

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



복지도시위원회
전문위원 김용범

2015회계연도 도시환경국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금 결산 승인안 검토보고서

1. 안건명

- 2015회계연도 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금 결산 승인안
 - 도시환경국 소관(일반회계, 특별회계)

2. 제출일자 및 제출자

- 2016년 6월 2일(木), 마포구청장

3. 복지도시위원회 회부일자

- 2016년 6월 7일(火)

4. 관련법규

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

5. 도시환경국 소관

1) 일반회계 세입결산 총괄

부서별 세입 현황

(단위:천원)

부서명	예산현액	수납액	징수율(%)
합계	10,369,210	11,641,649	112.3
주택과	633,788	672,179	106.1
도시계획과	166,220	343,470	206.6
도시경관과	819,600	1,261,169	153.9
건축과	213,635	599,549	280.6
환경과	1,268,523	1,301,273	102.6
공원녹지과	7,267,444	7,464,009	102.7

○ 도시환경국 일반회계 세입 예산현액은 103억 6,921만원으로 전년도 74억 4,246만 4천원 대비 29억 2,674만 6천원이 증가함.

부분별 세입 현황

(단위:천원)

부서명	과목	예산현액	수납액	징수율(%)
합계		10,369,210	11,641,649	112.3
주택과	세외수입	53,310	91,701	172
	경상적세외수입	40,310	40,310	100
	임시적세외수입	13,000	51,391	252.9
	보조금	511,728	511,727	100
	보전적수입등 및내부거래	68,750	68,750	100
도시계획과	세외수입	71,220	255,470	358.7
	경상적세외수입	71,220	238,196	334.4
	임시적세외수입	0	17,274	-
	보조금	95,000	88,000	92.6
도시경관과	세외수입	814,600	1,256,169	154.2
	경상적세외수입	14,600	6,839	46.8
	임시적세외수입	800,000	1,249,330	156.2
	보조금	5,000	5,000	100
건축과	세외수입	213,635	599,549	280.6
	경상적세외수입	1,835	0	0
	임시적세외수입	211,800	599,549	283
환경과	세외수입	674,800	707,551	104.9
	경상적세외수입	660,000	683,141	103.5
	임시적세외수입	14,800	24,409	164.9
	조정교부금	350,000	350,000	100
	보조금	243,723	243,722	100

공원녹지과	세외수입	75,859	293,899	387.4
	경상적세외수입	54,859	175,052	319
	임시적세외수입	21,000	118,847	565.9
	지방교부세	2,000,000	2,000,000	100
	조정교부금등	600,000	600,000	100
	보조금	1,210,569	1,189,093	98.2
	보존수입등 및 내부거래	3,381,016	3,381,016	100

○ 일반회계 세입은 세외수입에서 예산현액 대비 수납액이 가장 높게 나타났으며 징수율 편차가 있는 일부 세입항목은 세입징수에 대한 원인 분석 및 대책 강구가 요구됨.

2) 일반회계 세출결산 총괄

(단위:천원)

구분	예산액	예산성립후감증			예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액
		전년도이월액	이용	수입대체비			다음연도 이월액			
							예비비사용액	전용	변경	
계	12,958,034	3,449,766			17,377,492	11,631,184	3,731,241	1,535,060	2,196,181	2,015,067
		969,692								
주택과	1,214,173	68,750			1,945,615	1,793,659	2,900		2,900	149,056
		662,692								
도시계획과	365,032				365,032	208,937	110,166		110,166	45,929
도시경관과	226,166				226,166	206,375				19,791
건축과	228,458				228,458	217,076				11,382
환경과	2,248,271				2,248,271	1,895,334	176,289		176,289	176,648
공원녹지과	8,675,934	3,381,016			12,363,950	7,309,803	3,441,866	1,535,060	1,906,826	1,612,261
		307,000								

(1) 개요

- 예산액 : 129억 5,803만 4천원 [예산현액 : 173억 7,749만 2천원]
- 지출액 : 116억 3,118만 4천원
- 이월액 : 37억 3,124만 1천원
- 집행잔액 : 20억 1,506만 7천원 - 불용율 : 11.6%(전년도 4.3%)

(마포구 일반회계 2015년 불용비율 : 5.3%)

(2) 예산 성립 후 증감내역

○ 전년도이월액 : 34억 4,976만 6천원

- ▶ 주택과 : 안전하고 쾌적한 주거환경조성 사업 추진 - 6,875만원
 - 아현재정비촉진지구 촉진계획변경(해제) 용역 결과에 따른 촉진계획 변경 절차(6개월 이상 소용예상) 미시행에 따라 이월됨
- ▶ 공원녹지과 : 공원시설 유지관리 및 건강한녹색도시조성 사업 추진
 - 33억 8,101만 6천원
 - 성미산체육관 진입로 부지 감정평가 결과에 대해 협의보상 지연으로 소유권이 확보되지 않아 부득이하게 이월됨.
 - 망원자매근린공원 보상계획 수립 이후 공원 보상 및 조성을 완료 하였으나, 12월 공원 확대 보상계획 수립으로 인한 사유지 보상 시기 부족으로 이월됨.
 - 연남동 전주·통신선로 지중화공사 진행 상황에 맞게 우리구 공사비 부담금을 지급해야 하므로 '2014년 예산을 불가피하게 이월됨

○ 예비비사용액 : 9억 6,969만 2천원

- ▶ 주택과 : 아현재정비촉진지구 개발사업비 - 6억 6,269만 2천원
 - 서울서부광역등기소 신축부지 변경 관련 등기소 시공사 선지출비용 지급
- ▶ 공원녹지과 : 건강한 녹색도시 조성 - 3억 7백만원
 - 경의선숲길 연남동 전주통신선로 지중화사업비 추가공사비 확보를 위한 예비비 지급

(3) 다음연도 이월액

○ 명시이월 : 15억 3,506만원

- ▶ 공원녹지과 : 공원시설 확충 및 유지관리 사업
 - 인근 지역주민들의 생태통로 설치 반대 민원으로 사업이 지연됨에 따라 명시이월 됨
 - 연말에 시에서 특별교부금이 교부되어 동절기 도래로 시설물 부실시공이 우려됨에 따라 견실한 시공을 위해 금년도 사업진행이 어려워 명시 이월됨

○ 사고이월 : 21억 9,618만 1천원

▶ 주택과 : 아현재정비촉진지구 개발사업 - 290만원

- 영리5재정비촉진구역 추진위원회 사용비용 보조금 신청에 따른 사전 검토 용역 발주로 인한 준공기한 미도래로 사고 이월됨

▶ 도시계획과 : 아현지구중심 등 지구단위계획 재정비 용역사업- 1억 1,016만 6천원

- 아현지구중심 등 지구단위계획 재정비 설계용역 준공 미도래로 사고 이월됨

▶ 환경과 : 에너지절감 인프라 구축사업 - 1억 7,628만 9천원

- 서울시 특별교부금이 교부 지연됨에 따라 사고 이월됨

▶ 공원녹지과 : 공원시설 확충 및 유지관리 사업 - 19억 682만 6천원

- 연말에 특별교부금이 교부되어 금년도 내에 용역 및 공사 완료가 어려움에 따라 사고 이월됨

- 경의선 선형의숲 조성사업 기본 및 실시설계 용역 추진 및 도시계획시설 공원 지정 관련하여 절차 이행에 따른 기간 부족으로 사고 이월됨

- 설계용역 기간 중 종교단체 등 협의 다각화에 따른 용역 기간이 길어져 공사 기간 부족으로 사고 이월됨

3) 일반회계 세출결산 집행 잔액 사유별 현황

(단위:천원)

구 분	집행잔액	사 유 별			
		계획변경 등 집행사유미발생	예산절감 (유보액)	예산집행잔액 (낙찰차액등)	보 조 금 집행잔액
계	2,015,067		121,497	1,763,036	130,533
주 택 과	149,056		5,070	92,598	51,388
도시계획과	45,929		9,387	27,232	9,310
도시경관과	19,791		3,254	14,133	2,403
건 축 과	11,382		392	10,990	
환 경 과	176,648		6,224	170,051	373
공원녹지과	1,612,261		97,170	1,448,032	67,059

□ 집행 잔액 사유별 구분

○ 집행 잔액 : 20억 1,506만 7천원 - 불용율 11.6%

▶ 예산절감(유보액) : 1억 2,149만 7천원 - 불용비율 6%

▶ 예산집행잔액(낙찰차액등) : 17억 6,303만 6천원 - 불용비율 87.5%

▶ 보조금 집행 잔액 : 1억 3,053만 3천원 - 불용비율 6.5%

4) 집행 잔액 발생 주요사업 현황

(단위: 천원)

부 서	단위사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용비율 (%)
주택과	공동주택 시설사업 지원 및 홍보 (사무관리비)	16,754	8,678		8,076	48.2
	공동주택 시설사업 지원 및 홍보 (민간경상사업보조)	154,543	91,274		63,269	40.9
	공동주택 시설사업 지원 및 홍보 (민간경상사업보조)	176,000	150,591		25,409	14.4
	공동주택 활성화 사업 지원 (사무관리비)	12,152	7,946		4,206	34.6
	공동주택 활성화 사업 지원 (민간경상사업보조)	25,000	1,000		24,000	96.0
	재개발·재건축사업 안정적 추진 (시설비)	182,000	176,460		5,540	3.0
	공동주택 안전점검 (사무관리비)	10,388	7,268		3,120	30.0
	기본경비 (사무관리비)	62,758	57,340		5,417	8.6
도시계획과	지구단위계획구역의 효율적 운영 (사무관리비)	6,468	1,775		4,693	72.6
	지구단위계획구역의 효율적 운영 (공공운영비)	5,722	4,700		1,022	17.9
	아현지구중심 등 지구 단위계획 재정비 용역 (시설비)	190,000	47,214		32,620	17.2
도시경관과	위반건축물 발생예방 및 정비 (사무관리비)	4,500	3,500		1,000	22.2
	위반건축물 발생예방 및 정비 (공공운영비)	5,250	3,397		1,853	35.3
	도시디자인 기획 및 개발 (사무관리비)	3,360	3,032		328	9.8
	외국인 관광지 벽화 조성사업 (재료비)	5,000	2,597		2,403	48.0
	불법광고물 정비 (사무관리비)	13,120	10,001		3,119	23.8
	기본경비 (사무관리비)	57,186	53,576		3,609	6.3
	기본경비 (사무관리비)	90,720	84,670		6,050	6.7

부 서	단위사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용비율 (%)
건축과	건축심의위원회 운영 (사무관리비)	12,645	11,632		1,013	7.4
	건축안허가 및 사용 승인 (사무관리비)	57,675	51,768		5,907	10.2
	재난위험시설물 안전점검 (사무관리비)	9,620	7,676		1,943	20.2
	기본경비 (사무관리비)	54,734	54,164		570	1.0
환경과	환경지킴이 실천교육 (행사운영비)	2,600	1,684		916	35.2
	개인하수처리시설 관리사업 (자치단체간부담금)	1,159,908	1,058,265		101,643	8.8
	환경개선부담금 부과· 징수사업 (사무관리비)	12,332	9,431		2,900	23.5
	환경개선부담금 부과· 징수사업 (공공운영비)	77,400	61,502		15,898	20.5
	에너지절감 인프라 구축사업 (시설비)	500,000	293,628		30,083	6.0
공 원 녹지과	공원시설 유지관리 (공공운영비)	381,064	337,724		43,340	11.4
	공원시설 유지관리 (시설비)	3,929,628	2,130,542	781,289	1,017,797	25.9
	공원화장실 개선 (시설비)	434,626	156,492	125,111	153,023	35.2
	수목식재사후관리 (공공운영비)	42,282	32,097		10,185	24.1
	생활주변 녹지확충 (공공운영비)	69,270	61,390		7,880	11.4
	건강한 녹색도시 조성 (사무관리비)	5,120	3,134		1,986	38.8
	건강한 녹색도시 조성 (시설비)	1,317,845	1,239,177		78,668	5.9
	가로수관리 및 생육 환경 개선사업 (시설비)	247,853	196,735		51,118	20.6
	양화진성지 역사 문화공간 조성 (시설비)	150,000		133,353	16,647	11.1
	산림보호강화 (공공운영비)	11,500	5,586		5,914	51.4
	인력운영비 (무기계약근로자보수)	441,712	345,742		95,969	21.7

5) 옥외기금 결산 현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조 성 액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액	비 고
		계	조성액	사용액		
도 시 경관과	1,464,144	288,149	550,137	261,988	1,752,293	- 통합자금관리 : 500,000천원 - 정기예금 : 1,030,000천원 - 공금예금 : 222,293천원

○ 2015회계연도 집행 잔액 비율이 높게 나타나는 주요사업 내용을 보면

▶ 주택과

- 공동주택 시설사업 지원 및 홍보(사무관리비) - 8,076천원(48.2%)
- 공동주택 시설사업 지원 및 홍보(민간경상사업보조) - 63,269천원(40.9%)
- 공동주택 활성화 사업 지원(민간경상사업보조) - 24,000천원(96%)

▶ 도시계획과

- 지구단위계획구역의 효율적 운영(사무관리비) - 4,693천원(72.6%)
- 아현지구중심 등 지구단위계획 재정비 용역(시설비) - 32,620천원(17.2%)

▶ 도시경관과

- 위법건축물 발생예방 및 정비(공공운영비) - 1,853천원(35.3%)
- 외국인 관광지 벽화 조성사업(재료비) - 2,403천원(48%)

▶ 건축과

- 재난위험시설물 안전점검(사무관리비) - 1,943천원(20.2%)

▶ 환경과

- 환경지킴이 실천교육(행사운영비) - 916천원(35.2%)
- 환경개선부담금 부과·징수사업(사무관리비) - 2,900천원(23.5%)

▶ 공원녹지과

- 공원시설 유지관리(시설비) - 1,017,797천원(25.9%)
- 공원화장실 개선(시설비) - 153,023천원(35.2%)
- 건강한 녹색도시 조성(사무관리비) - 1,986천원(38.8%)
- 산림보호강화(공공운영비) - 5,914천원(51.4%)

6. 검토의견

□ 일반회계 및 특별회계 세출결산 현황

○ 2015회계연도 도시환경국 소관 일반회계 및 특별회계(예비비 포함) 세출 예산현액은 전년도 이월액 34억 4,976만 6천원과 예비비 9억 6,969만 2천원 포함 173억 7,749만 2천원으로 이중 약 66.9%인 116억 3,118만 4천원이 지출되었고, 37억 3,124만 1천원이 다음 연도로 이월되었으며,

○ 집행잔액은 세출예산현액 대비 약 11.6%에 해당하는 20억 1,506만 7천원으로 2014회계연도 불용비율 4.3%보다 증가 되었음

○ 전년도 이월금액은

▶ 주택과

- 아현재정비촉진지구 촉진계획변경(해제) 용역 결과에 따른 촉진계획 변경 절차(6개월 이상 소요예상) 미시행 따른 용역비 6,875만원이 이월됨

▶ 공원녹지과

- 성미산체육관 진입로 부지 감정평가 결과에 대해 토지주의 기대치와 달리 감정금액이 낮다는 아의제기 및 소송제기 등 협의보상 지연으로 소유권이 확보되지 않아 부득이하게 이월된 공원시설 유지관리외 5건 33억 8,101만 6천원이 이월됨

○ 예비비 사용액은

▶ 주택과

- 서부광역등기소 신축부지 변경에 따른 선지출 비용 6억 6,269만 2천원이 예비비로 집행함.

▶ 공원녹지과

- 경의선숲길 연남동 전주·통신선로 지중화사업 추진과 관련하여 공사비 정산 과정에서 자치단체 부담금 7억 6,000만원(시비 4억 5,300만원, 구비 3억 700만원)이 추가 발생하여 우리구 부족분을 예비비로 집행됨.

○ 다음연도 이월액은

▶ 주택과

- 염리5재정비촉진구역 추진위원회 사용비용 보조금 신청에 따른 사전 검토 용역 발주로 인한 준공기한 미도래로 290만원이 사고 이월됨.

▶ 도시계획과

- 아현지구중심 등 지구단위계획 재정비 설계용역 준공 미도래로 1억 1,016만 6천원이 사고 이월됨.

▶ 환경과

- 에너지절감 인프라 구축사업비 서울시 특별교부금 교부 지연으로 1억 7,628만 9천원이 사고 이월됨.

▶ 공원녹지과

- 인근 지역주민들의 생태통로 설치 반대 민원으로 사업추진이 지연됨에 따라 공원시설 유지관리외 6건 15억 3,506만원이 명시 이월됨.
- 동절기 도래에 따른 수목식재 부적기로 금년도 내에 공사완료가 어려움에 따라 공원시설 유지관리외 11건 19억 682만 6천원이 사고 이월됨.

○ 옥외광고물 정비기금은

▶ 도시경관과

- 옥외광고물 정비기금은 2015년도 총 조성금액은 17억 5,229만 3천원이며, 2014년도 이월된 14억 6,414만 4천원의 기금과 2015년도에 새로 조성된 5억 5,013만 7천원이 증액되었음.

- 집행액은 2억 6,198만 8천원이 지출되고, 2억 8,814만 9천원을 조성하였음.
- 옥외광고물 정비기금은 기금의 목적과 용도에 맞게 활발하게 운용할 필요가 있다고 사료됨.

○ 2015회계연도 주요 집행잔액 세부내용은 5~6쪽의 주요사업 현황표를 참조하여 주시기 바랍니다.

□ 이상 검토의견을 말씀드리면,

- 집행잔액은 예산절감과 낙찰차액 등 불가피한 측면도 있어 집행잔액 발생에 따른 예산 불용이 반드시 비효율적으로 집행한 결과라고 할 수는 없으나, 일부는 사업계획의 부적정 또는 예산의 과다 편성에 기인한 측면이 있으며 특히, 매년 동일한 예산과목에서 불용율이 높아 예산집행의 효율성을 감소시키는 원인으로 작용하고 있음.
- 따라서, 불용액 비중이 상대적으로 높은 사업에 대해서는 향후 예산 편성시 적정성 여부를 면밀히 검토하여 필요 이상으로 과다하게 편성되지 않도록 세출예산에 대한 사전 심사를 강화하고 불요불급한 사업 축소 및 재조정, 예산절감 등 재정운용의 건전성과 효율성을 높이기 위한 노력이 요구됨.
- 이번 결산 검사시 예산과다 편성, 집행잔액, 예비비, 명시이월, 사고이월, 기금 등 각 분야별로 제기되는 지적사항에 대해 다음연도 예산편성 및 심사에 적극 참고·반영하여 보다 효율적이고 건전한 재정운영이 될 수 있도록 만전을 기하여야 할 것으로 사료됨.

기타 자세한 사항은 배부해드린 2015회계연도 결산서 및 결산검사의견서를 참고하여 주시기 바랍니다.