

발 간 등 록 번 호

54-3550000-000020-10

2021
회계연도

결산검사 의견서



인천광역시 계양구

<http://www.gyeyang.go.kr>



2021회계연도 세입·세출 결산검사 의견서

지방자치법 시행령 제84조의 규정에 따라 별첨과 같이 2021회계연도
세입·세출 결산검사 의견서를 제출합니다.

2022년 4월 25일

인천광역시 계양구 결산검사위원

대표검사위원 황 순 남



검 사 위 원 조 탁



검 사 위 원 이 로 운



검 사 위 원 정 진 영



인천광역시 계양구청장 귀하

Contents

I	검사개요	05
II	총 평	06
III	세입·세출 결산검사결과	07
	1. 일반회계	
	2. 특별회계	
IV	기 금	28
V	채 권(일반회계, 특별회계, 기금)	32
VI	채 무	33
VII	공유재산	34
VIII	물 품	35
IX	성인지결산	36
X	성과보고서	38

I. 검사개요

1. 검사기간 : 2022. 4. 6. ~ 4. 25.(20일간)

2. 검사장소 : 계양구청 결산검사장

3. 검사위원 : 대표위원 황순남, 위원 조 탁, 이로운, 정진영

4. 주요 검사내용

- 일반회계 및 특별회계 세입·세출 결산
- 계속비이월, 명시이월, 사고이월 결산
- 채권·채무 결산
- 기금운영 및 금고의 결산
- 공유재산·물품의 증감 및 현재액 결산
- 성인지 및 재무제표 결산
- 성과보고서



II. 총평

우리 위원들은 지방자치법 시행령 제83조의 규정에 따라 계양구의회로부터 계양구 2021회계연도 일반 및 특별회계 세입·세출 결산검사위원으로 위촉받아 2022년 4월 6일부터 4월 25일까지(20일간) 지방자치법시행령 제84조에 규정된 사항에 대한 결산검사를 실시하였습니다.

결산검사는 계산의 과오여부, 재무운영의 적법성·적정성 및 성과보고서 작성의 적정성 등에 주안을 두고서 엄격하고 세밀하게 검사함으로써 결산승인이 적정하게 이루어질 수 있도록 지원하는 데 취지가 있으며, 예산과의 괴리정도, 재정운영성과 등을 체계적으로 분석하여 그 결과를 다음연도의 예산 편성과 재정운영에 반영하는 데 의의가 있습니다.

우리 위원들은 계양구청장이 제출한 2021회계연도 세입·세출결산서 및 증빙서류를 토대로 세입·세출, 계속비·명시이월비·사고이월비, 채권·채무, 재산, 기금 및 금고의 변동 내용과 재정상태를 적정하게 표시하고 있는지 등을 검토하였습니다.

이러한 결산검사가 행정수행사항에 대한 주민의 신뢰성을 제고하고 합당한 재무운영과 효율적인 예산집행으로 연결되어 지역발전과 구민의 복리증진에 기여할 수 있기를 결산검사위원 모두가 바랍니다.

마지막으로 본 결산검사 기간동안 협조해 주신 각 부서 담당자에게 감사드리며, 앞으로도 인천광역시 계양구청의 예산집행이 적정하게 이루어질 수 있도록 노력하여 주시기 바랍니다.

III. 세입 · 세출 결산검사 결과

1. 일반회계

1) 세입결산

● 세입결산현황

(단위: 천원)

구분	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액		
				소계	결손처분액	이월액
2017년	478,270,422	520,418,988	496,484,542	23,934,445	2,313,929	21,620,516
2018년	514,162,389	550,635,415	528,940,003	21,695,412	1,261,762	20,433,650
2019년	583,231,152	614,841,165	593,810,450	21,030,714	2,198,395	18,832,319
2020년	686,185,332	718,456,702	699,500,952	18,955,750	1,615,730	17,340,019
2021년	820,197,569	867,849,116	850,020,212	17,828,903	1,161,537	16,667,366

2021회계연도 수납액은 예산현액과 대비하여 29,822,643,069원만큼 초과 징수되었습니다.

전년과 비교할 경우 예산현액은 134,012,237,037원, 수납액은 150,519,259,722원이 증가하여 예산 규모는 19.53%, 수납액은 21.51% 증가하였습니다.

● 세입재원(실제수납액)

(단위: %, 천원)

구분	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년	비율(%)
총 계	496,484,542	528,940,003	593,810,450	699,500,952	850,020,210	100
지방세수입	49,343,840	50,621,001	53,545,591	58,630,809	63,450,717	7.47
세외수입	33,175,559	36,974,586	36,330,945	44,037,912	40,670,106	4.78
지방교부세	11,641,342	14,144,179	18,878,129	19,305,939	33,008,430	3.88
조정교부금	97,753,598	101,114,390	111,454,711	115,622,002	130,736,529	15.38
보조금	204,642,637	223,816,311	268,653,301	356,204,777	443,115,928	52.13
보전수입등 및 내부거래	99,927,564	102,269,534	104,947,770	105,699,512	139,038,500	16.36

세입결산 중 비중이 가장 높은 것은 이전수입(지방교부세, 조정교부금, 보조금)이며, 전체 세입액의 71.39%를 차지합니다. 이는 전년도 비중인 70.21%에 비해 1.18%만큼 증가한 수치입니다.

또한 금년도에는 예년에 비해 수납액이 큰 폭으로 증가하였는데, 특히 보조금이 86,911,151,444원만큼 증가한 것이 가장 큰 요인으로 분석됩니다. 이에 따라 전체 수납액에서 보조금이 차지하는 비율도 52.13%가 되어 과반을 넘었습니다.

항목별 수납액 증감요인을 살펴보면, 2020년과 대비하여 지방세수입은 8.2% 증가, 세외수입은 7.64% 감소, 지방교부세는 70.97% 증가, 조정교부금은 13.07% 증가, 보조금은 24.39% 증가, 보전수입등 및 내부거래는 31.54% 증가한 것으로 나타나 증가율은 지방교부세가 가장 높으나 전체 수납액 중 차지하는 비율은 적어 보조금 증가가 전체 수납액 증가에 큰 영향을 끼쳤음을 확인할 수 있습니다.

● 지방세수입 징수율 분석

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미징수액			징수율 (%)
				계	결손처분액	이월액	
2017년	46,483,380	53,877,430	49,343,840	4,533,589	542,967	3,990,622	91.56
2018년	48,969,000	54,802,794	50,621,001	4,181,793	122,406	4,059,387	92.36
2019년	50,880,000	58,125,091	53,545,591	4,579,499	198,152	4,381,347	92.12
2020년	56,286,000	62,825,015	58,630,809	4,194,205	163,126	4,031,079	93.32
2021년	61,331,000	67,539,846	63,450,717	4,089,128	221,064	3,868,064	93.95

2021년도에는 지방세수입 징수결정액이 전년에 비해 4,714,830,890원만큼 늘어났음에도 징수율은 전년에 비해 약 0.63% 증가하였습니다.

결손처분액을 포함한 미징수액 또한 105,076,740원만큼 감소하여 징수율 상승을 견인하였습니다.

최근 7개년 자료를 비교해 보면 징수율이 지속적인 상승추세에 있는데, 이는 효율적인 징수를 위한 담당 부서의 노력이 좋은 결과를 이끌어내고 있다고 판단됩니다.

● 세외수입 징수율 분석

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미징수액			징수율 (%)
				계	결손처분액	이월액	
2017년	30,125,775	52,576,415	33,175,559	19,400,856	1,770,962	17,629,893	63.10
2018년	34,148,658	54,488,205	36,974,586	17,513,618	1,139,356	16,374,262	67.85
2019년	32,366,417	52,782,160	36,330,945	16,451,215	2,000,242	14,450,972	68.83
2020년	39,466,385	58,799,456	44,037,912	14,761,544	1,452,604	13,308,939	74.90
2021년	36,076,604	54,409,881	40,670,106	13,739,773	940,472	12,799,301	74.75

2021년도 세외수입 징수율은 전년도보다 0.15% 소폭 감소하였습니다. 2020년도에 2019년도 대비 대폭 증가하여 75% 수준을 기록하였으나 2021년도에는 징수율이 증가하지 않았고 지방세수입 징수율이 94% 수준까지 증가한 것과 비교해보면 여전히 저조한 실정입니다.

세외수입의 주된 수입은 과징금 및 과태료 징수의 노력이 더욱더 필요할 것으로 사료됩니다.

결손처분액은 2019년에 20억을 넘었으나 그 이후 지속적으로 감소하여 2021년에는 9억정도로 2019년 대비 결손처분액이 절반 이하로 감소하여 미징수액이 10억이상 감소하는 성과가 있었습니다.

● 지방교부세 추이 분석

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	증감액	징수결정액	증감액	실제수납액	증감액
		증감비율		증감비율		증감비율
2017년	10,756,155	1,251,187	11,641,342	2,657,187	11,641,342	2,657,187
		12.16%		29.58%		29.58%
2018년	11,092,342	336,187	14,144,179	2,502,837	14,144,179	2,502,837
		3.13%		21.50%		21.50%
2019년	23,744,667	12,652,325	18,878,129	4,733,949	18,878,129	4,733,949
		114.06%		33.47%		33.47%
2020년	18,339,000	△5,405,667	19,305,939	427,810	19,305,939	427,810
		△22.77%		2.27%		2.27%
2021년	29,912,204	11,573,204	33,008,430	13,702,491	33,008,430	13,702,491
		63.10%		70.98%		70.98%

● 조정교부금 추이 분석

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	증감액	징수결정액	증감액	실제수납액	증감액
		증감비율		증감비율		증감비율
2017년	107,797,421	21,162,525	97,753,598	△3,622,060	97,753,598	△3,622,060
		24.43%		△3.57%		△3.57%
2018년	106,393,067	△1,404,354	101,114,390	3,360,792	101,114,390	3,360,792
		△1.3%		3.44%		3.44%
2019년	112,316,831	5,923,764	111,454,711	10,340,321	111,454,711	10,340,321
		5.57%		10.23%		10.23%
2020년	110,976,156	△1,340,675	115,622,002	4,167,291	115,622,002	4,167,291
		△1.19%		3.74%		3.74%
2021년	114,738,528	3,762,372	130,736,529	15,114,527	130,736,529	15,114,527
		3.39%		13.07%		13.07%

● 보조금 추이 분석

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	증감액	징수결정액	증감액	실제수납액	증감액
		증감비율		증감비율		증감비율
2017년	204,766,784	14,464,006	204,642,637	13,381,129	204,642,637	13,381,129
		7.60%		7.00%		7.00%
2018년	223,635,716	18,868,932	223,816,311	19,173,674	223,816,311	19,173,674
		9.21%		9.37%		9.37%
2019년	269,214,648	45,578,932	268,653,301	44,836,989	268,653,301	44,836,989
		20.38%		20.03%		20.03%
2020년	356,618,280	87,403,632	356,204,777	87,551,476	356,204,777	87,551,476
		32.47%		32.59%		32.59%
2021년	443,175,323	86,557,043	443,115,928	86,911,151	443,115,928	86,911,151
		24.27%		24.40%		24.40%

● 보전수입 등 및 내부거래 추이 분석

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	증감액	징수결정액	증감액	실제수납액	증감액
		증감비율		증감비율		증감비율
2017년	78,340,907	22,867,334 41.22%	99,927,564	30,577,584 44.09%	99,927,564	30,577,584 44.09%
2018년	89,923,606	11,582,698 14.78%	102,269,534	2,341,970 2.34%	102,269,534	2,341,970 2.34%
2019년	94,708,589	4,784,983 5.32%	104,947,770	2,678,236 2.62%	104,947,770	2,678,236 2.62%
2020년	104,499,511	9,790,922 10.34%	105,699,512	751,742 0.72%	105,699,512	751,742 0.72%
2021년	134,963,910	30,464,399 29.15%	139,038,500	33,338,988 31.54%	139,038,500	33,338,988 31.54%

● 세입금 결손처분 사유별 현황

(단위: 천원)

구분	결손처분액	결손사유				
		무재산	행방불명	시효소멸	배분금액부족	기타
2017년	2,313,929	1,362,498	8,221	498,166	134,548	310,493
2018년	1,261,762	313,396	21	350,862	9,606	587,875
2019년	2,198,395	1,366,467	3,078	741,842	0	87,006
2020년	1,615,730	688,766	78,842	314,082	0	534,038
2021년	1,161,537	565,039	461	245,068	0	350,968

2021년의 결손처분액은 1,161,537,580원으로서 2020년 대비 454,193,030원 감소하였습니다. 결손처분의 주된 사유는 무재산 및 시효소멸, 그리고 기타항목에 포함된 평가액부족(평가액이 체납액보다 적은 경우)입니다.

결손처분액이 최근 3년간 지속적으로 감소하는 좋은 성과가 있었습니다. 예년과 대비하여 무재산, 시효소멸, 평가액부족, 행방불명 등 모든 결손사유가 전부 감소하여 조세열실 감소에 기여한 것으로 판단됩니다.

다만 여전히 시효소멸로 인한 결손처분액이 적지 않으므로 체납자의 지속적인 관리 및 금융재산 조회 및 압류를 강화하는 등 적극적인 체납액 징수활동이 요구된다고 할 것입니다.

● 세입금 결손처분 수입별 현황

(단위: %, 천원)

구분		징수결정액	결손처분액	결손처분액 비율	비 고
지방세수입	2017년	53,877,430	542,967	1.01%	
	2018년	54,802,794	122,406	0.22%	
	2019년	58,125,091	198,152	0.34%	
	2020년	62,825,015	163,126	0.26%	
	2021년	67,539,846	221,064	0.32%	
세외수입	2017년	52,576,415	1,770,962	3.37%	
	2018년	54,488,205	1,139,356	2.09%	
	2019년	52,782,160	2,000,242	3.79%	
	2020년	58,799,456	1,452,604	2.47%	
	2021년	54,409,881	940,472	1.72%	
총 계	2017년	106,453,846	2,313,929	2.17%	
	2018년	109,290,999	1,261,762	1.15%	
	2019년	110,907,252	2,198,395	1.98%	
	2020년	121,624,471	1,615,730	1.33%	
	2021년	121,949,727	1,161,536	0.95%	

2021년도에는 지방세수입과 세외수입에 대한 징수결정액 대비 결손처분 비율이 0.95%로서 전년에 비해 대략 0.38% 정도 감소하였습니다. 전체 결손처분액 중 지방세수입의 결손금액은 221,064,760원으로 결손처분 비율이 0.32%인 반면, 세외수입은 940,472,820원으로 1.72% 비율을 차지하고 있습니다. 최근 3년간 추이를 보면 징수결정액 대비 결손처분 비율이 꾸준히 감소추세에 있다는 것은 좋은 성과입니다.

다만 세외수입에서의 결손금이 많은 것은 세외수입 자체 특성에서 기인한 영향이 크겠으나 세외수입에서의 결손금이 전체 결손처분금액의 대략 80%를 차지하는 것만큼 세외수입의 수납에 더욱 노력을 기울여야 할 것으로 보입니다.

● 세입금 다음연도 이월액 사유별 현황

(단위: 천원)

구분	다음연도 이월액	이월 사유					
		무재산/ 폐업 등	행방불명	납세태만	자금압박	소송계류	기타
2017년	21,620,516	2,327,978	243,258	13,910,299	3,767,811	106,378	1,264,792
2018년	20,433,650	2,358,716	232,179	13,318,013	3,836,489	1,953	686,300
2019년	18,832,319	2,378,329	226,354	11,526,960	4,265,656	6,610	428,410
2020년	17,340,019	2,168,956	225,777	10,561,658	3,818,698	3,546	561,384
2021년	16,667,366	2,402,366	230,590	8,646,526	3,658,232	0	1,729,652

2021년 이월액은 전년 대비 672,653,476원 감소하였는데, 감소의 주된 원인은 납세태만으로 인한 이월액이 감소된 것으로서 전년 대비하여 1,915,132,762원이 감소되었습니다. 납세태만으로 인한 이월액은 꾸준히 낮아지고 있는 추세이나 여전히 전체의 50%를 초과하고 있습니다.

기타금액의 급격한 증가는 납기미도래 금액이 1,621,415,323원 발생하였기 때문입니다.

한편 개인, 기업의 자금경색으로 인해 미수납된 금액인 자금압박으로 인한 이월액은 3,658,232,582원으로 전체의 22% 정도를 차지하고 있습니다. 현재 매월 체납고지서 발부, 재산조회 및 압류, 매출채권 등 조회, 고액체납자에 대한 실사 등을 통해 회수노력을 기울이고 있으나, 납세태만과 자금압박으로 인한 미수납액이 큰 비중을 차지하고 있으므로 철저한 사후관리가 필요할 것입니다.

2) 세출결산

● 세출결산현황

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	전년 대비	지출액	예산 대비	이월액	예산 대비	집행잔액	예산 대비
2017년	478,270,422	115.65%	394,215,007	82.43%	45,912,789	9.60%	38,142,625	7.98%
2018년	514,162,389	107.50%	423,992,232	82.46%	45,828,881	8.91%	41,035,527	7.98%
2019년	583,231,152	113.43%	488,110,938	83.69%	54,369,698	9.32%	35,925,178	6.16%
2020년	686,185,332	117.65%	562,449,040	81.97%	88,444,479	12.89%	23,209,758	3.38%
2021년	820,197,569	119.53%	704,126,747	85.85%	92,011,033	11.22%	13,848,529	1.69%

전년도 대비 예산현액이 134,012,237,037원 증가하였으며, 지출액 141,677,706,991원 증가, 이월액 3,566,554,645원 증가하였습니다.

2020년 대비 증감률을 살펴보면 예산현액 19.53%, 지출액 25.19%, 이월액 4.03% 증가하였으며 집행잔액은 40.33% 감소하였습니다.

예산대비 집행잔액 비율은 2017년 7.98%, 2018년 7.98%, 2019년 6.16%, 2020년 3.38%, 2021년 1.69%로 직전연도 대비 1.69% 낮아졌으며, 예산현액 증가율 대비 지출액 증가율이 크게 상승한 것으로 보아 2020년보다 상대적으로 적절한 예산반영이 되었다고 평가됩니다.

● 세출현황(분야별 분석)

(단위: %, 천원)

지출액	2019	2020	전년대비 (%)	2021	전년대비 (%)	지출비율 (%)
합 계	488,110,938	562,449,040	115.23%	704,126,747	125.19%	100%
일반공공행정	24,405,447	18,328,765	75.10%	27,044,487	147.55%	3.84%
공공질서 및 안전	5,955,570	11,617,602	195.07%	34,165,480	294.08%	4.85%
교육	12,261,191	12,251,463	99.92%	11,871,117	96.90%	1.69%
문화 및 관광	11,147,919	15,131,108	135.73%	18,614,838	123.02%	2.64%
환경	19,779,895	21,801,319	110.22%	26,143,308	119.92%	3.71%
사회복지	282,039,269	334,001,777	118.42%	426,831,786	127.79%	60.62%
보건	14,276,960	16,491,138	115.51%	24,273,945	147.19%	3.45%
농림해양수산	6,931,903	6,075,594	87.65%	4,548,906	74.87%	0.65%
산업·중소기업 및 에너지	5,123,989	3,626,389	70.77%	2,926,075	80.69%	0.42%
교통 및 물류	18,367,199	24,675,942	134.35%	20,986,505	85.05%	2.98%
국토 및 지역 개발	18,688,300	26,436,602	141.46%	30,327,749	114.72%	4.31%
예비비	0	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
기타	69,133,291	72,011,336	104.16%	76,392,546	106.08%	10.85%

전체 지출액 중에서 지출비율이 높은 주요 분야를 살펴보면 사회복지 분야 426,831,786,233원(60.62%), 기타 76,392,546,653원(10.85%), 공공질서 및 안전 34,165,480,020원(4.85%) 순입니다.

전년대비 증가율이 높은 분야로는 공공질서 및 안전 분야, 일반공공행정 분야, 보건 분야를 뽑을 수 있으며, 그 수치는 공공질서 및 안전분야에서 294.08%, 일반공공행정 분야에서 147.55%, 보건 분야에서 147.19%로 지출비율이 전년 대비 상대적으로 크게 증가하였습니다.

각 분야별 증가된 세부내역을 살펴보면 공공질서 및 안전 분야는 경찰 부문이 1,223,473,220원 감소하였지만, 재난 방재·민방위 부문이 23,771,350,737원 크게 증가하였으며, 일반공공행정 분야는 입법 및 선거 관리 부문 293,284,977원 증가, 지방행정·재정지원 부문이 2,193,128,048원 증가, 재정·금융 부문이 18,157,106원 증가, 일반행정 부문이 6,211,151,606원 증가하여 네 개 부문 모두 증가하였습니다.

또한 보건 분야는 식품의약품안전 부문에서 10,370,110원 감소했지만, 보건의료 부문에서 7,793,177,547원 크게 증가하였습니다.

● 사회복지 분야

사회복지 분야에서는 예산현액이 2020년 대비 100,742,905,170원 증가하고 지출액이 전년대비 21.75% 증가하여 92,830,008,633원 증가하였습니다. 지출액 증감내역을 살펴보면 기초생활보장 부문에서 전년대비 729억원으로 크게 증가하였으며, 노인·청소년 부문에서 170억원, 취약계층지원 부문에서 41.1억, 주택 부문에서 38.7억, 보훈 부문에서 12.7억, 사회복지일반 부문에서 2.3억 증가하였습니다. 반면 노동 부문에서 24.9억, 보육·가족 및 여성 부문에서 41.4억원 감소하였습니다.

사회복지 분야의 지출은 일반회계 세출의 60.62%를 차지하고 있으므로, 각 부문별로 예산편성 및 집행에 세심한 주의가 필요할 것으로 판단됩니다.

● 공공질서 및 안전 분야

공공질서 및 안전 분야에서는 예산현액이 2020년 대비 23,585,749,920원 증가하여 195% 증가하였고 지출액은 22,547,877,517원 증가하여 194% 증가하였습니다.

공공질서 및 안전 분야는 매년 크게 증가하고 있으며, 2021년 증가내역을 살펴보면 사회보장적수혜금으로 구분하여 공공질서 및 안전분야의 총 지출액 34,165,480,020원 중 85%인 28,905,389,890원 지출하였습니다.

● 세출현황(실과별 분석)

(단위: %, 천원)

회계연도	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년	전년대비 (%)
합 계	394,215,007	423,992,232	488,110,938	562,449,040	704,126,747	125%
의회사무국	752,175	752,192	752,523	762,329	973,988	128%
기획예산실	7,191,740	4,864,197	4,632,359	4,625,152	5,848,733	126%
감사실	49,213	44,783	40,191	40,056	42,233	105%
자치행정과	60,650,534	62,868,930	63,957,074	66,821,786	79,190,066	119%
홍보미디어과	2,121,430	1,732,428	2,525,545	2,135,152	2,032,562	95%
문화체육관광과	9,242,040	12,258,845	9,314,688	6,622,895	8,836,590	133%
평생교육과	13,091,633	13,582,448	13,472,974	13,564,374	15,523,014	114%
민원여권과	588,776	467,834	561,138	574,103	438,041	76%
재무과	1,863,406	1,054,878	926,694	682,030	1,564,947	229%
지역경제과	8,790,217	7,000,020	9,536,372	4,541,493	4,803,226	106%
일자리정책과	0	3,098,449	4,289,587	11,018,319	7,665,127	70%

(단위: %, 천원)

회계연도	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년	전년대비 (%)
세무1과	419,767	489,557	541,558	602,960	622,613	103%
세무2과	257,897	284,519	312,193	400,820	410,197	102%
복지정책과	0	12,396,966	14,173,057	15,997,312	84,893,695	531%
주민복지과	34,438,147	35,047,824	38,121,562	55,739,130	64,289,068	115%
노인장애인 복지과	87,739,715	99,280,156	126,179,662	147,777,811	166,597,315	113%
여성보육과	72,637,483	87,259,430	99,408,167	103,570,924	79,395,226	77%
아동보호과	0	0	0	28,161,117	20,418,424	73%
환경과	778,870	750,400	1,471,189	2,466,252	1,855,650	75%
위생과	581,081	628,050	738,389	805,810	787,884	98%
도시재생과	621,732	150,275	584,887	6,629,344	4,476,491	68%
건축과	7,420,592	601,822	724,488	937,405	2,377,965	254%
공공시설과	0	2,144,721	5,267,094	10,245,509	10,718,764	105%
공원녹지과	15,001,004	9,284,823	15,870,239	17,665,081	19,314,136	109%
청소행정과	21,533,347	23,707,459	25,272,510	26,287,367	31,554,575	120%
공영개발과	0	25,940	1,412,967	80,588	576,475	715%
안전총괄과	4,477,838	4,185,774	5,936,640	11,584,183	34,226,977	295%
건설과	15,556,318	20,807,717	18,304,062	21,456,559	20,934,271	98%
교통행정과	3,456,218	1,626,469	3,694,612	6,737,559	4,764,724	71%
교통민원과	640,269	545,953	835,871	919,863	755,276	82%
토지정보과	1,037,301	452,021	350,044	694,153	892,393	129%
감염병관리과	7,013,383	815,186	843,136	3,192,783	9,512,768	298%
건강증진과	7,306,409	6,388,140	6,910,396	7,459,176	6,942,307	93%
지역보건과	5,634,458	6,062,433	3,635,673	3,801,947	4,483,860	118%
치매관리과	0	0	3,962,177	2,015,846	2,390,340	119%
장기보건의소	202,057	221,456	229,248	213,568	145,551	68%

(단위: %, 천원)

회계연도	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년	전년대비 (%)
효성1동	266,227	283,397	285,111	322,720	320,033	99%
효성2동	280,734	291,591	317,683	321,896	354,313	110%
계산1동	250,618	241,827	242,387	299,426	276,817	92%
계산2동	216,096	225,524	262,184	240,838	319,665	133%
계산3동	205,713	203,645	355,198	262,890	284,326	108%
계산4동	216,395	235,253	295,216	247,617	265,288	107%
작전1동	284,037	280,203	302,267	332,714	337,805	102%
작전2동	255,669	266,676	232,352	262,041	275,889	105%
작전서운동	277,714	267,147	257,946	315,445	336,939	107%
계양1동	217,429	233,070	218,665	316,143	307,651	97%
계양2동	312,276	329,721	311,140	595,384	524,168	88%
계양3동	337,027	252,058	241,799	262,266	268,360	102%

복지정책과

2021년 복지정책과의 지출액은 84,893,695,117원으로 전년대비 531% 증가율을 보이고 있는데, 코로나 상생국민지원금 사업으로 66,268,500,000원이 추가로 지출되었기 때문입니다.

그 외 희망복지지원사업 활성화 및 저소득층 자활기반을 확충하여 국민기초생활 보장과 지역사회복지 활성화 등의 정책목표를 준수하게 달성하고 있는 것으로 보입니다.

감염병관리과

감염병관리과의 2021년 지출액은 9,512,768,344원으로 전년대비 크게 증가한 원인은 구민 건강 증진 도모 사업으로 7,936,411,970원 지출하였습니다.

사회적 거리두기 전면해제와 같은, 일상으로의 복귀가 진행됨으로써 코로나19로 인하여 일시적으로 크게 증가했던 예산 운영이 보다 효율적으로 진행될 수 있도록 고려해야 할 것으로 보입니다.

공영개발과

공영개발과의 총 지출액은 576,475,124원으로 작년대비 715%가 증가하였습니다. 지출 내역을 세부적으로 살펴보면 불법광고물의 철저한 단속을 통한 깨끗하고 쾌적한 도시환경 조성이라는 정책목표를 추가 설정하여 광고물 관리 사업에 374,463,804원 지출하였습니다.

새롭게 설정한 정책목표에 대한 사업의 성과가 꾸준히 증가할 수 있도록 지속적인 관리가 필요해 보입니다.

아동보호과

아동보호과는 여성교육과와 복지정책과의 사업을 일부분 이관하여 새롭게 신설되었습니다. 2021년 총 지출액은 20,418,424,240원으로 주 사업으로는 드림스타트사업 지원과 아동복지 지원입니다.

새롭게 신설되어 세부적으로 구분되어진 만큼 좀 더 섬세한 정책목표 수립과 성과달성이 꾸준히 이루어질 수 있도록 관리해야 할 것으로 보입니다.

● 예산 이용·전용·이체 사용

- 예산 이용 : 없음
- 예산 전용 : 251,992,000원(20건)
- 예산 이체 : 22,002,227,570원(75건)

75건 모두 조직개편에 따른 예산 이체되었습니다.

● 예비비지출

2021년 예비비 예산액은 6,835,970,000원이며, 이 중 652,184,000원(8건)을 지출 결정하여 603,984,147원을 지출하고, 0원을 이월하였으며 48,199,853원의 집행 잔액이 발생하였습니다.

예비비 지출액 세부내역으로는 일반예비비로 587,229,647원 지출하였으며, 재해 및 재난목적 예비비로 16,754,500원을 지출하였습니다.

일반예비비가 작년대비 크게 증가한 이유는 공사 및 용역계약에 대한 민사소송 판결에 따른 원금 및 그 이자 지급을 위한 예비비를 사용하였습니다.

● 계속비 집행

2021년도 일반회계 계속비 집행은 총 30건 44,187,638,182원입니다.

계양동 실내체육시설 건립

2021년 사업시행 7차 연도로서 예산현액은 12,302,021,110원이며 당해연도 계속비 지출액은 5,051,556,900원이고 다음연도 이월액은 7,250,464,210원입니다. 2021년 5,051,556,900원을 지출한 사유는 시설비 4,841,670,610원 감리비 207,996,290원 시설부대비 1,890,000원입니다.

계양구보건소 신축

2021년 사업시행 5차 연도로서 예산현액은 18,159,366,910원이며, 당해 연도 계속비 지출액은 7,830,359,290원이고 다음연도 이월액은 10,329,007,620원입니다. 2021년 7,830,359,290원을 지출한 사유는 시설비 7,007,592,290원 감리비 822,767,000원입니다.

유소년 축구전용구장 건립

2021년 사업시행 5차 연도로서 예산현액은 9,391,032,650원이며, 당해 연도 계속비 지출액은 4,645,226,460원이고 다음연도 이월액은 4,745,806,190원입니다. 2021년 4,645,226,460원을 지출한 사유는 시설비 4,226,093,460원 감리비 419,133,000원입니다.

● 다음연도 이월사업비

다음연도로 이월하는 사업비는 92,011,033,743원이며 모두 121건으로 다인어린이집 이전·신축 사업과 서운산업단지 구립어린이집 신축 사업은 명시이월과 사고이월이 함께 발생하였습니다.

다인어린이집 이전·신축 사업의 사고이월 사유는 공사 준공 지연에 따른 이월(492,277,200원)이며, 서운산업단지 구립어린이집 신축 사업의 사고이월 사유 또한 공사 준공 지연에 따른 이월(884,356,200원)입니다.

- 명시이월 : 13,193,801,320원(48건)
- 사고이월 : 6,062,094,020원(19건)
- 계속비이월 : 72,755,138,403원(57건)

이월사업비 내역과 각 실과별 명시이월, 사고이월, 계속비이월액이 일치합니다.

2. 특별회계

1) 의료급여기금특별회계

● 세 입

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	실제수납액(B)	미수납액	불납결손액	수납비율(B/A)
2017년	553,903	1,636,660	665,825	970,835	1,724	40.68%
2018년	748,480	4,839,950	818,890	3,339,995	681,064	16.92%
2019년	794,098	1,842,675	881,199	910,040	51,435	47.82%
2020년	900,017	1,824,313	916,011	683,236	225,065	50.21%
2021년	944,076	1,860,006	1,109,385	750,611	10	59.64%

의료급여기금의 수납비율을 보면 2021년도가 59.64%로 과거 5개 년도에 비해 다소 증가하였음을 알 수 있습니다. 전기보다 불납결손액도 9,900원에 불과해 2020년(225,065,180원)에 비해 크게 감소했음을 알 수 있습니다. 실제 수납액도 과거에 비해 증가하였습니다. 앞으로도 미수납액의 관리를 철저히 하여 소멸 시효 기간 안에 납부가 되도록 노력해야 할 것입니다.

● 세 출

(단위: 천원)

구분	세출 예산액	예산결정후 증감(△)액			이용, 이체	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행 잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증감 (△)액						
2017년	533,903	0	0	0	0	533,903	523,402	0	0	10,500
2018년	748,480	0	0	0	0	748,480	723,564	0	24,912	3
2019년	794,098	0	0	0	0	794,098	754,896	0	39,198	3
2020년	900,017	0	0	0	0	900,017	861,446	0	38,567	3
2021년	944,076	0	0	0	0	944,076	861,577	0	82,496	2

2021년 세출예산액은 944,076,000원이며 이 중 지출액은 861,577,440으로 세출 예산의 91.26%에 해당 하며, 보조금 반환금은 82,496,640원으로 집행 잔액은 1,920원입니다.

의료급여기금 특별회계의 목표는 생활유지능력이 없거나 생활이 어려운 기초의료급여 수급자들에 발생하는 의료 문제에 대해 의료서비스를 제공함이며, 요양비지급, 장애인보장구 지원, 건강생활유지비 지원 등의 정책목적에 적절하게 예산이 집행되고 있습니다. 예산의 목적에 맞게 2021년 요양비지원자수와 장애인 보장구 지원이 증가함을 보입니다.

2) 주차장특별회계

● 세 입

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	미수납액	불납결손액	수납비율(B/A)
2017년	15,721,332	20,849,141	15,656,724	5,192,417	607,530	74.74%
2018년	21,447,115	26,185,773	21,472,432	4,144,878	568,462	82%
2019년	24,385,692	28,927,669	24,749,631	3,913,890	264,147	85.55%
2020년	37,411,077	42,028,088	38,054,222	3,738,477	235,389	90.54%
2021년	17,826,447	21,837,942	18,304,607	3,268,588	264,746	83.82%

주차장특별회계는 2020년에 비해 2021년의 예산 현액은 17,826,447,610원으로 다소 감소하였으나 과년도 교통관련 과태료 정리율이 2020년에는 90%였던 것에 비해 2021년에는 126% 달성하였습니다. 과태료 정리율이 높아짐에 따라 세입 증대에 기여하였습니다. 다만 수납비율이 감소함을 보이는 것으로 보아 수납비율을 높이는 노력이 필요해 보입니다.

● 세 출

(단위: 천원)

구분	세출 예산액	예산결정후 증감(△)액			이용, 이체	예산 현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행 잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증감 (△)액						
2017년	14,550,791	1,170,541	0	0	0	15,721,332	5,904,862	8,810,026	0	1,006,444
2018년	12,637,089	8,810,026	0	0	0	21,447,115	15,196,058	4,769,241	613,345	868,469
2019년	19,616,451	4,769,241	0	0	0	24,385,692	19,546,738	4,038,768	39,534	760,651
2020년	33,372,309	4,038,768	0	0	0	37,411,077	29,707,460	6,433,476	24,805	1,245,335
2021년	11,392,971	6,433,476	0	0	0	17,826,447	10,986,980	5,370,552	42,871	1,426,043

예산현액은 17,826,447,610원이며 예산현액의 61.63%인 10,986,980,104원이 지출되었고 5,370,552,810원이 이월되었습니다. 주차장특별회계의 주된 단위 사업으로는 주차시설 확충, 교통관련 과태료 체납징수활동, 교통안전시설 확충, 건전한 주·정차 질서 확립이 있습니다.

주차시설 확충과 관련된 예산부분에서는 효성동 154-11번지 일원 공영주차장에서 2020년 예산이 21,080,000원에서 2021년 2,568,920,000원으로 크게 증가하였으나 실제 집행은 22,738,000원에 불과했습니다. 그 원인은 2021년 말 현재 보상절차가 진행 중이고 2022년 보상절차 완료 후에 2023년 공사가 진행 예정이기 때문입니다. 주차장 특별회계의 현재 진행 중인 주요사업으로는 어린이과학관 부근 공영주차장 조성사업과 효성동 154-11번지 일원 공영주차장 조성사업이 있습니다.

앞으로도 선진 주차 문화의 정착을 위한 계도 및 홍보를 꾸준히 하여 주차장특별회계에서의 지출비용이 절감되도록 노력해야 합니다.

3) 서운일반산업단지조성사업 특별회계

● 세 입

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	미수납액	결손처분액	수납비율(B/A)
2017년	16,575,361	16,575,360	16,575,360	0	0	100%
2018년	11,296,947	11,296,947	11,296,947	0	0	100%
2019년	4,530,248	4,530,248	4,530,248	0	0	100%
2020년	2,304,852	2,304,852	2,304,852	0	0	100%
2021년	2,219,610	2,226,475	2,226,475	0	0	100%

서운일반산업단지 조성사업 특별회계는 2016년에 신설된 사업으로, 2021년 예산현액 2,219,610,000원이며 수납비율이 100%입니다.

이는 서운일반산업단지 관리센터 운영과 관련된 예산으로 입주기업 및 공공시설 관리와 방역지원센터를 운영하기 위함입니다.

● 세 출

(단위: 천원)

구분	세출 예산액	예산결정후 증감(△)액			이용, 이체	예산 현액	지출액	이월액	집행 잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증감 (△)액					
2017년	2,449,711	14,125,650	0	0	0	16,575,361	6,432,876	9,972,773	169,711
2018년	1,324,174	9,972,773	0	0	0	11,296,947	6,841,273	1,921,500	2,534,174
2019년	2,608,748	1,921,500	0	0	0	4,530,248	2,378,681	1,692,818	458,748
2020년	612,034	1,692,818	0	0	0	2,304,852	110,635	0	2,194,216
2021년	2,219,610	0	0	0	0	2,219,610	1,943,128	0	276,481

서운일반산업단지 조성사업과 관련된 지출액은 1,943,128,120원으로 이월액은 없으며 집행 잔액은 276,481,880원입니다.

4) 서운일반산업단지 공공폐수처리시설 특별회계

● 세 입

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	미수납액	결손처분액	수납비율(B/A)
2020년	815,377	1,215,128	1,213,592	1,535	0	99.87%
2021년	2,822,242	2,850,594	2,894,932	662	0	101.55%

● 세 출

(단위: 천원)

구분	세출 예산액	예산결정후 증감(△)액			이용, 이체	예산 현액	지출액	이월액	집행 잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증감 (△)액					
2020년	275,377	540,000	0	0	0	815,377	387,923	244,647	182,805
2021년	2,557,595	244,647	0	0	0	2,822,242	396,209	1,795,200	630,833

서운일반산업단지 공공폐수 처리시설 운영과 관련된 특별회계입니다. 다년간 사업 추진으로 인해 사업비 이월이 계속되어왔고, 이유는 공공폐수처리시설 기본 계획 변경으로 한강유역 환경청 승인의 장기화를 고려하였기 때문입니다.

5) 지하수특별회계

● 세 입

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	미수납액	결손처분액	수납비율(B/A)
2017년	267,844	327,560	237,584	89,975	0	72.53%
2018년	237,536	330,934	240,218	90,716	0	72.59%
2019년	282,551	350,042	267,328	78,579	4,134	76.15%
2020년	230,295	297,604	216,308	32,178	49,117	72.68%
2021년	247,956	263,093	228,252	34,840	0	86.76%

지하수특별회계는 지하수 점검차량의 유지관리, 이용실태 조사 및 검침, 방치공 원상복구공사 등을 단위 사업으로 운영되고 있습니다. 수납비율은 86.76%로 2020년에 비해 증가하였습니다. 다만 미수납액이 계속적으로 발생하고 있으므로 징수 및 수납의 관리가 필요합니다. 또한 2021회계연도의 지하수특별회계 결산 잉여금이 예비비로 전환되었습니다.

● 세 출

(단위: 천원)

구분	세출 예산액	예산결정후 증감(△)액			이용, 이체	예산 현액	지출액	이월액	집행 잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증감 (△)액					
2017년	267,844	0	0	0	0	267,844	46,991	0	220,852
2018년	237,536	0	0	0	0	237,536	17,666	0	219,869
2019년	282,551	0	0	0	0	282,551	97,032	0	185,518
2020년	230,295	0	0	0	0	230,295	28,352	0	201,942
2021년	247,956	0	0	0	0	247,956	18,395	0	229,560

지하수특별회계의 지출액은 18,395,250원이고 집행잔액은 229,560,750원입니다. 집행 잔액은 이월되지 아니하며 예비비로 전환되었습니다. 당해 연도 지출과 관련된 성과로는 이화동, 다남동 등 방치공 원상복구 공사와 보조지하수 관측망을 작전동 414에 1개소 설치가 있습니다.

6) 기반시설설치비용특별회계

● 세 입

(단위: %, 천원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	미수납액	결손처분액	수납비율(B/A)
2018년	261,098	261,097	261,097	0	0	100%
2019년	263,300	263,300	263,300	0	0	100%
2020년	267,273	267,273	267,273	0	0	100%
2021년	271,283	271,294	271,294	0	0	101.50%

기반시설설치비용특별회계는 지구단위계획에서 발생한 수입을 예산 편성하는 과정에서 조례에 의거하여 기반시설 설치비용을 효율적으로 관리·집행하기 위해 2018년도에 신설된 회계입니다. 예산현액은 매년 전년도 순세계잉여금과 현년도 이자수입(예상액)의 합계로 현년도 예산을 편성합니다. 예산은 도시재생과 예비비로 편성되었으며, 징수결과 271,294,890원으로 당초 예산 현액보다 11,890원 추가 수납되었습니다.

● 세 출

(단위: 천원)

구분	세출 예산액	예산결정후 증감(△)액			이용, 이체	예산 현액	지출액	이월액	집행 잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증감 (△)액					
2018년	261,098	0	0	0	0	261,098	0	0	261,098
2019년	263,300	0	0	0	0	263,300	0	0	263,300
2020년	267,273	0	0	0	0	267,273	0	0	267,273
2021년	271,283	0	0	0	0	271,283	0	0	271,283

기반시설비용 특별회계는 2021년 예비비 지출액은 없고 전액 집행 잔액으로 남아있습니다. 해당 특별회계의 예비비는 기반시설 취약지역 내 기반시설 설치사업비 등 정해진 해당 용도로만 사용하도록 편성되었습니다. 2022년까지 특별회계 유지 후 일반회계로 전입 예정입니다.

IV. 기금

(단위: 천원)

구분		전년도말 현 재 액	해당 연도 증감액			해당연도말 현 재 액
			계(A-B)	조성액(A)	사용액(B)	
총계(2021년)		17,170,424	△538,181	1,075,266	1,613,447	16,632,243
사회 복지 기금	2017년	2,885,620	163,090	198,425	35,335	3,048,710
	2018년	3,048,710	12,105	63,689	51,584	3,060,815
	2019년	3,060,815	△37,191	203,256	240,447	3,023,624
	2020년	3,023,624	35,977	94,703	58,726	3,059,602
	2021년	3,059,602	△10,024	101,054	111,078	3,048,577
식품 진흥 기금	2017년	977,026	55,187	129,598	74,410	1,032,213
	2018년	1,032,213	95,631	167,702	72,070	1,127,845
	2019년	1,127,845	18,584	134,484	115,899	1,146,430
	2020년	1,146,430	12,338	96,863	84,525	1,158,769
	2021년	1,158,769	10,991	115,218	104,226	1,169,760
재난 관리 기금	2017년	2,285,208	471,148	489,648	18,500	2,756,357
	2018년	2,756,357	472,139	503,289	31,150	3,228,497
	2019년	3,228,497	472,647	526,962	54,315	3,701,144
	2020년	3,701,144	△1,936,941	82,763,690	84,700,632	1,764,203
	2021년	1,764,203	△675,975	538,226	1,214,201	1,088,228
옥외 광고 발전 기금	2017년	599,556	△123,040	121,699	244,739	476,516
	2018년	476,516	82,080	122,409	40,328	558,596
	2019년	558,596	61,885	120,931	59,045	620,482
	2020년	620,482	60,289	122,633	62,344	680,771
	2021년	680,771	25,945	112,236	86,291	706,716

(단위: 천원)

구분		전년도말 현 재 액	해당 연도 증감액			해당연도말 현 재 액
			계(A-B)	조성액(A)	사용액(B)	
중소 기업 육성 기금	2017년	3,020,852	2,058,256	2,058,256	0	5,079,108
	2018년	5,079,108	2,106,058	2,106,058	0	7,185,167
	2019년	7,185,167	2,136,920	2,145,559	8,638	9,322,088
	2020년	9,322,088	1,184,989	1,248,300	63,311	10,507,078
	2021년	10,507,078	110,881	208,530	97,649	10,617,959

기금에는 중소기업육성기금, 사회복지기금, 식품진흥기금, 옥외광고 발전기금, 재난관리기금으로 계양구 조례에 의해 관리되고 있습니다. 현재 계양구의 2021년도 말 현재의 기금 조성액은 전년도 말 현재의 조성액 17,170,424,410원에서 1,075,266,417원을 더하고 사용액 1,613,447,380원을 공제한 16,632,243,447원입니다. 최근 5년간 기금 조성액에 비해 기금사용 증가율이 66.8% 높아 연도말 기금 조성액은 평균 7.6% 증가하였습니다.

기금조성액은 전입금(일반회계 출연금), 보조금, 융자금회수(이자포함), 예치금회수, 기금운용을 통한 이자수입, 기타수입으로 이루어지며, 기금 사용액은 각 해당기금의 비용자성사업(고유목적사업), 융자성 사업, 예치금, 인력운영 등을 하는 데 지출되고 있습니다. 당해 연도 기금 지출 비율(사용액/조성액)은 150%로 전기에 비해 크게 증가하였습니다. 그 원인으로는 코로나19로 인하여 재난관리기금의 사용액이 크게 증가하였고, 사회복지기금의 사용액도 증가하였기 때문입니다.

최근 5개년 기금 지출비율을 보면 다음 표와 같습니다.

(단위: 천원)

연도	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년
사용액	372,985	195,133	478,345	84,969,539	1,613,447
조성액	2,997,628	2,963,149	3,131,193	84,326,191	1,075,266
지출비율	12.44%	6.58%	15.27%	100.7%	150%

1. 사회복지기금

사회복지기금은 인천광역시 계양구 사회복지기금 설치 및 운영조례에 따라 1996년 설치되었고, 노인복지 사업, 자활사업의 효율적 추진에 그 목적이 있으며 2024년까지 기금의 기한이 연장되었습니다.

2021년에 기금 조성액 중 3,049,577,566원이 예치금으로 예치되고 있으며 그 세부 내역으로는 복지 정책과에 자활사업분야 예치금으로 776,425,845원, 노인장애인복지과에 예치금으로 2,273,151,721원이 예치되어있습니다. 사회복지기금의 재원조달은 자활근로실시 결과 발생하는 수익금에서 재원조달을 하고 있습니다.

기금 조성목표치 도달에 상관없이 자치단체 출연금(일반회계 전입금)은 정기 예금에 적합하여 보존하고, 기금적립에 따른 이자수입은 공공예금으로 관리·사용하고 있는데, 그 재원으로 노인복지분야에서는 노인 문화사업지원을 목적으로 대한노인회 계양구지회에 분기별 교부를 하고 있으며, 자활사업 분야에서는 홈패션, 세차, 임가공 등 15개 자활근로사업단에 보증금 상당액(2억원)을 대여하고 이자포함 원금을 회수하고 관련 기능보강비 등으로 지원하고있습니다.

2. 식품진흥기금

식품진흥기금은 식품위생법 제89조 및 인천광역시 계양구 식품진흥 기금 설치 및 운용조례에 따라 2001년에 설치되었고, 식품위생 및 국민영양의 수준향상에 그 목적이 있습니다. 재원조달은 징수교부금(과징금 60% 귀속), 시보조금(시도비 매칭사업 50%지원) 및 이자수입, 기타수입 등으로 재원조달이 되고 있습니다. 여기서 이자수입은 기금 정기예금 예치에 따른 이자수입을 의미합니다.

2021년에는 코로나19 방역물품의 지원과 관련하여 15,000,000원의 지출이 발생하였고, 안심식당 지원, 위생교육 지원활동, 과오납금 반환 등을 위해 지출되었습니다.

3. 재난관리기금

재난관리기금은 인천광역시 계양구 재난관리기금 운용 및 관리 조례에 따라 2005년에 설치되었고, 재난 사고를 사전에 예방하여 국민의 생명과 재산을 보호하는데 그 목적이 있으며, 예측하기 어려운 대형재난(지진, 건축물 붕괴, 대형 화재 등 주기적인 발생이 일어나지 않고 예측이 어려운 재난)이 발생할 경우를 대비하여 적립되어 사용되고 있습니다.

2021년에는 2019년 12월 중국 후베이성 우한시에서 발생하여 세계적으로 확산된, 새로 발견된 신종 코로나바이러스에 의한 호흡기 감염질환인 코로나19 바이러스로 인하여 2020년에 이어 기금의 조성액보다 지출이 더 많았습니다.

기금의 조성액은 538,226,565원이며 지출액은 1,214,201,390원으로 2021년도 말 조성액은 1,088,228,296원 입니다. 코로나19 바이러스의 장기화로 인하여 행정안전부에서 코로나19 관련 긴급재난지원금 지원사업으로

77,987,545,000원을 보조금으로 수령하였고 이는 재난관리 기금을 통해 코로나19 관련 긴급재난지원금과 이와 관련된 인력운영사업에 사용되었습니다. 코로나19의 장기화로 2020년에 비해 2021년 재난관리기금의 지출비율이 2020년 102.34%에서 2021년 225.59%로 급격하게 증가하였습니다. 코로나19가 점차 완화되는 추세입니다. 하지만 아직 집행되지 못한 긴급재난지원금, 보조금 등이 많을 것으로 예상됩니다. 따라서 이를 대비한 기금의 조성액의 규모와 기금조달 방법에 대한 고민이 필요할 것으로 사료됩니다.

4. 옥외광고발전기금

옥외광고발전기금은 인천광역시 계양구 옥외광고발전기금 설치 및 운용조례에 따라 2010년에 설치되었고, 광고물 등의 정비를 통해 아름답고 쾌적한 생활환경을 조성하는데 그 목적이 있습니다. 간판 신고 인·허가 수수료, 과태료 수입, 이행강제금, 운용수입 등으로 재원조달이 되고 있습니다.

이 기금의 주요 재원은 행정안전부 옥외광고센터에서 계양구를 지나는 외곽순환고속도로나 공항 고속도로 주변 지역에 대형광고물 설치·허가에 따라 매년 받는 110,000,000원(10,000,000원×11개)과 이자수입이 전부입니다. 기금 설치 및 운용조례에 따라 과태료, 이행강제금, 간판신고 인·허가 수수료도 재원수입원이 될 수 있지만 현재 구 일반회계로 분류되어 기금 재원조달을 하는 데에는 한계가 있습니다.

옥외광고발전기금의 경우 조성 목표액은 5억원으로 2015년에 목표액에 도달해서 2016년도부터 지출하였습니다. 당해 연도에는 재해방지 상해보험료, 시민게시판 구매비용, 현수막 게시대 교체비용, 풍수해 대비 안전점검, 태풍 발생 예방 장비 등에 지출하였습니다.

5. 중소기업육성기금

중소기업육성기금은 인천광역시 계양구 중소기업 육성기금 및 운용조례에 1995년에 설치되었고, 본격적인 기금조성은 2015년부터이며 초기 기금목표액이 50억원에서 2017년에 100억원으로 증액되었습니다. 중소기업육성기금에서 하는 주요 사업은 중소기업육성기금 융자지원 사업이며, 이는 중소기업, 소상공인의 금융권 융자금에 대한 이차차액을 지원하여 경영안정 및 지역경제 활성화를 도모하는데 그 목적이 있습니다.

재원조달은 이자수입으로 2019년부터 이차보전사업을 시작하여 지원규모가 2019년 30억원, 2020년 45억원, 2021년 60억원으로 확대되고 있으며 아직은 사업초기 단계여서 사용금액이 적으나 향후 증가할 것으로 예상됩니다.

2021년 현재 지식재산 창출 지원 29건(국내외권리화 25건, IP바로지원 4건), 기술지원단 지원 10건을 지원하였고 코로나19로 인하여 당초 기금의 목적인 국내·해외 박람회, 전시회 지원은 어려운 관계로 경영난을 겪고 있는 관내 소상공인, 중소 제조기업을 대상으로 은행 융자금에 대한 이차차액을 지원하였습니다. 코로나19의 여파가 지속되고 있지만 점차 회복세에 돌아선 만큼 2022년에는 코로나19의 장기화로 인해 어려움을 겪고 있는 중소기업의 경영난에 도움이 될 수 있는 기금이라고 생각합니다.

V. 채 권(일반회계, 특별회계, 기금)

(단위: 천원)

구분		전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
총계(2021년)		3,160,882	363,256	162,886	3,361,251
일반 회계	2017년	2,169,429	118,217	0	2,287,646
	2018년	2,287,646	0	0	2,287,646
	2019년	2,287,646	10,000	0	2,297,646
	2020년	2,297,646	0	0	2,297,646
	2021년	2,297,646	72,994	0	2,370,640
특별 회계	2017년	1,040,417	59,416	130,723	969,110
	2018년	969,110	3,118,540	747,656	3,339,995
	2019년	3,339,995	719,054	3,149,008	910,040
	2020년	910,040	6,234	233,039	683,236
	2021년	683,236	223,262	155,886	750,611
기금	2017년	264,364	10,000	164,364	110,000
	2018년	110,000	0	0	110,000
	2019년	110,000	150,000	110,000	150,000
	2020년	150,000	30,000	0	180,000
	2021년	180,000	67,035	7,035	240,000

당해 연도에 보유하고 있는 채권현재액은 전년도 말 현재액 3,160,882,370원에서 당해 연도 발생액 363,256,240원과 소멸액 162,886,870원을 가감하여 산정하며 당해 연도 말 현재 3,361,251,740원으로 그 내용은 위와 같습니다.

일반회계 채권은 공무원학자금 대여금(2,360,640,000원)과 사무실 임대보증금 채권(10,000,000원)으로 구성되어 있습니다.

특별회계 채권은 의료보호부담채권(750,611,740원)으로 구성되어 있으며, 지금은 폐지된 기초생활 의료수급자 의료지원을 위한 의료보호대불금융자금과 의료급여 수급자 및 의료기관이 부담한 방법으로 취득한 의료급여부담이득금으로 구분되는데 2021년에는 당해 연도 발생액은 223,262,240원이며 이행

기간 도래로 인한 소멸액은 155,886,870원으로 의료보호부당과 관련된 기타채권액입니다.

기금에서의 240,000,000원은 장기 민간 융자금으로 사용되고 있습니다. 위의 공무원 학자금 위탁 대여금과 장기민간융자금은 장·단기 대여금의 세부 내역에 잘 나타나 있습니다.

VI. 채 무

(단위: 천원)

구분		전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
일반회계 (지방채무)	2017년	5,165,300	0	3,320,300	1,845,000
	2018년	1,845,000	0	1,116,200	728,800
	2019년	728,800	0	728,800	0
	2020년	0	0	0	0
	2021년	0	0	0	0

2019년 채무액의 전액 상환으로 2021년 채무 발생액과 채무 상환액은 모두 0원입니다. 2019년 전액 상환으로 2021년 현재 추가적인 채무 발생이 없었고 재정 건전성이 향상되었습니다. 앞으로도 이러한 재정 건전성을 위해 더욱 노력해야 할 것입니다.

VII. 공유재산

(단위: 천원)

구분			전년도말 현 재 액	증가액	감소액	당해연도말 현 재 액
총계(2021년)			573,871,549	54,647,399	2,906,251	625,612,697
행정재 산	공용재산	2019년	171,283,008	3,144,917	82,593	174,345,333
		2020년	174,345,333	7,249,920	337,715	181,257,538
		2021년	181,257,538	14,761,241	2,534,697	193,484,081
	공공용 재산	2019년	341,065,054	22,485,536	8,269	363,542,321
		2020년	363,542,321	22,999,600	604,517	385,937,404
		2021년	385,937,404	37,506,797	370,021	423,074,181
일반재산		2019년	7,217,459	54,028	810,498	6,460
		2020년	6,460,989	306,532	90,916	6,676,606
		2021년	6,676,606	2,379,360	1,532	9,054,434

위의 재산가액은 당초취득가액으로 산정된 금액으로 2021년도 말 공유재산 현재액은 토지 1,328,603㎡ 386,465,019,833원, 건물 134,853㎡ 156,522,996,026원, 기타 188,842건 82,624,681,628원으로 총 625,612,697,487원입니다. 2019년부터 공유재산 부문은 행정안전부 새올시스템 입력 시 회계기준가액이 변경되어 2018년 이전과는 비교가 무의미하며 2019년부터 비교하여 작성하였습니다.

VIII. 물 품

(단위: 천원)

구분		전년도말 보유물품	증가(취득)	감소(처분)	당해연도말 보유물품
수 량	2019년	686	132	70	748
	2020년	748	111	51	808
	2021년	808	160	107	861
금 액	2019년	6,855,719	3,284,483	1,449,861	8,690,341
	2020년	8,690,341	2,328,076	1,516,465	9,501,948
	2021년	9,501,948	1,285,649	1,567,777	9,219,820

2021년도 말 현재 물품 현황은 전기 말 9,501,948,000원에서 신규취득 등 1,285,649,000원, 매각·폐기 등 1,567,777,000원으로 당해 연도 말 금액은 9,219,820,000원입니다.

2019년에는 행정안전부에서 선정한 정수물품에 전기차, 다기능복사기 등이 빠지고, 화물용전기자동차, 유개트럭, 무인비행기 등이 포함되어 총 57종에서 59종으로 변경이 되었습니다. 따라서 위 표는 2019년부터 비교하여 작성하였습니다.

IX. 성인지 결산

1. 성인지 결산 분야별 규모

(단위: 개, 천원, %)

회계별		사업개수	세출예산현액	지출액	집행률
총 계(2021년)		34	27,786,205	18,472,621	66.48%
일반 회계	2017년	62	24,633,009	22,466,467	91.20%
	2018년	84	29,750,330	28,513,692	95.84%
	2019년	48	39,780,292	29,249,375	73.53%
	2020년	46	18,830,793	18,329,427	97.34%
	2021년	33	27,272,979	17,960,187	65.85%
기타 특별 회계	2017년	0	0	0	0.00%
	2018년	2	2,543,401	2,489,036	97.86%
	2019년	1	239,171	212,399	88.81%
	2020년	0	0	0	0.00%
	2021년	1	513,226	512,434	99.85%

성인지 예산은 성평등을 목표로 하여 성숙한 남녀평등 의식 함양, 여성의 고용과 사회참여 평등, 일과 생활의 균형, 여성 안전과 건강 증진을 목표로 하여 성인지 예산이 편성되었습니다. 분야별 규모 및 사업별 총괄은 위와 같습니다.

당해 연도 성인지 예산은 총 34개 사업의 27,786,205,520원이 편성되었으며 일반회계에서 17,960,187,022원, 특별회계에서 512,434,620원으로 총 18,472,621,642원이 지출되었습니다. 집행률에서는 66.48%의 집행률을 달성하였고 목표 달성률은 51.43% 달성하였습니다.

전기보다는 사업개수 자체가 다소 감소하는 경향을 보였으나 지출액 부분에서는 큰 변동사항이 없어 집행률이 다소 하락한 것으로 보입니다.

2. 성인지 사업별 총괄표

(단위: 개, 천원, %)

회계별		사업개수	세출예산현액	지출액	집행률
총 계(2021년)		34	27,786,205	18,472,621	66.48%
양성평등 정책추진 사업	2017년	5	1,777,403	1,750,631	98.49%
	2018년	4	1,909,261	1,903,774	99.71%
	2019년	2	42,040	38,160	90.77%
	2020년	0	0	0	0.00%
	2021년	3	194,927	187,981	96.44%
성별영향 분석평가 사업	2017년	54	22,663,434	20,524,564	90.56%
	2018년	75	18,435,795	17,243,902	93.53%
	2019년	42	15,407,179	14,358,439	93.19%
	2020년	42	12,245,539	11,836,633	96.66%
	2021년	29	24,720,124	15,456,935	62.53%
자치단체 특화사업	2017년	3	192,172	191,271	99.53%
	2018년	7	11,948,675	11,855,051	99.22%
	2019년	5	24,570,244	15,065,176	61.31%
	2020년	3	6,585,254	6,492,794	98.60%
	2021년	2	2,871,154	2,827,704	98.49%

조직별 세출예산현액 중 46.32%인 12,871,874,520원이 도시재생과에 예산현액으로 편성되었으나 1개의 성인지 사업에 대하여 집행금액이 4,098,292,552원에 불과하여 집행률이 31.84%에 불과하였습니다.

당해 연도에는 양성평등과 관련된 성인지 예산이 도시재생과를 제외한 전 조직에 고르게 분포되었습니다. 복지환경국과 보건소에 각각 16.91%, 14.57%로 도시재생과 다음으로 편성되었습니다. 이는 조직별 특성에 따라 적절하게 편성된 것으로 보여집니다.

X. 성과보고서 결산

1. 도시재생과

도시재생과에서 진행하고 있는 도시재생뉴딜 사업내용은 거점시설 조성, 중심 및 생활가로 조성, 주민 역량 강화 등 입니다. 2021년도 성인지 예산은 총 1개 사업, 12,871,874,520원이 편성되었으며 4,098,292,552원이 지출되어 집행률이 31.84%에 불과했습니다. 2019년도부터 진행되어 온 계속비 사업으로 2021년에 낮은 집행률을 보인 원인은 2022년 하반기에 공사가 마무리되는 사업들이 많기 때문입니다. 2021년에 이월된 계속비는 2022년에 공사 완공되는시기에 맞춰 집행될 예정입니다.

2021년 도시재생뉴딜사업의 추진사항은 성과보고서에 작성되어 있는 내용으로 아래에 표로 정리하였습니다.

날 짜	구 분
2021. 03. 22.	도시재생 주민공모사업협약체결 및 도시재생대학 개강
2021. 06. 03.	집수리 지원사업 공사 준공(10호)
2021. 06. 08.	가족놀이터 조성공사 준공
2021. 07. 12.	도시재생어울림복지센터 신축공사 착공
2021. 09. 13.	마을사랑방 신축공사 준공
2021. 12. 14.	마을관리협동조합 설립 창립 총회 개최
2021. 12. 16.	중심 및 생활가로 정비공사 착공

계속비 이월액은 시설비로 집행될 예정이고 이는 도시재생뉴딜사업의 목적인 도시의 자생적 성장 기반 확충과 지역 공동체 회복 등 구민 삶의 질 향상과도 적합해 보입니다. 다만, 예산의 집행률이 낮은 원인이 잘 나와있지 않기 때문에 결산서 첨부서류나 성과보고서에 22년의 예상 사업비 지출과 관련된 내용을 기재 하면 좀 더 목적에 적합한 성과보고서가 될 수 있을 것 같습니다.

2. 감염병관리과

2022년에는 계양구 보건소의 신축과 코로나19의 장기화로 인하여 중요도가 증가한 감염병관리과에서는 보건사업의 종합적 기획이 요구됩니다. 2021년 주요 사업내용으로는 계양구보건소 신축, 자동심장충격기 설치 지원, 약물 오남용 예방 홍보 등이 있었습니다.

다만, 계양구보건소의 신축과 관련하여 우천, 폭염 및 동절기 일부 공사 중단에 따른 공기 연장으로 신축이 지연되었습니다. 2022년에는 공사 진행 과정 및 공정률 확인이 중요할 것으로 예상됩니다.

또한 코로나19 장기화로 인하여 보건소의 역할이 매우 중요해진 상황이나 이와 동시에 영상 의학실 운영 실태로 보아 일상적인 보건 의료 서비스도 중단된 상태로 보입니다. 현재의 전염병 비상 상황이 점차 나아지고 있는 것으로 보아 본래의 보건소 기능의 회복에 힘써주시기를 권고합니다.

성과보고서에 대한 최종 의견

2015년부터 제출되기 시작한 성과계획서를 바탕으로 한 성과보고서는 해를 거듭할수록 그 취지에 맞게 작성되고 있습니다. 다만 일부 부서의 경우 2020년도와 2021년도의 성과 비교 부분은 적절하게 작성되었으나 2021년 결산 시 2021년 초 예측치에 비해 현저히 낮은 달성률을 보이는 원인에 대해서는 나타나 있지 않았습니다. 당초 예산이 편성된 이유와 예산 편성과 관련된 달성률이 차이가 큰 경우에는 왜 이러한 결과가 나타났는지에 대한 보고가 기재된다면 좀 더 목적 적합한 성과보고서가 될 것 같습니다.

예를 들면 주차구역 확보와 관련하여 당초 예상보다 공사가 차후로 미뤄짐에 따른 성과 달성률의 변동 사항이나 예산의 이월상황을 성과보고서에 기재함으로써 성과 달성률이 저조한 원인과 예산 집행률이 낮은 이유를 쉽게 알 수 있을 것으로 보입니다.