

검 토 보 고 서

2019. 6. 13. (목)

순서	검 토 안 건	제 안
1	2018회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안 【안전행정국 소관】	구청장



행정건설위원회
(전문위원 유준상)

2018회계연도 안전행정국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

1. 안 건 명

- 2018회계연도 안전행정국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

2. 제출일자 및 제출자

- 제출일자 : 2019년 5월 27일(월)
- 제 출 자 : 마포구청장

3. 행정건설위원회 회부일자

- 2019년 5월 29일(수)

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)

2018회계연도 안전행정국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

I 일반회계

가. 세입결산 집행현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	수납액	미수납액	징수율
합 계	28,323,725,932	28,274,965,102	48,760,830	99.8%
총무과	2,362,607,286	2,362,484,536	122,750	99.9%
자치행정과	5,075,121,986	5,067,573,616	7,548,370	99.9%
문화진흥과	5,247,588,410	5,245,588,410	2,000,000	99.9%
관광과	299,440,760	299,040,760	400,000	99.9%
민원여권과	526,206,830	526,185,270	21,560	99.9%
전산정보과	3,777,069,620	3,777,069,620	-	100%
청소행정과	11,035,691,040	10,997,022,890	38,668,150	99.6%

나. 세출결산 집행현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	188,434,994,712	169,989,711,114	6,530,734,190	389,928,534	11,524,620,874	93.9%
총무과	114,557,812,346	106,586,590,261	773,777,270	159,369,495	7,038,075,320	93.9%
자치행정과	15,928,782,196	13,762,980,823	20,000,000	184,252,110	1,961,549,263	87.7%
문화진흥과	13,461,510,970	9,498,322,843	3,424,472,090	21,308,070	517,407,967	96.2%
관광과	1,430,315,000	954,136,922	163,142,000	2,444,000	310,592,078	78.3%
민원여권과	861,348,000	738,626,530	-	-	122,721,470	85.8%
전산정보과	8,628,686,000	5,996,280,360	2,139,342,830	-	493,062,810	94.3%
청소행정과	33,566,540,200	32,452,773,375	10,000,000	22,554,859	1,081,211,966	96.8%

다. 세출결산 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구분	집행잔액	집행잔액원인별 금액				
		보조금 정산잔액	예산절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합계	11,524,620,874	2,669,162,027	355,366,800	1,270,712,106	7,229,379,941	-
총무과	7,038,075,320	2,501,892,365	64,152,000	1,084,866,660	3,387,164,295	-
자치행정과	1,961,549,263	64,791,146	62,090,380	-	1,834,667,737	-
문화진흥과	517,407,967	85,200	15,672,000	50,000,000	451,650,767	-
관광과	310,592,078	-	27,695,420	112,166,680	170,729,978	-
민원여권과	122,721,470	-	9,571,000	-	113,150,470	-
전산정보과	493,062,810	640	76,121,000	23,623,220	393,317,950	-
청소행정과	1,081,211,966	102,392,676	100,065,000	55,546	878,698,744	-

라. 집행을 저조 사업 현황

(집행률 70% 미만 기준, 단위 : 원)

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반환금	집행잔액	집행률
총 무 과	우호교류도시 협력증진	48,436,000	21,163,280	-	-	27,272,720	43.7%
	합정동 군부대 이전 사업	1,050,000,000	-	-	-	1,050,000,000	0.0%
	공용차량 관리 및 운영	388,042,000	101,972,669	209,274,010	-	76,795,321	26.3%
	성과 중심의 인사운영	15,561,000	5,982,200	-	-	9,578,800	38.4%
	자기주도적 상시학습문화 조성	70,590,000	45,279,260	-	-	25,310,740	64.1%
	국제경쟁력 강화를 위한 선진문화 체험	231,000,000	101,844,522	-	-	129,155,478	44.1%
	조직내 자율학습 및 커뮤니케이션 분위기 조성	10,809,000	6,448,380	-	-	4,360,620	59.7%

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반환금	집행잔액	집행률
	재난안전관리 체계구축	771,002,000	130,429,630	564,503,260	-	76,069,110	16.9%
자치행정과	상암동 편익시설 건립	20,000,000	-	20,000,000	-	0	0.0%
	주민자치위원회 운영 활성화	19,720,000	12,614,300	-	-	7,105,700	64.0%
	마을공동체 토대 구축	57,827,000	26,624,380	-	-	31,202,620	46.0%
	찾동 마을공동체조성지원	30,000,000	11,438,550	-	18,561,450	0	38.1%
	동단위 계획형 시민참여예산 사업	120,000,000	73,604,400	-	46,395,600	0	61.3%
	을지연습 실시	44,710,000	17,166,200	-	-	27,543,800	38.4%
	제7회 전국동시지방선거	2,524,402,000	1,650,698,574	-	-	873,703,426	65.4%
문화진흥과	실버영화관 운영	13,600,000	9,464,510	-	-	4,135,490	69.6%
	마포아트센터 개보수공사	595,498,970	376,406,730	155,472,330	-	63,619,910	63.2%
	마포아트센터 리모델링	1,255,000,000	-	1,255,000,000	-	0	0.0%
	(가칭)마포출판문화 진흥센터 조성	2,045,000,000	1,828,590	1,991,999,760	-	51,171,650	0.1%
	마포유수지 문화 복합타운 조성	22,000,000	-	22,000,000	-	0	0.0%
	문화재 보존관리	172,963,000	120,842,710	-	833,680	51,286,610	69.9%
관광과	관광안내체계 구축	21,600,000	13,588,800	-	-	8,011,200	62.9%
	관광정책 개발 및 네트워크 구축	217,315,000	108,155,860	75,600,000	-	33,559,140	49.8%
	마포구 문화관광협의회 운영 지원	121,900,000	27,062,100	-	-	94,837,900	22.2%

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반환금	집행잔액	집행률
	관광 활성화 지원	27,900,000	16,332,000	-	-	11,568,000	58.5%
	관광객 환대이벤트	106,880,000	61,176,150	39,314,000	-	6,389,850	57.2%
	여행자 편의시설 관리 운영	116,426,000	47,286,910	-	-	69,139,090	40.6%
	관광포럼 운영	44,840,000	22,553,900	-	-	22,286,100	50.3%
전 산 정 보 과	방범용 CCTV 설치 및 운영	1,650,000,000	1,150,000,000	500,000,000	-	0	69.7%
	정보시스템 운영 및 구축	719,840,000	295,338,800	383,946,670	-	40,554,530	41.0%
	CCTV 통합관제센터 구축	1,500,000,000	729,232,160	770,767,840	-	0	48.6%
	스마트시티 통합플랫폼 기반 구축	1,200,000,000	715,371,680	484,628,320	-	0	59.6%
청 소 행 정 과	환경미화원 휴게실 유지관리	70,978,000	46,446,600	10,000,000	-	14,531,400	65.4%

마. 다음연도 이월(명시·사고이월) 사업 현황

(단위 : 원)

구분	세부사업	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도이월액			집행잔액
					명시이월	사고이월	계속비 이월	
합 계		10,234,997,970	6,041,102,670	3,454,185,480	3,817,617,000	2,713,117,190	-	250,078,300
총 무 과	공용차량 관리 및 운영 (자산및물품 취득비)	280,585,000	258,035,910	48,761,900	-	209,274,010	-	22,549,090
	*사유: 대형승합차량의 경우 주문제작상품으로 연내 납품이 어려워 사고이월이 불가피함							
총 무 과	재난안전관리 체계구축 (시설비)	733,400,000	485,897,100	93,593,840	-	564,503,260	-	75,302,900
	*사유: 내진성능평가 용역의 준공기한 미도래 및 원인행위 후 발생한 집행잔액을 '19년 내진 성능평가 추가사업추진을 위해 사고이월함							

구분	세부사업	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도이월액			집행잔액
					명시이월	사고이월	계속비 이월	
자치행정과	상암동 편익시설 건립 (사무관리비)	20,000,000	-	-	20,000,000	-	-	-
	*사유: 제7회 전국동시지방선거 실시에 따른 설문조사 미실시 사유 발생, 상암2지구 공공청사 부지 필요 시설에 대한 주민의견 수렴 필요							
문화진흥과	마포아트센터 개보수공사 (시설비)	595,498,970	531,879,060	376,406,730	-	155,472,330	-	63,619,910
	*사유: 준공기한 미도래							
	마포아트센터 리모델링 (시설비)	1,243,000,000	-	-	1,243,000,000	-	-	-
	*사유: 2018년 10월부터 설계공모 실시하여, 접수 및 심사를 거쳐 2019년 2월에 당선자가 결정되어 이월함.							
	마포아트센터 리모델링 (시설부대비)	12,000,000	-	-	12,000,000	-	-	-
	*사유: 2018년 10월부터 설계공모 실시하여, 접수 및 심사를 거쳐 2019년 2월에 당선자가 결정되어 이월함.							
	(가칭)마포출판 문화 진흥센터 조성 (사무관리비)	47,000,000	1,300,000	1,300,000	45,000,000	-	-	700,000
	*사유: 2018년 8월 특별조정교부금이 교부됨에 따라 용역 '발주 및 착수' 지연으로 2019년 용역 및 공사 예정							
	(가칭)마포출판 문화 진흥센터 조성 (공공운영비)	14,000,000	5,911,350	528,590	7,617,000	5,382,760	-	471,650
	*사유: 준공기한 미도래(사고이월)							
	(가칭)마포출판 문화 진흥센터 조성 (전산개발비)	130,000,000	-	-	130,000,000	-	-	-
	*사유: 2018년 8월 특별조정교부금이 교부됨에 따라 용역 '발주 및 착수' 지연으로 2019년 용역 및 공사 예정							
(가칭)마포출판 문화 진흥센터 조성 (시설비)	1,646,000,000	-	-	1,596,000,000	-	-	50,000,000	
*사유: 2018년 8월 특별조정교부금이 교부됨에 따라 용역 '발주 및 착수' 지연으로 2019년 용역 및 공사 예정								
(가칭)마포출판 문화 진흥센터 조성 (감리비)	32,000,000	-	-	32,000,000	-	-	-	
*사유: 2018년 8월 특별조정교부금이 교부됨에 따라 용역 '발주 및 착수' 지연으로 2019년 용역 및 공사 예정								
(가칭)마포출판 문화 진흥센터 조성 (시설부대비)	6,000,000	-	-	6,000,000	-	-	-	
*사유: 2018년 8월 특별조정교부금이 교부됨에 따라 용역 '발주 및 착수' 지연으로 2019년 용역 및 공사 예정								
(가칭)마포출판 문화 진흥센터 조성 (자산및물품 취득비)	170,000,000	-	-	170,000,000	-	-	-	
*사유: 2018년 8월 특별조정교부금이 교부됨에 따라 용역 '발주 및 착수' 지연으로 2019년 용역 및 공사 예정								

구분	세부사업	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도이월액			집행잔액
					명시이월	사고이월	계속비 이월	
	마포유수지 문화 복합타운 조성 (연구용역비)	22,000,000	22,000,000	-	-	22,000,000	-	-
		*사유: 기획재정부 예비타당성 조사 보완자료 요구에 따른 용역 필요						
관 광 과	관광정책 개발 및 네트워크 구축 (연구용역비)	188,850,000	165,600,000	90,000,000	56,000,000	19,600,000		23,250,000
		*사유: (명시이월)사업계획 변경 및 2번의 유찰로 용역업체 선정 및 착수 연기 (사고이월)용역준공 미도래						
	관광객 환대이벤트 (시설비)	40,000,000	39,314,000	-	-	39,314,000	-	686,000
		*사유: 준공기한 미도래						
	관광특화사업 육성 (행사운영비)	284,900,000	279,218,580	230,990,580	-	48,228,000	-	5,681,420
		*사유: 용역준공 미도래						
전 산 정 보 과	방범용 CCTV 설치 및 운영	1,650,000,000	1,150,000,000	1,150,000,000	500,000,000	-	-	-
		*사유: 2018.12월에 특별교부세가 확정됨에 따라 CCTV 설치장소선정, 심의위원회개최, 행정예고 등 절차상 올해 원인행위가 어려운 실정으로 원활한 사업 추진을 위해 사업 예산의 명시이월 필요						
	정보시스템 운영 및 구축	401,764,000	393,946,670	10,000,000	-	393,946,670	-	7,817,330
		*사유: 추경사업으로 10월에 발주하여 12월에 계약됨. 사업기간 8개월 소요 예정으로 관련 사업비를 사고이월하고자 함						
	CCTV 통합관제센터 구축	1,500,000,000	1,500,000,000	729,232,160	-	770,767,840	-	-
		*사유: 연관사업(건축공사)일부 지연으로 본래 준공 예상일('19.02.03)에 준공예정						
	스마트시티 통합플랫폼 기반 구축	1,200,000,000	1,200,000,000	715,371,680	-	484,628,320	-	-
		*사유: 서울시와 공동발주하는 사업으로 2018. 12월 중순 사업자가 선정 완료되어, 올해 회계연도 내에 미집행 예산을 사고이월						
청 소 행 정 과	환경미화원 휴게실 유지관리	18,000,000	8,000,000	8,000,000	-	10,000,000	-	-
		*사유: 교부일(2018.12.28)이 늦어 집행이 불가능하여 사고이월 하고자 함						

바. 예산 전용 현황

(단위 : 원)

부 서	세부사업	전용금액	사 유
합 계		1,058,335,000	
총무과	청사 유지관리 (자산및물품취득비)	14,134,000	회의실 환경개선을 위하여 노후된 사무용 가구교체
총무과	재난안전관리 체계구축 (자산및물품취득비)	700,000	한파대비소 운영에 따른 난방텐트 구입에 따른 자산취득비 부족으로 전용
자치행정과	제7회 전국동시지방선거 (기간제근로자등보수)	89,000	제7회 전국동시지방선거 인건비 부족에 따른 전용
문화진흥과	지역 문화예술 사업 지원 (행사운영비)	110,000,000	2018 마포아트마켓 원활한 추진을 위함
문화진흥과	국가지정문화재 및 등록 문화재 보수정비(월인석보 보존처리) (민간자본사업보조)	55,000,000	사업시행계획 변경에 따른 전용
관광과	관광객 환대이벤트 (시설비)	40,000,000	홍대걸고싶은거리 가로수 LED 경관조명 설치 공사 관련 행사운영비 일부를 시설비로 전용
관광과	관광홍보마케팅 추진 (행사실비보상금)	900,000	2018 서울국제트래블마트 사업의 원활한 추진을 위한 관광홍보부스 운영관련
관광과	관광홍보마케팅 추진 (행사운영비)	5,010,000	교육관광 팸투어 운영
관광과	관광홍보마케팅 추진 (행사실비보상금)	640,000	교육관광 팸투어 운영
관광과	관광홍보마케팅 추진 (사무관리비)	5,500,000	M-PAT 클래식 음악 축제 운영을 위한 전용
전산정보과	정보통신 운영 및 구축 (자산및물품취득비)	42,000,000	정보통신시스템 노후화 장비교체
청소행정과	자원재활용 사업 (사무관리비)	5,500,000	2018년도 지역 맞춤형 찾아가는 지방재정 세미나 활용결과 조사
청소행정과	폐기물 처리 (연구용역비)	22,000,000	폐기물 수집운반 대행업체 선정을 위한 원가 계산용역
청소행정과	폐기물 처리 (공기관등에대한경상적위 탁사업비)	750,000,000	일반생활폐기물처리물량 증가에 따른 공공 처리시설 반입수수료 부족
청소행정과	환경미화원 인력관리 (사무관리비)	6,862,000	환경미화원 안전보건관리 및 교육 위탁

II 특별회계

가. 특별회계 세입·세출 결산 현황

1) 세입 결산

(단위 : 원)

구분	예산현액	수납액	미수납액	징수율
관광사업 특별회계 (관광과)	665,475,440	581,325,280	84,150,160	87.4%

2) 세출 결산

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합계	748,899,000	99,234,183	-	-	649,664,817	13.3%
발전소주변 지역지원사업 특별회계 (문화진흥과)	28,448,000	25,665,240	-	-	2,782,760	90.2%
발전소주변 지역지원사업 특별회계 (전산정보과)	60,000,000	60,000,000	-	-	-	100%
관광사업 특별회계 (관광과)	660,451,000	13,568,943	-	-	646,882,057	2.1%

3) 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구분	집행잔액	집행잔액원인별 금액				
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합계	649,664,817	0	558,000	74,690,700	6,041,117	568,375,000
발전소주변 지역지원사업 (문화진흥과)	2,782,760	-	-	-	2,782,760	-
관광사업 특별회계 (관광과)	646,882,057	-	558,000	74,690,700	3,258,357	568,375,000

III 예비비 지출

가. 일반회계 지출

(단위 : 원)

구 분		지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	예비비 지출 사유
조 직	세부사업					
합 계		496,424,000	496,424,000	-	-	
자치행정과	아현동 주민편의 복합시설 건립	396,859,000	396,859,000	-	-	아현동 주민편의 복합 시설 추진
	아현동 주민편의 복합시설 건립	99,565,000	99,565,000	-	-	아현동 주민편의 복합 시설 추진

IV 기금 결산

가. 기금 지출현황

(단위 : 원)

구 분 기 금 명	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	12,599,975,940	152,895,362	4,265,493,780	4,112,598,418	12,752,871,302
재난관리기금	5,055,809,302	793,640,202	978,640,202	185,000,000	5,849,449,504
남북교류협력기금	202,562,579	153,394,173	154,584,173	1,190,000	355,956,752
환경미화원자녀 학자금 대여기금	809,219,178	23,448,903	23,728,903	280,000	832,668,081
재활용품 판매대금 관리기금	968,786,228	198,920,354	282,801,914	83,881,560	1,167,706,582
마포자원회수시설 관련기금	5,563,598,653	△1,016,508,270	2,825,738,588	3,842,246,858	4,547,090,383

1. 2018회계연도 안전행정국 소관 일반회계 결산

- 2018회계연도 안전행정국 소관 세입 예산은 283억 2372만 5932원이고, 수납액은 282억 7496만 5102원으로 징수율은 99.8%임.
- 2018회계연도 안전행정국 소관 세출 예산은 1884억 3499만 4712원이고, 지출액 1699억 8971만 1114원, 이월액 65억 3073만 4190원, 보조금 반납금 3억 8992만 8534원을 포함하여 집행률은 93.9%임.
- 집행잔액(불용액)은 115억 2462만 874원이며, 발생사유로는 보조금 정산잔액 26억6916만 2027원, 예산절감액 3억 5536만 6800원, 계획변경 등 집행사유 미발생 12억 7071만 2106원, 지출잔액 72억 2937만 9941원임.
- 부서별 집행률 저조 사업 현황은 보고서 3쪽 참고.
- 다음 회계연도 이월 사업 현황으로 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측 될 때 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 12건 38억 1761만 7000원임. 사고이월은 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 않은 부대경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 12건 27억 1311만 7190원임.
- 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신축성을 부여하기 위한 제도로 총 전용금액은 10억 5833만 5000원임

2. 2018회계연도 안전행정국 소관 특별회계 결산

- 2018회계연도 안전행정국 소관 특별회계 세입 예산은 6억 6547만 5440원 이고, 수납액 5억 8132만 5280원으로 징수율은 87.4%임.
- 2018회계연도 안전행정국 소관 특별회계 세출 예산은 7억 4889만 9000원이고, 지출액 9923만 4183원으로 집행률은 13.3%임.
- 집행잔액(불용액)은 6억 4966만 4817원이며, 발생사유로는 예산절감액 55만 8000원, 계획변경 등 집행사유 미발생 7469만 700원, 지출잔액 604만 1117원, 예비비 5억 6837만 5000임.

3. 2018회계연도 안전행정국 소관 예비비 지출

- 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출 소요에 대하여 적절하게 대처하여, 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도로 아현동 주민편익 복합시설 건립 등 2건 4억 9642만 4000원을 지출결정하여 전액 지출하였음.

4. 2018회계연도 안전행정국 소관 기금 결산

- 2018년 회계연도 안전행정국 소관 기금 중 재난관리기금 7억 9364만 202원, 남북교류협력기금 1억 5339만 4173원, 환경미화원자녀학자금 대여기금 2344만 8903원, 재활용품 판매대금 관리기금 1억 9892만 354원이 증가하였으며, 마포자원회수시설 관련기금 10억 1650만 8270원이 감소하여 당해연도말 조성액은 127억 5287만 1302원임

5. 검토의견

○ 검토의견으로는

집행잔액은 예산절감, 낙찰차액 등 불가피한 측면도 있어 집행잔액 발생에 따른 예산 불용이 반드시 비효율적으로 집행한 결과라고만은 할 수 없으나, 일부 경우 당초 사업계획의 부적정 또는 예산의 과다 편성에 기인한 측면이 있음.

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

○ 예산의 이월과 관련해서는 예산이 이월될 경우 당초 계획대로 사업이 추진되지 않고 지연됨으로서 주민 불편함과 구정에 대한 신뢰저하를 불러 올 수 있으므로, 예산 편성 시 재원의 합리적 배분과 투자사업의 우선순위 등을 면밀히 검토하여 시의적절하게 예산을 집행함으로써 이월사업비가 과도하게 발생하지 않도록 노력해야 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 수입과 지출에 대한 실적을 사후 통제받는 것으로, 예산 집행의 적정성 여부뿐만 아니라 장래 재정계획의 수립이나 예산편성에도 영향을 끼치므로, 결산심사 결과가 다음연도 예산편성 과정에 반드시 피드백 되어 한정된 재원이 효율적으로 운영될 수 있도록 해야 할 것임.

○ 그밖에 자세한 사항은 2018회계연도 결산서와 결산검사의견서를 참고하여 주시기 바람.