2021-11-03	반곡동

과목				이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목	예산액	감액	증액		
	(반곡동) 운영	자산 및 물품취득비					개청
반곡동	신설동 주민센터 (반곡동) 운영	405-01 자산 및 물품취득비			150,000		
자치행정과	기본경비 (반곡동)	201-01 사무관리비	16,325	16,325		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	기본경비 (반곡동)	201-01 사무관리비			16,325		
자치행정과	기본경비 (반곡동)	201-02 공공운영비	16,000	16,000		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	기본경비 (반곡동)	201-02 공공운영비			16,000		
자치행정과	기본경비 (반곡동)	202-01 국내여비	938	938		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	기본경비 (반곡동)	202-01 국내여비			938		
자치행정과	기본경비 (반곡동)	202-02 월액여비	10,500	10,500		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	기본경비 (반곡동)	202-02 월액여비			10,500		
자치행정과	기본경비 (반곡동)	203-01 기관운영 업무추진비	2,475	2,475		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	기본경비 (반곡동)	203-01 기관운영 업무추진비			2,475		
자치행정과	기본경비 (반곡동)	203-02 정원가산 업무추진비	233	233		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	기본경비 (반곡동)	203-02 정원가산 업무추진비			233		
자치행정과	기본경비 (반곡동)	203-04 부서운영 업무추진비	1,250	1,250		2021-11-03	반곡동 개청
반곡동	기본경비 (반곡동)	203-04 부서운영 업무추진비			1,250		

○ 검토의견 (결산서 622~624쪽)

- 해밀동 주민센터 개청('21.9.28.) 및 반곡동 주민센터 개청('21.10.26.)에 따라 「지방재정법」 제47조의2(예산의 이용·이체)\*에 근거하여 관련 예산을 이체하였음

< \* 지방재정법 >

제47조의2(예산의 이용·이체) ② 지방자치단체의 장은 지방자치단체의 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정·개정 또는 폐지로 인하여 관계 기관 사이에 직무권한이나 그 밖의 사항이 변동되었을 때에는 그 예산을 상호 이체(移替)할 수 있다. 이 경우 지방자치단체의 장은 분기별로 분기만료일이 속하는 달의 다음 달 말일까지 그 내역을 지방의회에 제출하여야 한다.

4) 예비비 지출 : 5건 / 2억 3,461만 6천 원

○ 현 황

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	지출잔액	예비비지출 사 유
합계		5건	264,247	234,616	29,631	
자치행정과	자치경찰제 운영	사무관리비	30,093	30,093		자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	공공운영비	5,310	5,310		자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	시설비	218,324	190,213	28,111	자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	시설부대비	1,520		1,520	자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	자산및물품취득비	9,000	9,000		자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원

○ 검토의견 (결산서 672쪽)

- 「국가경찰과 자치경찰의 조직 및 운영에 관한 법률」(약칭:경찰법)에 따라 '21년 7월 전국적으로 전면 시행된 자치경찰제의 효율적인 운영을 위하여 사무공간 조성 및 운영비 지원을 위한 사무관리비 등 5건, 2억 6,424만 7천원에 대하여 일반예비비로 지출 결정하고, 2억 3,461만 6천원을 지출하여 2,963만 1천원의 집행잔액이 발생함
- 세종시는 자치경찰제 전면 시행을 위해 '21년 5월 28일부터 시범운영에



들어갔으며 이에 따른 사무공간 조성 및 운영비 지원이 필요하여 예비비를 편성한 것임

※ 자치경찰제 도입을 위한 「경찰법」 전부개정안 시행 : '21.1.1.( '20.12.22. 전부개정)

라. 다음연도 이월사업비 : 1건 / 1억원

1) 명시이월 : 1건 / 1억원

○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
주민과 함께하는 범죄예방 빔추미 사업	시설비	100,000			100,000	(특별교부세) 100,000천원 행안부 자치경찰 주민체감 사업 특교세 지원에 따라, 교부(21.12월말)된 예산을 전액 이월하여 『주민과 함께하는 범죄예방 빔추미 사업』을 2022년 상반기에 추진하고자 함

○ 검토의견 (결산서 첨부서류 267쪽)

- 행정안전부 자치경찰 주민체감사업 특별교부세가 '21년 12월말에 교부됨에 따라 '주민과 함께하는 범죄예방 빔추미 사업'의 원활한 추진을 위해 예산을 전액 이월하여 '22년 중 추진하고자 명시이월하였음

< 주민과 함께하는 범죄예방 빔추미 사업 >

- 사업명 : 주민과 함께하는 범죄예방 빔추미\* 사업  
\* 어두운 골목길 등 범죄취약지에 방법시설을 설치하여 밝게 개선한다는 의미
- 사업대상지 : 조치원읍 명리
- 사업기간 : '21. 12. ~ '22. 10.
- 사업내용 : LED 벽화, 쏠라표지병, LED 주소안내판·우편함, 비상벨, LED 가로등 교체 등 방법 시설 설치
- 기대효과 : 선제적 범죄예방으로 체감안전도 향상 및 신·구도심 지역의 치안 행정서비스 불균형 해소

2) 사고이월 현황 : 해당없음

3) 계속비이월 현황 : 해당없음

마. 50% 미만 집행사업 (세부사업별) : 3건

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
주요시정 역점시책관리	182,790	80,108						102,682		6,532	96,150
상생협력 갈등관리	2,600	753						1,847		1,847	
세종-제주 자치분권 균형발전 특별위원회 운영	22,730	4,961						17,769			17,769

○ 검토의견 (결산서 261~263쪽)

- 예산현액 대비 50% 미만 집행된 사업은 ‘주요시정 역점시책관리’, ‘상생 협력갈등관리’, ‘세종-제주 자치분권균형발전특별위원회 운영’ 총 3개 사업임
- ‘주요시정 역점시책관리’ 사업의 집행잔액 원인 중 집행사유 미발생 9,615만원은 코로나19로 인한 2022년 해맞이 행사 취소(5,780만원)와 제9회 대한민국 지방자치박람회 온라인 개최(3,835만원)에 따른 것임
- ‘세종-제주 자치분권균형발전특별위원회 운영’사업의 집행사유 미발생 1,776만 9천원은 코로나19로 서면·온라인 회의 중심 위원회 운영에 따른 실비보상 감소(202만 8천원), 세종-제주특위 전체 워크숍 취소 (1,000만원), 사업량 감소에 따른 사무관리비 미집행(574만 1천원)에 따른 것임

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업 (세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

1) 세 입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	61,872	58,554	60,553	1,999	58,554		
세외수입	52,100	53,854	55,853	1,999	53,854		
경상적세외수입	3,100	3,355	3,355		3,355		
임시적세외수입	49,000	50,499	52,498	1,999	50,499		
보조금	4,700	4,700	4,700		4,700		
국고보조금등	4,700	4,700	4,700		4,700		
보전수입등및내부거래	5,072						
보전수입등	5,072						

## ○ 검토의견 (결산서 81~82쪽)

- 자치행정과 소관 예산현액 6,187만 2천원 대비 징수결정액은 5,855만 4천원으로 전액 수납하였으며, 예산현액 대비 징수결정 비율은 94.6%임
- 주요 세입재원은 임시적세외수입 4,900만원(79.2%)으로, 지방보조금등 집행잔액(4,600만원) 및 사업비 집행잔액 등(300만원)임

## 2) 세 출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	2,752,056	2,384,152	100,000	100,000			1,828	266,076	1,828		194,529
									500	69,219	
이통장 지원 및 관리	23,420	21,023						2,397		2,397	
통일기반 조성사업 추진 및 단체 지원	92,899	65,899						27,000			27,000
주요시장 역점시책관리	182,790	80,108						102,682		6,532	96,150

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
열린시정 대화마당운영	1,800	1,497						303		3	300
시민대상 및 명예시민 시상	7,800	7,800						0		0	
열린 시민 소통 강화	1,900	1,200						700			700
시정 모니터 운영	5,700	3,760						1,940			1,940
생활공감정책 참여단 지원	9,400	5,744					1,828	1,828	1,828		
기록정보관리	367,180	363,941						3,239		3,239	
마을기록 문화관 관리 및 운영	20,444	18,366						2,078		2,078	
상생협력 갈등관리	2,600	753						1,847		1,847	
민간단체 지원	56,000	56,000									
새마을운동 활성화	308,144	275,203						32,942		5,282	27,660
바르게살기 운동 활성화	142,945	131,645						11,300			11,300
적십자봉사회 활성화	22,000	22,000									
자유총연맹 활성화	103,847	103,846						1			1
인권보장 및 증진	8,400	6,193						2,207		2,207	
주민등록 및 인감관리	132,772	130,363						2,409		2,409	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
나라사랑 태극기 보급	17,000	16,995						5		5	
자치경찰제 운영	419,987	375,694						44,293		37,273	7,020
세종형 자치 분권 모델 공유 및 확산	27,260	22,065						5,195	500	6	4,689
세종-제주 자치분권 균형발전 특별위원회 운영	22,730	4,961						17,769			17,769
선거위탁 사무관리	617,670	616,878						792		792	
주민과 함께하는 범죄예방 빛추미 사업	100,000		100,000	100,000							
기본경비	50,132	44,985						5,147		5,147	
보전지출	7,236	7,235						1		1	

○ 검토의견 (결산서 261~263쪽)

- 자치행정과 소관 세출 예산현액(27억 5,205만 6천원) 대비 집행잔액은 2억 6,607만 6천원(9.7%)이며, 집행잔액별 사유는 보조금 정산액(182만 8천원), 낙찰차액(50만원), 집행사유 미발생(1억 9,452만 9천원), 지출잔액(6,921만 9천원) 등임
- 앞서 언급한 예산현액 대비 50% 미만 집행된 사업 이외에도 시정모니터 운영(66.0%), 생활공감정책 참여단 지원(61.1%) 등 여론동향관리(단위사업) 관련 사업들의 집행률이 다소 저조함
- 효율적인 예산집행을 위해 집행잔액이 과다하게 발생하지 않도록 향후

예산편성 시 사업추진 가능 여부를 면밀히 검토할 필요가 있음

## [참여공동체과]

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 참여공동체과 소관 세입 예산현액은 29억 4,807만 3천원이나, 30억 9,999만 4천원을 징수결정하여 실제 수납액은 30억 9,873만 8천원이며, 미수납액은 125만 5천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
참여공동체과	2,948,073	3,099,994	3,098,738		3,098,738		1,255

#### 2) 세출

- 참여공동체과 소관 세출 예산현액 73억 5,881만 8천원중 지출액은 69억 5,945만 3천원이며, 1억 615만 9천원은 이월하여 집행잔액은 2억 2,511만 8천원임

(단위 : 천원)

구 분	예 산 현액	지 출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이월	사 고 이월	계 속비 이월		계	보 조금 정 산액	예 산 절 감액	집행사유 미 발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비비
참여공동체과	7,358,818	6,959,453	106,159	100,000	6,159		68,088	225,118	23,735		62,038
									34,824	104,521	

나. 결산검사위원 의견서 : 해당없음

다. 예산성립 후 증감액

1) 예산이용 : 해당없음

2) 예산전용 : 해당없음

3) 예산이체 : 25건 / 감액 31억 392만 7천 원

○ 현 황

(단위 : 천원)

과목				이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목	예산액	감액	증액		
합계				3,103,927	-		
참여 공동체과	소규모 주민편익사업	201-01 사무관리비	3,000	3,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	소규모 주민편익사업	201-01 사무관리비			3,000		
참여 공동체과	소규모 주민편익사업	202-01 국내여비	2,000	2,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	소규모 주민편익사업	202-01 국내여비			2,000		
참여 공동체과	소규모 주민편익사업	401-01 시설비	522,000	522,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	소규모 주민편익사업	401-01 시설비			522,000		
참여 공동체과	소규모 주민편익사업	401-03 시설부대비	600	600		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	소규모 주민편익사업	401-03 시설부대비			600		
참여 공동체과	소규모 주민편익사업	402-01 민간자본 사업보조 (자체재원)	60,000	60,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	소규모 주민편익사업	402-01 민간자본 사업보조 (자체재원)			60,000		
참여 공동체과	마을도로정비	202-01 국내여비	2,000	2,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	마을도로정비	202-01 국내여비			2,000		
참여 공동체과	마을도로정비	401-01 시설비	474,000	474,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	마을도로정비	401-01 시설비			474,000		
참여 공동체과	마을도로정비	401-03 시설부대비	3,000	3,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	마을도로정비	401-03 시설부대비			3,000		
참여 공동체과	소교량설치	401-01 시설비	80,000	80,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	소교량설치	401-01 시설비			80,000		
참여 공동체과	배수로정비	401-01 시설비	176,000	176,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로

과목				이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목	예산액	감액	증액		
도로과	배수로정비	401-01 시설비			176,000		업무 이관
참여 공동체과	농로포장	401-01 시설비	230,000	230,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	농로포장	401-01 시설비			230,000		
참여 공동체과	농로포장	401-03 시설부대비	1,000	1,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	농로포장	401-03 시설부대비			1,000		
참여 공동체과	대곡교 수해복구공사	401-01 시설비	458,000	458,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	대곡교 수해복구공사	401-01 시설비			458,000		
참여 공동체과	대곡교 수해복구공사	401-01 시설비	600,000	600,000		2021-02-24	(명시이월예산) '21.2.20일자조직 개편으로업무이 관
도로과	대곡교 수해복구공사	401-01 시설비			600,000		
참여 공동체과	대곡교 수해복구공사	401-03 시설부대비	2,000	2,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직개편으로 업무 이관
도로과	대곡교 수해복구공사	401-03 시설부대비			2,000		
참여 공동체과	해밀동 복합커뮤니티 센터 운영	101-04 기간제근로 자등보수	88,726	88,726		2021-10-07	해밀동 복컴 개청에 따른 예산이체
해밀동	해밀동 복합커뮤니티 센터 운영	101-04 기간제근로 자등보수			88,726		
참여 공동체과	해밀동 복합커뮤니티 센터 운영	201-01 사무관리비	34,000	34,000		2021-10-07	해밀동 복컴 개청에 따른 예산이체
해밀동	해밀동 복합커뮤니티 센터 운영	201-01 사무관리비			34,000		
참여 공동체과	해밀동 복합커뮤니티 센터 운영	201-02 공공운영비	116,800	116,800		2021-10-07	해밀동 복컴 개청에 따른 예산이체
해밀동	해밀동 복합커뮤니티 센터 운영	201-02 공공운영비			116,800		
참여 공동체과	해밀동 공공도서관 운영	201-01 사무관리비	6,000	6,000		2021-10-07	해밀동 복컴 개청에 따른 예산이체
해밀동	해밀동 공공도서관 운영	201-01 사무관리비			6,000		
참여 공동체과	해밀동 공공도서관 운영	301-12 기타보상금	1,950	1,950		2021-10-07	해밀동 복컴 개청에 따른 예산이체
해밀동	해밀동 공공도서관 운영	301-12 기타보상금			1,950		
참여 공동체과	반곡동 복합커뮤니티	101-04 기간제근로	84,101	84,101		2021-11-03	반곡동 개청에 따른 예산이체



과목				이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목	예산액	감액	증액		
	센터 운영	자등보수					
반곡동	반곡동 복합커뮤니티 센터 운영	101-04 기간제근로 자등보수			84,101		
참여 공동체 과	반곡동 복합커뮤니티 센터 운영	201-01 사무관리비	34,000	34,000		2021-11-03	반곡동 개청에 따른 예산이체
반곡동	반곡동 복합커뮤니티 센터 운영	201-01 사무관리비			34,000		
참여 공동체 과	반곡동 복합커뮤니티 센터 운영	201-02 공공운영비	116,800	116,800		2021-11-03	반곡동 개청에 따른 예산이체
반곡동	반곡동 복합커뮤니티 센터 운영	201-02 공공운영비			116,800		
참여 공동체 과	반곡동 공공도서관 운영	201-01 사무관리비	6,000	6,000		2021-11-03	반곡동 개청에 따른 예산이체
반곡동	반곡동 공공도서관 운영	201-01 사무관리비			6,000		
참여 공동체 과	반곡동 공공도서관 운영	301-12 기타보상금	1,950	1,950		2021-11-03	반곡동 개청에 따른 예산이체
반곡동	반곡동 공공도서관 운영	301-12 기타보상금			1,950		

○ 검토의견 (결산서 624~626쪽)

- '21. 2. 20. 조직개편에 따라 소규모 공공시설 관련 토지 보상 및 관리, 주민숙원사업 중 토목 관련 업무 등의 사무 소관이 참여공동체과에서도과로 이관되고,
- 해밀동('21.9.28.) 및 반곡동('21.10.26.) 복합커뮤니티센터가 개청함에 따라 「지방재정법」 제47조의2(예산의 이용·이체)에 근거하여 관련 예산을 이체한 것임

4) 예비비 지출 : 해당없음

라. 다음연도 이월사업비 : 3건 / 1억 615만 9천 원

1) 명시이월 : 2건 / 1억원

○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
마을관리소 조성	민간경상 사업보조	50,000			50,000	- 행안부 특교세 교부 지연 (교부일:'21.7.19)으로 2회 추경 반영 불가, 정리추경에 예산 반영하고 명시이월하여 사업추진
마을관리소 조성	민간자본 사업보조 (이전재원)	50,000			50,000	- 행안부 특교세 교부 지연 (교부일:'21.7.19)으로 2회 추경 반영 불가, 정리추경에 예산 반영하고 명시이월하여 사업추진

○ 검토의견 (결산서 첨부서류 267쪽)

- 행정안전부 특별교부세 교부\*에 따라 마을관리소 조성을 위한 총 사업비 1억원을 '21년도 제3회 추가경정예산안에 편성한 후 '22년 중 사업을 추진하고자 명시이월하였음

\* 교부일정('21.7.19. 교부) 상 '21년도 제2회 추가경정예산안에는 반영하지 못함

< 마을관리소 조성사업 >

- 사업명 : 조치원읍 평리 마을관리소 조성사업
- 사업대상지 : 조치원읍 새내14길 73-9(평리 47-6)
- 사업기간 : '22. 1. ~ 12. ※ 마을관리소 조성 : '22. 3. ~ 4. / 개소 : '22. 6. 10.
- 사업내용 : 생활밀착형 복합편의서비스(생활불편접수, 공구대여 등) 제공 거점공간을 조성하여 마을문제를 주민이 스스로 해결하는 주민자치·공동체 문화 저변 확대
- 기대효과 : 연계사업 발굴, 사회적경제조직화 등을 통한 지속가능한 서비스 플랫폼 성장토대 마련

2) 사고이월 현황 : 1건 / 615만 9천원

○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
마을회관 신축 및 보수	시설비	490,668	463,513	457,354	6,159	관급자재 납품 지연에 따른 사고이월

○ 검토의견 (결산서 첨부서류 285쪽)

- '전동면 노장2리 마을회관 건립사업' 관련하여 발주한 관급자재(냉·난

방기)가 납품 지연('22.3.)됨에 따라 사고이월한 것임

### 3) 계속비이월 현황 : 해당없음

마. 50% 미만 집행사업 (세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업 (세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

#### 1) 세 입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	2,948,073	3,099,994	3,098,738		3,098,738		1,255
세외수입	48	176,954	175,698		175,698		1,255
경상적세외수입	48	1,764	1,764		1,764		
임시적세외수입		169,454	168,199		168,199		1,255
지방행정제재 부과금		5,735	5,735		5,735		
보조금	2,173,437	2,148,437	2,148,437		2,148,437		
국고보조금등	2,173,437	2,148,437	2,148,437		2,148,437		
보전수입등및내부거래	774,588	774,603	774,603		774,603		
보전수입등	774,588	774,603	774,603		774,603		

#### ○ 검토의견 (결산서 83~84쪽)

- 참여공동체과 소관 주요 세입재원은 보조금 21억 7,343만 7천원 (73.7%), 보전수입등및내부거래 7억 7,458만 8천원(26.3%) 등임
- 징수결정액은 30억 9,999만 4천원으로, 이 중 30억 9,873만 8천원을 실제 수납하였으며 미수납액\*은 125만 5천원임

\* '19년 마을공동체육성지원사업 보조금 감사 결과, 부적정 집행액에 대한 환수금 (제83회 감사/‘21.11.19. 보조사업자에 대하여 반납요청)으로, 이 중 62만 5천원은 ‘22.1.28. 수납 완료됨

- 임시적 세외수입\*의 경우 세입예산을 편성하지 않고 징수결정한 것으로, 향후 세입예산 편성을 누락하지 않도록 예산편성 시 면밀한 검토가 필요함

\* 자체보조금반환수입 징수결정액 1억 6,247만원

그 외수입(자체보조금반환수입에 대한 이자수입) 징수결정액 698만 5천원

## 2) 세 출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	7,358,818	6,959,453	106,159	100,000	6,159		68,088	225,118	23,735		62,038
									34,824	104,521	
주민자치센터 운영 활성화	63,300	41,158						22,142			12,038
										10,103	
시민주권회의 운영	215,827	200,515						15,312			
									660	14,652	
복합커뮤니티 센터 운영 및 지원	608,320	569,559						38,761			
										38,761	
스마트시민 소통채널 서비스 운영	22,392	21,292						1,100			
									1,100		
금남면 복합 커뮤니티센터 건립사업	1,150,000	1,140,789						9,211			
										9,211	
마을공동체 홍보 및 위 원회 운영	26,860	17,354						9,506			
										9,506	
사회서비스 분야 사회적 경제 육성 지원	100,000	100,000									
청년공동체 활성화	40,000	39,644						356			
										356	
마을공동체 활성화 기본 계획 수립	61,200	61,194						6			
									6		
마을관리소 조성	100,000		100,000	100,000							
사회적경제 육성 및 지원	23,600	20,788						2,812			
										2,812	
청사진(청년 사회적경제 진출) 프로젝트	692,874	692,874									

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
사회적경제 혁신성장(국가직접지원)	177,876	177,876									
사회적경제 기업 이차 보전 지원	8,300	5,751						2,549		2,549	
온라인 판로 확대를 위한 MD 컨설팅 지원	100,000	100,000									
사회적기업 육성(일자리 창출,세종) (일반전문인력)	1,422,000	1,345,637					56,963	19,400	19,400		
사회적기업 육성(일자리 창출,세종) (사회보험료)	121,000	121,000									
사회보험료 및 사업개발비 등 사회적기업 육성 (사업개발비)	140,000	131,250					6,125	2,625	2,625		
사회보험료 및 사업개발비 등 사회적기업 육성 (지역특화)	199,000	199,000									
마을기업 컨설팅 등 지원	586,000	526,000					5,000	55,000	1,710		50,000
										3,290	
마을회관 신축 및 보수	981,673	943,040	6,159		6,159			32,475	31,021	1,453	
경로당 신축 및 보수	173,403	173,403									
복지회관 신축 및 보수	40,000	38,295						1,705	1,705		
소규모주민 편익사업	60,000	59,668						332	332		
기본경비	38,677	27,131						11,546		11,546	
내부거래 지출	20,000	20,000									
보전지출	186,516	186,233						283		283	

○ 검토의견 (결산서 264~266쪽)

- 참여공동체과 소관 세출 예산현액(73억 5,881만 8천원) 대비 집행잔액은 2억 2,511만 8천원(3.1%)으로 전체 예산 집행실적이 양호한 것으로 판단됨
- 다만 주민자치센터 운영 활성화(65.0%), 마을공동체 홍보 및 위원회 운영(64.6%), 사회적경제 기업 이차보전 지원(69.3%) 등 사업들의 집행률이 다소 저조함
- 특히 ‘사회적경제 기업 이차보전 지원사업’의 경우 사회투자기금\*을 보완하여 사회적경제기업의 융자금 이자 차액분을 지원하기 위해 추진하는 사업으로, 보다 많은 기업들이 혜택을 받을 수 있도록 적극적인 홍보 등을 추진하여 불용액을 최소화하도록 해야 할 것임

\* 사회적경제기업 융자 지원 및 사회적 금융 수행 기관에 대한 경비 등으로 사용하기 위해 설치된 기금이나, 기금 존속기한('23.12.31.) 이후 운용을 종료할 계획임

## [회계과]

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 회계과 소관 세입 예산현액은 1,771억 7,295만 1천원이나, 1,793억 8,722만 2천원을 징수결정하여 실제 수납액은 1,793만 8,378만 8천원이며, 미수납액은 343만 4천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
회계과	177,172,951	179,387,222	179,399,201	15,413	179,383,788		3,434

#### 2) 세출

- 회계과 소관 세출 예산현액 988억 2,112만 7천원중 지출액은 967억 5,385만 5천원이며, 4억 5,571만 3천원은 이월하여 집행잔액은 16억

1,155만 8천 원임

(단위 : 천원)

구 분	예 산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보 조 금 정 산 액	예 산 절 감 액	집행사유 미 발생
회 계 과	98,821,127	96,753,855	455,713		185,713	270,000		1,611,558		1,611,558	

## 나. 결산감사위원 의견서에 대한 검토의견

☐ 예산과목 분류에 대한 오류 (결산감사의견서 35~36쪽)

### ○ 현 황

- 2020년 7월 21일 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 별표8 개정으로 일부 세입예산 과목 구분과 세입항목이 세분화되었음

#### < 세입항목 세분화 사항 >

부서명	변경전 세입 항목	변경후 세입 항목	비고
회계과	기타사용료(212-08)	주차요금수입(212-08), 기타사용료(212-09)	

### ○ 문제점

- 2020년 7월 21일 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 별표8 개정으로 일부 세입예산 과목 구분과 세입 항목이 세분화되어, 2021회계연도 세입 징수결정 시 담당부서별 개정된 내용을 숙지하여 세분화된 내용에 맞도록 구분 입력이 필요함
- 회계과의 주차요금 수입 예산액 171,000천원은 2021년도 세입예산 사용료수입의 기타사용료(212-09) 항목에 부기하여 일괄 편성되었고, 따라서 세입예산 과목 구분 중 사용료수입 세입항목이 세분화된 사항을 2021년 예산편성 시 반영하지 못한 사항임

### ○ 검토의견

- 예산의 세입은 목적에 비추어 사업의 내용을 가장 잘 반영할 수 있는 과목별로 세분화되어 있으므로 이러한 취지가 희석되지 않도록 정확히 반영되어야 하며 세입예산 편성단계부터 담당자의 보다 신중한 업무 숙지가 요구됨

## 다. 예산성립 후 증감액

1) 예산이용 : 해당없음

2) 예산전용 : 2건 / 1억 5,780만 6천 원

### ○ 현 황

(단위 : 천 원)

과 목			예산액	전용금액		승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
	총계		85,931,436	157,806	157,806		
회계과	본관청사 관리	201-02 공공운영비	1,514,701	20,000		2021-11-22	정무부시장님 부임 관련 관사 사용 물품 구입 관련 예산 부족에 따라 청사관리 예산 일부 전용 필요
	본관청사 관리	405-01 자산 및 물품취득비	5,000		20,000		
	인력 운영비	101-01 보수	81,236,895	137,806		2021-12-17	직급보조비 예산이 부족하여 일반직 보수에서 전용하고자 함
	인력 운영비	204-02 직급보조비	3,174,840		137,806		

### ○ 검토의견 (결산서 619쪽)

- ‘본관청사 관리’의 경우 신임 정무부시장 주거(관사) 지원에 따른 내부 가전·집기 구입이 필요함에 따라 공공운영비(2,000만원)를 자산 및 물품 취득비로 전용한 것임
  - ‘인력운영비’의 경우 당초 정원 기준으로 직급보조비를 편성하였으나, 정원에 포함되지 않는 별도 정원\*(84명) 발생으로 직급보조비 부족분이 발생함에 따라 보수예산(1억 3,780만 6천원)을 직급보조비로 전용한 것임
- \* 6개월 이상 교육훈련 파견 및 1년 이상 직무파견, 중앙부처 파견 인원(휴직자 미포함)

※ (지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준) 기준인건비 범위



내 편성목 간에는 상호 전용 가능

### 3) 예산이체 : 1건 / 증액 1억 2,000만원

#### ○ 현 황

(단위 : 천원)

과목				이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목	예산액	감액	증액		
	합계				120,000		
연구지원팀	인력운영비	101-01 보수	2,718,013	120,000		2021-08-04	7.30 조직개편에 따른 예산이체 (인력운영비)
회계과	인력운영비	101-01 보수	79,522,532		120,000		

#### ○ 검토의견 (결산서 649쪽)

- '21.7.30. 조직개편에 따라 연구지원팀 인력운영비(1억 2,000만원)가 「지방재정법」 제47조의2(예산의 이용·이체)\*에 근거하여 회계과로 이체되었음

### 4) 예비비 지출 : 해당없음

라. 다음연도 이월사업비 : 3건 / 4억 5,571만 3천 원

#### 1) 명시이월 : 해당없음

#### 2) 사고이월 현황 : 2건 / 1억 8,571만 3천 원

#### ○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
본관 3층 사무공간 증축사업	시설비	249,500	249,278	74,870	174,408	'21년 사업준공 불가
본관 3층 사무공간 증축사업	감리비	12,800	11,305		11,305	'21년내 사업준공 불가

#### ○ 검토의견 (결산서 첨부서류 285쪽)

- '본관 3층 사무공간 증축사업'의 설계용역이 '21년 12월에 완료되어  
연내 사업비 지출이 어려워짐에 따라 시설비 일부(1억 7,440만 8천원)와

감리비 전액(1,130만 5천원)을 사고이월하였음

- ‘본관 3층 사무공간 증축사업’은 총사업비(18억 6,700만원) 규모의 사업으로 ‘21년 제2회 추가경정예산에 사업비 일부(2억 6,230만원)를 반영하였으나 추진 일정상 사고이월한 것이며, ’22년 본예산에 나머지 사업비(16억 470만원)를 반영하여 현재는 사업추진이 완료되었음

※ (착공) ’22.3.4. → (준공) ’22.6.30.

### 3) 계속비이월 현황 : 1건 / 2억 7,000만원

#### ○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	사업기간	총사업비	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	계속비 이월액	이월사유
청사 별관 증축사업	시설비	2019-01-01	55,925,000	270,000			270,000	법정의무 이행사항인 공공건축 사전검토 (건축공간연구원) 수행 및 설계공모 절차 진행에 따른 이월
		2024-12-31						

#### ○ 검토의견 (결산서 첨부서류 298쪽)

- 법정의무 이행사항인 공공건축 사전검토 수행과 설계 공모 절차 진행 관련 청사별관 증축을 위한 설계비(총 설계비의 10%)인 2억 7천만원을 이월하였음
- 다만 현재 청사별관 증축사업은 재정 등 제반 여건의 변화로 사업추진이 연기된 상황임

※ 시청사 별관 증축사업 변경(사업연기) : ’22. 8. 9. → 재추진 시기는 시 재정여건, 경제상황 등을 종합적으로 고려하여 향후 별도 시기 결정

마. 50% 미만 집행사업 (세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업 (세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

## 1) 세 입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	177,172,951	179,387,222	179,399,201	15,413	179,383,788		3,434
세외수입	3,620,435	5,834,705	5,846,685	15,413	5,831,271		3,434
경상적세외수입	2,712,720	3,267,678	3,279,657	15,413	3,264,244		3,434
임시적세외수입	901,715	2,560,717	2,560,717		2,560,717		
지방행정제재 부과금	6,000	6,311	6,311		6,311		
보전수입등및내부거래	173,552,516	173,552,517	173,552,517		173,552,517		
보전수입등	173,552,516	173,552,517	173,552,517		173,552,517		

### ○ 검토의견 (결산서 85~86쪽)

- 회계과 소관 주요 세입재원은 순세계잉여금으로 편성된 보전수입등 및 내부거래 1,735억 5,251만 6천원(98.0%), 경상적세외수입 27억 1,272만원(1.5%), 임시적세외수입 9억 171만 5천원(0.5%) 등임
- 징수결정액은 1,793억 8,722만 2천원으로, 이 중 1,793억 8,378만 8천원을 실제 수납하였으며 미수납액\*은 343만 4천원임

\* 공유재산임대료 342만 3천원, 기타사용료 1만 1천원

- '21년 회계과의 순세계잉여금은 1,735억 5,251만 6천원으로 '20년도(418억 2,978만 6천원)에 비해 크게 증가(1,317억 2,273만원)하였음
- 순세계잉여금은 주로 초과세입(수납액-세입예산액)과 집행잔액(세출예산액-집행액)에서 발생함에 따라 세입예산의 정확도를 제고하여 초과세입을 줄이고, 효율적인 예산집행을 통하여 집행잔액을 최소화할 필요가 있음

## 2) 세 출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	98,821,127	96,753,855	455,713		185,713	270,000		1,611,558		1,611,558	
회계결산 및 재정연감 작성	61,339	61,276						63		63	
회계관계 공무원의 재정보증	9,937	9,935						2		2	
회계업무 추진	7,000	5,379						1,621		1,621	
특정업무 수행경비 지원	568,850	527,292						41,558		41,558	
물 품 관 리	161,000	156,178						4,822		4,822	
공용차량 관리	216,913	185,796						31,117		31,117	
계약 관 리	26,630	22,307						4,323		4,323	
공유재 산 실태 조사	84,911	77,037						7,874		7,874	
공유재 산 관 리	1,729,701	1,727,349						2,352		2,352	
본관청사 관 리	2,761,176	2,719,243						41,933		41,933	
조치원청사 관 리	334,397	334,118						279		279	
임차청사 관 리	1,346,072	1,343,882						2,190		2,190	
청사 별관 증축사업	270,000		270,000			270,000					
본관 3층 사무공간 증축사업	262,300	74,870	185,713		185,713			1,717		1,717	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
인력운영비	90,445,281	88,990,867						1,454,414		1,454,414	
인력운영비 (국비_가족 관계등록 사무)	96,047	96,047									
기본경비	439,573	422,279						17,294		17,294	

○ 검토의견 (결산서 267~268쪽)

- 회계과 소관 세출 예산현액 988억 2,112만 7천원 대비 집행잔액은 16억 1,155만 8천원(1.6%)로 전체 예산 집행실적이 우수한 것으로 판단됨
- 세부사업별 집행잔액이 20% 이상인 사업은 다음과 같으며, 향후 불용액을 최소화하도록 예산편성 및 집행에 유의할 필요가 있음

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	집행잔액 현황			
		잔액(계)	비율(%)	사유별 잔액	잔액 사유
회계업무 추진	7,000	1,621	23.2	1,621	지출잔액

[세정과]

가. 결산개요

1) 세입

- 세정과 소관 세입 예산현액은 7,533억 6,178만원이나, 9,050억 1,920만원을 징수결정하여 실제 수납액은 8,801억 8,902만 9천원이며, 미수납액은 227억 3,541만 4천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
세정과	753,361,780	905,019,200	914,380,900	34,191,870	880,189,029	2,094,758	22,735,414

## 2) 세출

- 세정과 소관 세출 예산현액 16억 1,960만 2천원중 지출액은 16억 88만원이며, 집행잔액은 1,304만 9천 원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절 감액	집행사유 미 발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
세정과	1,619,602	1,600,880					5,673	13,049	5,906		
										7,143	

## 나. 결산검사위원 의견서에 대한 검토의견

### 1) 세입금 환급액 최소화 권고 (결산검사의견서 54쪽)

#### ○ 현 황

(단위 : 백만원, %)

회계연도	환급액	사 유 별							
		행정기관 착오	납세자 권리구제	납세자 착오	미등기	국세 경정	법령 개정	법인 정산	기타
2020	19,576	42	5,586	7,953	819	1,766	-	630	2,780
2021	36,896	246	17,867	9,376	895	2,700	775	692	4,345
<b>증감액</b>	<b>17,320</b>	<b>204</b>	<b>12,281</b>	<b>1,423</b>	<b>76</b>	<b>934</b>	<b>775</b>	<b>62</b>	<b>1,565</b>
증감율	88.5	485.7	219.9	17.9	9.3	52.9	100	9.8	56.3

※ 일반회계 및 특별회계(공기업포함) 수납액 : '20년 2,215,645 / '21년 2,496,571 / 증감율 12.7%

↑

○ 문제점

- 부동산 거래의 감소 등에도 불구하고 지방세 징수액은 전년 대비 소폭 증가 상태이나, 환급액은 전년대비 189% 급증하고 있음. 특히, 납세자 착오, 납세자 권리 구제 등의 사유가 다수를 점유하고 있어 납세자의 어려움이 가중되는 결과가 초래되고 있음

○ 검토의견

- 세입금 부과 징수에 보다 더 신중을 기하여 납세자의 권리 보호와 공평과세의 실현에 노력하여 줄 것을 권고함

2) 취득세 집중 세입예산 지양 (결산검사의견서 64~65쪽)

○ 현 황

- 2021년 회계연도 결산서상 세입결산총괄에 따르면 공기업특별회계와 기타 특별회계를 제외한 일반회계의 예산액은 1,709,846백만원, 징수결정액은 1,976,196백만원, 실제수납액은 1,939,303백만원으로 결산 마감되었음
- 일반회계 징수결정액 中 세외수입, 보조금수입, 지방채수입 등을 제외한 지방세 수입의 징수결정액은 901,946백만원으로 전체 일반회계 징수결정액의 45.64%를 차지하고 있음
- 지방세수입의 징수결정액 中 취득세, 등록면허세, 지방교육세(이하 취득등록세 등)의 합계는 410,728백만원으로 전체 지방세 수입 징수 결정액의 45.53%를 차지하고 있음

〈 세입예산 징수결정액 2020년 대비 2021년 현황 〉

(단위 : 원)

구 분	징수결정액		증감율	비고
	2020	2021		
일반회계	1,736,562,055,329	1,976,196,809,353	13.8% 증가	
지방세수입	818,863,990,190	901,946,259,820	10% 증가	
취등록세 등	358,631,473,960	410,727,634,630	14.5% 증가	

## ○ 문제점

- 매년 예산의 수입액은 경제성장에 따른 양적, 물적 증가 및 사회기반 시설과 국가보조금 등의 특별회계 예산이 증가함에 따라 꾸준히 증가하고 있으며 그중 지방세 수입은 전체 세입의 45.6%를 차지할 정도로 중요한 세원임
- 또한, 지방세수입의 45.53%를 차지하는 취득등록세 등은 주택의 기준시가 상승 및 주택 양도, 증여 등 소유권 이전의 거래량 증가에 따라 함께 상승하고 있음
- 하지만, 취득등록세 등은 부동산 경기에 다소 유동적으로 민감하게 반응하는 세원이므로 정부의 부동산 정책에 따라 위축되거나 감소할 수 있는 요소가 많음
- 결산서상 거시적인 지표는 취득등록세 등 징수액이 2020년 회계연도 결산보다 증가하여 2021년 회계연도 결산 시 전체적인 결산잉여금에서 이익으로 결산되었으나, 미시적인 지표는 부동산 거래량 증가에 따라 일시적인 취득등록세의 징수액 증가분을 배제하고 접근한다면, 전체적인 수납액은 2020년도 회계연도 대비 충분한 안정성을 나타내지는 않음

### 〈 2021년 일반회계 세입, 세출 결산 〉

(단위 : 원)

구 분	결산상잉여금	수납액	지출액
일반회계	355,558,248,838	1,939,303,393,466	1,583,745,144,628

## ○ 검토의견

- 정부의 부동산 정책 및 부동산 경기에 따라 다소 민감하게 유동적으로 수납액이 변동될 수 있는 취득등록세 등의 수납액은 담당부서의 징수 의지와 관계없이 대응하기 어려운 불가항력적인 요소가 많으므로 예산편성 단계에서부터 보다 능동적인 접근방식이 필요함



- 안정적 재정운영을 위해 체계적인 세원관리와 세원 발굴 등 적극적인 세입 확충 노력이 필요함

다. 예산성립 후 증감액 : 해당없음

라. 다음연도 이월사업비 : 해당없음

마. 50% 미만 집행사업 (세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업 (세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

#### 1) 세 입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	753,361,780	905,019,200	914,380,900	34,191,870	880,189,029	2,094,758	22,735,414
지방세수입	750,292,763	901,946,260	911,307,959	34,191,870	877,116,089	2,094,758	22,735,414
지방세	750,292,763	901,946,260	911,307,959	34,191,870	877,116,089	2,094,758	22,735,414
세외수입	2,960,500	2,964,656	2,964,656		2,964,656		
경상적세외수입	10,500	11,888	11,888		11,888		
임시적세외수입	2,950,000	2,952,768	2,952,768		2,952,768		
보조금	106,579	106,346	106,346		106,346		
국고보조금등	106,579	106,346	106,346		106,346		
보전수입등및내부거래	1,938	1,938	1,938		1,938		
보전수입등	1,938	1,938	1,938		1,938		

#### ○ 검토의견 (결산서 87~88쪽)

- 세정과 주요 세입재원은 지방세수입으로 전체 세입예산의 99.6%(7,502억 9,276만 3천원)임
- 징수결정액은 9,050억 1,920만원이며, 이 중 8,801억 8,902만 9천 원을

실제 수납하고 20억 9,475만 8천원을 결손처분하여 미수납액(전액 지방세)은 227억 3,541만 4천원임

- 예산현액(7,533억 6,178만원)과 징수결정액(9,050억 1,920만원)의 차액은 1,516억 5,742만원으로, 지난해 세입차액(1,480억 7,041만 7천원)에 비해 증가했으며, 예산현액과 실제 수납액(8,801억 8,902만 9천원)과의 차이(1,268억 2,724만 9천원) 또한 매우 높은 상황임
- 이에 징수실적을 고려하여 세입예산에 적극 반영하는 등 세입예산 추계의 정확성 제고가 필요함

## 2) 세 출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	1,619,602	1,600,880					5,673	13,049	5,906		
										7,143	
안정적 세입 기반 구축	758,649	754,936						3,713		3,713	
지 방세 신고 관리	173,286	172,889						397		397	
지 방세 부과 관리	91,450	89,629						1,821		1,821	
개별주택가격 공시사업(보조)	213,158	201,346					5,673	6,139	5,906		
										233	
개별주택가격 공시사업(자체)	42,200	41,560						640		640	
재 산세 부과 관리	295,605	295,483						122		122	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
기본경비	43,000	42,782						218		218	
보전지출	2,254	2,254						0		0	

○ 검토의견 (결산서 269~270쪽)

- 세정과 소관 세출 예산현액 16억 1,960만 2천원 대비 집행잔액은 1,304만 9천원(0.8%)으로 전체 예산 집행실적이 우수함

[세원관리과]

가. 결산개요

1) 세입

- 세원관리과 소관 세입 예산현액은 14억 6,500만원이나, 84억 2,098만 9천원을 징수결정하여 실제 수납액은 22억 327만 9천원이며, 미수납액은 58억 1,622만 8천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
세원관리과	1,465,000	8,420,989	2,553,915	350,636	2,203,279	401,482	5,816,228

2) 세출

- 세원관리과 소관 세출 예산현액 4억 2,984만 4천원중 지출액은 4억 1,023만 7천원이며, 집행잔액은 1,960만 7천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절 감액	집행사유 미 발생
세원관리과	429,844	410,237						19,607			
										19,607	

## 나. 결산검사위원 의견서에 대한 검토의견

### 1) 적극적인 체납액 징수로 불납결손액 증가 방지 (결산검사의견서 55~56쪽)

#### ○ 현 황

##### - 일반회계 세입결산 현황

(단위 : 백만원, %)

연도	징수결정액	실제수납액	불납결손액
2021	1,973,233	1,939,303	2,803
2020	1,736,562	1,704,216	3,374
전년대비 비율	13.6	13.8	△20.4

##### - 세입금 결손처분 사유별 현황

(단위 : 백만원, %)

연도	불 납 결손액	사 유 별					
		배분금액 부족	체납처분 증지	시효 소멸	행방 불명	무재산	기타
2021	2,803	99	20	485	124	1,457	618
2020	3,374	436	242	405	107	2,182	2
전년대비 비율	△20.4	△340.4	△1,110	19.7	15.9	△49.7	30,800

#### ○ 문제점

- 총 징수결정액 대비 순 수납액의 비율은 98.3%로써 양호한 편이나, 징수결정액과 실제 수납액은 증가한 반면 불납결손액이 전년대비 20.4% 이상 감소한 것으로 나타남

- 미수납액의 경우 2020년 총 징수결정액 대비 미수납액의 비율은 1.7%이며, 2020년 미수납액 319억원 대비 2021년 343억원으로 계속 300억원이 넘는 규모로 증가 된 추세임

<일반회계/특별회계 사유별 미수납액 현황>

(단위 : 백만원)

번호	사유별	2021	2020	증가액
	계	34,260	31,886	2,374
1	무재산	3,327	3,604	△277
2	행방불명	828	946	△118
3	납세태만	14,062	14,028	34
4	폐업 또는 부도	3,941	3,857	84
5	채무자회생법 유예	335	213	122
6	격리 또는 입원	14	23	△9
7	소송계류	623	560	63
8	국외이주	26	41	△15
9	자금압박	7,558	7,209	349
10	기타	104	1,405	△1,301
11	납기 미도래	3,442	-	3,442

○ 검토의견

- 미수납액에 대한 적극적인 대응으로 미수납액을 최소화할 수 있도록 하여야 할 것이며, 특히 최근 코로나19 등 전반적인 경기침체 영향으로 지방세 및 세외수입 징수의 어려움이 향후 더욱 가중될 것으로 예상되는 상황으로 미수납액 관리에 보다 큰 관심이 필요할 것으로 보임
- 불납결손액이 전년대비 20.4% 감소한 것으로 나타나고, 특히 ‘행방불명’, ‘시효소멸’을 사유로 분류한 결손처분액이 소폭 증가한 것으로 나타나므로, 금융재산 등의 조회 및 압류를 강화, 채납자의 전세보증금 또는 기타 채권 등의 유무를 조회하는 등의 적극적인 채납액 징수 활동 등으로 조세 멸실이 방지될 수 있도록 유의하여 주시기 바람

2) 세외수입 이월채납액에 대한 적극적인 징수 (결산검사의견서 66~67쪽)

○ 현 황

- 2022년 이월체납액은 전년대비 3억원 증가한 115억원으로 2019년 108억, 2020년 105억, 2021년 112억으로 매년 증가하는 추세임

〈이월체납액 증감현황〉

(단위: 백만원)

구분	이월체납액	세 외 수 입		
		소 계	일반회계	기타특별회계
2022년	11,523	11,523	8,697	2,826
2021년	11,223	11,223	8,307	2,916
증감	294	(294)	(384)	(90)

〈부서별 이월체납액 현황〉

(단위: 백만원)

부서명	주요과목	미수납액(미결산)	비중
차량등록사업소	차량관련과태료	4,260	49.0%
토지정보과	과징금, 지적재조사조정금	2,841	32.7%
건축과	이행강제금	140	1.6%

○ 문제점

- 세원관리과는 ‘2022년 세외수입 체납액 정리 계획’을 통해 주요 개선 사항과 문제점을 제시하고 있으며, 해당 계획에 따르면 소액(2~5백만원 이하) 체납자에 대한 집중관리와 고액, 상습체납자 등(5백만원 초과)에 대한 적극적 징수활동 강화를 목표로 하고 있음
- 그러나 인구와 행정예산이 유사한 타 지자체(충청남도 아산시 등)에 비해 강제적인 징수 절차 등 적극적으로 외부에서 활동할 수 있는 징수 인원이 상대적으로 부족하여 계획과 목적 대비 효율적인 징수에 어려움이 있으므로 징수 기동의 목적으로 인력증원을 고려할 필요가 있음

○ 검토의견

- 전체 이월체납액 中 차량 관련 과태료와 과징금, 지적재조사조정금 및 이행강제금의 규모가 83.3%를 차지하고 있는 만큼 징수 가능한

채납액은 무재산, 행방불명, 시효소멸 등의 사유로 결손 되기 이전에 채납자의 재산 및 주소 조회를 할 수 있는 전산망 등을 활용하여 적극적으로 징수하여야 할 것임

다. 예산성립 후 증감액 : 해당없음

라. 다음연도 이월사업비 : 해당없음

마. 50% 미만 집행사업 (세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업 (세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

1) 세 입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,465,000	8,420,989	2,553,915	350,636	2,203,279	401,482	5,816,228
세외수입	1,465,000	8,420,989	2,553,915	350,636	2,203,279	401,482	5,816,228
경상적세외수입	160,000	193,030	193,030		193,030		
임시적세외수입	1,305,000	8,227,959	2,360,885	350,636	2,010,249	401,482	5,816,228

○ 검토의견 (결산서 89쪽)

- 세원관리과 주요 세입재원은 임시적세외수입 13억 500만원(89.1%), 경상적세외수입 1억 6,000만원(10.9%)임
- 징수결정액은 84억 2,098만 9천원이며, 이 중 22억 327만 9천원을 실제수납하고 4억 148만 2천원을 결손처분하여 미수납액(전액 지난연도 수입)은 58억 1,622만 8천원임
- 임시적세외수입(기타수입, 지난년도수입)에서 예산현액(13억 500만원)과 징수결정액(82억 2,795만 9천원) 간 차이 발생을 줄이기 위해 세입예산 추계의 정확성 제고가 필요함
- 임시적세외수입의 징수결정액(82억 2,795만 9천원) 대비 미수납액(58억

1,622만 8천원) 비율은 70.7%로 지난해(79.6%)에 비해 다소 낮아짐

## 2) 세 출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
총 계	429,844	410,237						19,607		19,607	
지방세 체납액 징수	175,150	158,158						16,992		16,992	
세외수입 체납액 징수	230,382	227,970						2,412		2,412	
지방세 세무조사	840	637						203		203	
기본경비	23,472	23,472						0		0	

### ○ 검토의견 (결산서 271쪽)

- 세원관리과 소관 세출 예산현액 4억 2,984만 4천원 대비 집행잔액은 1,960만 7천원(4.6%)으로 전체 예산 집행실적이 양호한 것으로 판단됨
- 세부사업별 집행잔액이 20% 이상인 사업은 다음과 같으며, 향후 불용액을 최소화하도록 예산편성 및 집행에 유의할 필요가 있음

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	집행잔액 현황			
		잔액(계)	비율(%)	사유별 잔액	잔액 사유
지방세 세무조사	840	203	24.2	203	지출잔액

## 3. 특별회계

### [자치분권특별회계]

#### 가. 결산개요



## 1) 세입

○ 세입예산 없음

※ 세입예산은 예산담당관실에서 총괄 편성

## 2) 세출

○ 참여공동체과 소관 세출 예산현액 18억 1,000만원중 지출액은 17억 9,223만 1천원이며, 집행잔액은 1,776만 9천원임

(단위 : 천원)

구 분	예 산 현액	지 출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이월	사 고 이월	계 속비 이월		계	보 조 금 정 산액	예 산 절 감액	집행사유 미 발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
참여 공동체과	1,810,000	1,792,231						17,769			
										17,769	

나. 결산검사위원 의견서 : 해당없음

다. 예산성립 후 증감액 : 해당없음

라. 다음연도 이월사업비 : 해당없음

마. 50% 미만 집행사업 (세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업 (세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

## 1) 세입

○ 세입예산 없음

※ 세입예산은 예산담당관실에서 총괄 편성

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	1,810,000	1,792,231						17,769		17,769	
시민주권대 학 운영	300,000	300,000									
주 민자치센터 평가인센티브	280,000	264,231						15,769		15,769	
마 을공 동체 지 원 확 대	200,000	198,000						2,000		2,000	
세 종 사 회 적 경 제 공 동 체 센 터 운 영	560,000	560,000									
세 종 사 회 적 경 제 공 동 체 센 터 사 회 적 경 제 팀 운 영	470,000	470,000									

#### ○ 검토의견 (결산서 585~586쪽)

- 참여공동체과 소관 특별회계 세출 예산현액 18억 1,000만원 대비 집행잔액은 1,776만 9천원(1.0%)으로 전체 예산 집행실적이 우수함
- 집행잔액 중 1,576만 9천원은 ‘주민자치센터 평가인센티브’ 사업의 지출잔액으로, 세부적으로는 ‘주민자치센터 평가인센티브’ 585만 5천원, ‘특화프로그램 공모\*’ 991만 3천원임

\* ‘21년 ‘주민자치 특성화프로그램’ 사업완료(8월~12월) 후 ‘22년 정산(반납) 완료

### 4. 기금

#### 가. 결산개요

##### 1) 총 괄

- 2021회계연도 자치행정국 소관 기금은 남북교류협력기금, 사회투자기금 2종으로, 기금 조성규모는 2020년도말 12억 2,190만 4천원을 조성하

였고, 2021년도 조성액은 1,606만 4천 원으로, 2021년도말 총 기금 조성액은 12억 3,796만 9천 원임

(단위 : 천원)

구 분	2020년도말 조성액 (가)	2021년도 증감액			2021년도말 조성액 (마=가+나)
		계(나=다-라)	조성액(다)	사용액(라)	
총 계	1,221,904	16,064	16,064		1,237,969
남북교류협력기금	1,138,134	15,882	15,882		1,154,016
사회투자기금	83,770	182	182		83,953

## 2) 기금운용 명세서

- 자치행정국 소관 기금 총 수입은 12억 3,796만 9천 원이며, 수입 내역으로는 예치금회수 12억 2,190만 4천 원과 이자수입 1,606만 4천 원임

[수입내역]

(단위 : 천원)

구 분 기 금 별	수입내역						
	계	전입금	차입금	융자금 회 수 (이자포함)	예치금 회 수	이자수입	기타수입
총 계	1,237,969				1,221,904	16,064	
남북교류협력기금	1,154,016				1,138,134	15,882	
사회투자기금	83,953				83,770	182	

- 자치행정국 소관 기금 총 지출은 12억 3,796만 9천 원이며, 모두 예치금으로 지출하였음

[지출내역]

(단위 : 천원)

구 분 기 금 별	지 출 내 역					
	계	비용자성 사업비	용자성 사업비	예치금	차입금 원리금 상환	기타지출
총 계	1,237,969			1,237,969		
남북교류협력기금	1,154,016			1,154,016		
사회투자기금	83,953			83,953		

## 나. 결산검사위원 의견서

□ 기금운용의 효율성 제공방안 강구 (결산검사의견서 61~62쪽)

### ○ 현 황

- 2021회계연도 결산 현황(자치행정국 소관)

(단위 : 천원)

운용부서	기 금 명	2021년 말 조성액	2021년 사용액	기금 보관 상황			비 고
				정기예금	공금예금	보통예금	
자치행정과	남 북 교 류 협 력 기 금	1,154,016					
참여공동체과	사 회 투 자 기 금	83,953		83,770		182	

### ○ 문제점

- 세종시의 2021회계연도 기금은 총 14종, 5,403억원을 운영하여 예산  
현액의 22.8%로 총 재정규모의 상당 부분을 차지하고 있으나 저금리  
시대에 운영수익은 낮음
- 기금조성은 법률·조례에 근거하여 운영되고 있으나 2021년도 남북  
교류협력기금, 사회투자기금은 사용액이 전무한 상태임
- 기금의 각 부서별 분산 관리로 기금의 효율성을 통합적으로 관리하  
는데 한계가 있으며, 일부 기금의 경우 휴면 가능성 문제가 대두됨

### ○ 검토의견

- 기금의 사업성 경비를 정확히 추계하여 사업성 경비는 공공예금, 비사업성 경비는 정기예금 형태로 구분 관리하여 기금운영의 효율성 향상이 필요함
  - 기금운용 상황을 총괄 점검하여 사용실적이 없는 기금은 일반예산으로 편성하여 재정 투입 시 선택과 집중이 필요함
- ⇒ 재정 운영 총괄부서에서 기금의 활용 실적과 필요성을 점검 후 통합 관리기금으로 총괄관리가 필요함

## 다. 결산 세부내역

### 【수 입】

(단위 : 천원)

기금명	구 분	수입계획 현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납결손액 (다)	미수납액 (라)=(나)-③-(다)
				수납 총액 ①	환금액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계		1,246,380	1,237,969	1,237,969		1,237,969		
남북 교류 협력 기금	소 계	1,162,715	1,154,016	1,154,016		1,154,016		
	세외수입	21,681	15,882	15,882		15,882		
	경 상 적 세 외 수 입	21,681	15,882	15,882		15,882		
	보전수입 등 및 내부거 래	1,141,034	1,138,134	1,138,134		1,138,134		
	보 전 수 입 등	1,141,034	1,138,134	1,138,134		1,138,134		
사회 투자 기금	소 계	83,665	83,953	83,953		83,953		
	세 외 수 입	395	182	182		182		
	경 상 적 세 외 수 입	395	182	182		182		
	보전수입 등 및 내부거 래	83,270	83,770	83,770		83,770		
	보 전 수 입 등	83,270	83,770	83,770		83,770		

## 【지 출】

(단위 : 천원)

기금명	구분	지출계획 현액	지출액	다음연도 이월액	비고
총 계		1,246,380	1,237,969		
남북교류 협력기금	소 계	1,162,715	1,154,016		
	재무활동(자치행정과)	1,162,715	1,154,016		
사회투자 기금	소 계	83,665	83,953		
	재무활동(참여공동체과)	83,665	83,953		

### ○ 검토의견 (결산서 703~704쪽 및 722~723쪽)

- 2021년 자치행정국 소관 2개 기금(남북교류협력, 사회투자)의 신규 조성액은 1,606만 4천원이며 2021년도말 총 기금 조성액은 12억 3,796만 9천원임

#### ※ 기금별 2021년도말 조성액

- 남북교류협력기금 11억 5,401만 6천원
- 사회투자기금 8,395만 3천원

- 2021년 자치행정국 소관 2개 기금(남북교류협력, 사회투자)의 총 지출액은 12억 3,796만 9천원으로 전액 예치금으로 지출하였음
- (남북교류협력기금) 지출 결산액은 11억 5,401만 6천원(전액 예치금)으로, 지출계획 현액 11억 6,271만 5천원 대비 869만 9천원을 적게 지출하였음
- 남북교류협력기금의 경우, 기금이 설치된 '18년도부터 현재까지 예치금으로만 지출되었음

#### ※ (연도별 지출내역) '18년 예치금 1,000백만원, '19년 예치금 1,116백만원, '20년 예치금 1,138백만원, '21년 예치금 1,154백만원

- 남북관계 특성상 대외 환경 등의 영향으로 사업 수행이 어려운 실정이나 기금 본래의 목적에 부합하도록 세종시 특색에 맞는 남북교류 협력사업을 추진하는 데 기금을 적극적으로 활용할 필요가 있음
- **(사회투자기금)** 지출 결산액은 8,395만 3천원(전액 예치금)으로 지출계획액 8,366만 5천원 대비 28만 8천원 초과 지출하였음
- 사회투자기금은 사회적경제조직에 대한 융자를 지원하고 사회적 금융을 수행하는 기관에 대한 경비 등으로 사용하기 위해 설치되었으나, '19년 최초 기금조성 당시 10억원이 조성된 이후 추가 재원이 기금에 조성된 바 없음

※ **(연도별 지출내역)** '19년 13개 기업 대상 9억 1,000만원 지원(조기 상환으로 융자금 8,000만원 회수), '20년 3개 기업 9,000만원 지원 → 이후 신규 융자 실적 없음

- 이에 대한 보완책으로 사회적경제기업의 이자 차액분을 지원하는 이차보전 지원사업(일반회계 / '21년부터 편성)\*을 기업에 대한 주요 지원사업으로 추진하고 있으며, 사회투자기금 존속 기한('23.12.31.)이 만료되면 기금운용을 종료할 계획임

\* ('21년 예산) 1,830만원, ('22년 예산) 2,140만 2천원

- 코로나19 장기화로 경영 악화 등 어려움을 겪고 있는 사회적경제기업에 대해 안정적인 지원이 이루어질 수 있도록 지원방안 마련 및 활용에 지속적인 노력이 요구됨

### Ⅲ. 읍면동 소관

#### 1. 결산개요

##### 가. 세입결산

- 읍면동 세입 예산현액은 22억 9,792만 5천 원으로, 22억 4,680만 2천 원을 징수결정하여 실제 수납액은 21억 9,454만 5천 원이며, 미수납액은 5,225만 3천 원임

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	2,297,925	2,246,802	2,218,603	24,057	2,194,545		52,253
일 반 회 계	조 치 원 읍	887,848	872,825	866,647	22,883	843,765	29,060
	연 기 면	26,510	16,769	16,769		16,769	
	연 동 면	16,315	22,133	22,569	435	22,133	
	부 강 면	36,406	35,302	35,228	7	35,221	81
	금 남 면	44,985	35,938	35,962	24	35,938	
	장 군 면	75,360	74,003	74,003		74,003	
	연 서 면	29,105	26,575	26,533		26,533	41
	전 의 면	48,412	45,002	43,934		43,934	1,067
	전 동 면	14,135	12,994	13,017	22	12,994	
	소 정 면	13,540	8,409	8,551	143	8,409	
	한 솔 동	150,560	154,815	154,815		154,815	
	도 담 동	76,925	75,647	73,718		73,718	1,928
	아 름 동	383,008	351,058	331,000		331,000	20,058
	중 춘 동	52,275	46,197	46,192	14	46,178	18
	고 운 동	46,912	58,074	58,104	29	58,074	
	보 람 동	203,372	204,412	204,415	3	204,412	
	새 림 동	59,160	63,371	63,758	387	63,371	
	대 평 동	44,039	33,907	33,937	30	33,907	
	소 담 동	48,224	59,075	59,155	80	59,075	
	다 정 동	38,430	45,999	45,999		45,999	
	해 밀 동	1,202	1,402	1,402		1,402	
	반 곡 동	1,202	2,895	2,895		2,895	



## 나. 세출결산

○ 읍면동 소관 세출 예산현액 323억 3,622만 6천원 중 지출액은 301억 4,393만 7천원이며, 집행잔액은 21억 7,371만 4천원임

(단위 : 천원)

구 분		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예산 절감액	잔액 미발생
										낙찰차액	지출잔액	예비비
총계		32,336,226	30,143,937	18,575		18,575			2,173,714	30,210	2,101,129	42,376
일반회계	소 계	19,084,102	17,484,344						1,599,758	11,308	1,580,074	8,376
	조 치 원 읍	3,038,063	2,880,754						157,309		157,309	
	연 기 면	258,602	228,329						30,273		30,273	
	연 동 면	512,726	493,462						19,264		19,264	
	부 강 면	490,276	459,059						31,217	2,060	29,157	
	금 남 면	742,773	679,497						63,276	5,504	50,396	7,376
	장 군 면	553,862	510,304						43,558		42,558	1,000
	연 서 면	590,956	568,635						22,321	1,714	20,607	
	전 의 면	670,569	622,647						47,922	2,030	45,892	
	전 동 면	466,059	438,918						27,141		27,141	
	소 정 면	262,920	231,023						31,897		31,897	
	한 솔 동	1,050,130	977,580						72,550		72,550	
	도 담 동	845,790	783,738						62,052		62,052	
	아 름 동	2,226,372	2,116,697						109,675		109,675	
	중 촌 동	795,874	735,256						60,618		60,618	
	고 운 동	1,475,253	1,332,735						142,518		142,518	
	보 람 동	956,829	891,190						65,639		65,639	
	새 름 동	835,856	706,003						129,853		129,853	
	대 평 동	582,927	541,847						41,080		41,080	
	소 담 동	788,669	699,770						88,899		88,899	
	다 정 동	796,766	755,846						40,920		40,920	
	해 밀 동	559,736	420,313						139,423		139,423	
	반 곡 동	583,094	410,741						172,353		172,353	

구 분		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	잠정유 미발생
										낙찰차액	지출잔액	예비 비
특별회계	소 계	13,252,124	12,659,593	18,575		18,575			573,956	18,902	521,055	34,000
	조 치 원 읍	1,827,413	1,754,760						72,653		72,653	
	연 기 면	541,250	538,062						3,188		3,188	
	연 동 면	601,975	600,859						1,116		1,116	
	부 강 면	735,904	734,101						1,803	547	1,256	
	금 남 면	1,050,270	1,028,812	18,575		18,575			2,883	1,222	1,661	
	장 군 면	888,610	886,407						2,203		2,203	
	연 서 면	925,636	920,215						5,421	3,720	1,701	
	전 의 면	904,586	881,021						23,565	13,413	10,153	
	전 동 면	798,332	796,634						1,698		1,698	
	소 정 면	570,720	544,422						26,298		16,298	10,000
	한 솔 동	345,297	318,324						26,973		26,973	
	도 담 동	531,893	487,379						44,514		44,514	
	아 름 동	368,680	364,799						3,881		3,881	
	중 촌 동	413,040	402,590						10,450		10,450	
	고 운 동	446,589	382,622						63,967		63,967	
	보 람 동	427,796	384,298						43,498		43,498	
	새 름 동	491,437	473,598						17,839		17,839	
	대 평 동	433,490	334,991						98,499		98,499	
	소 담 동	448,476	413,629						34,847		10,847	24,000
	다 정 동	427,930	374,858						53,072		53,072	
	해 밀 동	36,400	840						35,560		35,560	
	반 곡 동	36,400	36,372						28		28	

## 2. 일반회계

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 읍면동 소관 일반회계 세입 예산현액은 22억 9,792만 5천 원으로, 22억 4,680만 2천 원을 징수결정하여 실제 수납액은 21억 9,454만 5천 원이며, 미수납액은 5,225만 3천 원임

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	2,295,521	2,242,505	2,214,306	24,057	2,190,248		52,253
조 치 원 읍	887,848	872,825	866,647	22,883	843,765		29,060
연 기 면	26,510	16,769	16,769		16,769		
연 동 면	16,315	22,133	22,569	435	22,133		
부 강 면	36,406	35,302	35,228	7	35,221		81
금 남 면	44,985	35,938	35,962	24	35,938		
장 군 면	75,360	74,003	74,003		74,003		
연 서 면	29,105	26,575	26,533		26,533		41
전 의 면	48,412	45,002	43,934		43,934		1,067
전 동 면	14,135	12,994	13,017	22	12,994		
소 정 면	13,540	8,409	8,551	143	8,409		
한 솔 동	150,560	154,815	154,815		154,815		
도 담 동	76,925	75,647	73,718		73,718		1,928
아 름 동	383,008	351,058	331,000		331,000		20,058
중 춘 동	52,275	46,197	46,192	14	46,178		18
고 운 동	46,912	58,074	58,104	29	58,074		
보 람 동	203,372	204,412	204,415	3	204,412		
새 름 동	59,160	63,371	63,758	387	63,371		
대 평 동	44,039	33,907	33,937	30	33,907		
소 담 동	48,224	59,075	59,155	80	59,075		
다 정 동	38,430	45,999	45,999		45,999		

## 2) 세출

- 읍면동 소관 일반회계 세출 예산현액 190억 8,410만 2천 원 중 지출액은 174억 8,434만 4천원이며, 집행잔액은 15억 9,975만 8천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	19,084,102	17,484,344						1,599,758	11,308	1,580,074	8,376
조치원읍	3,038,063	2,880,754						157,309		157,309	
연기면	258,602	228,329						30,273		30,273	
연동면	512,726	493,462						19,264		19,264	
부강면	490,276	459,059						31,217	2,060	29,157	
금남면	742,773	679,497						63,276	5,504	50,396	7,376
장군면	553,862	510,304						43,558		42,558	1,000
연서면	590,956	568,635						22,321	1,714	20,607	
전의면	670,569	622,647						47,922	2,030	45,892	
전동면	466,059	438,918						27,141		27,141	
소정면	262,920	231,023						31,897		31,897	
한솔동	1,050,130	977,580						72,550		72,550	
도담동	845,790	783,738						62,052		62,052	
아름동	2,226,372	2,116,697						109,675		109,675	
종촌동	795,874	735,256						60,618		60,618	
고운동	1,475,253	1,332,735						142,518		142,518	
보람동	956,829	891,190						65,639		65,639	
새롬동	835,856	706,003						129,853		129,853	
대평동	582,927	541,847						41,080		41,080	
소담동	788,669	699,770						88,899		88,899	
다정동	796,766	755,846						40,920		40,920	
해밀동	559,736	420,313						139,423		139,423	
반곡동	583,094	410,741						172,353		172,353	

나. 결산감사위원 의견서 : 해당없음

#### 다. 예산성립 후 증감액

1) 예산이용 : 해당없음

2) 예산전용 : 해당없음

3) 예산이체 : 10건

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
조치원읍	재해대책	201-01 사무관리비	19,400,000	19,400,000		2021-08-11	조 직 개 편 에 따른 업무 이관
도로관리 사업소	재해대책	201-01 사무관리비			19,400,000		
조치원읍	재해대책	201-01 사무관리비	11,077,000	11,077,000		2021-08-11	(사고이월예산) 조 직 개 편 에 따른 업무 이관
도로관리 사업소	재해대책	201-01 사무관리비			11,077,000		
조치원읍	재해대책	201-02 공공운영비	95,000,000	95,000,000		2021-08-11	조 직 개 편 에 따른 업무 이관
도로관리 사업소	재해대책	201-02 공공운영비			95,000,000		
조치원읍	재해대책	206-01 재료비	115,000,000	115,000,000		2021-08-11	조 직 개 편 에 따른 업무 이관
도로관리 사업소	재해대책	206-01 재료비			115,000,000		
조치원읍	재해대책	206-01 재료비	87,000,000	87,000,000		2021-08-11	(명시이월예산) 조 직 개 편 에 따른 업무 이관
도로관리 사업소	재해대책	206-01 재료비			87,000,000		
조치원읍	재해대책	401-01 시설비	425,000,000	425,000,000		2021-08-11	조 직 개 편 에 따른 업무 이관
도로관리 사업소	재해대책	401-01 시설비			425,000,000		
조치원읍	재해대책	401-01 시설비	286,216,220	286,216,220		2021-08-11	(사고이월예산) 조 직 개 편 에 따른 업무 이관
도로관리 사업소	재해대책	401-01 시설비			286,216,220		
아름동	도로관리	201-01 사무관리비	1,750,000	1,750,000		2021-08-11	2021년 하반기 조직개편 (도로관리사 업소 신설) 에 따른 예 산 이체
도로관리 사업소	도로관리	201-01 사무관리비			1,750,000		

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
아름동	도로관리	305-01 배상금등	2,000,000	2,000,000		2021-08-11	2021년 하반기 조직개편 (도로관리사업소 신설)에 따른 예산 이체
도로관리 사업소	도로관리	305-01 배상금등			2,000,000		
아름동	도로관리	401-01 시설비	400,000,000	400,000,000		2021-08-11	2021년 하반기 조직개편 (도로관리사업소 신설)에 따른 예산 이체
도로관리 사업소	도로관리	401-01 시설비			400,000,000		

#### 4) 예비비 지출 : 해당없음

라. 다음연도 이월사업비: 해당없음

마. 50% 미만 집행사업(세부 사업별) : 7건

#### ○ 현황

(단위 : 천 원)

구분	사업명	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
										낙찰차액	지출잔액	예비비
장군면	영조물공제 자기부담금	1,000							1,000			1,000
소정면	주민참여 감독관계 운영	2,000	700						1,300		1,300	
소정면	공공시설유지 관리	5,000							2,744		2,744	
소정면	소정면 도로변 등 제초작업	5,000	1,000						4,000		4,000	
종촌동	종촌동 체육관 운영	17,800	4,295						13,505		13,505	
해밀동	기본경비 (해밀동)	44,123	18,580						25,543		25,543	

구분	사업명	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
										낙찰차액	지출잔액	예비비
반곡동	반곡동 복합커뮤니티 센터 운영	234,901	111,599						123,302		123,302	
반곡동	기본경비 (반곡동)	47,721	23,582						24,139		24,139	

○ 검토의견 (결산서 432, 439, 443, 450, 451쪽)

- 장군면·소정면·중촌동·해밀동·반곡동의 세부 사업은 예산현액 대비 50% 미만 집행되었음
- 예산편성 목적 대비 과다한 집행잔액은 예산 사장으로 효율적인 예산 집행을 어렵게 하므로 불용액이 최소화되도록 예산을 편성해야 하며, 또한 마지막 추경을 통해 정리하여 동일 사례가 발생하지 않도록 해야 할 것임

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별)

○ 현황

(단위 : 천원)

구분	사업명	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
										낙찰차액	지출잔 액	예비비
장군면	영조물공제 자기부담금	1,000							1,000			1,000

○ 검토의견 (결산서 432쪽)

- 장군면의 ‘영조물공제 자기부담금’ 사업 예산은 총 100만원을 편성 하였으나 전액 미집행 되었음

- 이는 주민자치회 마을계획사업으로 조성한 나눔주차장 사고에 대비하여 편성했던 것으로, 사고가 없어서 미집행 된 것임

## 사. 결산 세부내역

### 1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환금액②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	2,295,521	2,242,505	2,214,306	24,057	2,190,248		52,253
조 치 원 읍	887,848	872,825	866,647	22,883	843,765		29,060
경 상 적 세 외 수입	429,855	415,915	415,336	22,883	392,453		23,462
임 시 적 세 외 수입		2,830	2,830		2,830		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	73,700	69,788	64,189		64,189		5,599
보 전 수 입 등	384,293	384,293	384,293		384,293		
연 기 면	26,510	16,769	16,769		16,769		
경 상 적 세 외 수입	25,010	15,810	15,810		15,810		
임 시 적 세 외 수입	1,000	799	799		799		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	500	160	160		160		
연 동 면	16,315	22,133	22,569	435	22,133		
경 상 적 세 외 수입	14,465	13,959	14,394	435	13,959		
임 시 적 세 외 수입	550	6,874	6,874		6,874		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	1,300	1,301	1,301		1,301		
부 강 면	36,406	35,302	35,228	7	35,221		81
경 상 적 세 외 수입	32,798	32,018	31,944	7	31,937		81
임 시 적 세 외 수입	2,458	2,468	2,468		2,468		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	1,150	816	816		816		
금 남 면	44,985	35,938	35,962	24	35,938		



구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
경 상 적 세 외 수입	40,005	34,997	34,997		34,997		
임 시 적 세 외 수입	200	149	149		149		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	4,780	792	816	24	792		
<b>장 군 면</b>	75,360	74,003	74,003		74,003		
경 상 적 세 외 수입	66,210	65,548	65,548		65,548		
임 시 적 세 외 수입	7,150	7,152	7,152		7,152		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	2,000	1,302	1,302		1,302		
<b>연 서 면</b>	29,105	26,575	26,533		26,533		41
경 상 적 세 외 수입	25,605	23,790	23,749		23,749		41
임 시 적 세 외 수입	2,500	2,514	2,514		2,514		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	1,000	271	271		271		
<b>전 의 면</b>	48,412	45,002	43,934		43,934		1,067
경 상 적 세 외 수입	29,702	28,870	27,803		27,803		1,067
임 시 적 세 외 수입	1,010	840	840		840		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	2,700	291	291		291		
보 전 수 입 등	15,000	15,000	15,000		15,000		
<b>전 동 면</b>	14,135	12,994	13,017	22	12,994		
경 상 적 세 외 수입	10,005	9,405	9,427	22	9,405		
임 시 적 세 외 수입	3,630	3,277	3,277		3,277		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	500	313	313		313		
<b>소 정 면</b>	13,540	8,409	8,551	143	8,409		
경 상 적 세 외 수입	12,935	8,231	8,374	143	8,231		
임 시 적 세 외 수입	5	49	49		49		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	600	128	128		128		
<b>한 솔 동</b>	150,560	154,815	154,815		154,815		
경 상 적 세 외 수입	101,856	106,316	106,316		106,316		
임 시 적 세 외 수입	48,104	47,892	47,892		47,892		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	600	607	607		607		

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
도 담 동	76,925	75,647	73,718		73,718		1,928
경 상 적 세 외 수입	67,539	65,928	64,798		64,798		1,130
임 시 적 세 외 수입	8,840	9,174	8,375		8,375		799
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	546	545	545		545		
아 름 동	383,008	351,058	331,000		331,000		20,058
경 상 적 세 외 수입	276,703	251,998	243,644		243,644		8,354
임 시 적 세 외 수입	15,635	17,792	17,792		17,792		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	90,670	81,269	69,564		69,564		11,705
중 촌 동	52,275	46,197	46,192	14	46,178		18
경 상 적 세 외 수입	51,275	45,682	45,677	14	45,663		18
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	1,000	515	515		515		
고 운 동	46,912	58,074	58,104	29	58,074		
경 상 적 세 외 수입	46,032	57,515	57,544	29	57,515		
임 시 적 세 외 수입	80	144	144		144		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	800	416	416		416		
보 람 동	203,372	204,412	204,415	3	204,412		
경 상 적 세 외 수입	143,968	144,500	144,503	3	144,500		
임 시 적 세 외 수입	58,876	59,500	59,500		59,500		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	528	413	413		413		
새 림 동	59,160	63,371	63,758	387	63,371		
경 상 적 세 외 수입	57,990	62,543	62,929	387	62,543		
임 시 적 세 외 수입	70	96	96		96		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	1,100	732	732		732		
대 평 동	44,039	33,907	33,937	30	33,907		
경 상 적 세 외 수입	43,686	33,635	33,665	30	33,635		
임 시 적 세 외 수입	128	129	129		129		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	225	142	142		142		
소 담 동	48,224	59,075	59,155	80	59,075		

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
경 상 적 세 외 수입	47,694	57,663	57,708	45	57,663		
임 시 적 세 외 수입	30	1,068	1,068		1,068		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	500	344	379	35	344		
다 정 동	38,430	45,999	45,999		45,999		
경 상 적 세 외 수입	36,730	44,347	44,347		44,347		
임 시 적 세 외 수입	1,200	986	986		986		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금	500	666	666		666		
해 밀 동	1,202	1,402	1,402		1,402		
경 상 적 세 외 수입	1,202	1,386	1,386		1,386		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금		16	16		16		
반 곡 동	1,202	2,895	2,895		2,895		
경 상 적 세 외 수입	1,202	2,879	2,879		2,879		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금		16	16		16		

### ○ 검토의견 (결산서 185~215쪽)

- 읍면동 소관 세입 예산현액은 22억 9,792만 5천 원으로, 22억 4,680만 2천원을 징수결정하여 실제 수납액은 21억 9,454만 5천 원으로 징수결정액의 97.67%가 수납되었으며 미수납액은 5,225만 3천 원임
- 미수납액 발생 지역은 다음과 같음
  - ※ 조치원읍(29,060천원), 부강면(81천원), 연서면(41천원), 전의면(1,067천원), 도담동(1,928천원), 아람동(20,058천원), 중촌동(18천원)
- 각 읍면동별 세입내역을 살펴본 결과 대체적으로 예산현액과 징수 결정액이 많은 차이를 보이고 있음
- 조치원읍에서는 예산편성에 반영하지 않은 임시적 세외수입이 발생 하였고
- 연기면·부강면·금남면·장군면·연서면·전의면·소정면에서는 지방행정

- 제재·부과금에서 예산현액과 징수결정액이 상당한 차이를 보임
- 종촌동·고운동에서도 예산현액보다 징수 결정된 금액이 적으나,
  - 반면 해밀동·반곡동에서는 예산에 편성하지 않은 지방행정제재·부과금이 징수되었음
  - 읍면동에서는 예산 총계주의 원칙에 따라 모든 수입을 세입으로 편성할 수 있도록 예산편성 시 체계적인 세입 추계가 필요하며, 추가적으로 발생이 예상되는 세입은 추경을 통해 편성하여 조치해야 함

## 2) 세출

### 【조치원읍】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	3,038,063	2,880,754						157,309		157,309	
조치원읍 사무소 운영	279,066	265,713						13,353		13,353	
주민자치 활성화	208,130	185,780						22,350		22,350	
쾌적한 환경조성	121,910	105,655						16,255		16,255	
조치원읍 생활 기반정비	215,433	194,240						21,193		21,193	
주민편익증진	1,884,600	1,829,430						55,170		55,170	
기본경비	328,924	299,937						28,987		28,987	

#### ○ 검토의견 (결산서 424~425쪽)

- 예산현액 30억 3,806만 3천원 중 집행액은 28억 8,075만 4천원이며, 1억 5,730만 9천원(5.18%)은 미집행 되었음
- 세부사업별 집행잔액 발생 비율이 가장 높은 사업은 ‘조치원발전위원회 운영’으로, 예산현액 1,250만원 대비 집행잔액은 552만원(44.16%)임

## 【연 기 면】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	258,602	228,329						30,273		30,273	
연기면사무소 운영	78,380	64,970						13,410		13,410	
주민자치 활성화	44,040	40,051						3,989		3,989	
연기면 생활기반정비	7,560	7,280						280		280	
주민편익증진	56,500	49,803						6,697		6,697	
기본경비	72,122	66,226						5,896		5,896	

### ○ 검토의견 (결산서 426쪽)

- 예산현액 2억 5,860만 2천원 중 집행액은 2억 2,832만 9천원이며, 3,027만 3천원(11.71%)은 미집행 되었음
- 세부사업별 집행잔액 발생 비율이 가장 높은 사업은 ‘차량 관리’로, 예산현액 557만원 대비 집행잔액은 218만 6천원(39.25%)이며, ‘연기면 발전위원회 운영’ 사업에서도 35.32%의 미집행률을 보임

## 【연 동 면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	512,726	493,462						19,264		19,264	
연동면 복합커뮤니티센터 운영	207,046	198,502						8,544		8,544	
주민자치 활성화	108,880	107,705						1,175		1,175	
주민편익증진	125,730	120,335						5,395		5,395	
기본경비	71,070	66,921						4,149		4,149	

### ○ 검토의견 (결산서 427쪽)

- 예산현액 5억 1,272만 6천원 중 집행액은 4억 9,346만 2천원이며, 집행잔액은 1,926만 4천원(3.76%)임
- 전체적으로 양호한 집행실적을 보이며, 미집행률이 가장 높은 사업은 ‘기본경비’로, 예산현액 7,107만원 대비 집행잔액은 414만 9천원(5.84%)임

## 【부 강 면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	490,276	459,059						31,217	2,060	29,157	
부강면사무소 운영	72,713	64,964						7,749	1,360	6,389	
주민자치 활성화	155,480	153,940						1,540		1,540	
쾌적한 환경조성	17,545	15,235						2,310		2,310	
부강면 생활기반 정비	30,964	29,270						1,694		1,694	
주민편익증진	112,627	107,168						5,459	700	4,759	
기본경비	100,947	88,482						12,465		12,465	

○ 검토의견 (결산서 428~429쪽)

- 예산현액 4억 9,027만 6천원 중 집행액은 4억 5,905만 9천원이며, 집행잔액은 3,121만 7천원(6.37%)임
- 세부사업별 집행잔액 발생 비율이 가장 높은 사업은 ‘부강면 발전위원회 운영’으로, 예산현액 600만원 대비 집행잔액은 145만원(24.17%)임

【금남면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절 감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	742,773	679,497						63,276			7,376
금남면사무소 운영	63,329	59,016							5,504	50,396	
								4,313			2,479
									680	1,154	
주민자치 활성화	200,500	196,944						3,556		3,556	
쾌적한환경 조성	16,930	15,218						1,712		1,712	
금남면생활 기반정비	113,456	86,118						27,338			1,220
										26,118	
주민편익증진	232,500	214,781						17,719			3,678
									4,824	9,218	
기본경비	116,058	107,420						8,638			
										8,638	

○ 검토의견 (결산서 430~431쪽)

- 예산현액 7억 4,277만 3천원 중 집행액은 6억 7,949만 7천원이며, 6,327만 6천원(8.52%)은 미집행 되었음
- 전체적인 집행실적은 양호한 것으로 판단되나, 코로나19 발생 및 장기화로 인한 집행사유 미발생으로 인해 ‘금남면 공중목욕탕 운영’ 사업의 경우 예산현액 대비 집행잔액이 과다하게 발생(35.03%)하였음

## 【장 군 면】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 간 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비비
총 계	553,862	510,304						43,558		42,558	1,000
장군면사무소 운영	58,546	53,498						5,048		5,048	
주민자치 활성화	117,340	113,475						3,865		2,865	1,000
쾌적한 환경조성	22,460	21,979						481		481	
장군면생활 기반정비	66,266	55,475						10,791		10,791	
주민편익증진	168,000	159,933						8,067		8,067	
기본경비	121,250	105,945						15,305		15,305	

### ○ 검토의견 (결산서 432~433쪽)

- 예산현액 5억 5,386만 2천원 중 집행액은 5억 1,030만 4천원이며, 4,355만 8천원(7.86%)은 미집행 되었음
- 앞서 기술한 대로 장군면의 ‘영조물공제 자기부담금’ 사업은 사고 미발생으로 인하여 집행잔액에 추가된 것임
- ‘소규모 주민숙원사업 주민참여 감독 운영’에서 예산현액 대비 집행잔액이 과다하게 발생(50%)하였으며, ‘작은 목욕탕 운영 관리’에서도 높은 미집행률(32.42%)을 보임



## 【연 서 면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	590,956	568,635						22,321	1,714	20,607	
연서면사무소 운영	152,638	146,401						6,237	1,478	4,759	
주민자치활성화	131,080	130,000						1,080		1,080	
연서면생활기 반정비	15,800	14,400						1,400		1,400	
주민편익증진	187,200	183,704						3,496	236	3,260	
기본경비	104,238	94,130						10,108		10,108	

### ○ 검토의견 (결산서 434쪽)

- 예산현액 5억 9,095만 6천원 중 집행액은 5억 6,863만 5천원이며, 2,232만 1천원(3.78%)은 미집행 되었음
- 전체적으로 양호한 집행실적을 보이며, 미집행률이 가장 높은 사업은 ‘공중화장실 관리’로, 예산현액 2,330만 7천원 대비 집행잔액은 226만 4천원(9.71%)임

## 【전 의 면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	670,569	622,647						47,922	2,030	45,892	
전의면사무소 운영	68,027	58,027						10,000	850	9,150	
주민자치 활성화	178,620	177,920						700		700	
쾌적한 환경조성	21,397	20,469						928		928	
전의면생활 기반정비	93,301	78,938						14,363	580	13,783	
주민편익증진	190,000	178,017						11,983	600	11,383	
기본경비	119,224	109,276						9,948		9,948	

○ 검토의견 (결산서 435~436쪽)

- 예산현액 6억 7,056만 9천원 중 집행액은 6억 2,264만 7천원이며, 4,792만 2천원(7.15%)은 미집행 되었음
- ‘주민참여 감독관제 운영’의 경우 예산현액 대비 집행잔액 발생 비율이 40%로 집행잔액이 과다하게 발생하였으며 잉여 예산을 감축하려는 노력이 필요할 것으로 보임

【전 동 면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	466,059	438,918						27,141		27,141	
전동면사무소 운영	74,986	68,081						6,905		6,905	
주민자치 활성화	132,120	129,376						2,744		2,744	
쾌적한환경 조성	12,138	10,582						1,556		1,556	
전동면생활 기반정비	15,000	14,437						563		563	
주민편익증진	138,731	133,755						4,976		4,976	
기본경비	93,084	82,688						10,396		10,396	

○ 검토의견 (결산서 437~438쪽)

- 예산현액 4억 6,605만 9천원 중 집행액은 4억 3,891만 8천원이며, 2,714만 1천원(5.82%)은 미집행 되었음
- 세부사업별 집행잔액 발생 비율이 가장 높은 사업은 ‘차량 관리’로, 예산현액 740만원 대비 집행잔액은 160만 3천원(21.66%)임

## 【소정면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비비
총 계	262,920	231,023						31,897		31,897	
소정면사무소 운영	73,128	62,876						10,252		10,252	
주민자치 활성화	58,630	55,240						3,390		3,390	
주민편익증진	61,000	51,995						9,005		9,005	
기본경비	70,162	60,913						9,249		9,249	

### ○ 검토의견 (결산서 439쪽)

- 예산현액 2억 6,292만원 중 집행액은 2억 3,102만 3천원이며, 3,189만 7천원(12.13%)은 미집행되었음
- ‘소정면 도로변 제초작업’ 사업의 경우 예산현액 대비 집행잔액이 과다하게 발생(80%)하였으며, ‘주민참여 감독관제’에서는 65%, ‘공공시설 유지관리’에서는 54.88%의 미집행률을 보임

## 【한솔동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비비
총 계	1,050,130	977,580						72,550		72,550	
한솔동복합커뮤 니티센터 운영	678,907	647,214						31,693		31,693	
주민자치 활성화	111,960	101,386						10,574		10,574	
쾌적한환경 조성	129,583	124,333						5,250		5,250	
한솔동생활 기반정비	3,200	1,653						1,547		1,547	
기본경비	126,480	102,994						23,486		23,486	

○ 검토의견 (결산서 440쪽)

- 예산현액 10억 5,013만원 중 집행액은 9억 7,758만원이며, 집행잔액은 7,255만원(6.91%)으로 집계됨
- 다만, ‘공공시설 유지관리’ 사업의 미집행률이 48.34%로 집행잔액이 과다하게 발생하였음

【도담동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	845,790	783,738						62,052		62,052	
도담동 주민센터 운영	576,019	543,371						32,648		32,648	
주민자치 활성화	142,900	121,840						21,060		21,060	
도담동 생활 기반정비	13,915	10,653						3,262		3,262	
기본경비	112,956	107,875						5,081		5,081	

○ 검토의견 (결산서 441쪽)

- 예산현액 8억 4,579만원 중 집행액은 7억 8,373만 8천원이며, 집행잔액은 6,205만 2천원(7.34%)으로 전체적인 집행실적은 양호한 것으로 판단됨
- 다만, ‘공공시설 유지관리’ 사업의 미집행률이 44.27%로 집행잔액이 과다하게 발생하여 개선이 필요할 것으로 보임

## 【아 름 동】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	2,226,372	2,116,697						109,675		109,675	
아름동 주민센터 운영	1,184,238	1,148,950						35,288		35,288	
주민자치 활성화	90,740	82,786						7,954		7,954	
아름동 지역개발	744,342	719,015						25,327		25,327	
기본경비	207,052	165,947						41,105		41,105	

### ○ 검토의견 (결산서 442쪽)

- 예산현액 22억 2,637만 2천원 중 집행액은 21억 1,669만 7천원이며, 집행잔액은 1억 967만 5천원(4.93%)으로 집행실적은 양호한 것으로 판단됨
- ‘아름동 발전위원회 운영’의 미집행률은 41.2%로 집행잔액이 과다하게 발생하였음

## 【중 촌 동】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	795,874	735,256						60,618		60,618	
중촌동 주민센터 운영	559,109	520,136						38,973		38,973	
주민자치 활성화	96,780	96,587						193		193	
중촌동 생활기반정비	26,971	24,260						2,711		2,711	
기본경비	113,014	94,274						18,740		18,740	

### ○ 검토의견 (결산서 443쪽)

- 예산현액 7억 9,587만 4천원 중 집행액은 7억 3,525만 6천원이며, 6,061만 8천원(7.61%)은 미집행 되었음
- ‘중촌동 체육관 운영’ 사업의 경우 미집행률이 75.87%으로 세부 항목 중 집행잔액이 가장 많이 발생한 것으로 나타남

## 【고운동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	1,475,253	1,332,735						142,518		142,518	
고운동 주민센터 운영	1,150,988	1,069,864						81,124		81,124	
주민자치 활성화	164,650	154,360						10,290		10,290	
쾌적한 환경조성	16,633	10,159						6,474		6,474	
기본경비	142,982	98,351						44,631		44,631	

### ○ 검토의견 (결산서 444쪽)

- 예산현액 14억 7,525만 3천원 중 집행액은 13억 3,273만 5천원이며, 1억 4,251만 8천원(9.66%)은 미집행 되었음
- 고운동은 청소관리(38.92%), 기본경비(31.21%) 사업에서 예산현액 대비 집행잔액이 과다하게 발생하였음

## 【보 랫 동】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	956,829	891,190						65,639		65,639	
보람동 주민센터 운영	607,147	579,182						27,965		27,965	
주민자치 활성화	90,090	78,435						11,655		11,655	
쾌적한환경 조성	140,698	134,707						5,991		5,991	
기본경비	118,894	98,866						20,028		20,028	

### ○ 검토의견 (결산서 445쪽)

- 예산현액 9억 5,682만 9천원 중 집행액은 8억 9,119만원이며, 집행잔액은 6,563만 9천원(6.86%)으로 집행실적은 양호한 것으로 보임
- 보랏동은 기본경비(16.85%) 사업에서 예산현액 대비 집행잔액이 많이 발생하였음

## 【새 립 동】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	835,856	706,003						129,853		129,853	
새림동 주민센터 운영	520,936	456,776						64,160		64,160	
주민자치 활성화	163,340	118,085						45,255		45,255	
쾌적한 환경 조성	23,528	22,518						1,010		1,010	
기본경비	128,052	108,624						19,428		19,428	

○ 검토의견 (결산서 446쪽)

- 예산현액 8억 3,585만 6천원 중 집행액은 7억 600만 3천원이며, 1억 2,985만 3천원(15.54%)은 미집행되었음
- 새롭동의 경우 ‘차량관리’에서 36%, ‘통리반장 활동보상금 지원’에서 27.71%의 미집행률을 보임

【대평동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	582,927	541,847						41,080		41,080	
대평동 주민센터 운영	390,429	374,328						16,101		16,101	
주민자치 활성화	69,220	59,490						9,730		9,730	
쾌적한환경 조성	18,250	17,869						381		381	
기본경비	105,028	90,160						14,868		14,868	

○ 검토의견 (결산서 447쪽)

- 예산현액 5억 8,292만 7천원 중 집행액은 5억 4,184만 7천원이며, 집행잔액은 4,108만원(7.05%)임
- 대평동은 차량관리(24.1%) 사업에서 예산현액 대비 집행잔액이 많이 발생하였음



## 【소담동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	788,669	699,770						88,899		88,899	
소담동 주민센터 운영	518,694	449,684						69,010		69,010	
주민자치 활성화	143,726	142,347						1,379		1,379	
쾌적한환경 조성	13,311	12,104						1,207		1,207	
기본경비	112,938	95,635						17,303		17,303	

### ○ 검토의견 (결산서 448쪽)

- 예산현액 7억 8,866만 9천원 중 집행액은 6억 9,977만원이며, 집행잔액은 8,889만 9천원(11.27%)임
- 소담동은 차량관리(30.03%)와 기본경비(15.32%)에서 예산현액 대비 집행잔액이 많이 발생하였음

## 【다정동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	796,766	755,846						40,920		40,920	
다정동 주민센터 운영	457,897	437,732						20,165		20,165	
주민자치 활성화	108,255	107,495						760		760	
쾌적한환경 조성	18,928	12,778						6,150		6,150	
기본경비	80,756	71,563						9,193		9,193	

○ 검토의견 (결산서 449쪽)

- 예산현액 7억 9,676만 6천원 중 집행액은 7억 5,584만 6천원이며, 집행잔액은 4,092만원(5.14%)임
- ‘다정동 행정관리’의 미집행률이 45.7%로 집행잔액이 과다하게 발생하였으며 ‘청소관리’ 또한 예산현액 대비 집행잔액 발생 비율이 32.49%로 상당히 높음

【해밀동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비비
총 계	559,736	420,313						139,423		139,423	
해밀동 주민센터 운영	515,613	401,734						113,880		113,880	
기본경비	112,938	95,635						17,303		17,303	

○ 검토의견 (결산서 450쪽)

- 예산현액 5억 5,973만 6천원 중 집행액은 4억 2,031만 3천원이며, 집행잔액은 1억 3,942만 3천원(24.91%)임
- 읍면동 중 두 번째로 미집행률이 높으며, 특히 ‘기본경비’의 미집행률이 57.89%로 집행잔액이 과다하게 발생하였음
- 또한 ‘해밀동 복합커뮤니티센터 운영’ 항목 또한 미집행률이 46.62%으로, 이를 면밀히 검토하여 차후 예산편성 시 반영해야 할 것으로 보임

## 【 반 곡 동 】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	583,094	410,741						172,353		172,353	
반곡동 주민센터 운영	535,373	387,159						148,214		148,214	
기본경비	47,721	23,582						24,139		24,139	

### ○ 검토의견 (결산서 451쪽)

- 예산현액 5억 8,309만 4천원 중 집행액은 4억 1,074만 1천원이며, 1억 7,235만 3천원(29.56%)은 미집행 되었음
- 읍면동 중 가장 미집행률이 높은 곳으로, ‘반곡동 복합커뮤니티센터 운영’ 사업에서 52.49%의 미집행률을 보임
- 기본경비(50.58%) 사업 역시 예산현액 대비 집행잔액이 과다하게 발생하였으며 효율적인 예산집행을 위해 사업에 대한 면밀한 검토를 거쳐 예산을 편성해야 함

### ◇ 종합 의견 (결산서 424~451쪽)

- 2021회계연도 읍면동 일반회계 세출예산현액 190억 8,410만 2천원 중 174억 8,434만 4천원을 지출하여, 집행잔액은 15억 9,975만 8천원으로 세출 예산현액 대비 8.38%에 해당하는 금액을 미집행하였음
- 읍면동 세출예산 집행률은 91.62%로 전년(‘20년 94.08%) 대비 2.46% 감소된 것으로 나타남
- 미집행액은 주로 해밀동·반곡동의 ‘복합커뮤니티센터 운영’과 ‘기본경

비‘ 예산으로, 신설동인 점을 감안할 수 있으나, 내년도 예산편성에서는 과다한 집행잔액이 발생하지 않도록 노력해야 함

- 세출예산 집행잔액은 순세계 잉여금에 포함되어 다음 회계연도의 세입 재원 등으로 활용되지만, 사업에 대한 면밀한 검토를 통해 필요한 최소한의 예산편성으로 불용액을 줄여, 시급한 사업에 예산이 활용될 수 있도록 해야 할 것임

## 2. 특별회계

### 【자치분권특별회계】

#### 가. 결산개요

##### 1) 세입

○ 읍면동 소관 특별회계 세입예산 없음

##### 2) 세출

○ 읍면동 소관 특별회계 세출 예산현액 132억 5,212만 4천원 중 지출액은 126억 5,959만 3천원이며, 집행잔액은 5억 7,395만 6천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
소 계	13,252,124	12,659,593	18,575		18,575			573,956			3,4000
								18,902	521,055		
조 치 원 읍	1,827,413	1,754,760						72,653		72,653	
연 기 면	541,250	538,062						3,188		3,188	
연 동 면	601,975	600,859						1,116		1,116	
부 강 면	735,904	734,101						1,803	547	1,256	
금 남 면	1,050,270	1,028,812	18,575		18,575			2,883	1,222	1,661	
장 군 면	888,610	886,407						2,203		2,203	
연 서 면	925,636	920,215						5,421	3,720	1,701	
전 의 면	904,586	881,021						23,565	13,413	10,153	
전 동 면	798,332	796,634						1,698		1,698	
소 정 면	570,720	544,422						26,298			10,000
									16,298		

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조 금 반납 금	집 행 간 액			
			계	명 시 월	사 고 월	계 속 비 이 월		계	보조금 정산액	예 산 결 감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
한 솔 동	345,297	318,324						26,973		26,973	
도 담 동	531,893	487,379						44,514		44,514	
아 름 동	368,680	364,799						3,881		3,881	
중 촌 동	413,040	402,590						10,450		10,450	
고 운 동	446,589	382,622						63,967		63,967	
보 람 동	427,796	384,298						43,498		43,498	
새 름 동	491,437	473,598						17,839		17,839	
대 평 동	433,490	334,991						98,499		98,499	
소 담 동	448,476	413,629						34,847		10,847	24,000
다 정 동	427,930	374,858						53,072		53,072	
해 밀 동	36,400	840						35,560		35,560	
반 곡 동	36,400	36,372						28		28	

## 나. 결산검사위원 의견서에 대한 검토의견 (결산검사 의견서 42~45쪽)

### 1) 건설공사 잉여 자재 관리 철저(도시개발과 등 10개 부서)

#### ☐ 현 황

- 각종 건설공사 추진 시 현장 내에서 별도로 가공을 하지 않고 사용이 가능한 관급자재에 대해서도 건설공사표준품셈(국토교통부 공고 제

2021- 1906호, ‘21.12.31.) 1-4-1에 따라 아래와 같이 할증\*을 반영하고 있음

\* 지방 및 도면에 의하여 산출된 재료의 정미량(正味量)에 재료의 운반, 절단, 가공 및 시공 중에 발생 되는 손실량을 가산하여 주는 것

### 〈2021년 콘크리트(수로관, 흙관, 플룸관 등) 자재 구입현황〉

구 분	공 사 명	품명	총 구입 수량	산 출 근 거		
				설계 소요 수량	할증 수량	할증률
합 계			4,738	4,579	159	
면	7개면 소규모주민숙원사업	플룸관, 흙 관, 수로관 등	1,409	1,359	50	

#### □ 문제점(지적사항)

○ 각종 사업 추진을 위한 관급자재 등을 공사 현장에 반입하면 공사 감독자는 ‘건설공사 감독자는 업무지침’ 등\*에 따라 최종 설계변경 또는 공사 준공 시 지급 자재의 잉여가 발생했는지 확인하고

- 그 품명, 규격, 수량 등 보관상황이 명시된 발생품(잉여자재) 정리부를 작성하여 발주청에 신속히 보고하고, 시공자로 하여금 지정장소에 반납하도록 하고 있음

\* 건설공사 감독자 업무지침과 건설공사 사업관리방식 검토기준 및 업무수행지침(국토교통부), 세종특별자치시 건설공사감독관 복무규정

○ 하지만, 일부 부서\*에서는 공사현장 내에서 별도로 가공을 하지 않고 사용할 수 있어 특별한 관리가 필요 없는 기성자재(수로관, 플룸관, 흙관 등)에 대해서도 건설공사표준품셈에 따라 산출된 소요량(공사물량)의 3%를 할증으로 반영하여 자재를 구매·지급하고,

\* 도시개발과, 도로과, 도로관리사업소, 7개면 등에서는 할증을 반영하고, 상하수도과, 농업정책과, 조치원읍 등에서는 할증을 반영하지 않는 등 부서별로 설계기준 상이

- 할증으로 지급한 자재의 사용 여부에 대한 명확한 확인(현장내 사용여부 등) 및 기록 관리가 되지 않는 등 건설공사 잉여자재에 대한 관리를 소홀히 하고 있어 이에 대한 개선이 필요할 것으로 보임

□ 검토의견

- 현장에서 별도로 가공하지 않고 설치하는 공사용 기성자재에 대하여 할증률을 일률적으로 적용할 것이 아니라 현장여건에 따라 할증 적용 여부 및 적용률을 사전에 검토·반영하고,
  - 공사 감독 시 자재의 사용여부에 대해 명확히 기록 및 관리하고, 준공 시 자재 잔여량을 명확히 조사·확인하는 등 제반 규정에 따른 체계적으로 관리가 필요할 것임



## 참고

## 2021년 콘크리트(수로관, 흙관, 플룸관 등) 자재 구입현황

구 분		공 사 명	물품명	총 수량	산출근거		
					설계량	할증량	할증률
합 계				4,738	4,579	159	3%
읍.면		소 계		1,409	1,359	50	3%
연기면	연기면	소 계		280	271	9	3%
		눌왕리1리 배수관로정비공사	플룸관	71	69	2	
		수산리 배수로정비공사	수로관	20	19	1	
		눌왕2리(원덕골) 배수관로 정비공사	플룸관	25	24	1	
		보통1리 마을도로 재포장공사	흙 관	47	46	1	
		눌왕2리(송마길) 배수관로 정비공사	흙 관	37	36	1	
		연기면 농로포장 및 수로관정비공사	플룸관	35	34	1	
		눌왕1리 우수관로 정비공사	플룸관	45	43	2	
연동면	노송1리 농로포장공사	흙 관	25	24	1	3%	
금남면	금남면	소계		187	181	6	3%
		박산리 배수로 정비공사	수로관	32	31	1	
		감성리 배수로 정비공사	수로관	24	23	1	
		황용2리 배수로정비 및 농로포장공사	수로관	106	103	3	
		용담2리 배수로 정비공사	흙 관	25	24	1	
연서면	연서면	소계		289	279	10	3%
		와촌3리 배수로정비	수로관	34	33	1	
		국촌1리 배수로정비	수로관	27	26	1	
		국촌2리 마을안길확장	수로관	22	21	1	
		신대2리 배수로정비공사	수로관	55	53	2	
		와촌2리 농로포장 및 배수로정비공사	수로관	59	57	2	
		월화2리 농로포장 및 배수로정비공사	수로관	37	36	1	
		쌍류리 배수로정비공사	수로관	36	35	1	
		쌍류리 수해복구공사	수로관	19	18	1	
		전의면	전의면	소 계		123	116
관정2리 배수로 설치공사	수로관			27	26	1	
다방1리 배수로 설치공사	수로관			58	55	3	
달전1리 배수로 정비공사	수로관			38	35	3	

구 분	공 사 명	물품명	총 수량	산출근거		
				설계량	할증량	할증률
	전동면	소 계	385	374	11	3%
		보덕2리 용수로 정비공사	플룸관	157	152	5
		송곡2리 마을안길 정비공사	플룸관	39	38	1
		송성1리 배수로 정비공사	플룸관	64	63	1
		송성2리 배수로 정비공사	플룸관	42	41	1
		봉대리 농로 및 배수시설 정비공사	플룸관	57	55	2
		송정2리 하천 및 배수로 정비사업	플룸관	26	25	1
	소정면	소 계	120	114	6	3%
		소정3리 배수로정비공사	흙 관	15	14	1
			플룸관	19	17.5	1.5
		운당2리 농로 정비공사	플룸관	68	65.5	2.5
		소정2리 농로 정비공사	수로관	18	17	1

#### 다. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 해당없음
- 4) 예비비 지출 : 해당없음

#### 라. 다음연도 이월사업비 : 1건 / 18,575천 원

##### 1) 사고이월

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고 이월액	이월사유
아름다운 비학산 일출봉 만들기 사업	사무관리비	20,000	18,575		18,575	○ 사업 추진 일정 지연

## 2) 검토의견

- 금남면에서는 ‘아름다운 비학산 일출봉 만들기 사업’의 추진 일정이지연됨에 따라 18,575천원을 다음 연도로 사고이월하였음

마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 4건

※ 전액 미집행사업 제외

## ○ 현황

(단위 : 천원)

구분	사업명	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
				계	명시 이월	사고 이월	계속 비 이월		계	보조금 정산액	예산 결감액	집행사유 미발생
										낙찰차액	지출잔액	예비비
전의면	주민자치센터운영	19,556	9,403						10,153		10,153	
보람동	주민자치회 위원 회의참석 실비	19,200	8,520						10,680		10,680	
대평동	주민자치 센터 운영	75,700	17,786						57,914		57,914	
해밀동	신설동 주민센터 운영지원	36,400	840						35,560		35,560	

## ○ 검토의견 (결산서 594, 602, 604, 607쪽)

- 전의면은 ‘주민자치센터 운영’에서 51.92%의 미집행률을 보임
- 보람동 ‘주민자치회 위원 회의 참석 실비’ 사업은 예산현액 대비 50% 미만 집행되었고 코로나19 장기화 등으로 인한 회의 미개최로 집행잔액이 과다하게 발생한 것으로 판단됨
- 대평동의 ‘주민자치센터 운영’ 사업의 미집행률은 76.5%이며 해밀동은 ‘신설동 주민센터 운영지원’ 사업에서 97.69%의 집행잔액을 보임
- 편성 목적 대비 집행잔액이 과다하게 발생하였으니, 불용액이 최소화될 수 있도록 사업 예산편성 및 집행에 노력이 필요함

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 6건

(단위 : 천원)

구분	사업명	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명시 이월	사 고 이월	계속 비 이월		계	보조금	예 산	집행사유
										정산액	결감액	미발생
										낙찰차액	지출잔액	예비비
조치원읍	주민한마음대회	24,000							24,000		24,000	
소정면	지역문화행사	10,000							10,000			10,000
보람동	주민한마음대회	23,000							23,000		23,000	
대평동	주민한마음대회	22,000							22,000		22,000	
소담동	주민한마음대회	24,000							24,000			24,000
다정동	주민한마음대회	23,000							23,000		23,000	

○ 검토의견 (결산서 587, 596, 602, 604, 605, 606쪽)

- 조치원읍·보람동·대평동·소담동·다정동에서는 ‘주민한마음대회’, 소정면에서는 ‘지역문화행사’ 개최를 위하여 예산을 편성하였으나 계속되는 코로나19의 여파로 인하여 사업을 수행하지 못한 것으로 판단됨

#### 사. 결산 세부내역

- 1) 세입 : 읍면동 소관 특별회계 세입예산 없음
- 2) 세출

## 【조치원읍】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	1,827,413	1,754,760						72,653		72,653	
주민제안사업 (행정역량강화)	120,000	112,754						7,246		7,246	
마을계획사업	20,000	18,344						1,656		1,656	
자치역량강화사업	36,413	29,763						6,650		6,650	
주민한마음대회	24,000							24,000		24,000	
주민제안사업	1,627,000	1,593,899						33,101		33,101	

### ○ 검토의견 (결산서 587쪽)

- 예산현액 18억 2,741만 3천원 중 17억 5,476만원을 지출하였으며, 집행잔액은 7,265만 3천원(3.98%)으로 주민한마음대회 미지출 내역을 제외하면 집행실적은 우수한 것으로 판단됨

## 【연기면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	541,250	538,062						3,188		3,188	
자치역량강화사업	21,600	21,048						552		552	
주민제안사업	499,650	497,910						1,740		1,740	
마을계획사업	20,000	19,104						896		896	

### ○ 검토의견 (결산서 588쪽)

- 예산현액 5억 4,125만원 중 5억 3,806만 2천원을 지출하였으며, 집행잔액은 318만 8천원(0.59%)으로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨

## 【연 동 면】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비비
총 계	601,975	600,859						1,116		1,116	
주민 제안사업	559,352	558,509						843		843	
마을계 획사업	31,570	31,557						13		13	
자치역량강화사업	11,053	10,793						260		260	

### ○ 검토의견 (결산서 589쪽)

- 예산현액 6억 197만 5천원 중 집행액은 6억 85만 9천원이며, 집행잔액은 111만 6천원(0.19%)으로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨

## 【부 강 면】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비비
총 계	735,904	734,101						1,803	547	1,256	
자치역량강화사업	14,180	12,956						1,224		1,224	
주민 제안사업	661,334	660,786						548	547	0	
마을계획사업	60,390	60,359						31		31	

### ○ 검토의견 (결산서 590쪽)

- 예산현액 7억 3,590만 4천원 중 집행액은 7억 3,410만 1천원이며, 집행잔액은 180만 3천원(0.25%)으로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨

## 【금남면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	1,050,270	1,028,812	18,575		18,575			2,883	1,222	1,661	
자치역량강화사업	18,460	17,605						855		855	
마을계획사업	20,000		18,575		18,575			1,425	774	651	
주민제안사업	1,011,810	1,011,207						603	448	155	

### ○ 검토의견 (결산서 591쪽)

- 예산현액 10억 5,027만원 중 집행액은 10억 2,881만 2천원이며, 집행잔액은 288만 3천원(0.27%)으로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨
- 앞서 기술하였듯이 '아름다운 비학산 일출봉 만들기' 사업 추진이 연기됨에 따라 사고이월금액이 발생하였음

## 【장군면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	888,610	886,407						2,203		2,203	
자치역량강화사업	24,540	22,674						1,867		1,867	
마을계획사업	45,000	44,995						5		5	
주민제안사업	819,070	818,739						331		331	

### ○ 검토의견 (결산서 592쪽)

- 예산현액 8억 8,861만원 중 집행액은 8억 8,640만 7천원이며, 집행잔액은 220만 3천원(0.25%)으로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨

## 【연 서 면】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	925,636	920,215						5,421	3,720	1,701	
자치역량강화사업	8,871	7,170						1,701		1,701	
마을계획사업	51,200	48,256						2,944	2,944		
주민제안사업	865,565	864,789						776	776		

### ○ 검토의견 (결산서 593쪽)

- 예산현액 9억 2,563만 6천원 중 집행액은 9억 2,021만 5천원이며, 집행잔액은 542만 1천원(0.59%)임
- '주민자치센터 운영' 사업에서 19.17%의 집행잔액을 보였으나, 대체 적으로 우수한 실적이라고 판단됨

## 【전 의 면】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	904,586	881,021						23,565	13,413	10,153	
자치역량강화사업	19,556	9,403						10,153		10,153	
주민제안사업	837,330	824,677						12,653	12,653		
마을계획사업	47,700	46,940						760	760		

### ○ 검토의견 (결산서 594쪽)

- 예산현액 9억 458만 6천원 중 집행액은 8억 8,102만 1천원이며, 집



행잔액은 2,356만 5천원(2.61%)으로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨

- '주민자치센터 운영' 사업 미집행률이 51.92%로, 사업 추진 결과 집행잔액이 상당히 발생하였음

## 【전 동 면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비비
총 계	798,332	796,634						1,698		1,698	
자치역량강화사업	9,762	9,518						244		244	
주민제안사업	761,570	761,206						364		364	
마을계획사업	27,000	25,910						1,090		1,090	

### ○ 검토의견 (결산서 595쪽)

- 예산현액 7억 9,833만 2천원 중 집행액은 7억 9,663만 4천원이며, 집행잔액은 169만 8천원(0.21%)으로 집행실적은 우수함

## 【소 정 면】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	570,720	544,422						26,298		16,298	10,000
자치역량강화사업	21,800	12,754						9,047		9,047	
주민 제안사업	528,920	512,410						16,510		6,510	10,000
마을계획사업	20,000	19,258						742		742	

### ○ 검토의견 (결산서 596쪽)

- 예산현액 5억 7,072만원 중 집행액은 5억 4,442만 2천원이며, 집행잔액은 2,629만 8천원(4.61%)임
- ‘주민자치센터 운영’ 항목에서 41.5%의 미집행률을 보이며, ‘지역문화행사’ 미개최로 예산현액 전액이 미집행됨

## 【한솔동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비비
총 계	345,297	318,324						26,973		26,973	
주민제안사업	259,004	238,884						20,120		20,120	
마을계획사업	58,520	53,411						5,109		5,109	
자치역량강화사업	27,773	26,029						1,744		1,744	

### ○ 검토의견 (결산서 597쪽)

- 예산현액 3억 4,529만 7천원 중 3억 1,832만 4천원을 지출하였으며, 2,697만 3천원(7.81%)을 미집행하였음
- ‘통통 벼룩시장’ 사업에서 15.75%의 미집행률을 보인 것을 제외한 세부사업들은 대체로 원활히 추진된 것으로 판단됨

## 【도담동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	531,893	487,379						44,514		44,514	
자치역량강화사업	20,763	16,682						4,081		4,081	
주민제안사업	421,130	384,757						36,373		36,373	
마을계획사업	90,000	85,940						4,060		4,060	

○ 검토의견 (결산서 598쪽)

- 예산현액 5억 3,189만 3천원 중 집행액은 4억 8,737만 9천원이며, 집행잔액은 4,451만 4천원(8.37%)으로 집계됨
- 다만, '지역문화행사' 사업의 미집행률이 30.38%, '주민자치센터 운영' 사업의 미집행률은 19.66%로 집행잔액이 과다하게 발생함

【아 립 동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	368,680	364,799						3,881		3,881	
마을계획사업	20,000	19,000						1,000		1,000	
자치역량강화사업	16,480	15,940						540		540	
주민제안사업	332,200	329,859						2,341		2,341	

○ 검토의견 (결산서 599쪽)

- 예산현액 3억 6,868만원 중 집행액은 3억 6,479만 9천원이며, 집행잔액은 388만 1천원(1.05%)으로 집행실적은 양호한 것으로 판단됨

【중 촌 동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	413,040	402,590						10,450		10,450	
자치역량강화사업	28,000	27,282						718		718	
주민제안사업	296,040	290,805						5,235		5,235	
마을계획사업	89,000	84,503						4,497		4,497	

○ 검토의견 (결산서 600쪽)

- 예산현액 4억 1,304만원 중 4억 259만원을 지출하였으며, 1,045만 원 (2.53%)이 미집행되었음

【고운동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	446,589	382,622						63,967		63,967	
자치역량강화사업	30,880	16,793						14,087		14,087	
주민제안사업	395,709	346,600						49,109		49,109	
마을계획사업	20,000	19,229						771		771	

○ 검토의견 (결산서 601쪽)

- 예산현액 4억 4,658만 9천원 중 집행액은 3억 8,262만 2천원이며, 집행잔액은 6,396만 7천원(14.32%)으로 집계됨
- '주민자치센터 운영 지원' 사업은 미집행률이 45.62%로, 사업추진 결과 집행잔액이 과다하게 발생하였음
- 그 외에 세부사업들은 대체로 원만히 추진된 것으로 판단됨

【보람동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	427,796	384,298						43,498		43,498	
주민 제안사업 (행정역량강화)	174,857	174,396						461		461	
자치역량강화사업	30,700	18,129						12,572		12,572	
주민 한마음대회	23,000							23,000		23,000	
주민 제안사업	179,239	173,604						5,635		5,635	
마을계획사업	20,000	18,170						1,830		1,830	

○ 검토의견 (결산서 602쪽)

- 예산현액 4억 2,779만 6천원 중 집행액은 3억 8,429만 8천원이며, 집행잔액은 4,349만 8천원(10.17%)임
- ‘주민자치회 위원 회의참석 실비’에서 예산현액 대비 55.63%의 잔액이 발생하였고, ‘주민자치센터 프로그램 운영’에서 26%의 미집행률을 보임
- 아울러 ‘주민한마음대회’ 예산 전액 미집행으로 집행잔액이 추가된 것을 알 수 있음

【새 룠 동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	491,437	473,598						17,839		17,839	
주민제안사업	337,610	327,374						10,236		10,236	
마을계획사업	123,200	118,641						4,559		4,559	
자치역량강화사업	30,627	27,583						3,044		3,044	

○ 검토의견 (결산서 603쪽)

- 예산현액 4억 9,143만 7천원 중 4억 7,359만 8천원을 지출하였으며, 집행잔액은 1,783만 9천원(3.63%)으로 집행실적은 우수한 것으로 보임

## 【대 평 동】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	433,490	334,991						98,499		98,499	
주민제안사업	315,790	298,771						17,019		17,019	
마을계획사업	20,000	18,435						1,565		1,565	
자치역량강화사업	75,700	17,786						57,914		57,914	
주민한마음대회	22,000							22,000		22,000	

### ○ 검토의견 (결산서 604쪽)

- 예산현액 4억 3,349만원 중 집행액은 3억 3,499만 1천원이며, 집행잔액은 9,849만 9천원(22.72%)임
- 대평동은 ‘주민자치센터 운영’ 사업에서 많은 잔액이 발생하였으며 (76.5%), ‘주민한마음대회’ 미개최로 해당 예산 전액이 불용됨

## 【소 담 동】

(단위 : 천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	448,476	413,629						34,847		24,000	
									10,847		
자치역량강화사업	16,700	12,971						3,729			
									3,729		
주민 한마음대회	24,000							24,000		24,000	
주민 제안사업	401,228	396,993						4,235			
									4,235		
마을 계획사업	6,548	3,664						2,884			
									2,884		

○ 검토의견 (결산서 605쪽)

- 예산현액 4억 4,847만 6천원 중 집행액은 4억 1,362만 9천원이며, 집행잔액은 3,484만 7천원(7.77%)임
- ‘주민한마음대회’ 사업 예산 전액이 미집행 되었으며, ‘마을계획사업’의 미집행률은 44.04%로 집행잔액이 과다하게 발생하였음

【다 정 동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	427,930	374,858						53,072		53,072	
자치역량강화사업	37,653	23,725						13,928		13,928	
주민제안사업	299,157	284,733						14,424		14,424	
마을계획사업	68,120	66,400						1,720		1,720	
주민한마음대회	23,000							23,000		23,000	

○ 검토의견 (결산서 606쪽)

- 예산현액 4억 2,793만원 중 집행액은 3억 7,485만 8천원이며, 집행잔액은 5,307만 2천원(12.4%)임
- ‘주민자치센터 운영 지원’ 사업 미집행률이 36.99%로 사업추진 결과 집행잔액이 일부 발생하였으며, ‘주민한마음대회’가 미개최되어 집행잔액에 추가됨

## 【해밀동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
총 계	36,400	840						35,560		35,560	
자치역량강화사업	36,400	840						35,560		35,560	

### ○ 검토의견 (결산서 607쪽)

- 예산현액 3,640만원 중 집행액은 84만원이며, 집행잔액은 3,556만원(97.69%)임
- 읍면동 중에서 특별회계 미집행률이 가장 높으며, '신설동 주민센터(해밀동) 운영 지원' 사업 미집행률이 97.69%로 사업추진 결과 과다한 집행잔액이 발생하였음
- 적정한 사업예산 편성 및 집행을 통해 주민 수요에 맞는 행정서비스가 전달될 수 있도록 노력이 필요함

## 【반곡동】

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비비
총 계	36,400	36,372						28		28	
자치역량강화사업	36,400	36,372						28		28	

### ○ 검토의견 (결산서 608쪽)

- 예산현액 3,640만원 중 집행액은 3,637만 2천원이며, 집행잔액은 2만 8천원(0.08%)로 우수한 집행실적을 보임



- 읍·면·동 중에서 특별회계 미집행률이 가장 낮음

#### ◇ 종합 의견 (결산서 587~608쪽)

- 2021회계연도 읍면동 특별회계 세출 예산현액 132억 5,212만 4천원 중 126억 5,959만 3천원을 지출하여, 집행잔액은 5억 7,395만 6천원으로 세출 예산현액 대비 4.33%에 해당하는 금액을 미집행 하였음
- 미집행액은 주로 '주민한마음대회' 사업으로 단계적 일상회복이 진행됨에 따라 세워졌던 예산이나, 코로나19의 재확산 추세로 인하여 사용되지 못하였음
- 그 외 세부사업들의 집행실적은 대체로 우수한 것으로 판단되나, 주민세를 재원으로 자치분권 실현과 주민편의를 도모하고자 편성하는 특별회계인 만큼, 사업이 적극적으로 추진될 수 있도록 보다 노력해야 할 것으로 판단됨

## IV. 대변인 소관

### 1. 결산개요

#### 가. 세입결산

- 대변인 소관 세입예산 현액은 820만원이며, 징수결정액과 실제수납액은 819만 1천원으로 같음

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
대변인	8,200	8,191	8,191		8,191		

#### 나. 세출결산

- 대변인 소관 세출예산 현액 30억 4,279만 5천원 중 29억 9,826만 3천원을 지출하고, 집행잔액은 4,453만 2천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출 잔액	예비비
대 변 인	3,042,795	2,998,263						44,532			2.660
									2,673	39,199	

## 다. 성과보고서

### 1) 주요성과 (성과보고서 49쪽)

- 대변인 주요 성과로는 언론 매체 적극적 보도지원 등 주요 시정에 대한 다각적인 홍보를 통해 시민 공감대를 형성하였고, 유튜브, 페이스북 등 SNS채널을 통해 시민과의 적극적 소통행정을 추진하였음

### 2) 검토의견

- 정책사업 목표 현황 (성과보고서 49쪽)
  - 2021 회계연도 결산서 성과보고서에 따르면, 대변인 소관 정책사업 목표 수는 1개이며, 정책사업 세부 지표 수는 3개로, 3개 사업 모두 달성하였으며, 특별한 문제점은 없음

(단위 : 개)

성 과 목 표			성 과 달 성 도		
전 략 목표수	정 책 사 업 목 표		초과달성 (130% 이상)	달 성 (100~130%)	미달성 (100% 미만)
	개 수	지표수			
1	1	3	0	3	0

- 성과목표값 설정의 적정성 (성과보고서 49쪽)
  - 앞서 기술한 3개의 성과지표에 대한 '21년 목표값을 '20년 실적 대비 각각 1건 상승한 수치로 설정하였으며, 이는 성과 대비하여 소극적인 목표 설정이라고 판단됨

성과지표	측정산식	목표대비 달성률	‘20년 달성성과	‘21년 달성성과
시정 주요 기획 기사 작성 및 제공(건)	시정 주요 기획 기사 작성 건수	목표	13	15
		실적	14	18
		달성률(%)	107%	120%
시 홈페이지 콘텐츠 관리 수준(점)	홈페이지 콘텐츠 현행화 조치율(50점)+홈페이지 오 류민원, 지적건수(30점)+ 신규 콘텐츠 추가 및 개 편 요청건수(20점)	목표	85	87
		실적	86	99
		달성률(%)	101%	113%
시정소식지 시민참여 지면 운영(건)	소식지 내 시민기자 작성 기사 연6건 게재	목표	5	6
		실적	5	7
		달성률(%)	100%	116%

- 전년의 실적과 추세를 반영하면서도 도전적인 지표를 설정하여, 정책 사업목표를 충실히 달성할 수 있도록 관리하는 노력이 필요할 것임

## 2. 일반회계

가. 결산검사위원 의견서 : 해당없음

나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 해당없음
- 4) 예비비 지출 : 해당없음

다. 다음연도 이월사업비 : 해당없음

라. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

마. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

바. 결산 세부내역

## 1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	8,200	8,191	8,191		8,191		
세외수입	30	21	21		21		
경 상 적 세 외 수 입	30	21	21		21		
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래		8,170	8,170		8,170		
보 전 수 입 등		8,170	8,170		8,170		

### ○ 검토의견 (결산서 62쪽)

- 대변인 소관 세입재원은 이자수입에 따른 세입 3만원과 보전수입등에 따른 817만원이며, 정수결정액과 실제수납액은 819만 1천원으로 같음

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사 유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	3,042,795	2,998,263						44,532			2,660
									2,673	39,199	
언론보도 강화	249,000	248,992						8		8	
관용차량관리	5,000	5,000									
공보시책 추진	23,520	23,520									
언론홍보 운영	1,333,000	1,331,328						1,672		1,672	
언론기자실 및 사진실 운영	73,900	68,118						5,782	2,673	3,109	
시정소식지 발행	420,000	401,207						18,793		18,793	
시정홍보강화	59,230	53,606	8,170	8,170				5,624		5,624	
시정 이미지 홍보	117,000	117,000									
영상매체활용 홍보	230,000	230,000									
홈페이지 운영	283,000	282,883						117		117	
sns 운영	55,000	55,000									
공식블로그 운영	42,150	40,779						1,371		1,371	
공식 유튜브 운영	66,400	62,038						4,362		2,660	
									1,702		

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사 유발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
시정 대표 홍보영상 제작	50,000	50,000									
기본경비	35,595	28,794					6,801		6,801		

○ 검토의견 (결산서 233~234쪽)

- 대변인 소관 집행잔액은 4,453만 2천 원으로, 예산현액의 1.5%에 해당되어 전체 집행실적은 상당히 양호한 것으로 판단됨
- ‘공식 유튜브 운영’ 사업의 경우 코로나19로 인한 행사취소로 인하여 266만원이 미집행 되었음
- 코로나19 등과 같이 부득이하게 집행이 곤란한 상황이 아닌 경우에는 불용액을 최소화할 수 있도록 하여야 함

## V. 운영지원과 소관

### 1. 결산개요

#### 가. 세입

- 운영지원과 소관 세입 예산현액은 3,062만 7천원으로, 2,671만 3천원을 징수결정하여 실제 수납액은 2,669만 1천원이며, 미수납액은 2만 2천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
운영지원과	30,627	26,713	26,691		26,691		22

#### 나. 세출

- 운영지원과 소관 세출 예산현액 509억 5,766만원중 지출액은 473억 2,516만 9천원으로, 집행잔액은 36억 2,010만 4천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보 조 금 정 산액	예 산 절 감액	집행사유 미 발생
									낙찰차액	지출잔액	예 비 비
운영 지원 과	50,957,660	47,325,169					12,387	3,620,104			
									4,006	3,616,098	

### 2. 성과보고서

#### 가. 주요성과

- 운영지원과는 안정적인 행정지원체계 구축을 위해 행정 운영의 원활한 지원 및 직원후생복지 증진을 도모하였고, 안정적이고 체계적인 인사

행정 구축을 위해 우수인재 육성 및 효율적인 인사관리를 추진하였음  
나. 검토의견

○ 정책사업 목표 현황 (성과보고서 45쪽)

- 2021년도 회계연도 결산서 성과보고서에 따르면 정책사업 목표 수는 2개, 세부지표 수는 4개이며, 지표별 성과달성도는 달성이 3건(75%), 미달성이 1건(25%), 초과 달성은 없음

< 2021년 운영지원과 성과예산 달성현황 >

(단위 : 개)

전략목표수	부서성과 지표 수		성 과 달 성 도		
	정책사업 목표수	성과 지표수	초과달성	달 성	미달성
1	2	4	-	3	1

○ 성과 달성률 저조사업 (성과보고서 57쪽)

- 성과지표 '휴양소 이용률'은 달성률이 96%로 목표 실적을 달성하지 못하였음

성과지표명	성과달성 현황		
	목표	실적	달성률(%)
휴양소 이용률(%)	80	77	96

※ 측정산식(방법) : 직원 이용일수 / 총 이용가능 박수 × 100

- 직원 후생복지 운영을 위하여 직원휴양시설 이용 및 이용료를 지원하고 있으나, 코로나19 관련 사회적 거리두기 및 모임 인원 제한 등으로 이용률이 감소하였음

3. 예산성립 후 증감액 : 해당없음

4. 다음연도 이월사업비 : 해당없음

5. 50% 미만 집행사업 (세부사업별) : 1건

(단위 : 천원)

○ 검토의견 (결산서 235~236쪽)



구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
국고대여학 자금부담금	1,200	474						726			
									726		

- 예산현액 대비 50% 미만 집행된 사업은 ‘국고대여학자금부담금’으로, 공무원연금공단에서 당초 통보한 예산액보다 적은 부담금을 고지함에 따라 지출잔액이 발생한 것임

## 6. 예산편성 후 전액 미집행 사업 (세부사업별) : 1건

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
인력 운영비 (국비_민원과 공무직근로자)	12,387						12,387				

### ○ 검토의견 (결산서 235~236쪽)

- 예산편성 후 전액 미집행 사업은 ‘인력운영비(국비-민원과 공무직근로자)’로, 공무직(무기계약)근로자 보수(시비)로 충당함에 따라 해당 예산을 미집행한 것임

## 7. 결산 세부내역

### 가. 세 입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	30,627	26,713	26,691		26,691		22
세외수입	30,627	26,713	26,691		26,691		22
경상적세외수입	17,163	13,227	13,227		13,227		
임시적세외수입	13,464	13,486	13,465		13,465		22

### ○ 검토의견 (결산서 63쪽)

- 운영지원과 소관 예산현액은 총 3,062만 7천원이며, 주요 세입재원은 경상적세외수입 1,716만 3천원(수수료 수입\* 1,700만원 및 이자수입\*\* 163천원)과 임시적세외수입(기타수입\*\*\*)으로 편성된 1,346만 4천원임

\* 수수료수입(기타수수료) : 공무원임용시험 등 수수료

\*\* 이자수입(기타이자수입) : 법인카드대금 결제계좌 이자수입

\*\*\* 기타수입(그외수입) : 표준지방인사정보시스템 유지관리 및 구축사업 집행잔액, 직장동호회 지원금 잔액 반납 등

- 징수결정액은 2,671만 3천원으로, 이 중 2,669만 1천원을 실제 수납하였으며 미수납액은 2만 2천원(기타수입)임

## 나. 세 출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	50,957,660	47,325,169					12,387	3,620,104	4,006	3,616,098	
역점 시책 추진 지원	230,830	193,125						37,705	308	37,397	
의전행사 관리	61,100	53,670						7,430	2,199	5,231	
민간인 포상 관리	3,000	2,887						113	109	4	
당직근무 운영 및 청사방호	100,140	98,983						1,157	153	1,004	
맞춤형 복지제도 운영	3,892,100	3,754,405						137,695		137,695	
공무원후생 복지부담금	174,865	150,053						24,813		24,813	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
직장동호회 활동 지원	18,800	17,940						860		860	
직원 후생 시설 운영	1,525,536	1,482,112						43,424		43,424	
국고대여학 자금부담금	1,200	474						726		726	
공무원단체 관련 업무 지원	45,000	36,125						8,875		8,875	
직원 후생 복지 증진	213,303	169,235						44,068		44,068	
인사관리	1,074,584	1,068,899						5,685	96	5,589	
상훈관리	10,000	9,575						425		425	
퇴직공무원 지원	7,400	6,411						989		989	
공무원 교육훈련	584,309	574,643						9,666	564	9,102	
공무원 국외훈련	213,150	179,125						34,025		34,025	
시험관리	279,361	270,938						8,423		8,423	
인력운영비	42,102,353	38,945,936						3,156,417		3,156,417	
인력운영비 (국비_민원 과 공무원직근 로자)	12,387						12,387				
기본경비	408,242	310,633						97,609	578	97,031	

○ 검토의견 (결산서 235~236쪽)

- 운영지원과 소관 세출 예산현액(509억 5,766만원) 대비 집행잔액은 36억 2,010만 4천원(7.1%)이며, 집행잔액별 사유는 낙찰차액(400만 6천원) 및 지출잔액(36억 1,609만 8천원)임
- 세부사업별 집행잔액이 20% 이상인 사업은 다음과 같으며, 향후 불용액을 최소화하도록 예산편성 및 집행에 유의할 필요가 있음

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	집행잔액 현황			
		잔액(계)	비율(%)	사유별 잔액	잔액 사유
직원 후생복지 증진	213,303	44,068	20.7	44,068	지출잔액
기본경비	408,242	97,609	23.9	97,031	지출잔액
				578	낙찰차액

## Ⅵ. 보건복지국 소관

### 1. 결산개요

#### 가. 세입결산

- 보건복지국 소관 일반 및 특별회계 세입 예산현액은 3,469억 8,264만 1천원이며, 징수 결정액은 3,446억 7,403만 6천원으로 이 중 실제 수납액은 3,444억 4,345만 7천원이고 미수납액은 2억 3,058만원임

(단위 : 천원)

회계	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총계	346,982,641	344,674,036	344,865,892	422,435	344,443,457		230,580
일반회계	소계	318,578,886	316,080,927	316,356,141	422,435	315,933,706	147,222
	복지정책과	85,497,246	85,898,806	85,887,186		85,887,186	11,620
	여성가족과	100,671,256	98,423,851	98,734,023	321,139	98,412,884	10,968
	아동청소년과	35,233,278	35,583,027	35,597,370	15,143	35,582,227	800
	노인장애인과	90,500,313	89,489,973	89,456,133	86,129	89,370,004	119,969
	보건정책과	3,890,430	4,209,227	4,205,386	24	4,205,362	3,865
	감염병관리과	2,786,363	2,476,043	2,476,043		2,476,043	
특별회계	소계	28,403,755	28,593,109	28,509,751		28,509,751	83,358
	복지정책과	28,403,755	28,593,109	28,509,751		28,509,751	83,358

## 나. 세출결산

- 보건복지국 소관 일반 및 특별회계 세출 예산현액 5,417억 1,931만 3천원 중 지출액은 5,145억 6,977만 4천원이며, 집행잔액은 86억 6,979만 2천원임

(단위 : 천원)

구 분		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
										낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계		541,719,313	514,569,774	15,315,533	5,219,400	6,488,664	3,607,469	3,164,215	8,669,792	1,811,309		4,205,195
										56,561	2,359,591	239,138
일반회계	소계	513,315,558	486,454,647	15,315,533	5,219,400	6,488,664	3,607,469	3,164,215	8,381,164	1,767,286		4,205,195
										56,561	2,352,124	
	복 지 정 책 과	121,100,469	109,550,685	9,203,198	3,459,400	5,743,798		1,565,604	780,982	354,859		
											426,124	
	여 성 가 족 과	165,687,416	160,138,654	118,175		118,175		399,513	5,031,074	308,707		4,122,560
										47,339	552,468	
	아동청소년과	57,604,480	54,477,137	2,121,456	1,600,000	521,456		280,775	725,112	194,619		71,207
										9,222	450,064	
	노인장애인과	146,927,440	141,451,375	3,712,704		105,235	3,607,469	672,434	1,090,928	650,631		11,428
											428,869	
	보 건 정 책 과	16,283,304	15,678,660					96,820	507,824	17,894		
											489,930	
감염병관리과	5,712,449	5,158,136	160,000	160,000			149,069	245,244	240,576			
										4,669		
특별회계	소계	28,403,755	28,115,127						288,628	44,023		
											5,467	239,138
	복 지 정 책 과	28,403,755	28,115,127						288,628	44,023		
											5,467	239,138

## 다. 성과보고서

### 1) 주요성과(성과보고서 239 ~ 324쪽)

- **복지정책과**는 우리 시 고유의 복지 수요와 환경을 고려한 복지인프라 강화 및 양질의 복지서비스를 제공하기 위하여 노력하였으며,
- **여성가족과**는 여성과 가족의 안정적 삶을 지원하기 위해 맞춤형 서비스를 제공하고 안심 보육환경 조성을 위해 노력하였음
- **아동청소년과**는 아동과 청소년의 권익 증진을 위하여, 관련 활동·시설을 조성하여 아동과 청소년의 건강한 성장을 지원하였으며,
- **노인장애인과** 어르신들의 안정적인 노후생활을 지원하고 장애인의 생활 안정 및 복지서비스 지원을 강화하였음
- **보건정책과**는 시민의 건강한 삶을 위한 양질의 공공보건의료 환경, 응급의료 및 감염병 대응기반 구축 등을 위해 노력하였음
- **감염병관리과**는 응급의료 및 감염병 대응기반 구축으로 시민의 생명과 건강 보호를 위해 감염병 대응 인프라를 강화하였음

### 2) 검토의견

#### ○ 정책사업 목표 현황

- 2021 회계연도 결산서 성과보고서에 따르면, 정책사업 목표수는 18개이며 세부 지표수는 35개 사업으로, 개별 지표에 따른 성과달성도는 초과달성 2건, 달성 28건, 미달성 5건임

#### < 2021년 보건복지국 성과예산 달성 현황 >

(단위 : 개)

성 과 목 표			성 과 달 성 도		
전 략 목표수	정책사업목표		초과달성 (130% 이상)	달 성 (100~130%)	미달성 (100% 미만)
	개 수	지표수			
1	18	35	2	28	5

## ○ 성과달성을 저조사업

- (성과보고서 245쪽) 복지정책과 소관 자원봉사 연인원 증가율(%)은 전년 대비 실적 증가(80% → 82%)하였으나, 목표인 125% 달성 미흡,
- (성과보고서 245쪽) 인구수 대비 자원봉사 실인원 비율(%)은 전년대비 실적 감소(52% → 46%), 목표인 85% 달성 미흡
- ※ 코로나19 등 집합금지의 영향으로 자원봉사 참여 인원이 적어 달성률이 저조한 것으로 판단되는 바, 향후에는 목표값을 적정하게 설정하여 관리할 필요가 있겠음
- 그 외 사회보장급여 확인 조사 정비 완료율 등 3개의 사업은 목표 대비 100% 달성하지 못하였으나 양호한 수준임

부 서	성 과 지 표 명	21년 달성 성과		
		목 표	실 적	달성률(%)
복지정책과	자원봉사 연인원 증가율(%)	125	102	82
복지정책과	인구수 대비 자원봉사 실인원 비율(%)	85	46	54
복지정책과	사회보장급여 확인 조사 정비 완료율(%)	7,549	7,536	99
여성가족과	어린이집 보조교사 지원율(%)	100	94	94
노인장애인과	장애인일자리 사업 추진 참여율(%)	99.9	96.8	97

## ○ 지표설정의 적절성

- 복지사각지대 처리율(%) 성과지표의 측정산식\*은 복지사각지대 발굴대상자 대비 발굴대상자 처리건수 실적에 대한 지표임
- \* 복지사각지대 발굴대상자 처리건수 / 복지사각지대 발굴대상자 수 \* 100
- 지난 5년간 실적\*이 100%로 동일하여 정책사업목표를 달성하고 측정할 수 있는 지표인지에 대한 검토가 필요할 것으로 판단되며, 성과지표는 정책사업목표의 궁극적 효과를 측정할 수 있는 지표로 설정하는 것이 바람직하다고 사료됨
- \* 복지사각지대 처리율(%): ('17년)100%→('18년)100%→('19년)100%→('20년)100%→('21년)100%



## 라. 결산검사위원 의견서(보건복지국 소관)에 대한 검토의견

### 1) 보조금·민간위탁금의 특정기관 편중해소 및 공정경쟁 유도

(복지정책과, 여성가족과, 아동청소년과, 노인장애인과, 보건정책과)

#### ○ 현 황

(단위: 백만원, %)

구분	보조금·민간위탁금 예산						사회복지법인 세종00 보조금· 민간위탁금	비고
	합계	복지 정책과	여성 가족과	아동 청소년과	노인 장애인과	보건 정책과		
2019년	67,500	6,656	28,599	7,169	23,034	2,042	5,794	
2020년	82,401	7,542	34,912	9,372	28,514	2,061	6,504	
2021년	95,213	8,474	43,111	8,661	33,211	1,755	7,117	

#### ○ 문제점

- 보조금·민간위탁금에 대한 특정기관의 편중 현상이 개선되지 않음  
※ 보조금 등 총액의 8.6%(2019), 7.9%(2020), 7.5%(2021) 세종00 지원  
↳ 독점율은 저하되나, 지원금액 절대액은 빠른 증가 추세
- 복지기관·시설의 실질적 경쟁결여는 복지프로그램의 전례 답습, 공급자 위주 프로그램 운영, 참여자 혜택범위 제약 등 서비스의 질적 저하가 우려되고, 특정법인·시설의 독주체제가 굳어져 새로운 서비스자원 육성과 자원의 한계 속에 복지법인 지원금의 부익부 빈익빈 양극화

#### ○ 검토의견

- 복지법인은 자유경쟁을 토대로 운영되는 경제·경영체와 상이하기 때문에 지원금액 조정, 참여 분야 제약 등으로 특정 기관 편중 현상을 개선하여 복지법인의 공정경쟁 환경조성 필요
- 민간위탁금, 보조금 총액이 일정 기준 초과 시 「심의위원회」를 구성·운영하여 민간위탁금·보조금 조정에 대한 공개적 논의구조 확립

- 민간위탁금·보조금 사업 모집 시 자부담 계획을 명시하고, 교부 조건에 명시하여 관리

## 2) 일반회계 세출예산 편성 부적정(노인장애인과, 보건정책과, 감염병관리과)

### 〈과다 불용액(2억원 이상) 현황〉

(단위:백만원)

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
노인장애인과	경로당 운영	2,834	2,418	0	76	340
보 건 정 책 과	사회적거리두기 휴업보상금	2,813	2,397	0	0	416
감염병관리과	입원격리자 생활비 지원	4,048	3,728	0	114	206

#### ○ 문제점

- 전체적인 예산집행 잔액은 매년 줄어들고 있는 상태이나, 아직도 사업계획서의 소홀한 검토·분석으로 인한 미집행사업 및 과도한 예산편성으로 많은 예산이 집행잔액으로 불용 되는 문제점이 있음
- 예산편성 후 사업의 미집행 또는 과도한 집행잔액 발생은 예산을 사장시킴으로써 정작 필요한 사업의 예산확보에 문제가 될 수 있음

#### ○ 검토의견

- “계획변경” 등으로 인한 예산 미집행 사업은 소홀한 사업계획 수립이 원인으로 향후 사업의 필요성, 시기 및 효과에 대하여 정확히 검토·분석하여 예산이 사장되지 않도록 지속적인 노력이 필요함
- 낙찰차액 및 예산 과다 편성 등으로 발생한 집행잔액은 추경예산 편성 시 조정하여 필요한 사업에 반영하는 등 과도한 불용액이 발생하지 않도록 주의가 요구됨
- 예산편성 후 미집행 사업 및 불용액 과다 발생은 매년 반복되는 문제점으로 당해 연도 예산은 당해 연도에 집행될 수 있도록 적정예산 편성 및 집행에 만전을 기하여야 할 것임
- 아울러 세출예산은 꼭 최소한의 예산만을 계상하여 적기에 집행함으

로써 불용액을 줄여 시민사회의 요구에 부응하는 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정 운용이 필요함

### 3) 예산편성 후 전액 미집행 부적정(복지정책과, 아동청소년과, 보건정책과)

#### 〈예산 편성 후 전액 미집행 현황〉

(단위:천원)

소관부서	사업명(과목)	예산액	집행액	불용액	비고
복지정책과	호국영웅 김중오장군 추모제	4,000	0	4,000	
	6.25전쟁일 기념행사	6,000	0	6,000	
	개미고개 추모제 지원	6,500	0	6,500	
아동청소년과	청소년육성위원회 운영	500	0	500	
	퇴소 청소년 자립수당	1,200	0	1,200	
보건정책과	마약중독자 치료보호 사업	800	0	800	
	광역정신건강복지센터 인력 확충	90,807	0	90,807	
	위생용품 안전관리	2,000	0	2,000	

#### ○ 문제점

- 예산은 면밀한 사업계획 검토를 통해 적정예산을 편성하고, 편성된 예산은 당해연도에 집행하되 계획 취소나 변경 등으로 인한 부득이한 예산 미집행 사업들은 추가경정예산 편성 시 조정하여 시급한 예산으로 활용할 것을 결산검사시 지속적으로 지적하였음에도 예산편성 후 전액 불용 처리 하는 사례가 매년 반복되고 있음

#### ○ 검토의견

- 사업계획에 대한 정확한 검토 없이 예산을 편성함으로써 과도한 집행잔액이 발생하거나 편성된 예산을 집행하지 않고 전액 불용 처리 함은 결국 예산을 사장시키는 행위로 결산 검사 시 매년 지적되고 있음에도 반복되고 있는바, 반드시 시정되어야 함
- 예산 집행률 제고를 통해 과도한 순세계잉여금이 발생하지 않도록 지속

적으로 노력할 필요가 있음

#### 4) 기금운용의 효율성 제공방안 강구(보건정책과, 복지정책과, 여성가족과)

##### ○ 2021회계연도 결산 현황

(단위 : 천원)

기 금 명	2021년 말 조 성 액	2021년 사용액	기금 보관 상황			운용부서	비 고
			정기예금	공금예금	보통 예금		
14개 기금	540,334,773	36,164,974	48,021,982	20,450,937	241,265		
농업발전기금	17,860,852	1,672,440	7,860,852	-	-	농업정책과	
식품진흥기금	1,614,190	81,997	1,482,990	131,200	-	보건정책과	
자활기금	1,066,913	105,524	-	-	-	복지정책과	
재난관리기금	12,334,327	3,176,241	12,188,045	145,282	-	재난관리과	
폐기물처리시설 주변지역 주민 지원기금	430,861	706,181	428,421	2,440	-	자원순환과	
중소기업육성기금	6,860,397	1,562,399	6,670,363	190,034	-	기업지원과	
재해구호기금	6,914,467	653,521	6,899,829	14,639	-	재난관리과	
투자진흥기금	24,340,857	-	4,340,855	-	-	투자관리과	20,000,000 예탁
양성평등기금	1,023,929	14,000	1,000,000	23,929	-	여성가족과	
지역개발기금	206,955,270	28,182,726	7,066,857	19,943,413	-	예산담당관	
남북교류협력기금	1,154,016	-	-	-	-	자치행정과	
사회투자기금	83,953	-	83,770	-	182	참여공동체과	
옥외광고발전기금	241,083	-	-	-	241,083	경관디자인과	
통합재정안정화기금	259,453,658	9,945	-	-	-	예산담당관	

## ○ 문제점

- 2021회계연도 기금은 총 14종, 5,403억원을 운영하여 예산현액의 22.8%로 총 재정규모의 상당 부분을 차지하고 있으나 저금리 시대에 운영 수익은 낮음
- 기금조성은 법률 · 조례에 근거하여 운영되고 있으나 2021년도 투자진흥기금, 남북교류협력기금, 사회투자기금, 옥외광고발전기금 등 4개 기금은 사용액이 전무한 상태임
- 기금의 각 부서별 분산 관리로 기금의 효율성을 통합적으로 관리하는데 한계가 있으며, 일부 기금의 휴면 가능성 문제

## ○ 검토의견

- 식품진흥기금\*의 경우 시설용자금 지원사업 내역이 없어 전년도에도 지적됐으나, '21년 결산 시에도 지출액이 없는 점을 볼 때, 융자사업에 대한 적극적인 홍보와 다각적인 활성화 방안이 필요하다고 판단됨

\* 식품위생업소의 위생관리 및 설비시설 개선을 통한 위생수준 향상과 안정적 운영 도모

- 향후 기금운용에 있어서는 개별기금 운용 기준에 부합하는 올바른 기금운용으로 재정의 건전성과 효율성을 제고하여야 하며, 지속적인 재원 조성과 예산의 효율적인 운용·관리가 필요하다고 판단됨
- 기금의 사업성 경비를 정확히 추계하여 사업성 경비는 공공예금, 비사업성 경비는 정기예금 형태로 구분 관리하여 기금운영의 효율성 향상
- 기금운용 상황을 총괄 점검하여 사용실적이 없는 기금은 일반예산으로 편성하여 재정 투입 시 선택과 집중이 필요함

⇒ 재정 운영 총괄부서에서 기금의 활용 실적과 필요성을 점검 후 통합 관리기금으로 총괄관리

## 2. 일반회계

### [복지정책과]

#### 가. 결산개요

##### 1) 세입

- 복지정책과 세입 예산현액은 854억 9,724만 6천원이며, 징수결정액은 858억 9,880만 6천원이고, 이 중 858억 8,718만 6천원을 수납하여 미수납액은 1,162만원임

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
복 지 정 책 과	85,497,246	85,898,806	85,887,186		85,887,186		11,620

##### 2) 세출

- 복지정책과 세출 예산현액은 1,211억 46만 9천원 중, 지출액은 1,095억 5,068만 5천원이며, 92억 319만 8천원을 이월하여 집행잔액은 7억 8,098만 2천원임

(단위 :천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
복 지 정 책 과	121,100,469	109,550,685	9,203,198	3,459,400	5,743,798		1,565,604	780,982	354,859		
										426,124	

#### 나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당 없음
- 2) 예산전용 : 해당 없음

### 3) 예산이체 : 해당 없음

### 4) 예비비 지출(재해·재난목적 예비비) : 2건

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	예비비 지출사유
복지정책과	코로나 상생 국민지원금 (운영비)	기간제근로자 등보수	32,477	31,612		865	코로나 상생 국민지원금 사업추진 (국비성립전 사업 시비 매칭)
복지정책과	코로나 상생 국민지원금 (운영비)	사무관리비	25,542	12,642		12,900	코로나 상생 국민지원금 사업추진 (국비성립전 사업 시비 매칭)

○ 복지정책과 소관 예비비 지출은 재난·재해목적예비비 2건, 5,801만 9천원을 지출결정하여, 4,425만 4천원을 지출하고 1,376만 5천원의 집행잔액이 발생하였음

- 예비비 지출 사유로는 코로나 상생 국민지원금 사업추진을 위한 기간제 근로자 보수 및 사무관리비의 운영비 지출임

### 다. 다음연도 이월사업비

#### 1) 명시이월 : 1건

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	명시 이월액	이월사유
코로나 상생 국민지원금	사회보장적 수혜금	73,393,250	69,933,789	64,189,991	3,459,400	‘21. 12월 말 교부결정에 따른 사업착수 준비 기간이 촉박하여 명시이월

#### 2) 사고이월 : 1건

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고 이월액	이월사유
코로나 상생 국민지원금	사회보장적 수혜금	73,393,250	69,933,789	64,189,991	5,743,797	코로나 상생 국민지원금이 2021.12.31.까지 사용할 수 있어 정산을 위한 실 사용액은 차년도에 산출됨에 따라 이월하여 사업추진

- 복지정책과 소관 명시이월 및 사고이월 사업은 코로나 상생 국민지원금으로, 연말 교부결정으로 인한 사업준비기간 부족, 국민지원금 정산 차년도 산출 등의 사유로 이월한 사항임

### 3) 계속비 이월 : 해당없음

#### 라. 50% 미만 집행사업

(단 위 : 천 원)

부서	사업명	예산액	집행액	집행잔액	사업내용	사유 (미집행 등)
복지 정책과	보훈행사 지원	3,000	1,128	1,872	공훈 선양 및 보훈문화 확산을 위한 보훈행사 지원을 위한 운영비 및 보훈업무 추진여비	코로나19 확산으로 인한 행사 축소 및 미개최 등으로 집행 부진
	복지자원 개발 및 연계	3,000	914	2,086	복지자원 개발 및 연계를 위한 현장출장 국내여비	코로나19 확산으로 인한 출장 감소
	행려자 지원	9,600	4,526	5,074	행려자귀향 여비, 행려자 입소지원, 무연고사망자 장의비 등	코로나19로 인해 행려자의 시설입소 지원 및 귀향여비 지원비용 감소
	지역자원 통합조사	4,000	210	3,790	복지급여 대상 자격확인 등 업무추진 국내여비	코로나19 확산으로 인한 출장 감소



- 보훈행사 지원 등 4개 사업은 예산현액 대비 50%미만이 집행되었으며 이는 코로나19의 영향인 것으로 판단됨. 다만, 예측이 가능한 부분에 대해서는 추가경정예산 편성 시 조정할 필요가 있겠음

#### 마. 예산편성 후 전액 미집행 사업

(단위:천원)

소관부서	사업명(과목)	예산액	집행액	불용액	비고
복지정책과	호국영웅 김중오장군 추모제	4,000	0	4,000	
	6.25전쟁일 기념행사	6,000	0	6,000	
	개미고개 추모제 지원	6,500	0	6,500	

#### ○ 검토의견

- 복지정책과 소관 전액 미집행 사업(3건)의 총 예산액은 1,650만원이며, 코로나19의 영향으로 개최가 어려웠을 것으로 판단됨. 단, 예산 집행을 제고를 통해 과도한 순세계잉여금이 발생하지 않도록 지속적으로 노력할 필요가 있겠음

#### 바. 결산 세부내역

##### 1) 세입

(단 위 : 천 원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	85,497,246	85,898,806	85,887,186		85,887,186		11,620
세외수입	168,883	751,601	739,981		739,981		11,620
경상적 세외수입	34,000	13,983	13,983		13,983		
임시적 세외수입	134,883	737,619	725,998		725,998		11,620
보조금	83,511,131	83,509,695	83,509,695		83,509,695		
국고보조금등	83,511,131	83,509,695	83,509,695		83,509,695		

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
보전수입등 및 내부거래	1,817,232	1,637,510	1,637,510		1,637,510		
보전수입등	1,817,232	1,637,510	1,637,510		1,637,510		

○ 검토의견 (결산서 90~91쪽)

- 주요 세입은 보조금(97.7%) 835억 1,113만 1천 원, 보전수입등 및 내부거래(2.1%) 18억 1,723만 2천 원, 세외수입(0.2%) 1억 6,888만 3천 원 순으로 나타남
- 임시적 세외수입 미수납액 1,162만원은 대부분 과다지급된 생계급여 보장비용 환수에 관한 사항이며, 그 원인으로는 수급대상자의 사망, 생계급여 수급기준의 변경 등의 사유로 확인됨. 다만, 작성일 기준 확인한 미수납액은 약 600만원으로 꾸준히 관리하는 것으로 판단됨

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	121,100,469	109,550,685	9,203,198	3,459,400	5,743,798		1,565,604	780,982	354,859		
										426,124	
복지정책지원 운영관리	24,570	19,114						5,456		5,456	
한시 생계지원	652,320	573,539					78,781				
코로나 상생 국민지원금	73,393,250	64,189,991	9,203,198	3,459,400	5,743,798		49	12	12		
코로나 상생 국민지원금(운영비)	290,094	221,267					55,062	13,766	13,766		
세종시 사회서비스원 운영	3,549,759	3,549,759									

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
사회서비스원 지원 업무 추진	1,000	692						308		308	
코로나19 긴급 돌봄 사업	26,000	26,000									
사회서비스원 운영지원(포상 금)	5,000	4,991						9		9	
사회보장위원회 운영	214,430	211,490						2,940		2,940	
지역복지사업 평가	2,000	2,000									
행복e음 e-그린 우편발송	13,000	12,464						536		536	
중촌종합사회복 지관 운영	1,208,388	1,199,760						8,628	8,628		
세종종합사회복 지관 운영지원	540,972	528,689						12,283	12,283		
사회복지시설 대체인력 지원	69,117	63,280					4,085	1,752	1,752		
사회복무요원( 사회복지시설) 관리	1,110,774	1,011,504					99,270				
사회복무요원 중식비 지원	221,790	211,001						10,789		10,789	
사회복지기관 단체 및 행사지원	181,640	177,640						4,000		4,000	
3생활권 광역복지지원센 터 운영	121,390	119,096						2,294		2,294	
사회복지시설중 사자 처우개선위원회 운영	980	840						140		140	
새롬종합복지센 터 운영 대행사업 관리	659,017	659,017									
종합복지센터 주차요금 차단기 설치	142,800	124,816						17,984		17,984	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
보람종합복지센터 기능개선	891,000	823,386					67,614				
취약계층 돌봄인력 마스크 지원 사업	211,000	210,971					29				
민관협력 활성화 지원	36,000	30,277						5,723	5,723		
읍면동 맞춤형통합서비스	168,000	164,794					2,574	632	632		
지역사회서비스 투자사업	2,048,571	2,047,281					903	387	387		
가사간병 방문 지원사업	80,000	77,948					0	2,052	616		
										1,436	
지역사회서비스 청년사업단	125,820	125,820									
보훈대상자 예우 및 지원	2,324,000	2,043,529						280,471		280,471	
보훈단체 지원	296,195	294,947						1,248		1,248	
보훈회관 운영 지원	22,600	16,372						6,228		6,228	
보훈시설물 관리	23,700	21,691						2,009		2,009	
보훈행사 지원	3,000	1,128						1,872		1,872	
호국영웅 김종오장군 추모제	4,000							4,000		4,000	
현충일 추념식 추진	6,000	3,300						2,700		2,700	
6.25전쟁일 기념행사 추진	6,000							6,000		6,000	
개미고개 추모제 지원	6,500							6,500		6,500	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
재향군인회 지원	23,500	19,000						4,500		4,500	
자원봉사보험료 지원	16,818	16,818									
자원봉사코디네 이터 지원	90,000	90,000									
자원봉사센터 운영 지원	561,757	561,757									
재난현장 통합자원봉사지 원단 운영	2,475	2,465						10		10	
복지자원 개발 및 연계	3,000	914						2,086		2,086	
지역사회 나눔문화 활성화사업	78,920	78,920									
불우소외계층지 원(명절위문금 품 지원)	114,700	114,700									
노숙인복지시설 운영 지원	1,178,903	1,111,254					47,355	20,294	20,294		
노숙인시설 기능보강사업	9,100	9,100									
노숙인시설 종사자 처우개선	42,840	37,538						5,302	5,302		
노숙인시설 종사자 처우개선 인건비 등 보전	25,502	24,750						752	752		
행려자 지원	9,600	4,526						5,074	5,074		
근로능력있는 수급자의 탈수급 지원	469,200	469,200									
자활근로사업	2,729,100	2,614,728					102,935	11,437	11,437		
지역자활센터 운영 지원	538,603	524,397					9,944	4,262	4,262		

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
지역자활센터 종사자 처우개선 지원	18,540	15,630						2,910			
지역자활센터 종사자 처우개선 인건비 등 보전	5,850	5,591						259			
자활장려금	50,400	48,372					1,925	103	103		
자활사업 일반	600	570						30		30	
생계급여	15,432,500	14,340,707					873,434	218,359	218,359		
교육급여	111,001	111,001									
해산·장제급여	107,500	107,400					80	20	20		
세종형 기초생계지원	20,000	12,273						7,727		7,727	
저소득층 국민건강보험료 지원	169,992	168,130						1,862	1,862		
통합사례관리사 지원	131,440	131,279					81	81		81	
통합사례관리사 지원(자체사업)	38,310	34,831						3,480		3,480	
사례관리사업비	15,000	14,299					351	351		351	
기부식품사업 활성화	216,100	215,630						470	470		
사례관리 및 긴급지원 등 업무추진	5,000	1,180						3,820		3,820	
긴급복지	1,681,709	1,481,918					159,833	39,958	39,958		
저소득층 한시생활지원( 추가 국민지원금)	985,000	923,700					61,300				

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
지역자원 통합조사	4,000	210						3,790		3,790	
기본 경비	59,736	48,554						11,182		11,182	
내부거래지출	5,609,748	5,603,387						6,361		6,361	
보전지출	1,863,348	1,837,561						25,787		25,787	

○ 검토의견 (결산서 272~277쪽)

- 복지정책과 소관 세출 예산현액(1,211억 46만 9천원) 대비 집행잔액은 약 0.6%(7억 8,098만 2천원)로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨
- 집행잔액별 사유는 보조금정산액 3억 5,485만 9천원, 지출잔액 4억 2,612만 4천원으로 나타남
- 세부사업별 집행잔액이 20% 이상인 사업 중 집행잔액의 원인별 내역은 다음과 같음

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	집행잔액 (비율)	집행잔액 사유
복지정책지원 운영관리	24,570	5,456 (22%)	지출잔액
사회서비스원 지원 업무 추진	1,000	308 (31%)	지출잔액
보훈회관 운영 지원	22,600	6,228 (28%)	지출잔액
보훈행사 지원	3,000	1,872 (62%)	지출잔액
호국영웅 김종오장군 추모제	4,000	4,000 (100%)	지출잔액
현충일 추념식 추진	6,000	2,700 (45%)	지출잔액
6.25전쟁일 기념행사 추진	6,000	6,000 (100%)	지출잔액

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	집행잔액 (비율)	집행잔액 사유
개미고개 추모제 지원	6,500	6,500 (100%)	지출잔액
복지자원 개발 및 연계	3,000	2,086 (70%)	지출잔액
행려자 지원	9,600	5,074 (53%)	지출잔액

- 복지정책지원 운영관리 등 10개 사업은 예산현액 대비 집행잔액이 과다하게 발생한 바,
- 향후에는 사업 추진과정에서 발생하는 불용액에 대해 정리 추경을 통한 감액 등 불용액을 줄여 시민의 요구에 부응하는 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정운용이 필요하다고 판단됨

## [여성가족과]

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 여성가족과 세입 예산현액은 1,006억 7,125만 6천원이며, 징수결정액은 984억 2,385만 1천원이고, 이 중 984억 1,288만 4천원을 수납하여 미수납액은 1,096만 8천원임

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
여 성 가 족 과	100,671,256	98,423,851	98,734,023	321,139	98,412,884		10,968



## 2) 세출

- 여성가족과 세출 예산현액은 1,656억 8,741만 6천원 중, 지출액은 1,601억 3,865만 4천원이며, 1억 1,817만 5천원을 이월하여 집행잔액은 50억 3,107만 4천원임

(단위 :천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
여 성 가 족 과	165,687,416	160,138,654	118,175		118,175		399,513	5,031,074	308,707		4,122,560
									47,339	552,468	

### 나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당 없음
- 2) 예산전용 : 해당 없음
- 3) 예산이체 : 해당 없음
- 4) 예비비 지출(재해·재난목적 예비비) : 1건

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	예비비 지출사유
여성가족과	결혼식장 지원	민간인 재해 및 복구 활동 보상금	2,000	1,500		500	코로나19 장기화에 따른 결혼식장 재난지원금 지급

- 여성가족과 소관 예비비 지출은 재난·재해목적예비비 1건, 200만원을 지출 결정하여, 150만원을 지출하고 50만원의 집행잔액이 발생하였음
- 예비비 지출 사유로는 코로나19 장기화 및 결혼식장 수용인원 제한 등에 따른 결혼식 연기 및 사전예약의 높은 취소율로 영업 손실 피해가 발생되어 市 차원의 긴급재난지원금을 추가 지급한 사항임
- ※ 여성가족과-661(2021. 1. 12.)

## 다. 다음연도 이월사업비

1) 명시이월 : 해당 없음

2) 사고이월 : 1건

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	사고 이월액	이월사유
여성친화도시 조성	자산및물품 취득비	120,000	118,175		118,175	리모델링 공사 지연에 따른 납품 기한 연장

○ 여성가족과 소관 사고이월 사업은 세종여성플라자 전산교육장 조성에 따른  
운영물품 구입에 관한 사항으로 당초 예상한 공사가 지연되어 발생함.

※ 작성일 현재 해당 부서를 통해 '22년 1월에 사업이 완료됨을 확인

3) 계속비 이월 : 해당없음

## 라. 50% 미만 집행사업

(단위 : 천원)

부서	사업명	예산액	집행액	집행잔액	사업내용	사유 (미집행 등)
여성 가족과	아동, 여성 안전 운영 활성화	980	100	880	아동·여성 지역연대 위원회 참석수당 여성폭력방지위원회 참석수당	코로나19 확산방지를 위해 대면회의 자체 차단

○ 여성가족과 소관 50% 미만 집행사업은 아동여성 지역연대 위원회 및  
여성폭력방지위원회 참석수당임, 코로나19의 영향으로 대면회의 개최가  
어려운 상황에서도 이를 위한 대안으로 서면회의\*를 2회 개최하는 등  
사업추진을 위해 노력한 것으로 판단됨

\* 여성가족과-19080(2021.11.3.) / 여성가족과-22914(2021.12.30.)

마. 예산편성 후 전액 미집행 사업 : 해당 없음

바. 결산 세부내역

1) 세입

(단위 : 천 원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	100,671,256	98,423,851	98,734,023	321,139	98,412,884		10,968
세외수입	448,150	461,879	451,921		451,921		9,958
경상적 세외수입	95,200	95,404	95,404		95,404		
임시적 세외수입	349,000	362,125	352,167		352,167		9,958
지방행정제재 ·부과금	3,950	4,350	4,350		4,350		
보조금	72,539,349	69,889,638	70,210,777	321,139	69,889,638		
국고보조금등	72,539,349	69,889,638	70,210,777	321,139	69,889,638		
보전수입등 및 내부거래	27,683,757	28,072,334	28,071,325		28,071,325		1,009
보전수입등	396,817	785,394	784,385		784,385		1,009
내부거래	27,286,940	27,286,940	27,286,940		27,286,940		

○ 검토의견 (결산서 92~93쪽)

- 주요 세입은 보조금(72.1%) 725억 3,934만 9천원, 보전수입등 및 내부거래(27.5%) 276억 8,375만 7천원, 세외수입(0.4%) 4억 4,815만원 순으로 나타남
- 임시적 세외수입 미수납액 995만 8천원은 어린이집 1년미만 근무 퇴직 적립금, 한부모가족 아동양육비 환수, 해외체류 90일 이상으로 인한 양육수당 반납건 등임
- 다만 작성일 기준, 2021 회계연도 여성가족과 세외수입 미수납액은 총 19건, 903만 4천원으로 미수납액에 대한 적극적인 대응과 관리에 큰 관심이 필요할 것으로 보임

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	165,687,416	160,138,654	118,175		118,175		399,513	5,031,074	308,707 47,339	552,468	4,122,560
여성발전육성	47,800	34,407						13,393		13,393	
여성친화도시 조성	611,720	437,106	118,175		118,175			56,439	43,973	12,465	
새일센터 지정운영	523,185	523,185									
경력단절여성 취업활성화 지원	10,000	10,000									
새일센터 종사자 처우개선비	16,920	16,920									
공동육아나눔터 운영	1,671,612	1,651,542						20,070		20,070	
돌봄공동체 지원	75,000	75,000									
인구정책 사업 추진	6,800	3,897						2,903		2,903	
저출산 극복 지역네트워크 구축사업 지원	39,496	39,496									
지역 저출산 네트워크 지원	7,000	6,998						2		2	
건강가정 및 다문화가족 지원센터 운영	493,380	493,360						20			20
다문화가족 특화사업	340,387	340,387									
위기가족 지원	75,620	75,620									
결혼이민자 역량강화지원	20,000	20,000									

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
북한이탈주민 지역협의회 운영	7,000	6,340					660				
건강가정,다문화 가족지원 (자체)	210,802	210,312						490		490	
결혼식장 지원	2,000	1,500						500		500	
외국인주민 등 문화체험활동 지원	5,000	5,000									
저소득 한부모가족 생활안정지원	286,000	276,600						9,400		9,400	
청소년한부모 아동양육 및 자립지원	40,000	37,700					1,840	460		460	
한부모가족 자녀 양육비 등 지원	2,052,500	2,008,737					35,010	8,753		8,753	
직장 내 폭력예방교육	9,000	8,181						819		819	
가정폭력, 성폭력 통합상담소 운영 지원	220,800	220,800									
성폭력상담소 운영지원	123,818	123,816						2		2	
여성시설 종사자 처우개선 및 보수 교육	41,378	41,378									
폭력피해자 보호시설 운영	64,806	64,806									
찾아가는 폭력 예방교육	64,316	64,316									
아동,청소년 폭력예방 교육 및 홍보	31,750	31,750									
장애아동청소년 성 인권교육	20,000	20,000									

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
가정폭력피해자 의료비 지원	4,323	4,323									
가정폭력 피해자 치료회복 프로그램	8,463	8,463									
성폭력피해자 의료비 및 간병비	5,789	5,789									
성폭력 피해자 치료회복 프로그램	15,729	15,729									
아동,여성안전 운영 활성화	980	100						880		880	
보육교직원 인건비 지원	19,594,000	19,540,064					26,968	26,968	26,968		
보육교사 처우개선 지원	15,165,452	14,824,182					170,635	170,635	170,635		
보육교사 처우개선 지원(자체)	7,806,200	7,752,810						53,390		53,390	
어린이집 운영지원	382,200	360,140					11,030	11,030	11,030		
어린이집 운영지원(자체)	3,639,523	3,569,057						70,466		70,466	
공공형어린이집 운영비	802,000	780,720					10,640	10,640	10,640		
어린이집 환경개선	124,700	123,899					400	400	400		
어린이집 환경개선(자체)	112,000	100,992						11,008		11,008	
어린이집 확충	3,573,212	3,573,212									
어린이집 확충(자체)	205,000	205,000									

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
어린이집 방역물품 지원	30,000	26,634						3,366	3,366		
보육정책지원	77,764	72,874						4,890		4,890	
부모모니터링단 운영	23,200	22,520					340	340	340		
어린이집 교원 보수교육	38,320	38,087					117	117	117		
지방육아종합지 원센터 운영 지원	345,541	345,541									
상담전문요원 배치	57,608	57,608									
가정양육 지원	72,500	72,500									
육아종합지원센 터 기자재 구입	12,600	12,600									
지방육아종합지 원센터 운영 지원	30,000	30,000									
가정양육수당지 원사업	13,512,308	13,334,652					115,476	62,180	62,180		
누리과정보육지 원	27,286,940	27,060,831						226,109		226,109	
영유아보육료 지원	61,981,000	57,858,462						4,122,538		4,122,538	
민간어린이집 차액보육료	2,352,144	2,352,144									
시간제 보육서비스 제공 지원	680,000	627,206					26,397	26,397	26,397		
기본경비	28,456	26,718						1,738		1,738	
어린이집 상수도 요금 감면	19,039	17,442						1,597		1,597	
보전지출	582,335	469,200						113,135		113,135	

○ 검토의견 (결산서 278~282쪽)

- 여성가족과 소관 세출 예산현액(1,656억 8,741만 6천원) 대비 집행잔액은 약 3%(50억 3,107만 4천원)인 것으로 확인
- 집행잔액별 사유는 계획변경등 집행사유 미발생 41억 2,256만원, 보조금정산액 3억 807만 7천원, 지출잔액 5억 5,246만 8천원, 낙찰차액 4,733만 9천원으로 나타남
- 이는 2020년도 결산과 비교했을 때 예산현액\*은 약 63억 증가하였으나, 집행잔액은 4배 이상 증가한 수치로 향후에는 사업 계획부터 추진까지 면밀하게 검토하여 진행해야 하겠음 \* '20년도 예산현액 : 159,350천원

※ '20년도 집행잔액 1,162,963천원 → '21년도 집행잔액 5,031,074천원

[아동청소년과]

가. 결산개요

1) 세입

- 아동청소년과 세입 예산현액은 352억 3,327만 8천원이며, 징수결정액은 355억 8,302만 7천원이고, 이 중 355억 8,222만 7천원을 수납하여 미수납액은 80만원임

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
아동청소년과	35,233,278	35,583,027	35,597,370	15,143	35,582,227		800



## 2) 세출

- 아동청소년과 세출 예산현액은 576억 448만원 중, 지출액은 544억 7,713만 7천원이며, 21억 2,145만 6천원을 이월하여 집행잔액은 7억 2,511만 2천원임

(단위 :천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
아동청소년과	57,604,480	54,477,137	2,121,456	1,600,000	521,456		280,775	725,112	194,619		71,207
									9,222	450,064	

### 나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당 없음
- 2) 예산전용 : 해당 없음
- 3) 예산이체 : 8건 (총예산액 923,491천원)

(단위 : 천원)

과 목			예산 액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
아동청소년과	청년정책 위원회 운영	201-01 사무관리비	6,720	6,720		2021-10-08	9.30. 조직개편
청년정책 담당관	청년정책 위원회 운영	201-01 사무관리비			6,720		
아동청소년과	세종 청년정책 네트워크 구성·운영	201-01 사무관리비	11,000	11,000		2021-10-08	9.30. 조직개편
청년정책 담당관	세종 청년정책 네트워크 구성·운영	201-01 사무관리비			11,000		
아동청소년과	세종 청년정책 네트워크 구성·운영	202-01 국내여비	3,000	3,000		2021-10-08	9.30. 조직개편
청년정책 담당관	세종 청년정책 네트워크 구성·운영	202-01 국내여비			3,000		

과 목			예산 액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
아동청소년과	청년센터 공기관 대행 운영	308-11 공기관등에대한 경상적위탁 사업비	498,971	498,971		2021-10-08	9.30. 조직개편
청년정책 담당관	청년센터 공기관 대행 운영	308-11 공기관등에대한 경상적위탁 사업비			498,971		
아동청소년과	청년센터 비품 구입	405-01 자산및물품 취득비	6,000	6,000		2021-10-08	9.30. 조직개편
청년정책 담당관	청년센터 비품 구입	405-01 자산및물품 취득비			6,000		
아동청소년과	청년센터 이전 설치	401-01 시설비	329,000	329,000		2021-10-08	9.30. 조직개편
청년정책 담당관	청년센터 이전 설치	401-01 시설비			329,000		
아동청소년과	청년센터 이전 설치	405-01 자산및물품 취득비	48,800	48,800		2021-10-08	9.30. 조직개편
청년정책 담당관	청년센터 이전 설치	405-01 자산및물품 취득비			48,800		
아동청소년과	세종형 청년정책 운영	201-01 사무관리비	20,000	20,000		2021-10-08	9.30. 조직개편
청년정책 담당관	세종형 청년정책 운영	201-01 사무관리비			20,000		

○ ‘21. 9. 30. 조직개편에 따라 청년정책담당관이 신설, 아동청소년과의 청년관련 업무가 이관되어 관련 사업 예산을 이체한 것임

※ (관련근거) 「지방재정법」 제47조의2(예산의 이용·이체)

#### 4) 예비비 지출 : 해당 없음

### 다. 다음연도 이월사업비

#### 1) 명시이월 : 2건

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	명시 이월액	이월사유
놀이터 조성	시설비	3,148,097	1,741,079	1,220,736	1,400,000	조치원, 중촌동 실내 모두 의 놀이터 조성 착공이 22 년 예정으로 이월 요구
놀이터 조성	자산및물품 취득비	200,000			200,000	조치원, 중촌동 실내 모두 의 놀이터 조성 착공이 22 년 예정으로 이월 요구

## 2) 사고이월 : 2건

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고 이월액	이월사유
아동친화도시 조성	행사운영비	9,500	720	720	7,600	유니세프 아동친화도시 상위단계 인증이 '21.12.30일에 확정됨에 따 라 행사 개최 지연으로 사고이월
놀이터 조성	시설비	3,148,097	1,741,079	1,220,736	513,856	동절기 공사중지 및 절대공기 부족

## 3) 계속비 이월 : 해당없음

○ 검토의견 (결산서 첨부서류 267, 285쪽)

- 아동청소년과 소관 이월사업은 총 4건(명시이월 2건, 사고이월 2건)으로  
전년도 결산 대비 4건이 감소 하였음 ※ '20년도 : 명시이월 4건, 사고이월 4건
  - 다만, 향후에는 이월사업이 발생하지 않도록 계약 등 사전절차의 신속한  
이행은 물론 사업 추진계획을 세밀하게 수립·시행해야 할 것임
  - 특히 놀이터 조성 사업은 사업대상지는 다르지만, 지난해에 이어 마찬  
가지로 이월된 바, 적극적인 관심을 갖고 추진해야 할 것으로 판단됨
- ※ 모두의 놀이터 사업 대상지 : '20년도 한솔동, 고운동 / '21년도 조치원, 중촌동

## 라. 50% 미만 집행사업 및 전액 미집행 사업

(단 위 : 천 원)

부서	사업명	예산액	집행액	집행잔액	사업내용	사유 (미집행 등)
아동청소년과	모두의 놀이터 운영관리	12,563	4,486	8,077	고운동 모두의 놀이터 운영 관리비	고운동 놀이터 개장지연
	놀이터 조성	3,372,017	1,237,550	2,134,467	놀이터 조성 시설비등	실내놀이터 조성시기 미도래 등 (이월)
	다함께돌봄 센터 설치비 지원	140,000	68,671	71,329	다함께 돌봄센터 신규설치	1개소 설치 (2개소예산)
	청소년육성 위원회 운영	500	0	500	청소년정책 심의, 자문을 위한 회의 참석수당	코로나19 확산 방지를 위해 대면 회의자제
	퇴소청소년 자립지원 수당	1,200	0	1,200	청소년쉼터 퇴소청 소년 자립지원수당 지급	지원 대상자 부재

### ○ 검토의견

- 아동청소년과 소관 50% 미만 집행사업 및 전액 미집행사업은 전년도 결산 대비 1건이 증가한 5건으로, ※ ‘20년도 50% 미만 3건, 전액 미집행 1건
  - 다함께돌봄센터 설치비 지원은 당초 ‘21년도 본예산에 2개소 설치를 목표로 수립한 사항이나 다함께돌봄센터 설치·운영 가능한 아파트 주민공동시설 및 주민센터 수요가 없어 1개소만 설치되어 잔액이 발생함
  - 청소년육성위원회 운영 사업은 청소년정책의 심의, 자문을 위한 회의 참석수당으로 편성하였으나 코로나19 확산 방지를 위해 대면회의를 개최하지 못하고, 서면회의\*를 1회 개최하였으며 참석수당은 미지급
- \* 아동청소년과-7150(2021. 4. 15.)

## 바. 결산 세부내역

### 1) 세입

(단 위 : 천 원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	35,233,278	35,583,027	35,597,370	15,143	35,582,227		800
세외수입	162,586	165,747	165,067	120	164,947		800
경상적 세외수입	6,491	6,492	6,554	62	6,492		
임시적 세외수입	153,095	156,255	155,513	58	155,455		800
지방행정재 ·부과금	3,000	3,000	3,000		3,000		
보조금	31,676,035	31,795,794	31,795,794		31,795,794		
국고보조금등	31,676,035	31,795,794	31,795,794		31,795,794		
보전수입등 및 내부거래	3,394,657	3,621,485	3,636,508	15,023	3,621,485		
보전수입등	2,932,152	3,208,235	3,223,258	15,023	3,208,235		
내부거래	462,505	413,250	413,250		413,250		

#### ○ 검토의견 (결산서 94~95쪽)

- 주요 세입은 보조금(89.9%) 316억 7,603만 5천 원, 보전수입등 및 내부거래(9.6%) 33억 9,465만 7천 원, 세외수입(0.5%) 1억 6,258만 6천 원 순으로 나타남
- 보조금은 국고보조금 311억 1,795만원, 기금 5억 5,808만 5천 원임
- 보전수입등 내부거래 중 국고보조금사용잔액은 5억 8,567만 6천 원이며, 전년도 이월사업비는 23억 4,647만 6천 원
- 세외수입 미수납액의 대부분은 아동수당 과오지급금의 환수에 관한 사항으로 지속적인 미수납액 관리에 신경써야 할 것임

※ 작성일('21.9.5.) 기준 아동청소년과 '21년 회계연도 미수납 : 4건, 500천 원

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	57,604,480	54,477,137	2,121,456	1,600,000	521,456		280,775	725,112	194,619 9,222	450,064	71,207
아동친화도시 조성	107,240	78,492	7,600		7,600			21,148	8,674	5,108	7,366
놀이터 조성	3,372,017	1,237,551	2,113,856	1,600,000	513,856			20,611		20,611	
모두의 놀이터 운영관리	12,563	4,486						8,077		8,077	
마을 놀이터 유지관리	10,300	8,500						1,800		1,800	
아동 놀권리 보장	2,100	2,073						28		28	
아동수당 지원	37,334,946	37,180,345					105,325	49,276	49,276		
아동수당 지자체사업 추진비	5,000	4,996					3	1	1		
어린이날 행사지원	103,300	83,360						19,940		19,940	
아동복지 업무지원	7,000	6,747						253		253	
세종형 마을육아공동체 공간조성 지원	30,000	30,000									
아동돌봄 관련 시설 등 업무 지원	11,800	7,320						4,480		4,480	
다함께돌봄센터 설치비 지원	140,000	68,671					45,664	25,664	25,664		
다함께돌봄센터 인건비 지원	291,720	264,887					13,416	13,416	13,416		
다함께돌봄센터 운영비 지원	26,400	24,778					611	1,011	1,011		

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
아이돌봄지원	3,923,146	3,922,786						360	360		
지역아동센터 운영비 지원	986,040	981,060					2,490	2,490	2,490		
지역아동센터운 영지원	202,468	184,952						17,516		17,516	
특성별 지역아동센터 추가 지원	18,272	17,923					174	174	174		
지역아동센터 시도지원단 운영	15,400	15,400									
지역아동센터 환경개선 지원	40,000	40,000									
아동복지교사 파견 지원	190,708	183,794						6,914	6,914		
지역아동센터 돌봄 인력 추가배치 지원비	157,560	115,162					21,199	21,199	21,199		
다함께돌봄센터 돌봄 인력 추가배치 지원비	72,720	53,486					9,617	9,617	9,617		
드림스타트 지원	363,534	352,559					2,932	8,042	8,042		
아동보호전담 요원 운영	61,005	49,884					8,709	2,412	2,412		
아동복지심의 위원회 운영	4,000	2,150						1,850		1,850	
결식아동 급식비지원	806,250	742,467						63,783		63,783	
코로나19 결식아동 급식비 한시지원사업	119,340	112,865					6,475				

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
지역아동센터 급식비 지원	400,622	302,405						98,217		98,217	
입양아동가족 지원	343,357	325,798					12,291	5,268	5,268		
입양아동가족 지원(자체)	7,200	3,600						3,600		3,600	
아동발달지원 계좌 자치단체 경상보조	134,606	116,527					12,655	5,424	5,424		
아동양육시설 운영	791,860	775,486						16,374		16,374	
아동보호전문 기관 운영	724,406	676,359					24,023	24,023	24,023		
학대피해아동 쉼터 운영	309,518	298,379					4,456	6,683	6,683		
아동복지시설 종사자 처우개선비	160,500	145,199						15,301		15,301	
가정위탁지원 센터 운영 지원	59,088	59,088									
학대피해아동 쉼터 설치	481,700	481,700									
아동복지시설 종사자 복지포인트· 상해보험 지원	11,085	10,150						935		935	
아동복지시설 아동 지원	48,716	34,922						13,794		13,794	
자립정착금 지원	45,000	45,000									
보호종료아동 자립수당	72,000	64,500					6,000	1,500	1,500		
경계선지능아동 자립지원	9,350	5,522					2,680	1,148	1,148		



구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
가정위탁아동 지원	154,800	104,600						50,200		50,200	
가정위탁아동 상해보험료 지원	3,784	3,682					71	31	31		
입양및가정위탁 아동 심리치료 지원	11,000	11,000									
아동학대 공공화사업 운영	53,720	50,608						3,112		3,112	
아동학대 상담 및 조사시설 한시지원	20,000	18,422						1,578	548	1,030	
청소년육성행사	6,650	6,600						50		50	
청소년어울림마 당 지원	24,000	24,000									
지역청소년참여 기구 운영	10,000	10,000									
청소년육성지원	103,550	92,023						11,527	7,624	3,903	
청소년동아리 지원	20,000	20,000									
지역사회 청소년통합지원 체계 구축	181,240	181,240									
인터넷 중독 전담 상담사 배치사업	35,074	32,314					1,380	1,380	1,380		
청소년사회안전 망구축(자체)	2,000	2,000									
지방청소년활동 진흥센터 기능강화	306,400	306,400									
청소년동반자 프로그램 운영	158,220	158,220									

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
생활지원, 건강지원 등 청소년 특별지원	2,000	1,997					2	1		1	
청소년육성 위원회운영	500							500			500
학교 밖 청소년 지원	140,993	140,033						960	960		
학교밖청소년 급식비 지원	10,470	10,470									
청소년유해환경 감시단 지원	8,000	8,000									
청소년 꿈끼카드 지원	512,900	448,084						64,816		64,816	
청소년 건강지원	68,000	68,000									
청소년참여지원	4,000	4,000									
퇴소청소년 자립지원수당	1,200						600	600			600
청소년수련활동 지원	14,000	14,000									
청소년방과후아 카데미 운영	502,226	502,226									
청소년방과후아 카데미운영지원	19,463	19,330						133		133	
청소년지도사 배치지원	69,624	69,624									
청소년수련시설 운영	958,993	953,089						5,904		5,904	
고운청소년센터 운영	43,430	43,430									
남세종종합청소 년센터 운영	777,267	752,770						24,497		24,497	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
보람청소년자유 공간 운영	16,690	16,619						71		71	
보람청소년 자유공간 공간조성 (리모델링 등)	270,307	269,357						950		950	
기본경비	36,126	32,396						3,730		3,730	
내부거래지출	60,000	60,000									
보전지출	984,016	921,274						62,742			62,742
										0	

○ 검토의견 (결산서 283~288쪽)

- 아동청소년과 소관 세출 예산현액(576억 448만원) 대비 집행잔액은 약 1.2%(7억 2,511만 2천원)로 집행실적은 양호함
- 집행잔액별 사유는 보조금정산액 1억 9,461만 9천원, 지출잔액 4억 5,006만 4천원, 계획변경등 집행사유미발생 7,120만 7천원임
- 전반적으로 아동청소년과 세출 실적은 양호하며 위에서 언급한 전액 미집행사업과 50%미만 집행사업이 발생되지 않도록 예산편성부터 집행에 이르기까지 세심한 관심을 갖고 추진해야 하겠음

## [노인장애인과]

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 노인장애인과 세입 예산현액은 905억 31만 3천원이며, 징수결정액은 894억 8,997만 3천원이고, 이 중 893억 7,000만 4천원을 수납하여 미수납액은 1억 1,996만 9천원임

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
노인장애인과	90,500,313	89,489,973	89,456,133	86,129	89,370,004		119,969

#### 2) 세출

- 노인장애인과 세출 예산현액은 1,469억 2,744만원 중, 지출액은 1,414억 5,137만 5천원이며, 37억 1,270만 4천원을 이월하여 집행잔액은 10억 9,092만 8천원임

(단위 :천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
노인장애인과	146,927,440	141,451,375	3,712,704		105,235	3,607,469	672,434	1,090,928	650,631		11,428
										428,869	

### 나. 예산성립 후 증감액

- 예산이용 : 해당 없음
- 예산전용 :

(단위 : 천원)

과 목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
노인 장애인과	경로당운영	201-02 공공운영비	53,925	693		'21-12-30	경 로 당 활 성화 사업 비 부족
	경로당활성화	402-01 민간자본 사업보조( 자체재원)	174,640		693		

○ 검토의견 (결산서 619쪽)

- 경로당 소요물품 지원 예산이 부족하여 단위사업 내 세부사업·편성목 간 예산 일부를 전용하여 사용하고자 하는 것이며,  
※ 관련지침 : 지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준
- 예산의 전용이란 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경하여 사용하는 것으로, 전용 요구부서(사업부서)는 심사부서(예산부서)의 승인을 받아 처리하며 해당 절차는 이행한 것으로 확인  
※ 전용의뢰 : 노인장애인과-40721('21.12.30.) / 승인 : 예산담당관-11237('21.12.31.)
- 다만, 전용 승인 이후 사업부서인 노인장애인과에 전용 승인 알림 공문이 접수된 시기는 다음해인 '22년도 1월 3일(노인장애인과-146)인 점과 출납 폐쇄기한 임박하여 추진하게 된 경위에 대해 집행부의 설명이 필요할 것으로 사료됨

3) 예산이체 : 해당 없음

4) 예비비 지출 : 1건

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	지출 잔액	예비비지출사유
노인장애 인과	장애수당(기초) 지급	사회보장적 수혜금	33,957	32,460	1,497	장애수당(기초) 11~12 월 분 부족(3회 추경 확정 전 11월분 지급 을 위해 예비비 지출)

## 다. 다음연도 이월사업비

1) 명시이월 : 해당 없음

2) 사고이월 : 2건

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고 이월액	이월사유
세종점자 도서관 운영	자산및물품 취득비	180,000	160,006	144,771	15,235	전문장비(수입제품)의 제조 및 수입절차 처리로 인해 납품기간 연장
장애인생산품 판매시설 운영	사회복지시 설법정운영 비보조	260,145	260,145	170,145	90,000	시설 이전 예정지의 사용승인 지연으로 2022년 1월 이전 예정

3) 계속비 이월 : 3건

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	계속비 이월액	이월사유
치매전담형 요양시설 건립	시설비	4,376,595	3,876,897	1,004,690	3,371,905	사업준공시기 미도래
치매전담형 요양시설 건립	감리비	289,891	249,854	60,000	229,891	사업준공시기 미도래
치매전담형 요양시설 건립	시설부대비	8,871	3,197	3,197	5,673	사업준공시기 미도래

○ 검토의견 (결산서 첨부서류 285, 298쪽)

- 이월사업은 총 5건(사고이월 2건, 계속비이월 3건)으로 납품기간 연장, 승인지연, 준공시기 미도래 등의 사유로 이월한 사항임
- 다만, 사고이월 사업에 대하여서는 사업 지연 등이 발생하지 않도록 세밀한 사업 추진계획 수립·시행으로 사업을 준공(마무리)하여야 겠음

## 라. 50% 미만 집행사업 및 전액 미집행 사업

(단위 : 천 원)

부서	사업명	예산액	집행액	집행잔액	사업내용	사유 (미집행 등)
노인장애인과	장애인 거주시설 교대 인력채용	447,533	167,108	280,425	주52시간 근무제 실시로 장애인거주시설 교대인력 채용	근로기준법 개정으로 전국적으로 종사자 동시 채용공고, 시설 점근성 곤란, 인건비 지원기준 상한선 제한 등으로 응시율 저조
	장애인 보조기구 지원	15,463	5,514	9,949	저소득 장애인을 대상으로 보조기기를 지원하여 장애인의 자립생활 및 편의도모	내구연한 미도래 등으로 장애인보조기기 신청 저조

### ○ 검토의견

- 장애인보조기기 교부사업은 저소득 장애인을 대상으로 보조기기를 지원하여 장애인의 자립생활 및 편의를 도모하기 위한 사업으로,
  - 내구연한 미도래 등으로 신청이 저조하다는 집행부의 자료제출\*이 있었으나 예산 수립 시기에 충분히 검토할 수 있었던 사항으로 판단됨
- \* 2022년 행정사무감사 보건복지국 자료 38쪽
- 향후에는 예산 수립 시기부터 사업 추진과정까지 보다 면밀히 분석하고 검토하여 불용액 발생을 줄이는 노력이 필요하겠음

## 바. 결산 세부내역

### 1) 세입

(단위 : 천 원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총계	90,500,313	89,489,973	89,456,133	86,129	89,370,004		119,969
세외수입	12,455,855	11,701,273	11,583,588	2,284	11,581,304		119,969

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
경상적 세외수입	8,562,507	7,644,079	7,646,284	2,204	7,644,079		
임시적 세외수입	3,804,387	3,908,500	3,810,280		3,810,280		98,220
지방행정제재 ·부과금	88,961	148,694	127,025	80	126,945		21,749
보조금	74,232,859	74,224,859	74,308,704	83,845	74,224,859		
국고보조금등	74,232,859	74,224,859	74,308,704	83,845	74,224,859		
보전수입등 및 내부거래	3,811,599	3,563,841	3,563,841		3,563,841		
보전수입등	3,811,599	3,563,841	3,563,841		3,563,841		

○ 검토의견 (결산서 96~97쪽)

- 주요 세입은 보조금(82.0%) 742억 3,285만 9천원, 세외수입(13.8%) 124억 5,585만 5천원, 보전수입등 및 내부거래(4.2%) 38억 1,159만 9천원 순이며
- 작성일 기준 2021년도 노인장애인과 미수납액은 1,393만 9천원으로 대부분 장애인주차구역 위반 과태료로 확인되며 적극적인 체납액 징수로 불납결손액 증가를 방지하기 위한 노력이 필요하겠음

< 사유별 미수납액 현황(市 전체) > (결산검사 의견서 56쪽)

(단위 : 백만원)

번호	사유별	2021	2020	증가액
	계	34,260	31,886	2,374
1	무재산	3,327	3,604	△277
2	행방불명	828	946	△118
3	납세태만	14,062	14,028	34
4	폐업 또는 부도	3,941	3,857	84
5	채무자회생법 유예	335	213	122
6	격리 또는 입원	14	23	△9
7	소송계류	623	560	63
8	국외이주	26	41	△15
9	자금압박	7,558	7,209	349
10	기타	104	1,405	△1,301
11	납기 미도래	3,442	-	3,442

□ 검사 의견 [요약]

- 금융재산 등의 조회 및 압류를 강화 등의 적극적인 체납액 징수 활동 등으로 조세멸실이 방지될 수 있도록 유의하여 주시기 바람



## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	146,927,440	141,451,375	3,712,704		105,235	3,607,469	672,434	1,090,928	650,631	428,869	11,428
기초연금 지급	68,436,469	68,180,677					179,054	76,738	76,738		
노인일자리 및 사회활동지원 확대	11,950,901	11,916,067					17,402	17,432	17,402	30	
시니어클럽 운영	290,000	290,000									
고령친화도시 조성	17,230	7,363						9,867		9,867	
사회활동(효행) 장려금	3,611,150	3,598,950						12,200		12,200	
노인급식지원	168,933	148,387						20,546		20,546	
노인복지행사 지원	9,500	8,526						974		974	
노인맞춤돌봄서 비스 운영	1,769,057	1,761,702					5,149	2,206		2,206	
노인돌봄서비스 (자체)	192,600	192,600									
독거노인장애인 응급안전안심서 비스운영	275,842	275,842									
사회복지시책추 진	7,000	2,109						4,891		4,891	
노인개인운영신 고시설 운영지원	21,836	20,465						1,371		1,371	
노인생활시설 종사자 처우개선비	178,680	152,604						26,076		26,076	
노인이용시설 종사자 처우개선비	4,320	4,320									

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
노인장기요양 보험	5,049,347	5,049,347									
노인장기요양보 험 등급외자	338,930	314,367						24,563		24,563	
재가노인복지시 설 지원	181,210	181,210									
노인보호전문기 관 운영 지원	53,394	53,394									
노인이용시설 복합커뮤니티 운영지원	89,645	76,595						13,049		13,049	
노인복지주택 지원	723,000	723,000									
치매전담형 요양시설 건립	4,675,356	1,067,888	3,607,469			3,607,469					
경로당운영	2,834,752	2,418,715					76,395	339,642	338,830	812	
경로당활성화	195,333	195,269						64		64	
경로당 순회프로그램 운영	152,374	152,374									
노인복지관 운영	30,000	30,000									
대한노인회 운영지원	657,270	656,870						400		400	
노인대학운영	75,085	75,085									
공설묘지관리	325,395	324,533						862		862	
은하수공원관리	3,996,290	3,994,441						1,849		1,849	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
임시유해안전시설 운영지원	60,000	57,372					2,628				
은하수공원 화장로 개보수	300,000	300,000									
코로나19 사망자 장례지원비	72,061	72,061									
장애인연금 급여 지급	4,679,901	4,566,994					78,997	33,910	33,910		
장애수당(기초) 지급	343,957	342,460						1,497	1,497		
장애수당(차상 위 등) 지급	305,333	292,650					8,878	3,805	3,805		
장애인의료비 지원	179,520	179,520									
저소득장애인 진단비 및 검사비 지원	4,314	3,738					288	288	288		
장애인 생활안정 추가지원	109,620	96,910						12,710		12,710	
장애인 활동지원급여 지원	9,818,571	9,818,571									
중증장애인 활동보조 가산급여	35,000	35,000									
활동보조 가산급여	1,394,288	1,393,688						600		600	
장애인의료재활 지원	17,000	16,060						940		940	
여성장애인 출산비용 지원	18,000	9,000					6,300	2,700	2,700		
장애인등록증 등기우편발송	6,760	6,150						610		610	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
장애인가족지원 센터	330,000	330,000									
지역장애인권익 옹호기관 운영	204,000	204,000									
장애인권익옹호 기관 운영(자체)	40,000	40,000									
장애인권익옹호 기관 리모델링	67,500	66,483					1,017		1,017		
장애인정책업무 추진	13,770	5,057					8,713		8,713		
장애인 긴급·특별돌봄 지원	151,429	151,429									
장애인단체 육성 지원	623,413	618,319					5,094		5,094		
장애인 행사지원	70,800	29,579					41,221		41,221		
장애인거주시설 운영	5,193,704	5,176,562					3,896	13,246	1,818	11,428	
장애인거주시설 공기청정기 렌탈지원	2,160	2,160									
장애인거주시설 종사자 처우개선	273,700	260,298						13,402	13,402		
피해장애인 쉼터 운영	145,400	109,000					18,200	18,200	18,200		
장애인거주시설 기능보강	119,188	90,976					14,106	14,106	14,106		
장애인 직업재활시설 운영 지원	1,678,486	1,656,428						22,058	22,058		
장애인 직업재활시설 운영(민간위탁)	893,780	893,780									

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
장애인 직업재활시설 기능보강사업	721,564	656,748					32,408	32,408	32,408		
장애인직업재활 시설 방역장비 기능보강(신규)	24,000	23,824					88	88	88		
장애인생산품 판매시설 운영	260,145	170,145	90,000		90,000						
장애인생산품 판매시설 종사자 처우개선	5,040	5,040									
장애인자립지원 업무추진	19,900	15,378						4,522		4,522	
장애인거주시설 난방기기 보급	6,400	6,400									
피해장애인 쉼터 기능보강	25,000	25,000									
장애인거주시설 교대인력 채용	447,533	167,108					196,297	84,127	84,127		
장애인복지관 운영	1,584,648	1,584,648									
세종장애인 주간보호센터 운영	464,786	464,786									
중촌장애인주간 보호센터 운영	331,005	331,005									
장애인생활이동 지원센터 운영	481,100	481,100									
청각·언어장애 인지원센터(수 어통역센터)운 영	429,190	429,190									
보람장애인주간 보호센터 운영	507,663	507,663									
세종점자도서관 운영	330,000	294,771	15,235		15,235			19,994		19,994	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
발달재활서비스	1,015,200	1,015,200									
감각적장애부모 자녀 언어발달지원	7,159	3,000					2,911	1,248	1,248		
공공후견비용 지원	8,125	8,125									
발달장애인 부모교육 지원	12,000	12,000									
가족휴식지원 사업	18,571	18,571									
발달장애인 주간활동서비스 지원	614,286	614,286									
청소년 발달장애학생 방과후활동서비 스 지원	245,714	245,714									
부모심리상담 지원	10,000	10,000									
발달장애인지원 센터 운영	280,000	280,000									
장애아 가족양육지원	472,084	472,084									
장애인 교육지원	51,643	51,643									
장애인자립교육 사업	33,000	33,000									
복지일자리지원 사업	427,810	427,810									
일반형일자리 사업(전일제)	782,024	762,109					9,957	9,957	9,957		
시각장애인 안마사 파견 사업	100,835	100,835									

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
일반형일자리 사업(시간제)	183,854	160,816					11,519	11,519	11,519		
장애인자립생활 센터 임차료	34,800	34,800									
장애인자립생활 센터 운영	156,666	156,666									
장애인자립생활 센터 운영(자체)	112,535	112,535									
발달장애인지원 센터 주간활동서비스 운영인력 지원	89,000	89,000									
장애인 보조기구 지원	15,463	5,514					7,959	1,990	1,990		
보조기기센터 운영	249,996	249,996									
장애인휠체어 등 수리지원	77,000	77,000									
장애인 영상전화사용 설치 및 운영	5,633	4,780						853		853	
공공기관 장애인 의무비치용품	2,500	2,370						130		130	
장애인 이동편의 지원	92,000	92,000									
장애인편의증진 기술지원센터 운영	182,585	182,585									
기본경비	34,229	25,095						9,134		9,134	
내부거래지출	20,000	12,123						7,877		7,877	
보전지출	2,492,200	2,331,967						160,233		160,233	

○ 검토의견 (결산서 289~295쪽)

- 노인장애인과 소관 세출 예산현액(1,469억 2,744만원) 대비 집행잔액 약 0.7%(10억 9,092만 8천원)로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨
- 집행잔액별 사유는 보조금정산액 6억 5,063만 1천원, 지출잔액 4억 2,886만 9천원, 계획변경등 집행사유미발생 1,142만 8천원 순이며,
- 향후에는 사업 추진과정에서 발생하는 불용액에 대해 정리 추경을 통한 감액 등 불용액을 줄여 시민의 요구에 부응하는 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정운용이 필요하다고 판단됨

## [보건정책과]

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 보건정책과 세입 예산현액은 38억 9,043만원이며, 징수결정액은 42억 922만 7천원이고, 이 중 42억 536만 2천원을 수납하여 미수납액은 386만 5천원임

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
보 건 정 책 과	3,890,430	4,209,227	4,205,386	24	4,205,362		3,865

#### 2) 세출

- 보건정책과 세출 예산현액은 162억 8,330만 4천원 중, 지출액은 156억 7,866만원이며, 집행잔액은 5억 782만 4천원임



(단위 :천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
보 건 정 책 과	16,283,304	15,678,660					96,820	507,824	17,894		
										489,930	

## 나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당 없음
- 2) 예산전용 : 해당 없음
- 3) 예산이체 : 총 4,490,266천원(24건)

(단위 : 천원)

과 목			예산 액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
보건정책과	생물테러 초동대응요원 교육 및 훈련지원비	201-01 사무관리비	3,000	3,000		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	생물테러 초동대응요원 교육 및 훈련지원비	201-01 사무관리비			3,000		
보건정책과	표본감시 운영 경비	201-01 사무관리비	1,200	1,200		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	표본감시 운영 경비	201-01 사무관리비			1,200		
보건정책과	표본감시 운영 경비	202-01 국내여비	800	800		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	표본감시 운영 경비	202-01 국내여비			800		
보건정책과	표본감시 운영 경비	301-12 기타보상금	5,880	5,880		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	표본감시 운영 경비	301-12 기타보상금			5,880		

과 목			예산 액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
보건정책과	의료관련감염병 표본감시기관 운영비 지원	201-01 사무관리비	600	600		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	의료관련감염병 표본감시기관 운영비 지원	201-01 사무관리비			600		
보건정책과	의료관련감염병 표본감시기관 운영비 지원	301-12 기타보상금	7,000	7,000		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	의료관련감염병 표본감시기관 운영비 지원	301-12 기타보상금			7,000		
보건정책과	감염병대응관리	201-01 사무관리비	11,501	11,501		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	감염병대응관리	201-01 사무관리비			11,501		
보건정책과	감염병대응관리	202-01 국내여비	4,000	4,000		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	감염병대응관리	202-01 국내여비			4,000		
보건정책과	신종 재출현감염병 위기관리 대응훈련	201-01 사무관리비	4,000	4,000		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	신종 재출현감염병 위기관리 대응훈련	201-01 사무관리비			4,000		
보건정책과	시도 감염병관리지원 단 운영지원	307-05 민간위탁금	587,000	587,000		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	시도 감염병관리지원 단 운영지원	307-05 민간위탁금			587,000		
보건정책과	시도 감염병관리지원 단 운영지원	405-01 자산및물품취득 비	13,000	13,000		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	시도 감염병관리지원 단 운영지원	405-01 자산및물품취득 비			13,000		
보건정책과	결핵환자 관리지원	101-04 기간제근로자등 보수	69,760	69,760		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	결핵환자 관리지원	101-04 기간제근로자등 보수			69,760		
보건정책과	신종감염병(코 로나19) 대응 사업	201-01 사무관리비	217,400	217,400		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	신종감염병(코 로나19) 대응 사업	201-01 사무관리비			217,400		

과 목			예산 액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
보건정책과	신종감염병(코로나19) 대응 사업	307-01 의료및구료비	21,800	21,800		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	신종감염병(코로나19) 대응 사업	307-01 의료및구료비			21,800		
보건정책과	감염병 예방접종사업	307-01 의료및구료비	105,000	105,000		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	감염병 예방접종사업	307-01 의료및구료비			105,000		
보건정책과	코로나-19 감염증 긴급대책비(2차)	201-01 사무관리비	170,000	170,000		2021-02-24	(명시이월예산) 조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	코로나-19 감염증 긴급대책비(2차)	201-01 사무관리비			170,000		
보건정책과	코로나-19 감염증 긴급대책비(2차)	207-03 시험연구비	130,000	130,000		2021-02-24	(명시이월예산) 조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	코로나-19 감염증 긴급대책비(2차)	207-03 시험연구비			130,000		
보건정책과	사회적거리두기 휴업보상금	302-02 민간인재해및복구활동보상금	2,812,500	2,812,500		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	사회적거리두기 휴업보상금	302-02 민간인재해및복구활동보상금			2,812,500		
보건정책과	감염병 재난안전대책 상황실 운영	201-01 사무관리비	51,600	51,600		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	감염병 재난안전대책 상황실 운영	201-01 사무관리비			51,600		
보건정책과	입원격리자 생활비 지원	301-01 사회보장적수혜금	225,000	225,000		2021-02-24	조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	입원격리자 생활비 지원	301-01 사회보장적수혜금			225,000		
보건정책과	기본경비	201-01 사무관리비	31,050	4,140		2021-02-25	21.2.20 조직개편에 따른 일반수용비(2,100천원) 급량비(2,040천원) 이체
감염병관리과	기본경비	201-01 사무관리비			4,140		

과 목			예산 액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
보건정책과	기본경비	201-02 공공운영비	1,000	300		2021-03-02	21.2.20 조직개편에 따른 예산이체
감염병관리과	기본경비	201-02 공공운영비			300		
보건정책과	기본경비	202-01 국내여비	12,375	1,650		2021-02-25	21.2.20 조직개편에 따른 이체
감염병관리과	기본경비	202-01 국내여비			1,650		
보건정책과	기본경비	203-04 부서운영업무 추진비	4,800	500		2021-02-25	21.2.20 조직개편에 따른 이체
감염병관리과	기본경비	203-04 부서운영업무 추진비			500		

- ‘21. 2. 20. 조직개편에 따라 감염병관리과가 신설, 보건정책과의  
감염병 관련 업무가 이관되어 관련 사업 및 부서 운영경비 예산을  
이체한 것임

※ (관련근거) 「지방재정법」 제47조의2(예산의 이용·이체)

#### 4) 예비비 지출 : 2건

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	지출 잔액	예비비지출사유
보건정책과	코로나19 백신 예방접종 실시 등 (초저온 냉동고 구매 등)	사무관리비	15,000	14,054	946	코로나19 예방접종센터 설치 및 운영
보건정책과	코로나19 백신 예방접종 실시 등 (초저온 냉동고 구매 등)	시설비	20,000	9,405	10,595	코로나19 예방접종센터 설치 및 운영

- 코로나19 피해 확산 감소와 지역사회 전파 차단 및 면역 확보를 위해  
접종센터\*를 설치하고 관련 시설 및 물품구입 등에 필요한 예산을 확보  
하여 집행하고자 예비비를 편성한 사항임 \* 남세종 종합청소년센터(이름동 소재)

※ 관련 : 보건정책과-4682('21.2.18.) “코로나 예방접종준비를 위한 예산집행 계획”

다. 다음연도 이월사업비

- 1) 명시이월 : 해당 없음
- 2) 사고이월 : 해당 없음
- 3) 계속비 이월 : 해당 없음

라. 50% 미만 집행사업 : 해당없음

마. 전액 미집행 사업

(단 위 : 천 원)

부서	사업명	예산액	집행액	집행잔액	사업내용	사유 (미집행 등)
보건 정책과	마약중독자 치료보호 사업	800	0	800	마약중독자로 판정될 경우 입원 및 외래치료 치료비 환자 부담액지원	치료보호 요청자 (대상자) 부재
	광역정신건강 복지센터 인력 확충	90,807	0	90,807	광역정신건강복지 센터 인력 인건비	광역정신건강복지센터 설치지연 (세종충남대학교병원)
	위생용품 안전관리	2,000	0	2,000	위생용품(화장지, 세척제 등) 안전관리를 위한 수거 검사비 및 활동비 위생용품 수거 검사 및 여비	세종보건환경 연구원검사 불가로 수거 불가 (기기 미확보)

○ 검토의견

- 코로나19가 지속되면서 우울, 불안 등 시민의 정신건강을 위협하는 각종 위험요인이 발생하는 바, 체계적인 정신건강 관리를 위해 적극적인 관심을 갖고 광역정신건강복지센터 설치 사업을 조속히 추진해야 할 것임
- 마약중독자 치료보호 사업과 위생용품 안전관리 사업은 지난 ‘19~’20년도 결산 때와 마찬가지로 집행이 저조하며 미집행사유 또한 당시와 같은 내용임, 이와 관련, 향후에는 불용액이 많이 발생하지 않도록 예산편성 과정부터 각별히 신경 써야 할 것으로 판단됨

## 바. 결산 세부내역

### 1) 세입

(단위 : 천 원)

구분	예산현액 (가)	정수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	3,890,430	4,209,227	4,205,386	24	4,205,362		3,865
세외수입	310,273	323,324	319,483	24	319,459		3,865
경상적 세외수입	101,082	101,101	101,125	24	101,101		
임시적 세외수입	174,191	180,353	180,353		180,353		
지방행정제재 ·부과금	35,000	41,870	38,005		38,005		3,865
보조금	1,164,563	1,164,563	1,164,563		1,164,563		
국고보조금등	1,164,563	1,164,563	1,164,563		1,164,563		
보전수입등 및 내부거래	2,415,594	2,721,340	2,721,340		2,721,340		
보전수입등	2,415,594	2,721,340	2,721,340		2,721,340		

#### ○ 검토의견 (결산서 98~99쪽)

- 주요 세입은 보전수입등 및 내부거래(62%) 24억 1,559만 4천원, 보조금(30%) 11억 6,456만 3천원, 세외수입(8%) 3억 1,027만 3천원 순으로 나타남
- 세외수입 미수납액은 대부분 식품위생법위반 과태료와 감염병위반 과태료로 확인되며
- 작성일 기준, 보건정책과의 2021연도 세외수입 미수납액은 369만 5천원으로 미수납액에 대해 세원관리과와 협조하여 수납될 수 있도록 노력해야 할 것임

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	16,283,304	15,678,660					96,820	507,824	17,894		
										489,930	
보건의료 정책관리	11,450	8,861						2,589			2,589
지역보건 의료계획	1,270	1,060						210			210
농어촌보건소 등 이전신축	843,934	842,411					1,014	508	508		
농어촌보건소 등 이전신축 (자체)	6,002,836	5,969,134						33,702			33,702
보건정책 업무추진	7,000	4,599						2,402			2,402
사회적거리두기 휴업보상금	2,812,500	2,396,500						416,000			416,000
코로나19 백신 예방접종 실시 등 (조저온 냉동고 구매 등)	53,800	41,639					620	11,541	11,541		
코로나19 예방접종 완료자 접종배지 등 제작	12,000	11,997					1	1	1		
시립의료기관 운영관리	68,978	68,667						311			311
출산축하금 지원	4,178,400	4,161,600						16,800			16,800
광역치매센터 운영	504,571	504,571									
치매공공후견 광역지원단 운영	334	334									
지역사회통합건 강증진사업(지 자체보조)	73,884	73,884									

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
심뇌혈관질환 예방관리사업 지자체 보조	69,412	69,412									
마약중독자 치료보호 사업	800						400	400	400		
외국인환자 유치 지원 사업	3,500	2,442					1,058				
광역정신건강복 지센터 인력확충	90,807						90,807				
심폐소생술 등 응급처치 교육비 지원	120,000	120,000									
자동심장충격기 보급 지원	29,000	28,890					55	55	55		
지역 재난현장출동의 료팀 운영 지원	2,000	2,000									
재난 응급의료 무선통신망 운영비	9,715	9,715									
응급의료지원센 터 운영지원	70,400	70,400									
응급의료 네트워크 구축 사업	26,036	26,036									
중증응급환자 이송체계 구축사업	13,000	13,000									
응급의료기관 지원발전 프로그램(응급 의료기관 지원)	60,000	60,000									
식품안전 등 감시 및 대응	44,500	41,917						2,583		2,583	
유통식품 관리	4,700	4,355						345		345	
지자체 기초위생관리 지원(지자체 보조)	7,622	5,198					1,212	1,212	1,212		
합동단속 등 사후관리 강화(수거비)	13,260	11,956					652	652	652		



구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
위생용품 안전관리	2,000						1,000	1,000	1,000		
유통 수산물 수거검사	800	800									
일반음식점 환경개선 지원사업	25,000	22,567						2,433		2,433	
어린이보호식품 전담관리원 운영	19,800	19,800									
위생관리	20,200	17,675						2,525	2,525		
위생등급지정업 소 지원 활성화	16,000	16,000									
어린이급식관리 지원센터 설치 운영	840,000	840,000									
식사문화 개선(안심식당 운영)	14,000	14,000									
기본경비	44,635	32,081						12,554		12,554	
내부거래지출	68,000	68,000									
보전지출	97,160	97,157						3		3	

○ 검토의견 (결산서 296~298쪽)

- 보건정책과 소관 세출 예산현액(162억 8,330만 4천원) 대비 집행잔액은 약 3%(5억 782만 4천원)로 집행실적은 양호함
- 집행잔액별 사유는 보조금정산액 1,789만 4천원, 지출잔액 4억 8,993만원으로 나타났으며, 앞서 언급한 미집행사업 이외에 특이사항 없음

## [감염병관리과]

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 감염병관리과 세입 예산현액은 27억 8,636만 3천원이며, 징수결정액은 24억 7,604만 3천원으로 전부 수납하여 미수납액은 없음

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
감염병관리과	2,786,363	2,476,043	2,476,043		2,476,043		

#### 2) 세출

- 감염병관리과 세출 예산현액은 57억 1,244만 9천원 중, 지출액은 51억 5,813만 6천원이며, 1억 6,000만원을 이월하여 집행잔액은 2억 4,057만 6천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
감염병관리과	5,712,449	5,158,136	160,000	160,000			149,069	245,244	240,576		
										4,669	

### 나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당 없음
- 2) 예산전용 : 해당 없음
- 3) 예산이체 : 1건(2,812,500천원)

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
감염병관리과	사회적거리두기 휴업보상금	302-02 민간인재해및 복구활동보상금	2,812,500	2,812,500		2021-03-10	보건정책과 해당 사무
보건정책과	사회적거리두기 휴업보상금	302-02 민간인재해및 복구활동보상금			2,812,500		

○ 당초, 보건정책과에서 감염병관리과로 이체하고 다시 감염병관리과에서 보건정책과로 재이체한 것으로,

- 향후에는 부서간 사전 조율을 통해 불필요한 행정력 낭비가 발생하지 않도록 유의해야 하겠음

※ ('21. 2. 24) 보건정책과→감염병관리과 / ('21. 3. 10) 감염병관리과→보건정책과

#### 4) 예비비 지출 : 해당 없음

### 다. 다음연도 이월사업비

#### 1) 명시이월 : 2건

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	명시 이월액	이월사유
코로나19 방역비 사업	사무관리비	158,500			158,500	'21년 12월 특별교부세 교부로 사업 추진기간 부족에 따른 명시이월
코로나19 방역비 사업	공공운영비	1,500			1,500	'21년 12월 특별교부세 교부로 사업 추진기간 부족에 따른 명시이월

#### 2) 사고이월 : 해당없음

#### 3) 계속비 이월 : 해당없음

## 라. 50% 미만 집행사업

(단위 : 천 원)

부서	사업명	예산액	집행액	집행잔액	사업내용	사유 (미집행 등)
감염병 관리과	결핵환자 관리지원	71,360	2,232	69,128	기간제 근로자 등 보수	기간제근로자 조기 사직에 의한 집행 잔액 (2명채용,2명사직)

- 감염병관리과 소관 50% 미만 집행사업은 결핵환자 관리지원 사업의 기간제근로자 등 보수에 관한 사항으로 예산액 대비 집행률은 약 3%에 불과함. 근로자가 단기간에 그만둔 사유와 이후 재채용이 진행되지 않은 점 등은 설명을 들어볼 필요가 있겠음

## 마. 예산편성 후 전액 미집행 사업 : 해당 없음

## 바. 결산 세부내역

### 1) 세입

(단위 : 천 원)

구분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	2,786,363	2,476,043	2,476,043		2,476,043		
세외수입	69,800	65,037	65,037		65,037		
경상직 세외수입	160	235	235		235		
임시직 세외수입	54,640	51,976	51,976		51,976		
지방행정제재 ·부과금	15,000	12,826	12,826		12,826		
보조금	2,365,120	2,365,120	2,365,120		2,365,120		
국고보조금등	2,365,120	2,365,120	2,365,120		2,365,120		
보전수입등 및 내부거래	351,443	45,886	45,886		45,886		

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
보전수입등	351,443	45,886	45,886		45,886		

○ 검토의견 (결산서 100~101쪽)

- 주요 세입은 보조금(84.9%) 23억 6,512만원, 보전수입등 및 내부거래 (12.6%) 3억 5,143만 3천원, 세외수입(2.5%) 6,980만원 순으로 나타났으며 특이사항은 없음

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	5,712,449	5,158,136	160,000	160,000			149,069	245,244	240,576		
표본감시 운영 경비	7,880	7,520					180	180	180		
의료관련감염병 표본감시기관 운영비 지원	1,500	1,500									
감염병대응관리	15,501	13,686						1,815			
시도 감염병관리지원 단 운영지원	600,000	599,999					0	0	0		
결핵환자 관리지원	71,360	2,232					34,564	34,564	34,564		
신종감염병(코 로나19) 대응 사업	140,400	139,026						1,374			
코로나-19 감염증 긴급대책비(2차)	300,000	300,000									
감염병 재난안전대책상 황실 운영	5,000	4,538						462			
										462	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
입원격리자 생활비 지원	4,048,000	3,727,844					114,325	205,831	205,831		
코로나19 방역비 사업	160,000		160,000	160,000							
기본경비	9,540	8,523						1,017		1,017	
보전지출	353,268	353,267						1		1	

○ 검토의견 (결산서 299~300쪽)

- 감염병관리과 소관 세출 예산현액(57억 1,741만 6천원) 대비 집행잔액은 약 4%(2억 4,524만 4천원)인 것으로 확인
- 집행잔액별 사유는 보조금정산액 2억 4,057만 6천원, 지출잔액 466만 9천원으로, 위에서 언급한 결핵환자 관리지원 사업외에는 특이한 사항은 없음

### 3. 특별회계

#### [의료급여기금특별회계]

##### 가. 결산개요

###### 1) 세입

- 세입예산현액 284억 375만 5천원 중 징수결정액은 285억 9,310만 9천원이며, 285억 975만 1천원을 수납하여 미수납액은 8,335만 8천원임

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
복 지정 책 과	28,403,755	28,593,109	28,509,751		28,509,751		83,358

###### 2) 세출

- 세출예산현액 284억 375만 5천원 중, 지출액은 259억 4,990만 7천원이며, 집행잔액은 2억 8,862만 8천원임

(단위 :천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
복 지 정 책 과	28,403,755	28,115,127						288,628	44,023		
										5,467	239,138

##### 나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당 없음
- 2) 예산전용 : 해당 없음
- 3) 예산이체 : 해당 없음
- 4) 예비비 지출 : 해당 없음

#### 다. 다음연도 이월사업비

- 1) 명시이월 : 해당 없음
- 2) 사고이월 : 해당 없음
- 3) 계속비이월 : 해당 없음

#### 라. 50% 미만 집행사업 및 전액 미집행 사업

(단위 : 천원)

부서	사업명	예산액	집행액	집행잔액	사업내용	사유 (미집행 등)
복지 정책과	의료급여 행정경비	20,000	4,749	15,251	의료급여 수급자 사례 관리를 위한 행정 운영경비 및 출장 여비	코로나19 확산으로 인한 출장 감소

#### ○ 검토의견

- 의료급여 행정경비는 지난\* 결산 때와 마찬가지로 50% 미만 집행되었음. 코로나19 상황으로 예산 집행이 늦어졌으나 향후에는 불용액이 많이 발생하지 않도록 예산편성 및 집행에 신중을 기해야 할 것으로 판단됨

\* '20년도 의료급여 행정경비 결산 : 예산액 21,870천원/ 지출액 7,166천원

#### 마. 결산 세부내역

##### 1) 세입

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총계	28,403,755	28,593,109	28,509,751		28,509,751		83,358
세외수입	206,625	400,912	317,553		317,553		83,358



구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
경상적 세외수입	15,000	13,811	13,811		13,811		
임시적 세외수입	104,200	299,676	216,317		216,317		83,358
지방행정제재 ·부과금	87,425	87,425	87,425		87,425		
보조금	21,973,500	21,973,500	21,973,500		21,973,500		
국고보조금등	21,973,500	21,973,500	21,973,500		21,973,500		
보전수입등 및 내부거래	6,223,630	6,218,697	6,218,697		6,218,697		
보전수입등	709,138	709,138	709,138		709,138		
내부거래	5,514,492	5,509,560	5,509,560		5,509,560		

○ 검토의견 (결산서 492쪽)

- 의료급여기금특별회계의 주요 세입재원은 보조금(77.4%) 219억 7,350만원, 보전수입등 및 내부거래(21.9%) 62억 2,363만원, 세외수입(0.7%) 2억 662만 5천원 순으로 나타남
- 임시적 세외수입은 부당이득금 환수에 관한 사항으로, 불법으로 개설한 의료급여기관(병·의원)에 지급된 의료급여비용 등이 환수 대상에 해당함
- 다만, 미수납액 대부분이 '20년도 이전부터 부과한 사항으로 이에 대한 징수를 철저히 해야 할 것으로 사료됨

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	28,403,755	28,115,127						288,628	44,023	5,467	239,138

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
의료급여 행정경비	20,000	4,749						15,251	15,251		
사례관리 전달체계개선	103,124	84,334						18,790	18,790		
의료급여 관리사 지원(자체사업)	20,868	15,401						5,467		5,467	
의료급여비 지원사업	138,500	138,412						88	88		
건강생활유지비 지원 사업	64,300	63,096						1,204	1,204		
장애인보장구 지원사업	66,800	58,133						8,667	8,667		
의료급여진료비 심사수수료 및 위탁수수료 지급	52,400	52,378						22	22		
의료급여 진료비 지급	27,698,625	27,698,625									
의료급여사업 (예비비)	239,138							239,138			239,138

○ 검토의견 (결산서 537~538쪽)

- 의료급여기금특별회계 집행잔액은 2억 8,862만 8천 원으로 예산현액의 약 1%에 해당되어 집행률은 양호함
- 다만, 집행잔액은 예산 사장으로 효율적인 예산집행을 어렵게 하므로, 매년 반복적으로 진행되는 사업 예산에 대하여는 비용 추계에 정확성을 기하는 노력이 필요할 것임

#### 4. 기금

##### 가. 결산개요

##### 1) 총괄

(단위 : 천원)

구분	2020년도말 조성액 (가)	2021년도 증감액			2021년도말 조성액 (마=가+나)
		계(나=다-라)	조성액(다)	사용액(라)	
총 계	2,898,736	806,295	1,007,816	201,521	3,705,031
식품진흥기금	791,588	822,602	904,599	81,997	1,614,190
자활기금	1,083,421	△ 16,508	89,016	105,524	1,066,913
양성평등기금	1,023,727	201	14,201	14,000	1,023,928

##### 2) 기금운용 명세서

##### <수입내역>

(단위 : 천원)

구분 기금별	수입내역						
	계	전입금	차입금	융자금 회수 (이자포함)	예치금 회수	이자수입	기타수입
총 계	3,906,552			27,234	2,898,736	40,415	940,166
식품진흥기금	1,696,187				791,588	10,969	893,630
자활기금	1,172,437			27,234	1,083,421	15,245	46,536
양성평등기금	1,037,928				1,023,727	14,201	

- 보건복지국 소관 기금 수입내역은 전체 39억 655만 2천원으로 이 중 예치금 회수는 28억 9,873만 6천원(74.2%)으로 가장 많은 비중을 차지함

## <지출내역>

(단위 : 천원)

구 분 기 금 별	지 출 내 역					
	계	비용자성 사업비	용자성 사업비	예치금	차입금 원리금 상환	기타지출
총 계	3,906,551	148,221	53,300	3,705,030		
식품진흥기금	1,696,187	81,997		1,614,190		
자활기금	1,172,436	52,224	53,300	1,066,912		
양성평등기금	1,037,928	14,000		1,023,928		

- 보건복지국 소관 기금 지출내역은 전체 39억 655만 1천원으로 이 중 예치금이 37억 503만원(94.8%)으로 가장 많은 비중을 차지함

## 나. 결산검사위원 의견서에 대한 검토의견

### 1) 효율적인 기금관리 운용 (결산검사의견서 61쪽)

#### ○ 2021회계연도 결산 현황

(단위 : 천원)

기 금 명	2021년 말 조 성 액	2021년 사용액	기금 보관 상황			운용부서	비 고
			정기예금	공금예금	보통예금		
식품진흥기금	1,614,190	81,997	1,482,990	131,200	-	보건정책과	
자 활 기 금	1,066,913	105,524	-	-	-	복지정책과	
양성평등기금	1,023,928	14,000	1,000,000	23,929	-	여성가족과	

○ 문제점

- 2021회계연도 기금은 총 14종, 5,403억원을 운영하여 예산현액의 22.8%로 총 재정규모의 상당 부분을 차지하고 있으나 저금리 시대에 운영 수익은 낮음
- 기금의 각 부서별 분산 관리로 기금의 효율성을 통합적으로 관리하는데 한계가 있으며, 일부 기금의 휴면 가능성 문제

○ 검토의견

- 기금의 사업성 경비를 정확히 추계하여 사업성 경비는 공공예금, 비 사업성 경비는 정기예금 형태로 구분 관리하여 기금운영의 효율성을 향상 해야함
- 기금운용 상황을 총괄 점검하여 사용실적이 없는 기금은 일반예산으로 편성하여 재정 투입 시 선택과 집중이 필요함

⇒ 재정 운영 총괄부서에서 기금의 활용 실적과 필요성을 점검 후 통합 관리기금으로 총괄관리

다. 결산 세부내역

1) 수입

((식품진흥기금))

(단위 : 천원)

구분	수입계획 현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환금액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,693,188	1,696,187	1,696,187		1,696,187		
세외수입	901,600	904,599	904,599		904,599		
경상적 세외수입	13,000	10,969	10,969		10,969		
임시적 세외수입	888,600	893,630	893,630		893,630		
보전수입등 및 내부거래	791,588	791,588	791,588		791,588		
보전수입등	791,588	791,588	791,588		791,588		

((자활기금))

(단위 : 천원)

구분	수입계획 현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,022,911	1,172,436	1,172,436		1,172,436		
세외수입	23,708	64,090	64,090		64,090		
경상적 세외수입	20,708	15,245	15,245		15,245		
임시적 세외수입	3,000	46,536	46,536		46,536		
보전수입등 및 내부거래	999,203	1,108,346	1,108,346		1,108,346		
보전수입등	999,203	1,108,346	1,108,346		1,108,346		

((양성평등기금))

(단위 : 천원)

구분	수입계획 현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,036,918	1,037,928	1,037,928		1,037,928		
세외수입	14,000	14,200	14,200		14,200		
경상적 세외수입	14,000	14,200	14,200		14,200		
보전수입등 및 내부거래	1,022,918	1,023,728	1,023,728		1,023,728		
보전수입등	1,022,918	1,023,727	1,023,727		1,023,727		

## 2) 지출

(단위 : 천원)

기금명	구분	지출계획 현액	지출액	다음연도 이월액	비고
	총 계	3,753,017	3,906,551		
식품진흥기금	소 계	1,693,188	1,696,187		
	식품위생관리	101,000	81,997		
	재무활동(보전지출)	1,592,188	1,614,190		
자활기금	소 계	1,022,911	1,172,436		
	국민기초생활보장	153,992	105,524		
	재무활동(보전지출)	868,919	1,066,912		
양성평등기금	소 계	1,036,918	1,037,928		
	여성가족복지증진	14,000	14,000		
	재무활동(보전지출)	1,022,918	1,023,928		

○ 검토의견 (결산서 708~711, 720쪽)

- 2021년 보건복지국 소관 3개 기금(식품진흥, 자활, 양성평등)의 규모를 살펴보면, 2021년도 신규 조성액은 10억 781만 6천원, 사용액은 2억 152만 1천원으로, 2021년도말 총 기금 조성액은 37억 503만 1천원임
- 각 기금별 2021년도말 조생액을 살펴보면 아래와 같음
  - 식품진흥기금 81,997천원
  - 자활기금 105,524천원
  - 양성평등기금 14,000천원

(단위 : 천원)

구 분 기 금 별	지 출 내 역					
	계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	차입금 원리금 상환	기타지출
총 계	3,906,551	148,221	53,300	3,705,030		
식품진흥기금	1,696,187	81,997		1,614,190		
자활기금	1,172,436	52,224	53,300	1,066,912		
양성평등기금	1,037,928	14,000		1,023,928		

- ‘21년 보건복지국 소관 3개 기금(식품진흥, 자활, 양성평등) 총 지출 규모는 39억 655만 1천원이며
  - 세부내역은 예치금 37억 503만원(94.8%), 비용자성 사업비 1억 4,822만 1천원(3.8%), 융자성 사업비 5,330만원(1.4%) 순으로 나타남
- ‘21년 보건복지국 소관 총 기금 지출 내역은 ’20년 대비 약 8억원 증가하였고, 특히 예치금이 8억 629만 4천원 증가

※ (참고) ‘20년도 보건복지국 소관 기금 지출 내역

(단위 : 천원)

구 분 기 금 별	지 출 내 역					
	계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	차입금 원리금 상환	기타지출
총 계	3,103,859	155,123	50,000	2,898,736		
식품진흥기금	855,042	63,454		791,588		
자활기금	1,211,090	77,669	50,000	1,083,421		
양성평등기금	1,037,727	14,000		1,023,727		

- 식품진흥기금\*의 경우 시설용자금 지원사업 내역이 없어 전년도에도 지적됐으나, '21년 결산 시에도 지출액이 없는 점을 볼 때, 용자사업에 대한 적극적인 홍보와 다각적인 활성화 방안이 필요하다고 판단됨

\* 식품위생업소의 위생관리 및 설비시설 개선을 통한 위생수준 향상과 안정적 운영 도모

- 향후 기금운용에 있어서는 개별기금 운용 기준에 부합하는 올바른 기금운용으로 재정의 건전성과 효율성을 제고하여야 하며, 지속적인 재원 조성과 예산의 효율적인 운용·관리가 필요하다고 판단됨



## VII. 문화체육관광국 소관

### 1. 결산개요

#### 가. 세입결산

- 문화체육관광국 소관 세입 예산현액은 363억 2,179만 1천 원이나, 징수결정액은 369억 9,722만 7천 원이며, 이중 실제 수납액은 369억 9,147만 4천 원이고, 미수납액은 575만 3천 원임

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수 결정액(나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
합 계	36,321,791	36,997,227	36,991,709	235	36,991,474		5,753
일 반 회 계	문화예술과	7,926,092	8,986,398	8,980,880	235	8,980,645	5,753
	체육진흥과	20,567,805	19,936,552	19,936,552		19,936,552	
	관광문화재과	6,766,054	6,806,616	6,806,616		6,806,616	
	교육지원과	1,061,840	1,267,661	1,267,661		1,267,661	

## 나. 세출결산

- 문화체육관광국 소관 세출 예산현액 2,055억 8,481만 4천원 중 지출액은 1,736억 8,695만 5천원이며, 집행잔액은 24억 6,818만 4천원임

(단위 : 천원)

구 분		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명 시 이 월	사 고 이 월	계 속 비 이 월		계	보조금 정산액	예산 절감액	집행사유 미발생
										낙찰 차액	지출 잔액	예비비
합 계		205,584,814	173,686,955	29,341,484	8,769,159	7,207,420	13,364,906	88,190	2,468,184	46,834		743,897
										99,018	1,578,436	
일 반 회 계	문 화 예 술 과	41,688,587	32,246,204	9,283,583	3,047,280	4,439,949	1,796,354		158,799	7,129		
										4,274	147,397	
	체 육 진 흥 과	43,731,356	27,753,044	14,803,034	2,381,704	852,778	11,568,552	41,470	1,133,808			
											1,133,808	
	관 광 문 화 재 과	13,715,325	7,932,485	4,652,704	2,738,012	1,914,693		42,674	36,146			743,897
									94,744	212,675		
	교 육 지 원 과	106,449,546	105,755,222	602,163	602,163			4,046	88,115	3,559		
											84,556	

## 다. 성과보고서

### 1) 주요성과

- **(문화예술과)** 문화누리카드 발급률(105.4%) 및 이용률(91%) 목표 달성으로 소외계층의 삶의 질을 향상시키고 문화 격차를 완화하였으며, 기획공연 9회, 여민락 콘서트 6회, 세종길거리공연 30회, 소외지역 공연 22회의 시민 눈높이에 맞는 다양한 문화예술 공연을 개최하였음
- **(체육진흥과)** 전국대회 우수 성과 달성 및 충청권 하계U대회 공동 유치위원회 출범으로 전문체육을 활성화하였으며, 코로나19 확산으로 인한 비대면, 온라인 생활체육 프로그램을 운영하고, 스포츠강좌 이용권 및 장애인스포츠강좌 이용권 가맹시설을 확대하였음
- **(관광문화재과)** 시티투어 121회(이용객 2,104명)를 실시하고, 종합관광 안내판 7개소 설치, 전월산 국민여가 캠핑장 예약건수 1,569건을 달성하여 관광 활성화를 위해 노력하였으며, 국가지정문화재 보수·정비 사업을 내실 있게 추진하였음
- **(교육지원과)** 관내 중·고교 신입생 및 전·편입생 9,654명 전원에게 무상교복을 지원하고, 비대면 교육 강화 및 장애인 평생학습도시 사업 추진으로 88,017명의 시민이 평생교육에 참여하는 등 세종시 교육 발전 도모를 위해 노력하였음

### 2) 검토의견

- **정책사업 목표 현황** (성과보고서 431쪽)
  - 2021 회계연도 예산의 성과보고서에 따르면 문화체육관광국 소관 정책사업 목표 수는 10개, 성과지표 수는 24개이며, 지표별 성과 달성도는 초과 달성이 5건(21%), 달성은 17건(71%), 미달성 2건(8%)임

< 2021년 문화관광체육국 성과예산 달성현황 >

(단위 : 개)

구 분	부서성과 지표 수		성과달성도		
	정책사업 목표수	성과 지표수	초과달성	달 성	미달성
합 계	10	24	5	17	2
문화예술과	2	4	1	3	
체육진흥과	1	3	1		2
관광문화재과	3	6	1	5	
교육지원과	4	11	2	9	

## 2. 일반회계

### 【문화예술과】

#### 가. 결산개요

##### 1) 세입

- 문화예술과 소관 세입 예산현액은 79억 2,609만 2천원이나, 징수 결정액은 89억 8,639만 8천원이며, 이 중 89억 8,088만원을 수납하여 미수납액은 575만 3천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
문화예술과	7,926,092	8,986,398	8,980,880	235	8,980,645		5,753

##### 2) 세출

- 문화예술과 소관 세출 예산현액 416억 8,858만 7천원 중 지출액은 322억 4,620만 4천원이며, 92억 8,358만 3천원은 이월하여 집행잔액은 1억 5,879만 9천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
문화예술과	41,688,587	32,246,204	9,283,583	3,047,280	4,439,949	1,796,3544		158,799	7,129		
									4,274	147,397	

나. 결산검사위원 의견서 : 해당없음

다. 예산성립 후 증감액

1) 예산이용 : 해당없음

2) 예산전용 : 해당없음

3) 예산이체 : 18건 (감액 3,000만원 / 증액 67억 8,266만 9천원)

○ 현 황

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유	
조직	세부사업	통계목		감액	증액			
18건				30,000	6,782,669			
문화예술과	국어진흥 기반 조성	307-02 민간경상 사업보조	30,000	30,000		2021-02-26	「행정기구 및 정원조례」 개정	
교육지원과					30,000			
도시재생과	조치원 유희부지활용	201-01 사무관리비	4,000	4,000		2021-03-02	(명시이월예산) 「행정기구 및 정원조례」 개정	
문화예술과					4,000			
도시재생과	문화재생 (경상,한림제지)	201-02 공공운영비	781	781		2021-03-02	(명시이월예산) 「행정기구 및 정원조례」 개정	
문화예술과					781			
도시재생과	조치원 유희부지활용	301-12 기타보상금	2,000	2,000		2021-03-02	(명시이월예산) 「행정기구 및 정원조례」 개정	
문화예술과					2,000			
도시재생과	조치원 유희부지활용 문화재생 (경상,한림제지)	401-01 시설비	3,379,001	3,379,001		2021-03-02	(명시이월예산) 「행정기구 및 정원조례」 개정	
문화예술과					3,379,001			
도시재생과				2,748,506	2,748,506		2021-03-02	(사고이월예산) 「행정기구 및 정원조례」 개정
문화예술과					2,748,506			
도시재생과	조치원	401-02	250,000	250,000		2021-03-02	(명시이월예산)	

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
문화예술과	유휴부지활용 문화재생 (경상,한림제지)	감리비			250,000		「행정기구 및 정원조례」 개정
도시재생과		401-03 시설부대비	5,970	5,970		2021-03-02	(명시이월예산) 「행정기구 및 정원조례」 개정
문화예술과					5,970		
도시재생과			7,180	7,180		2021-03-02	(사고이월예산) 「행정기구 및 정원조례」 개정
문화예술과					7,180		
도시재생과	조치원 유휴부지활용 문화재생 (경상,한림제지)	201-01 사무관리비	17,575	17,575		2021-03-02	(사고이월예산) 「행정기구 및 정원조례」 개정
문화예술과					17,575		
도시재생과		301-12 기타보상금	47,331	47,331		2021-03-02	(사고이월예산) 「행정기구 및 정원조례」 개정
문화예술과					47,331		
시설관리과	문화예술회관 운영	101-04 기간제근로 자등보수	67,953	67,953		2021-09-06	7.30. 조직개편
문화예술과					67,953		
시설관리과		201-01 사무관리비	26,334	26,334		2021-09-06	7.30. 조직개편
문화예술과					26,334		
시설관리과	문화예술회관 운영	201-02 공공운영비	153,206	153,206		2021-09-06	7.30. 조직개편
문화예술과					153,206		
시설관리과		202-01 국내여비	2,000	2,000		2021-09-06	7.30. 조직개편
문화예술과					2,000		
시설관리과	문화예술회관 운영	206-01 재료비	4,500	4,500		2021-09-06	7.30. 조직개편
문화예술과					4,500		
시설관리과		401-01 시설비	45,495	45,495		2021-09-06	7.30. 조직개편
문화예술과					45,495		
시설관리과	문화예술회관 운영	405-01 자산및물품 취득비	20,837	20,837		2021-09-06	7.30. 조직개편
문화예술과					20,837		

○ 검토의견 (결산서 635쪽, 640쪽 ~ 641쪽, 655쪽 ~ 656쪽)

- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원 조례」 등 자치법규 개정·시행 (2021.2.20.) 및 '21. 7. 30. 조직개편에 따라 「지방재정법」 제47조 (예산의 이용·이체)\*에 근거하여 관련 예산을 이체하였음

< \* 지방재정법 >

제47조의2(예산의 이용·이체) ② 지방자치단체의 장은 지방자치단체의 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정·개정 또는 폐지로 인하여 관계 기관 사이에 직무권한이나 그 밖의 사항이 변동되었을 때에는 그 예산을 상호 이체(移替)할 수 있다. 이 경우 지방자치단체의 장은 분기별로 분기만료일이 속하는 달의 다음 달 말일까지 그 내역을 지방의회에 제출하여야 한다.

4) 예비비 지출 : 2건 / 3억 2,450만원

○ 현 황

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	예비비 지출사유
합 계	2건		365,000	324,500		40,500	
문화예술과	문화예술공연지원	민간인재해 및 복구활동보상금	200,000	181,500		18,500	지역문화예술인 긴급생계비 지원
문화예술과	문화산업 관리	민간인재해 및 복구활동보상금	165,000	143,000		22,000	사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 재난지원금 지급

○ 검토의견 (결산서 674쪽)

- '21년 예비비 지출은 재해·재난 목적예비비 지출 2건으로 3억 6,500만원을 지출 결정하여, 3억 2,450만원을 지출하고, 4,050만원의 집행잔액이 발생하였음
- 예비비 지출 사유로는 제3차 정부 재난지원금을 받지 못한 지역문화예술인 400여 명에게 긴급생계비 지원(1인당 50만원) 1억 8,150만원, 사회적 거리두기 2단계 행정조치에 따른 노래연습장, PC방 재난지원금 지급 1억 4,300만원으로 코로나19 피해 지원을 위한 지출임

라. 다음연도 이월사업비

1) 명시이월 : 9건 / 30억 4,728만원

○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	명시 이월액	이월사유
합 계	9건	11,407,390	8,407,466	8,065,724	3,047,280	
(구)연동면사무소 문화재생(경상)	연구용역비	50,000	46,283	23,100	23,200	2회 유찰에 따른 계약 및 착수일정 지연으로 인한 공기 부족
(구)연동면사무소 문화재생(자본)	시설비	99,000			99,000	연구용역 완료 이후 '22년도 리모델링 설계 및 공사 예정
(구)연동면사무소 문화재생(자본)	시설부대비	41,000			41,000	시설비 이월에 따른 시설부대비 이월
한국불교문화체 험관 건립	민간자본 사업보조 (자체재원)	6,300,000	4,984,000	4,984,000	1,316,000	공사 진척에 따라 보조금 집행, 공기연장(당초 '20.11월→변경 '22.4월)에 따른 집행 지연
문화산업 관리	사무관리비	35,800	5,205	5,205	30,000	문화산업 종사자에게 방역물품 지원 목적, 특별교부세('21.12월) 3,000만원 이월
아트센터 운영	시설비	3,250,200	1,828,407	1,828,407	1,421,650	시설보강공사 설계용역('21.11.28 완료) 내용에 따라 개관('22.4월 예정) 전까지 추가 보강공사 진행
아트센터 운영	시설부대비	11,060	7,350	7,350	3,710	시설보강공사 설계용역('21.11.28 완료) 내용에 따라 개관('22.4월 예정) 전까지 추가 보강공사 진행
아트센터 운영	자산및물품 취득비	1,460,330	1,386,635	1,098,262	72,120	사전공연('21.12월) 종료 후, 개관('22.4월 예정) 전까지 필요 물품 파악 및 특별교부세('21.12월) 이월
조치원 문화정원 운영관리	민간위탁금	160,000	149,586	119,400	40,600	문화정원 민간위탁 용역*의 연간 계약에 따른 집행잔액 이월 * 용역기간('21.2.16.~'22.2.15.)

○ 검토의견 (결산서 첨부서류 243쪽 ~ 244쪽)

- 문화예술과 소관 명시이월(9건) 사업은 5개 사업에 대한 것으로 예산  
현액 114억 739만원 중 80억 6,572만 4천원은 지출하고 30억 4,728  
만원은 명시이월 하였음
- (구)연동면사무소 문화재생 사업은 연구용역 계약 유찰에 따른 공기  
부족으로, 한국불교문화체험관 건립 사업은 공기 연장('20.11월 →  
'22.4월)으로, 문화산업 관리 사업은 연초 코로나19 확산에 대비한  
방역 물품 지원 강화를 위하여 집행잔액을 명시이월 하였음
- 아트센터 운영 사업은 개관('22.4월 예정) 전까지 추가 보강공사 시행



및 개관 대비 방역 물품 구입을 위한 집행잔액을 명시이월 하였음

- 조치원 문화정원 운영관리 사업은 '21.2월 문화정원 민간위탁 운영자 선정 및 용역 계약('21.2.16.~22.2.15.)에 따라 집행잔액을 명시이월 하였음

## 2) 사고이월 : 7건 / 44억 3,995만원

### ○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고 이월액	이월사유
합 계	7건	11,197,587	11,026,627	6,666,456	4,439,950	
아트센터 운영	자산및물품 취득비	1,460,330	1,386,635	1,098,262	288,373	납품기한 미도래 - 디자인가구 제작 구매(납품기한 '22.1.5) - 무대막(납품기한 '22.1.7)
생활문화센터 조성	시설비	2,400,000	2,400,000	2,042,942	357,058	공기 부족(사업기간 : '21.8~'22.12.) 및 준공기한 미도래
시립민속 박물관 관리	시설비	932,417	931,425	465,675	465,750	세종시립민속박물관 수장고 증축공사 절대공기 부족
시립민속 박물관 관리	감리비	14,183	14,183		14,183	세종시립민속박물관 수장고 증축공사 절대공기 부족
조치원 유희부지 활용 문화재생 (한림제지)	시설비	6,277,507	6,199,037	3,058,667	3,214,179	추가설계진행으로 공사일정 지연
조치원 유희부지 활용 문화재생 (한림제지)	감리비	100,000	94,437		94,437	추가설계진행으로 공사일정 지연
조치원 유희부지 활용 문화재생 (한림제지)	시설부대비	13,150	910	910	5,970	추가설계진행으로 공사일정 지연

### ○ 검토의견 (결산서 첨부서류 244쪽)

- 문화예술과 소관 사고이월(7건) 사업은 4개 사업에 대한 것으로 예산  
현액 111억 9,758만 7천원 중 66억 6,645만 6천원은 지출하고 44억  
3,995만원은 사고이월 하였음
- 아트센터 운영 사업은 납품 기한('22.1.5./'22.1.7.) 미도래에 따른 물품

미납품으로, 생활문화센터 조성 사업은 준공기한('22.12월) 미도래로 인한 집행잔액을 사고이월 하였음

- 시립민속박물관 관리 사업은 세종시립민속박물관 수장고 증축공사 지연에 따른 공기 부족으로, 조치원 유희부지활용 문화재생(한림제지) 사업은 추가설계('21.3월~7월) 진행에 따른 공사 지연으로 사고이월 하였음
- 이월규모가 예산현액의 40%로서 과다한 실정이므로 계약 등 사전 절차의 신속한 이행과 추진계획을 세밀하게 수립·시행하여 이월 예산의 최소화를 위한 노력이 필요함
- 가능한 한 명시이월로 예산을 편성(의회 통제 및 재이월 가능)하고 이월을 전제로 한 공사착공 및 물품제조 계약 체결을 지양해야 할 것임

### 3) 계속비이월 : 1건 / 17억 9,635만 4천원

#### ○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	사업기간	총사업비	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	계속비 이월액	이월사유
장욱진생가기념관 건립(전환)	시설비	'21.01.01 ~'23.12.31	10,000,000	4,080,000	2,538,290	2,283,646	1,796,354	장욱진기념관 건립사업 추진에 따른 부지매입비 및 설계용역비 이월

#### ○ 검토의견 (결산서 첨부서류 243쪽)

- 장욱진생가기념관 건립 사업은 사업기간이 '21.1.1. ~ '23.12.31.임에 따라 부지매입비 및 설계용역비를 이월하였음

### 마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 3건

#### ○ 현 황

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
문화예술교육 종합계획 수립	3,000	560						2,440		2,440	
소공연장 관리	800	386						414		414	
조치원 유희부지 활용 문화재생(경상,한림제지)	64,906	27,045						37,861		37,861	

○ 검토의견 (결산서 327쪽, 329쪽)

- 문화예술교육 종합계획 수립 등 3개 사업은 예산현액 대비 50% 미만 집행된 바, 지출잔액이 과다하게 발생하지 않도록 예산편성 및 집행에 신중을 기해야 할 것으로 판단됨

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

## 1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
합 계	7,926,092	8,986,398	8,980,880	235	8,980,645		5,753
세외수입	732,135	764,903	759,386	235	759,150		5,753
경 상 적 세 외 수 입	246,986	269,557	269,792	235	269,557		
임 시 적 세 외 수 입	460,929	462,393	462,393		462,393		
지 방 행 정 제 재·부과금	24,220	32,953	27,200		27,200		5,753
보 조 금	4,084,428	4,084,428	4,084,428		4,084,428		
국 고 보 조 금 등	4,084,428	4,084,428	4,084,428		4,084,428		
보 전 수 입 등 내 부 거 래	3,109,529	4,137,067	4,137,067		4,137,067		
보 전 수 입 등	3,109,529	4,137,067	4,137,067		4,137,067		

○ 검토의견 (결산서 116쪽 ~ 117쪽)

- 문화예술과 소관 세입 예산현액 79억 2,609만 2천원 대비 실제수납액은 89억 8,064만 5천원으로, 10억 5,455만 3천원의 초과세입(13%)이 발생하였음
- 주요 세입재원 중 세외수입(국유재산임대료, 사용료 수입, 자체보조금 반환수입, 그외수입, 과징금, 과태료) 2,701만 5천원, 보전수입 등 내부거래(국고보조금 사용잔액) 10억 2,753만 8천원이 초과 세입임
- 세입예산을 과소 계상한 바, 추경예산 편성 시 징수실적을 고려하여 적정 세입예산을 편성하고, 재원 부족의 문제가 발생되지 않도록 해야할 것임

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출 잔액	예비비
합 계	41,688,587	32,246,204	9,283,583	3,047,280	4,439,949	1,796,354		158,799	7,129 4,274		
세종시문화재단 운영	6,559,540	6,559,539						1		1	
문화예술단체 육성	118,370	107,501						10,869		10,869	
학교예술강사 지원(국악분야)	41,600	41,600									
지방문화원 지원	663,500	663,500									
장욱진생가기념관 건립(전환)	4,080,000	2,283,646	1,796,354			1,796,354					
장욱진생가기념관 건립(전환)자문 위원회 운영	5,000	3,952						1,048		1,048	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출 잔액	예비비
장옥진화백 선양사업	20,000	20,000									
(구)연동면사무소 문화재생(경상)	160,000	119,381	23,200	23,200				17,419	4,837		
(구)연동면사무소 문화재생(경상)	140,000		140,000	140,000						12,582	
무지개다리 사업	10,000	10,000									
한국불교문화 체험관 건립	6,300,000	4,984,000	1,316,000	1,316,000							
예술동아리 교육지원	100,000	100,000									
지역문화예술 교육 기반구축	297,000	297,000									
유아문화예술 교육 지원	100,000	100,000									
문화도시 조성	4,000	2,599						1,401		1,401	
문화예술공연 지원	215,000	195,750						19,250		19,250	
지역문화예술 특성화 지원(전환)	550,000	550,000									
문화향유 활동지원	170,000	170,000									
공연장 상주단체 육성지원	400,000	400,000									
통합문화이용권	656,500	656,500									
아름다운 이야기 할머니	141,625	141,625									
지역 국제문화 교류협의회 운영	3,000	2,260						740		740	
문화가 있는 날 행사(지역 특화 프로그램)	120,000	120,000									
문화예술교육 종합계획 수립	3,000	560						2,440		2,440	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출 잔액	예비비
청소년 문화도시 기획단 운영	25,000	25,000									
공공미술 프로젝트	416,000	413,180						2,820		2,820	
소공연장 관리	800	386						414		414	
문화산업 관리	206,300	152,501	30,000	30,000				23,799		23,799	
문화콘텐츠 산업 지원(국가직접지원)	460,600	457,950						2,650	2,550	100	
상생형 문화거리 조성	200,000	200,000									
지역특화콘텐츠 개발지원	100,000	100,000									
문화예술회관 운영	271,880	268,561						3,319		3,319	
시청자미디어센터 운영(국가직접지원)	480,700	480,700									
박연 문화관 관리 운영	813,330	811,038						2,292	2,292		
지역기반형 음악 창작소 운영 (국가직접지원)	200,000	200,000									
아트센터 운영	4,726,840	2,939,232	1,785,853	1,497,480	288,373			1,756	143	1,613	
공연예술연습 공간 운영	20,500	19,918						582		582	
생활문화센터 조성	2,400,000	2,042,942	357,058		357,058			0	0		
조치원 문화 정원 운영관리	203,000	161,812	40,600	40,600				588	588		
시립청소년오케 스트라단 운영	20,000	18,686						1,314		1,314	
한예중 예술영재 육성 지역 확대	1,608,383	1,608,380						3		3	
시립민속박물관 관리	1,053,000	569,638	479,932		479,932			3,430	992	2,438	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출 잔액	예비비
시립박물관 건립	80,650	78,875						1,775		1,775	
기본경비	42,069	40,169						1,900		1,900	
내부거래지출	6,000	6,000									
보전지출	1,033,057	1,031,379						1,678		1,678	
조치원 유희부지 활용 문화재생 (한림제지)	6,397,437	3,063,401	3,314,586		3,314,586			19,450		19,450	
조치원 유희부지 활용 문화재생 (한림제지)	64,906	27,045						37,861		37,861	

○ 검토의견 (결산서 326쪽 ~ 329쪽)

- 문화예술과 소관 세출 예산현액 416억 8,858만 7천원 대비 집행잔액은 1억 5,879만 9천원으로, 집행실적(집행률 99%)은 양호함
- 집행잔액별 사유는 보조금 정산액 712만 9천원, 낙찰차액 427만 4천원, 지출잔액 1억 4,739만 7천원임
- 문화도시 조성 사업은 집행률 65%로 저조하며, 문화예술교육 종합 계획 수립, 소공연장 관리, 조치원 유희부지 활용 문화재생(경상, 한림 제지) 사업은 집행률이 50% 미만으로, 지출 잔액이 과다하게 발생 하지 않도록 예산편성 및 집행에 신중을 기해야 할 것임

【체육진흥과】

가. 결산개요

1) 세입

- 체육진흥과 소관 세입 예산현액은 205억 6,780만 5천원이나, 징수 결정액은 199억 3,655만 2천원이며, 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액(가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
체육진흥과	20,567,805	19,936,552	19,936,552		19,936,552		

## 2) 세출

- 체육진흥과 소관 세출 예산현액 437억 3,135만 6천원 중 지출액은 277억 5,304만 4천원이며, 148억 303만 4천원은 이월하여 집행잔액은 11억 3,380만 8천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출잔액	예비비
체육진흥과	43,731,356	27,753,044	14,803,034	2,381,704	852,778	11,568,552	41,470	1,133,808		1,133,808	

## 나. 결산검사위원 의견서에 대한 검토의견

### 1) 일반회계 세출예산 편성 부적정(결산검사 의견서 32~34쪽)

- 과다 불용액(2억원 이상) 현황

(단위 : 백만원)

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
체육진흥과	조치원 시민체육공원 개보수(테니스장 조성)	990	164	0	0	826

### ○ 문제점

- 사업계획서의 소홀한 검토·분석으로 인한 미집행 사업 및 과도한 예산편성으로 많은 예산이 집행잔액으로 불용 되는 문제점이 있음
- 예산편성 후 사업의 미집행 또는 과도한 집행잔액 발생은 예산을 사장시킴으로써 정작 필요한 사업의 예산확보에 문제가 될 수 있음



## ○ 검토의견

- “계획변경” 등으로 인한 예산 미집행 사업은 소홀한 사업계획 수립이 원인으로 향후 사업의 필요성, 시기 및 효과에 대하여 정확히 검토·분석하여 예산이 사장되지 않도록 지속적인 노력이 필요함
- 낙찰차액 및 예산 과다 편성 등으로 발생한 집행잔액은 추경예산 편성 시 조정하여 필요한 사업에 반영하는 등 과도한 불용액이 발생하지 않도록 주의가 요구됨
- 예산편성 후 미집행 사업 및 불용액 과다 발생은 매년 반복되는 문제점으로 당해 연도 예산은 당해 연도에 집행될 수 있도록 적정예산 편성 및 집행에 만전을 기하여야 할 것임
- 아울러 세출예산은 꼭 최소한의 예산만을 계상하여 적기에 집행함으로써 불용액을 줄여 시민사회의 요구에 부응하는 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정 운용이 필요함

## 다. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 해당없음
- 4) 예비비 지출 : 1건 / 1억 9,200만원

## ○ 현 황

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	예비비 지출사유
체육진흥과	체육시설 안전관리	민간인재해 및 복구활동보상금	212,500	192,000		20,500	사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 재난지원금 지급

○ 검토의견 (결산서 674쪽)

- '21년 예비비 지출은 재해·재난 목적예비비 지출 1건으로 2억 1,250만원을 지출 결정하여, 1억 9,200만원을 지출하고, 2,050만원의 집행잔액이 발생하였음
- 예비비 지출 사유로는 사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 실내체육시설 재난지원금 지급으로 코로나19 피해 지원을 위한 지출임

라. 다음연도 이월사업비

1) 명시이월 : 5건 / 23억 8,170만 4천원

○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	명시 이월액	이월사유
합 계	5건	6,919,016	5,916,169	4,520,576	2,381,704	
미호천 체육공원 조성	시설비	3,965,586	3,166,406	3,159,417	794,063	'22.6월 준공 예정
미호천 체육공원 조성	시설부대비	14,630			10,000	'22.6월 준공 예정
오가남뜰 근린생활형 국민체육센터 건립	시설비	2,809,800	2,713,426	1,361,159	1,448,641	진행중인 사업(기간 : '20.12.29.~'22.7.7.)
오가남뜰 근린생활형 국민체육센터 건립	감리비	120,000	36,337		120,000	진행중인 사업(기간 : '20.12.29.~'22.7.7.)
오가남뜰 근린생활형 국민체육센터 건립	시설부대비	9,000			9,000	진행중인 사업(기간 : '20.12.29.~'22.7.7.)

○ 검토의견 (결산서 첨부서류 244쪽 ~ 245쪽)

- 체육진흥과 소관 명시이월(5건)은 2개 사업에 대한 것으로 예산현액 69억 1,901만 6천원 중 45억 2,057만 6천원은 지출하고 23억 8,170만 4천원은 명시이월 하였음
- 미호천 체육공원 조성 사업은 '22.6월 준공 예정, 오가남뜰 근린생활형 국민체육센터 건립 사업은 '22.7월 준공 예정으로, 공사 진행 중임에 따라 집행잔액을 명시이월 하였음

## 2) 사고이월 : 1건 / 8억 5,277만 8천 원

### ○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고 이월액	이월사유
보람 근린생활형 국민체육센터 건립	시설비	1,000,000	1,000,000	147,222	852,778	설계용역 완료('21.11월) 후, 공사 발주에 따른 사고이월

### ○ 검토의견 (결산서 첨부서류 245쪽)

- 체육진흥과 소관 사고이월(1건) 사업은 예산현액은 10억 중 1억 4,722만 2천원은 지출하고 8억 5,277만 8천원은 사고이월 하였음
- 보람 근린생활형 국민체육센터 건립 사업은 설계용역(공모 '21.3월~5월, 용역 '21.6월~'21.11월) 이행으로 인한 공기 부족으로 사고이월 하였음
- 이월규모가 예산현액의 85%로서 과다한 실정이므로 추진계획을 세밀하게 수립·시행하여 가능한 한 명시이월 또는 계속비이월로 예산을 편성해야 할 것임

## 3) 계속비이월 : 6건 / 115억 6,855만 2천 원

### ○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	사업기간	총사업비	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	계속비 이월액	이월사유
합 계	6건		41,627,000	18,046,283	13,110,237	6,477,732	11,568,552	
신흥리운동장 조성	시설비	'17.01.02 ~'22.05.31	25,627,000	11,929,411	11,713,062	5,830,078	6,099,333	준공기한 미도래
신흥리운동장 조성	감리비	'17.01.02 ~'22.05.31		1,311,424	906,096	511,116	800,308	준공기한 미도래
신흥리운동장 조성	시설 부대비	'17.01.02 ~'22.05.31		23,164	12,138	12,138	11,026	준공기한 미도래
반다비 병상장 건립	시설비	'19.09.01 ~'23.12.31	16,000,000	4,337,500	478,941	124,400	4,213,101	사업시기 미도래
반다비 병상장 건립	감리비	'19.09.01 ~'23.12.31		400,000			400,000	사업시기 미도래
반다비 병상장 건립	시설 부대비	'19.09.01 ~'23.12.31		44,784			44,784	사업시기 미도래

○ 검토의견 (결산서 첨부서류 244쪽)

- 신흥리운동장 조성사업은 사업기간이 '17. 1. 2. ~ '22. 5. 31, 반다비  
빙상장 건립사업은 사업기간이 '19. 9. 1. ~ '23. 12. 31.임에 따라  
집행잔액을 이월하였음

마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 1건

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
조치원 시민 체육공원 개보수(테니스장 조성)	990,000	163,639						826,361			
									826,361		

○ 검토의견 (결산서 331쪽)

- 조치원 시민 체육공원 개보수(테니스장 조성) 사업은 예산현액 대비  
17%만이 집행된 바, 예산 편성 시 사업 추진 계획 수립 및 집행의  
면밀한 검토를 통해 불용액을 최소화할 수 있도록 해야할 것임

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 2건

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
어르신 생활 체육대회	22,470							22,470			
시도장애인 체육지원	19,000							19,000			

○ 검토의견 (결산서 331쪽)

- 어르신 생활체육대회 사업은 코로나19 지속 확산에 따른 대회 미개최,  
시도장애인체육 지원 사업은 장애인 생활체육대회 미개최로 전액  
미집행하였음

## 사. 결산 세부내역

### 1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
합 계	20,567,805	19,936,552	19,936,552		19,936,552		
세외수입	368,729	621,242	621,242		621,242		
경 상 적 세 외수입	26,106	30,596	30,596		30,596		
임 시 적 세 외수입	342,623	589,446	589,446		589,446		
지 방 행 정 제 재 · 부 과금		1,200	1,200		1,200		
보 조 금	6,609,590	6,609,590	6,609,590		6,609,590		
국 고 보조금 등	6,609,590	6,609,590	6,609,590		6,609,590		
보 전 수입 등 내 부 거래	13,589,486	12,705,720	12,705,720		12,705,720		
보 전 수입 등	13,589,486	12,705,720	12,705,720		12,705,720		

#### ○ 검토의견 (결산서 118쪽 ~ 119쪽)

- 체육진흥과 소관 세입 예산현액 205억 6,780만 5천원 중 199억 3,655만 2천원을 정수 결정하여 전액 수납하였으며, 예산현액 대비 수납액이 6억 3,125만 3천원 감소하였음
- 체육진흥과 소관 주요 세입재원 중 세외수입(공유재산 임대료, 이자수입, 자체보조금 반환수입, 그외수입, 과태료)은 예산현액 대비 수납액이 2억 5,251만 3천원 증가, 보전수입 등 내부거래(국고보조금 사용잔액)는 수납액이 8억 8,376만 6천원 감소하였음
- 세입예산을 과다 계상하거나, 과소 계상하지 않도록 정수실적을 고려한 합리적인 세입 추계가 필요함

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절 감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출 잔액	예비비
합 계	43,731,356	27,753,044	14,803,034	2,381,704	852,778	11,568,552	41,470	1,133,808		1,133,808	
시도지회 인건비 및 행정보조비 (체육회 운영지원)	1,293,298	1,278,755						14,543		14,543	
전문체육 활성화	3,136,300	3,131,043						5,257		5,257	
전국대회 개최 유치 및 참가	1,266,400	1,266,400									
시·도단위 대회 유치 및 참가	8,800	8,800									
시청 체육팀 육성	1,540,370	1,441,245						99,125		99,125	
체육대상 및 위원회 운영	2,040	1,550						490		490	
우수선수 발굴 및 육성	160,000	160,000									
생활체육 활성화	101,064	98,724						2,340		2,340	
생활체육지도자 배치 지원 (인건비)	579,976	579,976									
어르신 체육 활동 지원	61,200	61,200									
어르신 생활체육대회 개최	22,470						22,470				
스포츠강좌 이용권 지원	132,480	132,480									
국민체력인증 센터 운영 및 기반 구축	227,000	227,000									
장애인체육회 운영	853,113	853,113									

장애인 생활 체육지도자 배치 지원	571,606	571,606									
장애인 생활 체육 활성화	24,300	24,300									
장애인체육대회 개최 및 참가지원	152,000	152,000									
시도장애인 체육 지원	19,000						19,000				
실업팀 지원	370,000	370,000									
장애인스포츠 강좌 이용권 지원	19,200	19,200									
생활체육시설 확충	2,000	1,530						470		470	
금강 스포츠공원 2단계 조성	531,635	451,741						79,894		79,894	
신흥리운동장 조성	13,263,999	6,353,332	6,910,667			6,910,667					
국민체육센터 건립	3,694,114	3,679,094						15,020		15,020	
미호천 체육 공원 조성	3,980,216	3,159,417	804,063	804,063				16,737		16,737	
조치원 시민체육공원 개보수 (테니스장 조성)	990,000	163,639						826,361		826,361	
반다비 빙상장 건립	4,782,285	124,400	4,657,885			4,657,885					
오가남뜰 근린생활형 국민체육센터 건립	2,938,800	1,361,159	1,577,641	1,577,641							
보람 근린생활형 국민체육센터 건립	1,000,000	147,222	852,778		852,778						
체육용지 (새롬동, 반곡동) 활용 기본방향 수립	30,000	26,770						3,230		3,230	
조치원 신안리 족구장 조성	70,000	62,273						7,727		7,727	
공공체육시설 민간위탁 타당성 조사 연구용역	30,000	20,387						9,613		9,613	

체육시설 안전관리	216,500	196,000						20,500		20,500	
읍면동 체육시설확충	262,000	258,614						3,386		3,386	
참달근린공원 체육시설 확충	250,000	230,528						19,472		19,472	
기본경비	25,344	17,890						7,454		7,454	
내부거래지출 (장애인형 국민체육센터 금융기관 차입금 상환)	20,000	20,000									
보전지출 (장애인형 국민체육센터)	22,000	19,821						2,179		2,179	
국고보조금 반환	1,081,846	1,081,837						9		9	

○ 검토의견 (결산서 330쪽 ~ 333쪽)

- 체육진흥과 소관 세출 예산현액 437억 3,135만 6천원 대비 집행잔액은 11억 3,380만 8천원으로, 집행실적(집행률 97%)은 양호함
- 기본경비(70%), 조치원 시민 체육공원 개보수(테니스장 조성) 사업 (17%)은 집행률이 저조하여 사업 계획 수립 및 집행에 대한 면밀한 검토와 추경예산 활용으로 불필요한 부분은 과감하게 줄이고 집행잔액을 최소화해야 할 것임
- 어르신 생활체육대회, 시도장애인체육 지원 사업은 코로나 19로 인한 대회 미개최로 전액 미집행하였음

**【관광문화재과】**

**가. 결산개요**

**1) 세입**

- 관광문화재과 소관 세입 예산현액은 67억 6,605만 4천원이거나, 징수결정액은 68억 661만 6천원으로 전액 수납하였음



(단위 : 천원)

구 분	예산 현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
관광문화재과	6,766,054	6,806,616	6,806,616		6,806,616		

## 2) 세출

- 관광문화재과 소관 세출 예산현액 137억 1,532만 5천원 중 지출액은 79억 3,248만 5천원이며, 46억 5,270만 4천원을 이월하여 집행잔액은 10억 8,746만 2천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
관광문화재과	13,715,325	7,932,485	4,652,704	2,738,012	1,914,693	42,674	1,087,462	36,146		743,897	
								94,744	212,675		

## 나. 결산검사위원 의견서에 대한 검토의견

### 1) 일반회계 세출예산 편성 부적정(결산검사 의견서 32~34쪽)

- 과다 불용액(2억원 이상) 현황

(단위 : 백만원)

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
관광문화재과	세종축제	810	68	0	0	742

### ○ 문제점

- 사업계획서의 소홀한 검토·분석으로 인한 미집행사업 및 과도한 예산 편성으로 많은 예산이 집행잔액으로 불용 되는 문제점이 있음

- 예산편성 후 사업의 미집행 또는 과도한 집행잔액 발생은 예산을 사장 시킴으로써 정작 필요한 사업의 예산확보에 문제가 될 수 있음

## ○ 검토의견

- “계획변경” 등으로 인한 예산 미집행 사업은 소홀한 사업계획 수립이 원인으로 향후 사업의 필요성, 시기 및 효과에 대하여 정확히 검토·분석하여 예산이 사장되지 않도록 지속적인 노력이 필요함
- 낙찰차액 및 예산 과다 편성 등으로 발생한 집행잔액은 추경예산 편성 시 조정하여 필요한 사업에 반영하는 등 과도한 불용액이 발생하지 않도록 주의가 요구됨
- 예산편성 후 미집행 사업 및 불용액 과다 발생은 매년 반복되는 문제점으로 당해 연도 예산은 당해 연도에 집행될 수 있도록 적정예산 편성 및 집행에 만전을 기하여야 할 것임
- 아울러 세출예산은 꼭 최소한의 예산만을 계상하여 적기에 집행함으로써 불용액을 줄여 시민사회의 요구에 부응하는 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정 운용이 필요함

## 다. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 해당없음
- 4) 예비비 지출 : 4건 / 2억 4,941만 6천원

○ 현 황

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	예비비 지출사유
합 계	4건		285,600	249,416		36,184	
관광문화재과	종교시설 재난지원금 지원	민간인재해 및 복구활동보상금	196,500	177,500		19,000	종교시설 재난지원금 지원
관광문화재과	종교시설 방역지원	사무관리비	78,600	61,416		17,184	종교시설 방역물품 지원
관광문화재과	소상공인 긴급재난지원금	민간인재해 및 복구활동보상금	9,500	9,500			사회적 거리두기 2단계 행정조치에 따른 재난지원금 지급(기타유원시설업)
관광문화재과	소상공인 긴급재난지원금	민간인재해 및 복구활동보상금	1,000	1,000			코로나19 관련 소상공인 (파티룸 등) 재난지원금 지급

○ 검토의견 (결산서 672쪽, 674쪽)

- '21년 예비비 지출은 종교시설 재난지원금 지원 등 4건, 2억 8,560만원을 지출 결정하여, 2억 4,941만 6천원을 지출하고 3,618만 4천원의 집행잔액이 발생하였음
- 일반예비비 지출은 2건, 지출액은 2억 3,891만 6천원으로 3,618만 4천원의 집행잔액이 발생하였으며, 재해·재난 목적예비비 지출은 2건, 지출액은 1,050만원으로 전액 집행하였음
- 예비비 지출 사유로는 종교시설 재난지원금 지원, 종교시설 방역물품 지원, 사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 기타유원시설업 재난지원금 지급, 코로나19 관련 소상공인(파티룸 등) 재난지원금 지급으로 코로나19 피해 지원을 위한 지출임

라. 다음연도 이월사업비

1) 명시이월 : 10건 / 27억 3,801만 1천원

○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	명시 이월액	이월사유
합 계	10건	6,966,301	4,787,430	2,769,167	2,738,011	
지역관광진흥 육성	시설비	20,000	15,941		20,000	제7차 세종권 관광개발계획 전략환경영향평가 용역 계약 완료일이 '22.1.29.로 사업비 이월
금강누정 선유길 개발	시설비	400,000	263,873	133,083	266,917	'21.11.1 착공으로 절대공기 부족 세종-부여-공주연계협력사업
김종서장군 묘역 조성	사무관리비	81,835	52,458	52,458	29,377	시설비 이월에 따른 이월
김종서장군 묘역 조성	시설비	6,147,366	4,369,299	2,515,758	2,216,815	'21.09.02 착공으로 절대공기 부족 및 진행 중인 사업
김종서장군 묘역 조성	시설부대비	2,500			2,500	시설비 이월에 따른 이월
대한민국 숙박대전	민간경상사 업보조	50,000	2,860	2,860	20,000	코로나19 지속 확산에 따른 확진자 수 역대 최고조로 인한 사업 부진
연화사 무인명불비상 및 대좌 보수정비	시설비	12,000	10,794	1,796	10,204	문화재청 동산문화재 현상변경 심의 기간 소요로 공사발주 지연('21. 12월 착공)
연화사 칠존불비상 보수정비	시설비	12,000	10,789	1,796	10,198	문화재청 동산문화재 현상변경 심의 기간 소요로 공사발주 지연('21. 12월 착공)
시지정 문화재 보수	연구용역비	100,000			100,000	계약심사 지연으로 12월 중 용역 개찰
종교시설 방역지원	사무관리비	140,600	61,416	61,416	62,000	특별교부세('21.12월, 62,000천원) 이월

○ 검토의견 (결산서 첨부서류 245쪽)

- 관광문화재과 소관 명시이월(10건) 사업은 7개 사업에 대한 것으로 예산현액 69억 6,630만 1천원 중 27억 6,916만 7천원은 지출하고 27억 3,801만 1천원은 명시이월 하였음
- 지역관광진흥 육성 사업은 환경영향평가용역 등 필요 행정절차 수행을 위하여, 금강누정 선유길 개발 사업 및 김종서 장군 묘역 조성사업은 공기 부족으로, 대한민국 숙박대전 사업은 코로나19 지속 확산에 따른 시민 참여 저조로 집행잔액을 명시이월 하였음
- 연화사 불상 보수정비 사업은 문화재청 심의 기간 소요에 따른 공사 지연으로, 시지정 문화재보수 사업은 계약심사 지연, 종교시설 방역

지원 사업은 '21.12월 교부한 특별교부세(방역물품 지원) 연내 집행 어려움으로 명시이월 하였음

## 2) 사고이월 : 3건 / 19억 1,469만 3천 원

### ○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고 이월액	이월사유
합 계	3건	7,069,366	5,257,791	2,904,350	1,914,693	
다목적 시티투어 도입 및 운영	시설비	180,000	180,000		180,000	코로나19 확진자 발생으로 인한 작업 중단으로 납기 연장
김종서장군 묘역 조성	시설비	6,147,366	4,369,299	2,515,758	1,414,793	2021년 1차분 준공을 위하여 사업추진하였으나, 기온 하강으로 품질저하가 우려되어 동절기 공사중지
시지정 문화재 보수	시설비	742,000	708,492	388,592	319,900	발굴조사 중 유구·유적이 당초 예상보다 다량 확인되어 용역 물량과 기간 증가

### ○ 검토의견 (결산서 첨부서류 245쪽)

- 관광문화재과 소관 사고이월(3건) 사업은 3개 사업에 대한 것으로 예산현액 70억 6,936만 6천원 중 29억 435만원은 지출하고 19억 1,469만 3천원은 사고이월 하였음
- 다목적 시티투어 도입 및 운영 사업은 코로나19 지속 확산에 따른 사업 일시 중단으로, 김종서장군 묘역 조성 사업은 동절기 공사 중지로, 시지정 문화재 보수 사업은 유구 및 유적의 다량 발굴 확인에 따른 용역 기간 증가로 사고이월 하였음
- 가능한 한 명시이월로 예산을 편성(의회 통제 및 재이월 가능)하고 추진계획을 세밀하게 수립·시행하여 공사 등이 지연되지 않도록 하여야 할 것임

## 3) 계속비이월 : 해당없음

마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 1건

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
세종축제	810,000	67,683						742,317		742,317	

○ 검토의견 (결산서 334쪽)

- 제2회 세종축제 사업은 코로나19로 인한 축제 취소 및 '20년도 이월 예산으로 재이월이 불가하여 집행잔액이 7억 4,231만 7천원이 발생 하였음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
합 계	6,766,054	6,806,616	6,806,616		6,806,616		
세외수입	72,865	76,907	76,907		76,907		
경 상 적 세 외 수입	34,100	33,664	33,664		33,664		
임 시 적 세 외 수입	38,765	41,242	41,242		41,242		
지 방 행 정 제 재·부과금		2,000	2,000		2,000		
보 조 금	2,571,546	3,371,546	3,371,546		3,371,546		
국고보조금등	2,571,546	3,371,546	3,371,546		3,371,546		
보 전 수 입 등 내 부 거 래	4,121,643	3,358,163	3,358,163		3,358,163		
보 전 수 입 등	4,121,643	3,358,163	3,358,163		3,358,163		

○ 검토의견 (결산서 120쪽 ~ 121쪽)

- 관광문화재과 소관 세입 예산현액 67억 6,605만 4천원 중 68억 661만 6천원을 징수 결정하여 전액 수납하였으며, 예산현액 대비 수납액이 4,056만 2천원 증가하였음

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출 잔액	예비비
합 계	13,715,325	7,932,485	4,652,704	2,738,012	1,914,693		42,674	1,087,462	36,146 94,744		743,897
문화관광해설 사육성	71,180	59,850						11,330		3,370	7,960
지역관광 진흥 육성	237,000	197,800	20,000	20,000				19,200	19,200		
관광안내체계 구축(전환)	202,887	168,669						34,218	16,944	17,274	
탐방로안내 체계구축(전환)	137,300	118,347						18,953	13,683	5,270	
금강누정 선유길 개발	400,000	133,083	266,917	266,917							
지역관광기업 지원센터 구축	200,000	200,000									
다목적 시티투어 도입 및 운영	680,000	500,000	180,000		180,000						
세종축제	810,000	67,683						742,317		6,380	735,937
국내외 관광객 유치 증대	236,000	230,811						5,189		5,189	
관광 활성화 홍보	10,000	9,600						400		400	
전월산 국민여가캠핑장 유지관리	96,801	94,801						2,000		2,000	
김중서장군 묘역 조성	6,231,701	2,568,216	3,663,485	2,248,692	1,414,793						

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출 잔액	예비비
관광지 방역 · 수용 태세 개선 지원	162,000	162,000									
관광기념품 공모전 사업	50,000	32,673					17,327			17,327	
소상공인 긴급재난지원금	10,500	10,500									
대한민국 숙박대전	50,000	2,860	20,000	20,000			27,140			27,140	
문화재 보존관리	89,480	61,821					27,659	9,410	18,250		
무형문화재 보존 및 전승	50,000	50,000									
문화재 활용	135,000	134,700				120	180	180			
고택 종갓집 활용	60,000	57,000				1,200	1,800	1,800			
무형문화재 전수교육관 운영 관리	53,640	48,359					5,281		5,281		
무형문화재 전수교육관 활성화	20,000	20,000									
문화재 돌봄	588,912	588,912									
세종 흥판서택 소방관리 및 방재시설 유지관리	7,000	4,940					1,442	618	618		
문화재 보수 정비(봉산동 향나무 보수치료)	22,000	19,666					1,634	700	700		
연화사 무인명불비상 및 대좌 보수정비	12,000	1,796	10,204	10,204							
연화사 칠존불비상 보수정비	12,000	1,796	10,198	10,198			5	2	2		
연화사 무인명불비상 및 대좌 소방 시설 보수정비	89,800	76,496					9,313	3,991	3,991		



구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출 잔액	예비비
문화재 안내관 정비 지원	21,100	15,925					1,553	3,623	3,623		
세종 흥판서택 보수정비	5,000	4,779					155	66	66		
세종 구 산일제사 공장 보수정비	80,000	69,355					5,322	5,322	5,322		
세종 흥판서택 야간경관조명 설치	70,000	64,783					3,652	1,565	1,565		
세종 부강성당 야간경관조명 설치	70,000	58,726					5,637	5,637	5,637		
세종 부강성당 보수정비	40,000	35,237					2,382	2,382	2,382		
전의 비암사 보존관리 기본 계획 용역	20,000	19,000						1,000	1,000		
시지정 문화재 보수	842,000	388,592	419,900	100,000	319,900			33,508	33,508		
전의향교 고직사 리모델링사업 (국가직접지원)	35,000	33,210						1,790		1,790	
향토문화유산 정비	91,000	78,144						12,856		12,856	
전의초수 역사공원 조성 타당성 조사용역	20,000	19,000						1,000	1,000		
지역축제 지원	50,000	50,000									
전통사찰 보수(전환)	589,200	561,335						27,865		27,865	
전통사찰 방재시스템 유지보존사업	54,600	34,081					10,260	10,260	10,260		
갈산서원 등 관리운영	51,490	43,661						7,829		7,829	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰 차액	지출 잔액	예비비
향교 서원 등 지원	53,400	51,950						1,450		1,450	
석가탄신일 봉축대법회	30,000	30,000									
성탄트리 점등식	30,000	30,000									
전통사찰보존 위원회 운영	1,000	950						50		50	
산사음악회	30,000	30,000									
성탄절 시민문화축제	30,000	30,000									
종교시설 재난지원금 지원사업	196,500	177,500						19,000		19,000	
종교시설 방역지원	140,600	61,416	62,000	62,000				17,184		17,184	
기본경비	31,392	21,991						9,402		9,402	
예수금원리금 상환	280,740	280,740									
보전지출	127,102	119,735						7,367		7,367	

○ 검토의견 (결산서 334쪽 ~ 336쪽)

- 관광문화재과 소관 세출 예산현액 137억 1,532만 5천원 대비 집행잔액은 10억 8,746만 2천원으로, 집행실적(집행률 92%)은 양호함
- 집행잔액별 사유는 보조금 정산액 3,614만 6천원, 낙찰차액 9,474만 4천원, 지출잔액 2억 1,267만 5천원, 계획변경 등 집행사유 미발생 7억 4,389만 7천원임

- 관광기념품 공모전(65%), 문화재 보존관리(70%), 기본경비(70%)는 집행률이 저조하므로, 추경예산 편성 시 조정하여 불필요한 예산은 줄이고 집행잔액을 최소화해야 할 것임
- 세종축제 사업은 코로나19로 인한 축제 취소로 집행률 8%에 그침

## 【교육지원과】

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 교육지원과 소관 세입 예산현액은 10억 6,184만원이나, 징수결정액은 12억 6,766만 1천원이며, 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액(가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
교육지원과	1,061,840	1,267,661	1,267,661		1,267,661		

#### 2) 세출

- 교육지원과 소관 세출예산 현액 1,064억 4,954만 6천원 중 지출액은 1,057억 5,522만 2천원이며, 6억 216만 3천원을 이월하여 집행잔액은 8,811만 5천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
교육지원과	106,449,546	105,755,222	602,163	602,163			4,046	88,115	3,559		
										84,556	

나. 결산검사위원 의견서 : 해당없음

## 다. 예산성립 후 증감액

1) 예산이용 : 해당없음

2) 예산전용 : 해당없음

3) 예산이체 : 50건 (감액 273억 7,446만원 / 증액 3,000만원)

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
50건				27,374,460	30,000		
교육지원과	작은도서관 운영 지원	101-04 기간제 근로자등보수	86,454	86,454		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					86,454		
교육지원과	작은도서관 운영 지원	201-01 사무관리비	8,100	8,100		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					8,100		
교육지원과	작은도서관 운영 지원	301-09 행사설비 지원금	400	400		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					400		
교육지원과	작은도서관 운영 지원	307-02 민간경상 사업보조	167,000	167,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					167,000		
교육지원과	작은도서관 운영 지원	405-01 자산및물품 취득비	30,030	30,030		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					30,030		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	101-04 기간제 근로자등보수	27,537	27,537		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					27,537		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	201-01 사무관리비	34,000	34,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					34,000		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	201-02 공공운영비	14,500	14,500		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					14,500		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	301-12 기타보상금	3,680	3,680		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					3,680		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	405-01 자산및물품 취득비	17,980	17,980		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					17,980		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	405-02 도서구입비	24,000	24,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					24,000		
교육지원과	작은도서관 조성 지원	401-01 시설비	51,000	51,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					51,000		
교육지원과	작은도서관 조성 지원	405-01 자산및물품 취득비	16,000	16,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					16,000		
교육지원과	작은도서관 조성 지원	405-02 도서구입비	6,000	6,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					6,000		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-01 시설비	1,990,063	1,990,063		2021-09-07	7.30. 조직개편

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
시립도서관					1,990,063		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-01 시설비	1,134,142	1,134,142		2021-09-07	(명시이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					1,134,142		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-01 시설비	10,508,351	10,508,351		2021-09-07	(사고이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					10,508,351		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-02 감리비	50,000	50,000		2021-09-07	7.30. 조직개편
시립도서관					50,000		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-02 감리비	10,217	10,217		2021-09-07	(명시이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					10,217		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-02 감리비	93,783	93,783		2021-09-07	(사고이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					93,783		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-03 시설부대비	3,940	3,940		2021-09-07	(명시이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					3,940		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-03 시설부대비	1,909	1,909		2021-09-07	(사고이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					1,909		
교육지원과	세종시립 도서관 건립	201-01 사무관리비	2,520	2,520		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					2,520		
교육지원과	세종시립 도서관 건립	202-01 국내여비	4,235	4,235		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					4,235		
교육지원과	세종시립 도서관 건립	401-01 시설비	3,174,758	3,174,758		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					3,174,758		
교육지원과	세종시립 도서관 건립	401-01 시설비	20,000	20,000		2021-08-20	(사고이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					20,000		
교육지원과	세종시립 도서관 건립	401-02 감리비	38,542	38,542		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					38,542		
교육지원과	세종시립 도서관 건립	401-02 감리비	2,000	2,000		2021-08-20	(사고이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					2,000		
교육지원과	세종시립 도서관 건립	405-01 자산및물품 취득비	815,453	815,453		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					815,453		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	101-04 기간제 근로자등보수	223,250	223,250		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					223,250		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	201-01 사무관리비	843,438	843,438		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					843,438		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	201-02 공공운영비	215,194	215,194		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					215,194		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	201-03 행사운영비	50,000	50,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					50,000		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	207-02 전산개발비	363,000	363,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					363,000		

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	301-12 기타보상금	22,840	22,840		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					22,840		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	401-01 시설비	6,333	6,333		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					6,333		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	405-01 자산및물품 취득비	4,232,650	4,232,650		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					4,232,650		
교육지원과	공공도서관 운영	101-04 기간제 근로자등보수	72,888	72,888		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					72,888		
교육지원과	공공도서관 운영	201-01 사무관리비	79,983	79,983		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					79,983		
교육지원과	공공도서관 운영	201-02 공공운영비	97,430	97,430		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					97,430		
교육지원과	공공도서관 운영	202-01 국내여비	4,500	4,500		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					4,500		
교육지원과	공공도서관 운영	401-01 시설비	645,000	645,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					645,000		
교육지원과	공공도서관 운영	405-01 자산및물품 취득비	500,000	500,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					500,000		
교육지원과	공공도서관 운영	405-02 도서구입비	633,724	633,724		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					633,724		
교육지원과	공공도서관 개관시간 연장	101-04 기간제 근로자등보수	728,424	728,424		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					728,424		
교육지원과	청년 행정인턴	201-01 사무관리비	2,000	2,000		2021-10-07	9.30. 조직개편
청년정책 담당관					2,000		
교육지원과	청년 행정인턴	301-12 기타보상금	87,212	87,212		2021-10-07	9.30. 조직개편
청년정책 담당관					87,212		
교육지원과	지역선도대학 육성	307-02 민간경상 사업보조	100,000	100,000		2021-10-07	9.30. 조직개편
청년정책 담당관					100,000		
교육지원과	대학캠퍼스 유치 실행 계획 연구용역	207-01 연구용역비	130,000	130,000		2021-10-07	9.30. 조직개편
청년정책 담당관					130,000		
문화예술과	국어진흥 기반 조성	307-02 민간경상 사업보조	30,000	30,000		2021-02-26	「행정기구 및 정원조례」 개정
교육지원과					30,000		

○ 검토의견 (결산서 635쪽 ~ 639쪽)

- '21. 7. 30. 조직개편에 의한 시립도서관 신설과 '21. 9. 30. 2차 조직

개편에 의한 청년정책담당관 신설에 따른 업무이관(교육지원과 → 시립도서관, 청년정책담당관)으로 사업 예산을 이체한 것임

#### 4) 예비비 지출 : 2건 / 5억 4,549만원

##### ○ 현 황

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	예비비 지출사유
합 계	2건		572,000	545,490		26,510	
교육지원과	한글사랑 행사 운영	행사운영비	90,000	85,490		4,510	한글날 행사 개최
교육지원과	학교교육 환경개선	민간인재해 및 복구활동보상금	482,000	460,000		22,000	사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 재난지원금 지급

##### ○ 검토사항 (결산서 672쪽, 674쪽)

- '21년 예비비 지출은 2건, 5억 7,200만원을 지출 결정하여, 5억 4,549만원을 지출하고 2,651만원의 집행잔액이 발생하였음
- 일반예비비 지출은 한글사랑 행사 운영\* 1건으로 9,000만원을 지출 결정하여 8,549만원을 지출하였음

##### < \* 세종시 한글사랑 지원 조례 >

제10조(한글날 기념행사 등) 시장은 한글의 우수성을 알리고 한글사랑 의식을 고취하기 위하여 해마다 한글날 기념행사와 한글사랑 행사를 정기적으로 개최한다.  
<개정, 2019. 11. 15.>

- 재해·재난 목적예비비 지출은 사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 학원, 독서실 등 재난지원금 지급 1건, 지출액은 4억 6,000만원으로 코로나19 피해 지원을 위한 지출임

## 라. 다음연도 이월사업비

### 1) 명시이월 : 8건 / 6억 216만 3천 원

#### ○ 현 황

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	명시 이월액	이월사유
합 계	8건	1,390,200	1,013,139	786,367	602,163	
세종행복교육 지원센터 운영	사무관리비	503,200	500,200	500,200	3,000	특교세로 교부('21.12월)된 예산을 전액 이월하여 '22년 북검마을방과후 프로그램 방역 물품을 지원하고자 함
책 문화센터 구축 및 운영	사무관리비	26,000	3,830	3,830	20,500	세종책문화센터 구축 완료('22.3.) 후 운영비 집행 예정
책 문화센터 구축 및 운영	행사운영비	9,000			9,000	세종책문화센터 구축 완료('22.3.) 후 운영비 집행 예정
책 문화센터 구축 및 운영	전산개발비	20,000			20,000	세종책문화센터 구축 완료('22.3.) 후 운영비 집행 예정
책 문화센터 구축 및 운영	시설비	487,000	460,000	282,337	204,663	세종책문화센터 구축('22.3.)
책 문화센터 구축 및 운영	감리비	7,000			7,000	세종책문화센터 구축('22.3.)
책 문화센터 구축 및 운영	자산및물품 취득비	238,000	49,109		238,000	세종책문화센터 구축 완료('22.3.) 후 출판 장비, 냉난방기 등 구입 예정
책 문화센터 구축 및 운영	도서구입비	100,000			100,000	세종책문화센터 구축 완료('22.3.) 후 한글자료 등 도서 구입 예정

#### ○ 검토의견 (결산서 첨부서류 245쪽 ~ 246쪽)

- 교육지원과 소관 명시이월(8건) 사업은 2개 사업에 대한 것으로 예산  
현액 13억 9,020만원 중 7억 8,636만 7천원은 지출하고 6억 216만 3  
천원은 명시이월 하였음
- 세종행복교육지원센터 운영 사업은 '21.12월 교부한 특별교부세(방역  
물품 지원)를, 책 문화센터 구축 및 운영 사업은 문화센터 건립 완료  
( '22.3월 준공예정) 이후 집행을 위한 사업비를 명시이월 하였음



2) 사고이월 : 해당없음

3) 계속비이월 : 해당없음

마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 1건

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
독서진흥	16,600	8,138						8,462		8,462	

○ 검토의견 (결산서 338쪽)

- 독서진흥 사업은 예산현액 대비 50% 미만 집행된 바, 지출잔액이 과다하게 발생하지 않도록 예산편성 및 집행에 신중을 기해야 할 것으로 판단됨

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
합 계	1,061,840	1,267,661	1,267,661		1,267,661		
세외수입	86,680	86,852	86,852		86,852		
경 상 적 세 외수입	124	124	124		124		
임 시 적 세 외수입	86,556	86,727	86,727		86,727		
보 조 금	607,993	607,993	607,993		607,993		
국 고보조금 등	607,993	607,993	607,993		607,993		
보 전수입 등 내부거래	367,167	572,816	572,816		572,816		
보 전수입 등	7,167	212,816	212,816		212,816		
내부거래	360,000	360,000	360,000		360,000		

○ 검토의견 (결산서 122쪽 ~ 123쪽)

- 교육지원과 소관 세입 예산현액 10억 6,184만원 중 12억 6,766만 1천원을 징수 결정하여 전액 수납하였으며, 2억 582만 1천원의 초과세입(19%)이 발생하였음
- 주요 세입재원 중 보전수입 등 내부거래(국고보조금 사용잔액) 2억 564만 9천원이 초과 세입의 대부분을 차지함
- 세입예산을 과소 계상한 바, 추경예산 편성 시 징수실적을 고려하여 적정 세입예산을 편성해야 할 것임

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	106,449,546	105,755,222	602,163	602,163			4,046	88,115	3,559		
										84,556	
교육비특별회계 법정전출금 운영	97,199,432	97,196,273						3,159		3,159	
학교교육 환경개선	4,574,500	4,552,401						22,100		22,100	
세종학 운영	24,200	20,615						3,585		3,585	
세종행복교육 지원센터 운영	529,287	523,844	3,000	3,000				2,444		2,444	
학교폭력예방	26,680	25,486						1,194		1,194	
학교폭력 예방프로그램 운영	55,986	55,986									
인재육성평생 교육진흥원 출연	2,597,400	2,597,400									
평생교육지원 기틀마련	9,156	9,107						49		49	

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
장애인 평생학습도시 운영사업	200,000	192,395					4,046	3,559			
국어진흥 기반 조성	63,710	63,167						543		543	
한글사랑 행사 운영	90,000	85,490						4,510		4,510	
독서진흥	16,600	8,138						8,462		8,462	
책 문화센터 구축 및 운영	887,000	286,167	599,163	599,163				1,670		1,670	
기본경비	32,392	30,466						1,926		1,926	
내부거래지출	136,000	101,121						34,879		34,879	
보전지출	7,203	7,168						35		35	

○ 검토의견 (결산서 337쪽 ~ 339쪽)

- 교육지원과 소관 세출 예산현액 1,064억 4,954만 6천원 대비 집행잔액은 8,811만 5천원으로, 집행실적(집행률 99%)은 양호함
- 독서진흥 사업은 예산현액 대비 50%미만 집행된 바, 지출잔액이 과다하게 발생하지 않도록 예산편성 시 사업계획 수립부터 집행까지 면밀한 검토를 거쳐 불용액을 최소화할 수 있도록 해야 할 것임

## VIII. 감사위원회 소관

### 1. 결산개요

#### 가. 세입결산

- 감사위원회 소관 세입 예산현액은 120만 4천원이며, 징수결정액과 실제수납액은 113만 7천원으로 같음

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납총액①	환급액②	실제수납액③=①-②		
감사위원회	1,204	1,137	1,137		1,137		

#### 나. 세출결산

- 감사위원회 소관 세출 예산현액 20억 9,831만 1천원 중 19억 9,408만 4천원을 지출하여, 집행잔액은 1억 422만 7천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔 액	예비비
감 사 위 원 회	2,098,311	1,994,084						104,227		104,227	

#### 다. 성과보고서

##### 1) 주요성과 (성과보고서 40~42쪽)

- 감사위원회는 내실 있는 자치감사로 기관운영의 효율성 및 건전성을 도모하였으며(종합감사 10개 기관, 재무감사 5회, 특정감사 13회), 적극행정을 위한 사전컨설팅 감사를 실시하였으며(9건), 일

상감사·계약심사를 통해 예산 낭비를 사전에 차단하고(577건 심사, 165억원 재정 절감),

- 감사 관련 전문 교육을 통해 감사공무원의 핵심역량 강화 및 전문성을 확보(평균 58.9시간)하였으며 시민권익위원회 정례회 개최(12회)와 기관의 제도개선을 권고(6건)하는 등 투명한 공직 사회 조성을 위해 노력하였음

## 2) 검토의견

### ○ 정책사업 목표 현황 (성과보고서 40쪽)

- 2021회계연도 결산서 성과보고서에 따르면, 정책사업 목표 수는 1개이며 세부지표 수는 2개로, 지표 성과달성도는 달성 2건임

#### <2021년 감사위원회 성과예산 달성현황>

(단위 : 개)

성 과 목 표			성 과 달 성 도		
전 략 목표수	정책사업목표		초과달성	달 성	미달성
	개 수	지표수			
1	1	2	0	2	0

### ○ 성과목표값 설정의 적정성 (성과보고서 40쪽)

- 정책사업목표 ‘투명한 공직사회 조성을 위한 시정 신뢰도 향상’을 위한 성과지표 측정산식(방법)은 ‘사전컨설팅 감사 건수/목표 건수’와 ‘1인당 평균 감사 관련 교육 이수 시간’으로
- ’20년도에 목표 대비 성과가 160%를 달성했음에도 ’21년 성과목표를 전년 실적보다 낮게 설정하여, ’21년에도 성과가 목표를 크게 상회함

성과지표	측정산식	목표대비 달성률	‘20년 달성 성과	‘21년 달성 성과
사전컨설팅 감사 실적	사전컨설팅 감사 건수/ 목표 건수	목표	5	7
		실적	8	9
		달성률(%)	160%	129%
감사공무원 전문성 확보 (시간)	1인당 평균 감사관련교 육 이수 시간	목표	40	56
		실적	40	58.9
		달성률(%)	100%	105%

- ‘사전컨설팅 감사 실적’ 지표는 행정지원(3건), 민원해소(5건), 사업지원(1건)을 통하여 목표를 달성하였음
- ‘감사공무원 전문성 확보’ 지표는 감사원에서 감사교육훈련 1인 평균 이수시간을 상향 조정(40시간→56시간)함에 따라, 외부강사를 초빙하여 감사공무원 역량강화 교육을 실시하였음
- 연속적인 정책사업에 대한 목표를 설정함에 있어 전년도 실적과 결과를 반영한 목표를 설정하여, 정책사업목표를 충실히 달성할 수 있도록 관리하는 노력이 필요하다고 판단됨

## 라. 결산검사위원 의견서에 대한 검토의견 (결산검사 의견서 53~54쪽)

### 1) 전문가를 활용한 감사인력의 보강과 감사성과 제고 (감사위원회)

□ 현 황

○ 연도별 감사수요와 감사실시 결과

(단위 : 명, 천원)

구분	감사업무 수요				감사실시 결과			
	결산액	공무원	대상기관	감사인력	지적건수	행정조치	재정조치	신분조치
2019년	1,462,097,000	2,127	186	28	192건	116건	156,756	43건
2020년	1,681,869,000	2,204	194	29	240건	167건	157,114	123건
2021년	2,083,399,000	2,352	219	29	192건	126건	196,121	52건

○ 감사결과 분석

- 종합감사, 재무감사, 특정감사 등으로 취약분야 감사 실시
- 감사성격상 사후감사에 치중할 수 밖에 없으나 사전감사 활성화를 통한 문제의 예방기능 강화  
(일상감사·계약심사 및 컨설팅 감사의 활성화 필요)
- 보조금 부정수급 근절, 감사범위 확대
- 감사수요에 걸맞는 인력보강이 필요하나 총정원 관리상 제약  
(전문가를 활용한 감사인력 보충과 자문활성화 필요)

□ 문제점

- 감사반 편성·운영의 한계 : 행정사무, 민간위탁 사무는 전문화·세분화
- 감사반은 공무원 중심의 회계분야에 치중(기술감사, 전문영역 감사시 감사인력의 한계로 일반적 업무프로세스 등에 감사 국한)
- 감사성과의 한계 : 감사결과가 회계책임 분야 위주로 지적 경향에 따라 정책 및 대안 감사 제시에 한계 노정
- 감사부서 및 피감부서와 충분히 협의·협조하여 예산절감, 시민 불편해소 등 구조적 차원 문제점 해결

□ 검토의견

- 예산, 공무원 정원증가 및 감사 대상 기관의 증가세가 가파른 상황에서 감사의 질적 개선으로 대응 강화 권고 필요

⇒ 보조금 회계 부정, 편법관리 등 민간 분야의 선택과 집중을 통한 감사 실시

- 감사자문 기능의 활성화 필요 : 전문감사관의 자문 및 실제감사 현장 활용
- 단순한 연구인력 활용을 탈피하고 현장 전문가 중심의 선정과 감사 투입 필요(현장전문가 및 감사자문위원 등 활용)

마. 예산성립 후 증감액 : 해당없음

바. 다음연도 이월사업비 : 해당없음

사. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 1건

### ○ 현황

(단위 : 천원)

사업명	통계목	예산 현액	지출 액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결 감액	집행사유 미발생
										낙찰차액	지출잔 액	예비비
조사업무 활성화	기타보상금	500							500		500	

### ○ 검토의견 (결산서 231쪽)

- ‘조사업무 활성화’ 사업의 기타보상금은 공직자 부조리 신고자 포상금 지급 예산으로, 포상금 지급 대상 신고자가 없어 전액 미집행 되었음
- 최근 4년 간(‘18~’21년) 동일 사유로 전액 미집행되었던 예산으로, 포상금 지급 대상 기준을 재고해 볼 필요가 있음

### 아. 결산 세부내역

#### 1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,204	1,137	1,137		1,137		
세외수입	1,204	1,137	1,137		1,137		
경상적세외수입	4	5	5		5		
임시적세외수입	1,200	1,132	1,132		1,132		



○ 검토의견 (결산서 61쪽)

- 감사위원회 소관 주요 세입재원은 기타수입이며, 징수결정액은 113만 7천원으로 전액 수납하였음

2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속 비 이월		계	보조금 정산액 낙찰차액	예 산 결 감액 지출잔 액	집행사유 미발생 예비비
총 계	2,098,311	1,994,084						104,227		104,227	
감사위원회 운영	81,340	74,705						6,635		6,635	
감사업무 활성화	9,000	8,972						28		28	
상급기관 및 자체 감사활동	53,650	48,070						5,580		5,580	
시민권익위원 회 운영	7,560	5,870						1,690		1,690	
감사공무원 역량 강화	1,500	1,500									
일상감사 및 계약심사 운영	800	798						2		2	
조사업무 활성화	500							500		500	
공직기강 감찰 및 조사활동	3,000	2,830						170		170	
인력운영비	1,781,820	1,772,736						9,084		9,084	
기본경비	78,550	69,073						9,477		9,477	

○ 검토의견 (결산서 232~233쪽)

- 감사위원회 소관 세출 예산현액 20억 9,831만 1천원 대비 집행잔액은 1억 422만 7천원(4.97%)으로 집행실적은 양호한 것으로 판단됨

- ‘조사업무 활성화’를 제외한 세부사업들의 집행실적은 대체적으로 우수한 것으로 판단되나, 사업 추진과정에서 발생하는 불용액을 정리 추경을 통해 감액하여 시민의 요구에 부응하는 사업 추진에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정 운용이 필요하다고 판단됨

## IX. 보건환경연구원 소관

### 1. 결산개요

#### 가. 세입결산

- 보건환경연구원 소관 일반회계 세입 예산현액은 14억 5,508만 5천 원  
으로 징수결정액과 실제수납액은 14억 6,964만 3천 원으로 같음

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,455,085	1,469,643	1,469,643		1,469,643		
일반회계	연구 지원 팀	603	603		603		
	감염병 연구 과	860,302	859,600		859,600		
	식품 연구 과	84,021	81,662		81,662		
	환경 연구 과	180,121	180,122		180,122		
	축산물 분석 과	141,726	141,624		141,624		
	질병진단조사과	188,915	206,032		206,032		

#### 나. 세출결산

- 보건환경연구원 소관 세출 예산현액 99억 5,787만 6천 원 중 지출액은  
84억 7,711만원이며, 집행잔액은 1억 5,201만 3천 원임

(단위 : 천원)

구 분		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액				
				계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생	
										낙찰차액	지출잔액	예비비	
일반회계	합 계	9,957,876	8,477,110	1,300,000	1,300,000			28,753	152,013	11,377		140,634	
	연구 지원 팀	3,553,702	3,462,364						91,338			91,338	
	감염병 연구 과	2,485,902	2,474,970					566	10,366	849		9,516	
	식품 연구 과	354,745	351,418					240	3,087	360		2,726	
	환경 연구 과	2,482,401	1,144,912	1,300,000	1,300,000			8,987	28,502	8,987		19,515	
	축산물 분석 과	533,072	516,655					321	16,096	482		15,614	
	질병진단조사과	548,054	526,791					18,639	2,624	699		1,925	

## 다. 성과보고서

### 1) 주요성과 (성과보고서 695~722쪽)

- 보건환경연구원에서는 보건·환경·동물위생분야의 전문적 대응 체계 확립으로 시민건강 향상을 위해 노력하였음
- (연구지원팀) 효율적인 업무수행을 위한 행정업무를 담당하였음
- (감염병연구과) 감염병 신속 대응을 통한 시민건강 보호 및 근본적 원인 규명을 위한 연구 수행을 위하여 노력하였고,
- (식품연구과) 식품유해인자 집중 분석을 통한 체계적인 검사시스템 구축을 중점적으로 추진하였음
- (환경연구과) 깨끗한 수질 및 대기환경을 위한 시험검사 및 조사 연구 업무를 수행하였으며,
- (축산물분석과) 건강한 먹거리 공급을 위한 꼼꼼한 축산식품검사 및 축산물업체 위생 감시 강화를 위해 노력하였고,
- (질병진단조사과) 선제적대응 전략을 수립하여 가축전염병 예방을 위한 질병 진단과 예찰에 집중하였음

### 2) 검토의견

- 정책사업 목표 현황 (성과보고서 695쪽)
  - 2021 회계연도 예산의 성과보고서에 따르면, 정책사업 목표수는 6개이며 세부 지표수는 12개 사업으로, 개별 지표에 따른 성과달성도는 초과달성이 4건, 달성은 7건, 미달성 1건임

< 2021년 보건환경연구원 성과예산 달성현황 >

(단위 : 개)

성 과 목 표			성 과 달 성 도		
전 략 목표수	정 책 사 업 목 표		초과달성	달 성	미달성
	개 수	지표수			
1	6	12	4	7	1

○ 성과달성을 저조사업 (성과보고서 717쪽)

- 축산물분석과 소관 생산단계 축산물 검사 지표는 달성률이 93%로 전년 실적(100%)에 비해 하향되었으며 목표 실적을 달성하지 못하였음
- 원유공영화검사 의뢰 농가 수 감소(130호→120호)로 인하여 생산단계 축산물 검사실적이 미달된 것임

부 서	성 과 지 표 명	21년 달성 성과		
		목 표	실 적	달성률(%)
축산물분석과	생산단계 축산물 검사(%)*	100	93	93

\* 원유공영화사업, 식용란의 미생물 및 잔류물질검사 실적/26,701\*100

○ 성과목표값 설정의 적정성 (성과보고서 699~722쪽)

- 식품연구과의 식품 시험검사 추진률(%)은 '20년 실적(102)이 목표(95) 대비 107%를 달성했음에도 '21년 성과목표를 98로 설정하였음
- 축산물분석과의 가공, 유통단계 축산물 검사율(%)은 '21년 성과목표를 '20년 목표(100)와 같이 100으로 설정하였으며, 164%를 달성하며 목표를 크게 상회함
- 향후 연속적인 정책사업의 목표를 설정함에 있어 전년의 실적과 추세를 반영하면서도 도전적인 지표를 설정하여, 정책사업목표를 충실히 달성할 수 있도록 관리하는 노력이 필요하다고 판단됨

라. 결산검사위원 의견서: 해당없음

## 2. 일반회계

### 【연구지원팀】

#### 가. 결산개요

##### 1) 세입

○ 연구지원팀 세입 징수결정액과 실제수납액은 60만 3천원으로 같음

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
연구지원팀		603	603		603		

##### 2) 세출

○ 연구지원팀 소관 세출 예산현액 35억 5,370만 2천원 중 지출액은 34억 6,236만 4천원이며, 집행잔액은 9,133만 8천원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
연구 지원 팀	3,553,702	3,462,364						91,338		91,338	

#### 나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 17건

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
연구지원팀	인력운영비	101-01 보수	2,718,013	120,000		2021-08-04	7.30 조직개편에 따른 예산이체(인력운영비)
회계과	인력운영비	101-01 보수	79,522,532		120,000		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영지원	201-01 사무관 리비	14,780	14,780		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영지원	201-01 사무관 리비			14,780		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영지원	201-02 공공운영비	308,090	308,090		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영지원	201-02 공공운영비			308,090		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영지원	202-01 국내여비	2,200	2,200		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영지원	202-01 국내여비			2,200		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영지원	203-03 시책추진업무추진비	11,070	11,070		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영지원	203-03 시책추진업무추진비			11,070		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영지원	204-03 특정업무경비	26,400	26,400		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영지원	204-03 특정업무경비			26,400		

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
감염병연구과	보건환경 연구원 행정운영 지원	207-03 시험연 구비	98,000	98,000		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	보건환경 연구원 행정운영 지원	207-03 시험연 구비			98,000		
감염병연구과	보건환경 연구원 행정운영 지원	405-01 자산및 물품취 득비	7,900	7,900		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	보건환경 연구원 행정운영 지원	405-01 자산및 물품취 득비			7,900		
감염병연구과	인력운영 비	101-01 보수	2,718,013	2,718,013		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	인력운영 비	101-01 보수			2,718,013		
감염병연구과	인력운영 비	204-02 직급보 조비	111,600	111,600		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	인력운영 비	204-02 직급보 조비			111,600		
감염병연구과	인력운영 비	101-03 무기계 약근로 자보수	44,500	44,500		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	인력운영 비	101-03 무기계 약근로 자보수			44,500		
감염병연구과	기본경비	201-01 사무관 리비	14,904	14,904		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	기본경비	201-01 사무관 리비			14,904		
감염병연구과	기본경비	202-01 국내여 비	5,940	5,940		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	기본경비	202-01 국내여 비			5,940		



과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
감염병연구과	기본경비	203-01 기 관 운 영 업 무 추진비	5,940	5,940		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	기본경비	203-01 기 관 운 영 업 무 추진비			5,940		
감염병연구과	기본경비	203-02 정 원 가 산 업 무 추진비	2,200	2,200		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	기본경비	203-02 정 원 가 산 업 무 추진비			2,200		
감염병연구과	기본경비	203-04 부 서 운 영 업 무 추진비	3,600	3,600		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	기본경비	203-04 부 서 운 영 업 무 추진비			3,600		
감염병연구과	기본경비	204-01 직 책 급 업 무 수 행 경비	18,000	18,000		2021-07-30	7.30조직개편
연구지원팀	기본경비	204-01 직 책 급 업 무 수 행 경비			18,000		

○ 검토의견 (결산서 649~650쪽)

- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원조례」 개정(조직개편)으로 「지방재정법」 제 47조제2항에 근거하여 예산을 상호 이체한 것으로 문제점은 없음

4) 예비비 지출 : 해당없음

다. 다음연도 이월사업비 현황 : 해당없음

라. 50% 미만 및 전액 미집행 현황(세부사업별) : 해당없음

마. 결산 세부내역

### 1) 세 입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실 제수납액 ③=①-②		
총 계		603	603		603		
세외수입		603	603		603		
경상적 세외수입		11	11		11		
임시적 세외수입		592	592		592		

### ○ 검토의견 (결산서 154쪽)

- 주요 세입은 세외수입 60만 3천원으로 나타남
- 2021년 하반기 조직개편(7.30.)으로 신설된 부서로, 세외수입이 발생 하였으나 세입예산을 미편성하였음

### 2) 세 출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사 유발생
									낙찰차 액	지출잔 액	예비비
연구지원팀	3,553,702	3,462,364						91,338		91,338	
보건환경연구원 행정운영 지원	469,040	427,523						41,517		41,517	
인력운영비	2,986,508	2,948,462						38,046		38,046	
인력운영비	44,500	35,959						8,541			
기본경비	53,654	50,421						3,233		3,233	

○ 검토의견 (결산서 387쪽)

- 연구지원팀 세출 예산현액(35억 5,370만 2천원) 대비 집행잔액은 2.57%(9,133만 8천원)로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨

【감염병연구과】

가. 결산개요

1) 세입

- 감염병연구과 세입 예산현액은 8억 6,030만 2천원이며, 징수결정액과 실제수납액은 8억 5,960만원으로 같음

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
감염병연구과	860,302	859,600	859,600		859,600		

2) 세출

- 감염병연구과 소관 세출 예산현액 24억 8,590만 2천원 중 지출액은 24억 7,497만원이며, 집행잔액은 1,036만 6천원임

(단위:천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
감염병연구과	2,485,902	2,474,970					566	10,366	849		
										9,516	

나. 예산성립 후 증감액

1) 예산이용 : 해당없음

2) 예산전용 : 해당없음

3) 예산이체 : 16건

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	중액		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영 지원	201-01 사무관리비	14,780	14,780		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영 지원	201-01 사무관리비			14,780		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영 지원	201-02 공공운영비	308,090	308,090		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영 지원	201-02 공공운영비			308,090		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영 지원	202-01 국내여비	2,200	2,200		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영 지원	202-01 국내여비			2,200		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영 지원	203-03 시책추진업 무추진비	11,070	11,070		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영 지원	203-03 시책추진업 무추진비			11,070		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영 지원	204-03 특정업무경 비	26,400	26,400		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영 지원	204-03 특정업무경 비			26,400		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영 지원	207-03 시험연구비	98,000	98,000		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영 지원	207-03 시험연구비			98,000		
감염병연구과	보건환경연구원 행정운영 지원	405-01 자산및물품 취득비	7,900	7,900		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영 지원	405-01 자산및물품 취득비			7,900		
감염병연구과	인력운영비	101-01 보수	2,718,013	2,718,013		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	인력운영비	101-01 보수			2,718,013		
감염병연구과	인력운영비	204-02	111,600	111,600		2021-07-30	7.30조

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
		직급보조비					직개편
연구지원팀	인력운영비	204-02 직급보조비			111,600		
감염병연구과	인력운영비	101-03 무기계약근 로자보수	44,500	44,500		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	인력운영비	101-03 무기계약근 로자보수			44,500		
감염병연구과	기본경비	201-01 사무관리비	14,904	14,904		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	기본경비	201-01 사무관리비			14,904		
감염병연구과	기본경비	202-01 국내여비	5,940	5,940		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	기본경비	202-01 국내여비			5,940		
감염병연구과	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비	5,940	5,940		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비			5,940		
감염병연구과	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비	2,200	2,200		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비			2,200		
감염병연구과	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	3,600	3,600		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비			3,600		
감염병연구과	기본경비	204-01 직책급여무 수행경비	18,000	18,000		2021-07-30	7.30조 직개편
연구지원팀	기본경비	204-01 직책급여무 수행경비			18,000		

○ 검토의견 (결산서 649~650쪽)

- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원조례」 개정(조직개편)으로 「지방재정법」 제 47조제2항에 근거하여 예산을 상호 이체한 것으로 문제점은 없음

#### 4) 예비비 지출 : 1건

부서별	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	지출 잔액	예비비지출사유
감염병연구과	감염병 확인진단 및 원인분석	시험연구비	500,000	495,373	4,627	3분기 코로나19 확진자 급증에 따른 검사물품 추가구입

#### ○ 검토의견 (결산서 674쪽)

- 예비비 지출은 재해·재난 목적예비비 지출 1건으로 5억원을 지출 결정하여 4억 9,537만 3천원을 지출하고 462만 7천원의 집행잔액이 발생하였음
- 예비비 지출 사유는 3분기 코로나19 확진자 급증에 따른 검사물품 추가 구입을 위한 것임

다. 다음연도 이월사업비 현황 : 해당없음

라. 50% 미만 및 전액 미집행 현황(세부사업별) : 해당없음

마. 결산 세부내역

#### 1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	860,302	859,600	859,600		859,600		
보조금	854,600	854,600	854,600		854,600		
국고보조금등	854,600	854,600	854,600		854,600		
보전수입등 내부거래	5,702	5,000	5,000		5,000		
보전수입등	5,702	5,000	5,000		5,000		

○ 검토의견 (결산서 155쪽)

- 주요 세입은 보조금(99.42%) 8억 5,460만원, 보전수입등 및 내부거래 (0.58%) 500만원 순으로 나타남
- 보전수입 등 내부거래의 경우 세입예산 편성(570만 2천원) 대비 징수 결정액(500만원)이 적음

2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
감염병연구과	2,485,902	2,474,970					566	10,366	849		9,516
지역거점진단센터 운영비 지원(경상)	500,000	498,585					566	849	849		
지역거점진단센터 진단장비 등 지원(자본)	150,000	150,000									
감염병 확인진단 및 원인분석	1,112,600	1,103,084						9,516			9,516
급성호흡기감염증 병원체 감시	33,000	33,000									
인플루엔자 등 검사 지원	10,000	10,000									
잠복결핵검사(IGR A) 지원	3,000	3,000									
코로나19 대응	100,000	100,000									
코로나19 진단검사비 지원	571,600	571,600									
보전지출	5,702	5,701						1			1

○ 검토의견 (결산서 388쪽)

- 감염병연구과 소관 세출 예산현액(24억 8,590만 2천원) 대비 집행잔액은 0.42%(1,036만 6천원)로 집행실적은 양호한 것으로 판단됨
- 집행잔액 사유는 보조금 정산잔액 84만 9천원 및 지출잔액 951만 6천원임

【식품연구과】

가. 결산개요

1) 세입

- 식품연구과 세입 예산현액은 8,402만 1천원이며, 징수결정액과 실제수납액은 8,166만 2천원으로 같음

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
식 품 연 구 과	84,021	81,662	81,662		81,662		

2) 세출

- 식품연구과 소관 세출 예산현액 3억 5,474만 5천원 중 지출액은 3억 5,141만 8천원이며, 집행잔액은 308만 7천원임



(단위 :천 원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
식 품 연 구 과	354,745	351,418					240	3,087	360		
										2,726	

나. 예산성립 후 증감액 : 해당없음

다. 다음연도 이월사업비 현황 : 해당없음

라. 50% 미만 및 전액 미집행 현황(세부사업별) : 해당없음

마. 결산 세부내역

### 1) 세입

(단위 : 천 원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	84,021	81,662	81,662		81,662		
보조금	64,621	64,621	64,621		64,621		
국고보조금등	64,621	64,621	64,621		64,621		
보전수입등 내부거래	19,400	17,041	17,041		17,041		
보전수입등	19,400	17,041	17,041		17,041		

○ 검토의견 (결산서 156쪽)

- 주요 세입은 보조금(79.13%) 6,462만 1천원, 보전수입등 및 내부거래 (20.87%) 1,704만 1천원 순으로 나타남

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
식품연구과	354,745	351,418					240	3,087	360		
식품 유해물질검사	171,117	169,725						1,392		2,726	
유통수산물 수거검사	16,900	16,900								1,392	
합동단속등 사후관리 강화(검사비)	11,940	11,940									
시도 보건환경연구원 지원(장비)	100,000	99,886					46	68	68		
식중독균 검사 지원	20,000	19,513					195	292	292		
노로바이러스 검사 지원	5,503	5,503									
기본경비	9,885	8,638						1,247		1,247	
보전지출	19,400	19,313						87		87	

### ○ 검토의견 (결산서 389쪽)

- 식품연구과 소관 세출 예산현액(3억 5,474만 5천원)대비 집행잔액은 0.87%(308만 7천원)로 집행실적은 양호한 것으로 판단됨
- 집행잔액별 사유는 보조금 정산액 36만원, 지출잔액 272만 6천원, 순으로 나타남

## 【환경연구과】

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 환경연구과 세입 예산현액은 1억 8,012만 1천원이며, 징수결정액과 실제수납액은 1억 8,012만 2천원으로 같음

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
환경연구과	180,121	180,122	180,122		180,122		

## 2) 세출

- 환경연구과 세출 예산현액 24억 8,240만 1천원 중 지출액은 11억 4,491만 2천원이며, 집행잔액은 2,850만 2천원임

(단위 :천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
환경연구과	2,482,401	1,144,912	1,300,000	1,300,000			8,987	28,502	8,987		19,515

나. 예산성립 후 증감액 : 해당없음

다. 다음연도 이월사업비 현황 : 1건

### 1) 명시이월 현황: 1건

(단위: 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행위액	지출 액	명시 이월액	이월사유
먹는물 안전성 검사	자산및물 품취득비	1,300,000			1,300,000	'21년 12월 교부된 특별교부세로, 외자 구매 절차 진행을 위한 명시이월

### ○ 검토의견 (첨부서류 252쪽)

- 명시이월(1건)은 먹는물 안전성 검사에 대한 것임
- 이는 '21년 12월 교부된 특별교부세로, 외자 구매 절차 진행을 위하여 명시이월한 것으로 판단됨

라. 50% 미만 및 전액 미집행 현황(세부사업별) : 해당없음

## 마. 결산 세부내역

### 1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	180,121	180,122	180,122		180,122		
보조금	168,500	168,500	168,500		168,500		
국고보조금등	168,500	168,500	168,500		168,500		
보전수입등 내부거래	11,621	11,622	11,622		11,622		
보전수입등	11,621	11,622	11,622		11,622		

### ○ 검토의견 (결산서 157쪽)

- 주요 세입은 보조금(93.55%) 1억 6,850만원, 보전수입등내부거래 (6.45%) 1,162만 2천 원 순으로 나타남

### 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사 유발생
									낙찰차 액	지출잔 액	예비비
환경연구과	2,482,401	1,144,912	1,300,000	1,300,000			8,987	28,502	8,987		
									19,515		
환경분야시험검사의 국제적적합성기반구 축(경상)	142,000	138,051					1,975	1,975	1,975		
수질환경 지원관리	49,360	47,740						1,620			
									1,620		
토양오염도 검사	220,000	214,727						5,273			
									5,273		

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사 유발생
									낙찰차 액	지출잔 액	예비비
먹는물 안전성 검사	1,300,000		1,300,000	1,300,000							
지자체 대기오염측정망 설치운영	195,000	180,976					7,012	7,012	7,012		
대기측정망 운영관리	378,692	374,155						4,537		4,537	
간이측정망 운영관리	45,280	44,454						826		826	
대기환경 지원관리	115,270	113,386						1,884		1,884	
기본경비	23,844	18,511						5,333		5,333	
보전지출	12,955	12,914						41		41	

○ 검토의견 (결산서 390~391쪽)

- 환경연구과 소관 세출 예산현액(24억 8,240만 1천원) 대비 집행잔액은 1.15%(2,850만 2천원)로 집행실적은 양호한 것으로 판단됨
- 집행잔액별 사유는 보조금 정산액 898만 7천원, 지출잔액 1,951만 5천원 순으로 나타나며, 기본경비의 집행잔액이 22.37%로 세부 항목 중 가장 많았음

【축산물분석과】

가. 결산개요

1) 세입

- 축산물분석과 세입 예산현액은 1억 4,172만 6천원이며, 징수결정액과 실제수납액은 1억 4,162만 4천원으로 같음

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
축산물분석과	141,726	141,624	141,624		141,624		

## 2) 세출

- 축산물분석과 세출 예산현액 5억 3,307만 2천원 중 지출액은 5억 1,665만 5천원이며, 집행잔액은 1,609만 6천원임

(단위 :천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	평시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
축산물분석과	533,072	516,655					321	16,096	482	15,614	

## 나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 6건

(단위 : 천원)

과목			예산액	이체금액		승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
축산물 분석과	고품질 안전축 산물 육성	307-02 민간경상 사업보조	50,000	50,000		2021-08-04	조직개편으로 인한 예산이체
동물위 생방역 과	고품질 안전축 산물 육성	307-02 민간경상 사업보조			50,000		
축산물 분석과	축산물 HACCP 컨설팅 지원	307-02 민간경상	7,280	7,280		2021-08-04	조직개편으로

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
		사업보조					
동물위생방역과	축산물 HACCP 컨설팅 지원	307-02 민간경상 사업보조			7,280		인한 예산이체
축산물 분석과	계란 냉장차량 지원	402-02 민간자본 사업보조 (이전재원)	45,000	45,000		2021-08-04	조직개편으로 인한 예산이체
동물위생방역과	계란 냉장차량 지원	402-02 민간자본 사업보조 (이전재원)			45,000		
축산물 분석과	축산식품안전관 리(자치단체 명 예축산물위생감 시원)	301-12 기타보상금	1,500	1,500		2021-08-04	조직개편으로 인한 예산이체
동물위생방역과	축산식품안전관 리(자치단체 명 예축산물위생감 시원)	301-12 기타보상금			1,500		
축산물 분석과	기본경비	201-01 사무관리비	27,324	2,070		2021-08-05	7.30 조 직개편
연구지원팀	기본경비	201-01 사무관리비	14,904		2,070		
축산물 분석과	기본경비	203-04 부서운영 업무추진비	5,100	375		2021-08-07	7.30 조 직개편에 따른 예산 이체
연구지원팀	기본경비	203-04 부서운영 업무추진비	3,725		375		

○ 검토의견 (결산서 650쪽)

- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원조례」 개정(조직개편)으로 「지방재정법」 제 47조제2항에 근거하여 예산을 상호 이체한 것으로 문제점은 없음

4) 예비비 지출 : 해당없음

다. 다음연도 이월사업비 현황 : 해당없음

라. 50% 미만 및 전액 미집행 현황(세부사업별) : 해당없음

마. 결산 세부내역

## 1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	141,726	141,624	141,624		141,624		
보조금	141,000	141,000	141,000		141,000		
국고보조금등	141,000	141,000	141,000		141,000		
보전수입등 및 내부거래	726	624	624		624		
보전수입등	726	624	624		624		

### ○ 검토의견 (결산서 158쪽)

- 주요 세입은 보조금(99.56%) 1억 4,100만원, 보전수입 등 내부거래 (0.44%) 62만 4천원 순으로 나타남
- 보전수입등 및 내부거래의 경우 세입예산 편성(72만 6천원) 대비 정수결정액(62만 4천원)이 적음

## 2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속 비 이월		계	보조금 정산액	예산 절감액	집행사 유발생
									낙찰차 액	지출잔 액	예비비
축산물분석과	533,072	516,655					321	16,096	482		15,614



구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사 유발생
									낙찰차 액	지출잔 액	예비비
축산물위생검사기관 운영	200,000	199,216					314	471	471		
축산물위생검사기관 검사장비구입 지원	125,000	124,982					7	11	11		
유통단계 축산물검사	22,000	22,000					0	0	0		
축산물 규격검사	141,400	136,755						4,645		4,645	
기본경비	43,839	32,870						10,969		10,969	
보전지출	833	832						1		1	

#### ○ 검토의견 (결산서 392쪽)

- 축산물분석과 세출 예산현액(5억 3,307만 2천원) 대비 집행잔액은 3.02%(1,609만 6천원)로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨
- 집행잔액별 사유는 보조금 정산액 48만 2천원, 지출잔액 1,561만 4천원으로 나타나며, 세부항목 중 기본경비에서 집행잔액이 25.02%로 가장 많았음

### 【질병진단조사과】

#### 가. 결산개요

##### 1) 세입

- 질병진단조사과 세입 예산현액은 1억 8,891만 5천원이며, 징수결정액과 실제수납액은 2억 603만 2천원으로 같음

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
질병진단조사과	188,915	206,032	206,032		206,032		

## 2) 세출

- 질병진단조사과 세출 예산현액 5억 4,805만 4천원 중 지출액은 5억 2,679만 1천원이며, 집행잔액은 262만 4천원임

(단위 :천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명 시 이월	사 고 이월	계 속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
질병진단조사과	548,054	526,791					18,639	2,624	699	1,925	

## 나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 19건

(단위 : 천원)

과목			예산액	이체금액		승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
질병예방과	가축전염병 근절 지원	206-01 재료비	436,403	436,403		2021-08-04	조직개편으로 인한 이체
동물위생방 역과	가축전염병 근절 지원	206-01 재료비			436,403		
질병예방과	가축전염병 근절 지원	301-12 기타보상금	150,000	150,000		2021-08-04	조직개편으로 인한 이체
동물위생방 역과	가축전염병 근절 지원	301-12 기타보상금			150,000		
질병예방과	가축전염병 근절 지원	307-02 민간경상	391,200	391,200		2021-08-04	조직개편으로

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
		사업보조					
동물위생 방역과	가축전염병 근절 지원	307-02 민간경상 사업보조			391,200		인한 이체
질병예방과	구제역 예방 접종 강화사업	206-01 재료비	164,281	164,281		2021-08-04	조직개 편으로 인한 이체
동물위생 방역과	구제역 예방 접종 강화사업	206-01 재료비			164,281		
질병예방과	구제역 예방 접종 강화사업	301-12 기타보상금	150,000	150,000		2021-08-04	조직개 편으로 인한 이체
동물위생 방역과	구제역 예방 접종 강화사업	301-12 기타보상금			150,000		
질병예방과	구제역 예방 접종 강화사업	402-03 민간위탁 사업비	372,400	372,400		2021-08-04	조직개 편으로 인한 이체
동물위생 방역과	구제역 예방 접종 강화사업	402-03 민간위탁 사업비			372,400		
질병예방과	스마트 가축 방역 선진농 장 조성	402-02 민간자본 사업보조 (이전재원)	42,600	42,600		2021-08-04	조직개 편으로 인한 이체
동물위생 방역과	스마트 가축 방역 선진농 장 조성	402-02 민간자본 사업보조 (이전재원)			42,600		
질병예방과	축산물이력 관리 지원 (자치단체)	301-12 기타보상금	91,334	91,334		2021-08-04	조직개 편으로 인한 이체
동물위생 방역과	축산물이력 관리 지원 (자치단체)	301-12 기타보상금			91,334		
질병예방과	공동방제단 운영	307-02 민간경상 사업보조	208,018	208,018		2021-08-04	조직개 편으로 인한 이체
동물위생 방역과	공동방제단 운영	307-02 민간경상 사업보조			208,018		
질병예방과	가축위생방	307-02	245,000	245,000		2021-08-04	조직개

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
	역지원본부 방역직 인건 비 지원	민 간 경 상 사업보조					편 으 로 인 한 이체
동 물 위 생 방 역과	가축위생방 역지원본부 방역직 인건 비 지원	307-02 민 간 경 상 사업보조			245,000		
질병예방과	가축전염병 소독약품 공 급	206-01 재료비	100,000	100,000		2021-08-04	조 직 개 편 으 로 인 한 이체
동 물 위 생 방 역과	가축전염병 소독약품 공 급	206-01 재료비			100,000		
질병예방과	농가방역지 원	206-01 재료비	130,000	130,000		2021-08-04	조 직 개 편 으 로 인 한 이체
동 물 위 생 방 역과	농가방역지 원	206-01 재료비			130,000		
질병예방과	농가방역지 원	301-12 기타보상금	250,000	250,000		2021-08-04	조 직 개 편 으 로 인 한 이체
동 물 위 생 방 역과	농가방역지 원	301-12 기타보상금			250,000		
질병예방과	농가방역지 원	307-02 민 간 경 상 사업보조	190,000	190,000		2021-08-04	조 직 개 편 으 로 인 한 이체
동 물 위 생 방 역과	농가방역지 원	307-02 민 간 경 상 사업보조			190,000		
질병예방과	가축질병 예 찰지원	202-01 국내여비	5,000	5,000		2021-08-04	조 직 개 편 으 로 인 한 이체
동 물 위 생 방 역과	가축질병 예 찰지원	202-01 국내여비			5,000		
질병예방과	가축질병 예 찰지원	206-01 재료비	12,000	12,000		2021-08-04	조 직 개 편 으 로 인 한 이체
동 물 위 생 방 역과	가축질병 예 찰지원	206-01 재료비			12,000		
질병예방과	가축질병 예 찰지원	301-12 기타보상금	100,200	100,200		2021-08-04	조 직 개 편 으 로 인 한 이체
동 물 위 생 방 역과	가축질병 예 찰지원	301-12 기타보상금			100,200		
질병예방과	동물복지농	307-02	7,000	7,000			

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
	장 컨설팅 지원	민 간 경 상 사업보조				2021-08-04	조 직 개 편 으 로 인 한 이 체
동물 위생 방역과	동물 복지농장 컨설팅 지원	307-02 민 간 경 상 사업보조			7,000		
질병예방과	보전지출	802-01 국 고 보 조 금반환금	19,940	19,940		2021-08-04	조 직 개 편 으 로 인 한 이 체
동물 위생 방역과	보전지출	802-01 국 고 보 조 금반환금			19,940		

○ 검토의견 (결산서 650~652쪽)

- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원조례」 개정(조직개편)으로 「지방재정법」 제 47조제2항에 근거하여 예산을 상호 이체한 것으로 문제점은 없음

4) 예비비 지출 : 해당없음

다. 다음연도 이월사업비 현황 : 해당없음

라. 50% 미만 및 전액 미집행 현황(세부사업별) : 해당없음

마. 결산 세부내역

1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	188,915	206,032	206,032		206,032		
보조금	188,915	188,915	188,915		188,915		
국고보조금등	188,915	188,915	188,915		188,915		
보전수입등 내부거래		17,117	17,117		17,117		
보전수입등		17,117	17,117		17,117		

○ 검토의견 (결산서 159쪽)

- 주요 세입은 보조금(91.69%) 1억 8,891만 5천원, 보전수입등내부거래(8.31%) 1,711만 7천원 순으로 나타남
- 보전수입 1,711만 7천원이 발생하였으나, 세입예산을 미편성하였음

2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사 유발생
									낙찰차 액	지출잔 액	예비비
질병진단조사과	548,054	526,791					18,639	2,624	699		
										1,925	
구제역 및 AI 예방약품 구입 지원	320,054	300,954					18,520	580	580		
방역차량 및 질병 검사장비 등 지원	72,600	72,362					119	119	119		
가축전염병 및 지역질병조사	155,400	153,475						1,925			
										1,925	

○ 검토의견 (결산서 393쪽)

- 질병진단조사과 소관 세출 예산현액(5억 4,805만 4천원) 대비 집행잔액은 0.48%(262만 4천원)로 집행실적은 우수한 것으로 판단됨
- 집행잔액별 사유는 보조금 정산액 69만 9천원, 지출잔액 192만 5천원 순으로 나타남

## X. 보건소 소관

### 1. 결산개요

#### 가. 세입결산

- 보건소 소관 일반회계 세입예산현액은 130억 24만 8천원이며, 징수 결정액은 128억 3,118만 5천원으로, 이 중 실제 수납액은 128억 3,098만 5천원이고 미수납액은 20만원임

(단위: 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	13,000,248	12,831,185	13,075,836	244,851	12,830,985		200
일반회계	보 건 행 정 과	5,789,287	5,783,197		5,783,197		
	건 강 증 진 과	1,596,085	1,597,626		1,597,426		200
	보 건 의 료 과	5,614,876	5,450,362	244,851	5,450,362		

#### 나. 세출결산

- 보건소 소관 세출 예산현액 328억 930만 8천원 중 지출액은 313억 4,686만 9천원이며, 다음연도 이월액 2억 5,712만원, 보조금반납액 3억 7,501만 4천원, 집행잔액은 8억 3,030만 4천원임

(단위: 천원)

구 분		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
				계	명시 이월	사고 이월	계속 비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
										낙찰차액	지출잔액	예비비
일반회계	합 계	32,809,308	31,346,869	257,120	107,120			375,014	830,304	78,315		59,300
										35,414	771,691	
	보 건 행 정 과	17,130,953	16,510,874					139,643	480,436	124,207		
											356,229	
	건 강 증 진 과	3,286,666	3,167,136	57,120	57,120			13,072	49,338	18,825		
											30,513	
	보 건 의 료 과	12,391,689	11,668,859	200,000	50,000	150,000		222,299	300,530	38,820		
										52,720	208,991	

## 다. 성과보고서

### 1) 주요성과 (성과보고서 725~756쪽)

- 보건소는 코로나 19로 인한 대응 등으로 어려운 여건속에서도 다양한 보건업무를 추진, ‘대한민국 최고의 건강도시 세종’ 만들기에 전념하였음
- (보건행정과) 치매 사각지대 해소 및 치매 친화적 환경을 조성하였고, 지역주민의 정신건강증진을 위해 노력하여 보건 및 의료분야 대시민 서비스의 질을 높였음
- (건강증진과) 대상자 중심의 보건사업으로 시민 건강 수준을 향상하여 지역 밀착형 보건관리 체계를 구축함
- (보건의료과) 공공보건의료 서비스 개선 및 감염병 감시체계를 활성화함으로써 안전한 세종을 구현하고자 함

### 2) 검토의견

- 정책사업 목표 현황 (성과보고서 725쪽)
- 2021 회계연도 결산서 성과보고서에 따르면, 정책사업 목표수는 3개이며 세부 지표수는 5개 사업으로, 개별 지표에 따른 성과달성도는 초과달성이 2건, 달성은 3건임

### < 2021년 보건소 성과예산 달성현황 >

(단위 : 개)

성 과 목 표			성 과 달 성 도		
전 략 목표수	정책사업목표		초과달성	달 성	미달성
	개 수	지표수			
1	3	5	2	3	0



○ 성과목표값 설정의 적정성 (성과보고서 729~730쪽)

- 보건행정과 소관 성과지표인 정신건강 선별검사 달성률은 '20년도에 목표 대비 성과가 186%를 달성했음에도 '21년 성과목표를 전년과 동일하게 설정하여, '21년에는 성과가 목표를 크게 상회함
- 목표값을 설정할 때에는 과거 추세치(전전년도·전년도 실적, 금년도 달성 추정치 등)를 고려해 자동적으로 달성할 수 있는 수준을 초과하여 보다 진취적인 목표 설정이 필요하다고 판단됨

라. 결산검사위원 의견서에 대한 검토의견 (결산검사의견서 25~26쪽)

1) 성인지 예산 사업선정, 목표 등 설정 검토(예산담당관 등 7개 부서)

○ 현 황

- 성인지 예산제도는 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 이를 예산편성에 반영·집행하고 여성과 남성이 동등하게 예산의 수혜를 받고 예산이 성차별을 개선하는 방향으로 집행되었는지를 평가하여 다음연도 예산편성에 반영하는 제도임

<2021회계연도 성인지 결산>

합 계	양성평등정책추진 사업	성별영향평가 사업	자치단체특화 사업
70개	21	38	11

○ 문제점

- 성인지 예산의 목적과 관계없는 사업을 성인지예산으로 포함하는 등 성차별 개선과 관계없는 성과목표를 작성하고 있으며, 일부 사업의 경우 성별대상자 및 수혜자 분석이 미흡함

## <2021회계연도 성인지 결산>

부서명	사업명	성과목표	비 고
보 건 소	임산부 및 모자보건지원 사업	영양제지원 수혜자 수	<ul style="list-style-type: none"> <li>여성집중사업으로 성불평등 없으며 성 격차의 개선 가능성 없음</li> </ul>

### ○ 검토의견

- 성인지 사업은 성인지예산제도의 취지에 부합될 수 있도록 사업선정, 목적, 성과목표 달성 현황, 효과 분석 등 각 지표들이 연관성 있게 설정될 수 있도록 노력하여야 함
- 성인지예산은 성인지예산, 성별영향평가가 유기적으로 연계가 되었을 때 제도가 효과적으로 운영될 수 있으나, 현재 성별영향평가(여성가족과), 성인지예산(예산담당관실), 성인지결산(회계과)을 담당하고 있는 부서가 각기 달라 성인지예산 및 결산이 체계적으로 운영되고 있지 못함
- 따라서, 성인지예산 및 결산 제도의 취지에 맞게 실효성 있게 운영될 수 있도록 실무협의체 구성, 관련 조례\* 제정 등과 같은 제도적 장치 마련을 권고함

\* ‘성인지 예산제 실효성 향상을 위한 조례’ 참조(40개 광역, 기초자치단체)

## 2. 일반회계

### 【보건행정과】

#### 가. 결산개요

##### 1) 세입

- 보건행정과 세입 예산현액은 57억 8,928만 7천원이며, 징수결정액과 실제수납액은 57억 8,319만 7천원으로 같음

(단위: 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
보 건 행 정 과	5,789,287	5,783,197	5,783,197		5,783,197		

##### 2) 세출

- 보건행정과 소관 세출 예산현액 171억 3,095만 3천원 중 지출액은 165억 1,087만 4천원이며, 보조금 반납액은 1억 3,964만 3천원, 집행잔액은 4억 8,043만 6천원임

(단위: 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
보 건 행 정 과	17,130,953	16,510,874					139,643	480,436	124,207		
										356,229	

#### 나. 예산성립 후 증감액

### 1) 예산변경사용 : 1건

(단위: 천원)

세부사업	통계목	예산액	전용금액		승인일자	사 유
			감액	증액		
청사관리	201-02 공공운영비	176,600	3,800		2021-12-13	코로나19 확진 이송자 및 역학조사 증가에 따른 유류대
차량관리	201-02 공공운영비	23,980		3,800		

- 청사관리비를 차량관리비로 변경 사용한 것으로, 코로나19 확진 이송자 및 역학조사 증가에 따른 유류대 확보를 위한 것임

### 2) 예산전용 : 해당없음

### 3) 예산이체 : 해당없음

### 4) 예비비 지출 : 1건

부서별	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	지출 잔액	예비비지출사유
보건행정과	정신요양시설 감염관리 환경개선 지원 사업	민간자본사업 보조(이전재 원)	20,900	19,855	1,045	국고보조사업 시비매칭(코로나19 등 감염병 취약 정신요양시설 개선)

- 예비비 지출은 재해·재난 목적예비비로 2,090만원을 지출 결정하여 1,985만 5천원을 지출하고 104만 5천원의 집행잔액이 발생하였음
- 지출 사유는 코로나19 등 감염병 취약 정신요양시설 개선을 위한 국고보조사업 시비 매칭임

다. 다음연도 이월사업비: 해당없음

라. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

마. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

바. 결산 세부내역

1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	5,789,287	5,783,197	5,783,197		5,783,197		
세외수입	297,711	299,248	299,248		299,248		
경 상 적 세 외 수 입	3,857	3,858	3,858		3,858		
임 시 적 세 외 수 입	293,854	295,390	295,390		295,390		
보조금	5,086,309	5,086,309	5,086,309		5,086,309		
국고보조금등	5,086,309	5,086,309	5,086,309		5,086,309		
보 전 수 입 등 내 부 거 래	405,267	397,640	397,640		397,640		
보 전 수 입 등	405,267	397,640	397,640		397,640		

○ 검토의견 (결산서 160~161쪽)

- 주요 세입은 보조금 50억 8,630만 9천원, 보전수입등 및 내부거래(전년도이월금) 3억 9,764만원, 세외수입 2억 9,924만 8천원으로 나타남

2) 세출

(단위: 천원)

구 분 (단위사업)	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	17,130,953	16,510,874					139,643	480,436	124,207		
										356,229	
공공보건의료 환경개선	982,291	950,925						31,366			
										31,366	
의료취약지역 의료서비스제공	45,421	26,484						18,937			
										18,937	
정신건강복지 관리 강화	2,901,757	2,793,437					48,882	59,438	34,207		
										25,231	
지역정신건강 복지센터 운영	2,066,846	1,989,084					61,978	15,784	15,495		
										290	
취약계층영유아 건강검진 지원	11,821	7,058					3,811	953	953		
여성과 어린이 건강증진	3,908,231	3,809,747					24,972	73,513	73,513		
임신출산 친화적환경조성	723,950	723,069						881	40		
										841	
인력운영비	5,518,014	5,335,397						182,617			
										182,617	
기본경비	242,276	211,209						31,067			
										31,067	
보전지출	730,346	664,466						65,880			
										65,880	

○ 검토의견 (결산서 394~397쪽)

- 보건행정과 소관 세출 예산현액 171억 3,095만 3천원 대비 집행잔액은 4억 8,043만 6천원(2.8%)으로 집행실적은 양호함
- 집행잔액별 사유는 보조금 정산액 1억 2,420만 7천원, 지출잔액 3억 5,622만 9천원으로 나타남
- 세부사업별 집행잔액이 30% 이상인 사업은 다음과 같으며, 향후 불용액을 최소화하도록 예산편성 및 집행에 신중을 기해야 할 것임

(단위: 천원)

세부사업명	예산현액	집행잔액 현황		
		잔액(계)	비율	잔액 사유
의료취약지역 의료서비스 제공	45,421	18,937	41.69%	지출잔액
지역정신건강복지센터 운영	2,000	604	30.2%	지출잔액

## 【건강증진과】

### 가. 결산개요

#### 1) 세입

- 건강증진과 세입 예산현액은 15억 9,608만 5천원이며, 징수결정액은 15억 9,762만 6천원이고, 이 중 실제수납액은 15억 9,742만 6천원을 수납하여 미수납액은 20만원임

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
건강증진과	1,596,085	1,597,626	1,597,426		1,597,426		200

## 2) 세출

- 건강증진과 소관 세출 예산현액 32억 8,666만 6천원 중 지출액은 31억 6,713만 6천원이며, 보조금 반납액은 1,307만 2천원이고 집행잔액은 4,933만 8천원임

(단위: 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
건 강 증 진 과	3,286,666	3,167,136	57,120	57,120			13,072	49,338	18,825		
										30,513	

## 나. 예산성립 후 증감액

### 1) 예산변경사용: 2건

(단위: 천원)

세부사업	통계목	예산액	전용금액		승인일자	사 유
			감액	증액		
통합건강증진사업	307-01 의료및구료비	73,000	900		2021-11-05	통합건강증진사업 원활한 추진을 위한 예산변경필요
	301-12 기타보상금	21,000		900		
통합건강증진사업	307-01 의료및구료비	78,000	5,000		2021-11-05	통합건강증진사업 영양플러스사업 대상자 증가로 인한 예산변경 요청
	301-01 사회보장적수혜금	50,000		5,000		

- 통합건강증진사업 관련 의료및구료비를 기타보상금과 사회보장적 수혜금으로 변경 사용하였음
- 기타보상금으로 변경한 사유는 통합건강증진사업의 원활한 추진을 위함이고, 사회보장적수혜금으로 변경한 사유는 통합건강증진사업 영양플러스사업 대상자 증가로 인한 것임



2) 예산전용 : 해당없음

3) 예산이체 : 해당없음

4) 예비비 지출 : 해당없음

#### 다. 다음연도 이월사업비 현황

1) 명시이월 현황: 1건 / 5,712만원

(단위: 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	명시 이월액	이월사유
보건소 한시인 력 지원	기간제 근로자 등보수	57,120			57,120	국민건강증진기금 100% 57,120천원 '21.12월 예산확정교부되었으며, 단계적 일상회복 이후 확진자 수 증가 및 재택치료 활성화에 따라, 코로나19 대응업무 지원을 위하여 전 액 이월하여 기간제근로자를 채용 및 예산집행하고자함.

#### ○ 검토의견 (첨부서류 262쪽)

- 명시이월 1건은 보건소 한시인력 지원에 대한 것으로 단계적 일상회복 이후 확진자 수 증가 및 재택치료 활성화에 따라, 코로나19 대응업무 지원을 위하여 기간제근로자를 채용 및 예산집행하고자 이월한 것임

\* 2021년 국민건강증진기금 보건소 한시인력 지원 사업 확정 통보 및 교부결정 통지

(보건복지부 건강정책과-9395(2021.12.13.)호)

라. 50% 미만 집행사업: 해당없음

마. 예산편성 후 전액 미집행 현황(세부사업별): 해당없음

바. 결산 세부내역

### 1)세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,596,085	1,597,626	1,597,426		1,597,426		200
세외수입	6,612	4,617	4,417		4,417		200
경 상 적 세 외 수입	300	301	301		301		
임 시 적 세 외 수입	2,812	2,813	2,813		2,813		
보조금	1,576,174	1,576,174	1,576,174		1,576,174		
국고보조금등	1,576,174	1,576,174	1,576,174		1,576,174		
보 전 수 입 등 내 부 거 래	13,299	16,835	16,835		16,835		
보 전 수 입 등	13,299	16,835	16,835		16,835		

#### ○ 검토의견 (결산서 162~163쪽)

- 주요 세입은 보조금 15억 7,617만 4천원, 세외수입 461만 7천원, 보전수입 등 및 내부거래 1,683만 5천원이고, 세외수입 중 미수납액은 20만원임

### 2) 세 출

(단위: 천원)

구 분 (단위사업)	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	3,286,666	3,167,136	57,120	57,120			13,072	49,338	18,825	30,513	

국가암관리	727,478	727,478									
방문보건서비스 강화	445,384	432,100					2,736	10,548	10,178		370
취약계층 생애 주기별 건강검진 조사관리	240,549	240,549									
건강한 생활습관 함양	355,405	353,713					846	846	846		
구강건강관리	135,569	106,671						28,898		28,898	
통합건강관리 기능강화	658,922	584,602	57,120	57,120			9,444	7,756	7,755		1
만성질환 예방관리	701,446	701,354					46	46	46		
주민밀착형 건강증진서비스제공	8,400	7,158						1,242		1,242	
보건지출	13,513	13,511						2			2

○ 검토의견 (결산서 398~399쪽)

- 건강증진과 소관 세출 예산현액 32억 8666만 6천원 대비 집행잔액은 4,933만 8천원(1.5%)으로 집행실적은 양호함
- 집행잔액별 사유는 보조금정산액 1,882만 5천원, 지출잔액 3,051만 3천원임

【보건의료과】

가. 결산개요

1) 세입

- 보건의료과 세입 예산현액은 56억 1,487만 6천원이며, 징수결정액과 실제수납액은 54억 5,036만 2천원으로 같고, 환급액은 2억 4,485만 1천원임

(단위: 천원)

구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
보건의료과	5,614,876	5,450,362	5,695,213	244,851	5,450,362		

## 2) 세출

- 보건의료과 소관 세출 예산현액 123억 9,168만 9천원 중 지출액은 116억 6,885만 9천원이며, 명시이월 5,000만원, 사고이월 1억 5,000만원, 보조금 반납액 2억 2,229만 9천원이고 집행잔액은 3억 53만원임

(단위: 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
보 건 의 료 과	12,391,689	11,668,859	200,000	50,000	150,000		222,299	300,530	38,820		
									52,720	208,991	

### 나. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용: 해당없음
- 3) 예산이체 : 해당없음
- 4) 예비비지출 : 5건

부서별	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	지출 잔액	예비비지출사유
보건의료과	코로나19 대응 선별진료소 운영	기간제근로자 등보수	154,355	154,355		코로나19 선별진료소 전담인력 운영
보건의료과	코로나19 대응 선별진료소 운영	기간제근로자 등보수	56,340	56,340		북부권 코로나19 선별진료소 운영
보건의료과	코로나19 백신 예방접종센터 운영 지원	기간제근로자 등보수	56,340	36,733	19,607	코로나19 예방접종센터 추가인력 운영
보건의료과	코로나19 대응	사무관리비	57,000	57,000		도담동 선별진료소 설치
보건의료과	코로나19 대응	사무관리비	100,000	100,000		코로나19 선별진료소 운영비 부족

- 예비비 지출 중 일반예비비 3건은 코로나19 선별진료소 인력 운

영을 위한 보수로 사용되었고, 2억 6,703만 5천원을 지출 결정하여 2억 4,742만 8천원을 지출하고 1,960만 7천원의 집행잔액이 발생함

- 재해·재난목적예비비 2건은 코로나19 선별진료소 설치 운영비로 사용되었고, 1억 5,700만원을 지출 결정하여 전액 지출하였음

#### 다. 다음연도 이월사업비 현황

##### 1) 명시이월 현황: 2건 / 5,000만원

(단위: 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출 액	명시 이월액	이월사유
코로나19 임시선별 검사소 부 스확대 설 치 운영비	사 무 관 리 비	30,000			30,000	급증하는 코로나19 확진자 및 검사수 요에 대응하기 위해 '21년 12월 교 부된 예산을 이월하여 '22년 선별진 료소 부스 추가 및 운영 시 집행하고 자 함
코로나19 재택치료 이송비	사 무 관 리 비	20,000			20,000	'21년 12월 코로나 확진자 치료를 위 한 생활치료센터 운영이 종료됨에 따 라 '22년 재택치료자의 이송이 증가 할 것으로 예상되어 전액 이월하여 집행하고자 함

#### ○ 검토의견 (첨부서류 274쪽)

- 명시이월 2건은 코로나19 대응 사업에 대한 것이며, 그중 코로나19  
임시선별 검사소 부스 확대 설치 운영비는 급증하는 코로나19 확진  
자 및 검사수요에 대응하기 위한 것임
- 코로나19 재택치료 이송비는 생활치료센터 운영이 종료됨에 따라 '22  
년 재택치료자 이송이 증가할 것으로 예상하여 이월함

## 2) 사고이월 현황: 1건 / 1억 5,000만원

(단위: 천원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지출액	사고 이월액	이월사유
의료기관 형 호흡기 전담클리 닉 운영	민간자 본사업 보조(이 전재원)	400,000	338,271	188,271	150,000	재택치료 단기외래진료센터 설치운영 지원

### ○ 검토의견 (첨부서류 289쪽)

- 사고이월 1건은 급성 감염병 관리사업에 대한 것으로, 재택치료 단기  
외래진료센터 설치 운영을 지원하기 위해 이월한 것임

## 라. 50% 미만 집행사업(세부사업별): 2건

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 간 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
의약업소 및 재난 관리사업	13,000	6,306						6,694		6,694	
유료 예방접종	17,000	3,641						13,359		13,359	

### ○ 검토의견 (결산서 400~402쪽)

- 의약업소 및 재난 관리사업과 유료 예방접종 사업은 각각 51.49%,  
78.58%의 미집행률을 보임
- 불용액을 최소화할 수 있도록 신중한 예산편성과 체계적인 사업 집  
행이 필요할 것으로 판단됨

## 마. 예산편성 후 잔액 미집행 현황(세부사업별): 해당없음

## 바. 결산 세부내역

### 1) 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	5,614,876	5,450,362	5,695,213	244,851	5,450,362		
세외수입	625,251	459,729	475,579	15,851	459,729		
경 상 적 세 외수입	601,010	443,496	443,496		443,496		
임 시 적 세 외수입	24,241	15,433	31,283	15,851	15,433		
보조금	4,758,038	4,758,038	4,987,038	229,000	4,758,038		
국고보조금등	4,758,038	4,758,038	4,987,038	229,000	4,758,038		
보전수입등및내 부거래	231,587	232,595	232,595		232,595		
보전수입등	231,587	232,595	232,595		232,595		

#### ○ 검토의견 (결산서 164~165쪽)

- 주요 세입은 보조금 47억 5,803만 8천원, 세외수입 6억 2,525만 1천원, 보전수입 등 및 내부거래 2억 3,158만 7천원으로 나타남

## 2) 세 출

(단위: 천원)

구 분 (단위사업)	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
총 계	12,391,689	11,668,859	200,000	50,000	150,000		222,299	300,530	38,820		
									52,720	208,991	
양질의 의료서비스 개선	720,941	594,774	30,000	30,000				96,167	13		
										96,154	
급성 감염병관리	2,873,168	2,462,578	170,000	20,000	150,000		80,574	160,016	18,845		
									52,720	88,451	
만성 감염병관리	482,574	478,053					2,040	2,480	340		
										2,140	
예방 접종 강화	8,083,006	7,908,986					139,685	34,335	19,621		
										14,714	
남부통합보건지 소 운영	82,220	74,691						7,529			
										7,529	
통합건강관리 기능강화	499,624	489,938					6,849	2,837	2,552		
										286	
보전지출	149,780	149,777						3			59,300
										3	

### ○ 검토의견 (결산서 400~402쪽)

- 보건의료과 소관 세출 예산현액 123억 9,168만 9천원 대비 집행잔액은 3억 53만원(2.43%)으로 집행실적은 우수함
- 집행잔액별 사유는 보조금 정산액 3,882만원, 낙찰차액 5,272만원, 지출잔액 2억 899만 1천원으로 나타남



## XI. 시립도서관 소관

### 1. 일반회계

#### 가. 결산개요

##### 1) 세입

- 시립도서관 소관 세입 예산현액은 122억 2,936만 4천 원이나, 징수 결정액은 122억 6,083만 8천 원으로 전액 수납하였음

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액(가)	징수결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
시립도서관	12,229,364	12,260,838	12,260,838		12,260,838		

##### 2) 세출

- 시립도서관 소관 세출 예산현액 269억 3,153만 2천 원 중 지출액은 242억 9,250만 2천 원이며, 보조금 반납금은 6억 6,472만 9천 원, 집행 잔액은 19억 7,430만 2천 원임

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 절감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
시립도서관	26,931,532	24,292,502					664,729	1,974,302	31,543		400
									279,023	1,663,336	

##### 3) 성과보고서

##### ○ 주요성과

- 정보화 서비스를 기반으로 한 ICT 통합정보시스템을 구축하여 시민의 정보 접근성을 향상시키고, 청소년 특화공간 조성 및 특별 프로그램 운영 등 맞춤형 자료실 운영을 통해 이용자 편의성 개선을 위해 노력하였음

○ 정책사업 목표 현황 (성과보고서 861쪽)

- 2021 회계연도 예산의 성과보고서에 따르면, 시립도서관 소관 정책사업 목표 수는 1개, 성과지표 수는 3개이며, 지표별 성과지표 달성도는 달성이 3건(100%)임

< 2021년 시립도서관 성과예산 달성현황 >

(단위 : 개)

구 분	부서성과 지표 수		성과달성도		
	정책목표 수	성과지표 수	초과달성	달 성	미달성
시립도서관	1	3		3	

나. 결산검사위원 의견서에 대한 검토의견

1) 일반회계 세출예산 편성 부적정(결산검사 의견서 32~34쪽)

○ 과다 불용액(2억원 이상) 현황

(단위 : 백만원)

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
시립도서관	공공도서관 건립지원	13,792	12,181	0	608	1,003

○ 문제점

- 사업계획서의 소홀한 검토·분석으로 인한 미집행사업 및 과도한 예산편성으로 많은 예산이 집행잔액으로 불용 되는 문제점이 있음
- 예산편성 후 사업의 미집행 또는 과도한 집행잔액 발생은 예산을 사장시킴으로써 정작 필요한 사업의 예산확보에 문제가 될 수 있음

○ 검토의견

- “계획변경” 등으로 인한 예산 미집행 사업은 소홀한 사업계획 수립이 원인으로 향후 사업의 필요성, 시기 및 효과에 대하여 정확히 검토·분석하여 예산이 사장되지 않도록 지속적인 노력이 필요함

- 낙찰차액 및 예산 과다 편성 등으로 발생한 집행잔액은 추경예산 편성 시 조정하여 필요한 사업에 반영하는 등 과도한 불용액이 발생하지 않도록 주의가 요구됨
- 예산편성 후 미집행 사업 및 불용액 과다 발생은 매년 반복되는 문제점으로 당해 연도 예산은 당해 연도에 집행될 수 있도록 적정예산 편성 및 집행에 만전을 기하여야 할 것임
- 아울러 세출예산은 꼭 최소한의 예산만을 계상하여 적기에 집행함으로써 불용액을 줄여 시민사회의 요구에 부응하는 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정 운용이 필요함

#### 다. 예산성립 후 증감액

- 1) 예산이용 : 해당없음
- 2) 예산전용 : 해당없음
- 3) 예산이체 : 54건(증액 270억 7,381만 9천원)

○ 현 황

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
54건					27,073,819		
예산담당관	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비	203	202		2021-09-07	7.30 조직개편
시립도서관			1,035		202		
예산담당관	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비	380	380		2021-09-07	7.30 조직개편
시립도서관			300		380		
예산담당관	기본경비	204-01 직책급업무 수행경비	500	500		2021-09-07	7.30 조직개편
시립도서관			1,600		500		
예산담당관	기본경비	201-01 사무관리비	63,477	8,798		2021-08-12	7.30 조직개편
시립도서관					8,798		
예산담당관	기본경비	202-01 국내여비	31,350	3,506		2021-08-12	7.30 조직개편
시립도서관					3,506		
예산담당관	기본경비	203-01 기관운영업 무추진비	1,035	1,035		2021-08-12	7.30 조직개편
시립도서관					1,035		

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	중액		
예산담당관	기본경비	203-02 정원가산업 무추진비	300	300		2021-08-12	7.30 조직개편
시립도서관					300		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영업 무추진비	7,550	2,250		2021-08-12	7.30 조직개편
시립도서관					2,250		
예산담당관	기본경비	204-01 직책급여무 수행경비	1,600	1,600		2021-08-12	7.30 조직개편
시립도서관					1,600		
교육지원과	작은도서관 운영 지원	101-04 기간제근로 자등보수	86,454	86,454		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					86,454		
교육지원과	작은도서관 운영 지원	201-01 사무관리비	8,100	8,100		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					8,100		
교육지원과	작은도서관 운영 지원	301-09 행사실비지 원금	400	400		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					400		
교육지원과	작은도서관 운영 지원	307-02 민간경상사 업보조	167,000	167,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					167,000		
교육지원과	작은도서관 운영 지원	405-01 자산및물품 취득비	30,030	30,030		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					30,030		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	101-04 기간제근로 자등보수	27,537	27,537		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					27,537		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	201-01 사무관리비	34,000	34,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					34,000		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	201-02 공공운영비	14,500	14,500		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					14,500		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	301-12 기타보상금	3,680	3,680		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					3,680		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	405-01 자산및물품 취득비	17,980	17,980		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					17,980		
교육지원과	공립 작은도서관 운영	405-02 도서구입비	24,000	24,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					24,000		
교육지원과	작은도서관 조성 지원	401-01 시설비	51,000	51,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					51,000		
교육지원과	작은도서관 조성 지원	405-01 자산및물품 취득비	16,000	16,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					16,000		
교육지원과	작은도서관 조성 지원	405-02 도서구입비	6,000	6,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					6,000		

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	중액		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-01 시설비	1,990,063	1,990,063		2021-09-07	7.30. 조직개편
시립도서관					1,990,063		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-01 시설비	1,134,142	1,134,142		2021-09-07	(명시이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					1,134,142		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-01 시설비	10,508,351	10,508,351		2021-09-07	(사고이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					10,508,351		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-02 감리비	50,000	50,000		2021-09-07	7.30. 조직개편
시립도서관					50,000		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-02 감리비	10,217	10,217		2021-09-07	(명시이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					10,217		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-02 감리비	93,783	93,783		2021-09-07	(사고이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					93,783		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-03 시설부대비	3,940	3,940		2021-09-07	(명시이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					3,940		
교육지원과	공공도서관 건립 지원	401-03 시설부대비	1,909	1,909		2021-09-07	(사고이월예산) 7.30. 조직개편
시립도서관					1,909		
교육지원과	세종시립도서관 관 건립	201-01 사무관리비	2,520	2,520		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					2,520		
교육지원과	세종시립도서관 관 건립	202-01 국내여비	4,235	4,235		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					4,235		
교육지원과	세종시립도서관 관 건립	401-01 시설비	3,174,758	3,174,758		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					3,174,758		
교육지원과	세종시립도서관 관 건립	401-01 시설비	20,000	20,000		2021-08-20	(사 고 이 월 예 산) 7.30. 조직개편
시립도서관					20,000		
교육지원과	세종시립도서관 관 건립	401-02 감리비	38,542	38,542		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					38,542		
교육지원과	세종시립도서관 관 건립	401-02 감리비	2,000	2,000		2021-08-20	(사 고 이 월 예 산) 7.30. 조직개편
시립도서관					2,000		
교육지원과	세종시립도서관 관 건립	405-01 자산및물품 취득비	815,453	815,453		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					815,453		
교육지원과	세종시립도서관 관 개관 및 운영	101-04 기간제근로 자등보수	223,250	223,250		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					223,250		
교육지원과	세종시립도서관 관 개관 및 운영	201-01 사무관리비	843,438	843,438		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					843,438		

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	중액		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	201-02 공공운영비	215,194	215,194		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					215,194		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	201-03 행사운영비	50,000	50,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					50,000		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	207-02 전산개발비	363,000	363,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					363,000		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	301-12 기타보상금	22,840	22,840		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					22,840		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	401-01 시설비	6,333	6,333		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					6,333		
교육지원과	세종시립도서관 개관 및 운영	405-01 자산및물품취득비	4,232,650	4,232,650		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					4,232,650		
교육지원과	공공도서관 운영	101-04 기간제근로자등보수	72,888	72,888		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					72,888		
교육지원과	공공도서관 운영	201-01 사무관리비	79,983	79,983		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					79,983		
교육지원과	공공도서관 운영	201-02 공공운영비	97,430	97,430		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					97,430		
교육지원과	공공도서관 운영	202-01 국내여비	4,500	4,500		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					4,500		
교육지원과	공공도서관 운영	401-01 시설비	645,000	645,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					645,000		
교육지원과	공공도서관 운영	405-01 자산및물품취득비	500,000	500,000		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					500,000		
교육지원과	공공도서관 운영	405-02 도서구입비	633,724	633,724		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					633,724		
교육지원과	공공도서관 개관시간 연장	101-04 기간제근로자등보수	728,424	728,424		2021-08-20	7.30. 조직개편
시립도서관					728,424		

○ 검토의견 (결산서 620쪽 ~ 622쪽, 635쪽 ~ 639쪽)

- '21. 7. 30. 조직개편 및 시립도서관 신설에 따른 부서 필요경비와 사업 예산을 이체한 것임

4) 예비비 지출 : 해당없음

라. 다음연도 이월사업비 : 해당없음

마. 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

바. 예산편성 후 전액 미집행 사업(세부사업별) : 해당없음

사. 결산 세부내역

1) 세입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액	미수납액 (나-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
합 계	12,229,364	12,260,838	12,260,838		12,260,838		
세외수입		44,561	44,561		44,561		
경 상 적 세 외 수 입		494	494		494		
임 시 적 세 외 수 입		43,843	43,843		43,843		
지 방 행 정 제 재 · 부 과 금		224	224		224		
보 조 금	441,936	441,936	441,936		441,936		
국 고 보 조 금 등	441,936	441,936	441,936		441,936		
보 전 수 입 등 내 부 거 래	11,787,428	11,774,341	11,774,341		11,774,341		
보 전 수 입 등	11,787,428	11,774,341	11,774,341		11,774,341		

○ 검토의견 (결산서 183쪽 ~ 184쪽)

- 시립도서관 소관 세입 예산현액 122억 2,936만 4천원 중 122억 6,083만 8천원을 징수 결정하여 전액 수납하였음

2) 세출

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사 고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	26,931,532	24,292,503					664,728	1,974,301	31,542		400
									279,023	1,663,336	
작은도서관 운영 지원	250,984	243,647						7,337		6,937	400

구 분	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액			
			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예 산 결감액	집행사유 미발생
									낙찰차액	지출잔액	예비비
공립 작은도서관 운영	121,697	114,170						7,527		7,527	
작은도서관 조성 지원	73,000	69,419					2,524	1,056	1,056		
공공도서관 건립 지원	13,792,404	12,181,487					607,998	1,002,920		1,002,920	
세종시립도서 관 건립	4,057,508	3,876,034						181,474	178,724	2,751	
세종시립도서관 개관 및 운영	5,876,705	5,245,731						630,974	23,485	607,489	
공공도서관 운영	2,033,525	1,884,753					26,236	122,536	26,236		
									76,814	19,485	
공공도서관 개관시간 연장	694,050	661,830					27,970	4,250	4,250		
기본경비	18,571	15,432						3,139		3,139	
국비보조금 반환금	13,088							13,088		13,088	

○ 검토의견 (결산서 422쪽 ~ 423쪽)

- 시립도서관 소관 세출 예산현액 269억 3,153만 2천원 대비 집행잔액은 19억 7,430만 1천원으로, 집행실적(집행률 93%)은 양호함
- 국고보조금 반환금은 공공도서관 개관시간연장 지원사업의 국고보조금 2억 8,816만 2천원 중 집행잔액 1,308만 8천원에 대한 반환금임



## 4. 질의답변 요지

- 생 략

## 5. 토론요지

- 생 략

## 6. 소위원회

- 미 구 성

## 7. 심사결과

### 가. 일반회계

- 세 입 : 원안가결
- 세 출 : 원안가결

### 나. 특별회계

- 세 입 : 원안가결
- 세 출 : 원안가결

### 다. 결산감사 의견

- ① 성인지 예산 사업선정, 목표 등 설정 검토(정보통계담당관, 보건소)

☐ 현 황

- 성인지 예산제도는 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 이를 예산편성에 반영 · 집행하고 여성과 남성이 동등하게 예산의 수혜

를 받고 예산이 성차별을 개선하는 방향으로 집행되었는지를 평가하여 다음연도 예산편성에 반영하는 제도임

<2021회계연도 성인지 결산>

합계	양성평등정책추진 사업	성별영향평가 사업	자치단체특화 사업
70개	21	38	11

□ 문제점

- 성인지 예산의 목적과 관계없는 사업을 성인지예산으로 포함하는 등 성차별 개선과 관계없는 성과목표를 작성하고 있으며, 일부 사업의 경우 성별대상자 및 수혜자 분석이 미흡함

<2021회계연도 성인지 결산>

부서명	사업명	성과목표	비고
정보통계담당관	정보통신 인프라 조성	공공와이파이 확대 구축	· 성별수혜 분석 불가능
보건소	임산부 및 모자보건지원사업	영양제지원 수혜자 수	· 여성집중사업으로 성 불평등 없으며 성 격차의 개선가능성 없음

□ 감사 의견

- 성인지 사업은 성인지예산제도의 취지에 부합될 수 있도록 사업선정, 목적, 성과목표 달성 현황, 효과 분석 등 각 지표들이 연관성 있게 설정될 수 있도록 노력하여야 함
- 성인지예산은 성인지예산, 성별영향평가가 유기적으로 연계가 되었을 때 제도가 효과적으로 운영될 수 있으나, 현재 성별영향평가(여성가족과), 성인지예산(예산담당관실), 성인지결산(회계과)을 담당하고 있는 부서가 각기 달라 성인지예산 및 결산이 체계적으로 운영되고 있지 못함
- 따라서, 성인지예산 및 결산 제도의 취지에 맞게 실효성 있게 운영될

수 있도록 실무협의체 구성, 관련 조례\* 제정 등과 같은 제도적 장치 마련을 권고함

\* ‘성인지 예산제 실효성 향상을 위한 조례’ 참조(40개 광역, 기초자치단체)

## ② 일반회계 세출예산 편성 부적정(노인장애인과, 보건정책과, 감염병 관리과, 체육진흥과, 관광문화재과, 시립도서관)

### □ 현 황

- 일반회계 세출예산의 집행실적을 최근 3년간 보면 2021년 집행잔액이 2020년 보다 21,103백만 원(34.2%) 증가하는 등 2019년 대비 45% 증가함
- 이월액은 2021년도가 전년도에 비해 36.3%(57,973백만원) 증가한 159,848백만 원임

#### 〈연도별 일반회계 세출결산 (총괄)〉

(단위:백만원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납액	집행잔액	집행잔액
						전년대비 차액 (%)
2021	1,811,721	1,583,745	159,848	6,552	61,576	21,103 (34.2)
2020	1,575,268	1,421,694	101,875	11,226	40,473	6,583 (16.2)
2019	1,419,182	1,243,443	133,679	8,170	33,890	-

#### 〈과다 불용액(2억원 이상) 현황〉

(단위:백만원)

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
노인장애인과	경로당 운영	2,834	2,418	0	76	340

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
보 건 정 책 과	사회적거리두기 휴업보상금	2,813	2,397	0	0	416
감염병관리과	입원격리자 생활비 지원	4,048	3,728	0	114	206
체 육 진 흥 과	조치원 시민체육공원 개 보수(테니스장 조성)	990	164	0	0	826
관광문화재과	세종축제	810	68	0	0	742
시 립 도 서 관	공공도서관 건립지원	13,792	12,181	0	608	1,003

#### □ 문제점

- 전체적인 예산집행 잔액은 매년 줄어들고 있는 상태이나, 아직도 사업계획서의 소홀한 검토·분석으로 인한 미집행사업 및 과도한 예산 편성으로 많은 예산이 집행잔액으로 불용 되는 문제점이 있음
- 예산편성 후 사업의 미집행 또는 과도한 집행잔액 발생은 예산을 사장 시킴으로써 정작 필요한 사업의 예산확보에 문제가 될 수 있음

#### □ 감사 의견

- “계획변경” 등으로 인한 예산 미집행 사업은 소홀한 사업계획 수립이 원인으로 향후 사업의 필요성, 시기 및 효과에 대하여 정확히 검토·분석하여 예산이 사장되지 않도록 지속적인 노력이 필요함
- 낙찰차액 및 예산 과다 편성 등으로 발생한 집행잔액은 추경예산 편성 시 조정하여 필요한 사업에 반영하는 등 과도한 불용액이 발생하지 않도록 주의가 요구됨
- 예산편성 후 미집행 사업 및 불용액 과다 발생은 매년 반복되는 문제점으로 당해 연도 예산은 당해 연도에 집행될 수 있도록 적정

예산 편성 및 집행에 만전을 기하여야 할 것임

- 아울러 세출예산은 꼭 최소한의 예산만을 계상하여 적기에 집행함으로써 불용액을 줄여 시민사회의 요구에 부응하는 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정 운용이 필요함

### ③ 예산과목 분류에 대한 오류(회계과)

#### ☐ 현 황

- 2020년 7월 21일 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 별표8 개정으로 일부 세입예산 과목 구분과 세입항목이 세분화되었음

#### 〈세입항목 세분화 사항〉

부서명	변경전 세입항목	변경후 세입항목	비고
회계과	기타사용료(212-08)	주차요금수입(212-08), 기타사용료(212-09)	

#### ☐ 문제점

- 2020년 7월 21일 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 별표8 개정으로 일부 세입예산 과목 구분과 세입항목이 세분화 되어, 2021회계연도 세입 징수결정시 담당부서별 개정된 내용을 숙지하여 세분화된 내용에 맞도록 구분 입력이 필요함
- 회계과의 주차요금 수입 예산액 171,000천원은 2021년도 세입예산 사용료수입의 기타사용료(212-09) 항목에 부기하여 일괄 편성되었고, 따라서 세입예산 과목 구분 중 사용료수입 세입항목이 세분화된 사항을 2021년 예산 편성시 반영하지 못한 사항임

## □ 감사 의견

- 예산의 세입은 목적에 비추어 사업의 내용을 가장 잘 반영할 수 있는 과목별로 세분화되어 있으므로 이러한 취지가 희석되지 않도록 정확히 반영되어야 하며 세입예산 편성단계부터 담당자의 보다 신중한 업무 숙지가 요구됨

### ④ 예산편성 후 전액 미집행 부적정(복지정책과, 아동청소년과, 보건정책과)

## □ 현 황

- 예산현액 대비 집행률은 2020년 81.5%에서 2021년 88.2%로 크게 향상되었으나, 공기업특별회계는 83.9%로 저조한 실정임
- 편성된 예산은 사업시행 시기에 맞춰 차질 없이 집행함으로써 사업효과 극대화에 노력하여야 함에도 예산편성 후 집행하지 않고 전액 불용 처리 한 사례가 다수 있음

### 〈예산 편성 후 전액 미집행 현황〉

(단위:천원)

소관부서	사업명(과목)	예산액	집행액	불용액	비고
복지정책과	호국영웅 김종오장군 추모제	4,000	0	4,000	
	6.25전쟁일 기념행사	6,000	0	6,000	
	개미고개 추모제 지원	6,500	0	6,500	
아동청소년과	청소년육성위원회 운영	500	0	500	
	퇴소 청소년 자립수당	1,200	0	1,200	
보건정책과	마약중독자 치료보호 사업	800	0	800	
	광역정신건강복지센터 인력 확충	90,807	0	90,807	
	위생용품 안전관리	2,000	0	2,000	

## □ 문 제 점

- 예산현액 대비 집행률은 지난해 대비 큰폭으로 상승하였으나, 공기업 특별회계는 83.9%로 상수도사업 예산현액 131,385,384천원 대비 11.28%인 14,823,759천원, 하수도사업 예산현액 56,969,723천원 대비 13.73%인 7,823,848천원 등 과도한 순세계잉여금 발생함
- 예산은 면밀한 사업계획 검토를 통해 적정예산을 편성하고, 편성된 예산은 당해연도에 집행하되 계획 취소나 변경 등으로 인한 부득이한 예산 미집행 사업들은 추가경정예산 편성 시 조정하여 시급한 예산으로 활용할 것을 결산검사시 지속적으로 지적하였음에도 예산편성 후 전액 불용처리 하는 사례가 매년 반복되고 있음

## □ 개선사항

- 사업계획에 대한 정확한 검토 없이 예산을 편성함으로써 과도한 집행잔액이 발생하거나 편성된 예산을 집행하지 않고 전액 불용처리함은 결국 예산을 사장시키는 행위로 결산 검사 시 매년 지적되고 있음에도 반복되고 있는바, 반드시 시정되어야 함
- 예산 집행률 제고를 통해 과도한 순세계잉여금이 발생하지 않도록 지속적으로 노력할 필요가 있음

## 8. 소수의견의 요지

- 없 음

## 9. 기타 필요한 사항(부대의견)

- 없 음







제78회 세종특별자치시의회(정례회)  
제2~3차 산업건설위원회 심사결과  
2022. 9.16(금)~9.19(월)

# 2021회계연도 세종특별자치시 세입세출 결산 승인(안) 예 비 심 사 보 고 서

2022. 9.

산업건설전문위원



## 목 차

I. 심사대상 .....	373
II. 심사경과 .....	374
III. 산업건설위원회 세입세출 결산 검토보고 .....	376
1. 경제산업국 소관 .....	376
2. 미래전략본부 소관 .....	438
3. 건설교통국 소관 .....	460
4. 환경녹지국 소관 .....	496
5. 농업기술센터 소관 .....	538
6. 시설관리사업소 소관 .....	557
7. 공공건설사업소 소관 .....	572
8. 공원관리사업소 소관 .....	582
9. 도로관리사업소 소관 .....	589
IV. 질의답변 .....	601
V. 토론요지 .....	601
VI. 심사결과 .....	601
VII. 기타의견 .....	601
VIII. 그밖에 필요한 사항 .....	601



# 2021회계연도 세종특별자치시 세입·세출 결산 승인(안) 예비심사보고서

의 안 변 호	제 3186 호
------------	----------

2022년 9월 19일  
산업건설위원회

## I. 심 사 대 상

### ○ 2021회계연도 세종특별자치시 세입·세출 결산 승인(안)

#### 가. 경제산업국 소관

- 일반회계 : 세입, 세출
- 특별회계 : 세입, 세출

#### 나. 미래전략본부 소관

- 일반회계 : 세입, 세출
- 특별회계 : 세입, 세출

#### 다. 건설교통국 소관

- 일반회계 : 세입, 세출
- 특별회계 : 세입, 세출

#### 라. 환경녹지국 소관

- 일반회계 : 세입, 세출
- 특별회계 : 세입, 세출

마. 농업기술센터 소관

- 일반회계 : 세입, 세출

바. 시설관리사업소 소관

- 일반회계 : 세입, 세출
- 특별회계 : 세출

사. 공공건설사업소 소관

- 일반회계 : 세입, 세출

아. 공원관리사업소 소관

- 일반회계 : 세입, 세출

자. 도로관리사업소 소관

- 일반회계 : 세입, 세출

## II. 심 사 경 과

가. 제출일자 : 2022년 9월 2일

나. 제 출 자 : 세종특별자치시장

다. 회부일자 : 2022년 9월 6일

라. 의안번호 : 제3186호

마. 상정일자

- 제2차 산업건설위원회 : 2022년 9월 16일

- 경제산업국 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변

- 미래전략본부 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변
- 건설교통국 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변

○ 제3차 산업건설위원회 : 2022년 9월 19일

- 환경녹지국 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변
- 농업기술센터 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변
- 시설관리사업소 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변
- 공공건설사업소 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변
- 공원관리사업소 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변
- 도로관리사업소 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변

바. 의결 : 제3차 산업건설위원회(2022년 9월 19일)

- 산업건설위원회 소관 세입·세출 결산 승인의 건 의결

### Ⅲ. 2021회계연도 세입세출 결산 검토보고

#### 1. 경제산업국 소관

##### 1 결산개요

##### 가. 세입결산

- 예산현액은 1,520억 7,409만원이며, 징수결정액은 1,468억 1,197만원, 실제수납액은 1,467억 9,330만원으로 미수납액이 1,867만원 발생함

##### < 2021회계연도 세입 결산 현황 >

(단위 : 천원)

회계구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			미수납액 (나-③)
			수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
총 계	152,074,099	146,811,972	146,841,239	47,939	146,793,300	18,671
일반회계	117,857,139	112,422,096	112,452,016	47,939	112,404,077	18,018
특별회계	34,216,960	34,389,876	34,389,223	-	34,389,223	653

- 경제산업국 소관 기금은 중소기업 육성기금, 투자진흥기금, 농업발전기금을 설치·운영 중이며, 2021회계연도 기금 수입결산 징수결정액은 222억 9,694만원으로 수납액과 동일함

##### < 2021회계연도 기금 수입 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	수입계획액		전년도 이월액 ㉑	수입계획 현액 ㉒=㉑+㉓	징수 결정액 ㉔	수납액	불납 결손액 ㉕	미수납 액 ㉖=㉔- ㉓-㉕
	당초	수정㉑						
기금(3개)	18,699,200	21,586,828	-	21,586,828	22,296,944	22,296,944		-



## 나. 세출결산

- 경제산업국 소관 세출예산현액은 2,688억 7,331만원 중 2,218억 7,100만원을 지출하고 68억 6,198만원의 집행잔액이 발생하였음

### < 2021회계연도 세출 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢- ㉣)	집행율 (㉡/㉠)
합 계	268,873,316	221,871,008	39,296,857	843,452	6,861,988	82.52%
일반회계 (7개과)	236,844,666	200,323,832	29,458,229	830,663	6,231,932	84.58%
특별회계 (3개)	32,028,650	21,547,176	9,838,628	12,789	630,056	67.27%

- 2021회계연도 기금 지출계획현액은 215억 8,682만원이고 지출액은 222억 9,694만원으로 지출계획액 대비 103%를 집행함

### < 2021회계연도 기금 지출 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	지출계획 현액		전년도 이월액 ㉠	지출계획현액 ㉡-㉢-㉣	지 출 액 ㉣	다음연도 이월액㉢	집행률
	당초	수정 ㉠					
기금(3개)	18,699,200	21,586,828	0	21,586,828	22,296,944		103%

## 다. 성과보고서

### 1. 주요성과

성과보고서 327~329쪽

○ 전략목표: 활기차고 지속가능한 경제육성

#### 【 주요성과 】

- 테크노파크 본부동 건립 골조공사('21.12월 기준공정률 27%)
- 산학연클러스터 지원센터 운영(22개사 입주)
- 미래차 연구센터 장비 구축, 자율주행서비스 및 로봇 실증, 바이오메디컬활성소재 센터 구축 및 운영
- 일자리위원회 운영(27회), 맞춤형 일자리사업 추진(9개사업, 취업 266명), 취업 취약 계층 단기 일자리 제공(694명), 일자리센터 운영(취업 958명), 구인구직 만남의 날 운영(10회, 취업 66명)
- 지역화폐 발행 및 운영(3,000억원), 신용보증재단 설립완료, 공공임대형 지식산업센터 실시설계 공고시행(12월), 소상공인자금 이차보전지원 362억원 공급, 창조경제혁신센터 운영(신규 보육기업 발굴 109개사, 투자유치 566백만원 달성)
- 세종스마트 국가산업단지 계획수립(계획·설계 등) 및 승인신청(12월)
- 농가 경영비 부담 완화 및 농산물 안정적 생산기반 확충을 통한 농업 경쟁력 강화
- 시민과 공감하는 동물복지 및 가축전염병 선제적 차단, 녹색축산

### 2. 결산현황

○ 경제산업국 성과결산액은 2,012억 6,000만원으로 전년도 결산액 1,539억 2,000만원 대비 30.76% 증가하였음

(단위 : 백만원, %)

구분	결산액	구성비	전년도 결산액	구성비	비교증감	증감률
계	201,260	100.00%	153,920	100.00%	47,340	30.76%
정 책 사 업	187,305	93.07%	149,744	97.29%	37,562	25.08%
행 정 운 영 경 비	214	0.11%	210	0.14%	4	1.90%
인력운영비	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
기 본 경 비	214	0.11%	210	0.14%	4	1.90%
재 무 활 동	13,741	6.83%	3,966	2.58%	9,775	246.45%

### 3. 검토의견

#### 1) 정책사업 목표 현황

성과보고서 6, 327~328쪽

- 경제산업국은 활기차고 지속가능한 경제육성을 전략목표로 삼아 21개의 정책사업 목표를 세우고 35개 성과지표를 추진하였음
- 성과지표 35개 중 28개 지표는 100% 이상 달성을 했고, 미달성은 7건으로 미달성률이 20%임
- 향후 성과보고서 분석 등을 통하여 성과 달성률이 저조한 사유를 살펴 보다 정확한 성과가 산출되도록 노력이 필요하다 판단됨

(단위:개, 백 만 원)

성 과 목 표			성 과 달 성 도			성 과 달 성 도		
전 략 목표수	정책사업목표		초과달성	달 성	미달성	결 산액	전 년도 결 산액	비교증감
	개 수	지표수						
1	21	35	4	24	7	201,260	153,920	47,340

#### 2) 성과 목표값 설정의 적정성

성과보고서 327쪽

- (기업지원과) 창업벤처기업 보육공간 일자리 창출 지표는 2020회계연도 결산검사 시 성과지표 측정산식 보완사항을 지적\*받았으나, 2021회계연도 성과보고서에 보완사항을 반영하지 않고 전년도와 동일하게 성과지표를 설정하여 '21년 결산검사 시에 재차 지적됨

\* 2020회계연도 결산검사의견서 지적사항

성과지표(단위)	측정산식	
	당초	보완사항
창업벤처기업 보육공간 일자리 창출(명)	사업 추진 결과 보고서	고용 인원(명)으로 조정

- 성과지표 설정 시 당초 설정된 성과지표 범위 내 산식 재조정 등을 통해 보다 정확한 성과가 산출되도록 향후 성과보고서 대한 검토·분석에 적극적인 노력이 필요함

- 성과지표 설정 시에 전년도 성과와 성과보고서, 결산검사의견서 등을 철저히 분석하여 지적된 사항에 대해서는 보완하여 작성하여 반복 지적되는 사례가 발생하지 않도록 노력해야 할 것임

○ (일자리정책과) 지역산업 맞춤형 일자리 창출 지원사업 추진 지표도 '21년 결산검사의견서에서 정확한 성과가 산출되도록 목표 설정 시 지역공동체일자리, 방역 일자리 등 포함하라고 보완요청 받음

#### <2021회계연도 성과보고서 보완사항>

구분	성과지표(단위)	측정산식	성과지표 달성현황			보완사항
			목표	실적	달성률	
일자리 정책과	지역산업맞춤형 일자리 창출 지원사업 추진	기업 자원을 통한 고용창출 지원	65	68	104%	성과목표 설정시 지역공동체 일자리 방역일자리 등 포함 필요

○ (기업지원과) 참여기업 만족도(만족응답 비율) 성과지표는 매년 목표치를 1%씩 상향 설정 하고 있으나, 오히려 만족도는 하향 하고 있는데 원인이 무엇인지 분석과 개선대책으로 사업에 대한 기업 만족도 제고 노력이 필요할 것으로 보임

- 목표 미달성 원인분석과 향후 개선사항이 '20년과 동일\*하여 의지를 가지고 현실적이고 만족도를 향상 시킬 수 있는 개선방안 마련이 필요함

\* 참여기업 만족도 성과지표(기업지원과)

성과지표	측정산식	목표대비 달성률	'19년 달성성과	'20년 달성성과	'21년 달성성과
참여기업 만족도 (만족응답 비율%)	해외마케팅 지원사업 참여기업 만족도 (무역협회 위탁사업 참가 기업 만족도*0.5, 무역보 험공사 위탁기업 참가기 업 만족도*0.5)	목표	87	88	89
		실적	87	85.3	84.4
		달성률(%)	100	97	95

○ 원인분석('20년, '21년)

- 코로나 19로 인하여 바이어를 직접 만나지 못하고 온라인, 화상으로 소통하여 일부 기업들이 체감하는 만족도가 떨어진 것으로 예상
- 코로나 19로 전세계 경제 위축, 내수 불황 등으로 기업 성장 위축

○ 향후 개선사항('20년, '21년)

- 수요자 의견을 적극 반영하여 참여기업의 만족도 및 사업성과 제고
- 시, 수행기관, 기업지원 유관기관과의 긴밀한 협조체계 구축으로 수요기업을 적극 발굴

### 3) 성과 측정 산식(방법)의 대표성

성과보고서 361~375쪽

- 성과지표의 설정 및 측정산식은 정책사업의 달성을 위하여 적극적인 업무수행을 유도할 수 있는 적정성과 정확성이 담보되어야 함에도 성과지표 설정이 목표와의 연관성이 미흡한 지표, 불분명한 지표, 단순 목표, 기달성 등으로 성과보고서에 대한 신뢰도가 떨어지므로 향후 성과지표 작성 시 개선이 요구 된다고 판단됨

\* 성과지표 및 측정산식 개선 필요 사업

성 과 지 표	측 정 산 식	목 표 대 비 달 성 률	'19년 달 성 성 과	'20년 달 성 성 과	'21년 달 성 성 과
공공기관 및 유관협회·단체 유치 홍보 강화 (대외협력 간수)	관련기관·부서 등 대외 협력 건수	목 표	6	10	10
		실 적	6	11	13
		달 성 률 (%)	100	110	130
소상공인 자금지원 수혜자(명)	은행별 이차보전 지급 내역에서 금년도 자금 지원 수혜자	목 표	570	570	700
		실 적	641	753	1,624
		달 성 률 (%)	112	132	232
기업유치 활성화 기반 마련 (회/개)	[ { 투자유치설명회 개최 횟수(실적/목표)*0.5+관 내외 소재 기업 투자 의향 조사 기업수(실 적/목표)*0.5 } *100]	목 표	6회/50개	6회/50회	1회/50개
		실 적	6회/108개	0	2회/0개
		달 성 률 (%)	100%	0	50%

○ 성과지표 및 측정산식 개선 필요(361쪽)

- 공공기관, 협회, 단체 유치를 위한 성과지표와 측정산식을 ‘대외협력 건수’로 설정한 것이 적절한지 지표 작성 시 개선이 요구됨
- ‘22년 업무계획 보고 시 ‘13~’20년까지 8개 유치했다고 하였고, ‘21년 유치 목표를 5개 기관으로 설정하였는데, ‘21년 달성성과를 보면 목표 10, 실적 13으로, ‘21년 목표와 관련성이 있는지 검토가 필요함

⇒ ‘대외협력 건수’를 성과지표 및 측정산식으로 설정은 부적절하다 판단됨 (단순 회의가 성과라 할 수 있을지 의문임)

○ 성과 지표 개선 필요(365쪽)

- 성과지표 중 하나인 ‘소상공인 자금지원 수혜자’의 목표(700건) 대비 실적이(1,624건) 크게 증가한 사유에 대한 설명이 필요하며 ‘성과지표’, ‘측정산식’과 목표를 현실적으로 재설정할 필요가 있는 지 검토가 요구됨

○ 성과지표 및 측정산식 개선 필요(375쪽)

- ‘21년 달성성과를 보면 투자의향조사 미실시 하였음에도 투자유치 설명회 목표 1회 중 2회 실시하여 목표를 달성했다고 하나 투자의향조사 미실시\*로 실적이 0이 되어 ‘21년 달성성과가 50%임

\* 투자의향조사를 투자유치설명회로 갈음하여 투자의향 조사 예산을 미편성 하였다고 하는데 자세한 사유에 대한 설명이 필요함

⇒ 현실적인 성과지표와 산식 목표 설정이 필요함

## 2 일반회계

### 가. 세입결산

#### 1 총괄

결산서 102~115쪽

- 세입예산현액은 1,178억 5,713만 9천원이며, 징수결정액은 1,124억 2,209만 7천원으로, 이중 실제수납액은 1,124억 407만 8천원이고, 미수납액은 1,801만 8천원 발생하였음

#### < 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	100,724,989	17,132,151	117,857,139	112,422,097	112,452,017	47,939	112,404,078	-	18,018
경제정책과	11,482,566	-	11,482,566	12,102,587	12,110,741	8,154	12,102,587	-	-
일자리정책과	8,663,475	-	8,663,475	8,665,851	8,704,565	38,714	8,665,851	-	-
기업지원과	40,772,733	6,472,545	47,245,278	47,536,404	47,525,934	-	47,525,934	-	10,469
투자유치과	8,155,308	441,141	8,596,449	6,182,311	6,182,311	-	6,182,311	-	-
농업정책과	14,419,086	839,737	15,258,823	14,920,339	14,914,337	1,071	14,913,266	-	7,073
로컬푸드과	10,870,385	8,161,310	19,031,695	15,119,375	15,119,375	-	15,119,375	-	-
동물위생방역과	6,371,436	1,217,418	7,588,854	7,895,229	7,894,753	-	7,894,753	-	476

#### < 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	100,724,989	17,132,151	117,857,140	112,422,097	112,452,017	47,939	112,404,078	-	18,018
세외수입	17,271,080	-	17,271,080	14,474,776	14,504,696	47,939	14,456,757	-	18,018
보조금	69,744,255	-	69,744,255	72,142,340	72,142,340	-	72,142,340	-	-
보전수입등 내부거래	5,301,654	17,132,151	22,433,805	17,396,981	17,396,981	-	17,396,981	-	-
지방채	8,408,000	-	8,408,000	8,408,000	8,408,000	-	8,408,000	-	-

○ 경제산업국 소관 세입예산(징수결정액 기준)을 항목별로 살펴보면,

- 세외수입은 144억 7,477만원(13%), 보조금 721억 4,234만원(64%), 보전수입 등 내부거래 173억 9,681만원(15%), 지방채 84억원(8%)으로
- '보조금'이 세입예산의 가장 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	세 외수입	보조금	보전수입 등 내부거래	지 방채
경제 산업국	112,422,097	14,474,776	72,142,340	17,396,981	8,408,000

## ② 세외수입

< 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	17,271,080	-	17,271,080	14,474,776	14,504,696	47,939	14,456,757	-	18,018
경제정책과	2,486,804	-	2,486,804	3,103,754	3,111,908	8,154	3,103,754	-	-
일자리정책과	500,298	-	500,298	509,022	547,736	38,714	509,022	-	-
기업지원과	528,709	-	528,709	766,093	755,624	-	755,624	-	10,469
투자유치과	2,529,683	-	2,529,683	161,418	161,418	-	161,418	-	-
농업정책과	1,391,760	-	1,391,760	1,580,569	1,574,566	1,071	1,573,495	-	7,073
로컬푸드과	9,818,826	-	9,818,826	8,336,793	8,336,793	-	8,336,793	-	-
동물위생방역과	15,000	-	15,000	17,127	16,651	-	16,651	-	476



# < 세외수입 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

과목		예산현액 ㉔=㉑+㉒	징 수 결정액(㉑)	실제수납액 ④=①+②-③	미수납액	징수 율		
부서								
세외수입 합계		17,271,080	14,474,776	14,456,757	18,018			
경제정책과								
	200 세외수입		2,486,804	3,103,754	3,103,754		100%	
		210 경상적 세외수입	1,734,338	1,728,094	1,728,094		100%	
			211 재산임대수입	233,143	191,712	191,712		100%
			212 사용료수입	285,527	279,525	279,525		100%
			214 사업수입	1,212,540	1,253,267	1,253,267		100%
			216 이자수입	3,128	3,591	3,591		100%
			220 임시적 세외수입	734,426	1,347,151	1,347,151		100%
		223 보조금반환수입	57,074	151,171	151,171		100%	
		224 기타수입	677,352	1,195,980	1,195,980		100%	
		230 지방행정제재·부과금	18,040	28,509	28,509		100%	
		231 과징금	3,000	11,069	11,069		100%	
		234 과태료	15,040	17,440	17,440		100%	
	일자리정책과							
		200 세외수입		500,298	509,022	509,022		100%
		210 경상적 세외수입	380,337	280,126	280,126		100%	
			211 재산임대수입	111,443	65,041	65,041		100%
			212 사용료수입	268,434	213,651	213,651		100%
			216 이자수입	460	1,433	1,433		100%
		220 임시적 세외수입	119,961	228,896	228,896		100%	
		223 보조금반환수입	60,868	165,593	165,593		100%	
		224 기타수입	59,093	63,304	63,304		100%	

과목		예산현액 ㉔=㉑+㉒	징수 결정액㉔	실제수납액 ④=①+②-③	미수납액	징수 율
부서						
기업지원과						
	200 세외수입	528,709	766,093	755,624	10,469	100%
	210 경상적세외수입	377,785	604,723	604,689	34	100%
	211 재산임대수입	17,340	32,017	31,982	34	100%
	212 사용료수입	123,277	123,360	123,360		100%
	216 이자수입	237,168	449,347	449,347		100%
	220 임시적세외수입	150,924	161,370	150,935	10,435	94%
	223 보조금반환수입	73,664	75,797	74,635	1,162	98%
	224 기타수입	77,260	85,573	76,300	9,273	89%
투자유치과						
	200 세외수입	2,529,683	161,418	161,418		100%
	210 경상적세외수입	100	3,055	3,055		100%
	212 사용료수입	100	3,032	3,032		100%
	216 이자수입		23	23		100%
	220 임시적세외수입	2,529,583	158,363	158,363		100%
	223 보조금반환수입	7,083	7,084	7,084		100%
	224 기타수입	2,522,500	151,280	151,280		100%
농업정책과						
	200 세외수입	1,391,760	1,580,569	1,573,495	7,073	100%
	210 경상적세외수입	1,099,742	1,284,112	1,279,624	4,489	100%
	212 사용료수입	95,000	117,749	113,261	4,489	96%
	215 징수교부금수입	1,000,000	1,161,582	1,161,582		100%
	216 이자수입	4,742	4,781	4,781		100%
	220 임시적세외수입	260,334	262,562	262,562		100%
	223 보조금반환수입		1,464	1,464		100%
	224 기타수입	260,334	261,098	261,098		100%

과목			예산현액 ㉔=㉑+㉒	징 수 결정액㉓	실제수납액 ㉔=㉑+㉒-㉓	미수납액	징수 율	
부서								
		230 지방행정제재·부과금	31,684	33,895	31,310	2,585	92%	
		233 변상금	15,000	17,211	14,627	2,585	85%	
		234 과태료	160	160	160		100%	
		235 환수금	16,524	16,523	16,523		100%	
로컬푸드과								
		200 세외수입	9,818,826	8,336,793	8,336,793		100%	
		210 경상적 세외수입	6,436,389	4,886,796	4,886,796		100%	
		211 재산임대수입	211	41,389	41,614	41,614		100%
			212 사용료수입		871	871		100%
			214 사업수입	6,395,000	4,842,843	4,842,843		100%
			216 이자수입		1,468	1,468		100%
		220 임시적 세외수입	3,382,437	3,449,997	3,449,997		100%	
		223 보조금반환수입	223		55,420	55,420		100%
			224 기타수입	3,382,437	3,394,577	3,394,577		100%
		동물위생방역과						
		200 세외수입	15,000	17,127	16,651	476	100%	
		210 경상적 세외수입	210		83	83		100%
			216 이자수입		83	83		100%
		220 임시적 세외수입		7,626	7,626		100%	
		223 보조금반환수입	223		3,186	3,186		100%
			224 기타수입		4,440	4,440		100%
		230 지방행정제재·부과금	15,000	9,418	8,942	476	95%	
		231 과징금	231	10,000				
			234 과태료	5,000	9,418	8,942	476	95%

- 경제산업국 세외수입 예산현액은 172억 7,108만원, 징수결정액은 144억 7,477만원(실제수납액 144억 5,675만원 + 미수납액 1,801만원)임
  - 예산현액과 징수결정액 차이는 25억 9,630만원으로,
    - (경제정책과) 예산현액은 24억 8,680만원, 징수결정액은 31억 375만원으로 징수결정액이 크고,
    - (투자유치과) 예산현액은 25억 2,968만원인데 징수결정액은 1억 6,141만원으로 기타수입 항목에서 차이가 크게 나는데, 사유에 대한 자세한 설명이 필요함
- 예산 총계주의 원칙에 따르면 한 회계연도의 모든 수입을 세입으로 하고 모든 지출은 세출로 편성하고, 세입과 세출을 모두 예산에 편성하도록 규정하고 있으나, 세입예산에 편성하지 않은 세입액이 있음
  - 예상치 못했던 세입이 발생할 수는 있으나 과거년도부터 지속적으로 징수되고 있는 사전에 예측할 수 있었던 세입항목은 효율적인 예산 관리를 위해 전년도 세외수입 실적 등을 바탕으로 예산규모를 정확히 추계하여 누락시키는 사례가 없도록 해야 할 것으로 판단됨
- 경제산업국 세외수입 미수납액은 기업지원과, 농업정책과, 동물위생방역과 소관 1,801만 8천원임
  - 기업지원과 소관 세외수입 미납액은 총 1,046만 9천원(재산임재수입, 보조금반환수입, 기타수입)으로 미수납액 발생 내역과 사유에 대한 자세한 설명이 필요하며, 조속한 시일 내에 납부할 수 있도록 조치가 필요해보임
  - 또한, 기타수입 세입예산에서 편성액은 7,726만원, 징수결정액은

8,557만원으로 '21년 1회 추경에 편성하였는데, 오히려 실제납부는 7,630만원으로 927만원 미수납이 발생하여 사유에 대한 설명이 필요함

※ 예산 77,260천원('21년도 1회추경) → 징수결정 85,572천원

- 농업정책과 소관 세외수입 미수납액 707만 3천원은 사용료수입과 변상금, 동물방역위생과 소관 미수납액 47만 6천원은 과태료로 발생 사유와 조치 계획에 대한 설명이 필요하며, 추후 미수납액이 발생하지 않도록 노력해야 할 것임

### 3 보조금

(단위 : 천원)

부 서	구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수 납 액			미수납액 (나－③)
				수납총액 ①	환급액②	실제수납액 ③=①－②	
총 계		69,744,255	72,142,340	72,142,340	-	72,142,340	-
경제정책과	합 계	5,983,988	5,983,988	5,983,988	-	5,983,988	-
	국고보조금	2,762,988	2,762,988	2,762,988	-	2,762,988	-
	국가균형발전 특별회계보조금	3,221,000	3,221,000	3,221,000	-	3,221,000	-
일자리정책과	합 계	4,317,492	4,317,492	4,317,492	-	4,317,492	-
	국고보조금	2,193,583	2,188,583	2,188,583	-	2,188,583	-
	국가균형발전 특별회계보조금	2,123,909	2,128,909	2,128,909	-	2,128,909	-
기업지원과	합 계	33,863,000	33,863,000	33,863,000	-	33,863,000	-
	국고보조금	31,836,000	23,836,000	23,836,000	-	23,836,000	-
	국가균형발전 특별회계보조금	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	-
	기 금	1,027,000	9,027,000	9,027,000	-	9,027,000	-
투자유치과	합 계	5,625,625	5,579,752	5,579,752	-	5,579,752	-
	국고보조금	300,000	300,000	300,000	-	300,000	-
	국가균형발전 특별회계보조금	5,325,625	5,279,752	5,279,752	-	5,279,752	-
농업정책과	합 계	12,602,830	12,297,817	12,297,817	-	12,297,817	-
	국고보조금	2,340,255	2,370,207	2,370,207	-	2,370,207	-
	국가균형발전 특별회계보조금	105,000	105,000	105,000	-	105,000	-

	기금	10,157,575	9,822,610	9,822,610	-	9,822,610	-
로컬푸드과	합 계	1,023,826	3,775,316	3,775,316	-	3,775,316	-
	국고보조금	888,826	655,626	655,626	-	655,626	-
	국가균형발전 특별회계보조금	115,000	2,792,000	2,792,000	-	2,792,000	-
	기금	20,000	327,690	327,690	-	327,690	-
동물위생방역과	합 계	6,327,494	6,324,975	6,324,975	-	6,324,975	-
	국고보조금	3,744,078	3,741,336	3,741,336	-	3,741,336	-
	기금	2,583,416	2,583,639	2,583,639	-	2,583,639	-

○ 경제산업국 보조금 예산현액은 697억 4,425만원, 징수결정액은 721억 4,234만원으로 실제 수납액과 동일함

○ 경제산업국 보조금(징수결정액 기준)은 국고보조금 358억 5,474만원 (50%), 국가균형발전특별회계 보조금 145억 2,666만원(20%), 기금 217억 6,0934 원(30%)로서 국고보조금이 가장 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	국고보조금	국가균형발전특별회계	기 금
경제산업국	72,142,340	35,854,740	14,526,661	21,760,939

#### 4] 보전수입등 및 내부거래

(단위 : 천원)

부 서	구 분	전년도이월액 (가)	예산현액 (나)	징 수 결정액 (다)	수 납 액			미수납액 (다-③)
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
총 계		17,132,151	22,433,805	17,396,981	17,396,981	-	17,396,981	-
경제정책과	합 계	-	6,774	9,845	9,845	-	9,845	-
	국고보조금 사 용 잔 액	-	6,774	9,845	9,845	-	9,845	-
	전 년 도 이월사업비	-	-	-	-	-	-	-
일자리정책과	합 계	-	3,835,685	3,839,337	3,839,337	-	3,839,337	-
	국고보조금 사 용 잔 액	-	3,835,685	3,839,337	3,839,337	-	3,839,337	-
	전 년 도 이월사업비	-	-	-	-	-	-	-

기업지원과	합 계	6,472,545	7,450,569	7,504,311	7,504,311	-	7,504,311	-
	국고보조금 사 용 잔 액	-	978,024	1,031,766	1,031,766	-	1,031,766	-
	전 년 도 이월사업비	6,472,545	6,472,545	6,472,545	6,472,545	-	6,472,545	-
투자유치과	합 계	441,141	441,141	441,141	441,141	-	441,141	-
	국고보조금 사 용 잔 액	-	-	-	-	-	-	-
	전 년 도 이월사업비	441,141	441,141	441,141	441,141	-	441,141	-
농업정책과	합 계	839,737	1,264,233	1,041,954	1,041,954	-	1,041,954	-
	국고보조금 사 용 잔 액	-	424,496	202,217	202,217	-	202,217	-
	전 년 도 이월사업비	839,737	839,737	839,737	839,737	-	839,737	-
로컬푸드과	합 계	8,161,310	8,189,043	3,007,267	3,007,267	-	3,007,267	-
	국고보조금 사 용 잔 액	-	27,733	69,957	69,957	-	69,957	-
	전 년 도 이월사업비	8,161,310	8,161,310	2,937,310	2,937,310	-	2,937,310	-
동물위생방역과	합 계	1,217,418	1,246,360	1,553,126	1,553,126	-	1,553,126	-
	국고보조금 사 용 잔 액	-	28,942	335,708	335,708	-	335,708	-
	전 년 도 이월사업비	1,217,418	1,217,418	1,217,418	1,217,418	-	1,217,418	-

○ 경제산업국 보전수입 등 내부거래 예산현액은 224억 3,380만원, 징수결정액은 173억 9,698만원으로, 실제 수납액과 동일함

○ 경제산업국 소관 보전수입 등 내부거래(징수결정액 기준)는 국고보조금사용잔액이 54억 8,883만원(24%), 전년도 이월사업비 171억 3,115만원(76%)으로 전년도이월사업비가 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	국고보조금사용잔액	전년도이월사업비
경제산업국	17,396,981	5,488,830	17,131,151

## 5 지방채

(결산서 첨부서류 p.791)

○ 「지방채 발행계획 수립기준」에 따르면 지방채는 공유재산의 조성 등 소관 재정투자사업과 그에 직접적으로 수반되는 경비의 충당

등을 위하여 자금을 차입하면서 부담하는 채무로서, 그 채무의 이행이 1회계연도를 넘어서 이루어지며 지방채증권, 차입금 형식을 취하는 것을 말함

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수 납 액			미수납액 (나-③)	미수납액 처리	
			수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		결손 처분	이월액
총 계	8,408,000	8,408,000	8,408,000	-	8,408,000	-	-	-
경제정책과	3,005,000	3,005,000	3,005,000	-	3,005,000	-	-	-
기업지원과	5,403,000	5,403,000	5,403,000	-	5,403,000	-	-	-

- 경제산업국 지방채는 사업의 필요성 등을 고려하여 지방재정법 제 11조제1호에 따라 발행한 것으로 예산현액은 84억 800만원, 징수결정액은 84억 800만원으로, 실제 수납액과 동일함
- (경제정책과) 세종산업단지(TP) 조성운영을 통해 지역산업 생태계 구성 및 경제선순환 구조 확립에 기여하기 위해 30억 500만원을 발행함('21.11.1)
- (기업지원과) 세종전통시장 주차환경 개선사업 추진을 통해 전통시장 이용객의 불편을 해소하고, 전통시장 활성화 등 지역현안 문제를 해결하고자 54억 300만원을 발행함('21.11.1)
- 지방재정이 건실하고 효율적으로 운용되도록 지방채 발행사업에 대한 세부집행계획을 수립하고 사후관리를 철저히 해야 할 것임

#### < 지방채 발행 현황 >

(단위 : 천원)

사업명	발행일	발행액	기채방법	차입선	발행금리	상환기간
전통시장 주차환경개선	'21.11.01	5,403,000	증서차입	정부자금 (공공자금 관리기금)	1.931	5년거치 10년상환
세종산업기술단지 (TP)조성운영	'21.11.01	3,005,000	증서차입	정부자금 (공공자금 관리기금)	1.931	5년거치 10년상환



## 나. 세출결산

### 1 총괄

결산서 301~325쪽

- 경제산업국 일반회계 세출예산현액 2,368억 4,466만원으로 지출액은 2,003억 2,383만원(85%)이며, 다음연도 이월액은 294억 5,822만원(12%)이며, 집행잔액은 62억 3,193만원(3%)임

(단위 : 천원)

부서명	예산액	예산 성립후 증감액	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납액	집행 잔액
					계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		
합 계	210,515,040	26,329,626	236,844,666	200,323,832	29,458,229	12,354,247	8,493,948	8,610,031	830,663	6,231,932
경제 정책과	33,861,603	1,000	33,862,603	32,494,010	1,003,790	1,003,790	-	-	188,398	176,403
일자리 정책과	11,809,123	-	11,809,123	11,248,902	363,050	345,000	18,050	-	103,614	93,556
기업 지원과	66,241,497	9,113,545	75,355,042	59,345,631	15,775,659	5,100,350	6,702,900	3,972,409	27,556	206,194
투자 유치과	14,907,931	4,503,640	19,411,571	14,824,765	1,982,440	1,485,520	496,920	-	-	2,604,365
농업 정책과	22,502,715	1,057,054	23,559,769	21,777,945	666,929	299,405	367,523	-	356,807	758,087
로컬 푸드과	47,878,734	8,236,310	56,115,044	46,867,090	7,308,397	2,670,774	-	4,637,622	2,897	1,936,658
동물 위생 방역과	13,313,437	3,418,077	16,731,514	13,765,489	2,357,964	1,449,408	908,555	-	151,391	456,669

## ② 예산성립 후 증감액

결산서 619~635쪽

1. 예산의 이용 : 해당없음

2. 예산의 전용 : 2건

(결산서 619쪽)

(단위 : 천원)

과 목			예산액	전용금액		전용 승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
총 계		2건	393,372	147,127	147,127		
기업지원과	신용보증 재단 설립 및 운영	306-01 출연금	239,000	77,127	-	2021. 11.18.	11월 전용
		405-01 자산및물 품취득비	84,372	-	77,127		
로컬푸드과	로컬푸드 운영지원	206-01 재료비	70,000	70,000	-	2021. 3.10.	편성목 통계목 정정
		401-01 시설비		-	70,000		

### ○ 검토의견

- 예산의 전용은 불가피한 상황에서 극히 제한적으로 사용하는데 기업지원과 소관 신용보증재단 설립 및 운영사업에서는 동일 세부사업 내 통계목간 출연금에서 자산및물품취득비로 '21.11월에 전용을 하였음
- '21년 1회 추경당시 출연금 666백만원 편성 후, 2회 추경에도 239백만원(△427백만원)으로 조정하였음에도 77백만원을 전용한 사유에 대한 설명이 필요함
- 예산 편성 시 사업부서에서 산출 및 추계를 소홀히 한 것으로 추후 면밀한 검토가 필요하며 향후 추경으로 세출예산을 경정하는 방안이 우선 고려되어야 할 것으로 판단됨

### 3. 예산의 이체 : 총 132건

(결산서 620~635쪽)

- '21. 7. 30일자 조직개편 시 소관 부서 간 업무조정과 동물방역위생과 신설로 총 132건, 312억 6,999만원을 이체 한 것임

[ 기업지원과 → 투자유치과, 8 건]

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			22,340,325	16,487,477	16,487,477		
기업지원과	기본경비	201-01 사무관리비	26,082	1,035		2021- 08-10	7.30 조직개편에 따른 예산이체 (일반수용비 525천원 / 급량비 510천원)
투자유치과	기본경비	201-01 사무관리비	21,114		1,035		
기업지원과	기본경비	<del>203-04</del> 부서운영업무추진비	4,200	250		2021- 08-10	7.30 조직개편에 따른 예산이체
투자유치과	기본경비	<del>203-04</del> 부서운영업무추진비	3,600		250		
기업지원과	보전지출 (일반회계)	802-01 국고보조금반환금	3,018,701	1,928,023		2021- 08-10	조직개편 후 2회 추경 확정으로 인한 예산이체
투자유치과	반환금기타	802-01 국고보조금반환금	4,708,459		1,928,023		
기업지원과	보전지출 (일반회계)	802-01 국고보조금반환금	4,708,459	4,708,459		2021- 08-10	7.30. 조직개편
투자유치과	반환금기타	802-01 국고보조금반환금			4,708,459		
기업지원과	지역투자촉진	402-02 민간투자사업보조 (이전재원)	5,767,500	5,767,500		2021- 08-10	7.30. 조직개편
투자유치과	지역투자촉진	402-02 민간투자사업보조 (이전재원)			5,767,500		
기업지원과	지역투자촉진	402-02 민간투자사업보조 (이전재원)	4,062,500	4,062,500		2021- 08-10	(사고이월예산) 7.30. 조직개편
투자유치과	지역투자촉진	402-02 민간투자사업보조 (이전재원)			4,062,500		
기업지원과	투자유치홍보 및 활동육성	201-01 사무관리비	12,430	12,430		2021- 08-10	7.30. 조직개편
투자유치과	투자유치홍보 및 활동육성	201-01 사무관리비			12,430		
기업지원과	투자유치홍보 및 활동육성	202-01 국내여비	7,280	7,280		2021- 08-10	7.30. 조직개편
투자유치과	투자유치홍보 및 활동육성	202-01 국내여비			7,280		

[ 농업정책과, 보건환경연구원(축산물분석과, 질병예방과), 환경정책과, 예산담당관  
→ 동물위생방역과, 104 건 ]

(단위 : 천원)

조직	예산액	이체 금액		승인 일자	사유
		감액	증액		
합 계	14,256,423	14,256,423	14,256,423		
농업정책과 (72건)	10,740,624	10,740,624		2021-08-06	7.30일자 조직개편에 따른 예산 이체
동물위생방역과			10,740,624		
축산물분석과 (4건)	103,780	103,780		2021-08-06	7.30일자 조직개편에 따른 예산 이체
동물위생방역과			103,780		
질병예방과 (19건)	3,065,376	3,065,376		2021-08-06	7.30일자 조직개편에 따른 예산 이체
동물위생방역과			3,065,376		
환경정책과 (7건)	339,700	339,700		2021-08-06	7.30일자 조직개편에 따른 예산 이체
동물위생방역과			339,700		
예산담당관 (2건)	6,943	6,943		2021-08-06	7.30일자 조직개편에 따른 예산 이체
동물위생방역과			6,943		

[ 로컬푸드과 → 농업정책과, 5건 ]

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			149,893	149,893	149,893		
로컬푸드과	농지이용실태 조사 지원	101-04 기간제근로 자등보수	131,393	131,393		2021-08-06	7.30일자 조직개편에 따른 예산 이체
농업정책과	농지이용실태 조사 지원	101-04 기간제근로 자등보수			131,393		
로컬푸드과	농지관리운영	201-01 사무관리비	3,000	3,000		2021-08-06	7.30일자 조직개편에 따른 예산 이체
농업정책과	농지관리운영	201-01 사무관리비			3,000		
로컬푸드과	농지관리운영	201-02 공공운영비	3,900	3,900		2021-08-06	7.30일자 조직개편에 따른 예산 이체
농업정책과	농지관리운영	201-02 공공운영비			3,900		

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
로컬푸드과	농지관리운영	202-01 국내여비	3,100	3,100		2021-08-06	7.30일자 조직개편에 따른 예산 이체
농업정책과	농지관리운영	202-01 국내여비			3,100		
로컬푸드과	농지관리운영	207-01 연구용역비	8,500	8,500		2021-08-06	7.30일자 조직개편에 따른 예산 이체
농업정책과	농지관리운영	207-01 연구용역비			8,500		

[ 농업기술센터(지도기획과) → 로컬푸드과, 15건 ]

(단위 : 천 원)

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			376,200	376,200	376,200		
지도기획과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	201-01 사무관리비	4,300	4,300		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	201-01 사무관리비			4,300		
지도기획과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	206-01 재료비	1,500	1,500		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	206-01 재료비			1,500		
지도기획과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	301-09 행사실비지원 금	1,200	1,200		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	301-09 행사실비지원 금			1,200		
지도기획과	농식품교육 및 소득향상지원	201-01 사무관리비	10,800	10,800		2021-08-04	2021년 하반기 조직개편
로컬푸드과	농식품교육 및 소득향상지원	201-01 사무관리비			10,800		
지도기획과	농식품교육 및 소득향상지원	206-01 재료비	3,000	3,000		2021-08-04	2021년 하반기 조직개편
로컬푸드과	농식품교육 및 소득향상지원	206-01 재료비			3,000		
지도기획과	농식품교육 및 소득향상지원	301-09 행사실비지원 금	2,400	2,400		2021-08-04	2021년 하반기 조직개편
로컬푸드과	농식품교육 및 소득향상지원	301-09 행사실비지원 금			2,400		
지도기획과	농산물 제조 가공 산업지원 (전환)(전환사업)	402-01 민간투자사업 보조지체지원	50,000	50,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
로컬푸드과	농산물 제조 가공 산업지원 (전환)(전환사업)	402-01 민간자본사업 보조(자체재원)			50,000		
지도기획과	농산물 제조 가공 산업지원 (전환)(전환사업)	402-01 민간자본사업 보조(자체재원)	75,000	75,000		2021- 08-04	(명시이월예 산) 2021하반기조 직개편
로컬푸드과	농산물 제조 가공 산업지원 (전환)(전환사업)	402-01 민간자본사업 보조(자체재원)			75,000		
지도기획과	농산물가공 개발지원	201-01 사무관리비	15,000	15,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물가공 개발지원	201-01 사무관리비			15,000		
지도기획과	농산물가공 개발지원	201-02 공공운영비	30,000	30,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물가공 개발지원	201-02 공공운영비			30,000		
지도기획과	농산물가공 개발지원	206-01 재료비	1,000	1,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물가공 개발지원	206-01 재료비			1,000		
지도기획과	농산물가공 개발지원	405-01 자산및물품 취득비	2,000	2,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물가공 개발지원	405-01 자산및물품 취득비			2,000		
지도기획과	농업 신기술 사범	402-02 민간자본사업 보조(이전재원)	140,000	140,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농업 신기술 사범	402-02 민간자본사업 보조(이전재원)			140,000		
지도기획과	종균활용 발효식품산업 지원	307-02 민간경상사업 보조	40,000	40,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	종균활용 발효식품산업 지원	307-02 민간경상사업 보조			40,000		

#### 4. 예비비 지출

(결산서 673~675쪽)

- 경제산업국 소관 '21년도 예비비 지출은 재해·재난목적 예비비  
총 9건으로 14억 5,266만원 지출하고, 잔액은 1억 4,986만원 남고,  
75억 1,994만원 이월함

**<예비비 사용 세부명세서>**

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	이월액	지출 잔액	지출 일자	지출사유
합 계			9,122,478	1,452,665	7,519,946	149,867		
경 제 정책과	안정적 물가관리	민간인재해 및 복구할 동보상금	1,000	1,000	-	-	'21.22	관내 영업제한 대상 직접 판매홍보관 재난지원금 지원 (2개소, 개소당 50만원)
기업 지원과	소상공인 긴급경영 안정 지원	사무관리비	12,000	-	12,000	-		코로나19 관련 소상공인 재난지원금 지원
	소상공인 긴급경영 안정 지원	민간인재해 및 복구할 동보상금	6,691,500	-	6,691,500	-		코로나19 관련 소상공인 재난지원금 지급
농업 정책과	농업재해 복구비 지원	민간인재해 및 복구할 동보상금	194,818	194,818	-	-	'21.7.30	4.14~4.15 이상저온에 따른 파해농가 재난지원금 지원
	농업재해 복구비 지원	민간인재해 및 복구할 동보상금	22,500	22,500	-	-	'21.10.28	7.9~8.9 폭염에 따른 농작물 파해농가 재난지원금 지급
동물 위생 방역과	긴급AI 방역추진	사무관리비	1,060,000	1,034,642	-	25,358	'21.1.27.	충광농원 고병원성 AI 발생에 따른 긴급방역
		재료비	30,000	29,705	-	295	'21.2.25.	충광농원 고병원성 AI 발생에 따른 긴급방역
		기타보상금	170,000	170,000	-	-	'21.2.3.	AI확산방지를 위한 소규모 가금농장 가금 도태에 따른 보상금 지급
	AI차단 방역추진	사무관리비	940,660	-	816,446	124,214		고병원성 AI 발생에 따른 방역 실시

○ 검토의견

- 「지방자치법」 제144조에 따라 예비비로 사용한 금액은 다음연도에  
의회의 승인을 얻어야 하며 예비비 지출내역을 살펴보면,
- (경제정책과) 관내 영업제한 대상 직접 판매 홍보관 재난지원금 지원을  
위해 2개 업소, 개소 당 50만원씩 100만원('21.2)을 지출함

- (기업지원과) 코로나 19관련 소상공인 재난지원금 지원을 위해 67억 350만원을 예비비로 지출('21.12.22.)하고자하였으나, '22년 1~2월 중 보상금 신청 접수 및 지급하기로 함에 따라 보상금 지급시기 미도래로 이월한 사항임
- (농업정책과) 이상저온(4.14~15)과 폭염(7.8~9)에 따른 농작물 피해농가 재난지원금 지원을 위해 2억 1,731만원(집행률 100%)을 지출함
- (동물위생방역과) 고병원성 AI발생에 따른 긴급방역을 위해 총4회 지출 결정액은 22억, 12억 3,434만원 지출하고 지출잔액으로는 1억 4,986만원, 8억 1,644만원은 이월하였는데 이월한 사유에 대한 설명이 필요함
- 대부분의 예비비는 코로나19 확산으로 지역경제가 크게 위축되어 생계에 어려움을 겪는 지역 내 소상공인의 긴급 지원과 이상저온 및 폭염, AI 등 재해·재난 피해 발생 농가에 실질적인 도움이 되고자 추진한 것으로 적정한 것으로 판단됨

### **③ 다음연도 이월사업비 현황**

**결산서 첨부서류 193~243**

#### 1. 명시이월

**(결산서 첨부서류 p. 241~243)**

- 명시이월이란, 세출예산 중 당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 명시하여 사전에 의회승인을 득해 다음연도에 이월하여 사용(지방재정법 제50조제1항)하는 것으로 경제산업국 소관 명시이월은 총 26건 123억 5,425만원임



# <명시이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계 (26건)			35,570,893	22,487,505	19,616,059	12,354,250	
경제 정책과 (2건)	에너지 수급 기반 조성	민간위탁 사업비	1,700,000	703,304	703,304	984,040	검토대상지 현장조사(공사 여건 등) 및 사유지문제 등에 따른 지연으로 이월
	신재생 에너지 융복합 지원사업	시설비	3,048,441	2,757,066	2,757,066	19,750	주민수익창출형 태양광발 전사업 15kW, 마을회 사 업자 등록 및 인허가 지 연으로 이월
일자리 정책과 (2건)	신중년 일자리 지원시설	시설비	362,000	18,050	-	343,000	신중년 설문조사 실시, 자 문단 운영 등 사전절차 진 행, 공간구성 미확정으로 설계 발주 지연에 따라 리 모델링 공사 절대 공기 부 족(설계 완료 후 공사발주 예정) ※ 설계('21.11.~'22.1.), 공사('22.1.~'2.)
		시설 부대비	2,000	-	-	2,000	신중년 설문조사 실시, 자문 단 운영 등 사전절차 진행, 공간구성 미확정으로 설계 발주 지연에 따라 리모델링 공사 절대 공기 부족(설계 완료 후 공사발주 예정) ※ 설계('21.11.~'22.1.), 공사('22.1.~'2.)
기업 지원과 (4건)	공공임대 형 지식 산업센터 건립사업 기본 및 실시설계	시설비	1,000,000	-	-	1,000,000	'21.12월 내 공공 임대형 지식산업센터 설계공모 발주 예정으로 당선자 선 정 및 설계용역 계약은 '22년 4월 이후 체결 예정
	전통시장 및 상점가 활성화	사무 관리비	356,687	356,355	311,755	44,600	골목상권 조직화 지원사업 대행용역 준공시기 미도래 (2021.12.31.)
	지역화폐 발행 및 운영 (국비 4% 추가지원)	기타 보상금	4,000,000	-	-	4,000,000	'22년 지역화폐 캐시백 보 전금 국비 추가분 40억원
	세종신용 보증재단 설립 타당 성 및 운영 방안 마련 연구용역	연구 용역비	70,000	14,250	14,250	55,750	세종신용보증재단의 신속한 연내 설립을 위하여 행안 부, 중기부와 설립 절차 단 축방안을 협의한 결과 설립 타당성 연구용역은 재단 설 립 이후에 이행하는 것으로 협의 완료('21.1~'2월)
투자 유치과 (2건)	지방 산업단지 용수도 건 설(전환)	시설비	929,541	879,052	627,045	50,488	'21년 설계용역 낙찰차액을 '22년 용수도 건설공사비로 사용함으로써, 예산의 효율 적 사용 도모
	지역 투자촉진	민간자본 사업보조 (이전재원)	10,830,000	6,811,302	6,811,302	1,435,032	2021지방투자촉진보조금 3분기 심의 결과, 보조금 단계별 지급 결정산업부으로, 명시이월 불가

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
농업 정책과 (3건)	주민주도 마을만들기 (전환)	시설비	726,667	626,762	626,762	99,906	-부용2리 마을만들기 대상 지(국유지) 토지사용 협의 지연에 따른 착공지연 -국곡리마을만들기장기계속 계약(2차분)절대공기부족
	권역단위 종합정비 (협업지원) (전환)	시설비	761,271	578,288	233,353	199,000	국가철도공단 부지협의 지 연에 따른 절대공기 부족
	권역단위 종합정비 (협업지원) (전환)	시설 부대비	1,798	500	500	500	시설비 이월에 따른 부대 비 이월
로컬 푸드과 (7건)	직매장 지원 사업	시설비	147,000	10,893	10,893	136,108	2회추경 예산으로서 공사 설계 용역, 시공업체 입찰 및 선정, 공사기간등 연도 내 마무리가 어려울것으로 예상됨
		감리비	3,000			3,000	2회추경 반영사업으로서 설계용역, 시공업체 입찰· 선정, 공사추진 등 연도내 마무리가 어려울 것으로 예상됨
	농촌 테마 공원 조성 (전환) (전환사업)	전산 개발비	359,000	336,078	272,852	86,148	봄철 복숭아 및 배꽃 영 상제작 및 도토리파크 준 공 이후 공원 전경 등 콘 텐츠 제작 소스 제공을 위한 용역 중지 및 명시 이월 불가피
		시설비	8,656,010	8,511,885	6,706,722	1,851,053	- 건축공사 등 공사의 잔 여차수계약기간 상 당해연 도 내 지출 불가 및 이월 -각공종관급자재납품기한 (‘22.4월)에따라당해연도내 지출불가및이월
		감리비	424,154	424,154	214,275	209,879	농촌 테마공원 준공(‘22.5. 예정)에 따른 감리(건축/전기/ 통신 2차, 소방 1차) 용역 잔 여분 이월
		시설 부대비	34,940	25,153	22,303	12,587	‘20년 사고이월 예산 선 집행 후 ‘22.5월 농촌 테 마공원 준공 시 준공식 등 집행 예정 잔여비 이월
		자산 및 물품 취득비	372,000	27,654		372,000	농촌 테마공원 운영 주체 선정* 후 세부품목 구입 예정*운영 주체 선정 중
동물 위생 방역과 (6건)	ICT 융복합 지원사업 (축산분야)	민간자본 사업보조 (이전재원)	286,384	118,501	118,501	167,883	‘농식품부 사업대상자 선 정(‘21.6월) 및 교부결정 지 연에 따른 사업기간 부족
	AI 등 가축 전염병 방 역대책비 (특교세)	사무 관리비	300,000	223,834	120,752	179,248	연말 특별교부세 교부결정 에 따라 사업기간이 촉박 하여 명시이월
	AI 등 가축 전염병 방 역대책비 (특교세)	공공 운영비	14,400	7,122	7,122	7,278	연말 특별교부세 교부결 정에 따라 사업기간이 촉 박하여 명시이월

조	과 목		예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
	세부사업	통계목					
	시 등 가축 전염병 방 역대책비 (특교세)	재료비	55,600	30,586	30,586	25,000	연말 특별교부세 교부결 정에 따라 사업기간이 축 박하여 명시이월
	퇴액비 살포비지원	기타 보상금	80,000	26,716	26,716	20,000	부속도 관리장비 신규 구입 등 퇴비살포단 편성지연 (‘21.5월~)에 따라 사업비 집행 애로, 이월하여 22년 상반기 퇴 비살포 실적에 따라 지급 예정
	가축분뇨 공동자원화 시설 개선	민간자본 사업보조 (이전재원)	1,050,000	-	-	1,050,000	2021년 농식품부 공모사업선 정(5월) 및 지방비 반영(2회 추경, 9월)에 따라 설계, 공법 선정, 시공 등 사업기간 부족

## ○ 검토의견

- ‘20년 결산당시 7건(경제국 1건, 농업보좌관 6건)이었던 명시이월 사업이 26건으로 증가하였는데, 명시이월 사유는 사업추진 지연, 사전절차 이행 지연, 공기 부족 등임
- (기업지업과) 지역화폐 발행 및 운영사업은 행안부로부터 ‘21년 12월 28일자에 지역 사랑상품권 발행지원 추가분이 확정됨에 따라 ‘22년 지역화폐 보전금으로 집행하고자 간주처리 명시이월한 사항임
  - 간주처리예산\*이 최종 추경성립 이후 국비나 지방교부세 등이 내 시되는 경우와 추경을 편성하지 못하는 경우에 발생하는 문제점을 해결하기 위한 방안으로 운영되지만, 회계 중에 연례적으로 사용이 남용돼서는 안 되며 세입과 세출의 총량 관리와 재정 운용의 투명성 확보를 위해 의회에 보고하는 것이 필요할 것으로 판단됨
- \* “간주예산”은 당초 예산이나 추가경정예산 편성 시 예산총칙에 명시해 지방 의회의 승인을 받은 것으로 간주하는 예산제도
- 명시이월 사업을 계획대로 차질 없이 추진하여 회계연도 내 집행을 완료하여 재이월하지 않도록 노력해야 할 것이며, 향후 예산편성 시 정확한 사업계획을 바탕으로 회계연도 내에 집행 가능한 규모의 예산편성이 필요할 것으로 판단됨

## 2. 사고이월

(결산서 첨부서류 p. 241~243)

- 사고이월은 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 연도 내 지출하지 못한 경비와 그 부대경비에 대해 사고이월비로 다음 회계연도에 이월(지방재정법 제50조 제2항)한 것으로 사고 이월사업은 총 10건이며 사고이월액은 84억 9,395만원임

### <사고이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계(10건)			10,497,356	9,766,222	1,256,255	8,493,951	
일자리 정책과 (1건)	신중년 일자리 지원시설	시설비	362,000	18,050		18,050	리모델링 공사 설계 용역 일시 중지 (‘21.12.14.) / LH세종 특별본부와 임대공간 조정 협의기간 필요 에 따라 공간배치 등 설계(안) 조정 작업에 상당기간 소요 예상
기업 자원과 (2건)	소상공인 긴급경영 안정 지원	사무 관리비	12,000	11,400		11,400	보상금 지급시기 미 도래(2022년 1~2월 중 보상금 신청 접수 및 지급)
		민간인 재해 및 복구활동 보상금	6,691,500	6,691,500		6,691,500	보상금 지급시기 미도래 (‘22.1~2월 중 보상금 신 청 접수 및 지급)
투자 유치과 (2건)	지방산업단지 용수도 건설(전환)	시설비	929,541	879,052	627,045	252,008	일시중지 등 과업기 간 변경으로 인한 준 공기한 미도래
	산업단지 관리	시설비	360,000	355,200	110,287	244,913	일시 중지 등 공사 기간 변경으로 준공 기한 미도래
농업 정책과 (2건)	주민주도 마을만들기 (전환)	연구 용역비	90,000	78,004	39,398	38,606	코로나 19 확산에 따른 교육지연
	권역단위 종합정비 (협업지원) (전환)	시설비	761,271	578,288	233,353	328,918	절대공기부족
동물 위생 방역과 (3건)	시차단방역 추진	사무 관리비	940,660	816,446		816,446	연말시 발생에 따른 공기부족
	가족분노 퇴액비화 지원	민간자본 사업보조( 이전재원)	290,384	285,372	246,172	39,200	인허가 및 착공 지연 에 따른 공기부족
	악취측정 ICT기계장비 설치관리	시설비	60,000	52,910		52,910	연도말 계약에 따른 설치(준공) 지연

## ○ 검토의견

- 경제산업국 소관 사고이월 사업 주요사유로는 사업추진 지연, 사전 절차 이행 지연, 공기 부족으로 연내 집행이 불가 등에 따른 것으로 당초 회계연도 내 완료되지 못할 것이 명백함에도 불구하고 사고이월하는 것은 사고이월 취지에 부적합하므로 지양해야함
- (일자리정책과) 신중년 일자리지원시설 사업은 LH 세종특별본부와 임대 공간 조정 협의기간 필요에 따라 공간배치 등 설계(안) 조정 작업에 상당기간 소요 예상됨에 따라 리모델링 공사 설계용역을 일시 중지하여 사고이월함
- 향후에는 이월사업들이 발생되지 않도록 계약 등 사전절차의 신속한 이행은 물론, 사업 추진계획을 세밀하게 수립·시행하는 것이 필요하다고 판단됨
- 명시이월 된 사업은 불가피한 사유에 한정하여 다시 사고이월 할 수 있지만 사고이월 사업의 재사고이월은 불가한 만큼 이월예산 집행에 철저를 기해야 할 것임

## 3. 계속비이월

(결산서 첨부서류 p. 194, 298)

- 계속비사업은 수년도에 걸쳐 시행하는 사업경비에 대해 일괄하여 의결을 얻은 예산으로 「지방재정법」 제50조제3항에 따라 회계연도별 필요경비 중 해당 회계연도에 지출하지 못한 금액은 그 계속비의 사업완성 연도까지 차례로 이월하여 사용할 수 있는 것으로 경제산업국 소관 계속비 이월사업은 총 4건, 이월액은 86억 1,003만원임

# <계속비이월 내역>

(단위 : 천원)

과목			사업기간	총사업비	예산현액	지출원인 행위액	지출액	계속비 이월액	이월사유
조직	세부사업	통계목							
합 계				23,488,500	13,720,744	10,723,336	5,110,712	8,610,031 (2,547,001)	
기업 지 원 과	전통시장 주차환경 개 선	시설비	2019. 5.13. ~ 2024. 12.31.	10,143,000	6,840,097	5,683,513	3,102,558	3,737,538	2021년 주차타워 재건축 본공사 시행
		감리비			488,988	378,052	264,437	224,551	
		시설 부대비			12,000	1,680	1,680	10,320	
로컬푸드 과	로컬푸드 직매장 3호점 복합시 설 건립	시설비	2019. 6.1. ~ 2022. 3.31.	9,691,500	4,583,658	4,569,553	1,728,897	2,854,761 (1,276,000)	로컬푸드 직매장 3호점 건립 계속비 이월
		감리비			115,875	77,398		115,875	
		시설 부대비			27,801	11,905	11,905	15,896	
	로컬푸드 직매장 4호점 복합시설 건립	시설비	2020. 1.1. ~ 2023. 6.30.	3,354,000	300,000			300,000	로컬푸드 직매장 4호점 복합시설 건립을 위한 계속비 사업추진
		공기관 등에 대한 자본적 위탁 사업비			1,192,000			1,192,000 (1,192,000)	
	수행기관 연계협력 확립	사무 관리비	2019. 2.1. ~ 2023. 6.30.	300,000	4,000	955	955	3,045 (1,523)	지역발전 투자협약 시범사업 계속추진
		국내 여비			6,325	280	280	6,045 (2,478)	
		연구 용역비			50,000			50,000 (25,000)	로컬푸드 직매장 3,4호점 운영을 고려하여 연구용역 추진예정
		전산 개발비			100,000			100,000 (50,000)	

## ○ 검토의견

- (기업지원과) 전통시장 주차환경 개선을 위한 「조치원읍 전통시장 주차타워 재건축」으로 편성된 예산으로 33억 6,867만원을 지출하고, 39억 7,240만원을 이월하였음
- (로컬푸드과) 로컬푸드 직매장 3호점 건립비, 로컬푸드 직매장 4호점 복합시설 건립비, 지역발전투자협약 시범사업, 로컬푸드 직매장 3,4호점 운영을 고려한 연구용역 및 온라인 시스템 구축을 위해 편성된 예산으로 17억 4,203만원을 지출하고, 46억 3,762만원을 이월하였음
- 로컬푸드 직매장 3호점·4호점 복합시설 건립사업은 그동안 사업 계획 변경 등 추진이 지연되었으나 3호점 사업기간이 '22년 3월에 종료되는 것으로 보고되었는데, 로컬푸드 직매장 운영을 고려하여 수행기관 연계협력 사업인 연구용역을 차질 없이 수행하여 효율적인 운영이 되도록 업무 추진에 노력해야 할 것임

## 4 집행잔액 현황

결산서 301~325쪽

- 경제산업국 소관 일반회계 예산현액은 총 2,368억 4,466만 9천원으로 지출액은 2,003억 2,383만 6천원, 집행잔액은 62억 3,193만 6천원임

### < 부서별 불용액 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
합 계	236,844,669	200,323,836	6,231,936	84.58%
경제정책과	33,862,603	32,494,011	176,404	95.96%
일자리정책과	11,809,123	11,248,902	93,557	95.26%
기업지원과	75,355,042	59,345,632	206,194	78.75%
투자유치과	19,411,572	14,824,765	2,604,365	76.37%
농업정책과	23,559,770	21,777,945	758,088	92.44%
로컬푸드과	56,115,044	46,867,091	1,936,659	83.52%
동물위생방역과	16,731,515	13,765,490	456,669	82.27%

- 예산액 대비 집행액이 70%이하인 주요사업 현황은 이월사업 및 전액 미집행 사업을 제외하고 총 12건으로 나타남

< 집행률 70% 이하인 주요사업 >

(단위 : 천원)

구 분	세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
계	12건	2,482,080	1,088,552	358,637	43.86%
경제 정책과(1건)	에너지수급기반조성	1,724,580	722,494	18,046	41.8%
농업 정책과(7건)	친환경농업직불	46,300	24,308	21,990	52.5%
	쌀전업농지원	51,000	33,652	17,348	65.98%
	GAP 업무 추진	6,400	3,488	2,912	54.5%
	GAP 농산물 육성 지원	527,000	266,525	260,475	50.57%
	영농부산물 파쇄단 운영	18,100	5,930	12,170	32.76%
	밥 맛 좋은 쌀 경진대회	16,000	9,000	7,000	56.25%
	코로나 극복 영농지원 바우처	58,000	8,999		15.52%
로컬 푸드과(2건)	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	7,000	4,104	1,448	58.63%
	농식품교육 및 소득향상지원	16,200	3,602	12,598	22.24%
동물 방역 위생과(2건)	축산식품안전관리(자치단체 명예축산물위생감시원)	1,500	700	400	46.67%
	사슴농가 인공수정료 지원	10,000	5,750	4,250	57.5%

<과다 불용액(2억원 이상) 현황>

(단위 : 백만원)

소관부서	사 업 명	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
투 자 유 치 과	지역투자촉진	10,830	6,811	1,435	0	2,584
농 업 정 책 과	GAP농산물 육성지원	527	267	0	0	260
로 컬 푸 드 과	공공급식지원	5,328	4,677	0	0	651



## ○ 검토의견

- (투자유치과) **지역투자 촉진사업**은 총 집행잔액 2,584백만원에서 보조금 정산잔액 646백만원을 빼면 1,937백만원이 지출잔액인데, 잔액이 과다한 사유에 대한 설명이 필요하며 국비(균특)재원인 만큼 전액 집행될 수 있도록 노력할 필요가 있음
- (농업정책과) **GAP농산물 육성지원 사업**은 2년 연속 집행잔액이 과다한데 집행률이 저조한 사유에 대한 설명이 필요하며, 특히 GAP농산물 육성지원 사업은 전액 시비 재원으로 본예산에 편성하고도 과다한 잔액이 발생하였는데 마지막 추경으로 정리하는 것이 적절하다 판단됨

(단위 : 백만원)

소관부서	사 업 명	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
'21년	지역투자촉진 (투자유치과)	10,830	6,811	1,435	0	2,584
'20년		13,494	8,139	4,062	0	1,293
'21년	GAP농산물 육성지원 (농업정책과)	527	267	0	0	260
'20년		690	386	0	0	303

- 예산 불용이 과다한 사업은 정확한 사업규모 예측을 통해 적정 예산을 편성하고, 당해연도 중간에 사업이 중단되거나, 사업 추진이 불가능하다고 판단되는 경우 추경예산을 통한 감액조정 등을 통해 최대한 불용액을 줄일 필요가 있음

## ⑤ 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별)

결산서 301~325쪽

- 경제산업국 소관 예산편성 후 전액 미집행 사업은 총 3건으로 예산현액은 725만원 불용액은 665만원임

(단위 : 천원)

구 분	세부사업명(통계목)	예산현액	지출액	이월액	불용액
계	3건	7,250	0	0	6,650
농업정책과	후계농교육지원	1,350	0	0	보조금반납(750) 보조금정산(600)
로컬푸드과	농산물 원산지 표시위반 신고 포상금	500	0	0	500
동물방역위생과	축산단체 육성	5,400	0	0	5,400

## ○ 검토의견

- 후계농 교육지원, 농산물원산지 표시위반 신고포상금, 축산단체 육성사업은 전액 미집행한 사항으로 결산검사 시에도 지적된 바와 같이 편성된 예산은 사업시행 시기에 맞춰 차질 없이 집행함으로써 사업효과 극대화에 노력하여야 함에도 예산편성 후 집행하지 않고 전액 불용 처리 함
- 예산의 효율적인 운영을 위해 예산편성 후 전액 미집행이 예상되거나 집행잔액이 많이 발생하는 경우에는 추가경정예산 시 삭감하여 관련 예산이 적시에 꼭 필요한 곳에 사용될 수 있도록 세심한 검토가 필요해보임

## 6 결산검사위원 의견서

### 1. '21회계연도 결산검사 개선 및 건의사항 <결산검사 의견서 47쪽>

#### 2 예산 성과보고서 결과 분석 작성 철저

##### □ 현 황

- 성과계획서 및 보고서 작성 지침에 따르면 사업목적과 명확히 연계된 결과를 지향적 지표로 작성하도록 하고 있으며, 신뢰성 제고를 위해 충실한 성과분석과 목표달성의 구체적 근거를 제시해야 함

#### <2021년 회계연도 예산의 성과보고서 작성 현황>

성과목표(단위 : 개)						결산액(단위 : 백만원)		
전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도결산 액	비교증감
	개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
21	150	265	38	190	37	1,552,731	1,350,969	201,762

##### □ 문제점

- 2020회계연도 결산검사 지적사항 중 성과지표 측정산식 보완사항을 적시하였으나 2021회계연도 성과보고서에 보완사항을 반영하지 않고 전년도와 동일하게 성과지표를 설정하였음

#### <2020회계연도 결산검사의견서>

성과지표(단위)	측정산식	
	당초	보완사항
창업벤처기업 보육공간 일자리 창출(명)	사업 추진 결과 보고서	고용 인원(명)으로 조 정

- 성과지표의 설정 및 측정산식은 정책사업의 달성을 위하여 적극적인 업무수행을 유도할 수 있는 적정성과 정확성이 담보되어야 함에도 성과지표 설정이 목표와의 연관성이 미흡한 지표, 불분명한 지표, 단순목표, 기달성 등으로 성과보고서에 대한 신뢰도가 떨어짐

**<2021회계연도 성과보고서 보완사항>**

구분	성과지표(단위)	측정산식	성과지표 달성현황			보완사항
			목표	실적	달성률	
대 외 협 력 담 당 관	대 외 협 력 업 무 추 진 실 적	각 종 간 담 회 개 최 건 수	16	18	100%	달성률 수치 확인 필요
	균 형 발 전 정 책 성 과 재 조 명 과 발 전 방 안 논 의	국가균형발전선언 기념식 개최×100	100	100	100%	측정산식에 맞춰 목표 실적 입력 필요
	국내 최대 균형 정책 박 람 회 로 지역 균형발전정책 홍보	균형발전 박람회 참 가 * 1 0 0	100	100	100%	측정산식에 맞춰 목표 실적 입력 필요
안 전 정 책 과	안 전 도 시 위 원 회 개 최 횟 수	연간 개최 횟 수	5	11	220%	과소목표 설정
자 치 분 권 과	선거 부담금 집행률	제8회 전국동시지방선거부담금 집행률	90	100	111%	지방선거부담금 지급(선관위)은 법적 의무 사항으로 불합리한 지표임
참 여 공 동 체 과	주 민 자 치 위 원 평 균 인 원	읍면동별 주민자치위원 평균 인원	30	30	100%	주민자치회의의 부실 운영의 원인으로 성과지표 폐지 필요
복 지 정 책 과	참전, 보훈수당 등 매 월 지 급 인 원	매월수당지급인원수 = 전체수당지급인원수/12개월	1,750	1,842	105%	유공자의 확대, 지급액 인상 등 성과지표 변경 필요
여 성 가 족 과	저출산 극복 인식 개선 캠페인 및 홍보 추진 실적	계 획 서 및 결 과 보 고 서	6	7	117%	측정산식 보완 필요
	출산 시책 프로그램 운영		3	4	130%	
	저출산극복 협의회 및 운영 실적		2	2	100%	
감 염 병 관 리 과	표 본 감 시 감 염 병 감 시 체 계 운 영	표본감시 의료기관 5개소 유지	5	5	100%	질본청에 지정한 병의원에 지원 금액을 지급하는 것으로 성과지표 대상으로 부적절함
일 자 리 정 책 과	지역산업맞춤형 일자리 창출 지원사업 추진	기업 자원을 통한 고용창출 지원	65	68	104%	성과목표 설정시 지역공동체 일자리 방역일자리 등 포함 필요
체 육 진 흥 과	전 문 체 육 활 성 화 지 원	전국체전 입상 실적 ( 점 수 )	6,500	0	0%	측정산식 수정 필요

## □ 검사 의견

- 성과지표 설정 시 당초 설정된 성과지표 범위 내 산식 재조정 등을 통해 보다 정확한 성과가 산출되도록 향후 성과보고서 대한 검토·분석에 적극적인 노력이 필요함
- 성과지표 목표치 설정 시 연례 반복적 내용을 개선하여 정책목표 달성에 부합되도록 정책결과 수혜자 또는 사업자 만족도 조사를 성과지표로 관리하기 바람

## 2. '21회계연도 결산검사 지적사항

<결산검사 의견서 27쪽>

### 2 성인지 예산 사업선정, 목표 등 설정 검토 [예산담당관 등 7개 부서]

## □ 현 황

- 성인지 예산제도는 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 이를 예산편성에 반영·집행하고 여성과 남성이 동등하게 예산의 수혜를 받고 예산이 성차별을 개선하는 방향으로 집행되었는지를 평가하여 다음연도 예산편성에 반영하는 제도임

#### <2021회계연도 성인지 결산>

합계	양성평등정책추진 사업	성별영향평가 사업	자치단체특화 사업
70개	21	38	11

## □ 문제점

- 성인지 예산의 목적과 관계없는 사업을 성인지예산으로 포함하는 등 성차별 개선과 관계없는 성과목표를 작성하고 있으며, 일부 사업의 경우 성별대상자 및 수혜자 분석이 미흡함

### <2021회계연도 성인지 결산>

부서명	사업명	성과목표	비고
정보통계 담당관	정보통신 인프라 조성	공공와이파이 확대 구축	· 성별수혜 분석 불가능
기업 지원과	세종창업키움센터 관리· 운영	유망 창업기업 발굴	· 성과목표가 성차별 개선과 관계 없음 · 기존 창업자 또는 예비 창업자 남녀 비율의 현황에 근거하여 목표치 설정 필요
보건소	임산부 및 모자보건지원 사업	영양제지원 수혜자 수	· 여성집중사업으로 성 불평등 없으며 성 격차의 개선가능성 없음

- 김종서장군 묘역 성역화, 정보통신 인프라 조성, 안전도시 조성 사업의 경우 성별영향평가 사업을 자치단체 특화사업으로 분류하여 입력하는 등 사업유형 분류를 잘못하였음

#### □ 검사 의견

- 성인지 사업은 성인지예산제도의 취지에 부합될 수 있도록 사업선정, 목적, 성과목표 달성 현황, 효과 분석 등 각 지표들이 연관성 있게 설정 될 수 있도록 노력하여야 함
- 성인지예산은 성인지예산, 성별영향평가가 유기적으로 연계가 되었을 때 제도가 효과적으로 운영될 수 있으나, 현재 성별영향평가(여성이족과), 성인지예산(예산담당관실), 성인지결산(회계과)을 담당하고 있는 부서가 각기 달라 성인지예산 및 결산이 체계적으로 운영되고 있지 못함
- 따라서, 성인지예산 및 결산 제도의 취지에 맞게 실효성 있게 운영될 수 있도록 실무협의체 구성, 관련 조례\* 제정 등과 같은 제도적 장치 마련을 권고함

\* '성인지 예산제 실효성 향상을 위한 조례' 참조(40개 광역, 기초자치단체)

### 3 일반회계 세출예산 편성 부적정(노인장애인과 등 18개 부서)

#### □ 현 황

- 일반회계 세출예산의 집행실적을 최근 3년간 보면 2021년 집행잔액이 2020년 보다 21,103백만 원(34.2%) 증가하는 등 2019년 대비 45% 증가함
- 이월액은 2021년도가 전년도에 비해 36.3%(57,973백만원) 증가한 159,848백만 원임

#### 〈연도별 일반회계 세출결산 (총괄)〉

(단위:백만원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납액	집행잔액	집행잔액
						전년대비 차액 (%)
2021	1,811,721	1,583,745	159,848	6,552	61,576	21,103 (34.2)
2020	1,575,268	1,421,694	101,875	11,226	40,473	6,583 (16.2)
2019	1,419,182	1,243,443	133,679	8,170	33,890	-

#### 〈과다 불용액(2억원 이상) 현황〉

(단위:백만원)

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
노인장애인과	경로당 운영	2,834	2,418	0	76	340
보 건 정 책 과	사회적거리두기 휴업보상금	2,813	2,397	0	0	416
감염병관리과	입원격리자 생활비 지원	4,048	3,728	0	114	206
투 자 유 치 과	지역투자촉진	10,830	6,811	1,435	0	2,584
농 업 정 책 과	GAP농산물 육성지원	527	267	0	0	260
로 컬 푸 드 과	공공급식지원	5,328	4,677	0	0	651
체 육 진 흥 과	조치원 시민체육공원 개 보수(테니스장 조성)	990	164	0	0	826
관광문화재과	세종축제	810	68	0	0	742
경관디자인과	특화거리 조성 및 지원사업	390	19	100	0	271
건 축 과	2020년 공공건축물 그린 리모델링 사업	1,954	1,212	0	0	742
도 로 과	보전지출	497	293	0	0	204
대 중 교 통 과	공공형버스 재정지원	2,520	1,736	0	0	784
환 경 정 책 과	보전지출	765	343	0	0	422

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
자 원 순 환 과	매립지 정비사업 (연서면 부동리)	691	0	0	0	691
	생활폐기물 민간대행	10,718	10,023	0	0	695
의 정 담 당 관	의정활동수행	1,641	1,416	0	0	225
하 수 도 시 설 과	등곡지구 가축분뇨공공 처리시설 관리	2,663	1,971	373	0	319
도로관리사업 소	설해응급복구지원	2,899	2,270	350	0	279
시 립 도 서 관	공공도서관 건립지원	13,792	12,181	0	608	1,003

## □ 문제점

- 전체적인 예산집행 잔액은 매년 줄어들고 있는 상태이나, 아직도 사업계획서의 소홀한 검토·분석으로 인한 미집행사업 및 과도한 예산편성으로 많은 예산이 집행잔액으로 불용 되는 문제점이 있음
- 예산편성 후 사업의 미집행 또는 과도한 집행잔액 발생은 예산을 사장시킴으로써 정작 필요한 사업의 예산확보에 문제가 될 수 있음

## □ 검사 의견

- “계획변경” 등으로 인한 예산 미집행 사업은 소홀한 사업계획 수립이 원인으로 향후 사업의 필요성, 시기 및 효과에 대하여 정확히 검토·분석하여 예산이 사장되지 않도록 지속적인 노력이 필요함
- 낙찰차액 및 예산 과다 편성 등으로 발생한 집행잔액은 추경예산 편성 시 조정하여 필요한 사업에 반영하는 등 과도한 불용액이 발생하지 않도록 주의가 요구됨
- 예산편성 후 미집행 사업 및 불용액 과다 발생은 매년 반복되는 문제점으로 당해 연도 예산은 당해 연도에 집행될 수 있도록 적정 예산 편성 및 집행에 만전을 기하여야 할 것임
- 아울러 세출예산은 꼭 최소한의 예산만을 계상하여 적기에 집행 함으로써 불용액을 줄여 시민사회의 요구에 부응하는 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정 운용이 필요함



## 5 예산편성 후 전액 미집행 부적정(재난관리과 등 9개 부서)

### □ 현 황

- 예산현액 대비 집행률은 2020년 81.5%에서 2021년 88.2%로 크게 향상되었으나, 공기업특별회계는 83.9%로 저조한 실정임
- 편성된 예산은 사업시행 시기에 맞춰 차질 없이 집행함으로써 사업효과 극대화에 노력하여야 함에도 예산편성 후 집행하지 않고 전액 불용 처리 한 사례가 다수 있음

#### 〈예산 편성 후 전액 미집행 현황〉

(단위:천원)

소관부서	사업명(과목)	예산액	집행액	불용액	비고
재난관리과	재해지도 작성	17,000	0	17,000	
복지정책과	호국영웅 김종오장군 추모제	4,000	0	4,000	
	6.25전쟁일 기념행사	6,000	0	6,000	
	개미고개 추모제 지원	6,500	0	6,500	
아동청소년과	청소년육성위원회 운영	500	0	500	
	퇴소 청소년 자립수당	1,200	0	1,200	
보건정책과	마약중독자 치료보호 사업	800	0	800	
	광역정신건강복지센터 인력 확충	90,807	0	90,807	
	위생용품 안전관리	2,000	0	2,000	
농업정책과	후계농 교육 지원	1,350	0	1,350	
동물위생방역과	축산단체 육성	5,400	0	5,400	
환경정책과	약취시료 자동채취장치 설치 지원	30,000	0	30,000	
자원순환과	매립지 정비(연기면 보통리)	51,801	0	51,801	
	매립지 정비(연서면 부동리)	691,363	0	691,363	
지도기획과	품목별 농업인 연구모임 육성	4,000	0	4,000	

## ☐ 문 제 점

- 예산현액 대비 집행률은 지난해 대비 큰폭으로 상승하였으나, 공기업 특별회계는 83.9%로 상수도사업 예산현액 131,385,384천원 대비 11.28%인 14,823,759천원, 하수도사업 예산현액 56,969,723천원 대비 13.73%인 7,823,848천원 등 과도한 순세계잉여금 발생함
- 예산은 면밀한 사업계획 검토를 통해 적정예산을 편성하고, 편성된 예산은 당해연도에 집행하되 계획 취소나 변경 등으로 인한 부득이한 예산 미집행 사업들은 추가경정예산 편성 시 조정하여 시급한 예산으로 활용할 것을 결산검사시 지속적으로 지적하였음에도 예산편성 후 전액 불용처리 하는 사례가 매년 반복되고 있음

## ☐ 개선사항

- 사업계획에 대한 정확한 검토 없이 예산을 편성함으로써 과도한 집행잔액이 발생하거나 편성된 예산을 집행하지 않고 전액 불용처리함은 결국 예산을 사장시키는 행위로 결산 검사 시 매년 지적되고 있음에도 반복되고 있는바, 반드시 시정되어야 함
- 예산 집행률 제고를 통해 과도한 순세계잉여금이 발생하지 않도록 지속적으로 노력할 필요가 있음

## ☒ 6 지방공기업특별회계 소송관련 총당부채 과소계상 및 공시오류 [투자유치과, 상하수도과]

### ☐ 현 황

- 지방공기업특별회계(공영개발사업특별회계, 상수도사업특별회계, 하수도사업특별회계)에 2021년말 기준 계류중인 소송사건은 다음과 같음

**<지방공기업특별회계의 계류중인 소송사건 현황>**

구분	사건번호	사건명	소송가액	진행사항	재무제표 반영
공영개발 특별회계	2020가합 108183	부당이득금반환	2,367백만원	1심 패소 (2021.12.15.)	주석기재
상수도사업 특별회계	2021누 11737	상수도원인자부 담금 처분취소	32,276백만원	2심 진행중	기재없음

- 공영개발사업특별회계의 계류 중인 소송사건은 소송의 결과를 예측할 수 없다고 주석 기재하였으며, 상수도사업 특별회계는 재무제표(주석 포함)에 기재하지 않았음

**□ 문제점**

- ‘지방공기업 결산기준’에 따르면 지방직영기업에서는 지방공기업법 및 결산기준에 규정되지 않은 사항에 대해서 일반기업 회계기준에 의하여 처리하도록 하고 있음
- 일반기업회계기준은 충당부채를 ① 과거 사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 ② 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 ③ 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 때 인식하도록 하고 있음
- 실무지침 14.11문단에서는 소송 중인 사건의 1심 판결 내용은 충당부채의 측정에 반영하여 인식하고, 1심 판결의 내용이 2심 판결에 의해 변경될 가능성이 매우 높고 이에 대한 추가적인 정보가 있는 경우에는 그러한 변경 가능성을 반영하여 충당부채를 인식하도록 하고 있음
- 또한, 자원의 유출 가능성이 거의 없는 경우에도 ‘중요한 계류중인 소송사건’의 경우에는 그 내용을 주석으로 기재하도록 하고 있음

- 공영개발사업특별회계의 계류 중인 소송사건은 1심 패소 판결 (21.12.15.)을 받아서 자원의 유출 가능성이 매우 높고 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있으므로 23.6억원의 소송충당 부채를 설정하고 비용을 손익에 반영해야 함에도 불구하고 소송충당 부채를 설정하지 않고 소송의 결과를 예측할 수 없다고 주석으로만 기재하였음
- 상수도사업특별회계는 2020년 재무제표의 주석으로 기재한 소송 사건이 2021년 말 기준 1심 판결 전으로 해당 사항은 주석으로 기재 하여야 함에도 불구하고 승소 가능성이 높다는 이유로 주석기재를 하지 않았음

#### □ 검사 의견

- 소송사건 관련 부채는 결산시 오류가 자주 발생하는 계정으로 관련 부서에서는 소송사건에 대한 누락이 발생하지 않고 적시에 손실 및 부채를 반영하여 재무제표의 정확성을 높이기 위해 노력 해주시고, 상기 소송충당부채는 재결산을 통하여 재무제표에 반영 하시기 바람

### 3 특 별 회 계

#### 가. 세입총괄

- 경제산업국 소관 특별회계는 공영개발사업, 발전소주변지역 지원사업, 특정자원지역자원시설세임
- 세입예산현액은 342억 1,696만원으로 징수결정액은 343억 8,987만원이며, 실제수납액 343억 8,922만원으로 미수납액이 65만원 발생함

<세 입 총 괄 표>

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	불납결손액 ㉢	미수납액 ㉣=㉠-㉡-㉢	수납비율 (㉡/㉠)
합 계	34,216,960	34,389,876	34,389,223	0	653	99.99%
공영개발사업	30,672,239	30,843,157	30,842,504	0	653	99.99%
발전소주변지역 지원사업	475,061	477,052	477,052	0	0	100%
특정자원지역 자원시설세	3,069,660	3,069,667	3,069,667	0	0	100%

#### 나. 세출총괄

- 경제산업국 소관 특별회계 세출예산현액은 320억 2,865만원으로 지출액은 215억 4,717만원, 이월액은 98억 3,862만원, 보조금반납액은 1,279만원으로 집행잔액은 6억 3,005만원(집행률 67.27%)임
- 공영개발특별회계는 집행률이 67%로 저조하므로 원인을 분석하여 향후 업무추진 시 집행률을 높일 수 있는 방안을 마련해야할 것으로 판단됨

<세 출 총 괄 표>

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 (㉑-㉒-㉓-㉔)	집행율 (㉒/㉑)
합 계	32,028,650	21,547,176	9,838,628	12,789	630,056	67.27%
공영개발사업	30,672,239	20,610,989	9,798,628	0	262,621	67.20%
발전소주변지역지원사업	475,061	415,711	40,000	12,789	6,561	87.51%
특정자원지역자원시설세	881,350	520,476	0	0	360,874	59.05%

1 공영개발사업 (지방공기업 결산보고서 p.21,42)

◆ 공영개발사업 특별회계는 「산업입지 및 개발에 관한 법률」에 따라 일반 산업단지를 지방공기업법이 정하는 공영개발 방식으로 개발하여 생산공장을 유치하고 소득을 증대시켜 지역경제 활성화에 기여하는 한편 도농 간 균형발전을 도모하고자 추진하는 사업임

□ 수입예산결산

- 예산현액 306억 7,223만원 중 징수결정액은 308억 4,315만원, 실제수납액은 308억 4,250만원으로 미수납액은 653천원 발생함

(단위 : 천원, %)

구 분		예산현액	징수결정액 ㉑	수 납 액 ㉒	불납결손액 ㉓	미수납액 ㉔=㉑-㉒-㉓	수납비율 (㉒/㉑)
공영개발사업 (산업입지과)		30,672,239	30,843,157	30,842,504	0	653	99.99%
수익적 수입 (18P)	소 계	68,600	329,496	328,970	0	526	99.84%
	영업수익	65,000	80,026	79,500	0	526	99.34%
	영업외수익	3,600	249,470	249,470	0	0	100.00%
자본적 수입 (21P)	소계	24,078,123	23,988,142	23,988,015	0	126	100.00%
	자본잉여금 수입	1,309,000	1,309,000	1,309,000	0	0	100.00%
	유보자금	19,776,766	19,776,893	19,776,766	0	126	100.00%
	기타자본적수입	2,992,357	2,902,249	2,902,249	0	0	100.00%
이월재원(24P)		6,525,516	6,525,516	6,525,516	0	0	100.00%

<수익비용명세서> (지방공기업 결산보고서 p.30~31)

(단위 : 원)

관	항	세항	목	금액		차이 원인	
				예산액	결산액		
수 익							
600	사업수익			68,600,000	329,497,210		
	610	영업수익		65,000,000	80,026,790		
		641	용지및주택판매수익	64,000,000	64,351,890		
			01	택지판매수익	0	0	
			02	공단용지판매수익	64,000,000	64,351,890	
		642	임대사업수익	1,000,000	15,674,900		
			01	주택및상가임대수익	0	0	
			02	용지임대수익	1,000,000	15,660,390	
			09	기타임대수익	0	14,510	
		661	기타영업수익	0	0		
			09	기타영업수익	0	0	
	670	영업외수익		3,600,000	249,470,420		
		671	이자수익	3,000,000	248,877,410		
			01	예금이자수익	3,000,000	248,877,410	
		679	기타영업외수익	600,000	593,010		
			09	기타영업외수익	600,000	593,010	
비 용							
700	사업비용			1,620,817,000	1,593,894,870		
	710	영업비용		1,620,817,000	1,593,894,870		
		751	일반관리비	1,620,817,000	1,593,894,870		
			106	직무수행경비	9,600,000	9,496,770	
			201	일반운영비	37,950,000	37,493,100	
			202	여비	7,600,000	0	
			203	업무추진비	2,500,000	538,000	
			207	연구개발비	0	0	
			316	공기관등경상적대행사업비	1,563,167,000	1,546,367,000	
			800	예비비		0	0
	801	예비비		0	0		
		801	예비비	0	0		

(단위 : 원)

관	항	세항	목	금액		차이 원인
				예산액	결산액	
수 익						
100	자본적수입			24,078,123,000	23,988,143,635	
	140	유동부채수입		0	0	
		141	선수금수입	0	0	
			01 선수금수입	0	0	
	150	비유동부채수입		0	0	
		152	정부차입금수입	0	0	
			01 사·도지역개발기금차입금수입	0	0	
	170	자본잉여금수입		1,309,000,000	1,309,000,000	
		174	보조금수입	1,309,000,000	1,309,000,000	
			02 국고보조금수입	1,309,000,000	1,309,000,000	
	180	유보자금		19,776,766,000	19,776,893,725	
		181	순세계잉여금	19,774,624,000	19,774,624,585	
			01 순세계잉여금	19,774,624,000	19,774,624,585	
		182	미수금	2,142,000	2,269,140	
			01 영업미수금	2,142,000	2,269,140	
	190	기타자본적수입		2,992,357,000	2,902,249,910	
		191	기타자본적수입	2,992,357,000	2,902,249,910	
			09 기타자본적수입	2,992,357,000	2,902,249,910	
비 용						
200	자본적지출			22,525,906,000	12,491,578,405	
	210	재고자산취득		20,435,906,000	10,621,578,405	
		211	용지조성사업비	20,435,906,000	10,621,578,405	
			401 시설비및부대비	20,435,906,000	10,621,578,405	
		216	재고자산건설자금이자	0	0	
			311 차입금이자상환	0	0	
	220	투자자산취득		0	0	
		224	예탁금	0	0	
			512 예탁금	0	0	
	230	유형자산취득		0	0	
		233	건물	0	0	
			401 시설비및부대비	0	0	
	260	비가동설비자산취득		1,870,000,000	1,870,000,000	
		261	건설중인자산	1,870,000,000	1,870,000,000	
			403 자치단체등자본이전	1,870,000,000	1,870,000,000	
	270	유동부채상환		0	0	
		271	선수금상환	0	0	
			607 선수금상환	0	0	
		272	단기차입금 상환	0	0	
			601 차입금원금상환	0	0	
	280	비유동부채상환		0	0	
		282	정부차입금 원금 상환	0	0	
			601 차입금원금상환	0	0	
		289	기타비유동부채상환	0	0	
			612 기타비유동부채상환	0	0	
	290	기타자본적지출		0	0	
		291	정부보조금 반환	0	0	
			751 반환금	0	0	
	800	예비비		220,000,000	0	
		801	예비비	220,000,000	0	
			801 예비비	220,000,000	0	



○ 검토의견

- 수익비용명세서에서 보면 사업 수입 예산액은 6,860만원인데 결산액은 3억 2,949만원으로, 용지임대수익과 예금 이자수익에서 예산액 대비 결산액이 차이가 크게 나는데 원인에 대한 설명이 필요함
- 향후 예산 편성 시 면밀하게 검토하여 전년도 실적 등을 바탕으로 예산 규모를 정확히 추계하여 효율적인 예산 관리를 해야 할 것으로 판단됨

□ 지출 결산 (지방공기업 결산보고서 p.19,22,43)

- 예산현액 306억 7,223만원 중 206억 1,099만원을 지출하고, 97억 9,862만원을 이월하였고, 불용액은 2억 6,262만원임

(단위 : 천원, %)

구 분	예산액 ㉠	추경 ㉡	예산현액 ㉢	지출액 ㉣	이년도 이월액	불용액	집행율
합 계	29,085,475	1,586,764	30,672,239	20,610,990	9,798,628	262,622	67.20%
수익적지출	1,620,817		1,620,817	1,593,894		26,922	98.34%
자본적지출	20,939,142	1,586,764	22,525,906	12,491,578	9,798,628	235,699	55.45%
이월재원	6,525,516		6,525,516	6,525,516			100.00%

<2021년도 세부사업별 지출액>

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 ㉢	지출액 ㉣	이월액 ㉤	집행잔액 (㉢-㉣-㉤)	집행율 (㉣/㉢)
합 계	30,672,239	20,610,990	9,798,628	262,622	67.20%
명 학일 반산업 단지 조성 사업	176,353	175,791	0	562	99.68%
전의2산업 단지 조성 사업	377,526	165,549	200,000	11,977	43.85%

전 동일반산업단지 조성사업	26,187,884	16,589,256	<b>9,598,628</b>	0	63.35%
조치원산업단지 조성 및 관리	100,000	99,307	0	693	99.31%
산업단지조성관리 (일반관리비)	57,650	47,528	0	10,122	82.44%
부강일반산업단지 관리	119,659	117,192	0	2,468	97.94%
전의산단 공공폐수 처리시설 위탁운영	779,718	762,918	0	16,800	97.85%
부강산단 공공폐수 처리시설 위탁운영	783,449	783,449	0	0	100%
조치원공공폐수 처리시설 설치	1,870,000	1,870,000	0	0	100%
산업단지 예비비	220,000	0	0	220,000	0

<주요 불용액 내역> (지방공기업 결산보고서 p.40~41)

(단위 : 원)

예 산 과 목			사 업 명	예산액	불용액	사 유	비 고
관	항	세	목				
			세 출 합 계	<b>30,672,239,615</b>	<b>262,621,680</b>		
			자 본 적 지 출	30,672,239,615	262,621,680		
			700 사업비용	1,620,817,000	26,922,130		
			710 영업비용	1,620,817,000	26,922,130		
			751 일반관리비	1,620,817,000	26,922,130		
			100 인건비	9,600,000	103,230		
			106 직무수행경비	9,600,000	103,230		
			03 특정업무수행경비	9,600,000	103,230	예산집행잔액	
			200 물건비	48,050,000	10,018,900		
			201 일반운영비	37,950,000	456,900		
			01 사무관리비	29,000,000	456,900	예산집행잔액	
			02 공공운영비	8,950,000	0		
			202 여비	7,600,000	7,600,000		
			01 국내여비	7,600,000	7,600,000	예산집행잔액	
			203 업무추진비	2,500,000	1,962,000		
			03	2,500,000	1,962,000	예산집행잔액	

				시책업무추진비					
			300	경상이전		347,739,000	0		
			316	공기관등경상적대행사업비		347,739,000	0		
			316	공기관등경상적대행사업비	전의2산업단지 조성사업	779,718,000	16,800,000	예산집행잔액	
					부강일반산업단지 관리	783,449,000	0		
200	자본적지출					29,051,422,615	235,699,550		
	210	재고자산취득				26,961,422,615	15,699,550		
		211	용지조성사업비			26,961,422,615	15,699,550		
			401-	시설비및부대비		26,961,422,615	15,699,550		
			401	시설비및부대비		26,961,422,615	15,699,550		
				01	시설비	조치원3공단	100,000,000	692,770	예산집행잔액
					전의2산업단지 조성사업	377,526,000	11,976,960	예산집행잔액	
					명학일반산업단지 조성 사업	176,353,140	562,320	예산집행잔액	
					전동일반산업단지 조성사업	25,574,979,375	0		
					부강일반산업단지 관리	119,659,100	2,467,500	예산집행잔액	
				02	감리비	전동일반산업단지 조성사업	574,905,000	0	
				03	시설부대비	전동일반산업단지 조성사업	38,000,000	0	
260	비가동설비자산취득					1,870,000,000	0		
		261	건설중인자산			1,870,000,000	0		
			403-	자치단체등자본이전		1,870,000,000	0		
			403	자치단체등자본이전		1,870,000,000	0		
				02	공기관등에 대한 대행사업비	조치원3공단	1,870,000,000	0	
800	예비비					220,000,000	220,000,000		
		801	예비비			220,000,000	220,000,000		
			801-	예비비		220,000,000	220,000,000		
				801	예비비		220,000,000	220,000,000	
				801	예비비	산업단지공통	220,000,000	220,000,000	예산집행잔액

## ○ 검토의견

- 지출결산 집행잔액은 2억 6,262만원, 이월액은 전의2산업단지와 전동 일반산업단지 사업에서 97억이 발생하였음
- 전의2산업단지와 전동일반산업단지는 집행률이 각각 43.85%, 63.35%로 저조한데 집행률이 저조한 원인을 분석하여 향후 집행을 제고방안을 마련하여 예산이 불용되지 않도록 노력해야 할 것임

## □ 이월내역 (지방공기업 결산보고서 p.32~33)

### 가. 건설개량이월비 내역

(단위 : 원)

사 업 명	예 산 액 (A)	지출원인행위 액 (B)	채무확정액 (C)	지 출 액 (D)	원인행위미 필액 (A~B)	차년도이월 액	이 월 사 유
4 건	20,085,906,000	12,422,158,335	10,275,300,995	10,275,300,995	7,663,747,665	8,179,794,045	
4 건	20,085,906,000	12,422,158,335	10,275,300,995	10,275,300,995	7,663,747,665	8,179,794,045	
2 건	19,473,001,000	12,288,366,335	10,262,508,995	10,262,508,995	7,184,634,665	7,700,681,045	
전의2산업단지 조성사업	350,000,000	138,023,040	138,023,040	138,023,040	211,976,960	200,000,000	지하 매설물 간섭에 따른 설계변경
전동일반산업단지 조성사업	19,123,001,000	12,150,343,295	10,124,485,955	10,124,485,955	6,972,657,705	7,500,681,045	추가공탁비용 및 장기 계약사업비용
1 건	574,905,000	121,000,000	-	-	453,905,000	453,905,000	
전동일반산업단지 조성사업	574,905,000	121,000,000	-	-	453,905,000	453,905,000	조성사업공사비 등
1 건	38,000,000	12,792,000	12,792,000	12,792,000	25,208,000	25,208,000	
전동일반산업단지 조성사업	38,000,000	12,792,000	12,792,000	12,792,000	25,208,000	25,208,000	조성사업공사비 등

### 나. 사고이월비 내역

(단위 : 원)

사 업 명	예 산 액 (A)	지출원인행위 액 (B)	채무확정액 (지 출 액) (C)	원인미필액 (불 용 액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이월 사유
					계	원인필 (B-C)	원 인 필 미	
2건	19,697,906,000	12,271,343,295	10,124,485,955	7,954,586,045	1,618,834,000	2,146,857,340	△528,023,340	

2건	19,697,906,000	12,271,343,295	10,124,485,955	7,954,586,045	1,618,834,000	2,146,857,340	△528,023,340	
1건	19,123,001,000	12,150,343,295	10,124,485,955	7,500,681,045	1,497,834,000	2,025,857,340	△528,023,340	
전동일반산업단지 조성사업	19,123,001,000	12,150,343,295	10,124,485,955	7,500,681,045	1,497,834,000	2,025,857,340	△528,023,340	단지조성사업 장기계속계약
1건	574,905,000	121,000,000	0	453,905,000	121,000,000	121,000,000	0	
전동일반산업단지 조성사업	574,905,000	121,000,000	0	453,905,000	121,000,000	121,000,000	0	단지조성사업 장기계속계약

### ○ 검토의견

- 전의2산업단지 조성사업은 2억원을 지하매설물(고압전선, 공업용수 등) 간섭에 따른 설계변경으로 공사 지연에 따라 건설개량이월함
- 전동일반산업단지는 건설개량이월 79억 7,979만원, 사고이월 16억 1,883만 4천원 총 95억 9,862만원을 이월함
  - 건설개량 이월사유로는 중앙토지수용위 이의재결 미확정에 따른 추가 공탁비용 및 장기계약사업 비용과 제3회 추경 시 통합재정 안정화기금 세출편성 감액 후 조성사업공사비로 재편성하기 위함
  - 사고이월은 조성사업 장기계속계약(조성공사, 건설폐기물처리 등) 추진에 따른 것임
- 향후 천재지변·재난·재해 등 불가피한 사유에 해당하지 않는 한 이월을 최소화하고, 당해 연도 내 집행될 수 있도록 노력해주길 바람

### □ 예비비 사용 조서 (지방공기업 결산보고서 p.31)

- 2021년도 공영개발특별회계 예비비예산액은 2억 3천만원으로서 산업단지공통사업 월산산업단지 관련 소송비용(인지액 등)에 1,198만원을 지출하고 2억 1,800만원은 불용액임

- 예비비는 예측할 수 없는 예산외 지출과 예산의 초과지출을 충당하기 위한 예산으로 예비비의 지출사업들이 대체적으로 예측할 수 없는 예산외의 지출 등이 예비비의 취지에 부합되므로 향후 예비비 지출 결정액 산정 시 면밀한 검토를 통하여 지출할 필요가 있음

(단위 : 원)

구 분			지 출 결 정 액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	지 출 액 (C)	처 리 일 자			예 비 비 지 출 사 유
세항	목	사업명				지출 결정일자	지출일자	승인일자	
합 계			11,997,800	11,997,800	11,997,800				
일반 관리비	일반 운영비	산업단지 공통	11,997,800	11,997,800	11,997,800	2021.12.29.	2021.12.29.	2021.12.29.	월산산업단지 관련 소송 비용(인자액 등) 지급 결의

## □ 결산검사의견서 (결산검사위원 의견서 p.39-40)

### 지적사항 ⑥ 공영개발사업 특별회계 소송관련 총당부채

#### 과소계상 및 공시오류

#### □ 현 황

- 지방공기업특별회계(공영개발사업특별회계, 상수도사업특별회계, 하수도사업특별회계)에 2021년말 기준 계류중인 소송사건은 다음과 같음

#### <지방공기업특별회계의 계류중인 소송사건 현황>

구분	사건번호	사건명	소송가액	진행사항	재무제표 반영
공영개발 특별회계	2020가합 108183	부당이득금반환	2,367백만원	1심 패소 (2021.12.15.)	주석기재
상수도사업 특별회계	2021누 11737	상수도원인자부 담금 처분취소	32,276백만원	2심 진행중	기재없음

- 공영개발사업특별회계의 계류 중인 소송사건은 소송의 결과를

예측할 수 없다고 주석 기재하였으며, 상수도사업 특별회계는 재무제표(주석 포함)에 기재하지 않았음

## □ 문제점

- ‘지방공기업 결산기준’에 따르면 지방직영기업에서는 지방공기업법 및 결산기준에 규정되지 않은 사항에 대해서 일반기업 회계기준에 의하여 처리하도록 하고 있음
- 일반기업회계기준은 충당부채를 ① 과거 사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 ② 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 ③ 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 때 인식하도록 하고 있음
- 실무지침 14.11문단에서는 소송 중인 사건의 1심 판결 내용은 충당부채의 측정에 반영하여 인식하고, 1심 판결의 내용이 2심 판결에 의해 변경될 가능성이 매우 높고 이에 대한 추가적인 정보가 있는 경우에는 그러한 변경 가능성을 반영하여 충당부채를 인식하도록 하고 있음
- 또한, 자원의 유출 가능성이 거의 없는 경우에도 ‘중요한 계류중인 소송사건’의 경우에는 그 내용을 주석으로 기재하도록 하고 있음
- 공영개발사업특별회계의 계류 중인 소송사건은 1심 패소 판결(21.12.15.)을 받아서 자원의 유출 가능성이 매우 높고 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있으므로 23.6억원의 소송충당 부채를 설정하고 비용을 손익에 반영해야 함에도 불구하고 소송충당 부채를 설정하지 않고 소송의 결과를 예측할 수 없다고 주석으로만 기재하였음
- 상수도사업특별회계는 2020년 재무제표의 주석으로 기재한 소송사건이 2021년 말 기준 1심 판결 전으로 해당 사항은 주석으로 기재하여야 함에도 불구하고 승소 가능성이 높다는 이유로 주석기재를 하지 않았음

## □ 검사 의견

- 소송사건 관련 부채는 결산시 오류가 자주 발생하는 계정으로 관련 부서에서는 소송사건에 대한 누락이 발생하지 않고 적시에 손실 및 부채를 반영하여 재무제표의 정확성을 높이기 위해 노력해주시고, 상기 소송충당부채는 재결산을 통하여 재무제표에 반영하시기 바람

## 2 발전소주변지역지원사업

◆ 발전소주변지역지원사업 특별회계는 「세종특별자치시 발전소 주변지역 지원사업 특별회계 설치·운영 조례」에 따라 발전소 주변지역 지원사업을 효과적으로 추진하기 위해 설치되었음

## □ 세입 결산

(결산서 p.499)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	불납결손액 ㉢	미수납액 $\text{㉡} - \text{㉠} - \text{㉢}$ ㉣	수납비율 (㉡/㉠)
합 계	475,061	477,052	477,052	-	-	100%
세외수입 (공공예금이자수입)	-	1,992	1,992	-	-	100%
보조금 (기금)	468,500	468,500	468,500	-	-	100%
보전수입등및내부거래	6,561	6,560	6,560	-	-	100%
(순세계잉여금)	-	1,783	1,783	-	-	100%
(국고보조금사용잔액)	6,561	4,777	4,777	-	-	100%



○ 예산현액 4억 7,506만원 중 징수결정액은 4억 7,705만원으로 실제 수납액과 동일함

- 공공예금이자수입 199만원, 기금 4억 6,850만원, 순세계잉여금 178만원, 국고보조금 사용잔액 477만원임

## □ 세 출 결 산

(결산서 p.566)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 (㉑-㉒-㉓-㉔)	집행율 (㉒/㉑)
합 계	475,061	415,711	40,000	12,789	6,561	87.51%
천연가스발전소 주변지역기본지원	153,500	147,099	-	6,401	-	95.83%
소수력발전소 주변지역 기본지원	17,000	16,701	-	299	-	98.24%
한반도태양광발전소 주변지역 기본지원	8,400	8,400	-	-	-	100%
아세아제지신재생 발전소기본지원사업	14,000		14,000	-	-	
그린신재생발전소 주변지역 기본지원	14,000	13,400	-	600	0	95.71%
그린나래에너지 종군교태양광발전소 주변지역 기본지원	2,000	1,969	-	31	0	98.45%
와이케이태양광발전소 주변지역 기본지원	13,200	13,200	-	-	-	100%
신세종복합발전소 주변지역 기본지원	174,300	168,842	-	5,458	-	96.87%
세종디엠솔라발전소 주변지역 기본지원	17,000	17,000	-	-	-	100%
세종디엠솔라발전소 주변지역 특별지원	26,000	-	26,000	-	-	
와이케이태양광발전소 주변지역 특별지원	29,100	29,100	-	-	-	100%
보전지출	6,561	-	-	-	6,561	

○ 예산현액 4억 7,506만원 중 지출액은 4억 1,571만원(87.51%), 보조금 반납액은 1,278만원으로, 총 집행잔액은 656천원임

- 발전소 주변지역의 개발과 주민 복리증진 사업을 추진하기 위해 관련 예산을 편성하고 집행률은 약 87.51%임

○ 본 사업은 수요 읍·면·동에 재배정되어 추진되는 사업\*으로 사업 완료 후 실적보고서·정산서 등을 면밀히 검토해야 할 것임

\* <2021년도 세부사업별 사업내용>

연도	발전소명	사업비(천원)	사업내용
2021	9개소	468,500	
	천연가스발전소	20,700	한솔동 자동크린넷 시설 유지보수
		20,000	한솔동 청사 내 집기비품 구입(책상, 의자 등)
		36,050	한솔동 복합커뮤니티센터(훈민관) 내/외 리모델링
		5,240	새롬동 복컴 주변 예제초 작업
		6,070	도담동 벽면녹화 터널 토양 및 화분 정비
		4,780	종촌동 상가활성화 계절꽃 식재
		4,140	아름동 도서관 도서 구입
		6,530	고운동 북측 도서관 도서 구입
		3,270	보람동 민원실 의자 및 탁상 구입
		5,400	금남면 마을게시판 설치 및 용수천 제방길 벤치 설치
		15,090	금남면 대평시장 공중화장실 시설개선 및 오이작목반 상차 작업장 정비
		1,280	장군면 주민자치 특성화 프로그램 물품 구입 (스마트폰 삼각대, 셀카봉 등)
		12,800	장군면 5개소 마을회 공동 농기계 구입
		2,010	대평동 도서관 공기청정기 구입
		4,310	소담동 복컴 2층 옥상정원 꽃 식재
		1,500	소담동 복컴 1층 외부 벤치 설치
		4,330	다정동 복컴 2층 옥상정원 꽃 식재
	소수력발전소	8,500	한솔동 첫마을7단지 벤치 및 스쿨스테이션 교체/복원
		240	새롬동 장군산 등산로 편의시설 설치(의자)
		260	도담동 복컴 내 쓰레기통 구입

		220	종촌동 상가활성화 계절꽃 식재
		860	아름동 도서관 도서 구입
		280	고운동 복컴 광장 주민용 벤치 설치
		480	보람동 유아쉼터 장난감 구입
		1,250	보람동 유아쉼터 도서 구입
		590	금남면 3개소 복지회관 방역소독 용역
		410	장군면 주민자치회 공기청정기 구입
		184	대평동 도서관 책 운반구 구입
		2,806	대평동 청사 비대면 열화상카메라 구입
		250	소담동 복컴 민원실 자동손소독기 구입
		670	다정동 복컴 민원실 자동손소독기 구입
한반도태양광발전소		8,400	부강면 2개소 경로당 주민편의물품 구입
아세아제지신재생발전소		14,000	부강면 부강15리 마을회관 태양광발전시설 설치
그린신재생발전소		13,400	장군면 5개소 마을회 공동 농기계 구입
그린나래에너지발전소		2,000	금남면 비대면 체온측정기 구입
와이케이태양광발전소		13,200	연동면 위험수목제거 및 제초 작업
		29,100(특별)	연동면 응암1리 마을회 공동 농기계 구입
신세종복합발전소		23,000	연기면 2개소 마을회관 주민편의물품 구입
		37,000	연기면 마을 주변 안전펜스 설치
		27,150	연기면 4개소 마을회 공동 저온저장고 설치
		8,700	고운동 남측 도서관 영어 원서 동화책 구입
		5,700	아름동 민원실 및 도서관 스마트발열체크기 설치
		8,130	도담동 방축천변 톨립길 조성
		6,800	종촌동 복컴 아트벤치 조명설치 공사
		4,560	보람동 행정정보 안내 홍보물품 구입
		7,800	소담동 복컴 내 제습기 설치
		9,110	연서면 26개소 경로당 발마사지기 구입
		2,000	연서면 청라1리 마을회 공동 농기계 구입
		2,000	연서면 봉암3리 마을회 공동 농기계 구입
		6,740	연동면 가로수 전정 및 제초작업
		7,240	부강면 부강7리 마을회관 주민편의물품 구입
		10,370	금남면 복지회관 보수공사
		8,000	금남면 쓰레기 무단투기 이동식 감시카메라 설치
디엠솔라태양광발전소		17,000	전의면 7개소 마을회관 주민편의물품 구입
		26,000(특별)	전의면 신정1리 마을회관 태양광발전시설 설치

### 3 특정자원지역자원시설세

◆ 특정자원지역자원시설세 특별회계는 「세종특별자치시 특정자원 지역자원시설세 특별회계 설치·운영 조례」에 따라 세종시 특정자원 지역자원시설세 사업\*을 효과적으로 추진하기 위해 설치되었음

\* 동 조례에 따르면 특별회계의 세출은 화력발전 소재지의 안전·방재 대책 및 환경개선 사업·조사·연구, 지역 에너지 계획에 따른 사업, 시가 추진하는 각종 에너지 관련 사업 등으로 함.

#### □ 세입 결산

(결산서 p.510~511)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 (가)	수 납 액 (나)	불납결손액 (다)	미수납액 (라-가-나-다)	수납비율 (나/가)
합 계	3,069,660	3,069,667	3,069,667	0	0	100%
세 외 수 입 (공공예금이자수입)	22,768	22,769	22,769	0	0	100%
보전수입등및내부거래	1,426,882	1,809,379	1,809,379	0	0	100%
순세계잉여금	326,882	313,485	313,485	0	0	100%
국고보조금사용잔액	-	395,893	395,893	-	-	-
기타회계전입금	1,100,000	1,100,000	1,100,000	0	0	100%

○ 예산현액 30억 6,966만원 중 징수결정액은 30억 6,966만원으로 실제 수납액과 동일함

- 공공예금이자수입 2,277만원, 국고보조금사용잔액 3억 9,589만원, 순세계잉여금 3억 1,348만원, 기타회계 전입금은 11억원임

#### □ 세출 결산

(결산서 p.580~581)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (가-나-다-라)	집행율 (나/가)
합 계	881,350	520,476	-	-	360,874	59.05%
신재생에너지 보급 확대	71,782	41,781	-	-	30,001	58.21%

지역에너지사업	18,010	9,433	-	-	8,577	52.38%
세종절전소 지정 운영	105,000	90,927	-	-	14,073	86.60%
신재생에너지 융복합지원사업	272,000	259,978	-	-	12,022	95.58%
통합재정안정화 기금 예탁금	411,251	115,051	-	-	296,200	27.98%
보전지출	3,307	3,306	-	-	1	99.97%

○ 예산현액 8억 8,135만원 중 지출액은 5억 2,047만원(59.05%), 집행잔액은 3억 6,087만원임

○ 신재생에너지 보급확대 사업, 지역에너지 사업은 집행률이 각각 58.21%, 52.38%로 저조한데 집행률이 저조한 원인을 분석하여 향후 집행을 제고방안을 마련하여 예산이 불용되지 않도록 노력해야 할 것임

\* <2021년도 세부사업별 사업내용>

연도	사업명	사업비 (백만원)	사업내용
2021	마을단위 햇빛발전소 지원	26	마을 20kw 미만 태양광발전소 건설 지원
	신재생에너지 햇살드림	13	사회복지시설 자가소비형 태양광발전장치 설치 지원
	미니태양광 보급지원	4	공동주택 미니태양광발전시설 설치 지원
	지역에너지사업	18	에너지절약 홍보물 제작 등
	세종절전소 지정 운영	105	세종절전소 지정 운영
	그린에너지 효율화사업	272	그린에너지 연계 에너지저장장치(ESS) 설치

## 2. 미래전략본부 소관

### 1 결산개요

#### 가. 세입결산

- 2021회계연도 세입결산 현황을 살펴보면, 예산현액은 558억 5,751만원이며, 징수결정액은 558억 2,545만원으로 수납액과 동일함

< 2021회계연도 세입 결산 현황 >

(단위 : 천원)

회계구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			미수납액 (나-③)
			수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
총 계	55,857,519	55,825,453	55,825,453	0	55,825,453	
일반회계 (2개 과)	42,774,794	42,741,063	42,741,063	0	42,741,063	
특별회계 (1개)	13,082,725	13,084,390	13,084,390	0	13,084,390	

#### 나. 세출결산

- 미래전략본부 소관 세출예산현액은 730억 5,503만원 중 378억 8,208만원을 지출하고 2억 5,994만원의 집행잔액이 발생하였음

< 2021회계연도 세출 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢- ㉣)	집행율 (㉡/㉠)
합 계	73,055,030	37,882,081	34,844,129	0	259,942	
일반회계 (2개 과)	59,972,305	24,919,352	34,782,485	0	201,591	41.55%
특별회계 (1개)	13,082,725	12,962,729	61,644	0	58,351	99.08%

## 다. 성과보고서

### 1. 주요성과

성과보고서 479쪽

- 지역균형발전과는 조화로운 도시재생활성화에 중점을 두고 청춘조치원프로젝트 시즌2, 도시재생뉴딜사업, 문화재생기반구축 등을 추진하였음
- 지능형도시과는 세종형 스마트도시 조성 추진을 위해 스마트도시 추진본부를 운영하였으며, 정보화 촉진 기반조성 및 최첨단 스마트서비스 구현을 위해 모바일웹(세종엔), 다목적 CCTV 설치 등을 추진하였음

### 2. 검토의견

#### 1) 정책사업 목표 현황

성과보고서 479쪽

- 2021 회계연도 결산서 성과보고서에 따르면, 미래전략본부 소관 정책사업 목표 수는 5개이며, 정책사업 세부 지표 수는 11개로, 지표별 성과달성도는 초과달성이 4건(36.3%), 달성은 6건(54.5%), 미달성 1건(9%)임

(단위 : 개)

성 과 목 표			성 과 달 성 도		
전 략 목표수	정책사업목표		초과달성	달 성	미달성
	개 수	지표수			
1	5	11	4	6	1

- \* 「지방자치단체 결산 통합기준」 76쪽, 달성률에 따른 등급 구분에 따름
- 초과달성(130% 이상), 달성(100~130%), 미달성(100% 미만)

## 2) 성과 목표값 설정의 적정성

성과보고서 496쪽

- 정책사업목표 '원도심 활성화 기반구축'을 위한 성과지표 중 '취약지역 생활여건 개조사업 예산 집행률'은 목표(75%) 대비 실적(63%) 달성률이 85%로 미달성하였음
- '취약지역 생활여건 개조사업'은 목표치를 신규설정했음에도 불구하고 목표 미달성 사유를 살펴볼 필요성이 있음

성과지표	측정산식	목표대비 달성률	'21년 달성성과
취약지역 생활여건 개조사업 예산 집행률(%)	(예산 집행액 / 전체 예산액)*100%	목표	75
		실적	63
		달성률(%)	85%



## 2 일반회계

### 가. 세입결산

#### 1 총괄

- 세입예산현액은 427억 7,479만원이며, 징수결정액은 427억 4,106만 원으로, 수납액과 동일함

#### < 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	21,643,827	21,130,967	42,774,794	42,741,063	42,741,063		42,741,063	-	-
지역균형발전과	21,625,358	21,130,967	42,756,325	42,724,741	42,724,741		42,724,741	-	-
지능형도시과	18,469	-	18,469	16,322	16,322		16,322	-	-

#### < 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	21,643,827	21,130,967	42,774,794	42,741,063	42,741,063	-	42,741,063	-	-
세외수입	279,850	-	279,850	162,189	162,189	-	162,189	-	-
보조금	21,350,000	-	21,350,000	21,350,000	21,350,000	-	21,350,000	-	-
보전수입등 내부거래	13,977	21,130,967	21,144,944	21,228,874	21,228,874	-	21,228,874	-	-

- 미래전략본부 소관 세입징수결정액을 항목별로 살펴보면,
- 세외수입은 1억 6,218만원(0.4%), 보조금 213억 5천만원(49.9%), 보전수입 등 내부거래 212억 2,887만원(49.6%)으로

- '보조금'이 세입예산(징수결정액 기준)의 가장 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	세 외수입	보 조금	보전수입 등 내부거래
미래전략본부	42,741,064	162,189	21,350,000	21,228,875

## 2 세외수입

< 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납 액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	279,850	-	279,850	162,189	162,189	-	162,189	-	-
지역균형발전과	275,358	-	275,358	159,843	159,843	-	159,843	-	-
지능형도시과	4,492	-	4,492	2,346	2,346	-	2,346	-	-

< 세외수입 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

과목		예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액㉔	실제수납액 ④=①+②-③	미수납액	징수 율	
부서							
세외수입 합계		279,850	162,189	162,189	-	100%	
지역균형발전과		275,358	159,843	159,843	-	100%	
	200 세외수입		275,358	159,843	159,843	-	100%
		210 경상적세외수입	1,000	2,771	2,771	-	100%
		211 재산임대수입	-	1,676	1,676	-	100%
		216 이자수입	1,000	1,095	1,095	-	100%
		220 임시적세외수입		274,358	157,071	157,071	-

과목				예산현액 ㉔=㉑+㉒	징 수 결정액㉕	실제수납액 ㉖=㉑+㉒-㉓	미수납액	징수 율	
부서									
			224 기타수입	274,358	157,071	157,071	-	100%	
지능형도시과				4,492	2,346	2,346	-	100%	
	200 세외수입			4,492	2,346	2,346	-	100%	
		210 경상적세외수입		1,260	1,007	1,007	-	100%	
			211 재산임대수입		1,160	923	923	-	100%
			216 이자수입		100	84	84	-	100%
	220 임시적세외수입			3,232	1,338	1,338	-	100%	
		224 기타수입		3,232	1,338	1,338	-	100%	

- 미래전략본부 세외수입 예산현액은 2억 7,985만원, 징수결정액은 1억 6,218만원으로 수납액과 동일함

### 3 보조금

(단위 : 천원)

부 서	구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수 납 액			미수납액 (나－③)
				수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①－②	
총 계		21,350,000	21,350,000	21,350,000	－	21,350,000	
지역균형발전과	합 계	21,350,000	21,350,000	21,350,000	－	21,350,000	
	국고보조금	162,000	162,000	162,000	－	162,000	
	국가균형발전 특별회계보조금	21,188,000	21,188,000	21,188,000	－	21,188,000	

- 미래전략본부 보조금 예산현액은 213억 5천만원, 징수결정액은 213억 5천만원으로 실제 수납액과 동일함
- 미래전략본부 보조금은 국고보조금 1억 6,200만원(0.7%), 국가균형발전특별회계 보조금 211억 8,800만원(99.3%)으로 국가균형발전특별회계 보조금이 가장 큰 비중을 차지함

#### 4 보전수입등 및 내부거래

(단위 : 천원)

부 서	구 분	전년도이월액 (가)	예산현액 (나)	징 수 결정액 (다)	수 납 액			미수납액 (다-③)
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
총 계		21,130,967	21,144,944	21,228,874	21,228,874	-	21,228,874	
지역균형발 전과	합 계	21,130,967	21,130,967	21,214,898	21,214,898	-	21,214,898	
	국고보조금 사 용 잔 액	-	-	83,931	83,931	-	83,931	
	전 년 도 이월사업비	21,130,967	21,130,967	21,130,967	21,130,967	-	21,130,967	
지능형도시 과	합 계	-	13,977	13,976	13,976	-	13,976	
	국고보조금 사 용 잔 액	-	13,977	13,976	13,976	-	13,976	

- 미래전략본부 보전수입 등 내부거래 예산현액은 211억 4,494만원, 징수결정액은 212억 2,887만원으로, 실제 수납액과 동일함
- 미래전략본부 보전수입 등 내부거래(징수결정액 기준) 국고보조금 사용잔액이 9,790만원(0.4%), 전년도 이월사업비 211억 3,096만원 (99.5%)으로 전년도이월사업비가 큰 비중을 차지함

## 나. 세출결산

### ① 총괄

(결산서 342쪽 ~ 344쪽)

(결산서 347쪽 ~ 348쪽)

○ 미래전략본부 소관 일반회계 세출 결산을 살펴보면,

- 세출예산현액 599억 7,230만원으로 지출액은 249억 1,935만원 (85%)이며, 다음연도 이월액은 347억 8,248만원(7%)이며, 집행잔액은 2억 7,046만원임

(단위 : 천원)

부서명	예산액	예산성립후 증감액	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납액	집행 잔액
					계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		
합 계	45,303,681	14,668,624	59,972,305	24,919,353	34,782,485	10,855,860	6,296,524	17,630,101	-	270,466
지역균형 발전과	39,203,171	14,668,624	53,871,795	21,297,718	32,372,485	8,445,860	6,296,524	17,630,101	-	201,591
지능형 도시과	6,100,510	-	6,100,510	3,621,635	2,410,000	2,410,000	-	-	-	68,875

### ② 예산성립 후 증감액

1. 예산의 이용 : 해당없음
2. 예산의 전용 : 해당없음
3. 예산의 이체 : 총 10건

(결산서 640~641쪽)

- '21. 2. 20일자 조직개편으로 문화재생기반사업 소관 부서를 조정함에 따라 총 10건, 64억 6,234만원을 이체 한 것으로 「세종특별자치시 행정기구 및 정원 조례 시행규칙」 일부개정으로 인한 것임

[ 지역균형발전과 → 문화예술과, 10 건]

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계				6,462,341	6,462,341		
지역균형발전과	조치원 유휴 부지활용 문화재생 (한림제지)	201-01 사무관리비	4,000	4,000		2021-03-02	(명시이월예산) 행정기구 및 정원 조례 시행규칙 제 13조 제7항
문화예술과	조치원 유휴 부지활용 문화재생 (한림제지)	201-01 사무관리비			4,000		
지역균형발전과	조치원 유휴 부지활용 문화재생 (한림제지)	201-02 공공운영비	780	780		2021-03-02	(명시이월예산) 행정기구 및 정원 조례 시행규칙 제 13조 제7항
문화예술과	조치원 유휴 부지활용 문화재생 (한림제지)	201-02 공공운영비			780		
지역균형발전과	조치원 유휴 부지활용 문화재생 (한림제지)	301-12 기타보상금	2,000	2,000		2021-03-02	(명시이월예산) 행정기구 및 정원 조례 시행규칙 제 13조 제7항
문화예술과	조치원 유휴 부지활용 문화재생 (한림제지)	301-12 기타보상금			2,000		
지역균형발전과	조치원 유휴 부지활용 문화재생 (한림제지)	401-01 시설비	3,379,001	3,379,001		2021-03-02	(명시이월예산) 행정기구 및 정원 조례 시행규칙 제 13조 제7항
문화예술과	조치원 유휴 부지활용 문화재생 (한림제지)	401-01 시설비			3,379,001		

지역균형 발전과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (한림제지)	401-01 시설비	2,748,505	2,748,505		2021-03-02	(사고이월예산) 행정기구 및 정원 조례 시행규칙 제13조 제7항
문화예술과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (한림제지)	401-01 시설비			2,748,505		
지역균형 발전과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (한림제지)	401-02 감리비	250,000	250,000		2021-03-02	(명시이월예산) 행정기구 및 정원 조례 시행규칙 제13조 제7항
문화예술과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (한림제지)	401-02 감리비			250,000		
지역균형 발전과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (한림제지)	401-03 시설부대비	5,970	5,970		2021-03-02	(명시이월예산) 행정기구 및 정원 조례 시행규칙 제13조 제7항
문화예술과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (한림제지)	401-03 시설부대비			5,970		
지역균형 발전과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (한림제지)	401-03 시설부대비	7,180	7,180		2021-03-02	(명시이월예산) 행정기구 및 정원 조례 시행규칙 제13조 제7항
문화예술과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (한림제지)	401-03 시설부대비			7,180		
지역균형 발전과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (경상,한림제지)	201-01 사무관리비	17,575	17,575		2021-03-02	(사고이월예산) 행정기구 및 정원 조례 시행규칙 제13조 제7항
문화예술과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (경상,한림제지)	201-01 사무관리비			17,575		

지역균형 발전과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (경상, 한림제지)	301-12 기타보상금	47,330	47,330		2021-03-02	(사고이월예산) 행정기구 및 정원 조례 시행규칙 제13조 제7항
문화예술과	조치원 유희 부지활용 문화재생 (경상, 한림제지)	301-12 기타보상금			47,330		

#### 4. 예비비 지출 : 해당없음

### 3 다음연도 이월사업비 현황

#### 1. 명시이월

(결산서 첨부서류 p. 271~272)

- 명시이월이란, 세출예산 중 당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 명시하여 사전에 의회승인을 득해 다음연도에 이월하여 사용(지방재정법 제50조제1항)하는 것으로 미래전략본부 소관 명시이월은 총 19건 108억 5,585만원임

#### <명시이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계			20,679,832	11,762,872	6,812,887	10,855,855	
지역 균형 발전과	청춘조치원 프로젝트	연구 용역비	175,000	175,000	140,000	35,000	'21년 1회 추경에 편성된 예산으로, 사업기간이 '22.9 월까지 지속되어 선급금을 제외한 잔액 이월
	조치원역 일원 도시 재생 뉴딜	민간 위탁금	2,036,000	1,200,000	1,200,000	836,000	코로나 및 거점시설 조성 지연에 따른 예산 이월
		시설비	7,956,160	3,173,728	196,626	5,536,703	행정복합공간 공사시기



과 목		예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업 통계목					
	사 업 ( 중 심사업지형)					미도래에 따른 사업비 이월
		감리비	23,621	9,917	12,000	행정복합공간 공사시기 미도래에 따른 사업비 이월
		시설 부대비	5,460	1,800	1,800	3,500 시설공사 추진을 위해 예산 이월
		자산및 물품 취득비	198,598	98,334	100,000	시설 준공 이후 물품구 매 예정
	장 군 면 농촌중심지 활성화사업 (보조)	연구 용역비	187,170	186,600	179,000	8,170 -장군면 한다리 농업인 복지회관 준공시기 미도 래에 따른 민간위탁 원 가산정용역 추진 지연 -장군면 농촌중심지활성 화사업 지역역량강화용 역 지출잔액
		시설비	2,578,624	1,956,218	938,324	967,178 -장군면 한다리 농업인 복지회관 건립공사 준공 시기 미도래
		시설 부대비	2,400	1,080	1,080	1,320 -장군면 한다리 농업인 복지회관 건립공사 준공 시기 미도래
	소 정 면 기초생활 거점지역 개발사업	연구 용역비	320,875	313,647	261,647	59,228 '21~'22년(2년) 지역역량강 화 사업으로 준공시기 미도래('22.12.9. 준공예 정)
		시설비	1,007,000	959,647	862,847	144,153 기존 문화센터 편입부지

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
							매입 불가로 대안부지 선정하였고, 이에 따른 매입계획 변경 및 후속 사업* 지연에 따른 이월 요구  *설계용역('21.11월 착수) 및 건립공사('22.4월 착공)로 준공시기 미도래
	취약지역 생활여건 개조사업	시설비	1,877,924	1,831,596	1,302,342	575,581	주민편의시설(쉼터) 건축공사 집행시기 미도래 및 인프라공사 추진을 위한 집행잔액 등 이월
		민간자본 사업보조 (O존재원)	220,000	217,038	217,038	2,961	보조사업(집수리, 지붕개량 등) 추진을 위한 집행잔액 이월
	북 세 중 농촌중심지 활성화사업 (통합지구)	사무 관리비	15,000	14,646	14,646	353	북세중 농촌중심지활성화사업 추진 사무관리비
		연구 용역비	600,000	600,000	567,398	32,601	북세중 농촌중심지활성화사업지역역량강화 용역(1차) 준공시기 미도래('22.4월 준공예정)
		시설비	700,000	652,932	574,202	125,797	북세중 농촌중심지활성화사업지역역량강화 용역(1차) 준공시기 미도래('22.4월 준공예정)
		시설 부대비	10,000	4,689	4,689	5,310	-북세중 농촌중심지활성화사업 상생돌봄·문화지원센터 건립공사 부대비용으로 금년도 집행잔액 -향후 공정률에 맞춰 보상, 수수료 등 집행 예정
지능형 도시과	세 중 형 스마트시티 사업 추진	출자금	2,400,000			2,400,000	행정절차가 지연되어 국가시범도시 민·관 SPC의 금년도 출범 가능 여부가 불분명함에 따라, 시 출자금 이월 필요
	빅데이터	공공	366,000	366,000	351,248	10,000	빅데이터 허브시스템 운

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조	직	세부사업 통계목					
		추진					영관리 용역 계약기간 (’21.5.21.~’22.2.28.) 만료 시점이 미도래하여, 유지 보수 비용(월 기성금, 2 개월분) 이월 집행

- 이월 사유로는 공사시기 미도래, 거점시설 조성 지연, 집행시기 미도래, 시설 준공 지연 등에 기인한 것으로 제72회 정례회 중 2021년 제3회 추가경정예산안으로 의회 의결을 얻은 사항임
- 지역균형발전과 ‘조치원역 일원 도시재생 뉴딜사업(중심시가지형)’은 예산편성액 102억 1,983만원 중 64억 8,820만원(예산액 대비 63.4%)로 명시이월하여 이월액이 과다함에 따라 이월사유에 대한 설명이 필요함

## 2. 사고이월

(결산서 첨부서류 p. 287)

- 사고이월은 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 연도 내 지출하지 못한 경비와 그 부대경비에 대해 사고이월비로 다음 회계연도에 이월(지방재정법 제50조 제2항)한 것으로 사고 이월사업은 지역균형발전과 6건이며 사고이월액은 62억 9,652만원임

# <사고이월 내역>

단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계			18,292,174	12,637,029	5,246,249	6,296,521	
지역 균형 발전과	조치원역 일원 도시재생 뉴딜사업 (중심시가지형)	연구 용역비	52,500	47,500	-	47,500	조치원역 일원 도시 재생활성화계획 변경 국토부 협의 지연에 따른 사업비 이월
		시설비	7,956,160	3,173,728	196,626	2,222,829	3개대학 통합창업관 조성사업 추진 일정 지연에 따른 사업비 이월
		감리비	23,621	9,917	-	9,917	3개대학 통합창업관 조성사업 추진 일정 지연에 따른 사업비 이월
		자산및 물품취 득비	198,598	98,334	-	98,334	3개대학 통합창업관 조성사업 추진 일정 지연에 따른 사업비 이월
	복합형 모듈러주택 조성사업	시설비	2,984,125	2,984,124	-	2,984,124	준공 시기에 따른 이월
		감리비	33,000	32,174	-	33,000	준공 시기에 따른 이월
		시설부 대비	9,000	-	-	9,000	준공 시기에 따른 이월
	침산지구 급경사지 붕 괴위험지역 정비사업	시설비	1,904,705	1,788,010	1,770,040	17,869	침산지구 급경사지 붕괴위험지역 계측 용역 추진 중 ( '21.9.1.~' 22.8.31.)
	장군면 농촌 중심지활성화 사업(보조)	시설비	2,578,624	1,956,218	938,324	673,121	장군면 한다리 농업 인복지회관 준공시기 미도래(22년 8월 준공 예정)
	전의면 농촌 중심지활성화 사업(보조)	시설비	2,345,591	2,343,534	2,282,037	54,060	전의면 북암천변 조경 시설 정비공사 추진 중 (전의면 청소년문화 센터 BF인증 지연에 따른 후속사업 지연)
		시설부 대비	5,000	2,240	2,240	2,500	전의면 청소년문화 센터 인테리어 공사 이월에 따른 시설부 대비 이월

	전의면 서정 2리 취락지역 생활여건 개조사업	연구용 역비	100,000	100,000	36,462	63,537	서정2리 취락지역 개조사업 기본계획 수립 및 주민역량강화 용역 추진 중 ( '21.7. ~ '22.12.)
		시설비	53,250	53,250	20,520	32,730	건축설계(순환형임대 주택, 마을회관 증축) 추진 중 ( '21.12.15.~' 22.3.14.)
		민간자 본사업 보조(이 전재원)	48,000	48,000	-	48,000	집수리 보조사업 추진 중 ( '21.12.27.~' 22.12.31.)

- (지역균형발전과) ‘침산지구 급경사지 붕괴위험지역 정비사업’,  
‘전의면 서정2리 취락지역 생활여건 개조사업’ 사업은 용역이 당해  
연도 완료되지 못한 사업으로 용역 준공이 늦어진 사유에 대해  
설명이 필요하고, 용역기간이 '22년에 완료됨에 따라 당해연도 내에  
지출을 끝내지 못할 것이 예측됨으로 명시이월이 적정함
- 당초 회계연도 내 완료되지 못할 것이 명백함에도 불구하고 사고  
이월하는 것은 사고이월 취지에 부적합하므로 지양해야 함

### 3. 계속비이월

(결산서 첨부서류 p. 299~300)

- (계속비이월) 수년도(5년 이내)에 걸쳐 추진되는 사업비에 대하여  
매년도의 지출잔액을 순차적으로 이월하여 사용하는 것으로

# <계속비이월 내역>

(단위 : 천원)

과목			사업 기간	총사업비	예산현액	지출원인 행위액	지출액	계속비 이월액
조직	세부사업	통계목						
합 계				62,350,000	24,954,185	9,867,190	7,324,081	17,480,096
지역 균 형 발 전 과	조치원읍 상리 도시재생 뉴딜사업 (공기업제 안형)	사무 관리비	2019. 01.01. ~ 2022. 1 2.31.	20,000,000	3,000	1,750	1,750	1,250
		연구 용역비			594,177	523,590	437,542	156,635
		공기관 등에대 한경상 적위탁 사업비			150,000			150,000
		시설비			6,806,824	4,514,756	3,641,952	3,164,871
		감리비			53,500	37,289	8,339	45,160
		시설 부대비			13,784	5,115	5,115	8,669
		자산및 물품 취득비			150,000			150,000
	전의면 읍 내리 도시 재생 뉴딜 사업(광역)	사무관 리비		20,000,000	3,000	2,533	2,533	467
	전의면 읍 내리 도시 재생 뉴딜 사업(광역)	연구용 역비			642,348	577,524	437,371	204,976
	전의면 읍 내리 도시 재생 뉴딜 사업(광역)	시설비			7,561,426	3,214,696	2,135,437	5,425,988
	전의면 읍 내리 도시 재생 뉴딜 사업(광역)	감리비			92,000	55,767		92,000

	전의면 읍내리 도시재생 뉴딜사업(광역)	시설부대비			18,253	8,334	8,334	9,918
	전의면 읍내리 도시재생 뉴딜사업(광역)	자산및물품취득비			150,000			150,000
	부강면 부강리 도시재생 뉴딜사업	사무관리비	2020.01.01.~2022.12.31.	15,000,000	3,150	2,390	2,390	760
		연구용역비			430,000	409,076	320,520	109,480
		시설비			4,149,715	382,170	315,177	3,834,537
		감리비			35,000			35,000
		시설부대비			14,980	1,113	1,113	13,866
	조치원읍 번암리 도시재생 뉴딜사업	시설비		7,350,000	4,031,630	131,087	6,508	4,025,121
		감리비			26,400			26,400
		시설부대비			9,500			9,500
		자산및물품취득비			15,498			15,498

- 지역균형발전과 22건 174억 8,009만원이며 이월사유로는 공사시기이월, 집행시기 미도래, 공사지연, 사업 추진 지연 등에 기인하는 것으로 특이한 문제점은 없음

#### 4 집행잔액 현황

(결산서 342쪽 ~ 344쪽)

(결산서 347쪽 ~ 348쪽)

- 미래전략본부 소관 일반회계 예산현액은 총 599억 7,230만 5천원으로  
지출액은 249억 1,935만 2천원, 집행잔액은 2억 7,046만 6천원임
- 부서별 집행현황을 살펴보면,
  - 지역균형발전과 212억 9,771만원 집행률은 99.7%
  - 지능형도시과 36억 2,163만원 집행률은 98.9%임

#### < 부서별 불용액 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
합 계	59,972,305	24,919,353	270,466	99.5%
지역균형발전과	53,871,795	21,297,718	201,591	99.7%
지능형도시과	6,100,510	3,621,635	68,875	98.9%



### 3 특 별 회 계

#### 가. 세입총괄

- 미래전략본부 소관 특별회계는 조치원·연기비행장 통합 이전 및 양여부지 개발사업임
- 세입예산현액은 130억 8,272만원으로 징수결정액은 130억 8,439만원으로 수납액과 같음

<세 입 총 괄 표>

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	불납결손액 ㉢	미수납액 <del>㉡</del> - <del>㉠</del> - <del>㉢</del>	수납비율 (㉡/㉠)
합 계	13,082,725	13,084,390	13,084,390	0	0	100%
조치원·연기비행장 통합 이전 및 양여부지 개발사업	13,082,725	13,084,390	13,084,390	0	0	100%

#### 나. 세출총괄

- 미래전략본부 소관 특별회계 세출예산현액은 130억 8,272만원으로 지출액은 129억 6,272만원, 이월액은 6,164만원, 집행잔액은 5,835만원(집행률 99.08%)임

<세 출 총 괄 표>

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	이월액 ㉖	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 (㉔-㉕-㉖-㉗)	집행율 (㉕/㉔)
합 계	13,082,725	12,962,729	61,644		58,351	99.08%
조치원·연기비행장 통합 이전 및 양여부지 개발사업	13,082,725	12,962,729	61,644		58,351	99.08%

1 조치원 · 연기비행장 통합 이전 및 양여부지 개발사업

◆ 조치원·연기비행장 통합 이전 및 양여부지 개발사업은 「세종특별자치시 조치원·연기비행장 통합 이전 및 양여부지 개발사업 특별회계 설치」에 따라 국방·군사시설인 조치원·연기비행장 통합 이전 및 양여부지 개발의 효율적인 시행을 위해 설치됨

□ 세 입 결 산

(결산서 p.470)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	수 납 액 ㉕	불납결손액 ㉖	미수납액 ㉗=㉔-㉕-㉖	수납비율 (㉕/㉔)
합 계	13,082,725	13,084,390	13,084,390	-	-	100%
세 외 수 입						
(기타이자수입)	4,185	5,849	5,849	0	0	100%
(그외수입)	4,434	4,435	4,435	0	0	100%
지방채						
(정부자금채)	12,200,000	12,200,000	12,200,000	0	0	100%
보전수입등및내부거래						
(순세계잉여금)	41,964	41,964	41,964	0	0	100%
(전년도이월사업비)	332,142	332,142	332,142	0	0	100%
내부거래						
(기타회계전입금)	500,000	500,000	500,000	0	0	100%

○ 예산현액 130억 8,272만원 중 징수결정액은 130억 8,439만원으로  
실제수납액과 동일함

- 기타이자수입 418만원, 그 외수입 443만원. 정부자금채 122억원,  
순세계잉여금 4,196만원, 전년도이월사업비 3억 3,214만원, 기타회  
계전입금 5억원임

## □ 세 출 결 산

(결산서 p.534)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢- ㉣)	집행율 (㉡/㉠)
합 계	13,082,725	12,962,730	61,644	0	58,351	99.08%
조치원·연기비행장 통합 이전	12,575,142	12,506,080	61,644	0	7,418	
조치원·연기비행장 통합이전 사업 예비비	50,583	-	-	-	50,583	
보전지출	457,000	456,650			350	

○ 예산현액 130억 8,272만원 중 지출액은 129억 6,273만원으로(99.08 %),  
보조금 반납액은 없으며, 총 집행잔액은 5,835만원임

- 이월액 6,144만원은 집행시기 미도래로 인한 사고이월임

### 3. 건설교통국 소관

#### 1 결산개요

##### 가. 세입결산

- 예산현액은 2,236억 3,601만원이며, 징수결정액은 2,299억 3,158만원, 실제수납액은 2,263억 151만원으로 미수납액이 33억2,377만원 발생함
- (일반회계) 징수결정액 589억6,551만원, 수납액 583억8,533만원
- (특별회계) 징수결정액 1,661억4,068만원, 수납액 1,679억1,618만원

##### < 2021회계연도 세입 결산 현황 >

(단위 : 천원)

회계구분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	수납액			미수납액
			수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
총 계	223,636,014	229,931,589	227,734,904	1,433,392	226,301,514	3,323,774
일반회계	57,495,327	58,965,519	59,815,827	1,430,496	58,385,332	580,188
특별회계	166,140,687	170,966,070	167,919,077	2,896	167,916,182	2,743,586

- 건설교통국 소관 기금은 옥외광고발전기금을 설치·운영 중이며, 2021회계연도 기금 수입결산 징수결정액은 3억 3,521만원으로 미수납액이 9,413만원 발생함

##### < 2021회계연도 기금 수입 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	수입계획액	수입계획현액	징수결정액	수 납 액	미수납액
옥외광고 발전기금	173,308	173,308	335,218	241,083	94,135

## 나. 세출결산

- 건설교통국 소관 세출예산현액은 3,257억 6,176만원 중 2,953억 7,733만원을 지출하고, 127억 6,466만원의 집행잔액이 발생하였음

### < 2021회계연도 세출 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (㉠)	지출액 (㉡)	이월액 (㉢)	보조금 반납금 (㉣)	집행잔액 (㉠-㉡-㉢- ㉣)	집행율 (㉡/㉠)
합 계	325,761,765	295,377,335	16,618,848	1,000,921	12,764,662	90.67%
일반회계 (6개과)	159,621,078	137,422,527	13,353,733	502,053	8,342,765	86.09%
특별회계 (6개)	166,140,687	157,954,808	3,265,115	498,868	4,421,897	95.07%

- 2021회계연도 기금 지출 결산 현황을 살펴보면, 지출액은 2억 4,108만원으로 지출계획액 1억 7,330만원 대비 139%를 집행함

### < 2021회계연도 기금 지출 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	지출계획액	전년도 이월액	지출계획현액	지출액	다음연도 이월액	집행률
옥외광고 발전기금	173,308	-	173,308	241,083	-	139%

## 다. 성과보고서

### 1. 주요성과

성과보고서 479, 529쪽

○ 전략목표: 살기 좋고 안전한 세계적 명품도시 건설

#### 【 주요성과 】

- 시민참여를 통한 도시계획수립으로 시민 불편 해소 및 공감대 제고
  - 2040년 도시기본계획안 마련(중간보고), 해제지역 지구단위계획 변경 추진
- 쾌적하고 안전한 명품도시 도시 계획적 개발
  - 공동구의 효율적 유지관리, 남부지역 성장관리방안 마련
- 세종건축문화제 개최, 건축위원회 운영 및 안전취약, 장기미착수 건축물 정비 등으로 쾌적하고 안전한 건축환경 조성
- 주거급여 지급, 농촌주거환경 개선사업으로 주거취약계층 주거안정 도모 및 공동주택 품질검수단 운영 내실화로 주거품질 향상
- 체계적인 도로망 정비 및 안전한 도로환경 조성으로 시민 교통불편해소 및 지역균형 발전 도모
- 교통안전 강화, 시설 확충 및 교통 서비스 제고를 통해 시민이 안전하고 편리한 교통환경 조성
- 이용자 중심의 맞춤형 대중교통 서비스 확대로 대중교통 중심도시 기반 구축
- 주민참여형 도시디자인 체계 구축 및 품격있는 도시경관 형성
  - 도시디자인 대학, 아카데미 개최, 특화거리 추진 등 도시디자인 주민 역량 강화, 간판개선, 시민감동 과제 추진으로 시민 만족도 제고

### 2. 결산현황

○ 건설교통국 성과결산액은 2,433억 3,300만원으로 전년도 결산액 1,754억 6,100만원 대비 38.68% 증가하였음

(단위 : 백만원, %)

구분	결산액	구성비	전년도 결산액	구성비	비교증감	증감률
계	243,333	100%	175,461	100%	67,873	38.68%
정 책 사 업	154,609	63.54%	169,943	96.86%	△15,334	△9.02%
행 정 운 영 경 비	304	0.13%	372	0.21%	△68	△18.20%
인 력 운 영 비	70	0.03%	140	0.08%	△71	△50.38%
기 본 경 비	235	0.10%	232	0.13%	3	1.29%
재 무 활 동	88,420	36.34%	5,146	2.93%	83,274	1618.31%

### 3. 검토의견

#### 1) 정책사업 목표 현황

성과보고서 479, 529쪽

- 건설교통국은 살기 좋고 안전한 세계적 명품도시 건설을 전략목표로 삼아 13개의 정책사업 목표를 세우고 23개 성과지표를 추진하였음
- 성과지표 23개 중 19개 지표는 100% 이상 달성을 했고, 미달성은 4건으로 미달성률이 27%임
- 향후 성과보고서 분석 등을 통하여 성과 달성률이 저조한 사유를 살펴 보다 정확한 성과가 산출되도록 노력이 필요하다 판단됨

(단위:개, 백 만 원)

정책사업목표 (13개)	성 과 지 표 수	달 성 지 표 수	단 위 사업 수	결 산 액
합 계	23	19	38	131,222
시민이 행복한 도시환경 조성	2	2	4	1,260
계획적인 도시개발 추진	1	1	4	4,986
안전하고 품격있는 기호환경조성 경관 및 옥외광고물 관리	3	0	3	905
선진 건축행정을 통한 안전하고 쾌적한 건축도시 조성	3	3	3	719
저소득층 주거안정 및 주거정책 마련	1	1	2	6,687
공동주택 품질 향상 및 체계적 관리를 통한 쾌적한 주거환경 조성	1	1	1	46
저소득층 주거환경 개선 및 주거복지 강화	1	1	3	17,945
건실하고 경쟁력 있는 지역건설환경 조성	1	1	2	384
체계적 도로망 확충 및 도로정비를 통한 안전한 도로환경 조성	1	0	2	4,605
도시계획도로 개설을 통한 깨끗하고 안정적인 도심 건설	1	1	1	13,310
소규모 주민숙원사업을 통한 주민편의 제공 및 생활불편해소 도모	1	1		
교통안전 강화, 서비스 제고를 통해 시민이 안전하고 편리한 교통체계 구축	3	3	9	23,550
대중교통 이용 활성화를 위한 체계적 인프라 구축을 통해 대중교통 중심도시 기반 구축	4	4	4	56,825

## 2) 정책사업목표에 따른 성과지표의 적정성

성과보고서 521쪽

- (도시경관과) 성과지표 3건 모두 성과 미달성으로 달성률이 저조함에 따라 원인분석과 목표 달성을 위한 개선방안을 마련하고 성과지표를 대표하는 정책사업 목표 개발 필요
- “안전하고 품격있는 가로환경 조성” 지표는 달성률이 35%로 매우 저조함에 따라 원인을 파악하고 현실적인 성과지표와 목표설정이 필요함

### \* 정책사업목표 및 성과지표 달성현황

○ 정책사업목표 : 안전하고 품격있는 가로환경 조성

체계적인 경관관리 기반조성

깨끗한 도시를 만들기 위한 옥외광고물 종합관리

성과지표	측정산식	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
안전하고 품격 있는 가로환경 조성(%)	(범죄예방도시환경디자인 기본계획 수립 추진 ×0.4) + (특화거리조성 및 지원사업×0.6)	목표	100	100
		실적	100	35
		달성률(%)	100%	35%
체계적인 경관 관리 기반조성 (%)	경관심의·자문·협의 운영 ×1	목표	100	100
		실적	100	98
		달성률(%)	100%	98%
깨끗한 도시를 만들기 위한 옥외광고물 종합 정비(%)	[정비건수/목표(13만건)×100%]×0.6+[민관합동 불법광고물 근절건수/목표(3회)×100%]×0.15+ [옥외광고업종사자 및 공무원 교육/목표 (2회)×100%]×0.05+[건전한 광고문화 조성 홍보/목표(5회)×100%]×0.1+[주민참여정비 집행율×100%]×0.1	목표	100	100
		실적	100	70
		달성률(%)	98%	98%



## 2 일반회계

### 가. 세입결산

#### 1 총괄

- 세입예산현액은 574억 9,532만 7천원이며, 징수결정액은 589억 6,551만 9천원으로, 이중 실제수납액은 583억 8,533만 1천원이고, 미수납액은 5억 8,018만 7천원 발생하였음

#### < 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	48,914,171	8,581,156	57,495,327	58,965,519	59,815,827	1,430,496	58,385,331		580,187
도시과	3,942,731	123,848	4,066,579	4,169,818	5,333,047	1,239,099	4,093,949		75,870
건축과	1,251,996	2,020,194	3,272,190	3,332,449	3,311,384	33	3,311,351		21,098
주택과	6,045,127		6,045,127	6,348,998	6,496,601	188,147	6,308,454		40,544
도로과	22,256,549	3,146,366	25,402,916	26,107,918	26,041,094	142	26,040,952		66,966
교통과	15,150,268	2,443,664	17,593,932	17,877,364	17,501,660		17,501,660		375,704
도시경관과	267,500	847,084	1,114,584	1,128,971	1,132,042	3,075	1,128,966		5

#### < 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	48,914,171	8,581,156	57,495,329	58,965,519	59,815,827	1,430,495	58,385,332		580,188
세외수입	9,639,186		9,639,186	10,844,594	11,694,902	1,430,495	10,264,407		580,188
보조금	17,677,011		17,677,011	17,682,043	17,682,043		17,682,043		
보전수입등 내부거래	1,177,974	8,581,156	9,759,132	10,018,882	10,018,882		10,018,882		
지방채	20,420,000		20,420,000	20,420,000	20,420,000		20,420,000		

○ 건설교통국 소관 세입 징수결정액을 항목별로 살펴보면,

- 세외수입은 108억 4,459만원(22%), 보조금 176억 8,204만원(36%), 보전수입 등 내부거래 100억 1,888만원(20%), 지방채 204억 2,000만원(42%)으로
- '지방채'가 세입예산의 가장 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	세 외수입	보조금	보전수입 등 내부거래	지 방채
건설교통국	58,965,519	10,844,594	17,682,043	10,018,882	20,420,000

## 2 세외수입

< 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	9,639,186		9,639,186	10,844,594	11,694,902	1,430,495	10,264,407		580,188
도시과	2,862,531		2,862,531	2,960,322	4,123,551	1,239,099	2,884,452		75,870
건축과	235,660		235,660	295,919	274,854	33	274,821		21,098
주택과	140,019		140,019	203,098	350,701	188,147	162,554		40,544
도로과	1,836,549		1,836,549	2,541,552	2,474,727	141	2,474,586		66,966
교통과	4,564,427		4,564,427	4,842,576	4,466,872		4,466,872		375,704
도시경관과				1,127	4,197	3,075	1,122		5

# < 세외수입 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

과목		예산현액 ㉔=㉔+㉔	징 수 결정액㉔	실제수납액 ㉔=㉔+㉔-㉔	미수납액	징수율
부서						
세외수입 합계		9,639,186	10,844,594	10,264,407	580,188	94.7%
도시과						
200	세외수입	2,862,531	2,960,322	2,884,452	75,870	97.4%
	210					
	경상적세외수입	50	37	32	5	86.5%
	211					
	재산임대수입		23	23		100%
	216					
	이자수입	50	14	9	5	64.3%
	220					
	임시적세외수입	295,243	393,042	317,177	75,865	80.7%
	224					
	기타수입	295,243	393,042	317,177	75,865	80.7%
230	지방행정제재·부과금	2,567,238	2,567,242	2,567,242		100%
	233					
	변상금		4	4		100%
	236					
	부담금	2,567,238	2,567,238	2,567,238		100%
건축과						
200	세외수입	235,660	295,920	274,821	21,098	92.9%
	210					
	경상적세외수입	5,020	6,346	6,346		100%
	213					
	수수료수입	5,000	6,335	6,335		100%
	216					
	이자수입	20	11	11		100%
	220					
	임시적세외수입	640	1,449	1,449		100%
	224					
	기타수입	640	1,449	1,449		100%
230	지방행정제재·부과금	230,000	288,125	267,026	21,098	92.7%
	232					
	이행강제금	200,000	262,125	241,026	21,098	92.0%
234	과태료	30,000	26,000	26,000		100%
주택과						
200	세외수입	140,019	203,098	162,554	40,544	80.0%
	210					
	경상적세외수입	3,509	722	722		100%

과목				예산현액 ㉔=㉑+㉒	징 수 결정액㉕	실제수납액 ㉖=㉑+㉒-㉓	미수납액	징수율		
부서										
			216 이자수입	3,509	722	722		100%		
			220 임시적 세외수입		4,710	11,746	6,472	5,274	55.1%	
				224 기타수입	4,710	11,746	6,472	5,274	55.1%	
				230 임시적 세외수입		131,800	190,630	155,360	35,270	81.5%
				234 과태료	131,800	190,630	155,360	35,270	81.5%	
도로과										
		200 세외수입		1,836,549	2,541,552	2,474,587	66,965	97.4%		
			210 경상적 세외수입		1,750,124	1,842,436	1,796,160	46,276	97.5%	
				211 재산임대수입	5,124	180,859	141,880	38,979	78.4%	
				212 사용료수입	1,745,000	1,661,501	1,654,204	7,297	99.6%	
				216 이자수입		76	76		100%	
			220 임시적 세외수입		35,925	655,384	655,384		100%	
			224 기타수입	35,925	655,384	655,384		100%		
		230 임시적 세외수입		50,500	43,732	23,043	20,689	52.7%		
			231 과징금	20,000	27,425	7,425	20,000	27.1%		
			233 변상금	8,500	5,151	4,989	162	96.9%		
			234 과태료	22,000	11,156	10,629	527	95.3%		
		교통과								
				200 세외수입		4,564,427	4,842,575	4,466,871	375,704	92.2%
	210 경상적 세외수입			3,657,275	3,863,832	3,491,051	372,781	90.4%		
				211 재산임대수입	781	704	704		100%	
				212 사용료수입	3,656,000	3,862,468	3,489,767	372,701	90.4%	
				216 이자수입	494	660	580	80	87.9%	
220 임시적 세외수입				884,752	940,060	940,060		100%		
	223 보조금반환수입			2,369	51,430	51,430		100%		
	224 기타수입			882,383	888,630	888,630		100%		

과목			예산현액 ㉔=㉑+㉒	징 수 결정액㉓	실제수납액 ㉔=㉑+㉒-㉓	미수납액	징수율
부서							
		230 지방행정제재·부과금	22,400	38,683	35,760	2,923	92.4%
		231 과징금	12,000	21,400	21,000	400	98.1%
		234 과태료	10,400	17,283	14,760	2,523	85.4%
도시경관과							
	200 세외수입			1,127	1,122	5	99.6%
		210 경상적 세외수입		12	7	5	58.3%
		216 이자수입		12	7	5	58.3%
	220 임시적 세외수입			523	523		100%
		224 기타수입		523	523		100%
		230 지방행정제재·부과금			592	592	
		234 과태료		592	592		100%

○ 건설교통국 세외수입 예산현액은 96억 3,918만원, 징수결정액은 108억 4,459만원(실제수납액 102억 6,440만원 + 미수납액 5억8,018만원)임

- 예산현액과 징수결정액 차이는 12억 540만원으로, 차액이 크게 발생한 주요 원인은 도로과 소관 기타수입 항목(6억 1,946만원)으로 관련 내용에 대한 설명이 요구됨

○ 건설교통국 세외수입 미수납액은 교통과 3억7,570만원, 도시과 7,587만원 등 총 5억 8,018만원임

- (도시과/舊 도시정책과) 세외수입 중 그 외수입(224-07) 미수납액 68,416천원 발생내역 및 사유와 예산현액 20,000천원 대비 징수결정액(96,468천원)이 76,468천원이 증가한 원인에 대한 자세한 설명이 필요함

결산서 124쪽

- (도시과/舊 도시개발과) 세외수입 미수납액 7,453천원에 대하여 조속한 시일 내 납부할 수 있도록 조치하여야 함

결산서 128쪽

- (건축과) 이행강제금(232-01) 세입 예산이 당초 3억원에서 2020년 3회 추경에 2억원(△1억원) 편성하고 징수 결정액은 2억6,212으로 예산액 감액 및 초과 징수한 내용과 미수납액 2,110만원 발생한 사유에 대하여 자세한 설명이 필요하며, 매년 발생\*하는 미수납액을 최소화 할 수 있는 대책 마련이 필요함 결산서 132쪽

\* (미수납액) '20년 6,160만원, '21년 2,110만원

- (주택과) 세외수입 미수납액 4,054만원에 대하여 미수납액이 최소화 될 수 있도록 방안을 마련하고, 미수납액 중 기타과태료 미수납액 3,527만원의 수납을 위한 계획 등을 마련 하여야함 결산서 134쪽

- (도로과) 국유재산임대료를 예산을 반영하지 않고 1억7,580만원을 징수결정하고 그 중 3,897만원을 수납하지 않았으며, 과징금 2천만원을 미수납하게 된 사유에 대한 설명이 필요함 결산서 136쪽

- (교통과/舊 교통정책과) 차량관련 과태료 미수납액 2,523천원에 대한 미수납액 내역과 징수 활동 등 조치사항에 대한 설명이 필요함 결산서 138쪽

- (교통과/舊 대중교통과) 사용료수입 미수납액이 3억 7,270만원으로 사용료수입 내역과 미수납액이 과다 발생하게 된 사유에 대한 설명이 필요함 결산서 140쪽

### 3 보조금

(단위 : 천원)

부 서	구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수 납 액			미수납액 (나－③)
				수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①－②	
총 계		17,677,011	17,676,311	17,682,043		17,682,043	
도시과	합 계	1,080,200	1,079,500	1,079,500		1,079,500	
	국가균형발전 특별회계보조금	1,080,200	1,079,500	1,079,500		1,079,500	
건축과	합 계	1,016,336	1,016,336	1,016,336		1,016,336	
	국고보조금	1,016,336	1,016,336	1,016,336		1,016,336	
주택과	합 계	5,744,500	5,744,500	5,744,500		5,744,500	
	국고보조금	5,744,500	5,744,500	5,744,500		5,744,500	
교통과	합 계	9,568,475	9,568,475	9,574,207		9,574,207	
	국고보조금	4,694,475	4,694,475	4,700,207		4,700,207	
	국가균형발전 특별회계보조금	2,716,000	2,716,000	2,716,000		2,716,000	
	기금	2,158,000	2,158,000	2,158,000		2,158,000	
도시 경관과	합 계	267,500	267,500	267,500		267,500	
	국고보조금	267,500	267,500	267,500		267,500	

- 건설교통국 보조금 예산현액은 176억 7,701만원, 징수결정액은 176억 7,631만원으로 실제 수납액과 비슷한 수준임(미수납액 미발생)
- 건설교통국 보조금(징수결정액 기준)은 국고보조금 117억 2,854만원 (66%), 국가균형발전특별회계 보조금 37억 9,500만원(22%), 기금 21억 5,800만원(12%)로서 국고보조금이 가장 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	국고보조금	국가균형발전특별회계	기 금
건설교통국	17,682,043	11,728,543	3,795,500	2,158,000

#### 4 보전수입등 및 내부거래

(단위 : 천원)

부 서	구 분	전년도이월액 (가)	예산현액 (나)	징 수 결정액 (다)	수 납 액			미수납액 (다-③)
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
총 계		8,581,157	9,759,132	10,018,883	10,018,883		10,018,883	
도시과	합 계	123,848	123,848	129,997	129,997		129,997	
	국고보조금 사 용 잔 액			6,149	6,149		6,149	
	전 년 도 이월사업비	123,848	123,848	123,848	123,848		123,848	
건축과	합 계	2,020,194	2,020,194	2,020,194	2,020,194		2,020,194	
	전 년 도 이월사업비	2,020,194	2,020,194	2,020,194	2,020,194		2,020,194	
주택과	합 계		160,608	401,400	401,400		401,400	
	국고보조금 사 용 잔 액		160,608	401,400	401,400		401,400	
도로과	합 계	3,146,367	3,146,367	3,146,367	3,146,367		3,146,367	
	전 년 도 이월사업비	3,146,367	3,146,367	3,146,367	3,146,367		3,146,367	
교통과	합 계	2,443,664	3,461,031	3,460,581	3,460,581		3,460,581	
	국고보조금 사 용 잔 액		184,367	189,649	189,649		189,649	
	전 년 도 이월사업비	2,443,664	2,443,664	2,437,932	2,437,932		2,437,932	
	교육비 특별 회계전입금		833,000	833,000	833,000		833,000	
도시경관과	합 계	847,084	847,084	860,344	860,344		860,344	
	국고보조금 사 용 잔 액			13,260	13,260		13,260	
	전 년 도 이월사업비	847,084	847,084	847,084	847,084		847,084	

○ 건설교통국 보전수입 등 내부거래 예산현액은 97억 5,913만원, 징수결정액은 100억 1,888만원으로 실제 수납액과 동일함

○ 건설교통국 소관 보전수입 등 내부거래(징수결정액 기준)는 국고보조금 사용잔액이 6억 1,045만원(6%), 전년도 이월사업비 85억 7,542만원 (86%), 교육비특별회계전입금 8억 3,300만원(8%)으로 전년도이월 사업비가 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	국고보조금사용잔액	전년도이월사업비	교육비특별회계전입금
건설교통국	10,018,883	610,458	8,575,425	833,000



## 5 지방채

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수 납 액			미수납액 (나-③)	미수납액 처리	
			수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		결손 처분	이월액
총 계	20,420,000	20,420,000	20,420,000	-	20,420,000	-	-	-
도로과	20,420,000	20,420,000	20,420,000	-	20,420,000	-	-	-

○ 건설설교통국 지방채 예산현액과 징수결정액은 204억 2,000만원  
으로 실제 수납액과 동일함

- 도로과 소관 2건, 동서연결도로개설사업(117억) 및 장기미집행 도시계획도로 신규 보상사업(87억2천만원) 추진을 위해 지방채 204억 2천만원을 발행함
- 경부선 철도로 인해 동서로 분리된 조치원 시가지의 교통체증 및 동서간 불균형 해소와 장기미집행 도시계획도로 사유지 매입으로 사유재산권 침해 해소 및 도시 균형발전을 위하여 지방재정법 제 11조제1호에 따라 지방채를 발행한 것으로,
- 동서연결도로의 경우 준공 후 사업정산(한국철도시설공단 위탁)이 적정하게 이뤄졌는지 확인할 필요가 있으며, 도시계획도로 보상이 지연되지 않고 차질없이 매입될 수 있도록 노력하여야 할 것임

## 나. 세출결산

### 1 총괄

(결산서 340쪽 ~ 363쪽)

○ 건설교통국 소관 일반회계 세출 결산을 살펴보면,

- 세출예산현액 1,504억 3,992만원으로 지출액은 1,374억 2,252만원 (86%)이며, 다음연도 이월액은 133억 5,373만원(5%)이고 집행잔액은 83억 4,276만원(5%)임

(단위 : 천원)

부서명	예산액	예산 성립후 증감액	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납액	집행 잔액
					계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		
합 계	150,439,921	9,181,157	159,621,078	137,422,527	13,353,733	10,754,082	2,599,651		502,053	8,342,765
도시과	6,472,413	123,848	6,596,261	6,502,841	42,000		42,000			51,420
건축과	2,249,633	2,020,194	4,269,827	2,078,860	1,367,512	1,355,148	12,364		175	823,280
주택과	8,454,175		8,454,175	7,664,481	257,117	257,117			400,503	132,074
도로과	43,343,685	3,746,367	47,090,052	41,959,738	4,499,546	2,139,064	2,360,482			630,738
교통과	88,270,341	2,443,664	90,714,005	77,521,697	6,799,116	6,614,311	184,805		101,271	6,291,921
도시 경관과	1,649,674	847,084	2,496,758	1,694,910	388,442	388,442			104	413,302

### 2 예산성립 후 증감액

1. 예산의 이용 : 해당없음

(결산서 618쪽)

2. 예산의 전용 : 해당없음

(결산서 619쪽)

### 3. 예산의 이체 : 총18건

(결산서 620쪽)

- '21. 2.20 및 7. 30일자 조직개편으로 업무이관에 따라 소관 부서 간 총 18건, 26억 1,675만원을 이체함
- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원 조례 시행규칙」 일부개정조례로 인한 것으로 문제점은 없음

#### [ 예산담당관 → 도시개발과, 3건 ]

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계				3,145	3,145		
예산담당관	기본경비	201-01 사무 관리비	71,240	2,070		2021-08-10	7.30 조직개편에 따른 예산 이체(일반수용비 525천원 / 급량비 510천원)
도시개발과			17,388		2,070		
예산담당관	기본경비	202-01 국내여비	32,175	825		2021-08-10	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도시개발과			6,930		825		
예산담당관	기본경비	203-04 부서 운영 업무추진비	9,050	250		2021-08-10	조직개편 후 2회 추경 확정으로 인한 예산이체
도시개발과			3,000		250		

#### [ 참여공동체과 → 도로과, 15건 ]

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계				2,613,600	2,613,600		
참여공동체과	소규모 주민 편익사업	201-01 사무 관리비	3,000	3,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					3,000		
참여공동체과	소규모 주민 편익사업	202-01 국내여비	2,000	2,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					2,000		
참여공동체과	소규모 주민 편익사업	401-01 시설비	522,000	522,000		2021-02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					522,000		
참여	소규모	401-03	600	600		2021-	'21.2.20일자 조직

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
공동체과	주민 편익사업	시설부대비				02-24	개편으로 업무 이관
도로과					600		
참여 공동체과	소규모 주민 편익사업	402-01 민간자본 사업보조 (자체재원)	60,000	60,000		2021- 02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					60,000		
참여 공동체과	마을 도로정비	202-01 국내여비	2,000	2,000		2021- 02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					2,000		
참여 공동체과	마을 도로정비	401-01 시설비	474,000	474,000		2021- 02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					474,000		
참여 공동체과	마을 도로정비	401-03 시설부대비	3,000	3,000		2021- 02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					3,000		
참여 공동체과	소교량설치	401-01 시설비	80,000	80,000		2021- 02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					80,000		
참여 공동체과	배수로정비	401-01 시설비	176,000	176,000		2021- 02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					176,000		
참여 공동체과	농로포장	401-01 시설비	230,000	230,000		2021- 02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					230,000		
참여 공동체과	농로포장	401-03 시설부대비	1,000	1,000		2021- 02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					1,000		
참여 공동체과	대곡교 수해복구 공사	401-01 시설비	458,000	458,000		2021- 02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					458,000		
참여 공동체과	대곡교 수해복구 공사	401-01 시설비	600,000	600,000		2021- 02-24	(명시이월예산) '21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					600,000		
참여 공동체과	대곡교 수해복구 공사	401-03 시설부대비	2,000	2,000		2021- 02-24	'21.2.20일자 조직 개편으로 업무 이관
도로과					2,000		

#### 4. 예비비 지출 : 해당없음

(결산서 669쪽)

### 3 다음연도 이월사업비 현황

1. 명시이월 : 건설교통과 소관 34건, 107억원 (결산서 첨부서류 p.272)

- 명시이월이란, 세출예산 중 당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 명시하여 사전에 의회승인을 득해 다음연도에 이월하여 사용하는 것을 말함(지방재정법 제50조제1항)
- 건축과 “2021년 공공건축물 그린리모델링”은 예산액 대비 94.7%(13억)와 교통과 “C-ITS 구축”은 예산액 대비 95.6%(53억)로 명시이월하여 이월액이 과다함에 따라 이월사유에 대한 설명이 필요함

#### <명시이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계 (34건)			16,344,588	6,930,483	5,293,448	10,754,082	
건축과	2021년 공공건축물 그린리모델링 사업	사무 관리비	34,263			34,263	설계용역 완료(‘21.12월)에 따라 이사비용 연내집행 불가
		시설비	1,381,995	73,160	73,160	1,308,835	설계용역 완료(‘21.12월)에 따라 연내 준공 불가(절대공기 부족)
		감리비	12,050			12,050	설계용역 완료(‘21.12월)에 따라 감리비용 연내집행 불가
주택과	빈집 실태 조사 및 빈집 정비계획 수립 용역	연구 용역비	150,000	149,624	88,000	62,000	용역기간(‘21.9.13~‘22.9.12.)에 따른 사업비 이월
	도시주거환경 정비기본 계획 수립 용역	연구 용역비	480,000	474,804	284,882	195,117	용역기간(‘21.4.7.~‘22.11.27.) 에 따른 사업비 이월
도로과	미지급용지 보상	시설비	532,802	409,240	409,240	123,562	미지급용지 보상 집행 잔액 이월
	부거실선 도로확포장	시설비	1,029,210	1,015,100	990,523	37,477	폐기물처리용역 준공기한 미도래 및 집행잔액 이월
	장군면 대교리 도212호 정비공사	시설비	920,000	788,940	235,464	684,535	공사(도급,폐기물 등) 및 관급자재 준공,납품기한 미도래에 따른 이월

과목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
	송정선-고 송선 도로 확포장	시설비	549,628	525,493	525,493	24,135	집행 잔액 이월
	청송선 도로 확포장	시설비	504,500	472,814	472,814	27,185	집행 잔액 이월
	장군면 제 봉선(리도 208호) 도로 확포장공사	시설비	150,000	109,572	37,950	112,050	실시설계 용역 및 환경,재 해영향평가 사업비 이월
	은하수 교차로 시설개선	시설비	700,000	23,152	2,252	697,748	'-'21년 2월 추경(특교세 700만원) 성립('21. 9월) -22년 상반기까지 연차사업 으로 용역 착수(10월) 후 현재 용역 중지 중(중지일:'21.12.21.) * 중지사유 : 사업 구간 추가 (과업물량 증가)에 따른 관련 기관(부서) 추가 협의 필요 등 <향후 추진 계획> -'22.1~2월:용역 중지 해제 및 설계변경 후 실시설계 준공(예정) -'22.3월:은하수 교차로 시설 개선 공사 발주(예정)
	침산리 도시 계획도로개설 (소로2-23, 3-14호)	시설비	200,000	161,513	31,000	169,000	도시계획도로 편입토지 및 지장물 소유자의 보상금 불만에 따른 보상협의 지연.
	죽림리 도 시계획도로 개설(소로 2-54호)	시설비	150,000	39,143	39,143	109,369	공사비 예산부족으로 2022년 사업비 추가예산필요
	평리 도시 계획도로개 설(소로 3-188호)	시설비	259,000	201,232	201,232	57,768	도시계획도로 편입토지 및 지장물 소유자의 보상금 불만에 따른 보상협의 지연.
	대곡교 수해 복구공사	시설비	1,058,000	1,053,690	788,605	94,665	민원발생에 따른 공사중지
		시설 부대비	2,000	430	430	1,570	본사업(대곡교 수해복구공사) 이월에 따른 시설부대비 이월
교통과	교통사고 찾은 곳 개선 사업(보조)	시설비	280,000	18,883		280,000	연동면 예양리 회전교차 로 조성사업 반대에 따른 주민의견 청취, 조율로 인 한 사업추진 지연
	시내버스 기반시설 유지관리	시설비	170,000	69,179	69,179	100,000	연말 특별교부세 교부결 정에 따라 사업기간이 촉 박하여 명시이월('22.6월)
	세종도시교 통공사 운 영지원	사무관리 비	25,000	9,968	9,968	15,000	세종도시교통공사 현물출 자 대상 자산(전기굴절버 스 8대)의 취득가액 확정 이 지연됨에 따라 대상자산 감정평가 연기('22년)
	대중교통 이용 활성화	연구 용역비	200,000			200,000	상위 계획(국가대중교통기 본계획) 수립 지연으로 인

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
							한 사업 발주 연기 - 대중교통 기본계획 계획 지표 상위계획 계획지표 반영 ○ 발주시기연기에 따른 예산액200백만원이월
	C-ITS 구축	시설비	5,625,000	301,774	150,887	5,375,000	○ 국비(60%) 매칭 및 청주시 공동 진행사업으로 청주시의 지방비 확보 지연('21.9월) 사유로 사업 발주 시기 지연 ○ 사업 관리용역선 급금 예정액(250백만원)을제외한 사업비이월
	자전거 인프라 구축	시설비	360,000	352,091	352,091	7,214	공사기간 절대부족
	자전거도로 도로환경 개선사업	시설비	398,000	15,902	15,902	382,097	○ 실시설계용역 진행 중 ○ 공사기간절대부족
		시설 부대비	2,000			2,000	○ 실시설계용역 진행 중 ○ 공사기간절대부족
		시설비	199,000	16,999	16,999	182,000	○ 실시설계용역 진행 중 ○ 공사기간절대부족
		시설 부대비	1,000			1,000	○ 실시설계용역 진행 중 ○ 공사기간절대부족
	시내버스 재정지원	연구 용역비	140,000	117,697	58,841	70,000	시내버스 회계감사 및 표준운송원가 산정 용역이 2개년에('21.12.~'22.6. 예정) 걸쳐 과업 수행
도시 경관과	도시디자인 육성사업	사무 관리비	13,640	11,237	11,237	1,202	특허청 디자인 출원 후 등록 검토 기간 소요(약10개월)
	범죄예방환경 디자인 (셉테드) 사업	연구 용역비	80,000	79,450	63,560	16,440	유찰에 따른 재공고 기간 소요로 계약 및 착수 일정 지연, 절대공기 부족으로 이월 필요
	특화거리 조성 및 지원사업	시설비	120,000	19,000	19,000	100,000	특화거리 방향성결정, 사업 구체화 등 논의에 따른 사업 지연
	민간전문가 운영 및 공간환경 전략 계획 수립	연구 용역비	400,000	374,000	299,200	100,800	제반절차 이행에따른 용역 추진 절대공기 부족
	민간전문가 운영	사무 관리비	67,500	27,396	27,396	40,000	국토부 공모선정('21.3.30.) 되어 추진된 사업으로 절대 사업기간('21.5~ '22.5) 부족
	세종시 빛의 특화경관 조성사업	시설비	150,000	19,000	19,000	130,000	제반절차 이행에따른 용역 추진 절대공기 부족

## 2. 사고이월 : 건설교통국 소관 13건, 26억

- 사고이월은 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 연도 내 지출하지 못한 경비와 그 부대경비에 대해 사고이월비로 다음 회계연도에 이월함(지방재정법 제50조 제2항)
- (도시과/舊 도시개발과) 성장관리방안(남부지역) 재정비 용역은 본 예산에 편성된 사업으로 용역기간이 9개월임에도 '21. 6월에 착수되어 당해연도 완료하지 못한 사업으로 용역 착수가 늦어진 사유에 대해 설명이 필요하고, 용역기간이 '22년에 완료됨에 따라 당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측됨으로 명시이월이 적정함
- 당초 회계연도 내 완료되지 못할 것이 명백함에도 불구하고 사고이월하는 것은 사고이월 취지에 부적합하므로 지양해야 함

### <사고이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계(13건)			30,063,241	24,215,544	21,916,979	2,599,651	
도시과	성장관리방안(남부지역) 재정비 용역	연구 용역비	210,000	210,000	168,000	42,000	원활한 연구용역 추진(용역기간 '21.06.16. ~ '22.02.15.)을 위해 '22년 도로 이월
건축과	항공사진 촬영 및 디지털 판독 전산화 용역	연구 용역비	247,277	247,277	234,913	12,364	당초 연내 용역 완료에 정이었으나, 국토지리정보원의 항공사진 촬영 지연에 따른 판독 업무 수행 지연으로 용역 기한('22.1월)에 맞춰 준공 예정
도로과	정독선 도로 확포장	시설비	132,033	88,796	24,108	64,688	재해영향평가 협의 및 실시설계 용역 과업기간 부족에 따른 이월
	대곡교 수해 복구공사	시설비	1,058,000	1,053,690	788,605	174,730	민원 발생에 따른 공사중지
		시설비	2,193,000	2,058,156	912,765	1,280,235	공기부족 및 보상비 이월
	신흥리 도시계획도로개설(대로2-1호)	시설 부대비	7,000	5,080	5,080	1,920	본사업 이월에 따른 부대비 이월



	신안리 도시 계획도로개설 (소로3-58호)	시설비	400,000	327,943	152,423	247,577	절대공기 부족 및 보상 협의 지연
	장기미집행 도시계획도 로 신규 보 상사업	시설비	19,147,025	19,120,058	19,120,058	26,967	보상협의 지연
	봉산리 도시 계획도로(대 로3-6호)	시설비	383,706	364,316	81,891	301,815	절대공기 부족 및 보상 협의 지연
	신흥리 도시 계획도로개설 (소로1-22호 (기정2-26호))	시설비	300,000	111,963	37,450	262,550	보상협의 지연 및 절대 공기 부족
교통과	특별교통수 단 도입	자산 및 물품 취득비	306,200	273,591	226,799	46,792	차량 수급 문제에 따른 납품 기간 소요
	택시 총량 산정	연구 용역비	54,000	52,900	14,000	38,900	과업변경에 따른 용역기간 연장
	C-ITS 구축	시설비	5,625,000	301,774	150,887	99,113	사업관리 용역 선금예정액 변동(일부지급)에 따른 사고이월

### 3. 계속비이월 : 해당사항 없음

(결산서 첨부서류 p.298)

## 4 집행잔액 현황

(결산서 p.340~363)

- 건설교통국 소관 일반회계 예산현액은 총 1,596억 2,107만 8천원으로  
지출액은 1,374억 2,252만원, 집행잔액은 83억 4,276만원임
- 부서별 집행현황을 살펴보면,
  - 도시과 지출액은 65억 284만원, 집행률은 98.58%,
  - 건축과 지출액은 20억 7,886만원, 집행률은 48.69%,
  - 주택과 지출액은 76억 6,448만원, 집행률은 90.66%,
  - 도로과 지출액은 419억 5,974만원, 집행률은 89.11%,
  - 교통과 지출액은 775억 2,170만원, 집행률은 85.46%,
  - 도시경관과 지출액은 16억 9,491만원, 집행률은 67.88%임

< 부서별 불용액 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
합 계	159,621,078	137,422,527	8,342,765	86.09%
도시과	6,596,261	6,502,841	51,420	98.58%
건축과	4,269,827	2,078,860	823,280	48.69%
주택과	8,454,175	7,664,481	132,074	90.66%
도로과	47,090,052	41,959,738	630,768	89.11%
교통과	90,714,005	77,521,697	6,291,921	85.46%
도시경관과	2,496,758	1,694,910	413,302	67.88%

○ 특히, 집행율이 70% 이하인 주요 사업은 총 25건으로 나타남

< 집행률 70% 이하인 주요사업 >

(단위 : 천원)

구 분	세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행률 (%)
계	25건					
도시과	도시발전 지원	18,200	11,132		7,069	61.2
건축과	한옥건축지원	90,000	30,000		60,000	33.3
	2020년 공공건축물 그린리모델링 사업	1,953,794	1,211,589		742,030	62.0
	2021년 공공건축물 그린리모델링 사업	1,428,308	73,160	1,355,148		5.1
주택과	빈집 실태조사 및 빈집 정비계획 수립 용역	150,000	88,000	62,000		58.7
	도시주거환경정비기본계획 수립 용역	480,000	284,882	195,117	1	59.4
도로과	장군면 대교리 리도212호 정비공사	920,000	235,464	684,535	1	25.6
	장군면 제봉선(리도208호) 도로확포장공사	150,000	37,950	112,050		25.3
	은하수교차로 시설개선	700,000	2,252	697,748		0.3
	신흥리 도시계획도로개설(대로2-1호)	2,200,000	917,845	1,282,155		41.7
	신안리 도시계획도로개설(소로3-58호)	400,000	152,423	247,577		38.1
	봉산리 도시계획도로(대로3-6호)	383,706	81,891	301,815		21.3
	신흥리 도시계획도로개설(소로1-22호(기장2-26호))	300,000	37,450	262,550		12.5

	침산리 도시계획도로개설(소로2-23, 3-14호)	200,000	31,000	169,000		15.5
	죽림리 도시계획도로개설(소로2-54호)	150,000	39,143	109,369	1,488	26.1
	보전지출	497,030	292,867		204,163	58.9
교통과	택시 총량 산정	54,000	14,000	38,900	1,100	25.9
	부설주차장 무료개방 보조금 지원	20,000	3,781		16,219	18.9
	보전지출	177,700	69,614		108,086	39.2
	대중교통 이용 활성화	293,465	92,362	200,000	551	31.5
	C-ITS 구축	5,625,000	150,887	5,474,113		2.7
	자전거도로 도로환경 개선사업	400,000	15,902	384,097	1	4.0
	자전거도로 사고위험지역 안전개선사업	200,000	16,999	183,000	1	8.5
도시경관과	특화거리 조성 및 지원사업	390,000	19,000	100,000	271,000	4.9
	세종시 빛의 특화경관 조성사업	150,000	19,000	130,000	1,000	12.7

### < 과다 불용액 주요사업 >

(단위 : 천원)

구 분	세부사업명	예산현액	지출액	이월액	불용액	불용률 (%)
계	5건					
건축과	2020년 공공건축물 그린리모델링 사업	1,953,794	1,211,589		742,030	38.0%
도로과	죽림리도시계획도로개설(소로2-34)	490,000	378,710		111,290	22.7%
	보전지출	497,030	292,867		204,163	41.1%
교통과	공공형버스 재정지원	2,520,000	1,736,426		783,574	31.1%
도시경관과	특화거리 조성 및 지원사업	390,000	19,000	100,000	271,000	69.5%

- (건축과) 2020년 공공건축물 그린리모델링 사업은 계획변경 등 집행 사유 미발생액 5억1백만원 등 불용액이 7억4천만원으로 사업 추진시 사전 면밀한 검토 후 예산을 편성할 필요가 있었으며, 추경에 예산을 삭감하지 않은 이유에 대한 설명이 필요함
- (도로과) 죽림리도시계획도로개설(소로2-34) 사업의 불용액은 1억 1천만원으로 사업물량이 축소된 것은 아닌지 불용액 발생 사유와 보전지출 불용액 2억에 대한 설명이 필요함

- (교통과) 공공형버스재정지원 불용액 7억8천만원이 발생함
- (도시경관과) 특화거리 조성 및 지원사업은 3억9천만원의 예산액 중 19백만원을 집행하고 2억7천만원을 불용한 사업으로 사업 추진시 사전 면밀한 검토 후 예산을 편성할 필요가 있었으며, 추경에 예산을 삭감하지 않은 이유에 대한 설명이 필요함
- 세출예산 집행잔액은 결산 순세계잉여금에 포함되어 추가경정예산 재원 등으로 활용되지만, 시기적으로 시급한 사업의 예산편성이 어렵고 행정안전부의 재정분석지표에도 순세계잉여금의 비율이 낮을수록 재정효율성이 높게 평가됨
  - 이처럼 예산 불용이 과다한 사업은 정확한 사업규모 예측을 통해 적정 예산을 편성하고, 당해연도 중간에 사업이 중단되거나, 사업 추진이 불가능하다고 판단되는 경우 추경예산을 통한 감액조정 등을 통해 최대한 불용액을 줄일 필요가 있음

## **5 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) :2건**

(단위 : 천원)

구 분	세부사업명	예산현액	지출액	이월액	불용액
계	2건				
교 통 과	여객터미널 개발	5,130,000	0	0	5,130,000
	대중교통 운영관리	2,100	0	0	2,100

- 교통과 소관 여객터미널 개발은 부지매입비 명목으로 '21년 1회 추경에 성립 된 예산으로 사업비가 전액 불용된 사유에 대한 설명이 필요하며, 사업계획에 대한 정확한 검토 없이 예산을 편성함으로써 과도한 집행잔액이 발생하거나 편성된 예산을 집행하지 않고 전액 불용 처리함은 결국 예산을 사장시키는 행위로 결산 검사 시 매년 지적되고 있음에도 반복되고 있는바, 반드시 시정되어야 함

## 6 결산검사위원 의견서

### < 결산검사위원 의견서 30쪽 >

#### 개선 및 건의사항 ④ 예산과목 불류에 대한 오류

#### □ 현 황

- 2020년 7월 21일 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 별표8 개정으로 일부 세입예산 과목 구분과 세입항목이 세분화되었음

#### <세입항목 세분화 사항>

부서명	변경전 세입항목	변경후 세입항목	비고
도로과	기타사용료(212-08)	국유재산임대료(211-01), 기타사용료(212-09)	

#### □ 문제점

- 2020년 7월 21일 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 별표8 개정으로 일부 세입예산 과목 구분과 세입항목이 세분화 되어, 2021회계연도 세입 징수결정시 담당부서별 개정된 내용을 숙지하여 세분화된 내용에 맞도록 구분 입력이 필요함
- 도로과는 국유재산 사용료를 국유재산임대료(211-01)로 편성하여야 했으나, 개정된 사항을 인지하지 못하여 기존 대로 국유재산 사용료를 기타사용료(212-09) 편성함에 따라, 징수된 국유재산 사용료(175,807,320원)가 기타사용료(212-09)에 반영되지 않고 국유재산 임대료(211-01)에 반영되었음

#### □ 검사 의견

- 예산의 세입은 목적에 비추어 사업의 내용을 가장 잘 반영할 수 있는 과목별로 세분화되어 있으므로 이러한 취지가 희석되지 않도록 정확히 반영되어야 하며 세입예산 편성단계부터 담당자의 보다 신중한 업무 숙지가 요구됨

### 3 특 별 회 계

#### 가. 세입총괄

- 건설교통국 소관 특별회계는 도시개발, 기반시설, 주택사업, 학교  
용지부담, 광역교통시설, 교통사업이며, 세입예산을 살펴보면,
- 세입예산현액은 1,661억 4,068만원으로 징수결정액은 1,709억 6,607  
만원이며, 실제수납액 1,679억 1,618만원으로 미수납액이 27억  
4,359만원 발생함
  - 미수납액을 조속한 시일 내에 납부될 수 있도록 조치가 필요해보임

#### <세 입 총 괄 표>

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	불납결손액 ㉢	미수납액 ㉡-㉠-㉢	수납비율 (㉡/㉠)
합 계	166,140,687	170,966,070	167,916,182	306,304	2,743,586	98.2%
도시개발	46,411,518	46,419,149	46,411,654		7,495	99.9%
기반시설	594,051	594,053	594,053			100%
주택사업	20,204,190	20,625,469	20,604,265		21,204	99.9%
학교용지부담	92,335,242	92,784,613	92,784,613			100%
광역교통시설	79,860	503,814	79,863		423,952	15.9%
교통사업	6,515,826	10,038,972	7,441,734	306,304	2,290,935	74.1%

## 나. 세출총괄

- 건설교통국 소관 특별회계 세출예산을 살펴보면,
  - 세출예산현액은 1,661억 4,068만원으로 지출액은 1,579억 5,481만원, 이월액은 32억 6,512만원, 보조금반납액은 4억 9,887만원으로 집행잔액은 44억 2,190만원(2.7%)임
  - 집행잔액 44억중 주택사업특별회계에서 지출잔액이 27억 6,821만원 발생하였고, 6억5,785만원은 예비비임

### <세 출 총 괄 표>

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	이월액 ㉖	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 (㉔-㉕-㉖- ㉗)	집행율 (㉕/㉔)
합 계	166,140,687	157,954,808	3,265,115	498,868	4,421,897	95.07%
도시개발	46,411,518	45,884,245	56,749		470,524	98.86%
기반시설	594,051	588,200			5,851	99.02%
주택사업	20,204,190	15,857,566	800,000	490,262	3,056,362	78.49%
학교용지부담	92,335,242	91,547,634			787,608	99.15%
광역교통시설	79,860	79,332			528	99.34%
교통사업	6,515,826	3,997,831	2,408,366	8,606	101,024	61.36%

## 1 도시개발

### □ 세입 결산

(결산서 p.496)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉑	수 납 액 ㉒	불납결손액 ㉓	미수납액 ㉔=㉑-㉒-㉓	수납비율 (㉒/㉑)
합 계	46,411,518	46,419,149	46,411,654		7,495	99.9%
세외수입	21,241,769	21,249,399	21,241,904		7,495	99.9%
매각사업수입	20,870,955	20,870,955	20,870,955			100%
공공예금이자수입	231,931	232,066	232,066			100%
그외수입	137,683	137,683	137,683			100%
지난연도수입	1,200	8,695	1,200		7,495	13.8%
보전수입등및내부거래	25,169,749	25,169,750	25,169,750			100%
순세계잉여금	25,040,372	25,040,373	25,040,373			100%
국고보조금사용잔액	129,377	129,377	129,377			100%

- 예산현액 464억 1,152만원 중 징수결정액은 464억 1,915만원으로 수납액은 464억 1,165만원, 미수납액은 749만원임
- 매각사업수입 208억 7,096만원, 순세계 잉여금 250억 4,037만원을 수납했으며, 지난연도 수입 749만원이 미납되었음

### □ 세출 결산

(결산서 p.563)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 (㉑-㉒-㉓-㉔)	집행율 (㉒/㉑)
합 계	46,411,518	45,884,246	56,749	0	470,524	98.86%
도시개발(서북부도시개발사업)	85,986	58,950	19,999		7,037	68.6%
도시개발예비비	462,000	-			462,000	-
도시기반시설조성(공공시설복합단지)	712,694	674,458	36,750		1,487	94.6%
통합재정안정화기금예탁금	45,150,838	45,150,838				100%

- 예산현액 464억 1,152만원 중 지출액은 458억 8,425만원(98.86%) 이고 집행잔액은 4억 7,052만원으로 예비비가 4억 6,200만원임



## 2 기반시설

### □ 세입 결산

(결산서 p.497)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 (㉑)	수 납 액 (㉒)	불납결손액 (㉓)	미수납액 (㉔)=(㉑)-(㉒)-(㉓)	수납비율 (㉒/(㉑))
합 계	594,051	594,053	594,053	0	0	100%
세외수입(예금이자)	7,042	7,043	7,043			100%
보전수입등및내부거래 (순세계잉여금)	587,009	587,010	587,010			100%

- 예산현액 5억 9,405만원 중 징수결정액은 5억 9,405만원으로 실제 수납액과 동일함하며, 예금이자수입은 704만원, 순세계잉여금은 5억 8,701만원임

### □ 세출 결산

(결산서 p.564)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 (㉑)	지출액 (㉒)	이월액 (㉓)	보조금 반납금 (㉔)	집행잔액 (㉕)=(㉑)-(㉒)-(㉓)-(㉔)	집행율 (㉒/(㉑))
합 계	594,051	588,200	0	0	5,851	99.02%
기반시설부담금 예비비	5,851	-			5,851	-
통합재정 안정화기금예탁금	588,200	588,200				100%

- 예산현액 5억 9,405만원 중 통합재정안정화기금예탁금으로 5억 8,8206만원을 지출하였으며, 별도 사업 지출은 없음

### 3 주택 사업

#### □ 세입 결산

(결산서 p.497~495)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	수 납 액 ㉕	불납결손액 ㉖	미수납액 ㉗=㉔-㉕-㉖	수납비율 (㉕/㉔)
합 계	20,204,190	20,625,469	20,604,265		21,204	99.9%
세외수입	2,917,278	3,307,622	3,286,418		21,204	99.4%
공유재산임대료	2,363,666	2,817,110	2,816,709		401	99.9%
이자수입	120,173	122,252	122,252			100%
기타수입	429,553	346,167	344,965		1,202	99.7%
지난연도수입		1,874	1,874			1008%
변상금	3,886	20,219	618		19,601	3.06%
국고보조금	2,046,692	2,083,880	2,083,880			100%
보전수입등및내부거래	15,240,220	15,233,967	15,233,967			100%
순세계잉여금	15,106,138	15,106,139	15,106,139			100%
민간융자회수수입	134,082	127,828	127,828			100%

- 예산현액 202억 419만원 중 징수결정액은 206억 2,547만원으로 수납액은 206억 427만원, 미수납액은 2,120만원임
  - 공유재산임대료 28억 1,671만원, 순세계 잉여금 151억 613만원, 기타수입 3억 4,497만원, 이자수입 1억 2,225을 수납하였음
- 변상금 2,021만원을 징수결정하고 62만원을 수납하여 미수납액 1,960이 발생하였는바 변상금 부과내역 및 미수납액 발생 원인에 대한 설명이 필요하고 미수납액 조기 징수를 위한 노력 필요

## □ 세 출 결 산

(결산서 p.561~562)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (가-나-다-라)	집행율 (나/가)
합 계	20,204,190	15,857,567	800,000	490,262	3,056,363	78.49%
영구임대주택관리 (행복1차아파트)	924,870	722,824			202,047	78.15%
영구임대주택관리 (행복2차아파트)	1306,887	961,488			345,399	73.57%
신흥사랑주택 운영 및 관리	557,228	538,348			18,880	96.61%
사랑의집 운영 및 관리	36,000	24,271			11,729	67.42%
세종형쉐어하우스 운영 및 관리	20,680	17,558			3,122	84.90%
주택사업예비비	190,000				190,000	
국민임대 주택 공동전기료지원	19,200	17,308			1,892	90.15%
세종형쉐어하우스 추가건립	3,945,660	2,743,340	800,000	397,216	5,104	69.53%
슬레이트 처리사업	1,272,560	1,086,469		93,046	93,046	85.38%
슬레이트 실태조사 용역	20,900	20,900				100%
보전지출	38,896	6,988			31,908	17.97%
통합재정 안정화기금예탁금	11,871,309	9,718,073			2,153,236	81.86%

○ 예산현액 202억 419만원 중 지출액은 158억 5,757만원(78.49%)이며 집행잔액은 30억 5,636만원이 발생함

○ 집행잔액이 많은 사업을 살펴보면,

- 영구임대주택관리 행복1차아파트에서 2억 205백만원, 행복2차아파트 3억 4,540만원, 슬레이트처리사업 9,305만원의 집행잔액이 발생하였음

#### 4 학교용지부담금

##### □ 세입 결산

(결산서 p.498)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉑	수 납 액 ㉒	불납결손액 ㉓	미수납액 ㉔=㉑-㉒-㉓	수납비율 (㉒/㉑)
합 계	92,335,242	92,784,613	92,784,613			100%
세외수입	15,271,526	15,720,897	15,720,897			100%
이자수입	1,882,571	1,882,571	1,882,571			100%
부담금	13,388,955	13,838,326	13,838,326			100%
보전수입등및내부거래 (순세계잉여금)	77,063,716	77,063,716	77,063,716			100%

- 예산현액 923억 3,524만원 중 징수결정액은 927억 8,461만원으로 실제수납액과 동일하며, 부담금 138억 3,833만원, 순세계잉여금 770억 6,372만원임

##### □ 세출 결산

(결산서 p.565)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 (㉑-㉒-㉓-㉔)	집행율 (㉒/㉑)
합 계	92,335,242	91,547,634	0	0	787,608	99.15%
학교용지 부담금 전출	14,162,866	14,162,186			680	100%
학교용지 부담금 예비비	786,928				786,928	
반환금 기타	436,448	436,448				100%
통합재정 안정화기금예탁금	76,949,000	76,949,000				100%

- 예산현액 923억 3,524만원 중 통합재정안정화기금예탁금으로 769억 4,900만원 학교용지부담금 전출 141억 6,218만원을 지출하였음

## 5 광역교통시설

### □ 세입 결산

(결산서 p.513)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 (㉔)	수 납 액 (㉕)	불납결손액 (㉖)	미수납액 (㉗)=(㉔)-(㉕)-(㉖)	수납비율 (㉕/(㉔))
합 계	79,860	503,814	79,863		423,952	15.85%
세외수입	34,033	457,987	34,035			7.43%
이자수입	618	619	619			100%
지난연도수입	5,937	5,938	5,938			100%
부담금	27,478	451,430	27,478		423,952	6.09%
보전수입등및내부거래 (순세계잉여금)	45,827	45,828	45,828			100%

- 예산현액 7,986만원, 징수결정액은 5억 3,814만원으로 수납액은 7,986만원, 미수납액은 4억 2,395만원임
  - 지난연도수입 594만원, 부담금 2,747만원, 순세계잉여금 4,583만원을 수납하였음
- 부담금 예산현액은 2,748만원이나 4억 5,143만원을 징수 결정하고 예산현액과 동일하게 수납하여 4억 2,395만원의 미수납액이 발생함에 따라 징수결정액 내역, 미수납액 발생 사유와 향후 대책에 대한 설명이 필요함

### □ 세출 결산

(결산서 p.583)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 (㉔)	지출액 (㉕)	이월액 (㉖)	보조금 반납금 (㉗)	집행잔액 (㉘)=(㉔)-(㉕)-(㉖)-(㉗)	집행율 (㉕/(㉔))
합 계	79,860	79,332	0	0	528	99.34%
광역교통시설관리	13,367	13,366			1	100%
주택사업예비비	527				527	
통합재정 안정화기금예탁금	65,966	65,966				100%

- 예산현액 7,986만원, 지출액은 7,932만원(99.34%) 집행잔액은 53만원임

## 6 교통 사업

### □ 세입 결산

(결산서 p.513)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	수 납 액 ㉕	불납결손액 ㉖	미수납액 ㉗=㉔-㉕-㉖	수납비율 (㉕/㉔)
합 계	6,515,826	10,038,972	7,441,734	306,304	2,290,934	74.13%
세외수입	2,554,692	6,077,885	3,480,647	306,304	2,290,934	57.27%
공유재산임대료	41,518	44,974	44,974			100%
사용료수입	194,000	219,288	219,288			100%
이자수입	13,180	25,120	25,120			100%
기타수입	190,994	191,007	191,007			100%
지난연도수입	400,000	2,988,874	844,140	306,304	1,838,430	28.24%
과징금	13,000	11,150	9,900		1,250	88.79%
과태료	1,702,000	2,597,472	2,146,218		451,254	82.63%
국고보조금	1,570,000	1,570,000	1,570,000			100%
보전수입등및내부거래	2,391,134	2,391,087	2,391,087			100%
순세계잉여금	1,269,824	1,269,825	1,269,825			100%
전년도이월금		1,057,383	1,057,383			100%
기타회계전입금	63,927	63,879	63,879			100%

- 예산현액 65억 1,583만원, 징수결정액은 100억 3,897만원으로 수납액은 74억 4,173만원, 미수납액은 22억 9,093만원임
- 과태료 21억 4,622만원, 국고보조금 15억 7천만원, 순세계잉여금 12억 6,983만원, 전년도이월금 10억 5,738만원 등을 수납함

## □ 세 출 결 산

(결산서 p.611)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢- ㉣)	집행율 (㉡/㉠)
합 계	6,515,826	3,997,830	2,408,366	8,606	101,024	61.36%
불법주정차 지도단속	645,676	570,095			75,581	88.29%
버스전용차로 지도단속	71,400	59,392			12,008	83.18%
공영주차장조성	1,168,323	1,096,463	69,433		2,427	93.85%
주차환경개선사업	3,386,699	1,409,926	1,976,693	40	40	41.63%
교통사업예비비	1,148				1,148	0%
도시교통정비	3,000	3,000				100%
교통사고 잦은 곳 개선사업	240,000	222,869		8,566	8,566	92.86%
보행환경 조성사업	500,000	137,759	362,240			27.55%
인력운영비	70,883	69,630			1,253	98.23%
통합재정안정화 기금 예탁금	428,459	428,459				100%
보전지출	238	237			1	99.66%

○ 예산현액 65억 1,583만원 중 지출액은 39억 9,783만원(61.36%), 보조금 반납액은 860만원, 총 집행잔액은 1억 102만원임

○ 집행잔액이 많은 사업을 살펴보면,

- 불법주정차 지도단속 7,558만원, 버스전용차로 지도단속 1,200만원의 집행잔액이 발생하였음

## 4. 환경녹지국 소관

### 1 결산개요

#### 가. 세입결산

- 예산현액은 2,750억 7,937만 5천원이며, 징수결정액은 2,835억 6,425만 2천원, 실제수납액은 2,827억 3,414만 3천원으로 미수납액이 8억 10만 9천원 발생함

#### < 2021회계연도 세입 결산 현황 >

(단위 : 천원)

회계구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			미수납액 (나-③)
			수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
총 계	275,079,375	283,564,252	282,741,426	7,283	282,734,143	830,109
일반회계 (4개 과)	41,970,764	44,908,540	44,862,865	7,283	44,855,582	52,958
특별회계 (5개)	233,108,611	238,655,712	237,878,561	-	237,878,561	777,151

#### < 2021회계연도 기금 수입 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	수입계획액	수입계획현액	징수결정액	수 납 액	미수납액
기 금 (1개)	1,133,780	1,133,780	1,137,041	1,137,041	-

- 환경녹지국 소관 기금은 폐기물처리시설 주변지역주민지원기금을 설치·운영 중임
- 2021회계연도 기금 수입결산 현황을 살펴보면, 징수결정액은 11억 3,704만 1천원으로 수납액과 동일함



## 나. 세출결산

- 예산현액은 3,508억 9,336만 6천원 중 지출액은 3,127억 9,001만 6천원으로 집행률은 89.14%로 나타남
- 이월액은 162억 8,629만 3천원으로 전체 예산액의 4.6%를 차지하며,
- 보조금 반납액은 7억 2,034만 2천원으로 전체 예산액의 0.2%를 차지함

### < 2021회계연도 세출 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (가-나-다-라)	집행율 (나/가)
합 계	350,893,366	312,790,016	16,286,293	720,342	28,087,396	89.14
일반회계 (4개과)	117,216,455	105,693,709	7,428,899	694,706	10,389,822	90.17%
특별회계 (5개)	233,676,911	207,096,307	8,857,394	25,636	17,697,574	88.63%

### < 2021회계연도 기금 지출 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	지출계획액	전년도 이월액	지출계획현액	지출액	다음연도 이월액	집행률
기 금 (1개)	1,133,780	-	1,133,780	1,137,041	-	100.29%

- 2021회계연도 기금 지출 결산 현황을 살펴보면, 지출액은 11억 3,704만 1천원으로 지출계획액 대비 100.29%를 집행함

## 다. 성과보고서

### 1. 주요성과

성과보고서 601쪽

- 환경정책과는 탄소포인트 5,117세대 가입, 하천 29개소 중 26개소 수질등급 II등급 달성을 통해 건강한 대기·수질 환경을 조성하고, 전기자동차 602대 보급으로 녹색도시 기반을 구축하였음
- 자원순환과는 비위생매립지 정비사업 2개소(연기면 보통리, 연서면 부동리) 완료, 생활폐기물처리시설의 효율적 운영 관리를 통한 생활폐기물 처리로 청결한 도시환경 조성을 추진하였음
- 상하수도과는 지하수 보조관측망 5개소 설치 및 수질검사 실시(80개소), 개인하수처리시설 지도·점검 실시를 통해 지하수 및 개인하수처리시설을 효율적으로 관리하고 수생태계를 보전하고자 하였음
- 산림공원과는 가로수 식재와 불량수목 교체(교목 1,595주, 관목 1,910m³), 도시 바람길숲 조성사업, 자녀안심그린숲 및 복지시설나눔숲 조성사업 추진으로 도시공원에 대한 시민 만족도를 제고하고자 하였음

### 2. 검토의견

#### ○ 정책사업 목표 현황

성과보고서 601쪽

- 2021 회계연도 결산서 성과보고서에 따르면, 환경녹지국 소관 정책사업 목표 수는 12개이며, 정책사업 세부 지표 수는 17개로, 지표별 성과달성도는 초과달성이 5건(29.4%), 달성은 8건(41.2%), 미달성 4건(23.5%)임

(단위 : 개)

성 과 목 표			성 과 달 성 도*		
전 략 목표수	정책사업목표		초과달성	달 성	미달성
	개 수	지표수			
1	12	17	5	8	4

\* 「지방자치단체 결산 통합기준」 76쪽, 달성률에 따른 등급 구분에 따름  
 - 초과달성(130% 이상), 달성(100~130%), 미달성(100% 미만)

○ 성과 목표값 설정의 적정성 (성과보고서 615쪽)

- 정책사업목표 '환경행정 실현 및 친환경자동차 보급 확대를 통한 녹색도시 기반 구축'을 위한 성과지표 중 '전기자동차 보급사업 실적(보급대수)'는 '20년에 목표(621대) 대비 실적(101대) 달성률이 16%로 미달성하였음

성과지표	측정산식	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
전기자동차 보급사업 실적(보급대수) (대)	당해년도 전기자동차 보급대수	목표	621	630
		실적	101	602
		달성률(%)	16%	96%

- '21년에도 목표를 전년 대비 1.4% 상향된 630대로 설정하여 미 달성되었는데, 목표 달성을 하지 못한 사유에 대해 확인해 볼 필요가 있음
- 또한 '20년과 '21년의 미달성한 결과와 달성률을 고려해 볼 때, '22년 목표값을 910대로 설정한 사유 및 달성 가능성 여부에 대한 설명이 필요해 보이고, 달성할 수 있는 수준을 벗어나서 목표값을 다소 상향 설정한 것으로 판단되는 바, 앞으로는 연속적인 정책 사업에 대한 목표 설정에 있어 과거 추진실적과 결과를 반영하여 보다 세심한 목표 설정이 필요하다고 판단됨

○ 성과분석 및 향후 개선사항에 대한 작성 충실 (성과보고서 627, 650쪽)

- 환경녹지국 소관 정책사업 세부 지표 17개 중 초과달성(달성률 130% 이상) 및 미달성 지표는 9건으로, 해당 경우에는 「지방자치단체 결산 통합기준」(행정안전부)에 따라 성과보고서 작성 시에 원인분석을 제시하여야 함
- 이와 관련, 정책사업목표 ‘시민과 함께하는 청결한 도시환경 조성’ 외 1개 목표에 대한 성과지표 2건은 성과미달성에 대한 원인분석이 제시되어있지 않은 것\*으로 확인됨
- 추후 성과보고서 작성 시에는 구체적인 원인분석을 제시하는 등 성과보고서의 작성에 충실하여 신뢰성과 객관성을 제고하여야 할 것임

\* 성과목표 미달성 지표 중 원인분석이 제시되지 않은 사업

구분	성과지표	측정산식	목표	실적	달성률(%)
자원순환과	하천쓰레기 수거실적(톤)	당해년도 하천쓰레기 수거량	350	340	97%
산림공원과	도시공원 시설개선사업 추진실적(%98.8)	사업예산집행액/ 사업예산*100	100	0	0%

## 2 일반회계

### 가. 세입결산

#### 1 총괄

- 세입예산현액은 419억 7,076만 4천원이며, 징수결정액은 449억 854만원으로, 이중 실제수납액은 448억 5,558만 2천원이고, 미수납액은 5,295만 8천원 발생하였음

#### < 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	34,789,958	7,180,806	41,970,764	44,908,540	44,862,865	7,283	44,855,582	0	52,958
환경정책과	9,809,594	4,078,150	13,887,744	15,787,137	15,780,965	-	15,780,965	-	6,172
자원순환과	9,013,860	1,707,992	10,721,852	11,412,696	11,411,672	253	11,411,419	-	1,277
상하수도과	13,400	-	13,400	29,951	29,510	-	29,510	-	441
산림공원과	15,953,104	1,394,664	17,347,768	17,678,756	17,640,718	7,030	17,633,688	-	45,068

#### < 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	34,789,958	7,180,806	41,970,764	44,908,540	44,862,864	7,283	44,855,581	0	52,958
세외수입	9,231,247	-	9,231,247	11,564,908	11,519,232	7,283	11,511,950	-	52,958
보조금	17,922,970	-	17,922,970	17,944,845	17,944,845	-	17,944,845	-	-
보전수입등 내부거래	635,741	7,180,806	7,816,547	8,398,787	8,398,787	-	8,398,786	-	-
지방채	7,000,000	-	7,000,000	7,000,000	7,000,000	-	7,000,000	-	-

- 환경녹지국 소관 세입예산(예산현액 기준)을 항목별로 살펴보면,
  - 세외수입은 92억 3,124만 7천원(22%), 보조금 179억 2,297만원(43%), 보전수입 등 내부거래 78억 1,654만 7천원(18%), 지방채 70억원(17%)으로
  - '보조금'이 세입예산의 가장 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	세 외수입	보조금	보전수입 등 내부거래	지 방채
환경 녹지국	41,970,764	9,231,247	17,922,970	7,816,547	7,000,000

## 2 세외수입

< 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	9,231,247	-	9,231,247	11,564,908	11,519,232	7,283	11,511,950	-	52,958
환경정책과	395,849	-	395,849	1,695,937	1,689,765	-	1,689,765	-	6,172
자원순환과	8,063,550	-	8,063,550	8,744,624	8,743,600	253	8,743,347	-	1,277
상하수도과	13,400	-	13,400	29,951	29,510	-	29,510	-	441
산림공원과	758,448	-	758,448	1,094,396	1,056,357	7,030	1,049,328	-	45,068

- 환경녹지국 세외수입 예산현액은 92억 3,124만 7천원, 징수결정액은 115억 6,490만 8천원(실제수납액 115억 1,195만원 + 미수납액 5,295만 8천원)임
- 예산현액과 징수결정액 차이는 23억 3,366만 1천원으로, 차액이 크게 발생한 주요 원인은 자원순환과 소관 생활폐기물처리수수료 항목(15억 3,853만 9천원), 환경정책과 소관 징수교부금수입 항목(12억 5,192만 6천원)으로 관련 내용에 대한 설명이 요구됨

- (예산액 없이 징수한 세입) 결산서에 예산을 반영하지 않고 징수결정한 금액은 국고보조금 사용잔액과 과징금 등으로 총 2,944만 3천원임
  - 지방재정법 제34조에서 정하고 있는 예산 총계주의의 원칙에 따르면 한 회계연도의 모든 수입을 세입으로 하고 모든 지출은 세출로 하며 세입과 세출을 모두 예산에 편성하도록 규정하고 있으나, 세입예산에 편성하지 않은 세입액이 발생함
  - 예상치 못했던 세입이 발생할 수 있으나, 국고보조금 사용잔액은 과거년도부터 지속적으로 징수되고 있는 사전에 예산액 등을 예측할 수 있었던 세입항목이므로,
  - 효율적인 예산 관리를 위해 전년도 세외수입 실적 등을 바탕으로 예산규모를 명확히 추계하여 누락시키는 사례 없이 예산편성을 철저히 해야 할 것임
- 환경녹지국 세외수입 미납액은 5,295만 8천원으로
  - 환경정책과 소관 세외수입 미납액은 총 617만 2천원(기타 과태료)으로 징수결정내역과 미수납액에 대한 조치가 필요한 바, 징수 노력 등 향후 계획 확인 필요
  - 자원순환과 소관 세외수입 미납액은 127만 7천원(기타 과태료)으로 징수결정내역과 미수납액에 대한 조치가 필요한 바, 징수 노력 등 향후 계획 확인 필요
  - 상하수도과 소관 세외수입 미납액은 44만 1천원으로 징수결정내역과 미수납액에 대한 조치가 필요한 바, 징수 노력 등 향후 계획 확인 필요

- 산림공원과 소관 세외수입 미납액은 4,506만 8천원(기타 과태료 2,575, 부담금 42,493)으로 부담금 징수결정액이 예산현액 대비하여 과다하게 발생한 사유를 확인하여야 하고, 각 항목별 미수납액에 대한 조치가 요구됨

### 3 보조금

(단위 : 천원)

부 서	구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수 납 액			미수납액 (나－③)
				수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①－②	
총 계		17,922,970	17,944,845	17,944,845	-	17,944,845	-
환경정책과	합 계	9,367,428	9,386,208	9,386,208	-	9,386,208	-
	국고보조금	9,345,300	9,364,980	9,364,980	-	9,364,980	-
	기 금	22,128	21,228	21,228	-	21,228	-
자원순환과	합 계	950,310	950,310	950,310	-	950,310	-
	국고보조금	950,310	950,310	950,310	-	950,310	-
산림공원과	합 계	7,605,232	7,608,327	7,608,327	-	7,608,327	-
	국고보조금	6,844,780	6,991,875	6,991,875	-	6,991,875	-
	국가균형발전 특별회계보조금	616,452	616,452	616,452	-	616,452	-
	기 금	144,000	-	-	-	-	-

※ (상하수도과) 일반회계 세입예산 보조금 해당없음

- 환경녹지국 보조금 예산현액은 179억 2,297만원, 징수결정액은 179억 4,484만 5천원으로, 실제 수납액과 동일함

[보조금] 중앙부처에서 통보한 ‘국고보조금’과 중앙부처에서 관리하고 있는 ‘국가균형발전 특별회계 보조금’ 및 ‘기금’으로 분류됨

- 징수결정액 기준으로, 국고보조금 173억 716만 5천원(96%), 국가균형발전특별회계 보조금 6억 1,645만 2천원(4%), 기금 2,122만 8천원(3%)으로서 국고보조금이 가장 큰 비중을 차지함



(단위 : 천원)

구 분	합 계	국고보조금	국가균형발전특별회계	기 금
환경녹지국	17,944,845	17,307,165	616,452	21,228

#### 4] 보전수입등 및 내부거래

(단위 : 천원)

부 서	구 분	전년도이월액 (가)	예산현액 (나)	징 수 결정액 (다)	수 납 액			미수납액 (다-③)
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
총 계		7,180,806	7,816,547	8,398,786	8,398,786	-	8,398,786	-
환경정책과	합 계	4,078,150	4,124,467	4,704,992	4,704,992	-	4,704,992	-
	국고보조금 사 용 잔 액	-	46,317	626,841	626,841	-	626,841	-
	전 년 도 이월사업비	4,078,150	4,078,150	4,078,150	4,078,150	-	4,078,150	-
자원순환과	합 계	1,707,992	1,707,992	1,717,761	1,717,761	-	1,717,761	-
	국고보조금 사 용 잔 액	-	-	9,769	9,769	-	9,769	-
	전 년 도 이월사업비	1,707,992	1,707,992	1,707,992	1,707,992	-	1,707,992	-
상하수도과	합 계	1,394,664	1,984,088	1,976,033	1,976,033	-	1,976,033	-
	국고보조금 사 용 잔 액	-	589,424	581,369	581,369	-	581,369	-
	전 년 도 이월사업비	1,394,664	1,394,664	1,394,664	1,394,664	-	1,394,664	-

※ (산림공원과) 일반회계 세입예산 보전수입등 및 내부거래 해당없음

- 환경녹지국 소관 보전수입등 및 내부거래 예산현액은 78억 1,654만 7천원, 징수결정액은 83억 9,878만 6천원으로, 실제 수납액과 동일함
- 징수결정액 기준으로, 국고보조금사용잔액이 12억 1,797만 9천원 (15%), 전년도 이월사업비 71억 8,080만 6천원(85%)으로 전년도이월 사업비가 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	국고보조금사용잔액	전년도이월사업비
환경녹지국	8,398,785	1,217,979	7,180,806

## 5 지방채

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수 납 액			미수납액 (나-③)	미수납액 처리	
			수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		결손 처분	이월액
총 계	7,000,000	7,000,000	7,000,000	-	7,000,000	-	-	-
산림공원과	7,000,000	7,000,000	7,000,000	-	7,000,000	-	-	-

- 환경녹지국 지방채 예산현액은 70억원이고 징수결정액 또한 70억원으로, 실제 수납액과 동일함
  - 산림공원과 소관 2건, 금남 근린공원 조성사업 및 도시 바람길숲 조성사업을 위해 70억원을 발행함
- 공유재산을 조성하는 재정투자사업과 그에 직접적으로 수반되는 경비를 충당하고자, 사업의 필요성 등을 고려하여 지방재정법 제11조제1호에 따라 지방채를 발행한 것으로, 관련 사업이 차질없이 추진될 수 있도록 노력해주길 바람

## 나. 세출결산

### 1 총괄

(결산서 137쪽 ~ 152쪽)

○ 환경녹지국 소관 일반회계 세출 결산을 살펴보면,

- 세출예산현액 1,172억 1,645만 5천원으로 지출액은 1,056억 9,370만 9천원(90%)이며, 다음연도 이월액은 74억 2,889만 9천원(6%)이며, 집행잔액은 33억 9,914만원(3%)임

(단위 : 천원)

부서명	예산액	예산 성립후 증감액	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납액	집행 잔액
					계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		
합계	110,035,649	7,180,806	117,216,455	105,693,709	7,428,899	4,663,960	1,827,552	937,386	694,706	3,399,140
환경 정책과	15,967,887	4,078,150	20,046,037	16,402,696	2,529,096	462,896	1,128,813	937,386	397,182	717,063
자원 순환과	48,024,489	1,707,992	49,732,481	47,635,226	31,392	-	31,392	-	118,106	1,947,756
상하 수도과	14,726,089	-	14,726,089	14,719,091	-	-	-	-	-	6,998
산림 공원과	31,317,184	1,394,664	32,711,848	26,936,696	4,868,411	4,201,064	667,347	-	179,418	727,323

### 2 예산성립 후 증감액

(결산서 641~642, 648~649쪽)

1. 예산의 이용 : 해당없음
2. 예산의 전용 : 해당없음
3. 예산의 이체 : 총 20건

- '21. 7. 30일자 조직개편으로 도시공원 및 녹지, 야생동물에 관한 사항을 조정함에 따라 소관 부서 간 총 20건, 93억 3,152만 8천원을 이체함

- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원 조례 시행규칙」 일부개정으로 인한 것으로 문제점은 없음

[ 도시개발과 → 산림공원과, 13건]

(단위 : 천 원)

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			8,991,828	8,991,828	8,991,828		
도시개발과	도시공원 조성	201-01 사무관리비	4,000	4,000	0	2021-08-10	21.7.30일자 조직개편
산림공원과	도시공원 조성	201-01 사무관리비	0	0	4,000		
도시개발과	도시공원 조성	202-01 국내여비	3,600	3,600	0	2021-08-10	21.7.30일자 조직개편
산림공원과	도시공원 조성	202-01 국내여비	0	0	3,600		
도시개발과	도시공원 조성	401-01 시설비	495,333	495,333	0	2021-08-10	(사고이월 예산) 21.7.30일자 조직개편
산림공원과	도시공원 조성	401-01 시설비	0	0	495,333		
도시개발과	금남 근린공원 조성사업	401-01 시설비	4,500,000	4,500,000	0	2021-08-10	21.7.30일자 조직개편
산림공원과	금남 근린공원 조성사업	401-01 시설비	0	0	4,500,000		
도시개발과	금남 근린공원 조성사업	401-03 시설부대비	21,000	21,000	0	2021-08-10	(명시이월예 산) 21.7.30일자 조직개편
산림공원과	금남 근린공원 조성사업	401-03 시설부대비	0	0	21,000		
도시개발과	조치원청춘공원 조성사업	401-01 시설비	1,500,000	1,500,000	0	2021-08-10	21.7.30일자 조직개편
산림공원과	조치원청춘공원 조성사업	401-01 시설비	0	0	1,500,000		
도시개발과	조치원청춘공원 조성사업	401-03 시설부대비	2,000	2,000	0	2021-08-10	21.7.30일자 조직개편
산림공원과	조치원청춘공원 조성사업	401-03 시설부대비	0	0	2,000		
도시개발과	도시공원 시설개선사업	401-01 시설비	1,300,000	1,300,000	0	2021-08-10	21.7.30일자 조직개편

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
산림공원과	도시공원 시설개선사업	401-01 시설비	0	0	1,300,000		
도시개발과	어린이 생태체험공간 조성사업(전환) (전환사업)	401-01 시설비	304,239	304,239	0	2021- 08-10	(명시이월 예산) 21.7.30일자 조직개편
산림공원과	어린이 생태체험공간 조성사업(전환) (전환사업)	401-01 시설비	0	0	304,239		
도시개발과	어린이 생태체험공간 조성사업(전환) (전환사업)	401-03 시설부대비	1,500	1,500	0	2021- 08-10	(명시이월 예산) 21.7.30일자 조직개편
산림공원과	어린이 생태체험공간 조성사업(전환) (전환사업)	401-03 시설부대비	0	0	1,500		
도시개발과	금남 근린공원 지방채 이자상환	311-03 중앙정부 차입금이자 상환	119,156	119,156	0	2021- 08-10	21.7.30일자 조직개편
산림공원과	금남 근린공원 지방채 이자상환	311-03 중앙정부 차입금이자 상환	0	0	119,156		
도시개발과	2019년 어린이 생태체험공간 조성사업 국고보조금 이자 반납	802-01 국고보조금 반환금	1,000	1,000	0	2021- 08-10	21.7.30일자 조직개편
산림공원과	2019년 어린이 생태체험공간 조성사업 국고보조금 이자 반납	802-01 국고보조금 반환금	0	0	1,000		
도시개발과	예수금원리금 상환(도시공원)	705-04 시·도지역 개발기금 예수금 이자상환	740,000	740,000	0	2021- 08-10	21.7.30일자 조직개편
산림공원과	예수금원리금 상환(도시공원)	705-04 시·도지역 개발기금 예수금 이자상환	0	0	740,000		

[ 환경정책과 → 동물위생방역과, 7건 ]

(단위 : 천 원)

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			339,700	339,700	339,700		
환경정책과	야생생물 관리지원	201-01 사무관리비	10,000	10,000	0	2021- 08-10	조직개편
동물위생방역과	야생생물 관리지원	201-01 사무관리비	0	0	10,000		
환경정책과	야생생물 관리지원	202-01 국내여비	2,000	2,000	0	2021-08- 10	조직개편
동물위생방역과	야생생물 관리지원	202-01 국내여비	0	0	2,000		
환경정책과	야생생물 관리지원	206-01 재료비	20,000	20,000	0	2021- 08-10	조직개편
동물위생방역과	야생생물 관리지원	206-01 재료비	0	0	20,000		
환경정책과	야생생물 관리지원	301-12 기타보상금	53,000	53,000	0	2021- 08-10	조직개편
동물위생방역과	야생생물 관리지원	301-12 기타보상금	0	0	53,000		
환경정책과	야생생물 관리지원	307-02 민간경상 사업보조	193,700	193,700	0	2021- 08-10	조직개편
동물위생방역과	야생생물 관리지원	307-02 민간경상 사업보조	0	0	193,700		
환경정책과	야생생물 관리지원	405-01 자산및물품 취득비	25,000	25,000	0	2021- 08-10	조직개편
동물위생방역과	야생생물 관리지원	405-01 자산및물품 취득비	0	0	25,000		
환경정책과	야생생물 피해예방 사업	402-02 민간자본 사업보조 (이전재원)	36,000	36,000	0	2021- 08-10	조직개편
동물위생방역과	야생생물 피해예방 사업	402-02 민간자본사 업보조 (이 전재원)	0	0	36,000		

4. 예비비 지출 : 해당없음

### 3 다음연도 이월사업비 현황 (결산서 첨부서류 251~252쪽)

1. 명시이월 : 환경정책과 7건(4억 6,289만 7천원), 산림공원과 4건(42억 106만 4천원)

○ 명시이월이란, 세출예산 중 당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 명시하여 사전에 의회승인을 득해 다음연도에 이월하여 사용하는 것을 말함(지방재정법 제50조제1항)

- 환경녹지국 소관 명시이월 사업은 총 11건으로, 제72회 정례회 중 2021년 제3회 추가경정예산안으로 의회 의결을 얻은 사항임

○ ‘도시공원 시설개선사업’은 제3회 추가경정예산안 명시이월조서상에는 미포함되어 있으나, 예산 총칙 제10조에 따라 ‘최종 추경예산 성립 후 회계연도 중 교부되는 예산에 대해 의회 승인을 받은 것으로 간주처리’토록 의회에 사전보고한 사항을 확인함

\* 도시공원 시설개선사업 : 사업비 4억원을 특별교부세로 '21. 12월에 확보(교부 결정)하여, 사업 시행기간 부족으로 연내 집행이 불가하여 명시이월

#### <명시이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계(11건)			19,757,762	16,594,226	15,032,179	4,663,961	
환경 정책과	비점오염 저감 국고보조 시설 설치 지원	시설비	2,937,462	2,857,281	2,779,015	158,447	시설물 시운전 및 추가 조치사항 등 추진을 위한 사업비 이월
		시설 부대비	2,000	290	290	1,710	
	미세먼지 발생 불법행위 조사 및 감시	기간제 근로자등 보수	390,060	214,206	214,206	155,100	미세먼지 고농도 기간 중 감시단 연속 근무 필요

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
	(경상보조)	사무 관리비	92,740	47,952	47,952	38,200	
		공공 운영비	40,000	5,210	5,210	16,000	
	기후변화 대응 및 적응 운영	연구 용역비	180,000	147,150	103,000	77,000	「2050 탄소중립을 위한 세종시 기후변화 대응계획 수립」 용역으로 12개월 과업에 따른 절대공기 부족 ※ 용역기간: '21.06.25~' 22.05.24
	토양환경 보전계획	연구 용역비	60,000	54,450	43,560	16,440	2회 추경 편성예산으로 연구용역 절대공기 부족(6개월)
산림 공원과	도시 바람길숲 조성사업	시설비	9,855,500	8,156,260	6,754,436	3,101,064	1차 추경에 확보된 40억원에 대한 사업은 연내 완료가 불가하여 낙찰 차액 등 집행 잔액을 이월하여 '22년 사업 완료
	금남 근린공원 조성사업	시설비	4,500,000	3,826,917	3,800,000	700,000	- 문화재 발굴조사용역비 보상지난으로 이월 - 토지보상금 일부 수용재결 개시일 미도래로 이월
	도시공원 시설개선 사업	시설비	1,698,000	1,284,510	1,284,510	398,000	특별교부세 '21.12월 확정 편성에 따른 사업 시행기간 부족
		시설 부대비	2,000	0	0	2,000	

## 2. 사고이월 : 환경정책과 4건(11억 2,881만 3천원), 자원순환과 1건 (3,139만 2천원), 산림공원과 6건(6억 6,734만 8천원)

- 사고이월은 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 연도 내 지출하지 못한 경비와 그 부대경비에 대해 사고이월비로 다음 회계연도에 이월함(지방재정법 제50조제2항)
- 당초 회계연도 내 완료되지 못할 것이 명백함에도 불구하고 사고이월하는 것은 사고이월 취지에 부적합하므로 지양해야 함



# <사고이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계(11건)			8,516,263	7,840,283	6,034,098	1,827,553	
환경 정책과	소규모 사업장 방지시설 (자본보조)	민간자본 사업보조 (이전재원)	900,000	703,782	456,493	247,289	공사지연 및 사업 추가공고에 따른 공사기간 부족
	주유소 유증기 회수설비 설치지원	민간자본 사업보조 (이전재원)	41,743	16,865	13,945	2,920	공사(설치검사) 지연에 따른 공사기간 부족
	운행경유차 배출가스 저감사업	민간자본 사업보조 (이전재원)	5,039,003	4,725,908	3,861,304	864,604	차량 출고 지연 및 장치부착일정 지연
	어린이통학 차량의 LPG차 전환지원	민간자본 사업보조 (이전재원)	71,000	70,000	56,000	14,000	차량출고 지연
자원 순환과	폐기물처리 시설 통합 관리	자산및 물품 취득비	310,000	309,195	277,803	31,392	반도체 대란 등 트럭 수급 문제로 2회 유찰후 3회 입찰에 낙찰, 22년 납품예정
산림 공원과	임산물 유통기반 조성	민간자본 사업보조 (이전재원)	62,778	62,383	49,639	12,744	행정절차 이행에 따른 사업 추진 지연
	숲길 조성 관리(전환) (전환사업)	시설비	1,623,000	1,513,492	1,207,004	306,489	절대공기 부족 및 동절기 공사 추진 어려움
	도시 바람길숲 조성사업	감리비	142,000	133,290	72,847	60,443	도급공사 명시이월에 따른 감리용역 이월
	금남 근린공원 조성사업	시설 부대비	21,000	1,133	1,133	19,867	공사착공 시기미도래로 공사비 이월에 따른 부대경비 이월
	어린이 생태체험 공간 조성사업 (전환) (전환사업)	시설비	304,239	304,235	37,930	266,305	문화재 발굴조사 시행에 따른 공사착수 지연
		시설 부대비	1,500	-	-	1,500	공사이월에 따른 부대경비 이월

- (소규모사업장 방지시설 등) 민간자본 사업보조 통계목의 예산은 보조금 지원 대상의 공사 지연 및 차량 출고 지연 등 상대방의 반대급부의 미완료를 사유로 그 지출시기가 미도래하여 사고이월한 사항이 대부분임

- 이와 관련, 명시이월된 사업은 불가피한 사유에 한정하여 다시 사고이월할 수 있지만 사고이월 사업의 재사고이월은 불가한 만큼 이월예산 집행에 철저를 기해야 할 것임
- (도시 바람길숲 조성사업 및 금남근린공원 조성사업) 해당 사업을 회계연도 내 완료할 수 없는 사유로 시설비 총 31억 106만 4천원의 집행잔액을 명시이월한 사항과 관련됨
- 해당 사업의 부대경비라 할 수 있는 감리비와 시설부대비 또한 회계연도 내 집행불가능한 것을 예상할 수 있었을 것으로 예상되는 바, 시설비와 함께 명시이월하지 않은 사유에 대한 설명이 요구됨

### 3. 계속비이월 : 환경정책과 3건(9억 3,738만 7천원)

#### <계속비이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			총사업비	예산현액	지출원인 행위액	지출액	계속비 이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목						
합 계			2,290,000	2,140,678	1,203,292	1,203,292	937,387	
환경 정책과	생태하천 복원사업 (전환) (전환사업)	시설비	2,290,000	2,088,878	1,203,262	1,203,262	885,617	광역도로 (부강역~북대전 IC) 사업구간 중첩 관련 협의 및 행정절차 이행에 따른 사업지연
		감리비	-	50,000	-	-	50,000	
		시설 부대비	-	1,800	30	30	1,770	

- (환경정책과) 부강면 문곡천 생태하천 조성을 위한 ‘생태하천 복원사업’으로 편성된 예산으로 12억 329만 2천원을 지출하고, 9억 3,738만 7천원을 이월하였음

\* 주요사업 추진현황(결산서 첨부서류 115쪽)

(단위 : 천원)

사업명	총사업비	사업 기간	기 투 자		당 해 연 도				추진 상황	총합 진도 (%)	주관 부서
	총사업량		사업량	사업비	사업량	사 업 비					
						계	국비	지방비			
생태하천 복원사업 (전환)	6,650,000	'18. 1. 1. ~ '22 12 31.	설계용역 1식	149,182	설계용역 1식, 환경영향 평가 1식	1,203,292	601,646	601,646	설계용역 및 환경 영향평가 용역 등 준공	20	환경 정책과
	하도장비 및 생태호안, 생태탐방로 조성 등										

- 계속비사업은 수년도에 걸쳐 시행하는 사업경비에 대해 일괄하여 의결을 얻은 예산으로 「지방재정법」 제50조제3항 및 「국고보조금 통합관리지침」 제25조제2항에 따라 회계연도별 필요경비 중 해당 회계연도에 지출하지 못한 금액은 그 계속비의 사업완성 연도까지 차례로 이월하여 사용할 수 있음
- 다만, 당초 수립된 계획에 맞게 사업이 차질없이 진행될 수 있도록 노력하여 예산 이월액을 최소화하고 집행률을 제고하여야 할 것임

#### 4 집행잔액 현황

(결산서 367~383쪽)

- 환경녹지국 소관 일반회계 예산현액은 총 1,172억 1,645만 5천원으로 지출액은 1,056억 9,370만 9천원, 집행잔액은 33억 9,914만 1천원임
- 부서별 집행현황을 살펴보면,
  - 환경정책과 지출액은 164억 269만 6천원, 집행률은 81.83%,
  - 자원순환과 지출액은 476억 3,522만 6천원, 집행률은 95.78%,
  - 상하수도과 지출액은 147억 1,909만 1천원, 집행률은 99.95%,
  - 산림공원과 지출액은 269억 3,669만 6천원, 집행률은 82.35%임

### < 부서별 불용액 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
합 계	117,216,455	105,693,709	3,399,141	90.17%
환경정책과	20,046,037	16,402,696	717,063	81.83%
자원순환과	49,732,481	47,635,226	1,947,757	95.78%
상하수도과	14,726,089	14,719,091	6,998	99.95%
산림공원과	32,711,848	26,936,696	727,323	82.35%

○ 특히, 집행율이 70% 이하인 주요 사업은 총 21건으로 나타남

### < 집행률 70% 이하인 주요사업 >

(단위 : 천원)

구 분	세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
계	21건	15,034,203	9,009,674	967,052	59.93%
환경 정책과	악취 시료자동채취장치 설치지원	30,000	0	30,000	0%
	전지차 폐배터리 회수관리비	4,550	1,340	1,605	29.46%
	주유소 유증기 회수설비 설치지원	41,743	13,945	9,951	33.41%
	소규모사업장 방지사설(자본보조)	900,000	456,493	87,208	50.72%
	미세먼지 발생 불법행위 조사 및 감시(경상보조)	522,800	267,368	23,066	51.14%
	악취 이동 포집차 운영	3,000	1,546	1,454	51.54%
	생태하천복원사업(전환)(전환사업)	2,140,678	1,203,292	0	56.21%
	기후변화 대응 및 적응 운영	181,000	103,165	835	57%
자원 순환과	매립지 정비 사업(연기면 보통리)	51,801	0	51,801	0%
	매립지 정비 사업(연서면 부동리)	691,363	0	691,363	0%
	사후관리매립시설 관리	22,800	10,251	12,549	44.96%
	폐기물 안정적 처리	24,000	15,302	8,698	63.76%
	폐농약용기류 수거보상 지원	21,000	14,446	6,554	68.79%
	생활 소규모 공사폐기물 처리	20,000	13,823	6,177	69.12%
상하 수도과	개인하수처리시설 관리	4,600	3,059	1,541	66.5%
산림 공원과	어린이 생태체험공간 조성사업(전환)(전환사업)	305,739	37,930	4	12.41%
	산불예방체계 구축 및 운영(경상보조)	4,000	730	1,962	18.26%
	전문임업인육성	14,400	5,400	9,000	37.5%

구 분	세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
계	21건	15,034,203	9,009,674	967,052	59.93%
	산림조합 구조개선사무	49,300	30,900	18,400	62.68%
	임도시설(경상보조)	1,429	900	529	62.98%
	도시 바람길숲 조성사업	10,000,000	6,829,784	4,355	68.3%

- 세출예산 집행잔액은 결산 순세계잉여금에 포함되어 추가경정예산 재원 등으로 활용되지만,
  - 시기적으로 시급한 사업의 예산편성이 어렵고 행정안전부의 재정 분석지표에도 순세계잉여금의 비율이 낮을수록 재정효율성이 높게 평가됨
  - 이처럼 예산 불용이 과다한 사업은 정확한 사업규모 예측을 통해 적정 예산을 편성하고,
  - 당해연도 중간에 사업이 중단되거나, 사업 추진이 불가능하다고 판단 되는 경우 추경예산을 통한 감액조정 등을 통해 최대한 불용액을 줄일 필요가 있음
- 특히, ‘생활폐기물 민간대행’ 사업비의 경우, 지출잔액이 6억 9,492만 5천원으로 집행잔액 발생 사유에 대한 상세한 설명이 요구되며,
  - 또한, 정리 추경 때 불용액에 대한 감액 편성으로 다른 사업 추진 재원을 마련하는 등 예산 편성의 효율성을 도모하는 것이 바람직한 바, 그 사유가 계약체결에 따른 잔액 등인 경우 정리추경인 ‘21년 제3회 추경예산으로 미반영한 사유를 확인할 필요가 있다는 의견임

## **5 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 3건**

(단위 : 천원)

구 분	세부사업명(통계목)	예산현액	지출액	이월액	불용액
계	3건	773,164	-	-	773,164
환경정책과	악취 시료자동채취장치 설치지원	30,000	-	-	30,000
자원순환과	매립지 정비 사업(연기면 보통리)	51,801	-	-	51,801
	매립지 정비 사업(연서면 부동리)	691,363	-	-	691,363

- 환경정책과 소관 ‘악취 시료자동채취장치 설치지원’은 생활악취 민원 다발지역 및 악취 의심지역(2개소, 폐기물연료화시설 및 수질 복원센터A)에 대한 시료채취의 신속성 및 정확성을 확보하기 위한 악취 시료자동채취장치 설치비 3,000만원(국비 2,100, 시비 900)으로,
  - ‘20년 제2회 추경 예산으로 편성한 후, ‘20년 제3회 추경 시 명시 이월하였음에도 ‘21년 회계연도 내 미집행하여 전액 불용액 처리된 사유 확인이 요구되며, 추후에는 사업대상 선정 및 집행계획 변경 시기 등에 대해 사전에 면밀하게 검토하여야 할 것임
- 자원순환과 소관 매립지 정비사업(2개소)은 비위생매립지에 매립된 생활폐기물을 굴착 후 선별처리하고 복토 작업으로 안정화 하는 사업임
  - 전년도에 사업비 전액을 계속비이월 하였으나, ‘21년도 회계연도에 사업비 전액을 다시 미집행하여 불용액 총 743,164천원이 발생한 사항으로, 미집행 사유와 현재 추진상황에 대한 설명이 요구됨
- 예산의 효율적인 운영을 위해 예산편성 후 전액 미집행이 예상되거나 집행잔액이 많이 발생하는 경우에는 추가경정예산 시 삭감하여 관련 예산이 적시에 꼭 필요한 곳에 사용될 수 있도록 세심한 검토가 필요해보임

## 6 결산검사위원 의견서

### < 결산검사위원 의견서 27쪽 >

#### 지적사항 ③ 일반회계 세출예산 편성 부적정

#### □ 현 황

- 일반회계 세출예산의 집행실적을 최근 3년간 보면 2021년 집행잔액이 2020년 보다 21,103백만원(34.2%) 증가하는 등 2019년 대비 45% 증가함
- 이월액은 2021년도가 전년도에 비해 36.3%(57,973백만원) 증가한 159,848백만 원임

#### <연도별 일반회계 세출결산 (총괄)>

(단위:백만원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납액	집행잔액	집행잔액
						전년대비 차액 (%)
2021	1,811,721	1,583,745	159,848	6,552	61,576	21,103 (34.2)
2020	1,575,268	1,421,694	101,875	11,226	40,473	6,583 (16.2)
2019	1,419,182	1,243,443	133,679	8,170	33,890	-

#### <과다 불용액(2억원 이상) 현황>

(단위:백만원)

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
노인장애인과	경로당 운영	2,834	2,418	0	76	340
보건정책과	사회적거리두기 휴업보상금	2,813	2,397	0	0	416
감염병관리과	입원격리자 생활비 지원	4,048	3,728	0	114	206
투자유치과	지역투자촉진	10,830	6,811	1,435	0	2,584
농업정책과	GAP농산물 육성지원	527	267	0	0	260
로컬푸드과	공공급식지원	5,328	4,677	0	0	651

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
체 육 진 흥 과	조치원 시민체육공원 개 보수(테니스장 조성)	990	164	0	0	826
관광문화재과	세종축제	810	68	0	0	742
경관디자인과	특화거리 조성 및 지원사업	390	19	100	0	271
건 축 과	2020년 공공건축물 그린 리모델링 사업	1,954	1,212	0	0	742
도 로 과	보전지출	497	293	0	0	204
대 중 교 통 과	공공형버스 재정지원	2,520	1,736	0	0	784
환 경 정 책 과	보전지출	765	343	0	0	422
자 원 순 환 과	매립지 정비사업 (연서면 부동리)	691	0	0	0	691
	생활폐기물 민간대행	10,718	10,023	0	0	695
의 정 담 당 관	의정활동수행	1,641	1,416	0	0	225
하수도시설과	등곡지구 가축분뇨공공 처리시설 관리	2,663	1,971	373	0	319
도로관리사업소	설해응급복구지원	2,899	2,270	350	0	279
시 립 도 서 관	공공도서관 건립지원	13,792	12,181	0	608	1,003

## □ 문제점

- 전체적인 예산집행 잔액은 매년 줄어들고 있는 상태이나, 아직도 사업계획서의 소홀한 검토·분석으로 인한 미집행사업 및 과도한 예산 편성으로 많은 예산이 집행잔액으로 불용 되는 문제점이 있음
- 예산편성 후 사업의 미집행 또는 과도한 집행잔액 발생은 예산을 사장시킴으로써 정작 필요한 사업의 예산확보에 문제가 될 수 있음



## □ 검사 의견

- “계획변경” 등으로 인한 예산 미집행 사업은 소홀한 사업계획 수립이 원인으로 향후 사업의 필요성, 시기 및 효과에 대하여 정확히 검토·분석하여 예산이 사장되지 않도록 지속적인 노력이 필요함
- 낙찰차액 및 예산 과다 편성 등으로 발생한 집행잔액은 추경예산 편성 시 조정하여 필요한 사업에 반영하는 등 과도한 불용액이 발생하지 않도록 주의가 요구됨
- 예산편성 후 미집행 사업 및 불용액 과다 발생은 매년 반복되는 문제점으로 당해 연도 예산은 당해 연도에 집행될 수 있도록 적정 예산 편성 및 집행에 만전을 기하여야 할 것임
- 아울러 세출예산은 꼭 최소한의 예산만을 계상하여 적기에 집행함으로써 불용액을 줄여 시민사회의 요구에 부응하는 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정 운용이 필요함

## < 결산검사위원 의견서 32쪽 >

### 지적사항 ⑤ 예산편성 후 전액 미집행 부적정

#### □ 현 황

- 예산현액 대비 집행률은 2020년 81.5%에서 2021년 88.2%로 크게 향상되었으나, 공기업특별회계는 83.9%로 저조한 실정임
- 편성된 예산은 사업시행 시기에 맞춰 차질 없이 집행함으로써 사업효과 극대화에 노력하여야 함에도 예산편성 후 집행하지 않고 전액 불용 처리 한 사례가 다수 있음

#### 〈예산 편성 후 전액 미집행 현황〉

(단위:천원)

소관부서	사업명(과목)	예산액	집행액	불용액	비고
재난관리과	재해지도 작성	17,000	0	17,000	
복지정책과	호국영웅 김종오장군 추모제	4,000	0	4,000	
	6.25전쟁일 기념행사	6,000	0	6,000	
	개미고개 추모제 지원	6,500	0	6,500	
아동청소년과	청소년육성위원회 운영	500	0	500	
	퇴소 청소년 자립수당	1,200	0	1,200	
보건정책과	마약중독자 치료보호 사업	800	0	800	
	광역정신건강복지센터 인력 확충	90,807	0	90,807	
	위생용품 안전관리	2,000	0	2,000	
농업정책과	후계농 교육 지원	1,350	0	1,350	
동물위생방역과	축산단체 육성	5,400	0	5,400	
환경정책과	약취사료 자동채취장치 설치 지원	30,000	0	30,000	
자원순환과	매립지 정비(연기면 보통리)	51,801	0	51,801	
	매립지 정비(연서면 부동리)	691,363	0	691,363	
지도기획과	품목별 농업인 연구모임 육성	4,000	0	4,000	

## □ 문 제 점

- 예산현액 대비 집행률은 지난해 대비 큰폭으로 상승하였으나, 공기업 특별회계는 83.9%로 상수도사업 예산현액 131,385,384천원 대비 11.28%인 14,823,759천원, 하수도사업 예산현액 56,969,723천원 대비 13.73%인 7,823,848천원 등 과도한 순세계잉여금 발생함
- 예산은 면밀한 사업계획 검토를 통해 적정예산을 편성하고, 편성된 예산은 당해연도에 집행하되 계획 취소나 변경 등으로 인한 부득이한 예산 미집행 사업들은 추가경정예산 편성 시 조정하여 시급한 예산으로 활용할 것을 결산검사시 지속적으로 지적하였음에도 예산편성 후 전액 불용처리 하는 사례가 매년 반복되고 있음

## □ 개선사항

- 사업계획에 대한 정확한 검토 없이 예산을 편성함으로써 과도한 집행잔액이 발생하거나 편성된 예산을 집행하지 않고 전액 불용처리함은 결국 예산을 사장시키는 행위로 결산 검사 시 매년 지적되고 있음에도 반복되고 있는바, 반드시 시정되어야 함
- 예산 집행률 제고를 통해 과도한 순세계잉여금이 발생하지 않도록 지속적으로 노력할 필요가 있음

### 3 특 별 회 계

#### 가. 세입총괄

(결산서 509~517쪽)

- 환경녹지국 소관 특별회계는 상·하수도사업, 수질개선, 특정자원 지역자원시설세, 폐기물처리시설 특별회계이며, 세입예산을 살펴 보면,
- 세입예산현액은 2,331억 861만 1천원으로 징수결정액은 2,478억 8,571만 2천원이며, 수납액 2,380억 989만 1천원으로 미수납액이 7억 7,715만 1천원 발생함

#### <세 입 총 괄 표>

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	불납결손액 ㉢	미수납액 ㉣=㉡-㉢-㉤	수납비율 (㉣/㉡)
합 계	233,108,611	238,655,712	237,878,561	0	777,151	96.0%
상수도사업	131,385,384	133,968,090	133,526,495	-	441,595	99.67%
하수도사업	56,969,723	60,172,204	59,836,648	-	335,556	99.44%
수질개선	1,018,104	1,022,654	1,022,654	-	-	100%
특정자원지역 자원시설세	1,620,010	1,237,520	1,237,520	-	-	100%
폐기물처리시설	42,115,390	42,255,244	42,255,244	-	-	100%

#### 나. 세출총괄

- 환경녹지국 소관 특별회계 세출예산을 살펴보면,
- 세출예산현액은 2,336억 7,691만 1천원으로 지출액은 2,070억 9,630만 7천원, 이월액은 88억 5,739만 4천원, 보조금반납액은 2,563만 6천원으로 집행잔액은 176억 9,757만 4천원(7.57%)임

- 집행잔액 중 이중 109억 3,100만원은 상수도사업 특별회계 투자 자산취득비(예탁금)이고, 그 외 67억 6,657만 4천원은 예비비 등임

<세 출 총 괄 표>

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢-㉣)	집행율 (㉡/㉠)
합 계	233,676,911	207,096,307	8,857,394	25,636	17,697,574	88.63%
상수도사업	131,385,384	114,037,895	4,664,841	-	12,682,649	86.80%
하수도사업	56,969,723	49,207,011	2,766,788	-	4,995,924	86.37%
수질개선	1,018,104	987,667	4,800	25,636	1	97.01%
특정자원지역 자원시설세	2,188,310	2,188,309	0	-	0.4	99.99%
폐기물처리시설	42,115,390	40,675,425	1,420,965	-	19,000	96.58%

## 1 상수도사업

※ 「지방공기업 특별회계 결산기준」에 따른 서식에 의하여 결산서를 작성하였음을 확인

### □ 수입예산결산 (상수도사업 특별회계 결산서 71~73쪽)

(단위 : 천원, %)

구 분		예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	불납결손액 ㉢	미수납액 <del>㉠-㉡-㉢</del>	수납비율 (㉡/㉠)
상수도사업 (상하수도과)		131,385,384	133,968,090	133,526,495	-	441,595	99.67%
사업 수익	소 계	31,031,958	33,792,303	33,604,854	-	187,450	99.45%
	영업수익	28,896,128	32,345,792	32,158,342	-	187,450	99.42%
	영업외수익	2,135,830	1,446,511	1,446,511	-	-	100%
자본적 수입	소 계	98,790,790	98,613,150	98,359,005	-	254,145	99.74%
	비유동부채수입	12,885,000	12,885,000	12,885,000	-	-	100%
	자본잉여금수입	1,775,000	1,502,614	1,501,664	-	950	99.94%
	유보자금	84,130,790	84,225,537	83,972,341	-	253,195	99.70%
이월자금		1,562,636	1,562,636	1,562,636	-	-	100%

- 예산현액 1,313억 8,538만 4천원 중 징수결정액은 1,339억 6,808만 9천원, 실제수납액은 1,335억 2,649만 5천원으로 미수납액은 4억 4,159만 5천원 발생함

□ 지출예산결산 (상수도사업 특별회계 결산서 74~79쪽)

(단위 : 천원, %)

구 분		예산현액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	집행잔액 (㉑-㉒-㉓)	집행율 (㉒/㉑)
상수도사업 (상하수도과)		131,385,384	114,037,895	4,664,841	12,682,649	86.80%
사업 비용	소 계	24,391,166	23,505,410	15,000	870,756	96.37%
	영업비용	23,772,066	23,204,008	15,000	553,058	97.61%
	영업외비용	301,100	301,100	-	-	100%
	특별손실	6,000	302	-	5,698	5.03%
	예비비	312,000	-	-	312,000	0%
자본적 지출	소 계	106,994,218	90,532,485	4,649,841	11,811,892	84.61%
	투자자산취득	59,825,409	48,894,409	-	10,931,000	81.73%
	유형자산취득	210,000	195,609	-	14,391	93.15%
	비가동설비 자산취득	25,144,636	20,444,840	4,649,841	49,955	81.31%
	기타자본적지출	20,998,000	20,997,627	-	373	100%
	예비비	816,173	-	-	816,173	0%

- 상수도사업 특별회계는 「지방공기업법」 제13조 및 「세종특별자치시 수도사업 운영 조례」 제9조에 따라 주민에게 생활용수와 그 밖의 정수를 공급하는 수도사업을 하고자 설치한 것임
- 상수도사업 특별회계 지출예산 결산을 살펴보면, 예산현액 1,313억 8,538만 4천원 중 1,140억 3,789만 5천원을 지출하고, 46억 6,484만 1천원을 이월함
- 지출잔액은 126억 8,264만 9천원이 발생하였으나, 이중 109억 3,100만원은 투자자산취득비(예탁금)으로, 예비비 등으로 17억 5,164만 9천원이 발생함

○ 이월내역을 살펴보면, (상수도사업 특별회계 결산서 88~90쪽)

- (건설개량이월) 장군면 농어촌생활용수 개발사업 등 6개 사업비 38억 6,570만 3천원에 대하여 집행잔액을 이월한 사항으로, 「지방공기업법」 제30조제1항제1호1)에 따라 지방자치단체장의 이월 사용이 가능함
- (사고이월) 상수도사업 경영구조 개선 등 5개 사업비 7억 9,913만 8천원을 용역 준공기한 미도래 및 용역 중지 등의 사유로 이월한 사항으로, 「지방공기업법」 제30조제1항제2호2)에 따라 이월 사용이 가능한 것으로 판단됨
- 다만, 사고이월 내역 중 상수도사업 경영구조 개선사업에 대한 예산이월액조서에 이월 사유가 기재되어 있지 않은 바, 추후 결산서 작성 시에는 「지방공기업 결산기준」(행정안전부)의 작성요령에 맞게 예산결산 부속명세서를 작성하여야 할 것임

---

1) 제30조(예산의 이월) ① 매 사업연도의 세출예산은 다음 연도로 이월하여 사용할 수 없다. 다만, 세출예산 중 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경비의 금액은 다음 회계연도로 이월하여 사용할 수 있다. <개정 2011. 8. 4.>

1. 지방직영기업의 시설을 건설 또는 개량하는 데에 필요한 경비로서 해당 연도에 지출원인행위를 하지 아니한 것 중 지방자치단체의 장의 승인을 받은 경비

2) 2. 해당 연도에 지출원인행위를 하고도 부득이한 사유로 그 연도에 집행하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 아니한 그 부대경비

### <건설개량이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계(16건)			20,300,000	16,434,297	15,702,398	3,865,703	
상하 수도과	장군면 농어촌생활용수 개발	시설비	3,595,000	3,219,850	3,219,850	375,150	장기계속사업 집행잔액 이월
		감리비	300,000	247,959	247,959	522,042	
		시설부대비	5,000	-	-	5,000	
	연서면 농어촌생활용수 개발	시설비	4,545,000	4,188,533	3,971,052	356,467	장기계속사업 집행잔액 이월
		감리비	150,000	74,975	74,975	75,025	
		시설부대비	5,000	-	-	5,000	
	전의 농어촌생활용수 개발	시설비	2,595,000	1,525,309	1,525,309	1,069,691	장기계속사업 집행잔액 이월
		감리비	-	-	-	-	
		시설부대비	5,000	-	-	5,000	
	전동면 농어촌생활용수 개발	시설비	4,092,000	3,024,297	2,551,434	1,067,703	장기계속사업 집행잔액 이월
		감리비	300,000	256,000	256,000	44,000	
		시설부대비	8,000	4,085	4,085	3,915	
	금남 농어촌생활용수 개발	시설비	3,992,000	3,366,230	3,366,230	625,770	장기계속사업 집행잔액 이월
		감리비	300,000	248,959	248,959	51,042	
		시설부대비	8,000	2,905	2,905	5,095	
	지방상수도 비상공급망 구축	시설비	300,000	215,119	173,563	84,881	용역비 집행잔액

### <사고이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계(5건)			10,502,000	8,538,738	7,739,600	799,138	
상하 수도과	상수도사업 경영구조 개선	연구용역비	15,000	15,000	-	15,000	-
	연서면 농어촌생활 용수개발	시설비	4,545,000	4,188,533	3,971,052	217,480	준공기한 미도래(2022. 2.)
	전동면 농어촌생활 용수개발	시설비	4,092,000	3,024,297	2,551,434	472,863	준공기한 미도래(2022. 3.)
	세종시 수도정비 기본계획 수립	시설비	1,100,000	1,095,790	1,043,551	52,238	행정절차 이행(환경부승인)에 따른 용역중지
	지방상수도 비상공급망 구축	시설비	300,000	215,119	173,563	41,556	용역준공기한 미도래



< 결산검사위원 의견서 34쪽 >

지적사항 ⑥ 지방공기업특별회계 소송관련

충당부채 과소계상 및 공시오류

□ 현 황

- 지방공기업특별회계(공영개발사업특별회계, 상수도사업특별회계, 하수도사업특별회계)에 2021년말 기준 계류중인 소송사건은 다음과 같음

<지방공기업특별회계의 계류중인 소송사건 현황>

구분	사건번호	사건명	소송가액	진행사항	재무제표 반영
공영개발 특별회계	2020가합 108183	부당이득금반환	2,367백만원	1심 패소 (2021.12.15.)	주석기재
상수도사업 특별회계	2021누 11737	상수도원인자부 담금 처분취소	32,276백만원	2심 진행중	기재없음

- 공영개발사업특별회계의 계류 중인 소송사건은 소송의 결과를 예측할 수 없다고 주석 기재하였으며, 상수도사업 특별회계는 재무제표(주석 포함)에 기재하지 않았음

□ 문제점

- ‘지방공기업 결산기준’에 따르면 지방직영기업에서는 지방공기업법 및 결산기준에 규정되지 않은 사항에 대해서 일반기업 회계기준에 의하여 처리하도록 하고 있음
- 일반기업회계기준은 충당부채를 ① 과거 사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 ② 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 ③ 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 때 인식하도록 하고 있음

- 실무지침 14.11문단에서는 소송 중인 사건의 1심 판결 내용은 충당부채의 측정에 반영하여 인식하고, 1심 판결의 내용이 2심 판결에 의해 변경될 가능성이 매우 높고 이에 대한 추가적인 정보가 있는 경우에는 그러한 변경 가능성을 반영하여 충당부채를 인식하도록 하고 있음
- 또한, 자원의 유출 가능성이 거의 없는 경우에도 '중요한 계류중인 소송사건'의 경우에는 그 내용을 주석으로 기재하도록 하고 있음
- 공영개발사업특별회계의 계류 중인 소송사건은 1심 패소 판결(21.12.15.)을 받아서 자원의 유출 가능성이 매우 높고 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있으므로 23.6억원의 소송충당 부채를 설정하고 비용을 손익에 반영해야 함에도 불구하고 소송충당 부채를 설정하지 않고 소송의 결과를 예측할 수 없다고 주석으로만 기재하였음
- 상수도사업특별회계는 2020년 재무제표의 주석으로 기재한 소송사건이 2021년 말 기준 1심 판결 전으로 해당 사항은 주석으로 기재하여야 함에도 불구하고 승소 가능성이 높다는 이유로 주석기재를 하지 않았음

## □ 검사 의견

- 소송사건 관련 부채는 결산시 오류가 자주 발생하는 계정으로 관련 부서에서는 소송사건에 대한 누락이 발생하지 않고 적시에 손실 및 부채를 반영하여 재무제표의 정확성을 높이기 위해 노력해주시고, 상기 소송충당부채는 재결산을 통하여 재무제표에 반영하시기 바람

## 2 하수도 사업

※ 「지방공기업 특별회계 결산기준」에 따른 서식에 의하여 결산서를 작성하였음을 확인

### □ 수입예산결산 (하수도사업 특별회계 결산서 69~71쪽)

(단위 : 천원, %)

구 분		예산현액	징수결정액 ㉠	수 납 액 ㉡	불납결손액 ㉢	미수납액 ㉣=㉠-㉡-㉢	수납비율 (㉡/㉠)
상수도사업 (상하수도과)		56,969,723	60,172,204	59,836,648	-	335,556	99.44%
사업 수익	소 계	28,820,705	31,340,474	31,182,745	-	157,729	99.50%
	영업수익	17,307,063	19,973,854	19,816,125	-	157,729	99.21%
	영업외수익	11,513,642	11,366,620	11,366,620	-	-	100%
자본적 수입	소 계	26,228,969	26,911,681	26,733,853	-	177,828	99.34%
	유형자산처분	863,869	863,869	863,869	-	-	100%
	자본잉여금수입	17,336,099	17,861,036	17,861,036	-	-	100%
	유보자금	8,029,001	8,186,775	8,008,948	-	177,828	97.83%
이월자금		1,920,049	1,920,049	1,920,049	-	-	100%

- 예산현액 569억 6,972만 3천원 중 징수결정액은 601억 7,220만 4천원, 실제수납액은 598억 3,664만 8천원으로 미수납액은 3억 3,555만 6천원 발생함

### □ 지출예산결산 (하수도사업 특별회계 결산서 72~79쪽)

(단위 : 천원, %)

구 분		예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 (㉠-㉡-㉢)	집행율 (㉡/㉠)
하수도사업 (상하수도과)		56,969,723	49,207,011	2,766,788	4,995,924	86.37%
사업 비용	소 계	29,667,007	25,057,750	433,241	4,176,016	84.46%
	영업비용	29,536,141	25,016,208	433,241	4,086,692	84.70%
	특별손실	49,287	41,541	0	7,746	84.28%
	예비비	81,579	0	0	81,579	0%
자본적 지출	소 계	27,302,716	24,149,262	2,333,547	819,907	88.45%
	투자자산취득	4,826,283	4,826,283	0	0	100%
	유형자산취득	3,616,723	3,177,522	0	439,201	87.86%
	비가동설비 자산취득	18,030,365	15,645,456	2,333,547	51,362	86.77%
	기타자본적지출	513,000	500,000	0	13,000	97.47%
	예비비	316,345	0	0	316,345	0%

- 하수도사업 특별회계는 「지방공기업법」 제13조 및 「세종특별자치시 하수도사업 설치 조례」 제9조에 따라 하수행정의 건전한 발전과 공중위생의 향상에 기여하고 공공수역의 수질을 보존하기 위한 하수도사업을 하고자 설치한 것임
- 하수도사업 특별회계 지출예산 결산을 살펴보면, 예산현액 569억 6,972만 3천원 중 492억 701만 1천원을 지출하고, 27억 6,678만 8천원을 이월함
- 지출잔액은 49억 9,592만 4천원이 발생하였으나, 이중 40억 8,669만 2천원은 영업비용(수선유지비, 시설비 등)으로 발생하였고, 유형자산 취득 등으로 9억 923만 2천원이 발생함
- 이월내역을 살펴보면, **(하수도사업 특별회계 결산서 87~89쪽)**
  - (건설개량이월) 부용리 하수관로 정비사업 등 7개 사업비 4억 190만 4천원에 대하여 집행잔액을 이월한 사항으로, 「지방공기업법」 제30조제1항제1호3)에 따라 지방자치단체장의 이월 사용이 가능함
  - (사고이월) 하수관로 관리 등 6개 사업비 12억 9,527만 8천원을 사업 준공시기 미도래, 공사기간 부족 등의 사유로 이월한 사항으로, 「지방공기업법」 제30조제1항제2호4)에 따라 이월 사용이 가능한 것으로 판단됨

3) 제30조(예산의 이월) ① 매 사업연도의 세출예산은 다음 연도로 이월하여 사용할 수 없다. 다만, 세출예산 중 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경비의 금액은 다음 회계연도로 이월하여 사용할 수 있다. <개정 2011. 8. 4.>

1. 지방직영기업의 시설을 건설 또는 개량하는 데에 필요한 경비로서 해당 연도에 지출원인행위를 하지 아니한 것 중 지방자치단체의 장의 승인을 받은 경비

4) 2. 해당 연도에 지출원인행위를 하고도 부득이한 사유로 그 연도에 집행하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 아니한 그 부대경비

### <건설개량이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계(10건)			2,030,400	1,628,496	1,018,356	401,904	
상하 수도과	부용리 하수관로 정비	시설비	1,053,500	805,522	405,896	247,978	계속사업으로 잔여사업비 이월
		감리비	166,000	106,564	106,564	59,436	
		시설부대비	1,500	-	-	1,500	
	전의전동 하수관로 정비사업	시설비	400,000	374,476	302,571	25,524	계속사업으로 잔여사업비 이월
	하수처리구역내 배수설비 유지관리	시설비	150,000	107,033	107,033	42,967	계속사업으로 잔여사업비 이월
	부강면 하수관로 정비사업(2단계)	시설비	249,000	234,472	95,863	14,528	계속사업으로 잔여사업비 이월
		시설부대비	1,000	20	20	980	
	금암 소규모 하수도 정비	시설부대비	2,400	-	-	2,400	계속사업으로 잔여사업비 이월
	장군면 공공하수처리시 설 설치(2단계)	시설부대비	3,000	-	-	3,000	계속사업으로 잔여사업비 이월
	조치원 하수도 중점관리 지역	시설부대비	4,000	410	410	3,590	계속사업으로 잔여사업비 이월

### <사고이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계(7건)			3,942,119	3,391,230	2,083,870	1,295,278	
상하 수도과	하수관로 관리	사무관리비	160,000	86,283	86,283	2,585	제작기간 소요
		수선유지비	1,633,900	1,444,757	999,434	430,656	절대공기 부족
	부용리 하수관로 정비	시설비	1,053,500	805,522	405,896	399,626	사업 준공시기 미도래
	부용리 하수관로 정비	시설비	145,719	145,719	82,703	63,016	계속사업으로 잔여사업비 이월
	전의전동 하수관로 정비사업	시설비	400,000	374,476	302,571	71,905	사업 준공시기 미도래
	전의처리장 증설사업	시설비	300,000	300,000	111,120	188,880	계속사업으로 잔여사업비 이월
	부강면 하수관로 정비사업(2단계)	시설비	249,000	234,472	95,863	138,609	사업 준공시기 미도래

### 3 수질개선

#### □ 세입 결산

(결산서 509쪽)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	수 납 액 ㉕	불납결손액 ㉖	미수납액 ㉗=㉔-㉕-㉖	수납 비율 (㉕/㉔)
합 계	1,018,104	1,022,654	1,022,654	-	-	100%
세 외 수 입	6,115	5,058	5,058	-	-	100%
(공공예금이자수입)	-	5,058	5,058	-	-	100%
(그외수입)	6,115	-	-	-	-	-
보 조 금(기금)	949,291	949,291	949,291	-	-	100%
보전수입등및내부거래	62,698	68,305	68,305	-	-	100%
(순세계잉여금)	-	6,227	6,227	-	-	100%
(국고보조금사용잔액)	62,698	62,077	62,077	-	-	100%

○ 예산현액 10억 8,691만 7천원 중 징수결정액은 10억 9,601만 6천원으로 실제수납액과 동일함

- 공공예금이자수입 505만 8천원, 기금 9억 4,929만 1천원, 순세계잉여금 622만 7천원, 국고보조금 사용잔액은 6,207만 7천원임

#### □ 세출 결산

(결산서 579쪽)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	이월액 ㉖	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 (㉔-㉕-㉖-㉗)	집행율 (㉕/㉔)
합 계	1,018,104	987,667	4,800	25,636	1	97.01%
오염총량관리사업	219,291	193,085	4,800	21,406	-	88.05%
기금사업 관리비	5,000	770	-	4,230	-	15.40%
우리마을 도랑살리기	60,000	60,000	-	-	-	100%
내부거래지출	665,000	665,000	-	-	-	100%
보전지출 (수질개선)	68,813	68,812	-	-	1	99.99%

- 예산현액 10억 1,810만 4천원 중 지출액은 9억 8,766만 7천원(97.01%), 보조금 반납액은 2,563만 6천원, 총 집행잔액은 1천원임
- 집행을 70% 이하인 사업을 살펴보면,
  - 기금사업 관리비는 오염총량관리 업무추진에 따른 국내여비로 편성된 예산으로, 예산액 500만원 중 423만원의 보조금 반납금이 발생하였는데, 이는 코로나19 상황 등으로 인한 출장 일수 감소에 기인한 것으로 예상됨

#### 4 특정자원지역자원시설세

##### □ 세입 결산

(결산서 511~512쪽)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	수 납 액 ㉕	불납결손액 ㉖	미수납액 ㉗=㉔-㉕-㉖	수납 비율 (㉕/㉔)
합 계	1,620,010	1,237,520	1,237,520	-	-	100%
세 외 수 입 (기타이자수입)	10	20	20	-	-	100%
보 조 금 (국고보조금)	1,237,500	1,237,500	1,237,500	-	-	-
보전수입등내부거래 (국고보조금사용잔액)	382,500	-	-	-	-	100%

- 예산현액 16억 2,001만원 중 징수결정액은 12억 3,752만원으로 실제 수납액과 동일함
- 기타이자수입 12억 3,750만원, 국고보조금 사용잔액 2만원임

□ 세 출 결 산

(결산서 581 ~ 582쪽)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	이월액 ㉖	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 (㉔-㉕-㉖- ㉗)	집행률 (㉕/㉔)
합 계	2,188,310	2,188,309	0	-	0.4	99.99%
수소연료전지차 구매 지원	1,787,500	1,787,500	-	-	-	100%
보전지출 (환경정책과)	386,810	386,809	-	-	0.4	99.99%
방치폐공 원상 복구	14,000	14,000	-	-	-	100%

- 예산현액 21억 8,831만원 중 지출액은 21억 8,830만 9천원(99.99%),  
보조금 반납액은 없으며, 총 집행잔액은 420원으로 특이사항을  
발견치 못함

5 폐기물처리시설

□ 세 입 결 산

(결산서 517쪽)

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	수 납 액 ㉕	불납결손액 ㉖	미수납액 (㉔-㉕- ㉖)	수납비율 (㉕/㉔)
합 계	42,115,390	42,255,244	42,255,244	-	-	100%
세 외 수 입	40,115,390	40,254,707	40,254,707	-	-	100%
(공공예금이자수입)	115,390	254,707	254,707	-	-	100%
(부담금)	40,000,000	40,000,000	40,000,000	-	-	100%
보전수입등내부거래	2,000,000	2,000,537	2,000,537	-	-	100%
(순세계잉여금)	-	537	537	-	-	100%
(전년도이월사업비)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	-	-	100%

- 예산현액 842억 3,078만원 중 징수결정액은 845억 1,048만 8천원  
으로 실제수납액과 동일함



- 공고예금이자수입 2억 5,470만 7천원, 부담금 400억원, 순세계잉여금 53만 7천원, 전년도이월사업비 20억원임

## □ 세 출 결 산

(결산서 610쪽)

(단위 : 천원, %)

세부사업	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (가-나-다- 라)	집행률 (나/가)
합 계	42,115,390	40,675,425	1,420,965	-	19,000	96.58%
친환경종합타운 조성사업 추진	2,208,000	768,035	1,420,965	-	19,000	34.78%
내부거래	39,907,390	39,907,390	-	-	-	100%

- 예산현액 421억 1,539만원 중 지출액은 406억 7,542만 5천원(96.58%), 보조금 반납액은 없으며, 총 집행잔액은 1,900만원임
- ‘친환경종합타운 조성사업 추진’ 사업비는 예산현액 22억 800만원 중 7억 6,803만 5천원을 지출함에 따라 집행률이 34.78%로,
  - 집행률이 저조한 주요 원인은 주민 반대로 친환경종합타운 입지 선정 절차가 지연되는 등의 사유로 집행시기가 미도래하여 계속비 이월액 14억 2,096만 5천원이 발생한 것임

## 5. 농업기술센터 소관

### 1 결산개요

#### 가. 세입결산

- 농업기술센터 소관 세입예산현액은 9억 7,464만 3천원이며, 징수결정액은 8억 5,444만 2천원으로, 이중 실제수납액은 8억 5,444만 2천원이고, 미수납액은 없음

#### < 2021회계연도 세입 결산 현황 >

(단위 : 천원)

회계구분	예산현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			미수납액 (나-③)
			수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
계	974,643	854,442	854,442	-	854,442	-

#### 나. 세출결산

- 농업기술센터 소관 세출예산현액은 61억 1,569만 8천원으로 지출액은 58억 1,661만 6천원(95.1%)이며, 보조금 반납액이 4,700만 3천원(0.8%), 집행잔액은 2억 5,207만 9천원(4.1%)임

#### < 2021회계연도 세출 결산 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢-㉣)	집행율 (㉡/㉠)
합 계	6,115,698	5,816,616	-	47,003	252,079	95.11%

## 다. 성과보고서

### 1. 주요성과

성과보고서 759쪽

○ 전략목표: 첨단농업·융복합을 통한 미래성장 동력 확보

#### 【 주요성과 】

- 수요자 중심 맞춤형 전문교육 추진
- 세종농업 차세대 후계 청년농업인 육성
- 농업기계 임대 및 지원사업 통합 농업인 만족도 향상
- 「영농현장 애로해결 기동대」 상시 운영(식량, 채소, 과수)
- 과학적인 병해충 예찰 진단 기술을 통한 농업현장 중심의 기술보급
- 과수 꽃가루은행 운영(발아검정 및 꽃가루채취)
- 순도 높은 「정부보급종」 및 우량 벼종자 공급
- 신기술보급 과학영농 시범사업 추진
- 도시농업 공동체 활성화 및 시민참여 주말농장 홍보 추진
- 세종형 스마트팜 조성 완료
- 친환경 안전농산물 생산 관리로 건강한 농업생태계 조성

### 2. 결산현황

○ 농업기술센터 성과결산액은 58억 1,700만원으로 전년도 결산액 66억 3,800만원 대비 12.37% 감소하였음

(단위 : 백만원, %)

구분	결산액	구성비	전년도 결산액	구성비	비교증감	증감률
계	5,817	100.00%	6,638	100.00%	△ 821	△12.37%
정 책 사 업	2,883	49.56%	3,538	53.30%	△ 655	△18.52%
행 정 운 영 경 비	2,879	49.49%	3,063	46.15%	△ 185	△ 6.03%
인력운영비	2,789	47.94%	2,972	44.77%	△ 183	△ 6.15%
기 본 경 비	90	1.55%	92	1.38%	△ 2	△1.99%
재 무 활 동	55	0.95%	37	0.56%	19	50.41%

### 3. 검토의견

- 농업기술센터는 첨단농업·융복합을 통한 미래성장 동력 확보를 전략목표로 삼아 3개의 정책사업 목표를 세우고 8개 성과지표를 추진하여 8개 지표 모두 성과를 달성하였음

(단위:개, 백 만 원)

성 과 목 표			성 과 달 성 도			성 과 달 성 도		
전 략 목표수	정책사업목표		초과달성	달 성	미달성	결 산액	전 년 도 결 산액	비교증감
	개 수	지 표수						
1	3	8	0	8	0	5,817	6,638	△821

- 미래농업과 소관 친환경 농업기술 실천농가 수 성과지표는 '20년에 목표를 828, '21년에는 545로 전년도 목표치를 하향 설정하여 '21년 성과를 달성하였는데 사유에 대한 설명이 필요함

성 과 지 표	측 정 산 식	목 표 대 비 달 성 률	'20년 달 성 성 과	'21년 달 성 성 과
친 환경 농 업 기 술 실 천 농 가 수	(수질검정 농가+ 친환경 인증을 위한 토양검정 실천 농가+ 작물용 미생물 활용 농가)	목 표	828	545
		실 적	828	545
		달 성 률 (%)	100	100

## 2 일반회계

### 가. 세입결산

#### 1 총괄

결산서 166~168쪽

- 세입예산현액은 9억 7,464만 3천원이며, 징수결정액은 8억 5,444만 2천원으로, 이중 실제수납액은 8억 5,444만 2천원이고, 미수납액은 없음

#### < 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납 액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	899,643	75,000	974,643	854,442	854,442	-	854,442	-	-
지도기획과	654,603	75,000	729,603	816,548	816,548	-	816,548	-	-
기술보급과	190,595	-	190,595	15,926	15,926	-	15,926	-	-
미래농업과	54,445	-	54,445	21,968	21,968	-	21,968	-	-

#### < 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납 액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	899,643	-	974,643	854,442	854,442	-	854,442	-	-
세외수입	215,760	-	215,760	132,481	132,481	-	132,481	-	-
보조금	628,083	-	628,083	591,483	591,483	-	591,483	-	-
보전수입등 내부거래	55,800	75,000	130,800	130,478	130,478	-	130,478	-	-

(단위 : 천원)

과목		예산현액 ㉔=㉑+㉒	징 수 결정액㉕	실제수납액 ④=①+②-③	미수납액	징수율
부서						
합계		974,643	854,442	854,442	-	100%
지도기획과		729,603	816,548	816,548	-	-
200 세외수입		211,750	128,701	128,701	-	-
	210 경상적세외수입	95,050	100,246	100,246	-	-
	212 사용료수입	95,000	100,204	100,204	-	-
	212-09 기타사용료	95,000	100,204	100,204	-	-
	216 이자수입	50	42	42	-	-
	216-03 기타이자수입	50	42	42	-	-
	220 임시적세외수입	116,700	28,455	28,455	-	-
	221 재산매각수입	30,000	25,185	25,185	-	-
	221-04 불용품매각대금	30,000	25,185	25,185	-	-
	223 보조금반환수입	1,700	828	828	-	-
	223-02 자체보조금반환수입	1,700	828	828	-	-
	224 기타수입	85,000	2,442	2,442	-	-
	224-07 그외수입	85,000	2,442	2,442	-	-
500 보조금		387,053	591,483	591,483	-	-
	510 국고보조금등	387,053	591,483	591,483	-	-
	511 국고보조금등	387,053	591,483	591,483	-	-
	511-01 국고보조금	327,053	527,843	527,843	-	-
	511-02 국가균형발전 특별회계보조금	60,000	60,000	60,000	-	-
	511-03 기금		3,640	3,640	-	-
700 보전수입등및내부거래		130,800	96,364	96,364	-	-
	710 보전수입등	130,800	96,364	96,364	-	-
	712 전년도이월금	130,800	96,364	96,364	-	-
	712-01 국고보조금사용잔액	55,800	21,364	21,364	-	-

과목					예산현액 ㉔=㉔+㉕	징 수 결정액㉔	실제수납액 ㉔=㉑+㉒-㉓	미수납액	징수율	
부서										
				712-03 전년도이월사업비	75,000	75,000	75,000	-	-	
기술보급과					190,595	15,926	15,926	-	-	
	200 세외수입				4,005	3,770	3,770	-	-	
		210 경상적세외수입			5	3	3	-	-	
			216 이자수입			5	3	3	-	-
				216-03 기타이자수입			5	3	3	-
		220 임시적세외수입			4,000	3,767	3,767	-	-	
			224 기타수입			4,000	3,767	3,767	-	-
				224-07 그외수입			4,000	3,767	3,767	-
	500 보조금				186,590	-	-	-	-	
		510 국고보조금등			186,590	-	-	-	-	
			511 국고보조금등			186,590	-	-	-	-
				511-01 국고보조금			186,590	-	-	-
	700 보전수입등및내부거래				-	12,156	12,156	-	-	
	710 보전수입등			-	12,156	12,156	-	-		
		712 전년도이월금			-	12,156	12,156	-	-	
			712-01 국고보조금사용잔액			-	12,156	12,156	-	-
미래농업과					54,445	21,968	21,968	-	-	
	200 세외수입				5	10	10	-	-	
		210 경상적세외수입			3	8	8	-	-	
			216 이자수입			3	8	8	-	-
				216-03 기타이자수입			3	8	8	-
		220 임시적세외수입			2	2	2	-	-	
			224 기타수입			2	2	2	-	-
				224-07 그외수입			2	2	2	-

과목		예산현액 ㉔=㉑+㉒	징 수 결정액㉓	실제수납액 ㉕=㉑+㉒-㉓	미수납액	징수율			
부서									
500	보조금		54,440	-	-	-			
	510	국고보조금등	54,440	-	-	-			
		511	국고보조금등	54,440	-	-	-		
			511-01	국고보조금	50,800	-	-	-	
				511-03	기금	3,640	-	-	-
					700	보전수입등및내부거래		-	21,958
710	보전수입등		-	21,958	21,958	-	-		
	712	전년도이월금	-	21,958	21,958	-	-		
		712-01	국고보조금사용잔액	-	21,958	21,958	-	-	

- 세입예산을 항목별(징수결정액 기준)로 살펴보면, 세외수입은 1억 3,248만원(16%), 보조금은 5억 9,148만원(69%), 보전수입 등 내부거래는 1억 3,047만원(15%)으로 '보조금'이 세입예산의 가장 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	세 외수입	보 조금	보전수입 등 내부거래	지 방채
농업기술센터	854,442	132,481	591,483	130,478	-

## ② 세외수입

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉔=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉓	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=㉑-㉒		
총 계	215,760	-	215,760	132,481	132,481	-	132,481	-	-
지도기획과	211,750	-	211,750	128,701	128,701	-	128,701	-	-
기술보급과	4,005	-	4,005	3,770	3,770	-	3,770	-	-
미래농업과	5	-	5	10	10	-	10	-	-



○ 농업기술센터 세외수입 예산현액은 2억 1,576만원이고, 징수결정액은 1억 3,248만원으로 실제 수납액과 동일하며 미수납액은 없으나 예산현액과 징수결정액 차이는 8,327만 9천원임

- (지도기획과) 임시적 세외수입 예산현액은 1억 1,670만원, 징수결정액은 2,845만원으로 예산현액 대비 징수결정액이 차이가 큰 이유는 기타 수입 그외수입에서 나는데 사유에 대한 자세한 설명이 필요하며 향후 정확한 추계를 통해 세입예산을 편성하도록 노력해야 할 것임

### [3] 보조금

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	628,083	-	628,083	591,483	591,483	-	591,483	-	-
지도기획과	387,053	-	387,053	591,483	591,483	-	591,483	-	-
기술보급과	186,590	-	186,590	-	-	-	-	-	-
미래농업과	54,440	-	54,440	-	-	-	-	-	-

○ 농업기술센터 보조금 예산현액은 6억 2,808만 3천원, 징수결정액은 5억 9,148만 3천원으로 실제 수납액과 동일함

- 지도기획과는 보조금 예산현액이 3억 8,705만원인데 징수결정액은 5억 9,148만원으로 차이가 크고, 기술보급과와 미래농업과는 예산현액은 있는데 징수결정액과 수납액이 없는데 사유에 대한 설명이 필요함

#### 4 보전수입등 및 내부거래

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	55,800	75,000	130,800	130,478	130,478	-	130,478	-	-
지도기획과	55,800	75,000	130,800	96,364	96,364	-	96,364	-	-
기술보급과	-	-	-	12,156	12,156	-	12,156	-	-
미래농업과	-	-	-	21,958	21,958	-	21,958	-	-

- 농업기술센터 보전수입 등 내부거래 예산현액은 1억 3,080만원, 징수결정액은 1억 3,047만 8천원으로 실제수납액과 거의 동일함
- 기술보급과와 미래농업과는 국고보조금 사용잔액 예산을 편성하지 않고 징수하였는데, 사전에 예측할 수 있었던 사항은 효율적인 예산 관리를 통해 전년도 세외수입 실적 등을 바탕으로 예산규모를 정확히 추계하여 누락시키는 사례가 없도록 해야 할 것으로 판단됨

#### 5 지방채: 해당없음

## 나. 세출결산

### ① 총괄

결산서 403~409쪽

- 농업기술센터 소관 세출예산현액은 61억 1,569만 8천원으로 지출액은 58억 1,661만 6천원(95.1%)이며, 보조금 반납액이 4,700만 3천원(0.8%), 집행잔액은 2억 5,207만 9천원(4.1%)임

(단위 : 천원)

부서명	예산액	예산성립후 증감액	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납액	집행 잔액
					계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		
합 계	6,115,698	-	6,115,698	5,816,616	-	-	-	-	47,003	252,079
지 도 기획과	4,675,526	-	4,675,526	4,413,699	-	-	-	-	36,964	224,863
기 술 보급과	571,972	-	571,972	550,240	-	-	-	-	8,511	13,221
미 래 농업과	868,200	-	868,200	852,677	-	-	-	-	1,528	13,995

### ② 예산성립 후 증감액

결산서 652~655쪽

1. 예산의 이용 : 해당없음

2. 예산의 전용 : 해당없음

3. 예산의 이체 : 총 41건

- '21. 7. 30일자 조직개편으로 농식품가공 등에 관한 사무 등을 조정함에 따라 소관 부서 간 총 41건, 9억 7,512만원을 이체함
- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원 조례 시행규칙」 일부개정으로 인한 것으로 문제점은 없음

[ 농업기술센터(지도기획과) → 로컬푸드과, 17건 ]

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			579,049	438,985	438,985		
지도기획과	농산물가공기술 표준화지원	201-01 사무관리비	5,000	5,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물가공기술 표준화지원	201-01 사무관리비			5,000		
지도기획과	농산물가공기술 표준화지원	207-01 연구용역비	35,000	35,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물가공기술 표준화지원	207-01 연구용역비			35,000		
지도기획과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	201-01 사무관리비	4,300	4,300		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	201-01 사무관리비			4,300		
지도기획과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	206-01 재료비	1,500	1,500		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	206-01 재료비			1,500		
지도기획과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	301-09 행사실비지 원금	1,200	1,200		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	우리 쌀 이용 식품가공 기술교육	301-09 행사실비지 원금			1,200		
지도기획과	농식품교육 및 소득향상지원	201-01 사무관리비	10,800	10,800		2021- 08-04	2021년 하반기 조직개편
로컬푸드과	농식품교육 및 소득향상지원	201-01 사무관리비			10,800		
지도기획과	농식품교육 및 소득향상지원	206-01 재료비	3,000	3,000		2021- 08-04	2021년 하반기 조직개편
로컬푸드과	농식품교육 및 소득향상지원	206-01 재료비			3,000		
지도기획과	농식품교육 및 소득향상지원	301-09 행사실비지 원금	2,400	2,400		2021- 08-04	2021년 하반기 조직개편
로컬푸드과	농식품교육 및 소득향상지원	301-09 행사실비지 원금			2,400		
지도기획과	농산물 제조 가공 산업 지 원 (전환)(전환사업)	402-01 민간자본사업 보조(자체재원)	50,000	50,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물 제조 가공 산업 지 원 (전환)(전환사업)	402-01 민간자본사업 보조(자체재원)			50,000		
지도기획과	농산물 제조 가공 산업 지 원 (전환)(전환사업)	402-01 민간자본사업 보조(자체재원)	75,000	75,000		2021- 08-04	(명시이월예산) 2021하반기조 직개편

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
로컬푸드과	농산물 제조 가공 산업 지원 (전환)(전환사업)	402-01 민간자본사업 보조(자체재원)			75,000		
지도기획과	농산물가공개발 지원	201-01 사무관리비	15,000	15,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물가공개발 지원	201-01 사무관리비			15,000		
지도기획과	농산물가공개발 지원	201-02 공공운영비	30,000	30,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물가공개발 지원	201-02 공공운영비			30,000		
지도기획과	농산물가공개발 지원	206-01 재료비	1,000	1,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물가공개발 지원	206-01 재료비			1,000		
지도기획과	농산물가공개발 지원	405-01 자산및물품 취득비	2,000	2,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농산물가공개발 지원	405-01 자산및물품 취득비			2,000		
지도기획과	농업 신기술 시범	402-02 민간자본사업 보조(이전재 원)	140,000	140,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	농업 신기술 시범	402-02 민간자본사업 보조(이전재원)			140,000		
지도기획과	중균활용 발효식품산업지원	307-02 민간경상사 업보조	40,000	40,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	중균활용 발효식품산업지원	307-02 민간경상사 업보조			40,000		
지도기획과	보전지출	802-01 국고보조금 반환금	77,887	22,785		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
로컬푸드과	보전지출	802-01 국고보조금 반환금	84,962		22,785		

[ 기술보급과 → 지도기획과, 10건 ]

(단위 : 천 원)

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			46,700	46,700	46,700		
기술보급과	강소농 육성 지원	201-01 사무관리비	14,800	14,800		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	강소농 육성 지원	201-01 사무관리비			14,800		
기술보급과	강소농 육성 지원	201-03 행사운영비	6,000	6,000		2021- 08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	강소농 육성 지원	201-03 행사운영비			6,000		

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
기술보급과	강소농 육성 지원	301-09 행사실비지원금	3,200	3,200		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	강소농 육성 지원	301-09 행사실비지원금			3,200		
기술보급과	강소농 사업관리 및 평가 지원	201-01 사무관리비	2,000	2,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	강소농 사업관리 및 평가 지원	201-01 사무관리비			2,000		
기술보급과	강소농 사업관리 및 평가 지원	201-03 행사운영비	5,000	5,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	강소농 사업관리 및 평가 지원	201-03 행사운영비			5,000		
기술보급과	강소농 사업관리 및 평가 지원	206-01 재료비	2,000	2,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	강소농 사업관리 및 평가 지원	206-01 재료비			2,000		
기술보급과	강소농 사업관리 및 평가 지원	301-09 행사실비지원금	1,000	1,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	강소농 사업관리 및 평가 지원	301-09 행사실비지원금			1,000		
기술보급과	사이버농업인 e-비즈니스 소득창출 지원	201-01 사무관리비	8,000	8,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	사이버농업인 e-비즈니스 소득창출 지원	201-01 사무관리비			8,000		
기술보급과	사이버농업인 e-비즈니스 소득창출 지원	301-09 행사실비지원금	2,000	2,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	사이버농업인 e-비즈니스 소득창출 지원	301-09 행사실비지원금			2,000		
기술보급과	청년농업인 경영진단 분석 컨설팅	201-01 사무관리비	2,700	2,700		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	청년농업인 경영진단 분석 컨설팅	201-01 사무관리비			2,700		

[ 미래농업과 → 지도기획과, 14건 ]

(단위 : 천 원)

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			489,440	489,440	489,440		
미래농업과	농업기계 안전교육 지원	201-01 사무관리비	1,400	1,400		2021-08-04	2021 하반기 조직개편

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
지도기획과	농업기계 안전교육 지원	201-01 사무관리비			1,400		
미래농업과	농업기계 안전교육 지원	206-01 재료비	1,000	1,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농업기계 안전교육 지원	206-01 재료비			1,000		
미래농업과	농업기계 안전교육 지원	301-09 행사실비지 원금	600	600		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농업기계 안전교육 지원	301-09 행사실비지 원금			600		
미래농업과	교육용 농업기계 지원	405-01 자산및물품 취득비	12,000	12,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	교육용 농업기계 지원	405-01 자산및물품 취득비			12,000		
미래농업과	농기계순회수리 교육	201-01 사무관리비	2,000	2,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농기계순회수리 교육	201-01 사무관리비			2,000		
미래농업과	농기계순회수리 교육	206-01 재료비	3,000	3,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농기계순회수리 교육	206-01 재료비			3,000		
미래농업과	농기계임대사업	101-04 기간제근로 자등보수	3,000	3,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농기계임대사업	101-04 기간제근로 자등보수			3,000		
미래농업과	농기계임대사업	201-01 사무관리비	10,940	10,940		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농기계임대사업	201-01 사무관리비			10,940		
미래농업과	농기계임대사업	201-02 공공운영비	121,000	121,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농기계임대사업	201-02 공공운영비			121,000		
미래농업과	농기계임대사업	307-05 민간위탁금	3,500	3,500		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농기계임대사업	307-05 민간위탁금			3,500		
미래농업과	농기계임대사업	401-01 시설비	10,000	10,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농기계임대사업	401-01 시설비			10,000		

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
미래농업과	농기계임대사업	405-01 자산및물품 취득비	21,000	21,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농기계임대사업	405-01 자산및물품 취득비			21,000		
미래농업과	농기계 지원	402-01 민간사업 보조지체지원	200,000	200,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	농기계 지원	402-01 민간사업 보조지체지원			200,000		
미래농업과	여성친화형 농기계	405-01 자산및물품 취득비	100,000	100,000		2021-08-04	2021 하반기 조직개편
지도기획과	여성친화형 농기계	405-01 자산및물품 취득비			100,000		

#### 4. 예비비 지출 : 해당없음

### ③ 다음연도 이월사업비 현황: 해당없음

### ④ 집행잔액 현황

결산서 403~409쪽

- 농업기술센터 소관 일반회계 예산현액은 총 61억 1,569만원으로 지출액은 58억 1,661만원, 집행잔액은 2억 5,207만원임

#### < 부서별 불용액 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
합 계	6,115,698	5,816,616	252,079	95.11%
지도기획과	4,675,526	4,413,699	224,863	94.40%
기술보급과	571,972	550,240	13,221	96.20%
미래농업과	868,200	852,677	13,995	98.21%



< 집행률 70% 이하인 주요사업 >

(단위 : 천원)

구 분	세부사업명	예산현액	지출액	보조금반납 및 이월액	집행 잔액	집행률
계	3건	85,800	35,391	16,177	34,232	41.25%
농업 기술 센터 (3건)	농업인 학습단체 교육운영 지원	14,600	5,341	4,630	4,630	36.58%
	지도공무원 전문능력향상지원	36,200	13,105	11,547	11,547	36.20%
	청년농업인육성	35,000	16,945		18,055	48.41%

- 특히, 집행율이 70% 이하 사업은 3건으로 농업인 학습단체 교육 운영 지원, 지도공무원 전문능력향상지원, 청년농업인 육성 등 농업의 미래를 담보할 교육·육성과 관련된 사업인데 집행률이 낮은 사유에 대한 설명이 필요함
- 예산편성 후 과도한 집행잔액 발생은 예산을 사장시킴으로써 정작 필요한 사업의 예산확보에 문제가 될 수 있으므로 정확한 사업규모 예측을 통해 적정 예산을 편성하고, 추경예산을 통한 감액 조정으로 불용액을 줄일 필요가 있음

**5 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별): 1건**

결산서 403쪽

(단위 : 천원)

구 분	세부사업명(통계목)	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납액	불용액
2020년도	품목별 농업인 연구모임체 육성(행사실비지원금)	800	0	0	400	400
2021년도	품목별 농업인 연구모임체 육성(행사실비지원금)	400	0	0	200	200

- 편성된 예산은 사업시행 시기에 맞춰 차질 없이 집행함으로써 사업효과 극대화에 노력하여야 함에도 지도기획과 소관 품목별 농업인 연구모임체 육성 사업은 전년도에도 전액 미집행한 사업으로 사유에 대한 설명이 필요함
- 결산검사위원 의견서에도 사업계획에 대한 정확한 검토 없이 예산을 편성함으로써 편성된 예산을 집행하지 않고 전액 불용 처리함은 결국 예산을 사장시키는 행위로 결산 검사 시 매년 지적되고 있음에도 반복되고 있는바, 반드시 시정되어야 한다고 강조함
- 예산의 효율적인 운영을 위해 예산 편성 후 전액 미집행이 예상되는 사업 등은 추가경정 예산 시 삭감하여 예산이 적시에 꼭 필요한 곳에 사용될 수 있도록 세심한 검토가 필요해보임

## **6 결산검사위원 의견서**

### **< 결산검사위원 의견서 74쪽 >**

#### **우수사례8 세종형 스마트팜 구축**

- 도시농업과 연계한 미래형 농업이 세종시에 정착할 수 있도록 세종형 스마트팜을 조성하여 경제적, 사회적 가치 구현

#### **□ 추진배경**

- 세종형 스마트팜 구심적 역할을 수행할 수 있는 미니형 스마트팜 우선 도입(농업기술센터 내)
- 미니형 스마트팜 성과를 바탕으로 신도시 개발지역 또는 신도시 주변지역(읍,면)에 확장형 스마트팜 조성 추진

## □ 추진현황

- 사업기간 : 2021. 1월 ~ 12월
- 위 치 : 농업기술센터 본관 1층 홍보관 및 온실 2동
- 사업비/면적 : 450백만원/710.8㎡
- 사업내용 : 스마트팜 2종(수직형, 순환형), 팜카페 및 교육체험장 조성

- ① 수직형 스마트팜 (62.8㎡) : 실내 다단형 재배시설(생육환경 인공제어) 작물재배
- ② 순환형 스마트팜 (307.2㎡) : 컨베이어벨트 이용 1지점에서 작물재배 및 수확
- ③ 팜카페 및 교육장 (340.8㎡) : 음료 및 샐러드 판매, 스마트 팜 체험학습

## □ 추진성과(기대효과)

- 스마트농업, 도시농업, 사회적 농업인 융합한 새로운 모델 제시
- 스마트팜이 지역경제의 새로운 산업으로 발전할 수 있는 토대 마련

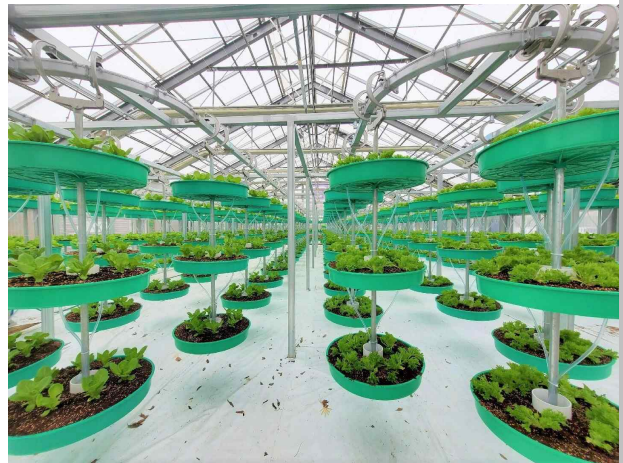
## □ 향후 추진계획

- 세종형 스마트팜 및 팜카페 개장 : '22년 5월
- '22년 광역복지지원센터 내 스마트 팜 카페 조성 시범(1개소, 150백만원)
  - 운영 평가를 통해 '24년까지 광역복지센터 3곳 설치 예정

① 수직형 스마트팜



② 순환형 스마트팜



③ 팜카페 및 교육체험장



## 6. 시설관리사업소 소관

### 가. 세입결산

(결산서 174쪽 ~ 176쪽)

#### 1 총괄

- 세입예산현액은 19억 8,076만 4천원이며, 징수결정액은 19억 4,974만 9천원으로, 이중 실제수납액은 19억 4,974만 9천원이고, 미수납액은 없음

#### < 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,691,412	289,352	1,980,764	1,949,749	1,952,347	2,598	1,949,749	0	0
시설관리과	1,352,612	289,352	1,641,964	1,564,331	1,566,929	2,598	1,564,331	0	0
상수도시설과	61,600	0	61,600	137,385	137,385	0	137,385	0	0
하수도시설과	277,200	0	277,200	248,033	248,033	0	248,033	0	0

#### < 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,691,412	289,352	1,980,764	1,949,749	1,952,347	2,598	1,949,749	0	0
세외수입	1,691,412	0	1,691,412	1,660,397	1,662,995	2,598	1,660,397	0	0
보전수입등 내부거래	0	289,352	289,352	289,352	289,352	0	289,352	0	0



- 시설관리사업소 소관 세입예산(징수결정액 기준)을 항목별로 살펴보면,
  - 세외수입은 16억 6,039만 7천원(85%), 보전수입 등 내부거래 2억 8,935만 2천원(15%)으로
  - ‘세외수입’이 세입예산의 큰 비중을 차지함

## 2 세외수입

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,691,412	0	1,691,412	1,660,397	1,662,995	2,598	1,660,397	0	0
시설관리과	1,352,612	0	1,352,612	1,274,979	1,277,577	2,598	1,274,979	0	0
상수도시설과	61,600	0	61,600	137,385	137,385	0	137,385	0	0
하수도시설과	277,200	0	277,200	248,033	248,033	0	248,033	0	0

- 시설관리사업소 세외수입 예산현액은 16억 9,141만 2천원이고, 징수 결정액은 16억 6,039만 7천원으로 실제수납액과 동일함
  - 예산현액과 징수결정액 차이는 3,101만 5천원으로, 차액이 크게 발생한 주요 원인은 시설관리과 소관 기타사용료 항목(8,065만원)\*으로 관련 내용에 대한 설명이 요구됨

\* (예산현액) 1,100,964천 원, (징수결정액) 1,020,314천 원

- (예산액 없이 징수한 세입) 결산서에 예산을 반영하지 않고 징수 결정한 금액은 불용품매각대금, 변상금, 그외수입 등으로 총 2억 4,996만원임
  - 효율적인 예산 관리를 위해 전년도 세외수입 실적 등을 바탕으로 예산규모를 명확히 추계하여 누락시키는 사례 없이 예산 편성을 철저히 해야 할 것임

### 3 보조금

○ 해당없음

### 4 보전수입등 및 내부거래

(단위 : 천원)

부 서	구 분	전년도이월액 (가)	예산현액 (나)	징 수 결정액 (다)	수 납 액			마수납액 (다-③)
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
시설관리과	전년도 이월사업비	289,352	289,352	289,352	289,352	0	289,352	0

○ 시설관리사업소 보전수입등 및 내부거래 예산현액과 징수결정액은 2억 8,935만 2천원으로 실제 수납액과 동일하며, 전년도이월사업비로만 구성됨

### 5 지방채

○ 해당없음

## 나. 세출결산

### 1 총괄

(결산서 410쪽 ~ 413쪽)

○ 시설관리사업소 소관 일반회계 세출 결산을 살펴보면,

- 세출예산현액 135억 1,520만 4천원으로 지출액은 122억 592만원 (90%)이며, 다음연도 이월액은 7억 9,355만 5천원(6%)이며, 집행잔액은 5억 1,572만 9천원(4%)임

(단위 : 천원)

부서명	예산액	예산 성립후 증감액	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납액	집행 잔액
					계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		
합계	13,225,852	289,352	13,515,204	12,205,920	793,555	340,849	452,706	0	0	515,729
시설관리과	9,093,961	289,352	9,383,313	8,785,581	420,771	340,849	79,922	0	0	176,962
상수도시설과	1,347,149	0	1,347,149	1,339,012	0	0	0	0	0	8,137
하수도시설과	2,784,742	0	2,784,742	2,081,327	372,784	0	372,784	0	0	330,631

### 2 예산성립 후 증감액

(결산서 655~656쪽)

1. 예산의 이용 : 해당없음

2. 예산의 전용 : 해당없음

3. 예산의 이체 : 총 10건

- '21. 7. 30일자 조직개편으로 문예회관 등 문화시설 운영·관리, 도시공원 및 녹지 관리에 관한 사항을 조정함에 따라 소관 부서간 총 10건, 5억 8,074만 9천원을 이체함



- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원 조례 시행규칙」 일부개정으로 인한 것으로 문제점은 없음

[ 시설관리과 → 문화예술과, 7건 ]

(단위 : 천 원)

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			320,325,000	320,325,000	320,325,000		
시설관리과	문화예술회관 운영	101-04 기간제근로자 등보수	67,953,000	67,953,000		2021-09-06	'21년 하반기 조직개편에 따른 업무이관
문화예술과	문화예술회관 운영	101-04 기간제근로자 등보수			67,953,000		
시설관리과	문화예술회관 운영	201-01 사무관리비	26,334,000	26,334,000		2021-09-06	'21년 하반기 조직개편에 따른 업무이관
문화예술과	문화예술회관 운영	201-01 사무관리비			26,334,000		
시설관리과	문화예술회관 운영	201-02 공공운영비	153,206,000	153,206,000		2021-09-06	'21년 하반기 조직개편에 따른 업무이관
문화예술과	문화예술회관 운영	201-02 공공운영비			153,206,000		
시설관리과	문화예술회관 운영	202-01 국내여비	2,000,000	2,000,000		2021-09-06	'21년 하반기 조직개편에 따른 업무이관
문화예술과	문화예술회관 운영	202-01 국내여비			2,000,000		
시설관리과	문화예술회관 운영	206-01 재료비	4,500,000	4,500,000		2021-09-06	'21년 하반기 조직개편에 따른 업무이관
문화예술과	문화예술회관 운영	206-01 재료비			4,500,000		
시설관리과	문화예술회관 운영	401-01 시설비	45,495,000	45,495,000		2021-09-06	'21년 하반기 조직개편에 따른 업무이관
문화예술과	문화예술회관 운영	401-01 시설비			45,495,000		
시설관리과	문화예술회관 운영	405-01 자산및물품취 득비	20,837,000	20,837,000		2021-09-06	'21년 하반기 조직개편에 따른 업무이관
문화예술과	문화예술회관 운영	405-01 자산및물품취 득비			20,837,000		

[ 시설관리과 → 공원관리과, 3건 ]

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			2,727,778,000	260,424,000	260,424,000		
시설관리과	인력운영비	101-01 보수	1,910,946,000	251,449,000		2021-08 -11	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
공원관리과	인력운영비	101-01 보수	704,973,000		251,449,000		
시설관리과	인력운영비	204-02 직급보조비	73,080,000	8,475,000		2021-08 -11	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
공원관리과	인력운영비	204-02 직급보조비	27,253,000		8,475,000		
시설관리과	기본경비	204-01 직책급업무 수행경비	7,200,000	500,000		2021-08 -11	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
공원관리과	기본경비	204-01 직책급업무 수행경비	4,326,000		500,000		

4. 예비비 지출 : 해당없음

### 3 다음연도 이월사업비 현황 (결산서 첨부서류 274, 289쪽)

#### 1. 명시이월 : 시설관리과 1건(3억 4,084만 9천원)

- 명시이월이란, 세출예산 중 당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 명시하여 사전에 의회승인을 득해 다음연도에 이월하여 사용하는 것을 말함(지방재정법 제50조제1항)
- 시설관리사업소 소관 명시이월 사업 총 1건으로, 제72회 정례회 중 2021년 제3회 추가경정예산안으로 의회 의결을 얻은 사항임

#### <명시이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시 이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계(1건)			2,280,112	2,191,038	1,939,263	340,849	
시설 관리과	생활권 체육시설 운영	민간 위탁금	2,280,112	2,191,038	1,939,263	340,849	'21년 민간위탁 (아름스포츠센터, 한솔복합수영장)에 대해 회계연도 종료 후 민간위탁금 결산이 이뤄짐에 따라 사업비 명시이월

#### 2. 사고이월 : 시설관리과 2건(7,992만 2천원), 하수도시설과 1건 (3억 7,278만 4천원)

- 사고이월은 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 연도 내 지출하지 못한 경비와 그 부대경비에 대해 사고이월비로 다음 회계연도에 이월함(지방재정법 제50조 제2항)
- 당초 회계연도 내 완료되지 못할 것이 명백함에도 불구하고 사고이월하는 것은 사고이월 취지에 부적합하므로 지양해야 함

# <사고이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계(3건)			1,477,000	1,383,555	930,850	452,706	
시설 관리과	생활권 체육시설 운영	연구 용역비	22,000	15,200	-	15,200	최적의 운영방안 마련을 위하여 조치원을 제2복합 수영장의 시설관리사업소 관리운영시설의 확정 및 원수산 BMX 경기장 운영 관련 부서 확정 시까지 원가산정 용역을 일시정지 조치함에 따라 용역 완료일이 '22.3월경으로 예정되어 연구용역비를 사고이월하고자 함
	생활권 체육시설 운영	자산및 물품 취득비	700,000	685,691	620,970	64,722	장애인형 국민체육센터의 시민 만족도 제고, 생활체육 활성화를 위하여 추가 운영물품 구입을 추진 중이나, 일부 물품의 납품 및 제작 기간 소요로 미지출액을 사고이월하고자 함
하수도 시설과	등곡지구 가축분뇨 공공처리 시설 관리	시설비	755,000	682,664	309,880	372,784	공기부족

- '등곡지구 가축분뇨공공처리시설 관리' 사업의 경우, 이월사유가 공기부족이라고 되어있는데, '21년 본예산 편성(317백만원) 및 '21년 제1회 추경예산 편성(438백만원)한 예산으로 확인되고, 공기 부족이 사전에 예견될 수 있는 사업으로 판단되는 바, 해당 경우는 사고이월이 아닌 명시이월로 구분하는 것이 바람직하다는 의견임

\* 등곡지구 가축분뇨공공처리시설 관리 사업예산 편성내역(시설비)

사 업 명	예산액(천원)	비 고
계	755,000	
기술진단에 따른 시설 개선	250,000	'21년 본예산
관리동 방수공사	17,000	'21년 본예산
	8,000	'21년 제1회추경
기계, 전기 설비 긴급 교체비	50,000	'21년 본예산
악취기술진단 결과에 따른 시설보수	430,000	'21년 제1회추경

### 3. 계속비이월 : 해당없음

## 4. 집행잔액 현황

(결산서 410~413쪽)

- 시설관리사업소 소관 일반회계 예산현액은 총 135억 1,520만 4천원으로 지출액은 122억 592만원, 집행잔액은 5억 1,573만원임
- 부서별 집행현황을 살펴보면,
  - 시설관리과 지출액은 87억 8,558만 1천원, 집행률은 93.63%,
  - 상수도시설과 지출액은 13억 3,901만 2천원, 집행률은 99.40%,
  - 하수도시설과 지출액은 20억 8,132만 7천원, 집행률은 74.74%임

### < 부서별 불용액 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
합 계	13,515,204	12,205,920	515,730	90.31%
시설관리과	9,383,313	8,785,581	176,962	93.63%
상수도시설과	1,347,149	1,339,012	8,137	99.40%
하수도시설과	2,784,742	2,081,327	330,631	74.74%

- 집행률이 70% 이하인 사업은 없는 것으로 확인됨
  - 다만, 하수도시설과 집행률이 74.74%인 사항은 부서 예산현액의 95.65%를 차지하는 '등곡지구 가축분뇨공공처리시설 관리' 사업의 집행잔액이 3억 1,974만원 발생한 것에 기인한 것으로, 이월액을 제외하고도 예산현액의 12%에 달하는 지출잔액이 발생한 사유에 대해 설명이 요구됨

- 세출예산 집행잔액은 결산 순세계잉여금에 포함되어 추가경정예산 재원 등으로 활용되지만,
  - 시기적으로 시급한 사업의 예산편성이 어렵고 행정안전부의 재정 분석지표에도 순세계잉여금의 비율이 낮을수록 재정효율성이 높게 평가됨
  - 이처럼 예산 불용이 과다한 사업은 정확한 사업규모 예측을 통해 적정 예산을 편성하고, 당해연도 중간에 사업이 중단되거나, 사업 추진이 불가능하다고 판단되는 경우 추경예산을 통한 감액조정 등을 통해 최대한 불용액을 줄일 필요가 있음

## **5 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별)**

- 해당사항 없음

## 6 결산검사위원 의견서

### < 결산검사위원 의견서 27쪽 >

#### 지적사항 ③ 일반회계 세출예산 편성 부적정

#### □ 현 황

- 일반회계 세출예산의 집행실적을 최근 3년간 보면 2021년 집행잔액이 2020년 보다 21,103백만원(34.2%) 증가하는 등 2019년 대비 45% 증가함
- 이월액은 2021년도가 전년도에 비해 36.3%(57,973백만원) 증가한 159,848백만 원임

#### <연도별 일반회계 세출결산 (총괄)>

(단위:백만원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납액	집행잔액	집행잔액
						전년대비 차액 (%)
2021	1,811,721	1,583,745	159,848	6,552	61,576	21,103 (34.2)
2020	1,575,268	1,421,694	101,875	11,226	40,473	6,583 (16.2)
2019	1,419,182	1,243,443	133,679	8,170	33,890	-

#### <과다 불용액(2억원 이상) 현황>

(단위:백만원)

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
노인장애인과	경로당 운영	2,834	2,418	0	76	340
보건정책과	사회적거리두기 휴업보상금	2,813	2,397	0	0	416
감염병관리과	입원격리자 생활비 지원	4,048	3,728	0	114	206
투자유치과	지역투자촉진	10,830	6,811	1,435	0	2,584
농업정책과	GAP농산물 육성지원	527	267	0	0	260
로컬푸드과	공공급식지원	5,328	4,677	0	0	651

소관부서	사 업 명	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	불용액
체 육 진 흥 과	조치원 시민체육공원 개 보수(테니스장 조성)	990	164	0	0	826
관광문화재과	세종축제	810	68	0	0	742
경관디자인과	특화거리 조성 및 지원사업	390	19	100	0	271
건 축 과	2020년 공공건축물 그린 리모델링 사업	1,954	1,212	0	0	742
도 로 과	보전지출	497	293	0	0	204
대 중 교 통 과	공공형버스 재정지원	2,520	1,736	0	0	784
환 경 정 책 과	보전지출	765	343	0	0	422
자 원 순 환 과	매립지 정비사업 (연서면 부동리)	691	0	0	0	691
	생활폐기물 민간대행	10,718	10,023	0	0	695
의 정 담 당 관	의정활동수행	1,641	1,416	0	0	225
하수도시설과	등곡지구 가축분뇨공공 처리시설 관리	2,663	1,971	373	0	319
도로관리사업소	설해응급복구지원	2,899	2,270	350	0	279
시 립 도 서 관	공공도서관 건립지원	13,792	12,181	0	608	1,003

## □ 문제점

- 전체적인 예산집행 잔액은 매년 줄어들고 있는 상태이나, 아직도 사업계획서의 소홀한 검토·분석으로 인한 미집행사업 및 과도한 예산 편성으로 많은 예산이 집행잔액으로 불용 되는 문제점이 있음
- 예산편성 후 사업의 미집행 또는 과도한 집행잔액 발생은 예산을 사장시킴으로써 정작 필요한 사업의 예산확보에 문제가 될 수 있음



## □ 검사 의견

- “계획변경” 등으로 인한 예산 미집행 사업은 소홀한 사업계획 수립이 원인으로 향후 사업의 필요성, 시기 및 효과에 대하여 정확히 검토·분석하여 예산이 사장되지 않도록 지속적인 노력이 필요함
- 낙찰차액 및 예산 과다 편성 등으로 발생한 집행잔액은 추경예산 편성 시 조정하여 필요한 사업에 반영하는 등 과도한 불용액이 발생하지 않도록 주의가 요구됨
- 예산편성 후 미집행 사업 및 불용액 과다 발생은 매년 반복되는 문제점으로 당해 연도 예산은 당해 연도에 집행될 수 있도록 적정 예산 편성 및 집행에 만전을 기하여야 할 것임
- 아울러 세출예산은 꼭 최소한의 예산만을 계상하여 적기에 집행함으로써 불용액을 줄여 시민사회의 요구에 부응하는 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정 운용이 필요함

## 다. 성과보고서

### 1. 주요성과

성과보고서 809쪽

- 시설관리과는 지역업체 계약 참여기회 확대로 지역경제 활성화에 기여하고, 시민회관과 체육시설 및 광역복지센터의 시설물 안전점검 등을 통해 안전하고 쾌적한 시민 문화공간을 제공하였음
- 상수도시설과는 소규모수도시설 수질검사 및 즉각적인 민원 대응에 따라 안정적이고 효율적인 소규모수도시설 운영관리를 통해 맑은 물을 공급하고자 하였음
- 하수도시설과는 등곡가축분뇨처리시설의 원활한 시설가동에 따른 가축분뇨의 적정 처리로 지역 환경오염을 방지하고, 도로 내 우수 배제 구조물의 체계적인 유지관리로 안전한 도로환경을 구축하였음

### 2. 검토의견

#### ○ 정책사업 목표 현황

성과보고서 811~826쪽

- 2021 회계연도 결산서 성과보고서에 따르면, 시설관리사업소 소관 정책사업 목표 수는 7개이며, 정책사업 세부 지표 수는 11개로, 지표별 성과달성도는 달성이 10건(90.9%), 미달성 1건(9.1%)임

(단위 : 개)

성 과 목 표			성 과 달 성 도*		
전 략 목표수	정책사업목표		초과달성	달 성	미달성
	개 수	지표수			
1	7	11	-	10	1

\* 「지방자치단체 결산 통합기준」 76쪽, 달성률에 따른 등급 구분에 따름

- 초과달성(130% 이상), 달성(100~130%), 미달성(100% 미만)

○ 성과 목표 달성 노력 제고 (성과보고서 823쪽)

- 정책사업목표 '원활한 시설물 유지관리를 통해 안정적으로 가축 분뇨를 처리하여 지역 환경오염 방지 및 주민 생활환경 개선'을 위한 성과지표 '가축분뇨처리시설의 법적 방류수질기준 준수'는 1년간 방류수 수질기준이 1일 이상 초과되면 미달성이 되는 산식으로 설정됨
- '21년에는 방류수 수질기준 초과일수가 171일에 달하여 미달성됨과 관련하여, 성과보고서상 고도산화처리의 핵심장비인 오존발생기 고장이 원인으로 분석된 점, 시설물 고장에 따른 신속한 장비 수리 여부를 확인해 볼 필요가 있고 향후에는 일정 주기별 시설점검 강화 및 선제적 시설물 수리를 통해 처리시설 효율을 안정적으로 유지하여야 한다는 의견임

성과지표	측정산식	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
가축분뇨처리시설의 법적 방류수질기준 준수(%)	(365-수질기준 초과일수) /365*100	목표	100	100
		실적	100	53
		달성률(%)	100%	53%

## 7. 공공건설사업소 소관

### 가. 세입결산

#### 1. 총괄

(결산서 177~179쪽)

- 세입예산현액은 174억 125만 3천원이며, 징수결정액은 174억 737만 3천원으로, 이중 실제수납액은 174억 508만 7천원이고, 미수납액은 228만 6천원 발생하였음

#### < 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	15,059,862	2,341,391	17,401,253	17,407,373	17,405,087	0	17,405,087	0	2,286
시설1팀	14,443,417	2,341,391	16,784,808	16,785,363	16,785,363		16,785,363		
시설2팀	616,445		616,445	622,010	619,724		619,724		2,286

#### < 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	15,059,862	2,341,391	17,401,253	17,407,373	17,405,087	0	17,405,087	0	2,286
세외수입	237,862		237,862	243,982	241,696		241,696		2,286
보조금	4,800,000		4,800,000	4,800,000	4,800,000		4,800,000		
지방채	10,022,000		10,022,000	10,022,000	10,022,000		10,022,000		
보전수입등 내부거래		2,341,391	2,341,391	2,341,391	2,341,391		2,341,391		

○ 공공건설사업소 소관 세입 징수결정액을 항목별로 살펴보면,

- 세외수입은 2억 4,398원(1%), 보조금 48억원(28%), 보전수입 등 내부거래 23억 4,139만원(13%), 지방채 100억 2,200만원(58%)으로
- '지방채'가 세입예산의 가장 큰 비중을 차지함

(단위 : 천원)

구 분	합 계	세 외수입	보조금	보전수입 등 내부거래	지 방채
공공건설사업소	17,407,373	243,982	4,800,000	2,341,391	10,022,000

## 2 세외수입

< 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	237,862	0	237,862	243,982	241,696	0	241,696	0	2,286
시설1팀	21,417		21,417	21,972	21,972		21,972		
시설2팀	216,445		216,445	222,010	219,724		219,724		2,286

< 세외수입 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

과목		예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결정액㉗	실제수납액 ④=①+②-③	미수납액	징수율
부서						
세 외 수 입   합 계		237,862	243,982	241,696	2,286	99.1%
시 설 1 팀						
	200 세 외 수 입	21,417	21,972	21,972		100%
	210 경 상 적 세 외 수 입	12	12	12		100%
	216	12	12	12		100%

과목				예산현액 ㉔=㉑+㉒	징 수 결정액㉕	실제수납액 ㉖=㉑+㉒-㉓	미수납액	징수율		
부서										
			이자수입							
		220	임시적세외수입	21,405	21,960	21,960		100%		
			224 기타수입	21,405	21,960	21,960		100%		
시설2팀										
		200	세외수입	216,445	222,010	219,724	2,286	99.0%		
			210	경상적세외수입	216,445	222,010	219,724	2,286	99.0%	
				211	재산임대수입	163,790	163,785	163,785		100%
				212	사용료수입	52,655	58,225	55,939	2,286	96.1%

- 공공건설사업소 세외수입 예산현액은 2억 3,786만원, 징수결정액은 2억 4,398만원임(실제수납액 2억 4,169만원 + 미수납액 228만원)
- 예산현액과 징수결정액 차이는 612만원으로, 차액이 발생한 주요 원인은 공공건설사업소 소관 사업료수입 557만원임
- 공공건설사업소 세외수입 미수납액은 사용료수입 2,286천원이 발생함

### 3 보조금

(단위 : 천원)

부 서	구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수 납 액			미수납액 (나－③)
				수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①－②	
총 계		4,800,000	4,800,000	4,800,000	0	4,800,000	0
시설1팀	국고보조금	4,400,000	4,400,000	4,400,000		4,400,000	
시설2팀	국고보조금	400,000	400,000	400,000		400,000	

- 공공건설사업소 보조금(국고보조금) 예산현액은 48억원, 징수결정액 48억원으로 실제 수납액과 동일함

#### 4 보전수입등 및 내부거래

(단위 : 천원)

부 서	구 분	전년도이월액 (가)	예산현액 (나)	징 수 결정액 (다)	수 납 액			미수납액 (다-③)
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
총 계		2,341,391	2,341,391	2,341,391	2,341,391		2,341,391	
시설2팀	전 년 도 이월사업비	2,341,391	2,341,391	2,341,391	2,341,391		2,341,391	

- 공공건설사업소 보전수입 등 내부거래 예산현액은 23억 4,139만원,  
징수결정액은 23억 4,139만원으로 실제 수납액과 동일함
- 보전수입 등 내부거래 전액은 전년도 이월사업비임

#### 5 지방채

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수 납 액			미수납액 (나-③)	미수납액 처리	
			수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		결손 처분	이월액
총 계	10,022,000	10,022,000	10,022,000	-	10,022,000	-	-	-
시설1팀	10,022,000	10,022,000	10,022,000	-	10,022,000	-	-	-

- 건설설교통국 지방채 예산현액과 징수결정액은 100억 2,200만원  
으로 실제 수납액과 동일함
- 조치원읍 제2복합커뮤니티센터 건립사업 추진을 위해 지방재정법  
제11조제1호에 따라 지방채 100억 2,200만원을 발행한 것임

## 나. 세출결산

### 1 총괄

(결산서 414~416쪽)

- 공공건설사업소 소관 일반회계 세출 결산을 살펴보면,
  - 세출예산현액 339억 1,614만원으로 지출액은 162억 421만원 (48.4%)이며, 다음연도 이월액은 175억 2,316만원(52.4%)이고 집행 잔액은 1억 8,875만원(0.5%)임

(단위 : 천원)

부서명	예산액	예산 성립후 증감액	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납액	집행 잔액
					계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		
합계	31,124,746	2,341,391	33,916,137	16,204,213	17,523,168	10,038,790	0	7,484,379	0	188,755
시설1팀	25,625,886	2,341,391	27,967,277	14,478,901	13,331,690	5,847,312		7,484,379		156,686
시설2팀	5,498,860		5,948,860	1,725,312	4,191,478	4,191,478				32,069

### 2 예산성립 후 증감액

1. 예산의 이용 : 해당없음 (결산서 618쪽)
2. 예산의 전용 : 해당없음 (결산서 619쪽)
3. 예산의 이체 : 해당없음 (결산서 620쪽)
4. 예비비 지출 : 해당없음 (결산서 669쪽)



### ③ 다음연도 이월사업비 현황

1. 명시이월 : 공공건설사업소 소관 7건, 103억원 (결산서 첨부서류 p.274)

- 명시이월이란, 세출예산 중 당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 명시하여 사전에 의회승인을 득해 다음연도에 이월하여 사용하는 것을 말함(지방재정법 제50조제1항)
- “금남면 복합커뮤니티센터건립사업(‘21년 1회추경 편성)”은 예산액 대비 99.7%(43억) 명시이월 하는 등 예산현액 82%(100억)를 명시이월하여 이월액이 과다함
- 예산편성·집행에 철저를 기해 이월액이 최소화 될 수 있도록 노력해야 할 것임

#### <명시이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계 (7건)			12,235,340	8,742,207	2,196,549	10,038,790	
시설 1팀	금남면 복합커뮤니티센터건립 사업	시설비	701,700	1,616	1,616	700,084	설계공모 전, 주민 의견 수렴 및 사전 행정절차 이행에 따른 지연
	전의면 복합커뮤니티센터건립 사업	시설비	5,148,640	5,138,825	786,187	4,362,453	절대공기 부족 및 준공 기한 미도래
		감리비	750,000	231,800		750,000	절대공기 부족 및 준공 기한 미도래
		시설 부대비	40,000	5,225	5,225	34,775	절대공기 부족 및 준공 기한 미도래
시설 2팀	전동면 복합커뮤니티센터 건립	시설비	4,802,126	3,127,716	1,398,296	3,403,829	공사 미도래
		감리비	752,874	231,800		752,874	공사 미도래
		시설 부대비	40,000	5,225	5,225	34,775	공사 미도래

2. 사고이월 : 해당사항 없음

3. 계속비이월 : 공공건설사업소 소관 3건, 74억원 (결산서 첨부서류 p.300)

<계속비이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			사업 기간	총사업비	예산현액	지출원인 행위액	지출액	계속비 이월액	이월사유
조직	세부사업	통계목							
합 계 (3건)					19,100,371	17,688,285	11,600,992	7,484,379	
시설 1팀	조치원읍 제2복합 커뮤니티 센터 건립사업	시설비	'16.01.01 ~	31,117,541	17,844,072	16,571,573	10,783,370	7,045,702	공기연장 (‘22.2.27준공)
		감리비			1,189,760	1,076,012	783,972	405,788	
		시설 부대비	'21.12.31		66,539	40,700	33,650	32,889	

4 집행잔액 현황

(결산서 p.414~416)

- 공공건설사업소 소관 일반회계 예산현액은 총 334억 6,613만 7천원으로 지출액은 162억 421만원, 집행잔액은 1억 8,876만원임
- 부서별 지출액 및 집행잔액을 살펴보면,
  - 시설1팀 지출액은 144억 7,890만원, 잔액은 1억 5,669만원이며
  - 시설2팀 지출액은 17억 2,531만원, 잔액은 3,207만원임

< 부서별 불용액 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	33,916,137	16,204,213	17,523,169	188,755
시설1팀	27,967,277	14,478,900	13,331,691	156,686
공공건축물 공사관리	175,222	153,850		21,372

조치원읍 제2복합커뮤니티센터건립	19,100,371	11,615,992	7,484,379	
금남면 복합커뮤니티센터건립	701,700	1,616	700,084	
전의면 복합커뮤니티센터건립사업	5,938,640	791,412	5,147,228	
장군면 복합커뮤니티센터건립사업	90,000	83,409		6,591
인력운영비	1,205,811	1,084,661		121,150
기본경비	49,233	41,740		7,493
내부거래지출	706,300	706,220		80
시설2팀	5,948,860	1,725,313	4,191,478	32,069
어진동(1-5생활권) 복합커뮤니티센터관리	353,860	321,791		32,069
전동면 복합커뮤니티센터건립	5,595,000	1,403,522	4,191,478	

## 5 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음

### 다. 성과보고서

#### 1. 주요성과

성과보고서 829쪽

- 전략목표 : 공공건축물의 편의성, 경제성, 안정성, 심미성 등을 종합 고려하는 Value Engineering 달성

#### 【 주요성과 】

- 지역공동체 활성화, 균형발전을 위한 읍면 복컴 건립사업 추진
- 市 역점 공공건축물 건립사업 추진
- 공공건축사업 추진 쉰 단계(기획~준공), 쉰 분야(건축·전기·통신·기계)에 대한 종합적 기술 업무지원체계 구축
- 건설사업 직무역량 강화 교육 및 공공건축 건립 안내서·건설지 제작

#### 2. 결산현황

- 공공건설사업소 성과결산액은 162억 400만원으로 전년도 결산액

120억 2,600만원 대비 34.74% 증가하였음

(단위 : 백만원, %)

구분	결산액	구성비	전년도 결산액	구성비	비교증감	증감률
계	16,204	100%	12,026	100%	4,178	34.74%
정 책 사 업	14,372	88.69%	10,167	84.54%	4,205	41.36%
행 정 운 영 경 비	1,126	6.95%	1,186	9.86%	△60	△5.05%
인력운영비	1,085	6.69%	1,140	9.48%	△55	△4.83%
기 본 경 비	42	0.26%	47	0.39%	△5	△10.37%
재 무 활 동	706	4.36%	673	5.60%	33	4.89%

### 3. 검토의견

#### 1) 정책사업 목표 현황

- 공공건설사업소는 건축물의 가치를 높이는 기술달성을 전략목표로 삼아 2개의 정책사업 목표를 세우고 3개 성과지표를 추진하였음
- 성과지표 3개 성과 달성률이 100% 이상 달성하였음

(단위:개, 백 만 원)

정책사업목표 (2개)	성 지 표 수	달 성 지 표 수	단 위 사업수	결 산 액
합 계	3	3	2	14,286
시민의견을 최우선한 읍면 복컴 건립(1팀)	2	2	1	12,561
시민의견을 최우선한 읍면 복컴 건립(2팀)	1	1	1	1,725

#### 2) 정책사업목표에 따른 성과지표의 적정성

성과보고서 830, 832쪽

- 공공건설사업소 3개지표(조치원·전의·전동 복합커뮤니티건립사업) 사업의 이월액\*이 과다함에도 성과 달성률이 100%로 측정되어 측정산식에 대한 적정성을 확보하기 어려움

\* 조치원(74억8,438만원), 전의(51억 4,723만원), 전동(41억 9,148만원)

- 예산집행 등을 감안한 사업추진 성과가 측정될 수 있도록 산식조정 필요

\* 정책사업목표 및 성과지표 달성현황

○ 정책사업목표 : 시민의견을 최우선한 읍면 북컴 건립(1팀)

시민의견을 최우선한 읍면 북컴 건립(2팀)

성 과 지 표	측 정 산 식	목 표 대 비 달 성 률	'20년 달 성 성 과	'21년 달 성 성 과
조치원읍 제2북컴건립 사업추진율 (%)	(누적공정률/계획공정률)*100	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%
전의면 북합커뮤니티 센터 건립사업 추진율(%)	(누적공정률/계획공정률)*100	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%
전동면 북합커뮤니티 센터 건립사업 추진율(%)	(누적공정률/계획공정률)*100	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%

## 8. 공원관리사업소 소관

### 가. 세입결산

(결산서 180쪽 ~ 181쪽)

#### 1. 총괄

- 세입예산현액은 4억 8,596만 3천원이며, 징수결정액 및 실제수납액은 4억 7,822만원으로, 미수납액은 없음

#### < 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	385,963	100,000	485,963	478,220	498,298	20,078	478,220	0	0
공원관리과	385,473	100,000	485,473	477,679	497,757	20,078	477,679	0	0
녹지관리과	490	0	490	540	540	0	540	0	0

#### < 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	385,963	100,000	485,963	388,220	498,298	20,078	478,220	0	0
세외수입	385,963	0	385,963	378,220	398,298	20,078	378,220	0	0
보전수입등 및내부거래	0	100,000	100,000	10,000	100,000	0	100,000	0	0

- 공원관리사업소 소관 세입예산(징수결정액 기준)을 항목별로 살펴보면,
  - 세외수입은 3억 8,822만원(97%), 보전수입등및내부거래 1억원(3%)으로, '세외수입'이 세입예산의 큰 비중을 차지함

## 2 세외수입

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	385,963	0	385,963	378,220	398,298	20,078	378,220	0	0
공원관리과	385,473	0	385,473	377,679	397,757	20,078	377,679	0	0
녹지관리과	490	0	490	540	540	0	540	0	0

- 공원관리사업소 세외수입 예산현액은 3억 8,596만 3천원이고, 징수 결정액은 3억 7,822만원으로 실제수납액과 동일함
  - 예산현액과 징수결정액 차이는 774만 3천원으로, 차액이 크게 발생한 주요 원인은 공원관리과 소관 공유재산임대료(415만원) 및 기타사용료 항목(363만원)으로 관련 내용에 대한 설명이 요구됨
- (예산액 없이 징수한 세입) 해당사항 없음
- 효율적인 예산 관리를 위해 전년도 세외수입 실적 등을 바탕으로 예산규모를 명확히 추계하여 누락시키는 사례 없이 예산 편성을 철저히 해야 할 것임

## 3 보조금

- 해당없음

#### 4 보전수입등 및 내부거래

(단위 : 천원)

부 서	구 분	전년도이월액 (가)	예산현액 (나)	징 수 결정액 (다)	수 납 액			마 수 납 액 (다-③)
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
공원관리과	전년도 이월사업비	100,000	100,000	100,000	100,000	0	100,000	0

- 공원관리사업소 보전수입등 및 내부거래 예산현액과 징수결정액은 1억원으로 실제 수납액과 동일하며, 전년도이월사업비로만 구성됨

#### 5 지방채

- 해당없음



## 나. 세출결산

### 1 총괄

(결산서 417쪽 ~ 419쪽)

- 공원관리사업소 소관 일반회계 세출 결산을 살펴보면,
  - 세출예산현액 107억 418만 4천원으로 지출액은 104억 2,236만원 (97%)이며, 다음연도 이월액은 없고, 집행잔액은 2억 8,182만 4천원 (3%)임

(단위 : 천원)

부서명	예산액	예산 성립후 증감액	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납액	집행 잔액
					계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		
합 계	10,604,184	100,000	10,704,184	10,422,360	0	0	0	0	0	281,824
공원 관리과	5,615,152	100,000	5,715,152	5,494,151	0	0	0	0	0	221,001
녹지 관리과	4,989,032	0	4,989,032	4,928,208	0	0	0	0	0	60,824

### 2 예산성립 후 증감액

(결산서 620, 656쪽)

1. 예산의 이용 : 해당없음
2. 예산의 전용 : 해당없음
3. 예산의 이체 : 총 2건

- '21. 7. 30일자 조직개편으로 도시공원 및 녹지 관리에 관한 사항을 조정함에 따라 소관 부서 간 총 2건, 168만 8천원을 이체함
- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원 조례 시행규칙」 일부개정령으로 인한 것으로 문제점은 없음

[ 예산담당관 → 공원관리과, 2건 ]

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체 금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계			98,828,000	1,688,000	1,688,000		
예산담당관	기본경비	201-01 사무관리비	72,553,000	1,313,000		2021-08 -05	7.30 조직개편에 따른 예산 이체(일반수 용비 1,313천원)
공원관리과	기본경비	201-01 사무관리비	12,600,000		1,313,000		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영업무 추진비	10,675,000	375,000		2021-08 -07	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
공원관리과	기본경비	203-04 부서운영업무 추진비	3,000,000		375,000		

4. 예비비 지출 : 해당없음

③ 다음연도 이월사업비 현황

1. 명시이월 : 해당없음

2. 사고이월 : 해당없음

3. 계속비이월 : 해당없음

#### 4 집행잔액 현황

(결산서 417~419쪽)

- 공원관리사업소 소관 일반회계 예산현액은 총 107억 418만 4천원으로 지출액은 104억 2,236만원, 집행잔액은 2억 8,182만 4천원임
- 부서별 집행현황을 살펴보면,
  - 공원관리과 지출액은 54억 9,415만 1천원, 집행률은 96.13%,
  - 녹지관리과 지출액은 49억 2,820만 8천원, 집행률은 98.78%임

#### < 부서별 불용액 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
합 계	10,704,184	10,422,360	281,824	97.37%
공원관리과	5,715,152	5,494,151	221,001	96.13%
녹지관리과	4,989,032	4,928,208	60,824	98.78%

- 모든 사업의 집행률이 90% 이상인 것으로 확인되며, 특별한 문제점은 발견하지 못하였음

#### 5 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별)

- 해당없음

#### 6 결산검사위원 의견서

- 해당없음

## 다. 성과보고서

### 1. 주요성과

성과보고서 837쪽

- 공원관리과는 안전하고 즐거운 호수공원 및 중앙공원 조성을 위하여 체계적으로 운영·관리하고, 시민 건강증진과 여가 선용을 위한 중앙공원 생활체육시설 운영으로 시민 만족도를 충족시키고자 함
- 녹지관리과는 시의적절한 공원녹지 수목 및 시설물 유지관리 사업 추진을 통해 도심 속 쾌적한 녹색 휴식공간을 제공하여 아름다운 녹색도시 구현에 기여하였음

### 2. 검토의견

#### ○ 정책사업 목표 현황

성과보고서 839~846쪽

- 2021 회계연도 결산서 성과보고서에 따르면, 공원관리사업소 소관 정책사업 목표 수는 4개이며, 정책사업 세부 지표 수는 4개로, 지표별 성과달성도는 초과달성이 1건(25%), 달성이 3건(75%)임

(단위 : 개)

성 과 목 표			성 과 달 성 도*		
전 략 목표수	정책사업목표		초과달성	달 성	미달성
	개 수	지표수			
1	4	4	1	3	-

- \* 「지방자치단체 결산 통합기준」 76쪽, 달성률에 따른 등급 구분에 따름
- 초과달성(130% 이상), 달성(100~130%), 미달성(100% 미만)

## 9. 도로관리사업소 소관

### 가. 세입결산

#### 1. 총괄

(결산서 182쪽)

- 세입예산현액은 14억 9,494만 3천원이며, 징수결정액은 14억 9,482만 4천원으로 실제수납액과 동일함

#### < 부서별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	10,500	1,484,443	1,494,943	1,494,824	1,494,824	0	1,494,824	0	0
도로관리 사업소	10,500	1,484,443	1,494,943	1,494,824	1,494,824		1,494,824		

#### < 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	10,500	1,484,443	1,494,943	1,494,824	1,494,824	0	1,494,824	0	0
세외수입	10,500		10,500	1,310	1,310		1,310		
보전수입등 내부거래		1,484,443	1,484,443	1,493,514	1,493,514		1,493,514		

- 도로관리사업소 소관 세입 징수결정액을 항목별로 살펴보면,  
- 세외수입은 131만원, 보전수입 등 내부거래 14억 9,351만원임

## 2 세외수입

(단위 : 천원)

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	10,500	0	10,500	1,310	1,310	0	1,310	0	0
도로관리 사업소	10,500		10,500	1,310	1,310		1,310		

### < 세외수입 항목별 현황 >

(단위 : 천원)

과목		예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결정액㉗	실제수납액 ④=①+②-③	미수납액	징수율		
부서								
	200 세외수입		10,500	1,310	1,310		100%	
		210 경상적세외수입	500	10	10		100%	
			213 수수료수입	500				
			216 이자수입		10	10		100%
		230 지방행정제재 부담금		10,000	1,300	1,300		100%
		234 과태료	10,000	1,300	1,300		100%	

- 도로관리사업소 세외수입 예산현액은 1,050만원, 징수결정액은 131만원으로 실제수납액과 동일함 (미수납액 미발생)

## 3 보조금 : 해당사항 없음

## 4 보전수입등 및 내부거래

(단위 : 천원)

부 서	구 분	전년도이월액 (가)	예산현액 (나)	징 수 결정액 (다)	수 납 액			마수납액 (다-③)
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②	
총 계		1,484,443	1,484,443	1,493,514	1,493,514	0	1,493,514	0
도로관리 사업소	국고보조금 사용잔액			9,071	9,071		9,071	
	전년도 이월사업비	1,484,443	1,484,443	1,484,443	1,484,443		1,484,443	

- 도로관리사업소 보전수입 등 내부거래 예산현액은 14억 8,444만원,  
징수결정액은 14억 9,351만원으로 실제 수납액과 동일함
- 보전수입 등 내부거래는 국고보조금사용잔액 907만원, 전년도이월  
사업비 14억 8,444만원임

## ⑤ 지방채 : 해당사항 없음

### 나. 세출결산

#### ① 총괄

(결산서 420,421쪽)

- 도로관리사업소 소관 일반회계 세출 결산을 살펴보면,
- 세출예산현액 171억 8,077만원으로 지출액은 142억 5,405만원  
(83.0%)이며, 다음연도 이월액은 23억 1,534만원(13.5%)이고 집행  
잔액은 6억 1,139만원(3.5%)임

(단위 : 천원)

부서명	예산액	예산성립후 증감액	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납액	집행 잔액
					계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		
합 계	15,312,034	1,868,736	17,180,770	14,254,048	2,315,335	2,220,254	95,082	0	0	611,387
도로관리 사업소	15,312,034	1,868,736	17,180,770	14,254,048	2,315,335	2,220,254	95,082			611,387

## ② 예산성립 후 증감액

1. 예산의 이용 : 해당없음

(결산서 618쪽)

2. 예산의 전용 : 해당없음

(결산서 619쪽)

3. 예산의 이체 : 해당없음

(결산서 620쪽)

- '21. 7. 30일자 조직개편으로 업무이관에 따라 소관 부서 간 총 38건, 127억 2,914만원을 이체함
- 「세종특별자치시 행정기구 및 정원 조례 시행규칙」 일부개정으로 인한 것으로 문제점은 없음

[ 예산담당관 → 도로관리사업소, 8건 ]

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계				13,061	13,061		
예산담당관	기본경비	201-01 사무관리비	68,135	4,658		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산이체
도로관리 사업소			2,588		4,658		
예산담당관	기본경비	202-01 국내여비	27,844	1,856		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리					1,856		



과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
사업소							
예산담당관	기본경비	203-01 기관운영 업무추진비	2,070	1,035		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					1,035		
예산담당관	기본경비	203-02 정원가산 업무추진비	600	300		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					300		
예산담당관	기본경비	203-04 부서운영 업무추진비	8,800	1,250		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소			250		1,250		
예산담당관	기본경비	204-01 직책급업무 수행경비	5,100	3,500		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					3,500		
예산담당관	기본경비	203-01 기관운영 업무추진비	405	202		2021-08-12	7.30 조직개편
도로관리 사업소			1,035		202		
예산담당관	기본경비	203-02 정원가산 업무추진비	640	260		2021-08-12	7.30 조직개편
도로관리 사업소			300		260		

[ 도로과 → 도로관리사업소, 30건 ]

(단위 : 천원)

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
합 계				12,716,080	12,716,080		
도로과	도로 시설 설치	201-01 사무관리비	5,000	5,000		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					5,000		
도로과		401-01 시설비	857,000	857,000		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					857,000		
도로과		401-03 시설부대비	3,500	3,500		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					3,500		
도로과	도로 시설물 정비	201-01 사무관리비	123,200	123,200		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					123,200		
도로과		201-02 공공운영비	60,000	60,000		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리					60,000		

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
사업소							
도로과		405-01 자산및물품 취득비	42,500	42,500		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					42,500		
도로과	도로 보수차량 운영	201-02 공공운영비	75,000	75,000		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					75,000		
도로과	도로 유지 보수 도로 유지 보수	202-01 국내여비	8,000	8,000		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					8,000		
도로과		305-01 배상금등	8,000	8,000		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					8,000		
도로과		401-01 시설비	2,880,000	2,880,000		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					2,880,000		
도로과		401-01 시설비	27,668	27,668		2021-08-12	(사고이월예산) 7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					27,668		
도로과		401-03 시설부대비	5,500	5,500		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					5,500		
도로과	설해 응급 복구 지원	201-02 공공운영비	40,600	40,600		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					40,600		
도로과		206-01 재료비	583,000	583,000		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					583,000		
도로과		401-01 시설비	1,388,960	1,388,960		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					1,388,960		
도로과		401-01 시설비	786,774	786,774		2021-08-12	(사고이월예산) 7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					786,774		
도로과	도로 구조물 유지	201-01 사무관리비	4,000	4,000		2021-09-09	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					4,000		
도로과		201-02 공공운영비	7,000	7,000		2021-09-09	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					7,000		
도로과		202-01 국내여비	14,000	14,000		2021-09-09	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					14,000		

과 목			예산액	이체금액		승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
도로과	보수	207-01 연구용역비	30,000	30,000		2021-09-09	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					30,000		
도로과		401-01 시설비	1,820,000	1,820,000		2021-09-09	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					1,820,000		
도로과		401-01 시설비	670,000	670,000		2021-09-09	(명시이월예산) 7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					670,000		
도로과	도로 구조물 유지 보수	401-03 시설부대비	5,000	5,000		2021-09-09	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					5,000		
도로과		403-02 공기관등에 대한자본적 위탁사업비	10,000	10,000		2021-09-09	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					10,000		
도로과		405-01 자산및 물품 취득비	50,700	50,700		2021-09-09	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					50,700		
도로과	도로 구조물 기전 설비 유지 관리	201-01 사무관리비	57,840	57,840		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					57,840		
도로과		201-02 공공운영비	2,770,000	2,770,000		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					2,770,000		
도로과		401-01 시설비	380,000	380,000		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					380,000		
도로과	기본 경비	201-01 사무관리비	36,018	2,588		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					2,588		
도로과		203-04 부서운영 업무추진비	5,640	250		2021-08-12	7.30 조직개편에 따른 예산 이체
도로관리 사업소					250		

4. 예비비 지출 : 해당없음

(결산서 669쪽)

### ③ 다음연도 이월사업비 현황

1. 명시이월 : 도로관리사업소 소관 4건, 22억 (결산서 첨부서류 p.274)

- 명시이월이란, 세출예산 중 당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 명시하여 사전에 의회승인을 득해 다음연도에 이월하여 사용하는 것을 말함(지방재정법 제50조제1항)
- “도로구조물유지보수”는 예산액 대비 44.6%(15억) 명시이월하여 이월액이 과다함에 따라 이월사유에 대한 설명이 필요함

<명시이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계 (4건)			9,284,619	7,398,893	6,697,718	2,220,254	
도로 관리 사업소	설해응급 복구지원	시설비	2,275,734	2,012,478	1,665,716	350,000	겨울철 제설예산으로 준공기한 미도래
	도로 유지보수	시설비	2,907,669	2,750,500	2,750,251	157,418	1번국도 상부도로 저소음 포장(2차)공사기간 부족
	도로구조물 유지보수	시설비	3,390,000	2,031,085	1,872,841	1,512,836	행정안전부특별교부세('21.12.) 수요사업 확정(9억) 등 공사를 위한 절대공기 부족, 서창교 가각정비공사(133,585천원), 침수위험 지하차도 자동차단 시스템 구축사업 (479,328천원)
	재해대책 재해대책	시설비	711,216	604,830	408,910	200,000	겨울철 제설예산으로 준공기한 미도래

2. 사고이월 : 도로관리사업소 소관 1건, 9,508만원 (결산서 첨부서류 p.289)

- 사고이월은 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 연도 내 지출하지 못한 경비와 그 부대경비에 대해 사고이월비로 다음 회계연도에 이월함(지방재정법 제50조 제2항)

<사고이월 내역>

(단위 : 천원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
조 직	세부사업	통계목					
합 계 (1건)			857,000	854,870	759,788	95,082	
도로 관리 사업소	도로시설 설치	시설비	857,000	854,870	759,788	95,082	준공기한 미도래

### 3. 계속비이월 : 해당사항 없음

## 4 집행잔액 현황

(결산서 p.420~421)

- 도로관리사업소 소관 일반회계 예산현액은 총 171억 8,077만원으로 지출액은 142억 5,405만원, 집행잔액은 6억 1,139만원임
- 주요 사업별 지출액 및 집행잔액을 살펴보면,
  - 설해응급복구지원 지출액은 22억6,986만원, 잔액은 2억7,947만원
  - 북세종도로 재해대책 지출액은 6억7,952만원, 잔액은 1억5,874만원임

### < 사업별 집행잔액 현황 >

(단위 : 천원)

구 분		예산현액	지출액	이월액	집행잔액
합 계		17,180,770	14,254,048	2,315,335	611,387
도로관리		6,994,703	6,093,092	602,499	299,112
	도로시설설치	865,500	767,591	95,082	2,828
	도로시설물정비	225,700	220,470		5,230
	도로보수차량운영	75,000	65,089		9,911
	도로유지보수	2,929,169	2,770,082	157,418	1,669
	설해응급복구지원	2,899,334	2,269,860	350,000	279,475
도로구조물관리		6,191,540	4,593,080	1,512,836	85,624
	도로구조물유지보수	3,510,700	1,967,856	1,512,836	30,008
	도로구조물 기전설비유지관리	2,680,840	2,625,224		55,616
도로시설관리(북세종)/ 재해대책		1,038,693	679,952	200,000	158,741

도로시설관리(1생활권)/ 도로관리		403,750	390,585		13,165
도로조명관리		2,536,185	2,483,063		53,122
	도로조명유지관리	2,014,000	1,994,740		19,260
	도로조명 신설 및 개량	522,185	488,323		33,862
기본경비		15,899	14,276		1,623

## 5 **예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음**

### 다. 성과보고서

#### 1. 주요성과

성과보고서 849쪽

- 전략목표 : 도로 및 도로구조물 정비를 통한 안전한 생활환경 조성

#### 【 주요성과 】

- 체계적인 도로정비로 쾌적한 도로환경 조성
  - 적절한 유지관리로 도로이용 편의 증진
  - 계절별 도로재해(호우, 폭설) 대비 태세 강화
- 철저한 도로구조물 관리로 도로 안전 증진
  - 교량·터널 등 도로구조물 관리 강화
  - 밝고 안전한 도로 환경 조성

#### 2. 결산현황

- 도로관리사업소 성과결산액은 142억 54백만원으로 순증하였음

(단위 : 백만원, %)

구분	결산액	구성비	전년도 결산액	구성비	비교증감	증감률
계	14,254	100%			14,254	순증
정 책 사 업	14,240	99.9%			14,240	순증
행 정 운 영 경 비	14	0.1%			14	순증
인력운영비						
기 본 경 비	14	0.1%			14	순증
재 무 활 동						

### 3. 정책사업 목표현황

○ 도로관리사업소는 도로 및 도로구조물 정비를 통한 안전한 생활 환경 조성을 전략목표로 삼아 4개의 정책사업 목표를 세우고 9개 성과지표를 추진하였음

- 성과지표 9개 성과 달성률이 100% 이상 달성하였음

(단위:개, 백 만 원)

정책사업목표 (4개)	성 과 지 표 수	달 성 지 표 수	단 위 사업수	결 산액
합 계	9	9	5	13,482
체계적인 도로정비로 안전한 도로환경 조성 (도로관리, 도로구조물관리)	2	2	2	10,686
체계적인 도로정비로 안전한 도로환경 조성 (복세종)	2	2	1	680
체계적인 도로정비로 안전한 도로환경 조성 (1생활권)	2	2	1	391
도로조명시설유지관리, 신설개량을 통한 안전한 도로환경 제공	3	3	1	1,725

\* 정책사업목표 및 성과지표 달성현황

○ 정책사업목표 : 도로 및 도로구조물 정비를 통한 안전한 생활환경 조성

정책사업	성과지표	측정산식	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
체계적인 도로 정비로 안전한 도로환경 조성 ①도로및도로구조물 ②복세종 ③생활권	도로안전시설 설치사업 집행율(%)	집행예산액 / '21년 본예 산(50백만원)*100	목표	93	93
			실적	93	93.16
			달성률(%)	100%	100%
	도로명 안내표 지판 정비율 (%)	('21년 도로명 표지로 교 체수량 / '20년 지점 안 내 방향표지 수량)*100	목표	1.8	1.8
			실적	1.8	1.9
			달성률(%)	100%	105%
도로조명시설 유지관리, 신설개량을 통한 안전한 도로환경 제공	가로등 야간점검 횟수(회)	(점검실적/점검계획)*100	목표	30	40
			실적	32	41
			달성률(%)	107%	103%
	가로등 수선건수(건)	(수선실적/수선계획)*100	목표	2,200	2,500
			실적	2,286	2,704
			달성률(%)	104%	108%
	보안등 개량 (등)	(개량실적/개량계획)*100	목표	280	200
			실적	280	204
			달성률(%)	100%	102%



## IV. 질의답변 요지

- 생략

## V. 토론 요지

- 생략

## VI. 심사결과

- 2021회계연도 세종특별자치시 일반회계 세입 결산안  
(산업건설위원 소관) : 원안가결 (재석위원 만장일치)
- 2021회계연도 세종특별자치시 일반회계 세출 결산안  
(산업건설위원 소관) : 원안가결 (재석위원 만장일치)
- 2021회계연도 세종특별자치시 특별회계 세입 결산안  
(산업건설위원 소관) : 원안가결 (재석위원 만장일치)
- 2021회계연도 세종특별자치시 특별회계 세출 결산안  
(산업건설위원 소관) : 원안가결 (재석위원 만장일치)

## VII. 소수의견

- 없음

## VIII. 기타 필요한 사항

- 없음





제78회 세종특별자치시의회 제1차 정례회  
제2차 교육안전위원회회의 2022.09.19.(월)

# 2021회계연도 세종특별자치시 세입·세출 결산 승인의 전 예비심사보고서

교육안전전문위원



## 목 차

1. 심사 대상 .....	607
2. 심사 경과 .....	607
3. 결산 개요 및 검토보고 요지 .....	608
가. 시민안전실 소관	
[결산 총괄] .....	608
나. 소방본부 소관(소방서포함)	
[결산 총괄] .....	659
4. 질의 및 답변 요지 : 생략 .....	700
5. 토론 요지 : 생략 .....	700
6. 소위원회 : 생략 .....	700
7. 심사결과 : 원안가결 .....	700
8. 소수의견의 요지 : 생략 .....	700
9. 기타 필요한 사항 : 생략 .....	700



# 2021회계연도 세종특별자치시 세입·세출 결산 승인의 건

## 심 사 보 고 서

의안 번호	제3186호
----------	--------

2022년 9월 19일  
교육안전위원회

### 1. 심사대상

- 2021회계연도 세종특별자치시 세입·세출 결산 승인의 건(의안번호 제3186호)

※ 시민안전실·소방본부 소관

### 2. 심사경과

가. 제출일자 : 2022년 9월 2일

나. 제 출 자 : 세종특별자치시장

다. 회부일자 : 2022년 9월 6일

라. 상 정

- 제78회 제1차 정례회 제2차 교육안전위원회(2022. 9. 19.)

※ 시민안전실 : 안전정책과, 사회재난과, 자연재난과, 치수방재과, 민원과, 토지정보과  
소방본부 : 소방행정과, 대응예방과, 119종합상황실, 조치원소방서, 세종소방서

마. 의 결

- 제78회 제1차 정례회 제2차 교육안전위원회(2022. 9. 19.)

### 3. 결산 개요 및 검토보고 요지

#### 가 시민안전실 소관

#### [ 결산 총괄 ]

##### ① 세입 결산

- 예산현액은 99억 7,840만 1천원, 징수결정액은 105억 1,586만 6천원으로 이중 99억 933만 3천원을 수납하여 미수납액 6억 913만 5천원이며, 결손 처리는 없음

<단위 : 천원>

회계	예산액 ㉗	전년도 이월액 ㉘	예산현액 ㉙=㉗+㉘	징수 결정액 ㉚	수납액			불납 결손액	미수납 액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납 액 ③=①-②		
총 계	4,564,902	5,413,499	9,978,401	10,515,866	9,909,333	2,604	9,906,729	-	609,135
일반회계	안전정책과	9,365	-	9,365	9,896	-	9,896	-	-
	재난관리과	494,077	339,186	833,263	848,734	-	848,734	-	25,270
	차수방재과	2,921,238	4,974,313	7,895,551	8,046,021	86	8,045,935	-	8,239
	민원과	1,140,222	100,000	1,240,222	1,004,682	2,518	1,002,164	-	575,626



## ② 세출 결산

- 시민안전실 일반회계 세출예산현액은 471억 1,077만 9천원이며, 이 중 429억 6,868만 3천원을 지출하고 35억 5,286만 1천원을 이월하였으며, 집행잔액은 5억 7,968만 8천원(1.23%)임

<단위 : 천 원>

구 분		예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액				
			전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계 이월		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행이월액	
																낙감 잔액
총 계		41,160,047	5,413,499	537,233	47,110,779	42,968,683	3,552,861	1,598,017	1,959,843	-	9,546	579,688	22,355	-	27,471	
													111,804	418,056	-	
일반회계	안전정책과	889,942	-	-	889,942	636,909	207,478	207,478	-	-	43	45,511	43	-	21,271	
													-	24,196	-	
	재난관리과	13,343,866	339,186	537,233	14,220,285	13,951,365	54,891	54,891	-	-	8,512	205,514	22,312	-	6,200	
													87,289	89,713	-	
	치수방재과	25,918,098	4,974,313	-	30,892,411	27,303,096	3,290,491	1,330,648	1,959,843	-	70	298,753	-	-	-	
													10,347	288,406	-	
	민원과	1,008,141	100,000	-	1,108,141	1,077,312	-	-	-	-	920	29,908	-	-	-	
													14,168	15,740	-	

### ③ 성과보고서 (성과보고서 125쪽)

#### 1. 주요성과

○ 시민이 안전하고 쾌적한 행복도시 세종 구현이 전략목표임

구 분	주요성과	페이지
안전정책과	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 제3기 안전도시위원회 운영(정례회의 6회개최)</li> <li>○ 시민안심보험 가입('20.4월~'21.4)</li> <li>○ 찾아가는 시민안전교실 운영134회, 교육인원 3,783명, 온라인 콘텐츠 7편</li> <li>○ 안전보안관 제도 운영(101명, 안전신고 및 안전한바퀴 등 참여)</li> <li>○ 시기, 테마별 재난취약시설 안전점검 실시(123개소)</li> <li>○ 민생4개분야 지도 및 단속현황(194건)</li> </ul>	129
재난관리과	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 제2차 자연재해저감종합계획('21.~'30.)수립</li> <li>○ 집중호우·태풍 등에 대한 신속한 대응·복구, 취약계층 보호 중심 폭염대비대책수립 등 선제적 재난대응 추진</li> <li>○ 북암천(전의면) 하상주차장 차량통제 및 침수알림시스템 구축(8월)</li> <li>○ 자율방재단 긴급방역단 운영 등 재난현장 대응력 강화</li> </ul>	141
치수방재과	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 재해위험 개선지구(백천지구, 산수지구) 사업추진 및 내창천 등 8개 지방하천 정비</li> <li>○ 소하천 정비 및 유지관리 공사를 통한 안전한 소하천 조성</li> </ul>	153
민원과	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 민원콜센터 운영(226,037건)</li> <li>○ 신속정확한 여권발급(7,535건) 및 척척세종 사업 추진(6,562건)</li> </ul>	161

#### 2. 결산현황

○ 시민안전실 성과결산액은 429억 6,900만원으로 전년도 결산액 523억 7,800만원 대비 17.96% 감소하였음

<단위 : 백만원, %>

구분	결산액	구성비	전년도 결산액	구성비	비교증감	증감률
계	42,969	100.00%	52,378	100.00%	△9,409	△17.96%
정 책 사 업	34,451	80.18%	44,478	84.92%	△10,027	△22.54%
행 정 운 영 경 비	168	0.39%	190	0.36%	△23	△11.89%
인 력 운 영 비	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
기 본 경 비	168	0.39%	190	0.36%	△23	△11.89%
재 무 활 동	8,350	19.43%	7,710	14.72%	640	8.30%

### 3. 성과목표 설정의 적정성

- 시민안전실은 통합적 안전관리체계 구축으로 안전한 세종시 구현 등 9개의 정책사업목표로 17개 성과지표를 추진함

#### 〈 2020회계연도 시민안전실 소관 예산의 성과보고서 달성 현황 〉

(단위: 개, 백만원)

성과목표						결산액		
전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도결산 액	비교증감
	개수	지표수	초과달성 (130%이상)	달성 (100~130%)	미달성			
1	9	17	1	16	0	42,969	52,378	△9,409

- 성과지표 17개 중 16개 지표는 100% 이상 달성을 했고, 사회복지무  
요원 확대 실적 성과지표는 초과달성(146%)하였음
  - 성과보고서 작성 지침에는 성과분석 시 성과미달성이나 초과달성의  
경우에 대한 원인분석을 제시하도록 되어 있어, 목표의 초과 달성  
원인에 대한 자세한 설명이 필요함

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 실적 및 달성률		
		구분	'19년	'20년
사회복지무요원 확대 실적(71명)	사회복지무요원 확대 인원	목표	76	71
		실적	106	104
		달성률(%)	139%	146%

- 민생분야 지도 및 점검 업체수 지표는 '19년에 달성률이 51%였으나,  
'20년에는 115% 달성하였고, 안전도시위원회 개최 횟수 지표 또한  
'20년에 120%라는 달성률을 보이고 있음

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 실적 및 달성률		
		구분	'19년	'20년
민생분야 지도 및 점검 업체수	단속업체수/목표단속 업체수*100	목표	1136	168
		실적	577	194
		달성률(%)	51%	115%
안전도시위원회 개최 횟수(회)	연간 개최 횟수	목표	12	5
		실적	14	6
		달성률(%)	116%	120%

- 목표 대비 실적이 높으면 성과를 달성하였다 할 수도 있으나, 행정안전부의 성과보고서 작성 기준에서는 성과지표의 적정성 뿐 아니라 목표수준의 합리성에 중심을 두고 개선사항 등 시사점을 끌어낼 것을 정하고 있음
- 결산검사위원의 의견에 따라 정확한 원인 분석을 통해 성과 목표에 부합한 합리적인 목표 설정을 하여 성과달성률을 명확히 산출하고 성과보고서의 신뢰성이 제고 될 수 있도록 노력해야 할 것으로 보임

## 일 반 회 계

### [ 안전정책과 ]

#### ① 세입 결산

- 예산현액은 274억 8,737만 3천원, 징수결정액은 301억 1,710만원으로  
이중 281억 61만 6천원을 수납하여 미수납액 20억 1,744만 2천원  
이며, 불납결손액은 113만 5천원임

<단위 : 천원>

회계		예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미 수납액
						수납총액 ①	환급액 ②	실제수납 액 ③=①-②		
총 계		23,900,268	3,587,105	27,487,373	30,117,100	28,100,616	2,094	28,098,522	1,135	2,017,442
일반회계	안 전 정책과	15,840	207,478	223,318	226,469	226,061	-	226,061	-	407
	재 난 관리과	2,255,346	54,892	2,310,238	2,346,436	2,333,999	-	2,333,999	-	12,437
	치 수 방재과	18,713,633	3,290,492	22,004,125	22,449,407	22,443,599	873	22,442,726	-	6,681
	민원과	969,206	-	969,206	1,385,125	961,514	821	960,693	1,135	423,297
	토 지 정보과	1,946,243	34,243	1,980,486	3,709,663	2,135,443	400	2,135,043	-	1,574,620

## ② 세출 결산

- 시민안전실 세출예산현액은 582억 3,952만 3천원이며, 이중 507억 3,628만원을 지출하고 64억 8,940만 9천원을 이월하였으며, 집행잔액은 9억 7,603만 7천원(1.68%)임

<단위 : 천 원>

구 분		예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
			전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행이유 별첨
													낙찰차액	지출 잔액	예비비
총 계		52,104,464	3,587,105	2,547,954	58,239,523	50,736,280	6,499,409	3,640,681	1,899,854	948,874	37,797	976,037	282,834	-	211,602
													138,853	342,748	-
일반회계	안전정책과	713,276	207,478	-	920,754	657,472	220,000	20,000	200,000	-	43	43,239	-	-	7,969
													1,099	34,171	-
	재난관리과	13,278,420	54,892	2,547,954	15,881,266	14,171,292	969,069	812,306	156,763	-	11,833	729,072	281,936	-	165,150
													106,472	175,514	-
	치수방재과	33,952,799	3,290,492	-	37,243,291	31,940,429	5,175,340	2,683,375	1,543,091	948,874	19,706	107,816	-	-	38,483
													31,282	38,051	-
	민원과	1,389,859	-	-	1,389,859	1,340,904	-	-	-	-	2,200	46,755	-	-	-
														46,755	
	토지정보과	2,770,110	34,243	-	2,804,353	2,626,183	125,000	125,000	-	-	4,015	49,155	898	-	-
													-	48,257	-

### ③ 성과보고서 (성과보고서 143쪽)

#### 1. 주요성과

○ 사람이 먼저인 안전도시 세종건설이 전략목표임

구 분	주요성과	페이지
안전정책과	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 제4기 안전도시위원회 운영(정기회의 11회, 현장취약지 방문 8회, 건설안전 합동 캠페인 1회)</li> <li>○ '코로나19 방역관리 이행점검단' 운영을 통한 방역수칙 이행력 강화(10개 분야 325회, 4,194개소)</li> <li>○ 찾아가는 시민안전교실 운영 376회, 교육인원 7,805명</li> <li>○ 국가안전대진단 추진(30일간, 256개소)</li> <li>○ 시기, 테마별 재난취약시설 안전점검 실시(153개소)</li> <li>○ 민생4개분야 지도 및 단속현황(233건), 사건송치 11건</li> <li>○ 자율방범대 야간순찰 5,277회, 18,613명 참여</li> </ul>	145
재난관리과	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 옥외대피장소 표지판 등 점검(107개소)</li> <li>○ 집중호우·태풍 등에 대한 신속한 대응·복구, 취약계층 보호 중심 폭염대비대책수립 등 선제적 재난대응 추진</li> <li>○ 조천 하상주차장(40면) 차량통제 및 침수알림시스템 구축(9월)</li> <li>○ 민방위 경보전파 다중이용건축물 지정 및 이행실태 점검(13개소, 연 2회)</li> <li>○ 재난예경보시설(309개소 349대) 정상가동률 100%</li> </ul>	157
치수방재과	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 재해위험개선지구(신흥, 맹곡천, 덕현천) 사업추진 및 월하천 등 6개 재해예방사업 추진</li> <li>○ 지방하천 41개소 연장 314.24km 기본계획변경 반영</li> <li>○ 소하천 전체 연장 200.49km(154개소)</li> <li>○ ICT기반 스마트 홍수관리시스템 구축(배수문 18, 펌프장 4)</li> <li>○ 국가하천 시설물 유지관리(자전거도로 48km, 산책로 33.4km, 가로등 632개소, 데크시설 보수 등)</li> </ul>	169
민원과	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 민원콜센터 운영(261,990건) / (평일) 1,018건, (휴일) 77건</li> <li>○ 신속 정확한 여권발급(5,222건) 및 우편배송(113건)</li> <li>○ 척척세종 사업 추진(6,814건) 및 소독서비스 확대(1,336건)</li> <li>○ 시민편의 및 비대면 서비스 활성화를 위한 무인민원발급기 설치 운영(교체 10대, 신규 2대-해밀동, 반곡동)</li> </ul>	177
토지정보과	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 중개업소 등록현황(1,297개소), 지도단속 87건, 행정처분 54건</li> <li>○ 토지거래 사후실태조사 337건</li> <li>○ 개별공시지가 결정·고시 189,022필지 및 개발부담금 부과 82건 3,083백만원</li> <li>○ 교차로, 골목길 등에 도로명판 설치 430개(정부합동평가 205% 달성)</li> </ul>	587

## 2. 결산현황

- 시민안전실 성과결산액은 481억 1,000만원으로 전년도 결산액 429억 6,900만원 대비 11.97% 증가하였음

<단위 : 백만원, %>

구분	결산액	구성비	전년도 결산액	구성비	비교증감	증감률
계	48,110	100.00	42,969	100.00	5,141	11.97
정 책 사 업	38,571	80.17	34,451	80.18	4,120	11.96
행 정 운 영 경 비	158	0.33	168	0.39	△10	△5.91
인 력 운 영 비	0	0.00	0	0.00	0	0.00
기 본 경 비	158	0.33	168	0.39	△10	△5.91
재 무 활 동	9,381	19.50	8,350	19.43	1,031	12.35

## 3. 성과목표 설정의 적정성

- 시민안전실은 통합적 안전관리체계 구축으로 안전한 세종시 구현 등 12개의 정책사업목표로 25개 성과지표를 추진함

### < 2021회계연도 시민안전실 소관 예산의 성과보고서 달성 현황 >

(단위: 개, 백만원)

성과목표						결산액		
전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도결산액	비교증감
	개수	지표수	초과달성 (130%)	달성 (100~130%)	미달성			
1	12	25	7	18	0	48,110	42,969	5,141

- 성과지표 25개 중 18개 지표는 100% 이상 달성을 했고, 7개 지표는 초과달성(132~220%)하였음
  - 성과보고서 작성 지침에는 성과분석 시 성과미달성이나 초과달성(130%)의 경우에 대한 원인분석을 제시하도록 되어 있어, 목표의 초과 달성원인에 대한 자세한 설명이 필요함



성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 실적 및 달성률		
		구분	'20년	'21년
민생분야 지도 및 점검 업체수(단속률)	단속업체수/목표단속업체수*100	목표	168	176
		실적	194	233
		달성률(%)	115%	132%
안전도시위원회 개최 횟수(회)	연간 개최 횟수	목표	5	5
		실적	6	11
		달성률(%)	120%	220%
시민안전교실 운영실적(%)	(교육횟수/165회×0.5)+(이수인원/4,000명×0.5)	목표	100	100
		실적	144	199
		달성률(%)	144%	199%
민방위대 화생방방독면 확보(442개)	지역민방위대 인원의 2% 이상 확보	목표	411	442
		실적	445	779
		달성률(%)	108%	176%
민원처리 단축률(%)	(법정처리기간 합계 - 실제 처리기간 합계)/법정처리기간합계	목표	62	63
		실적	65	87
		달성률(%)	105%	138%
최신 변화지역 드론 촬영 및 항공사진 제공(활용) 실적(%)	(드론촬영 영상수량 / 촬영계획 영상수량)*100	목표	95	96
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	141%
도로명판 확충실적(%)	집행액/집행목표액*100	목표	100	100
		실적	212	205
		달성률(%)	212%	205%

- 한편, 목표 대비 실적이 높으면 성과를 달성하였다 할 수도 있으나, 행정안전부의 성과보고서 작성 기준에서는 성과지표의 적정성 뿐 아니라 목표 수준의 합리성에 중심을 두고 개선사항 등 시사점을 끌어낼 것을 정하고 있음
- 결산검사위원의 의견에 따라 정확한 원인 분석을 통해 성과 목표에 부합한 합리적인 목표 설정을 하여 성과달성률을 명확히 산출하고, 정책사업 목표의 궁극적 효과를 측정할 수 있는 지표로 재설정할 필요가 있으며, 보고서의 신뢰성이 제고 될 수 있도록 노력해야 할 것으로 보임

# 일 반 회 계

## [ 안전정책과 ]

### ① 결산개요 및 검토의견

#### 1. 세입

- 안전정책과 세입예산현액은 2억 2,331만 8천원이며, 징수결정액 2억 2,646만 9천원 중 실제 수납액이 2억 2,606만 1천원으로 미수납액은 407천원임

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불 납 결손액	미수납액
					수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
안 전 정 책 과	15,840	207,478	223,318	226,468	226,061	-	226,061	-	407

#### 2. 세출

- 안전정책과 소관 세출예산현액 9억 2,075만 4천원 중 6억 5,747만 2천원을 지출하고, 집행잔액은 4,323만 9천원임

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립 후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행 잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
												낙찰차액	지출 잔액	예비비
안 전 정책과	713,276	207,478	-	920,754	657,472	220,000	20,000	20,000	-	43	43,239	-	-	7,969
												1,099	34,171	-

② 결산검사위원 의견서 : 개선 및 건의사항 (의견서 52~53쪽)

## 예산 성과보고서 결과 분석 작성 철저(일자리정책과 등 9개 부서)

### □ 현 황

- 성과계획서 및 보고서 작성 지침에 따르면 사업목적과 명확히 연계된 결과를 지향적 지표로 작성하도록 하고 있으며, 신뢰성 제고를 위해 충실한 성과분석과 목표달성의 구체적 근거를 제시해야 함

#### <2021년 회계년도 예산의 성과보고서 작성 현황>

성과목표(단위 : 개)						결산액(단위 : 백만원)		
전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도결산액	비교증감
	개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
21	150	265	38	190	37	1,552,731	1,350,969	201,762

### □ 문제점

- 2020회계연도 결산검사 지적사항 중 성과지표 측정산식 보완사항을 적시하였으나 2021회계연도 성과보고서에 보완사항을 반영하지 않고 전년도와 동일하게 성과지표를 설정하였음

#### <2020회계연도 결산검사의견서>

성과지표(단위)	측정산식	
	당초	보완사항
창업벤처기업 보육공간 일자리 창출(명)	사업 추진 결과 보고서	고용 인원(명)으로 조정

- 성과지표의 설정 및 측정산식은 정책사업의 달성을 위하여 적극적인 업무수행을 유도할 수 있는 적정성과 정확성이 담보되어야 함에도 성과지표 설정이 목표와의 연관성이 미흡한 지표, 불분명한 지표, 단순목표, 기달성 등으로 성과보고서에 대한 신뢰도가 떨어짐

### <2021회계연도 성과보고서 보완사항>

구분	성과지표(단위)	측정산식	성과지표 달성현황			보완사항
			목표	실적	달성률	
대 외 협 력 담 당 관	대 외 협 력 업 무 추 진 실 적	각 종 간 담 회 개 최 건 수	16	18	100%	달성률 수치 확인 필요
	균 형 발 전 정 책 과 재 조 명 과 의 발 전 방 안 논 의	국 가 균 형 발 전 선 언 기 념 식 개 최 x 1 0 0	100	100	100%	측정산식에 맞춰 목표 실적 입력 필요
	국 내 최 대 균 형 정 책 박 란 회 로 지 역 균 형 발 전 정 책 홍보	균 형 발 전 박 란 회 참 가 * 100	100	100	100%	측정산식에 맞춰 목표 실적 입력 필요
안 전 정 책 과	안 전 도 시 위 원 회 수 개 최 회 수	연 간 개 최 회 수	5	11	220%	과소목표 설정
자 치 분 권 과	선거 부담금 집행률	제8회 전국동시지방선거부담금 집행률	90	100	111%	지방선거부담금 지급(선관위)은 법적 의무 사항으로 불합리한 지표임
참 여 공 동 체 과	주 민 자 치 위 원 회 평 균 인 원	읍면동별 주민자치위원 평균 인원	30	30	100%	주민자치회의 부실 운영의 원인으로 성과지표 폐지 필요
복 지 정 책 과	참전 보훈수당 등 월 지급 인원	매월수당 지급인원수 = 전체수당지급인원수/12개월	1,750	1,842	105%	유공자의 확대, 지급액 인상 등 성과지표 변경 필요
여 성 가 족 과	저출산 극복 인식개선 캠페인 추진 실적	계 획 서 및 결 과 보 고 서	6	7	117%	측정산식 보완 필요
	출산 시책 프로그램 운영		3	4	130%	
	저출산 극복 협의회 및 운영 실적		2	2	100%	
감 염 병 관 리 과	표본감시 감염병연계 감시체계 운영	표본감시 의료기관 5개소 유지	5	5	100%	질보청에 지정한 병의원에 지원 금액을 지급하는 것으로 성과지표 대상으로 부적절함
일 자 리 정 책 과	지 역 산 업 매 직 호 일 자 리 창 출 지원 사업 추진	기업 지원을 통한 고용 창출원	65	68	104%	성과목표 설정시 지역공동체 일자리 방역일자리 등 포함 필요
체 육 진 흥 과	전 문 체 육 활 성 화 지 원	전국체전 입상 실적 (점수)	6,500	0	0%	측정산식 수정 필요

#### □ 검사 의견

- 성과지표 설정 시 당초 설정된 성과지표 범위 내 산식 재조정 등을 통해 보다 정확한 성과가 산출되도록 향후 성과보고서 대한 검토·분석에 적극적인 노력이 필요함
- 성과지표 목표치 설정 시 연례 반복적 내용을 개선하여 정책목표 달성에 부합되도록 정책결과 수혜자 또는 사업자 만족도 조사를 성과지표로 관리하기 바람

### ③ 예산성립 후 증감액

1. 예산이용 : 해당없음
2. 예산전용 : 해당없음
3. 예산이체 : 해당없음
4. 예비비 지출 : 해당없음

### ④ 다음연도 이월사업비

#### ○ 현 황

<단위 : 천원>

세 부 사 업	통계목	예 산 현 액	지출액	다음연도 이월액				집행잔액	이월사유
				계	명 시 이 월	사 고 이 월	계속비 이 월		
계	-	220,000	0	220,000	20,000	200,000	-	-	-
안 전 도 시 조 성	연구용역비	20,000	-	20,000	20,000	-	-	-	세종시 국제안전도시 분야별 안전증진사업 실적 평가 분석을 위한 통계자료가 '21년 연말에 발표함에 따라 분석기간을 고려하여 이월 ※ 과업기간('21. 10. ~ '22. 1.)
국 제 안 전 도 시 아 시 아 연 차 대 회 개 최	행사운영비	200,000	-	200,000	-	200,000	-	-	학술대회 특성 상 대면 행사가 적합하여 코로나19 상황 고려 후, 현장 행사진행이 가능한 시기로 연기 추진 '22. 10. 13. ~ 10. 14.(2일간)

#### ○ 검토의견 (결산서 첨부서류 267, 285쪽)

- 안전정책과 이월사업은 총 2건(명시이월 1, 사고이월 1)으로 모두 국제안전도시 사업과 관련된 사항임
- 당초 '20년 10월에 예정되었던 국제 안전도시 아시아 연차대회가 코로나19로 인해 연기되면서 현장 행사진행이 가능한 시기에 추진하기로 하여 이월한 것으로 코로나19라는 예상치 못한 재난 상황이라는 것을 감안하면 부득이한 것으로 문제점은 없음

- 제25차 세계 및 제10차 아시아 국제안전도시 연차대회가 개최 ('22. 10. 13. ~ 10. 14.)됨에 따라 코로나19 재유행 상황을 고려해 온·오프라인 혼합 방식을 철저히 준비해야 하겠음
- 또한, '23년에 국제안전도시 재공인을 추진하고 국내외 국제안전도시와의 상호 교류를 통한 세계적인 안전도시로 도약하기 위한 국제안전도시 추진 업무 및 시민안전증진 사업이 차질 없이 추진 되도록 보다 세심한 관리가 필요할 것임

⑤ 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

⑥ 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음

⑦ 결산 세부내역

### 【세 입】

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액	수납액			불 납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총계	15,840	207,478	223,318	226,468	226,061	-	226,061	-	407
세외수입	10,178	-	10,178	13,329	12,922	-	12,922	-	407
경상적 세외수입	55	-	55	39	39	-	39	-	-
임시적 세외수입	8,823	-	8,823	10,823	10,823	-	10,823	-	-
행정제재 부과금	1,300	-	1,300	2,467	2,060	-	2,060	-	407
보조금	5,618	-	5,618	5,618	5,618	-	5,618	-	-
보전수입등 및 내부거래	44	207,478	207,522	207,521	207,521	-	207,521	-	-

○ 검토의견 (결 산서 73쪽)

- 안전정책과 소관 주요 세입재원은 보전수입등 및 내부거래 2억 752만 2천원(92.9%), 세외수입 1,017만 8천원(4.6%), 보조금 561만 8천원(2.5%)순 입
- 세입 예산현액은 2억 2,331만 8천원으로 징수결정액 2억 2,646만 8천원 중 2억 2,606만 1천원을 수납하여 미수납액 407천원이 발생함
- 전년도 이월액은 2억 747만 8천원으로 '20년 10월에 예정되었던 국제 안전도시 아시아 연차대회가 코로나19로 인해 연기됨에 따라 이월 된 사항임

## 【세 출】

<단위 : 천원>

구 분	예 산 액	예산성립후 증감액		예 현 산 액	지 출 액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
		전 년 도 이 월 액	예비비 사용액			계	명 시 이 월	사 고 이 월	계속비 이 월		계	보조금 정산잔액 낙찰차액	예산 절감액 지출 잔액	계획변경 등 집행사유발생 예비비
안 정 책 과	713,276	207,478	-	920,754	657,472	220,000	20,000	200,000	-	43	43,239	-	-	7,969
												1,099	34,171	-
안 전 관 리 체 계 구 축	132,000	-	-	132,000	129,989	-	-	-	-	-	2,011	-	-	-
												-	2,011	-
안 전 도 시 조 성	70,500	-	-	70,500	48,192	20,000	20,000	-	-	-	2,308	-	-	-
												-	2,308	-
시 민 안 심 보 험 운 영	55,000	-	-	55,000	53,987	-	-	-	-	-	1,013	-	-	-
												758	255	-
국제안전도 시아시아연 차대회개최	-	207,478	-	207,478	-	200,000	-	200,000	-	-	7,478	-	-	7,478
												-	-	-
안 전 감 찰 운 영	12,400	-	-	12,400	12,399	-	-	-	-	-	1	-	-	-
												-	1	-
시 설 안 전 점검 및 관리	46,959	-	-	46,959	45,316	-	-	-	-	-	1,643	-	-	491
												-	1,152	-
여 름 철	38,680	-	-	38,680	38,005	-	-	-	-	-	675	-	-	-

구 분	예 산 액	예산성립후 증감액		예 현 산 액	지 출 액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
		전 년 도 이 월 액	예비비 사용액			계	명 이 시 월	사 이 고 월	계속비 이 월		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행이유 발생
												낙찰차액	지출 잔액	예비비
물 놀 이 안 전 관 리												298	378	-
물 놀 이 인 명 피 해 경 감 사 업	1,236	-	-	1,236	1,150	-	-	-	-	43	43	-	-	-
												43	-	-
안 전 문 화 운 동 추 진	66,500	-	-	66,500	59,163	-	-	-	-	-	7,337	-	-	-
												-	7,337	-
생 활 안 전 개 선	38,500	-	-	38,500	36,034	-	-	-	-	-	2,466	-	-	-
												-	2,466	-
특사경지원	30,400	-	-	30,400	29,070	-	-	-	-	-	1,330	-	-	-
												-	1,330	-
자율방범대 운 영	157,000	-	-	157,000	152,571	-	-	-	-	-	4,429	-	-	-
												-	4,429	-
기 본 경 비	54,051	-	-	54,051	41,551	-	-	-	-	-	12,500	-	-	-
												-	12,500	-
보 전 지 출	50	-	-	50	46	-	-	-	-	-	4	-	-	-
												-	4	-

○ 검토의견 (결 산 서 250쪽)

<단위 : 천원, %>

구분	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 (㉑-㉒-㉓-㉔)	집행률 (㉒/㉑)
2021	920,754	657,472	220,000	43	43,239	71.4
2020	889,942	636,909	207,478	43	45,511	71.6
증 감	30,812	20,563	12,522	-	△2,272	△0.2
증감율	3.5	3.2	6.0	-	△5.0	△0.2

- '21년도 안전정책과 예산현액 9억 2,075만 4천원에서 6억 5,747만 2천원을 집행하여 집행률은 71.4%이며, 집행잔액은 4,323만 9천원으로 예산현액 대비 4.7%의 불용률을 보임
- 최근 2년간 집행률이 71%대로 저조한 것은 코로나19로 국제안전도시



- 연차대회가 당초 2020년도 개최 예정이었으나, 2차례 연기되면서 명시  
이월(2020년 207,478천원) 및 사고이월(2021년 200,000천원)이 발생함에 따른 것임
- 다만, 기본경비\*에서 불용률이 20% 이상 발생한 사유에 대하여 자세한  
설명이 필요하며, 사업 추진과정에서 발생하는 불용액에 대해 정리 추  
경을 통한 감액 등 효율적인 예산관리가 필요하다고 판단됨

<단위 : 천원,%>

세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	미집행률	집행잔액 사유
기본경비	54,051	41,551	12,500	23.1	지출잔액

\* 일반운영비, 여비, 업무추진비 등

## [ 재난관리과 ]

### ① 결산개요 및 검토의견

#### 1. 세입

- 재난관리과 세입예산현액은 23억 1,023만 8천원으로 징수결정액 23억 4,643만 6천원 중 23억 3,399만 9천원을 수납하여 미수납액 1,243만 7천원이 발생함

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결정액 ㉗	수납액			불 납 결손액	미수납액
					수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
재 난 관리과	2,255,346	54,892	2,310,238	2,346,436	2,333,999	-	2,333,999	-	12,437

#### 2. 세출

- 재난관리과 세출예산현액 158억 8,126만 6천원 중 141억 7,129만 2천원을 지출하고 집행잔액은 7억 2,907만 2천원이 발생하였음

<단위 : 천원>

구 분	예 산 액	예산성립후 증감액		예 산 현 액	지 출 액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집 행 잔 액					
		전년도 이월액	예 비 비 사 용 액			계	명 이	시 월	사 이		고 월	계속비 이 월	계	보 조 금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 잔액
재 난 관리과	13,278,420	54,892	2,547,954	15,881,266	14,171,292	969,069	812,306	156,763	-	11,833	729,072	281,936	-	165,150		
												106,472	175,514	-		

② 결산검사위원 의견서 : 지적사항 (의견서 37~38쪽)

## 예산편성 후 전액 미집행 부적정(재난관리과 등 9개 부서)

### □ 현 황

- 예산현액 대비 집행률은 2020년 81.5%에서 2021년 88.2%로 크게 향상되었으나, 공기업특별회계는 83.9%로 저조한 실정임
- 편성된 예산은 사업시행 시기에 맞춰 차질 없이 집행함으로써 사업효과 극대화에 노력하여야 함에도 예산편성 후 집행하지 않고 전액 불용 처리 한 사례가 다수 있음

#### 〈예산 편성 후 전액 미집행 현황〉

(단위:천원)

소관부서	사업명(과목)	예산액	집행액	불용액	비고
재난관리과	재해지도 작성	17,000	0	17,000	
복지정책과	호국영웅 김종오장군 추모제	4,000	0	4,000	
	6.25전쟁일 기념행사	6,000	0	6,000	
	개미고개 추모제 지원	6,500	0	6,500	
아동청소년과	청소년육성위원회 운영	500	0	500	
	퇴소 청소년 자립수당	1,200	0	1,200	
보건정책과	미약중독자 치료보호 사업	800	0	800	
	광역정신건강복지센터 인력 확충	90,807	0	90,807	
	위생용품 안전관리	2,000	0	2,000	
농업정책과	후계농 교육 지원	1,350	0	1,350	
동물위생방역과	축산단체 육성	5,400	0	5,400	
환경정책과	악취시료 자동채취장치 설치 지원	30,000	0	30,000	
자원순환과	매립지 정비(연기면 보통리)	51,801	0	51,801	
	매립지 정비(연서면 부동리)	691,363	0	691,363	
지도기획과	품목별 농업인 연구모임 육성	4,000	0	4,000	

## □ 문 제 점

- 예산현액 대비 집행률은 지난해 대비 큰폭으로 상승하였으나, 공기업 특별회계는 83.9%로 상수도사업 예산현액 131,385,384천원 대비 11.28%인 14,823,759천원, 하수도사업 예산현액 56,969,723천원 대비 13.73%인 7,823,848천원 등 과도한 순세계잉여금 발생함
- 예산은 면밀한 사업계획 검토를 통해 적정예산을 편성하고, 편성된 예산은 당해연도에 집행하되 계획 취소나 변경 등으로 인한 부득이한예산 미집행 사업들은 추가경정예산 편성 시 조정하여 시급한 예산으로 활용할 것을 결산검사시 지속적으로 지적하였음에도 예산편성 후 전액 불용처리 하는 사례가 매년 반복되고 있음

## □ 개선사항

- 사업계획에 대한 정확한 검토 없이 예산을 편성함으로써 과도한 집행잔액이 발생하거나 편성된 예산을 집행하지 않고 전액 불용처리함은 결국 예산을 사장시키는 행위로 결산 검사 시 매년 지적되고 있음에도 반복되고 있는바, 반드시 시정되어야 함
- 예산 집행률 제고를 통해 과도한 순세계잉여금이 발생하지 않도록 지속적으로 노력할 필요가 있음

## ③ 예산성립 후 증감액

1. 예산이용 : 해당없음
2. 예산전용 : 해당없음
3. 예산이체 : 해당없음
4. 예비비 지출 : 9건

## ○ 현 황

<단위 : 천원>

세 부 사 업	통 계 목	지 결 정 출액	지 출 액	이 월 액	지 잔 출액	지 출 일 자	예비비 지출사유
합계		2,547,954	1,929,666	156,763	461,519		
피해복구 긴급지원	민간인재해 및 복구활동보상금	3,954	3,954	-	-	21.5.31.	4.29.~4.30. 강풍피해에 따른 재난지원금 지급
세종생활 치료센터 운영	기간제근로자등보수	266,610	234,421	-	32,188	21.9.21.	생활치료센터 운영
	기간제근로자등보수	254,980	234,421	-	20,558	21.10.29.	생활치료센터 운영 국고보조금 매칭을 위해 예비비 지출
	사무관리비	700,000	540,141	156,763	3,095	21.08.31.	생활치료센터 운영
	사무관리비	952,410	696,904	-	255,505	21.10.29.	생활치료센터 운영 국고보조금 매칭을 위해 예비비 지출
	공공운영비	5,000	5,000	-	-	21.08.31.	생활치료센터 운영
	공공운영비	15,000	8,566	-	6,433	21.10.29.	생활치료센터 운영 국고보조금 매칭을 위해 예비비 지출
	시설비	300,000	206,259	-	93,740	21.08.31.	세종생활치료센터 운영
	시설비	50,000	-	-	50,000	21.10.29.	생활치료센터 운영 국고보조금 매칭을 위해 예비비 지출

## ○ 검토의견 (결 산 서 673쪽)

- 「지방자치법」 제129조에 따라 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산초과지출에 충당하기 위하여 예비비로 사용한 금액은 다음 연도에 의회의 승인을 얻어야 하며, 재난관리과 소관 사업으로 총 9건, 19억 2,966만 6천원 지출하였음
- 호우피해 및 코로나19재난 등 예측할 수 없는 지출발생으로 신속 대응을 위한 것으로 지출 주요내용으로는
- 4. 29. ~ 4. 30. 집중호우 및 강풍 피해에 따른 재난지원금 395만 4천원을 지출하고, 집행잔액은 없음

- 코로나19 감염병 환자(세종시민)의 치료를 위해 세종생활치료센터 운영으로 19억 2,571만 2천원(집행률 75.7%)을 예비비로 지출함
- 다만, 생활치료센터 일부 사업의 집행 잔액이 발생한 구체적인 사유에 대한 설명이 필요하며, 향후 정확한 사업 규모를 예측하여 불용액이 최소화 될 수 있도록 노력이 필요해 보임

#### 4 다음연도 이월사업비 (결산서 첨부서류 267, 285쪽)

##### ○ 현 황

<단위 : 천원>

세 부 사 업	통계목	예 산 현 액	지출액	다음연도 이월액				집행잔액	이월사유
				계	명 시 이 월	사 고 이 월	계속비 이 월		
계	-	2,692,410	1,464,739	969,069	812,306	156,763	0	0	-
재난관리자원 통합관리센터 구 축	시설비	1,022,000	227,694	794,306	794,306	-	-	-	자재수급 불안정에 따른 공사중지
	감리비	18,000	-	18,000	18,000	-	-	-	
세종생활치 료 센터 운 영	사무관리비	1,652,410	1,237,045	156,763	-	156,763	-	-	준공일자 미도래에 따른 이월

##### ○ 검토의견

- 재난관리과 이월사업은 3건(명시이월 2, 사고이월 1)으로 재난관리자원 통합관리센터 구축사업은 재난에 대비한 필수 자원의 신속하고 안정적인 공급 등 재난상황 대응력 제고를 위해 추진하는 사업으로 철근, 철골 등 구입비 급등과 자재수급이 지연되었고, 동절기 공사가 중지되어 추가 공사기간이 필요함에 따라 명시이월함

**<재난관리자원 통합관리센터구축 계획>**

- 사업명 : 「세종시 재난관리자원 통합관리센터」 개별비축창고 신축공사
- 사업년도 : '21년
- 사업현장 : 세종시 조치원읍 죽림리 242-2 외 1필지
- 사업내용 : 창고 1동(지상 2층), 연면적 476㎡(약 144평)\*의 철골구조 건축물 설치공사  
\* 향후 50만 이상 인구에 대비한 물자 보관 필요
- 사업기간 : 착공일로부터 180일 ※설계는 계약일로부터 180일
- 사업예산 : 1,040,000천원(국비 728,000천원, 시비 312,000천원)  
\* 총 사업비 70% 국비 지원, 30% 시비 활용
- ※ 2021년 재난관리자원 비축·관리계획 상 보유 현황
  - (장 비) 화물트럭, 방역소독기 등 41종 1,410개 보유 중
  - (자 재) 염화칼슘, 적외선체온계 등 17종 9,270개 보유 중

- 사고이월 된 세종생활치료센터 운영사업에서 준공일자 미도래에 따른 이월 사업의 세부적인 설명이 필요하며, 향후에는 사업 추진계획을 세밀하게 수립, 집행의 효율성을 제고하여 이월비를 최소화 할 수 있는 노력이 필요함

⑤ 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

⑥ 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 1건

○ 현황

<단위 : 천원>

세부사업명	통계목	예산액	집행액	잔액	집행률	미집행 사유
재해지도작성	시설비	17,000	0	17,000	0%	- 침수피해가 발생해야 집행 가능 ( '21년도 침수피해 미발생 )

○ 검토의견 (결산서 252쪽)

- 「자연재해대책법」제21조에 따라 태풍, 호우 등 재해로 인한 침수 발생 지역의 침수흔적을 조사하여, 과거 침수피해 상황을 기록하고

침수범위를 예측한 재해지도 작성으로 향후 재예예방 및 대처능력 향상을 위해 기초자료로 활용되는 사업이나, '21년도에는 침수피해가 발생하지 않아 미집행하였음

- 결산검사위원의 의견에 따라 부득이한 예산 미집행 사업들은 추가경정예산 편성 시 조정하여 시급한 예산으로 활용할 것을 결산검사시 지속적으로 지적하였으나, 전액 불용처리 하는 사례가 발생한바, 예산 집행을 제고를 통해 과도한 순세계잉여금이 발생하지 않도록 노력할 필요가 있음

## 7 결산 세부내역

### 【세 입】

<단위 : 천 원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불 납 결손액	미수납액
					수 납 총 액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
재난관리과	2,255,346	54,892	2,310,238	2,346,436	2,333,999	-	2,333,999	-	12,437
세외수입	18,202	-	18,202	30,935	18,498	-	18,498	-	12,437
경상적세외 수입	538	-	538	446	446	-	446	-	-
사용료수입	189	-	189	189	189	-	189	-	-
이자수입	349	-	349	257	257	-	257	-	-
임시적세외수입	15,264	-	15,264	15,326	15,326	-	15,326	-	-
보조금 반환수입	14,319	-	14,319	14,320	14,320	-	14,320	-	-
기타수입	945	-	945	1,006	1,006	-	1,006	-	-
지방행정제재 부과금	2,400	-	2,400	15,163	2,725	-	2,725	-	12,437
과태료	2,400	-	2,400	15,163	2,725	-	2,725	-	12,437



구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결정액 ㉗	수납액			불 납 결손액	미수납액
					수 납 총 액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
보조금	2,194,248	-	2,194,248	2,222,741	2,222,741	-	2,222,741	-	-
국고보조금등	2,194,248	-	2,194,248	2,222,741	2,222,741	-	2,222,741	-	-
국고보조금	2,194,248	-	2,194,248	2,222,741	2,222,741	-	2,222,741	-	-
보전수입 등 및 내부거래	42,896	54,892	97,788	92,760	92,760	-	92,760	-	-
보전수입등	42,896	54,892	97,788	92,760	92,760	-	92,760	-	-
전년도이월금	42,896	54,892	97,788	92,760	92,760	-	92,760	-	-
국고보조금 사용잔액	42,896	-	42,896	37,869	37,869	-	37,869	-	-
전년도이월 사업비	-	54,892	54,892	54,892	54,892	-	54,892	-	-

○ 검토의견 (결산서 75쪽)

- 재난관리과 소관 주요 세입재원은 보조금 22억 2,274만 1천원 (94.7%), 보전수입등 및 내부거래 9억 2,760만원(4.0%), 세외수입 3,093만 5천원(1.3%), 순 입
- 수납액은 예산현액 23억 1,023만 8천원의 102%인 23억 3,399만 9천원이며, 미수납액은 전액 세외수입의 과태료에서 1,243만 7천원 발생한 것으로
- 과태료 예산현액 대비 징수결정액이 1,276만 3천원 증가한 이유와 미수납 또한 과다 발생한 사유에 대하여 자세한 설명이 필요함

# 【세출】

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행 잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 집행사유발생
재난관리과	13,278,420	54,892	2,547,954	15,881,266	14,171,292	969,069	812,306	156,763	-	11,833	729,072	281,936	-	165,150
												106,472	175,514	-
재난대응 체계구축	25,603	-	-	25,603	22,735	-	-	-	-	-	2,868	-	-	-
												-	2,868	-
피해복구 긴급지원	35,000	-	3,954	38,954	38,724	-	-	-	-	-	230	-	-	-
												-	230	-
재해응급 복구 수방자재 구입	20,000	-	-	20,000	18,967	-	-	-	-	-	1,033	-	-	-
												1,033	-	-
종합적 수해방 예	28,590	-	-	28,590	18,397	-	-	-	-	-	10,193	-	-	1,750
												-	8,443	-
재해지도 작성	17,000	-	-	17,000	-	-	-	-	-	-	17,000	-	-	17,000
												-	-	-
지진예방 및 대응	17,450	-	-	17,450	13,609	-	-	-	-	-	3,841	-	-	2,660
												685	496	-
지진안전 시설 인증지원	34,750	-	-	34,750	33,474	-	-	-	-	-	1,276	-	-	-
												-	1,276	-
광역단위 현장중합 훈련지원	10,000	-	-	10,000	10,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
풍수해 정보 조사	3,000	-	-	3,000	2,757	-	-	-	-	-	243	-	-	-
												-	243	-
지역자율 방재단 운영	42,000	-	-	42,000	41,974	-	-	-	-	-	26	-	-	-
												-	26	-
폭염피해 저감사업	80,000	-	-	80,000	79,526	-	-	-	-	-	474	-	-	-
												91	383	-
사회재난 대응 및 재해구호	22,695	-	-	22,695	22,397	-	-	-	-	-	298	-	-	-
												-	298	-
시·도 재난심리 회복지원 센터 운영지원	50,000	-	-	50,000	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
재난관리 자원 통합 관리센터 구축	1,040,000	-	-	1,040,000	227,694	812,306	812,306	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
한파대책 지원사업	30,000	-	-	30,000	30,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행 잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 집행사유발생
코로나19 확산방지	100,000	-	-	100,000	99,328	-	-	-	-	-	-	-	-	-
세종생활 치료센터 운 영	-	-	2,544,000	2,544,000	1,925,715	156,763	-	156,763	-	-	461,522	267,140	-	143,740
자연재해 저감종합 계 획 재 수립응역	54,892	-	-	54,892	52,300	-	-	-	-	-	2,592	-	-	-
재 난 안전상황 실 운 영	367,726	-	-	367,726	320,516	-	-	-	-	-	47,210	-	-	-
재 난 예 경보시설 운 영	623,158	-	-	623,158	542,141	-	-	-	-	-	81,017	-	-	-
재난안전 통신 망 구축운영	21,740	-	-	21,740	21,037	-	-	-	-	-	703	-	-	-
차량통제 및 침수알 림 시스템 구 축	135,000	-	-	135,000	117,250	-	-	-	-	8,875	8,875	8,875	-	-
경보시설 운 영	259,387	-	-	259,387	241,447	-	-	-	-	-	17,940	-	-	-
민방위경보 시설 확충 및 교 체 ( 자 체 )	70,000	-	-	70,000	54,871	-	-	-	-	-	15,129	-	-	-
민방위경보 시설 확충 및 교 체 ( 보 조 )	80,000	-	-	80,000	74,897	-	-	-	-	-	3,572	3,572	-	-
민 방 위 교 육 운영	40,097	-	-	40,097	38,966	-	-	-	-	-	1,131	-	-	-
민방위교 육 훈 련	1,620	-	-	1,620	1,612	-	-	-	-	2	6	6	-	-
비상급수 시설 확충	130,000	-	-	130,000	126,652	-	-	-	-	1,005	2,344	2,344	-	-
민 방 위 시설 장비 관 리	89,921	-	-	89,921	83,446	-	-	-	-	-	6,475	-	-	-
사회복무 요원관리	391,920	-	-	391,920	369,999	-	-	-	-	-	21,921	-	-	-
민방위대 화 생 방 방역면 보급	36,540	-	-	36,540	36,540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행 잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 집행사유발생
민 방 위 대 피 시 설 표 지 관 정 비	11,960	-	-	11,960	11,960	-	-	-	-	-	290	-	-	-
												290	-	-
비상대비 운 영	2,700	-	-	2,700	2,700	-	-	-	-	-		-	-	-
												-	-	-
을지태극 연습실시	2,960	-	-	2,960	2,960	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
통합방위 협 의 회 운 영	54,924	-	-	54,924	53,651	-	-	-	-	-	1,273	-	-	-
												-	1,273	-
예 비 군 육성지원	176,400	-	-	176,400	176,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
비상대비 자원관리	2,480	-	-	2,480	2,480	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
안보행사 단체지원	2,000	-	-	2,000	1,462						538	-	-	-
												-	538	-
기술인력 동원훈련	2,800	-	-	2,800	2,380	-	-	-	-	420	-	-	-	-
												-	-	-
도시통합 정보센터 영상정보 공유시스 템 구 축	9,000	-	-	9,000	7,120	-	-	-	-	-	1,880	-	-	-
												-	1,880	-
기본경비	64,098	-	-	64,098	49,304	-	-	-	-	-	14,794	-	-	-
												-	14,794	-
내부거래 지 출	9,092,974	-	-	9,092,974	9,092,974	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
보전지출	52,927	-	-	52,927	51,221	-	-	-	-	-	1,706	-	-	-
												-	1,706	-

## ○ 검토의견 (결 산서 252쪽)

<단위 : 천원, %>

구분	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	이월액 ㉖	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 (㉔-㉕-㉖-㉗)	집행률 (㉕/㉔)
2021	15,881,266	14,171,292	969,069	11,833	729,072	89.2
2020	14,220,285	13,951,365	54,891	8,512	205,514	98.1
증 감	1,660,981	219,927	914,178	3,321	523,558	△ 8.9
증감율	11.7	1.6	1,665.4	39.0	254.8	△ 9.0

- 재난관리과 예산현액 158억 8,126만 6천원에서 141억 7,129만 2천원을 집행하여 집행률은 89.2%이며, 집행잔액은 7억 2,907만 2천원으로 예산현액 대비 4.5%의 불용률을 보임
- 전년도 대비 집행률이 98.1%에서 8.9% 감소한 원인은 이월액 9억 6,906만 9천원과 집행잔액 과다(7억 2,907만 2천원) 발생에 따른 것으로 집행률이 저조한 이유에 대해 상세한 설명이 필요함
- 또한, 일부 세부사업들의 경우 미집행률이 20%이상 되는데, 낙찰차액 및 예산 과다 편성 등으로 발생한 집행잔액은 추경예산 편성 시 조정하여 필요한 사업에 반영하는 등 과도한 불용액이 발생하지 않도록 주의가 요구됨

<단위 : 천원,%>

세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	미집행률	집행잔액 사유
종합적풍수해예방	28,590	18,397	10,193	35.6	지출잔액
지진예방 및 대응	17,450	13,609	3,841	22.0	계획변경 및 집행사유미발생 낙찰차액, 지출잔액
민방위경보 시설확충 및 교체	70,000	54,871	15,129	21.6	낙찰차액, 지출잔액
안보행사단체지원	2,000	1,462	538	26.9	지출잔액
도시통합정보센터영상 정보공유시스템구축	9,000	7,120	1,880	20.9	지출잔액
기본경비	64,098	49,304	14,794	23.1	지출잔액

## [ 치수방재과 ]

### ① 결산개요 및 검토의견

#### 1. 세입

- 치수방재과 소관 세입예산현액은 220억 412만 5천원이며, 224억 4,940만 7천원을 징수결정하여, 미수납액 668만 1천원이 발생하였음

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불 납 결손액	미수납액
					수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
치 수 방재과	18,713,633	3,290,492	22,004,125	22,449,407	22,443,600	873	22,442,726	-	6,681

#### 2. 세출

- 치수방재과 소관 세출예산현액 372억 4,329만 1천원 중 319억 4,042만 9천원을 지출하고 집행잔액은 1억 781만 6천원임

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예 산 현 액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이 월		계	보 조 금	예 산	계획변경 등 집행사유미발생
												정산잔액	절감액	
치 수 방재과	33,952,799	3,290,492	-	37,243,291	31,940,429	5,175,340	2,683,375	1,543,019	948,874	19,706	107,816	-	-	38,483
												31,282	38,051	-

### ② 결산검사위원 의견서 : 해당없음

### ③ 예산성립 후 증감액

1. 예산이용 : 해당없음
2. 예산전용 : 해당없음
3. 예산이체 : 해당없음
4. 예비비 지출 : 해당없음

### ④ 다음연도 이월사업비 : 12건(명시이월 3, 사고이월 4, 계속비이월 5)

#### ○ 현 황

<단위 : 천원>

세 부 사 업	통계목	예 산 현 액	지출액	다음연도 이월액				집행잔액	이월사유
				계	명 시 이 월	사 고 이 월	계속비 이 월		
계	-	25,483,012	20,306,424	5,175,340	2,683,375	1,543,091	948,874	1,256	-
지 방 하 천 수 해 복 구	시설비	275,000	75,000	200,000	200,000	-	-	-	'21. 12월 특별교부세 교부로 공사를 위한 절대공기 부족(간주예산처리)
양 화 취 수 장 시 설 개 선	시설비	3,180,000	711,625	2,468,375	2,468,375	-	-	-	실시설계 용역 준공시기 미도래('22.9)
	시설부대비	20,000	4,999	15,000	15,000	-	-	-	
조치원 신홍 자연재해위험 개선지구 정비사업	시설비	1,704,258	1,624,520	79,152	-	79,152	-	586	철근 수급 지연에 따른 관급자재비 이월
대교천 재해 예방사업 (전환)	시설비	7,800,000	7,598,970	201,029	-	201,029	-	-	관급자재(철근) 수급 지연에 따른 관급자재 계약 부분 이월
소하천 정비 (전환)	시설비	9,797,799	8,537,000	1,260,800	-	1,260,800	-	-	준공기한 미도래 및 토지보상비
	시설부대비	5,955	3,174	2,110	-	2,110	-	670	보상 미완료에 따른 부대비 이월
덕현천재해예방사업(전환)	시설비	400,000	364,800	35,200	-	-	35,200	-	사전설계검토 용역 준공기한 미도래 행안부 협의로 용역 중지 중('21. 12. 14.) 사업기간('18. 1. 1. ~ '25. 12. 31.)
내 창 천 (봉산지구) 재해예방사업 (전환)	시설비	1,496,000	1,034,547	461,453	-	-	461,453	-	보상 협의 지연 및 동절기 도래 사업기간('19. 1. 1. ~ '23. 12. 31.)
	시설부대비	4,000	1,750	2,250	-	-	2,250	-	
맹곡천 재해 예방사업(전환)	시설비	798,000	349,639	448,371	-	-	448,371	-	실시설계 용역 준공시기 미도래 사업기간('21. 1. 1. ~ '25. 12. 31.)
	시설부대비	2,000	400	1,600	-	-	1,600	-	

○ 검토의견 (결산서 첨부서류 239, 267, 298쪽)

- 치수방재과 이월사업은 총 12건(명시이월 3, 사고이월 4, 계속비이월 5), 51억 7,534만원으로 예산현액의 13.9%에 해당함
- 이월사업비 모두 시설비인데 예산확보 시기상 절대적인 공기 부족, 준공기한 미도래, 토지보상 협의지연 및 관급자재 수급 지연 등으로 연내 집행이 불가능 하여 이월함
- 양화취수장 시설개선 사업은 세종보 개방에 따른 하천상황 변경(수위 저하)으로 호수공원 및 제천·방축천 등의 용수 공급이 곤란함에 따라 시설물 피해 손실보상비\*로 취수장 시설개선을 위해 환경부가 100% 지원(총 96억 7,500만원 / '21년 32억, '22년 37억, '23년 27억 7,500만원)하는 사업임
- \* (하천법 제70조 및 76조) 환경부 장관은 하천상황 변경으로 인한 공작물의 변경·이전 등의 처분을 명할 수 있으며 처분에 따른 손실을 보상하도록 규정
- '21년 1년차 손실보상비 32억원이 3회 추경 예산으로 반영됨에 따라 실시설계 용역 준공 시기가 미도래하여 공사 미발주로 집행이 저조하였음
- 명시이월 된 사업은 불가피한 사유에 한정하여 다시 사고이월 할 수 있지만 사고이월 사업의 재사고이월은 불가한 만큼 이월예산 집행에 철저를 기해야 할 것임

⑤ 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음



⑥ 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음

⑦ 결산 세부내역

【세 입】

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉓	전년도 이월액 ㉔	예산현액 ㉕=㉓+㉔	정 수 결정액 ㉖	수납액			불 납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환금액 ②	실제수납액 ③=①-②		
치수방재과	18,713,633	3,290,492	22,004,125	22,449,407	22,443,600	873	22,442,726	-	6,681
세외수입	3,704,633	-	3,704,633	3,979,811	3,974,004	873	3,973,130	-	6,681
경상적세외 수입	410,521	-	410,521	509,095	503,174	513	502,661	-	6,434
재산임대수입	521	-	521	1,211	1,211	-	1,211	-	-
사용료수입	410,000	-	410,000	505,526	499,605	513	499,092	-	6,434
이지수입	-	-	-	2,358	2,358	-	2,358	-	-
임시적세외수입	3,284,112	-	3,284,112	3,451,401	3,451,761	360	3,451,401	-	-
기타수입	3,284,112	-	3,284,112	3,451,401	3,451,761	360	3,451,401	-	-
지방행정제재 부과금	10,000	-	10,000	19,315	19,068	-	19,068	-	247
변상금	10,000	-	10,000	19,315	19,068	-	19,068	-	247
보조금	3,209,000	-	3,209,000	3,209,000	3,209,000	-	3,209,000	-	-
국고보조금등	3,209,000	-	3,209,000	3,209,000	3,209,000	-	3,209,000	-	-
지방채	11,800,000	-	11,800,000	11,800,000	11,800,000	-	11,800,000	-	-
국내차입금	11,800,000	-	11,800,000	11,800,000	11,800,000	-	11,800,000	-	-
보전수입 및 내부거래	-	3,290,492	3,290,492	3,460,596	3,460,596	-	3,460,596	-	-
보전수입등	-	3,290,492	3,290,492	3,460,596	3,460,596	-	3,460,596	-	-
전년도 이월금	-	3,290,492	3,290,492	3,460,596	3,460,596	-	3,460,596	-	-

○ 검토의견 (결산서 77쪽)

- 치수방재과 소관 주요 세입재원은 지방채 118억(52.6%), 세외수입

39억 7,981만 1천원(17.7%), 전년도 이월금\* 32억 9,049만 2천원(15.4%), 국고보조금(14.3%)순 입

\* 조치원 신흥 자연재해위험개선지구 정비사업 등 6건(명시 4, 사고 2)

- 징수결정액 224억 4,940만 7천원 중 224억 4,272만 6천원을 수납하였고, 미수납(668만 1천원)에 대한 사유 및 징수계획에 대한 설명이 필요함
- 지방채 발행 예산현액은 118억원으로 징수결정액 및 수납액과 동일함 재난의 예방을 위해 사업의 필요성 등을 고려하여 「지방채정법」 제11조 제1항제2호 ‘재해예방 및 복구사업’ 일환으로 지방채를 발행한 것으로
- 지방하천 재해예방사업 3건(대교천, 문주천, 내창천)의 사업이 차질 없이 추진될 수 있도록 노력해주길 바랍

## 【세 출】

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산액	예산 절감액	계획변경 등 잔액
치 방 재 수 과	33,952,799	3,290,492	-	37,243,291	31,940,429	5,175,340	2,683,375	1,543,091	948,874	19,706	107,816	-	-	38,483
												31,282	38,051	-
배 수 장 운 영	343,220	-	-	343,220	343,220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
방재시설리	701,371	-	-	701,371	646,042	-	-	-	-	-	55,329	-	-	5,986
												22,626	26,717	-
산수재해위험개선지구정비사업	-	54,505	-	54,505	54,505	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
조치원신흥자연재해위험개선지구정비사업	1,500,000	204,258	-	1,704,258	1,624,520	79,152	-	79,152	-	-	587	-	-	-
												-	587	-

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 잔액	예 산 절감액	계획변경 등 잔액
대 교 천 재해예방 사업(전환)	7,800,000	-	-	7,800,000	7,598,970	201,029	-	201,029	-	-	-	-	-	-
문 주 천 재해예방 사업(전환)	2,500,000	-	-	2,500,000	2,499,999	-	-	-	-	-	1	-	-	-
월 하 천 재해예방 사업(전환)	500,000	-	-	500,000	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
덕 현 천 재해예방 사업(전환)	400,000	-	-	400,000	364,800	35,200	-	-	35,200	-	-	-	-	-
내 창 천 (봉산지구) 재해예방 사업(전환)	1,500,000	-	-	1,500,000	1,036,297	463,704	-	-	463,704	-	-	-	-	-
조 천 (신방지구) 재해예방 사업(전환)	500,000	-	-	500,000	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
맹 곡 천 재해예방 사업(전환)	800,000	-	-	800,000	350,029	449,971	-	-	449,971	-	-	-	-	-
양 화 취 수 장 관 리	261,790	-	-	261,790	260,963	-	-	-	-	-	827	-	-	-
지 방하천 유지관리	800,554	-	-	800,554	772,592	-	-	-	-	-	27,962	-	-	21,747
지 방하천 수해복구	275,000	-	-	275,000	75,000	200,000	200,000	-	-	-	-	-	-	-
제 천 및 천 방 축 천 시설개선 공사	500,000	-	-	500,000	499,104	-	-	-	-	-	896	-	-	-
지 방하천 하도정비 공사	420,000	-	-	420,000	420,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
내 창 천 지 방하천 정비사업 ( 전 환 )	-	679,974	-	679,974	672,692	-	-	-	-	-	7,282	-	-	-

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 잔액	예 산 절감액	재정비 등 잔액
용 수 천 제 방도로 (숲길근린 공원 진입 로) 확장	-	200,000	-	200,000	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
양화취수 장시설개 선	3,200,000	-	-	3,200,000	716,625	2,483,375	2,483,375	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
지방하천 제방보수 공사	208,000	-	-	208,000	207,775	-	-	-	-	-	225	-	-	-
												-	225	-
소 하 천 정비(전환)	7,742,000	2,061,754	-	9,803,754	8,540,174	1,262,910	-	1,262,910	-	-	670	-	-	670
												-	-	-
소 하 천 유지관리	408,000	-	-	408,000	407,967	-	-	-	-	-	33	-	-	-
												6	27	-
소 하 천 수해복구	200,000	-	-	200,000	197,566	-	-	-	-	-	2,434	-	-	-
												2,434	-	-
국가하천 (미호천) 유지관리	511,000	-	-	511,000	511,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
국가하천 (금강) 유지관리	1,752,000	90,000	-	1,842,000	1,837,110	-	-	-	-	3,490	1,400	-	-	-
												-	1,400	-
합 캠프 강장영 운	395,850	-	-	395,850	395,850	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-
국가하천 (곡교천) 유지관리	55,000	-	-	55,000	54,768	-	-	-	-	232	-	-	-	-
												-	-	-
스마트홍 수시스템 구축	400,000	-	-	400,000	384,016	-	-	-	-	15,984	-	-	-	-
												-	-	-
기본경비	43,014	-	-	43,014	32,845	-	-	-	-	-	10,169	-	-	10,080
												-	89	-
지방하천 사업 지역 개발기금 융자금 (2020년) 상환	236,000	-	-	236,000	236,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
												-	-	-

○ 검토의견 (결산서 256쪽)

<단위 : 천원, %>

구분	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	이월액 ㉖	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 (㉔-㉕-㉖-㉗)	집행률 (㉕/㉔)
2021	37,243,291	31,940,429	5,175,340	19,706	107,816	85.8
2020	30,892,411	27,303,096	3,290,491	70	298,753	88.4
증 감	6,350,880	4,637,333	1,884,849	19,636	△ 190,937	△ 2.6
증감율	20.6	17.0	57.3	28,051.4	△ 63.9	△ 3.0

- 치수방재과 소관 세출 예산현액 372억 4,329만 1천원에서 319억 4,042만 9천원을 집행하여 집행률은 88.4%이며, 집행잔액은 1억 781만 6천원(0.28%)임
- 집행률이 전년도 대비 낮은(88.4%→85.8%) 이유는 이월액과 보조금 반납금이 과다하게 발생한 것임
- 예산편성 후 기본경비의 집행사유 미발생(1,008만원) 및 불용액 과다 발생은 매년 반복되는 문제점으로 꼭 필요한 최소한의 예산만을 계상하여 적기에 집행함으로써 불용액을 줄여 시급한 사업에 예산이 사용될 수 있도록 효율적인 재정운용이 필요함

※ 집행잔액 비율 20% 이상 현황

<단위 : 천원, %>

세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	미집행률	집행잔액 사유
기본경비	43,014	32,845	10,169	23.6	계획변경 등 집행사유미발생 집행잔액

## [ 민원과 ]

### ① 결산개요 및 검토의견

#### 1. 세입

- 민원과 소관 세입 예산현액은 9억 6,920만 6천원이며, 징수결정액 13억 8,512만 5천원 중 9억 6,069만 4천원을 수납하여 미수납액 4억 2,329만 7천원 발생하였음

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불 납 결손액	미수납액
					수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
민원과	969,206	-	969,206	1,385,125	961,514	821	960,694	1,135	423,297

#### 2. 세출

- 민원과 소관 세출예산현액 13억 8,985만 9천원 중 13억 4,090만 4천원을 지출하고, 4,675만 5천원의 집행 잔액이 발생하였음

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
민원과	1,389,859	-	-	1,389,859	1,340,904	-	-	-	-	2,200	46,755	-	-	-
												-	46,755	-

### ② 결산검사위원 의견서 : 해당없음

③ 예산성립 후 증감액

1. 예산이용 : 해당없음
2. 예산전용 : 해당없음
3. 예산이체 : 해당없음
4. 예비비 지출 : 해당없음

④ 다음연도 이월사업비 : 해당없음

⑤ 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

⑥ 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음

⑦ 결산 세부내역

【세 입】

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
민원과	969,206	-	969,206	1,385,125	961,514	821	960,694	1,135	423,297
세 외 수입	817,357	-	817,357	1,232,356	808,745	821	807,925	1,135	423,297
경상적세외수입	410,073	-	410,073	353,751	354,572	821	353,751	-	-
수수료수입	410,000	-	410,000	353,706	354,527	821	353,706	-	-
이자수입	73	-	73	45	45	-	45	-	-
임시적세외수입	830	-	830	3,191	2,883	-	2,883	-	308
기타수입	830	-	830	3,191	2,883	-	2,883	-	308
지방행정제재 부과금	406,454	-	406,454	875,413	451,290	-	451,290	1,135	422,989
과징금	14,870		14,870	13,370	13,370	-	13,370	-	-

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
과태료	391,584	-	391,584	862,043	437,920	-	437,920	1,135	422,989
보조금	151,849	-	151,849	151,849	151,849	-	151,849	-	-
국고보조금등	151,849	-	151,849	151,849	151,849	-	151,849	-	-
보전수입등및 내부거래	-	-	-	920	920	-	920	-	-
보전수입등	-	-	-	920	920	-	920	-	-

○ 검토의견 (결산서 80쪽)

- 민원과 소관 주요 세입재원은 세외수입(수수료수입, 과태료 등)이 12억 3,235만 6천원(88.9%)으로 세입의 대부분을 차지하며, 보조금 1억 5,184만 9천원(10.9%) 순 입
- 징수결정액 13억 8,512만 5천원 중 9억 6,069만 4천원을 수납하고 미수납액 4억 2,329만 7천원(30.5%)이 발생하였으며, 이는 시민안전실 전체 미수납액 20억 1,744만 2천원의 21%에 해당함

※ 과태료 미수납액 현황(최근 3년)

<단위 : 천원, %>

구분	예산현액	징수결정액 ㉗	실제수납액 ㉘	미수납액	미수납율	비고
2021	391,584	862,043	437,920	422,989	49.1	
2020	387,480	946,993	371,866	575,126	60.7	
2019	368,700	884,281	356,070	523,116	59.2	

- 한편, 미수납액 99.9%가 과태료에서 발생한 것이며 전년도 대비 11.6% 수납율이 증가하였으나, 징수계획에 대한 체계적이고 효율적인 대응이 필요함



- 또한, 예산현액대비 징수결정액의 차액이 매년 50%이상 발생했는데, 본예산 편성 시 세수를 보수적으로 과소 추정하여 예산규모를 적게 편성하지 말고, 예측 가능한 요인에 대해 정확한 세수를 추계하여 적정규모로 예산을 편성할 수 있도록 신중을 기하여야 할 것임

※ '22. 1. 2.자 조직개편으로 자동차업무가 차량등록사업소로 이관됨

## 【세 출】

<단위 : 천원>

구	분	예	산	액	예산성립후 증감액		예산 액	지	출	액	다음연도 이월액					보조금 반납금	집행잔액																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
					전	년					도	예비비 이월액	예비비 사용액	계	명		이	시	월	사	이	고	월	계	속	비	월	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 접행사유발생	예비비																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
																																	나	찰	차	액	지	출	잔	액																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
민원	과	1,389,859	-	-	1,389,859	1,340,904	-	-	-	-	2,200	46,755	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				

○ 검토의견 (결산서 259쪽)

<단위 : 천원, %>

구분	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	이월액 ㉖	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 (㉔-㉕-㉖-㉗)	집행률 (㉕/㉔)
2021	1,389,859	1,340,904	-	2,200	46,755	96.5
2020	1,108,141	1,077,312	-	920	29,908	97.2
증 감	281,718	263,592	-	1,280	16,847	△0.7
증감율	25.4	24.5	-	139.1	56.3	△0.8

- 민원과 소관 세출 예산현액 13억 8,985만 9천원에서 13억 4,090만 4천원을 집행하여 집행률은 96.5%이며, 집행잔액은 4,675만 5천원(3.36%)로 집행실적은 양호한 것으로 보임

※ 집행잔액 비율 20% 이상 현황

<단위 : 천원>

세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	미집행률	집행잔액 사유
기본경비	48,525	34,115	14,410	29.7	지출잔액

- 다만, 보조금 반납금이 220만원으로 전년도<sup>9만 2천원</sup> 대비 139.1% 증가했으며, 일부 기본경비 집행잔액이 29.7%(1,441만원)로 향후에는 불용액이 많이 발생하지 않도록 예산편성 및 집행 시 대내외 상황 등을 고려하여 신중을 기해야 할 것으로 판단됨

## [ 토지정보과 ]

### ① 결산개요 및 검토의견

#### 1. 세입

- 토지정보과 소관 세입 예산현액은 19억 8,048만 6천원이며, 징수결정액 37억 966만 3천원 중 21억 3,504만 3천원을 수납하여 미수납액 15억 7,462만원 발생하였음

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불 납 결손액	미수납액
					수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
토지정보과	1,946,243	34,243	1,980,486	3,709,663	2,135,443	400	2,135,043	-	1,574,620

#### 2. 세출

- 토지정보과 소관 세출예산현액 28억 435만 3천원 중 26억 2,618만 3천원을 지출하고, 4,915만 5천원의 집행 잔액이 발생하였음

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시 이월	사고 이월	계속비 이월		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행시유미발생
												낙찰차액	지출 잔액	예비비
토 지 정보과	2,770,110	34,243	-	2,804,353	2,626,183	125,000	125,000	-	-	4,015	49,155	898	-	-
												-	48,257	-

② 결산검사위원 의견서 : 지적사항 (의견서 35~36쪽)

## 예산과목 분류에 대한 오류(회계과, 도로과, 토지정보과)

### □ 현 황

- 2020년 7월 21일 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 별표8 개정으로 일부 세입예산 과목 구분과 세입항목이 세분화되었음

#### 〈세입항목 세분화 사항〉

부서명	변경전 세입항목	변경 후 세입항목	비고
회계과	기타사용료(212-08)	주차요금수입(212-08), 기타사용료(212-09)	
도로과	기타사용료(212-08)	국유재산임대료(211-01), 기타사용료(212-09)	

- 「개발이익 환수에 관한 법률 시행령」 제3조제6항에 따른 수입금 (개발부담금 징수 위임 수수료 수입) 및 「지적재조사에 관한 특별법」 제20조에 따라 지적재조사사업 경계 결정 결과 토지면적 증가분에 대해 토지소유자로부터 조정금을 징수하였음

#### 〈징수교부금수입, 지적재조사조정금 수입 현황〉

(단위:원)

부서명	구분	수입액	비고
토지정보과	징수교부금수입	60,067,060	
	지적재조사조정금	1,350,437,490	

### □ 문제점

- 2020년 7월 21일 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 별표8 개정으로 일부 세입예산 과목 구분과 세입항목이 세분화 되어, 2021회계연도 세입 징수결정시 담당부서별 개정된 내용을 숙지하여 세분화된 내용에 맞도록 구분 입력이 필요함

- 회계과의 주차요금 수입 예산액 171,000천원은 2021년도 세입예산 사용료수입의 기타사용료(212-09) 항목에 부기하여 일괄 편성되었고, 따라서 세입예산 과목 구분 중 사용료수입 세입항목이 세분화된 사항을 2021년 예산 편성시 반영하지 못한 사항임
- 도로과는 국유재산 사용료를 국유재산임대료(211-01)로 편성하여야 했으나, 개정된 사항을 인지하지 못하여 기존 대로 국유재산 사용료를 기타사용료(212-09) 편성함에 따라, 징수된 국유재산 사용료(175,807,320원)가 기타사용료(212-09)에 반영되지 않고 국유재산임대료(211-01)에 반영되었음
- 토지정보과는 “기타수수료”로 세입예산목을 설정 하였으나, 실제로는 “징수교부금수입”으로 수납하였으며, 당초 “그외수입”으로 세입예산목을 설정하였으나, 실제로는 “지적재조사조정금”으로 수납되었음

## □ **검사 의견**

- 예산의 세입은 목적에 비추어 사업의 내용을 가장 잘 반영할 수 있는 과목별로 세분화되어 있으므로 이러한 취지가 회석되지 않도록 정확히 반영되어야 하며 세입예산 편성단계부터 담당자의 보다 신중한 업무 숙지가 요구됨

③ 예산성립 후 증감액

1. 예산이용 : 해당없음
2. 예산전용 : 해당없음
3. 예산이체 : 해당없음
4. 예비비 지출 : 해당없음

④ 다음연도 이월사업비 : 명시이월 1건

○ 현 황

<단위 : 천원>

세 부 사 업	통계목	예 산 액	지출액	다음연도 이월액				이월사유
				계	명 시 이 월	사 고 이 월	계속비 이 월	
계	-	185,000	59,978	125,000	125,000	-	-	-
토지개발이익의 환수	사무관리비	185,000	59,978	125,000	125,000	-	-	행복도시 개발비용 검증용역 미 발주 - 개발부담금 부과 관련 행정심판 (LH→중토위, '21.4. 청구) 진행 중으로, 행정심판 재결('22년 상반기)에 따라 LH 개발비용 명세서 제출 시 발주 예정

○ 검토의견 (첨부서류 273쪽)

- 행복도시 개발부담금 부과를 위한 개발비용 검증 용역이었으나, 개발부담금 부과 관련하여 행정심판 진행중으로 행정심판 재결 이후 발주 예정임

⑤ 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

⑥ 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음

## 7 결산 세부내역

### 【세 입】

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
토지정보과	1,946,243	34,243	1,980,486	3,709,663	2,135,443	400	2,135,043	-	1,574,620
세외수입	1,787,515	-	1,787,515	3,515,044	1,940,824	400	1,940,424	-	1,574,620
경상적세외수입	64,850	-	64,850	65,048	65,048	-	65,048	-	-
수수료수입	64,800	-	64,800	4,906	4,906	-	4,906	-	-
징수교부금수입	-	-	-	60,067	60,067	-	60,067	-	-
이자수입	50	-	50	75	75	-	75	-	-
임시적세외수입	1,000,000	-	1,000,000	1,353,425	1,186,957	-	1,186,957	-	166,468
기타수입	1,000,000	-	1,000,000	1,353,425	1,186,957	-	1,186,957	-	166,468
지방행정제재 부과금	722,665	-	722,665	2,096,571	688,819	400	688,419	-	1,408,152
과징금	50,000	-	50,000	304,674	74,066	-	74,066	-	230,609
이행강제금	665	-	665	18,761	4,686	-	4,686	-	14,074
과태료	172,000	-	172,000	225,607	196,182	400	195,782	-	29,825
부담금	500,000	-	500,000	1,547,529	413,885	-	413,885	-	1,133,644
보조금	158,728	-	158,728	158,728	158,728	-	158,728	-	-
국고보조금등	158,728	-	158,728	158,728	158,728	-	158,728	-	-
보전수입등및 내부거래	-	34,243	34,243	35,891	35,891	-	35,891	-	-
보전수입등	-	34,243	34,243	35,891	35,891	-	35,891	-	-

#### ○ 검토의견 (결산서 142쪽)

- 토지정보과 소관 주요 세입재원은 세외수입이 35억 1,504만 4천원 (94.7%)으로 세입의 대부분을 차지하며, 보조금 1억 5,872만 8천원(4.3%) 순 입
- 징수결정액은 37억 966만 3천원이며, 이 중 21억 3,504만 3천원을 실

제 수납하고 미수납액은 15억 7,460만원(42.5%)이며, 시민안전실 총 미수납액 20억 1,744만 2천원의 56.2%에 해당하는 금액임

※ 부담금에 대한 세입 및 미수납액 현황(최근 2년)

<단위 : 천원, %>

구분	예산현액	징수결정액 ㉔	실제수납액	미수납액 ㉕	미수납율 (㉕/㉔)	비고
2021	500,000	1,547,529	413,885	1,133,644	73.3	
2020	500,000	1,201,520	491,979	709,541	59.1	

- 한편, 미수납액 중 부담금에서 11억 3,364만 4천원(73.3%) 발생한 것으로 전년도에도 7억 954만 1천원이 발생하였는데, 부담금의 미수납액이 계속 증가하는 사유에 대한 상세한 설명이 필요하며, 미수납액에 대한 적극적인 대응으로 미수납액을 최소화 해야 함
- 또한, 예산현액(19억 8,048만 6천원)대비 징수결정액(37억 966만 3천원)의 차액이 17억 2,917만 7천원으로 과다하게 발생한 바, 세입예산 추계의 정확성을 제고하기 위한 노력과 예산편성에 신중을 기해야 할 것 임



# 【세 출】

<단위 : 천 원>

구	분	예	산	액	예산성립후 증감액		예산 액	지	출	액	다음연도 이월액					보조금 반납금	집행잔액																						
					전	년					도	이	월	액	예		비	비	사	용	액	계	명	이	시	월	사	이	고	월	계	속	비	월	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유발생 지출 잔액	예비비
토지정보과	2,770,110	34,243	-	-	2,804,353	2,626,183	125,000	125,000	-	-	4,015	49,155	898	-	-	부동산 관리일반 및 부동산중개 업 소 관 리	17,600	-	-	17,600	12,696	-	-	-	-	-	4,904	-	-	-	-	48,257	-						
토지개발이익 환	185,800	-	-	-	185,800	60,718	125,000	125,000	-	-	-	82	-	-	-	토지개발이익 수	185,800	-	-	185,800	60,718	125,000	125,000	-	-	-	82	-	-	-	-	82	-						
개발공시지가 조	166,073	-	-	-	166,073	162,245	-	-	-	-	2,930	898	898	-	-	개발공시지가 조	166,073	-	-	166,073	162,245	-	-	-	-	-	898	-	-	-	-	-	-						
개발공시지가 결정 및 운영	47,820	-	-	-	47,820	47,405	-	-	-	-	-	415	-	-	-	개발공시지가 결정 및 운영	47,820	-	-	47,820	47,405	-	-	-	-	-	415	-	-	-	-	415	-						
바편지번찾기 안내시스템 운영	2,000	-	-	-	2,000	1,900	-	-	-	-	-	100	-	-	-	바편지번찾기 안내시스템 운영	2,000	-	-	2,000	1,900	-	-	-	-	-	100	-	-	-	-	100	-						
지 적 민 원 서 비 스	11,400	-	-	-	11,400	9,118	-	-	-	-	-	2,282	-	-	-	지 적 민 원 서 비 스	11,400	-	-	11,400	9,118	-	-	-	-	-	2,282	-	-	-	-	2,282	-						
지 적 재 조 사 추	85,377	34,243	-	-	119,620	119,408	-	-	-	-	212	-	-	-	-	지 적 재 조 사 추	85,377	34,243	-	119,620	119,408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
지 적 재 조 사 운	1,667,224	-	-	-	1,667,224	1,647,997	-	-	-	-	-	19,227	-	-	-	지 적 재 조 사 운	1,667,224	-	-	1,667,224	1,647,997	-	-	-	-	-	19,227	-	-	-	-	19,227	-						
영구지적문서 디지털화 구축	20,000	-	-	-	20,000	19,000	-	-	-	-	-	1,000	-	-	-	영구지적문서 디지털화 구축	20,000	-	-	20,000	19,000	-	-	-	-	-	1,000	-	-	-	-	1,000	-						
지 적 관 리	10,579	-	-	-	10,579	9,706	-	-	-	-	873	-	-	-	-	지 적 관 리	10,579	-	-	10,579	9,706	-	-	-	-	-	873	-	-	-	-	-	-						
공간정보관리	4,600	-	-	-	4,600	3,731	-	-	-	-	-	869	-	-	-	공간정보관리	4,600	-	-	4,600	3,731	-	-	-	-	-	869	-	-	-	-	869	-						
공간정보시스 템 운영 관 리	56,015	-	-	-	56,015	53,980	-	-	-	-	-	2,035	-	-	-	공간정보시스 템 운영 관 리	56,015	-	-	56,015	53,980	-	-	-	-	-	2,035	-	-	-	-	2,035	-						
무인비행장치 운 영 관 리	5,500	-	-	-	5,500	3,750	-	-	-	-	-	1,750	-	-	-	무인비행장치 운 영 관 리	5,500	-	-	5,500	3,750	-	-	-	-	-	1,750	-	-	-	-	1,750	-						
부동산소유권 이전등기법운영	20,800	-	-	-	20,800	18,337	-	-	-	-	-	2,463	-	-	-	부동산소유권 이전등기법운영	20,800	-	-	20,800	18,337	-	-	-	-	-	2,463	-	-	-	-	2,463	-						
도 로 명 및 건 물 번 호 부 여 사 업	48,340	-	-	-	48,340	45,758	-	-	-	-	-	2,582	-	-	-	도 로 명 및 건 물 번 호 부 여 사 업	48,340	-	-	48,340	45,758	-	-	-	-	-	2,582	-	-	-	-	2,582	-						
도 로 명 주 소 홍	3,000	-	-	-	3,000	2,996	-	-	-	-	-	4	-	-	-	도 로 명 주 소 홍	3,000	-	-	3,000	2,996	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	4	-						
도 로 명 주 소 안내시설 등 치	170,464	-	-	-	170,464	168,262	-	-	-	-	-	2,202	-	-	-	도 로 명 주 소 안내시설 등 치	170,464	-	-	170,464	168,262	-	-	-	-	-	2,202	-	-	-	-	2,202	-						
주 소 체 계 고 도 화	200,000	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	주 소 체 계 고 도 화	200,000	-	-	200,000	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
기 본 경 비	43,225	-	-	-	43,225	36,080	-	-	-	-	-	7,145	-	-	-	기 본 경 비	43,225	-	-	43,225	36,080	-	-	-	-	-	7,145	-	-	-	-	7,145	-						

구	분	예 산 액	예산성립후 증감액		예산액	지 출 액	다음연도 이월액					보조금 반납금	집행잔액					
			전 년 도 이 월 액	예비비 사용액			계	명 이	시 월	사 이	고 월		계 속	비 월	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유발생
보 전 지 출		4,293	-	-	4,293	3,094	-	-	-	-	-	-	1,199	-	1,199	-		
														-	-	-		

## ○ 검토의견 (결산서 364쪽)

<단위 : 천원, %>

구분	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 (㉑-㉒-㉓-㉔)	집행률 (㉒/㉑)
2021	2,804,353	2,626,183	125,000	4,015	49,155	97.2
2020	2,466,956	2,374,535	34,243	1,648	56,530	89.5
증 감	337,397	251,648	90,757	2,367	△ 7,375	△ 2.6
증감율	13.7	10.6	265.0	143.6	△ 13.0	△ 2.7

- 토지정보과 소관 세출 예산현액 28억 435만 3천원에서 26억 2,618만 3천원을 집행하여 집행률은 93.6%이며, 집행잔액은 4,915만 5천원(1.75%)으로 집행실적은 양호한 것으로 판단됨
- 다만, 일부 세부사업의 경우 집행잔액이 20% 이상인 사업은 다음과 같으며 코로나19로 인하여 대면 활동 제한 등으로 부동산 관리 업무등이 원활히 이뤄지지 않았을 것으로 판단되나, 향후에는 불용액이 많이 발생하지 않도록 예산편성 및 집행에 신중을 기해야 할 것으로 판단됨

## ※ 집행잔액 비율 20% 이상 현황

<단위 : 천원>

세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	미집행률	집행잔액 사유
부동산 관리일반 및 부동산중개업소 관리	17,600	12,696	4,904	27.9	지출잔액
지적민원 서비스	11,400	9,118	2,282	20.0	지출잔액
무인비행장치 운영관리	5,500	3,750	1,750	31.8	지출잔액

## 나 소방본부 소관(소방서 포함)

### [ 결산 총괄 ]

#### ① 세입결산

- 소방본부 소관 일반 및 특별회계 세입 예산현액은 589억 622만 4천원이며, 징수 결정액은 588억 9,945만 1천원으로 이 중 실제수납액은 588억 9,915만 1천원이고 미수납액은 300천원임

<단위 : 천원>

회 계	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수 납액
					수납총액 ①	환급액②	실제수납 액 ③=①-②		
총 계	56,720,178	2,186,046	58,906,224	58,899,451	58,912,827	13,676	58,899,151	-	300
일반회계	소계	-	-	-	13,676	13,676	-	-	-
	대응예방과	-	-	-	1,050	1,050	-	-	-
	조치원소방서	-	-	-	6,643	6,643	-	-	-
	세종소방서	-	-	-	5,983	5,983	-	-	-
특별회계	소계	56,720,178	2,186,046	58,906,224	58,899,451	58,899,151	-	58,899,151	- 300
	소방행정과	56,502,652	2,186,046	58,688,698	58,686,845	58,686,845	-	58,686,845	-
	대응예방과	174,784	-	174,784	175,394	175,394	-	175,394	-
	조치원소방서	23,947	-	23,947	20,836	20,836	-	20,836	-
	세종소방서	18,795	-	18,795	16,377	16,077	-	16,077	- 300

## ② 세출결산

- 소방본부 소관 일반 및 특별회계 세출 예산현액은 1,144억 6,299만 7천원 중 지출액은 1,105억 1,187만 9천원이며, 집행잔액은 7억 7,788만 3천원임

<단위 : 천원>

구 분		예산액	예산성립 후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
			전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시	사고	계속비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행유지분
													낙찰액	지출 잔액	예비비
총 계		112,276,951	2,186,046	-	114,462,997	110,511,879	3,172,948	177,280	2,995,668	-	286	777,883	1,171	-	17,150
													35,544	624,017	100,000
일반회계	소계	55,556,773	-	-	55,556,773	55,556,773	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	소방행정과	55,556,773	-	-	55,556,773	55,556,773	-	-	-	-	-	-	-	-	-
특별회계	소계	56,720,178	2,186,046	-	58,906,224	54,955,106	3,172,948	177,280	2,995,668	-	286	777,883	1,171	-	17,150
													35,544	624,017	100,000
	소방행정과	47,097,083	1,737,546	-	48,834,629	45,063,150	3,166,684	177,280	2,989,404	-	285	604,510	450	-	15,390
													-	488,670	100,000
	대응예방과	3,441,121	-	-	3,441,121	3,368,694	6,264	-	6,264	-	1	66,162	721	-	1,760
													-	63,680	-
	119 종합상황실	2,243,105	448,500	-	2,691,605	2,656,059	-	-	-	-	-	35,546	-	-	-
													35,544	1	-
	조치원소방서	1,831,081	-	-	1,831,081	1,817,029	-	-	-	-	-	14,051	-	-	14,051
													-	-	-
세종소방서	2,107,788	-	-	2,107,788	2,050,174	-	-	-	-	-	57,615	-	-	57,615	
												-	-	-	

### ③ 성과보고서 (성과보고서 655~674쪽 / 787~806쪽)

#### 1. 주요 성과

- 소방행정과는 현장중심 소방력 강화를 위해 소방공무원 전문 위탁 교육, 국외 위탁 교육훈련(연수)을 실시하였으며, 재난대응활동 기반 강화를 위해 노후 개인보호장비 교체 및 신규 장비 보급, 기동장비 보강, 장군119안전센터를 재건축하였음
- 대응예방과는 화재예방 및 대응태세 확립을 위한 안전대책 수립, 구조구급장비 보강 및 맞춤형 119서비스 제공으로 재난현장 대응력 향상, 시민참여 소방안전 교육 및 홍보 전개, 의용소방대 조직 활동을 강화하였으며,
- 119종합상황실은 재난대응장비(현장·정보통신분야)를 확충하기 위해 현장활동지원 시스템 고도화, 소방정보통신 노후장비를 교체 및 보강하였음
- 조치원소방서는 실습 위주의 교육·훈련 지원강화 및 전문인력 양성(기본·특수차량 운용 18명, 전문기관 교육수료 102명, 자격취득 21명), 소방청사 근무환경 개선 실적(연서센터 정화조 청소 및 개선물품 구입, 소정지역대 청사 노후로 인한 누수 공사), 시민 대상 소방안전교육 등을 실시하였으며,
- 세종소방서는 금남119지역대 소방공무원 배치·운영(펌프1, 구급1, 12명), 소방장비 관리상태 점검(분기1회) 및 교육전담반 운영(월1회)을 통한 상시 사용상태 유지, 시민 대상 소방안전교육 추진(총 123회 5,495명), 다양한 매체를 활용한 소방정책 홍보 추진, 의용소방대 안심마을 담당제를 활용한 지역사회 안전 분위기 등을 조성하였음

## 2. 부서별 주요성과

### ○ 소방행정과 (성과보고서 659쪽)

<단위 : 백만원>

정책목표	예산액	결산액	성과지표	성과지표 달성현황		
				목표	실적	달성률
현장중심 소방력 강화 및 재난대응활동 기반 강화	10,111	6,647	직무전문교육 이수율	62	62.87	101%
			개인보호장비 보급율	100	100	100%

### ○ 대응예방과 (성과보고서 665쪽)

<단위 : 백만원>

정책목표	예산액	결산액	성과지표	성과지표 달성현황		
				목표	실적	달성률
재난대응력 강화	3,412	3,339	병원전 자발순환 회복률	16.6	16.7	100%
			의용소방대원 확보율	91	91.7	100%

### ○ 119종합상황실 (성과보고서 673쪽)

<단위 : 백만원>

정책목표	예산액	결산액	성과지표	성과지표 달성현황		
				목표	실적	달성률
119종합상황실 재난대응장비 고도화를 통한 재난 상황관리 기능 강화	2,654	2,619	소방정보화사업 공정기간 준수	100	100	100%

### ○ 조치원소방서 (성과보고서 789,791,794쪽)

<단위 : 백만원>

정책목표	예산액	결산액	성과지표	성과지표 달성현황		
				목표	실적	달성률
소방행정력 강화 및 소방서비스 기반 구축	461	457	전문자격보유율	92	97	105%
예방안전 교육홍보활동을 통하여 시민 소방 안전의식 향상	68	64	소방안전교육 실시율	3.5	3.97	113%
재난대응을 강화하여 시민의 생명, 재산을 보호하고 원활한 소방서비스 제공	554	552	심정지 환자 소생율	13	19.3	148%

○ 세종소방서 (성과보고서 801,803,805쪽)

<단위 : 백만원>

정책목표	예산액	결산액	성과지표	성과지표 달성현황		
				목표	실적	달성률
소방행정력 강화 및 소방서비스 기반 구축	563	552	전문자격 보유율	79	81.8	103%
예방안전 교육홍보활동을 통하여 시민 소방 안전의식 향상	74	69	소방안전교육 실시율	1.8	1.9	105%
재난대응을 강화하여 시민의 생명, 재산을 보호하고 원활한 소방 서비스 제공	571	547	병원전 자발순환 회복률	16.6	14.7	88%

3. 부서별 성과결산 현황 (성과보고서 656,788,800쪽)

- 소방본부 결산액은 1,066억 45,000천원으로 전년도 830억 69,000천원대비 235억 76,000천원(28.38%) 증가하였으며, 전년도대비 정책사업비는 38억 36,000천원(43.74%), 행정운영경비는 80억 61,000천원(26.55%), 재무활동은 116억 79,000천원(26.58%) 증가하였음

<단위 : 백만원>

구분	결산액	구성비	전년도 결산액	구성비	비교증감	증감률
계	106,645	100.00%	83,069	100.00%	23,576	28.38%
정책사업	12,605	11.82%	8,769	10.56%	3,836	43.74%
행정운영경비	38,426	36.03%	30,365	36.55%	8,061	26.55%
인력운영비	38,243	35.86%	30,180	36.33%	8,063	26.71%
기본경비	184	0.17%	185	0.22%	△1	△0.73%
재무활동	55,613	52.15%	43,934	52.89%	11,679	26.58%

- 조치원소방서 결산액은 18억 17,000천원으로 전년도 18억 60,000천원 대비 43,000천원(△2.32%) 감액하였으며, 전년도대비 정책사업비는 72,000천원(△5.22%) 감액하였고, 행정운영경비는 29,000천원(6.18%) 증액하였음

<단위 : 백만원>

구 분	결산액	구성비	전년도 결산액	구성비	비교증감	증감률
계	1,817	100.00%	1,860	100.00%	△43	△2.32%
정 책 사 업	1,313	72.27%	1,386	74.49%	△72	△5.22%
행 정 운 영 경 비	504	27.73%	475	25.51%	29	6.18%
인력운영비	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
기 본 경 비	504	27.73%	475	25.51%	29	6.18%
재 무 활 동	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

- 세종소방서 결산액은 20억 50,000천원으로 전년도 19억 85,000천원 대비 65,000천원(3.29%) 증액하였으며, 전년도대비 정책사업비는 47,000천원(3.17%), 행정운영경비는 1,900천원(3.63%) 증액하였음

<단위 : 백만원>

구 분	결산액	구성비	전년도 결산액	구성비	비교증감	증감률
계	2,050	100.00%	1,985	100.00%	65	3.29%
정 책 사 업	1,515	73.91%	1,469	74.00%	47	3.17%
행 정 운 영 경 비	535	26.090%	516	26.00%	19	3.63%
인력운영비	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
기 본 경 비	535	26.090%	516	26.00%	19	3.63%
재 무 활 동	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%

#### 4. 성과목표 적절성

- 2020 회계연도 결산서 성과보고서에 따르면, 소방본부(소방서 포함)는 정책사업 목표수는 9개이며 세부 지표수는 11개 사업으로, 개별 지표에 따른 성과 달성도는 초과달성 1건(9.1%), 달성 9건(81.8%), 미달성 1건(9.1%) 임



# < 2021년 소방본부 성과예산 달성현황 >

(단위 : 개)

성 과 목 표			성 과 달 성 도		
전 략 목표수	정책사업목표		초과달성 (130% 이상)	달 성 (100~130%)	미달성 (100% 미만)
	개 수	지표수			
3	9	11	1	9	1

○ (성과보고서 805쪽) 세종소방서 소관 병원전 자발순환 회복률(%) 지표는 전년 대비 실적 감소( $\Delta 9.8\%$ ), 목표인 16.6% 달성이 미흡했으나, 전국 평균 심정지 자발순환 회복률은 9.8%인데 반해 세종시는 16.7%로 전국 1위\*의 성과를 보임

\* '21년 119구급서비스 품질관리 평가 '심정지 환자 자발순환 회복률'(소방청 평가) / 1위 세종(16.7%), 2위 광주(15.8%), 3위 대구(15.0%)

부 서	성 과 지 표 명	'21년 달성 성과		
		목 표	실 적	달성률(%)
세종소방서 재난대응과	병원전 자발순환 회복률(%)	16.6	14.7	88

○ 130%이상 초과달성, 100%이상 달성한 성과지표는 전년도 실적을 고려하여 목표치를 재조정하여 관리하는 노력이 필요하며, 달성하지 못한 성과지표는 개선대책 마련이 필요함

## 일 반 회 계

### [ 소방행정과 ]

#### ① 결산개요

##### 1. 세입

○ 해당없음

##### 2. 세출 (결산서 383쪽)

○ 소방행정과 소관 일반회계 세출은 내부거래지출로서, 예산현액 555억 5,677만 3천원 중 지출액은 555억 5,677만 3천원으로, 집행 잔액은 없음

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조 금 반 환 금	집행 잔액			
		전년도 이월액								계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행시유발생
		예비비 사용액			계	명시	사고	계속비			낙찰차액	지출 잔액	예비비
소방행정과	55,556,773	-	55,556,773	55,556,773	-	-	-	-	-	-	-	-	-
재무활동(소방행정과)	55,556,773	-	55,556,773	55,556,773	-	-	-	-	-	-	-	-	-
내부거래지출	55,556,773	-	55,556,773	55,556,773	-	-	-	-	-	-	-	-	-
내부거래지출	55,556,773	-	55,556,773	55,556,773	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### ② 결산감사위원 의견서 : 해당없음

#### ③ 예산 성립 후 증감액

##### 1. 예산이용 : 해당없음

- 2. 예산전용 : 해당없음
- 3. 예산이체 : 해당없음
- 4. 예비비 지출 : 해당없음

④ 다음연도 이월사업비 : 해당없음

⑤ 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

⑥ 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음

## [ 대응예방과 ]

### ① 결산개요

#### 1. 세입

- 대응예방과 소관 일반회계 세입은 예산현액과 징수결정액은 없으며, 환급액 1,050천원임

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
대응예방과	-	-	-	-	1,050	1,050	-	-	-

#### 2. 세출

- 해당없음

② 결산검사위원 의견서 : 해당없음

③ 예산 성립 후 증감액

1. 예산이용 : 해당없음
2. 예산전용 : 해당없음
3. 예산이체 : 해당없음
4. 예비비 지출 : 해당없음

④ 다음연도 이월사업비 : 해당없음

⑤ 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

⑥ 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음

⑦ 결산 세부내역

### 【세 입】

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
대응예방과	-	-	-	-	1,050	1,050	-	-	-
세외수입	-	-	-	-	1,050	1,050	-	-	-
경상적세외수입	-	-	-	-	90	90	-	-	-
수수료수입	-	-	-	-	90	90	-	-	-
증지수입	-	-	-	-	90	90	-	-	-
지방행정제재·부과금	-	-	-	-	960	960	-	-	-
과태료	-	-	-	-	960	960	-	-	-
기타과태료	-	-	-	-	960	960	-	-	-

### ○ 검토 의견 (결산서 152쪽)

- 세외수입이 세입예산에 반영되지 않은 사유에 대하여는 설명이 필요하며, 대응예방과 소관 수수료 수입 90천원과 과태료 960천원에 대한 세부내역 설명이 요구됨

### 【세 출】

- 해당없음

## [ 조치원소방서 ]

### ① 결산 개요

#### 1. 세입

- 조치원소방서 소관 일반회계 세입은 예산현액과 징수결정액이 없으며, 환급액 664만 3천 원임

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결정액 ㉗	수납액			불납결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
조치원소방서	-	-	-	-	6,643	6,643	-	-	-

#### 2. 세출

- 해당없음

### ② 결산검사위원 의견서 : 해당없음

### ③ 예산성립 후 증감액

1. 예산이용 : 해당없음
2. 예산전용 : 해당없음
3. 예산이체 : 해당없음
4. 예비비 지출 : 해당없음

### ④ 다음연도 이월사업비 현황 : 해당없음

### ⑤ 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

### ⑥ 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음

### ⑦ 결산 세부내역

## 【세 입】 조치원소방서 소방행정과

○ 해당없음

## 【세 입】 조치원소방서 예방안전과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉓	전년도 이월액 ㉔	예산현액 ㉕=㉓+㉔	징 결 정 액 ㉖	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
조치원소방서 예방안전과	-	-	-	-	1,683	1,683	-	-	-
세외수입	-	-	-	-	1,683	1,683	-	-	-
경상적세외수입	-	-	-	-	1,683	1,683	-	-	-
수수료 수입	-	-	-	-	1,683	1,683	-	-	-
증지수입	-	-	-	-	1,683	1,683	-	-	-

## 【세 입】 조치원소방서 재난대응과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉓	전년도 이월액 ㉔	예산현액 ㉕=㉓+㉔	징 결 정 액 ㉖	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
조치원소방서 재난대응과	-	-	-	-	4,960	4,960	-	-	-
세외수입	-	-	-	-	4,960	4,960	-	-	-
지방행정제재·부과금	-	-	-	-	4,960	4,960	-	-	-
과태료	-	-	-	-	4,960	4,960	-	-	-
기타과태료	-	-	-	-	4,960	4,960	-	-	-

○ 검토 의견 (결산서 170~171쪽)

- 세외수입이 세입예산에 반영되지 않은 사유에 대하여 설명이 필요하며, 조치원소방서 소관 수수료 수입 168만 3천원과 과태료 4,960천원에 대한 세부내역 설명이 요구됨

## 【세 출】

○ 해당없음

## [ 세종소방서 ]

### [1] 결산개요

#### 1. 세입

- 세종소방서 소관 일반회계 세입은 예산현액과 징수결정액이 없으며, 환급액 598만 3천원임

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납결손액	미수납액
					수납총액①	환급액②	실제수납액 ③=①-②		
세종소방서	-	-	-	-	5,983	5,983	-	-	-

#### 2. 세출

- 해당없음

### [2] 결산검사위원 의견서 : 해당없음

### [3] 예산성립 후 증감액

1. 예산이용 : 해당없음
2. 예산전용 : 해당없음
3. 예산이체 : 해당없음
4. 예비비 지출 : 해당없음

### [4] 다음연도 이월사업비 현황 : 해당없음

### [5] 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

### [6] 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음

### [7] 결산 세부내역

## 【세 입】 세종소방서 소방행정과

○ 해당없음

## 【세 입】 세종소방서 예방안전과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결 정 액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
세종소방서 예방안전과	-	-	-	-	1,383	1,383	-	-	-
세외수입	-	-	-	-	1,383	1,383	-	-	-
경상적세외수입	-	-	-	-	1,383	1,383	-	-	-
수수료수입	-	-	-	-	1,383	1,383	-	-	-
증지수입	-	-	-	-	1,383	1,383	-	-	-

## 【세 입】 세종소방서 재난대응과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징 수 결 정 액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
세종소방서 재난대응과	-	-	-	-	4,600	4,600	-	-	-
세외수입	-	-	-	-	4,600	4,600	-	-	-
지방행정제재·부과금	-	-	-	-	4,600	4,600	-	-	-
과태료	-	-	-	-	4,600	4,600	-	-	-
기타과태료	-	-	-	-	4,600	4,600	-	-	-

## ○ 검토 의견 (결산서 172~173쪽)

- 세외수입이 세입예산에 반영되지 않은 사유에 대하여 설명이 필요하며, 세종소방서 소관 수수료수입 138만 3천원과 과태료 4,600천원에 대한 세부내역 설명이 요구됨

## 【세 출】

○ 해당없음



## 특 별 회 계

### [소방안전 특별회계]

#### ① 결산개요

##### 1. 세입

- 소방안전특별회계 세입 예산현액은 589억 622만 4천원으로 징수결정액 588억 9,945만 1천원 중 588억 9,915만 1천원을 수납하여 미수납액 300천원이 발생하였음

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수 납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
소 방 안 전	56,720,178	2,186,046	58,906,224	58,899,451	58,899,151	-	58,899,151	-	300

##### 2. 세출

- 소방본부 특별회계 세출 예산현액은 589억 622만 4천원 중 549억 5,510만 6천원을 지출하고 집행잔액은 7억 7,788만 3천원이 발생함

<단위 : 천원>

구 분	예 산액	예 산성립 후 증감액		예 산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시	사고	계속비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
												낙찰차액	지출 잔액	예비비
소 방 안 전	56,720,178	2,186,046	0	58,906,224	54,955,106	3,172,948	177,280	2,995,668	0	286	777,883	1,171-		17,150
												35,544	624,017	100,000

## ② 결산검사위원 의견서 : 우수사례

### ① 긴급구조통제단 회복·수송버스 도입 (결산검사의견서 84쪽)

회복기능이 탑재된 버스 도입으로 현장대원의 회복과 코로나19 의료진을 위한 휴식공간 등 다양한 분야에서 활용함

※ 기존 1대 운영 중 : 세종소방서 통제단 버스 개조하여 회복기능(산소공급장치) 탑재

#### □ 추진배경

- 혹서기(고온) 또는 혹한기(저온)의 상황에서 화재 등 대응활동 장기화에 따른 현장대원 안전사고(열사병, 동상, 피로누적 등) 방지 대책 마련
- 중·대형재난으로 인한 긴급구조통제단 가동시 운영요원의 신속한 이동수단 확보      ※ 기존 : 통제단 가동 시 개인차량으로 개별 현장 이동

#### □ 추진현황

- 회복공간과 승차정원을 고려한 버스선정 및 구매계획 수립('21.2.8.)
- 비대면 온라인 규격심의회 운영('21.2.9. ~ '21.2.16.)
- 일상감사 및 계약심사(요청 '21.2.22. / 결과 '21.3.9.)
- 버스 조달 구매('21.3.15.) 및 회복기능 특장('21.3.23. ~ '21.5.13.)  
※ 현대자동차 카운티 리무진(15인승) / 산소공급장치(13인×30분×2회), 차양막, 무전기·휴대폰 충전기능 등
- 조치원소방서 회복·수송버스 정식 운용('21.5.14. ~)

#### □ 추진성과

- '21년도 대형·장시간 화재 시 현장대원 회복공간 지원 3회\*  
\* 공장화재, 주상복합아파트 공사장 화재, 폐기물처리시설 화재
- 코로나19 임시선별진료소에 의료진 등 휴식공간 지원('21.7.24. ~ '21.8.31.)  
- 세종시청 잔디 광장(세종소방서 차량), 천안시청 광장(조치원소방서 차량) 배치
- 코로나19 확진자 등 이송으로 구급대응 공백 최소화('21.9.13. ~)  
- 무증상 확진자 및 의심자 대상 5명 이상 탑승 가능한 경우 우선 이용  
※ '21년 실적 : 66건 429명 이송

## ○ (언론보도)

## 소방청, 재난현장회복차 선별진료소 긴급지원

이지안 기자 | 승인 2021.07.26 16:53 | 댓글 0



소방청은 폭염특보가 발효된 무더운 날씨 속에서 급증하고 있는 코로나19 검사를 위해 애쓰고 있는 임시선별진료소 운영자들이 휴식을 취할 수 있도록 소방청 재난현장회복차 8대와 버스 1대를 지원한다고 26일 밝혔다.

재난현장회복차는 대형 재난 발생 시 오랜 시간 활동해야 하는 소방대원들이 쉴 수 있도록 만들어진 차량으로 소방청은 전국에 8대(중앙119구조본부 4대, 서울본부 1대, 대전본부 1대, 세종본부 2대)의 재난현장회복차를 보유하고 있다.

한 번에 10명에서 40명이 이용할 수 있으며 차량 내부에는 냉·난방기, 공기청정기, 심신 회복실, 침대, 의자와 산소호흡기도 구비되어 있어 쉬면서 빠르게 회복할 수 있다. 싱크대, 냉장고, 전자레인지 등도 갖추고 있어 간단한 식사를 하는 것도 가능하다.

소방청은 무더위 속에서 방역복을 입고 코로나19와 싸우고 있는 임시선별진료소 운영자들을 위해 8월 31일까지 전국 9개 시도 코로나19 임시선별진료검사소에 재난현장회복차 등을 지원한다.

서울 찾아가는 임시 선별 진료소, 대구 달서구 두류공원 야구장, 대전 한밭체육관 한발종합운동장, 세종 시청 잔디광장, 경기 남양주 별내 커뮤니티센터, 충남 천안시청 광장, 충북 청주시 서원구 보건소 야외 주차장, 전남 여수 진남체육관, 부산시청 등대광장에 배치돼 더위에 지친 선별진료소 운영자들의 쉼터로 활용된다.

한편, 재난이 발생해 재난현장회복차 고유의 업무를 수행해야 할 경우에는 배치장소에서 재난현장으로 즉시 출동하게 된다.

## ○ (차량사진)



천안시청 광장 선별진료소 지원



산소공급장치



## ② 취약계층 주택 화목보일러실 간이스프링클러 설치

(결산검사의견서 86쪽)

주택 화목보일러 화재시 초기 진화가 가능한 간이스프링클러 설치로 인명·재산 피해를 최소화하기 위함.

### □ 추진배경

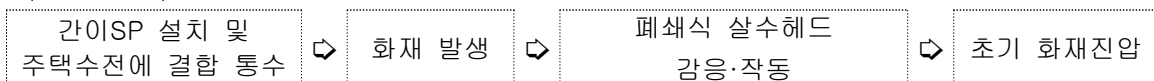
- 최근 5년간 화목보일러로 인한 화재가 총 39건\* 발생
  - 그 중 26건(66.7%)이 본격적으로 난방을 실시하는 겨울철에 집중
- 주택 화목보일러 화재시 초기 진화를 위한 대책(간이SP 설치) 필요

### □ 추진현황

- 의용소방대원 중 관련분야 유자격, 업무종사 경험자 선발('21.8.20. ~31.)
  - ※ 선발인원 : 2개조 6명(3인 1조 / 설치가능대원 1, 보조대원 2)
- 대상처 파악 및 심의위원회를 통한 설치주택 선정('22.9.1~22.)
  - ※ 설치가능한 40가구 : 장애인 9, 독거노인 2, 70세이상 18, 진입곤란·원거리 등 11
- 의용소방대 사전 설치교육 및 간이스프링클러 설치('22.9.22.~10.19.)

#### < 작동원리 및 설치예시 >

##### • (작동원리)



##### • (부 속 물) 1세트 5만원 / 스테인레스 주름관, 폐쇄식 살수헤드, 보온제 등



※ 설치요건 : 동파방지를 위한 화목보일러실 구획 및 실내 수전(수도) 필요

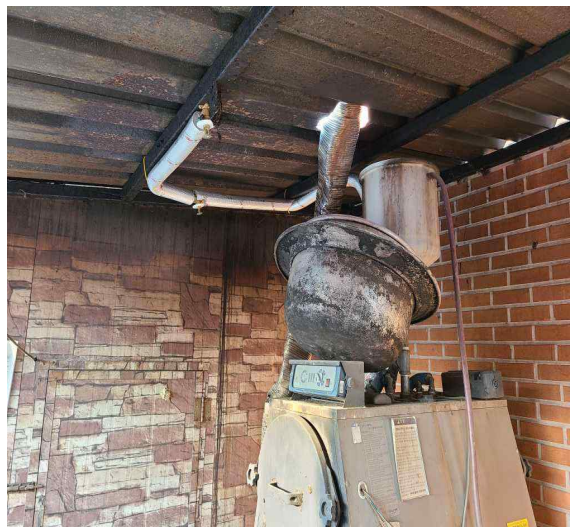
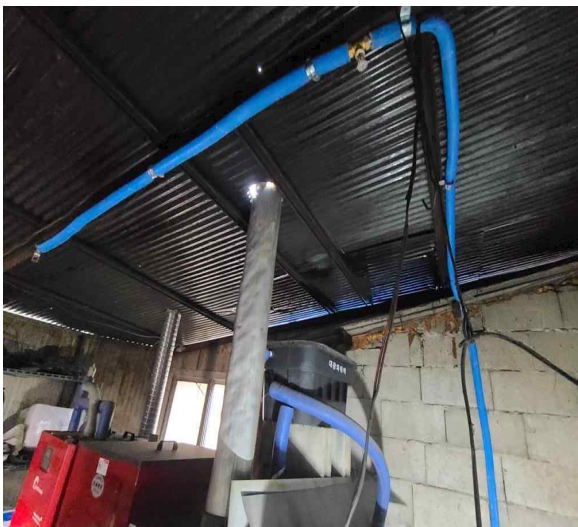
### □ 추진성과

- 화목보일러 화재 발생시 초기진화로 인명·재산 피해의 최소화 기대
- 의용소방대의 활동영역 확대 및 설치예산 절감
- ※ 수전이 없고, 동파가 우려되는 설치불가 대상은 향후 자동화산 소화기 등 추가 설치 계획



참고

설치 사진



### ③ 의용소방대 재난피해 복구지원 활동 (결산검사의견서 88쪽)

의용소방대의 화재 등 재난피해 복구 지원활동에 필요한 경비지원  
으로 재난피해 대상자의 조속한 생활 안정 도모 및 시민 안전 확보

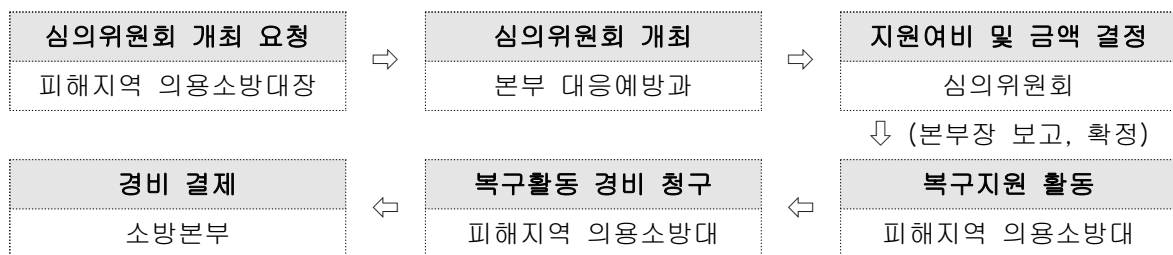
#### □ 추진배경

- 주택화재 피해자의 주거 등 생활 안정과 화재 잔여물 방치로 인한 환경오염 예방 및 위해 환경요소 제거로 시민의 안전 확보를 위해
- 지역안전 지킴이인 의용소방대를 통한 재난피해 복구지원 활동 필요

#### □ 추진현황

- 「의용소방대 설치 및 운영에 관한 조례」 지원 근거 마련('20.12.18.)
  - ※ 제21조(경비부담) 제2항 신설 : 시장은 의용소방대의 화재피해 잔존물 제거 등 재난피해 복구 지원 활동에 필요한 경비를 부담할 수 있다. 이 경우 지원 활동에 필요한 경비 부담에 관한 세부기준은 매년 소방본부장이 정한다.
- 재난피해 복구지원활동 경비부담 세부기준 및 시행계획 수립('21.1.12.)

#### < 지원 절차 >



※ (경비 한도) 최대 3,330천원 / 폐기물 처리비 3,000천원, 굴착기 임차비 330천원

#### □ 추진성과

- 전의면 등 단독주택 화재 전소 3건에 대해 재난피해복구 지원
  - ※ '21. 2월 전의면 금사리 / '21년 4월 장군면 송정리 및 소정면 대곡리



홈 > 전국 > 세종 > 사회

## 전의면 남·여의용소방대, 주택화재 복구지원

권백용 기자 | 입력 2021.03.02 15:20 | 댓글 0



사진=화재로 전소된 전의면 금사리 주택 피해현장을 찾아 복구지원활동

(세종=국제뉴스) 권백용기자 = 세종소방본부(본부장 강대훈)는 전의면 남·여의용소방대(대장 김성공·김주연)이 지난 2월 화재로 전소된 전의면 금사리 주택 피해현장을 찾아 복구지원활동을 벌였다고 2일 밝혔다.

화재피해 복구지원활동은 전의면 남·여의용소방대원 30명이 참여했으며, 굴착기를 동원해 화재피해 잔존물 제거·청소로 진행됐다.

복구지원활동에 소요된 최대 330만 원에 달하는 화재잔존물 제거 비용 등은 세종소방본부에서 지원했다.

경비지원은 세종특별자치시 의용소방대 설치 및 운영에 관한 조례개정(시행 '21.1.1.)에 따른 것으로 이 조례 개정은 연기·장군·연서면에 지역구를 둔 차성호 의원의 대표발의로 추진됐다.



### ③ 예산 성립 후 증감액

1. 예산이용 : 해당없음
2. 예산전용 : 해당없음
3. 예산이체 : 해당없음
4. 예비비 지출 : 해당없음

### ④ 다음연도 이월사업비

<단위 : 천원>

사업 부서	세 부 사 업	통 계 목	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도 이월액				집 행 잔 액	이 월 사 유
						계	명 시 이 월	사 고 이 월	계속비 이 월		
계	-	-	5,139,099	4,996,345	1,948,403	3,172,948	177,280	2,995,668	-	17,747	-
소 방 행 정 과	소방관서 보강 및 근무환경개선	시 설 비	530,984	517,712	382,000	140,250	-	140,250	-	8,734	- 119특수구조대 청사 건 축공사 공정 진행 간 간섭에 따른 기간 연장
소 방 행 정 과	소방장비 보강	자산및물품 취 득 비	1,368,000	1,339,052	1,190,121	177,280	177,280	-	-	598	- '22년 8월 차량 납품 - 납품 시 조달 및 완성 검사 수수료, 등록비 등 원인행위 외 예산 소요
소 방 행 정 과	장군119안전센터 재 건 축	시 설 비	2,479,202	2,479,202	277,110	2,202,092	-	2,202,092	-	-	- '22년 10월 준공예정 사업(절대공기부족)
소 방 행 정 과	장군119안전센터 재 건 축	감 리 비	62,531	-	-	62,531	-	62,531	-	-	- '22년 10월 준공예정 사업(절대공기부족)
소 방 행 정 과	장군119안전센터 재 건 축	시 설 부 대 비	11,710	-	-	11,710	-	11,710	-	-	- '22년 10월 준공예정 사업(절대공기부족)
소 방 행 정 과	연서119안전센터 감염격리실 등 증	시 설 비	594,824	587,248	32,305	554,943	-	554,943	-	7,576	- '22년 10월 준공예정 사업(절대공기부족)
소 방 행 정 과	연서119안전센터 감염격리실 등 증	감 리 비	13,848	-	-	13,848	-	13,848	-	-	- '22년 10월 준공예정 사업(절대공기부족)
소 방 행 정 과	연서119안전센터 감염격리실 등 증	시 설 부 대 비	4,030	-	-	4,030	-	4,030	-	-	- '22년 10월 준공예정 사업(절대공기부족)
대 응 예 방 과	대 응 예 방 제 반응무 지원	자산및물품 취 득 비	73,970	73,131	66,866	6,264	-	6,264	-	839	- 검수 부적합에 따른 납품기한 지연



○ 검토의견 (결산서 첨부서류 257쪽)

- 소방본부소관 이월사업은 총 9건(명시이월 1건, 사고이월 8건)으로 향후에는 이월사업이 발생되지 않도록 계약 등 사전절차의 신속한 이행은 물론 사업 추진계획을 세밀하게 수립·시행하는 것이 필요하다고 판단됨

- 명시이월 1건 소방장비 보강은 산불전문진화차\* 납품 시 조달 및 완성검사 수수료, 등록비 등 원인행위 외 예산이 소요되어 1억 7,728만원 명시이월 된 것임

※ 계약금: 7억 5,000만원(국비50%), 선금지금액: 5억 7,272만원(국비50%)

※ 계약기간 '21.5~'22.8. / '22.7.27. 차량배치 완료(세종소방서), 총집행액 7억 2,485만 5천원

- 사고이월 8건 중,
  - 소방관서 보강 및 근무환경 개선은 119특수구조대 건립 사업에 매연배출설비 설치가 가능하도록 피트(터파기)를 반영하기 위하여
  - 119특수구조대 차고진입부 외부 비계 철거 및 포장 공사 완료 ('21.12월말) 후 소방차고 내 매연배출 시설 마감 등 작업 가능으로 공사 일시중지를 추진하고자 1억 4,025만원 사고이월 된 것이며,
  - 장군119안전센터 재건축은 '20년 명시이월 사업으로 당초 장군 119안전센터 이전·신축을 계획했으나,
  - 예정부지 소유자가 매도 의사 없음으로 확인되어 현 부지 재건축으로 계획이 변경됨에 따라 22억 7,633만 3천원\* 사고이월 된 것으로 관련 사업에 대한 현재의 진행 상황, 준공 시기 등에 대한 설명은 필요할 것임

\* 시설비 22억 209만 2천원, 감리비 6,253만 1천원, 시설부대비 1,171만원

- 연서119안전센터 감염관리실 등 증축은 '21년 제1회 추경예산에 편성·배정(6월) 후 추진된 사업으로 설계기간('21.7~12월) 및 절대공기(착공 후 180일) 부족에 따라 5억 7,282만 1천원\* 사고이월 된 것이며,

\* 시설비 5억 5,494만 3천원, 감리비 1,384만 8천원, 시설부대비 403만원

- 대응예방 제반업무 지원은 화재조사 전담부서 부족 장비 구매 및 화재 원인분석 장비 활용을 위한 사업으로,
- 당초 최초 납품('21.12.23) 후 검수·검사 진행 시 내시경카메라 1종 규격서 불일치 제품으로 납품 확인되어 검수 부적합으로 인한 납품기한이 지연됨에 따라 626만 4천원 사고이월 된 것임

⑤ 50% 미만 집행사업(세부사업별) : 해당없음

⑥ 예산편성 후 전액 미집행 사업(통계목별) : 해당없음

⑦ 결산 세부내역

#### [세 입] 소방행정과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
소방행정과	56,502,652	2,186,046	58,688,698	58,686,845	58,686,845	-	58,686,845	-	-
세외수입	76,532	-	76,532	74,678	74,678	-	74,678	-	-
경상적세외수입	50,858	-	50,858	50,857	50,857	-	50,857	-	-
이자수입	50,858	-	50,858	50,857	50,857	-	50,857	-	-
공공예금이자수입	49,207	-	49,207	49,207	49,207	-	49,207	-	-
기타이자수입	1,651	-	1,651	1,651	1,651	-	1,651	-	-
임시적세외수입	25,674	-	25,674	23,821	23,821	-	23,821	-	-
기타수입	25,674	-	25,674	23,821	23,821	-	23,821	-	-
위약금	1,075	-	1,075	1,138	1,138	-	1,138	-	-

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
그외수입	24,599	-	24,599	22,682	22,682	-	22,682	-	-
보조금	449,510	-	449,510	449,510	449,510	-	449,510	-	-
국고보조금등	449,510	-	449,510	449,510	449,510	-	449,510	-	-
국고보조금등	449,510	-	449,510	449,510	449,510	-	449,510	-	-
국고보조금	449,510	-	449,510	449,510	449,510	-	449,510	-	-
보전수입등내부거래	55,976,610	2,186,046	58,162,656	58,162,657	58,162,657	-	58,162,657	-	-
보전 수입 등	419,837	2,186,046	2,605,883	2,605,884	2,605,884	-	2,605,884	-	-
잉여금	400,533	-	400,533	400,533	400,533	-	400,533	-	-
순세계잉여금	400,533	-	400,533	400,533	400,533	-	400,533	-	-
전년도이월금	19,304	2,186,046	2,205,350	2,205,351	2,205,351	-	2,205,351	-	-
국고보조금사용잔액	19,304	-	19,304	19,305	19,305	-	19,305	-	-
전년도이월사업비	-	2,186,046	2,186,046	2,186,046	2,186,046	-	2,186,046	-	-
내부거래	55,556,773	-	55,556,773	55,556,773	55,556,773	-	55,556,773	-	-
전입금	55,556,773	-	55,556,773	55,556,773	55,556,773	-	55,556,773	-	-
기타회계전입금	55,556,773	-	55,556,773	55,556,773	55,556,773	-	55,556,773	-	-

## ○ 검토 의견 (결산서 500~501쪽)

- 소방행정과 소방안전특별회계 수납액은 586억 8,684만 5천원으로 예산현액 586억 8,869만 8천원 대비 99.99% 수납되었음
- 주요 세입은 수납액 대비 보전수입등 및 내부거래 581억 6,265만 7천원(99.11%), 보조금 4억 4,951만원(0.76%), 세외수입 7,467만 8천원(0.13%) 순으로 나타남
- 국고보조금 4억 4,951만원은 소방보조인력 운영 53,510천원, 찾아가는 심리상담실 15,000천원, 스트레스 회복력 향상 프로그램 6,000천원, 산불전문진화차 구매 3억 75,000천원 이며,

- 전년도 이월액 21억 8,604만 6천원은 장군119안전센터 이전신축 사업 17억 3,754만 6천원, 소방재난안전정보 빅데이터 구축 사업 4억 4,850천원 임
- 전입금 555억 5,677만 3천원은 지역자원시설세 133억 원, 소방안전교부세 135억 8,722만 7천원, 일반회계전입금 286억 6,954만 6천원 이며,
- 임시적세외수입 중 위약금의 경우 세입예산(1,075천원) 편성대비 징수결정액(1,138천원)이 많이 편성된 사유는 예산편성 이후 동물포획용 마취총 지연배상금이 추가로 발생한 것으로 판단됨

## [세 입] 대응예방과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉓	전년도 이월액 ㉔	예산현액 ㉕=㉓+㉔	징수 결정액 ㉖	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
대응예방과	174,784	-	174,784	175,394	175,394	-	175,394	-	-
세외수입	3,500	-	3,500	4,110	4,110	-	4,110	-	-
경상적세외수입	500	-	500	270	270	-	270	-	-
수수료수입	500	-	500	270	270	-	270	-	-
증지수입	500	-	500	270	270	-	270	-	-
지방행정제세·부과금	3,000	-	3,000	3,840	3,840	-	3,840	-	-
과태료	3,000	-	3,000	3,840	3,840	-	3,840	-	-
기타과태료	3,000	-	3,000	3,840	3,840	-	3,840	-	-
보조금	171,284	-	171,284	171,284	171,284	-	171,284	-	-
국고보조금	171,284	-	171,284	171,284	171,284	-	171,284	-	-
국고보조금등	171,284	-	171,284	171,284	171,284	-	171,284	-	-
국고보조금	1,221	-	1,221	1,221	1,221	-	1,221	-	-
기금	170,063	-	170,063	170,063	170,063	-	170,063	-	-

○ 검토 의견 (결산서 502쪽)

- 대응예방과 소방안전특별회계 수납액은 1억 7,539만 4천원으로 예산  
현액 1억 7,478만 4천원 대비 100.35% 수납되었음
- 주요 세입은 보조금(97.66%) 1억 7,128만 4천원, 세외수입(2.34%)  
411만원 순으로 나타나며,
- 과태료는 세입예산(3,000천원) 편성대비 징수결정액(3,840천원)이  
많이 편성되었는데, 소방시설관련업 등록사항 변경 미신고 및  
화재로 오인할 만한 우려가 있는 불피움이나 연막 소독 미신고로  
인한 과태료가 발생한 것으로 판단됨

[세 입] 조치원소방서 소방행정과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
조치원소방서 소방행정과	2,500	-	2,500	2,831	2,831	-	2,831	-	-
세외수입	2,500	-	2,500	2,831	2,831	-	2,831	-	-
임시적세외수입	2,500	-	2,500	2,831	2,831	-	2,831	-	-
재산매각수입	-	-	-	-	-	-	-	-	-
불용품매각대금	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타수입	2,500	-	2,500	2,831	2,831	-	2,831	-	-
기타수입	2,500	-	2,500	2,831	2,831	-	2,831	-	-

○ 검토 의견 (결산서 503쪽)

- 조치원소방서 소방행정과 소방안전특별회계 수납액은 283만 1천원  
으로 예산현액 2,500천원 대비 113.24% 수납되었음
- 기타수입은 세입예산(2,500천원) 편성대비 징수결정액(283만 1천  
원)이 많이 편성된 사유에 대한 설명이 요구됨

## [세 입] 조치원소방서 예방안전과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
조치원소방서 예방안전과	4,000	-	4,000	4,198	4,198	-	4,198	-	-
세외수입	4,000	-	4,000	4,198	4,198	-	4,198	-	-
경상적세외수입	4,000	-	4,000	4,198	4,198	-	4,198	-	-
수수료수입	4,000	-	4,000	4,198	4,198	-	4,198	-	-
증지수입	4,000	-	4,000	4,198	4,198	-	4,198	-	-

### ○ 검토 의견 (결산서 504쪽)

- 조치원소방서 예방안전과 소방안전특별회계 수납액은 419만 8천원으로 예산현액 4,000천원 대비 104.95% 수납되었음
- 수수료수입은 세입예산(4,000천원) 편성대비 징수결정액(419만 8천원)이 많이 편성된 사유에 대한 설명이 요구됨

## [세 입] 조치원소방서 재난대응과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
조치원소방서 재난대응과	17,447	-	17,447	13,807	13,807	-	13,807	-	-
세외수입	17,447	-	17,447	13,807	13,807	-	13,807	-	-
지방행정제재·부과금	17,447	-	17,447	13,807	13,807	-	13,807	-	-
과징금	7,247	-	7,247	7,247	7,247	-	7,247	-	-
과징금	7,247	-	7,247	7,247	7,247	-	7,247	-	-
과태료	10,200	-	10,200	6,560	6,560	-	6,560	-	-
기타과태료	10,200	-	10,200	6,560	6,560	-	6,560	-	-

○ 검토 의견 (결산서 505쪽)

- 조치원소방서 재난대응과 소방안전특별회계 수납액은 1,380만 7천 원으로 예산현액 1,744만 7천원 대비 79.14% 수납되었음
- 과징금 724만 7천원은 위험물법 위반 과징금이며, 과태료 656만 원은 소방시설법 위반 과태료 및 위험물법 위반 과태료 수납 건으로 판단됨

[세 입] 세종소방서 소방행정과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액 ㉔	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
세종소방서 소방행정과	2,295	-	2,295	2,440	2,440	-	2,440	-	-
세외수입	2,295	-	2,295	2,440	2,440	-	2,440	-	-
임시적세외수입	2,295	-	2,295	2,440	2,440	-	2,440	-	-
기타수입	2,295	-	2,295	2,440	2,440	-	2,440	-	-
기타수입	2,295	-	2,295	2,440	2,440	-	2,440	-	-

○ 검토 의견 (결산서 506쪽)

- 세종소방서 소방행정과 소방안전특별회계 수납액은 244만원으로 예산현액 229만 5천원 대비 106.32% 수납되었음
- 기타수입은 세입예산(2,295천원) 편성대비 징수결정액(2,440천원)이 많이 편성되었는데 신용카드 포인트 환급금 등이 추가로 발생한 것으로 판단됨

## [세 입] 세종소방서 예방안전과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
세종소방서 예방안전과	2,500	-	2,500	2,933	2,933	-	2,933	-	-
세외수입	2,500	-	2,500	2,933	2,933	-	2,933	-	-
경상적세외수입	2,500	-	2,500	2,933	2,933	-	2,933	-	-
수수료수입	2,500	-	2,500	2,933	2,933	-	2,933	-	-
중지수입	2,500	-	2,500	2,933	2,933	-	2,933	-	-

### ○ 검토 의견 (결산서 507쪽)

- 세종소방서 예방안전과 소방안전특별회계 수납액은 293만 3천원으로 예산현액 250만원 대비 117.32% 수납되었음
- 수수료수입은 세입예산(2,295천원) 편성대비 징수결정액(2,933천원)이 많이 편성되었는데, 이는 방염성능검사 및 위험물 관련 민원증가로 인한 것으로 판단됨

## [세 입] 세종소방서 재난대응과

<단위 : 천원>

구 분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	징수 결정액 ㉗	수납액			불납 결손액	미수납액
					수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
세종소방서 재난대응과	14,000	-	14,000	11,004	10,704	-	10,704	-	300
세외수입	14,000	-	14,000	11,004	10,704	-	10,704	-	300
지방행정제재·부과금	14,000	-	14,000	11,004	10,704	-	10,704	-	300
과태료	14,000	-	14,000	11,004	10,704	-	10,704	-	300
기타과태료	14,000	-	14,000	11,004	10,704	-	10,704	-	300



○ 검토 의견 (결산서 508쪽)

- 세종소방서 재난대응과 소방안전특별회계 수납액은 1,070만 4천원으로 예산현액 1,400만원 대비 76.46% 수납되었으나, 과태료 미수납액 30만원에 대한 사유에 대한 설명이 필요함

# [세 출] 소방행정과

<단위 : 천 원>

구 분	예산액	예산성립 후 증감액			예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행 잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액	변경			계	명 시	사 고	계 속 비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
													낙찰차액	지출 잔액	예비비
소방행정과	47,097,083	1,737,546	-	-	48,834,629	45,063,150	3,166,684	177,280	2,989,404	-286	604,510	450	-	15,390	
													488,670	100,000	
소방력강화	8,373,888	1,737,546	-	-	10,111,434	6,647,350	3,166,684	177,280	2,989,404	-286	297,115	450	-	15,390	
													181,275	100,000	
소방행정력 강화	3,940,395	-	-	-	3,940,395	3,664,139	-	-	-	-286	275,970	450	-	15,390	
													160,130	100,000	
소방행정 제반업무 지원	2,480,460	-	-	-	2,480,460	2,376,692	-	-	-	-	103,768	-	-	15,390	
													88,378	-	
소방행사 운영 및 지원	19,420	-	-	-	19,420	18,596	-	-	-	-	-	824	-	-	
													824	-	
전문소방인력 양성	279,156	-	-	-	279,156	254,790	-	-	-	-	-	24,366	-	24,366	
														-	
소방보조인력 운영	71,102	-	-	-	71,102	70,677	-	-	-	-131	295	295	-	-	
														-	
찾아가는 소방상담실	30,000	-	-	-	30,000	30,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
														-	
스트레스 회복력 향상 프로그램	12,000	-	-	-	12,000	11,690	-	-	-	-155	155	155	-	-	
														-	
소방공무원 후생복지	948,257	-	-	-	948,257	901,695	-	-	-	-	46,562	-	46,562	-	
														-	
예비비	100,000	-	-	-	100,000	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000	
														-	
긴급대응 소방력 현대화	4,433,493	1,737,546	-	-	6,171,039	2,983,210	-	-	-	-	21,145	-	21,145	-	
														-	
소방관서 보강 및 근무환경 개선	794,011	-	-	18,000	812,011	659,702	3,166,684	177,280	2,989,404	-	12,059	-	12,059	-	
														-	
소방장비 보강	2,194,883	-	-	△18,000	2,176,883	1,998,913	140,250	-	140,250	-	690	-	690	-	
														-	
장군119안전센터 재건축	831,897	1,737,546	-	-	2,569,443	292,290	177,280	177,280	-	-	820	-	820	-	
														-	
연서119안전센터 김영각리실 등 증축	612,702	-	-	-	612,702	32,305	2,276,333	-	2,276,333	-	7,576	-	7,576	-	
														-	
재무활동	56,407	-	-	-	56,407	56,406	572,821	-	572,821	-	1	-	1	-	
														-	
보전지출	56,407	-	-	-	56,407	56,406	-	-	-	-	1	-	1	-	
														-	
보전지출	56,407	-	-	-	56,407	56,406	-	-	-	-	1	-	1	-	
														-	
행정운영경비	38,666,788	-	-	-	38,666,788	38,359,394	-	-	-	-	307,394	-	307,394	-	
														-	
인력운영비	38,549,926	-	-	-	38,549,926	38,242,748	-	-	-	-	307,178	-	307,178	-	
														-	
인력운영비 (소방공무원)	38,289,440	-	-	-	38,289,440	37,990,439	-	-	-	-	299,001	-	299,001	-	
														-	
인력운영비 (기타대상)	260,486	-	-	-	260,486	252,309	-	-	-	-	8,177	-	8,177	-	
														-	
기본경비	116,862	-	-	-	116,862	116,646	-	-	-	-	216	-	216	-	
														-	
기본경비	116,862	-	-	-	116,862	116,646	-	-	-	-	216	-	216	-	
														-	

○ 검토 의견 (결산서 568~569쪽)

<단위 : 천원, %>

구분	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	이월액 ㉖	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 (㉔-㉕-㉖-㉗)	집행율 (㉕/㉔)
2021	48,834,629	45,063,150	3,166,684	286	604,510	92.3
2020	36,908,853	34,967,047	1,737,546	6,011	198,249	94.7
증감액	11,925,776	10,096,103	1,429,138	△5,725	406,261	-
증감율(%)	24.4	22.4	45.1	△2,001.7	67.2	△2.4

- 소방행정과 소방안전특별회계 지출액은 예산현액의 92.3%인 450억 6,315만원이며, 집행잔액은 6억 451만원으로 예산현액 대비 1.2% 불용율을 보임

- 예산현액이 전년도 대비 119억 2,577만 6천원\* (24.4%) 증액하였고, 집행율은 92.3%로 작년보다 △2.4% 감소하였으며,

\* '20년 대비 ① 스트레스 회복력 향상 프로그램 1,200만원 ② 소방공무원 후생복지 9억 4,825만 7천원 ③ 연서119안전센터 감염격리실 등 증축 6억 1,270만 2천원 추가 편성

- 총 집행잔액 6억 4,510천원 중 보조금정산잔액 450천원\*, 계획변경 등 집행사유 미발생액 15,390천원\*\*, 예비비 1억 원을 제외한 지출잔액은 4억 88,670천원\*\*\*임

\* 소방보조인력 운영 295천원, 스트레스 회복력 향상 프로그램 155천원

\*\* 순직 소방공무원 자녀장학금 5,000천원, 장례비 5,000천원, 소방활동 손실보상금 5,000천원, 참고인 진술 배상금 390천원

\*\*\* 인력운영비 3억 7,178천원, 특정업무경비 85,273천원, 공무원 교육여비 16,701천원 등

- 전년도 이월액 17억 3,754만 6천원\*은 '20년도 명시이월\*\*된 장군 119안전센터 재건축비이며,

\* 시설비 1,663,305천원, 감리비 62,531천원, 시설부대비 11,710천원

\*\* 이월사유 : 장군119안전센터 이전 신축 사업 토지매입 난항으로 현 장군 센터 부지를 활용한 재건축 방향으로 계획 변경

- 예산변경은 내용은 119특수구조대 신호제어 시스템 설치관련 공사비 확보를 위하여 소방관서 보강 및 근무환경 개선사업(시설비및 부대비 18,000천원)과 소방장비 보강(자산취득비 △18,000천원)을 변경 사용 한 것으로 판단됨

# [세 출] 대응예방과

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명 시	사 고	계 속 비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
												낙찰차액	지출 잔액	예비비
대응예방과	3,441,121	-	-	3,441,121	3,368,694	6,264	-	6,264	-1	66,162	721	-	1,760	
											-	63,680	-	
재난대응력강화	3,411,407	-	-	3,411,407	3,339,142	6,264	-	6,264	-1	66,000	721	-	1,760	
											-	63,519	-	
긴급구조대응활동 기반 구축	396,554	-	-	396,554	380,082	6,264	-	6,264	-	-10,208	-	-	1,760	
											-	8,448	-	
대응예방 제반업무 지원	162,924	-	-	162,924	152,339	6,264	-	6,264	-	-4,321	-	-	-	
											-	4,321	-	
긴급구조통제단 등 운영	233,630	-	-	233,630	227,743	-	-	-	-	5,887	-	-	1,760	
											-	4,127	-	
구조구급활동 기반 구축	2,348,861	-	-	2,348,861	2,332,829	-	-	-	-1	16,032	518	-	-	
											-	15,513	-	
119구조대 지원	669,767	-	-	669,767	669,760	-	-	-	-	-7	-	-	-	
											-	7	-	
119구급대 지원	1,578,968	-	-	1,578,968	1,563,443	-	-	-	-	15,525	18	-	-	
											-	15,507	-	
119상황관리센터 운영	100,126	-	-	100,126	99,625	-	-	-	-1	501	500	-	-	
											-	-	-	
안전예방활동기반 구축	665,992	-	-	665,992	626,231	-	-	-	-	-39,761	203	-	-	
											-	39,558	-	
소방안전교육 및 체험시설 확충	24,320	-	-	24,320	24,295	-	-	-	-	-25	-	-	-	
											-	25	-	
안전문화 확산 홍보	94,184	-	-	94,184	93,583	-	-	-	-	601	-	-	-	
											-	601	-	
의용소방대 운영 및 지원	183,868	-	-	183,868	146,350	-	-	-	-	37,518	-	-	-	
											-	37,518	-	
119시민수상구조대 운영	11,232	-	-	11,232	11,029	-	-	-	-	203	203	-	-	
											-	-	-	
화재취약지역 대응 여건 개선	30,788	-	-	30,788	30,773	-	-	-	-	15	-	-	-	
											-	15	-	
긴급차량 우선 신호 시스템 보강	321,600	-	-	321,600	320,201	-	-	-	-	1,399	-	-	-	
											-	1,399	-	
행정운영경비	29,714	-	-	29,714	29,553	-	-	-	-	161	-	-	-	
											-	161	-	
기본경비	29,714	-	-	29,714	29,553	-	-	-	-	161	-	-	-	
											-	161	-	
기본경비	29,714	-	-	29,714	29,553	-	-	-	-	161	-	-	-	
											-	161	-	

## ○ 검토 의견 (결산서 570쪽)

<단위 : 천원, %>

구분	예산현액 (㉑)	지출액 (㉒)	이월액 (㉓)	보조금 반납금 (㉔)	집행잔액 (㉑-㉒-㉓-㉔)	집행율 (㉒/㉑)
2021	3,441,121	3,368,694	6,264	1	66,162	97.9
2020	1,938,857	1,915,317	-	1,000	22,540	98.8
증감액	1,502,264	1,453,377	6,264	△999	43,622	-
증감율(%)	43.6	43.1	100	△99,900	65.93	△0.9

- 대응예방과 소관 소방안전특별회계 세출은 예산현액에서 33억 6,869만 4천원을 집행하여 집행율은 97.9%이며, 집행잔액은 6,616만 2천원으로 예산현액 대비 1.9%의 불용율을 보임
- 예산현액이 전년도 대비 15억 226만 4천원\*(43.6%) 증액하였고, 집행율은 97.9%로 전년도보다 0.9% 저조하며,
- 총 집행잔액 66,162천원 중 보조금정산잔액 721천원\*, 계획변경 등 집행사유 미발생액 1,760천원\*\*을 제외한 지출잔액은 63,680천원\*\*\*임
  - \* 119구급대지원 18천원, 119상황관리센터 운영 500천원, 119시민수상구조대 운영 203천원
  - \*\* 긴급구조지원기관 훈련참가 지원 1,760천원
  - \*\*\* 의용소방대 운영 및 지원 37,518천원, 119구급대 지원 15,507천원 등
- 다만, 의용소방대 운영 및 지원사업의 집행율은 79.6%로 대응예방과 소관 평균 집행율 97.9%보다 저조한 바, 상세한 사유에 대한 설명이 요구됨

※ '20년 의용소방대 운영 및 지원사업 예산현액 대비 99.9% 집행

- 향후에는 불용액이 많이 발생하지 않도록 예산편성 및 집행에 신중을 기해야 할 것이며, 사업 추진과정에서 발생하는 불용액에 대해 정리 추경을 통한 감액 등 불용액을 줄여야 할 것임

- 아울러, '2021회계연도 세종특별자치시 결산검사' 시, 대응예방과 소관 집행 우수사례 3건이 선정되었음 (의견서 84~89쪽)

## [세 출] 119종합상황실

<단위 : 천원>

구 분	예 산액	예산성립후 증감액		예 산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시	사고	계속 비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
												낙찰차액	지출 잔액	예비비
119종합상황실	2,243,105	448,500	-	2,691,605	2,656,059	-	-	-	-	-	35,546	-	-	-
												35,544	1	-
재난취회 상황관리 강화	2,205,655	448,500	-	2,654,155	2,618,611	-	-	-	-	-	35,544	-	-	-
												35,544	0	-
재난현장활동지원 기반 구축	2,205,655	-	-	2,654,155	2,618,611	-	-	-	-	-	35,544	-	-	-
												35,544	0	-
119종합상황실 제반업무 지원	1,216,655	-	-	1,216,655	1,216,621	-	-	-	-	-	34	-	-	-
												34	0	-
재난대응장비 현대화	989,000	448,500	-	1,437,500	1,401,990	-	-	-	-	-	35,510	-	-	-
												35,510	-	-
행정운영경비	37,450	-	-	37,450	37,449	-	-	-	-	-	1	-	-	-
												-	1	-
기본경비	37,450	-	-	37,450	37,449	-	-	-	-	-	1	-	-	-
												-	1	-
기본경비	37,450	-	-	37,450	37,449	-	-	-	-	-	1	-	-	-
												-	1	-

## ○ 검토 의견 (결산서 572쪽)

<단위 : 천원, %>

구분	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	보조금 반납금 ㉔	집행잔액 (㉑-㉒-㉓-㉔)	집행율 (㉒/㉑)
2021	2,691,605	2,656,059	0	0	35,546	98.7
2020	2,779,798	2,316,489	448,500	12,293	2,515	83.3
증감액	△88,193	339,570	△448,500	△12,293	33,031	-
증감율(%)	△3.3	12.8	△100	△100	92.9	15.4

- 119종합상황실 소방안전특별회계 지출액은 예산현액의 98.7%인 26억 5,605만 9천원이며, 집행잔액은 3,554만 6천원으로 예산현액 대비 1.3%의 불용율을 보임

- 예산현액이 전년도 대비 8,819만 3천원\*(△3.3%) 감액하였고, 집행율은 98.7%로 전년도보다 15.4% 증가됨

\* '20년 대비 소방재난안전정보 빅데이터 플랫폼 및 센터 구축 사업 △4억 6천

- 총 집행잔액 35,546천원 중 낙찰차액 35,544천원은 119종합상황실 제반업무 지원 34천원과 재난대응장비 현대화 35,510천원이며,
- 전년도 이월액 4억 4,850만원은 광역 소방재난안전 플랫폼 구축 사업으로 '20년 10월에 교부되어 연내 사업추진 기간 부족으로 사고이월\*된 사항임

\* '20.10월 성립전 예산 편성 → 소방청 통합 계약('20.12월) → 과업완료 및 대금지급('21.1월)

## [세 출] 조치원소방서 소방행정과

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금반납금	집행잔액			
		전도 이월액	예비 사용액			계	명시	사고	계속 비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생 예비비
												낙찰차액	지출 잔액	
조치원소방서 소방행정과	1,147,228	-	-	1,147,228	1,138,535	-	-	-	-	-	8,693	-	-	-
												-	8,693	-
조치원소방서 운영	702,076	-	-	702,076	696,729	-	-	-	-	-	5,347	-	-	-
												-	5,347	-
소방서비스 기반 구축	702,076	-	-	702,076	696,729	-	-	-	-	-	5,347	-	-	-
												-	5,347	-
소방서 제반업무 지원	461,380	-	-	461,380	456,617	-	-	-	-	-	4,763	-	-	-
												-	4,763	-
기간제근로자 운영	240,696	-	-	240,696	240,112	-	-	-	-	-	584	-	-	-
												-	584	-
행정운영경비	445,152	-	-	445,152	441,806	-	-	-	-	-	3,346	-	-	-
												-	3,346	-
기본경비	445,152	-	-	445,152	441,806	-	-	-	-	-	3,346	-	-	-
												-	3,346	-
기본경비 (조치원소방서 소방행정과)	445,152	-	-	445,152	441,806	-	-	-	-	-	3,346	-	-	-
												-	3,346	-

## ○ 검토 의견 (결산서 573쪽)

- 조치원소방서 소방행정과 소방안전특별회계 지출액은 예산현액의 99.2%인 11억 3,853만 5천원이며, 집행잔액은 869만 3천원으로 예산현액 대비 0.7%의 불용율을 보임



## [세 출] 조치원소방서 예방안전과

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립 후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 미집행잔액	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시	사고	계속 비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
												낙찰차액	지출 잔액	예비비
조치원소방서 예방안전과	99,762	-	-	99,762	95,796	-	-	-	-	-	3,966	-	-	-
소방서 현장활동 강화	67,512	-	-	67,512	64,098	-	-	-	-	-	3,414	-	3,966	-
소방서 예방교육홍보활동 기반구축	67,512	-	-	67,512	64,098	-	-	-	-	-	3,414	-	-	-
예방홍보업무 운영	67,512	-	-	67,512	64,098	-	-	-	-	-	3,414	-	3,414	-
행정운영경비	32,250	-	-	32,250	31,698	-	-	-	-	-	552	-	-	-
기본경비 (조치원소방서 예방안전과)	32,250	-	-	32,250	31,698	-	-	-	-	-	552	-	-	-
기본경비 (조치원소방서 예방안전과)	32,250	-	-	32,250	31,698	-	-	-	-	-	552	-	552	-

### ○ 검토 의견 (결산서 574쪽)

- 조치원소방서 예방안전과 소방안전특별회계 지출액은 예산현액의 96.0%인 9,579만 6천원이며 집행잔액은 4.0%인 396만 6천원임

## [세 출] 조치원소방서 재난대응과

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립 후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 미집행잔액	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시	사고	계 속비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
												낙찰차액	지출 잔액	예비비
조치원소방서 재난대응과	584,091	-	-	584,091	582,699	-	-	-	-	-	1,392	-	-	-
소방서 현장대응활동 강화	553,671	-	-	553,671	552,317	-	-	-	-	-	1,354	-	-	-
소방서 현장대응활동 기반 구축	553,671	-	-	553,671	552,317	-	-	-	-	-	1,354	-	1,354	-
소방서 현장활동 지원	553,671	-	-	553,671	552,317	-	-	-	-	-	1,354	-	1,354	-
행정운영경비 (조치원소방서 119재난대응과)	30,420	-	-	30,420	30,382	-	-	-	-	-	38	-	-	-
기본경비	30,420	-	-	30,420	30,382	-	-	-	-	-	38	-	-	-
기본경비 (조치원소방서 119재난대응과)	30,420	-	-	30,420	30,382	-	-	-	-	-	38	-	-	-

○ 검토 의견 (결산서 575쪽)

- 조치원소방서 재난대응과 소방안전특별회계 지출액은 예산현액의 99.8%인 5억 8,269만 9천원이며 집행잔액은 0.2%인 139만 2천원임

[세 출] 세종소방서 소방행정과

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시	사고	계 속 비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
세종소방서 소방행정과	1,386,995	-	-	1,386,995	1,358,908	-	-	-	-	-	28,087	-	-	-
												-	28,087	-
세종소방서 운영	909,985	-	-	909,985	898,740	-	-	-	-	-	11,245	-	-	-
												-	11,245	-
세종소방서 소방 서비스 기반 구축	909,985	-	-	909,985	898,740	-	-	-	-	-	11,245	-	-	-
												-	11,245	-
세종소방서 제반업무 지원	563,048	-	-	563,048	551,992	-	-	-	-	-	11,056	-	-	-
												-	11,056	-
기간제근로자 운영	346,937	-	-	346,937	346,748	-	-	-	-	-	189	-	-	-
												-	189	-
행정운영경비 (세종소방서 소방행정과)	477,010	-	-	477,010	460,168	-	-	-	-	-	16,842	-	-	-
												-	16,842	-
기본경비	477,010	-	-	477,010	460,168	-	-	-	-	-	16,842	-	-	-
												-	16,842	-
기본경비 (세종소방서 소방행정과)	477,010	-	-	477,010	460,168	-	-	-	-	-	16,842	-	-	-
												-	16,842	-

○ 검토 의견 (결산서 576쪽)

- 세종소방서 소방행정과 소방안전특별회계 지출액은 예산현액의 98.0%인 13억 5,890만 8천원이며, 집행잔액은 2.0%인 2,808만 7천원임

[세 출] 세종소방서 예방안전과

<단위 : 천원>

구 분	예 산액	예 산성립 후 증감액		예 산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반환금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시	사고	계 속 비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
세종소방서 예방안전과	123,912	-	-	123,912	118,724	-	-	-	-	-	5,188	-	-	-
												-	5,188	-

대응예방과 업무운영	74,312	-	-	74,312	69,465	-	-	-	-	-	4,847	-	-	-
												-	4,847	-
예방교육홍보 활동 기반 구축	74,312	-	-	74,312	69,465	-	-	-	-	-	4,847	-	-	-
												-	4,847	-
예방홍보 업무 운영	74,312	-	-	74,312	69,465	-	-	-	-	-	4,847	-	-	-
												-	4,847	-
행정운영경비 (세종소방서 예방안전과)	49,600	-	-	49,600	49,260	-	-	-	-	-	340	-	-	-
												-	340	-
기본경비	49,600	-	-	49,600	49,260	-	-	-	-	-	340	-	-	-
												-	340	-
기본경비 (세종소방서 예방안전과)	49,600	-	-	49,600	49,260	-	-	-	-	-	340	-	-	-
												-	340	-

### ○ 검토 의견 (결산서 577쪽)

- 세종소방서 예방안전과 소방안전특별회계 지출액은 예산현액의 95.8%인 1억 1,872만 4천원이며, 집행잔액은 4.2%인 518만 8천원임

### [세 출] 세종소방서 재난대응과

<단위 : 천원>

구 분	예산액	예산성립후 증감액		예산 현액	지출액	다음연도 이월액				보조금반납금	집행잔액			
		전년도 이월액	예비비 사용액			계	명시	사고	계속비		계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유미발생
												낙찰차액	지출 잔액	예비비
세종소방서 재난대응과	596,881	-	-	596,881	572,541	-	-	-	-	-	24,340	-	-	-
												-	24,340	-
소방서 현장대응활동 강화	571,281	-	-	571,281	547,163	-	-	-	-	-	24,118	-	-	-
												-	24,118	-
현장대응 기반 구축	571,281	-	-	571,281	547,163	-	-	-	-	-	24,118	-	-	-
												-	24,118	-
소방서 현장활동 지원	571,281	-	-	571,281	547,163	-	-	-	-	-	24,118	-	-	-
												-	24,118	-
행정운영경비	25,600	-	-	25,600	25,378	-	-	-	-	-	222	-	-	-
												-	222	-
기본경비	25,600	-	-	25,600	25,378	-	-	-	-	-	222	-	-	-
												-	222	-
기본경비 (세종소방서 재난대응과)	25,600	-	-	25,600	25,378	-	-	-	-	-	222	-	-	-
												-	222	-

### ○ 검토 의견 (결산서 578쪽)

- 세종소방서 재난대응과 소방안전특별회계 지출액은 예산현액의 95.9%인 5억 7,254만 1천원이며, 집행잔액은 4.1%인 2,434만원임

**4. 질의 및 답변 요지 : 생략**

**5. 토론요지 : 생략**

**6. 소위원회 : 미구성**

**7. 심사결과 : 원안가결**

**8. 소수의견의 요지 : 없음**

**9. 기타 필요한 사항[부대의견] : 없음**

제78회 세종특별자치시의회 정례회

# 2021회계연도 세종특별자치시 기금 결산 승인의 건 예비심사보고서



**세종** 특별자치시의회  
예산결산특별위원회





# 2021회계연도 세종특별자치시 기금 결산 승인(안) 예비심사보고서

2022. 9.

**행정복지전문위원**





## ||| 목 차 |||

1. 심사 대상 .....	707
2. 심사 경과 .....	707
3. 결산개요 및 검토보고 요지 .....	708
Ⅰ. 기획조정실 소관 .....	708
Ⅱ. 자치행정국 소관 .....	714
Ⅲ. 보건복지국 소관 .....	718
4. 질의답변 요지 .....	724
5. 토론요지 .....	724
6. 소위원회 .....	724
7. 심사결과 .....	724
8. 소수의견의 요지 .....	725
9. 기타 필요한 사항 .....	725



2021회계연도 세종특별자치시 기금 결산 승인(안)  
(행정복지위원회 소관)

# 예 비 심 사 보 고 서

의안 번호	3187
----------	------

2022년 9월 19일  
행정복지위원회

## 1. 심사대상

### 가. 기획조정실 소관

- 지역개발기금: 수입, 지출
- 통합관리기금: 수입, 지출

### 나. 자치행정국 소관

- 남북교류협력기금: 수입, 지출
- 사회투자기금: 수입, 지출

### 다. 보건복지국 소관

- 식품진흥기금: 수입, 지출
- 자활기금: 수입, 지출
- 양성평등기금: 수입, 지출

## 2. 심사경과

가. 제출일자: 2022년 9월 2일

나. 제 출 자: 세종특별자치시장

다. 회부일자: 2022년 9월 6일

## 라. 상 정

- 제78회 정례회 제2~3차 행정복지위원회(2022. 9. 16.~2022. 9. 19.)
  - 기획조정실, 자치행정국, 보건복지국 소관

## 마. 의 결

- 제78회 정례회 제2~3차 행정복지위원회(2022. 9. 16.~2022. 9. 19.)
  - 기획조정실, 자치행정국, 보건복지국 소관

## 3. 행정복지위원회 소관 결산개요 및 검토보고 요지

### I. 기획조정실 소관

#### 가. 결산개요

##### 1) 총괄

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 조성액 (가)	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (마=가+나)
		계(나=다-라)	조성액(다)	사용액(라)	
지역개발기금	182,367,426	24,587,843	52,770,569	28,182,725	206,955,270
통합재정안정화기금	30,000,000	229,453,658	229,463,603	9,945	259,453,658

- 2021회계연도 기획조정실 소관 기금은 지역개발기금, 통합재정안정화기금 2종으로 '20년말 조성액은 2,123억6,742만 6천원을 조성하였고, '20년말 기준 4,664억 892만 8천원임
  - 전년대비 지역개발기금은 113%, 통합재정안정화기금은 765% 증가되었는데 급격하게 기금이 증가된 사유의 설명이 필요함

## 2) 기금운용 명세서

### [수입내역]

(단위 : 천원)

구 분	수 입						
	계	차입금	융자금 회 수	예치금 회 수	예수금	이자수입	기타수입
지역개발기금	72,192,995	49,253,985		19,422,426		3,516,584	
통합재정안정화기금	229,463,603				229,038,812	424,791	

- (지역개발기금) 총 수입은 721억 9,299만 5천원이며, 수입내역은 차입금 492억 5,398만 5천원, 예치금회수금 194억 2,242만 6천원, 이자수입 35억 1,658만 4천원임
- (통합재정안정화기금) 총 수입은 2,294억 6,360만 3천원이며, 수입내역은 예수금 2,290억 3,881만 2천원임

### [지출내역]

(단위 : 천원)

구 분	지 출					
	계	비용자성 사업비	예치금	예탁금	차입금 원리금상환	예수금 원리금상환
지역개발기금	72,192,995		27,010,270	17,000,000	28,182,725	
통합재정안정화기금	229,463,603		169,463,658	60,000,000		9,945

- (지역개발기금) 총 지출은 721억 9,299만 5천원이며, 지출내역은 예치금 270억 1,027만원, 예탁금 170억원, 차입금원리금상환 281억 8,272만 5천원임
- (통합재정안정화기금) 총 지출은 2,294억 6,360만 3천원이며, 지출내역은 예치금 1,694억 6,365만 8천원, 예탁금 600억원, 예수금원리금상환 994만 5천원임

## 나. 결산검사위원 의견서

### 1) 기금운용의 효율성 제공방안 강구 (결산검사의견서 61~62쪽)

#### ○ 현 황

#### - 2021회계연도 결산 현황

(단위 : 천원)

기 금 명	2021년 말 조 성 액	2021년 사용액	기금 보관 상황			운용부서	비 고
			정기예금	공금예금	보통예금		
14개 기금	540,334,773	36,164,974	48,021,982	20,450,937	241,265		
농업발전기금	17,860,852	1,672,440	7,860,852	-	-	농업정책과	
식품진흥기금	1,614,190	81,997	1,482,990	131,200	-	보건정책과	
자활기금	1,066,913	105,524	-	-	-	복지정책과	
재난관리기금	12,334,327	3,176,241	12,188,045	145,282	-	재난관리과	
폐기물처리시설 주변지역 주민 지원기금	430,861	706,181	428,421	2,440	-	자원순환과	
중소기업육성기금	6,860,397	1,562,399	6,670,363	190,034	-	기업지원과	
재해구호기금	6,914,467	653,521	6,899,829	14,639	-	재난관리과	
투자진흥기금	24,340,857	-	4,340,855	-	-	투자관리과	20,000,000 예탁
양성평등기금	1,023,929	14,000	1,000,000	23,929	-	여성가족과	
지역개발기금	206,955,270	28,182,726	7,066,857	19,943,413	-	예산담당관	
남북교류협력기금	1,154,016	-	-	-	-	자치분권과	
사회투자기금	83,953	-	83,770	-	182	참여공동체과	
옥외광고발전기금	241,083	-	-	-	241,083	경관디자인과	
통합재정안정화기금	259,453,658	9,945	-	-	-	예산담당관	

## ○ 문제점

- 2021회계연도 기금은 총 14종, 5,403억원을 운영하여 예산현액의 22.8%로 총 재정규모의 상당 부분을 차지하고 있으나 저금리 시대에 운영수익은 낮음
- 기금조성은 법률·조례에 근거하여 운영되고 있으나 2021년도 투자진흥기금, 남북교류협력기금, 사회투자기금, 옥외광고발전기금 등 4개 기금은 사용액이 전무한 상태임
- 기금의 각 부서별 분산 관리로 기금의 효율성을 통합적으로 관리하는데 한계가 있으며, 일부 기금의 휴면 가능성 문제

## ○ 검토의견

- 기금의 사업성 경비를 정확히 추계하여 사업성 경비는 공공예금, 비 사업성 경비는 정기예금 형태로 구분 관리하여 기금운영의 효율성 향상
- 기금운용 상황을 총괄 점검하여 사용실적이 없는 기금은 일반예산으로 편성하여 재정 투입 시 선택과 집중이 필요함

⇒ 재정 운영 총괄부서에서 기금의 활용 실적과 필요성을 점검 후 통합관리기금으로 총괄관리가 필요해 보임

## 다. 결산 세부내역

### 【수 입】

(단위 : 천원)

기금명	구 분	수입계획 현액 (가)	정수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (라)=(나)-③-( 다)
				수납총액 ①	환급액 ②	실제 수납액 ③=①-②		
지역 개발 기금	총 계	68,981,326	72,192,995	72,192,995		72,192,995		
	세외수입	300,000	256,832	256,832		256,832		
	경 상 적 세 외 수 입	300,000	256,832	256,832		256,832		

기금명	구 분	수입계획 현액 (가)	징수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (라)=(나)-③-( 다)
				수납총액 ①	환급액 ②	실제 수납액 ③=①-②		
	지방채	46,000,000	49,253,985	49,253,985		49,253,985		
	국내차입 금	46,000,000	49,253,985	49,253,985		49,253,985		
	보전수입 및 내부거래	22,681,326	22,682,178	22,682,178		22,682,178		
	보전수입 등	19,422,426	19,422,426	19,422,426		19,422,426		
	내부거래	3,258,900	3,259,752	3,259,752		3,259,752		
통합재정 안정화기금	총 계	242,846,264	229,463,603	229,463,603		229,463,603		
	세외수입	1,000	1,487	1,487		1,487		
	경상적 세외수입	1,000	1,487	1,487		1,487		

## ○ 검토의견

- (지역개발기금) 수입계획 현액은 689억 8,132만 6천원이며, 721억 9,299만 5천원을 징수결정하여 하였고 실제 수납액과 동일함
- 수입내역은 세외수입 2억 5,683만 2천원, 지방채 492억 5,398만 5천원, 보전수입등 및 내부거래 226억 8,217만 8천원임
- (통합재정안정화기금) 수입계획 현액은 2,428억 4,626만 4천원이며, 2,294억 6,360만 3천원을 징수결정하여 하였고 실제 수납액과 동일함
- 수입내역은 세외수입 148만 7천원, 보전수입등 및 내부거래 2,294억 6,211만 6천원임



## 【지 출】

(단위 : 천원)

기금명	구 분	지출계획 현액	지출액	다음연도 이월액	비 고
지역 개발 기금	계	68,981,326	72,192,995		
	재무활동	68,981,326	72,192,995		
	공 채 상 환	28,545,303	28,182,725		
	예 치 금	23,436,023	27,010,270		
	내부거래 지출	17,000,000	17,000,000		
	지 역 개 발 기 금 용 자	17,000,000	17,000,000		
통합재정 안정화기금	계	242,848,264	229,463,603		
	내부거래지출	60,009,946	60,009,945		
	예 탁 금	60,000,000	60,000,000		
	예 수 금	9,946	9,945		
	보전지출	182,836,318	169,453,658		
	지 역 개 발 기 금 용 자	182,836,318	169,453,658		

### ○ 검토 의견

- (지역개발기금) 지출계획 현액 689억 8,132만 6천원 대비 지출 결산액은 721억 9,299억 5천원으로, 32억 1,166만 9천원을 초과 지출하였음
- (통합재정안정화기금) 지출계획 현액 2,428억 8,426만 4천원 대비 지출결산액은 2,294억 6,368만 3천원임

## Ⅱ. 자치행정국 소관

### 가. 결산개요

#### 1) 총괄

- 2021회계연도 자치행정국 소관 기금은 남북교류협력기금, 사회투자기금 2종으로, 기금 조성규모는 2020년도말 12억 2,190만 4천원을 조성하였고, 2021년도 조성액은 1,606만 4천원으로, 2021년도말 총 기금 조성액은 12억 3,796만 9천원임

(단위 : 천원)

구분	2020년도말 조성액 (가)	2021년도 증감액			2021년도말 조성액 (마=가+나)
		계(나=다-라)	조성액(다)	사용액(라)	
총계	1,221,904	16,064	16,064		1,237,969
남북교류협력기금	1,138,134	15,882	15,882		1,154,016
사회투자기금	83,770	182	182		83,953

#### 2) 기금운용 명세서

- 자치행정국 소관 기금 총 수입은 12억 3,796만 9천원이며, 수입 내역으로는 예치금회수 12억 2,190만 4천원과 이자수입 1,606만 4천원임

#### [수입내역]

(단위 : 천원)

구분 기금별	수입내역						
	계	전입금	차입금	융자금 회수 (이자포함)	예치금 회수	이자수입	기타수입
총계	1,237,969				1,221,904	16,064	
남북교류협력기금	1,154,016				1,138,134	15,882	
사회투자기금	83,953				83,770	182	

- 자치행정국 소관 기금 총 지출은 12억 3,796만 9천원이며, 모두 예치금으로 지출하였음

## [지출내역]

(단위 : 천원)

구 분 기 금 별	지 출 내 역					
	계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	차입금 원리금 상환	기타지출
총 계	1,237,969			1,237,969		
남북교류협력기금	1,154,016			1,154,016		
사회투자기금	83,953			83,953		

## 나. 결산검사위원 의견서

### 1) 기금운용의 효율성 제공방안 강구 (결산검사의견서 61~62쪽)

#### ○ 현 황

- 2021회계연도 결산 현황(자치행정국 소관)

(단위 : 천원)

운용부서	기 금 명	2021년 말 조성액	2021년 사용액	기금 보관 상황			비 고
				정기예금	공금예금	보통예금	
자치행정과	남 북 교 류 협 력 기 금	1,154,016					
참여공동체과	사 회 투 자 기 금	83,953		83,770		182	

#### ○ 문제점

- 세종시의 2021회계연도 기금은 총 14종, 5,403억원을 운영하여 예산현액의 22.8%로 총 재정규모의 상당 부분을 차지하고 있으나 저금리 시대에 운영수익은 낮음
- 기금조성은 법률 · 조례에 근거하여 운영되고 있으나 2021년도 남북교류협력기금, 사회투자기금은 사용액이 전무한 상태임
- 기금의 각 부서별 분산 관리로 기금의 효율성을 통합적으로 관리하

는데 한계가 있으며, 일부 기금의 경우 휴면 가능성 문제가 대두됨

#### ○ 검토의견

- 기금의 사업성 경비를 정확히 추계하여 사업성 경비는 공공예금, 비사업성 경비는 정기예금 형태로 구분 관리하여 기금운영의 효율성 향상이 필요함
  - 기금운용 상황을 총괄 점검하여 사용실적이 없는 기금은 일반예산으로 편성하여 재정 투입 시 선택과 집중이 필요함
- ⇒ 재정 운영 총괄부서에서 기금의 활용 실적과 필요성을 점검 후 통합 관리기금으로 총괄관리가 필요함

### 다. 결산 세부내역

#### 【수 입】

(단위 : 천원)

기금명	구 분	수입계획 현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납결손액 (다)	미수납액 (라)=(나)-③-(다)
				수납 총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계		1,246,380	1,237,969	1,237,969		1,237,969		
남북 교류협력기금	소 계	1,162,715	1,154,016	1,154,016		1,154,016		
	세외수입	21,681	15,882	15,882		15,882		
	경 상 적 세 외 수 입	21,681	15,882	15,882		15,882		
	보 전수입 등 및 내부거래	1,141,034	1,138,134	1,138,134		1,138,134		
	보 전수입 등	1,141,034	1,138,134	1,138,134		1,138,134		
사회 투자기금	소 계	83,665	83,953	83,953		83,953		
	세 외 수 입	395	182	182		182		
	경 상 적 세 외 수 입	395	182	182		182		
	보 전수입 등 및 내부거래	83,270	83,770	83,770		83,770		
	보 전수입 등	83,270	83,770	83,770		83,770		

#### 【지 출】

(단위 : 천원)

기금명	구분	지출계획 현액	지출액	다음연도 이월액	비고
총 계		1,246,380	1,237,969		
남북교류 협력기금	소 계	1,162,715	1,154,016		
	재무활동(자치행정과)	1,162,715	1,154,016		
사회투자 기금	소 계	83,665	83,953		
	재무활동(참여공동체과)	83,665	83,953		

### ○ 검토의견 (결산서 703~704쪽 및 722~723쪽)

- 2021년 자치행정국 소관 2개 기금(남북교류협력, 사회투자)의 신규 조성액은 1,606만 4천원이며 2021년도말 총 기금 조성액은 12억 3,796만 9천원임

#### ※ 기금별 2021년도말 조성액

- 남북교류협력기금 11억 5,401만 6천원
- 사회투자기금 8,395만 3천원

- 2021년 자치행정국 소관 2개 기금(남북교류협력, 사회투자)의 총 지출액은 12억 3,796만 9천원으로 전액 예치금으로 지출하였음
- (남북교류협력기금) 지출 결산액은 11억 5,401만 6천원(전액 예치금)으로, 지출계획 현액 11억 6,271만 5천원 대비 869만 9천원을 적게 지출하였음
- 남북교류협력기금의 경우, 기금이 설치된 '18년도부터 현재까지 예치금으로만 지출되었음

#### ※ (연도별 지출내역) '18년 예치금 1,000백만원, '19년 예치금 1,116백만원, '20년 예치금 1,138백만원, '21년 예치금 1,154백만원

- 남북관계 특성상 대외 환경 등의 영향으로 사업 수행이 어려운 실정

이나 기금 본래의 목적에 부합하도록 세종시 특색에 맞는 남북교류 협력사업을 추진하는 데 기금을 적극적으로 활용할 필요가 있음

- (사회투자기금) 지출 결산액은 8,395만 3천원(전액 예치금)으로 지출계획액 8,366만 5천원 대비 28만 8천원 초과 지출하였음
- 사회투자기금은 사회적경제조직에 대한 용자를 지원하고 사회적 금융을 수행하는 기관에 대한 경비 등으로 사용하기 위해 설치되었으나, '19년 최초 기금조성 당시 10억원이 조성된 이후 추가 재원이 기금에 조성된 바 없음

※ (연도별 지출내역) '19년 13개 기업 대상 9억 1,000만원 지원(조기 상환으로 용자금 8,000만원 회수), '20년 3개 기업 9,000만원 지원 → 이후 신규 용자 실적 없음

- 이에 대한 보완책으로 사회적경제기업의 이자 차액분을 지원하는 이차보전 지원사업(일반회계 / '21년부터 편성)\*을 기업에 대한 주요 지원사업으로 추진하고 있으며, 사회투자기금 존속 기한('23.12.31.)이 만료되면 기금운용을 종료할 계획임

\* ('21년 예산) 1,830만원, ('22년 예산) 2,140만 2천원

- 코로나19 장기화로 경영 악화 등 어려움을 겪고 있는 사회적경제기업에 대해 안정적인 지원이 이루어질 수 있도록 지원방안 마련 및 활용에 지속적인 노력이 요구됨

### Ⅲ. 보건복지국 소관

#### 가. 결산개요

##### 1) 총괄

(단위 : 천원)

구분	2020년도말 조성액 (가)	2021년도 증감액			2021년도말 조성액 (마=가+나)
		계(나=다-라)	조성액(다)	사용액(라)	
총 계	2,898,736	806,295	1,007,816	201,521	3,705,031
식품진흥기금	791,588	822,602	904,599	81,997	1,614,190
자활기금	1,083,421	△16,508	89,016	105,524	1,066,913
양성평등기금	1,023,727	201	14,201	14,000	1,023,928

## 2) 기금운용 명세서

### [수입내역]

(단위 : 천원)

구분 기금별	수입내역						
	계	전입금	차입금	융자금 회수 (이자포함)	예치금 회수	이자수입	기타수입
총 계	3,906,552			27,234	2,898,736	40,415	940,166
식품진흥기금	1,696,187				791,588	10,969	893,630
자활기금	1,172,437			27,234	1,083,421	15,245	46,536
양성평등기금	1,037,928				1,023,727	14,201	

- 보건복지국소관 기금 수입내역은 전체 31억 385만 5천원으로 이중  
예치금 회수는 29억 1,630만 4천원(93.96%)으로 가장 많은 비중을 차지함

### [지출내역]

(단위 : 천원)

구 분 기 금 별	지 출 내 역					
	계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	차입금 원리금 상환	기타지출
총 계	3,906,551	148,221	53,300	3,705,030		
식품진흥기금	1,696,187	81,997		1,614,190		
자활기금	1,172,436	52,224	53,300	1,066,912		
양성평등기금	1,037,928	14,000		1,023,928		

- 보건복지국 소관 기금 지출내역은 전체 39억 655만 1천원으로 이 중 예치금이 37억 503만원(94.8%)으로 가장 많은 비중을 차지함

## 나. 결산검사위원 의견서

### 1) 효율적인 기금관리 운용 (결산검사의견서 61쪽)

#### ○ 2021회계연도 결산 현황

(단위: 천원)

기 금 명	2021년 말 조 성 액	2021년 사용액	기금 보관 상황			운용부서
			정기예금	공금예금	보통예금	
식 품 진 흥 기 금	1,614,190	81,997	1,482,990	131,200	-	보건정책과
자 활 기 금	1,066,913	105,524	-	-	-	복지정책과
양 성 평 등 기 금	1,023,928	14,000	1,000,000	23,929	-	여성가족과

#### ○ 문제점

- 2021회계연도 기금은 총 14종, 5,403억원을 운영하여 예산현액의 22.8%로 총 재정규모의 상당 부분을 차지하고 있으나 저금리 시대에 운



영수익은 낮음

- 기금의 각 부서별 분산 관리로 기금의 효율성을 통합적으로 관리하는데 한계가 있으며, 일부 기금의 휴면 가능성 문제

#### ○ 검토의견

- 기금의 사업성 경비를 정확히 추계하여 사업성 경비는 공공예금, 비사업성 경비는 정기예금 형태로 구분 관리하여 기금운영의 효율성을 향상 해야함
- 기금운용 상황을 총괄 점검하여 사용실적이 없는 기금은 일반예산으로 편성하여 재정 투입 시 선택과 집중이 필요함

⇒ 재정 운영 총괄부서에서 기금의 활용 실적과 필요성을 점검 후 통합 관리기금으로 총괄관리

## 다. 결 산 세 부 내 역

### 【수 입】

((식품진흥기금))

(단위 : 천원)

구분	수입계획 현액 (가)	정 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,693,188	1,696,187	1,696,187		1,696,187		
세외수입	901,600	904,599	904,599		904,599		
경상적 세외수입	13,000	10,969	10,969		10,969		
임시적 세외수입	888,600	893,630	893,630		893,630		
보전수입등 및 내부거래	791,588	791,588	791,588		791,588		
보전수입등	791,588	791,588	791,588		791,588		

((자활기금))

(단위 : 천원)

구분	수입계획 현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,022,911	1,172,436	1,172,436		1,172,436		
세외수입	23,708	64,090	64,090		64,090		
경상적 세외수입	20,708	15,245	15,245		15,245		
임시적 세외수입	3,000	46,536	46,536		46,536		
보전수입등 및 내부거래	999,203	1,108,346	1,108,346		1,108,346		
보전수입등	999,203	1,108,346	1,108,346		1,108,346		

((양성평등기금))

(단위 : 천원)

구분	수입계획 현액 (가)	징 수 결정액 (나)	수납액			불납 결손액 (다)	미수납액 (나-다-③)
			수 납 총액①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	1,036,918	1,037,928	1,037,928		1,037,928		
세외수입	14,000	14,200	14,200		14,200		
경상적 세외수입	14,000	14,200	14,200		14,200		
보전수입등 및 내부거래	1,022,918	1,023,728	1,023,728		1,023,728		
보전수입등	1,022,918	1,023,727	1,023,727		1,023,727		

## 【지 출】

(단위 : 천원)

기금명	구분	지출계획 현액	지출액	다음연도 이월액	비고
	총 계	3,753,017	3,906,551		
식품진흥기금	소 계	1,693,188	1,696,187		
	식품위생관리	101,000	81,997		
	재무활동(보전지출)	1,592,188	1,614,190		
자활기금	소 계	1,022,911	1,172,436		
	국민기초생활보장	153,992	105,524		
	재무활동(보전지출)	868,919	1,066,912		

기금명	구분	지출계획 현액	지출액	다음연도 이월액	비고
양성평등기금	소 계	1,036,918	1,037,928		
	여성가족복지증진	14,000	14,000		
	재무활동(보전지출)	1,022,918	1,023,928		

○ 검토의견 (결산서 708~711, 720쪽)

- 2021년 보건복지국 소관 3개 기금(식품진흥, 자활, 양성평등)의 규모를 살펴보면, 2021년도 신규 조성액은 10억 781만 6천원, 사용액은 2억 152만 1천원으로, 2021년도말 총 기금 조성액은 37억 503만 1천원임
- 각 기금별 2021년도말 조생액을 살펴보면 아래와 같음
  - 식품진흥기금 81,997천원
  - 자활기금 105,524천원
  - 양성평등기금 14,000천원

(단위 : 천원)

기금별 구분	지출내역					
	계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	차입금 원리금 상환	기타지출
총 계	3,906,551	148,221	53,300	3,705,030		
식품진흥기금	1,696,187	81,997		1,614,190		
자활기금	1,172,436	52,224	53,300	1,066,912		
양성평등기금	1,037,928	14,000		1,023,928		

- '21년 보건복지국 소관 3개 기금(식품진흥, 자활, 양성평등) 총 지출 규모는 39억 655만 1천원이며
  - 세부내역은 예치금 37억 503만원(94.8%), 비용자성 사업비 1억 4,822만 1천원(3.8%), 융자성 사업비 5,330만원(1.4%) 순으로 나타남
- '21년 보건복지국 소관 총 기금 지출 내역은 '20년 대비 약 8억원 증가하였고, 특히 예치금이 8억 629만 4천원 증가

※ (참고) '20년도 보건복지국 소관 기금 지출 내역

(단위 : 천원)

구 분  기 금 별	지 출 내 역					
	계	비용자성 사업비	용자성 사업비	예치금	차입금 원리금 상환	기타지출
총 계	3,103,859	155,123	50,000	2,898,736		
식품진흥기금	855,042	63,454		791,588		
자활기금	1,211,090	77,669	50,000	1,083,421		
양성평등기금	1,037,727	14,000		1,023,727		

- 식품진흥기금\*의 경우 시설용자금 지원사업 내역이 없어 전년도에도 지적됐으나, '21년 결산 시에도 지출액이 없는 점을 볼 때, 용자사업에 대한 적극적인 홍보와 다각적인 활성화 방안이 필요하다고 판단됨

\* 식품위생업소의 위생관리 및 설비시설 개선을 통한 위생수준 향상과 안정적 운영 도모

- 향후 기금운용에 있어서는 개별기금 운용 기준에 부합하는 올바른 기금운용으로 재정의 건전성과 효율성을 제고하여야 하며, 지속적인 재원 조성과 예산의 효율적인 운용·관리가 필요하다고 판단됨

#### 4. 질의답변 요지

- 생 략

#### 5. 토론요지

- 생 략

#### 6. 소위원회

- 미 구 성

#### 7. 심사결과

- 원안가결

## 8. 소수의견의 요지

○ 없 음

## 9. 기타 필요한 사항(부대의견)

○ 없 음





제78회 세종특별자치시의회(정례회)  
제2~3차 산업건설위원회 심사결과  
2022. 9.16(금)~9.19(월)

# 2021회계연도 세종특별자치시 기금 결산 승인(안) 예비심사보고서

2022. 9.

산업건설전문위원





## 목 차

I. 심사대상 .....	731
II. 심사경과 .....	732
III. 경제산업국 소관 기금 결산 .....	733
1. 중소기업육성기금 .....	734
2. 투자진흥기금 .....	736
3. 농업발전기금 .....	739
IV. 건설교통국 소관 기금 결산 .....	742
1. 옥외광고발전기금 .....	742
V. 환경녹지국 소관 기금 결산 .....	745
1. 폐기물처리시설 주변지역주민지원기금 .....	746
VI. 질의답변 .....	749
VII. 토론요지 .....	749
VIII. 심사결과 .....	749
IX. 기타의견 .....	749
X. 그밖에 필요한 사항 .....	749



# 2021 회계연도 세종특별자치시 기금 결산(안)

## 예비심사보고서

의 안	제3187호
변 호	

2022년 9월 19일  
산업건설위원회

### I. 심 사 대 상

#### ○ 2021 회계연도 기금 결산

##### 가. 경제산업국 소관

- 중소기업육성기금
- 투자진흥기금
- 농업발전기금

##### 나. 경제산업국 소관

- 옥외광고발전기금

##### 다. 환경녹지국 소관

- 폐기물처리시설 주변지역주민지원기금

## II. 심 사 경 과

가. 제출일자 : 2022년 9월 2일

나. 제 출 자 : 세종특별자치시장

다. 회부일자 : 2022년 9월 6일

라. 의안번호 : 제3187호

마. 상정일자

○ 제2차 산업건설위원회 : 2022년 9월 16일

- 경제산업국 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변
- 건설교통국 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변

○ 제3차 산업건설위원회 : 2022년 9월 19일

- 환경녹지국 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변

바. 의결 : 제3차 산업건설위원회(2022년 9월 19일)

- 산업건설위원회 소관 2021회계연도 기금 결산안 의결

### Ⅲ. 경제산업국 소관 기금 결산

#### 가. 개요

#### 1. 총괄

결산서 686~687쪽

<단위 : 천원>

구분	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		계 ㉓=㉔-㉕	조성액 ㉔	사용액 ㉕	
합계	49,046,845	15,282	3,250,096	3,234,838	49,062,105
중소기업육성기금 (기업지원과)	8,310,122	△1,449,726	112,672	1,562,398	6,860,396
투자진흥기금 (투자유치과)	24,267,574	73,282	73,282	-	24,340,857
농업발전기금 (농업정책과)	16,469,149	1,391,702	3,064,142	1,672,440	17,860,852

#### 2. 기금운용 명세서

결산서 688쪽

#### □ 수입내역

<단위 : 천원>

구분	전년도이월액 (사고등)	계	융자금회수	예치금회수	이자수입	기타수입
합계	-	22,296,944	11,353,364	10,736,723	201,686	5,167
중소기업육성기금 (기업지원과)	-	8,422,795	8,310,122	-	107,504	5,167
투자진흥기금 (투자유치과)	-	4,340,857	-	4,267,574	73,282	-
농업발전기금 (농업정책과)	-	9,533,292	3,043,242	6,469,149	20,900	-

※ 수입 없는 보조금, 차입금, 전입금, 예탁금 원금 회수, 예수금 등 기재 생략

#### □ 지출내역

<단위 : 천원>

구분	계	사업비(융자성, 비융자성)	예치금
합계	22,296,944	3,234,838	19,062,105
중소기업육성기금 (기업지원과)	8,422,795	1,562,398	6,860,396
투자진흥기금 (투자유치과)	4,340,857	-	4,340,857
농업발전기금 (농업정책과)	9,533,292	1,672,440	7,860,852

※ 지출 없는 인력운영비, 기본경비, 예탁금, 차입금 원리금 상환, 예수금 원리금 상환, 기타지출 등 기재 생략

## 나. 기금별 결산 세부내역 및 검토의견

### 1 중소기업육성기금

#### 1. 총괄

결산서 686~687쪽

- 중소기업 육성기금은 「세종특별자치시 중소기업육성기금 운용 조례」제 3조에 따라 중소기업의 건전한 육성·지원에 필요한 재원을 확보하여 중소기업의 안정적인 성장 지원으로 지역경제 활성화에 기여하기 위해 설치·운영하는 기금임
- 총 조성액은 68억 6,039만원으로 전년도말 조성액인 83억 1,012만원 대비 14억 4,972만원이 감소함

#### <기금 조성 총괄표>

(단위 : 천원)

구 분	조성액			당해연도 사용액 (라)	당해연도말 조성액 (마)=(다)-(라)	증감액 (마)-(가)
	전년도말 조성액(가)	당해연도 조성액(나)	합 계 (다)=(가)+(나)			
중소기업 육성기금	8,310,123	112,672	8,422,795	1,562,398	6,860,396	△1,449,727

#### 2. 수입결산

(결산서 p.698)

- 수입계획현액은 84억 688만 5천원이며 징수결정액은 84억 2,279만 5천원으로 수납액과 동일함

(단위 : 천원)

구 분	수입계획액		전년도 이월액 (나)	수입계획 현액 (다)=(가)+(나)	징 수 결정액 (라)	수납액	불납 결손액 (마)	미수납액 (바)=(라)-(마) - (마)
	당초	수정(가)						
합 계	7,694,850	8,406,885	-	8,406,885	8,422,795	8,422,795	-	-
이자수입	91,700	91,720	-	91,720	107,504	107,504	-	-
기타수입	-	5,043	-	5,043	5,167	5,167	-	-
예치금회수	7,603,150	8,310,122	-	8,310,122	8,310,122	8,310,122	-	-

### 3. 지출결산

(결산서 p.715)

- 지출계획현액은 84억 688만 5천원이고, 실제 지출액은 84억 2,279만 5천원으로 100.2% 집행율임

(단위 : 천원)

구 분	지출계획 현액		전년도 이월액 <sup>㉔</sup>	지출계획현액 <del>㉔</del> <del>㉕</del> <del>㉖</del>	지 출 액 <sup>㉔</sup>	다음연도 이월액 <sup>㉔</sup>	비 고
	당초	수정 <sup>㉕</sup>					
합 계	7,694,850	8,406,885	-	8,406,885	8,422,795	-	
중소기업육성기금 예치금	6,400,850	6,612,885	-	6,612,885	6,860,396	-	
중소기업자금 이차보전금	1,239,000	1,239,000	-	1,239,000	1,007,399	-	
공공기관등에 대한 경상적위탁사업비	55,000	55,000	-	55,000	55,000	-	
충청지역뉴딜벤처 펀드 출자금	-	500,000	-	500,000	500,000	-	

### 4. 검토의견

- 중소기업 육성기금 예치금으로 68억 6,039만원을, 중소기업자금 이차보전금으로 10억 740만원, 공공기관등에 대한 경상적 위탁사업비 5,500만원, 충청지역뉴딜벤처 펀드 출자금 5억을 지출함
- 결산서 687쪽 중소기업육성기금 당해연도 사용액 15억 6,240만원에 대한 사유가 누락되었는데, 구체적인 설명과 조성액에 비해 집행실적이 저조한 사유에 대한 설명이 필요하며 향후 대상 사업 발굴 지원 노력이 필요할 것으로 판단됨
- 또한, 향후 조례에서 규정하고 있는 기금 지원 대상 등을 면밀히 살펴 기금 운용의 기준과 목적에 맞는 운용을 통해 기금재정의 건전성과 효율성을 제고해주길 바랍

## 2 투자진흥기금

### 1. 총괄

결산서 686~687쪽

- 투자진흥기금은 「세종특별자치시 기업 및 투자유치 활성화에 관한 조례」제6조에 따라 투자유치 활성화에 필요한 안정적인 재정을 확보하여 국내기업·외국인 투자의 효율적인 유치·지원, 나아가 지역 경제 활성화에 기여하기 위해 설치·운영하는 기금임
- 투자진흥기금 총 조성액은 243억 4,085만원으로 전년도말 조성액인 242억 6,757만원보다 7,328만원 증액됨

#### <기금조성 총괄표>

(단위 : 천원)

구분	조성액			당해연도 사용액 (라)	당해연도말 조성액 (마)=(다)-(라)	증감액 (마)-(가)
	전년도말 조성액(가)	당해연도 조성액(나)	합계 (다)=(가)+(나)			
투자진흥기금	24,267,574	73,282	24,340,857	-	24,340,857	

### 2. 수입결산

(결산서 p.700)

- 수입계획현액은 43억 2,559만 4천원이며 징수결정액은 43억 4,085만 7천원으로 수납액과 동일함

(단위 : 천원)

구분	수입계획액		전년도 이월액 ㉑	수입계획 현액 ㉒=㉑+㉓	징수 결정액 ㉔	수납액	불납 결손액 ㉕	미수납액 ㉖=㉒-㉓-㉕
	당초	수정㉑						
합계	4,413,852	4,325,594		4,325,594	4,340,856	4,340,857	-	-
공공예금 이자수입	51,390	51,390		51,390	66,652	66,652	-	-
예치금회수	4,282,462	4,267,574		4,267,574	4,267,574	4,267,574	-	-
예탁금 이자수입	80,000	6,630		6,630	6,630	6,630	-	-



### 3. 지출결산

(결산서 p.719)

- 지출계획현액은 43억 2,559만 4천원이며, 43억 4,085만 7천원을 지출하였음

(단위 : 천원)

구 분	지출계획 현액		전년도 이월액④	지출계획현액 ⑤=⑥+⑦	지 출 액 ⑧	다음연도 이월액⑨	비 고
	당초	수정 ㉑					
합 계	4,413,852	4,325,594	-	4,325,594	4,340,857	-	
투자진흥기금 예치금	4,413,852	4,325,594	-	4,325,594	4,340,857	-	

### 4. 기금운용계획 변경

(결산서 p.741)

- 당초금액은 44억 1,385만 2천원이었으나 통합재정안정화기금 예탁시점 변경으로 예탁금 이자수입 감소 인하여 당초예산 대비 2% 감소한 43억 2,559만 4천원으로 변경하였음

(단위 : 천원)

구분	당초금액	변경금액	증감액	비율(%)	변경일	사유
합 계	4,413,852	4,325,594	△ 88,258	△ 2%		
예치금	4,413,852	4,325,594	△ 88,258	△ 2%	21.10.26.	통합재정안정화기금 예탁 시점 변경으로 예탁금 이자 수입 감소

### 5. 결산검사 의견서

< 결산검사위원 의견서 55쪽 >

개선 및 건의사항 ⑦ 기금운용의 효율성 제공방안 강구

#### □ 현 황

- 2021회계연도 결산 현황

(단위 : 천원)

기 금 명	2021년 말 조 성 액	2021년 사용액	기금 보관 상황			운용부서	비 고
			정기예금	공금예금	보통예금		
투자진흥기금	24,340,857	-	4,340,855	-	-	투자관리과	20,000,000 여탁

#### □ 문제점

- 2021회계연도 기금은 총 14종, 5,403억원을 운영하여 예산현액의 22.8%로 총 재정규모의 상당 부분을 차지하고 있으나 저금리 시대에 운영수익은 낮음
- 기금조성은 법률·조례에 근거하여 운영되고 있으나 2021년도 투자진흥기금, 남북교류협력기금, 사회투자기금, 옥외광고발전기금 등 4개 기금은 사용액이 전무한 상태임
- 기금의 각 부서별 분산 관리로 기금의 효율성을 통합적으로 관리하는데 한계가 있으며, 일부 기금의 휴면 가능성 문제

#### □ 검사 의견

- 기금의 사업성 경비를 정확히 추계하여 사업성 경비는 공공예금, 비 사업성 경비는 정기예금 형태로 구분 관리하여 기금운영의 효율성 향상
- 기금운용 상황을 총괄 점검하여 사용실적이 없는 기금은 일반예산으로 편성하여 재정 투입 시 선택과 집중이 필요함

## 6. 검토 의견

- 지출 세부내역은 투자진흥기금 예치금으로 43억 4,085만원 지출함
- 당해연도 지출액이 전무한데 그 사유에 대한 설명이 필요하며, 기금의 본래 목적에 맞는 지원 대상 사업을 적극 발굴·운용을 통해 기금재정의 건전성과 효율성을 제고 방안이 필요한 것으로 판단됨

### 3 농업발전기금

#### 1. 총괄

결산서 686~687쪽

- 농업발전기금은 「세종특별자치시 농업발전기금 운용 조례」제3조에 따라 농업인 소득수준 향상 및 농업 경쟁력 강화를 위해 필요한 재원을 확보하기 위해 설치·운영하는 기금임
- 농업발전기금 총 조성액은 178억 6,085만원으로 전년도말 조성액인 164억 6,915만원 대비 13억 9,170만원이 증가함

#### <기금 조성 총괄표>

(단위 : 천원)

구분	조성액			당해연도 사용액 (라)	당해연도말 조성액 (마)=(다)-(라)	증감액 (마)-(가)
	전년도말 조성액(가)	당해연도 조성액(나)	합계 (다)=(가)+(나)			
농업발전기금	16,469,149	3,064,142	19,533,292	1,672,440	17,860,852	1,391,703

#### 2. 수입결산

(결산서 p.693)

- 수입계획현액은 88억 5,434만 9천원이며 징수결정한 95억 3,329만 2천원 전액을 수납하였음

(단위 : 천원)

구분	수입계획액		전년도 이월액 (나)	수입계획 현액 (다)=(가)+(나)	징수 결정액 (라)	수납액	불납 결손액 (마)	미수납액 (바)=(라)-(③) -(마)
	당초	수정(가)						
합계	6,590,498	8,854,349	-	8,854,349	9,533,292	9,533,292	-	-
공공예금 이자수입	100,868	100,868	-	100,868	17,585	17,585	-	-
민간융자금 회수수입	2,281,015	2,281,015	-	2,281,015	3,043,242	3,043,242	-	-
예치금회수	4,128,615	6,469,150	-	6,469,150	6,469,149	6,469,149	-	-
예탁금 이자수입	80,000	3,316	-	3,316	3,315	3,315	-	-

### 3. 지출결산

(결산서 p.707)

- 지출계획현액은 88억 5,434만 9천원이며, 95억 3,329만 2천원을 지출하였음

(단위 : 천원)

구 분	지출계획 현액		전년도 이월액(ⓐ)	지출계획현액 (ⓐ+가+나)	지 출 액 (ⓐ)	다음연도 이월액(ⓐ)	비 고
	당초	수정 가					
합 계	6,590,498	8,854,349	-	8,854,349	9,533,292	-	
통화금융기관융자금	4,000,000	4,000,000	-	4,000,000	1,672,440	-	
일반예치금	2,590,498	4,854,349	-	4,854,349	7,860,852	-	

### 4. 기금운용계획 변경

(결산서 p.729)

- 당초금액은 25억 9,049만 8천원이었으나 '21년 예탁금 이자수입액 변경으로 인하여 당초예산 대비 87% 증가한 48억 5,434만 9천원으로 변경하였음

(단위 : 천원)

구분	당초금액	변경금액	증감액	비율(%)	변경일	사유
합 계	2,590,498	4,854,349	2,263,851	87%		
예치금	2,590,498	4,854,349	2,263,851	87%	21.10.9.	'21년 예탁금 이자수입액 변경 반영

### 5. 검토의견

- 기금운용계획 변경사항은 '21년 예탁금 이자수입액 변경에 필요한 기금을 반영한 내용임
- 지출 세부내역을 살펴보면, 통화 금융기관 융자금 16억 7,244만원 (42%), 예치금 78억 6,082만원(162%)을 지출함

- 예치금 지출액이 당초 지출계획액보다 높은 사유는 당해연도 집행잔액으로 인해 당초 계획상 예치금보다 많은 금액을 추가로 예치하게 된 사항이며, 이 경우 별도로 기금운용계획 변경 없이 자동으로 예치금 합산이 가능함
- 융자금의 지출계획 대비 42%만 지출된 것으로 집행률이 저조한데 농민들의 융자금 신청이 줄어든 사유로, 융자금 신청이 저조한 원인을 분석하여 지출계획을 할 때 정확한 검토를 통해 편성하도록 노력이 필요할 것임
- 향후, 조례에서 규정하고 있는 기금 지원 대상 및 지원내용 등을 면밀히 살펴 기금 운용의 기준과 목적에 맞는 운용을 통해 기금재정의 건전성과 효율성을 제고해주길 바람

## IV. 건설교통국 소관

### < 옥외광고발전기금 >

#### 1. 총괄

(결산서 p.688)

- 옥외광고발전기금은 「세종특별자치시 옥외광고발전기금 설치 및 운영조례」 제1조에 따라 광고물 등의 정비와 옥외광고산업의 진흥을 위해 설치·운영하는 기금임
- 옥외광고발전기금 조성액은 2억 4,108만원으로 전액 당해연도에 조성됨

#### < 기금 조성 총괄표 >

(단위 : 천원)

구분	조성액			당해연도 사용액 (라)	당해연도말 조성액 (마)=(다)-(라)	증감액 (마)-(가)
	전년도말 조성액(가)	당해연도 조성액(나)	합계 (다)=(가)+(나)			
옥외광고 발전기금		241,083	241,083	-	241,083	241,083

#### 2. 수입결산

(결산서 p.705)

- 수입계획현액은 1억 7,331만원, 징수결정액은 3억 3,522만원, 수납액은 2억 4,108만원, 미수납액은 9,413만원임

(단위 : 천원)

구분	수입계획액		전년도 이월액 ㉑	수입계획 현액 ㉒=㉑+㉓	징수 결정액 ㉔	수납액	불납 결손액 ㉕	미수납액 ㉖=㉔-㉕
	당초	수정㉑						
합계	96,000	173,308	0	173,308	335,218	241,083	-	94,135
수수료수입	27,634	27,727		27,727	40,020	40,020		
이자수입		123		123	651	651		
이행강제금	1,800	12,490		12,490	64,225	26,540		37,685
과태료	66,566	92,968		92,968	190,322	133,872		56,450
국고보조금		40,000		40,000	40,000	40,000		

- 미수납액 과태료 5,645만원과 이행강제금 3,768만원 총 9,413만원을 조속히 수납될 수 있도록 대책을 마련하고,
- '21년에 기금이 조성되어 사업지출이 없어 예금으로 보관 중이나 기금을 보통예금으로 예치하여 이자 수입에 손해를 발생함에 따라 공공예금, 정기예금 등으로 운영해야 함

결산서 688쪽

### 3. 지출결산

(결산서 p.724)

- 지출계획현액은 1억 7,331만원이며, 2억 4,108만원을 지출하였음

(단위 : 천원)

구 분	지출계획 현액		전년도 이월액④	지출계획현액 ⑤=④+⑥	지출액 ⑦	다음연도 이월액⑧	비 고
	당초	수정 ⑦					
합 계	96,000	173,308	-	173,308	241,083	-	
옥외광고 발전기금 예치금	96,000	173,308	-	173,308	241,083	-	

### 4. 기금운용계획 변경 : 해당사항 없음 (결산서 p.727)

### 5. 결산검사 의견서

< 결산검사위원 의견서 55쪽 >

개선 및 건의사항 ⑦ 기금운용의 효율성 제공방안 강구

#### □ 현 황

- 2021회계연도 결산 현황

(단위 : 천원)

기 금 명	2021년 말 조 성 액	2021년 사용액	기금 보관 상황			운용부서	비 고
			정기예금	공금예금	보통예금		
옥외광고발전기금	241,083	-	-	-	241,083	경관디자인과	

## □ 문제점

- 2021회계연도 기금은 총 14종, 5,403억원을 운영하여 예산현액의 22.8%로 총 재정규모의 상당 부분을 차지하고 있으나 저금리 시대에 운영수익은 낮음
- 기금조성은 법률·조례에 근거하여 운영되고 있으나 2021년도 투자진흥기금, 남북교류협력기금, 사회투자기금, 옥외광고발전기금 등 4개 기금은 사용액이 전무한 상태임
- 기금의 각 부서별 분산 관리로 기금의 효율성을 통합적으로 관리하는데 한계가 있으며, 일부 기금의 휴면 가능성 문제

## □ 검사 의견

- 기금의 사업성 경비를 정확히 추계하여 사업성 경비는 공공예금, 비 사업성 경비는 정기예금 형태로 구분 관리하여 기금운영의 효율성 향상
- 기금운용 상황을 총괄 점검하여 사용실적이 없는 기금은 일반예산으로 편성하여 재정 투입 시 선택과 집중이 필요함



## V. 환경녹지국 소관

### 가. 수입총괄

(결산서 697쪽)

- 환경녹지국은 폐기물처리시설 주변지역주민지원기금(총 1건)을 운용하고 있으며,
- 수입계획현액은 11억 3,378만원, 징수결정액은 11억 3,704만 1천원으로 실제 수납액과 동일함

<수입 총괄표>

(단위 : 천원, %)

구 분	수입계획액	수입계획 현액	징수결정액	수 납 액	불납결손액	미수납액
합 계	1,133,780	1,133,780	1,137,041	1,137,041	-	-
폐기물처리시설 주변지역주민지원기금 (자원순환과)	1,133,780	1,133,780	1,137,041	1,137,041	-	-

### 나. 지출총괄

(결산서 714쪽)

- 환경녹지국 소관 기금 지출계획액은 11억 3,378만원, 지출액은 11억 3,704만 1천원으로 집행률은 100.29%임

<지출 총괄표>

(단위 : 천원, %)

구 분	지출계획액	전년도 이월액	지출계획 현액	지출액	다음연도 이월액	집행률
합 계	1,133,780	-	1,133,780	1,137,041	-	100.29%
폐기물처리시설 주변지역주민지원기금 (자원순환과)	1,133,780	-	1,133,780	1,137,041	-	100.29%

## 1 폐기물처리시설 주변지역주민지원기금

### □ 총 괄

(결산서 687쪽)

- 폐기물처리시설 주변지역주민지원기금은 「세종특별자치시 폐기물처리시설 설치 운영 및 주변지역지원 등에 관한 조례」 제28조에 따라 폐기물처리시설 주변영향지역 주민에 대한 지원에 필요한 재원을 확보하기 위해 설치·운영하는 기금으로,
- 폐기물처리시설 주변지역주민지원기금 총 조성액은 11억 3,704만 1천원으로 전년도말 조성액인 9억 5,095만 5천원 대비 1억 8,608만 6천원이 증가함

### <기금조성 총괄표>

(단위 : 천원)

구 분	조성액			당해연도 사용액 (라)	당해연도말 조성액 (다)-(라)	증감액 (라)-(가)
	전년도말 조성액(가)	당해연도 조성액(나)	합 계 (다)=(가)+(나)			
폐기물처리시설 주변지역주민지원 기금	950,955	186,086	1,137,041	706,181	430,861	△244,774

### □ 수입결산

(결산서 697쪽)

- 기금수입을 살펴보면, 수입계획은 11억 3,378만원, 징수결정액은 11억 3,704만 1천원으로 수납액과 동일함

### <기금수입 결산>

(단위 : 천원)

구 분	수 계 획 액	수입계 획 액 현	징 결 정 수 액	수 납 액	불 결 손 납 액	미수납액
폐기물처리시설 주변지역주민지원기금 (자원순환과)	1,133,780	1,133,780	1,137,041	1,137,041	-	-
이자수입	5,000	5,000	8,261	8,261	-	-
예치금회수	950,955	950,955	950,955	950,955	-	-
전입금	177,825	177,825	177,825	177,825	-	-

### □ 지출결산

(결산서 714쪽)

- 기금지출을 살펴보면, 지출계획은 11억 3,378만원, 실제 지출액은 11억 3,704만 1천원으로 계획 대비 326만 1천원을 초과하여 지출(100.29%)함

### <기금지출 결산>

(단위 : 천원, %)

구 분	지출계 획액	전년도 이월액	지출계 획액 현	지 출 액	다음연도 이월액	집 행 률
폐기물처리시설 주변지역주민지원기금 (자원순환과)	1,133,780	-	1,133,780	1,137,041	-	100.29%
폐기물처리시설 주변지역 주민지원사업	711,500	-	711,500	706,181	-	99.25%
예치금	422,280	-	422,280	430,861	-	102.03%

○ 지출 세부내역을 살펴보면,

- 폐기물처리시설 주변지역 주민지원사업으로 7억 618만 1천 원을, 예치금으로 4억 3,086만 1천 원을 지출함

○ 폐기물처리시설 주변지역 주민지원사업은 「세종특별자치시 폐기물 처리시설 설치·운영 및 주변지역지원 등에 관한 조례」 제32조1)에 따라 폐기물처리시설 주변영향지역 주민에 대하여 지원하는 것으로

- 「폐기물처리시설 설치촉진 및 주변지역지원 등에 관한 법률」 제22조2)에 따른 기금사용 용도에 적합하다고 할 것임

○ 주민지원사업의 일환으로 마을안길 환경정비사업, 주민 주거 환경개선 사업, 사회복지시설 환경개선사업을 추진하여 폐기물처리시설 주변 영향지역 주민의 복지향상을 도모한 것으로 확인됨

- 이와 관련, 향후 조례에서 규정하고 있는 기금 지원 대상 등을 면밀히 살펴 기금 운용의 기준과 목적에 맞는 운용을 통해 기금재정의 건전성과 효율성을 제고해주길 바람

---

1) 제32조(주변영향지역지원 등) ① 기금은 법 제22조 및 영 제27조에 따라 지원해야 한다.

② 영 별표 3 제4호에서 “지방자치단체가 조례로 정하는 사업”이란 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사업을 말한다.

1. 마을단위 환경개선사업

2. 주민건강 진단비 지원

3. 구충 및 방역약품 구입

4. 그 밖에 주민의 복리증진, 사기진작 및 시와의 협력강화를 위해 시장이 주민지원협의체와 협의하여 지원하기로 결정한 사업

2) 제22조(주민지원기금에 의한 주변영향지역의 지원) ① 제21조에 따른 주민지원기금은 주변 영향지역 주민의 소득 향상 및 복리 증진을 지원하기 위한 사업에 사용하여야 한다.

## **Ⅵ. 질의답변 요지**

○ 생 략

## **Ⅶ. 토론 요지**

○ 생 략

## **Ⅷ. 심사결과**

○ 2021회계연도 세종특별자치시 기금결산안

(산업건설위원 소관) : 원안가결 (재석위원 만장일치)

## **Ⅸ. 소수의견**

○ 없 음

## **X. 기타 필요한 사항**

○ 없 음





제78회 세종특별자치시의회 제1차 정례회  
제2차 교육안전위원회회의 2022.09.19.(월)

# 2021회계연도 세종특별자치시 기금 결산 승인의 건

## 예 비 심 사 보 고 서

교육안전전문위원





## 목 차

1. 심사 대상 .....	755
2. 심사 경과 .....	755
3. 결산 개요 및 검토보고 요지 .....	756
[결산 총괄] .....	756
[재난관리기금] .....	757
[재해구호기금] .....	761
4. 질의 및 답변 요지 : 생략 .....	765
5. 토론 요지 : 생략 .....	765
6. 소위원회 : 생략 .....	765
7. 심사결과 : 원안가결 .....	765
8. 소수의견의 요지 : 생략 .....	765
9. 기타 필요한 사항 : 생략 .....	765



# 2021회계연도 세종특별자치시 기금 결산 승인의 건 예 비 심 사 보 고 서

의안 번호	제3187호
----------	--------

2022년 9월 19일  
교육안전위원회

## 1. 심사대상

- 2021회계연도 세종특별자치시 기금 결산 승인의 건(의안번호 제3187호)
  - ※ 시민안전실

## 2. 심사경과

가. 제출일자 : 2022년 9월 2일

나. 제 출 자 : 세종특별자치시장

다. 회부일자 : 2022년 9월 6일

라. 상 정

- 제78회 제1차 정례회 제2차 교육안전위원회(2022. 9. 19.)

※ 시민안전실(재난관리기금, 재해구호기금)

마. 의 결

- 제78회 제1차 정례회 제2차 교육안전위원회(2022. 9. 19.)

### 3. 결산 개요 및 검토보고 요지

#### 시민안전실 소관 기금 결산

##### ① 결산개요

###### 1. 총괄

<단위 : 천원>

구 분	전년도말 조성액 ㉔	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 ㉕=㉔+㉖
		계 ㉕=㉔-㉖	조성액 ㉖	사용액 ㉖	
총 계	11,533,179	7,715,614	11,545,376	3,829,761	19,248,794
재난관리기금	7,081,199	5,253,127	8,429,369	3,176,241	12,334,327
재해구호기금	4,451,980	2,462,487	3,116,007	653,520	6,914,467

###### 2. 기금운용 명세서

###### (수입내역)

<단위 : 천원>

구 분	전년도이월액 (사고등)	계	전입금	보조금	예치금회수	이자수입	기타수입
총 계	-	23,078,556	9,092,974	2,200,000	11,533,179	252,402	-
재난관리기금	-	15,510,568	6,061,983	2,200,000	7,081,199	167,386	-
재해구호기금	-	7,567,988	3,030,991	-	4,451,980	85,016	-

※ 수입 없는 차입금, 융자금 회수, 예탁금 원금 회수, 예수금 등 기재 생략

###### (지출내역)

<단위 : 천원>

구 분	계	비용자성 사업비	인력운영비	예치금
총 계	23,078,556	3,379,657	450,104	19,248,794
재난관리기금	15,510,568	2,726,136	450,104	12,334,327
재해구호기금	7,567,988	653,521	-	6,914,467

※ 지출 없는 기본경비, 예탁금, 차입금 원리금 상환, 예수금 원리금 상환, 기타지출 등 기재 생략

## ② 기금별 결산 세부내역 및 검토의견

### [재난관리기금]

#### 1. 수입내역 (결산 696쪽)

- 수입계획현액은 155억 2,718만 8천원이며, 징수결정한 155억 1,056만 8천원 전액을 수납하였음

<단위 : 천원>

구 분	수입계획액		전년도 이월액 ㉔	수입계획 현액 ㉕=㉗+㉔	징수 결정액 ㉖	수납액			불납 결손액 ㉙	미수 납액 ㉚=㉕- ㉙-㉚
	당초	수정㉗				수납총액 ①	환급액 ②	실제수납 액 ③=①-②		
총 계	9,083,178	15,527,188	-	15,527,188	15,510,568	15,510,568	-	15,510,568	-	-
세외수입	184,006	184,006	-	184,006	167,385	167,385	-	167,385	-	-
경상적 세외수입	184,006	184,006	-	184,006	167,385	167,385	-	167,385	-	-
보조금	-	2,200,000	-	2,200,000	2,200,000	2,200,000	-	2,200,000	-	-
국고보조금	-	2,200,000	-	2,200,000	2,200,000	2,200,000	-	2,200,000	-	-
보전수입등 및내부거래	8,899,172	13,143,182	-	13,143,182	13,143,182	13,143,182	-	13,143,182	-	-
보전수입등	2,837,189	7,081,199	-	7,081,199	7,081,199	7,081,199	-	7,081,199	-	-
내부거래	6,061,983	6,061,983	-	6,061,983	6,061,983	6,061,983	-	6,061,983	-	-

#### 2. 지출내역 (내역서 712쪽)

- 지출계획현액은 155억 2,718만 8천원이며, 155억 1,056만 8천원을 지출하였음

<단위 : 천원>

구 분	지출계획 현액		전년도 이월액㉔	지출계획현액 ㉕=㉗+㉔	지 출 액 ㉖	다음연도 이월액㉙	비고
	당초	수정 ㉗					
총 계	9,083,178	15,527,188	-	15,527,188	15,510,568	-	
재난예방사업	3,855,000	4,451,637	-	4,451,637	1,123,601	-	
충청 생활치료센터 운영	-	2,200,000	-	2,200,000	2,052,640	-	
보전재원(재난관리기금)	5,228,178	8,875,551	-	8,875,551	12,334,327	-	

### 3. 기금운용계획 변경 (내역서 734쪽)

- 당초금액은 90억 8,317만 8천원이었으나 코로나19 감염병 대응 등으로 인하여 당초예산 대비 87% 증가한 155억 2,718만 8천원으로 변경하였음

<단위 : 천원>

구분	당초금액	변경금액	증감액	비율(%)	변경일	사유
<b>총 계</b>	<b>9,083,178</b>	<b>15,527,188</b>	<b>6,444,010</b>	<b>87%</b>		
<b>예치금</b>	5,228,178	8,875,551	3,647,373	70%	21.03.17. 21.06.07. 21.08.30. 21.12.10.	
<b>재난예방사업</b>	2,155,000	2,751,637	596,637	28%		
<b>인건비</b>	-	104,637	104,637			
기간제근로자등보수	-	104,637	104,637		21.08.30.	코로나19 선별진료소 운영
<b>연구개발비</b>	-	22,000	22,000			
연구용역비	-	22,000	22,000		21.08.30.	세종시 기능연속성 계획 수립 연구용역
<b>시설비및부대비</b>	2,155,000	2,625,000	470,000	22%		
시설비	2,155,000	2,355,000	200,000	9%	21.03.17.	금강 다목적 CCTV 설치 및 관제시스템 구축
시설비	2,355,000	2,525,000	170,000	7%	21.06.07.	송성교 내진보강공사 증액(당초 230백만원→ 변경400백만원)
시설비	2,525,000	2,625,000	100,000	4%	21.08.30.	자동염수분사장치 설치
<b>충청치료센터운영</b>	-	2,200,000	2,200,000			
<b>인건비</b>	-	447,880	447,880			
기간제근로자등보수	-	991,000	991,000		21.03.17.	충청권 제4호 생활치료센터 운영지원
기간제근로자등보수	991,000	447,880	△543,120	△55%	21.12.10.	생활치료센터 운영 종료에 따른 사업비 정산
<b>일반운영비</b>	-	1,566,120	1,566,120			
사무관리비	-	2,150,568	2,150,568		21.03.17.	충청권 제4호 생활치료센터 운영지원

구분		당초금액	변경금액	증감액	비율(%)	변경일	사유
	사무관리비	2,150,568	2,074,518	△76,050	△4%	21.06.07.	통계목 조정 사무관리비→공공운영비
	사무관리비	2,074,518	1,490,070	△584,448	△28%	21.12.10.	생활치료센터 운영 종료에 따른 사업비 정산
	공공운영비	-	76,050	76,050		21.06.07.	통계목 조정 사무관리비→공공운영비
	시설비및부대비	-	186,000	186,000			
	시설비	-	300,000	300,000		21.03.17.	충청권 제4호 생활치료센터 운영지원
	시설비	300,000	186,000	△114,000	△38%	21.12.10.	생활치료센터 운영 종료에 따른 사업비 정산
2021년 1월 기준 운용계획(소계)		1,700,000	-	-			
사무관리비		1,000,000	-	-			재난 긴급대응 (응급복구)지원 및 재난예방활동사업
재료비		500,000	-	-			
자산및물품취득비		200,000	-	-			

#### 4. 검토의견

- 재난관리기금은 재난의 예방과 비상재해 발생 시 신속한 복구를 목적으로 「재난 및 안전관리 기본법」 제67조 및 「세종특별자치시 재난관리기금 운용 조례」에 근거하여 2012년 설치되었음
- 세부 지출내역을 살펴보면, '21년도에는 코로나19 대응을 위해 선별진료소, 충청치료센터 운영, 관제시스템 구축, 송성교 내진 보강공사 등 감염병 확산 방지와 각종 재난 및 재해를 예방하고 자연재해로 인한 신속한 시설 복구에 필요한 사업임
- 기금 심의의 편리성 또는 집행 절차상 편리성 때문에 본예산 또는 추경 등으로 추진 가능한 사업의 경우에도 기금을 활용하는 사

례가 발생하지 않도록 향후 재난예방 사업 중 본예산 편성이 가능한 사업은 가급적 제외하고, 「세종특별자치시 재난관리기금 운용 조례」에서 규정한 용도에 맞게 긴급하고 적시성을 요하는 재난에 대비한 사업을 적극 발굴·편성하여 비상상황 시 신속히 집행할 수 있도록 계획성 있는 기금운용을 위해 계속 노력해야 할 것으로 보임



## [재해구호기금]

### 1. 수입내역 (결산서 699쪽)

○ 수입계획현액은 76억 7,736만 7천원이며, 징수결정한 75억 6,798만 8천원 전액을 수납하였음

<단위 : 천원>

구 분	수입계획액		전년도 이월액 ㉔	수입계획 현액 ㉕=㉗+㉔	징수 결정액 ㉖	수납액			불납 결손 액 ㉘	미수 납액 ㉙= ㉘- ㉚
	당초	수정 ㉗				수납총액 ①	환급 액 ②	실제수납액 ③=①-②		
총 계	7,352,020	7,677,367	-	7,677,367	7,567,988	7,567,988	-	7,567,988	-	-
세외수입	194,396	194,396	-	194,396	85,016	85,016	-	85,016	-	-
경상적 세외수입	194,396	194,396	-	194,396	85,016	85,016	-	85,016	-	-
보전수입등 및내부거래	7,157,624	7,482,971	-	7,482,971	7,482,971	7,482,971	-	7,482,971	-	-
보전수입등	4,126,633	4,451,980	-	4,451,980	4,451,980	4,451,980	-	4,451,980	-	-
내부거래	3,030,991	3,030,991	-	3,030,991	3,030,991	3,030,991	-	3,030,991	-	-

### 2. 지출내역 (결산서 717쪽)

○ 지출계획현액은 76억 7,736만 7천원이며, 75억 6,798만 8천원을 지출하였음

<단위 : 천원>

구 분	지출계획 현액		전년도 이월액 ㉔	지출계획현액 ㉕=㉗+㉔	지 출 액 ㉖	다음연도 이월액 ㉘	비고
	당초	수정 ㉗					
총 계	7,352,020	7,677,367	-	7,677,367	7,567,988	-	
재해구호사업	337,600	967,600	-	967,600	653,521	-	
보전재원(재해구호기금)	7,014,420	6,709,767	-	6,709,767	6,914,467	-	

### 3. 기금운용계획 변경 (결산서 739쪽)

- 당초금액은 73억 5,202만원이었으나 코로나19 대응을 위하여 당초 예산보다 3억 2,534만 7천원 증가한 76억 7,736만 7천원으로 변경하였음

<단위 : 천원>

구분	당초금액	변경금액	증감액	비율(%)	변경일	사유
총 계	7,352,020	7,677,367	325,347	4%		
예치금	7,014,420	6,709,767	△304,653	△4%	21.6.7.	
재해구호사업 (이주및재해보상금)	300,000	930,000	630,000	210%	21.6.7.	코로나19 대응을 위한 자가격리자 구호물품 구입
2021년 1월 기준 운용계획(소계)	37,600	-	-			
사무관리비	27,000	-	-			·재해구호 참여 공무원 금량비 ·재해구호 물자 창고 관리운영 ·재해구호 공무원 양성교육지원
공공운영비	600	-	-			재해구호물자 관리 현장단말기 통신요금
행사실비지원금	10,000	-	-			재해구호 전문인력 양성교육 지원

### 4. 검토의견

- 코로나19 대응을 위한 자가격리자 구호물품 구입·지급을 위하여 변경한 사항임
- 재해구호기금은 재해발생 시 신속한 이재민 구호 및 피해자 보호·지원을 목적으로 「재해구호법」 제15조에 근거하여 2012년 설치된 것이며, 코로나19 감염병이 장기화됨에 따라 구호물품 구입이 필요하여 지출한 것으로 문제점은 없어 보임

- 「세종특별자치시 재해구호기금 운용 조례」에서 규정한 용도에 맞게 계획성 있는 기금운용이 될 수 있도록 노력해야 하며, 결산 감사의견서에서 효율적인 기금운용을 권고\*한 바, 유휴자금 운용 시 이자율이 낮은 공공예금을 최소화하고, 이자율이 높은 정기예금으로 자금운용의 최대화를 위한 노력이 필요할 것임

\* 결산감사위원 의견서 권고사례 (의견서 61~62쪽)

## 기금운용의 효율성 제공방안 강구(기금관리부세)

### □ 현 황

○ 2021회계연도 결산 현황

(단위 : 천원)

기 금 명	2021년 말 조 성 액	2021년 사용액	기금 보관 상황			운용부서	비 고
			정기예금	공공예금	보통예금		
<b>14개 기금</b>	<b>540,334,773</b>	<b>36,164,974</b>	<b>48,021,982</b>	<b>20,450,937</b>	<b>241,265</b>		
농 업 발 전 기금	17,860,852	1,672,440	7,860,852	-	-	농업정책과	
식 품 진 흥 기금	1,614,190	81,997	1,482,990	131,200	-	보건정책과	
자 활 기 금	1,066,913	105,524	-	-	-	복지정책과	
<b>재 난 관 리 기금</b>	<b>12,334,327</b>	<b>3,176,241</b>	<b>12,188,045</b>	<b>145,282</b>	<b>-</b>	<b>재난관리과</b>	
폐기물처리시설 주변지역 주민 지 원 기 금	430,861	706,181	428,421	2,440	-	자원순환과	
중소기업육성기금	6,860,397	1,562,399	6,670,363	190,034	-	기업지원과	
<b>재 해 구 호 기금</b>	<b>6,914,467</b>	<b>653,521</b>	<b>6,899,829</b>	<b>14,639</b>	<b>-</b>	<b>재난관리과</b>	
투 자 진 흥 기금	24,340,857	-	4,340,855	-	-	투자관리과	20,000,000 예탁
양 성 평 등 기금	1,023,929	14,000	1,000,000	23,929	-	여성가족과	
지 역 개 발 기금	206,955,270	28,182,726	7,066,857	19,943,413	-	예산담당관	
남북교류협력기금	1,154,016	-	-	-	-	자치분권과	
사 회 투 자 기금	83,953	-	83,770	-	182	참여공동체과	
옥외광고발전기금	241,083	-	-	-	241,083	경관디자인과	
통합재정안정화기금	259,453,658	9,945	-	-	-	예산담당관	

## □ 문제점

- 2021회계연도 기금은 총 14종, 5,403억원을 운영하여 예산현액의 22.8%로 총 재정규모의 상당 부분을 차지하고 있으나 저금리 시대에 운영수익은 낮음
- 기금조성은 법률·조례에 근거하여 운영되고 있으나 2021년도 투자진흥기금, 남북교류협력기금, 사회투자기금, 옥외광고발전기금 등 4개 기금은 사용액이 전무한 상태임
- 기금의 각 부서별 분산 관리로 기금의 효율성을 통합적으로 관리하는데 한계가 있으며, 일부 기금의 휴면 가능성 문제

## □ 감사의견

- 기금의 사업성 경비를 정확히 추계하여 사업성 경비는 공공예금, 비 사업성 경비는 정기예금 형태로 구분 관리하여 기금운영의 효율성 향상
  - 기금운용 상황을 총괄 점검하여 사용실적이 없는 기금은 일반예산으로 편성하여 재정 투입 시 선택과 집중이 필요함
- ⇒ 재정 운영 총괄부서에서 기금의 활용 실적과 필요성을 점검 후 통합관리기금으로 총괄관리

**4. 질의 및 답변 요지 : 생략**

**5. 토론요지 : 생략**

**6. 소위원회 : 미구성**

**7. 심사결과 : 원안가결**

**8. 소수의견의 요지 : 없음**

**9. 기타 필요한 사항[부대의견] : 없음**



제78회 세종특별자치시의회 정례회

# 2021회계연도 세종특별자치시 예비비 지출 승인의 건 예비심사보고서



**세종** 특별자치시의회  
예산결산특별위원회







# 2021회계연도 세종특별자치시 예비비 지출 승인(안) 예 비 심 사 보 고 서

2022. 9.

**행 정 복 지 전 문 위 원**



# 목 차

1. 심사 대상	773
2. 심사 경과	773
3. 2021회계연도 예비비지출현황	774
가. 자치행정국 소관	774
나. 보건복지국 소관	774
다. 문화체육관광국 소관	775
라. 보건환경연구원 소관	775
마. 보건소 소관	776
4. 검토보고 요지	776
5. 질의답변	780
6. 토론요지	780
7. 소위원회	780
8. 심사결과	780
9. 소수의견의 요지	780
10. 기타 필요한 사항	780



2021회계연도 세종특별자치시 예비비 지출 승인(안)  
(행정복지위원회 소관)

# 예 비 심 사 보 고 서

의안 번호	3188
----------	------

2022년 9월 19일  
행정복지위원회

## 1. 심사대상

- 2021회계연도 세종특별자치시 예비비 지출 승인(안)

## 2. 심사경과

가. 제출일자 : 2022년 9월 2일

나. 제출자 : 세종특별자치시장

다. 회부일자 : 2022년 9월 6일

라. 상 정

- 제78회 제2~3차 정례회 행정복지위원회(2022.9.16.~2022.9.19.)

- 자치행정국, 보건복지국, 문화체육관광국, 보건환경연구원, 보건소

마. 의 결

- 제78회 제2~3차 정례회 행정복지위원회(2022.9.16.~2022.9.19.)

- 자치행정국, 보건복지국, 문화체육관광국, 보건환경연구원, 보건소

### 3. 2021회계연도 예비비지출현황

#### 가. 자치행정국 소관

(단위 : 천원)

부서별	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	지출 잔액	예비비지출사유
자치행정과	자치경찰제 운영	사무관리비	30,093	30,093		자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	공공운영비	5,310	5,310		자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	시설비	218,324	190,213	28,111	자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	시설부대비	1,520		1,520	자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원
자치행정과	자치경찰제 운영	자산및물품 취득비	9,000	9,000		자치경찰제 출범('21.7.1.) 관련 사무공간 조성 및 운영비 지원

#### 나. 보건복지국 소관

부서별	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	지출 잔액	예비비지출사유
복지정책과	코로나 상생 국민 지원금(운영비)	기간제근로 자등보수	32,477	31,612	865	코로나 상생 국민지원금 사업 추진(국비 성립전 사업 시비 매칭)
복지정책과	코로나 상생 국민 지원금(운영비)	사무관리비	25,542	12,642	12,900	코로나 상생 국민지원금 사업 추진(국비 성립전 사업 시비 매칭)
여성가족과	결혼식장 지원	민간인재해 및복구활동 보상금	2,000	1,500	500	코로나19 장기화에 따른 결혼식장 재난지원금 지급
노인장애인과	장애수당(기초) 지급	사회보장적 수혜금	33,957	32,460	1,497	장애수당(기초) 11~12월 분 부족(3회 추경 확정 전 11월분 지급을 위해 예비비 지출)
보건정책과	코로나19 백신 예방접종 실시 등 (초저온 냉동고 구매 등)	사무관리비	15,000	14,054	946	코로나19 예방접종센터 설치 및 운영
보건정책과	코로나19 백신 예방접종 실시 등 (초저온 냉동고 구매 등)	시설비	20,000	9,405	10,595	코로나19 예방접종센터 설치 및 운영
보건정책과	사회적거리두기 휴업보상금	민간인재해 및복구활동 보상금	2,812,500	2,396,500	416,000	사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 유흥시설, 식당 등 재난지원금 지급

## 다. 문화체육관광국 소관

부서별	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	지출 잔액	예비비지출사유
문화예술과	문화예술공연지원	민간인재해및복 구활동보상금	200,000	181,500	18,500	정부3차 재난지원금을 받지 못한 지역문화예술인 긴급생계비 지원(400명, 1인 50만원)
문화예술과	문화산업 관리	민간인재해및복 구활동보상금	165,000	143,000	22,000	사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 노래연습장, PC방 등 재난지원금 지급
체육진흥과	체육시설 안전관리	민간인재해및복 구활동보상금	212,500	192,000	20,500	사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 실내체육시설 재난지원금 지급
관광문화재과	종교시설 재난지원금 지원사업	민간인재해및복 구활동보상금	196,500	177,500	19,000	종교시설 재난지원금 지원
관광문화재과	종교시설 방역지원	사무관리비	78,600	61,416	17,184	코로나19 관련 종교시설 방역물품 지원
관광문화재과	소상공인 긴급재난지 원금	민간인재해및복 구활동보상금	9,500	9,500		코로나19 관련 사회적 거리두기 2단계 행정조치에 따른 재난지원금 지급(기타유원시설업)
관광문화재과	소상공인 긴급재난지 원금	민간인재해및복 구활동보상금	1,000	1,000		코로나19 관련 소상공인(파티룸 등) 재난지원금 지원
교육지원과	한글사랑 행사 운영	행사운영비	90,000	85,490	4,510	한글날 행사 개최
교육지원과	학교교육 환경개선	민간인재해및복 구활동보상금	482,000	460,000	22,000	사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 학원,독서실 등 재난지원금 지급

## 라. 보건환경연구원 소관

부서별	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	지출 잔액	예비비지출사유
감염병연구과	감염병 확인진단 및 원인분석	시험연구비	500,000	495,373	4,627	3분기 코로나19 확진자 급증에 따른 검사물품 추가구입

## 마. 보건소 소관

부서별	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	지출 잔액	예비비지출사유
보건행정과	정신요양시설 감염관리 환경 개선 지원 사업	민간자본사업 보조(이전재 원)	20,900	19,855	1,045	국고보조사업 시비매칭(코로나19 등 감염병 취약 정신요양시설 개선)
보건의료과	코로나19 대응 선별진료소 운영	기간제근로자 등보수	154,355	154,355		코로나19 선별진료소 전담인력 운영
보건의료과	코로나19 대응 선별진료소 운영	기간제근로자 등보수	56,340	56,340		북부권 코로나19 선별진료소 운영
보건의료과	코로나19 백신 예방접종센터 운영 지원	기간제근로자 등보수	56,340	36,733	19,607	코로나19 예방접종센터 추가인력 운영
보건의료과	코로나19 대응	사무관리비	57,000	57,000		도담동 선별진료소 설치
보건의료과	코로나19 대응	사무관리비	100,000	100,000		코로나19 선별진료소 운영비 부족

## 4. 검토보고 요지

### 가. 자치행정국 소관

#### ○ 자치행정과

- 「국가경찰과 자치경찰의 조직 및 운영에 관한 법률」(약칭:경찰법)에 따라 '21년 7월 전국적으로 전면 시행된 자치경찰제의 효율적인 운영을 위하여 사무공간 조성 및 운영비 지원을 위한 사무관리비 등 5건, 2억 6,424만 7천원에 대하여 일반예비비로 지출 결정하고, 2억 3,461만 6천원을 지출하여 2,963만 1천원의 집행잔액이 발생함
- 세종시는 자치경찰제 전면 시행을 위해 '21년 5월 28일부터 시범운영에 들어갔으며 이에 따른 사무공간 조성 및 운영비 지원이 필요하여 예비비를 편성한 것임

※ 자치경찰제 도입을 위한 「경찰법」 전부개정안 시행 : '21.1.1.( '20.12.22. 전부개정)



## 나. 보건복지국 소관

### ○ 복지정책과

- 복지정책과 소관 예비비 지출은 재난·재해목적예비비 2건, 5,801만 9천원을 지출 결정하여, 4,425만 4천원을 지출하고 1,376만 5천원의 집행잔액이 발생하였음
- 예비비 지출 사유로는 코로나 상생 국민지원금 사업추진을 위한 기간제 근로자 보수 및 사무관리비의 운영비 지출임

### ○ 여성가족과

- 여성가족과 소관 예비비 지출은 재난·재해목적 예비비 1건, 200만원을 지출 결정하여, 150만원을 지출하고 50만원의 집행잔액이 발생하였음
- 예비비 지출 사유로는 코로나19 장기화 및 결혼식장 수용인원 제한 등에 따른 결혼식 연기 및 사전예약의 높은 취소율로 영업 손실 피해가 발생되어 市 차원의 긴급재난지원금을 추가 지급한 사항임

※ 여성가족과-661(2021. 1. 12.)

### ○ 노인장애인과

- 노인장애인과 소관 예비비 지출은 일반예비비로, 3,395만 7천원을 지출 결정하여 3,246만원을 지출하였고, 149만 7천원의 집행잔액이 발생함
- 지출 사유는 3회 추경 확정 전 장애수당(기초) 11월분 지급을 위한 것임

### ○ 보건정책과

- 코로나19 피해 확산 감소와 지역사회 전파 차단 및 면역 확보를 위해 접종센터\*를 설치하고 관련 시설 및 물품구입 등에 필요한 예산을 확보

하여 집행하고자 예비비를 편성한 사항임 \* 남세중 종합청소년센터(이름동 소재)

※ 관련 : 보건정책과-4682('21.2.18.) “코로나 예방집중준비를 위한 예산집행 계획”

## 다. 문화체육관광국 소관

### ○ 문화예술과

- '21년 예비비 지출은 재해·재난 목적예비비 지출 2건으로 3억 6,500만원을 지출 결정하여, 3억 2,450만원을 지출하고, 4,050만원의 집행잔액이 발생하였음
- 예비비 지출 사유로는 제3차 정부 재난지원금을 받지 못한 지역문화예술인 400여 명에게 긴급생계비 지원(1인당 50만원) 1억 8,150만원, 사회적 거리두기 2단계 행정조치에 따른 노래연습장, PC방 재난지원금 지급 1억 4,300만원으로 코로나19 피해 지원을 위한 지출임

### ○ 체육진흥과

- '21년 예비비 지출은 재해·재난 목적예비비 지출 1건으로 2억 1,250만원을 지출 결정하여, 1억 9,200만원을 지출하고, 2,050만원의 집행잔액이 발생하였음
- 예비비 지출 사유로는 사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 실내체육시설 재난지원금 지급으로 코로나19 피해 지원을 위한 지출임

### ○ 관광문화재과

- '21년 예비비 지출은 종교시설 재난지원금 지원 등 4건, 2억 8,560만원을 지출 결정하여, 2억 4,941만 6천원을 지출하고 3,618만 4천원의 집행잔액이 발생하였음
- 일반예비비 지출은 2건, 지출액은 2억 3,891만 6천원으로 3,618만 4천원의 집행잔액이 발생하였으며, 재해·재난 목적예비비 지출은 2건, 지출액은 1,050만원으로 전액 집행하였음
- 예비비 지출 사유로는 종교시설 재난지원금 지원, 종교시설 방역물품

지원, 사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른 기타유원시설업 재난  
지원금 지급, 코로나19 관련 소상공인(파티룸 등) 재난지원금 지급  
으로 코로나19 피해 지원을 위한 지출임

○ 교육지원과

- '21년 예비비 지출은 2건, 5억 7,200만원을 지출 결정하여, 5억 4,549  
만원을 지출하고 2,651만원의 집행잔액이 발생하였음
- 일반예비비 지출은 한글사랑 행사 운영\* 1건으로 9,000만원을 지출  
결정하여 8,549만원을 지출하였음

< \* 세종시 한글사랑 지원 조례 >

제10조(한글날 기념행사 등) 시장은 한글의 우수성을 알리고 한글사랑 의식을 고취  
하기 위하여 해마다 한글날 기념행사와 한글사랑 행사를 정기적으로 개최한다.  
<개정, 2019. 11. 15.>

- 재해·재난 목적예비비 지출은 사회적거리두기 2단계 행정조치에 따른  
학원, 독서실 등 재난지원금 지급 1건, 지출액은 4억 6,000만원으로  
코로나19 피해 지원을 위한 지출임

라. 보건환경연구원 소관

○ 감염병연구과

- 예비비 지출은 재해·재난 목적예비비 지출 1건으로 5억원을 지  
출 결정하여 4억 9,537만 3천원을 지출하고 462만 7천원의 집행  
잔액이 발생하였음
- 예비비 지출 사유는 3분기 코로나19 확진자 급증에 따른 검사물  
품 추가구입을 위한 것임

## 마. 보건소 소관

### ○ 보건행정과

- 예비비 지출은 재해·재난 목적예비비로 2,090만원을 지출 결정하여 1,985만 5천원을 지출하고 104만 5천원의 집행잔액이 발생하였음
- 지출 사유는 코로나19등 감염병 취약 정신요양시설 개선을 위한 국고보조사업 시비 매칭임

### ○ 보건의료과

- 예비비 지출 중 일반예비비 3건은 코로나19 선별진료소 인력 운영을 위한 보수로 사용되었고, 2억 6,703만 5천원을 지출 결정하여 2억 4,742만 8천원을 지출하고 1,960만 7천원의 집행잔액이 발생함
- 재해·재난목적예비비 2건은 코로나19 선별진료소 설치 운영비로 사용되었고, 1억 5,700만원을 지출 결정하여 전액 지출하였음

5. 질의답변 요지 : 생략

6. 토론요지 : 생략

7. 소위원회 : 미구성

8. 심사결과 : 원안가결

9. 소수의견의 요지 : 없음

10. 기타 필요한 사항(부대의견) : 없음



제78회 세종특별자치시의회(정례회)  
제2~3차 산업건설위원회 심사결과  
2022. 9.16(금)~9.19(월)

# 2021회계연도 세종특별자치시 예비비지출 승인(안)

## 예 비 심 사 보 고 서

2022. 9.

산업건설전문위원



## 목 차

I. 심사대상 .....	785
II. 심사경과 .....	785
III. 경제산업국 소관 예비비 승인 .....	786
VI. 질의답변 .....	789
VII. 토론요지 .....	789
VIII. 심사결과 .....	789
IX. 기타의견 .....	789
X. 그밖에 필요한 사항 .....	789





# 2021회계연도 세종특별자치시 예비비 지출 승인(안)

## 예비심사보고서

의 안	제3188호
변 호	

2021년 9월 19일  
산업건설위원회

### I. 심 사 대 상

#### ○ 2021회계연도 예비비 지출

- 경제산업국 소관(일반 및 특별회계)

### II. 심 사 경 과

가. 제출일자 : 2022년 9월 2일

나. 제 출 자 : 세종특별자치시장

다. 회부일자 : 2022년 9월 6일

라. 의안번호 : 제3188호

마. 상정일자

○ 제2차 산업건설위원회 : 2022년 9월 16일

- 경제산업국 소관의 제안설명, 검토보고, 질의·답변

바. 의결 : 제3차 산업건설위원회(2022년 9월 19일)

- 산업건설위원회 소관 2021회계연도 예비비 지출 승인 의결

### Ⅲ. 경제산업국 소관

#### 1 일 반 회 계

##### □ 예비비 지출

(결산서 673~675쪽)

- 경제산업국 소관 '21년도 예비비 지출은 재해·재난목적 예비비 총 9건으로 14억 5,266만원 지출하고, 잔액은 1억 4,986만원 남고, 75억 1,994만원 이월함

##### <예비비 사용 세부명세서>

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	지출 결정액	지출액	이월액	지출 잔액	지출 일자	지출사유
합 계			9,122,478	1,452,665	7,519,946	149,867		
경 제 정책과	안정적 물가관리	민간인재해 및 복구할 동보상금	1,000	1,000	-	-	'21.2.2	관내 영업제한 대상 직접 판매홍보관 재난지원금 지원 (2개소, 개소당 50만원)
기 업 지원과	소상공인 긴급경영 안정 지원	사무관리비	12,000	-	12,000	-		코로나19 관련 소상공인 재난지원금 지원
	소상공인 긴급경영 안정 지원	민간인재해 및 복구할 동보상금	6,691,500	-	6,691,500	-		코로나19 관련 소상공인 재난지원금 지급
농 업 정책과	농업재해 복구비 지원	민간인재해 및 복구할 동보상금	194,818	194,818	-	-	'21.7.30	4.14~4.15 이상저온에 따른 피해농가 재난지원금 지원
	농업재해 복구비 지원	민간인재해 및 복구할 동보상금	22,500	22,500	-	-	'21.10.28	7.9~8.9 폭염에 따른 농작물 피해농가 재난지원금 지급
동 물 위 생 방 역과	긴급시 방역추진	사무관리비	1,060,000	1,034,642	-	25,358	'21.1.27.	충광농원 고병원성 AI 발생에 따른 긴급방역
		재료비	30,000	29,705	-	295	'21.2.25.	충광농원 고병원성 AI 발생에 따른 긴급방역
		기타보상금	170,000	170,000	-	-	'21.2.3.	AI확산방지를 위한 소규모 가금농장 가금 도태에 따른 보상금 지급
	AI차단 방역추진	사무관리비	940,660	-	816,446	124,214		고병원성 AI 발생에 따른 방역 실시

## ○ 검토의견

- 「지방자치법」 제144조에 따라 예비비로 사용한 금액은 다음연도에 의회의 승인을 얻어야 하며 예비비 지출내역을 살펴보면,
- (경제정책과) 관내 영업제한 대상 직접 판매 홍보관 재난지원금 지원을 위해 2개 업소, 개소 당 50만원씩 100만원('21.2)을 지출함
- (기업지원과) 코로나 19관련 소상공인 재난지원금 지원을 위해 67억 350만원을 예비비로 지출('21.12.22.)하고자하였으나, '22년 1~2월 중 보상금 신청 접수 및 지급하기로 함에 따라 보상금 지급시기 미도래로 이월한 사항임
- (농업정책과) 이상저온(4.14~15)과 폭염(7.8~9)에 따른 농작물 피해농가 재난지원금 지원을 위해 2억 1,731만원(집행률 100%)을 지출함
- (동물위생방역과) 고병원성 AI발생에 따른 긴급방역을 위해 총4회 지출 결정액은 22억, 12억 3,434만원 지출하고 지출잔액으로는 1억 4,986만원, 8억 1,644만원은 이월하였는데 이월한 사유에 대한 설명이 필요함
- 대부분의 예비비는 코로나19 확산으로 지역경제가 크게 위축되어 생계에 어려움을 겪는 지역 내 소상공인의 긴급 지원과 이상저온 및 폭염, AI 등 재해·재난 피해 발생 농가에 실질적인 도움이 되고자 추진한 것으로 적정한 것으로 판단됨

## 2 특 별 회 계

### □ 예비비 사용 조서 (지방공기업 결산보고서 p.31)

- 2021년도 공영개발특별회계 예비비예산액은 2억 3천만원으로서 산업단지공통사업 월산산업단지 관련 소송비용(인지액 등)에 1,198만원을 지출하고 2억 1,800만원은 불용액임
- 예비비는 예측할 수 없는 예산외 지출과 예산의 초과지출을 충당하기 위한 예산으로 예비비의 지출사업들이 대체적으로 예측할 수 없는 예산외의 지출 등이 예비비의 취지에 부합되므로 향후 예비비 지출 결정액 산정 시 면밀한 검토를 통하여 지출할 필요가 있음

(단위 : 원)

구 분			지 출 결 정 액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	지 출 액 (C)	처 리 일 자			예 비 비 지 출 사 유
세항	목	사업명				지출 결정일자	지출일자	승인일자	
합 계			11,997,800	11,997,800	11,997,800				
일반 관리비	일반 운영비	산업단지 공통	11,997,800	11,997,800	11,997,800	2021.12.29.	2021.12.29.	2021.12.29.	월산산업단지 관련 소송비용(인지액 등) 지급 결의

## **Ⅵ. 질의답변 요지**

○ 생 략

## **Ⅶ. 토론 요지**

○ 생 략

## **Ⅷ. 심사결과**

- 2021회계연도 세종특별자치시 예비비 지출 승인  
(산업건설위원 소관) : 원안가결 (재석위원 만장일치)

## **Ⅸ. 소수의견**

○ 없 음

## **X. 기타 필요한 사항**

○ 없 음





제78회 세종특별자치시의회 제1차 정례회  
제2차 교육안전위원회회의 2022.09.19.(월)

---

# 2021회계연도 세종특별자치시 예비비 결산 승인의 건

## 예 비 심 사 보 고 서

교육안전전문위원





## 목 차

1. 심사 대상 .....	795
2. 심사 경과 .....	795
3. 결산 개요 및 검토보고 요지 .....	796
4. 질의 및 답변 요지 : 생략 .....	797
5. 토론 요지 : 생략 .....	797
6. 소위원회 : 생략 .....	798
7. 심사결과 : 원안가결 .....	798
8. 소수의견의 요지 : 생략 .....	798
9. 기타 필요한 사항 : 생략 .....	798



---

# 2021회계연도 세종특별자치시 예비비 결산 승인의 건

## 예 비 심 사 보 고 서

---

의안 번호	제3188호
----------	--------

2022년 9월 19일  
교육안전위원회

### 1. 심사대상

- 2021회계연도 세종특별자치시 예비비 결산 승인의 건(의안번호 제3188호)

※ 시민안전실

### 2. 심사경과

가. 제출일자 : 2022년 9월 2일

나. 제 출 자 : 세종특별자치시장

다. 회부일자 : 2022년 9월 6일

라. 상 정

- 제78회 제1차 정례회 제2차 교육안전위원회(2022. 9. 19.)

※ 재난관리과 예비비 9건

마. 의 결

- 제78회 제1차 정례회 제2차 교육안전위원회(2022. 9. 19.)

### 3. 결산 개요 및 검토보고 요지

#### 시민안전실 소관 예비비 결산

#### ① 예비비 결산개요

##### 1. 예비비 지출 : (결산서 673쪽)

##### ○ 현 황

<단위 : 천원>

세 부 사 업	통 계 목	지 결 정 출액	지 출 액	이 월 액	지 잔 출액	지출일자	예비비 지출사유
합계		2,547,954	1,929,666	156,763	461,519		
피해복구 긴급지원	민간인재해 및 복구활동보상금	3,954	3,954	-	-	21.5.31.	4.29.~4.30. 강풍피해에 따른 재난지원금 지급
세종생활 치료센터 운영	기간제근로자등보수	266,610	234,421	-	32,188	21.9.21.	생활치료센터 운영
	기간제근로자등보수	254,980	234,421	-	20,558	21.10.29.	생활치료센터 운영 국고보조금 매칭을 위해 예비비 지출
	사무관리비	700,000	540,141	156,763	3,095	21.08.31.	생활치료센터 운영
	사무관리비	952,410	696,904	-	255,505	21.10.29.	생활치료센터 운영 국고보조금 매칭을 위해 예비비 지출
	공공운영비	5,000	5,000	-	-	21.08.31.	생활치료센터 운영
	공공운영비	15,000	8,566	-	6,433	21.10.29.	생활치료센터 운영 국고보조금 매칭을 위해 예비비 지출
	시설비	300,000	206,259	-	93,740	21.08.31.	세종생활치료센터 운영
	시설비	50,000	-	-	50,000	21.10.29.	생활치료센터 운영 국고보조금 매칭을 위해 예비비 지출

## ○ 검토의견

- 「지방자치법」 제129조에 따라 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산초과지출에 충당하기 위하여 예비비로 사용한 금액은 다음연도에 의회의 승인을 얻어야 하며, 재난관리과 소관 사업으로 총 9건, 19억 2,966만 6천원 지출하였음
- 호우피해 및 코로나19재난 등 예측할 수 없는 지출발생으로 신속 대응을 위한 것으로 지출 주요내용으로는
- 4. 29. ~ 4. 30. 집중호우 및 강풍 피해에 따른 재난지원금 395만 4천원을 지출하고, 집행잔액은 없음
- 코로나19 감염병 환자(세종시민)의 치료를 위해 세종생활치료센터 운영으로 19억 2,571만 2천원(집행률 75.7%)을 예비비로 지출함
- 다만, 생활치료센터 일부 사업의 집행 잔액이 발생한 구체적인 사유에 대한 설명이 필요하며, 향후 정확한 사업 규모를 예측하여 불용액이 최소화 될 수 있도록 노력이 필요해 보임

## 4. 질의 및 답변 요지 : 생략

## 5. 토론요지 : 생략

**6. 소위원회 : 미구성**

**7. 심사결과 : 원안가결**

**8. 소수의견의 요지 : 없음**

**9. 기타 필요한 사항(부대의견) : 없음**

