

**2014회계연도 도시환경국 소관 세입·세출 결산,  
예비비 지출 및 기금 결산 승인안 검토보고서**

**2015년 6월 23일**

**마포구의회 복지도시위원회  
전문위원 김용범**

# 2014회계연도 도시환경국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금 결산 승인안 검토보고서

## 1. 안건명

- 2014회계연도 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금 결산 승인안  
- 도시환경국 소관(일반회계, 특별회계)

## 2. 제출일자 및 제출자

- 2015년 6월 2일(火), 마포구청장

## 3. 복지도시위원회 회부일자

- 2015년 6월 5일(金)

## 4. 관련법규

- 「지방자치법」 제129조, 제134조 [법률 제12738호, 2015.06.04]
- 「지방재정법」 제51조 [법률 제13283호, 2015.05.13]
- 「지방재정법 시행령」 제59조 [대통령령 제25781호, 2015.01.01]
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 [법률 제12844호, 2014.11.19]

## 5. 도시환경국 소관

### 1) 일반회계 세출결산 총괄

(단위: 원)

구분	예산액	예산성립후 증감	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행 잔액
		전년도이월액			계	명시이월	사고이월	
계	12,443,056,000	776,017,210	13,219,073,210	9,198,239,050	3,449,766,130	2,292,505,000	1,157,261,130	571,068,030
주택과	722,869,000	4,580,000	727,449,000	591,798,300	68,750,000		68,750,000	66,900,700
도시 계획과	277,738,000	195,833,000	473,571,000	430,275,260				43,295,740
도시 경관과	222,541,000	75,604,210	298,145,210	275,984,930				22,160,280
건축과	232,084,000		232,084,000	218,019,280				14,064,720
환경과	1,506,185,000		1,506,185,000	1,418,738,970				87,446,030
공원 녹지과	9,481,639,000	500,000,000	9,981,639,000	6,263,422,310	3,381,016,130	2,292,505,000	1,088,511,130	337,200,560

#### (1) 개요

- 예산액 : 124억 4,305만 6,000원 [ 예산현액 : 132억 1,907만 3,210원 ]
- 지출액 : 91억 9,823만 9,050원
- 이월액 : 34억 4,976만 6,130원
- 집행잔액 : 5억 7,106만 8,030원 - 불용율 : 4.3%(전년도 9.5%)

(마포구 일반회계 2014년 불용비율 : 7.6%)

#### (2) 예산 성립 후 증감내역

- 전년도이월액 : 776,017,210원

- ▶ 주택과 : 재개발·재건축사업 안정적추진 - 4,580,000원
  - 재개발·재건축사업 안정적 추진을 위하여 실태조사가 2014년 3월이후 완료 예상되어 부대비용이 이월됨
- ▶ 도시계획과 : 살고싶은 고품격 미래도시건설 - 195,833,000원
  - 특정개발진흥지구 지구단위계획 심의 지연으로 이월됨
  - 윗잔다리 어린이공원 일대 광장조성 및 지하공간개발사업에 대한 과업

- 수행을 위한 도서작성 및 행정절차 이행에 따른 과업기간 부족
- 발전소 주변지역 종합발전계획 수립 준공시기 미도래로 불가피하게 이월됨

▶ 도시경관과 : 품격있는 도시 경관 조성 - 75,604,210원

- 마포모습 경관 특화 사업 설계변경됨에 따라 이월됨
- 조달구매 산정후 차량인수지연(3-4개월)됨에 따라 이월됨

▶ 공원녹지과 : 건강한 녹색도시 조성 - 500,000,000원

- 2013년 기본 및 실시설계용역 시행 후 전 확보한 국비 특별교부금세는 2014년 시비예산과 함께 보상비 및 시설공사비로 사용 예정에 따라 불가피하게 이월됨

(3) 다음연도 이월액

○ 명시이월 : 22억 9,250만 5,000원

▶ 공원녹지과 : 공원시설 유지관리 사업

- 감정평가에 대해 토지주 이의제기로 인해 협의 보상 지연으로 명시이월 됨

○ 사고이월 : 11억 5,726만 1,130원

▶ 주택과 : 아현재정비촉진지구 개발사업

- 아현재정비촉진지구 촉진계획변경(해제)용역 준공기한 미도래로 68,750,000원이 사고 이월됨

▶ 공원녹지과 : 공원시설 유지관리 및 건강한 녹색도시 조성사업

- 사업계획 확대 변경으로 인하여 토지 보상 지연으로 2억 3,940만 3,920원이 사고 이월됨
- 도시계획시설사업 절차 이행에 따른 토지 보상 지연으로 8억 4,373만7,210원이 사고 이월됨
- 주민협의로 인한 공사기간 연장으로 준공행사비 200만원 사고 이월됨
- 경의선숲길공원 지중화 공사구간 사유지 토지사용 협상 지연등 으로 잔여사업비 337만원이 사고 이월됨

2) 일반회계 세출결산 집행 잔액 사유별 현황

(단위: 원)

구분	집행잔액	사유별			
		계획변경 등 집행사유미발생	예산절감 (유보액)	예산집행잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행 잔액
계	571,068,030	1,100,000	109,217,000	368,501,760	92,249,270
주택과	66,900,700		2,034,000	34,561,200	30,305,500
도시계획과	43,295,740		2,522,000	40,773,740	
도시경관과	22,160,280			22,160,280	
건축과	14,064,720	1,100,000		12,964,720	
환경과	87,446,030		7,359,000	35,709,525	44,377,505
공원녹지과	337,200,560		97,302,000	222,332,295	17,566,265

□ 집행 잔액 사유별 구분

○ 집행 잔액 : 5억 7,106만 8,030원 - 불용율 4.3%

▶ 계획변경 등 집행사유미발생 : 1,100,000원 - 불용비율 0.2%

▶ 예산절감(유보액) : 1억 921만 7,000원 - 불용비율 19.1%

▶ 예산집행잔액(낙찰차액등) : 3억 6,850만 1,760원 - 불용비율 64.5%

▶ 보조금 집행 잔액 : 9,224만 9,270원 - 불용비율 16.2%

3) 집행 잔액 발생 주요사업 현황

(단위: 원)

부서	단위사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용비율 (%)
주택과	공동주택 시설사업 지원 및 홍보 (민간경상보조금)	96,943,000	83,681,000		13,262,000	13.7
	공동주택 시설사업 지원 및 홍보 (사무관리비)	20,000,000	7,126,000		12,873,500	64.4
	재개발·재건축사업 안정적 추진 (사무관리비)	8,621,000	2,269,600		6,351,400	73.7

부 서	단위사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용비율 (%)
도 시 계획과	도시계획의 체계적 추진(사무관리비)	20,768,000	11,099,000		9,668,910	46.6
	생활권계획수립 주민참여단 운영 (사무관리비)	16,200,000	9,119,340		7,080,660	43.7
	웃잔다리어린이 공원 일대 광장조성 및 지하공간 개발 (시설비)	12,294,000	6,244,000		6,050,000	49.2
도 시 경관과	위법건축물 발생 예방 및 정비 (공공운영비)	6,250,000	3,483,350		2,766,650	44.2
	도시디자인 기획 및 개발 (시설비)	47,343,000	41,845,420		5,497,580	11.6
	불법광고물정비 (사무관리비)	14,880,000	9,789,670		5,090,330	34.2
건축과	건축심의위원회운영 (사무관리비)	12,645,000	9,800,000		2,845,000	22.5
	건축 인·허가 및 사용 승인 (사무관리비)	57,675,000	51,954,800		5,720,200	10
환경과	환경보존 홍보 (사무관리비)	8,309,000	6,441,120		1,867,880	22.5
	그린스타트 네트워크 활성화 (행사실비보상금)	9,400,000	8,362,000		1,038,000	11
	환경오염원관리 및 공해단속 (공공운영비)	8,860,000	4,923,440		3,936,560	44.4
	석면관련 기초 자료 작성 (공기관등에 대한 대행사업비)	4,400,000			4,400,000	100
	취약계층 전력 효율 향상 (재료비)	152,300,000	96,737,120		55,562,880	36.5
공 원 녹지과	공원시설 유지관리 (민간위탁금)	312,000,000	278,052,290		33,947,710	10.9
	공원화장실 개선 (시설비)	365,000,000	297,447,410		67,552,590	18.5
	수목식재 사후관리 (재료비)	228,778,000	205,723,250		23,054,750	10.1
	수목식재 사후관리 (시설비)	250,000,000	225,017,930		24,982,070	10
	가로수관리 및 생육 환경 개선사업 (시설비)	338,454,000	279,028,800		59,425,200	17.6
	산림보호강화 (시설비)	50,000,000	41,138,500		8,863,500	17.7

#### 4) 옥외기금 결산 현황

(단위: 원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액	비 고
		계	조성액	사용액		
도 시 경관과	1,167,472,401	296,671,777	459,885,837	163,214,060	1,464,144,178	- 정기에금 : 1,230,000,000원 - 공금예금 : 443,882,888원

○ 2014회계연도 집행 잔액 비율이 높게 나타나는 주요사업 내용을 보면

▶ 주택과

- 공동주택 시설사업 지원 및 홍보(사무관리비) - 12,873,500원(64.4%)
- 재개발·재건축사업 안정적 추진(사무관리비) - 6,351,400원(73.7%)

▶ 도시계획과

- 도시계획의 체계적추진(사무관리비) - 9,668,910원(46.6%)
- 생활권계획수립 주민참여단 운영(사무관리비) - 7,080,660원(43.7%)
- 윗잔다리 어린이공원일대 광장조성 및 지하공간개발(시설비)  
- 6,050,000원(49.2%)

▶ 도시경관과

- 위법건축물 발생예방 및 정비(공공운영비) - 2,766,650원(44.2%)
- 불법광고물정비(사무관리비) - 5,090,330원(34.2%)

▶ 건축과

- 건축심의위원회운영(사무관리비) - 2,845,000원(22.5%)

▶ 환경과

- 환경보존 홍보(사무관리비) - 1,867,880원(22.5%)
- 환경오염관리 및 공해단속(공공운영비) - 3,936,560원(44.3%)
- 석면관련 기초자료 작성(공공기관에 대한 대행사업비) - 4,400,000원(100%)
- 취약계층 전력 효율 향상(재료비) - 55,562,880(36.5%)

▶ 공원녹지과

- 공원화장실 개선(시설비) - 67,552,590원(18.5%)
- 가로수 관리 및 생육환경개선사업(시설비) - 59,425,200원(17.6%)
- 산림보호강화(시설비) - 8,863,500원(17.7%)

## 6. 검토의견

### □ 일반회계 및 특별회계 세출결산 현황

- 2014회계연도 도시환경국 소관 일반회계 및 특별회계(예비비 포함) 세출예산 현액은 전년도 이월액 7억 7,601만 7,210원 포함 132억 1,907만 3,210원으로 이중 약 69.6%인 91억 9,823만 9,050원이 지출되었고, 34억 4,976만 6,130원이 다음 연도로 이월되었으며,
- 집행잔액은 세출예산현액 대비 약 4.3%에 해당하는 5억 7,106만 8,030원으로 2013회계연도 불용비율 9.5%보다 감소 되었고,
- 전년도 이월금액은
  - 주택과 : 재개발·재건축사업 안정적추진을 위하여 실태조사가 2014년 3월 이후 완료 예상되어 부대비용 458만원이 이월됨
  - 도시계획과 : 특정개발진흥지구 지구단위계획 심의 지연, 윗잔다리 어린이 공원 일대 광장조성 및 지하공간 개발사업비에 대한 도서작성 및 행정 절차 이행에 따른 과업기간 부족, 발전소 주변지역 종합발전계획 수립 준공시기 미도래로 불가피하게 1억 9,583만 3천원이 이월됨
  - 도시경관과 : 마포모습 경관 특화 사업 설계변경 및 차량 조달구매 산정후 차량인수 3~4개월 지연됨에 따라 7,560만 4,210원이 이월됨
  - 공원녹지과 : 2013년 기본 및 실시설계용역 시행 후 전 확보된 국비 특별교부금세는 2014년 시비 예산과 함께 보상비 및 시설공사비로 사용 예정에 따라 불가피하게 5억원이 이월됨.

○ 다음연도 이월액은

- 공원녹지과 : 공원시설 유지관리 사업 감정평가에 대해 토지주 이의 제기로 인해 협의 보상 지연으로 22억 9,250만 5,000원 명시이월됨
- 주택과 : 아현재정비촉진지구 촉진계획변경(해제)용역 준공기한 미도래로 6,875만원이 사고 이월됨
- 공원녹지과 : 사업계획 확대 변경으로 인하여 토지 보상 지연 및 도시 계획시설사업 절차 이행에 따른 토지 보상 지연으로 10억 8,851만 1,130원이 사고 이월됨

○ 옥외광고물 정비기금은

- 도시경관과 : 옥외광고물 정비기금은 2014년도 총 조성금액은 14억6,414만 4,178원이며, 2013년도 이월된 11억 6,747만 2,401원의 기금과 2014년도에 새로 조성된 4억 5,988만 5,837원이 증액되었고, 집행액은 1억 6,321만 4,060원이 지출되어 2억 9,667만 1,777원을 조성되었으며 기금의 목적과 용도에 맞게 사용하였는지 여부와 재원의 안정적 운영과 효율적인 관리여부에 대한 검토가 있어야 할 것으로 사료됨.

○ 2014회계연도 주요 집행잔액 세부내용은 4~5쪽의 주요사업 현황표를 참조하여 주시기 바람.

□ 이상 검토의견을 말씀드리면,

- 집행잔액은 항상 매년 동일한 예산과목에서 유사한 사례로 발생하고 있으며, 원인을 살펴보면 사업예산에 대한 수요예측이 잘 못되어 실제 집행할 예산보다 과다하게 예산을 책정했거나 사업추진이 실제 계획보다 부진하여 집행잔액이 발생하는 경우가 많이 발생되고 있으며, 일부 사업에서 기상악화 등 그 밖의 부득이한 사정 등으로 사업계획이나 일정이 변경되어 집행잔액이 발생하는 경우를 제외하고는 보다 신중한 사업계획 검토로 사고이월이 발생하지 않도록 유의하여야 하고, 당초부터

연도내에 사업을 완료하지 못할 것이 명백한 경우에는 예산편성을 하지 않도록 하는 등 예산편성 초기부터 집행시까지 세심한 주의가 필요함. 특히 사업이 많은 부서에서는 명시이월과 사고이월이 연례적으로 발생하고 있는 바, 명시이월은 예산현액 중에서 지출원인행위를 하지 않은 금액을 다음 연도로 이월하여 사용되는 금액으로 해당연도 내에 지출을 집행하지 못 할 것이 예측될 때에 미리 구의회 의 승인을 받은 금액의 한도 내에서 다음 연도에 이월하여 사용하는 것으로 예산의 신축성을 위하여 불가피한 사유 발생시 지출을 끝내지 못하는 경우에는 사고이월이 가능하지만, 사고이월은 지출원인 행위를 해 놓았지만 해당 연도에 예산집행이 불가능하여 다음 연도에 이월해서 계속 사용하고, 재사고 이월이 불가능하기 때문에 사업부서에서는 재해 등의 불가피한 사유로 예산 집행을 하지 못하는 경우를 제외하고는 집행잔액이 발생하지 않도록 노력하여야 할 것이며, 예산편성과 세출예산 집행에 보다 세심한 주의가 필요하다고 판단되며 막대한 재원이 사장되지 않고 효율적으로 운용되기 위해서는 예산 편성시 사업의 타당성 및 충분한 사업수요를 예측하여 예산이 합리적으로 집행 될 수 있도록 만전을 기하여야 할 것으로 사료됨.

기타 자세한 사항은 배부해드린 2014회계연도 결산서 및 결산검사의견서를 참고하여 주시기 바랍니다.