

2018회계연도 결산검사 의견서

2018회계연도 세입·세출 결산검사 의견서

지방자치법 시행령 제84조의 규정에 따라 별첨과 같이 2018회계연도 세입·세출 결산검사
의견서를 제출합니다.

2019년 4월 22일

인천광역시 계양구 결산 검사 위원

대표검사위원 박 해 진

검 사 위 원 채 지 원

검 사 위 원 천 나 영

검 사 위 원 강 성 은

인천광역시 계양구청장 귀하

차 례

I . 검사개요	2
II . 총 평	3
III . 세입·세출 결산검사결과	4
1. 일반회계	4
2. 특별회계	29
IV . 기 금	37
V . 채 권(일반회계, 특별회계, 기금)	45
VI . 채 무	48
VII . 공유재산	49
VIII . 물 품	50
IX . 성인지결산	51

2018회계연도 세입·세출 결산검사 의견서

I. 검사개요

1. 검사기간 : 2019. 4. 3. ~ 4. 22. (20일간)
2. 검사장소 : 계양구청 결산검사장
3. 검사위원 : 대표위원 박해진, 위원 채지원, 위원 천나영, 위원 강성은
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

II. 총 평

우리 위원들은 지방자치법 시행령 제83조의 규정에 따라 인천광역시 계양구 의회로부터 인천광역시 계양구 2018회계연도 일반 및 특별회계 세입·세출 결산에 대해 감사위원으로 위촉받아 2019년 4월 3일부터 4월 22일까지(20일간) 지방자치법시행령 제84조에 규정된 사항에 대한 결산검사를 실시하였습니다.

결산검사는 예산과의 괴리정도, 재정운영성과 등을 체계적으로 분석하여 그 결과를 다음연도의 예산편성과 재정운영에 반영하는데 의의가 있고, 그 취지는 계산의 과오여부, 재무운영의 적법성·적정성 등에 주안을 두고서 엄격하고 세밀하게 검사함으로써 결산승인이 적정하게 이루어질 수 있도록 지원하는데 있습니다.

우리 위원들은 인천광역시 계양구청장이 제출한 2018회계연도 세입·세출결산서 및 증빙서류를 토대로 세입·세출, 계속비·명시이월비 및 사고이월비, 채권 및 채무, 재산 및 기금 및 금고의 변동내용과 재정상태를 적정하게 표시하고 있는지 검토하였으며, 일부 계산상의 오류 및 운영의 비효율성에 대한 지적사항을 의견서에 반영하였습니다.

따라서, 우리 결산검사 위원 모두는 본 결산검사가 행정수행사항에 대한 주민의 신뢰성을 제고하고 합당한 재무운영과 효율적인 예산집행으로 지역발전과 구민의 복리증진에 기여할 수 있기를 바랍니다.

Ⅲ. 세입·세출 결산검사 결과

1. 일반회계

1) 세입

○ 세입결산현황

(단위 : 원)

구 분	예 산 현 액	징 수 결 정 액	수 납 액	미 수 납 액		
				소 계	결손처분액	이 월 액
2014년	350,777,515,660	378,674,436,292	354,629,313,010	24,045,123,282	997,675,832	23,047,447,450
2015년	377,687,163,275	418,576,097,104	393,645,943,995	24,930,153,109	2,080,167,108	22,849,986,001
2016년	413,546,511,822	478,835,703,899	453,601,222,075	25,234,481,824	2,013,509,728	23,220,972,096
2017년	478,270,422,881	520,418,988,088	496,484,542,126	23,934,445,962	2,313, 929,640	21,620,516,322
2018년	514,162,389,561	550,635,415,389	528,940,003,268	21,695,412,121	1,261,762,120	20,433,650,001

2018년 회계연도 수납액은 예산현액 대비 14,777,613,707원이 초과 징수되었습니다.

전년도 대비 예산현액은 35,891,966,680원, 수납액은 32,455,461,142원이 증가하여 예산규모는 7.5%, 수납액은 6.5%증가하였습니다. 과년도에는 미수납액의 표시형식이 위의 표와 같았으나, 2018년도에는 행정안전부의 지침에 따라 결산서식이 변경되어 결손처분액과 미수납액이 각각 표기되었고, 미수납액이 전부 이월되는 것으로 확인하였습니다. 혼란을 방지하고자 변경된 서식에 따라 2018년도 결산현황을 아래의 표와 같이 추가 작성하였습니다.

(단위 : 원)

구 분	예 산 현 액	징 수 결 정 액	수 납 액	결손처분액	미수납액
2018년	514,162,389,561	550,635,415,389	528,940,003,268	1,261,762,120	20,433,650,001

○ 세입재원(실제수납액)

(단위 : 원)

구 분	2014년	2015년	2016년	2017년	2018년	비율 (%)
총 계	354,629,313,010	393,645,943,995	453,601,222,075	496,484,542,126	528,940,003,268	100
지방세수입	41,736,474,250	46,659,522,931	48,321,438,370	49,343,840,810	50,621,001,480	9.57
세외수입	23,467,792,721	27,993,293,477	34,308,483,219	33,175,559,592	36,974,586,147	6.99
지방교부세	7,633,085,000	9,084,968,000	8,984,155,000	11,641,342,310	14,144,179,610	2.67
조정교부금	72,838,000,000	69,237,134,000	101,375,658,000	97,753,598,000	101,114,390,000	19.12
보조금	176,025,905,397	188,815,482,660	191,261,507,160	204,642,637,080	223,816,311,630	42.31
보전수입 및 내부거래등	32,928,055,642	51,855,542,927	69,349,980,326	99,927,564,334	102,269,534,401	19.33

세입결산 중 비중이 가장 높은 것은 이전수입(지방교부세, 조정교부금, 보조금)이며, 전체 세입액의 64.1%를 차지합니다.

세입의 증가요인을 보면 전년대비 지방세수입이 2.6%증가, 세외수입이 11.5%증가, 지방세교부금이 21.5%증가, 조정교부금이 3.4% 증가, 보조금이 9.4% 증가, 보전수입 및 내부거래에서 2.3%가 증가하였습니다.

○ 지방세수입 징수율 분석

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미징수액			징수율 (%)
				계	결손처분액	이월액	
2014년	39,716,000,000	46,178,997,987	41,736,474,250	4,442,523,737	25,300,810	4,417,222,927	90.38
2015년	43,431,000,000	52,144,798,757	46,659,522,931	5,485,275,826	84,542,690	5,400,733,136	89.48
2016년	44,496,000,000	53,669,834,466	48,321,438,370	5,348,396,096	431,503,600	4,916,892,496	90.03
2017년	46,483,380,000	53,877,430,516	49,343,840,810	4,533,589,706	542,967,210	3,990,622,496	91.56
2018년	48,969,000,000	54,802,794,746	50,621,001,480	4,181,793,266	122,406,020	4,059,387,246	92.36

2018년도의 수납비율은 2017년도에 비해 0.8% 증가하였습니다.

결손처분액은 420,561,190원 감소하였습니다. 이월액은 68,764,750원 감소하였습니다.

○ 세외수입 징수율 분석

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미징수액			징수율 (%)
				계	결손처분액	이월액	
2014년	20,663,690,000	43,070,392,266	23,467,792,721	19,602,599,545	972,375,022	18,630,224,523	54.49
2015년	23,201,923,000	47,438,170,760	27,993,293,477	19,444,877,283	1,995,624,418	17,449,252,865	59.01
2016년	27,134,296,000	54,194,568,947	34,308,483,219	19,886,085,728	1,582,006,128	18,304,079,600	63.31
2017년	30,125,775,000	52,576,415,848	33,175,559,592	19,400,856,256	1,770,962,430	17,629,893,826	63.10
2018년	34,148,658,000	54,488,205,002	36,974,586,147	17,513,618,855	1,139,356,100	16,374,262,755	67.85

세외수입 징수율은 전년도 대비 4.75% 증가하였으며, 지방세 징수율 92.36%에 비해 매우 저조한 실정입니다. 세외수입의 미수납액은 전체 미수납액의 80.13%를 차지하는 하며, 주된 원인은 납세태만으로 기인하는 것으로, 납세태만으로 인한 미수납액은 13,318,012,514원으로 세외수입 미수납액의 81.33%입니다. 세외수입의 주된 수입은 과징금 및 과태료로 징수의 노력이 더욱더 필요할 것으로 사료됩니다.

○ 지방교부세 추이 분석

(단위 : 원)

구 분	예산현액	증감액	징수결정액	증감액	실제수납액	증감액
		증감비율		증감비율		증감비율
2014년	9,758,728,000	2,110,849,000	7,633,085,000	175,529,000	7,633,085,000	175,529,000
		27.60%		2.35%		2.35%
2015년	7,516,913,000	-2,241,815,000	9,084,968,000	1,451,883,000	9,084,968,000	1,451,883,000
		-22.97%		19.02%		19.02%
2016년	9,504,968,000	1,988,055,000	8,984,155,000	100,813,000	8,984,155,000	100,813,000
		26.45%		1.11%		1.11%
2017년	10,756,155,000	1,251,187,000	11,641,342,310	2,657,187,310	11,641,342,310	2,657,187,310
		12.16%		29.58%		29.58%
2018년	11,092,342,000	336,187,000	14,144,179,610	2,502,837,300	14,144,179,610	2,502,837,300
		3.13%		21.5%		21.5%

○ 조정교부금 추이 분석

(단위 : 원)

구 분	예산현액	증감액	징수결정액	증감액	실제수납액	증감액
		증감비율		증감비율		증감비율
2014년	73,833,585,000	18,429,188,000	72,838,000,000	16,120,614,000	72,838,000,000	16,120,614,000
		33.26%		28.42%		28.42%
2015년	66,409,811,000	-7,423,774,000	69,237,134,000	-3,600,866,000	69,237,134,000	-3,600,866,000
		-10.05%		-4.94%		-4.94%
2016년	86,634,896,000	20,225,085,000	101,375,658,000	32,138,524,000	101,375,658,000	32,138,524,000
		30.45%		46.42%		46.42%
2017년	107,797,421,000	21,162,525,000	97,753,598,000	-3,622,060,000	97,753,598,000	-3,622,060,000
		24.43%		-3.57%		-3.57%
2018년	106,393,067,000	-1,404,354,000	101,114,390,000	3,360,792,000	101,114,390,000	3,360,792,000
		-1.3%		3.44%		3.44%

○ 보조금 추이 분석

(단위 : 원)

구 분	예산현액	증감액	징수결정액	증감액	실제수납액	증감액
		증감비율		증감비율		증감비율
2014년	179,926,512,000	27,515,537,000	176,025,905,397	24,558,511,517	176,025,905,397	24,558,511,517
		18.05%		16.21%		16.21%
2015년	188,618,931,000	8,692,419,000	188,815,482,660	12,789,577,263	188,815,482,660	12,789,577,263
		4.83%		7.27%		7.27%
2016년	190,302,778,000	1,683,847,000	191,261,507,160	2,446,024,500	191,261,507,160	2,446,024,500
		0.89%		1.30%		1.30%
2017년	204,766,784,000	14,464,006,000	204,642,637,080	13,381,129,920	204,642,637,080	13,381,129,920
		7.60%		7.00%		7.00%
2018년	223,635,716,000	18,868,932,000	223,816,311,630	19,173,674,550	223,816,311,630	19,173,674,550
		9.21%		9.37%		9.37%

○ 보전수입 및 내부거래 추이 분석

(단위 : 원)

구 분	예산현액	증감액	징수결정액	증감액	실제수납액	증감액
		증감비율		증감비율		증감비율
2014년	26,879,000,660		32,928,055,642		32,928,055,642	
2015년	48,508,585,275	21,629,584,615	51,855,542,927	18,927,487,285	51,855,542,927	18,927,487,285
		80.47%		57.48%		57.48%
2016년	55,473,573,822	6,964,988,547	69,349,980,326	17,494,437,399	69,349,980,326	17,494,437,399
		14.36%		33.74%		33.74%
2017년	78,340,907,881	22,867,334,059	99,927,564,334	30,577,584,008	99,927,564,334	30,577,584,008
		41.22%		44.09%		44.09%
2018년	80,323,606,561	1,982,698,680	102,269,534,401	2,341,970,067	102,269,534,401	2,341,970,067
		2.53%		2.34%		2.34%

○ 세입금 결손처분 사유별 현황

(단위 : 원)

구 분	결손처분액	결손사유				
		무재산	행방불명	시효소멸	배분금액부족	기타
2014년	997,675,832	122,464,070	6,283,000	612,152,581	14,437,320	242,338,861
2015년	2,080,167,108	1,616,183,943	1,218,000	334,802,830	127,962,335	0
2016년	2,013,509,728	1,472,943,648	39,942,290	172,419,360	323,708,100	4,496,330
2017년	2,313,929,640	1,362,498,860	8,221,980	498,166,270	134,548,850	310,493,680
2018년	1,261,762,120	313,396,120	21,880	350,862,130	9,606,770	587,875,220

결손처분액은 과년도 대비 1,052,167,520원이 감소되었습니다.

과년도와는 다르게 당해연도에 기타사유의 결손처분액 중 주된 사유는 채무자 회생법에 의한 면제이며, 그 금액은 471,612,370원입니다.

○ 세입금 결손처분 수입별 현황

(단위 : 원)

구 분		징수결정액	결손처분액	결손처분액 비율	비 고
지방세수입	2014년	46,178,997,987	25,300,810	0.05%	
	2015년	52,144,798,757	84,542,690	0.16%	
	2016년	53,669,834,466	431,503,600	0.80%	
	2017년	53,877,430,516	542,967,210	1.01%	
	2018년	54,802,794,746	122,406,020	0.22%	
세외수입	2014년	43,070,392,266	972,375,022	2.26%	
	2015년	47,438,170,760	1,995,624,418	4.21%	
	2016년	54,194,568,947	1,582,006,128	2.92%	
	2017년	52,576,415,848	1,770,962,430	3.37%	
	2018년	54,488,205,002	1,139,356,100	2.09%	
총계	2014년	89,249,390,253	997,675,832	1.12%	
	2015년	99,582,969,517	2,080,167,108	2.09%	
	2016년	107,864,403,413	2,013,509,728	1.87%	
	2017년	106,453,846,364	2,313,929,640	2.17%	
	2018년	109,290,999,748	1,261,762,120	1.15%	

전체 결손처분액 중 지방세수입에서 발생한 결손금액이 2017년에는 542,967,210원이고, 2018년에는 122,406,020원입니다.

또한 세외수입에서 발생한 결손금액이 2017년에는 1,770,962,430원이고, 2018년에는 1,139,356,100원입니다.

세외수입에서의 주된 수입인 과태료와 과징금은 건당 금액이 소액으로 징수의 노력에 비해 그 실익이 미비하고, 이 업무를 담당하는 공무원들의 노력도 과소평가되어지고 있는 것이 사실입니다. 국민들의 납세의식의 개선변화를 할 수 있는 프로그램등을 개발하여 납세의식을 고취시켜야 할 것으로 보입니다.

○ 세입금 다음연도 이월액 사유별 현황

(단위 : 원)

구분	다음연도 이월액	이월 사유					
		무재산/폐업등	행방불명	납세태만	징수유예	소송계류및 재산압류	기타
2013년	21,561,796,109	693,974,934	378,500,540	18,370,852,885	600,000	2,307,030	2,116,694,720
2014년	23,047,447,450	821,518,990	514,842,320	20,559,270,686	5,300,000	942,017,230	201,204,774
2015년	22,849,986,001	972,357,177	686,079,410	20,497,143,812	194,264,170	409,884,420	90,257,012
2016년	23,220,972,096	1,355,994,748	574,372,624	18,722,031,654	262,073,650	2,142,319,767	164,179,53
2017년	21,620,516,322	2,327,977,552	243,258,164	13,910,298,552	0	106,377,827	5,032,604,227
2018년	20,433,650,001	2,358,715,722	232,178,884	13,318,012,514	499,870	1,953,847	4,522,289,164

위의 이월액은 상기한 바와 같이 세입금 총괄서식에서는 미수납액으로 기재되어 있습니다. 2018년 세입금 이월액은 작년대비 1,186,866,321원 감소하였습니다. 납세태만으로 인한 세입금 이월액이 전체 이월액의 65.18%에 해당하는 만큼 지방재정을 위해서 납세를 독려하여야 할 것입니다.

당해연도 이월액 사유중에 자금압박은 기타사유에 포함되어 있으며, 그 금액 3,836,488,526원 입니다. 자금압박은 개인 및 기업들의 자금경색으로 인하여 현재 미수납된 금액으로 예금잔액등 근거 서류에 의해 확인된 자들로 행정처분절차에 따라 주기적으로 관리되고 있습니다. 철저한 사후관리를 통해 세수가 일실되지 않도록 노력해야 할 것입니다.

2) 세출결산

○ 세출결산현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	전년대비	지출액	예산대비	이월액	예산대비	집행잔액	예산대비
2014년	350,777,515,660	113.80%	303,253,389,463	86.45%	31,264,991,275	8.91%	16,259,134,922	4.64%
2015년	377,687,163,275	107.67%	324,796,638,369	86.00%	30,973,194,822	8.20%	21,917,330,084	5.80%
2016년	413,546,511,822	109.49%	353,678,015,291	85.52%	38,755,418,881	9.37%	23,328,551,019	5.64%
2017년	478,270,422,881	115.65%	394,215,007,725	82.43%	45,912,789,561	9.60%	38,142,625,595	7.98%
2018년	514,162,389,561	107.50%	423,992,232,706	82.46%	45,828,881,919	8.91%	41,035,527,032	7.98%

전년도에 비하여 예산현액은 35,891,966,680원 증가, 지출액은 29,777,224,981원 증가하였고 이월액은 83,904,642원 감소하였습니다.

2017년 대비 증감율을 살펴보면 예산현액은 7.50%, 지출액은 7.55% 증가하였고 이월액은 0.18% 감소하였으며 집행잔액은 7.58% 증가하였습니다.

예산대비 집행잔액비율은 2014년에는 4.6%, 2015년에는 5.8%, 2016년 5.6%, 2017년에는 7.9%, 2018년에는 7.9%로 높아진 상태가 2년째 유지되고 있습니다. 집행잔액이 과다하지 않도록 적절한 예산반영이 필요하다고 사료됩니다.

○ 세출현황 (부문별 분석)

(단위 : 원)

지출액	2016	2017		2018	
			전년대비(%)		전년대비(%)
합 계	353,678,015,291	394,215,007,725	111.46	423,992,232,706	107.55
일반공공행정	27,009,136,113	26,150,205,586	96.82	22,648,567,910	86.61
공공질서및안전	3,310,564,990	6,522,550,156	197.02	4,236,003,921	64.94
교육	5,758,689,290	7,956,257,760	138.16	12,498,016,094	157.08
문화및관광	10,093,940,670	9,135,925,143	90.51	12,271,717,075	134.32
환경보호	14,653,734,149	15,159,824,023	103.45	17,176,775,675	113.30
사회복지	195,964,540,922	207,987,173,872	106.14	236,856,608,720	113.88
보건	10,927,176,946	17,617,677,846	161.23	13,083,299,719	74.26
농림해양수산	6,316,151,380	6,323,747,930	100.12	5,110,329,223	80.81
산업·중소기업	390,457,270	1,698,145,316	434.91	2,708,247,192	159.48
수송및교통	8,946,601,140	14,340,239,530	160.29	15,520,691,359	108.23
국토및지역개발	9,047,741,933	18,241,464,870	201.61	15,066,714,982	82.60
예비비	0	0	0.00	0	0.00
기타	61,259,280,488	63,081,795,693	102.98	66,815,260,836	105.92

전체 지출액 중에서 지출비율이 높은 주요 분야를 살펴보면 사회복지분야 236,856,608,750원 (55.86%), 기타 66,815,260,836원(15.76%), 일반공공행정 22,648,567,910원(5.34%) 순입니다.

전년대비 증가율이 높은 분야로는 산업·중소기업, 교육, 문화 및 관광, 사회복지, 환경보호 분야를 뽑을 수 있으며, 그 수치는 산업·중소기업에서 159.48%, 교육에서 157.08%, 문화 및 관광에서 134.32%으로 전년대비 증가하였습니다.

○ 사회복지 분야

사회복지 분야에서는 예산현액이 2017년 대비 29,202,720,000원 증가하고 지출액이 28,869,434,848원 증가하였습니다. 지출액 증감내역을 살펴보면 보육·가족 및 여성 부문에서 약 112억원, 노인·청소년 부문에서 약 83억원 증가 하였고, 취약계층 지원 부문에서는 약 32억원 증가하였습니다.

사회 복지 분야의 지출은 일반회계 세출의 약 55.8%를 차지하고 있으므로, 각 부문별로 예산편성 및 집행에 세심한 주의가 필요할 것으로 판단됩니다.

○ 교육 분야

교육 분야에서는 예산현액이 2017년 대비 4,991,454,000원 증가하였고, 지출액이 4,541,758,334원 증가하였습니다. 지출액 증감내역을 살펴보면 유아 및 초중등교육 부문에서 약 19억원, 고등교육 부문에서 약 16억원 증가 하였고, 평생·직업교육 부문에서는 약 10억원 증가하였습니다.

○ 문화 및 관광 분야

문화 및 관광 분야에서는 예산현액이 2017년 대비 3,287,176,740원 증가하고 지출액이 3,135,791,932원 증가하였습니다. 이는 문화예술부문에서 약 45억 가량 지출이 증가한 반면 체육부문에서 약 9억3천, 문화재 부문에서 약 4억7천 지출이 감소하였기 때문입니다.

○ 세출현황 (실과별 분석)

(단위 : 원)

회 계 연 도	2014	2015	2016	2017	2018
합 계	303,253,389,463	324,796,638,369	353,678,015,291	394,215,007,725	423,992,232,706
의회사무국	730,405,710	895,968,438	741,697,315	752,175,960	752,192,710
기획예산실	5,752,555,542	3,302,947,885	6,475,271,732	7,191,740,391	4,864,197,759
감사실	98,179,700	82,851,740	47,244,350	49,213,350	44,783,270
안전총괄실	253,090,190	265,479,610	3,265,456,850	4,477,838,506	4,185,774,371
홍보미디어실			1,602,211,533	2,121,430,489	1,732,428,505
자치행정과	50,422,957,149	53,481,800,778	57,746,432,596	60,650,534,451	62,868,930,246
문화체육관광과			13,506,690,040	9,242,040,986	12,258,845,743
민원여권과	1,103,369,340	349,551,150	378,396,268	588,776,836	467,834,785
재무과	1,907,072,326	2,833,989,400	2,002,799,669	1,863,406,588	1,054,878,480
세무1과	293,445,110	330,974,690	377,847,330	419,767,810	489,557,240
세무2과	345,260,330	330,829,600	330,364,770	257,897,341	284,519,818
토지정보과	2,492,411,281	2,784,488,201	348,098,240	1,037,301,930	452,021,960
복지정책과					12,396,966,996
주민복지과	27,727,270,860	26,042,750,009	29,884,255,525	34,438,147,542	35,047,824,728
노인장애인복지과	60,432,971,598	75,491,549,763	80,073,405,169	87,739,715,537	99,280,156,258
여성보육과	82,843,114,145	82,956,633,136	78,657,597,493	72,637,483,210	87,259,430,794
인재양성과	16,543,305,525	13,704,975,701	6,623,957,739	13,091,633,910	13,582,448,430
위생과	364,273,846	488,319,900	538,847,385	581,081,820	628,050,950

(단위 : 원)

회 계 연 도	2014	2015	2016	2017	2018
지역경제과	4,309,538,237	4,858,199,839	6,957,047,270	8,790,217,046	7,000,020,169
일자리정책과					3,098,449,392
환경과	448,690,032	481,149,267	1,129,067,930	778,870,760	750,400,839
청소행정과	18,029,430,147	19,020,815,536	20,294,166,228	21,533,347,543	23,707,459,795
공원녹지과	6,242,220,534	5,352,089,051	9,982,515,277	15,001,004,482	9,284,823,351
건설과	7,460,959,005	12,140,639,539	10,388,470,770	15,556,318,985	20,807,717,921
건축과	205,093,000	4,550,620,286	6,734,975,041	7,420,592,630	601,822,660
도시재생과	1,806,350,551	676,527,810	587,576,460	621,732,640	150,275,870
공공시설과					2,144,721,660
교통행정과	672,055,420	702,773,970	292,968,840	3,456,218,450	1,626,469,471
교통민원과	690,321,340	426,762,240	452,907,130	640,269,410	545,953,920
공영개발사업단					25,940,230
보건행정과	1,120,416,950	1,106,376,650	1,250,522,360	7,013,383,473	815,186,014
건강증진과	8,122,624,850	8,938,407,544	9,657,367,640	7,306,409,540	6,388,140,790
지역보건과	—	—	—	5,634,458,545	6,062,433,260
장기보건지소	103,023,352	95,553,192	183,575,971	202,057,799	221,456,320
효성1동	274,260,800	351,800,677	378,928,450	266,227,780	283,397,880
효성2동	274,067,409	269,246,320	267,678,330	280,734,381	291,591,772

(단위 : 원)

회 계 연 도	2014	2015	2016	2017	2018
계산1동	226,993,550	233,223,930	234,315,870	250,618,055	241,827,080
계산2동	199,334,120	216,927,610	213,089,876	216,096,114	225,524,363
계산3동	190,894,020	229,716,820	201,396,870	205,713,260	203,645,985
계산4동	200,150,120	209,600,240	215,407,970	216,395,010	235,253,870
작전1동	274,076,830	284,430,921	282,386,656	284,037,934	280,203,371
작전2동	224,804,300	292,476,269	375,501,008	255,669,930	266,676,790
작전서운동	260,030,850	296,494,067	263,711,376	277,714,148	267,147,302
계양1동	312,337,028	246,851,460	211,319,114	217,429,920	233,070,120
계양2동	296,034,366	307,453,470	302,568,530	312,276,170	329,721,390
계양3동		165,391,660	219,976,320	337,027,063	252,058,078

2018년 조직개편으로 인하여 재무경영과를 재무과로 도시정비과를 도시재생과로 명칭 변경하였으며, 주민복지과에서 분과하여 복지정책과가 신설되었고, 도시재생과의 공영개발팀이 분과하여 공영시설개발팀으로 분과하였습니다. 지역경제과의 희망일자리팀이 분과하여 일자리정책과가 신설되었고, 재무과의 공공시설팀과 공공설비팀, 문화체육관광과의 문화체육시설팀, 공원녹지과의 광고물관리팀이 분과하여 공공시설과가 신설되었습니다.

【기획예산실】

2018년 기획예산실의 지출액은 4,864,197,759원으로 2017년 대비 약 23억원 줄었습니다. 이는 2017년에는 차입금 원금 상환을 약 29억원 가량 하였으나 2018년에는 약 6억 5천을 상환하였기 때문입니다.

【복지정책과】

2018년 복지정책과의 지출액은 12,396,966,996원입니다. 2018년 주민복지과에서 분과하여 신설된 과로 희망복지지원사업 활성화 및 저소득층 자활기반을 확충하여 국민기초생활 보장하는 정책에 약 37억원을 지출하였고, 지역사회복지 활성화 및 자원봉사활동 지원을 통한 지역사회복지기반 구축 정책에 약 49억원을 보훈단체 지원 및 현충·보훈시설 운영을 통한 보훈선양정책 활성화 추진 정책에 약 32억원을 지출하였습니다.

【일자리정책과】

2018년 인재양성과의 지출액은 3,098,449,392원으로 지역경제과의 희망일자리팀이 분과하여 신설되었으며 실업자일자리 지원을 통한 고용안정화 정책에 약 27억원을 지출하였습니다.

○ 예산 이용·전용·이체 사용

- 예산 이용 : 없음
- 예산 전용 : 25,200,00원(17건)
- 예산 이체 : 45,377,131,000원(219건)

예산이체 219건은 모두 조직개편 및 조직정비 등에 의한 이체입니다.

○ 예비비지출

2018년 예비비 예산액은 33,691,428,000원이며, 이 중 59,976,000원(4건)을 지출결정하여 42,451,540원을 지출하고 이월액 없이 17,524,460원의 지출잔액이 발행하였습니다. 예비비 지출 세부내역은 구청사 민원실 냉(난)방기 설치에 따른 지출(30,400,540원) 및 민간인 재해 및 복구활동 보상금을 위한 지출(12,051,000원)입니다. 민간인 재해 및 복구활동 보상금이 재난관리기금에서 지출되지 아니하고 예비비에서 지출된 이유는 인천광역시 계양구 재난관리기금 운용 및 관리 조례에 지출규정이 없었기 때문임으로 확인되었습니다.

○ 계속비 집행

2018년도 일반회계 계속비 지출액은 총 19건 15,303,744,069원입니다. 계양동 실내체육시설 건립사업, 계양야구장 건립사업, 유소년 축구전용구장 건립사업은 문화체육관광과에서 공공시설과로 이전되면서 결산서에 지출액 2,070,200원, 27,498,000원, 21,775,300원이 이중으로 계상되었습니다. 이는 조직개편으로 인해 사업주관 부서가 다른 부서로 이관되면서 통합결산서에 계속비 지출액이 부서별과 세부사업명으로 각각 표기되어 이중으로 계상되었기 때문이며, 이는 시정이 필요하다고 사료됩니다. 실제 계속비 지출액은 15,252,400,569원입니다.

- 계양동 실내체육시설 건립

2018년 사업시행 4차 연도로서 예산현액 4,812,719,000원 중 당해연도 계속비 지출액은 2,070,200원이며 다음연도 이월액은 4,810,648,800원입니다. 전년도 이월 사업비는 90,719,000원 이었고 2018년 당초 예산현액은 3,312,719,000원 이었으나 특별교부금으로 인해 15억원 예산현액이 증가하였고 2018년 2,070,200원을 지출한 사유는 당초 계양동 실내체육시설이 개발제한구역에 있어서 규모의 제약을 받았으나 2017년 개발제한구역 특별법 개정으로 인해 규모가 완화되면서 부지확대 등 계획변경으로 인해 중앙부처 승인 등으로 인하여 지연됨에 의한 것입니다.

－ 개발제한구역 주민지원사업(관내 어린이공원 신규조성사업)

2018년이 5차년도로 2018년 12월 사업이 종료되었고 예산현액 1,712,202,480원 중 1,563,790,747원이 지출되었고 집행잔액은 148,411,733원이 남았습니다.

○ 다음연도 이월사업비

다음연도 이월하는 금액은 45,828,881,919원이며 모두 106건으로 계양산성 복원정비 사업과 구립경로당 운영지원 사업은 명시이월과 사고이월이 함께 발생하였습니다. 계양산성 복원 정비 사업의 사고이월사유는 치성벽 정비공사 준공 미도래(695,304,000원)이며, 구립경로당 운영지원 사업의 사고이월사유는 용역기간 및 예비인증 반영(24,300,000원)에 의한 것입니다. 박촌동 199-1번지 일원 도로개설공사에 약 11억원, 다남로 143번길 도로개설공사에 약 12억원, 장기동-선주지동간 도로개설에 약 20억원 등의 보상 절차 진행에 따른 사고이월이 발생하였습니다.

- 명시이월 : 8,968,703,110원(49건)
- 사고이월 : 7,548,934,470원(22건)
- 계속비이월 : 23,311,244,339원(37건)

이월사업비 내역과 각 실과별 명시이월, 사고이월, 계속비이월액이 일치합니다.

2. 특별회계

1) 의료급여기금특별회계

○ 세입

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	실제수납액(B)	미수납액	결손처분액	수납비율 (B/A)
2014년	317,038,000	627,393,462	353,444,834	273,948,628	110,979,840	56.34%
2015년	369,621,000	1,491,850,860	443,947,692	1,047,903,168	40,251,810	29.76%
2016년	595,554,000	1,665,363,193	623,617,655	1,041,745,538	1,328,260	37.45%
2017년	553,903,000	1,636,660,789	665,825,517	970,835,272	1,724,930	40.68%
2018년	748,480,000	4,839,950,704	818,890,962	3,339,995,105	681,064,637	16.92%

의료급여기금의 징수결정액이 급격히 증가한 사유를 살펴보면 관내의 병원 중 개설기준위반으로 형사 고발된 병원의 의료급여액의 부당이득금 3,043,175,950원을 환수 결정한 것으로, 현재 이건은 소송중에 있으며 판결에 따라 처분할 예정입니다. 처분결정은 아직 확정되지는 아니하였으나, 소멸시효등의 중지를 대비하여 대표자의 명의의 재산의 전부를 압류하였고, 사해행위등으로 인한 세수일실을 방지하고자 노력하고 있습니다.

○ 세출

(단위 : 원)

구분	세출예산액	예산결정후 증감(△)액			이용, 이체	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증감 (△)액						
2014년	317,038,000	0	0	0	0	317,038,000	312,495,000	0	0	4,543,000
2015년	369,621,000	0	0	0	0	369,621,000	332,408,140	0	0	37,212,860
2016년	595,554,000	0	0	0	0	595,554,000	567,452,668	0	0	28,101,332
2017년	533,903,000	0	0	0	0	533,903,000	523,402,552	0	0	10,500,448
2018년	748,480,000	0	0	0	0	748,480,000	723,564,902	0	24,912,058	3,040

세출예산액은 748,480,000원이며 이 중 지출액은 723,564,092원으로 세출예산의 96.67%에 해당하며, 보조금 반환금은 24,912,058원으로, 집행잔액은 3,040원입니다. 본예산과 두 차례의 추가경정예산 편성과정을 통해 예산편성과 집행이 적절하게 이루어진 결과로 보여 집니다. ‘2018년도 지방자치단체 결산작성 통합기준’ 개정에 따라 과년도와 다르게 집행잔액에서 보조금 반환금을 별도 표시도록 변경됨으로서, 결산사항을 보다 정확하게 파악할 수 있어 보입니다.

2) 주차장 특별회계

○ 세입

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	미수납액	결손처분액	수납비율 (B/A)
2014년	9,582,907,990	15,492,993,912	8,486,814,332	7,006,179,580	283,817,630	54.78%
2015년	9,449,473,700	16,656,515,858	9,364,768,128	7,291,747,730	1,499,745,790	56.22%
2016년	9,922,974,020	15,955,667,173	10,125,368,823	5,830,298,350	478,955,060	63.46%
2017년	15,721,332,760	20,849,141,647	15,656,724,145	5,192,417,502	607,530,700	74.74%
2018년	21,447,115,370	26,185,773,737	21,472,432,724	4,144,878,033	568,462,980	82%

주차장 특별회계의 세입예산은 2016년 대비 5,725,782,610원이 증가하여 약 36.42%의 큰폭의 증가가 있었습니다. 또한 수납비율도 전년대비 7.26% 증가하였습니다.

○ 세출

(단위 : 원)

구분	세출예산액	예산결정 후 증감(△)액			이용, 이체	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증 감(△)액						
2014년	5,985,194,000	3,597,713,990	0	0	0	9,582,907,990	3,618,910,720	3,317,725,700	0	2,646,271,570
2015년	6,131,748,000	3,317,725,700	0	0	0	9,449,473,700	5,499,356,579	2,697,713,020	0	1,252,404,101
2016년	7,225,261,000	2,697,713,020	0	0	0	9,922,974,020	6,777,644,490	1,170,541,780	0	1,974,787,750
2017년	14,550,791,000	1,170,541,780	0	0	0	15,721,332,780	5,904,862,286	8,810,026,370	0	1,006,444,124
2018년	12,637,089,000	8,810,026,370	0	0	0	21,447,115,370	15,196,058,385	4,769,241,690	613,345,435	868,469,860

예산현액은 21,447,115,370원이며 예산현액의 70.85%인 15,196,058,385원이 지출되었고, 다음연도로 4,769,241,690원이 이월 되었습니다. 주차장 특별회계는 그 특징상 기중에 결정되는 국, 시 보조금으로 인해 추가 경정예산을 거쳐 예산이 추가되는 경우가 많이 있습니다. 2018년도에도 <계산동 964-10번지 공영주차장조성>등 사업이 추가로 지원 확정되어 전년대비 257%가량 지출액이 증가한 것으로 보입니다. 보조금 반납금은 사업대상지 보상후 잔액 또는 사업대상지 변경에 따른 토지보상비 잔액 및 사업집행잔액에 따른 시비반납입니다.

3) 서운일반산업단지특별회계

○ 세입

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	미수납액	결손처분액	수납비율(B/A)
2016년	14,627,789,000	14,627,789,720	14,627,789,720	0	0	100%
2017년	16,575,361,000	16,575,360,740	16,575,360,740	0	0	100%
2018년	11,296,947,440	11,296,947,440	11,296,947,440	0	0	100%

○ 세출

(단위 : 원)

구분	세출예산액	예산결정후 증감(△)액			이용, 이체	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증 감(△)액					
2016년	14,627,789,000	0	0	0	0	14,627,789,000	500,000,000	14,125,650,000	2,139,000
2017년	2,449,711,000	14,125,650,000	0	0	0	16,575,361,000	6,432,876,560	9,972,773,440	169,711,000
2018년	1,324,174,000	9,972,773,440	0	0	0	11,296,947,440	6,841,273,070	1,921,500,370	2,534,174,000

2016년 신설된 특별회계 사업으로, 2018년도 예산현액 11,296,947,440원 중 6,841,273,070원을 지출하고, 1,921,500,370원을 다음연도로 이월하였습니다.

지출내역은 폐수종말처리시설 설치를 위해 지출된 금액이며, 집행잔액 중 2,150,000,000원은 폐수종말처리시설 설치관련 낙찰차액 등으로 인해 발생한 금액입니다.

4) 지하수특별회계

○ 세입

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	미수납액	결손처분액	수납비율(B/A)
2014년	220,576,000	244,432,693	204,865,803	39,566,890	0	83.81%
2015년	226,848,000	270,833,110	197,632,610	73,200,500	0	72.97%
2016년	232,607,000	289,872,752	223,669,108	66,203,644	0	77.16%
2017년	267,844,000	327,560,235	237,584,491	89,975,744	0	72.53%
2018년	237,536,000	330,934,957	240,218,013	90,716,944	0	72.59%

지하수 특별회계는 2008년에 설정되어 운영되고 있으며 수납비율이 2014년 83.81%, 2015년도는 72.97%, 2016년도는 77.16%이고, 2017년에는 72.53%, 당해연도에는 72.59% 입니다.

○ 세출

(단위 : 원)

구분	세출예산액	예산결정후 증감(△)액			이용,이체	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증, 감(△)액					
2014년	220,576,000	0	0	0	0	220,576,000	38,016,880	0	182,559,120
2015년	226,848,000	0	0	0	0	226,848,000	25,025,170	0	201,822,830
2016년	232,607,000	0	0	0	0	232,607,000	22,162,470	0	210,444,530
2017년	267,844,000	0	0	0	0	267,844,000	46,991,700	0	220,852,300
2018년	237,536,000	0	0		0	237,536,000	17,666,160	0	219,869,840

지출액은 방치공 원상복구 공사 및 보조지하수 관측망 사업에 17,666,160원을 지출하였고, 다 음연도 이월액 없이 219,869,840원이 집행잔액으로 남았습니다.

5) 기반시설 설치비용 특별회계

○ 세입

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	미수납액	결손처분액	수납비율(B/A)
2018년	261,098,000	261,097,620	261,097,620	0	0	100%

기반시설 설치비용 특별회계는 지구단위 계획에서 발생한 수입을 예산편성하는 과정에서 조례에 의거하는 2018년도에 신설된 회계입니다. 예산은 도시재생과 예비비로 편성되었으며, 징수 결정액 261,097,620원이 전액 수납되었습니다.

○ 세출

(단위 : 원)

구분	세출예산액	예산결정후 증감(△)액			이용,이체	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증, 감(△)액					
2018년	261,098,000	0	0	0	0	261,098,000	0	0	261,098,000

2018년 지출액은 없고, 전액 집행잔액으로 남아있습니다. 5년간 특별회계 유지 후 일반회계로 전입예정입니다.

Ⅳ. 기 금

(단위 : 원)

구 분		전년도 말 현재액	해당 연도 증감액			해당연도 말 현재액
			계(A-B)	조성액(A)	사용액(B)	
총 계(2018년)		12,392,907,073	2,768,016,316	2,963,149,491	195,133,175	15,160,923,389
사회 복지 기금	2014년	2,631,334,932	142,802,260	355,917,260	213,115,000	2,774,137,192
	2015년	2,774,137,193	25,349,547	117,620,267	92,252,720	2,799,486,739
	2016년	2,799,486,739	86,134,106	225,165,586	139,031,480	2,885,620,845
	2017년	2,885,620,845	163,090,098	198,425,568	35,335,470	3,048,710,943
	2018년	3,048,710,943	12,105,045	63,689,045	51,584,000	3,060,815,988
식품 진흥 기금	2014년	848,949,600	48,007,414	121,168,104	76,160,690	896,957,014
	2015년	896,957,014	67,074,925	150,048,910	82,973,985	964,031,939
	2016년	964,031,939	12,994,125	109,880,920	96,886,795	977,026,064
	2017년	977,026,064	55,187,667	129,598,062	74,410,395	1,032,213,731
	2018년	1,032,213,731	95,631,990	167,702,325	72,070,335	1,127,845,721
재난 관리 기금	2014년	1,457,210,620	175,545,282	392,556,706	217,011,424	1,632,755,902
	2015년	1,632,755,902	183,527,720	495,049,585	311,521,865	1,816,283,622
	2016년	1,816,283,622	468,925,067	468,925,067	0	2,285,208,689
	2017년	2,285,208,689	471,148,658	489,648,658	18,500,000	2,756,357,347
	2018년	2,756,357,347	472,139,960	503,289,960	31,150,000	3,228,497,307

(단위 : 원)

구 분		전년도 말 현재액	해당 연도 증감액			해당연도 말 현재액
			계(A-B)	조성액(A)	사용액(B)	
옥외 광고 발전 기금	2014년	353,296,670	112,600,584	112,600,584	0	465,897,254
	2015년	465,897,254	94,714,619	133,299,619	39,585,000	560,611,873
	2016년	560,611,873	38,944,689	122,693,699	83,749,010	599,556,562
	2017년	599,556,562	△123,040,370	121,699,480	244,739,850	476,516,192
	2018년	476,516,192	82,080,494	122,409,334	40,328,840	558,596,686
중소 기업 육성 기금	2014년					
	2015년	0	1,000,000,000	1,000,000,000	0	1,000,000,000
	2016년	1,000,000,000	2,020,852,180	2,020,852,180	0	3,020,852,180
	2017년	3,020,852,180	2,058,256,680	2,058,256,680	0	5,079,108,860
	2018년	5,079,108,860	2,106,058,827	2,106,058,827	0	7,185,167,687

현재 설치·관리하고 있는 기금은 사회복지기금, 식품진흥기금, 재난관리기금, 옥외광고발전기금, 중소기업육성기금 등 5종이며 계양구 조례에 의하여 관리되고 있습니다.

사회복지기금 등 5개 기금에 대한 검사결과 전년도말 조성액은 12,392,907,073원에서 수납액

2,963,149,491원과 사용액 195,133,175원을 가감한 당해연도 말 기금 조성액은 15,160,923,389원으로 결산서상 적정하게 표기되었습니다.

기금 조성액은 전입금(일반회계 출연금), 보조금, 융자금회수(이자포함), 예치금회수, 기금운용을 통한 이자수입, 기타수입으로 이루어지며, 기금 사용액은 각 해당 기금의 비융자성사업(고유목적사업), 융자성사업, 예치금, 인력운영 등을 하는데 지출되고 있습니다.

당해연도 기금 지출비율(사용액/조성액)은 6.58%로 전년도 지출비율 12.44%보다 5.86% 감소하였습니다. 당해연도 기금 지출비율이 전년도에 비해 감소한 것은 중소기업육성기금 조성액이 큰폭으로 증가한데 따른 것으로 보입니다.

최근 5개년 기금 지출비율을 보면 다음 표와 같습니다.

(단위 : 원)

연도	2014년	2015년	2016년	2017년	2018년
사용액	503,287,114	526,333,570	319,667,285	372,985,715	195,133,175
조성액	982,242,654	1,897,000,381	2,947,517,452	2,997,628,448	2,963,149,491
지출비율	51.23%	27.75%	10.85%	12.44%	6.58%

1. 사회복지기금

사회복지기금은 인천광역시 계양구 사회복지기금 설치 및 운영조례에 따라 1996년 설치되었고, 노인복지사업, 자활사업을 효율적으로 추진하는데 그 목적이 있습니다. 이 기금은 존속기한이 2019.12.31로 종료가 되어 2019.8월 기금심의위원회와 조례부서에서 재연장여부를 심의할 예정입니다.

사회복지기금은 노인복지분야, 자활사업분야 로 나누어지며, 기금조성 목표액은 노인복지분야 20억원, 자활사업분야 5억원, 총 25억원으로 현재 목표금액에 도달하여 예산 집행 운영하고 있습니다. 기금의 재원은 기금조성목표치 도달에 상관없이 자치단체 출연금(일반회계 전입금)은 정기예금에 적립하여 보존하고, 기금적립에 따른 이자수입은 공공예금으로 관리하고 있습니다.

노인복지분야의 지출액은 대한노인회 계양구지회에 분기별로 교부하고 있으며, 자활사업분야 지출액은 홈패션, 세차, 임가공 등 10개 자활 근로사업단의 노후기계교체 등 기능보장사업 등으로 지출되었습니다. 현재 사회복지기금(노인복지, 자활사업 등)은 기금조성목표액에 도달한 만큼 기금 설치목적에 맞게 더 적극적이고, 꼭 필요로 하는 곳에 과감한 지출을 위한 지속적인 노력이 요구됩니다.

2. 식품진흥기금

식품진흥기금은 식품위생법 제89조 및 인천광역시 계양구 식품진흥기금 설치 및 운용조례에 따라 2001년도에 설치되었고, 식품위생 및 국민영양의 수준향상을 하는데 그 목적이 있습니다. 징수교부금, 시보조금 및 이자수입 등으로 재원조달이 되고 있습니다.

보건복지부 예규에 있는 권고 사항으로 기금조성 목표액이 1억 미만이면 전액 적립하고, 1억~10억 미만이면 자체 운용수입금(이자수입, 기타수입등 전년도 이월액)의 50%를 사용할 수 있으며, 10억 이상~50억 미만이면 70%를, 100억 이상 이면 지역 특색에 맞는 사업 개발에 투자할 수 있도록 되어 있습니다.

고유목적사업으로 모범업소지원, 맛집발굴, 위생교육지원, 소비자 감시원(40명정도, 매년 지원) 활동 및 구민의날 관내 식품제조관리업소 홍보관 운영을 위해 지출되고 있습니다.

3. 재난관리기금

재난관리기금은 인천광역시 계양구 재난관리기금 운용 및 관리조례에 따라 2005년에 설치되었고, 재난사고를 사전에 예방하여 국민의 생명과 재산을 보호하는데 그 목적이 있으며, 전입금, 이자수입으로 재원조달이 되고 있습니다.

재난관리기금의 조성 목표액은 법적으로 규정되어 있지 않으나, 법정적립금(최근 3년의 보통세 수입 결산액의 평균연액의 1%)의 100% 이상을 적립하고 15%이상 금액(장기예치금액)은 금융기관 예금에 예치, 관리하고 있는 것으로 파악되며 현재 기말 기금 조성액은 3,228,497,307원입니다.

재난관리기금의 당해연도 적립금액 중 의무예치금은 최저적립액의 15%로 예측하기 어려운 대형재난(지진, 건축물 붕괴, 대형 화재 등 주기적인 발생이 일어나지 않고 예측이 어려운 재난)이 발생할 경우를 대비한 목적으로 운용하고, 85%는 지자체 재난관리재원으로 활용이 가능하며 상황에 따라 적립도 가능한 자원입니다.

여기서 재해재난 관련 목적 예비비와 중복 될 수도 있는데 예비비는 발생 시기 및 발생 예측이 가능한 재난(AI, 구제역 등 감염병 재난, 여름·겨울철 풍수해 사전대비 및 복구 비용 등)에 대처하기 위한 비용입니다.

당해연도 지출액은 31,150,000원으로 여름철 폭염에 그늘막 설치 및 무더위대피소 운영 등에 사용하였습니다.

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·허가수수료, 과태료수입, 이행강제금, 운용수입 등으로 재원조달이 되고 있습니다.

올해 주요 재원조달은 행정안전부 옥외광고센터에서 계양구를 지나는 외곽순환고속도로나 공항 고속도로 주변 지역에 대행광고물 설치·허가에 따라 받는 매년 110,000,000원(10,000,000원×11개)과 이자수입으로 구성됩니다.

옥외광고발전기금의 조성 목표액은 5억으로 2015년에 목표액에 도달해서 2016년도부터 지출하였고, 당해연도에는 현수막 게시대 및 시민 게시판 구입 설치하는데 지출되었습니다.

5. 중소기업육성기금

중소기업육성기금은 인천광역시 계양구 중소기업 육성기금 및 운용조례에 1995년에 설치되었고, 본격적으로 기금조성은 2015년부터이며, 관내 중소기업(수출유망기업, KS인증기업 등)을 육성하여 지역경제 활성화 하는데 그 목적이 있습니다. 일반회계 전입금, 이자수입 등으로 재원조달이 되고 있습니다.

기금 목표액은 100억으로, 기금 목표치에 달성하기 전까지는 이자수입을 한도로 관내 중소기업 대출이자 중 일부를 지원해주거나 국내·해외 박람회, 전시회를 지원할 예정입니다.

2018년도 말 기금 조성액은 7,185,167,687원이며, 기금 조성 후 당해연도까지는 지출액이 없습니다. 2019년도에는 계양구 관내 중소기업 대상 대출지원으로 기금이 사용될 예정입니다. 기준에 맞추어 대상을 선정하고 운용관리에도 신중을 기하여야 할 것으로 사료됩니다.

V. 채 권(일반회계, 특별회계, 기금)

(단위 : 원)

구 분		전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
총 계(2018년)		3,366,756,342	3,118,540,850	747,656,082	5,737,641,110
일반 회계	2014년	1,781,122,000	216,314,000	0	1,997,436,000
	2014년	1,997,436,000	114,594,000	0	2,112,030,000
	2016년	2,112,030,000	57,399,000	0	2,169,429,000
	2017년	2,169,429,000	118,217,000	0	2,287,646,000
	2018년	2,287,646,000	0	0	2,287,646,000
특별 회계	2014년	688,251,214	193,293,370	208,522,625	673,021,959
	2015년	673,021,959	1,036,846,900	166,746,800	1,543,122,059
	2016년	1,543,122,059	100,397,680	603,082,461	1,040,437,278
	2017년	1,040,417,278	59,416,590	130,723,526	969,110,342
	2018년	969,110,342	3,118,540,850	747,656,082	3,339,995,110
기금	2014년	36,547,480	938,290	0	37,485,770
	2015년	37,485,770	938,300	0	38,424,070
	2016년	178,424,040	120,940,860	35,000,000	264,364,930
	2017년	264,364,930	10,000,000	164,364,930	110,000,000
	2018년	110,000,000	0	0	110,000,000

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은 전년도말 현재액 3,366,756,342원에서 당해연도에 3,118,540,850원이 발생 되었고, 747,656,082원이 소멸하여 당해연도말 현재액은 5,737,641,110원으로 그 내용은 위와 같습니다.

일반회계에서 채권은 융자금 채권으로 공무원 학자금 대여와 저소득층을 대상으로 생활안정자금(창업 등)지원으로 구성되며, 당해연도 발생액 및 채권소멸은 없습니다.

특별회계에서는 지금은 폐지된 기초생활 의료수급자 의료지원 하는 의료보호대불금융자금, 의료급여 수급자 및 의료기관이 부당한 방법으로 취득한 의료급여비용 부당이득금으로 구성됩니다. 당해연도에 발생액은 3,118,540,850원이고, 당해연도 소멸액은 747,656,082원입니다. 의료급여는 부동산, 차량, 예금 등의 압류조치를 하여 금융자금이나 부당이득금을 환수하나, 회수하지 못한 금액은 결손 처분되며, 당해연도 결손 처분액은 333,295,489원입니다.

결산서상 의료급여기금 특별회계의 전년도 이월 채권현재액이 결정 및 징수현황과 불일치하여 확인하여 본 결과, 과년도에 미징수된 금액이 해당연도에 결손처분액 반영되지 아니하고 당해연도 징수결정액에도 반영 누락됨을 확인하였습니다. 이 금액은 당해연도 소멸액에 반영되었습니다. 향후 동일한 문제가 발생하지 않도록 결손처분액을 확인하고 차기이월액을 결산서에 적정 표시 되도록 주의를 요합니다.

기금은 전액 사회복지기금으로 자활사업분야는 조성목표액에 도달하여 자활사업(근로능력이 있는 조건부수급자자 탈수급자가 될 수 있도록 취업 창업 지원, 기술 교육 훈련을 시키고자 지원하는 사업)의 일환으로 자활근로센터의 커피로스팅, 홈패션 등의 임대료, 보증금 등을 지원합니다. 당해연도에는 추가 채권발생이 없고, 당기소멸 없이, 전액 이월 되었습니다.

VI. 채 무

우리 시·군·구가 갚아야 할 채무는 전년도말 현재액 1,845,000,000원에서 당해연도에 추가발생액은 없고, 1,116,200,000원이 상환되어 당해연도말 현재액은 728,800,000원으로 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
일반회계 (지방채무)	2014년	10,075,000,000	0	569,700,000	9,505,300,000
	2015년	9,505,300,000	0	1,195,000,000	8,310,300,000
	2016년	8,310,300,000	0	3,145,000,000	5,165,300,000
	2017년	5,165,300,000	0	3,320,300,000	1,845,000,000
	2018년	1,845,000,000	0	1,116,200,000	728,800,000

당해연도 말 기준 채무 잔액을 살펴보면 일반회계 지역개발기금 서운체육공원조성 사업에 175,000,000원, 계산2동청사 건립 75,000,000원, 도시보건지소 신축 100,000,000원, 계산1동 청사 건립 378,800,000원 입니다. 당해연도 말 채무의 최종만기는 2019년으로, 전액 2019년 상환계획이며, 추가 채무발생 계획은 없습니다. 최근 5년간 추가 채무발생액 없이 채무 잔액을 꾸준히 줄이고, 순세계잉여금 발생 시 예산추가 편성하여 조기상환에 힘쓰는 등 구 재정 건전성 강화에 힘쓴 것으로 보입니다.

VII. 공유재산

(단위 : 원)

구 분			전년도말 현 재 액	증가액	감소액	당해연도말 현 재 액
총 계(2018년)			780,476,188,779	23,582,474,779	6,925,2777,337	797,133,386,221
행 정 재 산	공 용 재 산	2014년	142,913,041,953	1,314,677,900	5,856,937,450	138,370,782,403
		2015년	138,370,782,403	4,745,301,951	546,192,111	142,569,892,243
		2016년	142,569,892,243	15,001,587,805	0	157,571,480,048
		2017년	157,471,480,048	50,000,000	117,675,102	157,503,804,946
		2018년	158,447,130,766	3,871,352,450	137,726,739	162,180,756,477
	공 공 용 재 산	2014년	511,648,381,936	64,120,589,560	13,694,011,070	562,074,960,426
		2015년	562,074,960,426	10,795,200,698	195,260,000	572,674,901,124
		2016년	572,674,901,124	16,225,023,640	5,200,000	588,894,724,764
		2017년	587,851,398,944	30,675,682,254	1,485,587,364	618,084,819,654
		2018년	617,041,493,834	19,251,122,329	5,961,962,722	630,330,653,441
일 반 재 산		2014년	4,662,881,189		6,727,000	4,656,154,189
		2015년	4,656,154,189	95,070,010	0	4,751,224,199
		2016년	4,751,224,199	246,761,980	0	4,997,986,179
		2017년	4,997,986,179	0	10,422,000	4,987,564,179
		2018년	4,987,564,179	460,000,000	825,587,876	4,621,976,303

2018년도말 현재 공유재산 현재액은 토지 1,182,876m² 325,737,231,291원, 건물 124,230m² 123,178,107,719원, 기타 314,209건 348,218,047,211원, 총 797,133,386,221원이며 그 내용은 위와 같습니다.

VIII. 물 품

(단위 : 원)

구 분		전년도말 보유물품	증 가(취득)	감 소(처분)	당해연도말 보유물품
수 량	2014년	796	222	14	1,004
	2015년	604	42	17	629
	2016년	629	41	31	639
	2017년	639	56	19	676
	2018년	676	105	70	711
금 액	2014년	5,675,841,631	1,237,963,270	128,207,160	6,785,597,741
	2015년	5,986,514,255	463,969,266	149,294,380	6,301,189,141
	2016년	6,301,189,141	444,935,860	125,884,210	6,620,240,791
	2017년	6,620,240,791	846,911,950	377,235,624	7,089,917,117
	2018년	7,096,892,117	1,011,133,070	806,787,510	7,301,237,677

2018년도말 현재 물품현황은 신규취득 등 1,011,133,070원, 매각·폐기 등 806,787,510원, 당해연도말 7,301,237,677원으로 그 내용은 위와 같습니다.

IX. 성인지 결산

○ 성인지결산 분야별 규모

(단위 : 개, 원)

회계별		사업개수	세출예산현액	지출액	집행율
총 계(2018년)		86	32,293,731,000	31,002,729,230	96.00%
일반 회계	2014년	99	42,277,030,000	40,934,137,613	96.82%
	2015년	96	44,533,098,000	42,936,401,679	96.41%
	2016년	94	36,291,973,000	35,288,294,835	97.23%
	2017년	62	24,633,009,960	22,466,467,991	91.20%
	2018년	84	29,750,330,000	28,513,692,970	95.84%
기타 특별회계	2014년	3	843,889,000	674,262,100	79.90%
	2015년	2	466,650,000	429,194,250	91.97%
	2016년	1	353,050,000	327,345,860	92.72%
	2017년	0	0	0	0.00%
	2018년	2	2,543,401,000	2,489,036,260	97.86%

○ 성인지 사업별 총괄표

(단위 : 개, 원)

회계별		사업개수	세출예산현액	지출액	집행율
총 계(2018년)		86	32,293,731,000	31,002,729,230	96.00%
양성평등 정책추진 사업	2014년	3	2,396,141,000	2,233,790,025	93.22%
	2015년	2	635,528,000	630,668,877	99.24%
	2016년	4	731,122,000	728,604,194	99.66%
	2017년	5	1,777,403,000	1,750,631,820	98.49%
	2018년	4	1,909,261,000	1,903,774,710	99.71%
성별영향 분석평가 사업	2014년	96	40,666,818,000	39,317,517,218	96.68%
	2015년	94	44,201,476,000	42,581,618,522	96.34%
	2016년	84	31,835,411,000	30,849,857,946	96.90%
	2017년	54	22,663,434,960	20,524,564,961	90.56%
	2018년	75	18,435,795,000	17,243,902,662	93.53%
자치단체 특화사업	2014년	3	57,960,000	57,092,470	98.50%
	2015년	2	162,744,000	153,308,530	94.20%
	2016년	7	4,078,490,000	4,037,178,555	98.99%
	2017년	3	192,172,000	191,271,210	99.53%
	2018년	7	11,948,675,000	11,855,051,858	99.22%

성인지 예산은 수요자의 성별특성에 기반한 사업추진으로 성별 격차 해소로 양성이 평등한 문화 기반조성, 여성의 권익증진을 도모하여 사회진출 지원, 사회참여 취약 여성에 대한 복지서비스 접근성 강화 및 폭력, 범죄 등 사고에 취약한 여성들의 안전 도모, 건강한 생활을 누리기 위한 보건의료 서비스 향상을 지원 하고 있으며 분야별 규모 및 사업별 총괄은 위와 같습니다.

당해연도 성인지예산은 총 86개 사업에 32,293,731,000원이 편성되었으며, 31,002,729,230원이 지출되어 96.00%의 집행률을 달성하였습니다.

분야별 세출예산현액 중 58.78%인 18,983,393,000원이 사회복지분야에 편성되었고 98.68%를 집행하여 가장 큰비중은 차지하고 있습니다.

성인지 결산은 도입취지에 맞게 사업과 예산결산과 매칭 시키는 과정이 쉽지 않은 것이 현실입니다. 자칫 달성률을 수치적으로 표시하는 요식행위로 끝나지 않도록 성인지 결산에 지표를 개발하고 적용하는 노력이 필요할 것으로 보입니다.