

서울특별시 마포구의회
제262회 제1차 정례회(2023. 6. 15.)

검 토 보 고 서



안 건 명	페이지
1. 2022회계연도 도시환경국 소관 결산 승인안	1
2. 2022회계연도 도시환경국 소관 예비비 지출 승인안	~
3. 2023년 제1회 도시환경국 소관 추가경정예산안	34

서울특별시 마포구의회
복지도시위원회

2022회계연도 도시환경국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안 검 토 보 고 서

의안	23-90
번호	23-91

1. 제출경위

가. 제 출 자 : 마포구청장(도시환경국)

나. 제 출 일 : 2023. 5. 19.

다. 회 부 일 : 2023. 5. 25.

2. 세입·세출 결산 총괄

가. 세입결산 총괄

- 2022회계연도 도시환경국 소관 일반회계 및 특별회계를 합한 세입결산은 예산현액 394억1,401만3,074원, 징수결정액 440억4,760만6,962원이며, 이 중 실제 수납액은 405억9,294만3,412원이고, 34억5,466만3,550원이 미수납되어 예산현액 대비 102.99%, 징수결정액 대비 92.15%를 수납하였음.

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수 결정액	실제수납액	미수납액	징수율	
					세입 대비	징수 대비
합 계	39,414,013,074	44,047,606,962	40,592,943,412	3,454,663,550	102.9%	92.15%
일반회계	28,662,641,074	32,815,486,264	29,360,822,714	3,454,663,550	102.4%	89.5%
특별회계	10,751,372,000	11,232,120,698	11,232,120,698	-	104.5%	100%

나. 세출결산 총괄

- 2022회계연도 세출결산은 일반회계와 특별회계를 합한 예산현액 910억 1,774만5,074원으로 이 중 768억8,545만5,943원을 지출하고, 62억5,403만 9,600원은 다음연도로 이월하였음. 예산현액대비 6.56%에 해당하는 59억 7,757만8,840원은 불용 처리하였음.

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합 계	91,017,745,074	76,885,455,943	6,254,039,600	1,900,670,691	5,977,578,840	6.56%
일반회계	88,695,937,074	76,625,153,264	6,100,714,600	1,896,843,391	4,073,225,819	4.59%
특별회계	2,321,808,000	260,302,679	153,325,000	3,827,300	1,904,353,021	82%

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	28,662,641,074	32,815,486,264	29,360,822,714	3,454,663,550	102.4%	89.5%
주택상생과	2,001,530,000	2,338,166,590	2,249,357,500	88,809,090	112.4%	96.2%
자원순환과	13,246,194,964	13,682,888,194	13,658,240,174	24,648,020	103.1%	99.8%
도시계획과	1,853,148,000	2,136,033,240	1,847,048,020	288,985,220	99.7%	86.5%
건축지원과	362,500,000	3,412,573,400	542,313,790	2,870,259,610	149.6%	15.9%
맑은환경과	1,120,870,000	1,124,990,440	1,105,634,660	19,355,780	98.6%	98.3%
공원녹지과	10,078,398,110	10,120,834,400	9,958,228,570	162,605,830	98.8%	98.4%

○ 부서별 세출 결산

(단위 : 원)

부 서	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합 계	88,695,937,074	76,625,153,264	6,100,714,600	1,896,843,391	4,073,225,819	4.6%
주택상생과	4,893,182,000	3,470,037,135	1,043,284,000	66,793,350	313,067,515	6.4%
자원순환과	55,742,496,964	52,168,189,049	1,137,030,190	53,538,530	2,383,739,195	4.3%
도시계획과	2,330,241,000	754,167,790	119,672,500	1,060,000,000	396,400,710	17%
건축지원과	285,624,000	227,504,800	-	-	58,119,200	20.3%
맑은환경과	2,939,885,000	2,552,406,046	50,000,000	5,357,800	332,121,154	11.3%
공원녹지과	22,504,508,110	17,452,848,444	3,750,727,910	711,153,711	589,778,045	2.6%

○ 세출결산 집행잔액 원인별 현황

1) 주택상생과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	313,067,515	210,545,890	263,000	60,000,000	-	42,258,625	-
안전하고 쾌적한 주거환경 조성	281,436,760	210,545,890	240,000	60,000,000	-	10,650,870	-
공동주택 지원 사업	42,732,000	41,059,390	215,000	-	-	1,457,610	-
공동주택 관리 및 지원 사업	37,922,040	37,922,040	-	-	-	-	-
공동주택 안전점검	3,251,500	3,137,350	-	-	-	114,150	-
민간임대주택 관리 지원	1,558,460	-	215,000	-	-	1,343,460	-
주택 재개발·재건축사업 활성화	238,704,760	169,486,500	25,000	60,000,000	-	9,193,260	-
아현재정비촉진지구 개발사업	33,600	-	25,000	-	-	8,600	-
재개발·재건축사업 안정적 추진	2,301,260	-	-	-	-	2,301,260	-
재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	174,402,500	169,486,500	-	-	-	4,916,000	-
재건축 정밀안전진단 적정성 검토	60,000,000	-	-	60,000,000	-	-	-
보상주택 도입·지원	1,967,400	-	-	-	-	1,967,400	-
행정운영경비	31,628,435	-	23,000	-	-	31,605,435	-
기본경비	31,628,435	-	23,000	-	-	31,605,435	-
재무활동	2,320	-	-	-	-	2,320	-
보전지출	2,320	-	-	-	-	2,320	-

2) 자원순환과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	2,383,739,195	716,370,265	47,751,000	200,000	259,892,320	1,359,525,610	-
깨끗한 생활환경 조성	1,573,483,547	70,940,765	47,741,000	200,000	259,892,320	1,194,709,462	-
폐기물감량화 및 자원재활용 추진	861,412,204	6,356,000	152,000	200,000	-	854,704,204	-
자원재활용 사업	24,991,200	6,356,000	152,000	200,000	-	18,283,200	-
중량제규격봉투 제작 구매	350,098,650	-	-	-	-	350,098,650	-
음식물류 폐기물 관리	393,837,564	-	-	-	-	393,837,564	-
폐기물 처리	92,484,790	-	-	-	-	92,484,790	-
청소행정서비스 효율적관리	517,814,038	58,065,710	46,594,000	-	259,892,320	153,262,008	-
깨끗한 마포가꾸기	59,233,040	49,984,510	434,000	-	-	8,814,530	-
깨끗한 거리환경 조성	309,071,890	-	42,913,000	-	259,892,320	6,266,570	-
공중화장실(개방) 유지관리	104,580,310	8,081,200	3,187,000	-	-	93,312,110	-
환경미화원 인력관리	5,277,850	-	60,000	-	-	5,217,850	-
임시선별검사소 구축 및 운영지원	39,650,948	-	-	-	-	39,650,948	-
청소시설 및 장비 확충	194,257,305	6,519,055	995,000	-	-	186,743,250	-
청소시설 장비 유지관리	190,068,115	2,625,785	995,000	-	-	186,447,330	-
환경미화원 휴게실 유지관리	4,189,190	3,893,270	-	-	-	295,920	-
행정운영경비	810,249,628	645,429,500	10,000	-	-	164,810,128	-
인력운영비	756,670,210	645,429,500	-	-	-	111,240,710	-
기본경비	53,579,418	-	10,000	-	-	53,569,418	-
재무활동	6,020	-	-	-	-	6,020	-
보전지출	6,020	-	-	-	-	6,020	-

3) 도시계획과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	396,400,710	50,000,000	1,795,000	249,724,780	8,000,000	86,880,930	-
21C 미래지향적 도시기반 조성	324,718,050	50,000,000	1,795,000	210,000,000	8,000,000	54,923,050	-
도시관리계획의 체계적 추진	8,213,300	-	834,000	-	-	7,379,300	-
도시계획의 효율적 운영	8,213,300	-	834,000	-	-	7,379,300	-
살고 싶은 고품격 미래도시 건설	316,504,750	50,000,000	961,000	210,000,000	8,000,000	47,543,750	-
2040 마포 도시발전 마스터플랜 수립 용역	36,657,000	-	-	-	-	36,657,000	-
홍대 어울마당로 일대 통합적 관리 및 비전설정 용역	8,000,000	-	-	-	8,000,000	-	-
마포 역사권 활성화 사업추진	54,000	-	25,000	-	-	29,000	-
경의선 지상부 복합역사 개발 사업추진	70,500	-	50,000	-	-	20,500	-
DMC.수색역 일대 개발 사업추진	82,600	-	38,000	-	-	44,600	-
도시정비형 재개발 및 시장정비사업 추진	183,100	-	78,000	-	-	105,100	-
지구단위계획구역의 효율적 운영	5,538,800	-	295,000	-	-	5,243,800	-
합정재정비촉진지구 개발사업	56,700	-	50,000	-	-	6,700	-
마포 출판·인쇄 스마트앵커 조성	3,953,000	-	145,000	-	-	3,808,000	-
도시재생 사업 추진	1,909,050	-	280,000	-	-	1,629,050	-
함정동 도시재생활성화사업	60,000,000	-	-	60,000,000	-	-	-
당인동 골목길 재생사업	100,000,000	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-
도화동 골목길 재생사업	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-	-
행정운영경비	71,668,100	-	-	39,724,780	-	31,943,320	-
인력운영비	39,724,780	-	-	39,724,780	-	-	-
기본경비	31,943,320	-	-	-	-	31,943,320	-
재무활동	14,560	-	-	-	-	14,560	-
보전지출	14,560	-	-	-	-	14,560	-

4) 건축지원과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	58,119,200	-	398,500	72,000	-	57,648,700	-
건축안전센터	8,469,700	-	-	-	-	8,469,700	-
안전설비지원	8,469,700	-	-	-	-	8,469,700	-
완강기설치지원	8,469,700	-	-	-	-	8,469,700	-
도시건축 수준향상	26,945,490	-	398,500	72,000	-	26,474,990	-
구민본위 건축행정구현	1,559,500	-	239,500	-	-	1,320,000	-
건축위원회 운영	1,476,500	-	166,500	-	-	1,310,000	-
건축시설공사 설계용역 및 공사관리	83,000	-	73,000	-	-	10,000	-
건축물 수준향상 및 안전관리	17,758,550	-	144,000	72,000	-	17,542,550	-
건축 인·허가 및 사용 승인	17,214,550	-	72,000	-	-	17,142,550	-
재난위험시설물 안전점검	372,000	-	72,000	-	-	300,000	-
위법건축물 단속 및 정비	172,000	-	-	72,000	-	100,000	-
공공디자인 개선	7,627,440	-	15,000	-	-	7,612,440	-
공공디자인 기획 및 개발	7,602,090	-	-	-	-	7,602,090	-
창의력 어린이 디자인 워크숍	25,350	-	15,000	-	-	10,350	-
행정운영경비	22,704,010	-	-	-	-	22,704,010	-
기본경비	22,704,010	-	-	-	-	22,704,010	-

5) 맑은환경과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	332,121,154	253,041,350	5,957,000	-	-	73,122,804	-
환경보전	23,240,350	-	2,035,000	-	-	21,205,350	-
마포의제21 실천	20,651,600	-	1,475,000	-	-	19,176,600	-
환경보전 홍보	4,973,400	-	669,000	-	-	4,304,400	-
환경지킴이 실천교육	15,678,200	-	806,000	-	-	14,872,200	-
깨끗한 수질환경보전	2,588,750	-	560,000	-	-	2,028,750	-
개인하수처리시설 관리사업	2,588,750	-	560,000	-	-	2,028,750	-
환경개선	32,539,570	5,843,190	3,554,000	-	-	23,142,380	-
수질 및 대기환경 개선	32,539,570	5,843,190	3,554,000	-	-	23,142,380	-

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
환경개선부담금 부과·징수사업	19,248,490	-	1,141,000	-	-	18,107,490	-
환경오염원 관리 및 공해단속(자동차 배출가스 관리)	3,407,610	-	463,000	-	-	2,944,610	-
석면피해 구제급여지급	5,843,190	5,843,190	-	-	-	-	-
석면관련 기초자료 작성	144,000	-	90,000	-	-	54,000	-
미세먼지 저감 대책 추진	3,847,260	-	1,860,000	-	-	1,987,260	-
비상대비 비축물자 확보	49,020	-	-	-	-	49,020	-
에너지 절약 및 가스시설 개선	250,977,638	247,198,160	361,000	-	-	3,418,478	-
에너지 절약 및 가스시설 개선	250,977,638	247,198,160	361,000	-	-	3,418,478	-
에너지 절약 및 효율적 관리	725,600	-	70,000	-	-	655,600	-
에너지절감 인프라 구축사업	249,221,828	247,168,160	176,000	-	-	1,877,668	-
에코마일리지제 운영	1,030,210	30,000	115,000	-	-	885,210	-
행정운영경비	25,337,806	-	7,000	-	-	25,330,806	-
기본경비	15,417,806	-	7,000	-	-	15,410,806	-
인력운영비	9,920,000	-	-	-	-	9,920,000	-
재무활동	25,790	-	-	-	-	25,790	-
보전지출	25,790	-	-	-	-	25,790	-

6) 공원녹지과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합 계	589,778,045	35,082,909	42,386,780	-	7,921,770	504,386,586	-
공원 및 녹지 조성	435,642,295	33,807,839	35,993,780	-	-	365,840,676	-
공원시설 확충 및 유지관리	254,382,580	550	17,263,000	-	-	237,119,030	-
공원시설 유지관리	148,971,380	-	17,233,000	-	-	131,738,380	-
전기통신시설 유지관리	18,712,630	-	30,000	-	-	18,682,630	-
창의어린이놀이터 제조성사업	49,824,650	-	-	-	-	49,824,650	-
장기미집행 도시공원 실효대비 보상	550	550	-	-	-	-	-
어린이공원 재정비사업	36,873,370	-	-	-	-	36,873,370	-
도심 녹지량 확충	181,259,715	33,807,289	18,730,780	-	-	128,721,646	-
수목식재 사후관리	44,624,275	31,221,575	1,794,000	-	-	11,608,700	-
생활권주변 녹지확충	40,885,050	-	4,921,000	-	-	35,964,050	-
가로수 관리 및 생물환경 개선사업	50,498,220	-	2,867,000	-	-	47,631,220	-

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
생활권주변 푸른 숲 가꾸기	25,926,400	-	3,367,780	-	-	22,558,620	-
생활권 특화공원 유지관리	4,456,030	-	1,951,000	-	-	2,505,030	-
평화공원 운영	3,722,491	-	-	-	-	3,722,491	-
공기청정숲 조성	3,853,055	-	1,717,000	-	-	2,136,055	-
하천변 관리	4,708,480	-	2,113,000	-	-	2,595,480	-
생활밀착형 숲 조성	2,585,714	2,585,714	-	-	-	-	-
푸른 숲 가꾸기	17,786,940	1,275,070	6,386,000	-	7,921,770	2,204,100	-
산림보호	17,786,940	1,275,070	6,386,000	-	7,921,770	2,204,100	-
산림보호 강화	15,754,560	-	6,386,000	-	7,921,770	1,446,790	-
산림재해일자리 단기(산불전문예방진화대)	345,980	345,980	-	-	-	-	-
산림병해충 방제(산림병해충 방제)	1,451,410	694,100	-	-	-	757,310	-
산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방제단)-경상	231,840	231,840	-	-	-	-	-
산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방제단)-자본	3,150	3,150	-	-	-	-	-
행정운영경비	135,473,520	-	7,000	-	-	135,466,520	-
인력운영비	104,604,030	-	-	-	-	104,604,030	-
기본경비	30,869,490	-	7,000	-	-	30,862,490	-
재무활동	875,290	-	-	-	-	875,290	-
보전지출	875,290	-	-	-	-	875,290	-

○ 집행잔액 발생 주요사업 현황

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	비용률 (%)
주택 상생과	공동주택 관리 및 지원 사업	434,721,000	381,257,410	-	15,541,550	37,922,040	8.72
	공동주택 안전점검	48,930,000	40,882,700	-	4,795,800	3,251,500	6.64
	민간임대주택 관리 지원	6,500,000	4,941,540	-	-	1,558,460	23.97
	재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	1,550,130,000	952,987,500	376,284,000	46,456,000	174,402,500	11.25
	재건축 장남천천단 적정성 검토	60,000,000	-	-	-	60,000,000	100
	보상주택 도입·지원	4,800,000	2,832,600	-	-	1,967,400	40.99
	기본경비	102,253,000	70,624,565	-	-	31,628,435	30.93

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	불용률 (%)
자원 순환과	자원재활용 사업	14,534,479,100	14,296,937,900	203,000,000	9,550,000	24,991,200	0.17
	음식물류 폐기물 관리	5,047,792,864	4,106,287,960	547,667,340	-	393,837,564	7.80
	폐기물 처리	11,492,546,000	11,400,061,210	-	-	92,484,790	0.80
	깨끗한 마포가꾸기	2,490,933,000	2,422,609,690	-	9,090,270	59,233,040	2.38
	깨끗한 거리환경 조성	1,544,524,000	1,227,525,180	-	7,926,930	309,071,890	20.01
	공중화장실(개방) 유지관리	1,657,753,000	1,553,169,690	-	3,000	104,580,310	6.31
	환경미화원 인력관리	492,352,000	437,519,150	45,000,000	4,555,000	5,277,850	1.07
	청소시설 장비 유지관리	2,742,489,000	2,210,720,605	341,362,850	337,430	190,068,115	6.93
	환경미화원 휴게실 유지관리	121,620,000	115,743,810	-	1,687,000	4,189,190	3.44
	인력운영비	9,269,158,000	8,512,487,790	-	-	756,670,210	8.16
도시 계획과	도시계획의 효율적 운영	24,912,000	16,698,700	-	-	8,213,300	32.97
	2040 마포 도시발전 마스터플랜 수립 용역	217,060,000	180,403,000	-	-	36,657,000	16.89
	홍대 어울마당로 일대 통합적 관리 및 비전설정 용역	200,000,000	112,000,000	80,000,000	-	8,000,000	4.00
	도시재생 사업 추진	268,000,000	6,090,950	-	260,000,000	1,909,050	0.71
	합정동 도시재생활성화사업	60,000,000	-	-	-	60,000,000	100
	당인동 골목길 재생사업	500,000,000	-	-	400,000,000	100,000,000	20
	도화동 골목길 재생사업	500,000,000	-	-	400,000,000	100,000,000	20
건축 지원과	완강기설치지원	18,960,000	10,490,300	-	-	8,469,700	44.67
	건축위원회 운영	20,770,000	19,293,500	-	-	1,476,500	7.11
	건축시설통사설계용역및 공사관리	2,240,000	2,157,000	-	-	83,000	3.71
	건축 인·허가 및 사용 승인	106,865,000	89,650,450	-	-	17,214,550	16.11
	재난위험시설물 안전점검	8,040,000	7,668,000	-	-	372,000	4.63
	위법건축물 단속 및 정비	1,540,000	1,368,000	-	-	172,000	11.17
	공공디자인 기획 및 개발	11,680,000	4,077,910	-	-	7,602,090	65.09
	창의력 어린이 디자인 워크숍	10,300,000	10,274,650	-	-	25,350	0.25
	기본경비	105,229,000	82,524,990	-	-	22,704,010	21.58

(단위: 원)

부서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	비용률 (%)
맑은 환경과	환경보전 홍보	15,411,000	10,437,600	-	-	4,973,400	32.27
	환경지킴이 실천교육	74,870,000	59,191,800	-	-	15,678,200	20.94
	개인하수처리시설 관리사업	1,512,608,000	1,510,019,250	-	-	2,588,750	0.17
	환경개선부담금 부과·징수사업	43,926,000	24,677,510	-	-	19,248,490	43.82
	환경오염원 관리 및 공해단속 (자동차 배출가스 관리)	14,119,000	10,711,390	-	-	3,407,610	24.13
	석면피해 구제급여지급	72,731,000	66,887,510	-	300	5,843,190	8.03
	석면관련 기초자료 작성	3,900,000	3,756,000	-	-	144,000	3.69
	미세먼지 저감 대책 추진	51,854,000	48,006,740	-	-	3,847,260	7.42
	에너지 절약 및 효율적 관리	4,462,000	3,736,400	-	-	725,600	16.26
	에너지절감 인프라 구축사업	590,720,000	291,498,172	50,000,000	-	249,221,828	42.19
	에코마일리지제 운영	25,110,000	24,079,790	-	-	1,030,210	4.10
공원 녹지과	공원시설 유지관리	2,976,418,000	2,746,191,710	81,254,910	-	148,971,380	5.01
	전기통신시설 유지관리	393,750,000	375,037,370	-	-	18,712,630	4.75
	창의어린이놀이터 재조성사업	669,638,000	619,813,350	-	-	49,824,650	7.44
	장기침행 도시공원 실태조사 보상	6,952,888,000	6,952,886,900	-	550	550	0.01
	어린이공원 재정비사업	1,077,973,850	341,100,480	700,000,000	-	36,873,370	3.42
	수목식재 사후관리	754,595,000	648,858,950	-	61,111,775	44,624,275	5.91
	생활권주변 녹지확충	629,549,000	588,663,950	-	-	40,885,050	6.49
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	1,398,074,000	869,432,780	478,143,000	-	50,498,220	3.61
	생활권주변 푸른 숲 가꾸기	544,072,000	503,145,600	15,000,000	-	25,926,400	4.77
	생활권 특화공원 유지관리	270,662,000	266,205,970	-	-	4,456,030	1.65
	평화공원 운영	5,178,000	1,455,509	-	-	3,722,491	71.89
	하천변 관리	176,207,000	171,498,520	-	-	4,708,480	2.67
	생활밀착형 숲 조성	458,776,260	441,527,600	-	14,662,946	2,585,714	0.56
	산림병해충 방제 (산림병해충 방제)	267,946,000	266,494,590	-	-	1,451,410	0.54
	산림재해일자리 장기 (산림병해충예찰방제단)경상	22,810,000	22,147,610	-	430,550	231,840	1.02

○ 다음연도 이월액(명시·사고이월) 사업 현황

1) 명시이월

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
부 서	세부사업	통계 목					
합 계(6건)			1,685,259,850	622,480,260	579,480,260	1,018,500,000	
자원 순환 과	자원재활용 사업	기간제 근로자등 보수	254,667,000	74,363,350	74,363,350	179,573,000	2022년 특별조정교부금이 서울시로부터 2022.12.19. 교부됨에 따라 연내 사업추진이 어려움
	자원재활용 사업	사무 관리비	28,827,000	3,279,430	3,279,430	23,427,000	2022년 제4차 특별조정교부금이 2022.12.19. 교부됨에 따라 연내사업추진이어려움
	환경미화원 인력관리	사무 관리비	210,292,000	160,737,000	160,737,000	45,000,000	환경공무원 간식비 지원을 위한 특별조정교부금이 연말에 교부됨에 따라 당해 회계연도 내 사업 추진이 어려울 것으로 예상되어 본 예산을 명시이월하고자 함
맑은 환경 과	에너지절감 인프라 구축사업	자산 및 물품 취득비	50,000,000	-	-	50,000,000	전기차량용 반도체 및 부품의 수급차질로 연내 조달구매가 불가능하여 해당예산을 명시이월하여 사용하고자 함
공원 녹지 과	어린이공원 재정비사업	시설비	1,077,973,850	384,100,480	341,100,480	657,000,000	2022년 하반기 1차 지역현안 특별교부세가 10월 12일 교부되었으나 연내 집행이 어려움에 따라 이를 명시이월 하고자 함
	실내놀이터 조성사업	시설비	63,500,000	-	-	63,500,000	2022. 12. 19. 2022년 제14차 특별조정교부금이 교부되었으며, 연내 사업 추진이 어려워 명시이월하고자 함.

• 총 6건, 10억 1,850만원

- (자원순환과) 자원재활용사업(기간제근로자등보수) 1억7,950만원
- 자원재활용사업(사무관리비) 2,300만원
- 환경미화원 인력관리(사무관리비) 4,500만원
- (맑은환경과) 에너지절감 인프라 구축사업(자산취득비) 5,000만원
- (공원녹지과) 어린이공원 재정비사업(시설비) 6억5,700만원
- 실내놀이터 조성사업(시설비) 6,350만원

2) 사고이월

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
부서	세부사업	통계 목					
합 계(14건)			16,297,771,714	13,519,738,220	8,947,256,870	5,082,214,600	
주택 상생 과	재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	시설비	1,550,130,000	1,457,218,000	952,987,500	376,284,000	준공기일 미도래(공덕동111-97일대 정비 계획 수립 및 정비구역 지정 추진)
	모아타운(소규모주택정비 관리지역) 관리계획 수립	시설비	200,000,000	199,000,000	-	200,000,000	입찰공고 후 지출원인행위까지 시일이 소요되어 원인행위마필 사고이월을 하고 자 함.
	모아타운 관리계획 수립 추진(성산동·망원동)	연구 용역비	467,000,000	447,700,000	-	467,000,000	입찰공고 후 지출원인행위까지 시일이 소요되어 원인행위마필 사고이월을 하고 자 함.
자원 순환 과	음식물류 폐기물 관리	민간 위탁금	4,831,522,864	4,454,681,520	3,907,014,180	547,667,340	사업기간 미도래(종료기간 23.1.31.)
	청소시설 장비 유지관리	시설비	1,893,500,000	1,710,003,870	1,368,641,020	341,362,850	화물연대파업 및 동절기 레미콘 타설시 냉해로 인한 하자 우려로 준공기한 연기 (‘23년3월31일)
도시 계획 과	홍대 어울마당로 일대 통합적 관리 및 비전설 정 용역	시설비	200,000,000	192,000,000	112,000,000	80,000,000	용역준공기한 미도래
	당인동 공공공지 조성 사업	시설비	50,000,000	10,327,500	10,327,500	39,672,500	보상협의 지연 및 준공예정기한 (2023.6.22.) 미도래
공원 녹지 과	공원시설 유지관리	사무 관리비	67,500,000	66,467,440	65,807,440	660,000	용역 내용중 준공 미도래 공사로 인해 기술지도 사고이월
	공원시설 유지관리	시설비	1,325,000,000	1,203,625,660	1,123,030,750	80,594,910	동절기로 인한 공기 연장
	어린이공원 재정비사업	시설비	1,077,973,850	384,100,480	341,100,480	43,000,000	12월 용역 계약이 체결되어 용역 준공기 한 미도래
	노후 어린이공원 환경개 선사업	시설비	400,000,000	336,813,330	71,170,000	328,830,000	12월 공사 계약 체결로 준공기한 미도 래 및 동절기 공사 시 하자발생 우려가 높아 사업예산을 사고이월하여 내실있는 사업 추진을 하고자 함
	경의선 선형의 숲(3단계) 조성사업	시설비	3,177,290,000	2,144,990,160	470,740,000	2,084,000,000	발주 전 계약심사 등 사전 절차이행 및 철도부지 토지 사용 허가 등으로 9월에 공사 발주함. 착공 이후 철도보호지구 행 위허가 등에 따른 사업 계획 변경 및 절 차 이행 기간으로 착공 지연되었으며, 준 공기한(2023.5.) 미도래
	가로수 관리 및 생육환 경 개선사업	시설비	1,013,000,000	869,243,040	495,840,780	478,143,000	동절기 사업 추진이 어려움에 따른 사고 이월
	생활권주변 푸른 숲 가 꾸기	공공 운영비	44,855,000	43,567,220	28,597,220	15,000,000	준공기한(2023. 3. 14.) 미도래

• 총 14건, 50억8,221만4,600원

[주택상생과]

- 재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진(시설비) 3억7,628만원
- 모아타운(소규모주택 정비관리지역) 관리계획 수립(시설비) 2억원
- 모아타운 관리계획 수립 추진(성산동·망원동)(연구용역비) 4억6,700만원

[자원순환과]

- 음식물류 폐기물 관리(민간위탁금) 5억4,766만원
- 청소시설 장비 유지관리(시설비) 3억4,136만원

[도시계획과]

- 홍대 어울마당로 일대 통합적 관리 및 비전설정 용역(시설비) 8,000만원
- 당인동 공공공지 조성사업(시설비) 3,967만원

[공원녹지과]

- 공원시설 유지관리(사무관리비) 66만원
- 공원시설 유지관리(시설비) 8,059만4,910원
- 어린이공원 재정비 사업(시설비) 4,300만원
- 노후 어린이공원 환경개선사업(시설비) 3억2,883만원
- 경의선 선형의 숲(3단계) 조성사업(시설비) 20억,8,400만원
- 가로수 관리 및 생육환경 개선사업(시설비) 4억7,814만원
- 생활권주변 푸른 숲 가꾸기(공공운영비) 1,500만원

나. 특별회계

○ 발전소주변지역지원사업특별회계

1) 세입결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율
맑은환경과	8,995,816,000	9,148,373,508	9,148,373,508	-	100%

2) 세출결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용률
맑은환경과	199,752,000	105,498,000	-	92,651,700	46.38%

○ 건축안전특별회계

1) 세입결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율
건축지원과	1,755,556,000	2,083,747,190	2,083,747,190	-	100%

2) 세출결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용률
건축지원과	1,755,556,000	151,379,879	73,325,000	1,528,626,121	87.07%

○ 주차장특별회계

1) 세입결산 현황 : 해당없음

2) 세출결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용률
도시계획과	366,500,000	3,424,800	80,000,000	283,075,200	77.24%

○ 다음연도 이월액(명시·사고이월) 사업 현황

1) 명시이월 (건축안전특별회계)

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
부서	세부 사업	통계 목					
합 계(1건)			78,575,000	-	-	73,325,000	
건축 지원과	안전취약 시설 보강 지원	민간 자본사 업보조 (이전재원)	78,575,000	-	-	73,325,000	건축물관리법 일부개정 법률안 발의와 관련 2023년 국가보조금 미확보로 인한 2022년 보조금 사업예산 이월요청에 따라 보조금 예산 전부를 명시이월시키고자 함.

2) 사고이월(건축안전특별회계)

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
부서	세부 사업	통계 목					
합 계(1건)			363,000,000	80,100,000	100,000	80,000,000	
도시 계획과	지하공간 개발 사업 추진	사무 관리비	363,000,000	80,100,000	100,000	80,000,000	협상기간 연장으로 인한 용역 준공기한(2023.7.31.)미도래

다. 예비비 결산현황

(단위 : 원)

과 목			지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
부서	세부사업	통계목				
합 계			1,973,907,000	1,973,907,000	-	-
주택상생과	재개발·재건축사업 안정적 추진	배상금등	1,973,907,000	1,973,907,000	-	-

라. 기금 결산 현황

○ 마포자원회수시설 관련기금

(단위 : 원)

구분 부서명	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액*	
자원순환과	6,456,469,029	861,470,464	2,959,308,564	2,097,838,100	7,317,939,493

* 당해연도 기금사용 사유 : 마포자원회수시설 건설에 따른 구민복지증진 사업시행

○ 재활용품 판매대금 관리기금

(단위 : 원)

구분 부서명	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
자원순환과	998,813,537	28,726,067	133,472,147	104,746,080	1,027,539,604

* 당해연도 기금사용 사유 : 재활용 활성화 사업비

○ 환경미화원자녀 학자금 대여기금

(단위 : 원)

구분 부서명	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액*	
자원순환과	910,828,824	10,317,330	18,905,330	8,588,000	921,146,154

* 당해연도 기금사용 사유 : 학자금대여 및 심의회 수당

마. 예산이용 · 전용 · 이체 · 변경사용

- 예산이용 : 없음
- 예산 이체
 - 일반회계

[송신 내역]

(단위 : 원)

과 목			예산액	이체금액		이체 승인일자	이체사유
부서	세부 사업	통계 목		감액	증액		
합 계(1건)				1,100,000	1,100,000		
건축과	간판이 아름다운 거리 조성	시책 업무 추진비	1,100,000	1,100,000	-	2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7.)
건설 관리과	간판이 아름다운 거리 조성	시책 업무 추진비	-	-	1,100,000		

[수신 내역]

(단위 : 원)

과 목			예산액	이체금액		이체 승인일자	사 유
조직	세부 사업	통계 목		감액	증액		
합 계(3건)				18,960,000	18,960,000		
도시 안전과	완강기 설치지원	사무 관리비	10,760,000	10,760,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	완강기 설치지원	사무 관리비			10,760,000		
도시 안전과	완강기 설치지원	사무 관리비	400,000	400,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	완강기 설치지원	사무 관리비			400,000		
도시 안전과	완강기 설치지원	사무 관리비	7,800,000	7,800,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	완강기 설치지원	사무 관리비			7,800,000		

- 특별회계 (건축안전특별회계)

(단위 : 원)

과 목			예산액	이체금액		이체 승인일자	사 유
조직	세부 사업	통계 목		감액	증액		
합 계(9건)				1,755,556,000	1,755,556,000		
도시 안전과	건축물 안전점검	사무 관리비	70,300,000	70,300,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	건축물 안전점검	사무 관리비			70,300,000		
도시 안전과	건축물 안전점검	공공 운영비	2,300,000	2,300,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	건축물 안전점검	공공 운영비			2,300,000		
도시 안전과	건축물 안전점검	시책추진업무추진비	3,000,000	3,000,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	건축물 안전점검	시책추진업무추진비			3,000,000		
도시 안전과	안전 취약시설 보강지원	민간자본 사업보조 (이전채원)	78,575,000	78,575,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	안전 취약시설 보강지원	민간자본 사업보조 (이전채원)			78,575,000		

도시 안전과	예비비	일반 예비비	1,484,205,000	1,484,205,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	예비비	일반 예비비			1,484,205,000		
도시 안전과	인력 운영비	가타직 보수	88,400,000	88,400,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	인력 운영비	가타직 보수			88,400,000		
도시 안전과	인력 운영비	국야비	4,500,000	4,500,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	인력 운영비	국야비			4,500,000		
도시 안전과	보전지출	국고보조 금원환급	13,589,000	13,589,000		2022-10-07	민선8기 조직개편(2022.10.7)
건축과	보전지출	국고보조 금원환급			13,589,000		

○ 예산변경

- 일반회계

(단위 : 원)

과 목				예산액	변경금액	
부서	부문	세부사업	통계목		감액	증액
총 8건				35,765,088,000	398,246,000	398,246,000
자원 순환과	폐기물	음식물류 폐기물 관리	민간위탁금	4,663,399,000	239,204,000	
		자원재활용 사업	민간위탁금	13,465,939,000	-	239,204,000
자원 순환과	폐기물	폐기물 처리	경상적위탁 사업비	4,436,604,000	833,000	-
		폐기물 처리	자치단체간 부담금	257,524,000	-	833,000
자원 순환과	폐기물	폐기물 처리	경상적위탁 사업비	4,435,771,000	140,000,000	-
		폐기물 처리	민간위탁금	6,754,418,000	-	140,000,000
자원 순환과	폐기물	깨끗한 마포가꾸기	공공운영비	42,039,000	4,659,000	
		깨끗한 마포가꾸기	행사운영비	-	-	4,659,000
자원 순환과	폐기물	환경미화원 인력관리	맞춤형복지 제도시행경비	221,300,000	7,000,000	-
		환경미화원 인력관리	사무관리비	158,292,000	-	7,000,000

자원 순환과	폐기물	청소시설 장비 유지관리	공공운영비	783,552,000	3,000,000	-
		환경미화원 휴게실 유지관리	공공운영비	39,660,000	-	3,000,000
맑은 환경과	산업진흥·고도화	에너지절감 인프라 구축사업	공공운영비	4,740,000	1,600,000	-
		에너지절감 인프라 구축사업	사무관리비	1,850,000	-	1,600,000
환경과 (명시이월)	산업진흥·고도화	에너지절감 인프라 구축사업	시설비	500,000,000	1,950,000	-
		에너지절감 인프라 구축사업	감리비	-	-	1,950,000

1) 자원순환과 : 6건, 394,696,000원

- 재활용폐기물 증가로 초과 처리 용역비 집행을 위해 예산 변경(금239,204천원)
- 폐기물처분부담금 납부를 위해 예산 변경(금833천원)
- 일반생활폐기물 수집운반 대행료 지급을 위해 예산 변경(금140,000천원)
- 신규 추가 소각장 백지화 사업 홍보를 위해 새우젓 축제 관련 홍보 예산
으로 변경(금4,659천원)
- 환경미화원 청소작업용품 구매를 위해 예산 변경(금7,000천원)
- 환경미화원 휴게실 관리비용을 위해 예산 변경(금3,000천원)

2) 맑은환경과 : 2건, 3,550,000원

- 전기차 충전 위반단속을 위한 차량임차를 위한 예산 변경(금1,600천원)
- [명시이월] 전기차 충전기 설치 감리비 확보를 위한 예산 변경(금1,950천원)

- 특별회계(건축안전특별회계)

(단위 : 원)

과 목				예산액	변경금액	
부서	부문	세부사업	통계목		감액	증액
총 8건				72,600,000	1,000,000	1,000,000
도시 안전과	지역및도시	건축물 안전점검	사무관리비	71,300,000	1,000,000	-
		건축물 안전점검	공공운영비	1,300,000	-	1,000,000

1) 도시안전과(現 건축지원과): 1건, 1,000,000원

- 건축안전센터 차량 보험가입을 위한 예산변경(금1,000천원)

○ 예산전용

- 일반회계

(단위 : 원)

예산과목				예산액	전용금액	
부서	부문	세부사업	통계목		감액	증액
총 11건				105,700,000	30,140,000	30,140,000
주택 상생과	지역 및 도시	공동주택 관리 및 지원 사업	사무관리비	22,760,000	1,500,000	
		재개발·재건축사업 안정적 추진	사무관리비	3,350,000		1,500,000
주택 상생과	지역 및 도시	공동주택 관리 및 지원 사업	사무관리비	21,260,000	9,000,000	
		재개발·재건축사업 안정적 추진	사무관리비	4,850,000		9,000,000
청소 행정과	폐기물	환경미화원 인력관리	국제화여비	18,000,000	18,000,000	
		환경미화원 인력관리	행사실비지원금	10,000,000		18,000,000
건축 지원과	지역 및 도시	공공디자인 기획 및 개발	사무관리비	9,520,000	1,640,000	
		건축위원회 운영	사무관리비	15,960,000		1,640,000

1) 주택상생과 : 2건, 10,500,000원

- 재개발 재건축사업 위원회 개최 등을 위해 예산 전용(금1,500천원)
- 재개발 재건축사업 안정적 추진을 위해 예산 전용(금9,000천원)

2) 자원순환과 : 1건, 18,000,000원

- 환경미화원 국내 산업시찰 추진을 위한 예산 전용

3) 건축지원과 : 1건, 1,640,000원

- 건축위원회 수당 지급을 위해 예산 전용

- 특별회계 : 해당 없음

바. 검토의견

1) 일반회계 세입·세출결산

- 도시환경국 2022회계연도 일반회계 세입예산 현액은 286억 6,264만 1,074 원이고, 실제수납액은 예산현액 대비 102%에 해당하는 293억 6,082만 2,714원임.

- 세출예산 현액은 886억 9,593만 7,074원이며 지출액은 766억 2,515만 3,264원으로 예산현액 대비 86.39%에 해당함. 다음연도 이월액은 61억 71만 4,600원이며, 집행잔액은 40억 7,322만 5,819원임.
- 집행 잔액은 예산현액 대비 4.59%인 40억 7,322만 5,819원으로 지난연도 대비 2.15% 증가(2.44%→4.59%) 하였음. 사유별로는 보조금 정산잔액 12억 6,504만 414원, 예산절감액 9,855만 1,280원, 계획변경 등 집행사유 미발생 3억 999만 6,780원, 낙찰차액 2억 7,581만 4,090원, 지출잔액 21억 2,382만 3,255원임.
- 다음 회계연도 이월액 사업 현황 중 명시이월은 총 6건(자원순환과 3건, 맑은환경과 1건, 공원녹지과 2건), 10억1,850만원으로, 예산현액 16억 8,525만9,850원의 60.4%를 차지하고 있으며, 2021년(49.38%) 대비하여 11.02% 증가하였음.
- 자원순환과는 ‘자원재활용 사업’, ‘환경미화원 간식 지원 사업’ 을 서울시 보조금의 연말 교부를 사유로 각 2억원과 4,500만원을 명시 이월함.
- 맑은환경과 에너지절감인프라 구축사업의 차량구매는 전기차량용 반도체 및 부품의 수급차질로 연내 조달구매가 불가능하다는 사유로 해당예산을 명시 이월하였고,
- 공원녹지과 명시이월은 총 2건으로 ‘어린이공원 재정비사업(6억5천7백만원)’ 과 실내 놀이터 조성사업(6,300만원)’ 관련하여 지역현안 특별교부세가 연도말(10월,12월)에 교부되어 연내 집행이 어렵다는 사유로 발생함.
- 사고이월은 주택상생과 3건, 자원순환과 2건, 도시계획과 2건, 공원녹지과 7건, 총 14건, 50억8,221만 4,600원이며, 예산현액 대비 사고이월액 비율은 약 31.18%로 전년도 57.35%보다 26.17% 감소하였음.

2) 특별회계 세입·세출결산

- 2022회계연도 도시환경국 소관 특별회계 세입예산현액은 107억5,137만 2,000원으로 4억8,074만8,698원이 증액된 112억3,212만698원을 징수결정하여 100% 실제 수납하여 미수납은 없음.
- 발전소주변지역 지원사업 특별회계 세입예산 결산액은 89억9,581만6,000원으로 징수결정액 91억4,837만3,508원으로 100%실제 수납하였으며, 건축안전특별회계 세입예산 결산액은 17억5,555만6,000원으로 20억8,374만7,190원을 징수결정하여 100% 수납하였음.
- 특별회계 세출예산 결산액(지출액)은 2억6,030만2,679원으로 예산현액 23억2,180만8,000원 대비 18%를 집행하였으며, 다음연도 이월액 1억5,332만 5,000원, 보조금 반납액 382만7,300원, 집행잔액은 19억435만3,021원임.
- 맑은환경과 발전소주변지역 지원사업 특별회계 예산현액은 1억9,975만 2,000원으로 이중 1억549만8,000원을 지출하였으며, 불용액은 예산현액 대비 46.38%인 9,265만 1,700원임.
- 건축지원과 건축안전특별회계 세출예산현액은 17억5,555만6,000원으로 이중 1억5,137만9,879원을 지출하고 불용액은 예산현액 대비 87.07%인 15억 2,862만6,121원임.
- 주차장특별회계 세출결산액 중 도시계획과에서 예산현액 3억6,650만원 대비 22.76%를 집행하였으며, 다음연도 이월액으로 8,000만원, 집행잔액 2억 8,307만5,200원을 불용하여 불용률이 77.24%에 이르고 있음.
- 다음 회계연도 이월액 사업 현황 중 명시이월은 건축지원과 건축안전특별회계에서 ‘안전취약시설 보강 지원’ 사업의 계획 변경으로 1건 7,332만 5,000원을 이월하였고

- 도시계획과에서 건축안전특별회계 ‘지하공간 개발 사업 추진’ 1건, 8,000 만원을 용역 준공기한 미도래로 사고 이월하였음.

3) 예비비 지출

- 도시환경국 소관 예비비는 총 1건으로
 - 주택상생과: 부당이득금 소송 패소에 따른 손해배상을 위한 예비비 사용으로 19억 7,300만원을 지출결정 하여 지출함.
 - 망원1주택재건축정비사업의 정비기반시설 설치 비용과 관련하여 구유재산의 유상매입과 무상양도 적용 소송

4) 기금 결산

- 2022회계연도 마포자원회수시설 관련기금의 전년도말 조성액은 64억5,646만9,029원이고 당해연도 증액은 8억6,147만464원이며, 당해연도말 조성액은 73억1,793만9,493원임.
- 마포자원회수시설 관련기금 운용액은 94억1,577만7,593원으로 64억5,646만9,029원의 예치금회수와 이자수입, 기타수입으로 이루어져 있고, 지출사업비는 비용자성(주민편익시설) 19억4,621만1,700원, 인력운영 1억3,292만9,690원, 기타지출 1,869만6,710원임.
- 재활용품 판매대금기금의 조성액은 전년도말 9억9,881만3,537원이고 재활용품 판매대금, 이자수입, 의류수거함 사용료 등으로 당해연도 조성액은 1억3,472만2,147원으로 당해연도 증액은 2,872만6,067원이며 당해연도말 조성액은 10억2,753만9,604원임.
- 재활용품 판매대금기금의 운용액은 11억3,228만5,684원으로 예치금회수와 이자수입, 재활용품 등 판매수입으로 이루어져 있고, 비용자성(자원재활용사업)비1억474만6,080원임.

- 환경미화원자녀 학자금 대여기금의 전년도말 조성액은 9억1,082만8,824원이고, 일반회계전입금, 융자금회수, 이자수입 등으로 당해연도 조성액은 1,890만5,330원으로 당해연도 증액은 1,031만7,330원이며 당해연도말 조성액인 9억2,114만6,154원임.
- 지출사업비는 학자금대여 및 심의회 수당 지급으로 858만8,000원임.

5) 예산의 이용·전용·이체

- 예산의 이용은 없으며,
- 예산의 이체는 민선8기 조직개편(2022.10.7.)에 따라 일반회계 예산 송신내역 1건 100만원, 수신내역 3건 1,896만원, 건축안전특별회계 예산 수신내역 9건 17억5,555만6,000원임.
- 주요 이체내용으로는 일반회계 ‘간판이 아름다운 거리 조성 사업’ 예산이 건축과(현 건축지원과)에서 건설관리과(현 보행행정과)로 이관됨에 따라 관련 예산을(시책업무추진비) 이체 하였고, 도시안전과(현 구민안전과)의 사무가 건축과(현 건축지원과)로 일부 조정되어 이체됨.
- 건축안전특별회계에서 도시안전과(현 구민안전과)의 사무가 건축과(현 건축지원과)로 일부 조정되어 ‘건축물 안전점검’, ‘안전취약시설 보강 지원’ 예산이 이체됨.
- 일반회계의 예산 변경은 총 8건으로 변경금액은 3억9,824만6,000원임.
- 사업내역으로 자원순환과 재활용폐기물 초과 처리 용역비 집행을 위해 음식물류 폐기물 관리 사업 예산 민간위탁금 2억3,920만4,000원을 자원재활용 사업민간위탁금으로 변경
- 폐기물처분부담금 납부를 위해 경상적 위탁사업비 83만 3,000원을 동 예

산 자치단체간 부담금으로 변경하였고, 일반생활폐기물 수집운반 대행료 지급을 위해 경상적 위탁사업비 1억 4,000만원을 동 예산 민간위탁금으로 변경하였음.

- 신규 추가 소각장 백지화 사업 홍보를 위해 새우젓 축제 관련 홍보 예산으로 공공운영비 465만 9,000원을 동 예산 행사운영비로 변경하였고, 환경미화원 청소작업용품 구매를 위해 맞춤형복지제도시행경비 700만원을 동 예산 사무관리비로 변경하였으며 환경미화원 휴게실 관리비용을 위해 청소 시설 장비 유지관리 공공운영비 300만원을 환경미화원 휴게실 유지관리 공공운영비로 예산 변경함.
- 맑은환경과는 전기차 충전 위반단속을 위한 차량임차를 위해 에너지절감 인프라 구축사업의 공공운영비 160만원을 사무관리비로 변경하였고, 전기차 충전기 설치 감리비 확보를 위해 명시이월 예산 에너지절감 인프라 구축사업의 시설비 195만원을 감리비로 예산 변경함.
- 건축안전특별회계의 예산변경은 총 1건, 100만원임. 도시안전과(현 건축지원과) 건축안전센터 차량 보험가입을 위해 사무관리비를 공공운영비로 변경함.
- 일반회계 예산전용은 총 4건으로 전용금액은 3,014만원임.
주택상생과에서 재건축사업 위원회 개최(150만원)와 재건축사업 추진(900만원)을 위해 전용하였으며, 자원순환과는 환경미화원 국내 산업시찰 추진(1,800만원)을 위해 전용하였으며, 건축지원과는 건축위원회 수당 지급(164만원) 부족분 충당을 위해 사업간 예산을 전용함.

6) 종합의견

- 본 안건은 「지방자치법」, 「지방회계법」 같은법 시행령¹⁾ 등에 따라 2022 회계연도 결산서를 작성하고, 증빙서류 및 결산검사위원의 의견서 등을 첨부하여 그 결과를 의회에 승인받고자 제출된 것임.
- 2022회계연도 도시환경국 일반회계 세입은 징수결정액 대비 징수율이 89.5%로 전년대비 5.57% 감소하였음. 세입의 대부분은 자원순환과의 수수료 수입과 공원녹지과의 국고 및 시·도비 보조금 등으로 156억3,750만 6,000원이며 전체 세입 대비 54.55%를 차지함.
징수결정액 대비 실제수납액은 293억 6,082만 2,714원으로 전년도(327억 3,814만 7,240원)에 비해 감소하였음.
- 경상적 세외 수입은 비교적 세입의 안정성이 확보되어 예측이 가능함에도 불구하고 도시환경국 전 부서에서 예산현액과 징수결정액의 차이가 크게 발생하고 있으므로 이에 대한 설명과 향후에는 차이가 발생하지 않도록 세밀한 세입추계가 이뤄져야 할 것으로 판단됨.
- 아울러, 실제 수납액의 감소 사유는 주로 ‘지방행정제재·부과금’의 이행강제금과 과태료인데, 편성목의 특성상 세입예산 편성 당시 정확한 예측이 어려운 현실적인 상황은 이해될 수 있을 것이나 실제 세입예측이 가능한 수입을 중심으로 면밀하게 세입예산에 반영해야 함에도 불구하고 세입 추계의 정확성이 떨어지는 것은 문제가 있어 보임.
- 「지방재정법」 제34조에 따르면 회계연도의 모든 수입을 세입으로 하고 모든 지출을 세출로 하여 세입과 세출을 모두 예산에 편입하도록 규정하고 있음에도 도시계획과, 공원녹지과에서는 다소 규모가 큰 예산을 세입

1) 제10조(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제150조제1항 전단에 따른 검사위원(이하 "검사위원"이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다.

으로 편성하지 않았음. [기타수입(그외수입)]

- 세입의 상당수는 세입의 발생을 충분히 예측할 수 있는 수입임에도 불구하고 세입예산으로 편성하지 않은 것은 한정된 자원을 효율적으로 세출예산에 편성하는 데 저해 요인으로 작용할 수 있을 뿐만 아니라, 추경 편성을 위해 고의적으로 누락시켰다는 오해를 불러일으킬 수 있으므로 향후 재발 방지책이 필요해 보이며, 향후에는 매년 예산액과 징수결정액의 차액이 크게 발생하고 있는 통계목에 대해 최적의 추계 방안을 강구하여 차액을 최소화하는 노력이 필요하다고 판단됨.
- 또한, 부서별로 과태료의 세입 징수결정 후 미수납된 사례가 지속적으로 발생하고 있으므로 미수납액에 대한 설명과 과태료 등의 체납관리 및 수납에 철저를 기해야 할 것임.

<표 1. 일반회계 세입예산현액과 징수결정액 큰 차이로 미수납액 발생 현황>

(단위 : 원)

부서	과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
주택상생과	지방행정제재·부과금	215,000,000	527,706,800	438,897,710	88,809,090
자원순환과	지방행정제재·부과금	170,200,000	177,724,020	153,076,000	24,648,020
도시계획과	기타수입		291,456,480	2,471,260	288,985,220
건축지원과	지방행정제재·부과금	362,500,000	3,411,627,660	541,368,050	2,870,259,610
맑은환경과	지방행정제재·부과금	46,800,000	82,577,780	63,222,000	19,355,780
공원녹지과	사용료수입	183,648,000	203,640,580	55,130,210	148,510,370
	기타수입		26,515,820	25,412,860	1,102,960
	부담금	35,000,000	98,787,580	85,795,080	12,992,500

- 일반회계 세출예산 불용률은 4.6%로서 양호한 편이나 주택상생과 ‘보상주택 도입·지원’ (40.99%), 도시계획과 ‘도시계획의 효율적 운영사업’ (32.97%), 건축지원과 ‘완강기설치 지원’ (44.67%), ‘공공디자인 기획 및 개발’ (65.09%), ‘도시디자인 기획 및 개발’ (78.24%), 맑은환경과 ‘환경보전 홍보’ (32.27%), ‘환경개선부담금 부과·징수 사업’ (43.82%),

‘에너지절감 인프라 구축사업’ (42.19%), 공원녹지과 ‘평화공원 운영’ (71.89%) 등의 사업에서 30% 이상의 높은 불용률을 보이고 있음.

- 예산의 과도한 불용은 한정된 재원의 효율적인 배분과 집행을 저해하므로 사업 추진 단계에서 불용액 발생을 최소화하기 위한 노력이 부족했음을 증명하는 것임. 2022년 제1회 추경을 통해 예산을 조정할 수 있었음에도 불구하고 이를 이행하지 않은 것은 충분한 검토와 불용액 최소화를 위한 노력이 미흡했다고 볼 수 있을 것임.
- 아울러 ‘2022회계연도 결산검사 의견서 개선 및 권고 사항’ 에서도 각 부서마다 예산을 다 쓰지 못함에도 불구하고 전년도와 같은 예산을 잡는 경향이 있고, 이로 인해 타 부서에서 신규 사업을 할 때 편성될 예산이 경직되는 점을 지적함과 같이, 집행부에서는 예산 편성시 집행을 못한 차액에 대해서는 다음연도에 꼭 필요한 예산인지 살피고 조정하여 균형있는 예산 편성 노력이 필요하다고 사료됨.

<표 2. 도시환경국 연도별 예산 집행액 및 집행잔액 현황>

(단위 : 원)

년도	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
2022	88,695,937,074	76,625,153,264	6,100,714,600	1,896,843,391	4,073,225,819	4.6%
2021	59,246,029,670	41,887,732,557	6,251,949,110	565,451,477	10,540,896,526	17.79%
2020	74,523,457,620	47,947,796,440	18,703,528,670	331,172,275	7,540,960,235	10.12%

※ 2022년 예산현액은 2021년도 대비 294억4,990만7,404원이 증가함.

- 예산의 변경은 총 8건, 3억 9,824만 6,000원으로 작년(6,003만 5,000원)에 비해 큰 폭으로 증가하였고, 이는 민선8기 조직개편으로 자원순환과가 도시환경국으로 속하게 되면서 도시환경국의 예산변경이 예년보다 증가한 것으로 보임.(자원순환과 예산 변경 6건, 394,696,000원)

- 예산의 변경은 동일 단위사업 내 세부사업 간 또는 동일 세부사업 내 편성목(통계목)간 예산을 국장 책임하에 상호 융통하여 사용하는 것으로서 재변경사용과 전용제한 편성목에 해당하지 않으면 별 문제는 없으나,
- 원칙적으로 사업 계획과 전망 등을 면밀히 분석·예측하여 편성 하고 계획적으로 집행해야 함에도 불구하고 의회에서 심의·의결된 사업내용을 임의로 변경해 집행하는 것은 적절한 조치가 아니므로 이를 최소화해야 할 것임. 아울러, 재량에 따라 예산 변경을 남용할 경우 의회 심의·의결권을 침해할 소지가 있으므로 예산전용과 변경은 가급적 의회 승인이 필요한 추경을 적극 활용해야 할 것임.
- 예산 전용은 「지방재정법」제49조에 따라 행정과목인 정책사업 내 각 단위사업 또는 목의 금액을 변경하여 사용하는 것으로 도시환경국의 경우 총 11건, 금액은 3,014만원으로, 전년도 (11건, 8,584만 3,000원)와 비교할 때 규모가 감소되었음.
- 예산 운용의 탄력성과 융통성을 부여하기 위한 행정행위이지만 예측 가능한 예산은 추경 등을 활용해야 할 것임. 한편, 「지방재정법」 제49조제3항에 따르면 예산 전용을 한 경우 분기별로 분기만료일이 속하는 달의 다음 달 말일까지 전용 내역을 지방의회에 제출하도록 되어 있으므로 이에 철저를 기하고 우리위원회에 보고의 건도 누락되는 일이 없도록 해야 할 것임.
- 예비비 사용은 재정활동 중 예측할 수 없는 불가피한 지출요소에 대하여 적절하게 대처하도록 탄력성을 부여한 제도로써, 도시환경국의 예비비 사용은 주택상생과 1건, 19억 7,390만7,000원임.
- 「예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」에서는 예비비를 예산편

성과 집행을 예측할 수 없는 예산외의 지출 또는 예산초과지출을 충당하기 위한 것으로 한정하고 있음.

- 금번 예비비 지출은 재건축 사업의 무상양도 대상 등을 쟁점으로 한 '부당이득금 소송'에서 패소 후 손해배상을 위해 사용한 것으로, 그 불가피성은 인정되나, 향후 유사 사례가 발생하지 않도록 관련 부서에서는 세밀한 업무 추진이 필요해 보임.
- 또한, 「서울특별시 마포구 결산서 등의 제출 및 예비비 지출 승인에 관한 조례」가 제정된 만큼 이후에는 예비비 사용에 대한 분기별 상임위원회 보고도 누락되는 일이 없도록 해야 하겠음.
- 도시환경국의 이월 현황은 일반회계와 특별회계를 합쳐 명시이월 총 7건, 사고이월 15건으로, 계획 용역이 많은 도시환경국의 특성상, 현실적인 용역 발주 시점이 고려되지 않으면 대부분 이월이 발생할 수밖에 없음.
- 아울러 시설공사의 경우 준공기한을 특별한 사유가 없는 한 연장하지 않아야 함에도 불구하고 준공기한 연장과 설계변경 사례들이 다수 발견되어 예정공정을 계획대로 이행하지 않았다는 것을 증명하는 것임.
- 따라서, 사업의 성과를 위해 단년도 사업은(학술, 기술) 최소화하고 현실적인 사업기간을 고려하여 장기계속사업으로 편성하되, 사업 발주에 소요되는 실질적 기간과 계약시점을 고려하여 1차 년도는 최소한의 예산을 편성하는 것이 (예: 1차 예산(사업비의 30%), 2차 예산(사업비의 70%)) 이월 축소에 방안이 될 수 있을 것으로 판단됨.
- 사업기간 연장과 이월 발생은 사업의 집중도를 떨어뜨리고, 제 때에 사업 평가가 이루어지지 않아 '사업평가-예산편성-예산심사'의 긴밀성을 저해할 수 있으므로, 보다 현실적인 사업계획과 예산 편성이 중요할 것이며,

준공된 사업은 회기별 우리위원회 업무보고에(서면보고 등) 그 내용과 활용계획을 포함시켜, 상시적 업무공유와 사업평가를 통해 궁극적으로 예산편성과 심사의 긴밀성을 강화해야 할 것으로 판단됨.

- 마포자원회수시설 관련기금은 「서울특별시 마포구 마포자원회수시설 관련기금 설치 및 운용 조례」에 따라 마포자원회수시설 건설에 따라 조성되는 재원으로 마포구민의 복지증진을 위한 사업 지원 등을 위한 목적으로 2006년에 설치되었으며, 73억 1,793만 9,493원을 조성함.
- 재활용품 판매대금 관리기금은 「서울특별시 마포구 재활용품 판매대금 관리기금 설치 및 운용 조례」에 따라 재활용품 판매대금의 관리, 자원재활용 사업에 필요한 자금 확보 및 지원을 위해 1995년에 설치되었으며, 10억 2,753만 9,604원을 조성함.
- 환경미화원자녀 학자금 대여기금은 「서울특별시 마포구 환경미화원 자녀 학자금 대여기금 설치 조례」 및 같은 조례 시행규칙에 따라 환경미화원 자녀학자금 대여를 위해 1991년에 설치되었으며, 9억 2,114만 6,154원을 조성함.
- 기금은 특정분야 사업에 대해 지속적이고 안정적 자금 지원이 필요한 경우와 신속적 예산집행이 필요한 경우 예산과 별도로 조성된 자금을 보유·운용하는 제도로써 그 필요성은 인정되나, 기금의 변경사용이 용이하여 예산집행의 투명성과 목적성을 담보하기 어렵고 기금 사업이 개인적인 관계로 정치적 우선순위에 의한 기금 사용이 결정되는 위험성을 내포하고 있으므로 일반회계로 충분히 운영 가능한 사업들의 평가로 재정용자지원 사업을 제외하고는 그 필요성을 논의해야 할 것임.
- 특히, 마포자원회수시설 관련기금의 경우 기금의 용도에 적합한 환경오염

방지 및 개선 사업 등이 전무하므로 예산 심의 의결권이 있는 구민 대표 기관 구의회와 상호 협력하여 다양한 정책 의견을 마련해야 하겠음.

- 기타 자세한 사항은 2022회계연도 세입·세출 결산서와 결산검사 의견서를 참고하여 주시기 바람.

전문위원	신 준 호
주무관	박 철 호

[관 계 법 령]

「지방자치법」

제150조(결산) ① 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 본회의의결 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.>

제144조(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 제150조에 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」 제150조제1항에 따라 지방의회가 선임한 감사위원에게 검사를 의뢰하여야 한다. <개정 2021. 1. 12.>

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」 제150조제1항 전단에 따른 감사위원(이하 "감사위원"이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다. <개정 2021. 12. 16.>

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

2023년 제1회 도시환경국 소관 추가경정예산안 검 토 보 고

의안 번호	23-62
----------	-------

1. 제출경위

- 가. 제 출 자 : 마포구청장(도시환경국)
- 나. 제 출 일 : 2023. 5. 19.
- 다. 회 부 일 : 2023. 5. 25.

2. 추가경정예산안 총괄

가. 세입예산

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감	증감률
총 계	18,213,129	16,970,010	1,243,119	7.33%
일반회계	14,670,091	14,887,191	△217,100	△1.46%
특별회계 (발전소,건축안전)	3,543,038	2,082,819	1,460,219	70.11%

나. 세출예산

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감	증감률
총 계	79,021,097	73,306,798	5,714,299	7.80%
일반회계	75,474,777	71,170,566	4,304,211	6.05%
특별회계 (발전소,건축안전)	3,546,320	2,136,232	1,410,088	66.01%
인건비	78,708	78,708	-	-
물건비	239,969	244,969	△5,000	△2.04%
자본지출	165,993	165,993	-	-
경상이전	-	29,120	△29,120	△100%
내부거래	3,005,528	-	3,005,528	100%
예비비 및 기타	56,122	1,617,442	△1,561,320	△96.53%

3. 추가경정 세출예산안 조직별 현황

가. 일반회계

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	비교증감	증감률
총 계	75,474,777	71,170,566	4,304,211	6.05%
주택상생과	2,390,693	2,254,804	135,889	6.03%
자원순환과	54,863,521	53,365,436	1,498,085	2.81%
도시계획과	1,331,820	132,975	1,198,845	901.56%
건축지원과	318,359	318,359	0	0.00%
맑은환경과	2,164,825	2,135,097	29,728	1.39%
공원녹지과	14,405,559	12,963,895	1,441,664	11.12%

나. 특별회계(발전소, 건축안전)

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	비교증감	증감률
총 계	3,546,320	2,136,232	1,410,088	66.01%
건축지원과	2,440,261	1,781,219	659,042	37.00%
맑은환경과	839,526	88,480	751,046	848.83%

4. 추가경정 세출예산안 사업별 증감 현황

가. 일반회계(증·감액 및 신규사업)

(단위:천원)

부서·편성목	예산액	기정액	비교증감	
주택 상생과	1)부당이득금 반환소송 패소 판결금	51,593	0	51,593
	1)소규모 공동주택 정밀안전점검 용역	38,180	25,800	12,380
	1)재건축 안전진단 전문기술수당(특급기술자)	4,028	1,240	2,788
	1)모이타운 관리계획 용역 제안서평가위원회 운영	2,000	0	2,000
	1)전문가 자문 수당	1,200	0	1,200
	1)마포구청비사업아카데미	13,620	0	13,620
	2)강사료및원고료	5,760	0	5,760
	2)교육책자제작	3,600	0	3,600
	2)수료증제작	1,760	0	1,760
	2)홍보물 제작	2,500	0	2,500
	1)참여자 다과 등	2,000	0	2,000
	1)아현3구역 약정금 민사소송판결금	220,434	0	220,434
	1)염리동 81번지 일대 정비계획 수립 용역(추가분)	132,046	0	132,046

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
주택 상생과	1)염리동 488-14번지 일대 정비계획 수립용역 ^{추가분}	75,722	0	75,722
	1)모아타운 현장지원단 운영	57,143	0	57,143
	1)모아타운관리계획수립추진(중동,합정동)	539,120	377,384	161,736
	1)2022년 신축통합기획 주택재개발사업 후보지 정비계획수립 및 정비구역지정 용역	0	600,000	△600,000
자원 순환과	1)혼합재활용품 수집운반비	10,123,650	9,307,542	816,108
	1)혼합재활용품 선별 및 잔재쓰레기 처리비	4,046,400	3,816,000	230,400
	1)일반생활폐기물 수집 운반비	7,136,640	6,975,012	161,628
	1)소각제로가게 운영물품	64,000	0	64,000
	1)소각제로가게 홍보비(홍보안내문,배너 등)	3,000	0	3,000
	1)소각제로가게 공공요금(전기,수도요금,통신비)	12,800	0	12,800
	1)환경미화원 청소용품(도로용빗자루)	5,000	4,500	500
	1)환경미화원 소형견착용LED	4,081	2,424	1,657
	1)환경미화원 안전LED삼각대	2,551	1,515	1,036
	1)환경미화원 마대자루(대)	6,000	5,000	1,000
	1)환경미화원 방진마스크	5,050	3,030	2,020
	1)환경미화원 하복	23,432	22,220	1,212
	1)환경미화원 안전장화	6,565	625	5,940
	1)환경미화원 작업화	19,695	11,110	8,585
	1)환경미화원 절단방지장갑	2,525	0	2,525
	1)환경미화원 핫팩	4,545	0	4,545
	1)환경공무원휴게실 개선사업	14,000	0	14,000
	2)방연타월	6,060	0	6,060
	2)소화기	1,640	0	1,640
	2)방열장갑	720	0	720
	2)화재예방멀티탭	1,080	0	1,080
	2)방독마스크	4,500	0	4,500
	2)식기류	900	540	360
	1)화상스프레이	450	0	450
	1)체온계	810	0	810
	1)전기료	14,280	8,400	5,880
	1)도시가스료	16,200	9,000	7,200
	1)시설 유지관리비	5,400	3,600	1,800
	1)환경공무원 휴게실 개선사업	61,800	0	61,800
	2)성산동 휴게실 노후시설 보수	11,000	0	11,000
	2)망원동 휴게실 화장실 보수	10,800	0	10,800
	2)아현동 휴게실 화장실 보수 및 휴게공간 확장	40,000	0	40,000
	1)창전동 휴게실 바기람막 및 망원동 휴게실 방수공사	31,130	0	31,130
1)아현동 휴게실 온수기 등 설치	2,420	0	2,420	
1)환경공무원 휴게실 개선사업(자동심장충격기)	16,900	11,900	5,000	

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
맑은 환경과	1)하천수질 개선 행사 및 홍보	2,150	0	2,150
	1)모자 및 조끼 구매	750	0	750
	1)현수막 제작	100	0	100
	1)하천정화활동 업무추진	500	0	500
	1)하천 보전활동비	17,550	0	17,550
공원 녹지과	1)성사천어린이공원 오염토양정화사업	150,000	0	150,000
	1)어린이공원 재정비사업	800,000	0	800,000
	1)지게차(4.5 ton) 자산취득비	50,000	0	50,000
	1)마을마당 및 쉼터 정비	450,000	250,000	200,000
	1)와우근린공원 사면 보강공사	200,000	0	200,000
	2)산지 방재 정밀 지반조사	20,000	0	20,000
	2)실시 설계비	11,000	0	11,000
	2)사면 보강공사	169,000	0	169,000

나. 특별회계(중 · 감액 및 신규사업)

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
건축 지원과 (건축안전)	1)일반예비비	24,000	1,617,442	△1,593,442
	1)통합재정안정화기금 예탁	2,245,703	0	2,245,703
맑은 환경과 (발전소)	1)모자 및 조끼 구매	0	750	△750
	1)하천수질 개선 행사 및 홍보	0	2,150	△2,150
	1)현수막 제작	0	100	△100
	1)하천 정화활동 업무추진	0	2,000	△2,000
	1)하천 보전활동비	0	29,120	△29,120
	1)예비비	11,000	0	11,000
	1)통합재정안정화기금 예탁	759,825	0	759,825

다. 국비 및 시 · 도비 반환금 (일반회계)

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
주택 상생 과	반환금기타	3,227	0	3,227
	시 · 도비보조금반환금	3,227	0	3,227
	1)2022년 공동체 활성화사업 집행잔액 및 이자	86	0	86
	1)2022년 소규모 공동주택 안전점검 집행잔액 및 이자	3,141	0	3,141

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
자원 순환 과	반환금기타	50,279	0	50,279
	국고보조금반환금	16,649	0	16,649
	1)2022년 선별진료소 검사인력 등 활동 한시지원 집행잔액 및 이자	4,608	0	4,608
	1)2022년 재활용동네마당 설치지원 집행잔액 및 이자	10,554	0	10,554
	1)2022년 도로재비산먼지 저감사업 집행잔액 및 이자	1,487	0	1,487
	시 · 도비보조금반환금	33,630	0	33,630
	1)2022년 선별진료소 검사인력 등 활동 한시지원 집행잔액 및 이자	4,608	0	4,608
	1)2022년 도로재비산먼지 저감사업 집행잔액 및 이자	1,487	0	1,487
	1)2022년 도로물청소 용수비 집행잔액 및 이자	8,399	0	8,399
	1)2022년 환경미화원 후생복지 증진사업 집행잔액 및 이자	4,760	0	4,760
	1)2022년 민간개방화장실 CCTV 설치지원 집행잔액 및 이자	4	0	4
	1)2022년 도로먼지 청소차량 필터교체비 집행잔액 및 이자	662	0	662
	1)2022년 서울365 청결기동대 집행잔액 및 이자	9,344	0	9,344
	1)2022년 환경미화원 휴게실 개선사업 집행잔액	4,139	0	4,139
	1)2022년 가로 쓰레기통 설치지원 집행잔액 및 이자	50	0	50
	1)2022년 서울클린데이 운영사업 이자	23	0	23
	1)2022년 친환경 청소장비 구매사업 이자	154	0	154
	도시 계획 과	반환금기타	1,198,845	0
시 · 도비보조금반환금		1,198,845	0	1,198,845
1)2021년 성산생활권 실행계획 수립 용역 집행잔액		1,097	0	1,097
1)2021년 신수동 광성로4길 골목길 재생사업 집행잔액		269,759	0	269,759
1)2020년 당인문화로 골목길 재생사업 집행잔액		473,041	0	473,041
1)2020년 도화동 삼개로1길 골목길 재생사업 집행잔액		454,792	0	454,792
1)2020년 합정동 도시재생활성화사업 집행잔액		156	0	156
맑은 환경 과	반환금기타	8,678	0	8,678
	국고보조금반환금	4,661	0	4,661
	1)2022년 탄소중립생활실천운동(비산업부문 온실가스 진단컨설팅) 집행잔액 및 이자	1,749	0	1,749
	1)2022년 탄소중립생활실천운동(기후변화교육) 집행잔액 및 이자	62	0	62
	1)2022년 슬레이트 처리지원사업 집행잔액 및 이자	130	0	130
	1)2022년 시민참여감시단 운영 집행잔액 및 이자	1,043	0	1,043
	1)2022년 공공시설 태양광발전시설 설치(지역지원사업) 이자	12	0	12
	1)2020년 공공태양열 설치(마포아트센터) 이자	1,560	0	1,560
	1)2020년 공공시설 태양광 발전 설치(마포아트센터) 이자	105	0	105
	시 · 도비보조금반환금	4,017	0	4,017
	1)2022년 서울시 기초환경교육센터 운영 집행잔액 및 이자	4	0	4
	1)2022년 탄소중립생활실천운동(비산업부문 온실가스 진단컨설팅) 집행잔액 및 이자	1,749	0	1,749

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
맑은 환경 과	1)2022년 탄소중립생활실천운동(기후변화교육) 집행잔액 및 이자	62	0	62
	1)2022년 슬레이트 처리지원사업 집행잔액 및 이자	130	0	130
	1)2022년 시민참여감시단 운영 집행잔액 및 이자	1,043	0	1,043
	1)2022년 공공시설 태양광발전시설 설치(지역지원사업) 이자	6	0	6
	1)2020년 공공태양열 설치(마포아트센터) 이자	958	0	958
	1)2020년 공공시설 태양광 발전 설치(마포아트센터) 이자	65	0	65
공원 녹지 과	반환금기타	41,664	0	41,664
	국고보조금반환금	16,101	0	16,101
	1)2022년 산림재해일자리 단기(산불전문예방진화대) 집행잔액 및 이자	366	0	366
	1)2022년 산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방제단-경상) 집행잔액	332	0	332
	1)2022년 산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방제단-자본) 집행잔액	5	0	5
	1)2022년 산림서비스증진(숲해설 운영) 이자	1	0	1
	1)2022년 산림서비스증진(유아숲교육 운영) 집행잔액 및 이자	788	0	788
	1)2022년 도시숲 정원관리인 운영 집행잔액 및 이자	4,948	0	4,948
	1)2021년 생활밀착형 숲 조성 집행잔액 및 이자	9,661	0	9,661
	시·도비보조금반환금	25,563	0	25,563
	1)2022년 산림재해일자리 단기(산불전문예방진화대) 집행잔액	149	0	149
	1)2022년 산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방제단-경상) 집행잔액	100	0	100
	1)2022년 산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방제단-자본) 집행잔액	2	0	2
	1)2022년 산림서비스증진(숲해설운영) 이자	1	0	1
	1)2022년 산림서비스증진(유아숲교육 운영) 집행잔액 및 이자	788	0	788
	1)2022년 도시숲 정원관리인 운영 집행잔액 및 이자	4,948	0	4,948
	1)2022년 야생생물 보호 및 관리 강화 집행잔액 및 이자	74	0	74
	1)2022년 서울, 꽃으로 피다 프로젝트 집행잔액 및 이자	1,047	0	1,047
	1)2022년 수목식재 사후관리 집행잔액 및 이자	1,662	0	1,662
	1)2022년 은행나무 그물망 설치(은행열매 채취용 진동수확기 구입) 집행잔액 및 이자	2,141	0	2,141
	1)2022년 시소유공원 관리 집행잔액 및 이자	1,702	0	1,702
	1)2022년 장기미집행 도시공원 실효대비 보상 집행잔액 및 이자	3,201	0	3,201
	1)2021년 생활밀착형 숲 조성 집행잔액 및 이자	6,973	0	6,973
	1)2021년 생태계교란 생물 관리 집행잔액 및 이자	78	0	78
	1)2021년 자치구 정원 조성사업 집행잔액 및 이자	964	0	964
	1)2020년 산림서비스증진(숲해설가) 집행잔액	312	0	312
	1)2020년 수목식재 사후관리 이자	1,347	0	1,347
	1)2018년 생태계교란 생물 관리 이자	45	0	45
	1)2018년 주민참여사업 망원2동 꽃길 조성 이자	29	0	29

라. 국비 및 시·도비 반환금 (특별회계)

(단위:천원)

세부사업·편성목		예산액	기정액	비교 증감
건축안전 (건축 지원과)	반환금기타	6,781	0	6,781
	시·도비보조금반환금	6,781	0	6,781
	1)2022년 소규모 노후건축물 안전점검 집행잔액 및 이자	1,228	0	1,228
	1)2022년 중소형공사장 안전점검 집행잔액 및 이자	1,719	0	1,719
	1)2021년 소규모 노후건축물 안전점검 집행잔액 및 이자	164	0	164
	1)2021년 중소형공사장 안전점검 집행잔액 및 이자	3,670	0	3,670
발전소 (맑은 환경과)	반환금기타	14,341	0	14,341
	국고보조금반환금	14,341	0	14,341
	1)2017-2019년 서울화력발전소 기금 이자	10,208	0	10,208
	1)2021년 기본지원금 이자	1,775	0	1,775
	1)2020-2021년 구립어린이집 개보수 집행잔액	2,241	0	2,241
	1)2021년 하천수질개선 및 보전활동 추진 집행 잔액	117	0	117

5. 검토결과

가. 예산규모

- 2023년도 제1회 도시환경국 소관 추가경정 세입예산규모는 총 182억 1,312만9,000원으로 기정예산 대비 12억4,311만9,000원 증가되었으나, 일반회계 세입예산은 2억1,710만원이 감소한 146억7,009만1,000원을 편성하고 특별회계는 세입예산은 14억6,021만9,000원 증가한 35억4,303만8,000원을 편성하였음.
- 추가경정 세출예산규모는 총 790억2,109만7,000원으로 일반회계는 기정예산보다 7.8%, 43억421만1,000원 증가된 754억7,477만7,000원이고, 특별회계는 66.01%, 14억1,008만8,000원 증가된 35억4,632만원임.

나. 부서별 일반회계 추가경정예산 편성 내역

- 주택상생과 추가경정예산액은 기정액 22억5,480만4천원에 1억3,588만9천원 증액된 23억9,069만3천원으로 약 6.03% 증가함.

- 증액편성내역으로는
 - ‘부당이득금 반환소송 패소 판결금’ 5,159만3천원
 - ‘소규모 공동주택 정밀안전점검 용역’ 1,238만원,
 - ‘재건축 안전진단 특급기술자 전문기술수당’ 278만8천원,
 - ‘모아타운(소규모주택정비관리지역) 관리계획 용역 제안서평가위원회 운영’ 200만원, ‘전문가 자문수당’ 이 120만원,
 - ‘마포구정비사업아카데미’ 사업 1,362만원, ‘참여자 다과’ 200만원,
 - ‘아현3구역 약정금 민사소송판결금’ 으로 2억2,043만4천원,
 - ‘염리동 81번지 일대 정비계획 수립 용역(추가분)’ 1억3,204만6천원,
 - ‘염리동 488-14번지 일대 정비계획 수립 용역(추가분) 7,572만2천원,
 - ‘모아타운 현장지원단 운영’ 5,714만3천원,
 - ‘모아타운 관리계획 수립 추진(중동, 합정동)으로 1억 6,173만6천원,
 - ‘2022년 신속통합기획 주택재개발사업 후보지 정비계획수립 및 정비구역지정 용역’ △6억원을 감편성 하였음.
 - 국비 및 시·도비보조금반환금은 ‘2022년 공동체 활성화사업 집행잔액 및 이자’ 8만6천원,
 - ‘2022년 소규모 공동주택 안전점검 집행잔액 및 이자’ 314만1천원 등 총 322만7천원을 증액 편성하였음.
- 자원순환과 추가경정예산액은 기정액 533억6,543만6천원에 14억9,808만5천원 증액된 548억6,352만1천원으로 2.81% 증가됨.
 - 편성내역은 ‘혼합재활용품 수집운반비’ 8억1,610만8천원,
 - ‘혼합재활용품 선별 및 잔재쓰레기 처리비’ 2억3,040만원,
 - ‘일반생활폐기물 수집 운반비’ 1억6,162만8천원,
 - 소각제로가게 신규 설치 운영에 따른 ‘운영물품’ 6,400만원, ‘홍보비’ 300만원, ‘공공요금’ 1,280만원을 증액 편성하였고,
 - 환경미화원 인력관리 예산으로 미화원에 보급되는 ‘청소용품, 소형건축

용LED, 안전LED삼각대, 마대자루, 방진마스크, 하복, 안전장화, 작업화, 절단방지장갑, 핫팩' 구매비 총 2,902만원

- '환경공무원휴게실 개선사업' 사무관리비 및 공공운영비로 3,050만원,
 - 시설비로 '성산동 휴게실 노후시설 보수' 1,100만원,
 - '망원동 휴게실 화장실 보수' 1,080만원,
 - '아현동 휴게실 화장실 보수 및 휴게공간 확장' 4,000만원,
 - '창전동 휴게실 비가림막 및 망원동 휴게실 방수공사' 로 3,113만원,
 - '아현동 휴게실 온수기 등 설치' 242만원,
 - '환경공무원 휴게실 개선사업(자동심장충격기)' 구매비용으로 500만원을 증액 편성하였으며,
 - '국비 및 시·도비 반환금 5,027만9천원을 증액 편성하였음.
- 도시계획과 추가경정예산액은 지정액 1억3,297만5천원에서 11억9,884만5천원 증액된(901.56%) 13억3,182만원임. 편성내역은 전액 국비 및 시·도비 반환금으로 11억9,884만5천원을 증액 편성하였음.
 - 건축지원과 추가경정예산액은 지정액 3억1,835만9천원에서 추가 편성된 예산은 없음.
 - 맑은환경과 추가경정예산액은 지정액 21억3,509만7천원에서 2,972만8천원 증액된(1.39%) 21억6,482만5천원임.
 - 편성내역으로는
 - '하천수질 개선 행사 및 홍보' 215만원, '모자 및 조끼 구매' 75만원, '현수막 제작' 10만원, '하천정화활동 업무추진' 50만원, '하천 보전 활동비' 1,755만원을 증액 편성하였으며,
 - '국비 및 시·도비 반환금으로 867만8천원을 증액 편성하였음.
 - 공원녹지과 추가경정예산액은 지정액 129억6,389만5천원에서 14억4,166만만4천원 증액된(11.12%) 144억555만9천원임.

- 편성내역은 ‘성사천어린이공원 오염토양정화사업’ 예산으로 1억5,000만원,
- ‘어린이공원 재정비사업’ 8억원,
- ‘지게차(4.5ton)구매’ 자산취득비 5,000만원,
- ‘마을마당 및 쉼터 정비’ 2억원,
- ‘와우근린공원 사면 보강공사’ 2억원
- ‘국비 및 시·도비 반환금으로 4,166만4천원을 증액 편성하였음.

다. 특별회계 추가경정예산 편성 내역

- 건축안전특별회계 건축지원과 추가경정예산액은 24억4,026만1천원이며, 편성내역은 일반예비비 △15억9,344만2천원을 감액편성하였으며, 통합재정안정화기금 예탁금으로 22억4,570만3천원을 증편성하였음. 기타 국비 및 시·도비 반환금은 678만1천원을 증액 편성함.
- 발전소주변지역지원사업 특별회계의 맑은환경과 추가경정예산액은 8억3,952만6천원이며,
 - 편성내역은 ‘모자 및 조끼 구매’ △75만원,
 - ‘하천수질 개선 행사 및 홍보’ △215만원,
 - ‘현수막 제작’ △10만원, ‘하천 정화활동 업무추진’ △200만원, ‘하천 보전활동비’ △2,912만원을 감액 편성하였으며,
 - 일반예비비 1,100만원을 증액 편성하고
 - 통합재정안정화기금 예탁금으로 7억5,982만5천원을 증액 편성하였음.
 기타 국비 및 시·도비 반환금은 1,434만1천원을 증액 편성함.

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.
- 도시환경국 소관 추가경정 세입 내역을 살펴보면 일반회계는 146억7,009만 1천원으로 기정예산 대비 2억1,710만원(△1.46%) 감소하였고, 특별회계는 35억4,303만8천원으로 기정예산 대비 통합재정안정화기금 예탁과 일반예비비 증감, 국·시비보조금사용잔액 반납으로 14억6,021만9천원(70.11%)을 증액 편성함.
- 일반회계 세외수입 감액 편성은 ‘2차 신속통합기획 후보지 재개발 정비 계획 수립 및 정비구역 지정 추진’ 사업의 시·도비보조금이 기정예산 대비 감액편성 되었는데, 이는 지난해(2022.12.30.) 신속통합기획 후보지 발표 결과 후보지로 미선정되어 이에 따른 조치 사항임.
- 특별회계의 세외수입 증액편성은 ‘발전소주변지역지원사업 특별회계’ (이하 “발전소특별회계”) 및 ‘건축안전특별회계’ 모두 통합재정안정화기금 예탁 및 국·시비보조금 사용잔액 반납이 주요 원인으로 분석됨.
- 우리 구는 「지방재정법」 전부 개정에 따라 「서울특별시 마포구 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」를 개정하고 2023년부터 통합재정안정화기금을 설치하였음.
- 2023년도 제1회 통합재정안정화기금 운용심의회 심의 결과에 따라 일반회계 여유자금 및 특별회계 중 예비비(1% 이내) 및 필요금액을 제외한 자금

을 통합재정화안정화기금에 예치하도록 의결한 내용을 반영한 것임.

- 추가경정예산안의 일반회계 주요 사업별 내용을 살펴보면, 주택상생과는 ‘부당이득금 반환소송 패소 판결금’ 지급을 위해 5,159만3천원을 신규 편성하였음. 이는 서울고등법원 2017나2057852 부당이득금 소송 확정(2020. 4.) 이후 판결금 지급 누락에 따른 청구(2022. 12.)로 인한 것임. 아울러, ‘아현3구역 약정금 민사소송 판결금’ 지급을 위해 2억2,043만4천원을 신규 편성하였는데, 해당 자료의 비공개로 확인할 수 없는바 질의응답을 통해 확인이 필요한 사항임.
- 재개발·재건축정비사업의 신속하고 원활한 사업 추진을 지원하기 위하여 ‘마포구 정비사업 아카데미’를 운영함에 따라 1,362만원을 신규 편성하였고, ‘염리동 81번지(구 염리5구역) 일대 정비계획 수립 용역(추가분)’, ‘염리동 488-14번지(구 염리4구역) 일대 정비계획 수립 용역(추가분)’의 과업기간 연장과 법령에 따른 과업 추가로 잔여과업 수행을 위해 각각 1억3,204만6천원, 7,572만2천원을 신규 편성하였음.
2022년 하반기 서울시 모아타운 공모 대상지로 ‘중동 78번지 일대’, ‘망원동 369번지 일대’가 선정됨에 따라, 관리계획 수립을 위한 연구용역비로 시비가 교부되어 구비 확보 차원의 1억6,173만6천원을 증액 편성함.
- 감편성내역을 살펴보면 ‘2차 신속통합기획 주택재개발 사업’ 후보지 선정지에 대한 신속한 정비계획 수립을 위하여 편성한 용역비가 공모사업에 미선정되어 △6억원을 감편성 하였음.
- 자원순환과는 ‘혼합재활용품’과 ‘일반생활폐기물’ 배출량 증가 및 용역기간의 연장 등에 사유로 민간위탁금 총 12억813만6,000원을 증액 편성하였는데, 대행업체의 입찰 담합이 적발되고, 대행대가 지급방식의 변경을 추진하는 시점에서 예산의 증액 편성 사유가 적합한지 여부를 논의해야 하겠음.

- 아울러, 소각제로가게 설치 및 운영에 따라 ‘운영물품’ 및 ‘홍보비’로 6,700만원, ‘공공요금’으로 1,280만원을 증액 편성하였는데, 소각제로 가게의 운영에 대한 상임위원회 보고 없이 진행된 사업에 대하여 추경까지 요구한 것은 매우 이례적 상황으로 질의응답을 통해 확인이 필요해 보임.
- ‘환경미화원 작업용품 부족분 구매’로 총 2,902만원을 증액 편성하였으며, 노후화된 환경미화원의 근무환경 개선을 위해 ‘환경미화원 휴게실 개선 사업’으로 총 1억3,085만원을 증액 편성하였음.
- 상기 사업에 대해 부서에서는 「중대재해 처벌 등에 관한 법률」을 추경 사유로 명시하고 있으나, 이는 당초 본예산이 과학적이고 세밀하게 편성되지 않아 추가 편성된 것으로 판단되어 향후에는 예산 편성의 정확한 추계로 행정력 낭비를 최소화해야 하겠음.
- 맑은환경과는 ‘하천수질 개선’ 활동사업과 관련하여 당초 발전소주변지원금 특별회계로 예산을 편성하였으나, 한국전력에서 지원불가 통보함에 따라 사업의 지속 추진을 위하여 관련 예산을 추경으로 확보하고자 하는 것으로 행사운영비 및 업무추진비, 보전활동비 총 2,105만원을 증액 편성하였음.
- 유관기관의 예산 편성이 불가하다는 사유로 추경을 편성하는 것과 행사운영비 및 업무추진비 등의 예산투입으로 하천 수질 개선이 과학적으로 이뤄질 수 있을지 증명되지 않으므로 추경 편성을 심도 있게 논의해야 할 것임.
- 공원녹지과는 ‘공원시설 확충 및 유지관리 사업’과 관련하여 어린이공원 토양정밀조사 결과 우려기준을 초과한 ‘성사천어린이공원 내 오염토양의 정화’를 위하여 1억5,000만원을 증액 편성하였으며, 노후하고 조속한 정비가 필요한 ‘어린이공원 재정비’를 위해 8억원을 증액 편성하였음.

- 이번 기회를 통해 관내 어린이공원의 위해 요소를 전수 조사하여 어린이 놀이시설의 안정성 확보에 만전을 기하여야 하겠음.
- 대형 화분과 물품 등의 운반을 위해 ‘지게차 구매’로 자산취득비 5,000만원을 증액 편성하였으며, ‘이대 녹지 쉼터’의 노후화 및 주취자 및 노상방뇨와 관련한 주민민원이 다수 발생함에 따라 이를 개방형 휴게공간으로 재조성하기 위하여 2억원을 증액 편성하였고, 와우근린공원 인공사면에 지속적인 토사유실이 발생함에 따라 전문가 자문 결과로 사면 안정성에 대한 정밀안전진단 및 보강공사가 필요하다는 의견에 따라 관련 예산 2억원을 증액 편성하였음.
- 대형 화분의 운반 등은 일시적으로 발생할 수 있는 상황에서 지게차를 직접 구매하여 유지하는 것이 재정운영상 효율적인지 여부의 논의가 필요해보임.
- 추가경정예산안 특별회계 사업별 내용을 살펴보면 발전소특별회계 예산은 2022년 결산에 따른 잉여자금을 예비비로 편성함에 따라 1,100만원을 증액 편성하였고, 2022년 12월 한국전력에서 발전소주변지원금 지원 불가 통보에 따라 맑은환경과에서 시행하는 ‘하천수질 개선’ 사업 예산 3,412만원을 감액 편성하였음.
- 건축안전특별회계는 「건축법」 제87조의3에 따라 설치하고 있으나, 대부분의 세출예산이 일반회계에서 지출할 수 있는 시설 보강사업과 인건비 등으로 편성하였음에도 사업 추진이 원활하지 않아 감추경하고 순세계 잉여금으로 예비비 편성하였음. 건축안전특별회계의 재정 구조상 세입은 일반회계 전출금 및 과태료, 이행강제금 등으로 세입은 넘치지만 세출 사업이 없는 실정임. 세출을 해당 조례에서 정하고 있는 탓에 다양한 사업 계획을 구상하지 않는 한 순세계잉여금이 쌓일 수밖에 없는 구조임. 따라

서 새로운 건축안전을 위한 사업 구상과 더불어 존속기한에 대한 논의가 필요할 것으로 사료됨.

- 추가경정예산안의 주요사업들은 긴급 예산 투입이 필요한 사업을 반영하고, 사업계획 및 취소에 따른 감편성 후 투자재원으로 활용하고자 제출된 것이나,
- 추경편성은 회계연도 내 집행가능한 예산만을 한정하여 예산을 편성해야 한다는 행정안전부 예산편성운영기준²⁾ 및 회계연도 독립의 원칙에 근거할 때, 금회 편성한 예산들에 대해 연내 집행이 가능한지 면밀히 검토하여 충분히 집행가능한 예산만 편성할 필요가 있다 하겠음.
- 아울러, 「지방재정법」 제34조 예산총계주의 원칙에 따르면 회계연도의 모든 수입을 세입으로 하고 모든 지출은 세출로 하며, 세입과 세출은 모두 예산에 편입하도록 규정하고 있고, 국·시비보조금 사용 잔액의 세입 예산을 편성하지 않을 경우 세출예산을 편성할 수 없게 되고, 이는 곧 정책 사업들을 할 수 없도록 하는 결과를 초래할 수 있으므로, 매년 지속적으로 발생하고 있는 국·시비보조금 사용 잔액에 대해서도 개별부서 추계 등을 수합하여 예산부서에서 총괄 관리할 필요가 있을 것으로 사료됨.
- 다만, 국·시비 보조금 사용잔액의 경우 정확한 반납액을 예측할 수 없어 예산에 반영하여 편성하기 어려운 점은 있으나, 전년도 국·시비보조금 사용 잔액에 대하여 적정 금액을 당해 연도 예산으로 편성하는 등 좀 더 적극적인 추가경정예산을 통해 불필요한 행정력의 낭비를 줄일 수 있도록 하는 효율적인 예산 운용 노력이 요구된다 하겠음.
- 기타 자세한 내용은 배부해드린 2023년도 제1회 추가경정예산안 책자 및

2) 「행정안전부 2023년도 지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」

-예산 편성 단계부터, 연내 집행 가능성을 고려하여 가능한 범위 내에서 예산 편성

※ 연내 집행이 가능한지에 대한 판단 없이 일괄적으로 예산에 편성하여 집행이 지연될 경우 다음연도로 이월되거나 불용되는 비효율 방지

사업설명서를 참고하여 주시기 바랍니다.

전문위원	신 준 호
주무관	박 철 호

[관 계 법 령]

「지방자치법」

제145조(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