

제264회 서울특별시 강서구의회  
제1차 정례회 미래·복지위원회

2018회계연도 미래경제국 소관  
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안  
**검 토 보 고 서**



2019. 6. 12.

서울특별시 강서구의회  
미 래 · 복 지 위 원 회

# 검 토 보 고

2019. 6. 12.

수석전문위원 이 한 진

## 안건명: 2018회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안

(미래경제국)

### 1. 제출근거

- 지방자치법 제129조(예비비) 및 제134조(결산) 및 동법 시행령 제82조(결산승인)
- 지방회계법 시행령 제10조(결산서 등의 제출)
- 지방자치단체 기금관리기본법 제8조(기금운용계획 및 결산)

### 2. 세입·세출 결산 현황

- 세입 결산

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
일반회계	26,493,520	25,697,181	25,643,291	53,890	99.7

- 세출 결산

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
일반회계	66,238,073	53,597,915	8,451,787	3,909,312	80.9	5.9

### 3. 검토의견

#### 1) 세입 결산

- 2018년도 미래경제국 세입 결산 현황을 보면
  - 예산현액 264억 9,352만원
  - 징수결정액 256억 9,718만 1천원
  - 실제수납액 256억 4,329만 1천원
  - 미수납액 5,389만원으로 징수율은 징수결정액 대비 99.7%임.

#### 2) 세출 결산

- 2018년도 미래경제국 세출 결산 현황을 보면
  - 예산현액 662억 3,807만 3천원
  - 지출액 535억 9,791만 5천원
  - 이월액 84억 5,178만 7천원이며,
  - 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 39억 931만 2천원으로, 지출률은 80.9%, 불용률은 예산 현액 대비 5.9%임.

#### ◆ 집행잔액 1억원 이상 사업현황 ◆

(단위: 천원, %)

부서명	세부사업명	예산현액	집행잔액	원인별				불용률
				계획변경 등	예산절감 (유보액)	집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	
합계		33,230,487	2,828,862	0	134,421	2,694,411	0	8.5
청소자원과	종량제규격봉투제작공급관리	10,301,404	578,838	0	68,701	510,137	0	5.6
	생활폐기물 처리	4,550,864	207,172	0	0	207,172	0	4.5
	대형폐기물 처리	1,573,920	374,568	0	896	373,642	0	23.7
	골목길 청소	1,920,445	138,535	0	6,927	131,608	0	7.2
	청소장비시설관리	833,952	183,692	0	55,084	128,608	0	22.0
	재활용품 수집운반처리	8,178,914	193,609	0	2,813	190,796	0	2.3
	음식물류폐기물처리	5,870,988	1,152,448	0	0	1,152,448	0	19.6

- 집행잔액이 1억원 이상인 사업은 총 7건, 28억 2,886만 2천원이며, 종량제규격봉투 제작 공급관리에서 5억 7,883만 8천원, 음식물류 폐기물처리 11억 5,244만 8천원 등이었음.

### 3) 예산의 이용·전용: 2건 21,000천원

부서명	사업명		예산액	전용금액		전용 승인일	전용사유
				감액	증액		
합 계			223,800	21,000	21,000		
정보 통신과	정보격차해소사업 및 정보통신 민원업무처리	사무 관리비	92,400	3,000	0	2018-10-10	사랑의 PC나눔사업관련 예산적용
		자 산 및 물 품 취 득 비	21,000	0	3,000		
	정보격차해소사업 및 정보통신 민원업무처리	사무 관리비	110,400	18,000	0	2018-10-10	사랑의 PC나눔사업관련 예산적용
		기 타 보 상 금	0	0	18,000		

### 4) 예비비 지출: 2건 106,016,900원

(단위: 원)

부서명	세부사업명	통계목	지출결정액	지출액	이월액	집행잔액	예비비지출사유
합 계			106,017,000	106,016,900	0	100	
청 소 자원과	폐 기 물 처 리 시 설 확	사 무 관 리 비	66,000,000	66,000,000	0	0	폐기물처리시설 설치부담금 소송관련 변호사 선임에 따른 착수금
		배 상 금 등	40,017,000	40,016,900	0	100	폐기물처리시설 설치부담금 부과처분 취소소송 패소에 따른 소송비용 확정 금액 상환

- 청소자원과 폐기물처리시설 설치부담금 부과처분 취소소송 관련 변호사 선임에 따른 착수금, 패소에 따른 소송비용 확정금액 상환을 위한 배상금 등 1억 601만 6,900원을 지출하였음.

5) 다음연도 이월비: 17건, 84억 4,178만 7천 원

○ 명시이월: 12건 2,667,464천 원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 명시이월	집행잔액	이월사유
합 계			25,661,594	20,905,693	2,667,464	2,088,437	
지 역 경제과	전통시장 시설현대화 지원	시설비	667,362	505,012	117,723	44,627	까치산시장 구조안전진단 결과에 따른 조합의 요구사항 반영 및 안전한 공사를 위하여 명시이월 추진
	전통시장 시설개선	시설비	283,000	39,972	240,000	3,028	남부골목시장 D구역 어닝설치사업 방법 의견조율을 위하여 명시이월 추진
	시장경영상 지원사업	시설비	292,000		222,304	69,696	전통시장 화재알림시설 설치사업 관련 의견조율 및 업체 선정 문제로 명시이월 추진
	특화상권 활성화 지원	시설비	60,000		60,000		강서유통단지 특화상권 활성화 추진 연구용역 진행 중으로 용역 결과에 따라 조합 의견 반영하여 사업 추진
공 보 전산과 (정보 통신)	정보통신 네트워크구축	시설비	143,000	51,980	78,000	13,020	조직개편에 따른 사무실 재배치 관련 연내사업 불가
	정보통신 네트워크구축	자산및 자물 취득비	476,987	376,654	85,000	15,333	조직개편에 따른 사무실 재배치 관련 연내사업 불가
청 소 자원과	종량제 쓰레기 수거관리	민 간 위탁금	8,644,326	7,465,614	660,000	518,712	당월 말일까지의 봉투판매량에 따른 수집운반비를 익월에 정산하여 지출하는 구조로 당월 수집운반비 집계 불가하여 명시이월 추진
	환경미 화 복지 관리	시설비	45,300	18,361	26,000	939	행정안전부 특별교부세가 12월에 교부됨에 따라 연내 집행이 어려움
	재활용 품 수거 운반 처리	민 간 위탁금	8,160,037	7,260,179	707,403	192,455	출납폐쇄기한 단축에 따른 지방자치단체 예산집행 지침에 의거 계약에 의해 월단위로 실적을 집계하여 다음 달에 집행하는 경비의 12월분은 이월을 통해 집행
	음식물 류 폐기 물 수거 운반 처리	민 간 위탁금	168,000	127,237	16,000	24,763	출납폐쇄기한 단축에 따른 지방자치단체 예산집행 지침에 의거 계약에 의해 월단위로 실적을 집계하여 다음 달에 집행하는 경비의 12월분은 이월을 통해 집행
	음식물 류 폐기 물 처리	민 간 위탁금	5,870,988	4,327,232	391,307	1,152,449	출납폐쇄기한 단축에 따른 지방자치단체 예산집행 지침에 의거 계약에 의해 월단위로 실적을 집계하여 다음 달에 집행하는 경비의 12월분은 이월을 통해 집행
	음식물 류 폐기 물 수거 운반 반비	민 간 위탁금	850,594	733,452	63,727	53,415	출납폐쇄기한 단축에 따른 지방자치단체 예산집행 지침에 의거 계약에 의해 월단위로 실적을 집계하여 다음 달에 집행하는 경비의 12월분은 이월을 통해 집행

- 지역경제과 산업진흥·고도화 부문 시설비 6억 4,002만 7천원, 공보전산과 정보통신 네트워크 구축 관련 1억 6,300만원, 청소자원과의 종량제 봉투제작 공급관리 6억 6천만원, 민간위탁금 경비의 12월 처리분 11억 7,843만 7천원 등 총 26억 6,746만 4천원을 명시이월함.

○ 사고이월: 3건 106,650천원

(단위 : 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 사고이월	집행잔액	이월사유
합 계			207,500	93,304	106,650	7,546	
지역 경제과	전통시장 간판개선	시설비	100,000	9,405	84,650	5,945	도로굴착금지기간으로 인한 공사 착공 지연
	특화상권 활성화 지원	연구용역비	20,000	0	18,600	1,400	기본구상 내 단지 추가의견 및 지역환경 변화 반영
환경과	에너지 안전관리	공공운영비	87,500	83,899	3,400	201	태양광발전설비 수리에 따른 사업비교부 이후 사업기간 부족

- 지역경제과 전통시장 간판개선 시설비 및 특화상권 활성화 지원을 위한 연구용역비 등 1억 325만원, 환경과 에너지안전관리 사업 340만원을 사고이월하였음.

○ 계속비 이월: 2건 5,677,673천원

(단위 : 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	이월사유
합 계			6,623,607	945,933	5,677,673	0	
지역 경제과	전통시장시설 현대화지원	시설비	6,603,500	940,873	5,662,626	0	고객지원센터 건립에 따른 연도별 사업추진
	전통시장시설 현대화지원	시설 부대비	20,107	5,060	15,047	0	고객지원센터 건립에 따른 연도별 사업추진

- 다년간 소요되는 전통시장시설 현대화지원 고객지원센터 건립(화곡본동 시장, 방신시장) 시설비 및 시설부대비 56억 7,767만 3천원을 이월하였음.

## 6) 기금 결산

○ 기금조성액 : 3건 3,861,969천원

(단위: 천원)

기금명 (해당부서)	전년도말 조성액 (가)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 (마)=(가)+(나)
		계 (나)=(다)-(라)	조성액 (다)	사용액 (라)	
합계	42,364,660	△36,295,453	3,861,969	40,157,423	6,069,206
중소기업육성기금 (지역경제과)	6,804,553	△1,413,435	3,324,564	4,738,000	5,391,117
폐기물처리시설설치기금 (청소자원과)	34,902,959	△34,902,959	505,864	35,408,823	0
환경미화원자녀학자금대여기금 (청소자원과)	657,148	20,941	31,541	10,600	678,089

○ 미래경제국 소관 기금은 총 3개로

- 2018년도 조성액은 38억 6,196만 9천원, 사용액은 401억 5,742만 3천원이며,
- 2018년도 말 현재액은 60억 6,920만 6천원으로 전년도 대비 85.7%(362억 9,545만 3천원) 감소함.
- 중소기업육성기금은 중소기업 및 소상공인 육성 지원을 위한 것으로, 2018년말 현재액은 53억 9,111만 7천원으로 전년도 68억 455만 3천원 대비 14억 1,343만 5천원 감소하였으며,
- 폐기물처리시설설치기금은 폐기물처리시설 부지매입과 설치 또는 타지역 과 공동사용하는 소각시설 및 음식물 처리시설 설치사용을 위한 것으로,

폐기물처리시설 설치비용 반환금, 강서자원순환센터 건립공사비 등으로 354억 882만 3천 사용되었음.

- 환경미화원자녀학자금대여기금은 2018년말 현재액 6억 7,808만 9천원으로 전년도 6억 5,714만 8천원 대비 2,094만 1천원 증가하였으나, 사용액은 1,060만원이었음.

## 7) 성과보고서

- 지방재정법 제5조에 따라 성과 중심의 지방재정 운용을 위하여 예산의 성과계획서와 성과보고서를 작성하도록 되어 있음
- 2018회계연도 미래경제국 소관 정책사업 20개 목표지표에 대한 성과로, 초과달성 5건, 달성 12건, 미달성 3건임.

## 4. 종합의견

- 결산은 세입·세출 예산의 집행 결과를 정확히 파악함으로써 예산편성의 적정성, 예산집행의 합목적성을 검증하고 사업성과를 평가하여, 다음 연도 예산편성에 중요한 자료를 제공하여 건전한 재정을 운용하는데 그 목적이 있음.
- 결산심사 결과 위법·부당한 사항이 있을 경우에는 지방자치법 제134조에 따라 지방의회에서는 본회의 의결을 거쳐 변상, 징계, 시정, 주의, 제도개선 등 시정을 요구할 수 있음.
- 2018회계연도 미래경제국 소관



- 세입세출 결산검토 결과, 일부사업의 경우 집행잔액이 과다하게 발생하거나 불용률이 높은 사례가 있으며, 향후 계획적이고 합리적으로 세출예산을 편성하여 불용액이 최소화되도록 해야 할 것임.
- 환경미화원 자녀 학자금대여기금의 사용액이 미미하였음.
- 본예산 편성 시 수요예측을 명확히 하고 통계목을 면밀히 검토하여, 예산이 불용되지 않도록 노력하고, 불필요한 예산의 전용을 방지하여, 예산의 효율성을 높여야 함.
- 2018회계연도 결산심사 과정에서 예산운용에 대한 효율성과 잘된 부분은 권장하고, 부족한 부분은 시정될 수 있도록 하여 장래의 재정계획수립과 다음연도 예산 편성 시 합리화를 도모할 수 있도록 하여야 하겠음.
- 이번 결산심사를 통해 2018회계연도 한 해 동안의 구 예산운용에 대한 적정성과 사업의 효과성 등을 점검하여 다음연도 예산 편성에 중요한 자료로 활용될 수 있도록, 깊이 있는 심사 후 승인함이 타당할 것임.