

● 제261회 ●

서울특별시의회(정례회)
제2차 운영위원회

2014회계연도 시장비서실 · 정무부시장실 소관
세입·세출결산 및 예비비지출 승인(안)
검 토 보 고 서

2015. 6. 30

운 영 위 원 회
수 석 전 문 위 원

【서울특별시장 제출】

의안번호 546

I. 결산안 개요

1. 제안경과

가. 제출자: 서울특별시장

나. 제출일: 2015. 6.12

다. 회부일: 2015. 6.17

II. 결산현황

1. 세출결산

가. 시장비서실

- 2014년도 시장비서실의 세출 예산현액은 3억 9,430만원으로, 이 중 2억 3,297만원을 지출하고 집행잔액은 1억 6,133만원(불용률 40.9%)임.

< 2014회계연도 시장비서실 세출결산 총괄 >

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용률(%)
계	394,300	232,970	0	161,330	40.9
시책추진업무추진비	103,000	67,441	0	35,559	34.5
기관운영업무추진비	287,100	161,434	0	125,666	43.8
부서운영업무추진비	4,200	4,095	0	105	2.5

나. 정무부시장실

- 정무부시장실 세입예산은 없고, 세출예산은 행정운영경비 항목 중 기관운영 업무추진비 2억1,780만원과 부서운영업무추진비 402만원을 포함해 모두 2억 2,182만원임.
- 이 중 기관운영업무추진비 2억344만원과 부서운영업무추진비 394만원 등 모두 2억 738만원을 집행하였으며, 집행잔액은 1,443만원으로 불용률 6.5%를 보임.

< 2014회계연도 정무부시장실 세출결산 총괄 >

(단위 : 천원, %)

예산과목 (정책/단위사업)	예산현액 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액(C)	불용액 (D=A-B-C)	불용률 (%)
총 예산	221,820	207,385	-	14,434	6.5
기본경비 계	221,820	207,385	-	14,434	6.5
기관운영업무추진비	217,800	203,441	-	14,359	6.6
부서운영업무추진비	4,020	3,944	-	75	1.9

2. 세출예산 집행내용

- 가. 예산 이용 : 해당없음.
- 나. 예산 전용 : 해당없음.
- 다. 변경 사용 : 해당없음.
- 라. 예비비지출 : 해당없음.
- 마. 다음연도 이월액 : 해당없음

3. 기금결산 : 해당없음.
4. 채권현재액 : 해당없음.
5. 채무결산 : 해당없음.
6. 공유재산 증감 및 현재액 : 해당없음.
7. 물품 증감 및 현재액 : 해당없음.

Ⅲ. 검토의견(수석전문위원 박노수)

1 결산 총괄

- 시장비서실은 시장 일정 및 관리 등 비서업무와 시정 전반의 시책추진 관련 지원 등 보좌업무가 주요기능이며, 정무부시장실은 대국회·대의회 협력관계 및 정당과 관련된 협의·조정 업무 등을 수행하는 바, 보좌 및 비서기능을 통해 효율적인 시정을 추진한다는 점에서 공통된 목적을 가지고 있음.
- 시장비서실과 정무부시장실은 별도의 사업예산 없이 업무추진비(기관운영, 부서운영, 시책추진)를 매년 「지방자치단체 예산편성 운영기준(행정자치부령)」 제4조에 따라 편성·집행하고 있음.
- 2014회계연도 시장비서실 결산내역을 보면 업무추진비(기관운영, 부서운영, 시책추진) 3억 9,430만원 중 2억 3,297만원을 집행하여 1억 6,133만원의 집행잔액(불용률 40.9%)을 남겼음.
 - 이 중 시책추진업무추진비의 불용률은 34.5%, 기관운영업무추진비의 불용률은 43.8%, 부서운영업무추진비의 불용률은 2.5%로 나타났음.
 - 2013회계연도와 비교할 때 시책추진업무추진비의 불용률은 2.2% 포인트 감소(36.7%→34.5%)하였으나, 기관운영업무추진비는 9.2% 포인트 증가(34.6%→43.8%)하였음.

<표- 1> 시장비서실 업무추진비 결산내역

(단위 : 천원)

예산과목	2014년도		2013년도		2012년도	
	예산현액	집행잔액 (불용률)	예산현액	집행잔액 (불용률)	예산현액	집행잔액 (불용률)
시책추진	103,000	35,559 (34.5%)	129,600	47,565 (36.7%)	144,000	82,845 (57.5%)
기관운영	287,100	125,666 (43.8%)	287,100	99,302 (34.6%)	230,900	86,511 (37.5%)
부서운영	4,200	105 (2.5%)	4,200	27 (0.6%)	4,200	-
계	394,300	161,330 (40.9%)	420,900	146,894 (34.9%)	379,100	169,356 (44.7%)

○ 정무부시장실의 결산내역을 살펴보면, 업무추진비(기관운영업무추진비, 부서운영업무추진비) 2억 2,182만원 중 2억 738만원을 집행하여 1천443만원의 집행잔액(불용률 6.5%)를 남겼음.

- 이 중 기관운영업무추진비의 불용률은 6.6%, 부서운영업무추진비의 불용률은 1.9%로, 부서운영업무추진비의 불용률은 2.5%로 나타났음.

<표- 2> 정무부시장실 업무추진비 결산내역

(단위 : 천원)

예산과목	2014년도		2013년도		2012년도	
	예산현액	집행잔액 (불용률)	예산현액	집행잔액 (불용률)	예산현액	집행잔액 (불용률)
기관운영	217,800	14,359 (6.6%)	217,800	11,465 (5.3%)	242,000	32,252 (13.3%)
부서운영	4,020	75 (1.9%)	4,200	14 (0.3%)	2,400	-
계	221,820	14,434 (6.5%)	222,000	11,479 (5.2%)	244,400	32,252 (13.2%)

2 검토 의견

○ 시장비서실은 업무추진비 집행에 있어 최근 3년간 평균 40%의 불용률을 보이고 있는 바, 이에 대한 불용사유를 살펴보면 '서울시의 재정여건을 감안하여 절감 집행한 결과'라고 밝히고 있음.

○ 그러나 연례적으로 '예산절감 노력'이라는 유사한 사유를 제시하면서 과도하게 예산을 불용처리하는 것은 예산편성 때부터 면밀한 사업계획 검토가 미흡했다고 볼 수 있음.

○ 의회 심의를 거쳐 확정된 예산을 사업계획에 맞게 집행하지 못하고 상당 부분 불용처리한다면 한정된 자원 내에서 효율적으로 예산을 편성하지 못해 정작 필요한 부분에 예산을 배정하지 못하는 결과를 초래할 수 있음.

- 2013회계연도 결산심사에서도 시장비서실의 업무추진비 과다 불용률 발생이 지적된 바, 유관기관과의 협조강화와 원활한 의회협조관계 구축 등을 위해 배정된 예산을 사업계획에 맞게 적극적으로 운용하라는 지적이 있었음.
- 결산지적 사항을 반영하여 의회 의결을 거친 예산은 의회에서 승인받은 대로 집행하여 예산의 불용액이 최소화되도록 하여야 할 것임.
- ※ 시장비서실과 정무부시장실의 업무추진비를 「지방자치단체 예산편성 운영기준 (행정자치부령)」에 따라 단순 산술적으로 예산액을 산출하여 편성하고 있으나, 같은 기준에 따라 산출된 업무추진비는 기준경비에 해당하므로 기준경비 내에서 감액 편성할 수 있다는 점을 감안하여야 하는 바, 반복적인 집행잔액이 발생할 경우 예산 편성시 이를 반영하여 감편성할 필요가 있다고 하겠음.
- 앞으로 관례적이고 단순반복적 예산편성이 아닌 철저한 사업계획과 엄정한 필요예산 산출을 통해 예산의 효율적 배분이 이루어짐으로써 집행잔액이 반복적으로 과다 발생하지 않도록 각별한 주의가 필요함.