

# 검 토 보 고 서

2020. 6. 15. (월)

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



**행정건설위원회**

(전문위원 유준상)

# 2019회계연도 교통건설국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

## 1. 안 건 명

- 2019회계연도 교통건설국 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 교통건설국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

## I 일반회계

### 가. 세입결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	징수율
합 계	16,542,819,190	18,935,895,840	18,179,574,730	756,321,110	96.0%
교통행정과	1,922,919,000	2,695,116,790	2,188,593,900	506,522,890	81.2%
교통지도과	2,800,000	29,140,240	25,623,040	3,517,200	87.9%
건설관리과	5,281,281,000	6,813,969,990	6,575,334,980	238,635,010	96.5%
도로과	4,321,490,000	4,362,243,620	4,361,930,510	313,110	100.0%
치수과	5,014,329,190	5,035,425,200	5,028,092,300	7,332,900	99.9%

### 나. 세출결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	26,584,187,190	23,251,620,247	2,048,083,080	9,296,020	1,275,187,843	87.5%
교통행정과	672,325,000	572,653,890	0	8,556,000	91,115,110	85.2%
교통지도과	111,886,000	85,830,320	0	0	26,055,680	76.7%
건설관리과	566,403,000	524,919,709	0	0	41,483,291	92.7%
도로과	12,179,978,000	10,017,938,210	1,157,500,000	740,020	1,003,799,770	82.2%
치수과	13,053,595,190	12,050,278,118	890,583,080	0	112,733,992	92.3%

## 다. 세출결산 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구 분	집행잔액	집행잔액원인별 금액					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	1,275,187,843	6,490	0	620,676,000	30,068,750	624,436,603	0
교통행정과	91,115,110	6,490	0	0	0	91,108,620	0
교통지도과	26,055,680	0	0	0	0	26,055,680	0
건설관리과	41,483,291	0	0	0	0	41,483,291	0
도로과	1,003,799,770	0	0	620,676,000	30,068,750	353,055,020	0
치수과	112,733,992	0	0	0	0	112,733,992	0

## 라. 집행률 저조 사업 현황

【집행률(지출액/예산현액) 70% 미만 기준, 단위 : 원】

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
도로과	도시계획시설(도로) 사업	1,256,923,000	624,851,690	0	0	632,071,310	49.7%

## 마. 다음연도 이월(명시·사고이월) 사업 현황

(단위 : 원)

구분	세부사업	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액
				명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계		12,987,310,190	10,854,594,290	965,000,000	1,083,083,080	0	84,632,820
도로과	도로제설 유지	415,490,000	259,500,000	0	140,000,000	0	15,990,000
* 사유 : 겨울철 제설대책기간이 2020. 3. 15일에 종료됨에 따라 불가피하게 사고이월 조치하여 제설대책 추진에 만전을 기하고자함.							

구분	세부사업	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액
				명시이월	사고이월	계속비이월	
도로과	도로정비공사	5,994,000,000	4,910,503,230	965,000,000	52,500,000	0	65,996,770
		<p>* 사유 : &lt;명시이월&gt; 당인리 문화 창작발전소 건립에 따른 도시계획시설(중복) 결정 및 교통 영향 평가 등 확정 이후 연계하여 용역 추진 하여야함에 따라, 공사 발주는 연내 원인행위가 어려운 예산을 명시이월 하여 2020년 사업비로 사용하고자 함.</p> <p>&lt;사고이월&gt; 문화창작발전소 도시계획(문화시설) 중복결정 및 교통영향 평가 확정 이후 이와 연계하여 사업을 추진이 필요하여 기성금 지급 후 잔액 사고이월 하고자함.</p>					
치수과	하수암거 보수보강	1,520,000,000	1,250,000,000	0	270,000,000	0	0
		* 사유 : 2019년 하반기 특별교부세로 절대공기 부족					
	하천 및 유수지 관리	1,860,323,710	1,517,877,960	0	339,799,700	0	2,646,050
		* 사유 : 성산유수지 복개 및 공원화 사업 낙찰차액을 본사업으로 12월에 예산변경 공사계약 등 사업기간 부족					
성산유수지 공원화	3,197,496,480	2,916,713,100	0	280,783,380	0	0	
	* 사유 : 공사 준공기한 미도래						

## 바. 예산 전용 현황

(단위 : 원)

부서	세부사업	전용금액	사유
합계		90,895,000	
교통행정과	기본경비 (자산및물품취득비)	9,276,000	내구연한 지난 사무기기 교체를 위한 예산전용
건설관리과	가로환경정비 (시설비)	30,000,000	망원동 도로확장에 따른 물품보관창고 폐쇄로 장소확보를 위한 예산전용
건설관리과	가로환경정비 (자산및물품취득비)	5,010,000	가로정비 민원처리 근무환경 개선을 위한 예산전용

부 서	세부사업	전용금액	사 유
건설관리과	가로환경정비 (자산및물품취득비)	2,926,000	가로환경 민원처리 차량 리프트 설치를 위한 예산전용
건설관리과	기본경비 (자산및물품취득비)	19,700,000	내구연한 지난 사무가구 교체 및 민원안내문 발송 관련 물품 필요에 의한 예산전용
토목과	도시계획시설(도로)사업 (배상금등)	303,000	부당이득금 소송관련 판결금 지급을 위하여 예산전용
도로과	기본경비 (자산및물품취득비)	8,500,000	내구연한이 지나 노후된 현업직원 업무용 물품교체 예산전용
도로과	기본경비 (자산및물품취득비)	4,000,000	현업직원 사무실 근무환경 개선 물품구매를 위한 예산전용
치수과	기본경비 (자산및물품취득비)	2,000,000	내구연한이 초과한 노후 업무용 사무기기 교체를 위한 예산전용
치수과	기본경비 (자산및물품취득비)	9,180,000	노후 부서 사무용품을 교체하여 근무환경을 개선하고자 예산전용

## II 특별회계

### 가. 특별회계 세입·세출 결산 현황

#### 1) 세입 결산

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	징수율
합 계	146,785,965,200	153,689,914,342	150,200,311,602	3,489,602,740	97.7%
주차장 특별회계 (교통행정과)	79,565,017,200	83,016,991,456	81,272,190,086	1,744,801,370	97.9%
주차장 특별회계 (교통지도과)	67,220,948,000	70,672,922,886	68,928,121,516	1,744,801,370	97.5%

2) 세출 결산

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	79,997,630,200	22,175,562,165	7,298,243,260	77,701,915	50,446,122,860	27.7%
주차장 특별회계 (교통행정과)	67,804,169,200	11,051,474,890	7,298,243,260	77,101,915	49,377,349,135	16.3%
주차장 특별회계 (교통지도과)	12,185,913,000	11,116,539,275	0	600,000	1,068,773,725	91.2%
발전소 주변지역지원 사업특별회계 (교통행정과)	7,548,000	7,548,000	0	0	0	100.0%

3) 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구 분	집행잔액	집행잔액원인별 금액					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	50,446,122,860	98,127,155	5,000,000	0	0	5,074,113,705	45,268,882,000
주차장 특별회계 (교통행정과)	49,377,349,135	78,127,155	0	0	0	4,030,339,980	45,268,882,000
주차장 특별회계 (교통지도과)	1,068,773,725	20,000,000	5,000,000	0	0	1,043,773,725	0

### III 예비비 지출

#### 가. 일반회계 지출

(단위 : 원)

구 분		지출결정액	지출액	이월액	집행잔액	예비비 지출 사유
조 직	세부사업					
합 계		540,238,000	501,474,530	0	38,763,470	
도로과	도로정비공사	132,000,000	96,252,980	0	35,747,020	도로포장 유지보수공사 증가로 인해 예산이 부족하여 예비비사용
치수과	인력운영비	198,000,000	198,000,000	0	0	하수도유지관리 공무원 퇴직에 따른 퇴직금과 격려금 지급을 위한 예비비 사용
	빗물펌프장 운영	158,000,000	154,983,550	0	3,016,450	빗물펌프장(상수,당인) 증설공사 준공에 따른 전기 기본요금, 계약 전력 증가로 인한 예비비 사용
	하수시설 긴급복구	1,000,000	1,000,000	0	0	하수도유지관리 공무원 퇴직에 따른 퇴직금과 격려금 지급을 위한 예비비 사용
	하천 및 유수지 관리	51,238,000	51,238,000	0	0	하천 이용 구민에게 재난정보, 대피안내를 위한 전광판 설치 예비비 사용



## 나. 주차장특별회계 지출

(단위 : 원)

구 분		지출결정액	지출액	이월액	집행잔액	예비비 지출 사유
조 직	세부사업					
합 계		265,920,000	161,681,000	65,340,000	38,899,000	
교통 행정과	주택가 수요위주의 주차장 건설	40,000,000	31,837,000	65,340,000	8,163,000	상암 DMC 임시주차장 운영폐쇄(폐쇄일 : '18.12.31) 결정에 따른 서울시 시설물 원상복구 반환요청에 의한 공사비
	교통안전시설물 설치 및 정비	53,000,000	53,000,000	0	0	어린이 보호구역 방호 울타리 설치 관련 예비비 사용
	연남동 공영주차장 건설	18,000,000	16,500,000	0	1,500,000	연남동 공영주차장 건립 사업 관련 행정소송 등으로 사업추진이 지연 되어 현시점의 변동용 인을 반영한 타당성 조사용역에 필요한 예산확보
	샛터근린공원 주차장 건설	147,000,000	55,339,000	65,340,000	26,321,000	샛터근린공원 부지 공영주차장 건설 도시 계획시설 변경 용역 통합 발주 관련 예비비 사용
교통 지도과	주차장 관리	7,920,000	5,005,000	0	2,915,000	공영주차장 차량번호 인식시스템 업데이트를 위한 예비비사용

## IV 기금 결산

(단위 : 원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	1,821,597,113	396,762,508	1,496,684,188	1,099,921,680	2,218,359,621
도로굴착복구기금	1,821,597,113	396,762,508	1,496,684,188	1,099,921,680	2,218,359,621

## V 검토의견

### 1. 2019회계연도 교통건설국 소관 일반회계 결산

- 2019회계연도 교통건설국 소관 일반회계 세입 예산현액은 165억 4281만 9190원이며, 수납액은 181억 7957만 4730원으로 징수율은 96%임.
- 2019회계연도 교통건설국 소관 일반회계 세출 예산현액은 265억 8418만 7190원이며, 지출액 232억 5162만 247원으로 집행률은 87.5%임.
- 집행잔액은 12억 7518만 7843원이며, 집행잔액원인별 금액은 보조금 정산잔액 6490원, 계획변경 등 집행사유 미발생 6억 2067만 6000원, 낙찰차액 3006만 8750원, 지출잔액 6억 2443만 6603원임.
- 부서별 집행률 저조 사업은 도로과 도시계획시설(도로) 사업으로 예산현액 12억 5692만 3000원 대비 지출액 6억 2485만 1690원으로 집행률 49.7%임.
- 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 총 1건 9억 6500만 원이 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 10억 8308만 3080원이 사고이월 되었음.

- 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신속성을 부여하기 위한 제도로 총 전용금액은 9089만 5000원임.

## **2. 2019회계연도 교통건설국 소관 특별회계 결산**

- 2019회계연도 교통건설국 소관 주차장특별회계 세입 예산현액은 1467억 8596만 5200원이며, 수납액 1502억 31만 1602원으로 징수율은 97.7%임.
- 2019회계연도 교통건설국 소관 주차장특별회계 및 발전소주변지역지원사업 특별회계 세출 예산현액은 799억 7963만 200원이며, 지출액은 221억 7556만 2165원으로 집행률은 27.7%임.
- 집행잔액은 504억 4612만 2860원이며, 집행잔액원인별 금액은 보조금 정산잔액 9812만 7155원, 예산절감액 500만원, 지출잔액 50억 7411만 3705원, 예비비 452억 6888만 2000원임.

## **3. 2019회계연도 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 일반회계에서 도로포장 유지보수공사 증가로 인한 예산부족 등 총 5건 5억 147만 4530원을 지출하였으며, 주차장특별회계에서 어린이보호구역 방호울타리 설치비 등 총 5건 1억 6168만 1000원을 지출하였음.

#### 4. 2019회계연도 교통건설국 소관 기금 결산

- 2019년 회계연도 교통건설국 소관 도로굴착복구기금은 3억 9676만 2508원이 증가한 22억 1835만 9621원이 조성되었음.

#### 5. 검토의견

- 검토의견으로는

2019년 교통건설국은 효율적인 자동차 관리로 주민편의 도모 및 고객만족 선진 교통행정 구현, 자연재해로부터 국민의 생명 및 재산과 주요시설 보호 등 9개 정책사업목표와 쾌적한 교통환경 개선, 안전하고 편리한 사람중심의 도로환경 조성 등 18개의 단위사업을 성과지표를 설정하고 업무를 추진한 결과, 성과달성도 77.8% 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 당해연도 예산 편성과 집행의 적정성 여부에 평가와 더불어 다음연도 예산 편성 시 한정된 재원이 합리적으로 배분될 수 있도록 심도 있는 심사가 이루어져야 할 것으로 사료됨.
- 그밖에 자세한 사항은 2019회계연도 결산서와 결산검사의견서를 참고하여 주시기 바람.