

서울특별시 마포구의회
제249회 제1차 정례회

검 토 보 고 서

2021. 6. 15. (화)

| 순서 | 검 토 안 건 | 제 안 |
|----|--|-----|
| 1 | 2020회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안 【교통건설국 소관】 | 구청장 |



행정건설위원회

(전문위원 유준상)

- 2020회계연도 교통건설국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안 -

검 토 보 고

1. 안 건 명

- 2020회계연도 교통건설국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

2. 제출일자 및 제출자

- 제출일자: 2021년 5월 21일(금)
- 제 출 자: 마포구청장

3. 행정건설위원회 회부일자

- 2021년 5월 24일(월)

4. 관련근거

- 「지방자치법」 제134조(결산) 및 「같은 법 시행령」 제82조(결산승인)
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)
- 「지방자치법」 제129조 (예비비)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 (기금운용계획 및 결산)

I

일반회계 결산

1

일반회계 세입결산

(단위: 원)

| 구 분 | 예산현액 | 징수결정액 | 수납액 | 징수율 |
|-------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 합 계 | 11,330,270,080 | 12,170,936,330 | 11,416,937,790 | 93.80% |
| 교통행정과 | 1,988,032,000 | 2,768,086,030 | 2,322,673,490 | 83.91% |
| 교통지도과 | 2,800,000 | 13,730,410 | 10,437,110 | 76.01% |
| 건설관리과 | 5,816,580,000 | 5,719,169,140 | 5,498,964,450 | 96.15% |
| 도 로 과 | 2,591,250,000 | 2,751,353,050 | 2,666,560,250 | 96.92% |
| 치 수 과 | 931,608,080 | 918,597,700 | 918,302,490 | 99.97% |

※ 징수율 : 징수결정액 대비 수납액

2

일반회계 세출결산

(단위: 원)

| 구 분 | 예산현액 | 지출액 | 이 월 액 | 보조금 반납금 | 집행잔액 | 집행률 |
|-------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|--------|
| 합 계 | 22,403,494,080 | 17,838,744,323 | 3,236,281,510 | 52,295,890 | 1,276,172,357 | 79.62% |
| 교통행정과 | 596,333,000 | 481,823,080 | 0 | 52,295,890 | 62,214,030 | 80.80% |
| 교통지도과 | 94,546,000 | 71,592,078 | 0 | 0 | 22,953,922 | 75.72% |
| 건설관리과 | 1,743,441,000 | 1,144,300,220 | 483,182,840 | 0 | 115,957,940 | 65.63% |
| 도 로 과 | 11,941,579,000 | 9,083,246,250 | 2,418,500,770 | 0 | 439,831,980 | 76.06% |
| 치 수 과 | 8,027,595,080 | 7,057,782,695 | 334,597,900 | 0 | 635,214,485 | 79.62% |

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

3 집행잔액 원인분석

(단위: 원)

| 구분 | 집행잔액 | 집행잔액원인별 금액 | | | | | |
|-------|---------------|-------------|------------|----------------------|------|-------------|-----|
| | | 보조금 정산잔액 | 예산 절감액 | 계획변경등 집행사유 미발생 | 낙찰차액 | 지출잔액 | 예비비 |
| | | 12.52% | 5.20% | 8.06% | 0% | 74.22% | 0% |
| 합계 | 1,276,172,357 | 159,697,330 | 66,410,060 | 102,849,010 | 0 | 947,215,957 | 0 |
| 교통행정과 | 62,214,030 | 261,500 | 8,021,000 | 17,768,570 | 0 | 36,162,960 | 0 |
| 교통지도과 | 22,953,922 | 0 | 906,000 | 8,125,410 | 0 | 13,922,512 | 0 |
| 건설관리과 | 115,957,940 | 0 | 5,950,000 | 76,955,030 | 0 | 33,052,910 | 0 |
| 도로과 | 439,831,980 | 155,835,830 | 8,513,060 | 0 | 0 | 275,483,090 | 0 |
| 치수과 | 635,214,485 | 3,600,000 | 43,020,000 | 0 | 0 | 588,594,485 | 0 |

4 집행률 저조사업

(단위: 원)

| 부서 | 세부사업명 | 예산현액 (가) | 지출액 (나) | 이월액 (다) | 보조금 반납금 (라) | 집행잔액 (가-나-다) -라 | 집행률 (나/가) |
|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------------|--------------|
| 교통행정과 (1건) | 교통시설물리 | 216,675,000 | 150,561,540 | 0 | 52,295,890 | 13,817,570 | 69.49% |
| 교통지도과 (2건) | 법규위반차량 운행질서 확립 | 25,286,000 | 16,254,590 | 0 | 0 | 9,031,410 | 64.28% |
| | 기본경비 | 15,960,000 | 10,015,488 | 0 | 0 | 5,944,512 | 62.75% |
| 건설관리과 (2건) | 국공유 행정재산 관리 | 51,280,000 | 31,468,710 | 0 | 0 | 19,811,290 | 61.37% |
| | 가공배전선로 지중화 사업 (월드컵북로) | 1,184,432,000 | 701,249,160 | 483,182,840 | 0 | 0 | 59.21% |
| 도로과 (2건) | 도로제설 유지 | 700,846,000 | 416,436,520 | 186,547,000 | 0 | 97,862,480 | 59.42% |
| | 도시계획시설 (도로) 사업 | 2,575,999,000 | 1,203,524,820 | 1,350,154,000 | 0 | 22,320,180 | 46.72% |
| 치수과 (1건) | 빗물펌프장 운영 | 2,308,499,000 | 1,547,038,865 | 334,597,900 | 0 | 426,862,235 | 67.01% |

5 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비 현황

(단위 : 원)

| 조 직 | 과 목 | | 예산현액 ㉠ | 지출액 ㉡ | 명시이월액 ㉢ |
|-----------|---|-------|---------------|---------------|---------------|
| | 세부사업 | 통계목 | | | |
| 합계 (2건) | | | 3,750,432,000 | 1,896,106,860 | 1,833,336,840 |
| 건설관리과 | 가 공 배 전 선 로 지 중 화 사 업 (월 드 컵 복 로) | 시 설 비 | 1,184,432,000 | 701,249,160 | 483,182,840 |
| 도 로 과 | 도 시 계 획 시 설 (도 로) 사 업 | 시 설 비 | 2,566,000,000 | 1,194,857,700 | 1,350,154,000 |

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위 : 원)

| 조 직 | 과 목 | | 예산현액 ㉠ | 지출액 ㉡ | 사고이월액 ㉢ |
|-----------|------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| | 세부사업 | 통계목 | | | |
| 합계 (3건) | | | 6,841,017,000 | 5,200,555,940 | 1,402,944,670 |
| 도 로 과 | 도 로 정 비 공 사 | 시 설 비 | 5,406,500,000 | 4,347,429,510 | 881,799,770 |
| | 도 로 제 설 유 지 | 시 설 비 | 360,000,000 | 122,410,410 | 186,547,000 |
| 치 수 과 | 빗 물 펌 프 장 운 영 | 시 설 비 | 1,074,517,000 | 730,716,020 | 334,597,900 |

II 특별회계 결산

1 특별회계 세입결산

(단위: 원)

| 구 분 | 예산현액 | 징수결정액 | 수납액 | 징수율 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 합 계 | 77,158,663,260 | 79,550,534,001 | 77,475,094,281 | 97.39% |
| 교 통 행 정 과 (주 차 장 특 별 회 계) | 9,504,845,260 | 9,504,845,175 | 9,504,845,175 | 100% |
| 교 통 지 도 과 (주 차 장 특 별 회 계) | 67,653,818,000 | 70,045,688,826 | 67,970,249,106 | 97.04% |

2 특별회계 세출결산

(단위: 원)

| 부서명 | 예산현액 | 지출액 | 이월액 | 보조금 한도금 | 집행잔액 | 집행률 |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|----------------|--------|
| 합 계 | 77,432,307,260 | 21,662,601,021 | 3,084,663,520 | 108,409,475 | 52,576,633,244 | 27.98% |
| 교통행정과 (주차장 특별회계) | 63,847,986,260 | 10,057,747,680 | 3,084,663,520 | 69,341,975 | 50,636,233,085 | 15.75% |
| 교통지도과 (주차장 특별회계) | 13,584,321,000 | 11,604,853,341 | 0 | 39,067,500 | 1,940,400,159 | 85.43% |

3 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

| 구분 | 집행잔액 | 집행잔액원인별 금액 | | | | | |
|------------------------|----------------|-------------|-----------|----------------------|----------|---------------|----------------|
| | | 보조금 정산잔액 | 예산 절감액 | 계획변경등 집행사유 미발생 | 낙찰 자액 | 지출잔액 | 예비비 |
| | | 0.04% | 0% | 0.01% | 0% | 4.36% | 95.60% |
| 합 계 | 52,576,633,244 | 21,383,220 | 0 | 3,445,600 | 0 | 2,290,481,424 | 50,261,326,000 |
| 교통행정과 (주차장 특별회계) | 50,636,233,085 | 0 | 0 | 3,445,600 | 0 | 371,461,485 | 50,261,326,000 |
| 교통지도과 (주차장 특별회계) | 1,940,400,159 | 21,383,220 | 0 | 0 | 0 | 1,919,019,939 | 0 |

4 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비 현황

(단위 : 원)

| 과 목 | | | 예산연액 ㉠ | 지출액 ㉡ | 명시이월액 ㉢ |
|------------------------|--------------------|-------|---------------|-------------|-------------|
| 조 직 | 세부사업 | 통계목 | | | |
| 합계 (2건) | | | 1,771,000,000 | 433,455,280 | 820,436,000 |
| 교통행정과 (주차장 특별회계) | 연 남 동 공영주차장 건설 | 시 설 비 | 866,000,000 | 389,595,980 | 12,436,000 |
| | 쌍둥이어린이공원 주차장 건설 | 시 설 비 | 905,000,000 | 43,859,300 | 808,000,000 |

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위 : 원)

| 과 목 | | | 예산연액 ㉠ | 지출액 ㉡ | 사고이월액 ㉢ |
|------------------------|------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 조 직 | 세부사업 | 통계목 | | | |
| 합계 (4건) | | | 6,906,410,000 | 3,739,734,880 | 1,065,427,520 |
| 교통행정과 (주차장 특별회계) | 만 리 배 수 지 사면 주차장 조성 | 시 설 비 | 600,000,000 | 41,921,400 | 557,380,000 |
| | 연 남 동 공영주차장 건설 | 시 설 비 | 866,000,000 | 389,595,980 | 462,988,220 |
| | 염 리 2 구 역 공영주차장 건설 | 시 설 비 | 4,535,410,000 | 3,264,358,200 | 1,200,000 |
| | 쌍둥이어린이공원 주차장 건설 | 시 설 비 | 905,000,000 | 43,859,300 | 43,859,300 |

III 예산전용 사용

| 일반회계 | | | 특별회계 | | |
|---------|----|-----------|--------------------|----|-----------|
| 부서 | 건수 | 전용금액 | 부서 | 건수 | 전용금액 |
| 합계 (6건) | | | 9,735,000원 | | |
| 소계 | 4 | 8,575,000 | 소계 | 2 | 1,160,000 |
| 건설관리과 | 4 | 8,575,000 | 교통지도과 (주차장특별회계) | 2 | 1,160,000 |

※ 예산전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도임.

1 일반회계 전용

(단위: 원)

| 부서 | 세부사업 | 전용금액 | 사유 |
|-------|-------------------|-----------|---|
| 합계 | 4건 | 8,575,000 | |
| 건설관리과 | 가로환경정비 (사무관리비) | 2,695,000 | 창전동 창고 보안유지 및 가로정비 물품 안전을 위한 CCTV구매를 위한 예산전용 |
| | 가로환경정비 (사무관리비) | 2,860,000 | 가로정비단속 보안강화를 위한 예산전용 |
| | 가로환경정비 (사무관리비) | 1,925,000 | 가로정비단속 보안강화를 위한 예산전용 |
| | 가로환경정비 (공공운영비) | 1,095,000 | 도로과와 공동사용하던 장비를 도로과 창고 이전으로 사용하지 못하게 되어 해당 장비(에어컴프레서)구매하고자 예산전용 |

2 특별회계 전용

(단위: 원)

| 부서 | 세부사업 | 전용금액 | 사유 |
|------------------------|------------------|-----------|---|
| 합계 | 2건 | 1,160,000 | |
| 교통지도과 (주차장 특별회계) | 주차장관리 (사무관리비) | 57,000 | 망원동 도로확장 및 공영주차장 건립관련 공영주차장 명칭공모를 위한 예산전용 |
| | 인력운영비 (보수) | 1,103,000 | 직원 직급보조비 부족분에 대한 예산전용 |

IV 예비비 지출

| 일반회계 - 일반예비비 | | | 특별회계 - 일반예비비 | | |
|--------------|----|-------------|---------------------|----|---------------|
| 부서 | 건수 | 지출결정액 | 부서 | 건수 | 지출결정액 |
| 합계 (5건) | | | 2,995,127,000원 | | |
| 소계 | 2 | 331,243,000 | 소계 | 3 | 2,663,884,000 |
| 치수과 | 2 | 331,243,000 | 교통행정과 (주차장 특별회계) | 3 | 2,663,884,000 |

※ 예비비는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출소요에 대하여 적절하게 대처하여, 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도임.

1 일반회계 지출

(단위: 원)

| 구분 | | 지출결정액 | 지출액 | 이월액 | 집행잔액 | 예비비 지출 사유 |
|-----|-----------------------------------|-------------|-------------|-----|------------|--|
| 조직 | 세부사업 | | | | | |
| 합계 | | 331,243,000 | 313,055,390 | 0 | 18,187,610 | |
| 치수과 | 수방대비 체계 확립 (민간인 재해 및 복구 활동보상금) | 3,000,000 | 1,000,000 | 0 | 2,000,000 | 집중호우에 따른 침수주택 재난지원금 예비비 사용 |
| | 수방대비 확립 (시설비) | 328,243,000 | 312,055,390 | 0 | 16,187,610 | 2020년 풍수해 대비 수방대책 활동에 따른 비상근무 및 사전작업 수행을 위한 부족분에 대한 예비비 사용 |

2 특별회계 지출

(단위: 원)

| 구 분 | | 지출결정액 | 지출액 | 이월액 | 집행잔액 | 예비비 지출 사유 |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------|-------------|---------|--|
| 조 직 | 세부사업 | | | | | |
| 합 계 | | 2,663,884,000 | 2,187,479,980 | 475,424,220 | 979,800 | |
| 교 행 정 과 | 망원동 공영 주차장 건설 (시설비) | 1,628,414,000 | 1,628,414,000 | 0 | 0 | 망원동 도로확장 및 공영주차장 건설 관련 공사 연장 등으로 인한 예비비 사용 |
| | 망원동 공영 주차장 건설 (감리비) | 169,470,000 | 169,470,000 | 0 | 0 | |
| | 연남동 공영 주차장 건설 (시설비) | 866,000,000 | 389,595,980 | 475,424,220 | 979,800 | 연남동 공영주차장 건립공사 설계공모 및 실시설계를 위한 예비비 사용 |

V 기금 결산

1 기금 결산 현황

(단위: 원)

| 구 분 | 전년도말 조성액 가 | 당해연도 증감액 | | | 당해연도말 조성액 (가=가+나) |
|------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|-------------------------|
| | | 계 나=다-라 | 조성액 다 | 사용액 라 | |
| 합 계 (2 건) | 2,218,359,621 | 6,349,598 | 1,664,257,738 | 1,057,908,140 | 2,224,709,219 |
| 도로 굴착 복구 기금 | 2,218,359,621 | △143,100,892 | 914,247,248 | 1,057,348,140 | 2,075,258,729 |
| 거리가게 자립 지원 기금 | 0 | 149,450,490 | 150,010,490 | 560,000 | 149,450,490 |

VI 검토의견

① 일반회계 세입·세출 결산

- 2020회계연도 교통건설국 소관 일반회계 세입 예산현액은 113억 3,027만 80원이며, 수납액은 114억 1,693만 7,790원으로 징수율은 93.80%임.
- 2020회계연도 교통건설국 소관 일반회계 세출 예산현액은 224억 349만 4,080원이며, 지출액 178억 3,874만 4,323원으로 집행률은 79.62%에 해당되고, 집행잔액은 12억 7,617만 2,337원임.
- 예산현액 대비 집행잔액 비율은 5.70%이며, 보조금 정산잔액 1억 5,969만 7,330원(12.52%), 예산절감액 6,641만 60원(5.20%), 계획변경 등 집행사유 미발생 1억 284만 9,010원(8.06%), 지출잔액 9억 4,721만 5,957원(74.22%)임.
- 부서별 집행률 저조 사업 현황은 보고서 3쪽을 참고 바람.
- 다음연도 이월액은 명시이월은 총 2건 18억 3,333만 6,840원이며, 사고이월은 총 3건 14억 294만 4,670원임.

② 특별회계 세입·세출 결산

- 2020회계연도 교통건설국 소관 주차장특별회계 세입 예산현액은 771억 5,866만 3,260원이며, 수납액 774억 7,509만 4,281원으로 징수율은 97.39%임.

- 2020회계연도 교통건설국 소관 주차장특별회계 세출 예산현액은 774억 3,230만 7,260원이며, 지출액은 216억 6,260만 1,021원으로 집행률은 27.98%에 해당되고, 집행잔액은 525억 7,663만 3,244원임.
- 예산 현액 대비 집행잔액 비율은 67.90%이며, 보조금 정산잔액 2,138만 3,220원(0.04%), 계획변경 등 집행사유 미발생 344만 5,600원(0.01%), 지출잔액 22억 9,048만 1,424원(4.36%), 예비비 502억 6,132만 6천 원(95.60%)임.
- 다음연도 이월액은 명시이월은 총 2건 8억 2,043만 6천 원이며, 사고이월은 총 4건 10억 6,542만 7,520원임.

③ 예산전용 사용 및 예비비 지출

- 2020회계연도 교통건설국 소관 예산전용은 총 6건으로 전용금액은 973만 5천 원임.
- 예비비 지출결정액은 총 5건, 29억 9,512만 7천 원이며, 일반회계에서 집중호우에 따른 침수주택 재난지원금 예산부족분 등 총 2건 3억 1,305만 5,390원을 지출하였으며, 주차장특별회계에서 공사연장으로 인한 망원동 공영주차장 건설비 등 총 3건 21억 8,747만 9,980원을 지출하였음.

④ 기금 결산

- 2020년 회계연도 교통건설국 소관 도로굴착복구기금은 전년대비 1

억 4,310만 892원이 감소한 20억 7,525만 8,729원이 조성되었으며, 거리가게 자립 지원 기금은 2020년도 1억 5,001만 490원이 조성되고 이중 56만 원이 사용되었음.

5] 검토의견

○ 검토의견으로는

2020년 교통건설국은 효율적인 자동차 관리로 주민편의 도모 및 고객만족 선진 교통행정 구현, 자연재해로부터 국민의 생명 및 재산과 주요시설 보호 등 9개 정책사업목표와 쾌적한 교통환경 개선, 안전하고 편리한 사람중심의 도로환경 조성 등 18개의 단위사업을 성과지표를 설정하고 업무를 추진한 결과, 성과달성도 72% 그친 점에 대해서는 정확한 원인분석과 성과계획의 취지에 맞는 구체적 실행목표를 세워 100% 성과달성 되도록 더욱 노력해야 할 것임.

○ 집행잔액은 예산절감, 낙찰차액 등 불가피한 측면도 있어 집행잔액 발생에 따른 예산 불용이 반드시 비효율적으로 집행한 결과라고 단정할 수 없으나 일부의 경우에는 사업계획의 세밀함 부족과 관행적인 예산의 과다 편성에 기인한 측면도 있을 것임.

○ 높은 불용율은 예산집행의 효율성을 감소시키는 주요 원인으로 작용하고 있으므로, 불용액 비중이 높은 사업에 대해서는 향후 예산편성시 보다 면밀한 사업검토를 통하여 재차 과다하게 불용되는 사례가 없도록 하여야 할 것임.

- 예산의 이월과 관련해서는 예산이 이월될 경우 당초 계획대로 사업이 추진이 지연됨으로서 주민 불편함을 초래하고 구정에 대한 신뢰도를 저하시킬 수 있으므로 예산 편성 시 재원의 합리적 배분과 투자사업의 우선순위 등을 면밀히 검토하여 시의 적절하게 예산을 집행하여 가급적 예산이 이월되지 않도록 노력하여야 할 것임.
- 예산 전용은 사업의 효율적인 추진을 위하여 예산집행의 신속성을 부여하기 위해 예외적으로 인정하는 것으로 예산 전용 사유를 명확히 파악하여 불가피한 경우 등 제한적으로 이루어져야 할 것임.
- 결산은 한 회계연도의 세입과 세출에 대한 결과를 사후에 심사하는 것으로 당해 연도 예산 편성과 집행의 적정성 여부에 평가와 더불어 다음연도 예산편성 시 한정된 재원이 합리적으로 배분될 수 있도록 심도 있는 심사가 이루어져야 할 것으로 사료됨.
- 그밖에 자세한 사항은 2020회계연도 결산서와 결산검사의견서를 참고하여 주시기 바람.