

제297회 서울특별시 강서구의회 제1차 정례회
도시·교통위원회 제1차 회의
【2023. 6. 22.(목) 10:00】

2022회계연도 도시관리국 소관
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안
검 토 보 고 서



서울특별시 강서구의회
도 시 · 교 통 위 원 회

2022회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안 (도시관리국)

검 토 보 고 서

2023년 6월 22일
전문위원 배 금 택

□ 안건명: 2022회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안
(도시관리국)

□ 제출일자 및 제출자: 2023년 6월 1일, 강서구청장

□ 제출근거

- 지방회계법 시행령 제10조(결산서 등의 제출)
- 지방자치법 제144조(예비비), 제150조(결산) 및 동법 시행령 제82조(결산승인)
- 지방자치단체 기금관리기본법 제8조(기금운용계획 및 결산)

※ 본 자료는 원단위 결산액을 백단위에서 반올림 또는 반내림하여 천단위로 표기한 것임

목 차

I 일반회계 결산	1
1. 세입결산	1
2. 세출결산	2
II 특별회계 결산	3
III 세출예산 집행관련	4
1. 예산의 이용과 전용, 이체, 예비비 지출에 관한 사항	4
가. 총 괄	4
나. 예산의 전용	4
다. 예산의 이체	5
라. 예비비 지출	5
2. 다음연도 이월에 관한 사항	6
가. 총 괄	6
나. 명시이월	6
다. 사고이월	8
라. 계속비 이월	10
3. 집행잔액 발생에 관한 사항	10
IV 기금결산	13
1. 총 괄	13
2. 기금수입 관련 사항	13
3. 기금지출 관련 사항	14
V 성과보고서	14
VI 종합의견	15

I 일반회계 결산

1. 세입결산 (참고 결산서 p.85~98, 결산서보조자료 p.20~24)

- 예산현액 282억 9,642만 6천 원¹⁾
- 징수결정액 330억 3,396만 2천 원
- 실제수납액 281억 6,109만 8천 원
- 미수납액 48억 7,286만 4천 원

〈일반회계 세입결산 현황-부서별〉

(단위: 천원, %)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	미수납액 (나)-(다)	조정율 (나/가)	징수율 (다/나)
합 계	28,296,426	33,033,962	28,161,098	4,872,864	116.7	85.2
주 택 과	2,108,940	4,714,201	2,124,223	2,589,978	223.5	45.1
도시디자인과	191,540	157,376	157,376		82.2	100.0
도시계획과	621,208	621,208	621,208		100.0	100.0
도시재생과	5,357,317	5,357,527	5,357,527		100.0	100.0
건 축 과	1,125,788	1,795,925	1,013,626	782,299	159.5	56.4
공원녹지과	18,224,147	18,246,264	18,194,194	52,070	100.1	99.7
부동산정보과	667,485	2,141,462	692,944	1,448,517	320.8	32.4

※ 조정율(%)=(징수결정액/예산현액)×100, 징수율(%)=(수납액/징수결정액)×100

〈전년도와의 세입 비교〉

(단위: 천원, %)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	미수납액 (나)-(다)	조정율 (나/가)	징수율 (다/나)
2022년도	28,296,426	33,033,962	28,161,098	4,872,864	116.7	85.2
2021년도	37,193,656	46,826,064	38,457,981	8,368,083	125.9	82.1

- 도시관리국 소관 세입결산액(실제수납액)은 281억 6,109만 8천원으로 전년도(384억 5,798만 1천 원) 대비 102억 9,688만 3천원 감소
 - 예산현액 대비 징수결정액 비율(조정율)은 116.7%로 전년도(125.9%) 대비 9.2% 감소
 - 징수결정액 대비 실제수납율(징수율)은 85.2%로 전년도(82.1%) 대비 3.1% 증가

1) 예산현액(28,296,426천원) = 예산액(19,508,232천원) + 전년도이월액(8,788,194천원)

- 도시관리국 소관 세입(징수결정액)은, 주로 보조금(42.8%, 141억 2,417만 4천 원)임.
(보조금(42.8%), 보전수입등맞내부거래(27.1%), 세외수입(22.6%), 조정교부금등(4.2%), 지방교부세(3.3%))
- 미수납액 발생은 전액 세외수입으로, 주요 부서를 살펴보면
 - (주택과) 미수납액(25억 8,997만 8천 원)은 전체 미수납액의 53.2%로 지방행정제재·부과금²⁾의 미수납임. 이중 과태료가 대부분(73.2%)임.
 - (부동산정보과) 미수납액(14억 4,851만 7천 원)은 전체 미수납액의 29.7%로 임시적 세외수입³⁾과 지방행정제재·부과금 미수납임.

2. 세출결산 (참고 결산서 p.196~212/결산서보조자료 p.39~41)

- 예산현액 543억 8,058만 9천 원⁴⁾
- 지출액 450억 8,828만 7천 원(예산현액 대비 82.9%)
- 보조금반납금 3억 9,822만 9천 원(예산현액 대비 0.7%)
- 집행잔액 14억 2,512만 7천 원(예산현액 대비 2.6%)
- 다음연도 이월액 74억 6,894만 6천 원

〈일반회계 세출결산 현황-부서별〉

(단위: 천 원, %)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액 (다)	지출율 (나/가)	불용률 (다/가)
합 계	54,380,589	45,088,287	7,468,946	398,229	1,425,127	82.9	2.6
주 택 과	1,807,112	1,642,222		36,618	128,271	90.9	7.1
도시디자인과	499,940	416,946			82,994	83.4	16.6
도시계획과	954,533	353,670	420,000		180,864	37.1	18.9
도시재생과	7,646,422	2,798,139	4,635,419	136,457	76,408	36.6	1.0
건 축 과	1,579,785	637,155	635,562	3,647	303,420	40.3	19.2
공원녹지과	41,072,558	38,535,704	1,777,965	205,223	553,666	93.8	1.3
부동산정보과	820,238	704,451		16,284	99,503	85.9	12.1

* 지출율(%)=(지출액/예산현액)×100 , 불용률(%)=(집행잔액/예산현액)×100

2) 지방행정제재부과금: 과징금, 이행강제금, 과태료

3) 임시적세외수입: 보조금반환수입, 기타수입, 지난년도 수입

4) 예산현액(54,380,589천 원) = 예산액(45,592,395천 원) + 전년도이월액(8,788,194천 원)

〈전년도와의 세출 비교〉

(단위: 천원, %)

구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액 (다)	지출율 (나/가)	불용률 (다/가)
2022년도	54,380,589	45,088,287	7,468,946	398,229	1,425,127	82.9	2.6
2021년도	55,242,893	44,422,468	8,788,194	154,457	1,877,775	80.4	3.4

- 도시관리국 소관 세출예산 예산현액 대비 지출액(지출율)은 82.9%로 전년도(80.4%)보다 2.5% 증가함.
- 세출예산 다음연도 이월액은 74억 6,894만 6천원으로 전년도(87억 8,819만 4천원)보다 13억 1,924만 8천원 감소함.
- 집행잔액(불용액)은 도시관리국 소관 총 14억 2,512만 7천원으로 예산현액 대비 2.6%이며 전년도(3.4%)보다 0.8% 감소함.

〈원인별 집행잔액 내역〉

(단위: 천원)

구분	집행잔액 (나)	원인별					
		보조금 정산잔액	예산 절감액 (유보액)	계획 변경 등	낙찰 차액	지출잔액	예비비
도시관리국 소관	1,425,127	200,208	-	24,012	161,989	1,038,918	-

- 도시관리국 소관 집행잔액 발생의 주요원인은,
지출잔액으로 전체의 72.9%인 10억 3,891만 8천원이고, 낙찰차액은 11.3%로 1억 6,198만 9천원임.

II 특별회계 결산: 없음

Ⅲ 세출예산 집행 관련

1. 예산의 이용과 전용, 이체, 예비비 지출에 관한 사항

가. 총 관

- 예산의 이용: 없음
- 예산의 전용: 3건, 1,631만 6천원
- 예산의 이체: 4건, 1,885만 7천원
- 예비비 지출: 없음

나. 예산 전용 (참고 결산서 p.270)

〈예산의 전용 내역〉

(단위: 천원)

부 서	세부사업명 (통계목)	예산액	전용금액		전용일	전용사유
			감액	증액		
합 계		1,659,216	16,316	16,316		
공 원 녹지과	산림 유지관리(공공운영비)	15,000	4,608		2022-8-2	국유재산 점용에 따른 변상금 납부를 위한 예산전용
	목공소 운영관리 (기타부담금)			4,608		
	목공소운영관리(공공운영비)	7,700	4,700			
	목공소운영관리(기타부담금)	4,608		4,700		
	인력운영비(연금부담금)	362,916	7,008		2022-12-21	인력운영비 예산 부족에 따른 예산 전용 및 변경
	인력운영비 (공무직(무기계약)근로자보수)	1,268,992		7,008		

- 예산의 전용은 「지방재정법」 제49조와 「지방재정법 시행령」 제55조에 근거하여 각 정책사업 내의 예산액 범위에서 각 단위사업 또는 목 그룹 간 예산을 변경하여 사용하는 것임.
- 이는, 의회가 이미 예산을 의결한 이후 예산을 수정하는 것인바 제한적으로 이루어져야 할 것이며, 관련예산을 편성할 때 예산수요를 명확히 산출하여 예산전용 사례를 줄여야 할 것임.

○ 총 3건, 1,631만 6천원으로,

- 목공소 용도로 점용 중인 국유지(개화동 산 16-6, 기획재정부/한국자산관리공사)에 대해 국유재산 변상금이 부과되어, 이를 납부하기 위해 930만 8천원 전용⁵⁾, 인력운영비 700만 8천원을 전용함.

다. 예산 이체 (참고 결산서 p.272~273)

(단위: 천 원)

부 서	세부사업 (통계목)	예산액	이체금액		이체 승인일	이체사유
			감액	증액		
합 계		18,857	18,857	18,857		
도시재생과	공항 고도제한 완화 추진(사무관리비)	7,800	7,800		2022-10-14	행정조직개편으로 인한 예산 이체
도시계획과				7,800		
도시재생과	공항 고도제한 완화 추진(사무관리비)	5,057	5,057			행정조직개편으로 인한 예산 이체 (사코이월예산)
도시계획과				5,057		
도시재생과	공항 고도제한 완화 추진(사책업무추진비)	5,000	5,000			행정조직개편으로 인한 예산 이체
도시계획과				5,000		
도시재생과	공항 고도제한 완화 추진(행사실비지원금)	1,000	1,000			
도시계획과				1,000		

○ 2022. 8. 26. 字 조직개편으로, 고도제한완화지원팀이 도시재생과에서 도시계획과로 팀 이관됨에 따라 관련 예산 1,885만 7천원을 이체함.

- 예산의 이체는 회계연도 중 발생한 조직개편에 따라 당해연도에 발생한 모든 재정운영 내역을 새로운 조직에 맞게 재편성하는 것으로써, 사업관리에 대한 직무권한의 변동에 한정되며, 사업의 목적과 내용이 변경되는 사항은 아님.

라. 예비비 지출: 없음

5) 변상금 부과 내역

- 변 상 금: 9,308,000원(변상금 납부가 지체될 경우, 지체 기한에 따라 연체요율 상승)
- 부과기간: 2017. 4. 29. ~ 2022. 4. 28.(과거 5년간)
- 관련근거: 국유재산법 제72조(변상금의 징수)

2. 다음연도 이월에 관한 사항

가. 총괄

- 명시이월: 12건, 57억 2,127만 7천 원
- 사고이월: 15건, 17억 4,766만 9천 원
- 계속비 이월: 없음

나. 명시이월 (참고 결산서 p.636~637)

〈명시이월 사업비 현황〉

(단위: 천 원, %)

부서	세부사업명	통계목	예산현액	명시 이월액	명시 이월율	이월사유
합 계			7,123,649	5,721,277	80.3	
도시 계획 과	정비사업 공공지원	연구 용역비	300,000	250,000	83.3	용역 공개경쟁입찰이 유찰되어 용역계약이 지연됨. 용역완료 예정일이 2023년 12월이므로 사업추진을 위해 명시이월함 (22.10.4. 시비 교부)
도시 재 생 과	공항동 도시재생 활성화 사 업	시설비	1,377,332	1,219,261	88.5	시비 보조금이 2022년 11월에 교부 됨에 따라 연내 사업추진이 어려워 명시이월하고자 함
	화곡1동 전통시장 연 계 형 도시재생 시범사업	사무 관리비	24,208	7,600	31.4	화곡1동 도시재생지원센터가 매입 부지로 이전됨에 따라 절감된 예산을 이월하여 센터 및 현장거점 운영비, 비품임차 용역비로 집행 예정
		공공 운영비	14,500	7,900	54.5	
		시설비	524,050	41,620	7.9	도시재생 실행계획 세부사업 변경 으로 인한 시설비 집행 잔액을 2023년 주민공동이용시설 설계 용역비로 집행 예정
	화곡4동 골목길 재 생	시설비	1,059,000	781,834	73.8	실시설계 용역 준공(2023.03.31.) 후 세부 정비사업비로 집행

부서	세 부 사업명	통계목	예산현액	명 시 이 월 액	명 시 이 월 율	이월사유
도시재생과	생활SOC 복 합 화 사 업	시설비	1,531,564	1,465,800	95.7	설계공모 추진을 위한 관리용역 사전 진행에 따른 실시설계 용역비 미집행
	생활SOC 복 합 화 사 업 (공공도서관)	시설비	659,000	636,700	96.6	
건축과	안전점검	사 무 관리비	129,572	11,250	8.7	22.12.8. 시비 교부로 연내 사업 추진이 어려워 명시이월 후 집행 하고자 함
	화재안전 성능보강 지원사업	민간자본 사업보조 (이전재원)	804,423	624,312	77.6	한시지원 기간 연장 예정 및 23년 국비 미편성에 따라 국토부 및 서울시는 내년 사업 소요 예산에 대해 금년 예산에서 추가사전 교부할 예정이므로 서울시에서 22년 구비 예산 집행 잔액은 전액 이월 요청함
공원녹지과	안 전 한 공 원 을 위 한 방 범 용 CCTV설치	시설비	300,000	300,000	100	22.12.23.특별교부세가 교부되어 연내 사업추진이 어려워 명시이월 후 집행하고자 함
	서남환경 공원 노후 화장실 개선사업	시설비	400,000	375,000	93.8	특별조정교부금 교부 일정이 지연 (10.25.) 되어 연말 동절기 공사 추진이 어려워짐에 따라 연내 추진이 가능한 설계비를 제외한 금액을 명시이월 하여 사용하고자 함

○ 명시이월은 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때에 그 취지를
세입·세출 예산에 명시하고, 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여
사용하는 것으로, 2022년 명시이월액은 12건, 57억 2,127만 7천원임. 이는 전년
(13건, 34억 2,487만 3천원) 대비 22억 9,640만 4천원 증가하였음.

○ 주요 이월내역을 살펴보면

- (도시재생과) 공항동 도시재생활성화 사업 중 시설비 12억 1,926만 1천원, 화곡4동 골목길 재생사업 중 시설비 7억 8,183만 4천원, 생활SOC복합화사업에 21억 250만원을 이월하였으며
- (건축과) 화재안전 성능보강 지원사업의 민간자본사업보조 6억 2,431만 2천원을 이월하였음.

다. 사고이월 (참고 결산서 p.640)

〈사고이월 사업비 현황〉

(단위: 천원, %)

부서	세 사업명	통계목	예산현액	사 고 이월액	사 고 이월율	이월사유
합 계			11,288,672	1,747,669	15.5	
도시계획과	자연경관 지구 주변 정비방안 수립	연구용역비	120,000	120,000	100	2021년 5월 과업 착수 이후 등촌2동 등촌초교 남측, 화곡6동 등서초교 일대가 국토교통부 소규모주택정비 관리지역 선도사업 후보지로 지정됨. 소규모주택정비 관리계획 수립을 위해 과업 내용 추가·변경 및 용역비 증액하고 대상지 관리계획 수립을 위한 주민설명회 개최, 서울시 사전 지문·통합심의 등 행정절차 이행을 위해 시일이 필요하여 과업기간을 연장하고 이에 따라 용역비 이월
	정비사업 공공지원	연구용역비	300,000	50,000	16.7	
도시재생과	공항동 도시재생활성화 사업	시설비	1,377,332	82,841	6.0	시비 보조금이 2022년 11월에 교부됨에 따라 업체 계약 지연으로 12월에 공사(용역)를 발주하게 되어 사고이월하여 집행 예정
		시설비	137,993	134,029	97.1	
	화곡1동 전통시장 연계형 도시재생 시범사업	시설비	524,050	46,400	8.9	용역 계약기간(22.10.~23.3.)에 따라 사고이월 후 준공금 집행 예정
	화곡4동 골목길 재생	시설비	1,059,000	3,523	0.3	화곡4동 골목길재생 실시설계 및 공동체 기반조성 용역이 관련부서, 유관기관 등 의견수렴 및 검토기간 소요로 인하여 실시설계가 지연되어 2023년 3월 용역 준공 및 준공금 집행 예정

부서	세 사업명	통계목	예산현액	사 이 월 고 액	사 이 월 고 율	이월사유
도 시 재 생 과	생활SOC 복합화 사 업	시설비	1,531,564	52,000	3.4	서울시 공공건축심의 지연 및 설계 공모 관리용역 업체 선정계약 지연 으로 12월에 용역 발주하게 되어 사고이월하여 집행 예정
	생활SOC 복 합 화 사 업 (공영도서관)	시설비	659,000	19,328	2.9	
	방 화 재 정비 촉진사업	시설비	280,000	136,583	48.8	용역 과업기간(2022. 5. 11. ~ 2023. 12. 10.) 미도래
공 원 녹 지 과	구 관리 근린공원 정 비	시설비	1,877,565	525,922	28.0	방화근린공원 천문우주과학관 장애물 없는 생활환경(BF) 본인증 취득 후 전시체험시설물 제작 및 설치가 가능 하여 부득이 이월, 염창근린공원 다목적체육관 건축 자재 수급 지연 으로 연내 공사 마무리가 어려워 이월
	어린이공원 노후시설물 정 비	시설비	1,800,000	15,200	0.8	장애물없는 생활환경(BF) 인증 취득에 5개월 정도 기간 소요로 부득이 이월
	염창근린 공원 다목적 체육관 조성	시설비	180,000	180,000	100	염창근린공원 다목적체육관 건축 자재 수급 지연으로 연내 공사 마무리가 어려워 이월하여 사업 추진에 만전을 기하고자 함
	봉 제 산 책 씬 터 (금속도서관) 조 성	시설비	300,000	10,370	3.5	장애물없는 생활환경(BF) 인증 취득을 위한 절차 이행으로 준공 기한 연장
	방 화 근린공원 노 후 산책로 정비	시설비	400,000	323,873	81.0	방화근린공원 천문우주과학관 건립 후 주변 산책로 정비 등을 위한 사업 으로, 천문우주과학관이 2022.12월 준공되어 부득이 본 사업을 이월 하고자 함
	가로녹지 유지관리	시설비	742,168	47,600	6.4	민선8기 공약사항 및 서울시 연계 사업 반영 등 공원녹지분야 중기계획 수립을 위한 의견 수렴절차 등 절차 이행을 위한 과업수행기간 부족으로 부득이 이월

○ 사고이월은 회계연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 회계연도 내에 지출하지 못할 경우 다음 회계연도에 이월하는 것으로 총 15건, 17억 4,766만 9천원임. 이는 전년(17건, 53억 6,332만 1천원)대비 36억 1,565만 2천원 감소하였음.

○ 주요 이월내역을 살펴보면

- (도시재생과) 공향동 도시재생 활성화 사업의 시설비 2억 1,687만원, 방화재정비 촉진 사업의 시설비 1억 3,658만 3천원을 이월하였으며, 일부 이월율이 미비한 사업은 명시이월 후 추가 발생한 사고이월임.
- (공원녹지과) 구 관리 근린공원 정비 사업의 시설비 5억 2,592만 2천원, 방화근린공원 노후 산책로 정비 사업의 시설비 3억 2,387만 3천원을 이월하였음.

○ 당해연도에 집행하지 못한 재원을 다음연도로 이월하는 것은 소요예산을 집행할 기회를 부여함으로써 사업추진의 계속성은 확보할 수 있으나, 소요예산이 효율적으로 집행되지 못할 수 있으므로,

○ 사업을 추진함에 있어 관련부서와의 긴밀한 협력을 통해 효율적인 예산집행이 이루어질 수 있도록 해야 할 것임.

라. 계속비 이월: 없음

3. 집행잔액 발생에 관한 사항

〈일반회계 세출결산 현황〉

(단위: 천원, %)

구	분	예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액 (다)	지출율 (나/가)	불용률 (다/가)
합	계	54,380,589	45,088,287	7,468,946	398,229	1,425,127	82.9	2.6

○ 2022회계연도 도시관리국 소관 일반회계의 총 집행잔액은 14억 2,512만 7천원이며 예산현액 대비 불용률은 2.6%로 전년(3.4%)보다 0.8% 감소함.

○ 불용률 30% 초과 사업은 총 18건이며, 이 중 50% 초과 사업은 총 8건임.

〈불용률 30%이상 사업 현황〉

(단위: 천원, %)

부서	세부사업명	예산현액 (가)	집행잔액 (나)	원인별						불용률 (나/가)
				보조금 정산잔액	예산 절감액 (유보액)	계획 변경 등	낙찰 차액	지출 잔액	예비비	
합	계	1,170,407	514,884	0	0	22,072	312	492,500	0	44.0
주택과	기본경비	157,232	53,751					53,751		34.2
도시 디자인과	기본경비	100,652	36,949					36,949		36.7
도시 계획과	도시관리계획	43,501	27,813					27,813		63.9
	지구단위계획	36,414	30,742					30,742		84.4
	택지개발사업지구 지구단위계획 재정비	71,016	68,455					68,455		96.4
	재개발·재건축사업	3,200	1,620					1,620		50.6
	기본경비	95,544	44,456					44,456		46.5
도시 재생과	저층주거지 재생	21,760	14,043					14,043		64.5
	기본경비	79,980	33,699			3,072		30,627		42.1
건축과	건축민원관리	177,058	61,925					61,925		35.0
	기본경비	138,438	43,425					43,425		31.3
	인력운영비	145,601	44,066					44,066		30.3
공원 녹지과	산불진화체계 구축 및 운영(자체)	10,131	3,300					3,300		32.6
	우장근린공원 주차장 관리	28,310	18,612					18,612		65.7
부동산 정보과	부동산거래 관리	20,900	10,312			10,000	312			49.3
	공간정보시스템 구축	21,770	10,080			6,000		4,080		46.3
	개발부담금 환수	15,900	8,636					8,636		54.3
	개발부담금 조기납부 환급	3,000	3,000			3,000				100.0

○ 불용률이 높은 사업의 주요내역을 살펴보면,

- (도시계획과) 택지개발사업지구 지구단위계획 재정비 사업의 과업축소로 인한 설계변경으로 불용률 96.4%, 지구단위계획 사업⁶⁾의 도시관리계획 신문공고료 미지출로 84.4%의 불용률이 발생함.
- (공원녹지과) 우장근린공원 주차장 관리 사업은 매년 반복되는 사업으로 불용률이 65.7%임에도 예산을 증액 편성함.((2022년)28,310천원 → (2023년)30,000천원)
- (부동산정보과) 개발부담금 조기 납부 환급은, 조기 납부 건수가 없어 100% 불용률이 발생함.

〈집행잔액 1억원 이상 사업 현황〉

(단위: 천원, %)

부서	세부사업명	예산현액 (가)	집행잔액 (나)	원인별						불용률 (나/가)
				보조금 정산 잔액	예산 절감액 (유보액)	계획 변경등	낙찰 차액	지출 잔액	예비비	
합	계	16,156,708	257,632	1.99	151,284	0	0	106,347	0	1.6
건축과	화재안전성능 보강 지원사업	910,770	106,348	1				106,347		11.7
공원 녹지과	등마루근린공원 조성(토지보상)	15,245,938	151,284	0.99	151,284					1.0

○ 집행잔액 1억원 이상 사업은 총 2건으로

- (건축과) 화재안전성능 보강 지원사업의 신규시스템 도입으로 인한 연동착오로 1억 634만 8천원의 집행잔액이 발생함.
- (공원녹지과) 등마루 근린공원 조성(토지보상)사업의 공탁대상 변경 등으로 인한 보상지연으로 1억 5,128만 4천원의 집행잔액이 발생함.

작년 등마루근린공원 조성(토지보상) 사업의 집행잔액은 6억 7,104만 4천원으로, 작년대비 불용률은 4.2% 감소되었음.((2021년)5.2% → (2022년)1.0%)

○ 불용률 과다 발생 사업은 보다 면밀한 검토를 통해 불용 발생이 최소화되도록 지속적인 노력이 필요할 것임.

6)(참고) 2021년 지구단위계획 사업의 집행잔액 현황 및 불용사유

부 서	세부사업명	예산현액 (가)	집행잔액 (나)	불용률 (나/가)	불용사유
도시계획과	지구단위계획	14,238	11,088	77.9	신문공고료 지출 미발생

IV 기금결산

1. 총괄 (참고 결산서 p.288, p.290)

〈기금 조성 총괄〉

(단위: 천원)

기금명 (해당부서)	2021년도말 조성액(예치금) (가)	2022년도 증감액			2022년도말 조성액 (마)=(가)+(나)
		계 (나)=(다)-(라)	조성액 (다)	사용액 (라)	
합계	2,568,493	△404,617	373,363	777,980	2,163,876
옥외광고발전기금 (도시디자인과)	2,568,493	△404,617	373,363	777,980	2,163,876

- 옥외광고발전기금의 2022년도 말 조성액은 21억 6,387만 6천원으로 전년도말 조성액 25억 6,849만 3천원보다, 4억 461만 7천원이 감소되었음.

2. 기금수입 관련 사항 (참고 결산서 p.303~304)

(단위: 천원)

구분	수입계획액		전년도 이월액 (나)	수입계획 현액 (다)=(가)+(나)	징수 결정액	수납액
	당초	수정(가)				
합계	2,680,293	2,916,546		2,916,546	2,941,856	2,941,856
세외수입	323,371	323,371		323,371	348,681	348,681
경상적 세외수입	98,407	98,407		98,407	90,709	90,709
임시적 세외수입	20,000	20,000		20,000	21,438	21,438
지방행정제재·부과금	204,964	204,964		204,964	236,534	236,534
보조금 (국고보조금)		24,682		24,682	24,682	24,682
보전수입등및내부거래 (예치금 회수)	2,356,922	2,568,493		2,568,493	2,568,493	2,568,493

※ 경상적 세외수입: 증지수입, 기타수수료, 공공요금 이자수입

※ 임시적 세외수입: 그 외수입, 지방행정제재·부과금: 이행강제금, 기타과태료

- 수입결산은 총 29억 4,185만 6천원으로, 기존 예치금 회수 25억 6,849만 3천원과 조성액 3억 7,336만 3천원(세외수입 3억 4,868만 1천원, 보조금 2,468만 2천원)임.
- 주요 수입내역은 세외수입의 지방행정제재·부과금 2억 3,653만 4천원임.
(이행강제금: 1억 3,436만 5천원, 기타과태료: 1억 216만 9천원)

3. 기금지출 관련 사항 (참고 결산서 p.320~321)

(단위: 천원)

세부사업명	지출 계획액		전년도 이월액 (나)	지출계획 현 액 (다)=(가)-(나)	지출액	다음연도 이월액
	당초	수정(가)				
합 계	2,680,293	2,916,546		2,916,546	2,941,856	
간판이 아름다운 거리 간판개선 정비사업	500,800	500,800		500,800	494,918	
옥외광고물 안전관리 및 지원	40,259	64,941		64,941	54,558	
불법광고물 정비사업	416,140	416,140		416,140	226,417	
옥외광고물 발전기금 (예치금, 반환금기타)	1,723,094	1,934,665		1,934,665	2,165,962	

※ 옥외발전기금(2,165,962천원) = 예치금(2,163,876천원) + 기타반환금 등(2,086천원)

※ 지출액(2,941,856천원) = 예치금(2,163,876천원) + 사용액(777,980천원)

- 지출결산은 총 29억 4,185만 6천원으로, 주요 지출 내역은 간판이 아름다운 거리 간판개선 정비 사업으로 4억 9,491만 8천원을 지출하였고, 옥외광고물 발전기금으로 21억 6,596만 2천원을 지출하였음.

V 성과보고서

1. 총괄 (참고 결산서 p.404, p.496~517)

- 2022회계연도 도시관리국은 ‘조화롭게 성장하는 행복도시 구현’의 전략목표 아래, 정책사업목표 8개, 지표수 27개로 작년 대비 1개 지표가 증가하였으며 달성현황은 초과달성 6개, 달성 16개, 미달성 5개임.

〈도시관리국 정책사업 현황〉

(단위: 개, 천원)

실국명	성과목표						결산액		
	전략 목표수	정책 사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
도 시 관 리 국	1	8	27	6	16	5	45,088,287	44,422,468	665,819

〈미달성 성과지표 사유〉

지표명	달성률	사유
이행강제금 징수율(주택과)	95%	-자진납부 인센티브(감면), 가산금 등 규정이 없어 납부에 대한 강제성이 덜하고, 금리인상 및 장기간의 경기침체로 인한 납부 여력 악화 등
옥외광고물 신고 및 허가 실적 (도시디자인과)	99%	- 장기 경기침체로 옥외광고물 신규 허가 건수 감소 - 인허가가 불필요한 소형(5㎡ 이내) 입체형 간판 선호
도시관리계획 절차 실행지수(도시계획과)	42%	- 주변 여건 및 현황, 서울시와의 의견 차이 등으로 추가 검토사항이 증가함에 따라 재정비 추진에 어려움 발생
주택공급 확대 지원 및 정비사업 추진(도시계획과)	35%	- 화곡동 일대 주택접도율이 높아 재개발사업 충족요건 갖추기 어려움
위험수목 정비실적(공원녹지과)	95%	- 한정된 예산 범위 내에서 대경목(두께가 두껍고 처리단가가 높은 나무)의 정비 건수가 늘어나, 목표한 수량의 수목 정비가 불가피하게 미달성됨

VI 종합의견

- 본 결산승인안은 「지방자치법」 제144조(예비비) 및 제150조(결산), 「지방회계법」 제14조(결산의 수행) 및 제16조(결산서의 작성 등), 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용 계획 및 결산) 등의 규정에 따라 구청장이 제출한 안건으로,
- 결산안 심사는 의회에서 예산을 심의·확정한 후, 당초 계획한대로 적법하게 예산을 지출하였는지 검토하는 과정을 통하여, 예산 집행의 효율성 및 적법성을 분석 평가하는 지표로 삼는 한편 결산검사 과정에서 지적된 사항을 시정하여 향후 재정계획 수립 및 예산편성의 합리화를 도모하고 행정의 책임성과 투명성을 확보하는데 그 중요성이 있다 할 것임.

○ 2022년 회계연도 도시관리국 소관 세입 결산 현황을 살펴보면,

(단위: 천원,%)

년 도	구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	미수납액 (나)-(다)	조정율 (나/가)	징수율 (다/나)
2022	일반회계	28,296,426	33,033,962	28,161,098	4,872,864	116.7	85.2
2021	일반회계	37,193,656	46,826,064	38,457,981	8,368,083	125.9	82.1

- 세입 예산현액은 총 282억 9,642만 6천원이며, 징수결정액 330억 3,396만 2천원, 실제 수납액은 281억 6,109만 8천원으로 징수결정액 대비 85.2%가 수납되었으며 징수율은 전년도 82.1%보다 3.1% 증가하였음.

- 예산현액 대비 징수결정액 비율인 조정률은 세출 예산 편성의 기초가 되는 세입 추계의 정확성을 평가하는 하나의 지표가 될 수 있음

2022년도 조정률은 116.7%로, 세입예산 편성 시 면밀한 검토를 통해 예산 대비 징수결정액의 오차가 최소화되도록 노력해야 할 것임.

((2021년)125.9% → (2022년)116.7%)

○ 2022년 회계연도 도시관리국 소관 세출 결산 현황을 살펴보면,

(단위: 천원,%)

연 도	구 분	예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액 (다)	지출율 (나/가)	불용률 (다/가)
2022	일반회계	54,380,589	45,088,287	7,468,946	398,229	1,425,127	82.9	2.6
2021	일반회계	55,242,893	44,422,468	8,788,194	154,457	1,877,775	80.4	3.4

- 세출 예산현액은 총 543억 8,058만 9천원이며 실제 지출액은 450억 8,828만 7천원으로 예산 현액 대비 82.9%의 지출율을 보이며, 불용률은 2.6%로 전년도 보다 0.8% 감소함.

- 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 불용률은 지난 3년간 지속적으로 감소하였으나 불용사유의 대부분은 집행 잔액으로,

- 당해연도의 집행가능성을 보다 세밀하게 검토하고 소요예산 산출을 정확하게 하여, 불용액이 과다 발생 하지 않도록 해야 할 것임.

(불용률: (2020년)5.3% → (2021년)3.4% → (2022년)2.6%)

- 이번 결산심사를 통해 2022년 회계연도의 예산운용에 대한 적정성과 사업의 효과성 등을 점검하여 건전한 재정운영이 되도록 노력해야 할 것임.

□ 지방회계법 시행령

제10조(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제150조 제1항 전단에 따른 감사위원(이하 “감사위원”이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다.

② 지방의회의 의장은 제1항에 따라 결산서와 감사의견서를 받은 경우 받은 날부터 7일 이내에 감사의견서와 감사위원의 성명을 지방의회의 인터넷 홈페이지에 1개월 이상 공고하여야 한다.

□ 지방자치법

제144조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산 초과지출에 충당하기 위하여 세입·세출예산에 예비비를 계상하여야 한다.

② 예비비의 지출은 다음 해 지방의회의 승인을 받아야 한다.

제150조(결산) ① 지방자치단체의 장은 출납 폐쇄 후 80일 이내에 결산서와 증명서류를 작성하고 지방의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 다음 해 지방의회의 승인을 받아야 한다. 결산의 심사 결과 위법하거나 부당한 사항이 있는 경우에 지방의회는 본회의 의결 후 지방자치단체 또는 해당 기관에 변상 및 징계 조치 등 그 시정을 요구하고, 지방자치단체 또는 해당 기관은 시정 요구를 받은 사항을 지체 없이 처리하여 그 결과를 지방의회에 보고하여야 한다.

② 지방자치단체의 장은 제1항에 따른 승인을 받으면 그날부터 5일 이내에 시·도에서는 행정안전부장관에게, 시·군 및 자치구에서는 시·도지사에게 각각 보고하고, 그 내용을 고시하여야 한다.

③ 제1항에 따른 감사위원의 선임과 운영에 필요한 사항은 대통령령으로 정한다.

□ 지방자치법 시행령

제82조(결산 승인) 법 제150조에 따른 지방의회의 결산 승인은 제1차 정례회의의 회기 내에 처리해야 한다.

□ 지방자치단체 기금관리기본법

제8조(기금운용계획 및 결산) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 기금운용계획을 수립하여야 하고, 출납폐쇄 후 80일 이내에 기금의 결산보고서를 작성하여야 한다.

② 지방자치단체의 장은 제1항에 따른 기금운용계획안과 기금결산보고서를 회계연도마다 각각 세입·세출 예산안 또는 결산서와 함께 지방의회에 제출하여 의결을 받아야 한다.

③ 지방의회는 지방자치단체의 장의 동의 없이 기금운용계획안의 주요 항목 지출금액을 늘리거나, 새로운 비목(費目)을 설치할 수 없다.

④ 기금운용계획안 및 결산보고서의 작성에 필요한 사항은 대통령령으로 정한다.

□ 지방재정법

제5조(성과 중심의 지방재정 운용) ① 지방자치단체의 장은 재정활동의 성과관리체계를 구축하여야 한다.

② 지방자치단체의 장은 행정안전부령으로 정하는 바에 따라 예산의 성과계획서 및 성과보고서를 작성하여야 한다. <개정 2014. 11. 19., 2017. 7. 26.>

③ 지방자치단체의 장은 대통령령으로 정하는 바에 따라 주요 재정사업을 평가하고 그 결과를 재정운용에 반영할 수 있다.

④ 성과 중심의 지방재정 운용을 위하여 필요한 그 밖의 사항은 행정안전부령으로 정한다. <개정 2014. 11. 19., 2017. 7. 26.>