

검토보고서

2025. 6. 16. (월)

순서	검토안건	제안
1	2024회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안 【행정지원국 소관】	구청장



행정건설위원회

(전문위원 유준상)

2024회계연도 행정지원국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

1. 안 건 명

- 2024회계연도 행정지원국 소관 결산 승인안

2. 제출일자 및 제출자

- 제출일자 : 2025년 5월 23일(금)
- 제 출 자 : 마포구청장

3. 행정건설위원회 회부일자

- 2025년 5월 23일(금)

4. 관련근거

- 「지방자치법」 제150조(결산) 및 「같은 법 시행령」 제82조(결산승인)
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 (기금운용계획 및 결산)

2024회계연도 행정지원국 소관 결산 승인안

I 마포구 세입·세출 결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	수납액	지출액	잉여금			
				소계	다음연도 이월액	보조금 반납액	순세계 잉여금
합계	989,708,952,905	997,646,934,719	840,761,069,468	156,885,865,251	63,736,994,745	9,806,131,090	83,342,739,416
일회 반계	940,452,021,649	948,853,683,257	804,352,041,605	144,501,641,652	58,249,671,225	9,651,123,725	76,600,846,702
특회 별계	49,256,931,256	48,793,251,462	36,409,027,863	12,384,223,599	5,487,323,520	155,007,365	6,741,892,714

II 일반회계

가. 세입결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	징수율
합계	6,244,352,656	6,230,978,056	6,219,021,976	11,956,080	99.80%
행정지원과	1,815,646,456	1,831,114,216	1,828,191,316	2,922,900	99.84%
자치행정과	2,108,180,000	2,115,701,640	2,115,335,460	366,180	99.98%
홍보미디어과	-	18,000,000	18,061,990	0	100%
구민안전과	1,707,787,200	1,723,579,990	1,714,927,990	8,652,000	99.49%
민원여권과	612,739,000	560,582,210	560,567,210	15,000	99.99%

※ 징수율 : 징수결정액 대비 수납액

나. 세출결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	161,203,613,656	146,563,461,398	2,788,369,220	251,925,875	11,599,857,163	90.91%
행정 지원과	137,868,151,456	126,859,140,817	1,063,589,200	189,448,125	9,755,973,314	92.01%
자치 행정과	12,049,836,000	9,255,555,455	1,611,257,020	48,096,350	1,134,927,175	76.81%
홍보미디어과	2,159,792,000	2,072,512,453	13,523,000	0	73,756,547	95.95%
구민 안전과	7,983,856,200	7,334,990,549	100,000,000	11,499,234	537,366,417	91.87%
민원 여권과	1,141,978,000	1,041,262,124	0	2,882,166	97,833,710	91.18%

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

다. 세출결산 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구 분	집행잔액	집행잔액원인별 금액					
		보 조 금 정 산 잔 액	예 절 감 산 액	계획변경등 집행사유 미 발생	낙 찰 차 액	지 출 잔 액	예 비 비
합 계	11,599,857,163	7,079,407,141	168,721,400	644,706,528	11,243,970	3,695,778,124	0
행정 지원과	9,755,973,314	6,968,772,755	117,182,000	120,793,448	0	2,549,225,111	0
자치 행정과	1,134,927,175	13,480,000	30,028,000	457,358,500	10,641,930	623,418,745	0
홍보미디어과	73,756,547	0	9,014,400	16,554,580	0	48,187,567	0
구민 안전과	537,366,417	97,154,386	4,588,000	50,000,000	602,040	385,021,991	0
민원 여권과	97,833,710	0	7,909,000	0	0	89,924,710	0

라. 집행률 저조 사업 현황

【집행률(지출액/예산현액) 70% 미만 기준, 단위 : 원】

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
행정 지원과 (7건)	주요 행사 개최	49,920,000	34,846,310	0	0	15,073,690	69.80%
	우호 교류 도시 협력 증진	94,000,000	21,673,930	0	0	72,326,070	23.05%
	구정의 대외 교류 기반 구축	19,190,000	10,290,000	0	0	8,900,000	53.62%
	청사 유지 관리	3,889,381,456	2,513,751,455	1,029,589,200	0	346,040,801	64.63%
	공직적응 및 조직문화 활성화 교육훈련	229,000,000	101,064,080	0	0	127,935,920	44.13%
	직무능력 향상을 위한 위탁교육지원	369,800,000	167,416,440	0	0	202,383,560	45.27%
	국제경쟁력 강화를 위한 공무국외출장	141,000,000	26,923,700	0	0	114,076,300	19.09%
자치 행정과 (7건)	동 행정 지원	2,170,847,000	1,512,127,772	521,990,000	0	136,729,228	69.66%
	동 민관상생위원회 운영	77,320,000	43,926,400	0	0	33,393,600	56.81%
	동 청사 관리	1,922,680,000	888,011,360	1,020,323,020	0	14,345,620	46.19%
	공유 문화 확산	22,060,000	1,134,550	0	0	20,925,450	5.14%
	국민운동 지원 단체 활성화	801,464,000	363,682,620	0	0	437,781,380	45.38%
	자율방범대 운영 활성화(전환사업)	307,637,000	211,717,496	68,944,000	18,185,400	8,790,104	68.82%
	기본 경비 (자치행정과)	68,180,000	47,422,650	0	0	20,757,350	69.56%
구민 안전과 (2건)	시설물 안전점검	103,240,000	65,137,160	0	0	38,102,840	63.09%
	기본 경비 (구민안전과)	123,582,000	75,632,620	0	0	47,949,380	61.20%

마. 다음연도 이월(명시·사고이월) 사업 현황

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액
구분	세부사업	동계목			명시이월	사고이월	계속비 이월	
합 계(10건)			6,743,103,456	3,710,730,658	1,582,190,000	1,206,179,220	0	244,003,578
행정 지원과 (4건)	청사 유지관리	사무 관리비	287,240,000	249,514,190		21,759,500	0	15,966,310
	청사 유지관리	시설비	1,718,603,456	605,975,488	700,000,000	291,834,520	0	120,793,448
	청사 유지관리	자산및물 품취득비	232,415,000	214,824,940		15,995,180	0	1,594,880
	직원 후생 복지 증진	시설비	65,000,000	16,037,300	0	34,000,000	0	14,962,700
자치 행정과 (4건)	동행정 지원	연 구 용 역 비	40,000,000	0	0	39,800,000	0	200,000
	동행정 지원	자산및물 품취득비	740,608,000	249,881,860	482,190,000	0	0	8,536,140
	동청사 관리	시설비	1,630,551,000	599,586,050	300,000,000	720,323,020	0	10,641,930
	자율방 범대 운영 활성화	자율방범대 실비지원	168,697,000	74,800,000	0	68,944,000	0	24,953,000
홍보미 디어과 (1건)	구민공감 미디어 채널 운영	사무관리비	53,989,000	37,659,950	0	13,523,000	0	2,806,050
구민 안전과 (1건)	지능형 CCTV 고도화 사업	시설비	1,806,000,000	1,662,450,880	100,000,000	0	0	43,549,120

바. 세출예산의 이용, 전용 및 이체 현황

1) 예산 이용 : 없음

2) 예산 전용

(단위 : 원)

부서	세부사업	전용금액	사 유
합계	9건	31,122,000	
행정지원과 (1건)	국제경쟁력 강화를 위한 공 무 국 외 출 장 (국 제 화 여 비)	17,000,000	2025년 직원업무용 수첩 제작 관련 부족 예산 확보(사무관리비)

부서	세부사업	전용금액	사유
자치행정과 (4 건)	살기좋은 마을 만들기 (행사 운영비)	1,000,000	살기 좋은 마을만들기 성과공유회 발표자 사례금 지급을 위한 예산 전용(행사실비지원금)
	자치회관 운영 지원 (행사 운영비)	2,000,000	마포구 구민상 상패 제작 및 수여를 위한 예산 전용(마포구 구민상 포상-사무관리비)
	연남글로벌빌리지센터 운영 (행사 운영비)	930,000	연남글로벌빌리지센터 국제교류문화행사 자원봉사자 실비 지급을 위한 예산 전용(행사실비지원금)
	자원봉사코디네이터(국고보조) [공무직(무기계약)근로자보수]	2,612,000	자원봉사 전산 코디네이터(무기계약직) 퇴직금 예치 및 보험료 부족분 예산 전용 [공무직(무기계약)근로자 보험료부담금 등]
홍보 미디어과 (1 건)	언론 모니터링 강화 (사무 관리비)	1,500,000	민선8기 구정 사업 12월 홍보예산 부족에 따른 예산 전용 (공기관등에대한경상적위탁사업비)
구민 안전과 (2 건)	재난안전관리 체계구축 (공공 운영비)	200,000	연말연시 안전관리 캠페인 민간단체 참여자 실비 지급을 위한 예산 전용(기타보상비)
	재난안전관리 체계구축 (공공 운영비)	5,000,000	할로윈 및 연말연시 안전관리 캠페인 민간단체 참여자 실비 지급을 위한 예산 전용 (기타보상비)
민원 여권과 (1 건)	민원발급처리 자동화기기 운영 (사무 관리비)	880,000	통합민원발급 전자서명기 구입 예산 확보를 위한 예산 전용(자산및물품취득비)

3) 예산 이체

과목			예산액	이체금액		사유
조직	세부사업	통계목		감액	증액	
총 7건				197,088,760	197,088,760	
자치행정과	동문고 운영 활성화	사무관리비	9,600,000	9,600,000		조직개편
교육정책과					9,600,000	
자치행정과	동문고 운영 활성화	공공운영비	15,000,000	15,000,000		조직개편
교육정책과					15,000,000	

과 목			예산액	이체금액		사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액	
자치행정과	동문고 운영 활 성 화	기타보상금	52,416,000	52,416,000		조직개편
교육정책과					52,416,000	
자치행정과	동문고 운영 활 성 화	시 설 비	24,000,000	24,000,000		조직개편
교육정책과					24,000,000	
자치행정과	동문고 운영 활 성 화	시 설 비	43,932,760	43,932,760		조직개편
교육정책과					43,932,760	
자치행정과	동문고 운영 활 성 화	자산및물품 취 득 비	35,500,000	35,500,000		조직개편
교육정책과					35,500,000	
자치행정과	동문고 운영 활 성 화	도서구입비	16,640,000	16,640,000		조직개편
교육정책과					16,640,000	

Ⅲ 특별회계

가. 세입 결산 현황 : 없음

나. 세출 결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	26,360,000	25,461,650	0	0	898,350	96.59%
발 전 소 주변지역지원 사업특별회계 (자치행정과)	26,360,000	25,461,650	0	0	898,350	96.59%

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

다. 세출결산 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구 분	집행잔액	집행잔액원인별 금액					
		보 조 금 정 산 잔 액	예 절 감 산 액	계획변경등 집행사유 미 발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	898,350	0	897,000	0	0	1,350	0
발주전소 변지역지원사 업특별회계 (자치행정과)	898,350	0	897,000	0	0	1,350	0

라. 집행률 저조 사업 현황 : 없음

마. 다음연도 이월(명시·사고이월) 사업 현황 : 없음

바. 세출예산의 이용, 전용 및 이체 현황

- 1) 예산 이용 : 없음
- 2) 예산 전용 : 없음
- 3) 예산 이체 : 없음

IV 마포구 예비비 지출 현황

(단위: 원)

회 계	통계목	예산액	지출 결정액	지출액	이월액	지출잔액
일반회계	합 계	14,685,208,000	878,568,000	812,442,270	43,709,600	22,416,130
	일 반 예 비 비	5,000,000,000	878,568,000	812,442,270	43,709,600	22,416,130
	재 해 · 재 난 목 적 예 비 비	9,685,208,000	0	0	0	0

회 계		통계목	예산액	지출 결정액	지출액	이월액	지출잔액
기 타 특 별 회 계	마포농수산물 시장특별회계	소 계	74,170,000	0	0	0	0
		일반예비비	74,170,000	0	0	0	0
	주 차 장 특 별 회 계	소 계	1,078,581,000	26,439,000	26,438,500	0	500
		일반예비비	1,078,581,000	26,439,000	26,438,500	0	500
	발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업 특 별 회 계	소 계	185,366,000	0	0	0	0
		일반예비비	185,366,000	0	0	0	0
	건 축 안 전 특 별 회 계	소 계	43,874,000	0	0	0	0
		일반예비비	43,874,000	0	0	0	0

V 예비비 지출

가. 일반회계 지출

구 분		지출결정액	지출액	이월액	집행잔액	예비비 지출 사유
조 직	세부사업					
합 계		685,929,000	671,813,000	13,523,000	2,593,000	
자 치 행 정 과 (2 건)	서울특별시교육감 보 권 선 거 (사 무 관 리 비)	27,653,000	27,537,000	0	2,116,000	서울특별시교육감 보궐선거 사무 추진을 위한 예비비 사용
	2025년 마포구의 회 의원 보궐선거 (기 타 부 담 금)	644,276,000	644,276,000	0	0	마포구의회의원보궐선 거 선거관리경비 납부 위한 예비비 사용
홍 보 미 디 어 과 (1 건)	구민공감 미디어 채 널 운 영 (사 무 관 리 비)	14,000,000	0	13,523,000	477,000	2025년 내고장마포 및 마포TV 운영 개선 컨설팅 용역 위한 예비비 사용

나. 특별회계 지출 : 없음

IV

마포구 기금 결산 현황

(단위 : 원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	110,600,622,338	△1,933,835,801	33,659,992,581	35,593,828,382	108,666,786,537
남북교류협력기금	645,546,917	55,769,364	131,578,754	75,809,390	701,316,281
고 향 사 랑 기 금	0	254,283,510	255,163,510	880,000	254,283,510
재 난 관 리 기 금	6,770,823,537	△478,461,000	2,029,338,268	2,507,799,268	6,292,362,537
자 활 기 금	1,651,945,230	11,408,143	79,155,953	67,747,810	1,663,353,373
저 소 득 주 민 주 거 안 정 기 금	2,062,251,489	△1,402,925,868	147,530,372	1,550,456,240	659,325,621
양 성 평 등 기 금	2,203,301,501	40,957,739	104,355,769	63,398,030	2,244,259,240
중소기업육성기금	4,240,121,748	1,577,116,958	5,309,125,758	3,732,008,800	5,817,238,706
통합재정안정화기금 (통합 계 정)	45,420,314,000	△8,941,451,244	13,887,255,756	22,828,707,000	36,478,862,756
공유재산관리기금	29,642,431,091	5,113,933,320	5,115,243,320	1,310,000	34,756,364,411
환 경 미 화 원 자 녀 학 자 금 대 여 기 금	921,446,991	18,595,550	50,687,550	32,092,000	940,042,541
재활용품 판매대금 관 리 기 금	1,054,469,083	128,170,874	213,963,248	85,792,374	1,182,639,957
마포자원회수시설 관 련 기 금	8,281,334,652	2,016,225,068	4,448,081,528	2,431,856,460	10,297,559,720
거 리 가 게 자 립 지 원 기 금	925,937,282	217,402,112	217,702,112	300,000	1,143,339,394
옥외광고발전기금	1,238,595,526	336,772,684	515,646,004	178,873,320	1,575,368,210

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
도로굴착복구기금	2,826,806,308	△822,427,130	970,515,430	1,792,942,560	2,004,379,178
식품진흥기금	2,715,296,983	△59,205,881	184,649,249	243,855,130	2,656,091,102

V 기금 결산

가. 조성 현황

(단위 : 원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	7,416,370,454	△168,408,126	2,416,080,532	2,584,488,658	7,247,962,328
남북교류협력기금	645,546,917	55,769,364	131,578,754	75,809,390	701,316,281
고향사랑기금	0	254,283,510	255,163,510	880,000	254,283,510
재난관리기금	6,770,823,537	△478,461,000	2,029,338,268	2,507,799,268	6,292,362,537

나. 남북교류협력기금 수입·지출 현황

(단위 : 원)

수 입		지 출		비고
합 계	777,125,671	합 계	777,125,671	
전 입 금	100,000,000	비용자성사업비	75,809,390	
예치금회수	645,546,917	예치금	701,316,281	
이자수입	31,578,754			

다. 고향사랑기금 수입·지출 현황

(단위 : 원)

수 입		지 출		비고
합 계	255,163,510	합 계	255,163,510	
전 입 금	112,949,200	비용자성사업비	880,000	
이 자 수 입	50,750	예 치 금	254,283,510	
기 타 수 입	142,163,560			

라. 재난관리기금 수입·지출 현황

(단위 : 원)

수 입		지 출		비고
합 계	8,800,161,805	합 계	8,793,121,805	다음연도 이월액 : 7,040,000
전 입 금	1,676,725,000	비용자성사업비	2,507,799,268	
예 치 금 회 수	6,770,823,537	예 치 금	6,285,322,537	
이 자 수 입	352,613,268			

VI 검토의견

1. 2024회계연도 행정지원국 소관 일반회계 결산

- 2024회계연도 행정지원국 소관 일반회계 세입 예산현액은 62억 4,435만 2,656원이며, 수납액은 62억 1,902만 1,976원으로 징수율은 99.80%임.
- 2024회계연도 행정지원국 소관 일반회계 세출 예산현액은 1,612억 361만 3,656원이며, 지출액 1,465억 6,346만 1,398원으로 집행률은 90.91%임.

- 집행잔액은 115억 9,985만 7,163원이며, 집행잔액원인별 금액은 보조금 정산 잔액 70억 7,940만 7,141원, 예산절감액 1억 6,872만 1400원, 계획변경 등 집행사유 미발생 6억 4,470만 6,528원, 낙찰차액 1,124만 3,970원, 지출잔액 36억 9,577만 8,124원임.
- 부서별 집행률 저조 사업 현황은 보고서 4쪽을 참고 바람.
- 2024회계연도 행정지원국 소관 일반회계 이월 사업 현황은 명시이월 총 4건, 15억 8,219만원, 사고이월 총 8건, 12억 617만 9,220원을 이월하였음.
- 2024회계연도 행정지원국 소관 일반회계 예산 이용현황은 없으며, 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산 집행에 신속성을 부여하기 위한 제도로 총 9건, 3,112만 2,000원을 전용하였음.
- 2024회계연도 행정지원국 이체 현황은 조직개편에 따라 총 7건, 1억 9,708만 8,760원이 이체되었음.

2. 2024회계연도 행정지원국 소관 특별회계 결산

- 2024회계연도 행정지원국 소관 발전소주변지역지원사업특별회계 세출 예산현액은 2,636만원이며, 지출액은 2,546만 1,650원으로 집행률은 96.59%임.
- 집행잔액은 89만 8,350원으로 예산절감액 89만 7,000원, 지출잔액 1500원임.
- 특별회계 집행률 저조 사업 현황은 없음.
- 2024회계연도 특별회계 이월(명시·사고이월) 사업 현황은 없으며,
- 세출예산의 이용·전용·이체 현황도 없음.

3. 2024회계연도 행정지원국 소관 예비비 지출

- 행정지원국 소관 일반회계 예비비는 자치행정과에서 서울특별시교육감 보권선거로 2765만 7,000원, 2025년 마포구의회 의원 보권선거로 6억 4,427만 6,000원을 지출하였음
- 홍보미디어과는 2025년 내고장마포 및 마포TV 운영 개선 컨설팅 용역을 위해 1400만원의 예비비 지출승인을 하였으나, 보다 구체적인 컨설팅 결과를 위해 자료 보완 검토 기간이 필요하여 1,352만 3,000원을 사고이월 하였음.

4. 2024회계연도 행정지원국 소관 기금 결산

- 2024년회계연도 행정지원국 소관 기금은 남북교류협력기금, 고향사랑기금 및 재난관리기금 3건이 있으며 이 중 고향사랑기금은 2024년에 조성됨
- 3건의 기금은 전년대비 24억 1,608만 532원이 증가한 98억 3,245만 986원이 조성되고 이 중 25억 8,448만 8,658원이 사용되었음.

5. 검토의견

- 2024년 행정지원국은 소통과 공감으로 더 좋은 마포를 만들어 구민이 주인 정하고 업무를 추진한 결과, 초과달성 5, 달성 27, 미달성 2로 성과달성도 94.11%를 나타내고 있음.
- 지방자치단체 예산의 성과계획서 작성기준에 따르면 성과계획서란 지방자치단체가 예산의 내용을 반영한 전략목표 및 해당연도 정책사업목표 달성을 위해 수립하는 연도별 시행계획으로 성과계획 목표체계와 예산체계를 일치시켜 성과관리를 강화하기 위한 목적으로
- 「지방회계법」 제16조제4항에 의거 성과계획서에서 정한 성과 목표와 실

적을 대비하여 작성하고, 사업원가와 성과를 연계할 수 있도록 작성하여야 한다고 규정하고 있고 성과계획 수립 후 성과계획에 따른 예산 배분·집행을 통해 성과를 측정하고 결과를 차년도에 환류하는 구조이나,

- 2024회계연도 결산검사 의견서에는 성과지표의 목표치가 100% 달성될 수밖에 없는 지표 설정은 너무 보수적으로 낮게 설정하여 초과 달성하는 사례들이 있어 현실적인 목표를 설정하도록 권고함에 따라 서면으로 보이는 목표 달성률이 아닌 실제 구민에게 반영되는 목표를 제시하고, 성과 보고 계획 수립 단계부터 타당하고 적합한지 검토하여 예산 운용의 효율성을 측정하고 효과적인 피드백 수단으로 활용할 수 있도록 목표를 설정하여 객관적이고 신뢰할 수 있는 결과치가 도출될 수 있도록 검토가 필요할 것임.
- 행정지원국 집행잔액 원인별 현황으로는 보조금 정산잔액이 61.03%로 가장 많았고, 집행잔액이 31.86%, 계획변경 등 집행사유 미발생이 5.56%, 예산절감액이 1.45%, 낙찰차액이 0.1%로 나타나고 있음. 집행잔액은 예산절감, 낙찰차액 등 불가피한 측면도 있어 집행잔액 발생에 따른 예산 불용이 반드시 비효율적으로 집행한 결과라고 단정할 수 없으나, 집행률저조 사유가 불가피한 것이었는지 당초 사업계획의 부적정함이나 불필요한 예산을 반영한 것은 아닌지 사업별 검토가 필요할 것임.
- 행정지원과의 우호교류도시 협력증진은 국내외 자매도시 상호교류 행사 추진에 따른 예산으로 작년 결산 시 19.77%의 예산집행으로 인하여 집행실적이 부진한 해당 사업에 대해 실제 집행 가능한 예산 편성을 통해 다른 사업의 재원으로 활용할 수 있도록 개선 권고하였으나,
- 올해 또한 23.05%의 저조한 집행률로 인하여 한정된 재원이 다른 사업에 배분되지 못하는 문제점이 지속적으로 발생하는 바, 우호교류도시 협

력 사업을 활성화 하거나 실질적인 예산으로 조정이 필요함

- 국제경쟁력 강화를 위한 공무국외출장 사업 또한 19.09%의 저조한 집행률을 보이는 바 선례답습적인 예산편성이 아닌지 검토해 볼 필요가 있음
- 행정지원국 소관 결산 감사의견서에서 인력운영비가 최근 4개년 회계연도 동안 인력운영비 집행잔액이 지속적으로 50억원 이상 발생하였으며, 특히 2024년도에는 전년 대비 약 25억 4,000만원 증가하여 84억 1,900만원이 발생한 점은 예산 편성시 인력 총원 계획 및 실제 집행 가능성을 충분히 고려하지 못한 결과를 볼 때 향후 인력 총원계획과 운영을 면밀히 분석하여 예한 편성이 필요할 것으로 판단됨.
- 자치행정과 공유문화 확산 사업은 공유촉진공모사업 지원 예산 2,000만원을 사용하지 못함에 따라 집행률이 5.14%로 매우 저조하므로 공유촉진 공모사업을 보다 활성화 시킬 방안을 마련할 필요가 있음
- 예산의 이월은 회계연도 독립의 원칙에 대한 예외로서 당해연도에 사용하지 않은 세출예산을 다음연도에 넘겨서 사용할 수 있도록 한 제도로 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때에 그 취지를 예산에 명시하고 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 명시이월과 회계연도 내에 지출원인행위나 입찰공고를 하고 불가피한 사유로 회계연도내에 지출하지 못한 경비를 지방자치단체장의 승인하에 다음연도에 이월하여 사용하는 사고이월로 구분함.
- 자치행정과 동행정 지원 사업은 무인민원발급기 구매를 위한 특별교부금이 12월에 교부되어 4억 8,219만원을 명시이월하였고, 동 행정구역 조정에 대한 학술연구용역 일정이 연기됨에 따라 3,980만원이 사고이월 되었음. 또한, 동청사 관리 사업은 도화동 실뿌리복지센터 환경센터에 대한 특별교

부세가 12월에 교부되어 3억원을 명시이월하였고, 공사범위확장 및 내진보강공사 설계검토기간 연장으로 7억 2,032만 3,020원이 사고이월 되었음. 두 사업에서 이월액이 발생함에 따라 동행정 지원 사업의 집행률은 69.66%, 동청사 관리 사업의 집행률은 46.19%로 저조하게 나타남. 특별교부금 및 특별교부세의 낮은 교부, 사업계획 변경으로 이월된 것이 계획미비에 따른 주먹구구식 이월은 아닌지 확인이 필요할 것임

- 예산의 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경하여 사용하는 제도로서, 원칙적으로 예산은 편성 시에 사업의 계획이나 전망 등을 면밀하게 분석하고 예측하여 당초예산이 정한 목적과 내용대로 집행하게 하는 것이 바람직할 것이지만, 예산의 집행과정에서 부분적인 계획의 변동이나 여건의 변동 등이 있을 수도 있으므로 예산의 전용이 필요할 수도 있을 것임. 이에 예산의 전용은 원칙적으로 제한적으로 운용되어야 하며 예산집행 잔액이 남아 있는 것보다는 전용의 사유가 타당한지가 검토되어야 할 것임.
- 행정지원국 전용은 일반회계에서 총 9건, 3,112만 2,000원으로 전용사유 중 많은 부분이 사무관리비 부족 및 실비 지급과 관련된 것으로 사전에 집행수요에 대한 정확한 예측을 동반하여 전용제도가 남용되지 않도록 주의를 기울여야 할 것임.
- 예산의 이체는 회계연도 중에서 예산편성 시 고려하지 못한 지방자치단체의 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정·개정 또는 폐지로 인하여 관계 기관 사이에 직무권한이나 그 밖의 사항에 변동이 있을 경우, 그 예산을 상호 이체할 수 있는 제도로,
- 조직개편에 따른 일반회계 7건, 1억 9,708만 8,760원의 예산 이체는 타당하다고 보임.

- 기금은 지방자치단체의 특수한 행정목적을 달성하기 위하여 예산총계주의 등 지방재정법령의 일반적인 제약에서 벗어나 좀 더 탄력적으로 운용할 수 있도록 세입세출예산에 의하지 않고 특정사업을 위해 보유 운용하는 특정 자금으로 당초 기금 설립 목적에 맞게 충실하게 운용될 수 있어야 할 것임.
- 2024년에 조성된 고향사랑기금은 고향사랑 기부제를 통해 마련한 기금으로, 10만원 기부 시 전액 세액공제가 되며 답례품도 받을 수 있어 부담 없이 고향에 기부할 수 있는 좋은 제도임. 기부금을 통해 조성된 기금으로 구민들의 복리증진을 위한 사업에 사용할 수 있도록 지속적인 관심과 노력이 필요할 것임
- 결산은 한 회계연도의 세입과 세출에 대한 결과를 사후에 심사하는 것으로 다음연도 예산편성 및 집행시 보완·개선을 통해 건전한 재정운영이 될 수 있도록 하는 점에서 매우 중요함.
- 특히 매년 반복적으로 불용률이 높은 사업에 대한 적정성 여부, 예산의 전용 또는 변경을 통해 증감된 사업임에도 불구하고 집행잔액이 과도하게 발생한 사업에 대한 적정성 여부, 분야별 심도 있는 검토와 함께 예산 심의과정에서 보고된 각종 사업계획의 성과가 충분히 달성되었는지 등에 대하여 결산검사위원의 결산검사의견서 등을 참고하여 종합적으로 검토 후 심의·의결함이 타당하다고 판단됨.
- 그밖에 자세한 사항은 2024회계연도 결산서와 결산 검사의견서를 참고하여 주시기 바람.