

# 검 토 보 고 서

2020. 6. 11. (목)

순서	검 토 안 건	제 안
1	2019회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안 【행정관리국 소관】	구청장



**행정건설위원회**

(전문위원 유준상)

# 2019회계연도 행정관리국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

## 1. 안 건 명

- 2019회계연도 행정관리국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

## 2. 제출일자 및 제출자

- 제출일자 : 2020년 5월 22일(금)
- 제 출 자 : 마포구청장

## 3. 행정건설위원회 회부일자

- 2020년 5월 26일(화)

## 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)

# 2019회계연도 행정관리국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

## I 일반회계

### 가. 세입결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	징수율
합 계	18,212,981,840	19,299,402,330	19,243,575,450	55,826,880	99.7%
총 무 과	1,117,652,010	1,539,666,990	1,517,909,160	21,757,830	98.6%
자치행정과	1,622,873,000	1,677,117,040	1,670,032,040	7,085,000	99.6%
홍 보 과	57,800,000	59,807,120	59,807,120	0	100.0%
청소행정과	11,581,400,000	12,095,639,390	12,068,655,340	26,984,050	99.8%
민원여권과	546,771,000	603,204,070	603,204,070	0	100.0%
전산정보과	3,286,485,830	3,323,967,720	3,323,967,720	0	100.0%

### 나. 세출결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	175,478,983,840	165,499,788,607	1,348,359,290	416,167,335	8,214,668,608	94.3%
총 무 과	115,578,833,010	109,276,889,215	0	293,783,985	6,008,159,810	94.5%
자치행정과	9,833,746,000	8,891,212,766	56,500,000	87,001,800	799,031,434	90.4%
홍 보 과	1,738,568,000	1,645,144,177	0	0	93,423,823	94.6%
청소행정과	40,184,224,000	38,140,471,329	1,017,774,630	35,381,550	990,596,491	94.9%
민원여권과	862,915,000	741,922,100	0	0	120,992,900	86.0%
전산정보과	7,280,697,830	6,804,149,020	274,084,660	0	202,464,150	93.5%

## 다. 세출결산 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구 분	집행잔액	집행잔액원인별 금액					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	8,214,668,608	72,111,397	14,482,000	156,847,110	149,526,920	7,821,701,181	0
총 무 과	6,008,159,810	10,415,830	0	120,357,110	89,837,070	5,787,549,800	0
자치행정과	799,031,434	11,517,520	0	0	0	787,513,914	0
홍 보 과	93,423,823	0	104,000	36,490,000	18,686,000	38,143,823	0
청소행정과	990,596,491	50,177,797	14,378,000	0	0	926,040,694	0
민원여권과	120,992,900	0	0	0	0	120,992,900	0
전산정보과	202,464,150	250	0	0	41,003,850	161,460,050	0

## 라. 집행률 저조 사업 현황

【집행률(지출액/예산현액) 70% 미만 기준, 단위 : 원】

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
총 무 과	우호교류도시 협력증진	148,450,000	28,092,870	0		120,357,130	18.9%
	돌봄SOS센터 돌봄매니저 인건비 지원	149,625,000	77,459,830	0	72,165,170	0	51.8%
자 치 행 정 과	상암동 편익시설 건립	20,000,000	0	0	0	20,000,000	0.0%
	전국체전 및 전국장애단체전 시민서포터즈 자원봉사단 운영 지원	21,800,000	8,960,020	0	12,839,980	0	41.1%
	을지연습 실시	44,710,000	28,644,640	0	0	16,065,360	64.1%

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
홍보 과	마포구 상징물 관리 운영	2,100,000	0	0	0	2,100,000	0.0%
	인력운영비	29,864,000	19,203,340	0	0	10,660,660	64.3%
청소 행정 과	공중화장실(개방) 유지관리	705,050,000	365,642,324	282,054,000	137,900	57,215,776	51.9%

## 마. 다음연도 이월(명시·사고이월) 사업 현황

(단위 : 원)

구분	세부사업	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액
				명시이월	사고이월	계속비이월	
<b>합 계</b>		15,519,930,000	14,129,857,430	20,000,000	1,328,359,290	0	41,713,280
자치 행정 과	동행정 지원	356,506,000	299,421,150	0	56,500,000	0	584,850
		* 사유 : 사업기간 미도래					
청소 행정 과	자원재활용사업	9,575,156,000	9,061,370,790	0	482,017,830	0	31,767,380
		* 사유 : 용역기간 미도래					
	음식물류 폐기물 관리	3,868,268,000	3,605,675,990	0	253,702,800	0	8,889,210
		* 사유 : 용역기간 미도래					
	공중화장실 (개방)유지관리 (민간경상보조)	20,000,000	0	20,000,000	0	0	0
* 사유 : 2019년 국비지원 민간 개방화장실 남녀분리 지원사업을 추진하였으나 지원조건이 자부담 50% 및 3년 이상 개방으로 지원자가 없어 미집행된 사업비를 이월하여 계속 사업추진 하고자 함							
공중화장실 (개방)유지관리 (시설비)	300,000,000	37,610,000	0	262,054,000	0	336,000	
	* 사유 : 공사시기 미도래						

구분	세부사업	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액
				명시이월	사고이월	계속비이월	
전산정보과	방법용 CCTV 설치 및 운영	1,400,000,000	1,125,779,500	0	274,084,660	0	135,840
		* 사유 : 2019년 12월 특별조정교부금이 교부됨에 따라 CCTV 교체사업 우선 발주 후 선고지 제도를 활용하여 계약금액의 70% 집행 후 나머지 사고이월					

## 바. 예산 전용 현황

(단위 : 원)

부 서	세부사업	전용금액	사 유
합 계		479,279,000	
총 무 과	주요 행사 개최 (행사실비보상금)	1,000,000	마포 구민의 날 기념식 축하공연을 위한 예산전용
	주요 행사 개최 (자산및물품취득비)	7,700,000	주민의 구정참여 행사 물품구매 예산전용
	우호교류도시 협력증진 (행사실비보상금)	10,000,000	2019년 하반기 대외 교류협력 사업 추진 관련 예산 전용
	청사 유지관리 (자산및물품취득비)	19,956,000	행정기구 개편에 따른 사업추진에 필요한 예산 전용 요청
	청사 유지관리 (자산및물품취득비)	17,520,000	대강당 무대조명 교체를 위한 예산전용
	청사 유지관리 (시설비)	24,744,000	청사 내 부족한 소규모 교육장 조성을 위한 예산전용
	청사 유지관리 (자산및물품취득비)	28,256,000	청사 내 부족한 소규모 교육장 조성을 위한 예산전용
	청사 유지관리 (자산및물품취득비)	14,082,000	내구연한이 지나 노후된 사무용 가구 교체를 위한 예산전용
자치행정과	동행정 지원 (자산및물품취득비)	71,484,000	노후 통합증명발급기 구매 및 교체를 위한 예산전용
	기본경비(동주민센터) (자산및물품취득비)	39,000,000	동주민센터 내구연한이 지나 노후된 사무가구 교체를 위한 예산전용
홍 보 과	SNS운영활성화 (기타보상금)	1,000,000	마포 뉴스레터 카카오톡 플러스친구 회원모집 이벤트 관련 예산전용
	기본경비 (자산및물품취득비)	9,900,000	내구연한 지난 노후 부서물품 교체를 위한 예산전용
청소행정과	자원재활용 사업 (자산및물품취득비)	13,780,000	청사 내 분리수거함 구매를 위한 예산전용
	폐기물 처리 (공기관등에대한경상적위탁사업비)	30,452,000	생활폐기물 공공처리시설 반입수수료 지급예산 부족에 따른 예산전용

부 서	세부사업	전용금액	사 유
	깨끗한 마포가꾸기 (사무관리비)	7,600,000	대형폐기물 관리시스템 개인정보보호 프로그램 구매를 위한 예산변경
	공중화장실(개방) 유지관리 (사무관리비)	7,000,000	공중화장실 유지관리용품 구매를 위한 예산전용
	환경미화원 인력관리 (사무관리비)	2,174,000	근골격계 부담작업 유해요인 조사 관련 예산전용
청소행정과	청소시설 장비 유지관리 (자산및물품취득비)	11,268,000	청소차고지 CCTV 보안을 위한 예산전용
	청소시설 장비 유지관리 (자산및물품취득비)	15,180,000	폐기물 운송용 암롤박스 구매를 위한 예산전용
	기본경비 (자산및물품취득비)	1,139,000	부서 근무환경개선 물품 구매를 위한 예산 전용
	기본경비 (자산및물품취득비)	25,500,000	업무능률 향상을 위한 부서 사무용품 교체 예산전용
민원여권과	기본경비 (자산및물품취득비)	9,959,000	내구연한지난 사무기기 교체를 위한 예산전용
	기본경비 (자산및물품취득비)	4,500,000	근무환경 개선을 위하여 노후 사무기기와 사무가구 교체하기 위한 예산전용
전산정보과	정보통신 유지관리 (시설비)	14,000,000	IT운영센터 환경개선 공사 및 행정정보 보호 라이선스 구매를 위한 예산전용
	정보통신 운영 및 구축 (자산및물품취득비)	8,000,000	통신 보안 위협 증가 대비 보안장비 구매 및 정보화 교육장 환경정비 물품 구매 예산전용
	정보통신 운영 및 구축 (자산및물품취득비)	9,000,000	통신 보안 위협 증가 대비 보안장비 구매 및 정보화 교육장 환경정비 물품 구매 예산전용
	정보통신 운영 및 구축 (자산및물품취득비)	25,000,000	통신 보안 위협 증가 대비 보안장비 구매 및 정보화 교육장 환경정비 물품 구매 예산전용
	정보통신 운영 및 구축 (사무관리비)	2,000,000	행정정보 보호 라이선스 구매를 위한 예산전용
	정보통신 운영 및 구축 (자산및물품취득비)	25,000,000	통신 보안 위협 증가 대비 보안장비 구매 및 정보화 교육장 환경정비 물품 구매 예산전용
	정보통신 운영 및 구축 (자산및물품취득비)	7,000,000	통신 보안 위협 증가 대비 보안장비 구매 및 정보화 교육장 환경정비 물품 구매 예산전용
	정보통신 운영 및 구축 (사무관리비)	1,500,000	행정정보 보호 라이선스 구매를 위한 예산전용
	정보통신 운영 및 구축 (사무관리비)	6,000,000	IT운영센터 환경개선 공사 및 행정정보 보호 라이선스 구매를 위한 예산전용
	기본경비 (자산및물품취득비)	8,585,000	내구연한 지난 노후 사무집기 교체를 위한 예산전용

## II 특별회계

### 가. 특별회계 세입·세출 결산 현황

1) 세입 결산 : 없음

2) 세출 결산 (단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	288,029,000	235,910,900	0	0	52,118,100	81.9%
주차장 특별회계 (전산정보과)	248,029,000	195,910,900	0	0	52,118,100	79%
발전소 주변지역지원 사업특별회계 (전산정보과)	40,000,000	40,000,000	0	0	0	100%

3) 집행잔액 원인별 현황 (단위 : 원)

구 분	집행잔액	집행잔액원인별 금액					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	52,118,100	0	0	0	0	52,118,100	0
주차장 특별회계 (전산정보과)	52,118,100	0	0	0	0	52,118,100	0

### III 예비비 지출

#### 가. 일반회계 지출

(단위 : 원)

구 분		지출결정액	지출액	이월액	집행잔액	예비비 지출 사유
조 직	세부사업					
합 계		1,547,210,950	1,547,210,950	0	1,596,050	
청소 행정과	자원재활용 사업	931,852,000	931,852,000	0	0	생활폐기물 물량증가에 따른 예비비사용
	폐기물 처리 (민간위탁금)	148,200,000	148,200,000	0	0	
	폐기물 처리 (공기관등에 대한경상적위탁 사업비)	272,654,000	272,654,000	0	0	
	열린 정보화교육 운영	98,226,000	97,383,320	0	842,680	윈도우7 보안패치 기술지원 종료에 따른 정보화교육장 전산장비 구매 예비비 사용
	정보화기기 구매 및 보급	97,875,000	97,121,630	0	753,370	

### IV 기금 결산

(단위 : 원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	6,903,421,798	1,025,620,664	3,284,313,188	2,258,692,524	7,929,042,462
남북교류협력기금	355,956,752	14,422,558	53,435,458	39,012,900	370,379,310
환경미화원자녀 학자금 대여기금	832,668,081	13,868,172	20,608,172	6,740,000	846,536,253
재활용품 판매대금 관리기금	1,167,706,582	53,304,982	258,536,092	205,231,110	1,221,011,564
마포자원회수시설 관련기금	4,547,090,383	944,024,952	2,951,733,466	2,007,708,514	5,491,115,335

## 1. 2019회계연도 행정관리국 소관 일반회계 결산

- 2019회계연도 행정관리국 소관 일반회계 세입 예산현액은 182억 1298만 1840원이며, 수납액은 192억 4357만 5450원으로 징수율은 99.7%임.
- 2019회계연도 행정관리국 소관 일반회계 세출 예산현액은 1754억 7898만 3840원이며, 지출액 1654억 9978만 8607원으로 집행률은 94.3%임.
- 집행잔액은 82억 1466만 8608원이며, 집행잔액원인별 금액은 보조금 정산잔액 7211만 1397원, 예산절감액 1448만 2000원, 계획변경 등 집행사유 미발생 1억 5684만 7110원, 낙찰차액 1억 4952만 6920원, 지출잔액 78억 2170만 1181원임.
- 부서별 집행률 저조 사업 현황은 보고서 3쪽 및 4쪽을 참고 바람.
- 다음 회계연도 이월 사업 현황으로 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 총 1건 2000만원이 명시이월 되었음.  
 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 13억 2835만 9290원이 사고이월 되었음.
- 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신축성을 부여하기 위한 제도로 총 전용금액은 4억 7927만 9000원임.

## 2. 2019회계연도 행정관리국 소관 특별회계 결산

- 2019회계연도 행정관리국 소관 주차장특별회계 및 발전소주변지역지원사업 특별회계 세출 예산현액은 2억 8802만 9000원이며, 지출액은 2억 3591만 900원으로 집행률은 81.9%임.
- 집행잔액은 5211만 8100원이며, 집행잔액원인별 금액은 전액 지출잔액임.

## 3. 2019회계연도 행정관리국 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 생활폐기물 물량증가와 윈도우7 보안패치 기술지원 종료에 따른 정보화 교육장 전산장비 구매 등에 15억 4721만 950원을 지출하였음.

## 4. 2019회계연도 행정관리국 소관 기금 결산

- 2019년 회계연도 행정관리국 소관 기금 중 남북교류협력기금은 1442만 2558원 증가한 3억 7037만 9310원 조성되었고, 환경미화원자녀학자금 대여기금은 1386만 8172원 증가한 8억 4653만 6253원이 조성되었으며, 재활용품 판매대금 관리기금 5330만 4982원 증가한 12억 2101만 1564원, 마포자원회수시설 관련기금 9억 4402만 4952원이 증가한 54억 9111만 5335원이 각각 조성되었음.

## 5. 검토의견

- 검토의견으로는  
2019년 행정관리국은 원활한 행정지원 및 열린행정 구축을 위해 10개 정책 사업목표와 쾌적하고 편리한 근무환경조성, 공정한 인사운영, 전문행정인 양성 및 인적자원 개발 등 28개의 단위사업을 성과지표를 설정하고 업무를 추진한 결과, 성과달성도 89.3% 그친 점에 대해서는 정확한 원인분석과

성과계획의 취지에 맞는 구체적 실행 목표를 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 예산편성 시 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 신축성을 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 2019회계연도 결산서와 결산검사의견서를 참고하여 주시기 바람.