

2016회계연도 결산검사 의견서

인천광역시 계양구

2016회계연도 세입·세출 결산검사 의견서

지방자치법 시행령 제84조의 규정에 따라 별첨과 같이 2016 회계연도 세입·세출 결산검사
의견서를 제출합니다.

2017년 4월 24일

인천광역시 계양구 결산 검사 위원

대표검사위원 손 민 호

검 사 위 원 박 종 렬

검 사 위 원 이 은 선

검 사 위 원 강 성 은

인천광역시 계양구청장 귀하

차 례

I . 검사개요	3
II . 총 평	4
III . 세입·세출 결산검사결과	6
1. 일반회계	6
2. 특별회계	28
IV . 기 금	44
V . 채 권(일반회계, 특별회계, 기금)	51
VI . 채 무	54
VII . 공유재산	56
VIII . 물 품	58
IX . 성인지결산	59

X. 계약결산	63
XI. 성과보고서결산	66
XII. 재무제표 결산	69

2016회계연도 세입·세출 결산검사 의견서

I. 검사개요

1. 검사기간 : 2017. 4. 5 ~ 4. 24 (20일간)
2. 검사장소 : 계양구청 결산검사장
3. 검사위원 : 대표위원 손민호, 위원 박종렬, 위원 이은선, 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

Ⅱ. 총 평

우리 위원들은 지방자치법 시행령 제83조의 규정에 따라 인천광역시 계양구 의회로부터 인천광역시 계양구 2016회계연도 일반 및 특별회계 세입·세출 결산에 대해 감사위원으로 위촉받아 2017년 4월 5일부터 4월 24일까지(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 2016회계연도 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.

또한, 직전년도와의 비교에만 그치는 것은 2018년도 예산편성 반영에 편협한 단서를 제공할 우려가 있어, 5년치 세입·세출에 대한 항목별 비율을 분석함으로써 중장기 우리구 예산편성과 재정운영의 방향성에 대한 단초를 제공해보고자 노력했습니다.

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) 세입결산

○ 세입결산현황

(단위:원)

회계 연도	예 산 현 액	징 수 결 정 액	수 납 액	미 수 납 액		
				소 계	결손처분액	이 월 액
2012	265,776,992,830	295,245,478,327	273,106,477,263	22,139,001,064	1,191,809,480	20,947,191,584
2013	308,085,634,202	340,128,182,541	317,732,095,992	22,396,086,549	834,290,440	21,561,796,109
2014	350,777,515,660	378,674,436,292	354,629,313,010	24,045,123,282	997,675,832	23,047,447,450
2015	377,687,163,275	418,576,097,104	393,645,943,995	24,930,153,109	2,080,167,108	22,849,986,001
2016	413,546,511,822	478,835,703,899	453,601,222,075	25,234,481,824	2,013,509,728	23,220,972,096

2016년 회계연도 수납액은 예산현액 대비 40,054,710,253원이 초과 징수되었습니다.

전년도 대비 예산현액은 35,859,348,547원, 수납액은 59,955,278,080원이 증가하여 예산규모는 9.49%, 수납액은 15.23%증가하였습니다.

○ 세입재원(실제수납액) 금액과 비율분석

구 분	2012년		2013년		2014년		2015년		2016년	
총 계	273,106,477,263	100	317,732,095,992	100	354,629,313,010	100	393,645,943,995	100	453,601,222,075	100
지방세수입	40,159,500,790	14.70	40,740,975,490	12.82	41,736,474,250	11.77	46,659,522,931	11.85	48,321,438,370	10.65
세외수입	54,654,003,513	20.01	54,595,784,622	17.18	23,467,792,721	6.62	27,993,293,477	7.11	34,308,483,219	7.56
지방교부세	7,690,379,000	2.82	7,457,556,000	2.35	7,633,085,000	2.15	9,084,968,000	2.31	8,984,155,000	1.98
조정교부금	44,318,121,000	16.23	56,717,386,000	17.85	72,838,000,000	20.54	69,237,134,000	17.59	101,375,658,000	22.35
보조금	125,337,472,960	45.89	151,467,393,880	47.67	176,025,905,397	49.64	188,815,482,660	47.97	191,261,507,160	42.17
보전수입 및 내부거래등	947,000,000	0.35	6,753,000,000	2.13	32,928,055,642	9.29	51,855,542,927	13.17	69,349,980,326	15.29

세입결산 중 비중이 가장 높은 것은 이전수입(지방교부세, 조정교부금, 보조금)이며, 2015년도에는 전체 세입액의 67.87%를 차지했으며, 2016년도에는 전체 세입액의 66.50%를 차지합니다.

2016년도 세입의 증가요인을 보면 전년대비 지방세수입이 3.56%증가, 세외수입이 22.56%증가, 지방세교부금이 1.11%감소, 조정교부금이 46.42% 증가, 보조금이 1.30% 증가, 보전수입 등 내부거래에서 33.74%가 증가하였습니다.

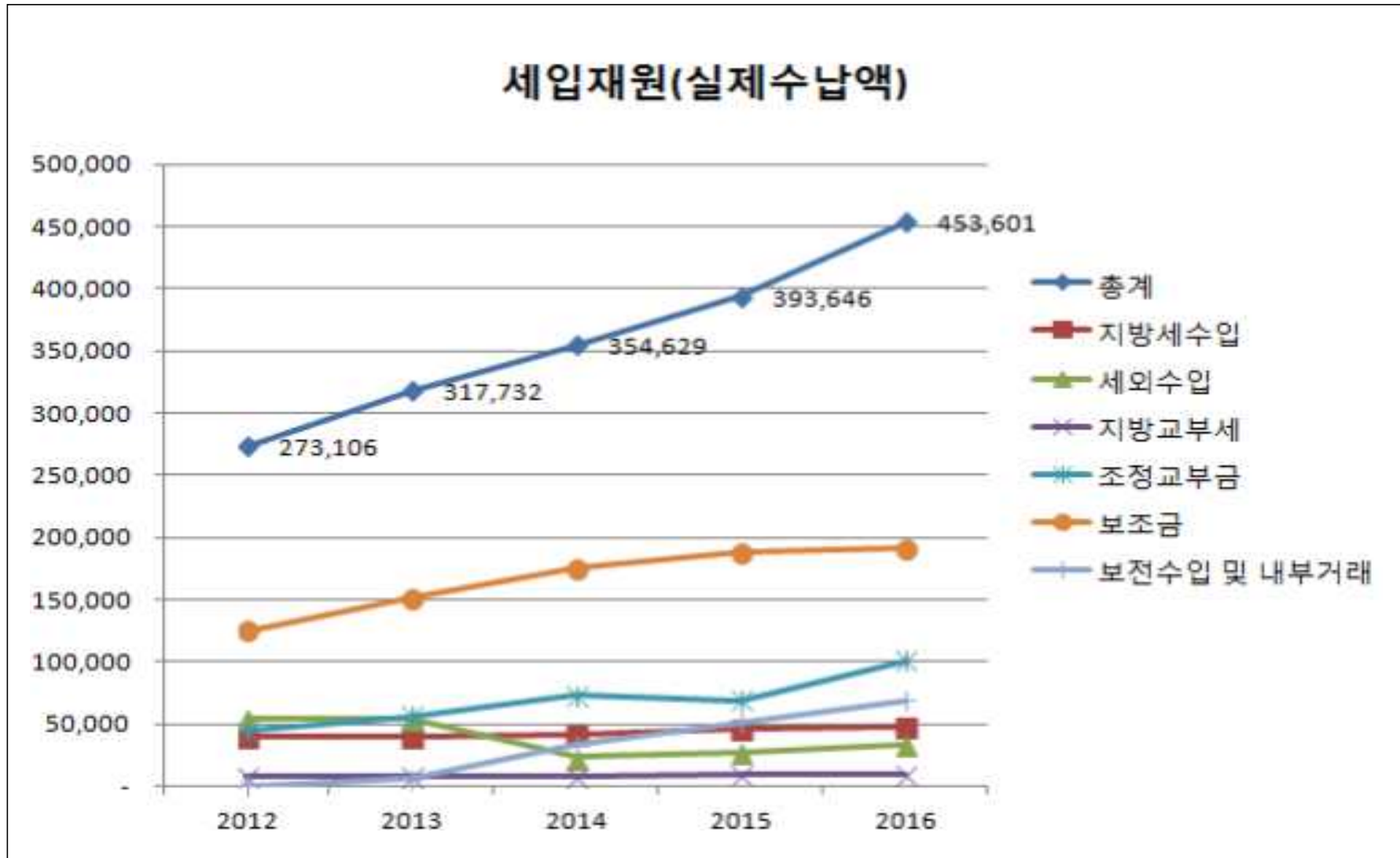
2016년도에 조정교부금의 급격한 증가는 인천시 보통세 결산 수납액의 차액에 대한 지급방식이 기존 차차년도 지급방식에서 차년도 지급방식으로 변경됨에 따라 2016년도에 2014년도분과 2015년도분이 함께 정산됨에 따른 일시적인 증가로 파악되었습니다.

2016년도 세외수입의 증가는 주로 서운산업단지와 관련한 수수료수입(증지수입) 약13억원, 농지전용부담금징수액 약12억원, 위수탁 관련 수수료 약23억원에 기인한 것으로 파악되었습니다.

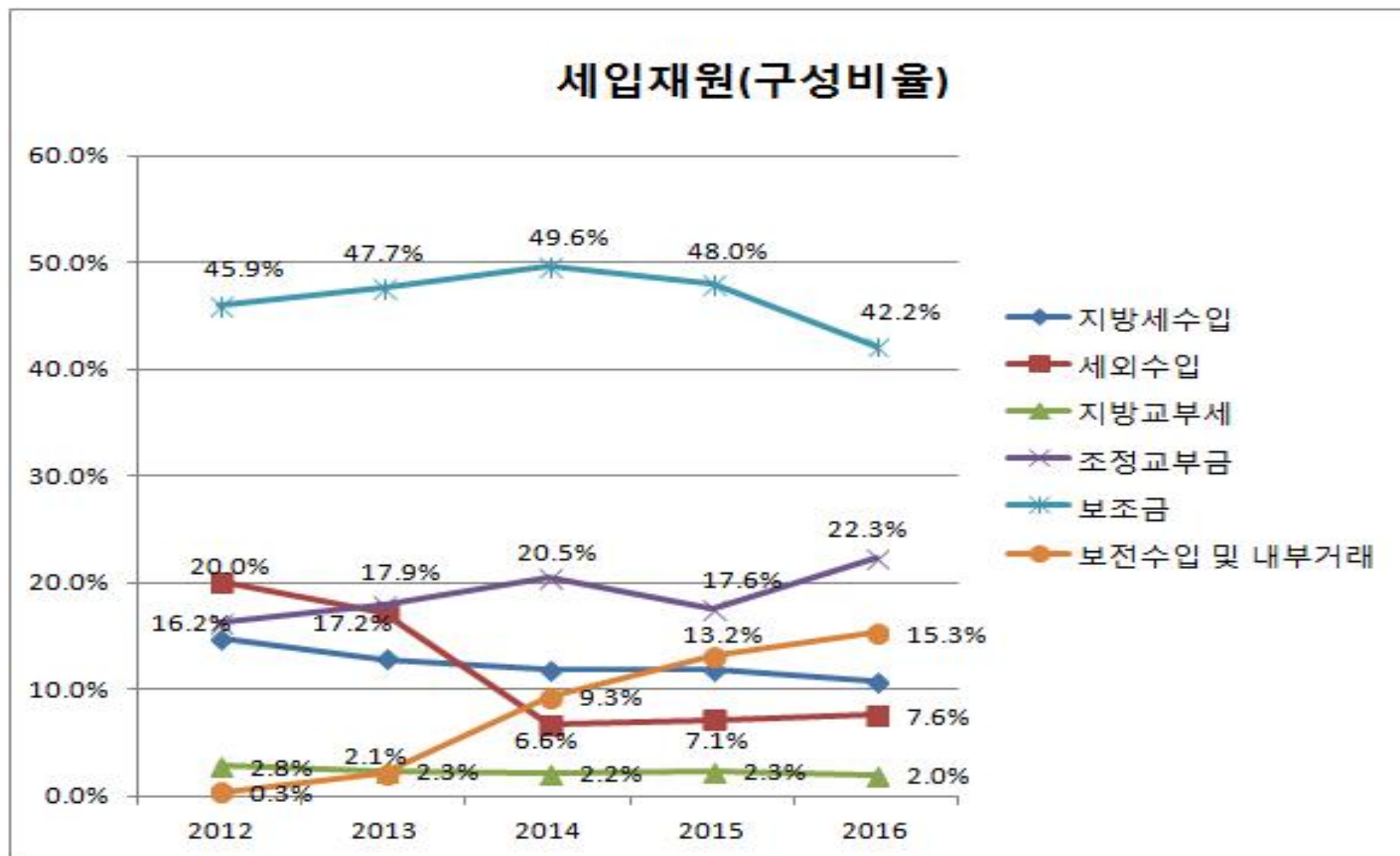
상기 세입재원 표 분석시 주의사항

2014년 예산편성기준 개정으로 인하여 기존에 세외수입에 포함되었던 잉여금 및 이월금을 보전수입 및 내부거래 항목으로 계정 분리하여 표시하도록 변경되었습니다. 따라서 세외수입과 보전수입 및 내부거래 항목을 분석할 때 이점을 주의 하여야 할 것으로 보입니다.

○ 세입재원(실제수납액) 추이 분석 그래프



○ 세입재원(구성비율) 추이 분석 그래프



○ 지방세수입 징수율 분석

회계 연도	예산현액	징수결정액	실제수납액	미징수액			징수율
				계	결손처분액	이월액	
2012	39,562,803,000	43,105,254,527	40,159,500,790	2,945,753,737	202,073,390	2,743,680,347	93.17%
2013	39,829,000,000	44,449,061,807	40,740,975,490	3,708,086,317	242,648,840	3,465,437,477	91.66%
2014	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%
2015	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%
2016	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%

지방세수입의 대부분은 보통세를 세원으로 합니다. 보통세에는 취득세, 등록세, 면허세, 주민세, 재산세, 자동차세, 종합토지세 등으로 구성되어 있습니다.

2016년도의 지방세수입 징수율은 2015년도에 비해 0.55% 증가하였습니다.

결손처분액은 346,960,910원 증가하였습니다.

○ 세외수입 징수율 분석

회계 연도	예산현액	징수결정액	실제수납액	미징수액			징수율
				계	결손처분액	이월액	
2012	25,872,040,000	46,404,382,812	27,211,135,485	19,193,247,327	989,736,090	18,203,511,237	58.64%
2013	22,116,117,000	43,522,258,641	24,834,258,409	18,688,000,232	591,641,600	18,096,358,632	57.06%
2014	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%
2015	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%
2016	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%

세외수입은 지방세 이외의 자체수입을 세원으로 합니다. 국유재산임대료, 공유재산임대료, 과태료와 과징금등으로 구성되어 있습니다.

2016년도의 세외수입 징수율은 전년도 대비 4.30% 증가하였습니다.

전년도 대비 증가하였으나 여전히 지방세 징수율 90.03%에 비해 매우 저조한 실정입니다. 과태료 등의 징수율 제고를 위한 노력이 필요합니다.

○ 세입금 결손처분 사유별 현황

회계연도	결손처분액	결손사유				
		무재산	행방불명	시효소멸	배분금액부족	기타
2012	1,191,809,480	215,744,130	9,467,810	809,366,270	0	157,231,270
2013	834,290,440	48,224,415	29,585,540	529,772,090	31,365,550	195,342,845
2014	997,675,832	122,464,070	6,283,000	612,152,581	14,437,320	242,338,861
2015	2,080,167,108	1,616,183,943	1,218,000	334,802,830	127,962,335	0
2016	2,013,509,728	1,472,943,648	39,942,290	172,419,360	323,708,100	4,496,330

2015년과 2016년의 결손처분액이 각 연도별로 20억원이 넘었습니다.

결손처분 사유 중 시효소멸은 채납액이 완전소멸되는 것이므로 무재산, 행방불명, 배분금금액부족 등의 결손사항에 대하여는 각 부서별로 정기적인 재산조회와 독촉장 발부 등 징수 대책을 강구하여 시효소멸액이 최소화 될 수 있도록 노력이 필요합니다.

○ 세입금 결손처분 수입별 현황

구 분		징수결정액	결손처분액	결손처분액 비율	비 고
지방세수입	2012년	43,105,254,527	202,073,390	0.47%	
	2013년	44,449,061,807	242,648,840	0.55%	
	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%	
세외수입	2012년	73,847,250,840	989,736,090	1.34%	
	2013년	73,283,784,854	591,641,600	0.81%	
	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%	
총계	2012년	116,952,505,367	1,191,809,480	1.02%	
	2013년	117,732,846,661	834,290,440	0.71%	
	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%	

전체 결손처분액 중 지방세수입에서 발생한 결손금액이 2015년에는 84,542,690원이고, 2016년에는 431,503,600원입니다. 또한 세외수입에서 발생한 결손금액이 2015년에는 1,995,624,418원이고, 2016년에는 1,582,006,128원입니다.

세외수입에서의 결손금이 지방세수입에서의 결손금보다 월등히 많은 것은 세외수입의 특성에 기인한 부분이 많겠으나 과태료와 과징금의 수납에 더욱 노력을 기울여야 할 것으로 보입니다. 특히 미징수 과태료는 기간이 경과함에 따라 징수에 더욱 어려움을 겪게 되므로 효율적으로 징수하기 위한 방안에 대하여 구체적인 대안이 마련되어야 할 것으로 판단됩니다.

○ 세입금 다음연도 이월액 사유별 현황

회계 연도	다음연도 이월액	이월 사유					
		무재산	행방불명	납세태만	징수유예	소송계류및 재산압류	기타
2012	20,947,191,584	516,323,530	310,925,400	20,048,752,654	0	49,973,170	21,216,830
2013	21,561,796,109	693,974,934	378,500,540	18,370,852,885	600,000	2,307,030	2,116,694,720
2014	23,047,447,450	821,518,990	514,842,320	20,559,270,686	5,300,000	942,017,230	201,204,774
2015	22,849,986,001	972,357,177	686,079,410	20,497,143,812	194,264,170	409,884,420	90,257,012
2016	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

2016년 세입금 이월액은 작년대비 370,986,095원 증가하였습니다. 납세태만으로 인한 세입금 이월액이 전체 이월액의 80.63%에 해당하는 만큼 지방재정확충을 위해서 납세를 독려하여야 할 것입니다. 또한 2016년도에는 소송계류 및 재산 압류액이 전년대비 큰 폭의 증가가 있습니다. 소송 등의 절차를 충실히 수행하여 재정확충에 힘써야 할 것으로 보입니다.

지방세 미납부에 따른 불이익을 주는 등 관련 법조항 및 조례를 제정하여 재정확충을 제도적으로 뒷받침 할 수 있는 방안을 마련하는 노력이 있어야 할 것입니다.

2) 세출결산

○ 세출결산현황

(단위 : 원)

회계 연도	예산현액	전년대비	지출액	예산대비	이월액	예산대비	집행잔액	예산대비
2012	265,776,992,830	4.9%	243,344,951,050	91.56%	14,923,034,202	5.61%	7,509,007,578	2.83%
2013	308,085,634,202	15.9%	285,259,800,700	92.59%	11,560,106,660	3.75%	11,265,726,842	3.66%
2014	350,777,515,660	13.8%	303,253,389,463	86.45%	31,264,991,275	8.91%	16,259,134,922	4.64%
2015	377,687,163,275	7.6%	324,796,638,369	86.00%	30,973,194,822	8.20%	21,917,330,084	5.80%
2016	439,689,757,842	16.4%	362,309,596,162	82.40%	54,051,610,661	12.29%	23,328,551,019	5.31%

전년도에 비하여 예산현액은 62,002,594,567원 증가, 지출액은 37,512,957,793원 증가하였고 이월액은 23,088,415,839원 증가하였습니다. 2015년 대비 증감률을 살펴보면 예산현액은 16.4%, 지출액은 11.5% 증가하였고 이월액은 74.5% 증가하였으며 집행잔액은 6.4% 증가하였습니다.

예산대비 집행잔액비율은 2012년도 2.8%, 2013년에는 3.6%, 2014년에는 4.6%, 2014년에는 5.8%, 2016년 5.3%로 직전연도 대비 0.5% 낮아 졌으나, 직전 4년 평균치보다 1.1%정도 높은 것으로 집행잔액이 과다하지 않도록 적절한 예산반영이 필요하다고 사료됩니다.

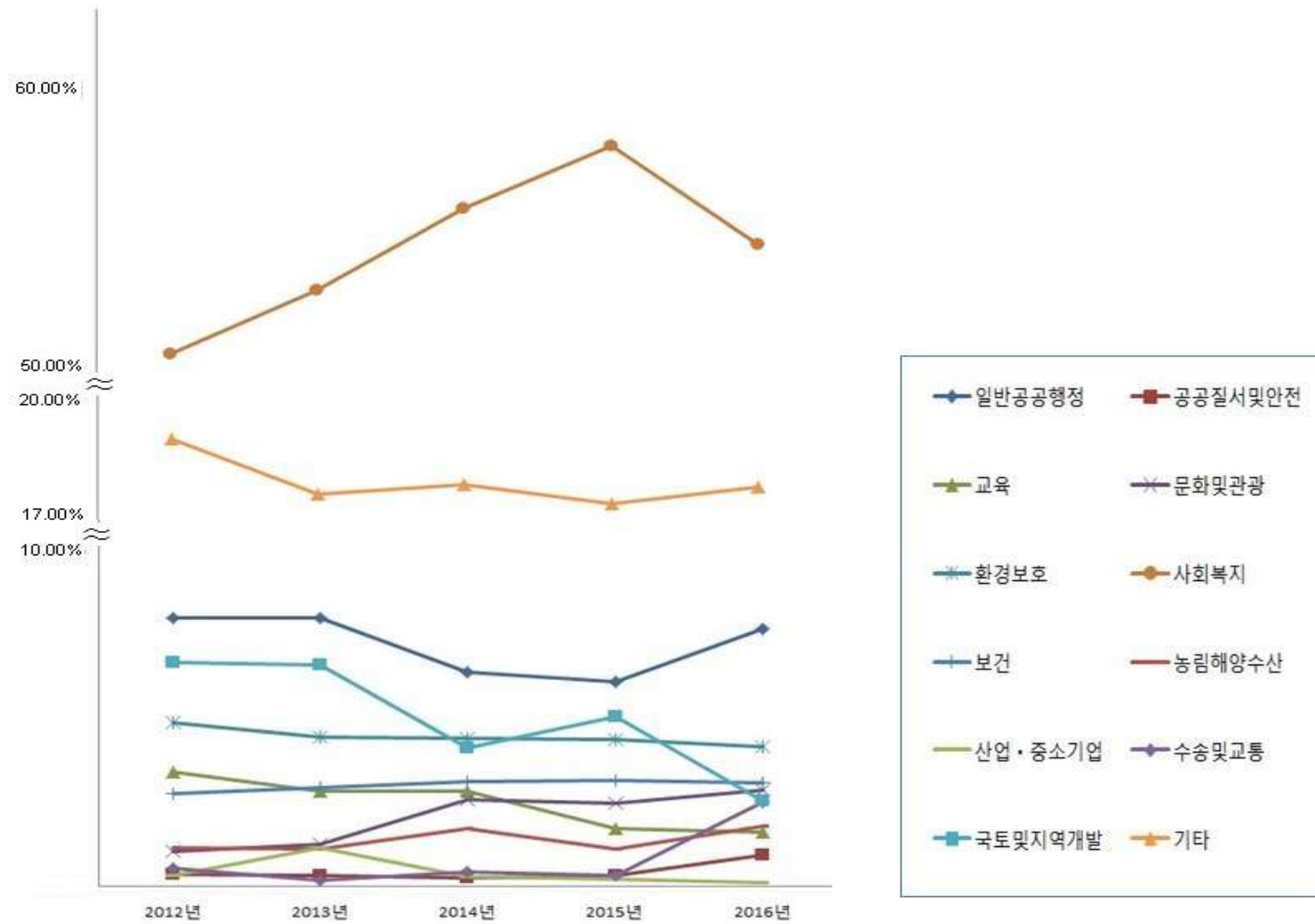
2015년과 비교하여 보면 사회복지분야에서 2,654,639,073원, 일반공공행정분야에서 661,549,016원의 집행잔액이 증가하였습니다.

○ 세출현황 (부문별 분석)

(단위 : 원)

지출액	2012년	비중	2013년	비중	2014년	비중	2015년	비중	2016년	비중
합 계	243,344,951,050	100	285,259,800,700	100	303,253,389,463	100	324,796,638,369	100	353,678,015,291	100
일반공공행정	19,420,687,328	7.98	22,783,805,228	7.99	19,260,610,222	6.35	19,754,443,971	6.08	27,009,136,113	7.64
공공질서 및 안전	871,503,875	0.36	935,864,244	0.33	850,354,941	0.28	1,112,820,988	0.34	3,310,564,990	0.94
교육	8,263,503,700	3.40	8,084,796,069	2.83	8,612,408,445	2.84	5,587,809,660	1.72	5,758,689,290	1.63
문화및관광	2,553,319,037	1.05	3,658,333,781	1.28	7,835,325,120	2.58	8,009,484,054	2.47	10,093,940,670	2.85
환경보호	11,813,053,140	4.85	12,636,759,393	4.43	13,319,541,204	4.39	14,168,808,993	4.36	14,653,734,149	4.14
사회복지	126,907,653,764	52.15	154,125,232,493	54.03	171,237,938,280	56.47	189,419,686,484	58.32	195,964,540,922	55.41
보건	6,689,513,028	2.75	8,376,180,363	2.94	9,429,859,056	3.11	10,222,661,701	3.15	10,927,176,946	3.09
농림해양수산	2,845,101,764	1.17	3,248,050,877	1.14	5,236,125,920	1.73	3,670,758,197	1.13	6,316,151,380	1.79
산업·중소기업	780,796,789	0.32	3,283,145,823	1.15	929,364,983	0.31	713,435,669	0.22	390,457,270	0.11
수송및교통	1,383,491,021	0.57	560,759,632	0.20	1,334,139,620	0.44	1,102,706,230	0.34	8,946,601,140	2.53
국토및지역 개발	16,204,373,905	6.66	18,806,182,365	6.59	12,439,350,800	4.10	16,375,916,492	5.04	9,047,741,933	2.56
예비비	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
기타	45,611,953,699	18.74	48,760,690,432	17.09	52,768,370,872	17.40	54,658,105,930	16.83	61,259,280,488	17.32

【세출 부문별 5년간 추이분석】



분야별로 지출액 증가를 살펴보면 사회복지분야에서 6,544,854,438원, 일반공공행정에서 7,254,692,142원, 문화관광분야에서 2,084,456,616원 지출이 증가하였습니다.

전년대비 증가율이 높은 분야로는 수송 및 교통, 공공질서 및 안전분야를 뽑을 수 있으며, 그 수치는 수송 및 교통 분야 에서 811.33%, 공공질서 및 안전 분야에서 297.49%로 전년대비 큰 폭으로 증가하였습니다.

세출 부문별 지출액을 5년간 추이 분석한 결과, 사회복지분야 지출액의 비중은 2012년 52.15%에서 2015년 58.32%으로 연평균 1.5%가량 증가하다가, 2016년 55.41%로 소폭 감소하였습니다. 문화 및 관광분야는 2012년 1.05%에서 2016년 4.14%로 연평균0.62%씩 꾸준히 증가하였습니다. 반면 교육분야는 2012년 3.4%에서 2016년 1.63%로, 환경보호분야는 2012년 4.85%에서 4.14%로 5년간 감소하는 추이입니다.

【사회복지분야】

사회복지분야에서는 예산현액이 2015년 대비 70,001,125,410원 증가하고 지출액이 6,544,854,438원 증가하였습니다. 지출액 증가내역을 살펴보면, 기초생활보장부분에서 약 35억여원, 노인 청소년부분에서 약 24억여원, 주택 부분에서 약 13억여원 증가에 의한 것입니다. 반면 보육가족 및 여성 분야에서는 약 33억원, 보훈부분에서 1억원 가량의 감소가 있었습니다.

사회 복지 분야의 지출은 일반회계 세출의 약 55%를 차지하고 있으므로, 각 부문별로 예산편성 및 집행에 세심한 주의가 필요할 것으로 판단됩니다.

【수송 및 교통 분야】

문화 및 관광 분야에서는 예산현액이 전년대비 14,892,571,810원, 지출액이 7,827,224,610원 증가하였고 이월액은 5,719,945,560원 증가하였습니다. 지출액이 전년대비 811% 가량 증가하는데, 그 사유는 전년도 명시 이월된 <다남동 역골로133번길 도로개설공사> 관련 지출액이 82억원 가량 증가로 인한 것입니다.

○ 세출현황 (실과별 분석)

(단위 : 원)

	2012	2013	2014	2015	2016
합계	243,344,951,050	285,259,800,700	303,253,389,463	324,796,638,369	353,678,015,291
의회사무국	810,422,901	771,938,686	730,405,710	895,968,438	741,697,315
기획예산실	5,624,566,867	11,396,808,546	5,752,555,542	3,302,947,885	6,475,271,732
홍보미디어실	—	—	—	—	1,602,211,533
감사실	38,317,580	60,636,150	98,179,700	82,851,740	47,244,350
자치행정과	46,720,336,319	45,416,655,285	50,422,957,149	53,481,800,778	57,746,432,596
인재양성과	10,943,695,087	11,784,037,890	16,543,305,525	13,704,975,701	6,623,957,739
문화체육관광과	—	—	—	—	13,506,690,040
민원여권과	398,646,554	406,755,596	1,103,369,340	349,551,150	378,396,268
재무경영과	2,193,582,975	1,965,408,563	1,907,072,326	2,833,989,400	2,002,799,669
세무1과	568,496,256	472,602,697	293,445,110	330,974,690	377,847,330
세무2과	142,769,964	248,672,580	345,260,330	330,829,600	330,364,770
토지정보과	362,957,800	1,690,905,634	2,492,411,281	2,784,488,201	348,098,240
주민생활지원과	23,808,672,779	26,275,277,451	27,727,270,860	26,042,750,009	29,884,255,525
복지서비스과	40,480,095,452	48,830,184,738	60,432,971,598	75,491,549,763	80,073,405,169
여성아동과	61,583,053,983	77,268,162,754	82,843,114,145	82,956,633,136	78,657,597,493
환경과	446,336,337	721,710,570	448,690,032	481,149,267	1,129,067,930
위생과	117,142,419	147,107,920	364,273,846	488,319,900	538,847,385
청소행정과	16,070,582,641	17,302,180,953	18,029,430,147	19,020,815,536	20,294,166,228
지역경제과	3,835,986,137	7,118,250,299	4,309,538,237	4,858,199,839	6,957,047,270

	2012	2013	2014	2015	2016
건설과	6,183,767,180	8,183,165,225	7,460,959,005	12,140,639,539	10,388,470,770
건축과	247,406,521	1,157,400,740	205,093,000	4,550,620,286	6,734,975,041
도시정비과	5,170,269,946	5,673,289,146	1,806,350,551	676,527,810	587,576,460
공원녹지과	5,550,059,995	6,223,205,251	6,242,220,534	5,352,089,051	9,982,515,277
교통행정과	875,241,000	216,374,512	672,055,420	702,773,970	292,968,840
교통민원과	536,132,244	373,451,800	690,321,340	426,762,240	452,907,130
안전총괄실	826,726,225	222,239,840	253,090,190	265,479,610	3,265,456,850
보건행정과	853,182,987	2,069,979,680	1,120,416,950	1,106,376,650	1,250,522,360
건강증진과	6,038,353,670	6,455,692,473	8,122,624,850	8,938,407,544	9,657,367,640
장기보건의소	67,810,038	101,207,590	103,023,352	95,553,192	183,575,971
효성1동	250,202,221	280,133,720	274,260,800	351,800,677	378,928,450
효성2동	288,693,282	263,194,423	274,067,409	269,246,320	267,678,330
계산1동	277,949,449	236,829,491	226,993,550	233,223,930	234,315,870
계산2동	192,198,530	200,212,340	199,334,120	216,927,610	213,089,876
계산3동	178,396,784	192,267,190	190,894,020	229,716,820	201,396,870
계산4동	178,147,160	192,964,466	200,150,120	209,600,240	215,407,970
작전1동	278,298,790	271,589,350	274,076,830	284,430,921	282,386,656
작전2동	281,134,694	235,068,640	224,804,300	292,476,269	375,501,008
작전서운동	266,989,980	251,390,158	260,030,850	296,494,067	263,711,376
계양1동	326,623,361	287,325,333	312,337,028	246,851,460	211,319,114
계양2동	331,704,942	295,523,020	296,034,366	307,453,470	302,568,530
계양3동	—	—	—	165,391,660	219,976,320

2016년 직제개편으로 인하여, 안전관리과는 안전총괄실로 부동산관리과는 토지정보과로 명칭이 변경되었으며, 기획홍보실을 기획예산실과 홍보미디어실로 분산, 교육문화과를 인재양성과와 문화체육관광과로 분산 되었습니다.

【기획예산실】

기획예산실과 홍보미디어실이 신설됨에 따라 직전 직제인 기획홍보실 전년지출액 대비 올해지출액이 4,744,535,380원 증가 하였습니다. 기획예산실 건전재정운영사업 시설관리공단운영지원 30억여원 지출은 여성아동과 등 7개과에서 지급되던 시설관리공단운영 인건비 부분을 기획예산실에서 일괄하여 지급함에 따라 증가된 것으로 파악됩니다.

【인재양성과】

2016년 교육문화과에서 분과된 인재양성과의 지출액은 6,623,957,739원으로, 이 중 청소년 보호 및 육성 사업은 여성아동과에서 분리되어 인재양성과로 편입된 사업으로 7.8억여원이 지출되었습니다.

【문화체육관광과】

문화체육관광과의 지출액은 13,506,690,040원으로, 문화체육관광과 지역문화예술 진흥 사업에서 전년대비 7억여원 증가, 문화재보존전승 사업에 전년대비 13억여원 증가하였습니다. 이중 계양산성 복원사업관련 토지매입금액은 18억여원으로 당해연도 문화재보존전승사업지출액의 대부분을 차지하는 금액입니다.

또한 문화체육관광과 시도보조금반환금은 1,917,386,000원으로 2012년 소극장 건립을 계획하고 2014년부터 국시비 보조금 내시가 이루어진 사업이었으나, 2015년 말 지하건립 시 방수, 환기 및 응급 재난상황발생시 대피 등의 사유로 인해 건립사업이 중단됨에 따라 보조금 및 이자부분을 시에 반환한 금액입니다. 이러한 사유로 반환된 보조금은 같은 목적으로는 몇 년간 보조금을 받을 수 없는 규정이 있으므로, 사업계획 초반에 보다 면밀한 계획에 의하여 예산을 수립하여 불필요한 보조금 반환에 따른 불이익이 발생하지 않도록 향후 사업계획 및 예산편성에 주의가 요구됩니다.

○ 예산 이용·전용·이체 사용

- 예산 이용 : 없음
- 예산 전용 : 111,837,000원(11건)
- 예산 이체 : 8,272,174,000원(109건)

109건 모두 2016.2.22. 일자 조직개편에 따른 업무이관에 의한 것입니다.

○ 예비비지출

2016년 예비비 예산액은 8,616,829,000원이며, 이중 63,062,980원(5건)을 지출하였는데 이는 전년도에 지출한 예비비 458,754,000원(12건)에 비해 금액과 건수가 모두 감소하였습니다. 직제개편과 관련한 청사 사무실 재정비 공사에 따른 지출(54,298,000원) 및 조류인플루엔자 확산방지를 위한 지출(33,974,000원) 등으로 지출되었습니다.

○ 계속비 집행

2016년도 일반회계 계속비 집행은 총 17건 12,366,214,249원이며, 이중 11건은 다음연도 이월액이 있으며, 6건의 사업은 2016년에 사업 완료되었습니다.

- 작전2동 주민센터 청사 신축 :

2016년 사업시행 3차 연도로서 3,153,204,920원 지출되었으며, 집행잔액 665,489,170원이며

다음연도 이월액은 없습니다.

－ 계양산성박물관 건립：

2016년 사업시행 4차 연도로서 예산현액 5,418,800,000원 중 당해연도 계속비 지출액은 1,488,596,940원이며, 다음연도 이월액이 4,891,276,660원입니다.

－ 서운동 간이 빗물펌프장 설치사업：

2016년 사업시행 3차 연도로서 전체 예산현액 4,441,009,000원 중 당해연도 계속비 지출액 79,398,500원이며, 다음연도 이월액이 4,361,610,500원입니다.

○ 다음연도 이월사업비

이월하는 사업비는 효성동 봉오대로538번길 일원 도로개설공사 사업외 71건이며, 금액은38,755,418,881원입니다.

－ 명시이월：11,995,951,410원(36건)

－ 사고이월：1,584,971,130원(15건)

－ 계속비이월：25,174,496,341원(21건)

이월사업비 내역과 각 실과별 명시이월, 사고이월, 계속비이월액이 일치합니다.

2. 특별회계

1) 의료급여기금특별회계

○ 세입

(단위 : 원)

회계 연도	예산현액			징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	결손처분액	미수납액	수납비율 (B/A)
	합계	구분						
2012	397,953,000	국시비보조금 등	279,220,000	603,981,589	434,284,359	0	169,697,230	71.90%
		부당이득금 등	3,100,000					
		국고보조금사용잔액등	115,633,000					
2013	377,409,000	국시비보조금 등	310,910,000	643,866,194	398,387,396	0	245,478,798	61.08%
		부당이득금 등	36,921,000					
		국고보조금사용잔액등	29,578,000					
2014	317,038,000	국시비보조금 등	11,934,000	627,393,462	353,444,834	110,979,840	273,948,628	56.34%
		부당이득금 등	17,884,000					
		국고보조금사용잔액등	287,220,000					
2015	369,621,000	국시비보조금 등	329,780,000	1,491,850,860	443,947,692	40,251,810	1,047,903,168	29.76%
		부당이득금 등	34,506,000					
		국고보조금사용잔액등	5,335,000					
2016	595,554,000	국시비보조금 등	484,012,000	1,665,363,193	623,617,655	1,328,260	1,041,745,538	37.45%
		부당이득금 등	72,408,000					
		국고보조금사용잔액등	38,459,000					

의료급여기금의 과년도 수납비율을 살펴보면 2012년도에 71.9%로 과년도에 비해 수납비율이 감소하기 시작해 2013년도에 61.8%, 2014년도에 56.3%, 2015년도에는 29.76%로 수납비율이 급격히 감소하였습니다. 2016년도에는 수납비율이 37.45%로 일정 부분 상승이 있었습니다. 수납비율이 저조한 원인을 분석하여 수납비율 개선을 위한 노력이 필요하다고 판단됩니다.

○ 세출

(단위 : 원)

회계연도	세출예산액	예산결정후 증감(△)액			이용, 이체	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증감 (△)액					
2012	397,953,000	0	0	0	0	397,953,000	367,585,363	0	30,367,637
2013	377,409,000	0	0	0	0	377,409,000	370,201,146	0	7,207,854
2014	317,038,000	0	0	0	0	317,038,000	312,495,000	0	4,543,000
2015	369,621,000	0	0	0	0	369,621,000	332,408,140	0	37,212,860
2016	595,554,000	0	0	0	0	595,554,000	567,452,668	0	28,101,332

세출예산액은 595,554,000원이며 이 중 지출액은 567,452,668원으로 세출예산의 95.28%에 해당하며 집행잔액은 4.7%로 집행 잔액이 전년대비 5.3% 감소했습니다. 2011년도 결산검사 시 예산을 과다 책정하여 집행 잔액이 많았던 것이 지적되어, 2012년에 이어 2013년도에도 이 부분이 시정되었으나, 2015년 다시 10% 이상의 집행 잔액이 남았고, 2016년에 다시 예산집행 비율이 높아졌습니다. 합리적 예산편성과 예산집행이 이루어지도록 지속적인 관심이 요구됩니다.

예산현액은 전년대비 225,933,000원 61.12% 증가하였고, 이는 저소득층 의료비 지원사업에 의료및 구료비 예산이 증가한 영향으로 그동안 의료급여기금 수혜 대상이 아니었던, 인공호흡기 지급 등이 수혜 대상으로 편입됨에 따라 예산액이 증가하였습니다.

2) 주차장특별회계

○ 세입

(단위 : 원)

회계연도	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	결손처분액	미수납액	수납비율(B/A)
2012	6,721,886,680	13,764,262,094	6,688,391,264	169,511,640	7,075,870,830	48.59%
2013	9,115,301,490	16,036,435,784	9,777,443,024	172,667,390	6,258,992,760	60.97%
2014	9,582,907,990	15,492,993,912	8,486,814,332	283,817,630	7,006,179,580	54.78%
2015	9,449,473,700	16,656,515,858	9,364,768,128	1,499,745,790	7,291,747,730	56.22%
2016	9,922,974,020	15,955,667,173	10,125,368,823	478,955,060	5,830,298,350	63.46%

2016년도에 수납액은 2015년 대비 760,600,695원 증가 하였고, 수납비율은 2015년 대비 약 7.24% 증가되었습니다. 다만, 결손처분액이 478,955,060원으로 징수결정액의 3%를 차지하고 있습니다. 과태료 부과 후 해당 부서에서 적극적인 징수 노력을 기울인다면 결손처분액을 줄여 나갈 수 있을 것으로 보입니다. 주차장 특별회계 세입의 징수결정액과 결손처분액 그리고 미수납액의 상세내역은 아래와 같습니다.

○ 상세내역

(단위 : 원)

회계연도	구분	징수결정액	수납액	결손처분액	미수납액
2012	주차요금수입	768,844,427	768,844,427	0	0
	공공예금이자수입	55,107,079	55,107,079	0	0
	순세계잉여금	1,005,503,563	1,005,503,563	0	0
	시비보조금사용잔액	27,460,515	27,460,515	0	0
	전년도이월사업비	321,323,680	321,323,680	0	0
	기타회계전입금	700,000,000	700,000,000	0	0
	그외수입	8,110,620	8,110,620	0	0
	지난년도수입	7,482,317,340	1,017,393,570	169,511,640	6,464,923,770
	시도비보조금등	1,015,000,000	1,015,000,000		0
	과태료	2,380,594,870	1,769,647,810	0	610,947,060
	합계	13,764,262,094	6,688,391,264	169,511,640	7,075,870,830
2013	주차요금수입	1,052,225,961	1,052,225,961	0	0
	공공예금이자수입	42,076,081	42,076,081	0	0
	순세계잉여금	1,629,682,785	1,629,682,785	0	0
	전년도이월사업비	1,417,115,490	1,417,115,490	0	0
	그외수입	64,272,507	64,272,507	0	0
	지난년도수입	7,202,650,420	1,095,071,670	172,667,390	6,107,578,750
	시도비보조금등	2,117,104,000	2,117,104,000	0	0
	과태료	2,511,308,540	2,359,894,530	0	151,414,010
	합계	16,036,435,784	9,777,443,024	172,667,390	6,258,992,760

(단위 : 원)

회계연도	구분	징수결정액	수납액	결손처분액	미수납액
2014	주차요금수입	1,471,338,054	1,471,338,054	0	0
	공공예금이자수입	102,230,833	102,230,833	0	0
	그외수입	287,492,863	287,492,863	0	0
	지난연도수입	7,069,521,140	747,648,160	283,817,630	6,321,872,980
	시도비보조금등	33,000,000	33,000,000	0	0
	순세계잉여금	514,700,672	514,700,672	0	0
	전년도이월사업비	3,597,713,990	3,597,713,990	0	0
	과태료	2,416,996,360	1,732,689,760	0	684,306,600
	합계	15,492,993,912	8,486,814,332	283,817,630	7,006,179,580
2015	주차요금수입	1,618,882,098	1,618,882,098	0	0
	공공예금이자수입	137,467,940	137,467,940	0	0
	그외수입	167,136,077	167,136,077	0	0
	지난연도수입	7,366,004,560	735,777,080	1,499,745,790	6,630,227,480
	시도비보조금등	33,000,000	33,000,000	0	0
	순세계잉여금	1,309,092,253	1,309,092,253	0	0
	전년도이월사업비	3,317,725,700	3,317,725,700	0	0
	기타회계전입금	350,000,000	350,000,000	0	0
	과태료	2,357,207,230	1,695,686,980	0	661,520,250
	합계	16,656,515,858	9,364,768,128	1,499,745,790	7,291,747,730

(단위 : 원)

회계연도	구분	징수결정액	수납액	결손처분액	미수납액
2016	주차요금수입	2,056,821,657	2,056,821,657	0	0
	공공예금이자수입	47,411,061	47,411,061	0	0
	지난연도수입	6,226,358,870	941,181,480	478,955,060	5,285,177,390
	시도비보조금등	1,125,000,000	1,125,000,000	0	0
	순세계잉여금	1,516,482,475	1,516,482,475	0	0
	전년도이월사업비	2,697,713,020	2,697,713,020	0	0
	과태료	2,127,800,090	1,582,679,130	0	545,120,960
	그외수입	158,080,000	158,080,000	0	0
	합계	15,955,667,173	10,125,368,823	478,955,060	5,830,298,350

○ 세출

(단위 : 원)

회계연도	세출예산액	예산결정 후 증감(△)액			이용, 이체	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증 감(△)액					
2012	6,400,563,000	321,323,680	0	0	0	6,721,886,680	3,641,592,989	1,417,115,490	1,663,178,201
2013	7,698,186,000	1,417,115,490	0	0	0	9,115,301,490	4,633,180,692	3,597,713,990	884,406,808
2014	5,985,194,000	3,597,713,990	0	0	0	9,582,907,990	3,618,910,720	3,317,725,700	2,646,271,570
2015	6,131,748,000	3,317,725,700	0	0	0	9,449,473,700	5,499,356,579	2,697,713,020	1,252,404,101
2016	7,225,261,000	2,697,713,020	0	0	0	9,922,974,020	6,777,644,490	1,170,541,780	1,974,787,750

예산현액은 9,922,974,020원이며 예산현액의 68.83%인 6,777,644,490원이 지출되었습니다.

경인교대입구역 환승주차장 조성사업에서 전년도 이월된 2,246,299,540원 중 2,144,504,350원이 당해연도에 지출되었고, 집행잔액 101,795,190원이 발생하였습니다.

다음연도 이월액은 용종동 공영주차장 조성에 계속비 이월 금액 981,354,900원, 계양IC화물 공영차고지확대조성에 계속비 이월 금액 77,800,000원, 거주자 우선주차운영사업 계속비 이월금액 75,417,880원으로 구성되어 있습니다.

3) 구획정리사업(동양지구, 장기지구, 살라리지구)

○ 세입

(단위 : 원)

구분	세입예산현액	징수결정액	수납액	결손처분액	미수납액
합 계	757,834,000	757,833,360	757,833,360	0	0
동양지구	485,786,000	485,785,360	485,785,360	0	0
장기지구	265,691,000	265,691,000	265,691,000	0	0
살라리지구	6,357,000	6,357,000	6,357,000	0	0

○ 세출

(단위 : 원)

구분	세출예산액	예산결정 후 증감(△)액			이용, 이체	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증 감(△)액					
합 계	757,834,000	0	0	0	0	757,834,000	757,833,360	0	640
동양지구	485,786,000	0	0	0	0	485,786,000	485,785,360	0	640
장기지구	265,691,000	0	0	0	0	265,691,000	265,691,000	0	0
살라리지구	6,357,000	0	0	0	0	6,357,000	6,357,000	0	0

구획정리사업의 2016년 지출액은 동양지구 485,785,360원, 장기지구 265,691,000원, 살라리지구 6,357,000원이며, 640원의 집행잔액을 남기고 당해연도에 사업이 종료되었습니다.

4) 서운일반산업단지특별회계

○ 세입

(단위 : 원)

회계연도	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	결손처분	미수납액	수납비율(B/A)
2016	14,627,789,000	14,627,789,720	14,627,789,720	0	0	100%

○ 세출

(단위 : 원)

회계연도	세출예산액	예산결정후 증감(△)액			이용, 이체	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증 감(△)액					
2016	14,627,789,000	0	0	0	0	14,627,789,000	500,000,000	14,125,650,000	2,139,000

2016년 신설된 특별회계 사업으로, 예산현액 14,627,789,000원 중 500,000,000원은 폐수종말 처리시설 설치사업에서 설계용역에 대한 반환금으로 지출되었으며, 14,125,650,000원을 다음연도로 이월하였습니다. 집행잔액 2,139,000원은 예비비 집행잔액이며, 이는 서운일반산업단지개발(주) 부담금수입 및 국비에 대한 이자수입으로, 2018년 8월 사업준공 전까지 추가 부담금 및 국비 금액이 발생함에 따른 이자수입이 추가로 증가할 것으로 예상되므로, 이자수입을 예산에 효율적으로 반영할 수 있도록 주의가 요구됩니다.

5) 지하수특별회계

○ 세입

(단위 : 원)

회계연도	예산현액	징수결정액(A)	수납액(B)	결손처분	미수납액	수납비율(B/A)
2012	209,229,000	256,091,559	216,724,785	0	39,366,774	84.63%
2013	219,360,000	258,341,797	228,805,637	0	29,536,160	88.56%
2014	220,576,000	244,432,693	204,865,803	0	39,566,890	83.81%
2015	226,848,000	270,833,110	197,632,610	0	73,200,500	72.97%
2016	232,607,000	289,872,752	223,669,108	0	66,203,644	77.16%

지하수 특별회계는 2008년에 설정되어 운영되고 있으며 수납비율이 2012년 84.63%, 2013년 88.6%, 2014년 83.81%, 2015년도는 72.97%이고 당해연도인 2016년에는 77.16%입니다. 매년 미수납액이 계속적으로 발생하고 있으므로 징수 및 수납관리가 요구됩니다.

지하수 특별회계 세입의 징수결정액, 수납액, 미수납액의 상세내역은 아래와 같습니다.

회계연도	과 목	징수결정액	수납액	미수납액
2012	지하수이용부담금	43,079,180	35,148,090	7,931,090
	그외수입	3,814,264	3,814,264	0
	지난년도 수입	17,692,150	4,850,510	12,841,640
	합계	64,585,594	43,812,864	20,772,730
2013	지하수이용부담금	52,416,290	39,229,250	13,187,040
	과테료(지하수법)	620,660	0	620,660
	그외수입	3,712,572	3,712,572	0
	지난년도 수입	21,730,690	3,556,820	18,173,870
	합계	78,480,212	46,498,642	31,981,570
2014	지하수이용부담금	44,627,640	32,805,230	11,822,410
	그외수입	3,958,016	3,958,016	0
	지난년도 수입	29,398,550	1,561,030	27,837,520
	합계	77,984,206	38,324,276	39,659,930
2015	지하수이용부담금	43,663,860	31,147,620	12,516,240
	그외수입	3,779,806	3,779,806	0
	지난년도 수입	40,484,460	186,760	40,297,700
	합계	87,928,126	35,114,186	52,813,940
2016	지하수이용부담금	69,903,570	39,455,400	30,448,170
	그외수입	4,205,598	4,205,598	0
	지난년도 수입	27,006,310	7,400,670	19,605,640
	합계	101,115,478	51,061,668	50,053,810

○ 세출

(단위 : 원)

회계연도	세출예산액	예산결정후 증감(△)액			이용,이체	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증 감(△)액					
2012	209,229,000	0	0	0	0	209,229,000	35,364,360	0	173,864,640
2013	219,360,000	0	0	0	0	219,360,000	68,229,870	0	151,130,130
2014	220,576,000	0	0	0	0	220,576,000	38,016,880	0	182,559,120
2015	226,848,000	0	0	0	0	226,848,000	25,025,170	0	201,822,830
2016	232,607,000	0	0	0	0	232,607,000	22,162,470	0	210,444,530

지출액은 수질환경 개선 및 방치공 원상복구 공사에 22,162,470원을 지출하였고, 재원관리 및 시설비에 관한 예산집행 잔액 2,600,530원과 예비비 207,844,000원의 잔액이 남아 있습니다.

6) 기반시설부담금 특별회계

○ 세입

(단위 : 원)

회계연도	세입예산액	징수결정액(A)	수납액(B)	결손처분액	미수납액	수납비율(B/A)
2012	137,253,000	138,773,639	138,773,639	0	0	100%
2013	140,285,000	184,566,069	184,566,069	0	0	100%
2014	186,121,000	188,146,669	188,145,849	0	820	99%
2015	44,126,110	44,126,043	44,126,043	0	0	100%
2016	6,488,000	6,487,883	6,487,883	0	0	100%

○ 세출

(단위 : 원)

회계연도	세출예산액	예산결정후 증감(△)액			이용 , 이체	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
		전년도 이월금	예비비 사용액	전용증 감(△)액					
2012	137,253,000	0	0	0	0	137,253,000	0	0	137,253,000
2013	140,285,000	0	0	0	0	140,285,000	0	0	140,285,000
2014	186,121,000	0	0	0	0	186,121,000	146,536,536	38,732,110	852,354
2015	5,394,000	38,732,110	0	0	0	44,126,110	37,766,430	0	6,359,680
2016	6,488,000	0	0	0	0	6,488,000	6,487,883	0	117

2016년 예산현액 6,488,000원 중 반환금 등으로 6,487,883원을 지출하였고, 집행잔액은 117원을 남기고, 당해 연도에 기반시설부담금 특별회계는 폐지되었습니다.

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(2016년)		7,140,414,173	2,627,850,167	2,947,517,452	319,667,285	9,768,264,340
사회 복지 기금	2012년	2,527,703,461	44,174,443	114,714,443	70,540,000	2,571,877,904
	2013년	2,571,877,904	59,457,028	147,207,028	87,750,000	2,631,334,932
	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	117,602,267	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
식품 진흥 기금	2012년	777,242,877	21,682,379	100,003,159	80,320,780	798,925,256
	2013년	798,925,256	50,024,344	121,542,104	71,517,760	848,949,600
	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
재난 관리 기금	2012년	1,349,785,141	72,133,937	340,765,827	268,631,890	1,421,919,078
	2013년	1,421,919,078	35,291,542	496,721,302	461,429,760	1,457,210,620
	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

(단위 : 원)

구 분		전년도 말 현재액	해당 연도 증감액			해당연도 말 현재액
			계(A-B)	조성액(A)	사용액(B)	
옥외 광고 발전 기금	2012년	153,147,986	59,594,953	59,594,953	0	212,742,939
	2013년	212,742,939	140,553,731	140,553,731	0	353,296,670
	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
중소 기업 육성 기금	2012년					
	2013년					
	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

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 7,140,414,173원에서 수납액 2,947,517,452원과 사용액 319,667,285원을 가감한 당해연도 말 기금 조성액은 9,768,264,340원으로 결산서상 적정하게 표기되었습니다.

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

당해연도 기금 지출비율(사용액/조성액)은 10.85%로 전년도 지출비율 27.75% (526,333,570원/1,897,000,381원)보다 60.9%p 감소하였습니다. 최근 5개년을 보면 당해연도에 현저하게 지출비율이 낮지만 이는 중소기업육성기금으로 2,000,000,000원을 조성하는데 따른 것이고, 이를 제외한 지출비율은 현저하게 감소되었다고 보기 어렵습니다.

최근 5개년 기금 지출비율을 보면 다음 표와 같습니다.

(단위 : 원)

	12년	13년	14년	15년	16년	계
사용액	419,492,670	620,697,520	503,287,114	526,333,570	319,667,285	2,389,478,159
조성액	617,078,382	906,024,165	982,242,654	1,897,000,381	2,947,517,452	7,349,863,034
지출비율	67.98%	68.51%	51.23%	27.75%	10.85%	32.51%

기금의 운영형태가 기금을 누적하여 일정규모에 도달할 때까지 적립하기만 하여 기금설치 초기에는 사용실적이 크지 않은 편입니다.

1. 사회복지기금

사회복지기금은 노인복지분야(1997년 설치), 일반사회복지분야(2000년 설치), 기초생활분야(2002년 설치)로 나누어지며, 일반회계 전입금과 융자금회수(이자포함) 및 이자수입, 기타수입 등으로 재원 조달이 되고 있습니다.

기금조성 목표액이 노인복지분야 2,000,000,000원, 일반사회복지분야 1,000,000,000원, 자활사업(구 기초생활)분야 500,000,000원으로 총 3,500,000,000원이며 현재 예치금 잔액이 2,885,620,845원입니다.

자활사업분야만 기금조성목표액에 도달하여 자활사업을 통해서도 재원조달을 하고 있고, 노인복지 및 일반사회복지분야는 조성목표치에 미달하여 향후 5년 정도는 기금 설치목적에 맞는 지출을 적극적으로 하기 어렵다고 보고, 향후 기금조성 목표액에 도달할 수 있도록 지속적인 노력이 요구됩니다.

2. 식품진흥기금

식품진흥기금은 식품위생 및 국민영양의 수준향상을 위한 사업으로 2001년도에 설치되었고 징수교부금(과징금 60%귀속), 시보조금(시도비 매칭사업 50%지원) 및 이자수입, 기타수입 등으로 재원조달이 되고 있습니다.

기금조성 목표액이 1억원 미만이면 전액 적립하고, 1억원~10억원 미만이면 자체 수입금(전년

도 이월액)의 50%를 사용할 수 있으며, 10억원 이상~50억원 미만이면 70%를, 100억원 이상이면 지역 특색에 맞는 사업 개발에 투자할 수 있도록 되어 있습니다.

기금운용명세서상에 기타수입이 징수교부금으로 기금 조성액에 가장 큰 비중을 차지하고 있어 기타수입과목 보다는 별도 수입과목(징수교부금)을 달아서 표시를 해 주는 것이 보기 쉬운 것 같습니다.

3. 재난관리기금

재난관리기금은 재난사고를 사전에 예방하여 국민의 생명과 재산을 보호하기 위하여 2005년도에 설치되었고, 전입금, 이자수입으로 재원조달이 되고 있습니다.

재난관리기금의 경우 조성 목표액은 법적으로 규정되어 있지 않으나, 법정적립금(최근 3년의 보통세 수입결산액의 평균연액의 1%)을 적립하도록 하고 있으며 법정적립금의 100% 이상을 적립하고 15%이상 금액(장기예치금액)은 금융기관의 예금에 예치, 관리하고 있는 것으로 파악되며 현재 기말 기금 조성액은 468,925,067원입니다.

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 대비하여 적립의 목적으로 운용하고, 85%는 지자체 재난관리재원으로 활용이 가능하며 상황에 따라 적립도 가능한 재원입니다.

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.

17년 3월 현재 27억원으로 다른 구 기금 적립액 규모를 보면 중구 68억원, 남구 30억원, 남동구 75억원, 연수구 60억원, 부평구 66억원, 서구 105억원으로 타 구에 비해 기금 보유액이 적은 편으로 앞으로 발생가능성은 있지만 예측하기 어렵기도 하고 대형 인명 피해, 소요 금액도 커 기금 나름의 역할이 있다고 보지만 예비비예산과도 중복 여지가 있기 때문에 적절하게 운영이 되도록 노력 해야겠습니다.

앞으로 예측이 힘든 대형 재난사고를 대비하기 위해서라도 재난관리기금은 계속 적립할 필요가 있어 보이나 적절한 조성액이 달성되면 굳이 예비비편성 없이 기금으로 운영하는 것도 생각해 볼 필요는 있어 보입니다.

4. 옥외광고발전기금

옥외광고발전기금은 광고물 등의 정비를 통해 아름답고 쾌적한 생활환경을 조성하기 위해 2010년에 설치되었고 수수료수입, 과태료, 이행강제금, 전입금, 운용수입 등으로 재원조달이 되고 있습니다. 기금 조성 목표액은 5억원으로 달성했고 2018년까지 한국옥외광고센터로부터 기금조성용 광고물 1개당 1,000만원으로 관내 11개가 있어 올해 110,000,000원 수입이 있었습니다. 2015년 말

부터 5억원 목표액이 달성되어 올해 개당 800만원 상당액으로 현수막 게시대를 2개 신설하거나 여러개를 교체하여 기금 운용하였습니다.

5. 중소기업육성기금

중소기업육성기금은 구 관내 중소기업(수출유망기업, KS인증기업 등)을 육성하여 지역경제 활성화를 위해 2015년에 설치되었고 일반회계 전입금, 이자수입 등으로 재원조달이 되고 있습니다. 당초 설치연도에는 기금 목표액이 50억원 정도였으나 2017년에 목표액이 100억원으로 증액되어 기금 목표치에 달성하기 전까지는 이자수입을 한도로 관내 중소기업 대출이자 중 일부를 지원해주거나 국내·해외 박람회, 전시회를 지원해 줄 예정입니다.

다만, 기금 적립 목표액에 도달하기 전까지 적립하는 것도 중요하지만 당초 목표액이 50억원으로 17년에 20억원이 전입되어 당초 목표치에 도달, 관내 중소기업들의 애로 사항을 감안하여 좀 더 다양한 사업지원을 할 수 있도록 노력해야 할 것으로 보입니다.

V. 채 권(일반회계, 특별회계, 기금)

(단위 : 원)

구 분		전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소멸액		당해연도말 현 재 액
				상환 및 시귀속	결손처분	
총 계(2016년)		3,833,576,129	278,737,540	638,082,461	5,983,540	3,474,231,208
일반 회계	2012년	1,605,735,000	62,672,000	0	0	1,668,407,000
	2013년	1,668,407,000	182,715,000	70,000,000	0	1,781,122,000
	2014년	1,781,122,000	216,314,000	0	0	1,997,436,000
	2015년	1,997,436,000	114,594,000	0	0	2,112,030,000
	2016년	2,112,030,000	57,399,000	0	0	2,169,429,000
특별 회계	2012년	68,338,650	1,894,678,655	1,201,670,815		761,346,490
	2013년	761,346,490	106,943,158	180,038,434		688,251,214
	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	597,099,221	5,983,540	1,040,437,278
기금	2012년	34,987,397	780,404	105,030	0	35,662,772
	2013년	35,662,772	884,708	0	0	36,547,480
	2014년	36,547,480	938,290	0	0	37,485,770
	2015년	37,485,770	938,300	0	0	38,424,070
	2016년	178,424,040	120,940,860	35,000,000	0	264,364,930

채권은 전년도 말 현재액 3,833,576,129원에서 당해연도에 278,737,540원이 추가 발생 되었고, 638,082,461원이 소멸되어 당해연도 말 현재액은 3,474,231,208원으로 그 내역은 위와 같습니다.

당해연도 말 채권현재액은 일반회계 2,169,429,000원(공무원 학자금 대여), 특별회계 1,040,437,278원(의료보호대불금금융자금 2,255,280원, 의료급여부당이득금 1,038,181,998), 기금 264,364,930원(기타보증금 205,000,000원, 새마을 소득자금 6,000,000원, 생활안정자금6,329,610원, 기타융자금 20,000,000원, 이자 27,035,320원)으로 구성되어 있습니다.

일반회계에서 채권은 융자금 채권으로 공무원 학자금 대여(57,399,000원)로만 구성되며, 공단에서 운용하므로 소멸되지 않고 일정이상 매년 대여금만 발생합니다.

특별회계에서는 동양지구, 장기지구 토지구획정리에 따른 청산금수입과 지금은 폐지된 기초생활 의료수급자 의료지원 하는 의료보호대불금금융자금, 의료급여 수급자 및 의료기관이 부당한 방법으로 취득한 의료급여비용 부당이득금으로 구성되며, 청산금수입(576,353,391원)은 시로 전액 귀속되어 소멸되었고 의료급여는 부동산, 차량, 예금 등의 압류조치를 하여 금융자금이나 부당이득금 환수금 20,745,530원과 결손처분액 5,983,540원으로 소멸되었습니다.

기금은 자활사업기금과 저소득층을 대상으로 생활안정자금(창업 등)지원으로 구성되며, 자활사업분야는 조성목표액에 도달하여 자활사업(근로능력이 있는 조건부수급자자 탈수급자가 될 수 있도록 취업 창업 지원, 기술 교육 훈련을 시키고자 지원해주는 사업)의 일환으로 자활근로센터

의 커피로스팅, 홈패션 등의 임대료, 보증금 등을 지원하여 채권 120,940,860원이 발생하였으며 자활근로사업단이 기 설정한 전세권을 반환받아 35,000,000원이 소멸 되었습니다.

채권 중 생활안정자금지원 사업 및 의료급여(기초생활의료수급자 의료지원비인 의료보호대불금 의료급여부당이득금)는 저소득층 지원이나 기초생활의료수급자 대상이어서 부동산, 차량, 예금 등의 압류 조치를 위해 노력하고 있으나 압류 재산이 없는 경우가 대부분이어서 결손 처분으로 소멸 될 가능성이 있습니다.

Ⅵ. 채 무

채무는 전년도 말 현재액 8,310,300,000원에서 당해연도에 추가발생액은 없으며, 3,145,000,000원이 상환되어 당해연도 말 현재액은 5,165,300,000원으로 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
일반회계 (지방채무)	2012	10,483,000,000	947,000,000	880,000,000	10,550,000,000
	2013	10,550,000,000	6,753,000,000	7,228,000,000	10,075,000,000
	2014	10,075,000,000	0	569,700,000	9,505,300,000
	2015	9,505,300,000	0	1,195,000,000	8,310,300,000
	2016	8,310,300,000	0	3,145,000,000	5,165,300,000

결산기준이 기존 채무액이 아닌 지방비부담액(재정상태 보고서상 장기차입금+유동성장기부채로 표시됨)만이 채무의 범위에 포함하도록 2009년에 변경되었는데 이를 잔액에 적절하게 계상하고 있습니다.

당해연도 채무 소멸액을 보면 먼저 채무상환예산 편성에 따라 1,145,000,000원이 상환되었고 6월에 결산확정이 되어 순세계잉여금이 발생, 9월에 3회 추경예산을 편성하여 2,000,000,000원을 추가 상환하였습니다.

당해연도 말 채무잔액 중 2017년에 상환해야 할 유동성장기부채는 1,321,300,000원이고, 올해에도 결산확정 후 순세계잉여금이 발생하면 예산을 추가편성 하여 상환 계획을 앞당길 예정으로 채무액 ZERO에 신경 쓴다고 하니 고무적으로 보입니다.

향후 4년간 채무 상환 계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	2017년	2018년	2019년	2020년
5,165,300,000원	1,321,300,000원	1,320,000,000원	1,220,000,000원	1,304,000,000원

2016년도 채무는 3,145,000,000원, 60.89%(채무감소액 / 채무잔액)가 감소하였는데 전년도 순감소액이 1,195,000,000원, 14.38%(채무감소액 / 채무잔액)에 비해 1,950,000,000원, 46.51% 더 감소되었습니다.

VII. 공유재산

행정재산은 처분 시 일반재산으로 변경, 공유재산심의회 심의로 최소분할면적 이상 토지, 대장가액 5천만원 초과 재산 취득·처분하고, 1건당 10억원 이상, 면적 1,000㎡이상 토지취득 및 1건당 10억원 이상, 면적 2,000㎡이상 처분시 2이상의 감정평가법인으로부터 감정을 받아 공유재산심의회 심의 후 지방의회 의결을 거치고 있습니다.

(단위 : 원)

구 분			전년도말 현 재 액	증가액	감소액	당해연도말 현 재 액
총 계(2016년)			719,996,017,566	31,473,373,425	5,200,000	751,464,190,991
행 정 재 산	공 용 재 산	2012년	135,445,282,856	6,816,539,351	3,089,529,601	139,172,292,606
		2013년	139,172,292,606	4,666,733,567	925,984,220	142,913,041,953
		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
	공 공 용 재 산	2012년	459,674,325,271	13,899,660,905	3,046,389,432	470,527,596,744
		2013년	470,527,596,744	56,870,582,948	15,749,797,756	511,648,381,936
		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
일반 재산		2012년	4,675,250,269	101,524,790	176,211,000	4,600,564,059
		2013년	4,600,564,059	80,813,130	18,496,000	4,662,881,189
		2014년	4,662,881,189	0	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

행정재산 주 증가사항은 효성1동 및 작전2동 주민센터, 효성체육문화센터 건립 등으로 인한 건물매입과 다남동 일대 도로정비 사업 및 계양산성복원정비사업 등으로 인한 다수의 토지매입사항입니다.

VIII. 물 품

(단위 : 원)

구 분		전년도말 보유물품	증 가(취득)	감 소(처분)	당해연도말 보 유 물품
수 량	2012년	562	132	39	655
	2013년	655	152	12	795
	2014년	796	222	14	1,004
	2015년	604	42	17	629
	2016년	629	41	31	639
금 액	2012년	4,576,590,198	741,972,090	183,739,000	5,134,823,288
	2013년	5,134,823,288	912,255,843	372,777,500	5,674,301,631
	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

증가분은 물품구입에 의한 것으로 444,935,860원이고, 감소분은 노후 및 내구연한 경과로 인한 물품불용에 의한 것으로 125,884,210원입니다.

IX. 성인지 결산

○ 성인지결산 분야별 규모

(단위 : 개, 원, %)

회계별		사업개수	세출예산현액	지출액	집행율
총 계(2016년)		95	36,645,023,000	35,615,650,695	97.19%
일반 회계	2012년	—	—	—	—
	2013년	56	33,677,492,000	32,801,329,524	97.40%
	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%
기타 특별회계	2012년	—	—	—	—
	2013년	2	386,264,000	324,878,410	84.11%
	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%

○ 성인지 사업별 총괄표

(단위 : 개, 원, %)

회계별		사업개수	세출예산현액	지출액	집행율
총 계(2016년)		95	36,645,023,000	35,615,640,695	97.19%
여성정책 추진사업	2012년	—	—	—	—
	2013년	3	271,266,000	260,996,000	96.21%
	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%
성별영향 분석평가 사업	2012년	—	—	—	—
	2013년	54	33,790,990,000	32,864,511,934	97.26%
	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%
자치단체 특화사업	2012년	—	—	—	—
	2013년	1	1,500,000	700,000	46.67%
	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%

성인지 예산은 수요자의 성별특성에 기반한 사업추진으로 성별 격차 해소로 양성평등한 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 95개 사업의 36,645,023,000원이 편성되었으며, 35,615,640,695원이 지출되어 97.19%의 집행률을 달성하였습니다.

사업별로 보면 세출예산현액 중 69.44%인 25,447,365,000원이 주민생활지원에 편성되었고 97.29%를 집행하여 노인일자리 및 장애인 재활자립, 지역아동센터 운영비 지원사업, 사회적기업 육성발굴 지원 등 노인, 장애인, 여성, 아동 등 취약계층에 대한 사회적지원을 강화하고, 양성평등한 사회를 실현하고자 노력하고 있습니다.

다만, CCTV 상황실 운영비 지출액 2,217,009,740원(예산현액 2,255,100,000원)이 과거 3개년 전부 여성 100%로 운영을 하고 있어 남녀 비율 균형이 되도록 채용할 필요가 있다고 평가하고 있습니다. 그러나 1년 입찰계약으로 업체를 선정, 그 업체에서 임금 1,420,000원으로 12명 주·야간 2교대 4팀 3명씩 운영하고 있어 최저임금수준 밖에 되질 않아 부업을 선호하는 여성인력이 주로 채용되는 애로사항이 있어, 향후에도 남성 모니터요원을 채용하기가 쉽지 않기 때문에 성과

목표를 수정 하거나 아니면 성인지에서 제외하는 것도 생각해 볼 필요가 있을 것 같습니다. 전원 여성인력이 근무할 수밖에 없는 상황이라면 24시간 근무특성을 고려한 여성근로자들의 근무환경 개선에 예산이 반영되었는지 등이 적정한 성과목표가 아닌가 생각됩니다.

또한, 장애인복지관 운영지원 지출액 1,243,745,962원(예산현액 1,310,000,000원)을 보면 계양구 등록장애인(14,110명) 중 여성장애인 비율이 38.58%(5,444명)이나 복지관 이용비율은 41.2%, 예산 지출비율은 58.81%로, 앞으로 남성 장애인의 복지관 참여율을 높일 수 있는 프로그램 개발과 홍보활동이 필요할 것 같습니다.

마지막으로 장애인 활동지원(국비) 지출액 7,152,343,000원(예산현액 7,152,343,000원)으로 1~3급 중증장애인을 대상으로 하고 여성비율 40.17%, 지출비율은 42.19%로 비율은 적정하다고 봅니다.

다만, 매칭기관의 사회복지사들이 가가호호 직접 방문하여 거동이 불편한 장애인들에 대한 의료서비스가 아침부터 늦게는 밤12시까지 2~3명이 교대로 이루어지면서 수혜자와 제공자간에 불미스러운 일이 있을 경우 1차로 매칭기관에 보고하고 2차로 해당 과에서 자격정지를 내리는 것에 그치지 말고 해당 과 자체적으로 팀을 운영하여 사전에 그런 일이 발생했을 경우에 매뉴얼에 따라 선제적 대응을 하는 것도 필요할 것 같습니다.

X. 계약 결산

계약절차나 내용은 법령으로 엄격히 규정하고 있는 바 이는 공사나 물자, 용역 등의 계약에 상당한 이해관계가 수반되기 때문이며, 그 결과 정부부문의 계약은 경제성도 중요하지만 공공성이 강조 됩니다. 시민의 입장에서 계약의 집행에 공정성이나 합법성 등을 점검하여야 합니다.

당해연도 계약유형은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계약 유형	수의계약			경쟁입찰			계
	1인견적	2인이상	소계	일반	제한	소계	
건수	1,693건	62건	1,755건	49건	52건	101건	1,856건
(비율)			95%			5%	100%
금액	13,989,967,000	2,635,275,000	16,625,242,000	1,556,923,000	9,830,204,000	11,387,127,000	28,012,369,000
(비율)			59%			41%	100%

당해연도에 계약 건이 만 건이 넘어 검사하는데 양이 방대하여, 하나의 사업에 집중, 그 계약 건에 대해 결산 검사를 하기로 했습니다. 일반적으로 연말에 멸절 한 보도정비공사로 남은 예산을 편성, 비효율적으로 운영되고 있다고 생각들 하고 있어 보도정비공사 계약 건을 다루기로 했습니다. 기간과 인력의 제한으로 특정업체에 계약이 집중되지는 않았는지, 수의계약을 위한 금액 조

개기는 있지 않았는지 등에 관한 세밀한 검사가 이루어지지 못한 점에 대해서는 아쉬움을 뒤로 하며 내년도 결산검사에서는 기간과 인력 보강을 통해 계약결산에 대한 검사가 심도있게 다루어 지기를 기대합니다.

○ 2016년도 보도정비공사 현황(대상 : 전액 구비 확보 사업)

연번	공사명	공사금액	공사시기	사업시행이유
1	신대초등학교앞 보도정비공사	17,149,000	16.3~4월	학교 앞 통학안전 캠페인시 학부모 건의
2	서운공원 일원 보도정비공사	25,498,000	16.3~4월	보도 요철 및 노후로 인한 민원접수
3	계양산로(연희아파트~계산지구대) 보도정비공사	32,296,000	16.4~6월	보도 요철 및 노후로 인한 민원사항
4	북인천세무서 주변 보도정비공사	79,112,000	16.7~10월	보도 요철 및 노후로 인한 민원사항
계		154,055,000		

신대초등학교 앞 보도 정비공사는 어린이 교통사고 줄이기 캠페인의 일환으로 선거나 기타 부득이한 경우를 제외하고는 매주 한 번씩 관내 초등학교 아침 등교 시간에 직접 방문하여 주민과의 대화(15.10.15 07:30~09:30 신대초등학교)를 하면서 주민건의 사항으로 2016년 3~4월에 우선 도로정비 및 보도정비를 하게 되었습니다.

서운공원 보도공사는 서울전자민원창구에 접수된 민원 접수사항(16.03.28 작성)으로 보도블럭이 뒤틀려 있고 나무 뿌리가 자라 블록이 솟아 있어 야간통행 이나 노약자, 유모차가 보도블럭에 걸려 넘어지는 등 통행에 불편이 많아 보도블럭 정비요청을 했고, 담당 도시개발국 건설과에서 곧바로 현지 확인을 통해 4월중에 공사를 착수하여 안전한 보행 환경 유지 및 차량 통행에 불편이 없도록 조치할 예정이라는 답변(16.03.31)을 해 민원인 접수에 신속히 대응하여 상호 내부통제가 잘 이루어지고 있다고 봅니다.

계양산로 보도공사, 북인천세무서 주변정비 공사는 민원사항으로 관내 여기 말고도 열악한 곳이 많겠지만 도로가 좁다보니 인도위에 차량을 주차하여 블록 상태가 양호하지 못하거나 주변 골목길의 블록이 열악하여 정비를 요청한 사항으로 6월, 10월에 공사가 종료 되었습니다.

XI. 성과보고서 결산

○ 총괄

(단위 : 원)

부서명	성과달성도			결산액		
	초과 달성	달성	미달성	결산액	전년도 결산액	비교증감
계	28	123	30	359,143,316,000	332,765,110,000	26,378,206,000
의회사무국	0	2	1	741,697,000	895,968,000	-154,271,000
기획예산실	2	3	0	6,475,272,000	3,302,948,000	3,172,324,000
감사실	1	0	2	47,244,000	82,852,000	-35,607,000
안전총괄실	0	7	0	3,265,457,000	2,784,488,000	480,969,000
홍보미디어실	1	4	0	1,602,212,000	0	1,602,212,000
자치행정과	0	5	1	57,746,433,000	53,481,801,000	4,264,632,000
인재양성과	0	3	4	6,623,958,000	0	6,623,958,000
문화체육관광과	3	8	1	13,506,690,000	13,704,976	-198,286,000
민원여권과	0	7	0	378,396,000	349,551,000	28,845,000
재무경영과	1	1	1	2,002,800,000	2,833,989,000	-831,190,000
세무1과	1	2	1	377,847,000	330,975,000	46,873,000
세무2과	1	3	1	330,365,000	330,830,000	-465,000

주민생활지원과	0	4	3	29,884,256,000	26,042,750,000	3,841,506,000
복지서비스과	3	7	3	80,640,858,000	75,823,958,000	4,816,900,000
여성아동과	1	7	2	78,657,597,000	82,956,633,000	-4,299,036,000
환경과	0	5	0	1,129,068,000	481,149,000	647,919,000
위생과	0	5	0	538,847,000	488,320,000	50,527,000
청소행정과	3	2	0	20,294,166,000	19,020,816,000	1,273,351,000
지역경제과	3	6	3	6,957,047,000	4,858,200,000	2,098,847,000
건설과	0	6	1	10,410,633,000	12,165,665,000	-1,755,031,000
건축과	1	4	0	6,741,463,000	4,588,387,000	2,153,076,000
도시정비과	1	3	1	1,845,410,000	5,854,056,000	-4,008,646,000
공원녹지과	0	5	2	9,982,515,000	5,352,089,000	4,630,426,000
교통행정과	2	3	0	5,679,581,000	4,837,216,000	842,365,000
교통민원과	2	2	1	1,843,939,000	1,791,677,000	52,262,000
토지정보과	1	3	1	348,098,000	265,480,000	82,619,000
보건행정과	0	3	1	1,250,522,000	1,106,377,000	144,146,000
건강증진과	0	8	0	9,657,368,000	8,938,408,000	718,960,000
장기보건지소	1	5	0	183,576,000	95,553,000	88,023,000

○ 과별 성과보고 분석

2015년 처음 제출된 성과계획서를 바탕으로 한 2016년 성과보고서는 첫 번째 결과물으로써 정책도입단계에서의 미흡함이 다소 나타났으며 지속적인 수정 보완단계를 거쳐 정책의 기본 목적에 접근하기 위한 노력이 필요할 것입니다. 정책사업별로 성과지표를 선정함에 있어 편성된 예산의 사업별 유형의 상이함과 다양함으로 인하여 지표 선정에 한계가 있을 것으로 예상은 되나 정책사업 목표가 도출될 수 있는 지표 선정에 최선을 다해주시기 바랍니다.

XII. 재무제표 결산

1. 재무제표 요약

2016년 순자산이 전년 대비 49,126백만원 증가하여 재정상태는 5.3% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년대비 33,539백만원(143.9%) 증가하였습니다.

(단위: 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	운영차액	
2016년	995,742	16,935	978,807	400,832	343,982	-56,850	
2015년	950,758	21,077	929,681	346,040	322,728	-23,311	
증감	44,984	-4,142	49,126	54,792	21,254	-33,539	

(*운영차액 = 총비용-총수익)

2. 재무제표 분석

가. 재정상태 : 순자산(총자산-총부채)은 978,807백만원, 전년 대비 49,126백만원(5.3%) 증가

○ 총자산은 995,742백만원으로 전년 대비 44,984백만원(4.7%) 증가하였습니다.

－ 이것은 유동자산과 일반유형자산 증가에 의한 것으로 주로 현금성자산과 건물 증가에 의한 것입니다.

< 최근 3년간 자산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	925,259	100%	950,758	100%	995,742	100%
유동자산 ¹⁾	95,520	10.3%	108,804	11.4%	155,722	15.6%
투자자산 ²⁾	4,869	0.5%	4,360	0.5%	4,510	0.5%
일반유형자산 ³⁾	79,002	8.5%	81,721	8.6%	91,188	9.2%
주민편의시설 ⁴⁾	178,011	19.2%	182,088	19.2%	177,188	17.8%
사회기반시설 ⁵⁾	566,580	61.2%	572,520	60.2%	565,840	56.8%
기타비유동자산 ⁶⁾	1,277	0.1%	1,265	0.1%	1,295	0.1%

1) 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 미수세금, 미수세외수입금 등

2) 장기금융상품, 장기대여금, 장기투자증권 등

3) 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치 등

4) 도서관, 주차장, 공원, 박물관 및 미술관, 사회복지시설 등

5) 도로, 도시철도, 상수도시설, 수질정화시설 등

6) 보증금, 무형자산(지적재산권, 전산소프트웨어 등) 등

○ 총부채는 16,935백만원으로 전년대비 4,142백만원(19.7%) 감소하였습니다.

－ 이것은 차입금 상환에 의한 비유동부채 감소와 보조금집행 잔액의 감소로 인한 유동부채 감소 때문입니다.

－ 장기차입금은 매년 지속적으로 감소되고 있는 상황입니다.

< 최근 3년간 부채 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	19,433	100%	21,077	100%	16,935	100%
유동부채 ¹⁾	3,892	20.0%	6,200	29.4%	5,514	32.6%
장기차입부채 ²⁾	8,310	42.8%	7,165	34.0%	3,845	22.7%
기타비유동부채 ³⁾	7,231	37.2%	7,712	36.6%	7,576	44.7%

1) 단기차입금, 유동성장기차입금, 유동성지방채증권 등

2) 장기차입금, 지방채증권 등

3) 퇴직급여충당부채, 기타비유동부채 등

나. 재정운영 : 재정운영결과(총비용-총수익)는 -56,850백만원, 전년 대비 33,539백만원(143.9%) 증가하였습니다.

○ 총비용은 343,982백만원으로 전년대비 21,254백만원(6.6%) 증가하였습니다.

－ 비용은 인건비, 운영비와 기타비용의 증가에 의한 것입니다.

< 최근 3년간 비용 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	299,029	100%	322,728	100%	343,982	100%
인건비 ¹⁾	57,933	19.4%	61,536	19.1%	64,625	18.8%
운영비 ²⁾	66,460	22.2%	69,765	21.6%	75,410	21.9%
정부간이전비용 ³⁾	8,411	2.8%	3,974	1.2%	4,342	1.3%
민간등이전비용 ⁴⁾	158,225	52.9%	177,130	54.9%	181,575	52.8%
기타비용 ⁵⁾	8,000	2.7%	10,323	3.2%	18,031	5.2%

1) 급여, 복리후생비, 퇴직급여, 기타인건비 등

2) 업무추진비, 교육훈련비, 제세공과금, 소모품비, 행사비 등

3) 시도비보조금, 조정교부금, 재정보전금, 교육비특별회계 전출금 등

4) 민간보조금, 민간장학금, 출연금, 전출금 등

5) 자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등

- 총수익은 400,832백만원으로 전년대비 54,792백만원(15.8%) 증가하였습니다.
- 수익 중 자체조달수익이 115,248백만원으로 전년에 비해 32,454백만원 증가하였으며 이것은 세외수익의 증가에 의한 것입니다.
 - 중앙정부 및 시로부터 이전받은 수익은 284,402백만원으로 전년에 비해 21,355백만원 증가하였으며 이것은 자치구 조정교부금 수익의 증가에 의한 것입니다.
 - 재정운영결과가 전년에 비해 33,539백만원 증가하였으며 이것은 비용증가분(21,254백만원)보다 수익증가분(54,792백만원)이 더 큰 원인에 의한 것입니다.

< 최근 3년간 유형별 수익 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2014		2015		2016	
	금액	비율	금액	비율	금액	비율
계	327,180	100%	346,040	100%	400,832	100%
자체조달수익 ¹⁾	72,171	22.1%	82,794	23.9%	115,248	28.8%
정부간이전수익 ²⁾	254,662	77.8%	263,047	76.0%	284,402	71.0%
기타수익 ³⁾	348	0.1%	199	0.1%	1,182	0.3%

1) 지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익 등

2) 지방교부세수익, 조정교부금·재정보전금수익, 보조금수익 등 3) 전입금수익, 기부금수익, 외화환산이익 등

3. 예산결산과 재무제표결산

예산의 집행결과를 확정 하는 것이 예산결산이라면, 정부회계의 정보이용자에 대한 재무보고를 위한 것이 재무회계결산입니다.

자금을 중심으로 한 예산회계결산 및 재무회계결산의 결과는 기본적으로 서로 검증, 대사하여 수치의 연계성 및 정확성에 대한 확인이 필요합니다.

재무제표결산이 시행 초기라 여러 가지 어려움이 있겠지만, 재무제표결산의 기초자료 확정에서 결산서 도출에 이르는 전 과정에서 이러한 점을 유념하여 재무제표결산이 그 목적인 바를 이룰 수 있도록 하였으면 하는 바람을 말씀드려 봅니다.

2016회계연도 결산검사 의견서

- ☐ 발행일 : 2017년 5월
 - ☐ 발행처 : 인천광역시 계양구
 - ☐ 편 집 : 재무경영과 재무팀
 - ☐ 참여자 : 재무경영과장 류 홍 우
재무팀장 신 호 균
담 당 자 관 인 회
 - ☐ 인 쇄 : 디에이(T.032-207-3366)
-