

검 토 보 고 서

2019. 6. 17. (월)

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



행정건설위원회

(전문위원 유준상)

2018회계연도 교통건설국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

1. 안 건 명

- 2018회계연도 교통건설국 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)

[검토보고]

2018회계연도 교통건설국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

I 일반회계

가. 세입결산 집행현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	수납액	미수납액	징수율
합계	21,142,048,740	19,216,747,270	1,925,301,470	90.9%
교통행정과	2,650,115,290	2,081,724,080	568,391,210	78.6%
교통지도과	6,066,090	4,232,290	1,833,800	69.8%
건설관리과	6,405,208,340	6,197,353,300	207,855,040	96.8%
토목과장	6,200,753,410	6,149,377,680	51,375,730	99.2%
치수과장	4,658,543,220	4,658,543,220	-	100.0%
부동산정보과	1,221,362,390	125,516,700	1,095,845,690	10.3%

나. 세출결산 집행현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합계	26,819,202,610	20,679,508,800	4,760,903,190	17,211,960	1,361,578,660	94.9%
교통행정과	535,677,000	447,339,040	-	-	88,337,960	83.5%
교통지도과	113,898,000	95,039,240	-	-	18,858,760	83.4%
건설관리과	490,890,000	399,870,420	-	-	91,019,580	81.5%
토목과장	13,367,730,610	10,422,555,940	2,305,490,000	740,020	638,944,650	95.2%
치수과장	11,843,805,000	8,908,065,060	2,455,413,190	16,379,700	463,947,050	96.1%
부동산정보과	467,202,000	406,639,100	-	92,240	60,470,660	87.1%

다. 세출결산 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구분	집행잔액	집행잔액원인별 금액				
		보조금 정산잔액	예산절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합계	1,361,578,660	24,100,950	188,219,000	0	1,149,258,710	-
교통행정과	88,337,960	31,900	4,606,000	-	83,700,060	-
교통지도과	18,858,760	-	603,000	-	18,255,760	-
건설관리과	91,019,580	-	3,117,000	-	87,902,580	-
토목과장	638,944,650	580	61,227,000	-	577,717,070	-
치수과장	463,947,050	5,828,000	115,350,000	-	342,769,050	-
부동산정보과	60,470,660	18,240,470	3,316,000	-	38,914,190	-

라. 집행률 저조 사업 현황

(집행률 70% 미만 기준, 단위 : 원)

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반환금	집행잔액	집행률
건설관리과	손실보상업무	5,192,000	3,166,390	-	-	2,025,610	61.0%
토목과	도로제설 유지	789,393,000	449,364,310	205,490,000	740,020	133,798,670	56.9%
	지하보차도 유지관리	24,099,000	15,553,260	-	-	8,545,740	64.5%
	도로조명 시설물 유지관리	3,306,068,000	2,249,478,490	800,000,000	-	256,589,510	68.0%
	도시계획시설(도로)사업	997,364,000	35,850,630	950,000,000	-	11,513,370	3.6%
치수과	성산유수지공원화	3,788,000,000	1,731,950,610	2,055,496,480	-	552,910	45.7%
부동산정보과	공유토지분할에 관한 특례법 운영	3,200,000	1,444,000	-	-	1,756,000	45.1%
	지적재조사 사업추진	2,427,000	1,213,370	-	-	1,213,630	50.0%

마. 다음연도 이월(명시·사고이월) 사업 현황

(단위 : 원)

구분	세부사업	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도이월액			집행잔액
					명시이월	사고이월	계속비 이월	
합 계		14,651,437,610	10,670,201,950	9,597,197,560	3,688,000,000	1,072,903,190	-	293,336,860
토 목 과	도로정비공사 (시설비)	6,496,387,610	6,022,628,210	6,022,507,500	350,000,000	-	-	123,880,110
	*사유: 2018.11월말 특별조정교부금이 교부됨에 따라 도로정비 공사를 위한 도로지정, 동절기 굴착통제, 설계, 공사발주 등의 절차상 연내 원인행위가 어려운 예산을 명시이월하여 2019년 사업비로 사용하고자 함.							
	도로제설 유지 (시설비)	375,550,000	375,220,000	169,730,000	-	205,490,000	-	330,000
	*사유: 겨울철 제설대책기간이 2019. 3. 15.에 종료됨에 따라 사고이월 조치							
	도로조명 시설물 유지관리 (시설비)	1,916,500,000	1,036,216,770	1,036,216,770	800,000,000	-	-	80,283,230
*사유: 2018.10월 특별조정교부금이 교부됨에 따라 도로조명공사를 위한 설계, 서울시 좋은빛 심의(市 도시빛정책과), 공사발주 등의 절차상 연내 원인행위가 어려운 예산을 명시이월하여 2019년 사업비로 사용하고자 함								
도시계획시설 (도로)사업 (시설비)	950,000,000	200,000,000	-	750,000,000	200,000,000	-	-	
*사유: (명시이월) 2018.03월에 특별교부세가 확정됨에 따라 도로개설사업을 위한 실시계획 작성 및 열람공고, 토지 감정평가, 토지보상 등의 절차상 연내 원인행위가 어려운 실정으로 원활한 사업 추진을 위해 사업예산의 명시이월 필요 (사고이월) 보상 절차 진행중으로 금년내 지출행위가 불가하여 사고이월								
치 수 과	하천 및 유수지 관리 (시설비)	570,000,000	525,520,330	354,303,620	-	171,216,710	-	44,479,670
	*사유: 특별교부세 교부 시기에 따른 절대공기 부족							
	성산유수지공원화 (시설비)	3,788,000,000	1,999,427,580	1,731,950,610	1,788,000,000	267,496,480	-	552,910
*사유: (명시이월) 2018.11월말 특별조정교부금이 교부됨에 따라 공사를 위한 설계변경 및 관급자재 구매 등 절차상 연내 원인행위가 어려운 예산을 명시이월하여 2019년 사업비로 사용하고자 함. (사고이월) 관급자재 지급지연 및 사용시기 미도래								
빗물펌프장 운영 (시설비)	555,000,000	511,189,060	282,489,060	-	228,700,000	-	43,810,940	
*사유: 준공완료기간 미도래								

바. 예산 전용 현황

(단위 : 원)

부 서	세부사업	전용금액	사 유
합 계		3,772,000	
교통행정과	자동차 관련 민원서비스 (자산및물품취득비)	2,772,000	자동차등록민원실 통합운영에 따른 등록창구 순번 대기표 구입
토목과	도로정비공사 (기타보상금)	1,000,000	도로유지, 보수관리 업무종사공무직(도로보수원) 2018년 정년퇴직에 따른 격려금 지급

III 특별회계

가. 특별회계 세입·세출 결산 현황

1) 세입 결산

(단위 : 원)

구 분	예산현액	수납액	미수납액	징수율
합 계	76,248,743,447	74,477,355,547	1,771,387,900	97.7%
주차장 특별회계 (교통행정과)	2,489,700,000	2,489,700,000	-	100%
주차장 특별회계 (교통지도과)	73,759,043,447	71,987,655,547	1,771,387,900	97.6%

2) 세출 결산

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	73,688,457,620	15,649,227,759	9,159,139,200	8,618,370	48,871,472,291	33.7%
주차장 특별회계 (교통행정과)	61,520,127,000	4,663,855,300	9,159,139,200	8,618,370	47,688,514,130	22.5%
주차장 특별회계 (교통지도과)	12,098,330,620	10,915,372,459	-	-	1,182,958,161	90.2%
발전소주변 지역지원사업 특별회계 (토목과)	70,000,000	70,000,000	-	-	-	100%

3) 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구분	집행잔액	집행잔액원인별 금액				
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
주차장 특별회계 (교통행정과)	47,688,514,130	1,700	2,303,000	-	641,028,430	47,045,181,000
주차장 특별회계 (교통지도과)	1,182,958,161	-	10,071,000	-	1,172,887,161	-

III 예비비 지출

가. 일반회계 지출

(단위 : 원)

구분		지출결정액	지출액	이월액	지출잔액	예비비 지출 사유
조직	세부사업					
합계		5,000,000	1,800,000	-	3,200,000	
치수과	수방대비 체계확립 (민간인재해및 복구활동보상금)	5,000,000	1,800,000	-	3,200,000	집중호우시 발생한 관내 침수주택에 재난지원금 지원

IV 기금 결산

가. 기금 지출현황

(단위 : 원)

구분 기금명	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합계	1,991,802,830	△170,205,717	901,524,483	1,071,730,200	1,821,597,113
도로굴착복구기금	1,991,802,830	△170,205,717	901,524,483	1,071,730,200	1,821,597,113

1. 2018회계연도 교통건설국 소관 일반회계 결산

- 2018회계연도 교통건설국 소관 세입 예산은 211억 4204만 8740원이고, 수납액은 192억 1674만 7270원으로 징수율은 90.9%임.
- 2018회계연도 교통건설국 소관 세출 예산은 268억 1920만 2610원이고, 지출액 206억 7950만 8800원, 이월액 47억 6090만 3190원, 보조금 반납금 1721만 1960원을 포함하여 집행률은 94.9%임.
- 집행잔액(불용액)은 13억 6157만 8660원이며, 발생사유로는 보조금 정산잔액 2410만 0950원, 예산절감액 1억 8821만 9000원, 지출잔액 11억 4925만 8710원임.
- 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 4건 36억 8800만원임. 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 5건 10억 7290만 3190원임.
- 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신축성을 부여하기 위한 제도로 총 전용금액은 2건 377만 2000원임

2. 2018회계연도 교통건설국 소관 특별회계 결산

- 2018회계연도 교통건설국 소관 특별회계 세입 예산은 762억 4874만 3447원이고, 수납액 744억 7735만 5547원으로 징수율은 97.7%임.
- 2018회계연도 교통건설국 소관 특별회계 세출 예산은 736억 8845만 7620원이고, 지출액 156억 4922만 7759원, 이월액 91억 5913만 9200원, 보조금 반납금 861만 8370원을 포함하여 집행률은 33.7%임.
- 집행잔액(불용액)은 476억 8851만 4130원이며, 보조금 정산금액 1700원, 발생사유로는 예산절감액 230만 3000원, 지출잔액 6억 4102만 8430원, 예비비 470억 4518만 1000원임.

3. 2018회계연도 교통건설국 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 지난 집중호우 시 발생한 관내 침수 주택 재난지원금으로 180만원 지출하였음.

4. 2018회계연도 교통건설국 소관 기금 결산

- 2018년 회계연도 교통건설국 소관 기금 중 도로굴착복구기금 1억 7020만 5717원이 감소하여 당해연도말 조성액은 18억 2159만 7113원임.

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 신축성을 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.