

제264회 서울특별시 강서구의회  
제1차 정례회 행정재무위원회

2018회계연도 행정관리국 소관  
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안

# 검 토 보 고 서



2019. 6. 12.

서울특별시 강서구의회 행정재무위원회

# 검 토 보 고

2019. 6. 12.

수석전문위원 정 우 숙

## 안건명: 2018회계연도 세입-세출 결산 및 예비비 지출 승인안 (행정관리국 소관)

### 1. 제출근거

- 지방자치법 제39조제1항(결산승인), 제129조(예비비승인) 및 제134조제1항(결산검사위원 의견서 첨부 제1차 정례회의 결산승인)
- 지방회계법 시행령 제10조(결산서 등의 제출), 지방자치단체 기금관리기본법 제8조(기금운용계획 및 결산)

### 2. 결산 현황

#### ○ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
일반회계	29,425,459	30,686,669	30,678,935	7,734	99.9

#### ○ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
일반회계	181,118,946	156,350,257	9,591,958	338,479	14,838,252	86.3	8.2

### 3. 검토의견

#### 1) 세 입

○ 2018년도 행정관리국 세입현황을 보면

- 예산현액        294억 2,545만 9천원
- 징수결정액    306억 8,666만 9천원
- 실제수납액    306억 7,893만 5천원
- 미 수 납 액        773만 4천원으로

징수율은 징수결정액 대비 99.9%로써 전년도(99.9%)와 동일함

#### ◆ 2018, 2017회계연도 세입 비교 ◆

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
2018년도	29,425,459	30,686,669	30,678,935	7,734	99.9
2017년도	31,429,726	32,080,859	32,058,148	22,711	99.9

#### 2) 세 출

○ 2018년도 행정관리국 세출현황을 보면

- 예산현액        1,811억 1,894만 6천원
- 지 출 액        1,563억 5,025만 7천원
- 이 월 액        95억 9,195만 8천원
- 보조금 반납금    3억 3,847만 9천원 이며,
- 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 148억 3,825만 2천원으로, 불용률은 예산 현액 대비 8.2% 이며, 전년도보다 2.6% 증가하였음.

#### ◆ 2018, 2017회계연도 세출 비교 ◆

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
2018년도	181,118,946	156,350,257	9,591,958	338,479	14,838,252	86.3	8.2
2017년도	183,315,000	162,951,081	10,142,846	-	10,221,073	88.9	5.6

◆ 집행잔액 1억원 이상 사업현황 ◆

(단위: 천원, %)

부서명	세부사업명	예산현액	집행잔액	원인별				불용률
				계획변경 등	예산절감 (유보액)	집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	
합계		150,611,016	13,137,594	1,000,000	169,228	11,968,366	0	8.7
행정지원과	구청사보수및유지관리	1,757,993	108,705	0	49,428	59,277	0	6.2
행정지원과	원활한인사운영	1,602,845	212,605	0	1,504	211,101	0	13.2
행정지원과	맞춤형복지제도운영	4,725,000	358,480	0	0	358,480	0	7.6
행정지원과	인력운영비(구동직원)	105,043,661	8,154,537	0	0	8,154,537	0	7.8
자치행정과	통반장제도운영	2,499,593	117,950	0	7,214	110,736	0	4.7
자치행정과	주민센터기본경비	3,751,709	168,786	0	94,181	74,605	0	4.5
자치행정과	공직선거운영	3,068,440	1,063,359	0	0	1,063,359	0	34.7
문화체육과	생활체육시설운영	6,963,509	201,763	0	4,730	197,033	0	2.9
문화체육과	체육사업대행	8,277,326	638,144	0	0	638,144	0	7.7
문화체육과	보조사업반환	177,056	104,420	0	0	104,420	0	59
교육청소년과	학교친환경무상급식지원	5,508,697	229,285	0	0	229,285	0	4.2
교육청소년과	강서구립도서관운영	5,377,967	391,535	0	8,133	383,402	0	7.3
교육청소년과	아동청소년시설건립	1,114,366	1,004,091	1,000,000	0	4,091	0	90.1
교육청소년과	청소년지원카드운영	500,000	283,701	0	4,038	279,663	0	56.8
민원여권과	인력운영비	242,854	100,233	0	0	100,233	0	41.2

○ □ 일반회계 세출예산 1억원 이상 집행잔액 사업 □ 은 총 15건, 131억 3,759만 4천원으로 일부사업에서 계획변경 등으로 집행 잔액이 발생하였으며, 향후 계획적이고 합리적으로 세출예산을 편성하여 불용액이 최소화되도록 노력해야 할 것임

### 3) 예산의 이용 · 전용

- 예산의 이용: 없음
- 예산의 전용: 1건 12,600천원
  - 안전한 생활체육환경 조성을 위한 배드민턴장 심판대 교체를 위해 행사 실비보상금을 자산및물품취득비로 전용하였음

### ◆ 2018년도 전용사업 ◆

(단위: 천원)

부서	사업명	예산액	전용금액		전용 승인일	전용사유
			감액	증액		
합 계		172,500	12,600	12,600		
문화 체육과	생활체육활동 활성화 (행사실비보상금)	166,400	12,600		2018-03-23	안전한 생활체육환경 조성을 위한 배드민턴장 심판대 교체
	생활체육시설 운영 (자산및물품취득비)	6,100		12,600		

### 4) 예비비 지출: 3건, 2억 9,407만 8천원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	지출결정액	지출액	다음연도 명시이월	집행잔액	예비비지출사유
합 계			346,650	294,078	0	52,572	
문화 체육과	방화문화 예술창작 공간운영	사무 관리비	4,900	4,900	0	0	방화동 공공청사 기부채납지 관리비에치금 납부를 위해 소요되는 비용 집행
		공공 운영비	41,750	20,925	0	20,825	방화동 공공청사 기부채납지 시설관리비 등 납부를 위해 소요되는 비용 집행
	생활체육 시설운영	시설비	300,000	268,253	0	31,747	공향동문화체육센터(수영장) 공사에 추가로 소요되는 비용 집행

- 예비비는 지방자치단체가 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 초과지출을 충당하기 위한 경비로, 향후에는 사업에 대한 철저한 분석 및 계획으로 본예산 또는 추경에 반영하여 집행될 수 있도록 노력해야 할 것임

5) 다음연도 이월비: 23건, 95억 9,195만 8천원

○ 명시이월: 15건, 8,806,609천원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 명시이월	집행잔액	이월사유
합 계			14,224,120	4,371,128	8,806,609	468,896	
행정 지원과	구청사 보수 및 유지관리	시설비	631,930	236,059	211,930	28,191	석면철거 공사를 위한 구민회관 운영일정 변경불가로 연내 석면철거 공사가 어렵고, 행정안전부에서 인센티브 사업비가 12월에 교부됨에 따라 연내집행이 불가
자치 행정과	주민센터 개보수	시설비	1,579,018	932,703	545,000	34,354	동주민센터 8개소의 석면 철거를 위한 특별조정교부금이 10월말 긴급하게 교부됨에 따라 공사에 따른 청사 폐쇄 등이 연말에 용이하지 않아 명시이월 추진
		사무 관리비	12,000	6,322	5,000	678	주민자치회 조례 제정 및 주민자치사업단 위탁 등 주민자치회 시범사업 추진을 위한 기반 구축 일정이 지연되어 연내 본격적인 사업 추진이 어렵기에 명시이월 추진
	주민자치위 원회 및 주민자치회 운영지원	기 타 보상금	137,200	106,239	10,000	20,961	주민자치회 조례 제정 및 주민자치사업단 위탁 등 주민자치회 시범사업 추진을 위한 기반 구축 일정이 지연되어 연내 본격적인 사업 추진이 어렵기에 명시이월 추진
		민 간 위탁금	246,792	0	79,089	167,703	주민자치회 조례 제정 및 주민자치사업단 위탁 등 주민자치회 시범사업 추진을 위한 기반 구축 일정이 지연되어 연내 본격적인 사업 추진이 어렵기에 명시이월 추진
		시설비	37,500	0	37,500	0	주민자치회 조례 제정 및 주민자치사업단 위탁 등 주민자치회 시범사업 추진을 위한 기반 구축 일정이 지연되어 연내 본격적인 사업 추진이 어렵기에 명시이월 추진
		자산 및 물 품 취득비	21,250	0	21,250	0	주민자치회 조례 제정 및 주민자치사업단 위탁 등 주민자치회 시범사업 추진을 위한 기반 구축 일정이 지연되어 연내 본격적인 사업 추진이 어렵기에 명시이월 추진
		시민협력 플랫폼 사업지원	민간경 상사업 보조	100,000	25,000	75,000	0

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 명시이월	집행잔액	이월사유
문화 체육과	전통문화 자원보존	시설비	397,700	227,459	153,600	16,641	2018년 9월부터 진행하여 2019년 1월까지 공사기간이 120일이며, 동절기에는 공사 진행이 어려워 명시이월하고자 함
	양천고성지 정비	시설비	600,000	0	600,000	0	서울양천고성지 보수정비를 위한 국.시비 보조금 예산이 9월 교부됨에 따라, 금년 내 사업 추진이 어려워 명시이월 하고자 함
	전통사찰 보수정비	민간자 본사업 보조	420,000	140,000	280,000	0	전통사찰 보수 정비 중 약사사 석축 보수의 경우 문화재 현상변경 심의를 신청하였으나 두차례(8,9월) 부결되어 사업이 지연되었으며, 법성사 심검당 보수의 경우 공사 지연으로 인해 공사 기간이 연장됨에 따라 2019년으로 명시이월 하고자 함
	생활체육 시설운영	시설비	6,810,000	1,290,029	4,965,210	199,985	강서구민올림픽체육센터 리모델링 설계용역이 2019. 2월 완료 예정임에 따라 연내 공사 착공이 어려워 공사비 이월하고자 함. 또한 강서개화축구장 및 가양레포츠센터 환경개선사업 특별교부금이 2018년 11월 서울시로부터 교부되어 금년내 사업추진이 어려워 명시이월 하고자 함
자산 및 물 품 취득비		28,700	18,317	10,000	383	강서개화축구장 및 가양레포츠센터 환경개선사업 특별교부금이 2018년 11월 서울시로부터 교부되어 금년 내 사업추진이 어려워 명시이월 하고자 함	
교 육 청소년과	학교 교육 환경 개선	교육기 관에대 한보조	3,150,000	1,389,000	1,761,000	0	서울시에서 특별조정교부금이 12월에 교부됨에 따라 연내집행 불가하여 명시이월 후 겨울방학기간 동안 사업을 추진하고자 함
	청소년공부 방시설관리	시설비	52,030	0	52,030	0	발산동청소년공부방의 석면 철거를 위한 특별조정교부금이 2018.10월 확정됨에 따라, 공사에 따른 공부방 폐쇄 등이 시기적으로 어려워 연내 집행이 불가하므로 명시이월 하고자 함

- 주요사업으로는 자치행정과 주민센터 개보수 사업 중 시설비 5억 4천 5백 만원을, 문화체육과 생활체육 시설운영 사업 중 시설비 49억 6,521만원 등을 명시이월 하였음.

○ 사고이월 : 8건, 785,349천 원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	이월사유
합 계			9,830,597	3,019,003	785,349	304,105	
행정 지원과	구청사 보수 및 유지관리	사무 관리비	271,044	245,957	16,706	8,381	조직개편이 12월 13일에 확정 (2019.2.1.자)되어 연내 공사 완료에 어려움이 있어 사고이월하고자 함
		시설비	631,930	236,059	155,750	28,191	조직개편이 12월 13일에 확정 (2019.2.1.자)되어 연내 공사 완료에 어려움이 있어 사고이월하고자 함
		자산 및 물품 취득비	240,000	99,837	135,971	4,192	조직개편이 12월 13일에 확정 (2019.2.1.자)되어 연내 공사 완료에 어려움이 있어 사고이월하고자 함
자치 행정과	주민센터 개보수	시설비	1,579,018	932,703	66,961	34,354	사업비 교부(4월), 설계용역 발주 및 준공(10월), 공사 계약발주(11월) 등 사전절차 진행에 따라 연내 준공 어려움
문화 체육과	강서문예 회관건립	연구 용역비	50,000	23,750	23,750	2,500	2018년 3분기(9.4.)에 발주계약하여 준공일이 2019.1.1.로(용역기간 120일) 연도 내 준공할 수 없음에 따라 예산을 이월하고자 함
	문화예술 지원	행사 운영비	201,200	173,799	3,420	23,981	해맞이 행사를 새해 첫날 진행하는 관계로 관련 용역의 준공검사 기한 필요
	해맞이축제	행사 운영비	47,405	16,869	28,015	2,521	해맞이 행사를 새해 첫날 진행하는 관계로 관련 용역의 준공검사 기한 필요
	생활체육 시설운영	시설비	6,810,000	1,290,029	354,776	199,985	강서구립올림픽체육센터 리모델링공사, 개화야구장 기능개선 보수공사 : 설계용역 발주 지연 및 착공 지연



- 행정지원과 구청사 보수 및 유지관리 시설비 1억 5,575만원, 문화체육과 생활체육시설운영 시설비 3억 5,477만 6천원 등을 사고이월 하였음.
- 명시이월은 세출 예산 중 경비의 성질상 당해 연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때에 그 취지를 세입세출 예산에 명시하고, 사전에 의회의 승인을 얻어 다음 연도에 이월하여 사용하는 것을 말하며,
- 사고이월은 회계연도 내에 지출 원인행위를 하고 불가피한 사유로 회계연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비를 다음 연도에 이월하여 사용하는 것으로 규정되어 사업계획 당시부터 당해 연도 지출이 어려울 것으로 예상되는 사업은 의회의 승인을 얻는 명시이월로 처리해야 할 것임.

○ 계속비 이월: 없음

6) 기금결산

○ 기금조성액: 3건 48,600,433천원

(단위: 천원)

기금명 (해당부서)	전년도말 조성액 (가)	당해연도증감액			당해연도말 현재액 (마)=(가)+(나)
		계 (나)=(다)-(라)	조성액 (다)	사용액 (라)	
합계	56,729,478	△ 8,129,046	3,728,682	11,857,728	48,600,433
공용의청사 건립기금 (행정지원과)	42,711,873	843,989	843,989	0	43,555,862
박물관등의 소장용유물· 작품구입기금 (문화체육과)	437,586	94,064	321,754	227,690	531,650
강서문화센터 건립기금 (문화체육과)	13,580,019	△9,067,099	2,562,939	11,630,038	4,512,921

○ 2018년도 행정관리국 기금현황은

- [공용의 청사 건립기금]은 2018년 말 현재액 435억 5,586만 2천원이며, 전년도 427억 1,187만 3천원 대비 8억 4,398만 9천원이 증가하였으며 증가요인은 이자수입임

- [박물관등의 소장용 유물·작품 구입기금]은 2018년말 현재액 5억 3,165만원이며, 전년도 대비 9,406만 4천원이 증가하였으며, 증가요인은 일반회계 전입금 2억원과 이자수입 등이며, 고유목적 사업비로 2억 2,769만원을 사용함.
- [강서문화센터 건립기금]은 강서문화센터 이전을 위해 2015년에 설치되었으며, 2018년말 현재액은 45억 1,292만 1천원으로 전년도 대비 90억 6,709만 9천원이 감소하였으며, 이는 강서문화센터 부지보상비 지출 등으로 감소하였음

#### 4. 종합의견

- 결산은 지방자치단체의 1회계연도의 세입·세출 예산의 집행 실적을 확정된 계수로 표시하는 행위이며,
- 결산안 승인의 건은 「지방자치법」 제134조 및 같은 법 시행령 제82조에 따라 지방의회의 제1차 정례회 회기 내 승인을 받도록 규정되어 있음.
- 2018회계연도 행정관리국 세입세출 결산검토 결과 일부사업의 경우 계획 변경 등으로 집행 잔액이 과다하게 발생하는 등 불용률(8.2%)이 전년도 (5.6%)보다 2.6% 증가한 바,
- 예산 편성에 앞서서 철저한 사업계획 수립과 전문가 자문 등의 관련절차를 거쳐 예산을 편성하고, 편성 이후에는 사업 추진상황을 면밀히 점검 계상 하여 불용액이 최소화 되도록 노력해야 할 것임.
- 아울러, 2018 회계연도 결산심사 과정에서 구 예산 운용에 대한 효율성과 사업의 효과성을 점검하고 다음 연도 예산 편성에 활용하며, 잘된 부분은 권장하고, 부족한 부분은 시정될 수 있도록 하여 장래의 재정계획 수립과 다음 연도 예산 편성 시 합리화를 도모할 수 있도록 심도 있는 심사 후 승인 함이 타당할 것으로 사료됨.