

서울특별시 마포구의회
제262회 제1차 정례회
[2023.6.12.(월) 10:00]

검 토 보 고 서

(2022회계연도 결산 승인안)



복지도시위원회

목 차

1. 2022회계연도 결산 승인안 1
(복지동행국)

검 토 보 고 서

〈 전문위원 장홍용 〉

1. 안 건 명

2022회계연도 복지동행국 결산 승인안

2. 안건번호

가. 의안번호 : 제23-90호

3. 제출일자 및 제출자

가. 제출일자 : 2023년 5월 22일

나. 제 출 자 : 서울특별시 마포구청장

4. 회부일자

가. 회부일자 : 2023년 5월 25일

5. 관련근거

가. 「지방자치법」 제150조(결산)

나. 「지방자치법 시행령」 제82조(결산승인)

다. 「지방회계법 시행령」 제14조(결산의 수행)

라. 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

I 복지동행국 세입·세출 결산 총괄

1 세입 결산 총괄

(단위 : 원)

구 분	세입 예산액	징수 결정액	수납액	미수납액	수납률 (%)
총 계	342,970,693,580	338,686,523,298	338,359,100,388	327,422,910	98.66
일반회계	342,260,971,580	337,699,640,660	337,614,999,870	84,640,790	99.97
특별회계 (의료급여기금)	709,722,000	986,882,638	744,100,518	242,782,120	75.40

※ 수납률 : 징수결정액 대비 수납액

- 2022회계연도 복지동행국 소관 일반회계 및 특별회계의 세입 예산현액은 342억 9,706만 3,580원, 징수 결정액은 338억 6865만 3,298원 이며 이중 338억 3,590만 388원을 수납하고 미수납액은 3억 2,742만원 임.

2 세출 결산 총괄

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률 (%)
합 계	452,505,309,580	418,199,744,877	3,128,561,820	19,796,350,330	11,380,652,553	92.42
일반회계	450,788,255,580	416,513,057,553	3,128,561,820	19,765,986,094	11,380,650,113	92.40
특별회계	858,527,000	843,343,662	0	15,182,118	1,220	98.23
의료급여기 금	709,722,000	698,038,752	-	11,682,028	1,220	98.35
발전재원 사업	148,805,000	145,304,910	-	3,500,090	-	97.65

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

- 2022회계연도 복지동행국 소관 일반회계 및 특별회계 세출 예산현액은 4,516억 4,678만 2,580원으로, 이중 4,173억 5,640만 1,215원을 지출하고, 31억 2,856만 1,820원이 다음년도로 이월되었으며 집행 잔액은 1,380,651,333원임.

II 일반회계 세입세출 결산

1 부서별 세입 결산

(단위 : 원)

구 분	세입 예산액	징수 결정액	수납액	미수납액	수납률 (%)
총 계	342,260,971,580	337,699,640,660	337,614,999,870	84,640,790	99.97
주민생활복지과	43,647,257,000	43,754,586,400	43,754,586,400	0	100
생활보장과	52,973,609,000	50,867,815,120	50,858,664,130	9,150,990	99.98
어르신동행과	109,232,432,000	106,370,657,620	106,370,657,620	0	100
장애인동행과	28,001,356,000	28,195,666,260	28,129,489,860	66,176,400	99.77
가족행복지원과	79,574,482,420	79,542,314,490	79,533,426,590	8,887,900	100
아동청소년과	24,848,198,000	24,801,270,340	24,801,270,340	0	100
교육정책과	1,511,932,000	1,718,514,080	1,718,514,080	0	100
마포중앙도서관	2,471,705,160	2,448,816,350	2,448,390,850	425,500	99.98

2021년 연도 결산	361,118,654,790	355,839,993,530	355,709,891,480	130,102,050	99.96
증감	금액	△18,857,683,210	△18,140,352,870	△18,094,891,610	△45,461,260
	비율(%)	5.22%	5.10%	5.09%	34.94%

※ 세입예산액: 예산액+전년도 이월액/ 수납률 : 징수결정액 대비 수납액

- 일반회계 예산현액은 3,422억 6,097만 1,580원으로 이중 3,376억 9,964만 660원을 징수 결정하였으며, 3,376억 1,499만 9,870원을 실제 수납해 징수결정액 대비 99.97%를 수납한 것으로 나타남.
- 복지동행국 각 과별 징수 결정액은 어르신동행과, 가족행복지원과, 생활보장과 순으로 나타나고 있음.

2 부서별 세출 결산

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률 (%)
총계	450,788,255,580	416,513,057,553	3,128,561,820	19,765,986,094	11,380,650,113	92.40
주민생활과	51,378,077,000	39,989,935,129	35,000,000	8,941,976,829	2,411,165,042	77.83
생활보장과	61,815,681,000	58,640,374,525	-	559,444,490	2,615,861,985	94.86
어르행신과	136,020,000,000	130,111,577,212	216,890,000	4,594,876,674	1,096,656,114	95.66
장애행인과	36,471,508,000	35,797,662,921	-	367,780,851	306,064,228	98.15
가족행복과	109,511,342,420	101,071,871,323	1,681,671,820	4,449,269,431	2,308,529,846	92.29
아청소년과	33,056,490,000	31,419,294,155	495,000,000	734,994,927	407,200,918	95.05
교육정책과	15,087,764,000	12,644,074,933	700,000,000	77,646,832	1,666,042,235	83.80
마포중양관	7,447,393,160	6,838,267,355	-	39,996,060	569,129,745	91.82

2021년도산	484,368,138,790	440,019,063,682	13,998,127,580	17,159,769,991	13,191,177,537	90.84
증감	금액	△33,579,883,210	△23,506,006,129	△10,869,565,760	2,606,216,103	△1,810,527,424
	비율 (%)	6.93%	5.34%	77.65%	15.19%	13.73%

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

- 일반회계 세출예산현액은 4,507억 8,825만 5,580원이며, 4,165억 1,305만 7,553원이 지출되고, 31억 2,856만 1,820원이 다음년도로 이월되어 집행잔액은 113억 8,065만 113원으로 집행률은 예산현액 대비 92.40% 임.
- 집행률이 가장 높은과는 장애인동행과로 전체예산 364억 7,150만 8천원 가운데 357억 9,766만 2,921원을 지출하여 98.15%의 집행률을 보였고, 집행률이 가장 낮은 과는 주민생활복지과로 전체예산 513억 7,807만 7천원 가운데 399억 8,993만 5,129원을 지출해 77.83%의 집행률을 보임.

다. 집행잔액 원인분석

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원인별 잔액 현황				
		보조금 정산잔액	예산절감액 (유보액)	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
합계	11,380,650,113	4,752,115,325	40,492,000	248,209,370	80,729,470	6,259,103,948
주민생활과	2,411,165,042	1,813,757,921	849,000	98,408,000	-	498,150,121
생활보장과	2,615,861,985	273,981,211	2,463,000	14,624,970	-	2,324,792,804
연령행신과	1,096,656,114	822,756,920	-	-	-	273,899,194
장애행인과	306,064,228	137,912,254	3,647,000	-	-	164,504,974
가족행복과	2,308,529,846	1,332,233,261	1,065,000	-	32,969,800	942,261,785
아청소년동과	407,200,918	290,852,164	2,690,000	2,000,000	20,020,520	91,638,234
교육정책과	1,666,042,235	80,621,061	7,458,000	128,625,400	-	1,449,337,774
마포중앙관	569,129,745	533	22,320,000	4,551,000	27,739,150	514,519,062

○ 집행잔액 발생원인은 보조금 정산잔액 47억 5,211만 5,325원, 예산절감액 4,049만 2천원, 계획변경 등 집행사유 미발생 2억 4,820만 9,370천원, 낙찰차액 8,072만 9,470원, 지출잔액 62억 5,910만 3,948원임.

라. 집행률 저조사업

※ 집행률은 예산현액 대비 지출액을 기준으로 산출하였음.(이월액, 보조금반납금 미포함)

- 집행률 70% 미만 사업: 55건

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (가-나-다-라)	집행률 (나/가)
주민생활 복지과 (8건)	코로나19 생활지원비 지원	26,195,570,000	17,535,729,840	-	7,182,057,609	1,477,782,551	66.94
	코로나19 자가격리자 물품 지원비	1,111,000,000	766,099,330	-	344,900,670	-	68.96
	사회복지전담 사회복지 무요원 운영	309,750,000	211,124,000	-	52,677,000	45,949,000	68.16
	법률홈닥터	1,200,000	800,000	-	-	400,000	66.67

부서	세부사업명	예산현액 가	지출액 나	이월액 다	보조금 반납금 라	집행잔액 가-나-다-라	집행률 (나/가)
	업 무 지 원						
	지 역 민 간 자 원 발 굴 및 관 리	40,786,000	12,594,400	-		28,191,600	30.88
	찾아가는 동주민센터 사 업 주 진	14,200,000	8,110,000	-	6,090,000	-	57.11
	재 해 구 호 주 진	107,700,000	71,350,000	35,000,000		1,350,000	66.25%
	기 본 경 비	80,441,000	53,061,390			27,379,610	65.96%
생 활 장 과 (6 건)	중 증 장 애 인 전 세 주 택 지 원	100,000	15,000			85,000	15.00%
	지 역 자 활 센 터 중 사 자 복 지 지 원	52,080,000	33,149,730		12,285,270	6,645,000	63.65%
	자 활 사 례 관 리	29,262,000	15,766,470		10,122,150	3,373,380	53.88%
	자 산 형 성 지 원 사 업	1,272,794,000	849,130,000			423,664,000	66.71%
	인 력 운 영 비 (의 료 급 여 관 리 사)	39,046,000	24,166,050			14,879,950	61.89%
	기 본 경 비	101,573,000	67,344,380			34,228,620	66.30%
어 르 신 동 행 과 (6 건)	서 울 재 가 관 리 사 사 업 운 영	500,000	44,900		455,100		8.98%
	노인교실 운영지원	20,800,000	3,132,200			17,667,800	15.06%
	경로당 냉·난방비, 양 곡 원	231,483,000	161,067,080		15,559,420	54,856,500	69.58%
	경로당 시설 운영관 리	581,380,000	273,704,050	216,890,000	64,676,500	26,109,450	47.08%
	무 연 고 사 망 자 장 사 지 원	9,300,000	5,536,000			3,764,000	59.53%
	무 터 위 씬 터 운 영 지 원	135,550,000	93,988,100		41,561,900		69.34%
장 애 인 동 행 과 (6 건)	장애인 한마음축제 지 원	70,000				70,000	0%
	발달장애인 주간활동 서 비 스 시 비 주 가	62,000,000	28,469,280		33,530,720		45.92%
	중증장애인 야간순회방 문 서 비 스	91,831,000	38,208,580		53,622,420		41.61%
	발달장애인 지원사업	61,963,000	42,589,300			19,373,700	68.73%
	마포복지목욕탕 운영	251,486,000	149,583,955			101,902,045	59.48%

부서	세부사업명	예산현액 가	지출액 나	이월액 다	보조금 반납금 라	집행잔액 가-나-다-라	집행률 (나/가)
	기 본 경 비	18,629,000	11,571,350			7,057,650	62.11%
가족행복 지원과 (12건)	구립어린이집 개보수	700,000,000	400,000,000	300,000,000			57.14%
	차액보육료	1,793,956,000	1,173,406,550		432,263,720	188,285,730	65.41%
	특화보육 지원 사업 (시비보조)	371,012,000	207,648,560		83,790,980	79,572,460	55.97%
	서울형어린이집 운영 지원(시비보조)	1,642,133,000	1,002,638,924		447,645,750	191,848,326	61.06%
	방과후 어린이집 운영 (시비보조)	37,200,000	20,050,000		8,575,000	8,575,000	53.90%
	서울형 공유어린이집 운영(시비보조)	160,936,000	60,773,500		69,325,000	30,837,500	37.76%
	마포형 어린이집 시범 운영	6,140,000	1,477,000	4,300,000		363,000	24.06%
	여성단체 활동지원	4,910,000	2,720,600			2,189,400	55.41%
	여성시설 생활인 명 절 격려	1,600,000	1,000,000			600,000	62.50%
	여성센터 설치를 위 한 리모델링 공사	2,023,617,000	1,128,301,480	671,790,520		223,525,000	55.76%
	다문화가족 특성화 사업	358,936,000	194,954,120		163,981,880		54.31%
	청소년부모 아동양육비 지원 사업	12,000,000			12,000,000		0%
아동 청소년과 (8건)	아동복지 정책 추진	9,776,000	6,370,600			3,405,400	65.17%
	저소득층 아동 방과 후 학 습	16,440,000	1,215,470			15,224,530	7.39%
	아동친화도시 조성	54,200,000	31,552,320			22,647,680	58.21%
	공동육아방 운영	8,600,000	5,592,200			3,007,800	65.03%
	학기중평일(원격수업 일) 아동급식지원	78,159,000	46,746,000		31,413,000		59.81%
	인력 운영비 (지역사회복지사)	12,395,000	6,011,570			6,383,430	48.50%
	아동보호전담요원	173,699,000	119,878,860		36,663,170	17,156,970	69.02%

부서	세부사업명	예산현액 가	지출액 나	이월액 다	보조금 반납금 라	집행잔액 가-나-다-라	집행률 (나/가)
	기 본 경 비	61,761,000	42,363,750			19,397,250	68.59%
교 육 정 책 과 (8 건)	도 화 동 영상전자도서관 지원	700,000,000		700,000,000			0%
	특학교육사업 운영	40,880,000	22,299,200			18,580,800	54.55%
	영 어 캠프 운 영	97,690,000	32,389,000			65,301,000	33.15%
	중국어프로그램 운영	10,990,000	3,134,000			7,856,000	28.52%
	평생교육프로그램 운영	176,570,000	92,962,670			83,607,330	52.65%
	평 생 학 습 동 아 리 운 영 활 성 화	40,300,000	26,807,940			13,492,060	66.52%
	기 본 경 비	47,834,000	32,602,650			15,231,350	68.16%
	인력운영비(동네배움 터 운 영)	40,440,000	26,657,480		13,782,520		65.92%
마 포 중 앙 도 서 관 (1 건)	기 본 경 비	105,377,000	62,970,395			42,406,605	59.76%

- 집행잔액 1억원 이상 사업: 26건

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액 가	지출액 나	이월액 다	보조금 반납금 라	집행잔액 가-나-다-라	집행 률 (나/가)
주 민 생 활 복 지 과 (4 건)	코로나19 생활지 원 비 지 원	26,195,570,000	17,535,729,840		7,182,057,609	1,477,782,551	66.94
	코로나 상생 국 민지원금 지원	8,787,000,000	7,791,106,280		876,386,470	119,507,250	88.67
	사회복무제도 지 원 (전 환 사 업)	1,494,419,000	1,240,046,510			254,372,490	82.98
	종합사회복지관운 영 지 원	4,091,161,000	3,766,586,994		73,244,130	251,329,876	92.07
생 활 보 장 과 (4 건)	생 계 급 여	29,727,181,000	28,116,339,462		297,121,470	1,313,720,068	94.58
	주 거 급 여 지 원	19,037,350,000	18,827,782,500		2,309,560	207,257,940	98.90
	저소득층 기 급	4,814,241,000	4,272,875,920		182,080	541,183,000	88.75

부서	세부사업명	예산현액 가	지출액 나	이월액 다	보조금 반납금 라	집행잔액 가 - 나 - 다 - 라	집행률 (나/가)
	생활안정지원금						
	자산형성지원사업	1,272,794,000	849,130,000			423,664,000	66.71
어르신동 행 과 (3 건)	기초연금 지급(지 자 체 보 조)	103,913,445,000	99,881,316,460		3,570,292,940	461,835,600	96.12
	노인일자리 및 사회활동지원 확 대(지자체보조)	11,692,090,000	11,244,223,193		290,268,848	157,597,959	96.17
	우리마포복지관 시설 관리 위탁	944,049,000	832,583,106			111,465,894	88.19
장애인동 행 과 (1 건)	마포복지목욕탕 운영	251,486,000	149,583,955			101,902,045	59.48
가족행복 지 원 과 (9 건)	영아수당 지원	4,134,569,000	3,194,100,000		785,291,500	155,177,500	77.25
	차액보육료	1,793,956,000	1,173,406,550		432,263,720	188,285,730	65.41
	어린이집 운영지 원 사업(시비보 조)	4,709,890,000	4,316,295,520		198,089,360	195,505,120	91.64
	서울형어린이집 운영 지원(시비보 조)	1,642,133,000	1,002,638,924		447,645,750	191,848,326	61.06
	어린이집 보육교 사 지원(구비)	706,816,000	583,400,000			123,416,000	82.54
	어린이집 영유아 간식비 지원(구 비)	620,580,000	515,298,300			105,281,700	83.03
	여성센터 설치를 위한 리모델링 공사	2,023,617,000	1,128,301,480	671,790,520		223,525,000	55.76
	아이돌봄 지원	2,400,000,000	2,034,000,000		237,900,000	128,100,000	84.75
	출산장려지원사업	3,797,360,000	3,432,524,500		2,846,200	361,989,300	90.39
아 동 청 소 년 과 (1 건)	아동급식 지원	1,956,150,000	1,499,692,340		236,575,000	219,882,660	76.67
교 육 정 책 과 (2 건)	교육경비 보조금 지 원	5,738,658,000	4,848,014,682			890,643,318	84.48
	친환경 학교급식 지 원	5,543,810,000	5,077,994,800			465,815,200	91.60

부서	세부사업명	예산현액 가	지출액 나	이월액 다	보조금 반납금 라	집행잔액 가-나-다-라	집행률 (나/가)
마포중앙 도서관(2 권)	마포중앙도서관 시설물관리	1,771,076,000	1,552,867,643			218,208,357	87.68
	소금나루도서관 운영	764,271,000	556,947,483			207,323,517	72.87

Ⅲ 특별회계 세입세출 결산

1 의료급여기금 특별회계

가. 세입결산

(단위 : 원)

구분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	불납 결손액	미수납액	징수율(%) (다/나)
의료급여 기금특별회계	709,722,000	986,882,638	744,100,518	-	242,782,120	75.40

○ 의료급여기금 특별회계 세입은 징수결정액 8억 961만 3,788원 중 약 75.4%인 7억 4,410만 518원을 수납하였음.

나. 세출결산

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	보조금반납액	집행잔액	집행률 (%)
의료급여기금 특별회계	709,722,000	698,038,752	11,682,028	1,220	98.35

○ 의료급여기금 특별회계 세출은 예산현액 7억 972만 2천원 중 98.35%인 6억 9,803만 8,752원을 지출하였음.

[부서별 세출 내역]

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지 출 액	보조금반납액	집행잔액	집행률 (%)
의료급여기금 특별회계	709,722,000	698,038,752	11,682,028	1,220	98.35
생활보장과	709,722,000	698,038,752	11,682,028	1,220	98.35

2 발전소주변지역 지원사업 특별회계

가. 세출결산

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지 출 액	보조금반납액	집행잔액	집행률 (%)
발전소주변지역지 원사업특별회계	148,805,000	145,304,910	3,500,090	-	97.65

- 발전소주변 지역지원사업 특별회계는 예산현액 1억 4,880만 5천원 중 97.65%인 1억 4,530만 4,910원을 지출하였음.

[부서별 세출 내역]

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지 출 액	보조금반납액	집행잔액	집행률 (%)
발전소주변지역지 원사업특별회계	148,805,000	145,304,910	3,500,090	-	97.65
어르신동행과	51,604,000	51,024,000	580,000	-	98.88
아동청소년과	40,001,000	37,900,000	2,101,000	-	94.75
마포중앙도서관	57,200,000	56,380,910	819,090	-	98.57

IV 예산 이용 · 전용 · 이체

(단위 : 원)

구분	이용		전용		이체	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
총계	-	-	25건	315,419,000	109건	38,644,969,000
일반회계	-	-	24건	314,919,000	109건	38,644,969,000
특별회계	-	-	1건	500,000	-	-

1. 예산 이용 : 예산이용은 입법과목인 정책사업 간 예산을 상호 융통하여 사용하는 것으로 의회의 승인을 받아야 하는 것으로, 금번 결산안에는 해당사항이 없음.
2. 예산 전용 : 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신속성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도로, 일반회계 총 24건 3억 1,231만 9천원, 특별회계 총 1건 50만원을 전용하였음.

○ 일반회계 전용 내역

(단위 : 원)

부 서	세부사업	통계목	전 용 금 액	사유
합 계 (24건)			314,919,000	
주민생활복지과 (2 건)	저소득층 미세면지 마스크 보급	사회보장적수혜금	150,000	2022년 저소득층 재난대응 마스크 지원을 위해 예산 전용 [주민 생활 복지 과 -3114(2022.11.17.)]
	저소득층 미세면지 마스크 보급	사무관리비		
	복지대상자 발굴지원	사무관리비	1,000,000	
	복지대상자 발굴지원	기타보상금		
생활보장과 (1 건)	저소득층 긴급 생활안정지원금	사무관리비	200,000	2022년 저소득층 한시 긴급생활지원금 인건비 지급을 위한 예산 전용 [생활 보장 과 -19752(2022.7.28.)]
	저소득층 긴급 생활안정지원금	기간제근로자등보수		
어르신동행과 (1 건)	인력운영비(노인일자리 담당자)	공무직(무기계약)근로자 보수	70,000	노인일자리 전담인력 보험부담금 납부를 위해 예산 전용[어르신동행과-5425(2022.12.7.)]
	인력운영비(노인일자리 담당자)	국민건강보험금		

장애인동행과 (2 건)	장애인 활동지원급여 시·구 추가사업	사회복지사업보조	10,000,000	발달장애인 특화 장애인자립생활 센터 지원을 위한 예산 전용[노 인장애인과-34929(2022.8.12)]
	장애인자립생활센터 지원	사회복지시설범정운영비 보조		
	장애인 활동지원급여 시·구 추가사업	사회복지사업보조	7,500,000	
	장애인자립생활센터 지원	사회복지사업보조		
가족행복지원과 (5 건)	보육교직원 인건비 지원	사회복지시설범정운영비 보조	100,000,000	2022년 영유아보육료(만0~2세) 지원 사업 변경내시 반영을 위해 예 산 전 용
	만0~2세보육료	사회복지시설범정운영비 보조		
	어린이집 운영지원 사업(구비)	사회복지시설범정운영비 보조	81,865,000	
	만0~2세보육료	사회복지시설범정운영비 보조		
	어린이집 보육교사 지원(구비)	사회복지시설범정운영비 보조	104,000	2022년 방과후보육료 지원 사업 변경내시 반영을 위한 예산 전용 [가 족 행 복 지 원 과 - 3 0 1 5 (2 0 2 2 . 1 1 . 7 .)]
	방과후 보육료(시비보조)	사회복지시설범정운영비 보조		
	마포구 여성센터 운영	사무관리비	110,000	마포구 여성센터 명칭 공모 추진을 위해 예산 전용[가족행복지원과 - 1 4 2 4 (2 0 2 2 . 1 0 . 2 1)]
	마포구 여성센터 운영	기타보상금		
	다문화가족지원사업	기타보상금	4,000,000	다문화가족지원사업의 원활한 주 진을 위한 예산 전용[여성가족과 - 2 3 3 4 8 (2 0 2 2 . 8 . 2 2 .)]
	다문화가족지원사업	행사운영비		
아동청소년과 (4 건)	마포영유아통합지원센터 운영 지원	민간위탁금	11,600,000	마포영유아통합지원센터 시설 보 수를 위한 예산 전용[아동청년과 - 9 8 0 0 (2 0 2 2 . 5 . 1 0 .)]
	마포영유아통합지원센터 운영 지원	민간위탁사업비		
	인력운영비(드림스타트)	공무직(무기계약)근로자 보수	200,000	드림스타트 아동통합사례관리사 보험부담금 지급을 위한 예산 전 용 [아 동 청 소 년 과 - 5 5 7 (2 0 2 2 . 1 0 . 1 7)]
	인력운영비(드림스타트)	연금부담금		
	인력운영비(드림스타트)	공무직(무기계약)근로자 보수	900,000	
	인력운영비(드림스타트)	국민건강보험금		
	인력운영비(드림스타트)	공무직(무기계약)근로자 보수	500,000	
	인력운영비(드림스타트)	공무직(무기계약)근로자 고용보험료부담금등		

교육정책과 (3 건)	서울형 혁신교육지구 추진	교육기관에대한보조	33,560,000	2022서울형마포혁신교육지구 실행계획 수립에 따른 세부사업 추진을 위한 예산 전용[교육지원과-1095(2022.2.11)]
	서울형 혁신교육지구 추진	사무관리비		
	서울형 혁신교육지구 추진	교육기관에대한보조	1,000,000	
	서울형 혁신교육지구 추진	공공운영비		
	서울형 혁신교육지구 추진	교육기관에대한보조	48,000,000	
	서울형 혁신교육지구 추진	행사운영비		
마포중앙도서관 (6 건)	특기적성 프로그램 운영	사무관리비	3,300,000	청소년의 꿈 지원 프로그램 운영 강사료 지급을 위해 예산 전용 [마 포 중 앙 도 서 관 -11253(2022.12.7.)]
	특기적성 프로그램 운영	기타보상금		
	특기적성 프로그램 운영	공공운영비	1,300,000	
	학교연계 프로그램 운영	기타보상금		
	소금나루도서관 운영	사무관리비	4,000,000	염리2구역 주민편의시설 BF인증을 위해 시설물 보완조치를 위한 예산 전용[마포중앙도서관-3951(2022.4.29.)]
	소금나루도서관 운영	시설비		
	소금나루도서관 운영	공공운영비	2,300,000	늘푸른소나무작은도서관장 퇴직금 지급을 위해 예산 전용[마포중앙도서관-11667(2022.12.16.)]
	작은도서관 운영	민간위탁금		
	작은도서관 운영	행사운영비	1,260,000	
	작은도서관 운영	민간위탁금		
독서문화진흥	행사운영비	2,000,000		
작은도서관 운영	민간위탁금			

○ 의료급여기금 특별회계 전용 내역

(단위 : 원)

부 서	세부사업	통계목	전 용 금 액	사유
합 계 (1건)			500,000	
생활보장과 (1 건)	의료급여 자치단체 경상보조(의료급여지원)	기타보상금	500,000	의료급여관리사 여비 지급을 위해 예산 전용 [생활 보 장 과 -7559(2022.12.22.)]
	의료급여 자치단체 경상보조(의료급여지원)	국내여비		

3. 예산 이체: 예산 이체¹⁾는 일반회계 총 109건, 386억 4496만 9천원으로 민선 8기 조직개편(2022.10.7.)에 따른 부서 개편 및 업무이관에 따른 것임.

(단위 : 원)

조 직	건 수 (건)	이 체 금 액		비 고
		증	감(△)	
합 계	109	38,644,969,000	38,644,969,000	
노인장애인과 (어르신동행과)	98		36,417,086,000	민선8기 조직개편에 따른 예산이체(10.7.)
장애인동행과		36,417,086,000		
아동청년과 (아동청소년과)	11		2,227,883,000	
일자리청년과		2,227,883,000		

V 다음연도 이월 사업비

1 일반회계 명시이월

(단위 : 원)

과 목		예산현액 ㉠	지출액 ㉡	명시이월액 ㉢	이월사유
세부사업	통계목				
합 계 (14건)		4,913,232,000	2,367,007,320	2,343,762,000	
주민생활복지과 (1건)					
재해구호 추진	민간인재해 및 복구활동 보상금	105,000,000	70,000,000	35,000,000	이태원 참사 관련 사망자 유족의 신청에 의해 생활안정지원금 및 장례비 지원이 되어야하나, 해당 사고와 관련 진상규명 요구 등의

「지방재정법」 제47조

② 지방자치단체의 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정·개정 또는 폐지로 인하여 관계 기관 사이에 직무권한이나 그밖의사항이 변동되었을 때에는 그 예산을 상호이체(移替)할 수 있다.

과 목		예산현액 ㉠	지출액 ㉡	명시이월액 ㉢	이월사유
세부사업	통계목				
					상황으로 인해 연내 사업 추진이 어려움
어르신동행과 (1건)					
경로당 시설 운영관리	시설비	401,775,000	97,442,840	216,890,000	ZEB 사업 추진을 위한 명시이월
가족행복지원과 (5건)					
구림어린이집 개보수	시설비	700,000,000	400,000,000	300,000,000	2022년 하반기 1차 지역 현안 특별교부세가 2022년 10월 26일 교부되어 연내 집행이 곤란함에 따라 이를 명시이월
육아종합 지원센터 운영 (전환사업)	시설비	945,183,000	308,128,000	637,055,000	시비 100% 사업으로 11월 중 설계 용역 완료되어 2023년 준공 예정
	감리비	21,937,000		21,937,000	
	시설부대비	5,755,000		5,755,000	
	민간위탁 사업비	70,758,000	43,633,000	643,036,520	
아동청소년과 (2건)					
안전한 청소년 시설 조성	시설비	1,753,824,000	1,447,803,480	191,000,000	2022. 12. 23. 2022년 제15차 특별조정교부금이 교부되어, 연내 사업 추진이 어려워 명시이월
	자산및물품 취득비	209,000,000		209,000,000	
교육정책과 (3건)					
도화동 영상전자 도서관 지원	사무관리비	175,000,000		175,000,000	2022년 제12-4차 지역현안 특별조정교부금으로 사업비가 12월에 교부되어, 연내 사업 추진이 어렵기에 명시이월
	전산개발비	25,000,000		25,000,000	
	시설비	90,000,000		90,000,000	
	자산 및 물품 취득비	260,000,000		260,000,000	
	도서구입비	150,000,000		150,000,000	

○ 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측 될 때 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 총 14건, 23억 4,376만 2천원이 명시이월 되었음.

2 일반회계 사고이월

(단위 : 원)

과 목		예산현액 ㉠	지출액 ㉡	사고이월액 ㉢	이월사유
세부사업	통계목				
합 계 (5건)		3,797,921,000	2,577,451,830	784,799,820	
가족행복지원과 (4건)					
마포형 어르신집 시스템 운영	사무관리비	5,140,000	810,000	4,300,000	준공기한 연장
여성센터 설치를 위한 리모델링 공사	시설비	1,989,917,000	1,126,585,860	643,036,520	준공기한 미도래
	관리비	28,800,000	-	28,754,000	준공기한 미도래
마포구 여성 센터 운영	사무관리비	20,240,000	2,252,490	13,709,300	준공기한 미도래
아동청소년과 (1건)					
안전한 청소년 시설 조성	시설비	1,753,824,000	1,447,803,480	95,000,000	12월 설계용역계약체결로 준공기한 미도래

○ 사고이월은 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 않은 부대경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,

- 총 5건, 7억8,479만 9,820원이 사고 이월 되었음.

VI

기금 결산

(단위 : 원)

구 분 기 금 명	전년도말 조 성 액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도말 조 성 액 (㉡=㉠+㉢)
		계 (㉢=㉡-㉣)	조 성 액 ㉡	사 용 액 ㉣	
계 (4건)	9,672,414,272	1,419,185	562,982,145	561,562,960	9,673,833,457
자 활 기 금 [생활보장과]	1,709,635,703	△22,868,768	44,396,502	67,265,270	1,686,766,935
저 소 득 주 민 주 거 안 정 기 금 [생활보장과]	4,468,015,474	25,536,130	465,701,110	440,164,980	4,493,551,604
노 인 복 지 기 금 [어 르 신 동 행 과]	1,334,761,774	1,075,743	20,805,743	19,730,000	1,335,837,517
양 성 평 등 기 금 [가 족 행 복 지 원 과]	2,160,001,321	△2,323,920	32,078,790	34,402,710	2,157,677,401

○ 2022회계연도 복지동행국 소관 기금은 총 4개이며,

- 전년도 말 조성액은 96억 7,241만 4,272원으로
- 당해연도 조성액 5억 6,298만 2,145원
- 당해연도 사용액은 5억 6156만 2960원 이며
- 2022 회계연도말 기금 총액은 96억 7,383만 3,457원으로 전년대비 141만 9,185원이 증가하였음.

[복지동행국 소관 부서별 2022년도 기금 사용현황]

(단위: 원)

부서	기금명	사용사유	사 용 액	2022년말 기금 조성액
생활보장과	자활기금	지역자활센터 사업비 지원	67,265,270	1,686,766,935
	저소득주민 주거안정기금	마포 징검다리 사업 추진	440,164,980	4,493,551,604
어르신동행과	노인복지기금	노인복지기금 공모사업 및 심사수당	19,730,000	1,335,837,517
가족행복지원과	양성평등기금	양성평등관련 공모사업, 여성친화시설물 설치, 기금운용심의회 운영 등	34,402,710	2,157,677,401

VII **검토 의견**

- 마포구청장이 지방자치법 등에 따라 2023년 5월 22일 제출한 2022 회계연도 복지동행국 소관 결산 승인안에 대하여 검토보고 드리겠습니다.

1 **일반회계 세입결산**

- 먼저, 검토보고서 3쪽, 2022 회계연도 복지동행국 소관 일반회계 세입 결산은 징수결정액 3,377억 대비 99.97%인 3,376억 1,499만 9,870원이 수납되었으며, 이는 전년도 징수결정액 3,558억원 대비 5.1% 감소하여 181억원이 감액되었음.

2 **일반회계 세출결산**

- 다음 4쪽, 일반회계 세출결산은 예산현액 4,507억 8,825만 5,580원 대비 92.4%인 4,165억 1,305만 7,553원이 지출되었으며 전년도 집행률 90.84% 보다 1.56% 높아졌음.
- 복지동행국의 부서별 주요 집행률을 보면, 주민생활복지과가 77.83%로서 상대적으로 낮게 나온 바, 주민생활복지과의 코로나 19 생활비 지원(집행률 66.94%) 지역 민간자원 발굴 및 관리(집행률 30.88%), 찾아가는 동주민센터 사업 추진(집행률 57.11%)의 집행률이 저조 하였음.

3 **집행잔액 원인분석**

- 다음 5쪽 집행잔액 원인분석으로, 일반회계 세출예산 집행잔액은 113억 8,065만 113원으로 그 원인은 보조금 정산잔액, 예산절감액, 계획변경 등 집행사유 미발생 및 낙찰차액 등임.

4] 집행률 저조사업

- 같은 쪽 일반회계 세출사업 중 예산현액 대비 집행률이 70% 미만인 사업은 집행률이 0%인 장애인 한마음축제 지원, 청소년부모 아동양육비 지원사업, 도화동 영상전자도서관 지원 등 총 55건으로 전년도 80건 대비 31.25%가 줄어든 것으로 확인됨.
- 8쪽, 집행잔액 1억원 이상 사업은 26건으로, 이 중 집행률 70% 미만인 사업은 6건으로 나타남.

5] 특별회계 결산

- 다음 10쪽 의료급여 기금 특별회계 세입결산액은 7억 972만 2천원으로 전년도 6억 1,252만 7,748원 대비 6.98% 증가하였음.
- 세출결산은 예산현액 7억 972만 2천원 중 6억 9,803만 8,752원을 지출하였음. 집행률은 98.35%로 2021년도 86.8%보다 11.55% 증가함.
- 또한, 발전소주변지역지원사업 특별회계 세출결산은 예산현액 1억 4,880만 5천원 중 어르신동행과, 아동청소년과, 마포중앙도서관에서 1억 4530만 4,910원을 지출하여 집행률은 97.65%로 나타남. (2021년도 97.69%)

6] 예산전용 및 이용 현황

- 12쪽, 예산의 신축성과 탄력성을 위해, 저소득층 재난대응 마스크 지원, 발달장애인 특화 장애인자립생활센터 지원, 다문화가족 지원사업, 마포영유아통합지원센터 시설 보수 등 일반회계 24건에 3억 1,491만원, 특별회계 1건 50만원을 전용하였음.

- 15 쪽, 예산의 이체는 예산 편성 후 지방자치단체의 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정·개정 또는 폐지로 인하여 관계 기관 사이에 직무권한 기타 변동 등이 있을 경우 예산을 사용할 수 있도록 하는 것으로서,
 - 2022. 10. 7. 민선 8기 조직 개편으로 인한 부서 개편 및 업무 이관에 의해 관련 예산을 이체한 것임.
 - 기존의 노인장애인과가 어르신동행과와 장애인동행과로 분리됨에 따라 장애인복지위원회 운영 등 총 98건을 노인장애인과(어르신동행과)에서 장애인동행과로 이체하였고,
 - 기존의 아동청소년과의 청년 업무가 일자리 지원과로 이관됨에 따라 마포오랑 운영비 등 총 11건이 아동청소년과(아동청년과)에서 일자리청년과로 이체되었음.

7] 다음연도 이월 사업비

- 같은쪽, 다음연도 이월 사업비 중 당해연도 지출이 어려울 것이 예상되어 의회 승인을 받아 다음연도에 사용하는 명시이월비는, 경로당 시설 운영관리비 등 총 14건인 111억 7,300만 5천원임.
- 17쪽, 사고이월 사업비는 당해연도 내 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 그 연도 내 지출 못한 경비와 지출원인행위를 하지 않은 부대경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 여성센터 설치 리모델링 공사비 등 총 5건, 7억 8,479만 9,820원임.

⑧ 기금결산

- 다음 18쪽 복지동행국 소관 운용 기금은 자활기금 등 4건이 있으며, 전년대비 141만 9,185원이 증가한 당해 연도말 96억 7,383만 3,457원이 조성되고 이중 5.8%인 5억 6,156만 2,960원이 사용되었으며, 주요 사유로는 지역자활센터 사업비 지원, 마포 징검다리 사업 추진 등이 있음.

⑨ 검토 종합의견

- 이상으로 분석결과를 종합해보면 복지동행국 일반회계 편성예산의 집행률은 92.4%이며, 집행률 70% 이하 사업은 총 55건임. 이 중 집행잔액 1억원 이상 사업은 주민생활복지과의 코로나 19 생활지원비 지원 사업, 생활보장과의 자산형성지원 사업, 장애인동행과 마포복지목욕탕 운영, 가족행복지원과의 차액보육료, 서울형 어린이집 운영 지원 총 6건임. 집행률 0% 사업은 장애인동행과 장애인 한마음축제지원, 청소년부모 아동양육비 지원사업, 도화동 영상전자도서관 지원 총 3건으로 나타남.
- 집행잔액(불용액)은 일반적으로 세출예산 편성에 있어 수요예측이 정확하지 않았거나 사업 추진이 부진하여 편성된 예산을 계획대로 집행하지 못한 결과라고 판단할수 있음.
- 또한 집행잔액이 과다·빈발할 경우에는 다음해 예산 편성 시 삭감 요인으로 작용하기 때문에 회계연도가 종료되는 시기에 서둘러 사업을 추진하고, 미집행잔액은 이월하는 등 예산 집행에 건전하지 못한 사례로 이어질 우려가 있다고 하겠음.
- 특히, 집행잔액이 1억원 이상인 사업들의 경우에는 적극적인 집행노력과 세밀한 사업계획 수립을 통해 예산 불용액 최소화 등 예산의 효율적인 집행이 요구되며, 각 사업별 필요예산에 대한 면밀한 검토 후 예산이 편성·집행되도록 하는 등 집행부의 각별한 노력이 요망됨.

○ 예산전용은 일반회계 24 건, 특별회계 1 건 총 25 건으로 전년도 28 건 대비 3 건이 감소하였고, 이체는 109 건으로 나타남.

- 지방의회에서 심의·확정된 예산은 사업별·조직별·지출 대상별로 범위가 엄격히 정해져 있으며, 「지방재정법」 제 47 조의 ‘예산의 목적 외 사용금지 원칙’에 따라 세출예산에 정한 목적 외에 경비로는 사용할 수 없음.

- 다만, 회계연도 개시 이후 발생한 예상치 못한 상황과 변화에 신속적으로 대처하기 위해 이용·전용·이체 사용 등을 예외적으로 인정하고 있으나,

- 향후에도 집행과정에서 발생한 부득이한 사정 변경과 여건의 변동에만 예산변경 제도를 제한적으로 사용함으로써 예산사업의 목적성과 지방의회의 예산심의권이 존중될 수 있도록 노력해야 함.

○ 다음연도 이월사업비는 명시이월 14 건 사고이월 5 건 총 19 건으로 전년도 24 건 대비 5 건 감소한 것으로 파악됨.

- 이월사업은 집행의 특수성을 감안하여 예외적으로 인정되는 제도임을 감안하여 당초 편성된 예산항목대로 적정 집행이 요구되는 바, 향후 재원의 효율성 제고와 건전한 재정 운영이 될 수 있도록 예산 편성 시부터 사업의 규모, 시기, 집행상황, 사업효과 등을 면밀히 고려하여 세밀하고 철저한 계획 수립과 함께 효율적인 예산 집행이 되도록 예산관리에 만전을 기해야 한다고 사료됨.



서울특별시 마포구의회