

검 토 보 고 서

의안 번호	21-51
----------	-------

2021. 6. 14.
전문위원 신준호

검 토 보 고 서



안 건 명	페이지
1. 2020회계연도 도시환경국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안	1
2. 2021년 제2회 도시환경국 소관 추가경정예산안	25

1. 제출경위

- 가. 제 출 자 : 마포구청장
- 나. 제 출 일 : 2021. 5. 21.
- 다. 회 부 일 : 2020. 5. 24.

2. 세입·세출 결산 총괄

가. 세입결산 총괄

- 2020회계연도 일반회계 및 특별회계를 합한 세입결산은 예산현액 593억 5,907만 1,620원, 징수결정액 639억 7,845만 5,538원, 실제 수납액은 627억 5,022만 7,348원으로, 예산현액 대비 105.7%, 징수결정액 대비 98.1%를 수납하였음.

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수 결정액	실제수납액	미수납액	징수율	
					세입대비	징수대비
합 계	59,359,071,620	63,978,455,538	62,750,227,348	1,228,228,190	105.7%	98.1%
일반회계	51,578,535,620	52,603,634,740	51,375,406,550	1,228,228,190	99.6%	97.7%
특별회계	7,780,536,000	11,374,820,798	11,374,820,798	-	146.2%	100%

서울특별시 마포구의회
복지도시위원회

나. 세출결산 총괄

- 2020회계연도 세출결산은 일반회계와 특별회계를 합한 예산현액 745억 2,345만7,620원으로 이 가운데 479억4,779만6,440원을 지출하고, 187억352만8,670원은 다음연도로 이월하였음. 예산현액대비 10.12%에 해당하는 75억4,096만235원은 불용 처리되었음.

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합 계	74,523,457,620	47,947,796,440	18,703,528,670	331,172,275	7,540,960,235	10.12%
일반회계	67,103,019,620	47,430,224,321	18,413,528,670	315,816,475	943,450,154	1.4%
특별회계	7,420,438,000	517,572,119	290,000,000	15,355,800	6,597,510,081	88.9%

3. 회계별 세입·세출 결산 현황

가. 일반회계

- 부서별 세입 결산

(단위 : 원)

부 서	예산현액	징수 결정액	실제 수납액	미수납액	징수율	
					세입대비	징수대비
합 계	51,578,535,620	52,603,634,740	51,375,406,550	1,228,228,190	99.6%	97.7%
주 택 과	291,456,990	703,393,580	619,620,080	83,773,500	212.59%	88.09%
도 시 계 획 과	6,845,076,200	7,080,115,600	7,079,838,380	277,220	103.43%	99.99%
건 축 과	351,430,430	750,738,350	401,874,200	348,864,150	114.35%	53.53%
도 시 안 전 과	2,227,952,000	2,332,110,890	1,538,665,300	793,445,590	69.06%	65.98%
환 경 과	1,379,829,000	1,257,867,970	1,256,070,890	1,797,080	91.04%	99.86%
공 원 녹 지 과	40,482,791,000	40,479,408,350	40,479,337,700	70,650	99.99%	99.99%

○ 부서별 세출 결산

(단위 : 원)

부 서	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합 계	67,103,019,620	47,430,224,321	18,413,528,670	315,816,475	943,450,154	1.41%
주 택 과	1,258,451,990	946,952,072	184,087,500	11,779,885	115,632,533	9.19%
도 시 계 획 과	8,003,229,200	5,924,426,373	1,908,083,600	124,574,156	46,145,071	0.58%
건 축 과	1,034,547,430	799,937,210	-	-	234,610,220	22.68%
도 시 안 전 과	2,178,943,000	2,067,718,358	8,480,060	16,521,051	86,223,531	3.96%
환 경 과	3,293,813,000	3,183,966,106	-	35,079,093	74,767,801	2.27%
공 원 녹 지 과	51,334,035,000	34,507,224,202	16,312,877,510	127,862,290	386,070,998	0.75%

○ 세출결산 집행잔액 원인별 현황

1) 주택과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합 계	115,632,533	-	4,371,093	2,966,000	-	108,295,440	-
안전하고 쾌적한 주거환경 조성	112,088,443	-	4,371,093	1,022,000	-	106,695,350	-
공동주택 지원 사업	48,366,593	-	4,371,093	542,000	-	43,453,500	-
공동주택 관리 및 지원 사업	46,417,633	-	4,324,333	91,000	-	42,002,300	-
공동주택 안전점검	1,948,960	-	46,760	451,000	-	1,451,200	-
주택 재개발·재건축사업 활성화	63,721,850	-	-	480,000	-	63,241,850	-
아원재정비촉진지구 개발사업	974,500	-	-	143,000	-	831,500	-
재개발·재건축사업 안정적 추진	10,865,300	-	-	337,000	-	10,528,300	-
재개발 정비구역 지정 사전 타당성 조사	51,825,000	-	-	-	-	51,825,000	-
재개발정비구역 계획수립 추진	57,050	-	-	-	-	57,050	-
행정운영경비	2,792,720	-	-	1,944,000	-	848,720	-
기본경비	2,792,720	-	-	1,944,000	-	848,720	-
재무활동	751,370	-	-	-	-	751,370	-
보전지출	751,370	-	-	-	-	751,370	-

2) 도시계획과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰차액	보조금정산잔액	예산절감액	계획변경등집행사유미발생	지출잔액	예비비
합 계	46,145,071	-	25,271,804	1,681,000	-	19,192,267	-
21C 미래지향적 도시기반 조성	39,614,004	-	25,271,804	1,663,000	-	12,679,200	-
도시관리계획의 체계적 추진	8,931,500	-	-	787,000	-	8,144,500	-
도시계획의 효율적 운영	8,931,500	-	-	787,000	-	8,144,500	-
살고 싶은 고품격 미래도시 건설	30,682,504	-	25,271,804	876,000	-	4,534,700	-
2040 마포 도시발전 마스터플랜 수립 용역	774,000	-	-	150,000	-	624,000	-
지역 생활권 중심지 확대 및 실행계획 수립 용역	11,067,000	-	11,000,000	50,000	-	17,000	-
경의선 지상부 복합역사 개발 사업추진	57,000	-	-	38,000	-	19,000	-
DMC 수색역 일대 개발 사업추진	47,000	-	-	38,000	-	9,000	-
신촌지역 도시정비형재개발구역 재정비 용역	10,500,000	-	10,500,000	-	-	-	-
지구단위계획구역의 효율적 운영	84,600	-	-	73,000	-	11,600	-
합정재정비촉진지구 개발사업	72,500	-	-	54,000	-	18,500	-
마포 출판·인쇄 스마트엔지니어링 조성	3,925,100	-	-	205,000	-	3,720,100	-
도시재생 사업 추진	4,155,304	-	3,771,804	268,000	-	115,500	-
행정운영경비	6,529,780	-	-	18,000	-	6,511,780	-
인력운영비	2,281,430	-	-	-	-	2,281,430	-
기본경비	4,248,350	-	-	18,000	-	4,230,350	-
재무활동	1,287	-	-	-	-	1,287	-
보전지출	1,287	-	-	-	-	1,287	-

3) 건축과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰차액	보조금정산잔액	예산절감액	계획변경등집행사유미발생	지출잔액	예비비
합 계	234,610,220	85,664,000	-	4,577,000	4,682,000	139,687,220	-
도시건축 수준향상	221,252,770	85,664,000	-	4,559,000	4,682,000	126,347,770	-
구민분위 건축행정구현	4,504,600	-	-	710,000	-	3,794,600	-
건축위원회 운영	4,400,300	-	-	638,000	-	3,762,300	-
건축시설공사 설계용역 및 공사관리	104,300	-	-	72,000	-	32,300	-
건축물 수준향상 및 안전관리	19,727,270	-	-	3,233,000	97,000	16,397,270	-
건축 인·허가 및 사용 승인	18,225,470	-	-	2,732,000	-	15,493,470	-

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰차액	보조금정산잔액	예산절감액	계획변경등집행사유미발생	지출잔액	예비비
재난위험시설물 안전점검	1,308,400	-	-	426,000	-	882,400	-
위법건축물 단속 및 정비	193,400	-	-	75,000	97,000	21,400	-
도시디자인 개선	197,020,900	85,664,000	-	616,000	4,585,000	106,155,900	-
도시디자인 기획 및 개발	5,893,300	-	-	561,000	-	5,332,300	-
간판이 아름다운 거리 조성	200,600	-	-	55,000	-	145,600	-
유니버설디자인 시설개선 사업	190,927,000	85,664,000	-	-	4,585,000	100,678,000	-
행정운영경비	13,356,590	-	-	18,000	-	13,338,590	-
기본경비	13,356,590	-	-	18,000	-	13,338,590	-
재무활동	860	-	-	-	-	860	-
보전지출	860	-	-	-	-	860	-

4) 도시안전과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰차액	보조금정산잔액	예산절감액	계획변경등집행사유미발생	지출잔액	예비비
합 계	86,223,531	-	-	7,341,000	-	78,882,531	-
품격있는 도시환경 조성	7,741,122	-	-	1,647,000	-	6,094,122	-
깨끗한 주거환경 조성	563,015	-	-	563,000	-	15	-
위법건축물 발생예방 및 정비	563,015	-	-	563,000	-	15	-
도시환경 개선	7,178,107	-	-	1,084,000	-	6,094,107	-
불법광고물 정비	7,178,107	-	-	1,084,000	-	6,094,107	-
재난안전관리	38,517,679	-	-	3,942,000	-	34,575,679	-
재난예방 및 대응체계 구축	20,895,990	-	-	3,129,000	-	17,766,990	-
재난안전관리 체계구축	8,778,730	-	-	2,423,000	-	6,355,730	-
시설물 안전점검	7,124,200	-	-	65,000	-	7,059,200	-
지역자율방재단 운영	4,993,060	-	-	641,000	-	4,352,060	-
안전문화운동 추진	17,621,689	-	-	813,000	-	16,808,689	-
안전점검의 날 운영	1,109,800	-	-	38,000	-	1,071,800	-
재난취약가구 안전점검	16,511,889	-	-	775,000	-	15,736,889	-
건축안전센터	33,510,740	-	-	83,000	-	33,427,740	-
안전설비지원	33,510,740	-	-	83,000	-	33,427,740	-
완강기설치지원	33,510,740	-	-	83,000	-	33,427,740	-
행정운영경비	6,453,200	-	-	1,669,000	-	4,784,200	-

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
기본경비	6,453,200	-	-	1,669,000	-	4,784,200	-
재무활동	790	-	-	-	-	790	-
보전지출	790	-	-	-	-	790	-

5) 환경과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합 계	74,767,801	660,000	25,055,377	5,506,000	16,145,000	27,401,424	-
환경보전	7,552,010	660,000	-	1,593,000	-	5,299,010	-
마포의제21 실천	1,828,320	660,000	-	1,028,000	-	140,320	-
환경보전 홍보	319,480	-	-	228,000	-	91,480	-
환경지킴이 실천교육	848,840	-	-	800,000	-	48,840	-
기후변화 적응대책 세부시행계획 수립	660,000	660,000	-	-	-	-	-
깨끗한 수질환경보전	5,723,690	-	-	565,000	-	5,158,690	-
개인허수처리시설 관리사업	5,723,690	-	-	565,000	-	5,158,690	-
환경개선	23,892,954	-	4,636,620	2,108,000	-	17,148,334	-
수질 및 대기환경 개선	23,892,954	-	4,636,620	2,108,000	-	17,148,334	-
환경개선부담금 부과·징수사업	13,393,060	-	-	1,345,000	-	12,048,060	-
환경오염원 관리 및 공해단속	5,076,874	-	-	563,000	-	4,513,874	-
찾아가는 자동차 배출가스 ONE-STOP 서비스	110,000	-	-	59,000	-	51,000	-
석면피해 구제급여지급	4,636,620	-	4,636,620	-	-	-	-
석면관련 기초자료 작성	160,000	-	-	105,000	-	55,000	-
빛환경 개선사업	110,000	-	-	36,000	-	74,000	-
하천수질 개선 및 보전활동	406,400	-	-	-	-	406,400	-
에너지 절약 및 가스시설 개선	38,460,387	-	20,418,757	318,000	16,145,000	1,578,630	-
에너지 절약 및 가스시설 개선	38,460,387	-	20,418,757	318,000	16,145,000	1,578,630	-
에너지 절약 및 효율적 관리	1,011,800	-	-	70,000	-	941,800	-
에너지절감 인프라 구축사업	29,685,700	-	12,853,700	126,000	16,145,000	561,000	-
에코마일리지제 운영	197,830	-	-	122,000	-	75,830	-
취약계층 에너지 복지	7,565,057	-	7,565,057	-	-	-	-
행정운영경비	4,857,120	-	-	1,487,000	-	3,370,120	-
기본경비	4,857,120	-	-	1,487,000	-	3,370,120	-
재무활동	5,330	-	-	-	-	5,330	-
보전지출	5,330	-	-	-	-	5,330	-

6) 공원녹지과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합 계	386,070,998	160,943,920	4,446,150	11,929,000	64,060,030	144,691,898	-
공원 및 녹지 조성	231,731,668	160,943,920	3,657,940	7,504,000	-	59,625,808	-
공원시설 확충 및 유지관리	80,490,770	69,481,010	-	-	-	11,009,760	-
공원시설 유지관리	53,463,700	42,453,940	-	-	-	11,009,760	-
전기통신시설 유지관리	1,039,130	1,039,130	-	-	-	-	-
성서중학교 옆 연결데크 설치사업	12,210,070	12,210,070	-	-	-	-	-
어린이공원 재정비사업	2,539,040	2,539,040	-	-	-	-	-
와우근린공원 정비사업	11,238,830	11,238,830	-	-	-	-	-
도심 녹시울 증진	151,240,898	91,462,910	3,657,940	7,504,000	-	48,616,048	-
수목식재 사후관리	3,657,940	-	3,657,940	-	-	-	-
생활권 주변 녹지확충	21,885,880	-	-	4,230,000	-	17,655,880	-
가로수 관리 및 생육환경 개선사업	19,446,880	9,141,100	-	497,000	-	9,808,780	-
평화공원 운영	3,786,338	-	-	-	-	3,786,338	-
경의선 숲공원 조성 및 유지관리	13,067,510	1,149,530	-	1,649,000	-	10,268,980	-
생활권 주변 푸른 숲 가꾸기	2,189,150	129,230	-	1,128,000	-	931,920	-
학교숲 조성	32,022,620	32,022,620	-	-	-	-	-
하천변 관리	2,194,150	-	-	-	-	2,194,150	-
공기청정숲 조성	49,020,430	49,020,430	-	-	-	-	-
마포, 전기좋은길 10선 선정	3,970,000	-	-	-	-	3,970,000	-
푸른 숲 가꾸기	11,814,550	-	788,210	4,418,000	-	6,608,340	-
산림보호	11,814,550	-	788,210	4,418,000	-	6,608,340	-
산림보호 강화	5,794,100	-	-	1,500,000	-	4,294,100	-
산불방지대책(경상)	162,700	-	-	-	-	162,700	-
산림병해충 방제	5,069,560	-	20	2,918,000	-	2,151,540	-
산림재해일자리 장기(경상)	2,440	-	2,440	-	-	-	-
산림재해일자리 장기(자본)	58,100	-	58,100	-	-	-	-
산림서비스증진(숲해설 운영)	727,650	-	727,650	-	-	-	-
행정운영경비	128,463,030	-	-	7,000	50,000,000	78,456,030	-
인력운영비	128,237,630	-	-	-	50,000,000	78,237,630	-
기본경비	225,400	-	-	7,000	-	218,400	-
재무활동	14,061,750	-	-	-	14,060,030	1,720	-
보전지출	14,061,750	-	-	-	14,060,030	1,720	-

○ 집행잔액 발생 주요사업 현황

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	불용률
주택과	공동주택 관리 및 지원 사업	438,401,000	383,889,482	-	8,093,885	46,417,633	10%
	아현재정비촉진지구 개발사업	2,850,000	1,875,500	-	-	974,500	34%
	재개발 정비구역 지정 사전 타당성 조사	420,000,000	184,087,500	184,087,500	-	51,825,000	12%
도시 계획과	도시계획의 효율적 운영	23,364,000	14,432,500	-	-	8,931,500	38%
건축과	건축위원회 운영	19,130,000	14,729,700	-	-	4,400,300	23%
	건축 인·허가 및 사용 승인	91,541,000	73,315,530	-	-	18,225,470	19%
	간판이 아름다운 거리 조성	1,100,000	899,400	-	-	200,600	18%
	유니버설디자인 시설개선 사업	764,321,000	573,394,000	-	-	190,927,000	24%
	기본경비	69,655,000	56,298,410	-	-	13,356,590	19%
도시 안전과	시설물 안전점검	14,292,000	7,167,800	-	-	7,124,200	49%
	지역자율방재단 운영	17,960,000	12,966,940	-	-	4,993,060	27%
	재난취약가구 안전점검	66,900,000	41,313,210	-	9,074,901	16,511,889	24%
	완강기설치지원	50,500,000	16,989,260	-	-	33,510,740	66%
환경과	환경개선부담금 부과·징수사업	50,716,000	37,322,940	-	-	13,393,060	26%
	환경오염원 관리 및 공해단속(자동차 배출가스 관리)	30,183,000	25,106,126	-	-	5,076,874	16%
	미세먼지 불법 배출원 조사 및 감시	8,000,000	6,803,500	-	-	1,196,500	15%
	에너지 절약 및 효율적 관리	4,460,000	3,448,200	-	-	1,011,800	22%
공원 녹지과	평화공원운영	5,068,000	1,281,662	-	-	3,786,338	74%
	인력운영비	553,602,000	425,364,370	-	-	128,237,630	23%

○ 다음연도 이월액(명시·사고이월) 사업 현황

1) 명시이월

(단위 : 원)

부서	과 목		예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
	세부사업	통계 목					
합 계(8건)			44,747,311,600	27,706,416,200	26,948,677,600	16,762,877,510	
도시 계획과	도시재생 사업 추진	시설비	3,162,183,200	2,435,314,840	1,677,576,240	450,000,000	제21대 국회의원 선거 및 코로나19로 인해 주민동의를 얻기 위한 주민설명회, 주민간담회 실시가 늦어짐에 따라 실행계획 수립용역이 지연되어 연도내 환경개선공사 발주가 어려움
공원 녹지 과	공원시설 유지 관리	자산및 물품취 득비	25,000,000	-	-	25,000,000	전기차량 의무 구매 요구에 따라 노후 경유 작업 차량을 전기차로 교체·구매하고자 하였으나, 전기 작업 차량 조달청 미등록 및 예산부족분 발생함
	창의어린이 놀이터 제조 성사업	시설비	720,000,000	-	-	720,000,000	2020년 하반기 2차 특별조정교부금이 12월 중 교부되어 연내 집행이 어려움
	장기미집행 도시공원 실 효대비 보상	시설비	39,620,128,400	25,172,250,890	25,172,250,890	14,447,877,510	셋터근린공원 실효대비 손실보상 추진중, 2020년 보상 대상지 구비 확보액 부족으로 연내 추진이 어려움
	경의선 숲공 원 조성 및 유지 관리	시설비	120,000,000	98,850,470	98,850,470	20,000,000	경의선숲공원 3단계사업의 내실 있는 사업추진을 위한 실시설계 보완 용역비의 부족으로 추가예산 확보필요
	망원나들목 주차장 녹지 정비	시설비	200,000,000	-	-	200,000,000	2020년 하반기 지역현안 특별교부세가 12월 중 교부 예정으로 동절기 수목식재가 어려움에 따라 연내 집행이 어려움
	생활권 공원 재조성	시설비	200,000,000	-	-	200,000,000	2020년 하반기 지역현안 특별교부세가 12월 중 교부 예정으로 동절기 수목식재가 어려움에 따라 연내 집행이 어려움
	홍제초록숲길 정비	시설비	700,000,000	-	-	700,000,000	2020년 제28차 특별조정교부금이 2020년 11월 30일 교부되어 동절기 공사 진행시 품질저하 등이 예상되어 연내 사업추진이 어려움

· 총 8건, 167억 6,287만 7,510원

- (도시계획과) 도시재생 사업추진(시설비) 4억5,000만원
- (공원녹지과) 공원시설 유지관리(자산 및 물품취득비) 2,500만원
- 창의어린이놀이터 제조성사업(시설비) 7억2,000만원
- 장기미집행도시공원 보상(시설비) 144억4,787만7,510원
- 경의선 숲공원 조성 및 유지 관리(시설비) 2,000만원
- 망원나들목 주차장 녹지정비(시설비) 2억원
- 생활권 공원 재조성(시설비) 2억원
- 홍제초록숲길 정비(시설비) 7억원

2) 사고이월

(단위 : 원)

부서	과 목		예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
	세부사업	통계 목					
합 계(10건)			4,976,514,200	4,137,159,430	2,673,043,270	1,650,651,160	
주택과	재개발 정비구역 지정 사전 타당성 조사	시설비	420,000,000	368,175,000	184,087,500	184,087,500	준공기한 미 도래
도시계획과	2040 마포 도시발전 마스터플랜 수립 용역	시설비	400,000,000	400,000,000	143,940,000	256,060,000	장기계속사업으로 2차분 준공기한 미 도래
	지역 생활권 중심지 확대 및 실행계획 수립 용역	시설비	220,000,000	209,000,000	146,300,000	62,700,000	용역 준공기한 미 도래
	신촌지역 도시정비형재개발구역 재정비 용역	시설비	400,000,000	379,000,000	246,350,000	132,650,000	용역 준공기한 미 도래
	합정재정비촉진지구 개발사업	시설비	220,000,000	209,800,000	156,585,000	63,415,000	용역 준공기한 미 도래
	도시재생 사업 추진	사무관 리비	98,000,000	88,983,600	79,798,600	17,920,000	합정동 도시재생 활성화사업 용역 수행에 따른 현장지원센터 운영 필요
공공운영비		5,200,000	-	-	5,200,000	합정동 도시재생 활성화사업 용역 수행에 따른 현장지원센터 운영 필요	
시책추진업무추진비		4,400,000	1,897,900	1,897,900	2,400,000	합정동 도시재생 활성화사업 용역 수행에 따른 현장지원센터 운영 필요	
시설비		3,162,183,200	2,435,314,840	1,677,576,240	917,738,600	용역 준공기한 미 도래 및 용역 수행결과에 따른 사업 추진비 필요	
도시안전과	재난안전관리 체계 구축	공공운영비	46,731,000	44,988,090	36,508,030	8,480,060	코로나19로 인한 연내 집행 불가

- 총 10건, 16억5,065만1,160원
- (주택과)재개발 정비구역 지정 사전 타당성 조사(시설비) 1억8,408만7,500원
- (도시계획과)
- 2040 마포 도시발전 마스터플랜 수립 용역(시설비) 2억5,606만원
- 지역 생활권 중심지 확대 및 실행계획 수립 용역(시설비) 6,270만원
- 신촌지역 도시정비형재개발구역 재정비 용역(시설비) 1억3,265만원
- 합정재정비촉진지구 개발사업(시설비) 6,341만5,000원
- 도시재생 사업 추진(시설비 등) 9억4,325만8,600원
- (도시안전과) 재난안전관리 체계구축(공공운영비) 848만60원

나. 특별회계

○ 주차장특별회계

1) 세입결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율
도시계획과	72,600,000	72,600,000	72,600,000	-	100%

2) 세출결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용률
도시계획과	540,896,000	146,065,200	290,000,000	104,830,800	19.38%

○ 발전소주변지역 지원사업 특별회계

1) 세입결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율
합 계	7,225,838,000	10,257,657,988	10,257,657,988	-	100%
도시계획과	2,000,000	2,000,000	2,000,000	-	100%
환경과	7,223,838,000	10,255,657,988	10,255,657,988	-	100%

2) 세출결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용률
합 계	6,324,844,000	167,637,200	-	6,146,699,000	97.18%
도시계획과	2,000,000	-	-	2,000,000	0%
환경과	6,304,844,000	150,565,200	-	6,143,771,000	97.45%
공원녹지과	18,000,000	17,072,000	-	928,000	5.15%

○ 건축안전특별회계 결산 총괄

1) 세입결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율
도시안전과	554,698,000	1,117,162,810	1,117,162,810	-	100%

2) 세출결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	비용률
도시안전과	554,698,000	203,869,719	-	346,908,281	62.54%

○ 다음연도 이월액(명시·사고이월) 사업 현황

1) 명시이월 (주차장특별회계)

(단위 : 원)

부서	과 목		예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
	세부사업	통계목					
합	계(1건)		537,896,000	283,222,500	143,222,500	150,000,000	
도시계획과	지하공간 개발사업 추진	사무관리비	537,896,000	283,222,500	143,222,500	150,000,000	민간투자사업 추진을 위한 도시계획·행정절차 이행에 따른 추가 시일 소요

2) 사고이월 (주차장특별회계)

(단위 : 원)

부서	과 목		예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
	세부사업	통계목					
합	계(1건)		537,896,000	283,222,500	143,222,500	140,000,000	
도시계획과	지하공간 개발사업 추진	사무관리비	537,896,000	283,222,500	143,222,500	140,000,000	용역 준공기한 미 도래

다. 예비비 결산현황

(단위 : 원)

부서	과 목		지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
	세부사업	통계목				
합	계		231,200,000	107,527,500	96,327,500	27,345,000
주택과	재개발 정비구역 지정 사전 타당성 조사	시설비	220,000,000	96,327,500	96,327,500	27,345,000
도시안전과 (건축안전 특별회계)	건축물 안전점검	사무관리비	11,200,000	11,200,000	-	-

라. 기금 결산 현황

○ 재난관리기금

(단위 : 원)

구분	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
도시안전과	6,386,572,423	△5,386,515,686	1,124,336,894	6,510,852,580	1,000,056,737

○ 옥외광고발전기금

(단위 : 원)

구분	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
도시안전과	1,979,163,425	△352,505,613	363,783,867	716,289,480	1,626,657,812

마. 예산이용·전용·이체·변경사용

- 예산이용, 이체 : 없음
- 예산변경

(단위 : 원)

부서	과 목			예산액	변경금액	
	부문	세부사업	통계목		감액	증액
총 4건				28,448,000	12,278,000	12,278,000
주택과	주택 재개발·재건축사업 활성화	아 현재 정비촉진지구 개발사업 재개발정비구역 계획수립 추진	사무관리비	1,817,000	1,817,000	
			사무관리비	1,817,000		1,817,000
주택과	주택 재개발·재건축사업 활성화	재개발·재건축사업 안정적 추진 재개발정비구역 계획수립 추진	사무관리비	3,254,000	461,000	
			사무관리비	3,597,000		461,000
건축과	건축물 수준향상 및 안전관리	승강기 사고대응 합동훈련	행사운영비	8,000,000	8,000,000	
			사무관리비	0		8,000,000
건축과	건축물 수준향상 및 안전관리	승강기 사고대응 합동훈련	시책추진업무 추진비	2,000,000	2,000,000	
			사무관리비	8,000,000		2,000,000

1) 주택과 : 2건, 2,278,000원

- 개발행위제한 열람공고를 위한 광고료 및 수수료 지급

2) 건축과 : 2건, 10,000,000원

- 코로나로 인해 승강기 사고대응 합동훈련이 승강기 예방활동 홍보물 제작으로 변경

- 예산전용
- 일반회계

(단위 : 원)

예산과목				예산액	전용금액	
부서	부문	세부사업	통계목		감액	증액
총 10건				1,162,272,000	54,525,000	54,525,000
주택과	기타	기본경비	사무관리비	63,976,000	2,480,000	
		기본경비	자산및물품취득비			2,480,000
도시계획과	기타	기본경비	사무관리비	47,201,000	800,000	
		기본경비	자산및물품취득비			800,000
도시안전과	재난방재·민방위	재난안전관리 체계구축	공공운영비	56,731,000	10,000,000	
		재난안전관리 체계구축	자산및물품취득비			10,000,000
도시안전과	재난방재·민방위	재난안전관리 체계구축	공공운영비	57,027,000	296,000	
		재난안전관리 체계구축	보험금	82,000,000		296,000
도시안전과	재난방재·민방위	재난안전관리 체계구축	행사실비지원금	8,320,000	1,500,000	
		재난안전관리 체계구축	사무관리비	31,980,000		1,500,000
환경과	대기	하천수질 개선 및 보전활동	행사운영비	20,000,000	16,640,000	
		하천수질 개선 및 보전활동	기타보상금			16,640,000
공원녹지과	지역및도시	수목식재 사후관리	사무관리비	69,500,000	3,410,000	
		공원시설 유지관리	기간제근로자등보수	451,390,000		3,410,000
공원녹지과	지역및도시	생활권주변 녹지확충	재료비	72,000,000	12,800,000	
		생활권주변 녹지확충	기타보상금			12,800,000
공원녹지과	지역및도시	수목식재 사후관리	사무관리비	66,090,000	4,540,000	
		하천변 관리	기간제근로자등보수	78,511,000		4,540,000
공원녹지과	기타	기본경비	사무관리비	57,546,000	2,059,000	
		기본경비	자산및물품취득비			2,059,000

바. 검토의견

1) 일반회계 세입·세출결산

- 일반회계 세입예산 현액은 515억 7,853만 5,620원이고, 실제수납액은 예산현액 대비 99.6%에 해당하는 513억 7,540만 6,550원임.
- 세출예산 현액은 671억 301만 9,620원이며 지출액은 474억 3,022만 4,321원으로 예산현액 대비 70.68%에 해당함. 다음연도 이월액은 184억 1,352만 8,670원이며, 집행잔액은 9억 4,345만 154원임.
- 집행 잔액은 예산현액대비 1.4%로, 발생사유는 보조금 정산잔액 5,914만 4,424원, 예산절감 3,400만원, 계획변경 등 집행사유 미발생 8,488만 7,030원, 낙찰차액 2억 4,726만 7,920원, 지출잔액 5억1,815만780원임.
- 다음 회계연도 이월액 사업 현황 중 명시이월은 총 167억 6,287만 7,510원으로, 도시계획과 도시재생 사업추진이 제21대 국회의원 선거 및 코로나 19로 인해 주민 의견 수렴이 늦어져 실행계획 수립용역의 지연으로 연내 환경개선공사 발주가 어려워 4억 5,000만원 이월하였으며,
- 공원녹지과는 총 7건으로, 공원시설 유지관리 전기 작업 차량 조달청 미등록 및 예산부족분 발생으로 2,500만원, 창의어린이놀이터 재조성사업비 특별조정교부금 교부 지연 7억 2,000만원, 셋터근린공원 실효대비 손실보상 구비 확보액 부족으로 144억 4,787만 7,510원, 경의선숲공원 3단계사업의 실시설계 보완 용역비의 추가예산 확보 필요로 2,000만원을 이월하였으며, 망원나들목 주차장 녹지정비 2억원과 생활권 공원 재조성 2억원을 지역현안 특별교부세의 교부 지연으로 이월함. 또한 홍제초록숲길 정비사업비를 특별조정교부금 교부 지연으로 7억원을 이월함.

- 사고이월은 주택과 1건, 도시계획과 8건, 도시안전과 1건, 총 10건, 16억 5,065만 1,160원이며, 예산현액 대비 사고이월액 비율은 약 33.2%로 전년도 15.9%보다 17.3% 증가하였음.

2) 특별회계 세입·세출결산

- 특별회계 세입은 주차장특별회계 7,260만원, 발전소주변지역 지원사업 특별회계 102억5,765만7,988원, 건축안전특별회계 11억1,716만2,810원을 실제 수납하였으며,
- 특별회계 세출은 도시계획과에서 주차장특별회계 예산현액 5억 4,089만 6,000원으로 이중 1억 4,606만 5,200원을 지출하고 2억9,000만원을 다음연도로 이월하였으며, 불용액은 예산현액 대비 19.38%인 1억 483만 800원임. 발전소주변지역 지원사업 특별회계 예산현액 63억 2,484만 4,000원으로 이중 1억 6,763만 7,200원을 지출하고 불용액은 예산현액 대비 97.18%인 61억 4,669만 9,000원임. 건축안전특별회계 예산현액 5억 5,469만 8,000원으로 이중 2억 386만 9,719원을 지출하고 불용액은 예산현액 대비 62.54%인 3억 4,690만 8,281원임.
- 다음 회계연도 이월액 사업 현황 중 명시이월은 주차장특별회계 도시계획과 1건, 총 1억5,000만원으로, ‘지하공간 개발 사업 추진’의 민간투자사업 추진을 위한 도시계획·행정절차 지연에 따른 추가 시일의 소요로 인한 것이며, 사고이월은 주차장특별회계 도시계획과 1건, 총 1억4,000만원으로, ‘걸고싶은거리 일대 지하공간개발 협상 및 실시협약 변경 용역’ 1억원, ‘연남동 일대 지하주차장 제안서 내용 검토 용역’ 4,000만원이 준공기한 미도래로 인해 이월함.

3) 예비비 지출

- 도시환경국 소관 예비비는
 - 주택과 : 재개발 사전타당성 조사 및 도시관리계획 수립 용역을 위해 2억 2,000만원 지출 결정하였으나, 9,632만 7,500원을 지출하고 준공시기 미도래로 9,632만 7,500원을 이월하고 2,734만 5,000원을 불용함.
 - 도시안전과 : 중·소형건축공사장 안전점검 추진을 위해 당초 전문가 채용으로 계획하였으나, 응시자가 없어 외부 전문가를 활용한 점검 실시에 따른 점검수당 지급을 위해 1,120만원 지출함.

4) 기금 결산

- 재난관리기금의 조성액은 일반회계 전입금, 이자수입으로 11억 2,433만 6,894원이 조성되었고, 재해예방과 재난응급복구, 코로나19관련 긴급재난지원금 지원사업으로 65억 1,085만 2,580원을 사용하여 현재 53억 8,651만5,686원 감소한 10억 5만 6,737원이 조성되었음.
- 옥외광고발전기금의 조성액은 경상적, 임시적 세외수입으로 3억 6,378만 3,867원이 조성되었고, 간판개선사업으로 7억 1,628만 9,480원이 사용되어 현재 3억 5,250만 5,613원이 감소한 16억 2,665만 7,812원이 조성되어 있음.
 - 지출계획 변경 : 2021년 불법유동광고물 수거보상원 상해보험가입

5) 예산의 이용·전용·이체

- 예산의 이용·이체는 없으며,
- 예산 변경 사용은 총4건으로 변경금액은 1,227만 8,000원임. 사업은 주택과 재개발정비구역 계획수립 추진시 개발행위제한 열람공고 수수료 지급(2건)을 위한 확보와 건축과 승강기 사고대응 합동훈련(2건) 홍보물 제작을 위한 확보 등이 있음.

- 예산전용은 일반회계 총 10건으로 나타났으며, 전용금액은 5,452만 5,000 원임. 사무공간 조성을 위한 자산취득비(3건), 폭염 그늘막 설치, 구민안전 보험료, 야외무더위 쉼터 물품구매 등 재난안전관리체계 구축을 위한 사업(3건), 하천정화활동 추진시 기타보상금(1건), 집중호우 현장대응팀 야간 및 휴일근무수당 부족분(2건), 연남녹지 자원봉사단 운영 보상금(1건) 등이 있음.

6) 종합의견

- 본 안건은 「지방자치법」, 「지방회계법」 같은법 시행령¹⁾ 등에 따라 2020 회계연도 결산서를 작성하고, 증빙서류 및 결산검사위원의 의견서 등을 첨부하여 그 결과를 의회에 승인받고자 제출된 것임.
- 도시환경국 일반회계 세입은 징수결정액 대비 징수율이 97.7%로 전년대비 3.6% 증가로 다소 높은 편임. 도시환경국의 세입 대부분은 공원녹지과의 국고 및 시·도비 보조금과 전년도이월사업비 등으로 전체 세입 대비 78.8%를 차지하며, 513억 7,540만 6,550원으로 예년도에 비해 증가하였음. 이는 장기미집행 도시공원 실효대비 보상금에 기인된 것으로 보이며, 기타 세입내역은 주택과 민간임대주택에 관한 특별법 위반 과태료, 도시계획과의 마포 출판·인쇄 스마트앵커 조성사업과 합정동 도시재생활성화사업, 도시안전과 위반건축물 이행강제금 등이 있음.
- 이행강제금은 세금 또는 과태료와 달리 가산금이 없어 납입 기한 내 징수율이 낮은 편이고, 위반건축물 정비·단속 계획에 따라 반복부과대상 위반건축물 이행강제금 및 항측조사 결과 위반건축물에 대한 이행강제금 부과·징

수 일정이 하반기 말에 집중됨에 따라 압류 등 체납처분 절차를 미처 이행하지 못한 채 회계연도 마감으로 체납액이 발생된 것임.

- 이에 부과·징수절차 일정을 앞당겨 회계연도 내에 부동산, 예금 등 체납자의 보유재산에 대한 적극적 압류처분과 특히, 위 체납자들은 기본적으로 건물의 소유자로 판단됨으로 과다 체납자의 경우는 압류처분에 그치지 말고 그에 따른 강제집행(경매신청) 신청만 하더라도 징수율 제고에 적잖은 효과가 있을 것으로 보임.
- 아울러, ‘세입예산액-징수결정액-실제수납액’ 간의 큰 차이를 발생시키는 임시적 세외수입인 이행강제금, 과태료 등은 모든 부서에서 전반적으로 발생하고 있음. 세입의 계속성과 안정성이 확보될 수 있도록 실제 세입예측이 충분히 가능한 부분을 세밀하게 검토하여 효율적인 예산편성과 세입추계의 정확성을 높이기 위한 노력이 요구됨.
- 도시환경국 일반회계 세출예산 불용률은 1.4%로서 양호한 편이나 건축과 유니버설디자인 시설개선 사업(24%), 도시안전과 완강기설치지원(66%), 환경과 환경개선부담금 부과·징수(26%), 공원녹지과 평화공원운영(74.7%) 등의 사업 등에서 높은 불용률을 보이고 있음.

<표 1. 연도별 예산 집행액 및 집행잔액 현황>

(단위 : 원)

년도	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
2020	74,523,457,620	47,947,796,440	18,703,528,670	331,172,275	7,540,960,235	10.12%
2019	48,663,229,060	20,708,015,512	20,888,673,620	107,923,595	6,958,616,333	14.3%
2018	22,258,301,980	13,731,026,836	4,260,263,800	54,194,146	4,212,817,198	18.93%

※ 2020년 예산액은 2019년도 대비 258억6,022만8,560원이 증가됨.

1) 제10조(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제134조제1항 전단에 따른 감사위원(이하 "감사위원"이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다.

- 불용액이 발생하는 것은 세출예산을 잘못 예측 편성하여 집행하지 못한 경우 와 세출예산에 반영하였으나 사정 변경으로 일부만 집행한 경우 발생됨. 불용액이 많다는 것은 세출예산편성에 있어 수요예측이 정확치 않았거나 사업 추진 부진으로 편성된 예산을 계획대로 집행하지 못한 결과를 초래했다고 판단할 수 있음.

예산의 불용은 의회의 심의를 거쳐 구청장의 동의 하에 편성된 예산으로 집행시 구체적인 명분이나, 검토 없이 의회 예산 심의권을 무력화 할 수 있으며, 예산의 효율적 집행을 저해할 수 있으므로 반복적 불용이 발생하지 않도록 방지 대책의 답변이 요구됨.

- 예산의 이월은 당해연도에 집행하지 못한 세출재원을 다음연도로 이월하여 소요예산을 집행할 기회를 다시 부여함으로써 사업추진의 계속성을 확보하는 효과는 있으나, 예산이월은 소요예산이 비효율적으로 집행된 것임을 반증하는 결과일 수 있으므로 예산편성 시에는 실제 집행 가능액 만을 편성하고 필요시 감추경을 통해 이월액 발생규모를 최소화할 필요가 있음

- 아울러, 사고이월은 매 회계연도 세출예산을 다음연도에 사용할 수 없도록 한 ‘회계연도 독립의 원칙’의 예외 사항으로서 불가항력적으로 불가피한 사유가 아니라면 임의로 활용해선 안 될 것임.

따라서, 의회의 사전의결을 통해 집행과정에서 예산감시 권한을 강화한다는 순기능도 기대할 수 없으므로 “불가피한 사유”가 있는 경우 등에 제한적으로 활용되어야 할 것으로 사료됨.

- 예산의 변경은 총 4건으로 예년에 비해 감소하였으나 동일 단위사업 내 세부사업 간 또는 편성목간 예산을 국장 책임하에 상호 융통하여 사용하는 것으로서 재변경사용과 전용제한 편성목에 해당하지 않으면 별 문제는 없어 보임.

- 예산 전용은 총 10건, 5,452만 5,000원으로, 전년도 (10건, 1억 2,384만 8,000원)와 비교할 때 규모는 축소되었음. 예산의 전용은 예산집행의 신속성을 확보하기 위한 예외적인 적용을 통하여 당해 회계연도의 예산집행 과정에서 발생하는 경직성을 완화시키는 제도이며, 의회가 이미 예산을 의결한 이후 예산을 수정하는 것인바 예산의 전용은 제한적으로 이루어져야 할 것임.

- 이 같은 예산의 변경과 전용은 집행부의 재량권에서 허용될 수 있을 것이나 남용할 경우 의회의 심의·의결권을 침해할 소지가 있으므로 의회 승인이 필요한 추가경정예산을 활용할 필요가 있음.

- 예비비 사용은 재정활동 중 예측할 수 없는 불가피한 지출요소에 대하여 적절하게 대처하도록 탄력성을 부여한 제도로서

2020회계연도 예비비 사용은 주택과의 재개발 사전타당성 조사 및 도시관리계획 수립 용역을 위한 시설비 9,632만 7,500원이 지출되었음. 이는 정비기반시설이 열악하고 노후-불량건축물이 밀집한 지역 2개소(염리동 488-14번지 일대, 공덕동 115-97번지 일대)의 신속한 재개발 사전타당성조사 및 도시관리계획수립을 위한 지출임.

- 상기 사업과 같이 도시환경국의 예산 특성상 용역들은 장기계속계약이 많아 매년 예산의 이월이 발생할 수 있는 구조로 이해할 수 있으나, 차수별 사업공정과 예산편성의 정확성을 높여 용역의 실질적 기간 및 계약시점을 고려한 예산 편성을 하여 예비비 사용 및 이월 규모를 축소해야 할 것으로 판단됨. (1차 예산: 30%, 2차 예산: 70%)

- 재난관리기금은 「재난 및 안전관리기본법」 제67조 및 「서울특별시 마포

구 재난관리기금 운용·관리조례」에 따라 재난,재해로부터 국토와 주민의 생명,신체 및 재산보호를 위한 재난재해예방 및 복구를 위한 목적으로 1999년에 설치되었음. 전년도말 조성액은 63억 8,657만 2,423원에서 당해연도 11억 2,433만 6,894원이 새로 조성되고, 당해연도 사용액은 65억 1,085만 2,580원이며, 당해연도말 조성액은 10억 5만 6,737원임.

- 옥외광고발전기금은 「옥외광고물 등의 관리와 옥외광고산업 진흥에 관한 법률」 제6조의2 및 「서울특별시 마포구 옥외광고발전기금설치 및 운용조례」에 따라 지속가능한 광고문화 정비 및 개선 재원 확보를 통해 아름답고 쾌적한 생활환경 조성의 기틀 마련을 위해 2009년에 설치되었음. 전년도말 조성액은 경상적, 임시적 세외수입, 보전수입 등으로 3억 6,378만 3,867원이 조성되었고, 당해연도 3억 6,378만 3,867원이 조성되고, 간판개선사업으로 당해연도 사용액은 7억 1,628만 9,480원이며, 당해연도말 조성액은 3억 5,250만 5,613원이 감소한 16억 2,665만 7,812원임.
- 기금은 특정분야 사업에 대해 지속적이고 안정적 자금 지원이 필요한 경우와 신축적 예산집행이 필요한 경우 예산과 별도로 조성된 자금을 보유·운용하는 제도로써 그 필요성은 인정되나, 기금의 변경사용이 용이하여 예산집행의 투명성과 목적성을 담보하기 어렵고 기금 사업이 여러 개인 관계로 정치적 우선순위에 의한 기금 사용이 결정되는 위험성을 내포하고 있으므로 일반회계로 충분히 운영 가능한 사업들의 평가로 재정융자 지원 사업을 제외하고는 그 필요성을 논의해야 할 것임.
- 2020회계연도 결산검사의견서 개선 및 권고 사항인 주택과 “공동주택 관리 및 지원사업 대상 선정의 적정성”은 적극적으로 검토하여 반영 및 개선책을 마련해야 할 것임.

- 기타 자세한 사항은 2020회계연도 세입·세출 결산서와 결산검사 의견서를 참고하여 주시기 바랍니다.

[관 계 법 령]

2021년 제2회 도시환경국 소관 추가경정예산안

검 토 보 고

의안 번호	21-60
----------	-------

2021. 6. 14.
전문위원 신준호

「지방자치법」

제134조(결산) ④ 지방자치단체의 장은 출납 폐쇄 후 80일 이내에 결산서와 증빙서류를 작성하고 지방의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 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. <개정 2011. 7. 14.>

제129조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산초과지출에 충당하기 위하여 세입·세출예산에 예비비를 계상하여야 한다.

② 예비비의 지출은 다음 연도 지방의회의 승인을 받아야 한다.

「지방자치법 시행령」

제82조(결산 승인) 법 제134조에 따른 지방의회의 결산 승인은 제1차 정례회의의 회기 내에 처리하여야 한다

「지방회계법」

제14조(결산의 수행) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 일반회계·특별회계 및 기금을 통합한 결산서를 작성하여 「지방자치법」 제134조제1항에 따라 지방의회가 선임한 감사위원에게 검사를 의뢰하여야 한다.

② 감사위원은 지방자치단체의 장, 지방의회, 그 밖의 이해관계인으로부터 독립하여 공정하게 업무를 수행하여야 한다.

③ 지방의회는 감사위원의 실명을 공개하여야 한다.

「지방회계법 시행령」

제10조(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제134조제1항 전단에 따른 감사위원(이하 "감사위원"이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다.

② 지방의회의 의장은 제1항에 따라 결산서와 감사의견서를 받은 경우 받은 날부터 7일 이내에 감사의견서와 감사위원의 성명을 지방의회의 인터넷 홈페이지에 1개월 이상 공고하여야 한다.

1. 제출경위

가. 제출자 : 마포구청장

나. 제출일 : 2021. 5. 21.

다. 회부일 : 2021. 5. 24.

2. 추가경정예산안 총괄

가. 세입예산

(단위:천원)

구분	예산액	기정액	증감	증감률
총계	18,962,912	15,827,084	3,135,828	19.81 %
일반회계	8,001,619	7,999,619	2,000	0.03 %
특별회계 (발전소,건축안전)	10,961,293	7,827,465	3,133,828	40.04 %

나. 세출예산

(단위:천원)

구분	예산액	기정액	증감	증감률
총계	35,323,434	31,206,632	4,116,802	13.19%
일반회계	24,323,598	23,340,624	982,974	4.21%
특별회계 (발전소,건축안전)	10,999,836	7,866,008	3,133,828	39.84%
인건비	103,820	136,070	△32,250	△23.70%
물건비	240,451	242,251	△1,800	△0.74%
경상이전	188,696	137,600	51,096	37.13%
자본지출	73,850	73,850	0	0.00%
예비비 및 기타	10,393,019	7,276,237	3,116,782	42.84%

3. 추가경정 세출예산안 조직별 현황

가. 일반회계

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	비교증감	증감률
총 계	24,323,598	23,340,624	982,974	4.21 %
주택과	1,437,841	858,287	579,554	67.52 %
도시계획과	1,518,473	1,205,936	312,537	25.92 %
건축과	228,955	230,139	△1,184	△0.51 %
도시안전과	2,003,540	2,000,128	3,412	0.17 %
환경과	2,263,158	2,221,212	41,946	1.89 %
공원녹지과	16,871,631	16,824,922	46,709	0.28 %

나. 특별회계(발전소, 건축안전)

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	비교증감	증감률
총 계	10,999,836	7,866,008	3,133,828	39.84 %
도시계획과	181,188	181,188	0	0.00 %
도시안전과	1,513,293	1,250,000	263,293	21.06 %
환경과	9,275,355	6,404,820	2,870,535	44.82 %
공원녹지과	30,000	30,000	0	0.00 %

4. 추가경정 세출예산안 사업별 증감 현황

가. 일반회계(중·감액 및 신규사업)

(단위:천원)

부서 · 편성목	예산액	기정액	비교증감
주택과			
1)재건축 안전진단 적정성 검토	60,000	0	60,000
1)엽리동 81번지 일대 주택재개발 정비계획수립 및 정비구역지정 용역	250,000	0	250,000
1)엽리동 488-14번지 일대 주택재개발 정비계획 수립 및 정비구역지정 용역	150,000	0	150,000
1)공덕동 115-97번지 일대 주택재개발 정비계획 수립 및 정비구역지정 용역	100,000	0	100,000
도시계획과			
1)국제인쇄표준화 교육	30,000	0	30,000
1)출판분야 교육 및 멘토링	20,000	0	20,000

(단위:천원)

부서 · 편성목	예산액	기정액	비교증감
건축과			
1)미술작품 투어	0	1,200	△1,200
도시안전과			
1)어린이 안전체험캠프 홍보	0	1,000	△1,000
1)어린이 안전체험캠프	0	40,000	△40,000
환경과			
1)LPG사용가구 시설개선 사업비	4,000	0	4,000
공원녹지과			
1)어린이공원 등 위탁관리(경로당)	625,046	672,517	△47,471
2)임금	495,994	533,664	△37,670
2)생활임금 보전수당	112,737	121,299	△8,562
2)고용보험	10,045	10,807	△762
2)산재보험	6,270	6,747	△477
1)시설비	815,000	785,000	30,000
2)와우근린공원 재정비사업	30,000	0	30,000

나. 특별회계(중·감액 및 신규사업)

(단위:천원)

부서 · 편성목	예산액	기정액	비교증감
도시안전과 (건축안전)			
1)일반예비비	808,709	515,517	293,192
1)시간선택제임기제 나급 2인	103,820	136,070	△32,250
1)기본업무수행 국내여비	5,400	7,200	△1,800
환경과 (발전소)			
1)저소득층 가정용 냉방기 구매 및 보급	163,096	112,000	51,096
1)예비비	9,080,159	6,260,720	2,819,439

다. 국비 및 시·도비 반환금

(단위:천원)

세부사업 · 편성목	예산액	기정액	비교증감
반환금기타	19,554	0	19,554
시·도비보조금반환금	19,554	0	19,554
주택과			
1)2017년 공동주택 실태조사 집행잔액(이자) 반납	43	0	43
1)2018년 공동주택 실태조사 집행잔액(이자) 반납	21	0	21
1)2019년 공동주택 실태조사 집행잔액(이자) 반납	755	0	755
1)2018년 공동주택 온라인투표 지원 집행잔액(이자) 반납	547	0	547

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
주택과	1)2019년 공동주택 온라인투표 지원 집행잔액(이자) 반납	50	0	50
	1)2018년 아현동 699번지 주택재개발 정비계획 수립 등 용역 집행잔액 반납	9,700	0	9,700
	1)2020년 승강기 자가발전장치 설치지원 사업 집행잔액(이자) 반납	2	0	2
	1)2020년 영구임대주택 공동전기료 지원사업 집행잔액(이자) 반납	44	0	44
	1)2020년 공동주택 전문가 자문단 자문수당 집행잔액(이자) 반납	106	0	106
	1)2020년 공동체 활성화 공모사업 집행잔액(이자) 반납	1,510	0	1,510
	1)2020년 찾아가는 주민리더 교육 집행잔액(이자) 반납	5,454	0	5,454
	1)2020년 공동주택 안전점검 집행잔액(이자) 반납	66	0	66
	1)2020년 공동주택 실태조사 집행잔액(이자) 반납	1,226	0	1,226
	1)2020년 공동주택 온라인투표 지원사업 집행잔액(이자) 반납	30	0	30
도시계획과	반환금기타	262,537	0	262,537
	시·도비보조금반환금	141,369	0	141,369
	1)마포 출판·인쇄 스마트앵커 조성 집행잔액(이자) 반납	3,826	0	3,826
	1)캠퍼스타운 단위형 2단계 사업 집행잔액(이자) 반납	798	0	798
	1)도시재생사업 추진 집행잔액(이자) 반납	122,698	0	122,698
	1)도시재생사업 추진 과년도 미반환액(이자) 반납	14,047	0	14,047
	기타반환금등	121,168	0	121,168
	1)기반시설부담금 징수교부금 초과교부액 반납	121,168	0	121,168
건축과	반환금기타	16	0	16
	국고보조금반환금	11	0	11
	1)승강기 사고대응 합동훈련 보조금 이자 반환	11	0	11
	시·도비보조금반환금	5	0	5
	1)승강기 사고대응 합동훈련 보조금 이자 반환	5	0	5
도시안전과	반환금기타(일반회계)	44,412	0	44,412
	국고보조금반환금	1,827	0	1,827
	1)2020년 국가재난대응 종합훈련 집행잔액(이자) 반납	1,827	0	1,827
	시·도비보조금반환금	42,585	0	42,585
	1)2019년 제3종시설물 실태조사 집행잔액(이자) 반납	26,450	0	26,450
	1)2020년 국가재난대응 종합훈련 집행잔액(이자) 반납	1,815	0	1,815
	1)2020년 불법유동광고물 수거보상제 사업 집행잔액(이자) 반납	188	0	188
	1)2020년 광고물 정비 및 안전점검 지원사업	314	0	314
	1)2020년 불법광고물 부착방지사업 집행잔액(이자) 반납	561	0	561
	1)2020년 재난취약가구 안전점검 및 정비 집행잔액(이자) 반납	9,644	0	9,644
	1)2020년 마포구 안전보안관 운영 집행잔액(이자) 반납	3,613	0	3,613

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
도시안전과	반환금기타(건축안전특별회계)	504,151	500,000	4,151
	국고보조금반환금	24	0	24
	1)2019년 기존건축물 화재안전성능보강 집행잔액(이자) 반납	24	0	24
	시·도비보조금반환금	4,127	0	4,127
	1)2020년 소규모 노후건축물 안전점검 집행잔액(이자) 반납	1,160	0	1,160
	1)2020년 중소형 민간건축공사장 안전점검 집행잔액(이자) 반납	2,950	0	2,950
	1)2019년 기존건축물 화재안전성능보강 지원사업 집행잔액(이자)반납	17	0	17
	환경과	반환금기타	37,946	0
국고보조금반환금		19,842	0	19,842
1)시민참여감시단 운영 집행잔액 및 이자		832	0	832
1)취약계층 에너지 복지 집행잔액 및 이자		16,612	0	16,612
1)미세먼지 불법 배출원 조사 및 감시		639	0	639
1)슬레이트 처리지원 집행잔액 및 이자		1,759	0	1,759
시·도비보조금반환금		18,104	0	18,104
1)시민참여감시단 운영 집행잔액 및 이자		832	0	832
1)미세먼지 불법 배출원 조사 및 감시 집행잔액 및 이자		639	0	639
1)미세먼지 저감 차치구 특화사업 집행잔액 및 이자		2,518	0	2,518
1)취약계층 에너지 복지 집행잔액 및 이자		7,992	0	7,992
1)슬레이트 처리지원 집행잔액 및 이자		6,123	0	6,123
공원녹지과	반환금기타	64,180	0	64,180
	국고보조금반환금	1,127	0	1,127
	1)산림서비스증진(숲해설운영) 집행잔액 반납	1,040	0	1,040
	1)산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방재단) 경상 집행잔액 반납	4	0	4
	1)산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방재단) 자본 집행잔액 반납	83	0	83
	시·도비보조금반환금	63,053	0	63,053
	1)수직정원 조성 집행잔액 및 이자 반납	27,157	0	27,157
	1)서울, 꽃으로 피다 프로젝트 집행잔액 및 이자 반납	642	0	642
	1)산림서비스증진(숲해설운영) 집행잔액 반납	312	0	312
	1)산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방재단) 경상 집행잔액 반납	2	0	2
	1)산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방재단) 자본 집행잔액 반납	25	0	25
	1)생태계교란 생물 관리 집행잔액 및 이자 반납	93	0	93
	1)빛물관리시설 확충사업 집행잔액 및 이자 반납	18,771	0	18,771

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
공 원 녹 지 과	1)시공원 유지관리 집행잔액 및 이자 반납	1,157	0	1,157
	1)2018 에코스쿨 조성 이자 반납	1,261	0	1,261
	1)2018 옥상녹화, 텃밭 조성사업 이자 반납	449	0	449
	1)2019 옥상녹화 조성사업 집행잔액 및 이자 반납	6,445	0	6,445
	1)2019 에코스쿨 조성사업 이자 반납	836	0	836
	1)2019 서울, 꽃으로 피다 프로젝트 이자 반납	16	0	16
	1)2019 수목식재 사후관리 집행잔액 및 이자 반납	2,507	0	2,507
	1)2018 수목식재 사후관리 이자 반납	3,295	0	3,295
	1)2019 생태계교란 생물관리 이자 반납	85	0	85

5. 검토결과

가. 예산규모

- 2021년도 제2회 도시환경국 소관 추가경정 세입예산규모는 총 189억 6,291만2,000원으로 기정예산 대비 31억3,582만8,000원 증가되었으며,
- 추가경정 세출예산규모는 총 353억2,343만4,000원으로 일반회계는 기정예산보다 4.21%, 9억8,297만4천원 증가된 243억2,359만8천원이고, 특별회계는 39.84%, 31억3,382만8천원 증가된 109억9,983만6천원임.

나. 부서별 일반회계 추가경정예산 편성 내역

- 주택과 추가경정예산액은 기정액 8억5,828만7천원에 5억7,955만4천원 증액된 14억3,784만1천원으로 약 67.52% 증가됨. 편성내역은 염리동 81번지, 염리동 488-14번지, 공덕동 115-97번지 일대 주택재개발 정비계획수립 및 정비구역지정 용역비로 총 5억원, 재건축 안전진단 적정성 검토 6,000만원이 증액 편성되었고, 시·도비보조금반환금은 1,955만4천원을 증액 편성하였음.

- 도시계획과 추가경정예산액은 기정액 12억593만6,000원에 3억1,253만7,000원 증액된 15억1,847만3,000원으로 25.92% 증가됨. 편성내역은 국제인쇄표 준화 교육 용역과 출판분야 교육 및 멘토링 비용으로 5,000만원, 시·도비보조금반환금, 기타반환금등으로 2억6,253만7,000원 증액 편성하였음.
- 건축과 추가경정예산액은 기정액 2억3,013만9,000원에 118만4,000원 감액된 2억2,895만5,000원(△0.51%)으로 편성내역은 미술작품 투어 120만원을 코로나-19 장기화로 인한 사업추진의 불가로 감액 편성하였고, 국비 및 시·도비 반환금은 1만6천원 증액 편성하였음.
- 도시안전과 추가경정예산액은 기정액 20억12만8,000원에 341만2,000원 증액된 20억354만원으로 0.17% 증가됨. 편성내역은 어린이 안전체험캠프 홍보 1백만원, 어린이 안전체험캠프 4천만원을 코로나-19로 사업추진이 불가하여 감액 편성하였고, 국비 및 시·도비 반환금 4,441만2,000원 증액 편성하였음.
- 환경과 추가경정예산액은 기정액 22억2,121만2,000원에 4,194만6,000원 증액된(1.89%) 22억6,315만8,000원으로, 편성내역은 LPG사용가구 시설개선 사업비 4백만원을 증액 편성하였으며, 국비 및 시·도비 반환금 3,794만6,000원 증액 편성하였음.
- 공원녹지과 추가경정예산액은 기정액 168억2,492만2,000원에 4,670만9,000원 증액된(0.28%) 168억7,163만1,000원으로, 편성내역은 어린이공원 등 위탁관리(경로당) 4,747만1,000원을 코로나19로 공원 폐쇄 등 위탁관리 인원 조정하여 감액 편성하였고, 와우근린공원 재정비사업 3,000만원을 와우근린공원 내 공터녹화 및 사면절개지 정비를 위해 증액 편성하였으며, 국비 및 시·도비 반환금 6,418만원 증액 편성하였음.

다. 특별회계 추가경정예산 편성 내역

- 건축안전특별회계 도시안전과 추가경정예산액은 2억6,329만3,000원이며, 편성내역은 시간선택임기제 ‘나급’ 2인의 인건비 3,225만원과 기본업무 수행 국내여비 180만원 감액 편성하였고, 국비 및 시·도비 반환금 415만1,000원과 예비비로 2억9,319만2,000원을 증액 편성함.
- 발전소주변지역지원사업 특별회계의 환경과 추가경정예산액은 28억7,053만5,000원이며, 편성내역은 저소득층 가정용 냉방기 구매 및 보급 5,109만6,000원과 예비비 28억1,943만9,000원 증액 편성하였음.

6. 검토의견

- 추가경정예산은 예산 성립 후에 생긴 사유로 인하여 이미 성립된 예산에 변경을 가할 필요가 있을 때 편성하는 예산으로, 기정예산 중 사업집행 등 경비 집행에 있어서 부득이한 사유로 사업비를 추가, 또는 변경할 필요가 있거나 행정 여건 변화에 따른 신규 수요 발생 및 국·시비 보조금 분담비율 변동에 따른 매칭 사업비를 추가로 편성하여 사업을 효율적으로 추진하기 위한 것임.
- 금번 도시환경국 소관 추가경정예산안 일반회계의 사업별 내용을 살펴보면 주택과 ‘재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진’ 을 위해 5억 원을 신규 편성함.
 - 이는 염리동81번지, 염리동 488-14번지, 공덕동 115-97번지 일대 재개발 사전타당성 조사 및 도시관리 계획수립(용역)이 7월~11월 중 준공예정임에 따른 것으로 정비계획(구역지정)수립을 위해 예산 확보를 하려는 것임.

- 정비구역 지정 추진의 긴급한 사유로 추정편성하려는 것은 인정되나, 세출결산 결과를 살펴보면 구역 지정 사업을 위한 사전타당성 검토용역에 예비비를 사용하고 이를 준공기한 미도래 사유로 사고이월, 또다시 정비구역 지정을 위한 용역비를 추정 요청하는 것은 예산이 비효율적으로 편성되고 집행한 것으로 파악되므로 이 같은 사례가 반복되지 않도록 실제 집행 가능금액만을 편성하고 필요시 추가 편성하는 등 의회의 심의·의결권을 존중할 필요가 있음.
- 도시계획과는 ‘마포출판·인쇄 스마트앵커 조성’ 을 위해 국제인쇄표준화 교육용역 3,000만원, 출판분야 교육 및 멘토링 2,000만원 총 5,000만원을 추가 편성하였음. 이는 스마트앵커 협동화 시범사업의 일환으로서 전년도 서울시 보조사업으로 100% 진행된 바 시비 확보 여부 및 구비 투입에 대한 논의가 필요할 것임.
- 공원녹지과는 ‘와우근린공원 재정비사업’ 을 위해 3,000만원을 추가 편성함. 이는 공원 내 공터 피복 및 사면 위험 우려로 인한 정비를 위한 것으로 우기철 대비 시설 안전을 위한 사업으로 판단됨.
- 매칭 사업의 경우 환경과는 LPG사용가구 시설개선 사업비로 400만원을 추가 편성함. 이는 국, 시, 자부담 매칭사업으로 에너지 취약계층에서 사용하는 LPG시설을 개선하여 가스 안전 사고를 사전에 예방하고자 편성한 것으로 별다른 문제점은 없어 보임.
- 다만, 매칭 사업의 경우 지방자치단체의 신청에 의해 대부분 교부되고 용도가 지정되어 일정부분의 구비를 의무화 하고 있어 집행부 입장에서 보면 투자사업비를 조달할 수 있어 긍정적이지만, 구비 예산의 의무적 부담

으로 재정운영의 경직성이 초래되므로 신중을 기하고 일방적인 보조금 변동으로 사업내용이 변경되어 구민 불편과 의회 심의권이 훼손되지 않도록 노력해야 하겠음.

- 도시환경국 소관 추가경정예산안 특별회계 사업별 내용을 살펴보면 발전 소주변지역지원특별회계 예산 중 환경과 ‘저소득층 가정용 냉방기 구매 및 보급’ 을 위해 5,109만6,000원을 증액 편성하였으며, 이는 2020년 산업통상자원부 기금보조금 집행잔액을 해당 이월사업으로 승인을 받아 추가 편성하였음.
- 건축안전 특별회계 예산은 도시안전과 건축구조기술사 채용지원 및 건전 재정운영 관련하여 ‘시간선택임기제 나급 2인’ 의 인건비와 ‘기본업무 수행 국내여비’ 총 3,405만원을 감액 편성하였으며, 2020년도 결산결과 순세계 잉여금 발생에 따른 예비비 조정 차원의 예비비 2억9,319만2,000원을 증액 편성하였음.
- 도시환경국 추가경정예산안은 코로나19 장기화에 따른 사업축소로 편성예산을 감액하거나 보조금 반환 등 대부분 편성되었으나, 일부 신규 편성 사업에 대해 심도있는 논의가 필요할 것으로 보이며,
- 아울러, 신규편성 추진되는 사업들은 연내 미집행 등으로 인해 이월 및 불용되는 일이 없도록 사업추진에 보다 철저를 가해야 할 것으로 판단됨.
- 기타 자세한 내용은 배부해드린 2021년도 제2회 추가경정예산안 책자 및 사업설명서를 참고하여 주시기 바람.

[관 계 법 령]

「지방자치법」

제130조(추가경정예산) ① 지방자치단체의 장은 예산을 변경할 필요가 있으면 추가경정예산안을 편성하여 지방의회의 의결을 받아야 한다

「지방재정법」

제45조(추가경정예산의 편성 등) 지방자치단체의 장은 이미 성립된 예산을 변경할 필요가 있을 때에는 추가경정예산(追加更正豫算)을 편성할 수 있다. 다만, 다음 각 호의 경비는 추가경정예산의 성립 전에 사용할 수 있으며, 이는 같은 회계연도의 차기 추가경정예산에 계상하여야 한다.

1. 시·도의 경우 국가로부터, 시·군 및 자치구의 경우 국가 또는 시·도로부터 그 용도가 지정되고 소요 전액이 교부된 경비
2. 시·도의 경우 국가로부터, 시·군 및 자치구의 경우 국가 또는 시·도로부터 재난구호 및 복구와 관련하여 복구계획이 확정·통보된 경우 그 소요 경비