

# 2023 회계연도 결산 증인의 건 검 토 보 고 서

【 집행부 제출 】



2024. 6.

도시환경위원회 전문위원

# 2023 회계연도 결산 승인의 건

## 검 토 보 고 서

2024. 6. .

도시환경위원회

### I . 검토과정

- 안 건 명: 2023 회계연도 결산 승인의 건
- 제 출 자: 대구광역시 달서구청장
- 제출일자: 2024. 5. 30.
- 회부일자: 2024. 5. 30.
- 검토기간: 2024. 5. 30. ~ 2024. 6. 5.

### II . 법령근거

- 「지방회계법」 제14조(결산의 수행), 제15조(결산서의 구성), 제16조(결산서의 작성 등), 제17조(결산서의 첨부서류), 제18조(성인지 결산서의 작성·제출), 제19조(결산상 잉여금의 처리)
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 제12조(결산서의 작성), 제14조(결산서 첨부서류의 제출 및 작성 등)
- 「지방자치법 시행령」 제82조(결산 승인)
- 「지방자치단체 기금관리 기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

### Ⅲ. 區 전체 세입·세출 결산 분석

#### 1. 세입·세출의 결산

##### 가. 총 관

(단위: 천원)

회 계 별		예 산 액	예산현액	세입결산액 (가)	세출결산액 (나)	세계잉여금 (가)-(나)
합 계		1,110,086,807	1,200,803,694	1,214,238,293	1,091,418,692	122,819,601
일반회계		1,090,511,156	1,173,218,501	1,181,969,109	1,083,259,773	98,709,336
특 별 회 계	소 계	19,575,651	27,585,193	32,269,184	8,158,919	24,110,265
	의료급여기금	2,523,733	2,523,733	2,576,007	2,229,204	346,803
	기반시설사업	142	142	141	141	-
	폐기물처리 시설사업	5,386	5,386	5,380	5,380	-
	지하수관리	67,104	67,104	69,637	60,194	9,443
	발전소주변지역 지원	101,581	101,581	101,763	99,641	2,122
	주 차 장	16,877,705	24,887,247	29,516,256	5,764,359	23,751,897

(단위: 억원)

세계잉여금						
회 계 별	계	명시이월	사고이월	계속비이월	보 조 금 실제반납액	순 세 계 잉 여 금
합 계	1,228	124	110	400	152	442
일반회계	987	124	109	285	148	321
특별회계	241	-	1	115	4	121

#### ○ 2023회계연도 세입·세출 결산 총 규모는

- 예산현액: 1,200,803,694천원(전년도 이월금 90,716,887천원 포함)
- 세입결산액(수납액): 1,214,238,294천원(예산현액의 101.1%)
- 세출결산액(지출액): 1,091,418,692천원(세입의 88.9%)
- 세계잉여금(= 다음년도 이월 처리): 122,819,602천원
  - 이월액: 634억원(명시 124, 사고 110, 계속비 400)
  - 국·시비 보조금 집행잔액: 152억원
  - 순세계잉여금: 442억원



☐ 세입 결산

(단위: 천원)

회 계 별	예산현액	징수결정액	수 납 액	정리보류액	미수납액
합 계	1,200,803,694	1,229,322,862	1,214,238,293	3,508,257	11,576,312
일반회계	1,173,218,501	1,193,028,039	1,181,969,109	2,839,174	8,219,756
특별회계	27,585,193	36,294,823	32,269,184	669,083	3,356,556

○ 정리보류액은 3,508,257천원으로 징수결정액의 0.2%(전년도와 동일)이고,

○ 미수납액은 11,576,312천원으로 징수결정액의 0.9%(전년도와 동일)임.

☐ 세출 결산

(단위: 천원)

회 계 별	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,110,086,807	1,200,803,694	1,091,418,692	63,414,817	16,179,328	29,790,858
일반회계	1,090,511,156	1,173,218,501	1,083,259,773	51,776,035	15,783,408	22,399,285
특별회계	19,575,651	27,585,193	8,158,919	11,638,782	395,920	7,391,573

○ 집행잔액은 29,790,858천원으로 예산현액의 2.5%임.

## 나. 일반회계

☐ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액	정리보류액	미수납액
합 계	1,173,218,501	1,193,028,039	1,181,969,109	2,839,174	8,219,756
지방세수입	151,424,008	154,304,141	149,907,906	490,553	3,905,682
세외수입	43,421,328	50,312,798	43,650,110	2,348,621	4,314,068
지방교부세	27,430,000	36,950,250	36,950,250	-	-
조정교부금 등	100,069,866	103,279,912	103,279,912	-	-
보 조 금	691,472,166	690,521,386	690,521,386	-	-
보전수입 등 및 내부거래	159,401,133	157,659,552	157,659,545	-	6

○ 세입 예산현액은 1,173,218,501천원을 편성하여 8,750,608천원이 증가한 1,181,969,109천원을 수납하였음.

○ 정리보류액 2,839,174천원은 징수결정액 1,193,028,039천원의 0.2%이고,

○ 미수납액 8,219,756천원은 징수결정액의 0.7%임

## □ 세 출

(단위: 천원)

분 야	예 산 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	1,090,511,156	1,173,218,501	1,083,259,773	51,776,035	15,783,408	22,399,285
일반공공행정	79,283,394	101,860,882	88,643,534	7,687,981	20,128	5,509,239
공공질서 및 안전	6,807,944	7,507,944	7,447,639	-	6,301	54,004
교 육	9,064,529	9,096,829	8,410,219	-	646,757	39,853
문화 및 관광	18,304,956	19,584,422	17,579,815	1,591,444	164,420	248,743
환 경	40,406,258	47,741,426	40,617,543	4,132,156	1,508,474	1,483,253
사회복지	721,519,279	724,939,742	702,848,689	9,135,964	11,499,504	1,455,585
보 건	33,891,132	33,891,132	31,829,490	-	1,402,043	659,599
농림해양수산	3,577,420	6,581,507	5,831,339	217,805	100,250	432,112
산업·중소기업 및 에너지	3,100,193	4,940,190	4,147,020	692,206	39,623	61,341
교통 및 물류	13,365,312	27,979,559	20,675,691	6,518,517	52,386	732,965
국토 및 지역개발	30,052,237	57,969,666	34,793,967	21,799,962	297,718	1,078,019
예 비 비	8,133,309	8,120,009	-	-	-	8,120,009
기 타	123,005,193	123,005,193	120,434,827	-	45,804	2,524,563

- 세출 예산현액은 1,173,218,501천원을 편성하여 1,083,259,773천원을 지출하였음.
- 다음 연도 이월액 51,776,035천원은 예산현액의 4.41%이고, 보조금 반납액 15,783,408천원은 예산현액의 1.35%이며
- 집행잔액 22,399,285천원은 예산현액의 1.91%임.

## 다. 특별회계

### □ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징 결 정 액	수 납 액	징수보류액	미수납액
합 계	27,585,193	36,294,823	32,269,184	669,083	3,356,556
의료급여기금	2,523,733	2,576,007	2,576,007	-	-
기반시설사업	142	141	141	-	-
폐기물처리 시설사업	5,386	5,380	5,380	-	-
지하수관리	67,104	99,344	69,637	-	29,707
발전소주변지역지원	101,581	101,764	101,763	-	-
주 차 장	24,887,247	33,512,187	29,516,256	669,083	3,326,849

- 세입 예산현액은 27,585,193천원을 편성하여 32,269,184천원을 수납하였음.
- 징수보류액 669,083천원은 징수결정액 36,294,823천원의 1.84%이고,
- 미수납액 3,356,556천원은 징수결정액의 9.25%임.



## □ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	예산현액	세출결산액	다음 연도 이 월 액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	19,575,651	27,585,193	8,158,919	11,638,782	395,920	7,391,573
의료급여기금	2,523,733	2,523,733	2,229,204	-	294,528	1
기반시설사업	142	142	141	-	-	1
폐기물처리시설사업	5,386	5,386	5,380	-	-	6
지하수관리	67,104	67,104	60,194	-	-	6,910
발전소주변지역지원	101,581	101,581	99,641	-	1,940	-
주 차 장	16,877,705	24,887,247	5,764,359	11,638,782	99,452	7,384,655

- 세출 예산현액은 27,585,193천원을 편성하여 8,158,919천원을 지출하였음.
- 다음 연도 이월액 11,638,782천원은 예산현액의 42.19%이고, 보조금 반납액 395,920천원은 예산현액의 1.44%이며,
- 집행잔액 7,391,573천원은 예산현액의 26.80%임.

## 2. 예비비의 결산

- 2023년도 일반회계 예비비는 예산액이 8,133,309천원으로 『국제 자매도시 교류사업 및 국제교류 활성화 사업』에 필요한 경비 13,300천원을 지출하였음.
- 2023년도 특별회계 예비비는 예산액이 7,194,439천원으로 지출은 없음.

## 3. 명시이월비 및 사고이월비, 계속비의 결산

### 가. 일반회계

(단위: 천원)

구 분	건 수	금 액
합 계	104	51,776,035
명 시 이 월	58	12,398,534
사 고 이 월	28	10,919,368
계 속 비	18	28,458,133

※ 명시이월 및 사고이월 중복 13건

- 명시이월은 스마트빌리지 보급 및 확산사업 등 58건에 12,398,534천원임.
- 사고이월은 스마트빌리지 보급 및 확산사업 등 28건에 10,919,368천원임.
- 계속비이월은 도원동 수발4호 공영주차장 조성 사업 등 18건에 28,458,133천원임.

## 나. 특별회계

(단위: 천원)

구 분	건 수	금 액
합 계	6	11,638,782
사고이월	2	131,584
계속비	4	11,507,198

- 사고이월은 주차관련 시설물 정비·확충 등 2건에 131,584천원으로 이월사유는 동절기 기간으로 인한 공사 지연 및 용역 결과 검토로 인한 사업지연임.
- 계속비이월은 죽전동 공영주차장 조성 등 4건에 11,507,198천원으로 준공기한 미도래임.

## 4. 기금의 결산

- ☐ 2023년도말 현재 보유하고 있는 통합재정안정화기금 등 5종으로서 그 내역은 다음과 같음.

(단위: 천원)

종류별 구 분	전년도말 조성액 (A)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 (E)=(A+B)
		계(B)=(C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
합 계	6,190,793	26,900,746	27,420,612	519,866	33,091,539
통합재정안정화기금 (통합계정)	399,709	44,821	44,961	140	444,530
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	-	25,604,328	25,604,328	-	25,604,328
고향사랑기금	-	65,651	65,651	-	65,651
식품진흥기금	90,974	37,003	152,781	115,778	127,977
자활기금	617,860	42,789	57,459	14,670	660,649
재난관리기금	5,082,250	1,106,154	1,495,432	389,278	6,188,404

## IV. 결산 총괄 분석

- 세입결산에서 수납액은 예산현액의 101%이며, 징수결정에 대한 수납률은 98.8%이고, 미수납액은 징수결정액의 0.9%로써 전년도와 각각 동일하였으며. 정리보류액 또한 징수결정액의 0.2%로써 전년도와 동일 하였음.



- 세출결산에서 다음 연도 이월액은 전년도 보다 30% 감소하였으며, 이월 사유로는 사업(공사)시기 미도래, 사업 추진 기간 부족 등이 대부분이고, 집행잔액은 예산현액의 2.5%임.
- 일반회계 세입부문에서 지방세는 징수결정액의 97.2%가 수납되었으며, 세외수입은 징수결정액의 86.8%가 수납되었음.
  - 징수보류액은 징수결정액의 0.2%로써 사유는 소멸시효완성, 무재산, 평가액 부족임.
  - 미수납액은 징수결정액의 0.7%로 사유는 무재산, 행방불명, 납세태만, 폐업(부도), 유예, 국외이주, 자금압박, 납기미도래 등임.
- 일반회계 세출부문에서 다음 연도 이월액은 예산현액의 4.4%이며, 이월 구분에서 명시이월 23.9%, 사고이월 21.1%, 계속비이월 55%임.
  - 집행잔액은 예산현액의 1.9%로 사유는 계획변경 등 집행사유 미발생, 예산절감 및 낙찰차액, 지출잔액, 보조금 정산잔액, 예비비 등임.
- 특별회계 세입부문에서 주차장 사업의 징수결정액이 92.3%로 가장 많으며, 미수납액은 징수결정액의 9.2%로 전년도 보다 7.6% 감소하였음.
  - 미수납액 사유는 납세태만, 납기미도래 등임.
- 특별회계 세출부문에서 다음 연도 이월액은 예산현액의 42.2%이며, 준공 기한이 미 도래한 죽전동 공영주차장 조성 등임.
  - 집행잔액은 예산현액의 26.7%로 사유는 예산절감 및 지출잔액, 보조금 정산잔액, 예비비 등임.
- 일반회계 명시이월은 58건으로 이월 사유는 준공 및 공사시기 미도래 26건, 사업기간 지연 11건, 시설비 이월에 따른 부대비 이월 8건, 기타 13건임.
- 일반회계 사고이월은 28건으로 이월사유는 공사 및 준공시기 미도래 11건, 사업기간 지연 7건, 기타 6건임.
- 일반회계 계속비이월은 도원동 수밭4호 공영주차장 조성사업 등 18건임.
- 특별회계 사고이월은 2건으로 이월사유는 동절기간으로 인한 공사지연 및 용역결과 검토로 인한 사업지연임.
- 특별회계 계속비이월은 4건으로 준공기한 미도래임.



## V. 도시환경위원회 소관 결산 검토의견

### 1. 일반회계

#### ☐ 세입결산(지방세 및 세외수입)

(단위: 천원, %)

구 분	세입 종별	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정리보류액	미수납액	비 율 (%)	
							부과율 (나/가)	징수율 (다/나)
구 전 체	소계	194,845,336	204,616,939	193,558,016	2,839,174	8,219,749	105.0	94.6
	지방세	151,424,008	154,304,141	149,907,906	490,553	3,905,682	101.9	97.2
	세외	43,421,328	50,312,798	43,650,110	2,348,621	4,314,067	115.9	86.8
도시환경 위원회소계	지방세	0	0	0	0	0	-	-
	세외	22,563,326	24,016,671	22,348,211	31,957	1,636,503	106.4	93.1
교통행정과	세외	825,842	845,551	834,626	108	10,817	102.4	98.7
주차관리과	세외	645,624	1,372,641	693,737	4	678,900	212.6	50.5
청소과	세외	12,733,847	12,336,211	12,274,138	0	62,073	96.9	99.5
기후환경과	세외	404,000	479,429	455,878	0	23,551	118.7	95.1
도시디자인과	세외	239,888	148,116	147,340	0	776	61.7	99.5
공원녹지과	세외	150,148	249,127	249,127	0	0	165.9	100
안전도시과	세외	366	12,613	12,433	0	180	3,446.2	98.6
건설과	세외	5,726,012	6,490,011	6,257,480	0	232,531	113.3	96.4
건축과	세외	672,211	773,715	569,006	23,400	181,309	115.1	73.5
토지정보과	세외	1,165,388	1,309,257	854,446	8,445	446,366	112.3	65.3

○ 2023회계연도 도시환경위원회 세외수입 실제수납액은 223억 4,821만원 이고, 정리보류액은 3,195만원이며, 미수납액은 16억 3,650만원임.

- 대부분 부서에서 80%이상의 징수율을 보이고 있으나, 주차관리과 50.5%, 건축과 73.5%, 토지정보과 65.3%의 징수율로 낮은 실정임.

#### ☐ 세출결산

(단위: 천원, %)

구 분	예산현액	지출액	지출율	차년도 이월액	차년도 이월율	보조금 반납금	집행잔액	미집 행율
구 전체	1,173,218,501	1,083,259,773	92.33	51,776,035	4.41	15,783,408	22,399,285	1.91
도시환경 위원회소계	166,207,288	126,696,142	76.23	32,630,635	19.63	1,935,249	4,945,262	2.98
교통행정과	4,157,811	3,535,975	85.04	406,864	9.79	49,302	165,670	3.98
주차관리과	4,178,261	3,693,081	88.39	459,598	10.99	3,084	22,498	0.54
청 소 과	51,946,421	49,195,776	94.70	130,821	0.25	221,592	2,398,232	4.62
기후환경과	7,517,105	3,963,682	52.73	2,026,248	26.96	1,264,873	262,302	3.49
도시디자인과	28,120,509	11,445,999	40.70	16,421,608	58.40	362	252,540	0.90
공원녹지과	28,359,541	21,861,116	77.09	5,481,420	19.33	107,916	909,089	3.21
안전도시과	8,978,165	8,901,949	99.15	0	0.00	6,301	69,915	0.78
건 설 과	29,601,016	21,214,960	71.67	7,704,076	26.03	28,558	653,422	2.21
건 축 과	1,795,936	1,380,833	76.89	0	0.00	253,238	161,865	9.01
토지정보과	1,552,523	1,502,771	96.79	0	0.00	23	49,729	3.20

○ 도시환경위원회 소관의 일반회계 세출결산 내역은

- 예산현액: 1,662억 728만원(區 일반회계의 14.17%, 전년도 15.12%보다 0.95% 감소)
- 지출액: 1,266억 9,614만원(예산현액의 76.23%, 전년도 68.26%보다 7.97% 증가)
- 이월액: 326억 3,063만원(예산현액의 19.63%, 전년도 24.67%보다 5.04% 감소)
- 집행잔액: 49억 4,526만원(예산현액의 2.98%, 전년도 2.35%보다 0.63% 증가)

※ 전년도 자료는 3개 부서(일자리지원과, 경제지원과, 위생과) 자료를 제외

○ 지출액 비율은 예산현액 대비 76.23%로 전년도 68.26%보다 7.97% 증가하였음.

○ 다음 연도 이월율(19.63%)이 구 전체 이월율(4.41%) 보다 높은 편이나 시설 조성 등을 추진하는 단위 사업별 특성상 준공 및 공사시기 미도래, 사업기간 부족, 추정사업으로 사업시기 미도래 등의 사유로 명시·사고·계속비 이월이 발생됨.

- 특히, 이월율이 가장 높은 도시디자인과(164억2천만원, 예산현액의 58.40%)의 3개 도시재생사업(158억9천만원) 등
- 기후환경과(20억2천만원, 예산현액의 26.96%)의 도시생태축 복원사업(17억8천만원) 등
- 공원녹지과(54억8천만원, 예산현액의 19.33%)의 한실공원 청소년 놀이공간 조성(14억1천만원), 도원지 일원 공원화 사업(23억6천만원) 등
- 건설과(77억원, 예산현액의 26.03%)의 도원동1145~1127번지간 도로건설(12억8천만원), 대명천 지방하천 정비사업(13억3천만원), 도로굴착 원상복구사업(13억원) 등은 향후 추진경과에 많은 관심이 필요함.

○ 국·시비 보조금 반납이 많이 발생된 사업은 기후환경과(12억6천만원)의 도시생태축 복원사업(11억1천만원) 등과

- 청소과(2억2천만원)의 청소차량 구입(2억1천만원), 건축과(2억5천만원) 화재안전 성능보강 지원사업(2억2천만원) 등임.

○ 미집행율이 9.01%(1억6천만원)인 건축과는 화재안전 성능보강 지원사업(7천만원), 공동주택 관리지원(2천만원), 빈집정비사업(1천만원) 등의 집행잔액이고,



- 미집행율이 4.62%(23억9천만원)인 청소과는 일반생활폐기물 및 대형폐기물 수집·운반 대행수수료(2억6천만원) 및 음식물류폐기물 수집·운반·처리대행 수수료(6억2천만원), 환경공무직 임금(11억9천만원)등의 집행잔액이며,
- 미집행 금액이 많은 공원녹지과(9억원)는 와룡산 등산로 화장실 설치(8천만원), 목재문화관 운영(6천만원), 공원 시설물 보수 및 보완(8천만원), 학산공원 산불피해지 수목식재(1억4천만원), 시설녹지 및 조경지 관리(1억7천만원) 등의 집행잔액이고, 건설과(6억5천만원)는 도로건설(5억6천만원)외 각종 공사, 보수 등의 집행잔액임.

## 2. 특별회계

### ☐ 세입결산

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	정리보류액	미수납액
합 계	25,061,460	33,718,816	29,693,178	669,083	3,356,555
기반시설사업	142	141	141	0	0
폐기물처리 시설사업	5,386	5,380	5,380	0	0
지하수관리	67,104	99,344	69,637	0	29,707
발전소주변지역지원	101,581	101,764	101,764	0	0
주 차 장	24,887,247	33,512,187	29,516,256	669,083	3,326,848

- 세입 예산현액은 25,061,460천원을 편성하여 29,693,178천원을 수납
- 정리보류액 669,083천원은 징수결정액 33,718,816천원의 1.98%이고,
- 미수납액 3,356,555천원은 징수결정액의 9.95%임.

### ☐ 세출결산

(단위: 천원)

구 분	예산액	예산현액	세출결산액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액
합 계	17,051,918	25,061,460	5,929,715	11,638,782	101,392	7,391,571
기반시설사업	142	142	141	0	0	1
폐기물처리 시설사업	5,386	5,386	5,380	0	0	6
지하수관리	67,104	67,104	60,194	0	0	6,910
발전소주변지역지원	101,581	101,581	99,641	0	1,940	0
주 차 장	16,877,705	24,887,247	5,764,359	11,638,782	99,452	7,384,654



- 세출 예산현액은 25,061,460천원을 편성하여 5,929,715천원을 지출하였음.
- 다음 연도 이월액 11,638,782천원은 예산현액의 46.44%이고, 보조금 반납액 101,392천원은 예산현액의 0.40%이며,
- 집행잔액 7,391,571천원은 예산현액의 29.49%임.

☐ 명시이월비 및 사고이월비, 계속비의 결산

- 다음 연도 이월액은 주차장특별회계 11,638,782천원으로 공사지연 및 준공기한 미도래 등 6개 사업임.

(단위: 천원)

사 업 명	예산현액	지 출 액	이월액	집행잔액
계	14,825,173	3,158,449	11,638,782	27,942
주차관련 시설물 정비·확충(사고)	280,000	205,284	66,394	8,322
주차장 수급실태조사 용역(사고)	150,000	65,190	65,190	19,620
월배복합센터 공영주차장 조성(계속비)	6,772,900	2,436,477	4,336,423	0
죽전동 공영주차장 조성사업 시설비(계속비)	2,537,273	79,198	2,458,075	0
죽전동 공영주차장 조성사업 감리비(계속비)	40,000	0	40,000	0
죽전동 공영주차장 조성사업 자산및물품취득비(계속비)	5,045,000	372,300	4,672,700	0

### 3. 기금결산

- ☐ 2023년도 말 현재 보유하고 있는 기금은 재난관리기금 1종으로 그 내역은 다음과 같음.

(단위: 천원)

구 분 종류별	전년도말 조 성 액(A)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조 성 액
		계(B)=(C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
재난관리기금	5,082,250	1,106,154	1,495,432	389,278	6,188,404

#### 4. 2023회계연도 도시환경위원회 소관 결산 종합의견<sup>1)</sup>

○ 도시환경위원회 소관 2023회계연도 결산 검토결과는 다음과 같음.

##### ○ 일반회계

- 세입결산 세외수입 징수결정액은 2022회계연도 대비 12억 7,260만원 (5.03%)이 감소 하였으나, 징수율은 비율대비 10% 증가 하였음.
- 예산현액은 2022회계연도 대비 126억 1,533만원(7.05%)이 감소 하였고, 지출율은 구 전체가 비율대비 4.39% 증가한 반면 다음 연도 이월을 감소 등으로 비율대비 6.85% 증가함.
- 다음 연도 이월액은 2022회계연도 대비 187억 9,898만원(비율대비 9.13%)이 감소 하였고, 보조금 반납금은 15억 134만원(비율대비 0.92%)이 증가 하였음.
- 구 전체 집행잔액은 2022회계연도 대비 153억 3,639만원(비율대비 1.28%)이 감소 하였는데 비해 도시환경위원회 집행잔액은 5,130만원 (비율대비 0.24%)이 증가 하였음.

##### ○ 특별회계

- 예산현액은 2022회계연도 대비 36억 853만원(16.82%)이 증가 하였고, 세출 결산액은 9억 455만원(비율대비 0.24%)이 증가 하였으며,
- 다음 연도 이월액은 2022회계연도 대비 3개 사업이 증가한 6개 사업으로 36억 2,924만원(비율대비 9.13%)이 증가 하였고,
- 집행잔액은 2022회계연도 대비 9억 9,835만원(비율대비 9.62%)이 감소 하였음.

○ 2023회계연도 도시환경위원회 소관 예산운영은 전년 대비 지출율이 증가 (6.85%)하고 이월액이 감소(9.13%)하는 등 개선되고 있으나 집행잔액은 감소되지 않고(증 0.24%) 있어 개선의 여지가 있음. 따라서 향후 예산 수립 시 사업의 여건변화 예측 및 세부사업 물량 산정 등 정확한 추계를 통한 예산 반영과 예상된 집행잔액에 대하여는 결산추경 시 삭감 조치하는 등 불용액을 최소화할 수 있도록 노력해야 할 것임.

(이상 검토보고를 마칩)

1) 2022년 도시환경위원회 결산 자료: 3개 부서(일자리지원과, 경제지원과, 위생과)를 제외하여 산출함



【붙임】

# 《 2023회계연도 결산요지 》

## 1. 세입·세출 결산

(단위: 억원)

회계별	세입결산액 ㉠	세출결산액 ㉡	세계잉여금 ㉢=㉠-㉡
합 계	12,142	10,914	1,228
일반회계	11,820	10,833	987
특별회계	322	81	241

세계잉여금						
회계별	계 ㉢	명시이월	사고이월	계속비이월	보 조 금 실제반납금	순 세 계 잉 여 금
합 계	1,228	124	110	400	152	442
일반회계	987	124	109	285	148	321
특별회계	241	-	1	115	4	121

※ 전년대비 세입액 18억원(0.1%) 감소, 세출액 443억원(4.2%) 증가, 순세계잉여금 114억원(20.5%) 감소

## 2. 재무회계 결산

### ○ 재정상태·운영 현황

(단위: 억원)

구분	재정상태			재정운영		
	총 자 산	부 채	순자산 (자산-부채)	비 용	수 익	재정운영결과 (비용-수익)
2023	16,532	367	16,165	10,029	10,329	(300)
2022	16,135	413	15,722	9,999	10,638	(639)
증감	397	(46)	443	30	(309)	339

☞ 전년대비 순자산 증가로 재정상태 개선 및 비용 대비 수익 초과 발생으로 효율적 재정운영  
(비용: 인건비, 운영비 등, 수익: 지방세 및 교부세 등)

### ○ 부채 현황

(단위: 억원)

구 분	2023년				2022년			
	일반회계	기타 특별회계	기금	계	일반회계	기타 특별회계	기금	계
합 계	357	10	0	367	403	10	0	413
유동부채	162	4	-	166	234	4	-	238
장기차입부채	-	-	-	0	-	-	-	0
기타 비유동부채	195	6	-	201	169	6	-	175

※ 유동부채: 보조금 반납금, 원천징수 공제액 등 회계연도 종료 후 1년 이내 상환되어야 하는 부채  
기타 비유동부채: 퇴직급여충당부채, 장기예수보통금 등 유동부채와 장기차입부채에 속하지 않는 부채