2021회계연도 결산안 및 2021회계연도 일반회계 및 특별회계 예비비 지출 승인안 심사보고서

의안 번호	17 18

2022년 9월 22일
예산결산특별위원회

1 심사경과

❑ 제출일 및 제출자: 2022. 9. 2. 강남구청장

❑ 회의경과: 제306회 강남구의회(제1차 정례회) 예산결산특별위원회

○ 제1차 회의: 2022. 9. 15.

- 예산결산특별위원회 위 원 장 선임
- 예산결산특별위원회 부위원장 선임

○ 제2차 회의: 2022. 9. 22.

- 2021회계연도 결산안
- 2021회계연도 일반회계 및 특별회계 예비비 지출 승인안
  - 결산안 총괄제안설명(행정국장)
  - 예비비 지출 승인안 총괄제안설명(기획경제국장)
  - 국별 질의답변
    (행정국, 기획경제국, 복지생활국, 뉴디자인국, 도시환경국, 안전교통국, 보건소, 의회사무국)
  - 토론 및 의결

2 총괄 제안설명 요지

【 2021회계연도 결산안 (행정국장: 신연순) 】

2021회계연도 세입세출결산 총괄로는 1조 5,97억 3천만원의 예산액과 전년도이월금 613억 2천만원을 포함한 1조 5,710억 5천만원의 예산현액으로

예산현액 대비 106%인 1조 6,655억원이 실제 수납되어 1조 3,526억 6천만원을 지출하고 결산상 잉여금 3,128억 4천만원을 2022회계연도로 이월하였음.

이월내역으로는 이월사업비 823억 3천만원 보조금 실제반납금 131억원 9천만원 순세계잉여금 2,173억 2천만원임

세입결산은 1조 8,070억 2천만원을 징수 결정하여 1조 6,655억원을 수납하였음. 징수결정액 1조 8,979억 2천만원에서 실제 수납액 1조 6,655억원을 제외한 미수납액 1,415억 2천만원 중 66억 9천만원은 결손 처분하였으며, 1,348억 3천만원은 다음연도로 이월함.

일반회계는 1조 5,827억 8천만원을 징수 결정하여 1조 4,935억원을 실제 수납하고, 892억 8천만원이 미수납 되었음

특별회계로는 주차장사업에서 2,204억 5천만원, 의료급여기금에서 16억원, 건축안전에서 21억 8천만원 총2,242억 4천만원을 징수 결정하여 1,720억원을 실제 수납하고 522억 4천만원이 미수납됨

세출결산은 1조 5,710억 5천만원의 예산현액에서 1조 3,526억 6천만원을 지출하고, 823억 3천만원을 다음연도로 이월함으로써, 집행잔액 1,360억 6천만원이 발생되었음.

일반회계 1조 4,041억 6천만원의 예산현액 중 1조 2,014억 4천만원을 지출하고,
이월사업비 704억 2천만원을 2022회계연도로 이월하여 집행잔액 1,323억원이 발생되었음.

특별회계 1,668억 9천만원의 예산현액 중 1,512억 2천만원을 지출하였으며,
이월사업비 119억 1천만원을 2022회계연도로 이월하였고 집행잔액 37억 6천만원이 발생되었음.
주차장 특별회계는 119억 1천만원을 2022회계연도로 이월하여 33억 9천만원의 집행 잔액이 발생되었음
의료급여기금 특별회계는 12억 1천만원의 예산현액에서 11억 1천만원을 지출하고 1억원의 집행잔액이 발생되었음
건축안전 특별회계는 9억 3천만원의 예산현액6억 6천만원을 지출하고 2억 7천만원의 집행잔액이 발생되었음

재정상태는 재정상태표에 의하면,
강남구의 총자산은 6조 730억원이고, 총부채는 739억 7천만원임.
총자산에서 총부채를 차감한 순자산의 규모는 5조 9,990억 3천만원으로,
2020년 대비 604억 7천만원 증가하여 재정상태는 1.02% 개선되었음.

기금결산은 2021년도 현재, 설치·관리하고 있는 기금은
청사건립기금 등 17개 계정으로서, 2020년도말 조성액 3,267억 5천만원에서, 2021회계연도 조성액은 1,860억 1천만원이며, 사용액은 1,245억 6천만원으로서, 당해연도말 조성액은 3,882억원임.

【 2021회계연도 일반회계 및 특별회계 예비비 지출 승인안 (기획경제국장: 양미영)】

2021회계연도 예비비 예산편성액은 일반회계 127억 5,932만원,
특별회계 4억 8,339만원으로 총 132억 4,271원임.

이 중 예비비 지출결정액은 총 109억 478만원으로, 일반회계는 '강남구 자영업자 경영안정 지원' 등 23개 사업과 특별회계 '주차장건설 민간투자 사업 소송' 1개 사업 예비비가 지출되었음.

예비비 지출 내역으로는,
먼저 일반회계 - 일반예비비 사업으로
▲ 코로나19로 인한 거리두기로 피해를 입은 자영업자 등을 지원하기 위해 '강남구 자영업자 경영안정 지원' 등 11개 사업에 56억 3,506만원
▲ 음식물류 폐기물수집운반 용역비 지급을 위해 '음식물류 폐기물 수집·운반·처리 민간위탁' 사업에 3억 4,181만원
▲ 강남 로봇거점지구 조성 공간의 폐기물처리 및 토양정화를 위해 '강남 로봇거점지구 조성' 사업에 20억 9,316만원
▲ 강남구보건소 별관 외벽 화재 복구를 위해 '보건소 기능유지 및 청사관리' 사업에 1억 4,217만원 등 총 20개 사업에 87억 9,691만원을 지출함.
일반회계 - 재해재난목적예비비 사업으로
▲ 코로나19 입원·격리자 생활지원비 지원을 위해 '생활지원비 지원' 사업에 10억원
▲ 65세 이상 어르신 마스크 지원을 위해 '복지시설 방역물품 지원' 사업에 7억 5,000만원 등 총 3개 사업에 17억 7,736만원을 지출함
특별회계 예비비 사업으로
▲ 논현2호 민자유치 주차장 해지금 지급 소송 대법원 판결에 따른 판결금 지급을 위해 '주차장건설 민간투자' 사업에 3억 3,051만원을 지출함

3 검토보고 요지(전문위원: 구경남)

【 2021 회계연도 결산안 】

❍ 본 건은 관련법령에 따라 위촉받은 검사위원들이 결산검사를 실시한 결과 지적사항을 제외하고는 적정하게 표시되어 있다는 의견서 등이 첨부되어 제출되었으며 결산 검사 기간 및 검사위원은 아래와 같음.

검사기간	결산검사 위원				
	대표위원	공인회계사			
2022. 4. 1.~4. 30.	복진경	김민철	김유정	노상만	김정욱

❍ 다음은 주요 검토 사항임

〈세입결산 관련〉

○ 2021 회계연도 예산현액(1조5,710억 5,983만원)에 비해 수납액(1조 6,655억 748만원)이 6.0%(944억 4,765만원)가 더 징수된 바, 향후 세입예산 편성시 면밀한 분석이 필요해 보임. 【결산서 27쪽~29쪽 참조】

○ 또한, 순세계잉여금(2,173억 1,872만원)은 세수 추계 등의 문제로 매년 발생할 수밖에 없는 실정이지만 세입에서 큰 비중을 차지하고 있는 바, 예산의 효율적 배분과 집행에 보다 철저를 기하여야 할 것으로 판단됨. 【결산서 33쪽~34쪽 참조】

〔2021 회계연도 주요 세입초과 사유〕

(단위 : 천원)

회계	세입목	예산현액	실제수납액	초과수입	비율(%)	사 유
일반회계	111-02 등록면허세	77,084,514	107,483,161	30,398,647	39.4	- 등록면허세(등록) ・대단지 재건축사업 준공에 따른 근저당권 설정 증가 (개포8단지 1,996세대 등) ・주택공시가격, 개별공시지가 상승으로 부동산 과표 증가 - 등록면허세(면허) ・ 면허 종류의 증가와 임대사업자 등록 건수 증가로 세입 증가
	111-04 재산세	405,773,176	442,946,316	37,173,140	9.2	- 정부의 부동산 가격 현실화 정책에 따른 공시가격 상승 - 공동주택가격 및 토지공시지가 상승으로 재산세 세입의 급격한 증가 - 2021년 공시가격 급격상승(공동주택가격 13.9%, 공시지가 14.2%)
일반회계	215-01 징수교부금수입	69,309,080	79,316,373	10,007,293	14.4	- 시세입 징수목표액 초과달성으로 시세징수교부금 증가
	224-07 그외수입	6,316,806	13,519,753	7,202,947	114.0	- 기타잡수입 13,128,815천원 - 소송비용 회수 321,777천원
	233-01 변상금	65,461	196,443	130,982	200.1	- 징벌적 성격으로 부과되므로 세입반영이 어려움
	234-02 기타과태료	1,799,919	3,857,169	2,057,250	114.3	- 징벌적 성격으로 부과되므로 세입반영이 어려움 (민간임대주택에관한특별법위반과태료 1,028,200천원)
	236-01 부담금	304,916	2,167,249	1,862,333	610.8	- 부설주차장 설치의무면제비 1,941,480천원(건축허가신청후 부담금발생으로 예산 예측 불가) - 가로수원인자부담금 182,670천원
	311-03 부동산교부세	9,433,561	24,763,197	15,329,636	162.5	- 종합부동산세 세수 증가에 따른 교부액 증가
	711-01 순세계잉여금	204,657,986	215,071,737	10,413,751	5.1	
주차장특별회계	234-01 차량관련과태료	5,164,277	5,677,667	513,390	9.9	- 징벌적 성격으로 부과되므로 세입반영이 어려움
	711-01 순세계잉여금	122,453,153	129,134,530	6,681,377	5.5	
건축안전특별회계	232-01 이행강제금	891,107	1,334,383	443,276	33.2	- 징벌적 성격으로 부과되므로 세입반영이 어려움
의료급여기금특별회계	224-06 그외수입	0	35,810	35,810		- 기타잡수입 35,810천원

※ 비율: 예산현액 대비 초과수입 비율임 (초과수입/예산현액×100)

○ 세입 결산 미수납액의 발생규모(1,415억 1,429만원-징수결정액의 7.8%, 예산현액의 9.0%, 결손처분액 제외 후 이월된 미수납액은 1,348억 2,287만원)를 감안할 때, 이월되는 미수납액의 감소방안을 마련하는 등 종합적인 계획 수립이 필요해 보임. 【결산서 27쪽 참조】

○ 세외수입은 자주재원으로서 주요 세입원이나 아래 표에 보듯이 예산현액 대비 징수결정액이 1.6배 정도 차이가 나며, 세외수입 미수납액(761억원)이 징수결정액의 34%를 차지하고 있는 바, 향후 세입추계의 정확성과 미수납액의 감소 대책이 마련되어야 할 것이며, 세수확대를 위한 세외

수입의 발굴 등 다각적인 노력이 필요해 보임.

〔 연도별 일반회계 세외수입 현황 〕

(단위 : 백만원)

연도별	예산현액	징수결정액(가)	실제 수납액(나)		미수납액(가-나)		미수납액처리 -결손처분제외-	
			수납액	비율(%)[1]	미수납액	비율(%)[2]	다음연도 이월액	비율(%)[3]
2021	**141,323**	**222,619**	**146,448**	**65.8**	**76,171**	**34.2**	**70,741**	**31.8**
2020	119,781	213,802	136,968	64.1	76,834	35.9	73,655	34.5
2019	131,237	225,097	145,434	64.6	79,662	35.4	74,101	32.9
2022	117,611	204,835	125,753	61.4	79,082	38.6	75,702	37.0
2021	111,327	214,877	132,528	61.7	82,349	38.3	79,266	36.9
2016	105,517	204,965	120,912	59.0	84,053	41.0	80,824	39.4

※ 비율[1]: 징수결정액 대비 실제수납액 비율임 (실제 수납액/징수결정액×100)
비율[2]: 징수결정액 대비 미수납액 비율임 (미수납액/징수결정액×100)
비율[3]: 징수결정액 대비 결손처분 제외한 미수납액 비율임 (결손처분 제외한 미수납액/징수결정액×100)

〈세출결산 관련〉

○ 2021 회계연도 분야별 세출결산 현황은 참고자료 〈표 1〉과 같으니 참고 바람.

○ 부서별 세출예산 집행내역은 참고자료 〈표 2〉 와 같고, 불용률 50% 이상 사업내역은 참고자료 〈표 3〉 과 같은 바, 부서별로 집행률 및 불용사유 등의 설명이 필요해 보이며, 불용액은 사업의 변경(축소·취소), 예산 과다계상, 예산 미집행 등의 원인으로 발생하니 당초 예산의 과다계상 여부 및 사업추진의 부적정 등에 대한 검토가 필요하다고 판단됨.

○ 예비비는 관계 법령[1] 에 따라 예측할 수 없는 예산의 지출수요에 대처하기 위하여 예비비에 상당하다고 인정되는 금액을 계상하여야 하며, 각 부서별 예비비 사용은 참고자료 〈표 7〉 와 같은 바, 지출사유의 적정성 여부에 대한 검토가 필요하다고 보여짐.

○ 명시이월과 사고이월[2]의 부서별 현황은 참고자료 〈표 4〉 와 같은 바, 사업추진 시기 및 이월사유 등에 대한 설명이 필요함.

○ 예산전용과 예산이체는 「지방재정법」[3]에 따라 재정운영의 탄력성을 부여하여 예산을 효율적으로 집행하기 위한 제도이나 원칙적으로 예산은 편성 시에 사업의 계획이나 전망 등을 면밀히 분석하고 예측하여 당초 예산이 정한 목적과 내용대로 집행하는 것이 바람직한 바, 전용사유 등에 대한 설명이 필요해 보이며, 각 부서별 예산전용 참고자료 〈표 5〉 현황을 참조하기 바람.

○ 지방공기업인 강남구도시관리공단의 재정지원 현황은 아래와 같으며, 다른 자치구의 공단과 대행사업의 규모, 종류 등 비교가 필요해 보임.

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

2) 명시이월비: 세출예산 중 경비의 성질상 당해 연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예상되어 그 취지를 세입세출예산에 명시하여 미리 지방의회의 의결을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것임
사고이월비: 세출예산중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고, 불가피한 사유로 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 아니한 그 부대경비를 다음 연도에 이월하여 사용하는 것임

3) 「지방재정법」
제47조의2(예산의 이용·이체) ① 지방자치단체의 장은 세출예산에서 정한 각 정책사업 간에 서로 이용할 수 없다. 다만, 예산 집행에 필요하여 미리 예산으로서 지방의회의 의결을 얻었을 때에는 이용할 수 있다.
② 지방자치단체의 장은 지방자치단체의 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정·개정 또는 폐지로 인하여 관계 기관 사이에 직무권한이나 그 밖의 사항이 변동되었을 때에는 그 예산을 상호 이체(移替)할 수 있다. 이 경우 지방자치단체의 장은 분기별로 분기만료일이 속하는 달의 다음 달 말일까지 그 내역을 지방의회에 제출하여야 한다.
제49조(예산의 전용) ① 지방자치단체의 장은 대통령령으로 정하는 바에 따라 각 정책사업 내의 예산액 범위에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 전용(轉用)할 수 있다.
④ 제1항에 따라 전용한 경비의 금액은 세입·세출결산서에 명시하고, 그 이유를 적어야 한다.
※ 전용범위: 정책사업 내 단위사업간 전용, 동일 단위사업 내 목그룹간 전용

〔 공단 재정지원 현황 〕

【결산서 1,203~1,205쪽 참조】

(단위: 원)

구 분	목 적	금 액
도시관리공단 대행사업비	평생학습관 대행 등	35,257,572,000

○ 출연기관은 강남문화재단, 강남복지재단으로 최근 3년간 출연금 현황은 아래와 같음.

〔 최근 3년간 재단 출연금 현황 〕

【결산서 1,209쪽 ~ 1,210쪽 참조】

(단위: 원)

구 분	연도	지방자치단체 출연금			
		계	현금	현물	
				금액	내역
강남 문화재단	**합계**	**14,539,005,000**	**14,539,005,000**	-	-
	2019	3,248,444,000	3,248,444,000	-	-
	2020	5,594,739,000	5,594,739,000	-	-
	2021	5,695,822,000	5,695,822,000	-	-
강남 복지재단	**합계**	**4,302,835,000**	**4,302,835,000**	-	-
	2019	413,734,000	413,734,000	-	-
	2020	3,035,783,000	3,035,783,000	-	-
	2021	853,318,000	853,318,000	-	-

- 강남문화재단에 대한 출연금이 3년간 지속적으로 증가하고 있으며, 출연금은 엄격하게 지출되어야 함.
- 출연금이 증가하는 이유는 각종 사업을 위탁이나 대행이 아닌 강남문화재단에 보조금 성격의 출연금 형태로 집행하게 하는 것으로 보이는 바, 출연금의 성격상 바람직한 예산집행은 아닌 것으로 보임.

○ 기금 결산 현황은 다음과 같음.

〔 기금 결산 현황 〕【결산서 230쪽 참조】

(단위: 원)

종 류 별	전년도 말 조성액(A)	당해 연도 증감액			당해 연도 말 조 성 액
		계(B)=(C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
계	**326,758,593,569**	**61,447,079,503**	**186,016,117,614**	**124,569,038,111**	**388,205,673,072**
청사건립기금	212,734,906,133	7,686,898,892	7,698,538,892	11,640,000	220,421,805,025
공무원생활안정기금	844,628,285	112,963,887	2,514,813,537	2,401,849,650	957,592,172
구립국제교육원운용기금	1,231,343,614	88,105,071	395,865,547	307,760,476	1,319,448,685
통합재정안정화기금(통합계정)		110,004,701,369	110,004,701,369		110,004,701,369
통합재정안정화기금(재정안정화계정)		1,500,064,109	1,500,064,109		1,500,064,109
중소기업육성기금	8,677,720,450	3,359,781,199	27,833,733,132	24,473,951,933	12,037,501,649
식품진흥기금	2,377,509,515	△69,081,205	541,676,733	610,757,938	2,308,428,310
자활기금	820,161,998	257,837,700	316,366,690	58,528,990	1,077,999,698
노인복지기금	2,144,619,238	9,455,352	33,735,352	24,280,000	2,154,074,590
환경미화원자녀학자금 대여기금	778,961,986	19,280,010	21,460,010	2,180,000	798,241,996
재활용품판매대금 관리기금	4,465,460,060	261,290,600	725,224,650	463,934,050	4,726,750,660
폐기물처리시설설치기금	8,810,514,611	△296,501,028	105,584,482	402,085,510	8,514,013,583
체육진흥기금	4,994,640,130	54,005,794	54,005,794		5,048,645,924
옥외광고발전기금	1,387,542,470	171,580,580	1,796,814,160	1,625,233,580	1,559,123,050
재난관리기금	27,604,744,012	△19,709,180,998	23,978,530,127	43,687,711,125	7,895,563,014
도로굴착복구기금	6,432,533,566	1,449,185,672	8,328,573,006	6,879,387,334	7,881,719,238
재정운용기금	43,453,307,501	△43,453,307,501	166,430,024	43,619,737,525	

- 기금의 결산에 대해서는 「지방자치단체 기금관리기본법」 제13조에 따라 각 기금별 기금운용심의위원회[4]에서 심의하여 의회에 제출하도록 하고 있는 바, 관련 자료를 확인할 필요가 있다고 보이고, 기금운용계획의 변경이 있었는지 확인하여 그 적정성을 검증할 필요가 있다고 판단됨.
- 또한, 기금의 경우에는 예산과 달리 다소 소홀하게 생각할 수 있으므로 기금의 운영계획 수립 및 집행에 소홀한 점은 없는지를 보다 상세히 살

4) 「지방자치단체 기금관리기본법」
제13조(기금운용심의위원회) ① 지방자치단체는 기금의 관리·운용에 관한 중요한 사항을 심의하기 위하여 기금별로 기금운용심의위원회(이하 "심의위원회"라 한다)를 설치·운영하여야 한다. 다만, 기금을 효율적으로 운용하기 위하여 필요한 경우에는 심의위원회를 통합하여 설치·운영할 수 있다.
② 다음 각 호의 사항은 심의위원회의 심의를 거쳐야 한다.
1. 제8조에 따른 기금운용계획의 수립 및 결산보고서의 작성

펴볼 필요가 있음.

○ 성과보고서 검토 【결산서 423쪽~749쪽 참조】

- 성과보고서는 「지방회계법」 5)에 따른 결산의 구성자료로 「지방재정법」 6)에 따른 예산안 첨부서류로 제출된 성과계획서와 연동한 설명이 필요해 보임.

운영위원회

1 결산총괄

가. 세입·세출 결산 총괄 현황

(단위 : 원)

회 계 별	세입결산액 ①	세출결산액 ②	결산상 잉여금 ③=①-②	다음연도 이월액 ④		순세계잉여금 ⑤=③-④
				이월 사업비 (명시+사고)	보조금 반납금	
합 계	**1,681,402,425,567**	**1,256,703,326,728**	**424,699,098,839**	**60,997,184,897 (331,669,330)**	**18,592,251,486**	**345,109,662,456**
일반회계	1,507,772,474,710	1,222,673,553,402	285,098,921,308	51,518,121,654 (331,669,330)	18,592,251,486	215,071,736,575
특별회계	173,629,950,857	34,029,773,326	139,600,177,531	9,479,063,243	83,188,407	130,037,925,881
주 차 장	170,650,233,321	32,036,640,383	138,613,592,938	9,479,063,243	-	129,134,529,695
의료급여기금	1,280,741,526	1,099,297,273	181,444,253	-	82,456,407	98,987,846
건축안전	1,698,976,010	893,835,670	805,140,340	-	732,000	804,408,340

※ 다음연도 이월액에는 자금없는 이월액을 포함하지 아니하고, 자금없는 이월액은 ( )로 별도 표시

2 결산 세부내역

5) 「지방회계법」
제15조(결산서의 구성) 결산서는 다음 각 호의 서류로 구성된다.
1. 결산개요, 2. 세입·세출 결산, 3. 재무제표(주석을 포함한다. 이하 같다) 가. 재정상태표, 나. 재정운영표, 다. 순자산 변동표, 4. 성과보고서

6) 「지방재정법」
제44조의 2(예산안의 첨부서류) ①예산안에는 다음 각 호의 서류가 첨부되어야 한다.

가. 일반회계 세출예산 결산 총괄

(단위 : 원)

회계별	예산액	예산현액	지출액	명시·사고 이월액	집행잔액
일반회계	6,029,250,000	6,048,063,150	5,071,531,243	51,151,500	925,380,407

※ 2021회계연도 구의회사무국 예산(현)액은 60억 4,804만원으로,
전년도(55억 5,932만원) 대비 8.8% (4억 8,900만원)가 증가하였으며,
그 중, 85.1%인 50억 7,153만 2천원이 지출되었고, 집행 잔액인 불용액은 예산 지출 잔액으로 15.3%인 9억 2,538만원 임 (※ 특별회계는 해당사항 없음)
【결산서 166~167쪽 참조】

나. 예산의 이용·전용·변경사용·이체 등 변경사항

○ **전용내역**

(단위 : 천원)

예 산 과 목			요구액		예산액	예산현액	승인날짜	사 유
정책	세부	통계목	감	증				
의정활동 지원	의정활동 지원	405-01 자산및물품취득비		10,000	44,000	54,000	2021-01-18	의원연구실 노후사무가구 교체 (강남구의회-310)
의정활동 지원	안전하고 쾌적한 청사관리	405-01 자산및물품취득비	△10,000		100,000	90,000		
의정활동 지원	의회 홍보 및 의정활동 활성화 지원	307-07 연금지급금		60	19,050	19,110	2021-04-14	퇴직 공무원 퇴직금 부족분 충당 (강남구의회-1903)
의정활동 지원	의회 홍보 및 의정활동 활성화 지원	201-01 사무관리비	△60		130,009	129,949		

○ **변경사용 내역**

(단위 : 천원)

예 산 과 목			요구액		예산액	예산현액	승인날짜	사 유
정책	세부	통계목	감	증				
의정활동 지원	안전하고 쾌적한 청사관리	401-01 시설비		20,000	31,564	51,564	2021-06-09	의회 4-5층 로비 리뉴얼 비용 충당 (강남구의회-3064)
의정활동 지원	안전하고 쾌적한 청사관리	405-01 자산및물품취득비	△20,000		90,000	70,000		
의정활동 지원	안전하고 쾌적한 청사관리	401-01 시설비		15,000	51,564	66,564	2021-11-17	의회 청사 4-5층 복도개선공사 비용 충당 (강남구의회-5809)
의정활동 지원	안전하고 쾌적한 청사관리	405-01 자산및물품취득비	△15,000		70,000	55,000		

※ 이용·이체 등은 해당사항 없음

다. 예산의 예비비 지출사용 : 해당사항 없음

라. 결산검사 관련 “개선 및 권고사항” : 해당사항 없음

마. 연도별 예산집행 및 집행잔액 현황

(단위 : 원)

구 분	예 산 액	집 행 액	집행잔액	불용률(%)
2021년도	**6,048,063,150**	**5,122,682,743**	**925,380,407**	**15.3%**
2020년도	5,559,320,000	4,751,535,656	807,784,344	14.5%
2019년도	7,060,180,000	5,925,784,726	1,134,395,274	16.1%
2018년도	5,321,926,000	4,677,305,198	644,620,802	12.1%
2017년도	4,724,291,000	4,340.907,467	383,383,533	8.1%

바. 세부사업별 불용내역

(단위 : 천원)

연번	세부사업	예산현액	지출액 (이월액)	집행잔액	불용률(%)	불용사유
계		**6,048,064**	**5,122,683**	**925,381**	**15.3**	
1	의정활동홍보	161,849	153,382	8,467	5.2	- 낙찰차액 및 집행잔액
2	의정활동지원	733,810	497,901 (51,152)	184,757	25.2	- 코로나19로 의원전체연수 등 미집행 - (강남구의회 30년사 편찬 용역 사고이월)
3	공무국외연수	176,800	0	176,800	100.0	- 코로나19로 미집행
4	지방의정활동지원	21,000	1,217	19,783	94.2	- 코로나19로 신청저조
5	의사운영지원	50,935	44,063	6,872	13.5	- 속기보조 보수집행잔액 - 의정백서, 속기장비 낙찰차액
6	안전하고 쾌적한 청사관리	194,856	153,636	41,220	21.2	- 집행잔액
7	의원맞춤형 복지제도운영	66,025	62,864	3,161	4.8	- 의원단체보험 낙찰차액 등
8	의원급여지급등	1,421,118	1,354,530	66,588	4.7	- 보험료 집행잔액 - 집행사유 미발생(의원상해부담금 39,600천원)
9	인력운영비	2,954,342	2,640,388	313,954	10.6	- 집행잔액
10	기본경비	267,329	163,550	103,779	38.8	- 집행잔액

3 검토의견

가. 재정상태 등 적정하게 표시

○ 관련 법령에 따라 구의회에서 위촉받은 결산검사위원이 결산검사를 2022. 4.1.~4.30. 실시하였으나

○ 회계별 세입·세출의 변동내용, 재정상태 등이 적정하게 표시되어 있다는 검사의견서 등이 제출되었으며, 이에 따른 구의회 관련 사항에 대해서는 지적 또는 개선을 요구하는 의견은 없음.

2021회계연도 결산 검사위원 현황(2022. 4. 1. ~ 4. 30.)

대표위원	공인회계사			
복진경	김민철	김유정	노상만	김정욱

나. 예산의 전용·변경사용 최소화 운영 필요

○ 코로나19로 인한 대외적 의정활동이 축소 또는 취소되었거나 집행잔액에 따른 불용액이 발생한 것으로 보임. 또한 강남구의회 30년사 편찬 용역은 사고이월이 발생한 바 사고이월의 적정성에 대한 설명이 요구됨. 아울러, 예산의 전용과 변경사용은 가급적 최소화하는 것이 구의회가 의결한 대로 예산을 집행하는 것이므로 유의할 필요는 있다고 보여짐.

행정재경위원회

1 검토의견

1. 2021회계연도 결산 개관

가. 2021회계연도 주요 결산 현황

1) 세입·세출 결산 개요

○ 2021회계연도는 당초 본예산 이외에 3차에 걸친 추가경정예산안 제출과 44차에 걸친 국비와 서울시비 등의 보조금 교부 간주처리가 있었음.

○ 이로 인하여 2021회계연도 연도말 예산액은 〈표 1〉과 같이 1조5,097억원 규모이고, 2020회계연도(전년도) 이월액 613억원을 합하여 결산검사 당시('22년 4월 현재) 예산현액은 1조5,710억원 규모를 넘어서고 있음.

〈표 1〉 2021회계연도 세입 · 세출 결산 개요

(단위 : 천원)

회계별	예산액	전년도이월액	예산현액	세입결산액	세출결산액	결산상 잉여금	다음연도 이월액
합 계	1,509,730,980	61,328,854	1,571,059,834	1,665,507,481	1,352,661,469	312,846,012	82,332,417
일반회계	1,352,314,193	51,849,791	1,404,163,984	1,493,500,028	1,201,437,415	292,062,613	70,417,024
특별회계	157,416,787	9,479,063	166,895,850	172,007,453	151,224,054	20,783,399	11,915,393

* 출처 : 2021회계연도 결산검사 의견서 13쪽

○ 결산검사 결과 2021회계연도 연도말 세입총액은 1조6,655억원을 넘어섰는데, 이는 연도말 세입을 세수추계하여 본예산안 및 추경 예산안을 편성하고, 국비 및 서울 시비 등의 수시 간주처리 등의 사유로 인하여 실제 결산상 세입 결산액과 2021회계연도 예산서 상의 예산액이 세입세출 균형의 원칙에

부합하지 않게 처리된 것으로 추정됨.

○ 부연 설명하면, 집행부 예산 및 세입부서가 예산편성 시 부족분이 발생하지 않도록 소극적으로 예산안을 편성하는 경향과 예산안 편성시기와 실제 세입 마감일이 달라 예산액과 세입결산액이 상당히 차이가 발생하는 것으로 추정할 수 있는데, 이는 예산편성상 일반적으로 발생하는 불일치 현상이라고 할 것임.

〈표 2〉 2021회계연도 세입 · 세출 결산요약

(단위 : 백만원)

구분	세입(A)	세출(B)	잉여금(A-B)			
			소계	이월금	보조금 실제반납금	순세계 잉여금
계	1,665,507	1,352,661	312,846	82,333	13,195	217,318
일반회계	1,493,500	1,201,437	292,063	70,417	13,130	208,516
기타특별회계	172,007	151,224	20,783	11,916	65	8,802

* 출처 : 2021회계연도 결산서 35쪽 상단

○ 이러한 결과로, 결산상잉여금은 3,128억5천만원 수준이고, 다음연도('22년도) 이월액 823억원과 국비·시비 등 보조금 집행 후 반납액 132억원 규모를 제외한 순세계잉여금은 2,173억원 규모를 약간 넘고 있음.

○ 이 2021회계연도 순세계잉여금 2,173억원은 2022년도 세입에 이입하는데, 결산 후 이입할 경우, 추가경정예산액의 세출재원으로 활용될 수 있음.

○ 실제 강남구는 순세계잉여금 2,173억원을 결산 전 다음연도 세입 이입액으로 2022년도 본예산에 1,235억원을 세입 반영하여 예산을 편성하였고,

○ 이외 잉여금 938억원 규모를 민선 8기 추가경정예산액으로 활용할 예정으로 보여지나 법적·의무적 부담 경비 등을 제외한 후 가용재원의 규모를 추정해야 할 것임.

○ 강남구는 주차장, 의료급여, 건축안전 3개의 특별회계를 운용 중이며, 2021 회계연도 1,720억원을 세입하고 1,512억원을 집행하여 잉여금은 208억원에 다다르고 있음. ※(특별회계는 전부 복지도시위원회 소관임)

〈표 3〉 2021회계연도 특별회계 결산 총괄현황

(단위 : 천원)

회계별	예산액	전년도이월액	예산현액	세입결산액	세출결산액	결산상 잉여금
합 계	157,416,787	9,479,063	166,895,850	172,007,453	151,224,054	20,783,399
주차장	155,274,118	9,479,063	164,753,181	168,614,534	149,451,318	19,163,216
의료급여	1,211,176	-	1,211,176	1,213,013	1,109,377	103,636
건축안전	931,493	-	931,493	2,179,906	663,359	1,516,547

○ 여기서 주차장특별회계는 세출결산 지출액 1,494억원 중 1,100억원을 통합재정안정화기금(통합계정)에 내부거래 예탁금으로 지출하고 나머지 394억원을 인건비 및 시설비 등 사업비로 집행한 것으로 보여짐.

〈표 4〉 최근 5년간 세입 · 세출결산 현황

(단위 : 백만원)

구 분		2017	2018	2019	2020	2021	5년 평균 증가율
세입(A)		1,055,144	1,154,965	1,351,659	1,681,402	1,665,507	12.1
세출(B)		684,851	713,916	886,439	1,256,703	1,352,661	18.5
잉여금 (A-B)	소 계	370,294	441,049	465,220	424,699	312,846	-4.1
	이 월 금	17,792	57,883	29,279	60,997	82,333	46.7
	보 조 금 실제반납금	9,116	12,411	9,610	18,592	13,195	9.7
	순 세 계 잉 여 금	343,385	370,755	426,332	345,110	217,318	-10.8

※ 출처 : 2021회계연도 결산서 35쪽 하단

○ 최근 5년간 세입·세출 결산추이를 보면, 세입은 2018년도부터 전년도보다 약 1천억원 규모로 증가하고 2019년도는 약 2천억원, 2020년도

는 약 3,300억원 규모로 증가하다 2021년도는 소폭 감소하였음.

○ 세출은 세입 대비 2017년도 64.9%를 집행하고, 35.1%의 잉여금을 발생 시켰음. 2018년도에는 61.8%의 집행율에, 38.2%의 잉여금 발생, 2019년도는 각각 65.6%와 34.4%, 2020년은 74.7%와 25.3%, 2021년은 81.2%와 18.8%를 보여 민선7기 중후반으로 갈수록 집행액 세출이 증가하고 잉여금이 감소하였다는 것을 알 수 있음.

○ 이는 대략적으로 코로나19 창궐로 인한 지역 경기부양 공공지출 증가와 민선 7기 중후반 정책사업 집행 가속을 위한 세출 증가로 추정할 수 있을 것임.

2. 세입 결산안 검토분석

가. 세입결산 개괄분석

○ 2021회계연도 세입 징수결정액은 1조8,070억원이며, 불납결손액은 약 67억원 규모이고, 수납액은 1조6,655억원으로 징수결정액의 92% 수준 미수납액은 징수결정액의 7.4% 수준인 1,348억원임.

○ 2020회계연도에는 세입 징수결정액이 1조8,258억원이었고, 실제 수납액은 1조6,814억원으로 징수결정액의 92% 수준을 유지하고 있으며,

○ 2019회계연도에는 징수결정액이 1조 4,996억원이고, 실제수납액은 1조 3,516억원으로 90% 수준이었음.

○ 세입 징수결정액 대비 실제 수납액이 8~10% 적은 경향을 보여주고 있음.

〈표 5〉 최근 3년간 일반 및 특별회계 세입결산 총괄현황

(단위 : 천원)

회계별	예산현액	징수결정액㉮	수납액㉯	불납결손액㉰	미수납액 ㉱ = ㉮−㉯−㉰
2021회계연도	1,571,059,834	1,807,021,774	1,665,507,481	6,691,414	134,822,879
일 반 회 계	1,404,163,984	1,582,782,646	1,493,500,028	6,036,271	83,246,347
특 별 회 계	166,895,850	224,239,128	172,007,453	655,143	51,576,532
2020회계연도	1,444,178,050	1,825,871,591	1,681,402,425	4,405,380	140,063,785
일 반 회 계	1,391,577,470	1,598,451,079	1,507,772,474	3,800,025	86,878,578
특 별 회 계	52,600,579	227,420,512	173,629,950	605,354	53,185,207
2019회계연도	1,038,151,509	1,499,671,752	1,351,659,238	8,086,227	139,926,292
일 반 회 계	980,939,509	1,282,266,078	1,189,604,061	7,742,775	84,919,241
특 별 회 계	57,212,000	217,405,674	162,055,171	343,452	55,007,050

○ 2021회계연도 일반회계 세입결산 현황을 보면, 수납액이 1조4,935억원이며, 수납액 대비 자체수입은 47% 수준으로 7,020억원임. 이중 지방세수입은 5,555억원으로 수납액의 37.2%를 차지하고 있음.

〈표 6〉 2021회계연도 일반회계 세입결산 현황

(단위: 백만원)

구분	예산현액	징수결정액㉮	수납액㉯	불납결손액㉰	미수납액 ㉱ = ㉮−㉯−㉰
합 계	1,404,164	1,582,782	1,493,500	6,036	83,246
자체수입	626,697	791,302	702,019	6,036	83,245
지방세수입	485,374	568,683	555,571	606	12,505
세외수입	141,323	222,619	146,448	5,430	70,740
이전수입	459,007	462,362	462,362	0	0
지방교부세	10,921	26,270	26,270	0	0
조정교부금 등	9,147	8,828	8,828	0	0
보조금	438,939	427,264	427,264	0	0
보전수입 등 및 내부거래	318,460	329,118	329,118	0	0

※ 출처 : 결산서 39쪽부터 46쪽 내용을 재구성

- 단위를'백만원'으로 설정하였기에'백만원'이하 반올림 적용으로 실제 수치와 근소한 차이 있음

○ 또한, 세외수입 수납액은 1,464억원인데 이는 징수결정액의 약 66% 수준으로 세외수입 징수결정액 목표 충족을 상당히 이루지 못하고 있음. 세외수입 불납결손액은 지방세수입에 비해 약 9배가 많은 수치를 보임.

○ 보전수입 등 및 내부거래 규모는 22%로 적지 않은 수치이며, 이 세입 과목은 잉여금과 이월금 등으로 주로 구성되어 있음.

나. 세입초과 검토분석

○ 2021 회계연도 예산현액(1조5,710억 5,983만원)에 비해 수납액(1조6,655억 748만원)이 6.0%(944억 4,765만원)가 더 징수된 바, 향후 세입예산 편성 시 면밀한 분석이 필요해 보임〔결산서 27쪽~29쪽 참조〕.

○ 등록면허세 세입증가 사유는 개포8단지 1,996세대 등 대단지 재건축사업 준공에 따른 근저당권 설정 증가와 주택공시가격, 개별공시지가 상승으로 인한 부동산 과표 증가 그리고 등록면허세 면허 종류의 증가와 임대사업자 등록 건수 증가가 주요 원인으로 추정 판단되고 있으며, 세입초과 사유는 〈표

7)과 같음.

○ 또한, 순세계잉여금(2,173억 1,872만원)은 세수 추계 등의 문제로 매년 발생할 수 밖에 없는 실정이지만 세입에서 큰 비중을 차지하고 있는 바, 예산의 효율적 배분과 집행에 보다 철저를 기하여야 할 것으로 판단됨〔결산서 33쪽~34쪽 참조〕.

○ 세입 결산 미수납액의 발생규모(1,415억 1,429만원-징수결정액의 7.8%, 예산현액의 9.0%, 결손처분액 제외 후 이월된 미수납액은 1,348억 2,287만원)를 감안할 때, 이월되는 미수납액의 감소방안을 마련하는 등 종합적인 계획 수립이 필요해 보임〔결산서 27쪽〕.

〈표 7〉 2021회계연도 주요 세입초과 현황

(단위 : 천원)

회계	세입목	예산현액	실제 수납액	초과 수입	비율 (%)	사 유
일반회계	111-02 등록면허세	77,084,514	107,483,161	30,398,647	39.4	- 등록면허세(등록) · 대단지 재건축사업 준공에 따른 근저당권 설정 증가(개포8단지 1,996세대 등) · 주택공시가격, 개별공시지가 상승으로 부동산 과표 증가 - 등록면허세(면허) · 면허 종류의 증가와 임대사업자 등록 건수 증가로 세입 증가
	111-04 재산세	405,773,176	442,946,316	37,173,140	9.2	- 정부의 부동산 가격 현실화 정책에 따른 공시가격 상승 - 공동주택가격 및 토지공시지가 상승으로 재산세 세입의 급격한 증가 - 2021년 공시가격 급격상승(공동주택가격 13.9%, 공시지가 14.2%)
일반회계	215-01 징수교부금수입	69,309,080	79,316,373	10,007,293	14.4	- 시세입 징수목표액 초과달성으로 시세징수교부금 증가
	224-07 그외수입	6,316,806	13,519,753	7,202,947	114.0	- 기타잡수입 13,128,815천원 - 소송비용 회수 321,777천원
	233-01 변상금	65,461	196,443	130,982	200.1	- 징벌적 성격으로 부과되므로 세입반영이 어려움
	234-02 기타과태료	1,799,919	3,857,169	2,057,250	114.3	- 징벌적 성격으로 부과되므로 세입반영이 어려움(민간임대주택에관한특별법위반과태료 1,028,200천원)
	236-01 부담금	304,916	2,167,249	1,862,333	610.8	- 부설주차장 설치의무면제비 1,941,480천원(건축허가신청후 부담금발생으로 예산 예측 불가)

회계	세입목	예산현액	실제 수납액	초과 수입	비율 (%)	사 유
						- 가로수원인자부담금 182,670천원
	311-03 부동산교부세	9,433,561	24,763,197	15,329,636	162.5	- 종합부동산세 세수 증가에 따른 교부액 증가
	711-01 순세계잉여금	204,657,986	215,071,737	10,413,751	5.1	
주차장특별회계	234-01 차량관련과태료	5,164,277	5,677,667	513,390	9.9	- 징벌적 성격으로 부과되므로 세입반영이 어려움
	711-01 순세계잉여금	122,453,153	129,134,530	6,681,377	5.5	
건축안전특별회계	232-01 이행강제금	891,107	1,334,383	443,276	33.2	- 징벌적 성격으로 부과되므로 세입반영이 어려움
의료급여기금특별회계	224-06 그외수입	0	35,810	35,810		- 기타잡수입 35,810천원

※ 비율 : 예산현액 대비 초과수입 비율임 (초과수입/예산현액×100)

다. 지방세수입 검토분석

○ 강남구의 지방세수입은 「지방세기본법」 제8조[7](지방자치단체의 세목)에 따라 크게 '지방세'와 '지난연도수입'으로 나누어지고, 자치구이기에 〈표 8〉과 같이 보통세인 '등록면허세'와 '재산세'만이 강남구의 지방세수입이 됨.

○ 지난연도수입은 지난해 2020년도에 세입되어야 할 세입이 연도를 달리해 2021년도에 세입된 것으로 체납된 세액이 포함될 것임.

7) 지방세기본법
제8조(지방자치단체의 세목) ③ 구세는 다음 각 호와 같다.
1. 등록면허세
2. 재산세
제9조(특별시의 관할구역 재산세의 공동과세) ① 특별시 관할구역에 있는 구의 경우에 재산세(「지방세법」 제9장에 따른 선박 및 항공기에 대한 재산세와 같은 법 제112조제1항제2호 및 같은 조 제2항에 따라 산출한 재산세는 제외한다)는 제8조에도 불구하고 특별시세 및 구세인 재산세로 한다.
② 제1항에 따른 특별시세 및 구세인 재산세 중 특별시분 재산세와 구(區)분 재산세는 각각 「지방세법」 제111조제1항 또는 제111조의2에 따라 산출된 재산세액의 100분의 50을 그 세액으로 한다. 이 경우 특별시분 재산세는 제8조제1항의 보통세인 특별시세로 보고 구분 재산세는 같은 조 제3항의 보통세인 구세로 본다.
③ 「지방세법」 제112조제1항제2호 및 같은 조 제2항에 따른 재산세는 제8조제1항 및 제3항에도 불구하고 특별시세로 한다.

〈표 8〉 지방자치단체 유형별 현행 지방세

구분		보통세	목적세
광역지방자치단체	특별시 광역시	취득세, 레저세, 담베소비세, 지방소비세, 주민세, 지방소득세,자동차세	지역자원시설세, 지방교육세
	도	취득세, 등록면허세, 레저세, 지방소비세	지역자원시설세, 지방교육세
기초지방자치단체	시 · 군	담배소비세, 주민세, 지방소득세, 재산세, 자동차세	–
	자치구	등록면허세, 재산세	–

※ 출처 : 전상경 외(2021), 「현대지방재정론」 131쪽

○ 2021회계연도에 세입결산된 등록면허세는 1,074억83백만원이며, 재산세는 4,429억46백만원에 달하고 있음 〔결산서 42쪽〕.

○ 이에 비해 지난연도수입의 실제수납액은 51억41백만원이고, 환금액은 4억22백만원, 불납결손액은 6억5백만원이며, 징수결정액 133억원 대비 미수납액은 약 76억원에 달해 체납세액이 소멸시효가 완성되기 전에 적극적으로 징수해야 할 것임.

○ 한편, 지방세수입 미수납액 사유현황을 보면, 전체 지방세수입 미수납액 125억 5백만원 중 무재산 75억58백만원이 60.44%로 가장 많고, 폐업 또는 부도가 12억45백만원으로 10.33%임.

〈표 9〉 2021회계연도 지방세수입 미수납액 사유현황

(단위: 천원)

사유구분	비율(%)	미수납액	지방세(보통세)			지난연도 수입
			계	등록면허세	재산세	
계	100	12,505,755	4,913,923	339,547	4,574,375	7,591,832
무재산	60.44	7,558,632	4,348,341	318,068	4,030,273	3,210,290
행방불명	5.10	639,034	22,353	1,432	20,920	616,681
납세태만	8.37	1,047,380	488,178	19,948	468,230	559,201
폐업또는부도	10.33	1,245,913	–	–	–	1,245,913
채무자회생법에의한유예	–	48,729	–	–	–	48,729
격리또는입원	–	606	–	–	–	606
소송계류	–	9,754	–	–	–	9,754
국외이주	1.97	245,799	55,049	97	54,952	190,749
자금압박	–	–	–	–	–	–
기타	13.67	1,709,904	–	–	–	1,709,904
납기미도래	–	–	–	–	–	–

※ 출처 : 결산서 776쪽 재구성

라. 세외수입 검토분석

○ 세외수입은 자주재원으로서 주요 세입원이나 〈표 10〉에 보듯이 예산현액 대비 징수결정액이 1.6배 정도 차이가 나며, 세외수입 미수납액(761억원)이 징수결정액의 34%를 차지하고 있는 바, 향후 세입추계의 정확성과 미수납액의 감소 대책이 마련되어야 할 것이며, 세수확대를 위한 세외수입의 발굴 등 다각적인 노력이 필요해 보임.

〈표 10〉 연도별 일반회계 세외수입 현황

(단위 : 백만원)

연도별	예산현액	징수결정액(가)	실제 수납액(나)		미수납액(가-나)		미수납액처리 -결손처분제외-	
			수납액	비율(%)[1]	미수납액	비율(%)[2]	다음연도 이월액	비율(%)[3]
2021	141,323	222,619	146,448	65.8	76,171	34.2	70,741	31.8
2020	119,781	213,802	136,968	64.1	76,834	35.9	73,655	34.5
2019	131,237	225,097	145,434	64.6	79,662	35.4	74,101	32.9
2018	117,611	204,835	125,753	61.4	79,082	38.6	75,702	37.0
2017	111,327	214,877	132,528	61.7	82,349	38.3	79,266	36.9
2016	105,517	204,965	120,912	59.0	84,053	41.0	80,824	39.4

※ 비율[1] : 징수결정액 대비 실제수납액 비율임 (실제 수납액/징수결정액×100)
비율[2] : 징수결정액 대비 미수납액 비율임 (미수납액/징수결정액×100)
비율[3] : 징수결정액 대비 결손처분 제외한 미수납액 비율임 (결손처분 제외한 미수납액/징수결정액×100)

○ 〈표 10〉과 같이 2021회계연도 세외수입 징수결정액 대비 미수납액 비율이 34.2%로 2016회계연도 이래 감소추세인 것을 알 수 있으며, 역으로 실제 수납액은 증가하는 경향을 볼 수 있어 세외수입 세입 전망이 점진적으로 긍정적 경향으로 변화될 여지 있음.

○ 이외 주목할 만한 것으로는 '임시적세외수입'이 있는데, 임시적세외수입은 재산매각수입금, 자치단체간 부담금, 보조금 반환수입, 기타수입, 지난연도 수입 등으로 세입 목이 구성되어 있음.

○ 자체 수입 중 세외수입 불납결손액 54억3천만원과 세외수입 중 임시적세외수입 626억16백만원은 기타과목에 속하지 않는 기타수입인 '그외수입' 2억94백만원과 '지난연도수입' 623억21백만원인데, 이는 지난연도에 체납된 세외수입 중 사용료 등이 다음 해에도 수납되지 않아 미수납액으로 처리된 것으로 추정되며, 향후 불납결손될 우려가 있으니 독촉 및 최고 등의 지속적인 행정절차 이행을 지속해야 할 것임.

3. 세출 결산안 검토분석

가. 세출결산 기능별 분류

○ 최근 3년간 세출결산을 기능별로 분류하여 정리하면 다음과 같음. 기능별 분류는 행정안전부 지방자치단체 예산편성 운영기준에 따른 것으로 지방행정과 재정지원, 일반행정 등이 세부적으로 포함된 일반공공행정이 2021회계연도 일반회계 결산액 1조2,014억원 중 13.4%를 차지하는 1,611억원이고, 가장 비중이 큰 사회복지가 36.6%를 차지하는 4,401억원을 넘어서고 있음.

〈표 11〉 최근 3년간 세출결산 기능별 분류

(단위 : 백만원)

구 분	2019	2020		2021	
	금액	금액	작년대비(%)	금액	작년대비(%)
합 계	**886,439**	**1,256,703**	**141.77**	**1,352,661**	**107.64**
일반회계	**861,159**	**1,222,674**	**141.98**	**1,201,437**	**98.26**
일반공공행정	76,402	231,377	302.84	161,128	69.64
공공질서및안전	34,858	78,114	224.1	28,347	36.29
교육	27,685	26,300	95	34,160	129.88
문화및관광	31,912	31,490	98.68	44,497	141.31
환경보호	64,292	82,666	128.58	80,573	97.47
사회복지	374,966	438,732	117.01	440,180	100.33
보건	18,679	20,308	108.73	31,724	156.21
농림해양수산	851	978	114.97	1,792	183.18
산업·중소기업및에너지	5,556	90,287	1,624.90	105,422	116.76
수송및교통	27,449	33,362	121.54	36,153	108.37
국토및지역개발	60,416	40,701	67.37	81,571	200.42
기타	138,093	148,359	107.43	155,890	105.08
특별회계	25,280	34,029	**134.61**	**151,224**	**444.39**
기타특별회계	25,280	34,029	134.61	151,224	444.39

○ 전년도에 비해 일반회계 세출결산 규모는 약 1.3% 감소했는데, 이에 반해 특별회계는 4배가 넘는 1,512억원 규모를 보임. 이는 주차장특별회계가 1,494억원을 넘고 있어 그 규모 증가로 인한 것으로 추정됨.

나. 부서별 세출결산 검토분석

○ 2021회계연도 행정재경위원회 소관 부서별 집행현황은 〈표 12〉와 같음. 행정재경위원회 소관은 부서별 집행내역에는 특별회계는 해당되지 않음. 특별회계 3개 계정은 전부 복지도시위원회 소관으로 해당 없으며, 행정재경위원

회 2021회계연도 일반회계 집행액은 5,365억3백만원 정도임.

○ 전체 평균 집행률은 86.1%이고, 행정재경위원회 소관 부서 집행률 평균은 81.6%임. 국별로 보았을 때, 집행률이 상대적으로 낮은 국은 뉴디자인국으로 72.8%이고, 부서별 50% 이하의 집행률을 보이는 부서는 뉴디자인국의 뉴디자인과와 보건소 의약과로 불필요하게 과다한 예산을 편성한 것은 아닌지 엄밀한 검토가 필요할 것임.

○ 뉴디자인과는 집행률 39.3%임. 예산현액이 171억59백만원으로 67억38백만원을 집행하고, 97억11백만원을 다음연도로 이월하고 있음. 이월액이 많은 것으로 볼 때, 연초부터 사업의 계획적 추진이 이루어지지 않았거나 입찰 등 계약과정의 지연이 있었을 것으로 추정되니, 계획적인 예산집행이 이루어져야 할 것임〔결산서 107쪽〕.

○ 의약과는 2019년도 80.1% 수준의 집행률을 보이다가 코로나19가 본격화된 2020년 55.9%의 집행률을 보였고, 2021년에는 45.6%의 결과를 낳았음. 그러나 보건소의 다른 부서들은 적어도 70%를 넘는 집행률을 보이고 있어 사업집행방식의 개선이 필요할 것임〔결산서 164쪽〕.

○ 세무2과도 58.8%라는 집행률 저조 부서로, 부서 기본경비 예산현액 2억69백만원 중 1억48백만원인 55% 정도의 집행률을 보여 기본경비가 과다책정된 것이 아닌지 향후 예산편성 시 재검토가 필요할 것임〔결산서 85쪽〕.

※ 세무1과 기본경비 예산현액은 251.5백만원이고 집행액은 187.6백만원으로 74.59%의 집행률을 보이고 있어 세무2과와 대조적임.

○ 감사담당관(실) 또한 67.6%라는 낮은 집행율을 보이고 있는데, 결산검사위원들의 의견서에 의하면, 감사담당관은 2019년부터 지속적으로 평균보다 높은 집행 잔액률 기록하고 있다고 하였음.

※ 감사담당관 집행 잔액률 추이 2019(24.42%) → 2020(25.89%) → 2021(32.30%)

<표 12> 2021회계연도 행정재경위원회 소관 부서별 집행현황

(단위 : 원)

부서별	예산현액(A)	지출액(B)	다음연도 이월액 (C)	보조금 반납금(D)	집행잔액 (E)=A-B-C-D	지출(%) B/A
계	657,486,769,175	536,502,977,390	42,758,851,024	5,163,396,136	73,061,544,625	81.6
정책홍보실	5,701,513,000	5,266,797,284	88,680,000	-	346,035,716	92.4
감사담당관	241,553,000	163,522,979	-	-	78,030,021	67.7
행 정 국	363,455,835,845	293,602,427,542	22,497,846,524	1,436,409,551	45,919,152,228	80.8
총 무 과	190,886,058,980	159,196,697,858	2,394,311,860	778,931,934	28,516,117,328	83.4
주민자치과	127,886,309,865	96,545,120,378	20,103,534,664	422,929,277	10,814,725,546	75.5
교육지원과	40,655,876,000	34,258,247,636	-	234,548,340	6,163,080,024	84.3
재무과	2,330,111,000	2,215,226,460	-	-	114,884,540	95.1
민원여권과	1,697,480,000	1,387,135,210	-	-	310,344,790	81.7
기획경제국	143,898,711,130	129,370,523,617	6,320,572,000	1,076,063,370	7,131,552,143	89.9
기획예산과	10,454,578,500	7,773,236,234	-	-	2,681,342,266	74.4
지역경제과	72,614,695,630	69,341,537,816	1,262,744,000	630,367,040	1,380,046,774	95.5
일자리정책과	57,572,190,000	49,707,565,345	5,057,828,000	436,633,970	2,370,162,685	86.3
세무관리과	1,240,628,000	991,189,018	-	9,062,360	240,376,622	79.9
세무1과	1,176,729,000	1,063,428,797	-	-	113,300,203	90.4
세무2과	839,890,000	493,566,407	-	-	346,323,593	58.8
뉴디자인국	81,937,389,740	59,649,465,785	11,682,427,380	79,786,292	10,525,710,283	72.8
뉴디자인과	17,159,866,740	6,738,111,460	9,711,580,090	6,898,832	703,276,358	39.3
스마트도시과	2,722,052,000	2,145,441,233	279,689,200	-	296,921,567	78.8
전산정보과	6,783,222,000	6,033,044,629	309,689,000	-	440,488,371	88.9
문화체육과	48,472,913,000	39,604,122,693	612,469,090	72,887,460	8,183,433,757	81.7
관광진흥과	6,799,336,000	5,128,745,770	769,000,000	-	901,590,230	75.4
보건소	62,251,766,460	48,450,240,183	2,169,325,120	2,571,136,923	9,061,064,234	77.8
보건행정과	25,731,166,460	19,987,930,468	1,221,767,790	293,315,336	4,228,152,866	77.7
위 생 과	878,342,000	786,739,306	-	2,250,000	89,352,694	89.6
질병관리과	21,539,948,000	15,572,764,746	874,478,500	2,082,855,627	3,009,849,127	72.3
건강관리과	12,543,131,000	11,391,489,693	73,078,830	120,609,950	957,952,527	90.8
의약과	1,559,179,000	711,315,970	-	72,106,010	775,757,020	45.6

다. 집행실적 저조 사업 검토분석

1) 불용률 50% 이상 및 불용액 2억원 이상 사업 현황 설명

○ 2021회계연도 불용률 50% 이상 사업 건수는 전체 111건(123억7백만

원)이며, 일반회계는 110건(122억14백만원)이고 특별회계는 1건(93백만원)임. 이중 행정재경위원회 소관 일반회계 불용률 50% 이상 사업은 68건(50억78백만원)이며, 이중 코로나19 등을 이유로 불용률 100%인 사업은 15건(3억4천만원)임.

○ 결산검사위원들은 세출예산불용액이 2억원 이상인 사업을 11건임을 지적하였는데, 이중 행정재경위원회 소관은 9건으로 뉴디자인국 관광진흥과 1건, 문화체육과 8건임.

〈표 13〉 2021회계연도 불용액 2억원 이상 사업

(단위 : 백만원)

부서명	세부사업명	예산현액	지출액	이월액	불용액	불용율
관광진흥과	글로벌 의료관광사업 지원	801	427	69	305	38%
문화체육과	수서동 593번지 구립공공도서관 설립	10,583	8,949	-	1,634	15%
문화체육과	구립체육시설 관리·운영 위탁	9,498	6,242	-	3,257	34%
문화체육과	구립도서관 운영	8,788	8,251	27	509	6%
문화체육과	강남구 내 체육시설 설치	2,063	1,214	376	473	23%
문화체육과	유비쿼터스 도서관 구축	494	153	-	341	69%
문화체육과	국제평화마라톤 축제 개최	380	1	-	379	100%
문화체육과	생활체육 동호인 조직 육성 지원	358	110	-	247	69%
문화체육과	구청장기 생활체육 종목별대회 개최	213	1	-	212	100%

※ 출처 : 결산검사위원 의견서 46쪽

○ 결산검사위원들의 검토에 따르면, 세출예산불용액이 2억 이상인 사업은 11건, 8,296백만원으로 예산현액 대비 평균 23% 수준이라고 함.

○ 이중 불용률은 34%이나 불용액이 32억57백만원인 「구립체육시설 관리·운영 위탁」은 위탁예산임에도 불용액이 과다발생한 것은 예산편성 시 추정액에 대한 사전검토가 엄밀하지 못한 것으로 그 추정이 귀결될 수밖에 없을 것임.

2) 행정국 및 정책홍보실

○ 행정국 및 정책홍보실의 불용률 50% 이상 사업은 16건(10억18백만원)이

며, 이 중 100% 미집행 건수는 5건(1억1백만원)임. 총무과 행사와 관련된 다수 사업의 불용사유로 코로나19로 인한 사회적 거리두기가 제시되고 있음.

〈표 14〉 행정국 및 정책홍보실 불용률 50% 이상 사업 현황

(단위: 천원)

연번	부서명	세부사업명	예산현액(a)	지출액(b)	집행잔액(a-b)	불용률(%)	불용사유
		계	1,288,668	270,408	1,018,260	79.0	
1	정책홍보실	강남 옛 사진·영상 아카이브 구축	54,000	6,782	47,218	87.4	○ 서울시의 서울사진·경관·역사 아카이브를 통해 강남 관련 사진을 무상 제공받고, 사진 공모전 개최 등으로 아카이브 자료 수집하여 예산 절감
2	총무과	국내외 자매도시 및 대표도시와의 교류 활성화	172,502	33,803	138,699	80.4	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 축소 운영 및 미추진
3	총무과	구의회 교류협력	55,857	13,395	42,462	76.0	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 축소 운영 및 미추진
4	총무과	국외 선진행정 벤치마킹	52,300	0	52,300	100.0	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 미추진
5	총무과	품격있는 구정행사 운영	49,094	3,526	45,568	92.8	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 신년인사회 등 각종 대면 행사 미개최로 집행잔액 발생
6	총무과	애국심 함양을 위한 행사 및 교육	40,290	0	40,290	100.0	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 미추진
7	총무과	직원 능력개발 교육훈련	555,570	118,355	437,215	78.7	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 미개최
8	총무과	인력운영비(아동보호전담요원충원)	259	0	259	100.0	○ 간주처리했으나 기존예산으로 충당하여 미집행
9	주민자치과	강남구 지명위원회 운영	1,000	300	700	70.0	○ 개최 사유 1회 발생 ○ 지명위원회 위원 심사수당 집행잔액
10	주민자치과	동 행정 인력 지원	100,800	41,251	59,549	59.1	○ 시간선택제임기제 공무원 출장여비 집행잔액 및 퇴직금 차액분에 따른 집행잔액
11	주민자치과	기부심사위원회 운영	2,441	0	2,441	100.0	○ 코로나19 확산 방지를 위해 비대면으로 운영하여 참석 수당 미지급
12	주민자치과	북한이탈주민지원 지역협의회 운영	6,000	0	6,000	100.0	○ 코로나19 확산 방지를 위해 비대면으로 운영하여 참석 수당 미지급
13	주민자치과	미미위 타운홀 미팅	19,909	793	19,116	96.0	○ 민관협력을 통한 기후위기 대응, 지역협치 활성화 조성 사업 관련 市예산 선지출로 집행잔액 발생
14	주민자치과	2021년 동단위 계획형 시민참여예산	50,938	15,028	35,910	70.5	○ 코로나19 장기화로 인해, 대면행사 및 대면회의 추진 어려움에 따른 사업 축소 및 포기
15	교육지원과	학교보안관 운영	108,508	34,130	74,378	68.5	○ 코로나19 장기화로 인한 행사 및 회의 미개최
16	교육지원과	기타반환금등	19,200	3,045	16,155	84.1	○ 코로나19로 휴관이 길어 수강료 환불 처리 시 절차가 복잡하고 처리 기간이 길어 2021년에는 수강료 환불 처리를 위해 교육지원과 별도 예산편성을 함 ○ 수강료 환불 집행 잔액

3) 기획경제국 및 뉴디자인국

○ 기획경제국 및 뉴디자인국의 불용률 50% 이상 사업은 20건(21억66백만원)이며, 이중 100% 미집행 건수는 3건(1억3백만원)인데, 「대부업체 관리」 관련 공익신고 포상금은 신고자가 없어 미집행된 것임.

<표 15> 기획경제국 및 뉴디자인국 불용률 50% 이상 사업 현황

(단위: 천원)

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
		계	**2,900,498**	**734,247**	**2,166,250**	**74.7**	
1	**기획 예산과**	우수행정시책 개발	9,840	4,647	5,193	52.8	○ 접수된 제안 대비 채택 제안 건수가 적어 보상금 예산 불용 발생
2	**지역 경제과**	지역특화산업 및 주요상권 활성화 지원	489,716	190,762	298,953	61.0	○ 코로나19 확산세 지속으로주요상권 활성화 지원 사업 및 동골목 상권 활성화 사업의 행사 참여 저조
3	**지역 경제과**	대부업체 관리	5,000	0	5,000	100.0	○ 대부업법 관련 '공익신고 보상금'으로 공익신고자의 신고 시 국민권익위원회의 납입 통보에 따라 집행 (납입 통보사항 없음)
4	**지역 경제과**	농축수산물 강남구 직거래장터 개장	48,380	21,014	27,366	56.6	○ 코로나19로 현장 직거래 장터 중단(비대면 온라인 직거래 장터로 대체 운영)
5	**지역 경제과**	GAP 및 친환경농산물 인증 지원	2,900	562	2,338	80.6	○ 국시비 매칭사업으로 관내GAP 인증 농가가 없으며, 친환경 농산물 인증지원 사업도 1개 농가만 신청함
6	**지역 경제과**	기본형 공익직불사업	2,000	328	1,672	83.6	○ 전액 국비 사업으로 신청 농가에 대해 직불금 지급 후 집행 잔액임
7	**지역 경제과**	유기동물 보호관리	54,000	23,675	30,325	56.2	○ 동물등록이 활성화됨에 따라 유기동물 신고건수 감소
8	**일자리 정책과**	강남구 청년정책 활성화 지원	281,135	65,356	215,779	76.8	○ 청년정책 매니저 1인 미채용 및 코로나19 심화로 인한 행사 미실시에 따른 집행잔액
9	**일자리 정책과**	사회적경제기업 발굴 및 육성 지원	100,653	42,674	57,979	57.6	○ 2021년 사회적경제기업 성장지원사업 (42,240천원) 희망기업 저조로 인해 미추진
10	**뉴 디자인과**	보조금 반환	111,670	26,669	85,001	76.1	○ 2019년도 지역혁신창업활성화 지원사업 국비보조금 집행잔액 반납을 위해 편성된 예산으로, 참여사업자에게 부서계좌로 반납 요청 후 반납고지서에 의거 직접 납부하여 예산 미집행
11	**문화 체육과**	유비쿼터스 도서관 구축	493,739	153,047	340,692	69.0	○ 유비쿼터스 도서관 설치장소 협소로 인한 기기 구입비 절감
12	**문화 체육과**	노래연습장, 게임장 등 복합유통업 지도	9,548	3,827	5,721	59.9	○ 노래연습장 영업주 대상 교육 시 코로나19로 인한 비대면교육 전환으로 강사료 등 절감
13	**문화 체육과**	강남역사문화관 조성 연구용역	55,500	0	55,500	100.0	○ 사업추진 시기 및 추진방향 재검토 위해 용역 미실시
14	**문화 체육과**	구청장기 생활체육 종목별대회 개최	213,200	999	212,201	99.5	○ 코로나19로 인한 미개최
15	**문화 체육과**	국제평화마라톤 축제 개최	380,005	1,240	378,765	99.7	○ 코로나19 확산으로 대회 취소
16	**문화 체육과**	생활체육 동호인 조직 육성 지원	357,540	110,466	247,074	69.1	○ 코로나19 확산으로 대회 축소 및 미개최
17	**관광 진흥과**	온라인 화상 국제 업무협약(MOU) 추진	121,950	45,400	76,550	62.8	○ 코로나19 확산 및 현지 상황 악화로 중국과의 업무협약 추진 중 취소
18	**관광 진흥과**	2022 영동대로 카운트다운	42,550	0	42,550	100.0	○ 대규모 카운트다운 행사를 기획하였으나, 코로나19로 인하여 온택트 행사를 비예산으로 추진

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
		계	**2,900,498**	**734,247**	**2,166,250**	**74.7**	
19	**관광 진흥과**	강남 WEEK	120,600	43,516	77,084	63.9	○ 코로나19 및 신사동 가로수길 지중화사업 지연으로 행사 취소
20	**관광 진흥과**	보조금 반환	572	65	507	88.6	○ 보조금 반환 완료(문화체육과)

○ 「강남역사문화관 조성 연구용역」 100% 미집행은 사업추진 시기 및 방향을 재검토하기 위해 용역을 미실시 했다고 하나, 이는 체계적인 사업추진력 부족에 의한 '행정적 과오'라고 볼 수 있을 것임.

○ 이외에 정확한 보조금 반환액 산정과 정산집행의 업무 숙련도가 부족하여 과다한 보조금 반환액 계상이나, 반환금 집행방식의 혼선이 보여지고 있음.

4) 보건소

○ 보건소의 불용률 50% 이상 사업은 32건(18억94백만원)이며, 이중 100% 미집행 건수는 질병관리과 4건, 의약과 3건으로 총 7건(1억36백만원)임.

○ 보건소의 대다수 사업이 코로나19 집중 대응을 위해 계획을 순연시키거나 대면행사를 미실시 하는 등으로 부득이 불용액을 발생시키는 경우가 많았음.

○ 그러나 건강관리과의 「남성 난임 지원사업」은 조례시행규칙이 9월에 개정되어 실제적으로 업무를 추진할 시간적 여유가 3개월 정도밖에 되지 않았고, 사업특성상 지원대상자 모집이 상당히 곤란하여 불용률이 64.8%에 해당하였으니, 이는 행정적으로 사업추진 및 홍보방식이 개선되어야 할 것임.

○ 건강관리과의 「영유아 발달장애 정밀검사 지원」 소득요건 제한으로 지원 가능한 대상자 수가 적음을 예상할 수 있는데, 사전에 이에 대한 검토 없이 사

업대상보다 많은 예산을 반영한 것임.

○ 다만 사업 예산현액이 5백만원 이하로 불용액 규모는 크지 않은 편임.

○ 질병관리과는 코로나19 영향으로 대면행사 등 운영비를 축소하여 부서 기본경비 불용률이 50.7%라고 하지만, 같은 보건소 내 타부서들은 질병관리과보다 높은 집행률을 보이고 있어 기본경비 편성 및 집행의 개선이 필요함.

○ 예컨대, 보건행정과 예산현액 4억75백만원 대비 집행액 4억4천만원으로 집행률 92%, 위생과 1억18백만원 대비 92백만원으로 77.9%, 건강관리과 67.34%, 의약과 54.1%의 집행률을 보이고 있음.

○ 지금까지 부서별로 집행실적 저조 사업을 불용률 50% 이상 사업을 중심으로 검토 분석하였는데, 불용액은 일반적으로 사업의 변경(축소·취소), 예산 과다계상, 예산 미집행 등의 원인으로 발생하니, 당초 예산의 과다계상 여부 및 사업추진의 부적정 등에 대한 집행부 자체 검토 등이 지속적으로 필요할 것임.

〈표 16〉 보건소 불용률 50% 이상 사업 현황

(단위: 천원)

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
		계	**2,473,548**	**579,577**	**1,893,971**	**76.6**	
1	**보건 행정과**	지역보건의료계획 수립	9,000	2,950	6,050	67.2	○ 코로나19비상상황관련 보건행정역량 집중을 위해 사업순연
2	**보건 행정과**	찾아가는 보건소(찾ㆍ소)	20,120	4,455	15,665	77.9	○ 코로나19인하여 대면 행사인 건강한마당 미개최로 예산 불용
3	**보건 행정과**	건강도시사업 추진	10,210	2,692	7,518	73.6	○ 코로나19비상상황관련 보건행정역량 집중을 위해 사업순연
4	**보건 행정과**	건강증진지원실 운영	36,738	17,832	18,906	51.5	○ 코로나19 감염확산에 따른 대면업무 중단으로 건강증진지원실 미운영
5	**위생과**	위생업소 제3종시설물 지정대상 안전점검	12,872	6,330	6,542	50.8	○ 코로나19 대응으로 숙박업소 및 목욕업소 국가 안전 대진단 대상기관 제외
6	**질병 관리과**	감염병예방관리	14,000	6,851	7,149	51.1	○ 코로나-19로 기타 감염병 업무 축소
7	**질병 관리과**	격리치료감염병 입원치료비	1,000	0	1,000	100.0	○ 법정감염병으로 인한 격리입원 청구건 미발생
8	**질병 관리과**	생물테러 이중감시체계 운영지원	7,680	0	7,680	100.0	○ 코로나-19로 인한 대면훈련 및 교육 불가로 사업 중단
9	**질병**	만성감염병 관리	51,460	20,519	30,941	60.1	○ 코로나-19로 기타 감염병 업무 축소

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
		계	**2,473,548**	**579,577**	**1,893,971**	**76.6**	
	관리과						
10	**질병 관리과**	보건소결핵관리사업	182,431	49,329	133,102	73.0	○ 코로나-19 확산으로 결핵사업 관련 기간제 근로자 채용 축소 및 상반기 검진비 미지급(지급예정)
11	**질병 관리과**	의료수급권자, 장애인연금 및 수당 수급권자 인플루엔자 예방접종	210,101	1,229	208,872	99.4	○ 코로나-19 예방접종으로 기타 인플루엔자 예방접종률 저조
12	**질병 관리과**	아토피성질환 예방관리 (지역사회통합건강증진사업)	25,270	240	25,030	99.1	○ 코로나-19 확산으로 5월 중순 사업 재개. 6월 이후 신규 아토피천식안심학교 사업을 실시하여 예산 사용 예정
13	**질병 관리과**	모바일헬스케어사업(지역사회통합건강증진사업)	74,550	0	74,550	100.0	○ 코로나-19로 사업 중단
14	**질병 관리과**	심뇌혈관질환 예방관리(지역사회통합건강증진사업)	29,840	997	28,843	96.7	○ 코로나-19로 집단교육 중지되었다가 6월부터 고혈압 당뇨교실 개시
15	**질병 관리과**	대사증후군 관리사업	208,800	19,805	188,995	90.5	○ 코로나-19로 사업 중단 후 6월 업무 재개
16	**질병 관리과**	지역건강증진센터 운영	120,718	280	120,438	99.8	○ 코로나-19로 사업 중단 후 6월 업무 재개
17	**질병 관리과**	지역 보건사업 우수사례 발굴 역량강화 교육과정	3,920	0	3,920	100.0	○ 7~12월 중 교육 예정으로 7월내 교육비 납부 등으로 예산 사용 예정
18	**질병 관리과**	기본경비	306,026	150,724	155,302	50.7	○ 코로나-19로 대면 행사 등 운영비 축소
19	**건강 관리과**	강남(서울)아기 건강 첫걸음 사업	37,060	11,702	25,358	68.4	○ 전담인력 코로나19 업무지원으로 사업일시 중단
20	**건강 관리과**	남성 난임 지원사업	19,700	6,930	12,770	64.8	○ 조례시행규칙 개정으로 9월 사업 추진으로 홍보 등 지원 대상자 모집 어려움 발생
21	**건강 관리과**	영유아 발달장애 정밀 검사 지원	4,600	569	4,031	87.6	○ 소득요건 제한(건강보험료 하위 50%이하)으로 지원 가능한 대상자수가 적음
22	**건강 관리과**	정신질환 치료비 지원사업	89,072	9,304	79,768	89.6	○ 확정내시 14,000천원으로 변경 불용률 33.6%
23	**의약과**	보건소 진료 운영	521,990	142,219	379,771	72.8	○ 코로나19로 보건소 진료업무 중단
24	**의약과**	보건소분소 운영	26,594	7,048	19,546	73.5	○ 코로나19로 보건소분소 진료업무 및 운영 중단
25	**의약과**	구강보건	137,703	49,048	88,655	64.4	○ 코로나19로 사업 축소 추진
26	**의약과**	학생 및 아동 치과주치의 사업	60,320	4,400	55,920	92.7	○ 코로나19로 사업 축소 추진
27	**의약과**	강남구보건소 건강지문단 운영	27,680	0	27,680	100.0	○ 코로나19로 보건소 진료업무 중단
28	**의약과**	어르신 한의약 건강증진사업	30,000	8,161	21,839	72.8	○ 코로나19로 사업 축소 추진
29	**의약과**	장애인치과 운영	14,200	0	14,200	100.0	○ 코로나19로 보건소분소 장애인치과 운영 중단
30	**의약과**	통합건강증진사업(노인 불소도포 스케일링)	10,026	2,889	7,137	71.2	○ 코로나19로 사업 축소 추진
31	**의약과**	통합건강증진사업 (지역사회중심재활)	6,800	0	6,800	100.0	○ 코로나19로 보건소분소 지역사회중심재활사업 중단
32	**의약과**	보조금반환	163,067	53,074	109,993	67.5	○ 코로나19로 사업 축소에 따른 보조금반환 감소

라. 예비비 및 이월 사업 등 검토분석

1) 예비비 검토분석 [결산서 216쪽~221쪽]

○ 예비비는 관계 법령[8] 에 따라 예측할 수 없는 예산의 지출수요에 대처하기 위하여 예비비에 상당하다고 인정되는 금액을 계상하여야 하며, 각 부서별 예비비 사용은 〈표 17〉 와 같은 바, 지출사유의 적정성 여부에 대한 검토가 필요할 것임.

○ 2021회계연도 강남구 예비비 지출결정 총액은 109억원 규모이고, 지출 총액은 85억78백만원, 총 이월액은 19억8천만원이고 총 집행잔액 3억96백만원인데, 특별회계를 제외한 일반회계 예비비 합계 총 지출결정액은 105억74백만원이고, 총 집행액은 82억47백만원임.

○ 예비비 전체 건수는 32건이며, 일반예비비 28건, 재해·재난 목적예비비 4건, 주차장특별회계 1건임. 이 중 행정재경위원회 소관 예비비 집행 건수는 일반예비비 17건으로, 지역경제과 8건, 뉴디자인과 2건, 문화체육과 4건, 보건행정과 2건, 위생과 1건이며, 지출액은 55억99백만원임.

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

〈표 17〉 행정재경위원회 소관 예비비 집행현황

(단위: 원)

과목			지출결정액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	집행잔액 ㉱=㉮-㉯-㉰	예비비지출 사유
조직	세부사업	통계목					
합계			7,585,727,000	5,599,170,910	1,880,198,000	106,358,090	
지역경제과	강남구 자영업자 경영안정 지원	기간제근로자등보수	100,000,000	12,876,430	-	87,123,570	강남구 자영업자 경영안전 지원사업의 원활한 추진 및 신속한 지원을 위해 근무인력 필요
지역경제과		사무관리비	10,000,000	3,296,680	-	6,703,320	강남구 자영업자 경영안정 지원 사업의 원활한 사업 추진을 위한 기간제근로자 추가 운영에 따른 사무관리비 필요
지역경제과		민간인재해및복구활동보상금	264,000,000	264,000,000	-	-	코로나19 확산 및 장기화에 따라 집합금지 되었으나 정부 제3차 재난지원금(버팀목자금) 지원 대상에서 제외된 학원에 대한 방역비 지원을 위한 예비비 사용임[지역경제과-7736(2021.2.9.)]
지역경제과		민간인재해및복구활동보상금	2,212,400,000	2,212,400,000	-	-	강남구 자영업자 긴급 경영안정자금 플러스
지역경제과		민간인재해및복구활동보상금	1,000,000,000	1,000,000,000	-	-	강남구 자영업자 경영안정자금 플러스 지원
지역경제과		민간인재해및복구활동보상금	600,000,000	600,000,000	-	-	강남구 자영업자 경영안정자금 플러스 지원
지역경제과		민간인재해및복구활동보상금	505,000,000	505,000,000	-	-	강남구 자영업자 경영안정자금 플러스 지원
지역경제과		민간인재해및복구활동보상금	250,000,000	247,300,000	-	2,700,000	강남구 자영업자 경영안정자금 플러스 지원
뉴디자인과	강남 로봇거점 지구 조성	시설비	258,126,000	212,958,000	45,168,000	-	협업지능기반 로봇플러스사업 1차 공간구축 관련 폐기물 처리 비용
뉴디자인과		시설비	1,835,030,000	-1,835,030,000	-	-	수서동 730번지 토양정밀조사 결과에 따라 토양정화 등 관련절차 이행을 위한 예비비 사용승인 및 배정 [뉴디자인과-7549(2021.12.16.)]
문화체육과	소규모 종교시설 방역지원	사무관리비	153,000,000	151,003,910	-	1,996,090	市-자치구 협력 민생경제 지원, 종교시설 방역물품 지원을 위한 예비비 사용 [문화체육과-14275(2021.5.20.)]
문화체육과	체육시설 관리 (수영장 등 수질검사료)	민간인재해및복구활동보상금	114,000,000	114,000,000	-	-	코로나19 정부지원이 제외된 실내체육시설에 강남형 버팀목자금(방역비) 지원[문화체육과-3641(2021.2.5.)]
문화체육과		민간인재해및복구활동보상금	3,000,000	3,000,000	-	-	코로나19 정부지원 제외 체육시설(1개소 추가)에 강남형 버팀목자금(방역비) 지원 [문화체육과-5537(2021.2.25.)]
문화체육과		민간인재해및복구활동보상금	3,000,000	3,000,000	-	-	코로나19 정부지원 제외 체육시설(1개소 추가)에 강남형 버팀목자금(방역비) 지원 [문화체육과-6872(2021.3.10.)]
보건행정과	보건소 기능유지 및 청사관리	시설비	142,171,000	135,753,290	-	6,417,710	강남구보건소 별관 외벽 화재로 파손된 시설물 복구하고자 예비비 요청함 [보건행정과-8859(2021.6.22.)]
보건행정과	보건소 기능유지 및 청사관리	자산및물품취득비	31,000,000	29,582,600	-	1,417,400	강남구보건소 별관 외벽 화재로 파손된 시설물 복구하고자 예비비 요청함 [보건행정과-8859(2021.6.22.)]
위생과	쾌적한 외식문화 조성을 위한	민간인재해및복구활동보상금	105,000,000	105,000,000	-	-	코로나19 사회적 거리두기 2.5단계 집합금지로 정부지원 소상공인 버팀목자금 지원 대상에서 제외된 유흥시설에 대

과 목			지출 결정액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	집행잔액 ㉱=㉮-㉯-㉰	예비비지출 사 유
조직	세부사업	통계목					
	식품접객업소 관리						해 강남형 버팀목자금 방역비 지원

○ 행정재경위원회 소관 예비비 지출액의 86.2%에 해당하는 지역경제과의 「민간인재해 및 복구활동보상금」 6건 48억28백만원은 코로나19로 인한 자영업 경영안정자금으로 지원되어 일반예비비 지원이지만 감염병에 의한 재해·재난에 가까운 경비의 집행이라할 것임.

○ 그러나 뉴디자인과의 「강남 로봇거점 지구조성」 시설비는 예측불가능한 재해·재난 또는 갑작스런 화재에 대한 직·간접적 대응 비용이라기 보다는 사업추진 시 당연히 편성되어야 할 사업비를 엄밀히 추계하지 않은 사업비 책정의 부실을 예비비로 충족시키는 것이라고 볼 여지가 큼.

○ 특히 폐기물 처리비용 산정은 개발사업 추진 시 당연히 반영되어야 할 경비라 할 것임. 질의응답을 통해 확인이 필요한 사항임.

2) 이월 사업비 검토분석 (결산서 851쪽~858쪽)

○ 2021회계연도 전체 이월사업비는 일반회계 127건, 특별회계 5건이며, 행정재경위원회 소관 이월 사업은 총 65건임. 이 중 명시이월은 29건, 사고이월[9]은 33건, 계속비이월은 8건이며, 명시이월과 사고이월을 중복적으로 발생시킨 사업은 5건임.

○ 행정재경위원회 소관 2021회계연도 이월 사업비 예산현액 규모는 1,675억61백만원임. 지출액은 1,198억3백만원임 이 중 명시이월액은 223억6백만원, 사고이월액은 108억14백만원, 계속비이월액은 96억38백만원으로 총 이월액은 427억원 규모임. 집행잔액은 49억98백만원임.

9) 명시이월비 : 세출예산 중 경비의 성질상 당해 연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예상되어 그 취지를 세입세출예산에 명시하여 미리 지방의회의 의결을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것임
사고이월비 : 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고, 불가피한 사유로 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 아니한 그 부대경비를 다음 연도에 이월하여 사용하는 것임

〈표 18〉 행정재경위원회 소관 이월 사업비 현황

(단위 : 원)

과 목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조 직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
합계			167,561,069,025	119,803,699,493	22,306,003,109	10,814,085,730	9,638,762,185	4,998,518,508
정책홍보실	강남구 홈페이지 통합 유지관리	공공운영비	341,223,000	249,073,410	66,900,000			25,249,590
정책홍보실	글로벌 콘텐츠 제작 및 확산	사무관리비	1,920,000,000	1,872,300,000		21,780,000		25,920,000
총무과	안전하고 편리한 청사관리	시설비	4,768,802,800	1,368,505,200		2,343,191,860		1,057,105,740
총무과		감리비	76,397,000	13,540,000		51,120,000		11,737,000
주민자치과	세곡복합문화센터 건립	사무관리비	56,584,000	44,000			56,540,000	
주민자치과		시설비	20,680,443,558	15,487,493,370			3,167,082,198	2,025,867,990
주민자치과		감리비	1,017,381,000	710,845,000			306,536,000	
주민자치과		시설부대비	371,200,000	73,728,990			109,331,390	188,139,620
주민자치과		자산및물품취득비	550,902,000	4,857,000			546,045,000	
주민자치과	개포4동주민센터 이전・신축	시설비	5,599,617,377	773,015,780			4,826,601,597	
주민자치과		감리비	811,240,000	382,240,000			429,000,000	
주민자치과		시설부대비	197,626,000				197,626,000	
주민자치과	비대면 민원행정 서비스 구축・운영	시설비	534,400,000	388,071,790		8,800,000		137,528,210
주민자치과	코로나 상생 국민지원금 지원	기간제근로자등보수	247,200,000	221,837,280	25,362,000			720
주민자치과		사무관리비	175,577,000	71,648,480	102,109,808			1,818,712
주민자치과		사회보장적수혜금	60,069,000,000	50,020,392,840	10,048,606,301			859
주민자치과	대치동 마을활력소 조성	시설비	197,274,600	10,437,330		177,884,670		8,952,600
주민자치과		감리비	2,302,000			851,700		1,450,300
주민자치과	지역협치 활성화 조성	기간제근로자등보수	130,000,000	62,611,650	67,388,000			350
주민자치과	민관협력을 통한 기후위기 대응	사무관리비	49,500,000	10,071,400	33,770,000			5,658,600
지역경제과	모바일 지역사랑 상품권 발행	사무관리비	9,683,744,000	8,369,456,150	1,262,744,000			51,543,850
일자리정책과	지역일자리 활성화 추진	연구용역비	22,000,000	13,068,000		8,712,000		220,000

과 목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조 직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
일자리정책과	강남스타트업밸리 구축 추진	시설비	4,416,231,000	164,869,800	4,150,586,000	100,775,000		200
일자리정책과		감리비	44,563,000		44,563,000			
일자리정책과		시설부대비	13,617,000		13,617,000			
일자리정책과		자산및물품취득비	28,449,740,000	27,710,164,800	739,575,000			200
뉴디자인과	강남힐링센터 운영	사무관리비	92,717,000	90,414,572		2,300,000		2,428
뉴디자인과		시설비	4,952,614,600	1,468,417,481		3,466,850,200		17,346,919
뉴디자인과		감리비	296,319,140	14,319,140		282,000,000		
뉴디자인과	강남 테마 디자인 거리 조성	시설비	2,182,064,000	1,980,839,000		77,220,170		124,004,830
뉴디자인과	강남 로봇거점지구 조성	사무관리비	3,348,000		3,348,000			
뉴디자인과		시설비	6,388,100,000	678,698,280	3,807,404,000	1,901,997,720		
뉴디자인과		감리비	56,460,000		45,360,000	11,100,000		
뉴디자인과	도시유휴공간 환경개선 사업	시설비	300,000,000	171,000,000		114,000,000		15,000,000
스마트도시과	빅데이터 통합플랫폼 구축	전산개발비	792,826,000	381,870,000		279,689,200		131,266,800
전산정보과	구민 정보화 교육 운영	사무관리비	163,253,000	152,975,061	4,000,000			6,277,939
전산정보과		시설비	101,308,000	45,870,000	55,000,000			438,000
전산정보과		자산및물품취득비	286,700,000	114,497,180	169,150,000			3,052,820
전산정보과	노후장비 교체 및 정보통신장비 보강	사무관리비	81,539,000			81,539,000		
문화체육과	구립도서관 운영	사무관리비	227,796,950	197,660,890		27,432,900		2,703,160
문화체육과	구립도서관 환경개선	사무관리비	55,791,000	25,941,840		20,951,700		8,897,460
문화체육과		자산및물품취득비	611,693,000	594,191,420	17,312,000			189,580
문화체육과	강남구 지역특화 문화행사 지원	행사운영비	350,000,000	199,400,000	150,000,000			600,000
문화체육과	강남구 내 체육시설 설치	시설비	2,028,173,000	1,206,337,970		370,602,490		451,232,540
문화체육과		감리비	34,682,000	8,000,000		5,000,000		21,682,000
문화체육과	2021 지방체육지원	예술단원·운동부등보상금	21,170,000		21,170,000			
관광진흥과	강남둘레길(양재천 이북)조성	시설비	998,000,000	494,999,900	503,000,000			100
관광진흥과	온라인화상국제업무협약(MOU)추진	행사운영비	120,900,000	28,790,000		16,500,000		75,610,000
관광진흥과	양재천 빛 축제	행사운영비	290,000,000	174,000,000		116,000,000		

과 목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조 직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
관광진흥과	관광안내 및 인프라 강화	사무관리비	94,880,000	56,787,000		14,360,000		23,733,000
관광진흥과	민·관·기업 강남 관광자원 네트워크 구성	행사운영비	97,200,000	36,717,000		50,440,000		10,043,000
관광진흥과	글로벌 의료관광사업 지원	사무관리비	381,550,000	277,894,889		45,000,000		58,655,111
관광진흥과		전산개발비	158,005,000	55,300,000		23,700,000		79,005,000
보건행정과	세곡보건지소 설치·운영	시설비	912,594,000			727,758,000		184,836,000
보건행정과		감리비	11,815,000			9,000,000		2,815,000
보건행정과	선별진료소 운영 지원	기간제근로자등보수	729,218,000	580,412,270	59,940,000			88,865,730
보건행정과		사무관리비	252,880,000	142,924,800	62,000,000	44,440,000		3,515,200
보건행정과		공공운영비	10,000,000	5,610,210		4,389,790		
보건행정과		포상금	200,000,000		200,000,000			
보건행정과	보건소 한시인력 지원	기간제근로자등보수	114,240,000		114,240,000			
질병관리과	코로나19바이러스확산방지지원	기간제근로자등보수	1,207,473,000	694,764,720	490,148,000			22,560,280
질병관리과		사무관리비	2,319,161,000	1,865,713,470	26,440,000	335,620,500		91,387,030
질병관리과		공공운영비	55,233,000	26,613,130	20,820,000			7,799,870
질병관리과	생물테러 초동대응요원 개인보호구 구매	자산및물품취득비	2,800,000	1,350,000	1,450,000			
건강관리과	정신보건사업	시설비	152,000,000	53,117,000		73,078,830		25,804,170

○ 주요 이월사업 명시이월 사유를 보면, 코로나19 관련이나 일반공사 설계 지연 등의 사유가 다수임.

○ 이월사업이 많은 주민자치과 주요사업을 보면, 예산현액 600억69백만원인 코로나 상생 국민지원금 지원은 500억2천만원을 집행하고 비교적 많은 금액인 100억48백만원을 명시이월하였는데, 이는 상생 국민지원금 최종 정산이 2022년도에 시행되는 것에 그 원인이 있음.

○ 일자리정책과의 「강남스타트업밸리구축 추진」 사업은 예산현액 329억24백만원으로, 시설비(44억16백만원), 감리비(44.5백만원), 시설부대비(13.6백만원), 자산및물품 취득비(284억49.7백만원) 4개 통계목으로 구성된 사

업인데, '강남취·창업허브센터 구축'과 관련하여 9월에 선정된 설계공모 업체가 설계준공을 12월에 마무리하고 그 이후 리모델링 공사 시설비와 자산및물품취득비가 집행되므로 278억74백만원이 집행되고 49억46백만원이 명시이월된 것임.

○ 뉴디자인과 「강남 로봇거점지구 조성」 사업은 시설비 예산현액 63억88백만원 6억 78백만원만 집행하고 38억7백만원을 이월시켰는데, 토양정밀조사 등으로 공간구축 공사가 지연되어 2022년 상반기 공사가 재착공 될 상황에 처하여 다수의 시설비가 이월된 것임.

○ 총무과의 「안전하고 편리한 청사관리」 사업 시설비 예산현액 47억68백만원으로 이는 2021회계연도 상반기 제1회 추경 때 편성된 구민회관(구의회) 옥상증축공사 관련 사업인데, 절대공기가 부족하다는 사유로 23억43백만원을 사고이월하였다는 것은 다소 설득력이 부족할 수 있음.

○ 뉴디자인과의 「강남힐링센터 확충」 사업은 2021년 12월 29일에 계약하여 시설비 예산현액 49억52백만원 중 49억35백만원을 지출원인행위하고 14억68백만원을 집행한 후 34억66백만원을 사고이월한 것은 계약체결 기간을 단축하지 못한 결과임.

○ 계속비 사업으로는 주민자치과의 「세곡복합문화센터 건립」과 「개포4동주민센터 이전·신축」이 시설비, 감리비, 시설부대비, 자산및물품취득비 등으로 구성되어 사업 기간을 총 만4~5년으로 설정하여 사업비 이월액을 이월시키고 있음.

○ 총사업비가 289억89백만원인 「세곡복합문화센터 건립」의 사업기간은 2018년부터 2021년 12월 31일까지이며, 2021회계연도 시설비 등 예산현액은 226억74백만원 규모이고 집행잔액 계속비 이월액은 41억84백만원임.

○ 「개포4동주민센터 이전·신축」은 2018년 1월1일부터 2022년 12월31일까지 만 5년의 사업기간 동안 총사업비 143억63백만원을 집행해야 하는 사업으로, 2021회계연도 계속비 이월액은 54억52백만원임.

4. 성과보고서 검토분석

가. 조직별 성과목표 달성 총괄 현황

○ 「지방재정법」 제5조에 따라 2016년도부터 지방자치단체는 성과중심 재정운용을 실시해 오고 있음 그 세부적 법령인 「지방자치단체 예산편성 운용에 관한 규칙」에 따르면, 지방자치단체장은 성과계획서와 성과보고서에 △성과목표, △성과 목표의 관리 체계, △성과 평가와 그 지표, △성과 평가결과의 반영, △그 밖에 성과관리를 위하여 필요한 사항 등을 포함시켜야 함.

○ 이러한 법적 배경에서 강남구는 2021회계연도의 '모두가 행복한 품격도시 강남'이라는 비전을 달성하기 위해 성과계획서와 성과보고서에 비전-전략목표(10개)-정책사업목표(72개)-단위사업(183개)로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있음.

○ 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 72개의 정책사업목표와 195개의 성과지표를 설정한 것으로, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였음.

○ 그 결과, 강남구 2021회계연도 조직별 성과목표 달성 총괄 현황 〈표 19〉와 같이 초과성과 달성 33건, 달성 106건, 미달성 56건의 실적을 제시하고 있음.

〈표 19〉 조직별 성과목표 달성 총괄 현황

(단위 : 개, 원, %)

실국명	성과목표							결산액		
	전략 목표수	정책 사업목표		성과달성도				결산액	전년도 결산액	비교증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성	달성률			
계	10	72	195	33	106	56	71	1,352,661,469,522	1,256,703,326,728	95,958,142,794
소계	6	37	107	21	57	29	73	536,502,977,390	555,454,463,346	△18,951,485,956
정책홍보실	1	1	3	2	1	0	100	5,266,797,284	4,659,747,286	607,049,998
감사담당관	1	1	3	0	1	2	33	163,522,979	193,189,990	△29,667,011
행정국	1	9	23	2	16	5	78	293,602,427,542	355,097,516,334	△ 61,495,088,792
기획경제국	1	11	26	10	13	3	88	129,370,523,617	115,143,785,437	14,226,738,180
뉴디자인국	1	8	25	4	13	8	68	59,649,465,785	45,160,947,316	14,488,518,469
보건소	1	7	27	3	13	11	59	48,450,240,183	35,199,276,983	13,250,963,200

○ 행정재경위원회 소관 조직별 전략목표는 정책홍보실의 〈세계적인 도시브랜드 강남 초석 다지기〉, 감사담당관의 〈깨끗하고 신뢰받는 투명한 강남 실현〉, 행정국의 〈경쟁력 있는 인재육성 품격 있는 서비스 행정〉, 기획경제국의 〈지역경제 활성화 및 전략적 재정 관리로 품격도시 강남 구현〉, 뉴디자인국의 〈강남다운 라이프 스타일 도시, 매력도시 강남〉, 보건소의 〈모두가 차별없이 건강을 누리는 품격 강남〉임.

○ 성과 달성률이 가장 낮은 조직은 감사담당관으로 33%이고, 보건소와 뉴디자인국이 뒤를 이어 각각 59%와 68%임.

나. 조직별 성과보고서 검토분석

1) 정책홍보실 및 감사담당관(결산서 443쪽~456쪽)

○ 정책홍보실의 정책사업목표는 「구정보도 및 미디어매체를 활용한 홍보로 대외 구정 이미지를 제고한다」 이며, 이의 하위 성과지표는 다음 표와 같음.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
우호적 구정보도 건수(건)	우호적 구정보도 건수	목표	4,700	4,750
		실적	9,525	5,759
		달성률(%)	202%	122%
미디어 홍보매체 표출건수(건)	미디어 홍보매체 표출건수	목표	3,000	3,000
		실적	6,091	5,636
		달성률(%)	203%	188%
홈페이지 이용자수(명)	홈페이지 이용자수	목표	2,050,000	2,250,000
		실적	6,548,125	3,564,519
		달성률(%)	319%	159%

○ 전반적으로 목표 달성률은 높아 성과가 높은 부서로 보일 수 있으나, 실제 전년도 실적에 비해 '21년도 성과는 현저히 낮아졌음. 예컨대, '20년보다 보도자료 제공 실적이 3,766건, 80%가 줄었고, 미디어 홍보매체 표출 건수도 6091건에서 5,636건으로 455건이 감소하였음. 게다가 홈페이지 이용자수는 654만명에서 356만명으로 298만명이나 감소하는 상당한 차이를 보이고 있어 홈페이지 개선 및 홍보전략 등이 적극적으로 검토되어야 할 것임.

○ 또한, 성과지표인 「우호적 구정보도 건수」 의 '우호적 보도' 선정에 관해 부서의 주관적 임의성이 개입될 여지가 크며, 대부분의 언론보도는 부서별 사업별 보도자료 제공에 의해 이루어지고 있어 우호적 보도가 당연히 많을 여지가 클 것이니 선정 기준을 객관적으로 설정하는 것이 중요할 것임.

○ 감사담당관의 정책사업목표는 「깨끗하고 신뢰받는 투명한 강남 실현」 이며, 이의 하위 성과지표는 다음 표와 같음

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
국민권익위원회 청렴도 지수(등급)	공공기관 청렴도 평가	목표	1등급	1등급
		실적	4등급	3등급
		달성률(%)	40%	60%
국민권익위원회 반부패 시책평가(등급)	반부패 시책평가 결과	목표	1등급	1등급
		실적	3등급	2등급
		달성률(%)	60%	80%
자체감사활동(횟수)	자체감사 및 특정감사(조사) 실시 횟수(5회 이상)	목표	4회이상	5회이상
		실적	4회	5회
		달성률(%)	100%	100%

○ 감사담당관의 성과달성률은 33%로 가장 낮지만, 전년도에 비해 「공공기관 청렴도 평가」 4등급에서 3등급으로, 「공공기관 청렴도 평가」 도 3등급에서 2등급으로 상향 달성되어 수치 상과 달리 실질적 성과를 냈다고 평가될 수 있으며, 이는 국민권익위의 평가결과로 객관적 결과이기에 의미가 있다고 할 것임.

2) 행정국〔결산서 459쪽~497쪽〕

○ 행정국의 정책사업목표는 9개이고 지표수는 23개인데, 이 중 초과달성은 2건, 달성은 16건 미달성은 5건으로 달성률은 78%이며, 결산액은 2,936억 2백만원으로 전년도 결산액 3,550억97백만원보다 614억95백만원이 감소하였음. 주요 정책사업목표 등을 검토해 보면 그 내용은 후술과 같음.

< 정책사업목표 현황 >

(단위:개, 원)

정책사업목표	성과 지표수	달성 지표수	미달성 지표수	단위 사업수	결산액
계	23	18	5	26	293,602,427,542
원활한 구정 운영을 통해 효율적인 행정 지원을 확대한다.	3	2	1	5	9,181,372,300
직원 능력개발 및 후생 복지 지원으로 신명나는 직장분위기를 조성한다.	2	1	1	4	9,355,814,660
주민의 구정참여 기회 확대에 따른 자치역량 강화 도모	2	1	1	7	36,978,451,418
주민의 자원봉사 참여율을 제고하여 나눔을 실천하고 성숙한 자원봉사 문화 확산	1	1	0	1	833,812,530
민관협치 기반 구축 및 협치 역량 강화	2	2	0	0	0
강남 맞춤형 교육사업을 발굴, 추진하여 학생 · 학부모가 모두 행복한 '품격교육도시 강남'을 조성한다.	3	3	0	3	28,816,449,181
'누구나, 어디서나' 학습할 수 있는 평생학습 생태계를 조성한다	2	0	2	1	5,185,708,705
공유재산의 효용성을 증대하고 공정한 계약과 투명한 회계지출로 신뢰받는 재무행정을 구현한다.	3	3	0	3	699,345,720
친절마인드 함양을 통한 대민봉사자세 확립과 고품격 민원행정서비스 제공으로 민원만족도 향상	5	5	0	2	912,357,580

○ 정책사업목표 「원활한 구정 운영을 통해 효율적인 행정 지원을 확대한다」 〔결산서 461쪽〕는 3개의 성과지표로 구성되어 있는데, 「공사 추진 성공률(%)」은 합리적 공사를 통해 이월액을 줄이는데 목표가 어느 정도 부합해야 하는데, 100% 성과 달성률을 보이면서도 약 24억원의 이월비를 발생시켰다고 결산검사위원들이 지적함.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
공사 추진 공정률(%)	(공사진행실적 / 공사추진계획)*100	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%
국내외 교류 건수(건)(건)	국내외 주요도시, 국제 및 유관기관과의 교류 및 방문 건수	목표	33	36
		실적	0	0
		달성률(%)	0%	0%
부서(팀)포상율 향상(건)	평가에 따른 포상 건 수	목표	750	755
		실적	750	755
		달성률(%)	100%	100%

○ 「국내외 교류건수」는 코로나19 장기화로 실적 0건 0%를 제출하였으나〔결산서 461쪽〕, 단위사업 「미래도시 강남을 위한 대외교류 활성화」 등 4개 사업으로 7억 13백만원을 집행 결산하였음〔결산서 464쪽〕.

○ 적극행정에 대한 공무원 포상을 목표로 하는 「부서(팀) 포상율 향상(건)」〔결산서 461쪽〕은 연간 포상규모를 예측할 수 있어 지표 목표수를 임의로 증감을 조절할 수 있기에 적절한 지표로 보이기 어려울 수 있음. 향후 다른 성과지표로 대체하는 것이 바람직해 보임.

○ 정책사업목표 「주민의 구정참여 기회 확대에 따른 자치역량 강화 도모」〔결산서 472쪽〕는 「문화센터 회원수(명)」와 「주민자치센터 프로그램 운영(프로그램수)」의 성과지표로 구성되어 있는데, 다음 표와 같이 코로나19 시기임에도 문화센터는 비대면 온라인 강좌운영으로 회원 수는 전년도 29,295명보다 3,012명이 증가한 32,307명이고, 주민자치센터 프로그램 운영은 코로나19로 인하여 프로그램 운영 수가 전년도 60개에서 21년도 9개로 줄여 달성 성과율이 20%임. 동일 부서가 추진하는 사업의 상반된 성과달성률을 보이고 있어 실적저조는 개선이 요구됨.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
문화센터 회원수(명)	회원등록수	목표	29,000	29,500
		실적	29,295	32,307
		달성률(%)	100%	110%
주민자치센터 프로그램 운영(프로그램수)	운영프로그램수	목표	57	59
		실적	60	9
		달성률(%)	110%	20%

○ 정책사업목표 「'누구나, 어디서나' 학습할 수 있는 평생학습 생태계를 조성한다」〔결산서 484쪽〕는 성과지표 「권역별 평생학습시설 운영」과 「평생학습 프로그램 및 소소한 학교운영」으로 구성되어 있는데, 프로그램 학습자 수가 적어 전년도보다 각각 98% → 71%, 53% → 43%로 실적이 하향하고 있음.

○ '20년과 '21년은 코로나19 확대 시기이며 오히려 '20년도가 코로나19 민감

도가 더 높음에도 '21년 실적이 하락한 것은 평생학습 시스템에 대한 전반적인 개선이 필요하다는 증상일 수 있어 자체 개선방안 마련이 필요할 것임.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
권역별 평생학습시설운영 (평생학습관, 롱런아카데미) (명)	프로그램 학습자 수	목표	18,250명	18,250명
		실적	17,886명	12,863명
		달성률(%)	98%	71%
평생학습 프로그램(협력사업) 및 소소한 학교운영(명)	프로그램 학습자 수	목표	2,250명	2,250명
		실적	1,182	970
		달성률(%)	53%	43%

○ 더욱이 '21년도 단위사업 「평생학습체계 구축」〔결산서 489쪽〕은 실적이 하향하고 있음에도 전년도 결산액 36억71백만원보다 15억14백만원이 증가한 51억85백만원을 집행 결산하였음.

2) 기획경제국〔결산서 501쪽~536쪽〕

○ 기획경제국은 정책사업목표 11개, 성과지표수 26개이며, 이중 초과성과달성은 10개, 일반달성은 13개, 미달성은 3개로 달성율은 88%로 높은 편이며, 결산액은 1,293억 7천만원으로 전년도 1,151억43백만원보다 142억26백만원이 증가하였음.

< 정책사업목표 현황 >

(단위:개, 원)

정책사업목표	성과 지표수	달성 지표수	미달성 지표수	단위 사업수	결산액
계	26	23	3	23	129,370,523,617
정책의 실행력 강화 및 혁신을 통한 경쟁력 제고	3	3	0	3	5,850,724,804
주민참여를 통한 예산 편성과 신속집행으로 주민복리 증진	2	2	0	1	262,651,500
지역특화산업 및 전통시장 지원을 통한 지역경제 활성화	3	2	1	6	43,034,268,423
중소기업 경쟁력 강화 및 기술지원	1	1	0	1	60,209,000
농업환경 개선 및 쾌적한 도시환경 조성	4	3	1	3	1,748,141,114
지역사회 특성에 맞는 생산적이고 효과성 있는 일자리를 마련하여 지역일자리 활성화 및 고용 촉진.	2	2	0	2	9,846,596,105
수요자 중심의 맞춤형 청년·스타트업 정책으로 청년의 사회참여를 지원하고, 역삼로 일대를 한국판 실리콘 밸리로 육성, 강남구를 창업의 메카로 도약시키고자 함	4	4	0	2	32,136,958,000
사회적경제기업 활성화 및 취업기회 확대를 통해 효과성 있는 일자리를 마련하여 고용안정에 기여	1	1	0	2	846,844,047
적극적이고 창의적인 공감세무행정 구현	2	1	1	1	838,218,793
구 재정의 주요 수입원인 재산세를 부과 및 징수함에 있어 과세자료 정비 및 납세홍보 강화로 차질없는 세입목표 달성	1	1	0	1	875,776,217
지방세 세입징수 목표 달성	3	3	0	1	345,526,987

○ 정책사업목표「농업환경 개선 및 쾌적한 도시환경 조성」의 성과지표 달성현황은 다음 표와 같이 전년도에 비해 성과목표를 소극적으로 책정한 경향이 있음.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
농축수산물 직거래장터 판매액(억원)	직거래장터 판매자 매출액 보고	목표	14	10
		실적	14.9	10.4
		달성률(%)	110%	104%
임산부 친환경 농산물 꾸러미 지원인원(명)	임산부 농산물 꾸러미 지원인원수	목표	923	2000
		실적	923	1873
		달성률(%)	100%	94%
길고양이 급식소 설치(개소)	관내 공동주택 등 길고양이 급식소 설치 개소	목표	3	3
		실적	16	7
		달성률(%)	433%	133%
반려동물 아카데미 운영(횟수)	어린이 교육, 펫로스 증후군 교육, 캣맘 등 아카데미 실시 결과	목표	66	66
		실적	112	87
		달성률(%)	169%	131%

○ 「농축수산물 직거래장터 판매액(억원)」 전년도 목표치가 14억원이고 실적이 14억 9천만원이었다면 '21년 성과목표는 전년도보다 높거나 비슷하여야 하는데, 목표를 10억원으로 하향 조정하여 104%를 달성하였고, 「길고양이 급식소 설치(개소)」도 전년도 달성실적이 16개소로 초과 달성이었는데, '21년도 달성 개소 목표는 전년도와 동일하게 3개로 책정하고 7개소를 설치하였음.

○ 이는「반려동물 아카데미 운영(횟수)」도 마찬가지임. 다만,「임산부 친환경 농산물 꾸러미 지원인원(명)」은 전년도 실적 923명보다 목표치 210% 증가수치인 1,077명 많은 2,000명으로 책정하여 94%를 달성하고 있어 실질적으로 「임산부 친환경 농산물 꾸러미 지원 인원(명)」만이 우수실적이라고 판단될 수 있을 것임.

○ 정책사업목표「지역사회 특성에 맞는 생산적이고 효과성 있는 일자리를 마련하여 지역일자리 활성화 및 고용촉진」은 공공근로 및 희망근로 등「공공일자리 참여자수(명)」와 '중소기업 청년인턴십 참여 청년인'으로 측정하는

「청년일자리 창출수(명)」으로 되어 있는데, 공공근로나 희망근로 등 국비 등 보조금으로 운영되는 일자리는 정부정책방향에 따라 변동폭이 커 성과지표로 설정하는 것이 바람직한지 부서차원 검토가 필요할 것임.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
공공일자리 참여자 수(명)	채용인원 수	목표	460	600
		실적	2507	1586
		달성률(%)	545%	264%
청년일자리 창출 수(명)	중소기업 청년인턴십 참여 청년인	목표	200	250
		실적	211	321
		달성률(%)	105%	128%

○ 정책사업목표「수요자 중심의 맞춤형 청년·스타트업 정책으로 청년의 사회참여를 지원하고, 역삼로 일대를 한국판 실리콘 밸리로 육성, 강남구를 창업의 메카로 도약시키고자 함」은 다음 표와 같이 4개의 성과지표로 구성되었음.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
청년창업지원센터 지원 청년 수(명)	입주기업 인원수	목표	120	140
		실적	156	148
		달성률(%)	130%	105%
스타트업 성장규모(명/건)	스타트업 인원 및 투자액 증가	목표	20	20
		실적	20	20
		달성률(%)	100%	100%
청년정책 발굴(건)	정책발굴 추진	목표	10	10
		실적	10	10
		달성률(%)	100%	100%
창업펀드 관련 투자조합 결성(억원)	투자조합 결성규모	목표	0	200
		실적	0	500
		달성률(%)	0%	250%

○ 강남구는 「스타트업 육성지원」5개 사업 총 298억59백만원을 집행하고, 창업펀드 500억원을 투자하였는데, 청년창업지원센터 지원 청년수는 148명 수준이고, 스타트업 성장규모는 20건, 청년정책 발굴은 10건 정도는 전년도와 비슷하거나 낮은 성과를 내고 있음. 과연 300억원에 달하는「스타트업 육성지원」과 500억원의 창업펀드 투자 결과 산출되는 성과실적이 생

산성 있는 객관적 성과를 낸 것이라고 평가될 수 있는지 의문임. 타당성 있는 사업평가가 전문적으로 이행되어야 할 것임.

사업명	회계구분	'20결산(원)	'21예산(원)	'21결산(원)
스타트업 육성지원	일반회계	1,726,052,363	35,018,283,000	29,859,063,150
강남스타트업밸리 구축 추진		0	33,061,866,000	28,008,906,900
강남구 비즈니스센터 운영		183,728,640	234,583,000	194,037,790
강남구 청년창업지원센터 운영		438,432,723	430,264,000	426,093,240
강남스타트업센터 운영		546,690,500	616,718,000	579,838,300
스타트업 육성 및 지원		557,200,500	674,852,000	650,186,920

3) 뉴디자인국(결산서 583쪽~619쪽)

○ 뉴디자인국 정책사업목표수는 8개이고, 성과지표수는 25개이며, 초과달성 4건, 달성 13건, 미달성 8건으로 달성률은 68% 수준에 머물고 있음. 결산액은 596억49백만원임.

< 정책사업목표 현황 >

(단위:개, 원)

정책사업목표	성과 지표수	달성 지표수	미달성 지표수	단위 사업수	결산액
	25	17	8	24	59,649,465,785
힐링의 도시 강남 조성, 뉴디자인으로 강남다운 스타일 창조	5	3	2	1	5,071,374,888
지속가능한 공공디자인 추진 및 대규모 개발사업 추진 지원을 통한 품격 도시 강남 건설	4	4	0	2	604,060,670
4차 산업혁명 시대를 선도하고 미래비전을 담은 스마트도시 강남 구현	3	3	0	1	1,917,021,373
구민과 소통하고 맞춤형 행정서비스를 제공하는 스마트한 강남 구현	3	3	0	3	5,974,929,339
문화예술을 진흥하고 독서문화를 활성화 한다	3	1	2	5	27,490,975,134
문화재를 보호하고 전통문화를 계승 및 발전시킨다	1	1	0	3	277,840,000
강남구민 체육진흥 및 활성화를 통해 구민 건강증진에 기여하고자 함.	3	0	3	5	8,583,364,621
다시 찾고 싶은 매력있고 품격있는 관광도시 조성	3	2	1	4	4,006,710,070

○ 정책사업목표 「힐링의 도시 강남 조성, 뉴디자인으로 강남다운 스타일 창조」는 강남힐링센터 운영 및 확충, 구민 행복실감을 위한 기반 조성, 테마 디자인 거리 조성, 로봇거점지구 조성 등이 주요내용이며, 2021년도 추진성과로

는 강남힐링센터(코엑스, 개포)를 운영하여 38개 강좌 방문 인원 24,838명에 수강인원 2,190명을 유치하였고, 열린행복 포럼, 마음치유 프로그램, 가족힐링데이 등을 추진하였음.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
강남힐링센터(신사) 설계 및 준공(백분율)	강남힐링센터(신사) 실시설계율 및 공정률	목표	10	20
		실적	10	20
		달성률(%)	100%	100%
강남 테마 디자인 거리 조성(백분율)	(실행사업수)/(계획사업수)*100	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%
강남힐링센터 이용실적(코엑스, 개포)(명)	강남힐링센터 월별 이용자 수	목표	1800	4000
		실적	488	2190
		달성률(%)	27%	55%
로봇플러스사업 설계 및 준공(백분율)	로봇플러스사업 공간구축 설계율 및 공정률	목표	0	20
		실적	0	10
		달성률(%)	0%	50%
구민행복 실감을 위한 기반 조성(횟수)	행복관련 다양한 콘텐츠 행사 추진	목표	11	19
		실적	8	31
		달성률(%)	72%	163%

○ 성과지표 목표치 초과달성 및 미달성 원인을 검토해 보면, 「구민행복 실감을 위한 기반 조성」은 코로나19 단계적 일상회복을 위한 주민 심리 및 가족 힐링프로그램 등 다양한 추진의 결과로 당해년도 목표(19개) 대비 31개 추진하여 163%의 성과 달성률을 보였음. 그러므로 코로나19로 모든 행사나 프로그램 추진이 어려웠다고 말하기는 곤란할 것임.

○ 목표치 미달성 사업인 「강남힐링센터 이용실적」과 「로봇플러스업 설계 및 준공」은 코로나19로 인해 강남힐링센터(코엑스)가 연초 73일간(2021.1.1.~3.14.) 휴관한 것과 강남힐링센터(개포) 개관이 9월로 연기되는 등의 이유로 당해년도 목표(4,000명) 대비 2,190명이 이용하여 성과달성률이 55%로 높지 않고, 로봇플러스업 설계 및 준공은 수서동 730번지 부지정비 작업으로 인한 공사가 지연되어 성과달성률이 높지 않은 것임.

○ 정책사업목표 「지속가능한 공공디자인 추진 및 대규모 개발사업 추진 지원을 통한 품격 도시 강남 건설」은 전년도와 '21년도 모두가 같은 성과목표와 성

과달성률을 보이고 있음.

게다가 4가지 모두 측정산식이 백분율이기에 임의조정이 가능하여 불리한 조건이나 수치를 제외할 수 있기에 신뢰성이 높지 않을 수 있어 좋은 성과지표 작성이라고 하기 어려움.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
강남 공공디자인 진흥사업 추진(백분율)	(실행사업수)/(계획사업수)*100	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%
한류체험관 도입 등 경제,관광 활성화 추진(백분율)	공사진행률	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%
현대차 GBC 착공 및공공기여 사업 정상 추진(백분율)	공사진행률	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%
SRT 수서역세권 공공주택지구 건설공사 착공(백분율)	공사진행률	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%

○ 이 정책사업목표에서 주목해야할 것은 강남구가 실제 추진하는 사업이 아닌 정부나 서울시 또는 민간이 주도하는 현대차 GBC 건립이나 영동대로 복합개발, SRT 수서역세권 개발 등 사업을 성과지표에 반영하는 것이 바람직한 것인지 다시 검토해 볼 필요가 있을 것임. 꼭 반영해야 한다면 그 해당사업 중에서 강남구가 책임지는 분야를 구체화하여 성과지표화 해야할 것임.

○ 정책사업목표 「4차 산업혁명 시대를 선도하고 미래비전을 담은 스마트도시 강남 구현」 은 사물인터넷 기반 모바일 플랫폼, 다양한 스마트기술 적용하는 도시 생활 스마트 정책학교 운영, 구정 현황에 대한 정보 공유로 신뢰받는 행정 구현을 위한 스마트 강남 열린 공공정보시스템 구축, 코로나19 시대 로봇을 활용한 비대면 교육 활성화 및 로봇인공지능 분야 실무형 인재 양성 교육 추진 등과 관련한 사업들로 구성됨.

그 성과지표 달성현황은 다음 표와 같으나, 구체적인 더강남 이용자 조사를

통한 평가 결과 자료가 증빙될 필요가 있음.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
더강남 이용률 제고(명)	사용자수	목표	100000	100000
		실적	190000	840000
		달성률(%)	190%	840%
열린 공공정보시스템 구축(%)	사업추진 이행률	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%
로봇활용 비대면 교육 활성화(명)	교육이수인원	목표	300	5000
		실적	380	10448
		달성률(%)	126%	208%

○ 예컨대, 「더강남 이용률 제고(명)」 은 사용자수가 성과달성 측정방식인데, 사물인터넷 기반 모바일 플랫폼 '더강남' 이용자수 증가가 코로나19 검사와 관련하여 증가하였다면, 해당 플랫폼의 다양한 콘텐츠와 편리한 기능의 성과라기보다는 코로나19 관련 목적 활용에 이용목적이 많은 것으로 코로나19가 종료하면 이용자 수가 대폭 감소할 수 있기에 타당한 성과달성 측정이 수반되어야 할 것임.

○ 정책사업목표 「강남구민 체육진흥 및 활성화를 통해 구민 건강증진에 기여하고자 함」 은 구민체육대회 및 국제평화마라톤축제 등의 단위사업들이 포함된 것임.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
국제평화마라톤 참가인원(명)	참가인원	목표	4000	7000
		실적	3708	814
		달성률(%)	93%	11%
구청장기 및 연합회장기 생활체육 종목별대회 참가자수(명)	생활체육 종목별대회 참가자수	목표	18,000	7,000
		실적	2,742	2,300
		달성률(%)	15%	33%
구립체육시설 이용 인원(명)	체육시설 프로그램 등 이용자 수	목표	73,000	60,980
		실적	44,419	48,943
		달성률(%)	61%	80%

○ 추진성과는 국제평화마라톤 미개최를 대신해 2021 온택 나홀로도전 체육대회 개최, 스포츠 바우처 220명 및 장애인 바우처 39명 선정, 강남구협회장배 9개 종목대회 개최 등인데, 성과달성률이 양호하진 못한 편임.

○ 코로나19 시기임에도 「구청장기 및 연합회장기 생활체육 종목별대회 참가자수」 성과목표가 과다한 경향이 있으며, 「구립체육시설 이용 인원」 성과달성률은 높지 않으나 코로나19 유행기임에도 이용자수가 4만4,419명에서 4,524명이 증가한 4만 8,943명의 실적을 보여주고 있음.

○ 정책사업목표 「다시 찾고 싶은 매력있고 품격있는 관광도시 조성」 은 국내외 온라인 관람객 유치를 위해 '온택트 2021 강남페스티벌'을 개최하여 온라인 관람자를 확대시켰음. 이는 강남의 대표 문화관광 자원을 집대성한 총 7개 프로그램을 추진한 결과로. 총 관람자수가 260만여명(현장관람: 9,441, 온라인 시청: 2,591,436)에 달하고 있음.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
국내·외 온라인 관람 유치를 통한 홍보 마케팅(조회수 회))	온라인 프로그램 성과 분석(조회수, 유튜브 업로드 등 분석)	목표	2,500,000	3,000,000
		실적	2,800,000	8,821,436
		달성률(%)	112%	294%
외국인 관광객 유치를 통한 관광 활성화(인원(명))	강남 방문 외국인 관광객 통계 조사	목표	3,000,000	250,000
		실적	794,905	320,645
		달성률(%)	26%	128%
의료관광 비대면 온라인 홍보 강화 및 외국인 의료관광객 유치(인원(명))	강남구 의료관광객 수	목표	110,000	25,000
		실적	26,520	미정(2022년 7월 발표)
		달성률(%)	24%	0%

○ 또한, '온택트 G-KPOP 콘서트' 개최를 통해 문화예술 공연업계 지원 및 한류중심 도시 강남 이미지 제고시켰는데, 온라인 관람자수가 623만명(실시간 생중계: 64만명, 동영상: 559만명)에 달하였으나, 이에 반해 코로나19 팬데믹 상황이 지속됨에 따라 외국인 의료관광객 방문 급감하여 의료관광객 유치실적이 산정되지 못하였음.

4) 보건소(결산서 713쪽~742쪽)

○ 보건소의 전략목표는 「모두가 차별없이 건강을 누리는 품격 강남」 이며, 정책사업 목표수는 7개, 성과지표수는 27개, 성과 초과달성은 3개, 달성은 13개, 미달성은 11개로 달성률은 59%이며, 결산액은 484억5천만원임.

< 정책사업목표 현황 >

(단위:개, 원)

정책사업목표	성과 지표수	달성 지표수	미달성 지표수	단위 사업수	결산액
계	27	16	11	16	48,450,240,183
보건소 청사 운영 내실화 및 구민 건강증진 프로그램 추진으로 지역사회 건강수준 향상 도모	5	5	0	1	4,168,224,318
지역주민들의 건강한 삶을 위한 정책을 추진하여 '건강도시 강남' 구현	5	2	3	3	651,431,910
위생업소 서비스 수준 향상과 식품 안전성 확보를 통해 쾌적한 위생문화를 조성한다	5	5	0	1	677,986,800
감염병으로부터 구민을 보호하고 감염병 확산 차단에 체계적으로 대응 질병으로부터 안전한 강남구 만들기	2	1	1	1	10,527,116,756
만성질환을 관리하여 강남구민을 건강하게 관리하고 자함	1	1	0	2	1,073,951,920
영유아, 모성, 어르신 및 취약계층 건강관리서비스 제공을 통한 건강형평성 제고 정신건강증진 사업을 추진하여 정신건강수준 향상 기여	3	1	3	3	10,294,126,443
공공의료서비스 강화로 건강한 도시 강남을 구현	6	1	5	5	413,191,530

○ 정책사업목표 「보건소 청사 운영 내실화 및 구민 건강증진 프로그램 추진으로 지역사회 건강수준 향상 도모」 는 다음의 표와 같이 「청사보수관리 및 노후불량시설물 장비 건수」, 「일상 및 정기점검 횟수」, 「청사시설 청결도 개선」, 신설되는 보건소 설치 등을 성과지표로 책정하고 있는데, 이는 당연히 이행해야 할 행정관리적 업무에 해당하는 것으로 성과지표가 적정하게 설계되었는지 자체 검토가 필요할 것임.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
청사보수관리 및 노후불량시설물장비건수(%)	(보수 및 정비완료건수)/(실천계획대상건수)*100	목표	100	100
		실적	100	100
		달성률(%)	100%	100%
일상 및 정기점검회수(%)	(일상 및 정기점검건수)/(실천계획대상건수)*100	목표	100	100
		실적	0	100
		달성률(%)	0%	100%
청사시설 청결도개선(%)	(일상청소건수)/(실천계획 청소건수)*100	목표	100	100
		실적	0	100
		달성률(%)	0%	100%
보건지소 설치건수(회)	보건지소 설치건수 /	목표	0	1

	실천계획	실적	0	1
		달성률(%)	0%	100%
순회진료 횟수 및 건강콘서트 촬영 수(회)	결과보고서 횟수	목표	8500	6회 이상
		실적	8500	6회 이상
		달성률(%)	100%	100%

○ 정책사업목표「지역주민들의 건강한 삶을 위한 정책을 추진하여 '건강도시 강남' 구현」은 금연 및 금주 관련 건강사업, 바른 식생활, 스마트 헬스, 건강생활 실천사업 등의 지역건강생활 실천사업을 중심으로 설정한 정책사업임 그러나 본 정책 사업은 코로나19 여파로 전반적으로 실적이 양호하지 못함.

○ '금연클리닉' 성과 미달성 사유는 코로나19 선별진료소 운영으로 흡연자들이 강남구 보건소 금연클리닉 방문 회피에 있음. 이에 선별진료소를 방문하는 내방객에게 금연 홍보하고 카카오톡 또는 전화 등 비대면 금연클리닉으로 전환 운영함.

○「금연구역 내 흡연행위 단속 건수」는 단속인력이 코로나19 비상근무(선별진료소 대기실 안내 등) 실시로 목표달성을 밑도는 성과를 냈고, 「측정 및 건강상담」은 코로나19 장기화와 재확산으로 기존 건강증진지원실 업무 중단하고 현재 역학조사 관련 업무실로 대체 운영하여 달성률이 6%에 머문 것임.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
금연클리닉 신규등록자 수(명)	금연클리닉 운영일지 (등록수)	목표	3,000	2,000
		실적	716	783
		달성률(%)	24%	39%
금연구역 내 흡연행위 단속건수(건)	흡연단속일지	목표	1,800	1,200
		실적	903	1061
		달성률(%)	50%	88%
측정 및 건강상담(명)	전년도대비 2% 상향	목표	2,650	2,700
		실적	324	152
		달성률(%)	12%	6%
신체활동늘리기 프로그램 참여기관수(개소)	전년수준 유지	목표	35개소	35개소
		실적	38개소	35개소
		달성률(%)	109%	100%
영양플러스 대상자 빈혈개선율(비율)	(빈혈율 전-후)/ 전 빈혈율 X 100	목표	58%	58%
		실적	66.7%	62.5%
		달성률(%)	115%	107%

○ 정책사업목표「위생업소 서비스 수준 향상과 식품 안전성 확보를 통해 쾌적한 위생문화를 조성한다」는 음식점 및 공중위생업소 등을 지도 점검하는 5가지 단위사업들로 다음 표와 같이 구성되었고, 대부분 성과목표를 초과 달성하였음.

○ 예컨대, 공중위생업소 지도점검 초과달성 사유는 코로나19로 인한 공중위생업소 방역 점검의 증가라고 하는데, 그렇다면 코로나19 발생 전 지도점검 실적이 높지 않았다는 것은 선택적이고 재량적인 지도점검이 이루어져 왔다는 것으로 오해될 수 있어 신중한 자체 평가와 계획이 향후 보완되어야 할 것임.

○ 주요 성과실적을 보면, 코로나19 방역수칙 준수 및 청결하고 안전한 음식문화 개선을 위한 접객업소 점검 및 단속으로 8,954개소를 단속하고 956개소 적발하였고, 불법 퇴폐 식품접객업소 단속에 연인원 74명 투입(공무원 25명, 소비자식품위생감시원 49명)하여 8,954개소 점검, 956개소 적발함. 「효사랑으뜸업소, 모범음식점 지정」 운영을 일제 정비하여 총 660개소 지정하기도 하였음.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
식품위생업소 지도점검 건수 (불법퇴폐행위,기획점검)(개소)	지도점검통계	목표	7400	7400
		실적	7400	8954
		달성률(%)	100%	121%
효사랑으뜸업소, 모범음식점 지정(개소)	지정건수	목표	100	100
		실적	100	105
		달성률(%)	100%	105%
식품안전관리 지도점검(유통식품수거및어린이기호식품취급업소점검 등)(건,개소)	지도점검통계	목표	3050	3050
		실적	3050	3200
		달성률(%)	100%	105%
공중위생업소 지도점검(개소)	지도점검통계	목표	1900	1900
		실적	1900	3773
		달성률(%)	100%	198%
음식점 원산지 지도점검(개소)	지도점검통계	목표	1300	1300
		실적	1988	1451
		달성률(%)	152%	112%

○ 정책사업목표「영유아, 모성, 어르신 및 취약계층 건강관리서비스 제공을 통한

건강형평성 제고, 정신건강증진 사업을 추진하여 정신건강수준 향상 기여」는 나열식 목표명으로 명칭이 길기에 개선하여 핵심적으로 구성된 목표명으로 재구성할 필요 있음. 본 정책사업은 다음 표와 같이 '강남아기 건강 첫 걸음', '방문건강관리', '치매조기검진' 등의 단위사업으로 구성된 것임.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
강남아기 신규등록 관리율(%)	강남아기 신규 등록 관리율	목표	31	33
		실적	11.5	1.6
		달성률(%)	37%	5%
방문건강관리 신규등록 가구수(가구)	신규등록가구수/ 신규등록가구 목표수	목표	80	80
		실적	66	61
		달성률(%)	83%	76%
치매 조기검진자수(명)	치매 조기검진자 수	목표	7000	2000
		실적	3118	4630
		달성률(%)	46%	231%

○ 「치매 조기검진자수」 성과 초과달성 사유는 치매 조기발견과 검진을 위한 방역지침 준수하에 치매조기검진 1:1 예약 내소 검진 활성화하여 성과목표를 초과 달성한 것으로 코로나19의 영향을 받지 않은 것으로 보임.

○ 「방문건강관리 신규등록 가구수」와 「강남아기 신규등록 관리율」의 성과목표 미달성은 코로나19 장기화로 인한 방문건강관리사업 인력 감염병 대응 근무 지원되어 전동(22개동)의 적극적 사업 운영이 어려웠고, 코로나19 장기화로 인한 '강남 아기 건강 첫걸음' 사업은 중도 중단(2021.4.)되기까지 하여 저출산 시대 유아건강 관리 지원사업의 재검토가 필요할 것임.

다. 결산검사위원 의견 및 지적 사항 ※ 참고자료 〈표 5〉 참조

1) 총무과 - 성과지표 평가 개선 필요

○ 결산검사위원 의견에 따르면, 총무과 성과지표 평가 중 공사추진공정률 지표는 (공사진행실적 / 공사추진계획)*100으로 계산되며 다음 표와 같이

2020년과 2021년 모두 달성률 100%를 달성하였음.

구분	측정산식	목표	실적	달성률
공사 추진 공정률	(공사진행실적 / 공사추진계획)*100	100	100	100.00%

○ 그러나 세부 수행내역을 보면 구민회관 증축 및 내진보강 공사 등에서 다음 표와 같이 사고이월액이 발생하였음.

(단위 : 천원)

구분	재원	사고이월액
구민회관 증축 및 내진보강 공사	시설비	2,037,445
	감리비	47,593
구민회관 6층 홀 내부환경개선 공사	시설비	255,994
	감리비	3,527
삼성로별관 내진보강 설계 및 검증용역	시설비	49,753
합 계		2,394,312

○ 이에 결산검사위원은 공사 추진 공정률 성과지표의 의미는 합리적인 공사 추진을 통해 명시 및 사고이월을 줄이는데 있으므로, 명시 및 사고이월이 발생한다면 이것이 성과지표에 반영되어야 할 것이라고 권고하였음.

2) 민원여권과 - 성과지표의 적시성 있는 반영

○ 민원여권과의 결산서 상 주요 성과지표의 목표 및 실적은 다음 표와 같음.

구분	측정산식	목표	실적	달성률
고품질 민원행정서비스로 주민만족도 극대화	방문민원 및 전화민원 평가	95	95	100%
유기한 민원사무 처리기간 단축률 향상	처리시간 단축률 평가(법정일수-처리일수)/법정일수*100	75	75	100%
스마트 민원대기단축 온라인 예약시스템 확대 구축 운영	대기시간 단축	95	95	100%

○ 고품질 민원행정서비스로 주민만족도 극대화의 경우 실제점수는 89.7이며,

2022년 1월에 발간되어 결산서에 반영되지 아니하였음. 또한 유기한 민원 사무 처리기간 단축률 향상은 실제 51.03임 그리고 온라인 예약시스템 대기시간 단축의 경우에도 최종보고서가 2022년 4월에 나와 반영이 늦는 등의 문제 있음.

○ 이에 결산검사위원은 성과지표의 경우 결산서에 반영될 수 있도록 적시성이 있어야 할 것이며, 결산서에는 임의의 수치를 반영하지 말고 추후 수정이 될 수 있다는 의미로 '미정' 등의 다른 용어를 기입하여야 할 것이라고 권고하였음.

3) 뉴디자인과·문화체육과·관광진흥과 - 성과지표의 적시성 있는 반영

○ 결산검사위원은 성과보고서상 성과지표와 측정산식은 주요 재정운용목표를 객관적이며 신뢰성 있게 측정할 수 있도록 수립되고 측정되어야 할 것을 강조함.

○ 관광진흥과 성과지표 중 국내외 온라인 관람유치를 통한 홍보 마케팅과 외국인 관광객 유치를 통한 관광 활성화 성과지표는 관광진흥과의 2021년 예산 및 주요추진사업과 직접 관련성이 낮다고 지적됨

○ 성과지표 달성율이 70% 미만이거나 130%를 초과하는 사업의 예시는 다음 표와 같음.

- 뉴디자인과

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
강남힐링센터 이용실적 (코엑스, 개포)(명)	강남힐링센터 월별 이용자 수	목표	1,800	4,000
		실적	488	2,190
		달성률(%)	27%	55%

- 문화체육과

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
문화예술공연 횟수(회)	공연 횟수	목표	360	360
		실적	100	62
		달성률(%)	28%	17%

○ 결산검사위원들은 성과보고서의 성과지표는 각 정책사업별로 사업목적 달성을 측정하는 지표로 사업목적과 충분한 연관성을 가져야 할 것이며, 성과지표와 측정산식은 주요 재정운용목표를 객관적이며 신뢰성 있게 측정할 수 있도록 수립되고 측정되어야 한다고 강조하였음.

○ 또한, 전년도 이월예산을 포함한 편성예산 전체에 대한 성과지표와 측정산식 설정이 필요하며, 일부 성과지표의 경우 2021년 목표가 2020년 실적보다 낮게 선정되어 달성률이 높게 나타나는 바, 전년도 사업집행실적 분석을 통한 현실적이며 도전적인 목표 설정이 필요하다고 하였음.

5. 기금·공공기관·성인지 결산 등 검토분석

가. 기금 결산 검토분석

○ 강남구의 기금은 2021회계연도 총 16종 17개 계정이며, 이중 행정재경위원회 소관 기금은 8종 9개 계정으로 총 기금의 결산상 연도말 조성액 3,882억원의 91%를 차지하고 있으며, 청사건립기금은 2,204억원으로 56.7%를 넘고 있음.

○ 2022회계년도 현재, 강남구 기금은 15종 16계정인데, 2021년 4월 제293회 임시회에서 재정운용기금 조례가 폐지되어 재정운용기금은 일반회계

로 세입 조치되고, 2020년 12월 31일 자로 「강남구 통합재정 안정화기금 설치 및 운용 조례」가 시행되고 2021회계연도에 일반회계로부터 통합재정기금으로 재원이 전출되었기에 통합재정기금의 전년도말조성액, 즉 2020회계연도 조성액은 〈표 20〉에서 공란으로 처리된 것임.

○ 청사건립기금은 1993년도에 조성된 기금으로, 재원조달은 일반회계 출연금과 기금운용 수익금 등으로 이루어지는데, 2021회계연도 집행액은 11,640천원으로 청사건립 전문위원회와 기금운용심의회 수당 및 운영비 용도로 사용되었음. 연도말 조성액은 2,204억원(← '20년도 2,127억원)으로 전년도 보다 약 77억원이 증가하였음.

○ 공무원생활안정기금은 융자금 대부 및 과오납금 환급 등으로 2021회계연도 24억1백만원을 집행하였고, 연도말 조성액은 95억7백만원이며, 구립국제교육원 운용기금은 수강료 환불금액 및 강사 인건비 지출로 3억7백만원을 집행하였는데, 이중 기타반환금 등은 5,810만원임. 수강료 환불금이 이에 다수 해당할 것으로 추정됨.

〈표 20〉 2021회계연도 기금 결산 현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		증가 또는 감소액	조성액	사용액	
행정재경위 소관(소계)	274,314,056	122,806,521	150,709,829	71,425,698	353,598,187
청사건립기금	212,734,906	7,686,899	7,698,539	11,640	220,421,805
공무원생활안정기금	844,628	112,964	2,514,814	2,401,850	957,592
구립국제교육원운용기금	1,231,344	88,105	395,866	307,761	1,319,449
통합재정안정화기금(통합계정)	-	110,004,701	110,004,701	-	110,004,701
통합재정안정화기금(재정안정화계정)	-	1,500,064	1,500,064	-	1,500,064
중소기업육성기금	8,677,720	3,359,782	27,833,733	24,473,951	12,037,502
식품진흥기금	2,377,510	△69,082	541,676	610,758	2,308,428
체육진흥기금	4,994,640	54,006	54,006	-	5,048,646
재정운용기금	43,453,308	△43,453,308	166,430	43,619,738	-

○ 중소기업육성기금은 지역경제과와 일자리정책과가 함께 운용하고 있는데, 2021 회계연도 집행액은 총 244억73백만원임. 지역경제과 사업으로, 일반 민간융자금 197억96백만원, 중소기업운전자금 지원 출연금 26억원, 이차보전금 8억57백만원, 희망실현창구지원 2억원, 일자리정책과 강남창업펀드조성 출자금 10억원 등으로 연도말조성액은 120억37백만원임.

○ 체육진흥기금은 서울올림픽 기념 국민체육진흥공단에서 지원하는 지방체육진흥기금의 효율적인 운용을 위하여 2006년 관련 조례에 의해 설립되어 운영된 것으로 체육진흥기금은 문화체육과 체육시설팀에 의해 관리되고 있는데, 결산검사위원들은 체육진흥기금은 일반회계 사업과 중복되는 사업추진을 삼갈 것을 권고하였음.

○ 2021년말 현재 체육진흥기금 수입금은 5,142백만원이며 2019년부터 2021년 사이 집행금액은 없음. 2020년 체육진흥기금의 행정안전부 감사 제출 자료에 따르면 기금 목표액은 50억원이며 목표액 달성 시 2022년부터 개포1단지아파트 체육시설 건립에 사용할 것을 계획하였음.

○ 이와 별도로 문화체육과 생활체육팀은 2019년 7월 국민체육기금으로부터 30억원 규모의 개포1단지 체육시설 건립 사업 승인을 받았으며 현재까지 사업 진행 경과는 사업승인(2019.07.) → 개포1단지 체육시설 건립 기본계획 수립(2020.11.13.) → 체육시설 건립 타당성조사 약정 체결 및 예산 집행(2021.05.07.) 순임.

○ 따라서, 집행부는 관련 부서간 긴밀한 협의를 통해 예산이나 사업에 중복이 발생하지 않도록 효율적으로 예산관리를 해야 할 것임.

나. 성인지 결산 검토분석 (결산서 874쪽)

○ 2021년도 성인지예산은 총 39개 사업의 661억86백만원이며 591억55백만원을 집행하여 89.38%의 집행률을 달성하였음.

〈표 21〉 성인지결산 사업별 총괄표

(단위 : 개, 원, %)

회 계 별		사업개수	예산현액	지출액	집행률
총 계		39	66,186,408,979	59,155,607,932	89.38 %
양성평등정책추진사업	소계	26	55,868,114,979	49,751,492,529	89.05 %
	일반회계	25	31,646,034,979	26,496,740,596	83.73 %
	기타특별회계	0	0	0	0.00 %
	기금	1	24,222,080,000	23,254,751,933	96.01 %
회 계 별		사업개수	예산현액	지출액	집행률
성별영향평가사업	소계	7	1,727,176,000	1,380,971,123	79.96 %
	일반회계	7	1,727,176,000	1,380,971,123	79.96 %
	기타특별회계	0	0	0	0.00 %
	기금	0	0	0	0.00 %
자치단체특화사업	소계	6	8,591,118,000	8,023,144,280	93.39 %
	일반회계	6	8,591,118,000	8,023,144,280	93.39 %
	기타특별회계	0	0	0	0.00 %
	기금	0	0	0	0.00 %

○ 성인지예산은 여성의 사회참여 확대를 위한 여성의 역량 강화 및 경제활동 활성화 사업과 양성평등문화 확산을 위한 사회적 기반 조성사업을 중점적으로 편성하여 집행된 것으로, 사업별로는 양성평등정책추진 사업 26개 55,868백만원을 편성하여 49,751백만원(89.05%)을 집행하였고, 성별영향평가사업으로 7개 1,727백만원을 편성하여 1,380백만원(79.96%)을 집행하였으며, 강남구 특화사업으로 6개 8,591백만원을 편성하여 8,023백만원(93.39%)을 집행하였음.

○ 그러나 2021회계연도 성인지예산 사업수는 39개 사업이고, 성과목표는 43개인데 달성 지표수는 28개, 미달성 지표수은 15개로 달성률이 65.12%로 높지 않음.

〈표 22〉 성인지결산 조직별 총괄표

(단위 : 개, 원, %)

구 분	개수	예산현액	구성비	지출액	구성비	집행률
총 계	39	66,186,408,979	100.00 %	59,155,607,932	100.00 %	89.38 %
본청	34	62,421,677,979	94.31 %	55,507,179,302	93.83 %	88.92 %
행정국	4	14,451,302,000	21.83 %	11,878,440,231	20.08 %	82.20 %
총무과	1	555,570,000	0.84 %	118,354,790	0.20 %	21.30 %
주민자치과	2	723,658,000	1.09 %	569,306,506	0.96 %	78.67 %
교육지원과	1	13,172,074,000	19.90 %	11,190,778,935	18.92 %	84.96 %
기획경제국	7	25,049,982,000	37.85 %	24,015,658,003	40.60 %	95.87 %
지역경제과	1	24,222,080,000	36.60 %	23,254,751,933	39.31 %	96.01 %
일자리정책과	6	827,902,000	1.25 %	760,906,070	1.29 %	91.91 %
복지생활국	16	14,223,801,979	21.49 %	11,471,259,605	19.39 %	80.65 %
보육지원과	8	11,888,579,979	17.96 %	9,739,712,552	16.46 %	81.92 %
여성가족과	8	2,335,222,000	3.53 %	1,731,547,053	2.93 %	74.15 %
뉴디자인국	1	82,332,000	0.12 %	45,318,000	0.08 %	55.04 %
문화체육과	1	82,332,000	0.12 %	45,318,000	0.08 %	55.04 %
안전교통국	6	8,614,260,000	13.02 %	8,096,503,463	13.69 %	93.99 %
재난안전과	3	1,191,770,000	1.80 %	928,969,663	1.57 %	77.95 %
도로관리과	3	7,422,490,000	11.21 %	7,167,533,800	12.12 %	96.57 %
보건소	5	3,764,731,000	5.69 %	3,648,428,630	6.17 %	96.91 %
보건소	5	3,764,731,000	5.69 %	3,648,428,630	6.17 %	96.91 %
보건행정과	2	315,042,000	0.48 %	248,716,430	0.42 %	78.95 %
건강관리과	3	3,449,689,000	5.21 %	3,399,712,200	5.75 %	98.55 %

○ 조직별 성인지결산 현황을 보면 예산현액이 약 662억원 규모임. 이는 2021회계연도 예산현액 대비 4.2%정도로 강남구 전체 조직이 성인지예산에 대해 상당히 적극적이지 않은 경향을 보이고 있음.

○ 직원대상 성평등의식개선을 위한 성희롱, 성매매, 성폭력, 가정폭력 예방교육 실시를 담당하고 있는 총무과가 21.30%라는 성인지예산 최저 집행률을 보이고 있어 개선이 필요할 것임.

○ 문화체육과의 「여성·유소년 축구교실 운영」 집행률 55.04%로 낮고, 여성 사업수혜자 비율도 33.33%로 낮아 사회관계망 서비스 홍보를 통해 점진적으로 늘려야 할 것임.

○ 이에 반해 기획경제국 성인지예산 집행률은 96% 수준으로 양호함. 중소기업 운전자금 여성기업지원 98개소('20년 20개소 → '21년 98개소)로 확대하였으나, 일자리지원센터 운영 여성 사업수혜자 비율은 지난 2년보다 감소하였음.

※ '19년 52.30% → '20년 50.02% → '21년 41.45%

○ 그러나 강남구 청년창업지원센터 운영결과 2021회계연도는 사업수혜자 총 25건 중 여성이 13건으로 52%를 차지하고 있으며, 점진적으로 증가추세를 보이고 있음. ※ '19년 37.93% → '20년 48.15% → '21년 52.00%

다. 공공기관 결산 검토분석

1) 강남구도시관리공단(결산서 1203쪽)

○ 강남구도시관리공단은 강남구가 100% 출자한 지방공단으로 총출자된 자본금은 12억원이며, 강남구도시관리공단이 맡은 2021회계연도 대행사업은

55건 대행사업비는 352억57백만원이며, 강남구도시관리공단 수탁자산취득비는 19건 87억8천만원으로 2021회계연도 강남구가 재정지원한 총 금액은 440억 38백만원 규모임.

○ 그러나 강남구 도시관리공단이 지난 305회 임시회에 제출한 업무보고서 (7쪽)에 따르면, 2021년 세출예산은 352억95백만원으로 결산서 대행사업비 352억57백만원과 재정지원 현황이 약 2천만원 정도 차이가 있음.

○ 강남구 도시관리공단 강남구의 대행사비를 중심으로 운영되고 있음.

〈표 22〉 세출예산 현황

(단위: 백만원)

구분	2022년	2021년	2020년
총계	41,877	35,295	31,961
경영관리	4,079	3,777	2,990
공영주차장	12,252	11,682	10,765
주차질서지원	5,192	4,726	5,507
체육시설	14,425	10,181	8,408
교육시설	5,929	4,929	4,291

※ 2022년 6월 30일 기준

2) 강남문화재단(결산서 1209쪽)

○ 강남문화재단은 강남구의 120억원(97.2%) 출자로 2008년에 설립된 출자·출연기관이며, 2021년도 강남구 출연금은 56억95백만원임.

〈표 23〉 세출예산 현황

(단위 : 원)

구 분	지원목적	금액
강남문화재단	계	12,586,342,000
	문화센터 위탁운영	9,520,174,000
	도곡정보도서관 운영	899,567,000
	공연장·소극장 운영	141,964,000
	역삼푸른솔도서관 관리	262,257,000
	전자도서관 운영	38,310,000
	강남관광정보센터 운영	26,782,000
	세곡커뮤니티센터 운영	799,015,000
	세곡마루도서관 운영	147,160,000
	강남힐링센터 운영	751,113,000

※ 지난 2년간 출연규모 : '19년(32억48백만원) → '20년(55억95백만원)

○ 강남구가 재정지원한 2021회계연도 강남문화재단의 수탁사업은 9개 사업으로 총 125억86백만원인데, 이는 출연금을 제외한 수탁사업비 총액임.

○ 2021회계연도 수탁사업은 총 9개 사업으로 다음표와 같으며, 가장 규모가 큰 수탁 사업은 문화센터 위탁운영으로 95억2천만원이며, 이는 총수탁사업비의 75.6%를 차지하고 있음.

○ 결산검사위원의 의견에 따르면, 강남문화재단은 인건비를 포함한 예산집행률은 71%인데 비해 인건비 집행률은 90%이므로, 인건비를 제외한 재단 운영사업의 예산집행률은 71%보다 낮을 것으로 추정된다고 하였음. 또한, 2021년 인건비는 2020년 대비 18% 증가하였음. 이는 고용창출과 소득 증가 측면에서 긍정적인 면도 있으나, 조직 및 인력 수요의 타당성에 대해서는 검토가 필요할 것임.

○ 게다가 표와 같이 기부금 사업운영의 집행률이 35%로 기타 사업 대비 현저히 떨어져 조직 및 인력수요의 타당성을 검토하여 재단의 경영의 효율성을 도모하고, 출연금 및 사용 목적이 지정된 지정기부금에 대한 적극적인 계획 수립 및 집행을 권고한다고 하였음.

6. 행정재경위 소관 결산 종합의견

□ 결산 주요 내용을 중심으로 검토 분석한 결과를 살펴보면

1. 예산편성 체계와 연계한 합리적인 결산 성과 보고 방식으로 개선강화

○ 재정운용 목표에 부합하지 못하고 있는 성과지표 측정산식 등 보고서 작성의 문제점들에 대해서 결산검사위원들의 구체적이고 세부적인 지적 사항과 권고가 있었음.

○ 결산서 상의 성과보고서는 예산편성 체계과 연계되어야 할 것임. 예산편성 체계는 부서-정책사업-단위사업-세부사업-통계목 순으로 구성되어 있는데, 강남구가 제출한 결산서 상의 성과보고서는 정책사업의 하위사업들인 단위사업들과 세부사업들이 유기적으로 연계되어 제시되어야 하는데, 정책사업 목표를 뒷받침할 단위사업들이 체계적으로 연결되어 있지 못하여 결산서 상의 성과실적 구성이 임의적으로 되어 있는 듯한 상태임. 이에 대한 개선 검토가 필요할 것임.

2. 소극적인 세입 편성을 예측 가능한 과학적 세입추계 방식으로 개선 필요

○ 예컨대, 2021 회계연도 예산현액에 비해 수납액이 6.0%(944억 4,764만원)가 더 징수되었고, 그로 인해 최근 5년에 비해 순세계잉여금이 줄어드는 경향이나, 2021회계연도 순세계잉여금 2,173억 1,872만원으로 아직도 적지 않은 액수임.

○ 예산의 효율적 배분과 집행에 보다 철저를 기하여야 할 것으로 판단되는데, 이는 소극적 세입예산 편성과 엄밀한 세입추계 모형이나 재정운영 방식의 부족으로 인한 것이니, 향후 세입예산 편성 시 보다 면밀한 분석이 가능하도록 과학적 세입추계 방식을 연구용역추진 등을 통해 마련하는 것을 검토

해 볼 필요가 있을 것임.

3. 불용된 집행잔액 및 불용액 50% 이상 사업 축소 필요

○ 2021회계연도 불용된 집행잔액은 예산현액 1조5,710억원의 7.8% 차지하는 1,230억원을 넘고 있는데, 이 불용액 규모는 기획경제국 연간 예산현액 1,439억원에 달하는 작지 않은 규모임.

○ 또한 50% 이상 불용액이 과다한 111개 사업들의 집행잔액은 122억원을 넘고 있음.

행정재경위원회 소관 일반회계 불용률 50% 이상 사업은 68건(50억78백만원)이며, 이중 코로나19 등을 이유로 불용률 100%인 사업은 15건(3억4천만원)이니, 예산편성 시 엄밀한 비용추산을 적용하는 것이 가장 중요할 것임.

4. 연초부터 착실한 사업추진 준비를 통해 이월예산 발생을 억제할 필요 있음

○ 행정재경위원회 소관 2021회계연도 이월된 사업비 427억6천만원 규모로, 연초부터 착실한 업무계획 수립과 계약 추진 등이 이루어진다면, 예산액 이월이 감소될 수 있을 것이나, 코로나19의 여파로 예산집행의 어려움이 있었다고 봄.

○ 또한 신규 사업비를 당초 본예산안에 반영하지 않고 추가경정예산안으로 편성하여 시설비 등을 집행할 경우 사업비 이월이 반복적으로 발생할 수 없으니, 중장기간의 소요시간이 필요한 사업들은 3년 이상의 기간을 두고 계속비 사업으로 집행하는 것이 바람직할 것임.

5. 끝으로, 집행부는 전체 예산현액의 4.2% 수준에 머물러 있는 성인지 예산 사업 발굴에 더 힘써야 할 것이며, 강남문화재단 등 공공기관에 대한 강남구 위탁 대행사업 비중이 증가하고 있으니, 이에 대한 사업 타당성을 지속적으로 검토해 볼 필요가 있을 것임.

○ 또한 코로나19 여파를 이유로 다수의 사업들의 실적이 저조하거나 미집행인

경우가 있으나, 같은 조건에서 성과를 내고있는 사업들이 존재하고 있어 더 이상 코로나19여파를 핑계로 사업추진 저조를 변명하기보다는 코로나19를 극복하는 새로운 방안을 찾아야 할 것임.

복지도시위원회

1 검토의견

1. 국별 세입결산 역량 강화 필요

○ 2021 회계연도의 세입결산은 집행부내 행정국 재무과와 기획경제국 세무관리과가 주축이 되어 업무를 맡고 있는 바, 집행부 전체의 세입총괄자료만 제출하였으며, 개별사업 집행을 담당하고 있는 복지도시위원회 소관 복지생활국, 도시환경국, 안전교통국 각각의 세입 예산현액, 징수결정액, 실제수납액, 미납액, 수납률에 관한 자료 등 세입결산자료를 별도로 정리하고 있지 않음.

○ 위와 같은 상황임으로 각 국별 과(課)단위의 일반회계 세입결산 현황자료도 갖추어져 있지 않은 바, 세입예산액 대비 실제수납액에 관한 검토를 각 과단위 차원에서 세입내용별로 과학적이고 정확한 세수추계에 기반하였는지를 확인할 수 없는 상황임.

○ 각 국별 세입예산 결산자료 검토를 통해 2021년도 예산안에서 과수납되거나 과부족되는 예산이 발생하고 있는지 여부와 그에 따라 어떤 요인이 예산의 효율적 활용을 저해하고 있는지를 분석할 수 있는 기초적 자료가 충분하지 않은 상황인 바, 이로 인해 각 국별 국고보조금의 경우에도 적정하게 추계되어 세입으로 산정되었는지를 파악하기 어려운 관계로 국고보조금 적정 집행도 분석하기 어렵다고 하겠음.

○ 집행부가 총괄적·세부적으로 정리되지 못한 전체 세입결산자료를 의회에 제공하는 방식은 사실상 의회의 효율적인 세입결산 검토를 저해하는 행태로 해석될 수 있으며, 집행부 내 사업을 집행하는 각 부서가 세입예산 추계를 정확히 파악하고 있는지에 대한 의문도 들 수 있다고 할 것인 바, 결산에 대한 보다 책임감 있는 자세 정립이 요망된다고 하겠음.

○ 세입예산 추계에 대한 집행부 차원의 과학적인 접근방법이 필요하다고 보이는 바, 앞으로는 각 국별·과별 (일반회계 및 특별회계)세입결산총괄자료, (일반회계 및 특별회계) 예산액 대비 실제수납액 차이 발생 과목별 결산자료, 국고보조금 등 매칭사업 집행 결산자료 등을 확보하여 공유할 수 있도록 주의가 요망된다고 하겠음.

2. 세출결산 검토

가. 세출결산 총괄

○ 2021회계연도 복지생활국 소관 세출예산액은 5,567억 5천만원이며, 예산 성립 후 이월액 등으로 증액된 예산현액은 5,645억 9천만원임.

- 예산현액 가운데 지출액은 5,096억 9천만원인 바, 다음연도로 102억원을 이월하였으며, 보조금반납액이 74억9천만원으로, 남은 집행 잔액은 371억 9천만원으로 기록됨. 이에 따른 불용률은 6.59%로 나타남.

○ 복지생활국의 부서별 주요 불용율을 보면, 여성가족과가 19.89%로서 상대적으로 높게 나온 바, 여성가족과의 여성 사회참여활동지원(불용률 63.2%), 여성청소년 건강한 성장을 위한 생리대지원(불용률 79.7%), 구립 강남구 청소년쉼터 운영(불용률 64.0%), 아동·청소년 단체활동지원(불용률 66.7%), 코로나19 결식아동급식비 한시지원(불용률 100%), 아동보호전담요원사업(60.2%)의 집행률이 저조하였음.

- 이외에도 복지정책과의 사회복지인력 운영지원사업(불용률 99.8%), 사회복지시설 종사자연합연수(불용율 82.1%), 보육지원과의 어린이집 대체교사 지

원(불용률 77.6%), 강남공공형 실내놀이터 운영(불용률 86.5%), 민간화장실 남·여 분리 지원사업(불용률 100%)의 집행실적도 낮게 나타났음.

○ 집행부가 밝힌 불용사유를 보면, 대부분 코로나19로 인한 사업 중단 또는 축소변경에 기인한 불가피한 불용액 발생이라고 함.

〈표 1〉 복지생활국 일반회계 세출 결산 현황

(단위: 천원, %)

구 분 (국·과명)	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	불용률
합 계	556,750,420	564,592,051	509,691,031	10,207,917	7,494,321	37,198,778	6.59%
복지정책과	41,885,612	42,903,132	39,937,673		691,216	2,274,242	5.30%
사회복지과	137,346,953	137,346,953	130,045,681	628,718	1,832,238	4,840,315	3.52%
어르신복지과	119,723,079	123,953,456	107,374,877	6,448,078	1,709,599	8,420,902	6.79%
보육지원과	153,026,882	154,980,044	140,840,495	421,285	2,793,433	10,924,829	7.05%
여성가족과	14,806,812	14,824,581	10,542,666	1,111,048	221,577	2,949,290	19.89%
청소행정과	89,961,082	90,583,885	80,949,639	1,598,788	246,258	7,789,200	8.60%

○ 2021회계연도 도시환경국 소관 세출예산액은 437억 6천만원이며, 예산 성립 후 이월액 등으로 증액된 예산현액은 539억 5천만원임.

- 예산현액 가운데 지출액은 406억 7천만원인 바, 다음연도로 98억 1천만원을 이월하였으며, 보조금반납액이 2억 6백만원으로, 남은 집행 잔액은 32억 6천만원으로 기록됨. 이에 따른 불용률은 6.05%로 나타남.

○ 도시환경국의 부서별 주요 불용율을 보면, 재건축사업과가 60.64%로서 상대적으로 높게 나왔으며, 각 부서별 집행실적이 저조한 사업을 보면, 주

택재건축 정비사업 공공지원(불용률 96.5%), 대치동 은행나무 골목길 재생사업(불용률 100%), 가로수길 가로보행환경개선사업(불용률 93.8%), 공원이용 프로그램 운영(불용률 100%), 강남역 지하공간 입체주소 부여사업(불용률 100%)의 집행률이 낮게 나타났음.

〈표 2〉 도시환경국 일반회계 세출 결산 현황

(단위: 천원, %)

구 분 (국·과명)	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	불용률
합 계	4,3758,582	53,954,053	40,673,601	9,810,513	206,282	3,263,656	6.05%
공동주택과	2,725,640	2,806,249	2,185,145	-	38,996	582,108	20.74%
재건축사업과	353,666	353,666	126,011	-	13,200	214,455	60.64%
도시계획과	2,355,009	3,107,156	2,200,189	550,660	90,965	265,342	8.54%
건축과	720,040	1,250,525	584,032	55,477	-	611,015	48.86%
환경과	2,378,533	2,378,533	1,552,727	500,000	5,728	320,078	13.46%
공원녹지과	34,465,227	43,271,807	33,327,714	8,704,376	57,393	1,182,324	2.73%
부동산정보과	760,467	786,117	697,783	-	-	88,334	11.24%

- 불용사유를 보면 주택재건축 정비사업 공공지원사업(편성액 1억9천5백만원, 불용액 1억8천8백만원)의 경우에는 부동산 시장 과열 우려로 인해 중앙정부 차원에서 재건축사업 규제 강화에 따라 사업이 보류되었고, 가로수길 가로보행환경개선사업(편성액 4억9천6백만원, 불용액 4억6천6백만원)은 사업 참여 주민 설문조사 결과에서 주민 참여가 저조한 것으로 나타나 사업 변경 방침에 따라 미집행되었다고 함.

○ 2021회계연도 안전교통국 소관 세출예산액은 1,186억 2천만원이며, 예산 성립 후 이월액 등으로 증액된 예산현액은 1,220억 8천만원임.

- 예산현액 가운데 지출액은 1,094억 9천만원인 바, 다음연도로 75억 9천

만원을 이월하였으며, 보조금반납액이 6천4백만원으로, 남은 집행 잔액은 49억 3천만원으로 기록됨. 이에 따른 불용률은 4.04%로 나타남.

○ 도시환경국의 부서별 주요 불용율을 보면, 주차관리과가 21.3%로서 상대적으로 높게 나왔으며, 각 부서별 집행실적이 저조한 사업을 보면, 고령운전자 운전면허증 자진반납(불용률 100%), 광역알뜰교통카드사업 운영(불용률 100%), 민방위교육운영비(불용률 86.2%) 등이 집행실적이 낮은 것으로 나타남.

〈표 3〉 안전교통국 일반회계 세출 결산 현황

(단위: 천원, %)

구 분 (국·과명)	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	불용률
합 계	118,616,086	122,083,047	109,498,270	7,588,590	64,088	4,932,094	4.04%
재난안전과	30,005,259	30,005,259	28,459,768	613,999	32,598	898,893	3.00%
교통행정과	5,882,527	5,973,346	5,239,586	91,504	19,456	622,799	10.43%
주차관리과	204,265	204,265	160,722	-	-	43,543	21.32%
자동차민원과	348,537	348,537	281,642	-	-	66,895	19.19%
건설관리과	11,297,814	13,674,042	12,693,241	74,618	-	906,182	6.63%
도로관리과	34,850,892	35,338,949	31,559,223	2,378,609	6,153	1,394,963	3.95%
치수과	36,026,792	36,538,649	31,104,088	4,429,860	5,881	998,819	2.73%

나. 세출결산 주요내역

1) 예산의 변경(이용·전용·변경사용·이체)

○ 지방자치단체의 세출예산은 「지방재정법」제47조[10]에 따라 세출예산에서 정한 목적대로 집행되어야 하나, 예산집행의 탄력성을 확보하기 위해 「지방재정법」

10) **「지방재정법」제47조(예산의 목적 외 사용금지와 예산 이체)** ① 지방자치단체의 장은 세출예산에서 정한 목적 외의 용도로 경비를 사용하거나 세출예산에서 정한 각 정책사업 간에 서로 이용할 수 없다. 다만, 예산 집행에 필요하여 미리 예산으로서 지방의회의 의결을 얻었을 때에는 이용할 수 있다.
② 지방자치단체의 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정·개정 또는 폐지로 인하여 관계 기관 사이에 직무권한이나 그 밖의 사항이 변동되었을 때에는 그 예산을 상호 이체(移替)할 수 있다.

에서는 예산의 목적 외 사용금지원칙의 예외로 예산의 전용, 이용, 이체제도를 두고 있음.

○ 위와 같은 예산변경제도를 두는 이유는 예산집행의 탄력성 확보 이외에도, 예산편성 후 예측하지 못한 사정변경 내용을 매번 추가경정예산안을 통해 편성하는 것이 현실적으로 어렵다는 측면이 반영되었으나, 2021회계연도에는 세 차례의 추가경정예산안이 제출된 바, 추가경정예산안에 반영할 수 있었던 경우에는 가급적 추가경정예산안으로 편성하여 의회의 심의·의결을 통해 정당성을 확보함이 타당하다고 하겠음.

〈표 4〉 예산의 이용·전용·변경사용·이체 구분

구 분	이 용	전 용	변경사용	이 체
적용범위	**정책사업간**	**단위사업간**	**세부사업간**	**실·과·사업소간**
요구권자	**지방자치단체의 장**	**부서(기관)의 장**	**사업담당자**	**부서(기관)의 장**
승인권자	**지방의회**	**지방자치단체의 장**	**실·국장, 사업소장**	**지방자치단체의 장**

○ 위와 같은 예산변경제도를 집행부가 편의적으로 남용할 경우, 의회가 심도 있는 검토를 통해 심의·의결한 예산의 취지와 목적을 의회 동의 없이 집행부가 임의로 변경 또는 수정할 수 있는 바, 이로 인해 의회의 예산심의권을 사실상 무력화할 수 있다는 점에서 각별한 주의가 요망된다고 하겠음.

- 예산 변경이나 여건의 변동이 일어나게 된 배경, 사유, 변동내용 등 예산 변경의 사유를 명확히 파악하여 그 필요성을 꼼꼼히 따져보고, 의회보고 등 그 절차와 조건을 제대로 지켰는지 여부 등을 제대로 판단하여 집행부가 자의적이고 편의적으로 예산변경제도를 남용하지 않도록 규제해야 할 것임.

○ 복지생활국의 2021회계연도의 일반회계 세출예산의 이용·전용·이체 내역은 다음과 같음.

- 일반회계 예산전용은 총 15건, 15억 4천 5백만원, 변경사용은 34건, 14억8천3백만원으로 나타남.
- 예산이용은 입법과목인 정책사업 간 예산을 상호 융통하여 사용하는 것으로 의회의 승인을 받아야 하는 것으로, 금번 결산안에는 해당사항이 없음.

○ 도시환경국의 2021회계연도의 일반회계 세출예산의 이용·전용·이체 내역은 다음과 같음.

- 일반회계 예산전용은 총 5건, 5천 2백만원, 변경사용은 총 4건, 2억8천만원으로 나타남.
- 예산이용은 입법과목인 정책사업 간 예산을 상호 융통하여 사용하는 것으로 의회의 승인을 받아야 하는 것으로, 금번 결산안에는 해당사항이 없음.

○ 안전교통국의 2021회계연도의 일반회계 세출예산의 이용·전용·이체 내역은 다음과 같음.

- 일반회계 예산전용은 총 2건, 2억 5천 8백만원, 변경사용은 총 5건, 20억5백만원으로 나타남.
- 예산이용은 입법과목인 정책사업 간 예산을 상호 융통하여 사용하는 것으로 의회의 승인을 받아야 하는 것으로, 금번 결산안에는 해당사항이 없음.

2) 연초 예산변경 사례

○ 예산을 편성함에 있어서 세입추계 상의 오류를 최소화 할 수 있도록 세입내용별로 과학적인 분석을 통해 정확한 세수추계를 하여야 하며, 이를 근거로 의회가 심의·의결한 바대로 엄정히 집행해야 할 것인 바, 예산변경은 예산 집행상의 탄력성과 효율성을 감안할 필요가 있더라도 의회가 의결한 목적과 취지를 훼손하지 않도록 최소한의 범위에서 허용된다고 할 것임.

○ 집행부가 제출한 2021회계연도 1월과 2월 전용 내역을 보면, 복지생활국 여성가족과는 아동·청소년 단체활동지원사업을 감전용(△1백만원)하여 구립청소년수련관운영사업으로 증전용(△1백만원)하였고, 안전교통국 재난안전과는 민방위교육 운영비사업을 감전용(△8백만원)하여 인터넷 비상소집훈련운영사업으로 증전용(8백만원)하였음.

〈표 5〉 회계연도 연초 예산 전용 사례

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인 일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
여성가족과	아동 · 청소년 단체활동 지원	201-01 사무관리비	20,155,000	1,050,000		2021-01-29	강남구립 청소년수련관 재계약 심사를 위한 예산 전용 [여성가족과-2001(2021.1.28.)]
	구립 청소년수련관 운영	201-01 사무관리비	200,000		1,050,000		
재난안전과	민방위교육 운영비	301-09 행사실비지원금	14,455,000	8,095,000		2021-02-08	2021년 민방위교육 사이버교육 조정 시행으로 인한 예산의 전용 [재난안전과-2974(2021.2.5.)]
	인터넷 비상소집훈련 운영	201-02 공공운영비	35,460,000		8,095,000		

○ 2021회계연도 1월과 2월 변경사용 내역을 보면 복지생활국 여성가족과는 아동·청소년 복지지원사업을 감변경(△6천7백만원)하여 저소득층 여성청소년 보건위생물품 지원사업으로 증변경(6천7백만원)하는 등 복지생활국은 5건, 안전교통국 3건의 사업을 회계연도 초기에 예산변경하였음.

○ 연초에 예산변경을 시행함은 2021회계연도 예산안을 편성하여 의회 심의를 받는 과정에서 보다 정확하고 세밀한 예산 추계를 하지 못하고 전례답습적인 예산 편성이 있었다는 의구심을 일으킬 수 있는 바, 예산안 편성 및 예산변경에 있어서 보다 신중한 접근이 요망된다고 하겠음.

〈표 6〉 회계연도 연초 변경사용 사례

(단위 : 원)

과목			예산액	변경금액		변경 승인 일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
복지정책과	국가유공자 등 보훈대상자 위문	307-02 민간경상사업보조	206,379,000	11,550,000		2021-01-19	보훈단체별사업계획변경에따른변경사용[복지정책과-1755(2021.1.15.)]
	국가유공자 등 보훈대상자 위문	307-03 민간단체법정운영비보조	130,521,000		11,550,000		
어르신복지과	노인복지시설 유지 관리	201-01 사무관리비	36,645,000	1,200,000		2021-01-19	노후경로당신축설계를위한예산변경사용[어르신복지과-(2021.1.18.)]
	학리경로당 신축	201-01 사무관리비			1,200,000		
여성가족과	취·창업 여성인재 개발 아카데미	307-11 사회복지사업보조	94,220,000	94,220,000		2021-02-18	취창업여성인재개발아카데미운영을위한예산변경[여성가족과-3263(2021.2.15.)]
	취·창업 여성인재 개발 아카데미	307-02 민간경상사업보조			94,220,000		
여성가족과	아동·청소년 복지 지원	307-05 민간위탁금	66,900,000	66,900,000		2021-01-14	저소득층여성청소년위생물품지원을위한예산변경사용[여성가족과-832(2021.1.13.)]
	저소득층 여성청소년 보건위생물품 지원사업	307-05 민간위탁금			66,900,000		
여성가족과	다문화가족 지원	307-11 사회복지사업보조	32,850,000	32,850,000		2021-02-23	다문화가족지원을위한예산변경사용[여성가족과-3751(2021.2.22.)]
	다문화가족 지원	307-02 민간경상사업보조			32,850,000		
재난안전과	민방위교육운영비	201-03 행사운영비	89,750,000	9,945,000		2021-02-08	2021년민방위교육사이버교육조정시행으로인한예산의변경사용[재난안전과-2974(2021.2.5.)]
	인터넷 비상소집훈련 운영	201-02 공공운영비	43,555,000		9,945,000		
주차관리과	불법주정차단속관리	207-02 전산개발비	70,000,000	19,680,000		2021-01-26	도보단속사전알림서비스전면시행등을위한예산의변경사용[주차관리과-3197(2021.1.26.)]
	불법주정차단속관리	201-02 공공운영비	207,960,000		19,680,000		
주차관리과	불법주정차단속관리	207-02 전산개발비	50,320,000	6,600,000		2021-01-26	도보단속사전알림서비스전면시행등을위한예산의변경사용[주차관리과-3197(2021.1.26.)]
	불법주정차단속관리	201-01 사무관리비	74,010,000		6,600,000		

3) 당초 미편성 예산항목 신설·집행으로 의회 예산심의권 무력화 우려

○ 2021회계연도 예산변경 내역을 보면, 의회의 심의·의결을 받지 않은 예산항목을 신설하여 예산변경을 통해 예산을 확보·집행한 바가 있음. 복지생활국 복지정책과 푸드뱅크마켓운영 시설비(증전용 2억5천2백만원), 사회복지과 장애인편의시설 설치 및 편의시설지원센터 운영 사무관리비(증전용 2백7십만원), 어르신복지과 기본경비 자산 및 물품취득비(증전용 7십9만원), 청소행정과 자산 및 물품취득비(증전용 6백4십만원) 등 7건이 미편성된 사업을 신설하여 (증)전용처리하였음.

○ 변경사용의 경우에도 미편성된 예산항목을 신설·집행한 사업이 있는 바, 복지생활국 어르신복지과의 노인의 날 기념 어르신 경로효친축제 사회보장적 수혜금(증변경사용 2억2천2백만원), 저소득층 여성청소년 보건위생물품 지원사업(증변경사용 6천7백만원) 등 11건이 해당됨.

○ 도시환경국의 경우에도 미편성된 예산항목을 신설·집행한 사례가 있는 바, 건설관리과의 도곡초등학교 일대 지중화사업 민간위탁사업비(증변경사용 1억3천5백만원) 등 3건이 이에 해당됨.

○ 2021회계연도의 경우에는 총 세 차례에 걸쳐서 추가경정예산안이 제출된 바, 당초 의회 심의과정에서 편성되지 못한 항목은 추가경정예산안으로 반영할 수 있었음에도 불구하고 예산변경을 사용한 점은 의회의 심의과정을 우회하여 행정편의적으로 예산을 집행하였다는 비판을 피하기 어렵다고 하겠음.

- 2021년 4월 2일 제1차 추가경정예산안, 같은 해 7월 1일 제2차 추가경정예산안, 같은 해 8월 27일 제3차 추가경정예산안이 각각 의회에 제출되었음.

○ 예산을 의회에서 의결한 바대로 엄정히 집행해야 함에도 불구하고 집행부의

행정편의적 업무방식은 의회의 예산심의권을 실질적으로 무력화시킬 수 있다는 해석도 가능하다고 하는 점에서 집행부의 주의가 요망된다고 하겠음.

〈표 7〉 미편성 예산항목 전용조치 사례

(단위: 천원)

과목			예산액	전용금액		전용승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
복지정책과	푸드뱅크/마켓 운영	201-01 사무관리비	458,496	252,000		2021-09-23	강남푸드뱅크마켓 환경개선 추진을 위한 예산 전용 [복지정책과-33127(2021.9.17.)]
	푸드뱅크/마켓 운영	401-01 시설비			252,000		
사회복지과	장애인 편의시설 설치 및 편의시설 지원센터 운영	405-01 자산및물품 취득비	52,770	2,691		2021-07-05	수어통역영상전화기 안내표지판 제작을 위한 예산 전용 [사회복지과-25851(20201.6.29.)]
	장애인 편의시설 설치 및 편의시설 지원센터 운영	201-01 사무관리비			2,691		
어르신 복지과	기본경비	201-01 사무관리비	64,449	795		2021-12-07	문서세단기 구입을 위한 예산전용 [어르신복지과-25173(2021.12.7.)]
	기본경비	405-01 자산및물품 취득비			795		
청소행정과	생활쓰레기 수집 · 운반 및 반입 처리	308-12 기타부담금	948,180	6,362		2021-05-31	'골목골목 환경순찰 기동반' 운영에 따른 예산 전용 [청소행정과-17204(2021.5.27.)]
	가로 · 뒷골목 청소	405-01 자산및물품 취득비			6,362		
청소행정과	재활용 가능자원 수집 · 운반 민간위탁	201-01 사무관리비	26,000	19,000		2021-08-12	R.G.분리수거 거점 운영 및 투명페트병 모으기 경진대회 추진을 위한 예산전용 [청소행정과-25583(2021.8.5.)]
	재활용 가능자원 수집 · 운반 민간위탁	303-01 포상금			19,000		
청소행정과	음식물류 폐기물 종량제 추진	405-01 자산및물품 취득비	1,521,171	50,000		2021-04-13	골목골목 환경순찰 기동반 운영을 위한 예산 전용 [청소행정과-11291(2021.4.9.)]
	재활용 가능자원 수집 · 운반 민간위탁	405-01 자산및물품 취득비			50,000		
청소행정과	가로휴지통 디자인 개선	201-02 공공운영비	96,000	96,000		2021-08-09	가로휴지통 디자인 개선 추진을 위한 예산 전용 [청소행정과-25262(2021.8.4.)]
	가로휴지통 디자인 개선	405-01 자산및물품 취득비			96,000		

어르신 복지과	역삼회경로당 이전 임차	201-01 사무관리비	8,550	110		2021-09-23	은곡경로당신축공사관련법률자문료지급에따른예산변경[어르신복지과-19451(2021.9.16.)]
	은곡경로당 신축	201-01 사무관리비			110		
어르신 복지과	노인복지시설 유지 관리	201-01 사무관리비	36,645	1,200		2021-01-19	노후경로당신축설계를위한 예산변경사용[어르신복지과-(2021.1.18.)]
	학리경로당 신축	201-01 사무관리비			1,200		
어르신 복지과	노인의 날 기념 어르신 경로효친 축제	301-09 행사실비지원금	222,000	222,000		2021-10-10	10월경로의달맞이경로행사추진에따른예산변경사용[어르신복지과-20472(2021.10.6.)]
	노인의 날 기념 어르신 경로효친 축제	301-01 사회보장적 수혜금			222,000		
여성가족과	취 · 창업 여성 인재 개발 아카데미	307-11 사회복지사업보조	94,220	94,220		2021-02-18	취창업여성인재개발아카데미운영을위한예산변경[여성가족과-3263(2021.2.15.)]
	취 · 창업 여성 인재 개발 아카데미	307-02 민간경상사업보조			94,220		
여성가족과	구립 청소년 수련관 운영	401-01 시설비	183,546	3,274		2021-06-30	구립청소년수련관환경개선공사에따른예산변경사용[여성가족과-12774(2021.6.30.)]
	구립 청소년 수련관 운영	401-02 감리비			3,274		
여성가족과	구립 청소년 수련관 운영	401-01 시설비	180,272	2,957		2021-10-28	강남청소년수련관전기증설부대공사추진을위한예산변경사용[여성가족과-20924(2021.10.28.)]
	구립 청소년 수련관 운영	401-03 시설부대비			2,957		
여성가족과	아동학대 조사 및 피해아동 보호	301-01 사회보장적 수혜금	4,500	2,000		2021-11-18	아동학대예방의날온라인퀴즈이벤트추진을위한예산변경사용[여성가족과-22049(2021.11.15.)]
	아동학대 조사 및 피해아동 보호	301-12 기타보상금			2,000		
여성가족과	아동 · 청소년 복지 지원	307-05 민간위탁금	66,900	66,900		2021-01-14	저소득층여성청소년위생물품지원을위한예산변경사용[여성가족과-832(2021.1.13.)]

	저소득층 여성청소년 보건위생물품 지원사업	307-05 민간위탁금			66,900		
여성가족과	아동보호전담요원 사업	201-01 사무관리비	3,260	300		2021-11-08	아동보호전담요원사업추진을위한예산변경사용[여성가족과-21303(2021.11.3.)]
	아동보호전담요원 사업	201-02 공공운영비			300		
여성가족과	아동보호전담요원 사업	301-01 사회보장적수혜금	16,740	12,300		2021-11-08	아동보호전담요원사업추진을위한예산변경사용[여성가족과-21303(2021.11.3.)]
	아동보호전담요원 사업	307-01 의료및구료비			12,300		
여성가족과	다문화가족지원	307-11 사회복지사업보조	32,850	32,850		2021-02-23	다문화가족지원을위한예산변경사용[여성가족과-3751(2021.2.22.)]
	다문화가족지원	307-02 민간경상사업보조			32,850		
공동주택과	무허가건물정비·관리업무추진(달터·재건·수정마을)	405-01 자산및물품취득비	20,000	18,000		2021-05-31	구룡마을주민지원실이전설치공사예산부족으로예산의변경사용[공동주택과-17680(2021.5.28.)]
	무허가건물정비·관리업무추진(달터·재건·수정마을)	401-01 시설비			18,000		
환경과	2050탄소중립시민실천단운영	201-01 사무관리비	3,200	700		2021-11-15	강남을기대해챌린지에주민동참을이끌어내기위한참가자홍보물품전달을위한예산의변경사용을요청함[환경과-30838(2021.7.12.]
	2050탄소중립시민실천단운영	201-02 공공운영비			700		
건설관리과	논현로2구간 지중화사업	402-03 민간위탁사업비	3,182,000	135,420		2021-11-23	도곡초등학교일대지중화사업을위한예산변경사용[건설관리과-31342(2021.11.23.)]
	도곡 초등학교 일대 지중화사업	402-03 민간위탁사업비			135,420		

4) 행정편의적 예산집행 지양

○ 예산안 편성에 있어서 엄정하고 과학적인 추계보다는 '일단 예산을 확보하고 보자'는 전례답습적 방식을 적용할 경우, 의회의 예산안 심의·의결권을 실질적으로 침해할 수 있으며, 의회를 비롯한 시민사회의 예산 통제와 감시를 회피할 수 있다는 점에서 주의가 필요하다고 하겠음.

○ 집행부가 제출한 자료를 보면, 복지생활국의 사회복지과의 경우, BIT기반 장애인 스마트정류장 구축사업 추가필요예산(증전용 9천5백만원)을 확보하기 위해 장애인전용주차면관리시스템(감전용 1천8백만원), 장애인무료셔틀버스운영(감전용 6천5백만원), 장애인복지관운영(감전용 1천1백만원)에서 각각 감전용조치하였음.

〈표 8〉 BIT기반 장애인 스마트정류장 구축사업 전용 사례

(단위: 천원)

과목			예산액	전용금액		전용승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
사회복지과	장애인 전용주차면 관리시스템 구축	201-02 공공운영비	27,900	18,600		2021-05-20	장애인복지사업 추진을 위한 예산 전용 [사회복지과-19770(2021.5.17.)]
	BIT기반 장애인 스마트정류장 구축	**401-01 시설비**	**583,780**		**18,600**		
사회복지과	장애인 무료셔틀버스 운영	307-05 민간위탁금	350,343	65,422		2021-05-20	장애인복지사업 추진을 위한 예산 전용 [사회복지과-19770(2021.5.17.)]
	BIT기반 장애인 스마트정류장 구축	**401-01 시설비**	**506,980**		**65,422**		
사회복지과	장애인복지관 운영	307-11 사회복지사업 보조	904,062	11,378		2021-05-20	장애인복지사업 추진을 위한 예산 전용 [사회복지과-19770(2021.5.17.)]
	BIT기반 장애인 스마트정류장 구축	**401-01 시설비**	**572,402**		**11,378**		

○ 복지생활국의 어르신복지과는 경로당 운영비 예산액을 일부 감전용(△3억6백만원)하여 노인맞춤돌봄서비스지원(증전용 2,648천원), 폭염대비 노약자보호지원(증전용 1,712천원), 장기요양보험재가급여지급(증전용 120,368천원), 노인복지시설 유지관리 사무관리비(증전용 3,300천원), 노인복지시설 유지관리비 민간위탁사업(증전용 87,753천원), 공립요양병원 확충 BTL 정부지급금 시설비(증전용 76,207천원), 세곡커뮤니티센터 운영(증전용 13,800천원)을 각각 (증)전용조치하였음.

〈표 9〉 경로당 운영 사업 (감)전용 사례

(단위: 천원)

과 목			예산액	전용금액		전용승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
어르신복지과	**경로당 운영**	**307-10 사회복지시설 법정운영비 보조**	**2,212,463**	**36,700**		2021-07-30	어르신 복지시설 긴급보수를 위한 예산 전용 [어르신복지과-16016(2021.7.29.)]
	세곡커뮤니티 센터 운영	401-01 시설비	3,500		36,700		
어르신복지과	**경로당 운영**	**307-10 사회복지시설 법정운영비 보조**	**2,097,844**	**13,800**		2021-12-21	세곡커뮤니티센터 주변 조명 등 설치 용역시행을 위한 예산 전용 [어르신복지과-26088(2021.12.21.)]
	세곡커뮤니티 센터 운영	201-01 사무관리비	1,200		13,800		
어르신복지과	**경로당 운영**	**307-10 사회복지시설 법정운영비 보조**	**2,175,763**	**76,207**		2021-07-30	어르신 복지시설 긴급보수를 위한 예산 전용 [어르신복지과-16016(2021.7.29.)]
	공립요양병원 확충 BTL 정부지급금(행복요양병원 운영)	401-01 시설비	122,800		76,207		

과 목			예산액	전용금액		전용승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
어르신복지과	**경로당 운영**	**307-10 사회복지시설 법정운영비 보조**	**2,303,516**	**61,529**		2021-07-30	노인복지시설 유지관리를 위한 예산 전용 [어르신복지과-15994(2021.7.28.)]
	노인복지시설 유지 관리	402-03 민간위탁사업비	380,594		61,529		
어르신복지과	**경로당 운영**	**307-10 사회복지시설 법정운영비 보조**	**2,238,687**	**26,224**		2021-07-30	어르신 복지시설 긴급보수를 위한 예산 전용 [어르신복지과-16016(2021.7.29.)]
	노인복지시설 유지 관리	402-03 민간위탁사업비	442,123		26,224		
어르신복지과	**경로당 운영**	**307-10 사회복지시설 법정운영비 보조**	**2,241,987**	**3,300**		2021-07-30	노인복지시설 유지관리를 위한 예산 전용 [어르신복지과-15994(2021.7.28.)]
	노인복지시설 유지 관리	201-01 사무관리비	54,445		3,300		
어르신복지과	**경로당운영**	**307-10 사회복지시설 법정운영비 보조**	**2,423,884**	**120,368**		2021-07-30	장기요양재가급여 지급을 위한 예산전용 [어르신복지과-15994(2021.7.28.)]
	장기요양보험 재가급여 지급	308-07 자치단체간 부담금	4,604,655		120,368		
어르신복지과	**경로당 운영**	**307-10 사회복지시설 법정운영비 보조**	**2,099,556,000**	**1,712,000**		2021-10-12	무더위 야간쉼터 운영을 위한 예산 전용 [어르신복지과-20296(2021.10.5.)]
	폭염대비 노약자 보호 지원	201-01 사무관리비	88,080,000		1,712,000		
어르신복지과	**경로당 운영**	**307-10 사회복지시설 법정운영비 보조**	**2,426,532,000**	**2,648,000**		2021-07-30	노인맞춤돌봄서비스 사업 지원을 위한 예산 전용 [어르신복지과-15994(2021.7.28.)]
	노인맞춤돌봄 서비스사업 지원	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	2,473,365,000		2,648,000		

○ 또한 노인여가복지활성화 예산을 일부 감전용(감전용 △273,014천원)하여 노인복지시설 유지관리(증전용 260,059천원), 선정 경로당 신축(증전용 12,955천원)을 각각 (증)전용조치하였고,

〈표 10〉 노인여가복지활성화 사업 (감)전용 사례

(단위: 천원)

과 목			예산액	전용금액		전용 승인 일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
어르신 복지과	**노인 여가복지 활성화**	**307-11 사회복지사업 보조**	**841,545**	**260,059**		2021-06-01	구립경로당 개보수공사에 따른 예산 전용 [어르신복지과-11709(2021.5.31.)]
	노인복지시설 유지 관리	401-01 시설비	538,023		260,059		
어르신 복지과	**노인 여가복지 활성화**	**307-11 사회복지사업 보조**	**581,486**	**12,955**		2021-06-01	선정경로당 신축에 따른 예산 전용 [어르신복지과-11709(2021.5.31.)]
	선정경로당 신축	401-01 시설비	121,946		12,955		

○ 여성가족과는 여성가구를 위한 홈방범 서비스지원의 사무관리비를 일부 감전용하여 아동·여성 안전지역 연대운영 시설비 확보를 위해 증전용을 두 차례(증전용 73,058천원) 실시하였으며, 같은 사업인 아동·여성 안전지역 연대운영 사무관리 충당을 위해 증전용(5,500천원)을 조치하였음.

〈표 11〉 여성 가구를 위한 홈 방범 서비스지원 사업 (감)전용 사례

(단위: 천원)

과 목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
여성가족과	**여성 가구를 위한 홈 방범 서비스 지원**	**201-01 사무관리비**	**101,500**	**24,798**		2021-10-21	여성 안전 클러스터 구축을 위한 예산 전용 [여성가족과-20430(2021.10.21.)]
	아동·여성안전 지역연대 운영	401-01 시설비	32,380		24,798		
여성가족과	**여성 가구를 위한 홈 방범 서비스 지원**	**201-01 사무관리비**	**71,202**	**48,260**		2021-12-08	여성안심길 로고젝터 설치를 위한 예산 전용 [여성가족과-23840(2021.12.8.)]
	아동·여성안전 지역연대 운영	401-01 시설비	57,178		48,260		

과 목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
여성가족과	**여성 가구를 위한 홈 방범 서비스 지원**	**201-01 사무관리비**	**76,702**	**5,500**		2021-10-21	여성 안전 클러스터 구축을 위한 예산 전용 [여성가족과-20430(2021.10.21.)]
	아동·여성안전 지역연대 운영	201-01 사무관리비	2,250		5,500		

○ 일부 예산 과목을 과대 편성한 뒤에 예산변경제도를 남용하여 행정적 편의에 따라 예산을 집행하는 방식은 앞서 밝힌 바와 같이 집행부를 통제하고 감독해야 할 의회의 권한을 실질적으로 침해한다고 할 수 있는 바, 앞으로 예산 추계에 있어서 적정성·합리성 등을 감시할 수 있는 체계 정립이 요망된다고 하겠으며, 2023회계연도 예산안에 대한 심의 과정을 통해 위와 같은 예산과목에 대해서는 적정한 필요 예산 추계를 통하여 합리적인 예산 편성이 되었는지를 명확히 살펴봐야 할 것으로 사료됨.

5) 불용액 과다사업 점검 필요

○ 불용액은 일반적으로 세출예산편성에 있어 수요예측이 정확하지 않았거나 사업추진이 부진하여 편성된 예산을 계획대로 집행하지 못한 결과라고 판단할 수 있음.

- 또한 불용액이 빈발할 경우에는 다음 해 예산편성 시 삭감요인으로 작용하기 때문에 회계연도가 종료되는 시기에 서둘러 사업을 발주하거나, 미집행잔액을 이월하는 등 예산집행에 있어서 건전하지 못한 사례로 이어질 우려가 있다고 하겠음.

- 예산낭비의 억제와 투자의 효율성 확보차원에서 지속적으로 불용률이 상당히 발생하는 사업의 경우 사업 시행의 축소 등 재검토가 필요하다고 판단됨.

※ 각 부서별 불용률 50% 이상 상세 내역은 '참고자료 〈표 3〉 부서별 불용율 50% 이상 사업 현황'을 참조하여 주시기 바람.

○ 특히, 집행잔액이 1억원 이상인 사업들의 경우에는 적극적인 집행노력과 철저한 사전검토를 통해 예산의 사장 방지 및 효율적인 예산집행을 위하여, 각 사업별 필요예산에 대한 면밀한 검토 후 예산이 편성·집행되도록 하는 등 집행부의 각별한 노력이 요망된다고 하겠으며, 매년 불용액이 과다하게 발생하는 사업의 경우에는 다음 연도 예산 심사 시 그 원인(예산절감, 사업실패, 부적절한 예산운용 등)을 분석하여 그에 상응하는 조치를 내리는 등 재정 효율성 증대를 위해 의회 차원의 적극적인 예산심사가 필요하다고 하겠음.

6) 발생이 예상되는 불용에 대한 적극적인 대책 마련 필요

○ 2020년에는 코로나19 영향으로 인해 상당한 사업들이 보류되거나 지연된 바, 2021년 사업에서도 같은 사유로 반복되어 상당한 예산이 불용처리되었으나, 이는 충분히 예측가능한 수요 감소를 감안하지 않고 관례적으로 과다하게 예산을 책정했다고 볼 수 있는 바, 중앙부처와 서울시와의 적극적인 협조 속에서 보다 정확한 사업계획을 수립하는 등 세출예산 편성에 신중을 기해야 할 것임.

○ 또한 예산사업이 불용처리될 경우에는 다른 행정적 수요가 있는 사업에 재원이 활용될 수 없는 결과를 초래하여 기회의 비용이 발생하는 등 재정의 효율성 있는 사업 집행에 저해요인이 될 수 있는 바, 추가경정예산안을 통해 불용처리가 예상되는 사업 예산을 다른 필요 예산사업으로 반영할 수 있도록 하는 등 집행부의 적극적인 예산편성권 활용이 촉구된다고 하겠음.

○ 의회 차원에서도 매 분기별로 단위사업 및 세부사업별 집행실적 현황을 집행부가 상임위원회에 보고하도록 하여 적정한 예산집행이 이루어지고 있는지를 감독하고 견제할 수 있는 시스템 정착이 요망된다고 하겠음.

7) 예산 이월(명시이월, 사고이월)

○ 예산의 이월은 예산운영상 신축성을 유지하기 위하여 「지방재정법」 제7조[11]에 따른 '회계연도 독립의 원칙'에 대한 예외로 당해연도에 사용하지 않은 세출예산을 다음연도에 넘겨서 사용할 수 있도록 한 제도로, 이월에는 명시이월, 사고이월, 계속비 이월이 있음.

○ 「지방재정법」 제50조제1항[12]에 근거를 두고 있는 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해 연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때에 그 취지를 세입·세출예산에 명시하고, 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도로 넘겨 사용하는 것을 말하며, 사고이월은 「지방재정법」 제50조제2항[13]의 규정에 따라 세출예산 중 회계연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 회계연도 내에 지출하지 못한 경비 등에 대해 다음연도로 이월하여 사용할 수 있도록 하는 것임.

〈표 12〉 사고이월과 명시이월 구분

구 분	명 시 이 월	사 고 이 월
이월단위	**편성목 단위까지**	**편성목 단위**
요구권자	**자치단체의 장**	**부서(기관)의 장**
승인권자	**지방의회**	**자치단체의 장**
요구시기	**회계연도 완료 후 10일이내**	**회계연도 완료 후 10일이내**
확정시기	**회계연도 완료 후 30일이내**	**회계연도 완료 후 30일이내**
기간연장	**사고이월 가능**	**불가능**

11) **「지방재정법」**
제7조(회계연도 독립의 원칙) ① 각 회계연도의 경비는 해당 연도의 세입으로 충당하여야 한다.
12) **「지방재정법」**
제50조(세출예산의 이월) ① 세출예산 중 경비의 성질상 그 회계연도에 그 지출을 마치지 못할 것으로 예상되어 명시이월비로서 세입·세출예산에 그 취지를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액은 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.
13) **「지방재정법」**
제50조(세출예산의 이월) ② 세출예산 중 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경비의 금액은 사고이월비(事故移越費)로서 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.
1. 회계연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 회계연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비
2. 지출원인행위를 위하여 입찰공고를 한 경비 중 입찰공고 후 지출원인행위를 할 때까지 오랜 기간이 걸리는 경우로서 대통령령으로 정하는 경비
3. 공익·공공 사업의 시행에 필요한 손실보상비로서 대통령령으로 정하는 경비
4. 경상적 성격의 경비로서 대통령령으로 정하는 경비

○ 20201회계연도 복지생활국의 일반회계 명시이월은 14건으로 49억9천5백만원이며, 사고이월은 총 12건 38억2천8백만원, 계속비 이월은 1건으로 청소행정과 강남환경자원센터 현대화사업 시설비 13억 8천만원임.

- 사고이월은 사업 집행을 위해 지출원인행위(계약 또는 발주)를 한 후 연내 사업이 이루어질 수 없기 때문에, 해당 예산을 차년도로 넘겨 지출할 수 있도록 하는 것으로서, 사업이 당해 연도에 제대로 수행되지 않는 결과를 초래하게 됨.

- 복지생활국의 일반회계 이월사업비 중 1억원이 넘게 사고이월된 사업으로는 어르신복지과의 은곡경로당 신축사업 시설비(사고이월 29억2천8백만원), 선정경로당 신축사업 시설비(사고이월 1억2천2백만원), 보육지원과의 강남공공형실내놀이터 운영 시설비(사고이월 1억1천5백만원), 여성가족과의 다함께 돌봄센터 설치비 시설비(사고이월 2억1천6백만원), 청소행정과의 강남환경자원센터 운영 민간위탁 시설비(사고이월 1억6천5백만원)이 있음.

○ 도시환경국의 일반회계 명시이월은 6건 38억5천7백만원, 사고이월은 9건, 59억5천4백만원이며, 안전교통국의 명시이월은 2건 8천8백만원, 사고이월은 19건 75억원이고, 특별회계에서 개포4동 문화센터지하공영주차장 시설비 1건이 계속비(25억8천만원) 이월처리 되었음.

- 도시환경국의 일반회계 이월사업 중 1억원이 넘게 사고이월된 사업으로는 공원녹지과의 돌산근린공원 보상 및 조성사업 시설비(사고이월 37억6천9백만원), 도곡근린공원 걷고 싶은 매봉길 조성사업 시설비(사고이월 11억2천7백만원), 강남도곡힐링숲정비사업 시설비(사고이월 4억7천만원), 역삼로 창업거리 가로수 바꿔심기 시설비(사고이월 1억1천만원), 대모산 도시자연공원 정비사업 시설비(사고이월 1억7천3백만원), 대모산휴양문화공간 조성 기본계획 및 타당성 조사용역 시설비(사고이월 1억5천4백만원)가 있음.

- 안전교통국의 일반회계 이월사업 중 1억원이 넘게 사고이월된 사업으로는 재난안전과의 방범용CCTV 성능개선사업 시설비(사고이월 4억7천만원), 도로관리과의 제설대책 민간위탁금·시설비·자산및물품취득비(사고이월 24억9천만원), 역삼지하보도 캐노피 정비공사 시설비(사고이월 7억2천만원), 강남구 보도관리기본계획 수립 용역(사고이월 1억7천만원), 역삼로 창업가거리보도정비공사(사고이월 4억9천만원), 치수과의 대치유수지 체육공원 환경개선 사업 시설비(사고이월 30억3천만원), 하수악취 저감사업 시설비(사고이월 12억4천만원)이 있음. 특별회계에서는 역삼문화공원지하주차장 건설 시설비와 감리비(사고이월 76억5천만원)에서 1억원 넘는 사고이월이 처리되었음.

8) 예비비 사용

○ 예비비는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없었던 불가피한 지출소요에 대해 적절하게 대처토록 하기 위한 제도로, 「지방재정법」 제43조[14]에 따라 일반회계의 경우 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예산에 계상하도록 의무화하고 있음.

○ 예비비로 충당한 예산의 집행 잔액은 다시 예비비로 사용할 수 없으며, 재해·재난 관련 목적 예비비는 별도 계상 가능하고, 지방자치단체의 장은 예비비

14) **「지방재정법」**
제43조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위하여 일반회계와 교육비특별회계의 경우에는 각 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예비비로 예산에 계상하여야 하고, 그 밖의 특별회계의 경우에는 각 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예비비로 예산에 계상할 수 있다.
② 제1항에도 불구하고 재해·재난 관련 목적 예비비는 별도로 예산에 계상할 수 있다.
③ 지방자치단체의 장은 지방의회의 예산안 심의 결과 폐지되거나 감액된 지출항목에 대해서는 예비비를 사용할 수 없다.
④ 지방자치단체의 장은 예비비로 사용한 금액의 명세서를 「지방자치법」 제134조제1항에 따라 지방의회의 승인을 받아야 한다.

로 사용한 금액의 명세서를 「지방자치법」 제134조제1항[15]에 따라 지방의회의 승인을 받아야 함.

○ 2021년 코로나19 관련 방역물품 지원 및 국시비보조사업 구비 매칭비 확보와 그 밖의 불가피한 사업추진 등을 위해 예비비를 활용했다고 밝히고 있으며, 복지생활국은 예비비로 7건, 23억3천7백만원, 도시환경국은 예비비로 4건, 2억9백만원, 안전교통국은 3건 4언3천8백만원을 예비비로 추가 편성하였음.

○ 예비비는 예산을 편성할 때 미리 예측할 수 없는 지출 또는 예산초과지출에 충당하기 위해 세출예산에 계상된 경비 재원인 바, 예산을 집행함에 있어서 부득이한 사유가 발생한 경우에 예비비를 활용해야 함.

○ 예비비 지출내역을 보면 복지생활국 보육지원과는 민간어린이집 운영지원 항목에 예비비 1억6천만원을 지출결정하였으나, 이보다 많은 11억4천만원이 불용처리되었고, 여성가족과 아동·청소년 복지사업 항목에는 예비비 4백만원을 지출결정되었음에도 6백만원이 불용되었으며, 청소행정과 음식물류 폐기물 수입·운반·처리 민간위탁 사업에 예비비 3억4천2백만원을 지출결정하였으나, 이 경우에도 3억4천7백만원이 집행되지 않았음.

○ 안전교통국의 교통행정과 이면도로 교통 및 보행환경개선사업의 경우에도 예비비 7천만원이 지출결정되었으나, 이보다 많은 1억원이 불용처리되었음.

○ 각 부서는 의회에서 심의의결된 당초 예산안과 예산변경을 통해 확보한 예산

15) **「지방자치법」**
제134조(결산) ① 지방자치단체의 장은 출납 폐쇄 후 80일 이내에 결산서와 증빙서류를 작성하고 지방의회가 선임한 검사위원의 검사의견서를 첨부하여 다음 연도 지방의회의 승인을 받아야 한다. 결산의 심사결과 위법 또는 부당한 사항이 있는 경우에 지방의회는 본회의 의결 후 지방자치단체 또는 해당 기관에 변상 및 징계 조치 등 그 시정을 요구하고, 지방자치단체 또는 해당 기관은 시정요구를 받은 사항을 지체 없이 처리하여 그 결과를 지방의회에 보고하여야 한다.

현액 범위에서 예산사업을 집행하되, 부득이한 경우에 한하여 예비비를 지출결정하는 등 보다 세심한 주의가 요망된다고 하겠음.

〈표 13〉 예비비 과다 지출결정된 사례

(단위: 천원)

과목	예산액	예산성립후 증대			예산현액	지출액	보조금 반납	집행잔액
		예비비	전용	변경				
민간어린이집 운영지원	5,870,860	**161,000**	△28,620	△50,790	5,952,450	4,810,814		**1,141,636**
아동·청소년 복지지원	182,662	**4,000**		△64,900	121,762	115,564		**6,197**
음식물류 폐기물 수입·운반·처리민간위탁	17,739,807	**341,812**			18,081,619	16,334,362	227,199	**347,079**
이면도로 교통 및 보행환경개선사업	2,612,139	**70,000**			2,682,139	2,568,683	7,787	**105,668**

다. 기금운용 관련

1) 기금 개념 및 필요성

○ 기금은 집행부가 복잡다양하고 급변하는 현실에서 특수한 행정목적을 실현하기 위해 일반적인 '예산총계주의 원칙'의 제약으로부터 벗어나 좀 더 탄력적이고 신속하게 운용할 수 있도록 하는 제도임.

○ 기금은 특정분야의 사업에 대하여 지속적이고 안정적인 자금 지원이 필요할 경우, 또는 신축적인 예산집행이 필요한 경우에 한정하여 예산과 별도로 조성된 자금을 보유·운용하는 제도로서 그 필요성은 인정됨.

○ 하지만, 기금의 규모와 수가 확대되면 재정체계가 복잡해질 수밖에 없고, 재정의 투명성도 확신할 수 없는 위험에 노출될 가능성이 높아질 뿐만 아니라

행정의 효율성보다는 정치적 우선순위 등이 개입될 수 있다는 점에서 현재 운용 중인 기금에 대하여 그 존속의 필요성을 재평가해 볼 필요가 있다 하겠음.

〈표 14〉 기금과 일반회계 및 특별회계와의 비교

구분	기금	예산	
		일반회계	특별회계
설치사유	·특정목적을 위해 ·특정자금을 운용	·집행부 고유의 일반적 재정활동	·특정사업 운영 ·특정자금 운영 ·특정세입으로 특정세출 충당
재원조달 및 운용형태	·출연금/부담금 등 다양한 수입원으로 각종 기금 목적사업 수행	·공권력에 의한 조세 수입과 무상금부 원칙	좌동
확정절차	·기금관리주체가 계획(안)수립 ·지방의회 심의·확정	·부서별 예산요구 ·단체장이 예산안 편성 ·지방의회 심의·확정	좌동
집행절차	·합목적성 차원에서 상대적으로 자율성과 탄력성 보장	·합법성에 입각하여 엄격히 통제 -예산의 목적외 사용금지 등	좌동

2) 기금운영 결산 총괄

○ 복지생활국 소관 기금은 자활기금을 포함하여 5종이 운용 중에 있으며, 안전교통국은 재난관리기금 1종을 운용하고 있음.

〈표 15〉 복지도시위 소관 부서별 2021년도 기금 조성 현황

(단위: 천원)

부서	기금명	전년도말 조성액㉮	당해연도 증감액			당해연도말 조성액(㉰=㉮+㉯)
			계㉯=㉱-㉲	조성액㉱	사용액㉲	
사회복지과	자활기금	820,162	257,838	316,367	58,529	1,077,999
어르신복지과	노인복지기금	2,144,619	9,455	33,735	24,280	2,154,075
청소행정과	환경미화원자녀학자금대여기금	77,962	19,280	21,460	2,180	798,242
청소행정과	재활용판매대금관리기금	4,465,460	261,290	725,225	463,934	4,726,751
청소행정과	폐기물처리시설설치기금	8,810,515	△296,501	105,584	402,086	8,514
재난안전과	재난관리기금	27,604,744	△19,709,181	23,978,530	43,687,711	7,895,563

○ 복지생활국이 운용하고 있는 자활기금의 경우에는 2021년말 조성액 총액은 10억7천7백만원으로, 이는 전년도말 현재액(8억2천만원)에서 2021회계연도에 3억1천6백만원이 추가로 조성되어, 이 가운데 5억9천만원을 사용하고 남은 것임.

○ 안전교통국이 운용하고 있는 재난관리기금의 경우에는 2021년말 조성액 총액은 78억9천6백만원으로, 이는 전년도말 현재액(276억5백만원)에서 2021회계연도에 239억8천만원이 추가로 조성되어, 이 가운데 436억8천9백만원을 사용하고 남은 것임.

〈표 16〉 복지도시위 소관 부서별 2021년도 기금 사용현황

(단위: 천원)

부서	기금명	사용사유	사용액	2021년말 기금 조성액
사회복지과	자활기금	임대보증금 지원, 자활사업단 기능보강	58,529	1,077,999
어르신복지과	노인복지기금	사)대한노인회강남구지회 운영비 지원	24,280	2,154,075
청소행정과	환경미화원자녀학자금 대여기금	학자금 대여	2,180	798,242
청소행정과	재활용판매대금 관리기금	강남환경자언센터 유지 보수, 재활용품 수거용 그물망 구매	463,934	4,726,751
청소행정과	폐기물처리시설설치기금	강남환경자원센터 증설	402,086	8,514
재난안전과	재난관리기금	재난의 예방 및 지원 등 재난관리에 소요되는 비용충당	43,687,711	7,895,563

3) 기금 운용 내역

가) 기금 재원 확보의 한계

○ 기금의 고유목적사업(비융자성사업비)의 안정적 추진을 위해서는 기금확충 재원이 안정적이어야 하나, 〈표 17〉에서 보면 안전교통국 재난안전과의 재난관리기금의 전입금이 46.5%에 이르고 있는 바, 전입금으로 기금이라는 예산운용방식을 빌려서 해당 고유목적 사업을 편성·집행하고 있다는 측면이 있다고 보이는 바, 이러한 재원조달방식은 기금의 자주성과 안정성을 저해할 수 있다는 점에서 기금 운용 및 사업 수행에 내실화가 요망된다고 하겠음.

○ 이러한 점에서 재난관리기금이 갖는 상징성을 일정 정도 인정한다고 하더라도 같은 기금에서 추구하는 설립목적이 일반회계 운용의 취지와도 부합하며, 기금사업에서 이루어지는 공모사업 또한 일반회계를 통해 추진할 수 있다는 점을 고려할 때, 재정 운용의 투명성 등을 위하여 장기적으로는 같은 기금 운용 존속 여부에 대해 검토할 필요가 있을 것으로 사료됨.

〈표 17〉 2021회계연도 재난관리기금 운용내역

(단위 : 천원)

수입			지출		
구분	금액	비율(%)	구분	금액	비율(%)
계	50,863,363	100%	계	51,551,464	100%
전입금	23,642,907	46.5%	비융자성사업비 (고유목적사업비)	43,045,323	83.5%
융자회수					
예탁금원금회수			인력운영비	642,388	1.2%
예치금회수	26,884,833	52.9%	예치금	7,863,753	15.3%
이자수입	335,623	1.4%			
기타수입			예탁금		

나) 기금 지출의 적합성 문제

○ 기금의 지출항목은 비융자성사업(고유목적사업비), 융자금, 인건비, 물건비, 차입금반환, 예치금, 예탁금, 기타 등으로 구성됨.

○ 비융자성사업(고유목적사업비)과 융자금은 기금의 사업과 관련된 지출항목이며, 예치금은 금고(구금고:신한은행) 예치분임.

〈표 18〉 2021회계연도 일부 기금 지출내역

(단위: 천원)

구분	계	지출					
		비융자성 사업비	융자성 사업비	인력 운영비	기본 경비	예치금	예탁금
노인복지기금	2,178,355	24,280 (1.1%)				2,154,075 (98.9%)	
재활용판매대금 관리기금	4,952,649	463,934 (9.4%)				4,488,715 (90.6%)	
폐기물처리시설 설치기금	8,673,871	402,086 (4.6%)				8,271,786 (95.4%)	

○ 위 표를 보면 노인복지기금의 98.9%가 예치금으로 구금고(은행)에 보관되

고 있으며 고유목적사업(비융자성사업비)은 1.1%에 불과한 상황이며, 재활용 판매대금관리기금의 고유목적사업은 9.4%, 폐기물처리시설설치기금은 4.6%에 불과한 실태임.

○ 결과적으로 기금의 사업과 관련하여 지출되고 있는 재원은 매우 한정적이고, 대부분의 재원이 금고에 예치되어 있는 실태인 바, 기금의 활용이 크지 않다는 평가가 가능하다고 하겠음.

○ 기금 운용에 있어 고유목적사업의 비율이 높을수록 기금운용이 건전하다고 할 수 있는데, 이는 시민의 세금으로 조성된 기금이 고유목적 사업에 시의적절하게 사용되지 않거나 미진하게 사용하는 반면에, 관련 기금을 은행금고에 과도하게 예치·예탁하는 것은 효율적 예산운용에 있어서도 바람직하지 않기 때문임.

○ 앞으로 기금의 설치 목적에 맞춰 고유목적 사업이 보다 충실히 추진될 수 있도록 하여야 할 것으로 보임.

참고자료

< 표 1 >

분야별 세출예산

【결산서 36쪽 참조】

(단위 : 백만원)

구 분	2019	2020		2021	
	금액	금액	작년대비(%)	금액	작년대비(%)
합 계	**886,439**	**1,256,703**	**141.77**	**1,352,661**	**107.64**
일반회계	**861,159**	**1,222,674**	**141.98**	**1,201,437**	**98.26**
일반공공행정	76,402	231,377	302.84	161,128	69.64
공공질서및안전	34,858	78,114	224.1	28,347	36.29
교육	27,685	26,300	95	34,160	129.88
문화및관광	31,912	31,490	98.68	44,497	141.31
환경보호	64,292	82,666	128.58	80,573	97.47
사회복지	374,966	438,732	117.01	440,180	100.33
보건	18,679	20,308	108.73	31,724	156.21
농림해양수산	851	978	114.97	1,792	183.18
산업·중소기업및에너지	5,556	90,287	1,624.90	105,422	116.76
수송및교통	27,449	33,362	121.54	36,153	108.37
국토및지역개발	60,416	40,701	67.37	81,571	200.42
기타	138,093	148,359	107.43	155,890	105.08
특별회계	**25,280**	**34,029**	**134.61**	**151,224**	**444.39**
기타특별회계	25,280	34,029	134.61	151,224	444.39

< 표 2 >

2021 회계연도 부서별 세출결산 현황

【결산서 47~167, 180~198쪽 참조】

(단위 : 원)

부서별	예산현액(A)	지출액(B)	다음연도이월액(C)	보조금반납금(D)	집행잔액(E)=A-B-C-D	지출(%) B/A
합 계 (①+②)	1,571,059,834,227	1,352,661,469,522	82,332,416,772	12,993,805,263	123,072,142,670	86.1
일반회계 계①	1,404,163,983,984	1,201,437,415,209	70,417,024,174	12,928,087,345	119,381,457,256	85.6
특별회계 계②	166,895,850,243	151,224,054,313	11,915,392,598	65,717,918	3,690,685,414	90.6
정책홍보실	5,701,513,000	5,266,797,284	88,680,000	-	346,035,716	92.4
감사담당관	241,553,000	163,522,979	-	-	78,030,021	67.7
행 정 국	363,455,835,845	293,602,427,542	22,497,846,524	1,436,409,551	45,919,152,228	80.8
총 무 과	190,886,058,980	159,196,697,858	2,394,311,860	778,931,934	28,516,117,328	83.4
주민자치과	127,886,309,865	96,545,120,378	20,103,534,664	422,929,277	10,814,725,546	75.5
교육지원과	40,655,876,000	34,258,247,636	-	234,548,340	6,163,080,024	84.3
재무과	2,330,111,000	2,215,226,460	-	-	114,884,540	95.1
민원여권과	1,697,480,000	1,387,135,210	-	-	310,344,790	81.7
기획경제국	143,898,711,130	129,370,523,617	6,320,572,000	1,076,063,370	7,131,552,143	89.9
기획예산과	10,454,578,500	7,773,236,234	-	-	2,681,342,266	74.4
지역경제과	72,614,695,630	69,341,537,816	1,262,744,000	630,367,040	1,380,046,774	95.5
일자리정책과	57,572,190,000	49,707,565,345	5,057,828,000	436,633,970	2,370,162,685	86.3
세무관리과	1,240,628,000	991,189,018	-	9,062,360	240,376,622	79.9
세무1과	1,176,729,000	1,063,428,797	-	-	113,300,203	90.4
세무2과	839,890,000	493,566,407	-	-	346,323,593	58.8
복지생활국	564,592,051,279	509,691,032,470	10,207,917,330	7,494,321,271	37,198,780,208	90.3
복지정책과	42,903,132,000	39,937,673,780	0	691,215,837	2,274,242,383	93.1
사회복지과	137,346,953,000	130,045,681,350	628,718,000	1,832,238,089	4,840,315,561	94.7
어르신복지과	123,953,456,000	107,374,876,922	6,448,078,460	1,709,598,667	8,420,901,951	86.6
보육지원과	154,980,044,479	140,840,495,590	421,285,490	2,793,433,672	10,924,829,727	90.9
여성가족과	14,824,580,800	10,542,665,647	1,111,047,780	221,577,032	2,949,290,341	71.1
청소행정과	90,583,885,000	80,949,639,181	1,598,787,600	246,257,974	7,789,200,245	89.4
뉴디자인국	81,937,389,740	59,649,465,785	11,682,427,380	79,786,292	10,525,710,283	72.8
뉴디자인과	17,159,866,740	6,738,111,460	9,711,580,090	6,898,832	703,276,358	39.3
스마트도시과	2,722,052,000	2,145,441,233	279,689,200	-	296,921,567	78.8
전산정보과	6,783,222,000	6,033,044,629	309,689,000	-	440,488,371	88.9
문화체육과	48,472,913,000	39,604,122,693	612,469,090	72,887,460	8,183,433,757	81.7

관광진흥과	6,799,336,000	5,128,745,770	769,000,000	-	901,590,230	75.4

(단위 : 원)

부서별	예산현액(A)	지출액(B)	다음연도이월액(C)	보조금반납금(D)	집행잔액(E)=A-B-C-D	지출(%) B/A
도시환경국	53,954,053,210	40,673,602,880	9,810,513,270	206,281,330	3,263,655,730	75.4
공동주택과	2,806,249,000	2,185,145,416	-	38,995,699	582,107,885	77.9
재건축사업과	353,666,000	126,011,165	-	13,200,000	214,454,835	35.6
도시계획과	3,107,156,040	2,200,189,362	550,660,000	90,964,860	265,341,818	70.8
건축과	1,250,525,600	584,032,909	55,477,000	-	611,015,691	46.7
환경과	2,378,533,000	1,552,727,902	500,000,000	5,727,707	320,077,391	65.3
공원녹지과	43,271,806,570	33,327,713,521	8,704,376,270	57,393,064	1,182,323,715	77.0
부동산정보과	786,117,000	697,782,605	-	-	88,334,395	88.8
안전교통국	122,083,047,170	109,498,271,226	7,588,591,050	64,088,608	4,932,096,286	89.7
재난안전과	30,005,259,000	28,459,767,845	613,999,550	32,598,224	898,893,381	94.8
교통행정과	5,973,346,330	5,239,586,288	91,504,070	19,456,472	622,799,500	87.7
주차관리과	204,265,000	160,722,080	-	-	43,542,920	78.7
자동차민원과	348,537,000	281,642,050	-	-	66,894,950	80.8
건설관리과	13,674,042,040	12,693,241,246	74,618,120	-	906,182,674	92.8
도로관리과	35,338,949,000	31,559,223,393	2,378,609,250	6,153,362	1,394,962,995	89.3
치수과	36,538,648,800	31,104,088,324	4,429,860,060	5,880,550	998,819,866	85.1
보건소	62,251,766,460	48,450,240,183	2,169,325,120	2,571,136,923	9,061,064,234	77.8
보건행정과	25,731,166,460	19,987,930,468	1,221,767,790	293,315,336	4,228,152,866	77.7
위 생 과	878,342,000	786,739,306	-	2,250,000	89,352,694	89.6
질병관리과	21,539,948,000	15,572,764,746	874,478,500	2,082,855,627	3,009,849,127	72.3
건강관리과	12,543,131,000	11,391,489,693	73,078,830	120,609,950	957,952,527	90.8
의약과	1,559,179,000	711,315,970	-	72,106,010	775,757,020	45.6
구의회사무국	6,048,063,150	5,071,531,243	51,151,500	-	925,380,407	83.9
주차장특별회계	164,753,181,243	149,451,318,754	11,915,392,598	5,600,010	3,380,869,881	90.7
재난안전과	2,182,970,000	1,911,817,800	22,961,000	-	248,191,200	87.6
교통행정과	151,751,670,243	138,972,546,244	11,892,431,598	5,600,010	881,092,391	91.6
주차관리과	10,818,541,000	8,566,954,710	-	-	2,251,586,290	79.2
의료급여특별회계	1,211,176,000	1,109,376,855	-	58,160,408	43,638,737	91.6
사회복지과	1,211,176,000	1,109,376,855	-	58,160,408	43,638,737	91.6
건축안전특별회계	931,493,000	663,358,704	-	1,957,500	266,176,796	71.2
건축과	931,493,000	663,358,704	-	1,957,500	266,176,796	71.2

< 표 3 >

부서별 불용율 50% 이상 사업 현황

(단위 : 천원)

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
	[일반회계]						
1	정책 홍보실	강남 옛 사진·영상 아카이브 구축	54,000	6,782	47,218	87.4	○서울시의 서울사진·경관·역사 아카이브를 통해 강남 관련 사진을 무상 제공 받고, 사진 공모전 개최 등으로 아카이브 자료 수집하여 예산 절감
2	총무과	국내외 자매도시 및 대표도시와의 교류 활성화	172,502	33,803	138,699	80.4	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 축소 운영 및 미추진
3	총무과	구의회 교류협력	55,857	13,395	42,462	76.0	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 축소 운영 및 미추진
4	총무과	국외 선진행정 벤치마킹	52,300	0	52,300	100.0	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 미추진
5	총무과	품격있는 구정행사 운영	49,094	3,526	45,568	92.8	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 신년인사회 등 각종 대면 행사 미개최로 집행잔액 발생
6	총무과	애국심 함양을 위한 행사 및 교육	40,290	0	40,290	100.0	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 미추진
7	총무과	직원 능력개발 교육훈련	555,570	118,355	437,215	78.7	○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 강화로 미개최
8	총무과	인력운영비(아동보호전담요원충원)	259	0	259	100.0	○ 간주처리했으나 기존예산으로 충당하여 미집행
9	주민 자치과	강남구 지명위원회 운영	1,000	300	700	70.0	○ 개최 사유 1회 발생 ○ 지명위원회 위원 심사수당 집행잔액
10	주민 자치과	동 행정 인력 지원	100,800	41,251	59,549	59.1	○ 시간선택제임기제 공무원 출장여비 집행잔액 및 퇴직금 차액분에 따른 집행잔액
11	주민 자치과	기부심사위원회 운영	2,441	0	2,441	100.0	○ 코로나19 확산 방지를 위해 비대면으로 운영하여 참석 수당 미지급
12	주민 자치과	북한이탈주민지원 지역협의회 운영	6,000	0	6,000	100.0	○ 코로나19 확산 방지를 위해 비대면으로 운영하여 참석 수당 미지급
13	주민 자치과	미미위 타운홀 미팅	19,909	793	19,116	96.0	○ 민관협력을 통한 기후위기 대응, 지역협치 활성화 조성 사업 관련 市예산 선지출로 집행잔액 발생
14	주민 자치과	2021년 동단위 계획형 시민참여예산	50,938	15,028	35,910	70.5	○ 코로나19 장기화로 인해, 대면행사 및 대면회의 추진 어려움에 따른 사업 축소 및 포기
15	교육 지원과	학교보안관 운영	108,508	34,130	74,378	68.5	○ 코로나19 장기화로 인한 행사 및 회의 미개최
16	교육 지원과	기타반환금등	19,200	3,045	16,155	84.1	○ 코로나19로 휴관이 길어 수강료 환불 처리 시 절차가 복잡하고 처리 기간이 길어 2021년에는 수강료 환불 처리를 위해 교육지원과 별도 예산편성을 함 ○ 수강료 환불 집행 잔액
17	기획	우수행정시책 개발	9,840	4,647	5,193	52.8	○ 접수된 제안 대비 채택 제안 건수가 적

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
	예산과						어 보상금 예산 불용 발생
18	지역 경제과	지역특화산업 및 주요상권 활성화 지원	489,716	190,762	298,953	61.0	○ 코로나19 확산세 지속으로주요상권 활성화 지원 사업 및 동골목 상권 활성화 사업의 행사 참여 저조
19	지역 경제과	대부업체 관리	5,000	0	5,000	100.0	○ 대부업법 관련 '공익신고 보상금'으로 공익신고자의 신고 시 국민권익위원회의 납입 통보에 따라 집행 (납입 통보사항 없음)
20	지역 경제과	농축수산물 강남구 직거래장터 개장	48,380	21,014	27,366	56.6	○ 코로나19로 현장 직거래 장터 중단(비대면 온라인 직거래 장터로 대체 운영)
21	지역 경제과	GAP 및 친환경농산물 인증 지원	2,900	562	2,338	80.6	○ 국시비 매칭사업으로 관내GAP 인증 농가가 없으며, 친환경 농산물 인증지원 사업도 1개 농가만 신청함
22	지역 경제과	기본형 공익직불사업	2,000	328	1,672	83.6	○ 전액 국비 사업으로 신청 농가에 대해 직불금 지급 후 집행 잔액임
23	지역 경제과	유기동물 보호관리	54,000	23,675	30,325	56.2	○ 동물등록이 활성화됨에 따라 유기동물 신고건수 감소
24	일자리 정책과	강남구 청년정책 활성화 지원	281,135	65,356	215,779	76.8	○ 청년정책 매니저 1인 미채용 및 코로나19 심화로 인한 행사 미실시에 따른 집행잔액
25	일자리 정책과	사회적경제기업 발굴 및 육성 지원	100,653	42,674	57,979	57.6	○ 2021년 사회적경제기업 성장지원사업 (42,240천원) 희망기업 저조로 인해 미추진
26	복지 정책과	재난재해지역 구호	9,000	0	9,000	100.0	○ 2022년 화재당시 강남복지재단 통하여 임시주거시설 지원 연계하고 있음. ○ 추가 재난재해 필요시 예비비로 편성한 예산임
27	복지 정책과	사회복지인력 운영지원 사업	13,088	30	13,058	99.8	○ 시간선택제임기제공무원 여비로, 집행사유 미발생에 따른 집행잔액
28	복지 정책과	푸드뱅크/마켓 운영	1,387,810	582,824	804,986	58.0	○ 인테리어 공사비 및 임차료 등 절감으로 인한 집행잔액
29	복지 정책과	위기가구 긴급생계지원사업	4,222	19	4,203	99.5	○ 2020년 채용한 기간제근로자 건강보험료 납부를 위해 집행잔액 명시이월한 예산임
30	복지 정책과	위기가구 긴급생계지원 운영비 지원	13,298	2,874	10,424	78.4	○ 2020년 채용한 기간제근로자 사회보험료 납부 및 보험료 환급액 지급을 위해 명시이월한 예산임
31	복지 정책과	사회복지시설 종사자 연합연수	45,025	8,062	36,963	82.1	○ 코로나19 영향으로 기존 사회복지종사자 국내·외 연수사업 추진이 어려워 소규모 탐방으로 변경 시행
32	어르신 복지과	장기요양기관 심사위원회 운영	18,036	2,950	15,086	83.6	○ 코로나19로 인한 장기요양기관 지정 신청 저조
33	어르신 복지과	신축 경로당 이전 임차	128,326	54,184	74,142	57.8	○ 소송 진행, 코로나19발생으로 인한 설계용역 지연 및 공사비 증액으로 인한 사전절차 발생 에 따른 일정 지연 등으로 인한 미이전
34	어르신 복지과	폭염대비 노약자 보호 지원	110,542	46,422	64,120	58.0	○ 시비보조금(안전숙소 임차료) 폭염특보 발효 시에만 집행가능
35	어르신 복지과	노인 여가복지 활성화	587,226	257,966	329,260	56.1	○ 코로나19로 인한 경로당 프로그램 및 노인교실 운영 중단

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
36	어르신복지과	노인의 날 기념 어르신 경로효친 축제	399,905	182,705	217,200	54.3	○ 코로나19로 인한 축제 미개최
37	보육지원과	어린이집 대체교사 지원	311,405	69,701	241,704	77.6	○ 코로나19로 인한 외부 인력 출입 최소화로 대체교사 채용인원 감소
38	보육지원과	강남 공공형 실내놀이터 운영	2,159,506	149,708 (141,382)	1,868,416	86.5	○ 일원어린이실내놀이터를 조성하기 위해 추경편성하였으나, 놀이공간 조성 등 대부분의 공사를 해당 기부채납시설 시공사에서 부담함에 따라 예산 미집행
39	보육지원과	열린육아방 운영	682,852	323,656	359,196	52.6	○ 코로나19 장기화로 육아방의 각종 사업 미추진, 자유놀이실 폐쇄로 사업비, 운영비, 인건비 등 집행 저조
40	보육지원과	가족행복 지원 및 인구교육 추진	15,965	2,970	12,995	81.4	○ 코로나19로 인한 집합금지 행정명령 및 감염 예방을 위해 행사 및 교육 미실시
41	여성가족과	여성 사회참여 활동 지원	37,413	13,753	23,660	63.2	○ 코로나19 확산방지를 위해 여성단체 활동(농촌일손돕기, 지도자연수) 등 미실시 - 여성단체 농촌일손돕기, 지도자연수 미실시 (11,912천원) - 양성평등주간행사 강좌, 홍보물 제작 등 미실시(10,135천원)
42	여성가족과	여성청소년 건강한 성장을 위한 생리대 지원	194,568	39,520	155,048	79.7	○ 코로나19로 인한 휴교 및 공공시설 휴관으로 생리대 수요량 및 초경교육세트 신청 감소 - 생리대 수요량 및 초경교육세트 신청 감소 (155,048천원)
43	여성가족과	구립 강남구 청소년쉼터 운영	1,508,563	542,643	965,920	64.0	○ 청소년쉼터 운영종료('21.12.31.)로 인한 임차보증금 등 이사관련 비용 미집행 - 임차보증금 900,000천원 - 이사관련 물품구입비 등 26,867천원 - 부동산 중개수수료 등 8,389천원
44	여성가족과	아동·청소년 단체활동 지원	150,825	50,183	100,642	66.7	○ 코로나19 확산방지를 위한 청소년지도협의회 등 단체 행사 및 대면 회의 미실시 - 코로나19로 인해 법무부법사랑위원회 활동 미실시(6,000천원) - 청소년지도협의회 및 아동위원협의회 연수 미실시(22,800천원) - 코로나19 확산방지를 위한 청소년 안보견학, 아동안전체험, 아동복지시설 명절 위문행사 등 미실시(32,300천원)
45	여성가족과	아동보호전담요원 사업	20,000	7,957	12,043	60.2	○ 2021. 하반기 아동보호전문기관의 보호대상아동 의료비 및 심리치료비 등 신청이 없어 미집행
46	여성가족과	코로나19 결식아동 급식비 한시 지원	71,500	0	71,500	100.0	○ 기존 아동급식 지원으로 <코로나19 결식아동 급식비 한시 지원> 신청이 없어 사업비 전액 미집행
47	청소행정과	민간 화장실 남·여 분리 지원사업	200,000	0	200,000	100.0	○ 지원금 미지급(신청자 없음)
48	뉴디자인과	보조금 반환	111,670	26,669	85,001	76.1	○ 2019년도 지역혁신창업활성화 지원사업 국비보조금 집행잔액 반납을 위해 편성된 예산으로, 참여사업자에게 부서계좌로 반납 요청 후 반납고지서에 의거 직접 납부하여 예산 미집행
49	문화체육과	유비쿼터스 도서관 구축	493,739	153,047	340,692	69.0	○ 유비쿼터스 도서관 설치장소 협소로 인한 기기 구입비 절감

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
50	문화체육과	노래연습장, 게임장 등 복합유통업 지도	9,548	3,827	5,721	59.9	○ 노래연습장 영업주 대상 교육 시 코로나19로 인한 비대면교육 전환으로 강사료 등 절감
51	문화체육과	강남역사문화관 조성 연구용역	55,500	0	55,500	100.0	○ 사업추진 시기 및 추진방향 재검토 위해 용역 미실시
52	문화체육과	구청장기 생활체육 종목별대회 개최	213,200	999	212,201	99.5	○ 코로나19로 인한 미개최
53	문화체육과	국제평화마라톤 축제 개최	380,005	1,240	378,765	99.7	○ 코로나19 확산으로 대회 취소
54	문화체육과	생활체육 동호인 조직 육성 지원	357,540	110,466	247,074	69.1	○ 코로나19 확산으로 대회 축소 및 미개최
55	관광진흥과	온라인 화상 국제 업무협약(MOU) 추진	121,950	28,900 (16,500)	76,550	62.8	○ 코로나19 확산 및 현지 상황 악화로 중국과의 업무협약 추진 중 취소
56	관광진흥과	2022 영동대로 카운트다운	42,550	0	42,550	100.0	○ 대규모 카운트다운 행사를 기획하였으나 코로나19로 인하여 온택트 행사를 비예산으로 추진
57	관광진흥과	강남 WEEK	120,600	43,516	77,084	63.9	○ 코로나19 및 신사동 가로수길 지중화사업 지연으로 행사 취소
58	관광진흥과	보조금 반환	572	65	507	88.6	○ 보조금 반환 완료(문화체육과)
59	재건축사업과	주택재건축 정비사업 공공지원	195,021	6,764	188,257	96.5	○ 부동산시장 과열 우려로 정부 및 서울시의 재건축사업 규제 강화로 인한 사업보류 및 지연(정비구역이 지정되어야만 추진위원회 구성 등을 위한 공공지원 예산 집행 가능)
60	도시계획과	대치동 은행나무 골목길 재생사업	36,600	0	36,600	100.0	○ 코로나19확산 및 장기화로 주민설명회 등 개최가 어려워 프로그램 미운영
61	건축과	가로수길 가로보행환경 개선	496,246	30,686	465,559	93.8	○ '가로수길 스카이로드 선도사업' 이 사업 참여 주민 설문조사 결과 주민 참여기 저조하여 추후 「가로수길 지구단위계획」 수립하여 주민 자율 추진하도록 변경함 (2021.10.06.)
62	환경과	환경의 날 기념행사 추진	20,670	1,175	19,495	94.3	○ 코로나19로 인해 대규모 야외행사 미개최, 소규모 실내행사로 대체하여 실시
63	공원녹지과	역삼문화공원 주차장 관리	31,593	14,283	17,310	54.8	○ 수탁기관(강남구도시관리공단)에서 집행잔액 정산 후 반납
64	공원녹지과	공원이용 프로그램 운영	18,690	0	18,690	100.0	○ 코로나-19 집합금지 명령으로 프로그램 미운영
65	공원녹지과	보조금 반환	65,184	27,608	37,576	57.6	○ 보조금 교부부처에서 반납고지서 미부과하여 반납 불가(서울시 에코스쿨 조성사업(2020))
66	부동산정보과	강남역 지하공간 입체주소 부여	12,933	0	12,933	100.0	○ 현재내부도로 도로명부여에 대한 세부규정이 마련 되어있지않고 국가주소정보시스템 3차원DB업로드 환경미구축으로 인해 사업추진불가하여 대체사업으로 한장및탄천자전거길 기초번호판설치추진 ○ 전체예산 42,933천원중 전용이 가능한 사무관리비 30,000천원은 기초번호판 설치사업 추진 나머지 시설비 12,933천원은 전용불가하여 불용
67	부동산정보과	부동산거래신고 자료관리 및 민원창구 운영	10,400	0	10,400	100.0	○ 신고관청이 적발하기 전에 부동산 거래신고 등에 관한 법률 제25조의2제1항제1호 제1호의2부터 4까지의 규정에 해당하는

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
							자를 신고하고 이를 입증할 수 있는 증거 자료를 제출하여 그 신고사건에 대하여 과태료가 부과된 경우 포상금 지급할 수 있으나 지급대상 없음. (신고대상 포상금 1회 10,000천원)
68	재난 안전과	재난 및 안전사고 대비 합동훈련	14,200	1,965	12,235	86.2	○ 코로나19로 대면훈련 미실시
69	재난 안전과	민방위교육운영비	100,026	13,840	86,186	86.2	○ 코로나19로 사이버교육으로 전면 전환
70	재난 안전과	국민 참여 민방위의 날 훈련경비	34,031	11,144	22,887	67.3	○ 코로나19로 민방위의날훈련 미실시
71	재난 안전과	을지태극연습 실시	44,877	4,512	40,365	89.9	○ 코로나19로 을지태극연습 축소실시
72	교통 행정과	고령운전자 운전면허증 자진반납	103,000	0	103,000	100.0	○ 서울시와 매칭사업으로 구예산을 편성하였으나, 서울시가 자체사업으로 실행하여 구예산 미집행
73	교통 행정과	광역알뜰교통카드 사업 운영	146,069	0	146,069	100.0	○ 매칭사업(국,시)으로 구예산을 편성하였으나, 서울시가 자체사업으로 실행하여 구예산 미집행
74	건설 관리과	효율적 도로관리 및 세수증대	52,300	12,776	39,524	75.6	○ 세외수입 전자우편 발송 건수 과소 발생 (업무의 특성상 일부 가외성이 필요함) ○ 코로나19로 인한 사회적 거리두기 및 영업시간 강제 단축 등으로 인해 무단 점용사례가 줄고 코로나로 인한 구민의 경제적 부담을 완화 등으로 과태료와 변상금이 줄어 이에 포상금 지급률이 저조하게 됨.
75	건설 관리과	국공유지 정비 등 효율적 관리	98,888	31,014	67,874	68.6	○ 불법 도로점용 근절 홍보물 미제작, 자체 사설안내표지판 정비 등에 따른 미집행
76	건설 관리과	도곡동 광장 특화거리 운영 및 관리	24,800	315	24,485	98.7	○ 코로나19로 인한 집합금지 행정명령 및 감염예방을 위해 행사 및 사업 미실시
77	보건 행정과	지역보건의료계획 수립	9,000	2,950	6,050	67.2	○ 코로나19비상상황관련 보건행정역량 집중을 위해 사업순연
78	보건 행정과	찾아가는 보건소(찾·소)	20,120	4,455	15,665	77.9	○ 코로나19인하여 대면 행사인 건강한마당 미개최로 예산 불용
79	보건 행정과	건강도시사업 추진	10,210	2,692	7,518	73.6	○ 코로나19비상상황관련 보건행정역량 집중을 위해 사업순연
80	보건 행정과	건강증진지원실 운영	36,738	17,832	18,906	51.5	○ 코로나19 감염확산에 따른 대면업무 중단으로 건강증진지원실 미운영
81	위생과	위생업소 제3종시설물 지정대상 안전점검	12,872	6,330	6,542	50.8	○ 코로나19 대응으로 숙박업소 및 목욕업소 국가 안전 대진단 대상기관 제외
82	질병 관리과	감염병예방관리	14,000	6,851	7,149	51.1	○ 코로나-19로 기타 감염병 업무 축소
83	질병 관리과	격리치료감염병 입원치료비	1,000	0	1,000	100.0	○ 법정감염병으로 인한 격리입원 청구건 미발생
84	질병 관리과	생물테러 이중감시체계 운영지원	7,680	0	7,680	100.0	○ 코로나-19로 인한 대면훈련 및 교육 불가로 사업 중단
85	질병 관리과	만성감염병 관리	51,460	20,519	30,941	60.1	○ 코로나-19로 기타 감염병 업무 축소

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
86	질병 관리과	보건소결핵관리사업	182,431	49,329	133,102	73.0	○ 코로나-19 확산으로 결핵사업 관련 기간제 근로자 채용 축소 및 상반기 검진비 미지급(지급예정)
87	질병 관리과	의료수급권자, 장애인연금 및 수당 수급권자 인플루엔자 예방접종	210,101	1,229	208,872	99.4	○ 코로나-19 예방접종으로 기타 인플루엔자 예방접종률 저조
88	질병 관리과	아토피성질환 예방관리 (지역사회통합건강증진사업)	25,270	240	25,030	99.1	○ 코로나-19 확산으로 5월 중순 사업 재개, 6월 이후 신규 아토피천식안심학교 사업을 실시하여 예산 사용 예정
89	질병 관리과	모바일헬스케어사업(지역사회통합건강증진사업)	74,550	0	74,550	100.0	○ 코로나-19로 사업 중단
90	질병 관리과	심뇌혈관질환 예방관리(지역사회통합건강증진사업)	29,840	997	28,843	96.7	○ 코로나-19로 집단교육 중지되었다가 6월부터 고혈압, 당뇨교실 개시
91	질병 관리과	대사증후군 관리사업	208,800	19,805	188,995	90.5	○ 코로나-19로 사업 중단 후 6월 업무 재개
92	질병 관리과	지역건강증진센터 운영	120,718	280	120,438	99.8	○ 코로나-19로 사업 중단 후 6월 업무 재개
93	질병 관리과	지역 보건사업 우수사례 발굴 역량강화 교육과정	3,920	0	3,920	100.0	○ 7~12월 중 교육 예정으로 7월내 교육비 납부 등으로 예산 사용 예정
94	질병 관리과	기본경비	306,026	150,724	155,302	50.7	○ 코로나-19로 대면 행사 등 운영비 축소
95	건강 관리과	강남(서울)아기 건강 첫걸음 사업	37,060	11,702	25,358	68.4	○ 전담인력 코로나19 업무지원으로 사업일시 중단
96	건강 관리과	남성 난임 지원사업	19,700	6,930	12,770	64.8	○ 조례시행규칙 개정으로 9월 사업 추진으로 홍보 등 지원 대상자 모집 어려움 발생
97	건강 관리과	영유아 발달장애 정밀검사 지원	4,600	569	4,031	87.6	○ 소득요건 제한(건강보험료 하위 50%이하)으로 지원 가능한 대상자수가 적음
98	건강 관리과	정신질환 치료비 지원사업	89,072	9,304	79,768	89.6	○ 확정내시 14,000천원으로 변경 불용률 33.6%
99	의약과	보건소 진료 운영	521,990	142,219	379,771	72.8	○ 코로나19로 보건소 진료업무 중단
100	의약과	보건소분소 운영	26,594	7,048	19,546	73.5	○ 코로나19로 보건소분소 진료업무 및 운영 중단
101	의약과	구강보건	137,703	49,048	88,655	64.4	○ 코로나19로 사업 축소 추진
102	의약과	학생 및 아동 치과주치의 사업	60,320	4,400	55,920	92.7	○ 코로나19로 사업 축소 추진
103	의약과	강남구보건소 건강자문단 운영	27,680	0	27,680	100.0	○ 코로나19로 보건소 진료업무 중단
104	의약과	어르신 한의약 건강증진사업	30,000	8,161	21,839	72.8	○ 코로나19로 사업 축소 추진
105	의약과	장애인치과 운영	14,200	0	14,200	100.0	○ 코로나19로 보건소분소 장애인치과 운영 중단
106	의약과	통합건강증진사업(노인 불소도포 스케일링)	10,026	2,889	7,137	71.2	○ 코로나19로 사업 축소 추진
107	의약과	통합건강증진사업(지역사회 중심재활)	6,800	0	6,800	100.0	○ 코로나19로 보건소분소 지역사회중심재활사업 중단
108	의약과	보조금반환	163,067	53,074	109,993	67.5	○ 코로나19로 사업 축소에 따른 보조금반

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	불용사유
							환 감소
109	구의회 사무국	공무국외연수	176,800	0	176,800	100.0	○ 코로나19로 인한 공무국외연수 추진 불가
110	구의회 사무국	지방 의정활동 지원	21,000	1,217	19,783	94.2	○ 코로나19로 인한 행사 미개최 등으로 국내출장 저조

연번	부서명	세부사업명	예산 현액(a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불 용 률 (%)	불용사유
	[특별회계]						
1	건축과	건축안전 사업으로 무재해 추진	93,330	0	93,330	100.0	○ 화재안전성능 보강 사업은 국비·지방(시·구)비 건물주 매칭사업(3:3:3)으로 2021년도 국토부 예산부족으로 우리구 미집행

< 표 4 >

이월사업비 내역

【결산서 851쪽~858쪽 참조】

(단위 : 원)

과목 조직	과목 세부사업	과목 통계목	예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰ 명시이월	다음연도 이월액㉰ 사고이월	다음연도 이월액㉰ 계속비이월	집행잔액 ㉮-㉯-㉰
[일 반 회 계]								
합계 (127건)			217,878,033,084	139,800,982,884	31,250,539,109	28,147,722,880	11,018,762,185	7,660,026,026
정책홍보실	강남구 홈페이지 통합 유지관리	공공운영비	341,223,000	249,073,410	66,900,000			25,249,590
정책홍보실	글로벌 콘텐츠 제작 및 확산	사무관리비	1,920,000,000	1,872,300,000		21,780,000		25,920,000
총무과	안전하고 편리한 청사관리	시설비	4,768,802,800	1,368,505,200		2,343,191,860		1,057,105,740
총무과		감리비	76,397,000	13,540,000		51,120,000		11,737,000
주민자치과	세곡복합문화센터 건립	사무관리비	56,584,000	44,000			56,540,000	
주민자치과		시설비	20,680,443,558	15,487,493,370			3,167,082,198	2,025,867,990
주민자치과		감리비	1,017,381,000	710,845,000			306,536,000	
주민자치과		시설부대비	371,200,000	73,728,990			109,331,390	188,139,620
주민자치과		자산및물품 취득비	550,902,000	4,857,000			546,045,000	
주민자치과	개포4동주민센터 이전·신축	시설비	5,599,617,377	773,015,780			4,826,601,597	
주민자치과		감리비	811,240,000	382,240,000			429,000,000	
주민자치과		시설부대비	197,626,000				197,626,000	
주민자치과	비대면 민원행정 서비스 구축·운영	시설비	534,400,000	388,071,790		8,800,000		137,528,210
주민자치과	코로나 상생 국민지원금 지원	기간제근로자등보수	247,200,000	221,837,280	25,362,000			720
주민자치과		사무관리비	175,577,000	71,648,480	102,109,808			1,818,712
주민자치과		사회보장적 수혜금	60,069,000,000	50,020,392,840	10,048,606,301			859
주민자치과	대치동 마을활력소 조성	시설비	197,274,600	10,437,330		177,884,670		8,952,600
주민자치과		감리비	2,302,000			851,700		1,450,300

(단위 : 원)

과목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
주민자치과	지역협치 활성화 조성	기간제근로자등보수	130,000,000	62,611,650	67,388,000			350
주민자치과	민관협력을 통한 기후위기 대응	사무관리비	49,500,000	10,071,400	33,770,000			5,658,600
지역경제과	모바일 지역사랑상품권 발행	사무관리비	9,683,744,000	8,369,456,150	1,262,744,000			51,543,850
일자리정책과	지역일자리 활성화 추진	연구용역비	22,000,000	13,068,000		8,712,000		220,000
일자리정책과	강남스타트업밸리 구축 추진	시설비	4,416,231,000	164,869,800	4,150,586,000	100,775,000		200
일자리정책과		감리비	44,563,000		44,563,000			
일자리정책과		시설부대비	13,617,000		13,617,000			
일자리정책과		자산및물품취득비	28,449,740,000	27,710,164,800	739,575,000			200
사회복지과	강남구시각장애인 쉼터 조성	사무관리비	47,150,000		47,150,000			
사회복지과		사회복지시설법정운영비보조	6,000,000		6,000,000			
사회복지과		시설비	172,457,000		172,457,000			
사회복지과		감리비	3,111,000		3,111,000			
사회복지과		민간위탁사업비	100,000,000		100,000,000			
사회복지과		기타자본이전	300,000,000		300,000,000			
어르신복지과	공립요양병원확충 BTL정부지급금(행복요양병원운영)	사무관리비	76,880,000	25,982,720		36,000,000		14,897,280
어르신복지과	은곡경로당 신축	시설비	3,037,860,000	102,888,000		2,928,049,460		6,922,540
어르신복지과		감리비	32,000,000			30,324,000		1,676,000
어르신복지과	학리경로당 신축	시설비	1,777,993,000	150,088,000	1,627,905,000			
어르신복지과		감리비	19,257,000		19,257,000			
어르신복지과	삼성경로당 신축	시설비	1,768,296,000	171,600,000	1,588,298,000			8,398,000
어르신복지과		감리비	18,928,000		18,717,000			211,000
어르신복지과	도곡1경로당신축	시설비	159,326,000	81,185,750		77,518,000		622,250

(단위 : 원)

과목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
어르신복지과	선정경로당 신축	시설비	134,901,000	8,540,000		122,010,000		4,351,000
보육지원과	공공건축물 그린리모델링	시설비	363,571,340	139,135,550	224,223,000			212,790
보육지원과	국공립어린이집 확충	시설비	956,729,279	467,919,390		55,680,640		433,129,249
보육지원과	강남 공공형 실내놀이터 운영	시설비	1,722,074,000			115,168,070		1,606,905,930
보육지원과	강남 공공형 실내놀이터 운영	자산및물품취득비	70,000,000	2,034,000		26,213,780		41,752,220
여성가족과	다함께 돌봄센터 설치비 지원	시설비	982,830,000	65,011,220	702,148,000	215,670,780		
여성가족과		감리비	12,249,000		3,986,000	2,959,000		5,304,000
여성가족과		민간위탁사업비	524,816,000	246,590,730	186,284,000			91,941,270
청소행정과	강남환경자원센터 운영 민간위탁	시설비	230,000,000	32,242,000		164,787,600		32,970,400
청소행정과	가로휴지통 디자인 개선	자산및물품취득비	96,000,000	17,622,000		54,000,000		24,378,000
청소행정과	강남환경자원센터 현대화	시설비	1,380,000,000				1,380,000,000	
뉴디자인과	강남힐링센터 운영	사무관리비	92,717,000	90,414,572		2,300,000		2,428
뉴디자인과		시설비	4,952,614,600	1,468,417,481		3,466,850,200		17,346,919
뉴디자인과		감리비	296,319,140	14,319,140		282,000,000		
뉴디자인과	강남 테마 디자인 거리 조성	시설비	2,182,064,000	1,980,839,000		77,220,170		124,004,830
뉴디자인과	강남 로봇거점지구 조성	사무관리비	3,348,000		3,348,000			
뉴디자인과		시설비	6,388,100,000	678,698,280	3,807,404,000	1,901,997,720		
뉴디자인과		감리비	56,460,000		45,360,000	11,100,000		
뉴디자인과	도시유휴공간 환경개선 사업	시설비	300,000,000	171,000,000		114,000,000		15,000,000
스마트도시과	빅데이터 통합플랫폼 구축	전산개발비	792,826,000	381,870,000		279,689,200		131,266,800
전산정보과	구민 정보화 교육 운영	사무관리비	163,253,000	152,975,061	4,000,000			6,277,939
전산정보과		시설비	101,308,000	45,870,000	55,000,000			438,000
전산정보과		자산및물품취득비	286,700,000	114,497,180	169,150,000			3,052,820
전산정보과	노후장비 교체 및 정보통신장비 보강	사무관리비	81,539,000			81,539,000		

(단위 : 원)

과목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
문화체육과	구립도서관 운영	사무관리비	227,796,950	197,660,890		27,432,900		2,703,160
문화체육과	구립도서관 환경개선	사무관리비	55,791,000	25,941,840		20,951,700		8,897,460
문화체육과		자산및물품취득비	611,693,000	594,191,420	17,312,000			189,580
문화체육과	강남구 지역특화 문화행사 지원	행사운영비	350,000,000	199,400,000	150,000,000			600,000
문화체육과	강남구 내 체육시설 설치	시설비	2,028,173,000	1,206,337,970		370,602,490		451,232,540
문화체육과		감리비	34,682,000	8,000,000		5,000,000		21,682,000
문화체육과	2021 지방체육지원	예술단원·운동부등보상금	21,170,000		21,170,000			
관광진흥과	강남둘레길(양재천 이북)조성	시설비	998,000,000	494,999,900	503,000,000			100
관광진흥과	온라인화상국제업무협약(MOU)추진	행사운영비	120,900,000	28,790,000		16,500,000		75,610,000
관광진흥과	양재천 빛 축제	행사운영비	290,000,000	174,000,000		116,000,000		
관광진흥과	관광안내 및 인프라 강화	사무관리비	94,880,000	56,787,000		14,360,000		23,733,000
관광진흥과	민·관·기업 강남 관광자원 네트워크 구성	행사운영비	97,200,000	36,717,000		50,440,000		10,043,000
관광진흥과	글로벌 의료관광사업 지원	사무관리비	381,550,000	277,894,889		45,000,000		58,655,111
관광진흥과		전산개발비	158,005,000	55,300,000		23,700,000		79,005,000
도시계획과	강남형 골목길 업그레이드 사업	시설비	260,000,000	122,500,000		52,500,000		85,000,000
도시계획과	생활권계획 실행방안 수립 용역	연구용역비	210,000,000	164,640,000		41,160,000		4,200,000
도시계획과	강남형 골목길 업그레이드 사업	시설비	457,000,000		457,000,000			
건축과	강남구 아름다운 건축물 전시회 개최	사무관리비	85,631,000	30,154,000		55,477,000		
환경과	전기차 충전 인프라 구축	시설비	500,000,000		500,000,000			
공원녹지과	역삼문화휴(休)가든(역삼문화공원)조성	시설비	1,900,000,000		1,900,000,000			
공원녹지과	안전한어린이공원 조성(재정비)	시설비	1,651,507,000	1,247,757,990	398,565,000			5,184,010
공원녹지과		시설부대비	5,946,000	1,840,000	1,435,000			2,671,000
공원녹지과	돌산근린공원 보상 및 조성	시설비	4,054,526,400	286,006,700		3,768,519,500		200

(단위 : 원)

과목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
공원녹지과	도곡근린공원 걷고싶은 매봉길 조성	시설비	1,818,196,000	689,482,450		1,126,616,340		2,097,210
공원녹지과	강남 도곡힐링숲 정비	시설비	500,000,000	28,294,900		471,146,620		558,480
공원녹지과	강남 명품 메타세쿼이아길 조성 사업	시설비	2,093,264,000	1,493,264,000	600,000,000			
공원녹지과	역삼로 창업거리 가로수 바꿔심기	시설비	228,244,000	112,528,490		111,395,640		4,319,870
공원녹지과	대모산 도시자연공원 정비사업	시설비	1,000,000,000	827,303,830		172,696,170		
공원녹지과	대모산 휴양문화공간 조성 기본계획 및 타당성 조사용역	시설비	160,000,000			154,002,000		5,998,000
재난안전과	재난대비 안전점검 및 순찰 운영	기간제근로자등보수	170,000,000	135,461,070	30,000,000			4,538,930
재난안전과		사무관리비	105,940,000	39,274,400	58,000,000			8,665,600
재난안전과		공공운영비	25,000,000	19,393,583		5,600,000		6,417
재난안전과	방범용CCTV 성능개선	시설비	2,027,698,000	1,459,653,750		473,953,260		94,090,990
재난안전과		자산및물품취득비	434,000,000	377,342,190		46,446,290		10,211,520
교통행정과	제4차강남구교통안전기본계획수립	연구용역비	69,495,000			60,227,000		9,268,000
교통행정과	자전거이용 활성화 사업	자산및물품취득비	74,350,000	31,277,080		31,277,070		11,795,850
건설관리과	보도상 지상기기 등 시설물 환경정비	시설비	91,000,000	3,000,000		73,532,200		14,467,800
건설관리과	불법노점 및 노상적치물 정비 등	사무관리비	34,070,040	14,013,758		1,085,920		18,970,362
도로관리과	제설대책	민간위탁금	1,400,590,000	1,004,898,000		395,692,000		
도로관리과		시설비	1,425,000,000	1,109,317,100		296,745,000		18,937,900
도로관리과		자산및물품취득비	696,400,000	375,032,990		307,340,000		14,027,010
도로관리과	역삼 지하보도 캐노피 정비공사	시설비	1,139,203,000	419,499,000		719,704,000		
도로관리과	강남구 보도관리 기본계획 수립 용역	시설비	395,261,000	200,000,000		168,000,000		27,261,000

(단위 : 원)

과목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조 직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
도로관리과	역삼로 창업가거리 보도정비공사	시설비	1,099,959,000	608,821,580		491,128,250		9,170
치수과	대치유수지 체육공원 환경개선 사업	시설비	3,425,200,000	381,853,710		3,029,787,760		13,558,530
치수과	대치유수지복개타당성조사및시설결정(변경)용역	시설비	100,000,000			86,672,900		13,327,100
치수과	하수악취 저감 사업	시설비	5,906,500,000	4,661,346,810		1,240,245,000		4,908,190
치수과	하천 시설물 보수	시설비	2,499,160,000	2,451,819,550		37,362,000		9,978,450
치수과	세곡천 지류 소하천정비종합계획 수립용역	시설비	76,000,000	70,000,000		6,000,000		
치수과	양재천등3개하천자연환경(수질)개선기본용역	시설비	100,000,000	69,515,600		29,792,400		692,000
보건행정과	세곡보건지소 설치 · 운영	시설비	912,594,000			727,758,000		184,836,000
보건행정과		감리비	11,815,000			9,000,000		2,815,000
보건행정과	선별진료소 운영 지원	기간제근로자등보수	729,218,000	580,412,270	59,940,000			88,865,730
보건행정과		사무관리비	252,880,000	142,924,800	62,000,000	44,440,000		3,515,200
보건행정과		공공운영비	10,000,000	5,610,210		4,389,790		
보건행정과		포상금	200,000,000		200,000,000			
보건행정과	보건소 한시인력 지원	기간제근로자등보수	114,240,000		114,240,000			
질병관리과	코로나19바이러스확산방지지원	기간제근로자등보수	1,207,473,000	694,764,720	490,148,000			22,560,280
질병관리과		사무관리비	2,319,161,000	1,865,713,470	26,440,000	335,620,500		91,387,030
질병관리과		공공운영비	55,233,000	26,613,130	20,820,000			7,799,870
질병관리과	생물테러 초동대응요원 개인보호구 구매	자산및물품취득비	2,800,000	1,350,000	1,450,000			
건강관리과	정신보건사업	시설비	152,000,000	53,117,000		73,078,830		25,804,170
구의회 사무국	의정활동 지원	연구용역비	105,395,000	51,151,500		51,151,500		3,092,000

(단위 : 원)

과목			예산현액 ㉮	지출액 ㉯	다음연도 이월액㉰			집행잔액 ㉮-㉯-㉰
조 직	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비이월	
[특 별 회 계]								
합계 : 5건			24,080,994,243	12,118,069,295	1,615,021,730	7,720,785,685	2,579,585,183	47,532,350
재난안전과	불법주정차 단속용 CCTV 신규설치 및 성능개선	시설비	810,690,000	747,636,760		22,961,000		40,092,240
교통행정과	역삼문화공원 지하주차장 건설	시설비	17,563,427,060	8,639,585,535	1,571,540,330	7,352,301,195		
교통행정과		감리비	780,052,000	439,277,000	43,481,400	297,293,600		
교통행정과	개포4동문화센터 지하공영주차장 건설	시설비	4,871,155,183	2,291,570,000			2,579,585,183	
교통행정과	도산공원 내 지하주차장 도시관리계획 시설 결정	연구용역비	55,670,000			48,229,890		7,440,110

< 표 5 >

부서별 예산전용 내역

【결산서 203쪽 ~ 210쪽 참조】

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
[일 반 회 계]							
총 97건			153,734,885,000	4,395,789,000	4,395,789,000		
정책홍보실	구정보도 간행물 등 구독	201-01 사무관리비	1,133,040,000	60,000,000		2021-10-08	홈페이지 웹 퍼블리싱 용역 추진 [정책홍보실-7099(2021.10.8.)]
	강남구 홈페이지 통합 유지관리	201-02 공공운영비	281,223,000		60,000,000		
정책홍보실	강남라이프 발행	201-01 사무관리비	536,093,000	4,000,000		2021-07-21	제2차 강남구 브랜드 이모티콘 공모전 시행을 위한 예산 전용 [정책홍보실-5164(2021.7.20.)]
	뉴미디어(SNS) 구정홍보	201-01 사무관리비	235,355,000		4,000,000		
정책홍보실	강남라이프 발행	201-01 사무관리비	532,093,000	7,000,000		2021-07-21	제2차 강남구 브랜드 이모티콘 공모전 시행을 위한 예산 전용 [정책홍보실-5164(2021.7.20.)]
	뉴미디어(SNS) 구정홍보	301-12 기타보상금	91,960,000		7,000,000		
정책홍보실	구정홍보 책자 등 제작	201-01 사무관리비	66,442,000	29,392,000		2021-11-11	카카오 미미위 이모티콘 제작 및 배포 사업 관련 배포 자수 증가에 따른 광고비 상승으로 인해 추가 비용 필요 [정책홍보실-8037(2021.11.11.)]
	뉴미디어(SNS) 구정홍보	201-01 사무관리비	239,355,000		29,392,000		
정책홍보실	뉴미디어(SNS) 구정홍보	201-01 사무관리비	259,015,000	23,660,000		2021-06-18	강남구청 공식 SNS 채널을 활용한 온라인 이벤트 추진 관련 공모전 시행에 따른 이벤트 비용 필요
	뉴미디어(SNS) 구정홍보	301-12 기타보상금	68,300,000		23,660,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
정책홍보실	뉴미디어(SNS) 구정홍보	201-01 사무관리비	266,515,000	7,500,000		2021-03-15	스티일 브랜드 "미미위 강남" 을 활용한 강남구 브랜드 이모티콘 제작 및 배포 사업 추진 관련 공모전 시행에 따른 시상금 및 이벤트 비용 필요 [정책홍보실-1932(2021.3.15.)]
	뉴미디어(SNS) 구정홍보	301-12 기타보상금	60,800,000		7,500,000		
정책홍보실	강남 옛 사진·영상 아카이브 구축	201-01 사무관리비	54,000,000	6,100,000		2021-12-27	2021년 아카이브 강남 옛 사진 공모전 수상자 부상 지급[정책홍보실-9304(2021.12.23)]
	강남 옛 사진·영상 아카이브 구축	301-12 기타보상금			6,100,000		
총무과	정년. 명예 퇴임식 실시	303-01 포상금	210,000,000	16,000,000		2021-12-30	코로나19 확산방지를 위해 헌신적으로 노력한 모범직원 사기진작[총무과(2021.12.30.)]
	직원 사기진작을 위한 제도 운영	303-01 포상금	720,400,000		16,000,000		
주민자치과	동청사 개보수 및 안전관리 유지보수	201-01 사무관리비	4,500,000	1,900,000		2021-05-10	공사 시설비 부족 [주민자치과-9831(2021.5.10.)]
	동청사 (문화센터포함) 유휴공간 개선	401-01 시설비			1,900,000		
주민자치과	주민자치센터 및 프로그램 운영	201-03 행사운영비	70,000,000	35,712,000		2021-06-14	주민자치센터 특화사업의 원활한 추진
	주민자치센터 및 프로그램 운영	401-01 시설비			35,712,000		
주민자치과	강남구 주민자율방범 봉사대 운영	301-04 자율방범대 실비지원	312,240,000	4,600,000		2021-11-17	방범초소 신규 설치를 위한 방범초소 구입비 [주민자치과-24816(2021. 11. 17.)]
	강남구 주민자율방범 봉사대 운영	405-01 자산및물품 취득비			4,600,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
주민자치과	통반장 활동 지원	301-05 통장·이장·반장활동보상금	3,702,000,000	58,755,000		2021-09-30	전국동시지방선거 선거경비 관련 지자체 부담금 납부 [주민자치과-20385(2021.9.30.)]
	전국동시지방 선거 경비 부담금	308-12 기타부담금	60,000,000		58,755,000		
주민자치과	기본경비	201-02 공공운영비	2,811,120,000	71,726,000		2021-10-08	무인민원발급기 추가 구매 [주민자치과-21388(2021.10.7.)]
	기본경비	405-01 자산및물품 취득비	788,327,000		71,726,000		
교육지원과	초·중고교 무상급식 지원	308-08 교육기관에대한 보조	10,509,719,000	162,569,000		2021-04-13	중고 신입생 증가로 인한 입학준비금 추가 교부 [교육지원과-5262(2021.4.12.)]
	중·고교 입학준비금 지원	308-08 교육기관에대한보조	598,647,000		162,569,000		
지역경제과	지역특화산업 및 주요상권 활성화 지원	307-02 민간경상사업 보조	90,000,000	34,216,000		2021-07-21	긴급 경영안전자금 플러스 지원사업 홍보 및 물품 임차 등을 위해 전용 [지역경제과-35384(2021.7.21.)]
	강남구 자영업자 경영안정 지원	201-01 사무관리비	55,500,000		34,216,000		
지역경제과	해외시장 판로개척	201-01 사무관리비	1,000,000	688,000		2021-03-11	전통시장(상점가) 및 소상공인 소독약품 지원
	대규모점포(전통시장 등) 안전점검	201-01 사무관리비			688,000		
지역경제과	해외시장 판로개척	202-03 국외업무여비	6,000,000	6,000,000		2021-03-11	코로나19 감염병 확산에 따른 전통시장(상점가) 및 소상공인 소독약품 지원
	대규모점포(전통시장 등) 안전점검	201-01 사무관리비	688,000		6,000,000		
지역경제과	국내외 수출마케팅 지원 사업	202-03 국외업무여비	12,700,000	12,700,000		2021-03-11	코로나19 감염병 확산에 따른 전통시장(상점가) 및 소상공인 소독약품 지원
	대규모점포(전통시장 등) 안전점검	201-01 사무관리비	6,688,000		12,700,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
지역경제과	전통시장(상점가 등) 활성화 및 유통기업 상생협력 추진	307-03 민간단체법정 운영비보조	57,600,000	6,000,000		2021-04-07	불용이 예상되는 예산으로 상반기 전통시장에 마스크를 지원하여 코로나19 방역 대응 강화 및 구민 안전 확보
	전통시장(상점가 등) 활성화 및 유통기업 상생협력 추진	201-01 사무관리비	4,700,000		6,000,000		
지역경제과	도시농업의 육성 및 지원사업	201-01 사무관리비	1,450,000	356,000		2021-09-07	2021년 정기 농지이용 실태조사(인건비 및 심사수당)을 위해 전용
	농지이용실태 조사 지원경비	201-01 사무관리비	244,000		356,000		
지역경제과	도시농업의 육성 및 지원사업	307-02 민간경상사업 보조	40,000,000	20,000,000		2021-09-07	2021년 정기 농지이용 실태조사(인건비 및 심사수당)을 위해 전용
	농지이용실태 조사 지원경비	101-04 기간제근로자 등보수	5,912,000		20,000,000		
지역경제과	스마트팜 조성 및 운영	201-01 사무관리비	71,118,000	6,244,000		2021-11-08	스마트팜 조성 후 원활한 운영을 위한 전문 관리 인력(기간제) 채용을 위해 전용
	스마트팜 조성 및 운영	101-04 기간제근로자 등보수			6,244,000		
지역경제과	친환경 힐링텃밭 조성 및 운영	206-01 재료비	24,070,000	2,000,000		2021-12-02	부족한 기간제 근로자 인건비를 위한 전용
	친환경 힐링텃밭 조성 및 운영	101-04 기간제근로자 등보수	27,943,000		2,000,000		
일자리 정책과	강남구 중소기업 청년인턴십 운영	307-02 민간경상사업 보조	2,913,766,000	22,000,000		2021-11-11	강남구 여성일자리 활성화 전략(로드맵)을 위한 컨설팅 용역을 위해 전용
	지역일자리 활성화 추진	207-01 연구용역비			22,000,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
일자리 정책과	강남구 중소기업 청년인턴십 운영	307-02 민간경상사업 보조	3,011,540,000	49,189,000		2021-09-13	정부 공공일자리사업 예산 매칭비율에 따른 예산 전용
	희망근로 지원사업	101-04 기간제근로자 등보수	934,594,000		49,189,000		
일자리 정책과	강남구 중소기업 청년인턴십 운영	307-02 민간경상사업 보조	2,962,351,000	48,585,000		2021-09-13	정부 공공일자리사업 예산 매칭비율에 따른 예산 전용
	2021 희망일자리 사업	101-04 기간제근로자 등보수	923,094,000		48,585,000		
일자리 정책과	강남형 청년구직활동 수당 지원사업	301-01 사회보장적 수혜금	4,500,000,000	29,271,000		2021-04-27	강남사랑상품권 지급을 위한 수수료(발행액면가 0.66%) 발생
	강남형 청년구직활동 수당 지원사업	201-01 사무관리비	10,000,000		29,271,000		
일자리 정책과	사회적경제기업 발굴 및 육성 지원	201-03 행사운영비	41,800,000	2,500,000		2021-06-21	예비마을기업이 신규 선정됨에 따른 사업추진을 위한 보조금 교부(국비50%, 시비 25%, 구비 25%)
	마을기업 육성	307-02 민간경상사업 보조	7,500,000		2,500,000		
복지정책과	푸드뱅크/마켓 운영	201-01 사무관리비	458,496,000	252,000,000		2021-09-23	강남푸드뱅크마켓 환경개선 추진을 위한 예산 전용 [복지정책과-33127(2021.9.17.)]
	푸드뱅크/마켓 운영	401-01 시설비			252,000,000		
사회복지과	기초생활보장 수급자 주거급여 지원	301-01 사회보장적 수혜금	24,200,000,000	54,151,000		2021-11-23	저소득층 자활근로사업 지원에 따른 예산 전용 [사회복지과-44343(2021.11.16.)]
	저소득층 자활근로사업 지원	307-05 민간위탁금	3,366,287,000		54,151,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
사회복지과	장애인 편의시설 설치 및 편의시설 지원센터 운영	405-01 자산및물품 취득비	52,770,000	2,691,000		2021-07-05	수어통역영상전화기 안내표지판 제작을 위한 예산 전용 [사회복지과-25851(20201.6.29.)]
	장애인 편의시설 설치 및 편의시설 지원센터 운영	201-01 사무관리비			2,691,000		
사회복지과	장애인 전용주차면 관리시스템 구축	201-02 공공운영비	27,900,000	18,600,000		2021-05-20	장애인복지사업 추진을 위한 예산 전용 [사회복지과-19770(2021.5.17.)]
	BIT기반 장애인 스마트정류장 구축	401-01 시설비	583,780,000		18,600,000		
사회복지과	장애인 무료셔틀버스 운영	307-05 민간위탁금	350,343,000	65,422,000		2021-05-20	장애인복지사업 추진을 위한 예산 전용 [사회복지과-19770(2021.5.17.)]
	BIT기반 장애인 스마트정류장 구축	401-01 시설비	506,980,000		65,422,000		
사회복지과	장애인복지관 운영	307-11 사회복지사업 보조	904,062,000	11,378,000		2021-05-20	장애인복지사업 추진을 위한 예산 전용 [사회복지과-19770(2021.5.17.)]
	BIT기반 장애인 스마트정류장 구축	401-01 시설비	572,402,000		11,378,000		
사회복지과	장애인복지관 운영	307-11 사회복지사업 보조	892,684,000	27,652,000		2021-05-20	장애인복지사업 추진을 위한 예산 전용 [사회복지과-19770(2021.5.17.)]
	장애인복지시설 종합안전점검 및 기능보강	402-03 민간위탁사업비	495,393,000		27,652,000		
어르신 복지과	경로당 운영	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	2,212,463,000	36,700,000		2021-07-30	어르신 복지시설 긴급보수를 위한 예산 전용 [어르신복지과-16016(2021.7.29.)]
	세곡커뮤니티 센터 운영	401-01 시설비	3,500,000		36,700,000		
어르신 복지과	경로당 운영	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	2,097,844,000	13,800,000		2021-12-21	세곡커뮤니티센터 주변 조명등 설치 용역시행을 위한 예산 전용 [어르신복지과-26088(2021.12.21.)]
	세곡커뮤니티 센터 운영	201-01 사무관리비	1,200,000		13,800,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
어르신 복지과	경로당 운영	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	2,175,763,000	76,207,000		2021-07-30	어르신 복지시설 긴급보수를 위한 예산 전용 [어르신복지과-16016(2021.7.29.)]
	공립요양병원 확충 BTL 정부지급금(행복요양병원 운영)	401-01 시설비	122,800,000		76,207,000		
어르신 복지과	경로식당 운영 지원	307-11 사회복지사업 보조	2,630,841,000	75,400,000		2021-09-27	행복요양병원 민간위탁사무 후속처리를 위한 예산 전용 [어르신복지과-19723(2021.9.24.)]
	공립요양병원 확충 BTL 정부지급금(행복요양병원 운영)	201-01 사무관리비	1,480,000		75,400,000		
어르신 복지과	경로당 운영	307-10 사회복지시설 법정운영비보조	2,303,516,000	61,529,000		2021-07-30	노인복지시설 유지관리를 위한 예산 전용 [어르신복지과-15994(2021.7.28.)]
	노인복지시설 유지 관리	402-03 민간위탁사업비	380,594,000		61,529,000		
어르신 복지과	경로당 운영	307-10 사회복지시설 법정운영비보조	2,238,687,000	26,224,000		2021-07-30	어르신 복지시설 긴급보수를 위한 예산 전용 [어르신복지과-16016(2021.7.29.)]
	노인복지시설 유지 관리	402-03 민간위탁사업비	442,123,000		26,224,000		
어르신 복지과	경로당 운영	307-10 사회복지시설 법정운영비보조	2,241,987,000	3,300,000		2021-07-30	노인복지시설 유지관리를 위한 예산 전용 [어르신복지과-15994(2021.7.28.)]
	노인복지시설 유지 관리	201-01 사무관리비	54,445,000		3,300,000		
어르신 복지과	노인 여가복지 활성화	307-11 사회복지사업 보조	841,545,000	260,059,000		2021-06-01	구립경로당 개보수공사에 따른 예산 전용 [어르신복지과-11709(2021.5.31.)]
	노인복지시설 유지 관리	401-01 시설비	538,023,000		260,059,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
어르신 복지과	70플러스 특화 프로그램 운영	307-11 사회복지사업 보조	139,750,000	19,000,000		2021-05-13	구립경로당 복합문화공간화 검토용역 추진을 위한 예산 전용 [어르신복지과-10694(2021.5.13.)]
	노인복지시설 유지 관리	201-01 사무관리비	35,445,000		19,000,000		
어르신 복지과	노인 여가복지 활성화	307-11 사회복지사업 보조	581,486,000	12,955,000		2021-06-01	선정경로당 신축에 따른 예산 전용 [어르신복지과-11709(2021.5.31.)]
	선정경로당 신축	401-01 시설비	121,946,000		12,955,000		
어르신 복지과	경로당 운영	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	2,423,884,000	120,368,000		2021-07-30	장기요양보험 재가급여 지급을 위한 예산 전용 [어르신복지과-15994(2021.7.28.)]
	장기요양보험 재가급여 지급	308-07 자치단체간 부담금	4,604,655,000		120,368,000		
어르신 복지과	경로당 운영	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	2,099,556,000	1,712,000		2021-10-12	무더위 야간쉼터 운영을 위한 예산 전용 [어르신복지과-20296(2021.10.5.)]
	폭염대비 노약자 보호 지원	201-01 사무관리비	88,080,000		1,712,000		
어르신 복지과	경로당 운영	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	2,426,532,000	2,648,000		2021-07-30	노인맞춤돌봄서비스 사업 지원을 위한 예산 전용 [어르신복지과-15994(2021.7.28.)]
	노인맞춤돌봄 서비스사업 지원	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	2,473,365,000		2,648,000		
어르신 복지과	기본경비	201-01 사무관리비	64,449,000	795,000		2021-12-07	문서세단기 구입을 위한 예산전용 [어르신복지과-25173(2021.12.7.)]
	기본경비	405-01 자산및물품 취득비			795,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
보육지원과	구립어린이집 운영지원	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	6,252,870,000	36,100,000		2021-09-06	어린이집 영유아의 감염병예방을 위한 예산 전용 [보육지원과-18138(2021.9.6.)]
	구립어린이집 운영지원	201-01 사무관리비	100,112,000		36,100,000		
보육지원과	민간어린이집 운영지원	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	6,002,514,000	28,620,000		2021-08-27	어린이집 영유아 건강관리 사업 추진을 위한 예산 전용 [보육지원과-17180]
	구립어린이집 운영지원	402-02 민간자본사업 보조 (이전재원)	108,080,000		28,620,000		
보육지원과	구립어린이집 운영지원	307-10 사회복지시설 법정운영비 보조	6,216,770,000	21,384,000		2021-10-27	어린이집 보육교직원 투명마스크 지원에 따른 예산 전용 [보육지원과-21105(2021.10.25.)]
	구립어린이집 운영지원	201-01 사무관리비	136,212,000		21,384,000		
여성가족과	여성 가구를 위한 홈 방범 서비스 지원	201-01 사무관리비	101,500,000	24,798,000		2021-10-21	여성 안전 클러스터 구축을 위한 예산 전용 [여성가족과-20430(2021.10.21.)]
	아동·여성안전 지역연대 운영	401-01 시설비	32,380,000		24,798,000		
여성가족과	여성 가구를 위한 홈 방범 서비스 지원	201-01 사무관리비	71,202,000	48,260,000		2021-12-08	여성안심길 로고젝터 설치를 위한 예산 전용 [여성가족과-23840(2021.12.8.)]
	아동·여성안전 지역연대 운영	401-01 시설비	57,178,000		48,260,000		
여성가족과	여성 가구를 위한 홈 방범 서비스 지원	201-01 사무관리비	76,702,000	5,500,000		2021-10-21	여성 안전 클러스터 구축을 위한 예산 전용 [여성가족과-20430(2021.10.21.)]
	아동·여성안전 지역연대 운영	201-01 사무관리비	2,250,000		5,500,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
여성가족과	아동·청소년 단체활동 지원	201-01 사무관리비	20,155,000	1,050,000		2021-01-29	강남구립 청소년수련관 재계약 심사를 위한 예산 전용 [여성가족과-2001(2021.1.28.)]
	구립 청소년수련관 운영	201-01 사무관리비	200,000		1,050,000		
여성가족과	청소년 어울림 마당	201-03 행사운영비	29,100,000	29,100,000		2021-09-10	청소년 어울림마당 추진을 위한 예산 전용 [여성가족과-17461(2021.9.7.)]
	구립 청소년수련관 운영	307-05 민간위탁금	1,892,906,000		29,100,000		
여성가족과	다함께 돌봄센터 설치비 지원	402-03 민간위탁 사업비	377,970,000	26,438,000		2021-04-20	구립 역삼청소년수련관 운영비 지원을 위한 예산전용 [여성가족과-8070(2021.4.16.)]
	구립 청소년수련관 운영	307-05 민간위탁금	1,798,848,000		26,438,000		
여성가족과	아동학대 조사 및 피해아동 보호	201-01 사무관리비	31,141,000	2,930,000		2021-06-27	아동학대 대응 전용차량 구매를 위한 예산 전용 [여성가족과-11906(2021.6.18.)]
	아동학대 조사 및 피해아동 보호	405-01 자산및물품 취득비	43,300,000		2,930,000		
여성가족과	기본경비	201-01 사무관리비	66,668,000	643,000		2021-12-21	아동통합사례관리사 운영을 위한 예산 전용 [여성가족과-24695(2021.12.21.)]
	아동통합사례 관리사 운영(인건비)	101-03 무기계약 근로자보수	183,325,000		643,000		
청소행정과	생활쓰레기 수집·운반 및 반입 처리	308-12 기타부담금	948,180,000	6,362,000		2021-05-31	'골목골목 환경순찰 기동반' 운영에 따른 예산 전용 [청소행정과-17204(2021.5.27.)]
	가로·뒷골목 청소	405-01 자산및물품 취득비			6,362,000		
청소행정과	재활용 가능자원 수집·운반 민간위탁	201-01 사무관리비	26,000,000	19,000,000		2021-08-12	R.G.분리수거 거점 운영 및 투명페트병 모으기 경진대회 추진을 위한 예산전용 [청소행정과-25583(2021.8.5.)]
	재활용 가능자원 수집·운반 민간위탁	303-01 포상금			19,000,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
청소행정과	가로·뒷골목 청소	201-02 공공운영비	104,710,000	6,636,000		2021-07-29	아이스팩 재사용 사업 추진을 위한 예산 전용 [청소행정과-24320(2021.7.27.)]
	재활용 가능자원 수집·운반 민간위탁	405-01 자산및물품 취득비	50,000,000		6,636,000		
청소행정과	음식물류 폐기물 종량제 추진	405-01 자산및물품 취득비	1,521,171,000	50,000,000		2021-04-13	골목골목 환경순찰 기동반 운영을 위한 예산 전용 [청소행정과-11291(2021.4.9.)]
	재활용 가능자원 수집·운반 민간위탁	405-01 자산및물품 취득비			50,000,000		
청소행정과	가로휴지통 디자인 개선	201-02 공공운영비	96,000,000	96,000,000		2021-08-09	가로휴지통 디자인 개선 추진을 위한 예산 전용 [청소행정과-25262(2021.8.4.)]
	가로휴지통 디자인 개선	405-01 자산및물품 취득비			96,000,000		
뉴디자인과	강남힐링센터 운영	307-05 민간위탁금	952,365,000	4,267,000		2021-11-15	강남힐링센터 운영 지원 관련 물품 구매 및 홍보를 위한 예산 전용 [뉴디자인과-6803(2021.11.15)]
	강남힐링센터 운영	201-01 사무관리비	88,450,000		4,267,000		
스마트 도시과	모바일 서비스 홍보 및 인증 추진	201-01 사무관리비	89,900,000	10,420,000		2021-08-11	2021 더강남 주민참여 공모전의 시상금 지급을 위한 예산 전용 [스마트도시과-4197(2021.8.11.)]
	모바일 서비스 홍보 및 인증 추진	301-12 기타보상금			10,420,000		
전산정보과	구민 정보화 교육 운영	307-05 민간위탁금	553,214,000	40,112,000		2021-05-12	디지털 상담소 및 미디어 교육장 설치를 위한 예산의 전용 [전산정보과-4739(2021.5.11.)]
	구민 정보화 교육 운영	405-01 자산및물품 취득비	246,588,000		40,112,000		
전산정보과	구민 정보화 교육 운영	307-05 민간위탁금	513,102,000	208,000		2021-05-12	디지털 상담소 및 미디어 교육장 설치를 위한 예산의 전용 [전산정보과-4739(2021.5.11.)]
	구민 정보화 교육 운영	401-01 시설비	101,100,000		208,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
전산정보과	구민 정보화 교육 운영	308-08 교육기관에대한보조	88,660,000	46,100,000		2021-05-12	디지털 상담소 및 미디어 교육장 설치를 위한 예산의 전용 [전산정보과-4739(2021.5.11.)]
	구민 정보화 교육 운영	401-01 시설비	55,000,000		46,100,000		
문화체육과	강남 행복콘서트 개최	301-09 행사실비지원금	192,000,000	99,000,000		2021-10-25	정부의 단계적 일상회복 정책에 맞춰 가족형 콘서트 추진 [문화체육과-30040(2021.10.25.)]
	강남 행복콘서트 개최	201-03 행사운영비	3,000,000		99,000,000		
문화체육과	동 지역특성문화 사업 지원	201-03 행사운영비	440,000,000	4,076,000		2021-10-08	개포1동 '청룡 가족 공모전' 사업계획 변경에 따른 포상 지출을 위한 예산변경 [문화체육과-28552(2021.10.8.)]
	동 지역특성문화 사업 지원	301-12 기타보상금			4,076,000		
문화체육과	비 인기 생활체육 활성화를 위한 프로그램 운영지원	307-04 민간행사사업보조	59,600,000	10,000,000		2021-05-20	개포스포츠문화센터 인력 및 조직 적정성 검토 연구용역을 위한 예산의 전용 [문화체육과-14273(2021.5.20.)]
	구립체육시설 관리·운영 위탁	207-01 연구용역비			10,000,000		
관광진흥과	강남 WEEK	201-03 행사운영비	240,000,000	121,500,000		2021-11-08	「양재천 빛 축제 운영 용역」 시행을 위한 예산 전용 [관광진흥과-15614(2021.11.8.)]
	양재천 빛 축제	201-03 행사운영비	168,500,000		121,500,000		
공동주택과	맑은 아파트 만들기 추진사업	201-01 사무관리비	74,680,000	1,000,000		2021-08-06	시간선택제임기제라급(공동주택관리분야) 계약기간 만료에 따라 퇴직금 지급사유 발생 [공동주택과-25378(2021.8.5.)]
	맑은 아파트 만들기 추진사업	307-07 연금지급금	18,081,000		1,000,000		
재건축 사업과	주택재건축 정비사업 공공지원	207-01 연구용역비	182,369,000	13,918,000		2021-11-17	법령개정으로 인해 발생한 재건축부담금 예정액 검증수수료 지급을 위해 예산을 전용하고자함 [재건축사업과-18081(2021.11.15.)]
	안전점검 및 재건축사업 관련 업무지원	201-01 사무관리비	27,895,000		13,918,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
도시계획과	강남형 골목길 업그레이드 사업	201-01 사무관리비	3,640,000	3,640,000		2021-10-10	코로나19 사회적 거리두기로 인해 주민참여 활성화사업 및 공동체 활성화 프로그램 운영이 불가하여, 강남형 골목길 업그레이드 사업에 만전을 기하고자 함 [도시계획과-17639(2021.10.6.)]
	강남형 골목길 업그레이드 사업	401-01 시설비	50,400,000		3,640,000		
도시계획과	강남형 골목길 업그레이드 사업	201-03 행사운영비	2,960,000	2,960,000		2021-10-10	코로나19 사회적 거리두기로 인해 주민참여 활성화사업 및 공동체 활성화 프로그램 운영이 불가하여, 강남형 골목길 업그레이드 사업에 만전을 기하고자 함 [도시계획과-17639(2021.10.6.)]
	강남형 골목길 업그레이드 사업	401-01 시설비	54,040,000		2,960,000		
부동산 정보과	강남역 지하공간 입체주소 부여	201-01 사무관리비	30,000,000	30,000,000		2021-11-29	자전거길 기초번호판 설치를 위한 예산변경사용을 하고자 함 [부동산정보과-31993(2021.11.25.)]
	도로명주소 사용활성화 추진	401-01 시설비	169,585,000		30,000,000		
재난안전과	민방위교육 운영비	301-09 행사실비지원금	14,455,000	8,095,000		2021-02-08	2021년 민방위교육 사이버교육 조정 시행으로 인한 예산의 전용 [재난안전과-2974(2021.2.5.)]
	인터넷 비상소집훈련 운영	201-02 공공운영비	35,460,000		8,095,000		
도로관리과	도로조명시설 공공요금	201-02 공공운영비	1,639,991,000	250,000,000		2021-12-21	가로등 시설물 유지관리 사업을 위한 예산 전용 [도로관리과-25515(2021.12.21.)]
	가로등 시설물 유지관리	401-01 시설비	1,726,201,000		250,000,000		
보건행정과	인력운영비	101-03 무기계약근로자보수	183,753,000	3,000,000		2021-11-29	일반직 및 일반임기제 공무원 수당 지급을 위해 예산을 전용하고자 함 [보건행정과-18052(2021.11.26.)]
	인력운영비	204-02 직급보조비	255,480,000		3,000,000		
질병관리과	코로나19 바이러스 확산 방지지원	307-01 의료및구료비	2,790,000,000	450,074,000		2021-09-02	코로나-19 대응 기간제근로자의 인건비 지급을 위한 예산 변경사용 [질병관리과-38214(2021.9.1.)]
	취약지역 방역소독	101-04 기간제근로자 등보수	194,261,000		450,074,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
질병관리과	코로나19 바이러스 확산 방지지원	307-01 의료및구료비	2,339,926,000	321,747,000		2021-09-02	코로나-19 대응 기간제근로자의 인건비 지급을 위한 예산 변경사용 [질병관리과-38214(2021.9.1.)]
	코로나19 바이러스 확산 방지지원	101-04 기간제근로자 등보수	160,950,000		321,747,000		
질병관리과	코로나19 바이러스 확산 방지지원	307-01 의료및구료비	2,018,179,000	127,000,000		2021-12-14	코로나19 대응 기간제근로자의 인건비 지급을 위한 예산의 전용 [질병관리과-61140(2021.12.12.)]
	코로나19 바이러스 확산 방지지원	101-04 기간제근로자 등보수	576,799,000		127,000,000		
질병관리과	코로나19 바이러스 확산 방지지원	307-01 의료및구료비	1,891,179,000	505,000,000		2021-12-16	사회적 거리두기 완화 이후 폭증하고 있는 확진자, 자가격리자의 철저한 관리와 지원을 위하여 예산을 전용하고자 함 [질병관리과-61967(2021.12.14.)]
	코로나19 바이러스 확산 방지지원	201-01 사무관리비	1,702,121,000		505,000,000		
질병관리과	국가암관리 지자체 지원	201-01 사무관리비	6,970,000	3,171,000		2021-12-09	코로나19로 인한 업무 중단으로 어려움을 겪고 있는 암환자의 의료비 일부를 지원함으로써 경제적 부담을 줄이고자 예산을 전용하여 사용하고자 함 [질병관리과-59632(2021.12.7.)]
	암환자 의료비 지원	307-01 의료및구료비	272,291,000		3,171,000		
질병관리과	국가암관리 지자체 지원	201-02 공공운영비	2,060,000	2,060,000		2021-12-09	코로나19로 인한 업무 중단으로 어려움을 겪고 있는 암환자의 의료비 일부를 지원함으로써 경제적 부담을 줄이고자 예산을 전용하여 사용하고자 함 [질병관리과-59632(2021.12.7.)]
	암환자 의료비 지원	307-01 의료및구료비	275,462,000		2,060,000		
건강관리과	여성·아동 건강증진센터 설치 및 운영	201-01 사무관리비	41,168,000	20,680,000		2021-04-13	사랑맘 건강센터 설치 및 운영과 관련
	여성·아동 건강증진센터 설치 및 운영	401-01 시설비			20,680,000		
건강관리과	산모 건강관리	201-03 행사운영비	37,184,000	3,200,000		2021-12-17	난임부부 시술비 지원 사업 지원자 및 지원금액 증가로 확정내시 변경에 따른 추가 예산이 필요하여 전용하고자 함 [건강관리과-26412(2021.12.11.)]
	난임부부 시술비 지원	307-01 의료및구료비	772,559,000		3,200,000		

(단위 : 원)

과목			예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액		
건강관리과	산모 건강관리	201-03 행사운영비	43,260,000	6,076,000		2021-11-17	선천성대사이상 환아 관리사업 지원자수 증가로 확정내시 변경이 있어 예산을 전용하여 구비 부족분을 충당하고자함 [건강관리과-24119(2021.11.16.)]
	선천성대사이상 검사 및 환아관리	307-01 의료및구료비	29,300,000		6,076,000		
건강관리과	정신보건사업	201-01 사무관리비	112,422,000	5,000,000		2021-12-14	정신건강복지센터 이전 설치와 관련하여 센터 운영에 필요한 물품의 구매하기 위하여 전용하고자 함 [건강관리과-25484(2021.12.3.)]
	정신보건사업	405-01 자산및물품취득비	38,166,000		5,000,000		
건강관리과	정신보건사업	201-03 행사운영비	25,252,000	5,000,000		2021-12-14	정신건강복지센터 이전 설치와 관련하여 센터 운영에 필요한 물품의 구매하기 위하여 전용하고자 함 [건강관리과-25484(2021.12.3.)]
	정신보건사업	405-01 자산및물품취득비	43,166,000		5,000,000		
건강관리과	학원가 청소년 정신건강증진 사업	201-01 사무관리비	356,730,000	3,350,000		2021-11-17	청소년심리지원센터 2층 힐링공간을 조성하기 위한 물품을 구매하고자 사무관리비를 자산및 물품취득비로 전용하고자 함 [건강관리과-23772(2021.11.11.)]
	학원가 청소년 정신건강증진 사업	405-01 자산및물품취득비			3,350,000		
건강관리과	웰에이징센터 운영	307-05 민간위탁금	15,000,000	11,000,000		2021-11-03	건강노화 가치실현을 위한 웰에이징센터 운영을 대내외적으로 홍보하기 위한 개소행사를 추진하고자 여비와 민간위탁금을 행사운영비로 변경사용, 전용하고자 함 [건강관리과-22861(2021.11.2.)]
	웰에이징센터 운영	201-03 행사운영비	11,000,000		11,000,000		
구의회 사무국	의정활동 지원	201-01 사무관리비	130,009,000	60,000		2021-04-14	퇴직 직원 퇴직금 부족분 충당 [강남구의회-1895(2021.4.14.)]
	의정활동 지원	307-07 연금지급금	19,050,000		60,000		
구의회 사무국	안전하고 쾌적한 청사관리	405-01 자산및물품취득비	100,000,000	10,000,000		2021-01-18	의원연구실 노후사무가구 교체를 위한 예산의 전용 [강남구의회-295(2021.1.18.)]
	의정활동 지원	405-01 자산및물품취득비	44,000,000		10,000,000		

< 표 6 >

2021 회계연도 결산검사 개선(권고)사항 조치계획

연번	개선 및 권고사항	소관부서
1	합리적인 예산 수립을 통한 집행잔액 발생 방지	감사담당관
2	세부사업 기재의 일관성 및 통일필요	총무과
3	성과평가지표 개선 필요	총무과
4	성과지표의 적시성 있는 반영	민원여권과
5	순세계잉여금 과다발생에 따른 대책 필요	기획예산과
6	성과목표지표 현실화	전부서 (총괄:기획예산과)
7	자동차의무보험 미가입 과태료에 대한 납부독려 방안 강구	세무관리과
8	체육진흥기금과 일반회계 중복 사업 계획	문화체육과
9	강남문화재단 사업활성화 및 운영의 합리화	문화체육과 (강남문화재단)
10	성과지표 작성 및 관리	뉴디자인과 문화체육과 관광진흥과 도시계획과 환경과 공원녹지과
11	예산불용액 발생	관광진흥과 문화체육과 건축과 공동주택과
12	옥외광고발전기금 사고이월액 발생	도시계획과
13	그외수입 세입항목 오기재	공원녹지과 세무관리과
14	교통영향평가가 요구되는 사업진행 시 보다 철저한 검토 필요	교통행정과
15	주정차위반 과태료 체납액에 대한 보다 체계적인 관리와 납부독려 방안 강구	주차관리과

1 합리적인 예산 수립을 통한 집행잔액 발생 방지 <감사담당관>

개선 및 권고 사항	감사담당관은 2019년부터 지속적으로 평균보다 높은 집행 잔액률을 기록하고 있음. 예산 수립시 전년도 지출액과 향후 전망 등을 고려하여 집행잔액이 발생하지 않도록 유의해야 할 것임.

조치내용(향후 대책 등)

○ 예산편성 시 코로나19 감염병의 완료시점을 예측할 수 없어 결과적으로 직원교육이 원활하지 못하여 비대면 교육 및 집행횟수 감소 등으로 이어짐

○ 향후, 예산편성 시 코로나 엔데믹 상황을 반영하여 비대면 및 대면교육을 병행 실시할 수 있도록 하고, 3년 동안 지속적으로 불용률이 높았던 부분에 대하여 세밀하게 분석·검토하여 예산 불용률이 최소화될 수 있도록 만전을 기하도록 하겠음

2 세부사업 기재의 일관성 및 통일필요 <총무과>

개선 및 권고 사항	세부사업 설정시 정보이해가능성 및 향후 성과평가 등을 위해 통일성 있는 기재방식을 일관적으로 적용

조치내용(향후 대책 등)

○ 2021년 총무과의 쾌적하고 편리한 청사환경 조성 단위사업의 세부사업 중 강남구 생활치료센터 설치 및 운영의 경우 세부사업이 필요이상 구분되어 있었으나, 2022년 생활치료센터 운영 세부사업은 1개로 운영중임

○ 향후, 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준을 참고하여 하나의 사업이 불필요하게 나눠지지 않도록 조치예정

3 성과평가지표 개선 필요 <총무과>

개선 및 권고 사항	공사 추진 공정률 성과지표의 의미는 합리적인 공사 추진을 통해 명시 및 사고이월을 줄이는데 있으므로, 명시 및 사고이월이 발생한다면 이것이 성과지표에 반영되어야 할 것임

조치내용(향후 대책 등)

○ 현재 공사추진공정률 지표는 '공사추진계획'에 대한 '공사집행실적'으로만 측정되고 있어, 평가지표가 2년 연속 100% 달성하였음

○ 구민회관 증축 및 내진보강은 설계용역 단계에서 사고이월 되어 '공사추진계획'으로 측정하지 않아 사고이월이 있음에도 불구하고 공사추진률이 100%로 되었으나,

○ 유의미한 성과지표 관리를 위해, 명시 및 사고이월 발생 시, 설계용역 단계도 공사추진계획으로 측정하도록 조치 예정

4 성과지표의 적시성 있는 반영 <민원여권과>

개선 및 권고 사항	성과지표의 경우 결산서에 반영될 수 있도록 적시성이 있어야 할 것이며, 결산서에는 임의의 수치를 반영하지 말고 추후 수정이 될 수 있다는 의미로 '미정' 등의 다른 용어를 기입하여야 할 것임을 권고

조치내용(향후 대책 등)

○ 성과지표의 적시성 있는 반영
성과지표를 결산서에 입력시에 임의의 수치 입력하지 않고, '미정'등의 용어를 사용하여 기입

○ 성과지표의 구체화
2022년부터 구체화·정량화하여 변경한 성과지표를 결산서에 반영 예정
(전문가 무료상담실 운영 이용자 만족도 제고, 무인민원발급기 이용률 확대제고, 행정정보공개 정보공개율 향상)

5 순세계잉여금 과다발생에 따른 대책 필요 <기획예산과>

개선 및 권고 사항	합리적인 수준의 예산편성과 계획적인 지출이 이뤄지도록 데이터와 추세에 근거한 정확한 세입추계를 권고합니다. 반드시 보수적인 세입추계가 좋은 것이 아닌 만큼 정확한 세입추계에 더 노력을 기울여야 할 것임

조치내용(향후 대책 등)

○ 정확한 세입추계를 바탕으로 적극적인 예산편성을 통해 순세계잉여금의 발생을 최소화하고 있음

○ 아울러, 재정수입의 불균형과 재원을 효율적으로 활용하기 위하여「서울특별시 강남구 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」를 제정(2020.12.)하고, 재정안정화계정을 활용하여 결산 후 지방세 증가액과 순세계잉여금 초과분을 재원으로 조성하여 재정안정화에 노력하고 있음

○ 앞으로도 정확한 세입 추계로 순세계잉여금의 효율적 관리와 과다발생 방지를 위해 노력하겠음

6 성과목표지표 현실화 <기획예산과>

개선 및 권고 사항	과거 실적을 고려하여 합리적인 목표 설정을 권고

조치내용(향후 대책 등)

○ 2023년 예산 성과계획서 작성 시 '2020·2021년 연속 130% 초과달성 및 70% 미달성' 성과지표의 경우, 성과 목표 및 지표를 재설정하겠음

○ 외부 환경변화, 조직 변화, 추경 등으로 인해 사업 목표의 변경이 필요한 경우, 성과지표의 변경·수정을 실시하여 지속적으로 관리하겠음

7 자동차의무보험 미가입 과태료에 대한 납부독려 방안 강구 <세무관리과>

개선 및 권고 사항	자동차의무보험 미가입 과태료에 대한 체납액 관리 및 납부독려 방안 강구 등 필요

조치내용(향후 대책 등)

○ 자동차민원과(현년도 체납관리)

① 부과 및 독촉 고지서 정확한 송달 : 납부자 주소지 현행화를 통한 정확한 우편 송달

② 자동차 압류를 통한 채권 확보 : 당해 물건 자동차 대한 조속한 채권확보

○ 세무관리과(과년도 체납관리)

① 연5회 이상의 체납고지서 송달 : 체납자 주소지 현행화를 통한 우편 송달(연5회) 및 적극적인 모바일웹 고지서 추가 송달

② 재산 압류를 통한 채권 확보 : 분기별 재산조회를 통한 부동산 압류, 자동차정책결정시스템을 통한 자동차 압류, NICE신용정보서비스를 통한 전자예금 압류

③ 실익없는 재산 압류로 인한 장기 체납 정리 : 말소 및 멸실인정 자동차 압류해제 및 체납처분 중지를 통한 압류해제로 5년 경과 시효완성 정리

8 체육진흥기금과 일반회계 중복 사업계획 <문화체육과>

개선 및 권고 사항	관련 부서간 긴밀한 협의를 통해 예산이나 사업에 중복이 발생하지 않고 효율적으로 예산을 관리할 것을 권고

조치내용(향후 대책 등)

○ 「서울특별시 강남구 체육진흥기금」의 용도는 ①체육관, 운동장 등 체육시설의 설치 ②생활체육 활성화 및 구민 체육활동을 지원하기 위한 각종사업 ③체육진흥을 위한 조사·연구활동 ④체육진흥을 위한 문화·예술공연 ⑤강남구청장이 필요하다고 인정하는 체육진흥 관련 사업이나 활동이며, 2021년말 현재 수입금은 5,142백만원이고 2019년부터 2021년 사이 집행금액은 없음

○ 이와 별도로 2019년 7월에 '서울올림픽 기념 국민체육 진흥공단'으로부터 국민체육센터(생활밀착형) 건립 지원 사업 승인을 받고 총교부액 3,000백만원 중 1,000백만원을 같은해 12월에 교부 받은 바 있으며, 이 기금은 '개포1단지 체육시설 건립' 용도로만 사용할 수 있음

○ 한편, 학교 운동장이나 체육공원 등 관내 유휴부지를 활용한 체육시설 설치는 2020년 306백만원, 2021년 2,062백만원의 구 일반예산을 편성하여 사업을 진행하여 왔으며, 이는 '개포1단지 체육시설 건립' 용도의 국민체육센터(생활밀착형) 건립 교부금과는 사업목적과 용도가 상이하여 중복되는 바가 없으나, '서울특별시 강남구 체육진흥기금'의 용도와는 중복되는 부분이 있음

○ 향후에는 체육진흥기금과 일반회계의 용도가 중복되지 않도록 사업추진에 대하여 면밀히 검토하여 일반예산을 편성하도록 하겠음

9 강남문화재단 사업활성화 및 운영의 합리화 <강남문화재단>

개선 및 권고 사항	조직 및 인력수요의 타당성을 검토하여 재단의 경영의 효율성을 도모, 출연금 및 사용목적이 지정된 지정기부금에 대한 적극적인 계획 수립 및 집행을 권고

조치내용(향후 대책 등)

○ 강남문화재단은 금년 조직진단을 통하여 조직의 현재 상태를 분석하고 문제점에 대한 개선방안을 전문가에게 컨설팅 받고 그 결과를 토대로 재단의 경영 효율성을 대처할 계획임

<컨설팅 후 재단 경영 목표>

단기목표	매년 인사운영계획 수립을 통하여 재단 실정과 구성원들의 의견을 수렴 후 합리적이고 유연한 조직운영의 구조를 마련하여 효율적인 재단 사업 활성화를 기대
중장기목표	채용단계부터 체계적인 인력관리와 외부상황에 유연히 대응할 수 있는 조직역량, 환경 적응적 조직을 구축하여 조직의 효과성을 제고

○ 코로나19가 완화됨에 따라 기부금 사업 운영 활성화 및 효율적인 기부금 운영을 위해 재단 내 담당부서를 재정비하고 작년 대비 기부금 실집행률 증가를 목표로 2022년 지역문화사업, 문화공연 등 총 2.3억의 기부금 사업을 추진 중에 있습니다. (5월 현재 1천만원 기부금 집행 계획 수립 완료), 또한 기부심의위원회 개최 및 이사회 보고를 통해 계획수립 및 집행진행을 철저히 하여 운영에 합리화를 높일 계획임

※ 2022년 조건부 기부금 : 264,303,761 / 순수 기부금 : 12,106,708 집행 예정

10 성과지표 작성 및 관리 <뉴디자인과>

개선 및 권고 사항	성과지표 달성율이 70%미만이거나 130%를 초과하는 사업은 원인 분석을 철저히 하여 재조정할 것을 권고함(성과지표 달성율 70% 미만)

조치내용(향후 대책 등)

○ 강남힐링센터는 도심 속 힐링공간으로 주민들에게 휴식과 편안함을 느낄 수 있는 공간을 제공하고, 행복과 힐링을 주제로 한 다채로운 프로그램을 운영하여 주민들의 행복 증진을 목적으로 하고 있으며 2020년도에 강남힐링센터(코엑스)를 , 2021년에는 강남힐링센터(개포)를 개관하였습니다.

○ 성과지표 달성율이 70% 미만인 원인은 아래와 같습니다.

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'20년 달성성과	'21년 달성성과
강남힐링센터 이용실적 (코엑스, 개포)(명)	강남힐링센터 월별 이용자 수	목표	1,800	4,000
		실적	488	2,190
		달성률(%)	27%	55%

- 2020년 부진사유 : 2020년에는 강남힐링센터(코엑스)만 운영하였으며 당초 상반기에 개관할 것으로 예상하였으나 공사 지연으로 2020년 7월 7일 개관하였고 코로나19로 인한 사회적 거리두기 관련으로 휴관 실 운영일수는 3개월입니다

- 2021년 부진사유 : 2021년에는 강남힐링센터(개포)가 당초 상반기에 개관할 것으로 예상되었으나 기부채납시설의 하자 보수 공사 등으로 내부 공사가 지연되어 2020년 9월 1일 개관함에 따라 실 운영일수는 4개월입니다

※ 목표 조정을 통해 달성률을 높일 수는 있었으나 공사지연, 코로나19에 따른 개관지연 등 불가항력적인 행정환경 변화를 예측할 수 없었기에 목표를 별도로 낮추지는 않았음.

☞ 향후 성과지표 측정산식을 '월별 이용자 수 (=수강인원)' 에서 '정원충족률' 로 조정하여 코로나 상황에 따른 휴관 등과 관계없이 힐링센터를 이용하는 주민들의 효용가치를 확인할 수 있는 방법으로 성과지표를 측정하겠습니다

10 성과지표 작성 및 관리 <문화체육과>

개선 및 권고 사항	성과지표 달성율이 70%미만이거나 130%를 초과하는 사업은 원인 분석을 철저히 하여 재조정할 것을 권고함(성과지표 달성율 70% 미만)

조치내용(향후 대책 등)

○ 「문화예술공연 횟수(회)」는 장기화된 코로나 19로 인하여 공연 개최 횟수가 감소되어 성과율이 저조하나, 향후 사업집행 실적 분석 등을 통한 현실적인 목표 설정으로 성과지표 달성율을 높이도록 하겠음

10 성과지표 작성 및 관리 <관광진흥과>

개선 및 권고 사항	관광진흥과 성과지표 중 국내외 온라인 관람유치를 통한 홍보 마케팅과 외국인 관광객 유치를 통한 관광 활성화 성과지표는 관광진흥과의 2021년 예산 및 주요추진사업과 직접 관련성이 낮음. 성과보고서의 성과지표는 각 정책사업별로 사업목적 달성을 측정하는 지표로 사업목적과 충분한 연관성을 가져야 할 것임

조치내용(향후 대책 등)

○ 관광진흥과는 국내외 관광객을 유치하여 관광산업 및 지역경제 활성화에 기여하는 것을 주요 목표로, 해당 목적과 관련하여 국내외 온라인 관람유치, 외국인 관광객 유치 등을 성과지표로 설정하였음

○ 2023년 성과계획서 작성 시 정책사업 목적 및 주요추진사업과 더욱 직접적인 관련성을 가질 수 있도록 성과 목표 및 지표를 재설정하겠음

10 성과지표 작성 및 관리 <도시계획과>

개선 및 권고 사항	성과지표 달성율이 70%미만이거나 130%를 초과하는 사업은 원인 분석을 철저히 하여 재조정할 것을 권고함(성과지표 달성율 70% 미만)

조치내용(향후 대책 등)

○ 코로나19 상황 장기화 및 지속적인 불법광고물 정비 강화 등으로 불법 전단지, 현수막 등 불법광고물 건수 자체가 현저히 감소함

○ 2022년 예산 성과계획서 작성 시, 그간의 실적과 향후 상황을 고려하여 성과지표의 목표를 현실적으로 조정하여 설정하였음

10 성과지표 작성 및 관리 <환경과>

개선 및 권고 사항	성과지표 달성율이 70%미만이거나 130%를 초과하는 사업은 원인 분석을 철저히 하여 재조정할 것을 권고함(성과지표 달성율 130% 초과)

조치내용(향후 대책 등)

○ 추후 예산 성과계획서 작성 시, 배출시설 현행화를 통해 목표치를 현실화하도록 하겠음

10 성과지표 작성 및 관리 <공원녹지과>

개선 및 권고 사항	성과보고서의 성과지표는 각 정책사업별로 사업목적 달성을 측정하는 지표로 사업목적과 충분한 연관성을 가져야 하며, 성과지표와 측정산식은 주요 재정운용목표를 객관적이며 신뢰성 있게 측정할 수 있도록 수립되고 측정되어야 함

조치내용(향후 대책 등)

○ 향후 예산 성과보고서 성과지표 수립 시, 전년도 이월예산을 포함한 편성예산 전체에 대한 성과지표와 측정산식을 설정하여 주요 재정운용목표를 객관적이며 신뢰성 있게 측정할 수 있도록 만전을 기하겠음

11 예산불용액 발생 <관광진흥과>

개선 및 권고 사항	당초 사업추진에 대한 면밀한 검토로 집행계획을 수립하고 예산 불용이 예측되는 경우에는 추경을 통해 삭감하여 예산이 사장되지 않도록 예산운영에 만전을 기해주기를 권고함

조치내용(향후 대책 등)

<글로벌 의료관광사업 지원>

○ 코로나-19 확산으로 해외사업 규모가 축소되거나 의료관광 박람회 참가 취소로 사업추진에 어려움이 있었음

○ 향후 사업 추진 시 예산 집행률이 저조할 것으로 예측되는 경우, 추가 경정예산 감편성을 통해 삭감하여 예산 집행률 제고에 철저를 기하겠음.

11 예산불용액 발생 <문화체육과>

개선 및 권고 사항	당초 사업추진에 대한 면밀한 검토로 집행계획을 수립하고 예산 불용이 예측되는 경우에는 추경을 통해 삭감하여 예산이 사장되지 않도록 예산운영에 만전을 기해주기를 권고함

조치내용(향후 대책 등)

○ 국제평화마라톤 축제 개최
- 코로나19 확산으로 대회를 취소하였고, 사업을 변경하여 「도전! 나홀로 체육대회」를 개최하였으나 불용 발생

○ 「생활체육 동호인 조직 육성 지원」은 강남구협회장기(배) 종목별 체육대회 및 종목별 협회의 자체·외부대회 등을 지원예정이었으나 코로나19 확산으로 인해 대회 미개최 및 축소 등으로 불용 발생

○ 「구청장기 생활체육 종목별대회 개최」는 코로나19 확산으로 인해 대회 개최를 하지 못해 불용 발생

○ 「수서동 593번지 구립공공도서관 설립」은 당초 공공도서관 단독건물로 추진하였으나, 주변 환경 변화 및 로봇지구 건립이 예정됨에 따라, 주변 인프라를 활용할 수 있는 버츄얼프로덕션 건립 추진으로 변경되어 설계비용 불용

○ 「구립도서관 운영」은 도서관 인력의 변동에 따른 인건비 불용 및 코로나19확산으로 인한 독서문화프로그램 미운영 등으로 불용 발생

○ 「유비쿼터스 도서관 구축」은 관내 지하철 역사에 유동인구가 많아 유비쿼터스 도서관 설치 장소가 충분하지 못 하였으며, 설치장소 협소 등으로 당초 예정보다 크기가 더 작은 기기를 구매하여 기기구입비 절감등의 사유로 불용액 발생

○ 「강남구 내 체육시설 설치」는 관내 4개 학교(봉은중, 중동고, 포이초, 역삼중)의 운동장을 인조잔디 또는 천연잔디 구장으로 조성하고 학교에 따라 테니스장, 다목적구장 및 육상트랙 등을 설치하는 공사를 진행하였으며 계약심사에 따른 기초금액 절감 및 낙찰차액 발생 등의 사유로 불용액 발생

○ 「구립체육시설 관리·운영 위탁」은 코로나19 확산에 따른 구립체육시설 폐쇄 및 강좌 폐강(휴강)으로 강사 인건비 및 관리 운영비가 축소 되었으며, 각종 행사 등이 취소되어 불용액 발생

○ 향후에는 사업추진에 대하여 면밀히 검토하여 예산을 편성하고, 예산 불용이 예측되는 경우 추경을 통하여 예산을 삭감하도록 하겠음

11 예산불용액 발생 <건축과>

개선 및 권고 사항	당초 사업추진에 대한 면밀한 검토로 집행계획을 수립하고 예산 불용이 예측되는 경우에는 추경을 통해 삭감하여 예산이 사장되지 않도록 예산운영에 만전을 기해주기를 권고함

조치내용(향후 대책 등)

○ ‘가로수길 가로보행환경개선 사업’에 대한 실시설계 용역은 2021.01.29. 완료하였으며, 해당 공사는 도로관리과에서 주관하여 2021.12.31. 공사완료하였음

○ ‘가로수길 가로보행환경개선 사업’의 일환으로 추진된 ‘가로수길 스카이로드 선도사업’ 관련 사업비 약4.5억원에 대하여는 2019년 명시이월, 2020년 사고이월 하였음(사고이월 시 원인행위였던 기계설비구매는 2021.10.27. 구매취소함)

○ ‘가로수길 스카이로드 선도사업’이 사업 참여 주민 설문조사 결과 주민 참여가 저조하여 추후 「가로수길 지구단위계획」수립하여 주민 자율 추진하도록 변경(2021.10.06.)하였고, 미집행금은 ‘가로수길 가로보행환경개선 사업’공사 시 구비보다 우선하여 집행하도록 도로관리과에 협조요청하였음

○ 추후 개별 사업을 추진하여 예산편성 시에는 사업의 추진시기 및 집행계획을 면밀히 검토하여 적정한 예산이 수립될 수 있도록 개선하겠음

11 예산불용액발생 <공동주택과>

개선 및 권고 사항	당초 사업추진에 대한 면밀한 검토로 집행계획을 수립하고 예산 불용이 예측되는 경우에는 추경을 통해 삭감하여 예산이 사장되지 않도록 예산운영에 만전을 기해주기를 권고함

조치내용(향후 대책 등)

○ 상반기 지출집행 현황 파악 및 하반기 예산 집행 예정 계획들을 면밀히 검토한 후 불용이 예상되는 사업의 예산을 변경하여 공동주택 관리지원사업에 사용함으써 예산 불용액이 최소화 될 수 있도록 할 것임

○ 예산수립시 과거 예산 집행 현황을 반영하여 적정 예산이 책정될 수 있도록 하겠음

12 옥외광고발전기금 사고이월액 발생 <도시계획과>

개선 및 권고 사항	옥외광고발전기금 계획수립부터 집행까지 세부일정계획을 수립하여 사업이 연내 집행될 수 있도록 할 것을 권고함

조치내용(향후 대책 등)

○ 옥외광고발전기금 지출의 큰 비중을 차지하고 있는 간판개선사업 추진 물량이 2019년 이후 크게 증가하여, 사업 집행이 지연되었음

○ 이에 따라 다음연도 계획 수립이 매년 6~7월에 이루어져 사업의 연내 집행이 어려워 사고이월액이 발생하였으나, 2022년 사업의 경우 3월에 계획을 수립하여 현재 사업 진행중에 있으므로 연내 집행이 가능하도록 노력하겠음

13 그외수입 세입항목 오기재 <공원녹지과>

개선 및 권고 사항	구유재산변상금을 기타잡수입으로 착오부과하여 미수납액 관리가 소홀해짐에 따라 징수관리가 원활하게 이루어지지 않음. 세입항목을 숙지하여 오기재하는 경우가 없도록 해야 할 것.

조치내용(향후 대책 등)

○ 향후 구유재산변상금 부과시 세목명 및 세목코드를 정확히 구분하여 세무관리과에서 미수납액에 대한 번호판 영치 등 제반 회수절차를 취할 수 있게 하겠음

○ 또한 기타잡수입으로 기 부과된 구유재산변상금 중 소멸시효가 완성된 건에 대해 시효완성정리(舊결손처분)하고, 산정기간 중복 및 부가가치세 포함 등의 착오부과된 건에 대해서는 전액 감액처리한 후 구유재산변상금으로 정정부과 하겠음

13 그외수입 세입항목 오기재 <세무관리과>

개선 및 권고 사항	일선부서에서는 세입항목을 숙지하여 오기재하는 경우가 없도록 해야 할 것이며, 세입 항목 중 오류가 발생하기 쉬운 기타잡수입 등의 항목은 세무관리과에서 주기적으로 점검(연 1회 등)하여 오류가 없는지 확인 필요

조치내용(향후 대책 등)

○ 과태료 등 행정처분에 대한 세외수입 징수는 조세 관련법을 적용하는 반면, 소송비용 및 기타잡수입에 대한 체납은 민사집행법을 적용하여 강제 집행을 하는 관계로 업무의 일관성과 효율성을 위해 체납이관을 하지 않고 부과부서에서 관리함

○ 각 부과부서 담당자의 잦은 변동으로 세외수입 부과업무에 대한 이해가 미흡하여 담당자의 착오 부과가 발생을 하게 되며, 특히 기타잡수입(그외수입) 세목으로 착오 부과하는 경우 체납이관이 되지 않아 세무관리과에서 관리할 수 없게 됨

○ 세무관리과에서는 세외수입 체납이관 및 지도점검 시, 미수납액이 발생한 현년도 기타잡수입 세목에 대해 부과 적정성을 확인하여 부과부서에 조치사항을 협의 및 권고하고자 함

14 교통영향평가가 요구되는 사업진행 시 보다 철저한 검토 필요

〈교통행정과〉

개선 및 권고 사항	앞으로 건축승인을 요하는 공사 진행 시 교통영향평가 대상사업 여부 등 관련 규정에 대한 보다 철저한 검토가 필요

조치내용(향후 대책 등)

○ 역삼문화공원 지하주차장 건설(역삼동 635-1)과 관련 당초 주차장 출입구가 위치 변경됨(강남대로 94길⇒테헤란로 7길)에 따라 램프 등의 증가로 연면적이 당초 9,903m^{2}에서 10,736m^{2}로 변경되었으나, 교통영향평가 없이 건축(변경)허가 이후 2021. 9. 8.에 교통영향평가 심의를 완료하였습니다.

○ 향후 공사 추진 및 사업규모 변경 시에는 서울특별시 교통영향평가에 관한 조례 등 관련 규정을 명확히 숙지 및 검토하여 추진코자 합니다.

※ 서울특별시 교통영향평가에 관한 조례 제3조 및 별표
- 교통영향평가 대상사업 : 10,000m^2 이상의 주차장
- 제출시기 : 건축물 인 · 허가 전

15 주정차위반 과태료 체납액에 대한 보다 체계적인 관리와 납부 독려 방안 강구

〈주차관리과〉

개선 및 권고 사항	주정차위반 과태료에 대한 보다 체계적인 관리 및 납부독려 방안 강구 등이 필요해 보임

조치내용(향후 대책 등)

○ 기존에 추진 중인 체납과태료 징수 활동에 주정차위반 체납 과태료에 대한 체계적인 관리 및 납부독려 방안을 아래와 같이 추가적으로 수립하여 과태료 징수율을 높이기 위해 노력하고자 함

○ 개선 방안

(1) 체납 과태료의 체계적인 관리

현행	개선
○ 체납자 재산 압류를 통한 징수 활동 - 자동차, 예금, 부동산 압류 ○ 과태료 결손 처분으로 징수율 제고	⇨ **○ 부과 이후 5년 안의 과태료 체납 대상 자동차 압류 추가 실시** **○ 압류해제 전담팀 대상 직무교육 실시** **- 민원전화 및 방문 민원제기에 대한 친절 응대** **- 체납 과태료 납부 독려**

(2) 과태료 납부독려

현행	개선
○ 사전통지서 및 수시분 고지서 발송 - 사전통지서(주1회),수시고지서(월1회) ○ 독촉 · 체납고지서 및 압류통보서 발송 - 체납고지 대상 : 최근 7년 체납자	⇨ **○ 압류, 독촉, 체납 고지서에 납부 독려 안내 문구 추가** **"과태료 체납 시 가산금 및 재산 압류 등의 불이익을 받을 수 있습니다 '** **○ 체납고지서 발송대상 확대** **- 최근 10년전 대상까지 발송**

【 2021회계연도 일반회계 및 특별회계 예비비 지출 승인안 】

❑ 본 건은「지방자치법」제144조에 따라, 2021 회계연도 일반 및 특별회계 예비비 지출 승인 안을 작성, 의회에 승인을 받고자 제출된 안건 임.

❑ 주요내용

(단위: 원)

구 분	예산액	지출결정액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	지출잔액 (라=가-나-다)
총 계(A+B)	13,242,708,000	10,904,784,000	8,577,982,421	1,930,198,000	396,603,579
일반회계(A)	12,759,320,000	10,574,270,000	8,247,468,421	1,930,198,000	396,603,579
특별회계(B)	483,388,000	330,514,000	330,514,000	0	0
주차장특별회계	387,000,000	330,514,000	330,514,000	0	0
건축안전특별회계	96,388,000	0	0	0	0

❑ 검토내용

❍ 금회 의회의 승인을 받고자 제출된 예비비는 10건으로, 전년도 보다 지출액이 72% 감소하였으며, 연도별 예비비 지출 현황은 아래의 표와 같음.

※ 연도별 예비비 지출 현황 〈결산서 335쪽 ~ 336쪽 참조〉

(단위: 원)

연도	지출 결정액	지출액	이월액	집행잔액
17년도	2,340,690,000	1,041,843,350	1,056,153,600	242,693,050
16년도	5,014,803,000	3,686,116,070	1,145,417,640	183,269,290
15년도	767,449,000	373,525,670	133,500,000	260,423,330
14년도	2,306,508,000	1,993,592,090	0	312,915,910
13년도	968,089,000	902,034,100	0	66,054,900
12년도	4,330,346,000	4,282,814,220	-	47,531,780

❍ 예비비는 관계 법령[16] 에 따라 예측할 수 없는 예산의 지출 수요에 대처하기 위하여, 예비비에 상당하다고 인정되는 금액을 계상하여야 하며,

❍ 부서별 예비비 지출은 아래의 4쪽(일반회계 부서별 예비비 사용내역 현황)자료와 같으며, 지출사유의 적정성 여부 등의 설명이 필요하다고 사료 됨.

❍ 그중, 세곡동 지상 무허가 건물 철거로 인한 예산 2,200만원을 집행한 사례는, 예비비로 사용 하여야만 하는 시급성 및 당위성에 대한 검토와

또한, 예비비로 지출을 결정한 후에, 이를 이월하는 사례는 예비비의 내재적 제약[17]에 해당되는 사항으로 보이는 바, 추가적인 설명이 필요 함

※ 일반회계 부서별 예비비 사용내역 현황 〈결산서 336쪽 참조〉

(단위: 원)

과 목 조직	과 목 세부사업	과 목 통계목	지출결정액 ㉮	지출원인 행위액㉯	지출액 ㉰	이월액 ㉱	집행잔액 ㉮-㉰-㉱	예비비지출 사 유
합계			2,340,690,000	1,166,287,950	1,041,843,350	1,056,153,600	242,693,050	
보육 지원과	역삼청소년 수련관 운영	민간 위탁금	157,185,000	157,185,000	157,185,000			역삼청소년 수련관 수영장 긴급 보수
		시설비	936,150,000		21,266,000	898,700,000	16,184,000	
		감보비	11,743,000			11,743,000		
청소 행정과	재활용 가능자원 수집 운반 민간위탁	민간 위탁금	270,000,000	88,594,000	88,594,000		181,406,000	강남환경자원센터 화재복구
	강남환경자원 센터 운영	시설비	320,000,000	309,817,410	309,817,410		10,182,590	
도시 계획과	개포택지개발지구 지구단위계획 재정비	연구 용역비	150,000,000	116,093,000	19,404,000	96,689,000	33,907,000	양재 우면 개포 R&CD 지역특화발전지구 지정 관련 개포택지개발지구 지구단위계획 수립(재정비) 용역
	옥외광고물 관리 관련 운영	연구 용역비	50,000,000	49,021,600		49,021,600	978,400	옥외광고물 자유표시구역 발전방안 연구용역

16) 「지방자치법」 제129조(예비비) ①지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산초과지출에 충당하기 위하여 세입·세출예산에 예비비를 계상하여야 한다.
② 예비비의 지출은 다음 연도 지방의회의 승인을 받아야 한다.

1-1)「지방재정법」 제43조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위하여 일반회계 예산 총액의 100분의 1 범위 내의 금액을 예비비로 예산에 계상하여야 한다. 다만, 특별회계(교육비특별회계는 제외한다)의 경우에는 예비비를 계상하지 아니할 수 있다. [개정 2014.5.28] [[시행일 2014.11.29]]

② 제1항에도 불구하고 재해·재난 관련 목적 예비비는 별도로 예산에 계상할 수 있다. [신설 2014.5.28] [[시행일 2014.11.29]]

③ 지방자치단체의 장은 지방의회의 예산안 심의 결과 폐지되거나 감액된 지출항목에 대해서는 예비비를 사용할 수 없다. [신설 2014.5.28] [[시행일 2014.11.29]]

④ 지방자치단체의 장은 예비비로 사용한 금액의 명세서를 「지방자치법」 제134조제1항에 따라 지방의회의 승인을 받아야 한다. [신설 2014.5.28] [[시행일 2014.11.29.]]

「지방재정법 시행령」 제48조(예비비 사용의 제한) 업무추진비·보조금(긴급재해대책을 위한 보조금을 제외한다)에 대하여는 법 제43조의 규정에 의한 예비비의 계상을 할 수 없다.

17) 2021년도 지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준(2016. 7. P407 참조)
다. 예비비의 지출 제한
- 내재적 제약 ③ 다음 연도의 이월을 전제로 한 경비에 소요되는 것이나, 이용·전용 등으로 재원의 소요를 우선적으로 충당할 수 있는 경우에는 예비비를 지출해서는 안 됨.

※ 일반회계 부서별 예비비 사용내역 현황

과 목			지출결정액 ㉮	지출원인 행위액㉯	지출액 ㉰	이월액 ㉱	잡행잔액 ㉲=㉮-㉰-㉱	예비비지출 사 유
조직	세부사업	통계목						
건설 관리과	도로 등 공공용 재산 무단점유 일제조사 및 정비	배상금 등	326,212,000	326,212,000	326,212,000			부당이득금반환 소송 판결금 지급
재무과	공유재산의 효율적 관리	시설비	22,000,000	21,996,610	21,996,610		3,390	구유재산(세곡동 353-6) 무허가 건물 철거 및 구유지 경계 휀스 설치
		과오납금등	97,400,000	97,368,330	97,368,330		31,670	구유재산 변상금부과처분 취소소송관련 과오납금반환

※ 특별회계 부서별 예비비 사용내역 현황: 해당 없음

부서별 예비비 사용내역 현황

【결산서 216쪽~221쪽 참조】

(단위 : 원)

과 목			지출결정액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	집행잔액 ㉲=㉮-㉯-㉰	예비비지출 사 유
조직	세부사업	통계목					
총 계			10,904,784,000	8,577,982,421	1,980,198,000	396,603,579	
(일반회계) 합계			10,574,270,000	8,247,468,421	1,980,198,000	396,603,579	
- 일반예비비 합계			8,795,914,000	6,468,770,410	1,980,198,000	372,945,590	
지역경제과	강남구 자영업자 경영안정 지원	기간제근로자등보수	100,000,000	12,876,430		87,123,570	강남구 자영업자 경영안전 지원사업의 원활한 추진 및 신속한 지원을 위해 근무인력 필요
지역경제과		사무관리비	10,000,000	3,296,680		6,703,320	강남구 자영업자 경영안정 지원 사업의 원활한 사업 추진을 위한 기간제근로자 추가 운영에 따른 사무관리비 필요
지역경제과		민간인자해 및복구활동 보상금	264,000,000	264,000,000			코로나19 확산 및 장기화에 따라 집합금지 되었으나 정부 제3차 재난지원금(버팀목자금) 지원 대상에서 제외된 학원에 대한 방역비 지원을 위한 예비비 사용임[지역경제과-7736(2021.2.9.)]

과 목			지출결정액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	집행잔액 ㉲=㉮-㉯-㉰	예비비지출 사 유
조직	세부사업	통계목					
지역경제과		민간인자해 및복구활동 보상금	2,212,400,000	2,212,400,000			강남구 자영업자 긴급 경영안정자금 플러스
지역경제과		민간인자해 및복구활동 보상금	1,000,000,000	1,000,000,000			강남구 자영업자 경영안정자금 플러스 지원
지역경제과		민간인자해 및복구활동 보상금	600,000,000	600,000,000			강남구 자영업자 경영안정자금 플러스 지원
지역경제과		민간인자해 및복구활동 보상금	505,000,000	505,000,000			강남구 자영업자 경영안정자금 플러스 지원
지역경제과		민간인자해 및복구활동 보상금	250,000,000	247,300,000		2,700,000	강남구 자영업자 경영안정자금 플러스 지원
어르신 복지과	복지시설 방역물품 지원	사회복지 사업보조	24,500,000	24,500,000			市-자치구 협력 민생경제 지원대책(노인복지시설) 지원을 위한 예비비 사용 [어르신복지과-8839(2021.4.19.)]
보육지원과	민간어린이집 운영지원	사회복지 시설법정 운영비보조	161,000,000	158,000,000		3,000,000	市-구 협력 민생 경제 지원 대책(어린이집) 지원을 위한 예비비 사용 [보육지원과-8721(2021.4.16.)]
보육지원과	코로나19 결혼식장 방역물품 지원	사무관리비	56,156,000	55,880,280		275,720	감염병 확산 예방을 위한 결혼식장 방역물품 지원에 따른 예비비 [보육지원과-12362(2021.6.9.)]
여성가족과	아동 · 청소년 복지 지원	사회복지 시설법정 운영비보조	4,000,000	4,000,000			市-자치구 협력 민생경제 지원 대책(지역아동센터) 지원을 위한 예비비 사용 [여성가족과-8143(2021.4.19.)]
청소행정과	음식물류 폐기물 수집 · 운반 · 처리 민간위탁	민간위탁금	341,812,000	341,812,000			음식물류폐기물 수집운반 용역비 지급을 위한 예비비 사용 [청소행정과-42173(2021.12.29.)]
뉴디자인과	강남 로봇거점지구 조성	시설비	258,126,000	212,958,000	45,168,000		협업지능기반 로봇플러스사업 1차 공간구축 관련 폐기물 처리 비용
뉴디자인과		시설비	1,835,030,000		1,835,030,000		수서동 730번지 토양정밀조사 결과에 따라 토양정화 등 관련절차 이행을 위한 예비비 사용승인 및 배정 [뉴디자인과-7549(2021.12.16.)]
문화체육과	소규모 종교시설 방역지원	사무관리비	153,000,000	151,003,910		1,996,090	市-자치구 협력 민생경제 지원, 종교시설 방역물품 지원을 위한 예비비 사용 [문화체육과-14275(2021.5.20.)]
문화체육과	체육시설 관리(수영장 등 수질검사료)	민간인자해 및복구활동 보상금	114,000,000	114,000,000			코로나19 정부지원이 제외된 실내체육시설에 강남형 버팀목자금(방역비) 지원 [문화체육과-3641(2021.2.5.)]
문화체육과		민간인자해 및복구활동 보상금	3,000,000	3,000,000			코로나19 정부지원 제외 체육시설(1개소 추가)에 강남형 버팀목자금(방역비) 지원 [문화체육과-5537(2021.2.25.)]
문화체육과		민간인자해 및복구활동 보상금	3,000,000	3,000,000			코로나19 정부지원 제외 체육시설(1개소 추가)에 강남형 버팀목자금(방역비) 지원 [문화체육과-6872(2021.3.10.)]

과 목			지출결정액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	집행잔액 ㉱=㉮-㉯-㉰	예비비지출 사 유
조직	세부사업	통계목					
도시계획과	도시관리계획 관련 운영	사무관리비	11,000,000	11,000,000			구 서울의료원 부지 공공주택 공급 관련 대응방안 마련을 위한 변호사 자문을 실시하고 함 [도시계획과-22483(2021.12.24.)]
건축과	강남구 아름다운 건축물 전시회 개최	사무관리비	50,000,000		50,000,000		강남구 아름다운 건축물을 구민들에게 홍보하여 우수 디자인 건축물 건립을 유도하고, 코로나19로 침체된 분위기를 고취하고자 함 [건축과53251(2021.12.15.)]
공원녹지과	한티근린공원 보상	시설비	124,432,000	119,422,500		5,009,500	한티근린공원 토지보상금 부족분 추가 확보[공원녹지과-18691(2021.8.6.)]
교통행정과	이면도로 교통 및 보행환경 개선사업	민간인자해 및복구활동 보상금	70,000,000	70,000,000			市-자치구 협력 민생경제 지원 대책(마을버스업체 재난지원금) 지원을 위한 예비비 사용 [교통행정과-7060(2021.4.15.)]
도로관리과	보안등 시설물 유지관리	시설비	150,000,000	9,542,860		140,457,140	테헤란로 빛의거리 조성 추진비 지급을 위한 예비비 사용승인 및 배정 [도로관리과-25514(2021.12.21.)]
도로관리과	인력운영비	무기계약 근로자보수	218,287,000	100,441,860		117,845,140	도로보수원(공무직)의 중간정산 퇴직금 지급을 위한 예비비 사용 [도로관리과-12657(2021.6.23.)]
보건행정과	보건소 기능유지 및 청사관리	시설비	142,171,000	135,753,290		6,417,710	강남구보건소 별관 외벽 화재로 파손된 시설물 복구하고자 예비비 요청함 [보건행정과-8859(2021.6.22.)]
보건행정과	보건소 기능유지 및 청사관리	자산및물품 취득비	31,000,000	29,582,600		1,417,400	강남구보건소 별관 외벽 화재로 파손된 시설물 복구하고자 예비비 요청함 [보건행정과-8859(2021.6.22.)]
위생과	쾌적한 외식문화 조성을 위한 식품접객업소 관리	민간인자해 및복구활동 보상금	105,000,000	105,000,000			코로나19 사회적 거리두기 2.5단계 집합금지로 정부지원 소상공인 버팀목자금 지원 대상에서 제외된 유흥시설에 대해 강남형 버팀목자금 방역비 지원
- 재해·재난목적 예비비 합계			1,777,366,000	1,753,688,011		23,657,989	
복지정책과	생활지원비 지원사업 II	사회보장적 수혜금	1,000,000,000	979,789,911		20,210,089	생활지원비 지원 사업 추진을 위한 예비비 사용 승인 [복지정책과-35229(2021.10.7.]
어르신 복지과	복지시설 방역물품 지원	사무관리비	750,000,000	750,000,000			예비비 사용승인 및 배정 요청 [어르신복지과-22796(2021.11.8.)]
공동주택과	맑은 아파트 만들기 추진사업	사무관리비	27,356,000	23,908,100		3,447,900	관내 공동주택 282개 단지에 방역물품을 지원하고자 재해재난 목적 예비비 요청 [공동주택과-34646(2021.10.29.)]
특별회계 합계			330,514,000	330,514,000			
- (주차장특별회계) 일반예비비 합계			330,514,000	330,514,000			
교통행정과	주차장건설민간	사무관리비	330,514,000	330,514,000			논현2호 민자유치 주차장 해지금 지급

과 목			지출결정액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	집행잔액 ㉱=㉮-㉯-㉰	예비비지출 사 유
조직	세부사업	통계목					
	투자사업 (소송)						청구 소송 관련 [교통행정과-13569(2021.7.29.)]

4 **질의 및 답변요지** "생략"

5 **토론 요지** "없음"

6 **심사 결과**

○ 2021회계연도 결산안 - **"원안가결"**

○ 2021회계연도 일반회계 및 특별회계 예비비 지출 승인안 - **"원안가결"**

7 **소수의견 요지** "없음"

8 **기타 필요한 사항**: 시정요구서(따로 붙임)

2021회계연도 결산 승인안, 일반회계 및 특별회계 예비비 지출 승인안

시정요구서

○ 시정요구: 4건

예산결산특별위원회

관련사업명	예산 운영 관련	시정 요구 유형	조치 대상 기관	비고
시정요구명	【강남구-1】 무분별한 전용으로 의회 예산심의권 무력화			
지적사항	○ 경로당 운영 예산액은 9회에 걸쳐 감·전용되어 예산현액이 줄었습니다. ○ 이는 포괄적으로 예산을 계상해놓고 의회에서 심의하지 않은 사업에 전용하여 집행함으로써 의회 예산심의권을 무력화하였습니다. ○ 행정 편의적 예산집행 사례로 예산 운용의 제원칙을 준수하기 바랍니다.	시 정	어르신 복지과	예산결산특별위원회
시정 요구사항	○ 행정 편의적 예산 집행과 의회의 예산 심의권을 무력화한 것에 대한 시정 조치 바람			

관련사업명	계획서와 추경예산서 금액 상이	시정 요구 유형	조치 대상 기관	비고
시정요구명	【강남구-2】 집행부 계획서와 추경예산서상 예산액 상이			
지적사항	○ 성과예산 측정 산식, 추경예산(안)과 방침서상 예산액 상이 등 다수의 오류가 확인되었습니다. ○ 정확한 측정지표를 목표로 제시하고 면밀한 자료작성과 더불어 철저한 교육이 필요합니다.	제도 개선	기획 예산과 (강남구 전 부서 공통)	예산 결산 특별 위원 회
시정 요구사항	○ 성과예산, 측정 산식, 집행부 계획서와 추경예산서상 예산액이 상이 등 구조적인 문제를 해결할 수 있도록 방안 모색			

관련사업명	결산서 작성 관련	시정 요구 유형	조치 대상 기관	비고
시정요구명	【강남구-3】 부서별 세입결산서 제출			
지적사항	○ 지방의회에서 지방재정법 제150조에 의거 지방자치단체장이 제출한 결산 승인안을 심사하는 것은 지방자치법 제47조 제1항 제3호에 규정된 권한 사항입니다., ○ 현재 심사하는 결산서에는 관계법령이 정한 각종 자료들이 포함되어 있으나 세입 부분에 대하여는 총괄적으로 기재되어 있어 소관 실, 국, 부서별 세부적이고 면밀한 심사가 불가능합니다. ○ 다음 연도 결산심사 시에는 소관 실, 국, 부서별 세입자료 제출로 결산심사가 진행될 수 있도록 조치 바랍니다.	제도 개선	재무과	예산 결산 특별 위원 회
시정 요구사항	○ 국, 실, 부서별 자료로 구분하여 세입결산서를 작성할 수 있도록 방안 마련			