

서울특별시마포구의회  
제205회 제1차 정례회(2016.06.)

2015 회 계 연 도 세 입 · 세 출 결 산 ,  
예 비 비 지 출 및 기 금 결 산 승 인 안

# 검 토 보 고 서



운 영 위 원 회  
전문위원 김 용 범

# 2015회계연도 구의회사무국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안 검토보고서

## 1. 안건명

- 2015회계연도 세입·세출 결산 예비비지출 및 기금결산 승인안  
- 구의회사무국 소관

## 2. 제출일자 및 제출자

- 2016년 6월 2일(木), 마포구청장

## 3. 운영위원회 회부일자

- 2016년 6월 7일(火)

## 4. 관련법규

- 「지방자치법」 제134조 및 같은 법 시행령 제82조
- 「지방재정법 시행령」 제59조
- 「지방자치법」 제129조
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조

## 5. 구의회사무국 소관

### 가. 세출예산 결산

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	예산현액	지 출 액	집행 잔액	불용 비율 (%)
계	3,281,564	3,281,564	3,167,165	114,399	3.5
의 정 활 동 지 원	1,399,754	1,399,754	1,299,993	99,761	7.1
의 정 활 동 홍 보	12,000	12,000	11,700	300	2.5
인 력 운 영 비	1,679,545	1,679,545	1,669,384	10,161	0.6
기 본 경 비	190,265	190,265	186,088	4,177	2.2

#### 1) 개 요

○ 예 산 액 : 32억 8,156만 4천원 [ 예산현액 : 32억 8,156만 4천원 ]

○ 지 출 액 : 31억 6,716만 5천원

○ 집행잔액 : 1억 1,439만 9천원 - 불용비율 3.5%(전년도 : 4.9%)

(마포구 일반회계 2015년 불용비율 5.3%)

#### 2) 집행잔액 구분

○ 의정활동지원 : 9,976만 1천원 - 불용비율 7.1%

○ 의정활동홍보 : 30만원 - 불용비율 2.5%

○ 인력운영비 : 1,016만 1천원 - 불용비율 0.6%

○ 기본경비 : 417만 7천원 - 불용비율 2.2%

나. 세출예산 집행잔액 원인별 내역

(단위 : 천원)

구 분	집행잔액	원 인 별		
		계획변경 등 집행사유미발생	예산절감 (유보액)	예산집행잔액 (낙찰차액 등)
계	114,399	39,600		104,799
의정활동 지원	99,761	39,600		60,161
의정활동 홍보	300			300
인력운영비	10,161			10,161
기본경비	4,177			4,177

1) 집행잔액 원인별 내역

○ 세출예산 집행잔액 : 1억 1,439만 9천원 - 불용율 : 3.5%

가) 계획변경 등 집행사유미발생 : 3,960만원 (비율 : 39.7%)

- 의정활동지원 : 3,960만원

나) 예산집행잔액(낙찰차액) : 1억 479만 9천원 (비율 : 60.3%)

- 의정활동지원 : 6,016만 1천원

- 의정활동홍보 : 30만원

- 인력운영비 : 1,016만 1천원

- 기본경비 : 417만 7천원

다. 집행잔액 발생 주요사업 현황

(단위:원)

부 서	단위사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용비율 (%)
의 회 사무국	의정공동업무지원 및 의장단활동지원 (일반운영비)	133,687	122,376		11,311	8.5
	의정공동업무지원 및 의장단활동지원 (여비)	32,600	27,951		6,649	14.3
	의정공동업무지원 및 의장단활동지원 (의회비)	1,007,180	991,493		15,687	1.6

부 서	단위사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용비율 (%)
의 회 사무국	의정공통업무지원 및 의장단활동지원 (연금부담금등)	39,600	0		39,600	100
	국외선진의회 연수 (일반운영비)	560	280		280	50
	국외선진의회 연수 (의회비)	58,500	36,188		22,312	38.1
	기본경비 (일반운영비)	73,925	70,989		2,936	4.0

○ 2015회계연도 불용금액 비율이 높게 나타나는 주요사업 내용을 보면

1) 의정공통업무지원 및 의장단 활동지원(공공운영비) => 1,030만 2천원

▶ 불용비율 => 18.8% (전년도 : 16.1%)

▶ 집행잔액 사유

- 영상음향시스템 등 시설장비 유지보수 절감
- 차량유지비 절감

2) 의정공통업무지원 및 의장단 활동지원(국내여비) => 229만 7천원

▶ 불용비율 => 26.7% (전년도 : 64.7%)

▶ 집행잔액 사유

- 2015년 의원 국내 비교시찰 수행여비 집행 후 잔액
- 직원들의 교육을 집합교육 대신 사이버 교육으로 대체

3) 의정공통업무지원 및 의장단 활동지원(의원국내여비) => 599만 6천원

▶ 불용비율 => 45.5% (전년도 : 50.5%)

▶ 집행잔액 사유

- 의원 연수기간과 회기기간 중복으로 국회연수 미실시

- 4) 의정공통업무지원 및 의장단 활동지원(의원국민연금 부담금) => 700만 4천원
- ▶ 불용비율 => 30.4% (전년도 : 29.4%)
  - ▶ 집행잔액 사유
    - 60세 이상 의원(6명) 납부 제외
    - 18명 편성 → ( 12명 집행)
- 5) 의정공통업무지원 및 의장단 활동지원(의원상해 부담금) => 3,960만원
- ▶ 불용비율 => 100% (전년도 : 100%)
  - ▶ 집행잔액 사유
    - 집행사유 미발생(의원사망, 상해시 지급)
    - 근 거 : 서울특별시 마포구의회 의원상해 등 보상금 지급에 관한 조례
- 6) 국외선진의회연수(사무관리비) => 280만원
- ▶ 불용비율 => 50% (전년도 : 100%)
  - ▶ 집행잔액 사유
    - 2015년 공무국외여행심사 연2회 편성 → 1회 실시
- 7) 국외선진의회연수(국외여비) => 2,231만 2천원
- ▶ 불용비율 => 38.1% (전년도 : 33.3%)
  - ▶ 집행잔액 사유
    - 의원해외비교시찰(의원8명,체코,스위스,독일 7박9일) 집행후 잔액
    - 국제회의, 자매결연 방문(차재홍의장 및 이필례의원 일본 카츠시카구 자매결연 체결을 위한 방문) 집행후 잔액
- 8) 기본경비(공공운영비) => 153만 4천원
- ▶ 불용비율 => 41% (전년도 : 37.3%)
  - ▶ 집행잔액 사유
    - 케이블TV시청료 및 우편요금 집행후 잔액

## 6. 검토의견

- 2015회계연도 세입·세출결산, 예비비지출 및 기금결산 승인안 중 구의회 사무국 소관 세입결산과 예비비지출 및 기금결산은 해당 사항이 없으며,
- 세출결산 부분을 보면, 일반회계 세출예산현액은 32억 8,156만 4천원이며 이중 예산현액 대비 약 95%인 31억 6,716만 5천원이 지출되어 집행잔액은 1억 1,439만 9천원이 되겠으며,

주요 집행잔액 세부내용은 3~4쪽의 주요사업 현황표를 참조하여 주시기 바람.

- 2015회계연도 예산집행 결과 불용율은 3.5%로 전년도 4.9%에 비해 1.4% 감소 하였음.
- 세출예산은 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 1억 1,439만 9천원으로 예산현액 대비 3.5%가 되며, 이는 전년도 4.9%보다 약간 감소 하였으며, 집행잔액 주요내역을 보면 사업비 집행잔액과 의원상해부담금의 사유미발생 등으로 집행잔액이 발생되었음.

### ○ 이상 검토의견을 말씀드리면

예산결산은 예산이 적정하게 집행되었는지를 검증하고 사업성과를 평가하여 다음연도의 예산운영에 반영할 자료를 제공하는 것으로 결산감사에서도 비교적 적정하게 집행되었다고 평가 되고 있으나 집행잔액을 줄일 수 있도록 향후 예산 편성시 적정성 여부를 면밀히 검토하여 필요 이상으로 과다하게 편성되지 않도록 세밀한 예산편성이 필요하다고 사료됨.

기타 자세한 사항은 배부해드린 2015회계연도 결산서 및 결산감사의견서를 참고하여 주시기 바람.