

**2013회계연도 도시환경국 소관 세입·세출
결산, 예비비 지출 및 기금 결산 승인안 검토보고서**

2014년 9월 23일

**마포구의회 복지도시위원회
전문위원 김용범**

2013회계연도 도시환경국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금 결산 승인안 검토보고서

1. 안건명

- 2013회계연도 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금 결산 승인안
 - 도시환경국 소관(일반회계, 특별회계)

2. 제출일자 및 제출자

- 2014년 9월 3일(水), 마포구청장

3. 복지도시위원회 회부일자

- 2014년 9월 10일(水)

4. 관련법규

- 「지방자치법」 제129조, 제134조 [법률 제12280호, 2014.1.21]
- 「지방재정법」 제51조 [법률 제12687호, 2014.1.17]
- 「지방재정법 시행령」 제59조 [대통령령 제25532호, 2014.8.7]
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 [법률 제11690호, 2013.3.23]

5. 도시환경국 소관

1) 일반회계 세출결산 총괄

(단위: 원)

구분	예산액	예산성립후증감		예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용 비율 (%)
		영시 이월액	사고 이월액					
		예비비 사용액						
계	8,767,494,000	90,000,000 506,436,000	24,987,000	9,388,917,000	7,722,558,276	776,017,210	890,341,514	9.5
주택과	557,031,000		24,987,000	582,018,000	510,414,850	4,580,000	67,023,150	11.5
도시 계획과	411,688,000	90,000,000 413,076,000		914,764,000	423,087,790	195,833,000	295,843,210	32.3
도시 경관과	410,644,000			410,644,000	306,911,276	75,604,210	28,128,514	6.8
건축과	247,218,000			247,218,000	226,261,350		20,956,650	8.5
환경과	1,277,322,000			1,277,322,000	1,173,039,130		104,282,870	8.1
대기 관리 과	5,863,591,000			5,956,951,000	5,082,843,880	500,000,000	374,107,120	6.3
		93,360,000						

(1) 개요

- 예산액 : 87억 6,749만 4,000원 [예산현액 : 93억 8,891만 7,000원]
- 지출액 : 77억 2,255만 8,276원
- 이월액 : 7억 7,601만 7,210원
- 집행잔액 : 8억 9,034만 1,514원 - 불용율 9.5%(전년도 9.4%)

(마포구 일반회계 2013년 불용비율 6.1%)

(2) 예산 성립 후 증감내역

○ 명시이월 (1건) : 90,000천원

▶ 도시계획과 : 합정재정비촉진지구 개발사업 - 90,000천원

- 서울시와 매칭 펀드 방식으로 서울시 뉴타운 재개발 실태조사 완료 후 서울시에서 예산을 배정함에 따라 시설비 90,000천원 명시 이월됨

○ 사고이월 (2건) : 2,498만 7천원

▶ 주택과 : 아현재정비촉진지구 개발사업

- 영리4구역 실태조사 용역기간이 2012.12.20-2013.6.17으로 용역기간 미도래로 시설비 1,356만 5천원 사고 이월됨
- 영리리4구역 실태조사 용역수행기간(2013.6월) 중 지출할 경비로 시설부대비 1,142만 2천원 사고 이월됨

○ 예비비 (4건) : 5억 643만 6천원

▶ 도시계획과 : 윗잔다리어린이공원일대 광장조성 및 지하공간개발사업

- 윗잔다리 어린이공원 일대 광장조성 및 지하공간 개발사업으로 시설비 2억 3,000만원 증액

▶ 도시계획과 : 발전소주변지역 종합발전계획 수립

- 발전소주변지역에 대한 장기적, 계획적, 체계적인 도시관리 발전사업으로 사무관리비 910,6천원 증액
- 발전소주변지역에 대한 장기적, 계획적, 체계적인 도시관리 발전사업으로 시설비 1억 7,397만원 증액

▶ 공원녹지과 : 공원시설 유지관리

- 관내 도시공원 어린이놀이시설 설치검사 불합격시설에 대한 이용금지 조치로 민원발생 및 정비요구에 따른 시설비 9,336만원 증액

2) 일반회계 세출결산 집행 잔액 사유별 현황

(단위: 원)

구분	계	사유별			
		계획변경 등 집행사유미발생	예산절감 (유보액)	예산집행잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행 잔액
계	890,341,514	91,000,000	151,984,245	457,209,161	190,148,108
주택과	67,023,150	1,000,000	8,463,000	19,284,922	38,275,228
도시계획과	295,843,210	90,000,000	7,301,500	106,849,430	91,692,280
도시경관과	28,128,514	0	3,071,000	25,057,514	0
건축과	20,956,650	0	7,731,000	13,225,650	0
환경과	104,282,870	0	8,115,000	83,711,470	12,456,400
공원녹지과	374,107,120	0	117,302,745	209,080,175	47,724,200

□ 집행 잔액 사유별 구분

○ 집행 잔액 : 8억 9,034만 1,514원 - 불용율 9.5%

▶ 계획변경 등 집행사유미발생 : 91,000,000원 - 불용비율 10.2%

▶ 예산절감(유보액) : 1억 519,8만 4,245원 - 불용비율 17.1%

▶ 예산집행잔액(낙찰차액등) : 4억 572만 9,161원 - 불용비율 51.3%

▶ 보조금 집행 잔액 : 1억 9,014만 8,108원 - 불용비율 21.4%

3) 집행 잔액 발생 주요사업 현황

(단위: 원)

부서	단위사업명	예산현액	지출액	2014년 이월액	집행 잔액	불용비율 (%)
주택과	공동주택 활성화 사업 지원 (사무관리비)	23,750,000	21,117,340		2,632,660	11.0
	아현재정비촉진구 개발사업 (시설비 및 부대비)	70,109,000	54,067,840		16,041,160	22.9
	재개발·재건축사업 안정적 추진(사무관리비)	27,990,000	16,778,830	4,580,000	6,631,170	23.7
	재개발·재건축사업 안정적 추진(공공운영비)	17,984,000	4,994,090		12,989,910	72.2
	연남동 휴먼타운조성사업 (사무관리비)	2,000,000	0		2,000,000	100
	공동주택 안전점검 (사무관리비)	10,087,000	6,969,060		3,117,940	30.9

	공공관리 활성화 (사무관리비)	1,000,000	0		1,000,000	100
도 시 계 획 과	도시계획의 효율적 운영 (사무관리비)	22,508,000	11,989,860		10,518,140	46.7
	합정재정비촉진지구개발사업 (시설비)	180,000,000	0		180,000,000	100
	지구단위계획구역의 효율적운영 (시설비)	143,656,000	60,338,500	76,355,000	6,962,500	0.5
	윗잔다리 어린이공원일대 광장조성 및 지하공간개발 (시설비)	230,000,000	163,390,000	12,294,000	54,316,000	23.6
	발전소주변지역 종합발전 계획 수립(시설비)	173,970,000	45,936,000	107,184,000	20,850,000	12.0
	기본경비 (사무관리비)	43,307,000	37,516,160		5,790,840	13.4
도 시 경 관 과	불법건축물발생예방 및 정비 (공공운영비)	5,637,000	2,571,990		3,065,010	54.3
	도시디자인 기획 및 개발 (사무관리비)	4,088,000	2,931,560		1,156,440	28.2
	불법광고물 정비(사무관리비)	14,535,000	9,064,960		5,470,000	37.6
	기본경비(사무관리비)	59,104,000	49,573,100		9,530,900	16.1
건 축 과	건축심의위원회운영(사무관리비)	12,659,000	10,570,000		2,089,000	16.5
	건축시설공사 설계용역 및 공사관리(공공운영비)	1,100,000	0		1,100,000	100
	건축 인·허가 및 사용승인 (사무관리비)	68,405,000	57,940,800		10,464,200	15.3
	기본경비(사무관리비)	54,734,000	49,251,050		5,482,950	10.0

부 서	단위사업명	예산현액	지출액	2014년 이월액	집행 잔액	불용비율 (%)
환 경 과	개인하수처리시설 관리 (공공운영비)	12,168,000	11,058,330		1,109,670	0.9
	개인하수처리시설 관리 (자치단체간부담금)	800,800,000	729,574,820		71,225,180	0.9
	환경오염관리 및 공해단속 (공공운영비)	9,040,000	6,117,140		2,922,860	32.3
	석면피해 구제급여지급 (사회보장적 수혜금)	4,000,000	2,400,000		1,600,000	40.0
공 원 녹 지 과	어린이공원 리모델링 및 공원 화장실 개선(시설비)	468,000,000	420,819,890		47,180,110	10.0
	수목식재 사후관리 (재료비)	203,778,000	182,564,040		21,213,960	10.4

생활권주변 녹지 확충(재료비)	89,781,000	77,873,400		12,255,620	13.7
생활권주변 녹지 확충(시설비)	99,000,000	86,926,980		12,073,020	12.2
건강한 녹지도시 조성 (시설비)	543,000,000	37,824,280	500,000,000	5,175,720	0.09
가로수관리 및 생육환경 개선 사업(사무관리비)	9,120,000	6,285,600		2,834,400	31.0
가로수관리 및 생육환경 개선 사업(시설비)	359,716,000	276,072,530		83,643,470	23.3
가로수관리 및 생육환경 개선 사업(재료비)	8,600,000	6,212,410		2,387,590	27.8
산림보호 강화(재료비)	26,500,000	22,832,180		3,667,820	13.8
산림보호 강화(시설비)	50,000,000	43,728,550		6,271,450	12.5
산림병해충 방제(시설비)	56,000,000	48,576,740		7,423,260	13.3
사회서비스분야인력경비 (공익근무요원보상금)	3,805,000	1,164,080		2,640,000	69.3
인력운영비 (무기계약직근로자보수)	509,971,000	481,363,000		28,608,000	0.56

4) 다음연도 이월액(명시이월, 사고이월)주요사업 현황 (단위: 원)

부서	단위사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행 잔액	이월사유
명시이월 : 90,000,000원						
도시 계획과	합정재정비촉진지구 개발사업(시설비)	96,000,000	0	90,000,000	6,000,000	서울시와 매칭펀드 방식으로 뉴타운, 재개발 실태조사 완료후 서울시에서 예산을 배정함에 따라 명시 이월됨
사고이월 : 24,987,000원						
주택과	아현재정비촉진지구 개발사업(시설비)	30,877,000	13,565,000	13,565,000	3,747,000	용역기간이 2012. 12. 20 ~ 2013. 6. 17으로 용역기간이 미도래로 사고 이월됨
	아현재정비촉진지구 개발사업(시설부대비)	11,422,000	0	11,422,000	0	실태조사 용역수행기간(2013년 6월) 중 지출할 경비 사고 이월됨

5) 예비비 지출 현황

부 서	단위사업명	예산액	지출액	이월액	집행 잔액	예비비지출 사유
예비비지출 : 413,076,000원						
도 시 계 획 과	윗잔디 어린이 공원일대 광장 조성 및 지하 공간 개발 (시설비)	230,000,000	163,390,000	12,294,000	54,316,000	윗잔다리 어린이공원일대 광장 조성 및 지하공간 개발 검토에 따른 지출
	발전소주변지 역 종합발전 계획 수립 (사무관리비)	9,106,000	2,328,500		6,777,500	발전소 주변지역에 대한 장기적, 계획적, 체계적인 도시관리계획 수립에 따른 지출
	발전소주변지 역 종합발전 계획 수립 (시설비)	173,970,000	45,936,000	107,184,000	20,850,000	발전소 주변지역에 대한 장기적, 계획적, 체계적인 도시관리계획 수립에 따른 지출

부 서	단위사업명	예산현액	지출액	이월액	집행 잔액	예비비지출사유
예비비지출 : 93,360,000원						
공 원 녹 지 과	공원시설 유 지관리 (시설비)	93,360,000	89,774,000	0	3,586,000	관내 도시공원 어린이놀이시설 설치 검사 불합격시설에 대한 이용금지 조치로 정비요구 민원 발생 및 주민불편에 따른 시설 물 정비

6) 옥외광고물 정비기금 결산 현황

(단위: 원)

구 분	조 성 액			당해연도 사용액	당해연도말 조성액	비 고
	전년도까지	당해년도	계			
도시경관과	778,419,148	471,403,243	1,249,822,391	82,349,990	1,167,472,401	옥외광고정비기금 정기예금 : 1,010,000,000원, 공공예금 : 157,472,401원

6. 검토의견

□ 일반회계 및 특별회계 세출결산 현황

- 2013회계연도 도시환경국 소관 일반회계 및 특별회계(예비비 포함) 세출예산 현액은 전년도 이월액 1억 1,498만 7천원 포함 93억 8,891만 7천원으로 이중 약 82.3%인 77억 2,255만 8,276원이 지출되었고, 7억 7,601만 7,210원이 다음 연도로 이월되었으며,
- 불용액은 세출예산현액 대비 약 9.5%에 해당하는 8억 9,034만 1,514원으로 2012회계연도 불용비율 9.4%와 비슷한 수준으로 불용되었고,
- 전년도 이월금액은 합정재정비촉진지구 개발사업비 명시이월액 90,000천원과 아현재정비촉진지구 개발사업비 사고이월액 2,498만 7천원이 이월되었으며,
- 예비비지출은 윗잔다리어린이공원일대 광장조성과 발전소주변지역 종합발전계획 및 공원시설 유지관리 사업비로 5억 643만 6천원 편성되어 3억 142만 8,500원이 지출하였으며, 집행잔액은 8,552만 9,500원이며, 1억 1,947만 8천원은 이월되었음.
- 옥외광고물 정비기금은 2013년도 총 조성금액은 11억6,747만2,401원이며, 2012년도 이월된 7억7,841만9,148원의 기금과 2013년도에 새로 조성된 4억 740만3,243원이 증액, 8,243만9,990원이 지출되어 3억8,905만3,243원을 조성되었으며 기금의 목적과 용도에 맞게 사용하였는지 여부와 재원의 안정적 운영과 효율적인 관리여부에 대한 검토가 있어야 할 것으로 사료됨,
- 2013회계연도에도 불용금액 및 비율이 높게 나타나는 주요사업 내용을 보면

▶ 주택과

- 재개발·재건축사업 안정적 추진(공공운영비) - 12,989,910원 : 72.2%
- 연남동 휴먼타운 조성사업(사무관리비) - 2,000,000원 : 100%
- 공동주택안전점검(사무관리비) - 3,117,900원 : 30.9%
- 공공관리 활성화(사무관리비) - 1,000,000원 : 100%

▶ 도시계획과

- 도시계획의 효율적 운영(사무관리비) - 10,518,140원 : 46.7%
- 합정재정비촉진지구 개발사업(시설비) - 180,000,000원 : 100%
- 윗잔다리 어린이공원일대 광장조성 및 지하공간개발(시설비)
- 54,316,000원 : 23.68%
- 발전소주변지역 종합발전계획 수립(시설비) - 20,850,000원 : 12%

▶ 도시경관과

- 불법건축물발생예방 및 정비(공공운영비) - 3,065,010원 : 54.3%
- 도시디자인 기획 및 정비(사무관리비) - 1,156,440원 : 28.2%
- 불법광고물정비(사무관리비) - 5,470,000원 : 37.6%

▶ 건축과

- 건축심의위원회운영(사무관리비) - 2,089,000원 : 16.5%
- 건축시설공사설계용역및공사관리(공공운영비) - 1,100,000원 : 100%
- 건축 인·허가 및 사용승인(사무관리비) - 10,464,200원 : 15.3%

▶ 환경과

- 환경오염관리 및 공해단속(공공운영비) - 2,922,860원 : 32.3%
- 석면피해 구제급여지급(사회보장적 수혜금) - 1,600,000원 : 40%

▶ 공원녹지과

- 가로수 관리 및 생육환경개선사업(사무관리비) - 2,834,400원 : 31.0%
- 가로수 관리 및 생육환경개선사업(시설비) - 83,643,470원 : 23.3%
- 가로수 관리 및 생육환경개선사업(재료비) - 2,387,590원 : 27.8%
- 사회서비스분야 인력경비(공익근무요원보상금) - 2,640,000원 : 69.3%

○ 2013회계연도 주요 불용내역 세부내용은 4 ~ 6쪽의 집행 잔액 발생 주요사업 현황표를 참조하여 주시기 바랍니다.

□ 이상 검토의견을 말씀드리면,

○ 도시환경국의 경우 명시이월과 사고이월이 발생하였는데,

명시이월은 당해연도에 지출할 수 없는 것으로 예산을 다음연도에 이월하여 사용하겠다는 취지를 명백히 하여 미리 의회의 의결을 거쳐 다음연도에 이월하여 적절하게

예산을 배정하여 사업수행을 원활하게 하고 사업 목적을 달성 할수 있도록 하여야 함에도 불구하고 사업 예산 계획을 잘못 수립하여 행정력을 낭비할수 있으므로 예산편성 집행에 보다 세심한 주의가 요구됨,

사고이월은 불가피한 사유로 당해연도에 지출하지 못한 경비에 대해 다음연도에 이월하여 사용할수 있게 한 것으로 명시이월과는 달리 의회의 사전의결을 받지 않아도 된다는 점에서 의회의 사전통제를 저하시키므로 집행 부서에서는 보다 면밀한 사업계획 수립과 사전 예측을 통해서 사고이월을 최소화 하도록 하여야 할것임,

예비비지출 현황을 보면 예산편성 당시 예측할수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위하여 편성하여 집행하는바, 이월액과 집행잔액이 발생하지 않도록 세심한 주의가 요구됨,

○ 불용액 내용을 살펴보면

2012회계연도 불용비율 9.4%에 비해 2013회계연도 불용비율은 9.5%로 불용비율이 비슷하며, 단위사업별로 20%이상 불용비율을 보면 2012회계연도 16건에서 2013회계연도 13건으로 전년도에 비하여 조금 감소하였음,

일반회계에서 발생한 불용액 8억 9,034만 1,514원은 주로 사업계획의 변경, 예산절감, 낙찰차액, 예산집행 후 잔액 및 보조금 집행잔액이 과다하게 불용된 것으로 사료되고, 특히 각부서 공통으로 사무관리비의 불용비율이 높게 나타는 바, 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 배분될 수 있도록 만전을 기하여야 할 것으로 사료됨,

기타 자세한 사항은 배부해드린 2013회계연도 결산서 및 결산검사의견서를 참고하여 주시기 바랍니다.