

검 토 보 고 서

안 건 명	부서명	페이지
1. 2013 회계연도 안전행정국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안	안전행정국	1

(2014. 9. 22)

마포구의회 행정건설위원회
[전문위원 김 은 모]

2013 회계연도 안전행정국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

1. 안 건 명

- 2013 회계연도 안전행정국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

2. 제출일자 및 제출자

- 제출일자 : 2014년 9월 3일
- 제 출 자 : 마포구청장

3. 행정건설위원회 회부일자

- 2014년 9월 10일

4. 관련근거

- 「지방자치법」 제134조(결산) 및 「동법 시행령」 제82조(결산승인)
- 「지방재정법 시행령」 제59조(세입·세출결산서 등의 제출)
- 「지방자치법」 제129조 (예비비)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 (기금운용계획 및 결산)

[검토보고]

2013 회계연도 안전행정국 소관 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

1. 일반회계 세입결산 집행현황

(단위 : 원)

예산과목	2013회계연도					
	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	징수율	
					현액 대비	결정액 대비
일반회계	12,704,546,000	12,191,102,810	12,162,747,550	28,571,980	95.7 %	99.8 %
세외수입	7,696,802,000	7,183,358,460	7,155,003,200	28,571,980	93.0 %	99.6 %
보조금	5,007,744,000	5,007,744,350	5,007,744,350	0	100.0 %	100.0 %
국고보조금등	2,014,230,000	2,014,231,000	2,014,231,000	0	100.0 %	100.0 %
시·도비보조금등	2,993,514,000	2,993,513,350	2,993,513,350	0	100.0 %	100.0 %

(1) 개요

- 예산액 : 127억 454만 6천원 [예산현액 : 127억 454만 6천원]
- 징수결정액 : 121억 9,110만 2,810원
- 수납액 : 121억 6,274만 7,550원 (미수납액 : 2,857만 1,980원 - 4.3%)
- 징수율 : 95.7% (결정액 대비 : 99.8%)

2. 일반회계 세출결산 집행현황

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
안전행정국	116,729,422,520	105,532,283,873	6,635,084,299	4,562,054,348	96.1 %	3.9 %
총무과	89,016,540,000	85,741,186,273	0	3,275,353,727	96.3 %	3.7 %
공보과	1,458,351,000	1,367,343,960	0	91,007,040	93.8 %	6.2 %
자치행정과	14,798,199,520	10,508,965,032	3,674,257,599	614,976,889	95.8 %	4.2 %
문화관광과	6,564,977,000	4,342,431,183	1,926,443,280	296,102,537	95.5 %	4.5 %
생활체육과	4,147,137,000	2,893,046,275	1,034,383,420	219,707,305	94.7 %	5.3 %
민원여권과	744,218,000	679,311,150	0	64,906,850	91.3 %	8.7 %

(1) 개요

- 예산액 : 1,151억 8,446만 8천원 [예산현액 : 1,167억 2,942만 2,520원]
- 지출액 : 1,055억 3,228만 3,873원
- 다음연도 이월액 : 66억 3,508만 4,299원
- 집행잔액 : 45억 6,205만 4,348원 - 불용율 3.9%(전년도 6.9%)
(마포구 일반회계 2013년 불용비율 6.1%)

(2) 예산 성립 후 증감내역

- 사고이월 (2건) : 10억 5,495만 4,520원
 - ▶ 자치행정과 : 서교동청사 건립(시설비) 4,872만 2,520원
 - 서교동 청사 발주, 설계변경 및 감리 용역이 2014년도 집행예정
 - ▶ 문화관광과 : 문화재 보존관리(시설비) 10억 623만 2,000원
 - 한옥문화공간조성을 위한 유관기관 지원 등으로 설계용역 발주가 지연되어 사고 이월됨
- 예비비 (1건) : 4억 9,000만원
 - ▶ 총무과 : 청사 유지관리(시설비)
 - 구청사 승강기 추가 설치에 따른 시설비 4억 9,000만원 증액

3. 일반회계 세출결산 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원인별				
		계획변경 등 집행사유미발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
안전행정국	4,562,054,348	0	360,618,140	4,137,163,071	64,291,137	0
총무과	3,275,353,727	0	98,592,000	3,174,210,727	2,551,000	0
공보과	91,007,040	0	28,831,000	62,175,640	400	0
자치행정과	614,976,889	0	85,338,000	514,348,662	15,290,227	0
문화관광과	296,102,537	0	20,597,000	229,770,102	45,753,435	0
생활체육과	219,707,305	0	118,690,140	100,321,090	696,075	0
민원여권과	64,906,850	0	8,570,000	56,336,850	0	0

(1) 집행잔액 원인별 구분

- 집행 잔액 : 45억 6,205만 4,348원 - 불용율 3.9%
- ▶ 예산절감(유보액) : 3억 6,061만 8,140원
- ▶ 예산집행 잔액(낙찰차액 등) : 41억 3,716만 3,071원
- ▶ 보조금집행잔액 : 6,429만 1,137원

4. 집행잔액 발생 주요사업 현황

(단위 : 원)

부서	단위사업명	예산현액	지출액	2014년 이월액	집행 잔액	불용 비율(%)
총무과	우호교류도시협력증진(시책추진업무추진비)	7,480,000	190,000	0	7,290,000	97.5
	우호교류도시협력증진(외빈초청여비)	10,400,000	0	0	10,400,000	100.0
	구정대의교류기관구축(시책추진업무추진비)	30,820,000	2,178,950	0	28,641,050	92.9
	청사 유지관리(시설비)	939,752,000	869,332,585	0	70,419,415	7.5
	직무능력 향상을 위한 위탁교육 지원 (시책추진업무추진비)	800,000	369,000	0	431,000	53.9
	조각내 자율학습 및 커뮤니티이션 분위기 조성(사무관리비)	7,600,000	3,241,020	0	4,358,980	57.4
	지역자율방재단운영(공공운영비)	700,000	0	0	700,000	100.0
	예비교육성지원(시책추진업무추진비)	420,000	18,350	0	401,650	95.6
공보과	구정언론보도 지원강화(공공운영비)	950,000	317,350	0	632,650	66.6
	구정홍보물 제작및 홍보관 운영(기타보상금)	7,000,000	2,000,000	0	5,000,000	71.4
자치행정과	동행정 지원(시설비)	252,548,000	142,719,700	0	109,828,300	43.5
	통반장사기진작및구정참여활성화 (행사실비보상금)	980,000	480,000	0	500,000	51.0
	북한이탈주민 정착지원(사무관리비)	2,500,000	1,370,600	0	1,129,400	45.2
	자치회관 운영 지원(기타보상금)	4,160,000	2,230,000	0	1,930,000	46.4
	사회단체보조금 지원(사무관리비)	630,000	200,000	0	430,000	68.3
	마포구구민상포상(시책추진업무추진비)	400,000	218,620	0	181,380	45.3
문화관광과	문화사업 운영및지원(공공운영비)	4,330,000	2,142,270	0	2,187,730	50.5
	문화사업 운영 및 지원(민간행사보조)	14,000,000	8,000,000	0	6,000,000	42.9
	마포문화원 지원(공공운영비)	5,000,000	2,720,000	0	2,280,000	45.6
	관광안내체계구축(사무관리비)	68,660,000	25,574,080	7,218,280	35,867,640	52.2
	관광안내체계구축(공공운영비)	10,400,000	1,994,300	0	8,405,700	80.8
	관광안내체계구축(기타보상금)	10,080,000	5,425,000	0	4,655,000	46.2
문화관광과	관광네트워크 구축(사무관리비)	16,560,000	6,545,540	0	10,014,460	60.5
	관광홍보마케팅 추진(사무관리비)	106,000,000	58,349,070	0	47,650,930	45.0
	양화진 홍보관 운영(사무관리비)	600,000	300,120	0	299,880	50.0
생활체육과	생활체육및판악시설유지관리(시설부대비)	1,152,000	792,000	0	360,000	31.3

생활체육과	내부거래지출(공사·공단경상전출금)	91,766,000	74,389,327	0	17,376,673	18.9
	내부거래 지출(공사·공단경상전출금)	542,064,000	426,990,358	0	115,073,642	21.2
민원여권과	민원발급처리자동화기기운영(사무관리비)	11,805,000	8,546,740	0	3,258,260	27.6
	주민편의 민원실 운영(사무관리비)	9,260,000	5,503,220	0	3,756,780	40.6

5. 다음연도 이월액(명시·사고이월)주요사업 현황

(단위 : 원)

부서	단위사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	이월사유
명시이월 : 873,380,490원						
자치행정과	서교동청사건립(시설비)	3,973,196,520	1,895,856,224	649,791,000	1,427,549,236	2014년도 발주 및 설계변경 등에 대한 집행 예정
	서교동청사건립(관리비)	304,075,000	172,930,000	131,145,000	0	감리용역2차(2014년도 발주예정)
	서교동청사건립(시설부대비)	81,491,000	4,810,510	76,680,490	0	친환경 및 에너지 효율 인증 수수료 등 준공 시점인 2014년도 발주예정
	용강동 복합청사건립(시설부대비)	23,400,000	6,408,680	15,764,000	1,227,320	친환경 및 에너지 효율 인증 수수료 등 준공 시점인 2014년도 발주예정
	소 계			873,380,490		
사고이월 : 5,761,703,809원						
자치행정과	서교동청사 건립(시설비)	3,973,196,520	1,895,856,224	1,410,439,399	666,900,897	공사,용역 준공(기성)기한 미도래, 조달물품 납품 미도래
	용강동 복합청사건립(시설비)	2,697,900,000	1,493,247,000	1,145,637,710	59,015,290	공사,용역 준공(기성)기한 미도래, 조달물품 납품 미도래
	용강동 복합청사건립(관리비)	244,800,000	0	244,800,000	0	공사,용역 준공(기성)기한 미도래, 조달물품 납품 미도래
	소 계			2,800,877,109		
문화관광과	음악 창작 공간 조성사업(시설비)	1,500,000,000	0	1,500,000,000	0	유관기관(서울시) 협의지연(지하보도사용협의)으로 인한 공사지연, 공사관련 부대경비(지하보도 용도폐지 및 사용승인 비용 등)
	마포문화원지원(시설비)	433,000,000	13,775,000	419,225,000	0	유관기관(서울시)협의 지연(회계연도말 사업비 교부)으로 인한 공사지연, 공사관련 부대경비(무인경비 이설비 및 사무실 이사비 등)
	관광안내체계구축(사무관리비)	68,660,000	25,574,080	7,218,280	35,867,640	동절기 도로굴착 허가금지에 따른 굴착허가 등 유관부서 업무 협의 지연 등
	소 계			1,926,443,280		
생활체육과	마포구민체육센터건립(시설비)	1,553,935,000	1,218,298,420	335,636,580	0	시설공사 관련 폐기물처리 용역비, 시설공사비 1차공사 발주비 사고이월
	마포구민체육센터건립(관리비)	400,000,000	0	400,000,000	0	시설공사 관련 책임감리비 사고이월
	마포구민체육센터건립(시설부대비)	46,065,000	9,660,000	36,405,000	0	시설공사 관련 시설부대비 사고이월(시설비에서 시설부대비로 예산변경)
	서강북합역사 주변 생활체육공원 조성(시설비)	270,000,000	0	262,341,840	7,658,160	공사부지 내 무단점유된 인근 업소들 소유의 지장물 처리 지연으로 인한 공청지연
	소 계			1,034,383,420		

6. 예비비 지출현황

(단위 : 원)

부 서	건수	지출결정액	지출원인행위액	지 출 액	이 월 액	집행잔액
합 계	1	490,000,000	490,000,000	490,000,000	0	0
총무과	1	490,000,000	490,000,000	490,000,000	0	0

7. 재난관리기금 지출현황

(단위 : 원)

기금명	건수	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 내 액			집행잔액
			증감액	조성액	사용액	
합 계	1	1,567,394,541	619,495,320	735,563,320	116,068,000	2,186,889,861
재난관리기금	1	1,567,394,541	619,495,320	735,563,320	116,068,000	2,186,889,861

[검토의견]

< 2013회계연도 안전행정국소관 일반회계 세입결산 승인안 >

- 2013회계연도 안전행정국 소관 세입예산 현액은 127억 454만 6천원이며, 실제수납액은 예산현액 대비 약 95.7%에 해당하는 121억 6,274만 7,550원이며, 징수결정액 121억 9,110만 2,810원에 비하면 실제징수율은 약 99.8%로서 전년도 99.2%에 비해 징수결정액 대비 실제 수납액이 0.6% 증가하였음.
- 마포구세인 세외수입의 징수결정액은 71억 8,335만 8,460원이고 실제수납액은 71억 5,500만 3,200원으로 자주재원인 구세의 세외수입은 약 99.6%로 전년도의 99.0%보다 실제 징수율은 0.6% 증가하였음.

<2013회계연도 안전행정국소관 일반회계 세출결산 승인안>

- 2013회계연도 안전행정국 소관 세출예산 현액은 전년도 이월액 10억 5,495만 4,520원과 예비비 4억 9,000만원이 포함된 1,167억 2,942만 2,520원이 되겠으며, 지출액은 예산현액 대비 약 90.4%에 해당하는 1,055억 3,228만 3,873원이 되겠고, 이 중 66억 3,508만 4,299원은 다음 회계연도로 이월되었음.

- 예산 성립 후 증감내역으로는 전년도 사고이월액 10억 5,495만 4,520원으로 자치행정과 - 서교동청사 건립비(시설비) 4,872만 2,520원과 문화관광과 -문화재 보존관리비(시설비) 10억 623만 2,000원이 이월되었으며,
- 집행잔액(불용액)은 세출예산현액 대비 약 3.9%에 해당하는 45억 6,205만 4,348원으로 전년도 5.8%와 비교하여 집행잔액(불용액)은 1.9% 감소되었고, 발생사유로는 예산절감 3억 6,061만 8,140원, 낙찰차액 등 예산집행 잔액이 41억 3,716만 3,071원, 보조금 집행잔액이 6,429만 1,137원이 되겠음.
- 다음 회계연도 이월액은 66억 3,508만 4,299원으로 명시이월액 8억 7,338만 490원과 사고이월액 57억 6,170만 3,809원이며, 부서별 세부내용으로는 명시이월액으로 자치행정과 8억 7,338만 490원으로 서교동청사건립비 8억 5,761만 6,490원, 용강동 복합청사 건립비 1,576만 4천원이며, 사고이월액으로 자치행정과 28억 87만 7,109원으로 서교동청사 건립비 14억 1,043만 9,399원, 용강동 복합청사 건립비 13억 9,043만 7,710원이며, 문화관광과 19억 2,644만 3,280원으로 음악창작공원 조성사업비 15억원, 마포문화원지원비 4억 1,922만 5천원, 마포구 관광안내 체계구축비 721만 8,280원이며, 생활체육과 10억 3,438만 3,420원으로 마포구민체육센터건립비 7억 7,204만 1,580원, 서강복합역사 주변 생활체육공원 조성비 2억 6,234만 1,840원이 다음 회계연도로 이월되었음.

- 2013회계연도에 불용금액 비율이 50% 이상 높게 나타난 주요사업내용을 보면

▶ 총무과

- 우호교류도시 협력증진(시책추진업무추진비) : 729만원 (97.5%)
- 우호교류도시 협력증진(외빈초청여비) : 1,040만원 (100%)
- 구정의 대외교류 기반구축(시책추진업무추진비) : 2,864만 1,050원 (92.9%)
- 직무능력 향상을 위한 위탁교육 지원(시책추진업무추진비) : 43만 1천원 (53.9%)
- 조직내 자율학습 및 커뮤니케이션 분위기 조성(사무관리비) : 435만 8,980원 (57.4%)
- 지역자율방재단운영(공공운영비) : 70만원 (100%)

- 예비군육성지원(시책추진업무추진비) : 40만 1,650원 (95.6%)

▶ 공보과

- 구정언론보도 지원강화(공공운영비) : 63만 2,650원 (66.6%)

- 구정 홍보물 제작 및 홍보관 운영(기타보상금) : 500만원 (71.4%)

▶ 자치행정과

- 통반장 사기진작 및 구정참여 활성화(행사실비보상금) : 50만원 (51.0%)

- 사회단체보조금 지원(사무관리비) : 43만원 (68.3%)

▶ 문화관광과

- 문화사업 운영및지원(공공운영비) : 218만 7,730원 (50.5%)

- 관광안내체계구축(사무관리비) : 3,586만 7,640원 (52.2%)

- 관광안내체계구축(공공운영비) : 840만 5,700원 (80.8%)

- 관광네트워크 구축(사무관리비) : 1,001만 4,460원 (60.5%)

- 양화진 홍보관 운영(사무관리비) : 299,880 (50.0%)

○ 이상 검토의견으로는

최근 경기불황으로 마포구세가 계속 줄어들 수 밖에 없는 상황에서 전 부서에서 세원발굴 등을 위한 많은 노력의 성과로 2013회계연도 구세의 세외수입 및 징수율은 71억 5,500만 3,200원 / 징수율 약 99.6%로 전년도 세외수입 징수율 약 99.0%보다 징수율이 0.6% 증가한 바, 앞으로 구세수입 관련 부서에서는 세수입 증대에 기여한 직원들에게 포상금 등 사기진작 대책을 마련하는 등 지속적인 마포구세 세수입 증대 발굴 및 징수율 제고에 최선의 노력을 다하여 구세수입 증대에 만전을 기하여야 할 것임.

○ 또한 예산절감 및 예산집행 잔액 44억 9,778만 1,211원은 집행잔액 45억 6,205만 4,348원중 98.6%를 차지하여 예산 편성시 소요예산을 과다하게 편성한 것은 아닌지 과다예산 편성 자체가 예산낭비가 아닌지 예산편성에 대한 전반적인 검토가 필요함.

○ 2013회계연도 안전행행정국 소관 세출결산결과 불용금액 비율이 50% 이상 높게 나타난 주요사업내용을 보면 총무과의 우호교류도시 중국 석경산구축 대표단 미방문으로 우호교류도시 협력증진비 1,769만원, 정부의 대북지원 중단 조치(5.24조치)로 인한 대북지원사업 미실시로 구정의 대외교류 기반구축비 2,864만 1,050원, 지역자율방재단 등 재난피해지역 복구지원 중 상해발생시 가입보험금 70만원이 2013년도 복구 지원실적이 없어 전액이 불용되었고, 문화관광과 관광안내체계 구축비 4,427만 3,340원, 관광네트워크 구축 위한 회의 개최수 부족으로 관광네트워크구축비 1,001만 4,460원이 불용되어 불용된 사유가 우호증진 교류 행사 취소 및 남북교류 중단 등 부득이한 사유로 인해 발생한 불가피한 불용액이라고 볼 수 있으나, 마포를 문화관광의 메카로 목표를 삼고 있는 우리 구에서는 관광관련 예산편성 시 조금 더 세심한 사업계획에 대한 검토로 관광 관련분야 예산은 불용시키지 않겠다는 담당 부서 직원의 절대적인 의지와 노력이 필요하며 앞으로 보다 적극적인 관광 안내 및 활성화 사업을 펼쳐 많은 관광객이 마포구를 스스로 찾아오게 함으로써 향후 마포구 관광수입 증가로 구세입 증대는 물론 지역경제활성화에도 크게 기여할 수 있도록 하여야 할 것으로 사료됨.

○ 명시이월 및 사고이월은 예산 성립 후 발생하게 되는 예산으로 부득이하고 불가피한 사유 발생 시 회계연도 독립원칙의 예외적인 경우이나 명시이월은 사전에 의회의 승인을 받도록 되어 있으나 사고이월의 경우는 사업 부서에서 이미 사업예산을 집행한 후 의회에서 사후승인을 받고 있는데 이는 이중 예산 편성 요인이 될 수도 있고 의회의 기능인 견제 기능을 약화시키는 주요 원인이 될 수 있는 만큼 사업부서에는 사업별 세부 추진계획을 수립할 때 부터 사업기간, 세부공정 및 예산지원 여부 등을 사전에 면밀히 분석하여 향후 이와같은 이월액이 반복하여 발생하지 않도록 하여야 할 것이며, 이에 대한 대책으로 예산편성 초기부터 전으로부터 해오던 예산 편성 방식을 그대로 답습하지 말고 처음부터 사업별 사업계획에 대한 정확한 산출기초를 작성하여

편성된 예산이 효율적으로 시기적절 하게 집행될 수 있도록 하고 사업 시행 후 집행잔액이 과다 발생하지 않도록 함으로써 건전하고 효율적인 예산편성 및 집행으로 건전한 재정운영이 될 수 있도록 적극 노력하여야 할 것으로 사료되며, 기타 자세한 사항은 세입 세출결산서와 결산 감사의견서를 참고하여 주시기 바랍니다.

< 2013회계연도 안전행정국소관 예비비 지출 승인안 >

- 2013회계연도 안전행정국 일반회계 가용 예비비는 총무과 소관 4억 9천 만원이 지출 결정되어 구청사 승강기 추가설치에 따라 예비비 4억 9천만원이 전액 집행되었음.

이 건은 지방자치법 제129조제2항의 규정에 의하여 의회의 승인을 얻고자 제출된 것으로 예비비는 천재지변 등 예측할 수 없는 예산외의 지출 또는 예산초과 지출에 충당하기 위하여 의회의 사후승인을 요하는 긴급하고도 시급을 요하는 사업에 필요한 예산으로 수요 예측이 어렵고 긴급을 요하는 사업이외에는 가급적 예비비의 지출을 줄여야 할 것이며 그 외에 별다른 사항은 없는 것으로 사료됨.

< 2013회계연도 안전행정국 소관 기금결산 승인안 >

- 2013회계연도 안전행정국 소관 기금은 재난관리기금으로 전년도말 조성액은 15억 6,739만 4,541원에 6억 1,949만 5,320원이 증가하였으며, 당해연도 증감액을 보면 당해 연도 조성액이 7억 3,556만 3,320원, 재난대비 수해예방 사업비로 1억 1,606만 8천원이 사용되어 당해 연도말 기금 조성액은 21억 8,688만 9,861원이 되었음.
- 금년에는 세월호 사건이후 재난안전관리의 중요성이 새롭게 인식됨에 따라 특히 마포구 관내 건축물 및 시설물에 대한 점검과 관리자에 대한 안전교육 등이 매우 필요한 시기로 각종 재난대비 수해예방 사업에 재난관리기금을 지출 함은 기금의 목적과 용도에 맞게 시기적절하게 사용한 것으로 판단되나, 최근

우리 구에서도 흥대 인근 롯데씨네마 영화관 천장이 무너져 관객이 대피하는 등 재난안전 사고가 발생한 사례가 있는 바, 관내에 있는 호텔, 영화관, 공영주차장, 시장 등 공공 대형 건축물이나 공공다중 집합장소 및 쓰레기 소각장, 발전소, 빗물펌프장 등 재난안전 관리 대상 시설물 관리에 재난안전 담당 부서별로 보다 철저한 안전관리 실태 점검과 실제 현장 실습 위주의 재난안전 교육이 매우 필요한 실정으로 재난은 예방이 최선의 방법으로 재난이 발생하고 난 이후에 재난기금을 지출하는 것은 소 잃고 외양간 고치는 격으로 특히 재난 안전관리를 위하여 재난 안전 관리 대상 시설물 점검비와 재난 사고 대비훈련 교육비에 보다 많은 기금 예산을 배분하여 재난발생시 기금 사용이 즉시 이루어질 수 있도록 하여야 할 것이며, 재난관리 담당부서에서는 재난관리기금의 관리측면에서 기금이 적정하고 시기 적절하게 사용했는지 여부와 재난안전관리 재원의 안정적 운영에도 만전을 기하여야 할 것으로 사료되며, 기타 자세한 사항은 2013회계연도 일반회계 및 특별회계 세입·세출결산서 427쪽~433쪽 및 448쪽~449쪽을 참고하시기 바람.