

서울특별시 마포구의회
제231회 제1차 정례회
[2019.6.13.(목)10:00]

검 토 보 고 서



복지도시위원회

목 차

1. 2018회계연도 결산 및 예비비지출 승인안 1
(복지교육국)

검 토 보 고 서

〈 전문위원 최종익 〉

1. 안 건 명

2018회계연도 복지교육국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

2. 안건번호

가. 의안번호 : 제19-67호

3. 제출일자 및 제출자

가. 제출일자 : 2019년 5월 27일

나. 제 출 자 : 서울특별시 마포구청장

4. 회부일자

가. 회부일자 : 2019년 5월 29일

5. 관련근거

가. 「지방자치법」 제134조(결산)

나. 「지방자치법 시행령」 제82조(결산승인)

다. 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)

라. 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

I 일반회계 세입 결산

(단위:원)

구 분	세입 예산액	징수 결정액	수납액	수납률
합 계	218,593,559,775	212,285,299,455	212,056,313,105	99.89%
복지행정과	19,206,075,210	18,362,232,320	18,339,052,000	99.87%
생활보장과	21,654,930,000	21,488,464,530	21,426,286,500	99.71%
어르신복지 장애인과	85,509,471,905	85,067,992,075	84,945,701,075	99.86%
가정복지과	80,565,005,350	75,823,886,500	75,811,450,360	99.98%
교육 청소년과	1,428,041,000	1,540,417,450	1,539,924,170	99.97%
생활체육과	4,089,488,310	4,420,919,940	4,412,512,360	99.81%
마포중앙 도서관	6,140,548,000	5,581,386,640	5,581,386,640	100%

※ 수납률 : 징수결정액 대비 수납액

II 일반회계 세출 결산

1 부서별 세출결산

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	300,651,421,775	266,808,714,969	14,184,427,900	4,434,614,295	15,223,664,611	88.74%
복지행정과	19,348,317,210	15,992,497,129	1,679,616,000	263,337,993	1,412,866,088	82.66%
생활보장과	25,883,162,000	25,089,662,274	-	337,376,856	456,122,870	96.93%
어르신복지 장애인과	110,829,346,905	102,975,916,123	3,051,850,400	1,286,345,168	3,515,235,214	92.91%
가정복지과	112,387,065,350	98,763,934,050	2,941,550,370	2,485,070,682	8,196,510,248	87.88%
교육 청소년과	13,802,084,000	13,217,373,031	-	30,135,904	554,575,065	95.76%
생활체육과	6,494,392,310	5,178,674,774	715,559,130	18,141,630	582,016,776	79.74%
마포중앙 도서관	11,907,054,000	5,590,657,588	5,795,852,000	14,206,062	506,338,350	46.95%

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

2 집행잔액 원인분석

(단위 : 원)

부서명	집행 잔액	원인별 잔액 현황			
		보 조 금 정산잔액	예산절감액 (유보액)	계획변경 등 집행사유 미발생	지출 잔액
합계	15,223,664,611	4,376,677,643	227,258,250	788,969,000	9,830,759,718
복지행정과	1,412,866,088	281,395,099	88,054,000	-	1,043,416,989
생활보장과	456,122,870	43,714,740	981,000	-	411,427,130
어르신복지 장애인과	3,515,235,214	1,302,808,834	32,417,000	788,969,000	1,391,040,380
가정복지과	8,196,510,248	2,630,217,813	5,710,000	-	5,560,582,435
교육 청소년과	554,575,065	45,709,379	10,319,250	-	498,546,436
생활체육과	582,016,776	44,440,230	26,583,000	-	510,993,546
마포중앙 도서관	506,338,350	28,391,548	63,194,000	-	414,752,802

3 집행률 저조사업 [총52건]

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 (㉡/㉠)
복지행정과 (5 건)	중 증 장 애 인 전 세 주 택 지원	300,000	50,400	-	-	249,600	16.80%
	사 회 복 지 전 담 사회복무요원운영	266,400,000	180,898,000	-	3,468,000	82,034,000	67.90%
	통합사례관리지원	6,066,000	4,057,710	-	-	2,008,290	66.89%
	지역사회서비스 투 자 사 업	807,520,000	537,256,000	-	-	270,264,000	66.53%
	종합사회복지관 신축	1,788,686,000	71,535,000	1,679,616,000	-	37,535,000	4.00%
생활보장과 (5 건)	생활보장위원회 운영	3,560,000	1,294,400	-	-	2,265,600	36.36%
	Mapo아카데미 운영	2,975,000	1,730,790	-	-	1,244,210	58.18%
	자활근로자활센터 및 광역자활센터운영 (자활센터 종사자 복 지 지 원)	16,120,000	10,495,630	-	111,370	5,513,000	65.11%
	근로능력있는수급자의 탈 수 급 지 원 (청년희망키움통장)	141,144,000	93,694,000	-	-	47,450,000	66.38%

부서	세부사업명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 (㉡/㉠)
	근로능력있는수급자의 탈 수 급 지 원 (청년희망키움통장)	44,868,000	21,300,000	-	774,000	22,794,000	47.47%
어 르 신 복 지 장 애 인 과 (1 1 건)	노인돌봄종합서비스 단 가 보 조	465,974,000	233,000,000	-	-	232,974,000	50.00%
	단기가사서비스 단 가 보 조	13,298,000	6,080,000	-	-	7,218,000	45.72%
	경로당 냉난방비 지원	130,930,000	46,156,300	-	30,525,980	54,247,720	35.25%
	노인복지시설 운영관리	4,092,006,000	1,254,208,500	2,116,923,400	134,500	720,739,600	30.65%
	무연고사망장사지원	3,000,000	2,040,500	-	-	959,500	68.02%
	경로당 공터정기 보급	239,200,000	-	239,200,000	-	-	0.00%
	중증장애인 응급안전알림서비스 장 비 구 축	5,000,000	-	-	-	5,000,000	0.00%
	중증장애인상시보호 야 간 순 회 방 문	78,024,000	53,051,000	-	-	24,973,000	67.99%
	언어발달 지원 바 우 처 지 원	200,000	-	-	-	200,000	0.00%
	장애인 위문사업	28,000,000	18,840,000	-	-	9,160,000	67.29%
	장애인복지회관 설치	700,000,000	4,273,000	695,727,000	-	-	0.61%
가정복지과 (1 8 건)	구립어린이집 개보수	516,673,350	320,491,800	152,074,370	2,438,000	41,669,180	62.03%
	구립어린이집 대체건축	2,542,500,000	10,200,000	2,529,476,000	-	2,824,000	0.40%
	구립어린이집 신규확충	3,530,000,000	1,893,475,900	260,000,000	312,016,885	1,064,507,205	53.64%
	어린이집 관리 및 보육 사업 지원	11,203,000	6,953,570	-	-	4,249,430	62.07%
	어린이집 교원 보수교육	22,139,000	10,800,000	-	11,333,110	5,890	48.78%
	서울형어린이집 운영지원 (시 비 보 조)	2,960,659,000	2,007,512,770	-	202,900	952,943,330	67.81%
	방과후 어린이집 운영 (시 비 보 조)	216,000,000	82,450,000	-	66,775,000	66,775,000	38.17%
	어린이집 운영지원사업 (구 비)	747,829,000	400,627,070	-	-	347,201,930	53.57%
	여성단체 활동지원	4,912,000	2,212,120	-	-	2,699,880	45.04%
	여성시설 생활인 명 절 격 려	2,400,000	1,360,000	-	-	1,040,000	56.67%

부서	세부사업명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 (㉡/㉠)
	아동여성안전 지역연대운영	7,000,000	3,259,240	-	3,740,760	-	46.56%
	여성친화도시 조성	8,532,000	5,498,820	-	-	3,033,180	64.45%
	공동육아방 운영	42,800,000	11,427,510	-	-	31,372,490	26.70%
	출산장려지원사업	13,410,000	5,656,050	-	-	7,753,950	42.18%
	저소득층 아동 지역보호체계구축	17,560,000	284,500	-	-	17,275,500	1.62%
	아동학대예방사업	1,900,000	786,010	-	-	1,113,990	41.37%
	국내가정 입양촉진	3,570,000	123,000	-	-	3,447,000	3.45%
	저소득층 방과후 학습	27,120,000	16,802,460	-	-	10,317,540	61.96%
교 육 청 소 년 과 (4 건)	학 교 밖 청 소 년 대안교육기관 운영지원	20,000,000		-	-	20,000,000	0.00%
	청소년 건강 지원	41,307,000	23,821,970	-	11,363,719	6,121,311	57.67%
	평생교육관계자 역량 강화및네트워크구축	8,260,000	5,719,460	-	-	2,540,540	69.24%
	서울평생학습축제 홍보관,체험관운영	11,572,000	7,167,560	-	-	4,404,440	61.94%
생활체육과 (4 건)	재 능 기 부 생활체육교실운영	6,250,000	3,590,170	-	-	2,659,830	57.44%
	FC서울 꿈나무 육성	6,660,000	4,060,000	-	-	2,600,000	60.96%
	평창동계올림픽 지원	166,640,000	105,914,330	-	-	60,725,670	63.56%
	생활체육및편익시설 유 지 관 리	1,527,267,310	845,150,710	595,559,130	967,120	85,590,350	55.34%
마 포 중 앙 도 서 관 (5 건)	도 서 관 자 료 실 운 영 보 조	11,933,000	5,370,880	-	-	6,562,120	45.01%
	아이돌봄방 운영	285,000	-	-	-	285,000	0.00%
	서강구립도서관 운영	1,060,356,000	659,992,170	400,000,000	-	363,830	62.24%
	염 리 도 서 관 (어린이집) 건립	6,011,034,000	613,874,010	5,395,852,000	-	1,307,990	10.21%
	보 전 지 출	8,036,000	2,983,810	-	-	5,052,190	37.13%

※ 집행률은 예산현액 대비 지출액을 기준으로 산출하였음

4 예산 전용 현황

(단위 : 건,원)

부 시	건 수	전 용 금 액	비 고
합 계	20	684,880,000	
복 지 행 정 과	4	23,994,000	
생 활 보 장 과	-	-	
어르신복지장애인과	2	140,000,000	
가 정 복 지 과	4	229,357,000	
교 육 청 소 년 과	5	134,831,000	
생 활 체 육 과	-	-	
마 포 중 앙 도 서 관	5	156,698,000	

○ 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도로,

- 총 20건 6억 8,488만원을 전용하였음

5 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비 현황

(단위 : 원)

과 목			예산연액 ㉑	지출액 ㉒	명시이월액 ㉓
조 직	세부사업	통계목			
합계 (9건)			18,913,037,310	2,990,335,750	12,080,526,000
복지행정과	종합사회복지관 신축	시설비	1,779,836,000	68,335,000	700,000,000
어르신복지 장애인과 (2건)	노인복지시설 운영관리	사무관리비	935,850,000	545,757,900	10,800,000
		시설비	1,100,000,000	66,175,000	971,000,000
		자산 및 물품취득비	2,040,000,000	635,000,000	1,080,000,000
	장애인복지회관 설치	사무관리비	10,000,000	3,773,000	6,227,000
		시설비	630,000,000	500,000	590,487,000
		자산 및 물품취득비	60,000,000	0	60,000,000
가정복지과 (2건)	구립어린이집 대체신축	시설비	2,332,000,000	10,200,000	1,917,810,000
		감리비	203,000,000	0	203,000,000
	구립어린이집 신규확충	민간위탁 사업비	2,100,000,000	477,308,000	260,000,000
생활체육과 (2건)	생활체육 및 편익시설 유지관리	시설비	1,197,996,310	574,830,460	400,000,000
	체육관 운영지원	공기관 등에 대한 자본적 위탁사업비	120,000,000	0	120,000,000
중앙 도서관 (2건)	서강구립도서관 운영	시설비	200,000,000	0	200,000,000
		자산 및 물품 취득비	202,000,000	1,954,380	200,000,000
	염리도서관 (어린이집) 건립	시설비	5,314,355,000	606,502,010	4,673,202,000
		감리비	688,000,000	0	688,000,000

- 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측 될 때 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로
- 총9건 120억 8,052만 6천원이 명시이월 되었음.

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위 : 원)

과 목			예산현액 ㉠	지출액 ㉡	사고이월액 ㉢
조 직	세부사업	통계목			
합계 (8건)			13,117,560,660	1,647,034,270	2,103,901,900
복지행정과	종합사회복지관 신축	시설비	1,779,836,000	68,335,000	979,616,000
어르신 복지장애인과 (3건)	노인복지시설 운영관리	시설비	1,100,000,000	66,175,000	55,123,400
	경로당 공기청정기 보급	자산및물품 취득비	239,200,000	0	239,200,000
	장애인복지회관 설치	시설비	630,000,000	500,000	39,013,000
가정 복지과 (2건)	구립어린이집 개보수	시설비	516,673,350	320,491,800	152,074,370
	구립어린이집 대체신축	시설비	2,332,000,000	10,200,000	401,166,000
		민간위탁 사업비	7,500,000	0	7,500,000
생활 체육과	생활체육 및 편파시설 유지관리	시설비	1,197,996,310	574,830,460	195,559,130
마포중앙 도서관	염리도서관 (어린이집) 건립	시설비	5,314,355,000	606,502,010	34,650,000

- 사고이월은 세출예산 중 당해 연도내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 않은 부대경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,
 - 총 8건 21억 390만 1,900원이 사고이월 되었음.

III 특별회계 결산

1 특별회계 세입결산

(단위 : 원)

회 계 별	예산연액	결 산 액		잔 액 ㉠-㉡
		세 입 ㉠	세 출 ㉡	
의료급여기금	584,210,000	627,177,048	578,417,720	48,759,328

2 특별회계 세출결산

(단위 : 원)

구 분	예산연액	지 출 액	보조금반납금	집행잔액	집행률
의료급여기금	584,210,000	578,417,720	5,790,390	1,890	99.01%

IV 예비비 지출

1 일반회계 지출

(단위 : 원)

구 분 조 직	세부 사업	지출 결정액	지출액	이월액	집행 잔액	예비비 지출 사유
생 활 보 장과	생계급여	46,488,000	20,488,981	0	25,999,019	2018년 기초생활보장 생계급여 지급 관련 변경내시 통보에 따른 구비 부족분 발생

○ 예비비는

- 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출
소요에 대하여 적절하게 대처하여, 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록
예산 운용에 탄력성을 부여한 제도로,
- 일반회계 예비비로 생활보장과 1건 4천 648만 8천원을 지출결정 하였음

V 기금 결산

1 기금 결산 현황

(단위 : 원)

구 분 기 금 명	전년도말 조 성 액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도말 조 성 액 (㉡=㉠+㉢)
		계 ㉡=㉠-㉣	조 성 액 ㉢	사 용 액 ㉣	
계 (4건)	8,059,786,258	322,282,977	468,379,427	146,096,450	8,382,069,235
주민소득지원 및 생활안정기금	3,353,118,620	59,792,400	99,884,200	40,091,800	3,412,911,020
자 활 기 금	1,663,389,625	60,573,401	110,453,581	49,880,180	1,723,963,026
노 인 복 지 기 금	1,006,510,762	100,643,392	118,783,392	18,140,000	1,107,154,154
양 성 평 등 기 금	2,036,767,251	101,273,784	139,258,254	37,984,470	2,138,041,035

○ 기금은

- 복지교육국에는 총4개 기금이 있으며

2018회계연도에는 전년대비 3억 2,228만 2,977원이 증가하였음

VI 검토 의견

- 마포구청장이 지방자치법 등에 따라 2019년 5월 27일 제출한 2018회계연도 복지교육국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안에 대한 검토보고를 드리겠습니다.

1 일반회계 세입결산

- 먼저, 검토보고서 2쪽 일반회계 세입 결산은 징수결정액 2122억원 대비 99.89%인 2120억 5631만 3105원이 수납되었으며 이는 전년도 징수결정액 1985억원 대비 6.90% 늘어난 137억원이 증가되었음.

2 일반회계 세출결산

- 복지교육국 일반회계 세출결산은 예산현액 3006억 5142만 1775원 대비 88.74%인 2668억 871만 4969원이 지출되었으며 이는 전년도 집행률 91.25% 보다 2.51% 낮아졌음.

3 집행잔액 원인분석

- 다음 3쪽 집행잔액 원인분석입니다. 일반회계 세출예산 집행잔액은 152억 2366만 4611원으로 그 원인은 보조금 집행잔액, 예산절감액, 예산집행 잔액 등으로 예산현액 대비 집행잔액 비율은 5.06%로 전년도 6.14% 보다 다소 낮아졌음.

4 집행률 저조사업

- 같은 쪽 집행률 저조사업은 일반회계 세출사업 중 예산현액 대비 지출액이 70% 미만인 사업으로 집행률이 0.61%인 장애인 복지회관 설치사업 등 총 52건으로 전년도 33건 대비 건수가 크게 늘어남에 예산편성 시점부터 신중을 기해야 할 것임.

5 예산전용 현황

- 다음 6쪽 예산의 신축성과 탄력성을 위한 예산전용 현황은 노인일자리 사업 참여인원 증가에 따른 인건비 부족 등 20건에 6억 8488만원임.

⑥ 다음연도 이월 사업비

- 다음 7쪽 다음연도 이월 사업비 중 당해연도 지출이 어려울 것이 예상되어 의회 승인을 받아 다음연도에 사용하는 명시이월비는 종합사회복지관 신축 사업 등 9건인 120억 8052만 6천원임.
- 다음 8쪽 사고이월 사업비는 당해연도 내 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 그 연도 내 지출 못한 경비와 지출원인행위를 하지 않은 부대경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 경로당 공기청정기 보급 등 8건 21억 390만 1900원임.

⑦ 특별회계 결산

- 다음 9쪽 특별회계 결산입니다. 복지교육국 특별회계는 의료급여기금이 있으며, 예산현액 5억 8421만원 중 99.01%인 5억 7841만 7720원을 지출하였으며 이는 전년도 세입결산액 대비 2.39%가 증가됨.

⑧ 예비비 지출

- 같은 쪽 예비비 결산입니다. 일반회계 예비비로 2018년 기초생활보장생계급여 변경내시 통보에 따른 구비 부족액 사용을 위하여 4648만 8천원을 지출결정하여 2048만 8981원을 지출하여 집행률 44.0%로 저조한 실정임.

⑨ 기금결산

- 다음 10쪽 기금결산입니다. 주민소득지원 및 생활안정 기금 등 4건이 있으며, 전년대비 3억 2228만 2977원이 증가되어 당해연도말 83억 8206만 9235원 조성되고 총 조성액 대비 4건의 기금 평균사용율은 1.71%에 불과하여 기금사용의 활성화 방안이 필요하다 하겠음.

⑩ 검토 종합의견

- 이상 분석결과를 토대로 종합적으로 검토해 볼 때 우리 복지교육국 예산의 지출은 의회가 승인한 세입세출 예산에 근거하여 지출되는 만큼 편성예산 집행율과 다음연도 이월사업비, 그리고 기금 조성액 사용률 등 예산집행의 적정성 여부 등을 살펴보고 향후 부당하거나 미흡한 예산지출 사례가 되풀이되지 않도록 재원의 효율성 제고를 위해 심도 있는 심사가 필요한 것으로 사료됨.