

2008회계연도 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안 심사보고서

2009. 7. 13.

예산결산특별위원회

1. 심사경과

가. 제안일자 및 제안자 : 2008년 6월 12일 마포구청장 제출

나. 회부일자 : 2009년 7월 3일

다. 상정일자 : 제146회 제1차정례회 제1차 위원회(2009. 7. 7)
제146회 제1차정례회 제2차 위원회(2009. 7. 8)
제146회 제1차정례회 제3차 위원회(2009. 7. 9)
제146회 제1차정례회 제4차 위원회(2009. 7. 10)
제146회 제1차정례회 제5차 위원회(2009. 7. 13)
상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

▣ 제안설명자 : 기획재정국장 채진목

가. 제안이유

- 2008회계연도 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 사항을 관련법규 및 지정된 기준에 의하여 결산서 및 증빙서류를 작성하고 마포구의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 마포구의회에 승인을 받고자 함.

나. 제출내역

- 2008회계연도 세입·세출결산서
- 결산검사 의견서
- 결산증빙자료(결산서에 포함)
- 예비비 지출 승인안(결산서에 포함)

다. 주요내용

▣ 결산상 세입·세출 처리상황

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액 ㉑	세입결산액 ㉒	세출결산액 ㉓	차인잔액 ㉔=(㉒-㉓)	다음년도 이월액				
					계	명시이월	사고이월	보조금집행잔액	순세계잉여금
합 계	361,764,266,080	379,441,706,682	281,786,198,373	97,655,508,309	97,655,508,309	6,632,264,000	16,895,731,817	4,581,907,920	69,545,604,572
일 반 회 계	321,953,311,460	336,794,183,420	258,720,614,766	78,073,568,654	78,073,568,654	6,632,264,000	11,123,361,608	4,439,065,540	55,878,877,506
특 별 회 계	39,810,954,620	42,647,523,262	23,065,583,607	19,581,939,655	19,581,939,655	-	5,772,370,209	142,842,380	13,666,727,066
의료보호기금	415,612,000	347,125,798	255,767,500	91,358,298	91,358,298	-	-	72,998,280	18,360,018
주 차 장	36,823,786,620	39,788,827,981	21,254,373,557	18,534,454,424	18,534,454,424	-	5,772,370,209	69,844,100	12,692,240,115
기반시설부담금	2,571,556,000	2,511,569,483	1,555,442,550	956,126,933	956,126,933	-	-	-	956,126,933

▣ 국별 집행잔액 현황

○ 일반회계

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원 인 별					비고
		계획변경등 집행사유미발생	예산절감	예산집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금집행잔액	예비비	
합계	45,477,071,086	4,350,898,860	156,308,790	17,487,325,896	4,436,398,540	19,046,139,000	
의회사무국	251,991,469			251,991,469			
감사담당관	11,659,950			9,483,610	2,176,340		
행정관리국	6,992,158,333	1,736,759,650	98,996,000	4,912,521,124	243,881,559		
기획재정국	21,350,491,387	155,700,860		2,104,821,317	43,830,210	19,046,139,000	
주민생활국	10,355,592,225	1,676,486,770		6,981,763,369	1,697,342,086		
도시관리국	3,693,257,572	367,656,830	22,764,800	1,183,051,254	2,119,784,688		
건설교통국	2,367,022,295	396,340,270	34,547,990	1,758,650,618	177,483,417		
보건소	454,897,855	17,954,480		285,043,135	151,900,240		

○ 특별회계

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원 인 별					비고
		계획변경등 집행사유미발생	예산절감	예산집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금집행잔액	예비비	
합계	10,973,000,804	43,954,000		1,821,537,424	142,842,380	8,964,667,000	
의료보호기금	159,844,500			86,846,220	72,998,280		
주차장	9,797,042,854	43,954,000		1,734,133,754	69,844,100	7,949,111,000	
기반시설부담금	1,016,113,450			557,450		1,015,556,000	

▣ 예비비 지출현황

○ 일반회계

(단위 : 원)

과 목				지출결정액 ㉠	지출원인 행 위 액 ㉡	지출액 ㉢	이월액 ㉣	집행잔액 ㉤= ㉠-㉢-㉣	처리일자		예비비지출 사 유
조직	부문	세부사업	통계목						지 출 결정일자	지출일자	
합 계				692,305,000	576,478,440	576,478,440	54,759,600	61,066,960			
자치행정과	입법및선거관리	선거사무관리	기간제근로 자 등 보수	3,720,000	3,720,000	3,720,000			2008-03-05	2008-04-24	구의원 가선거구(도화2동, 용강동, 신수동) 보궐선거 소요 예산 확보
자치행정과	입법및선거관리	선거사무관리	사무관리비	13,017,000	12,881,750	12,881,750		135,250	2008-03-05	2008-04-24	구의원 보궐선거 소요예산 확보
자치행정과	입법및선거관리	선거사무관리	공공운영비	150,000	150,000	150,000			2008-03-05	2008-04-25	구의원 보궐선거 소요예산 확보
자치행정과	입법및선거관리	선거사무관리	국내여비	5,100,000	3,020,000	3,020,000		2,080,000	2008-03-05	2008-04-24	구의원 보궐선거 소요예산 확보
자치행정과	입법및선거관리	선거사무관리	시책추진 업무추진비	4,200,000	3,394,660	3,394,660		805,340	2008-03-05	2008-04-24	구의원 보궐선거 소요예산 확보
자치행정과	입법및선거관리	선거사무관리	기타부담금	131,118,000	131,118,000	131,118,000			2008-03-05	2008-03-06	구의원 보궐선거 소요예산 확보
자치행정과	입법및선거관리	선거사무관리	기타부담금	45,000,000	25,076,270	25,076,270		19,923,730	2008-06-24	2008-06-24	보궐선거 보전비용 확보
기획예산과	일반행정	구청 주요업무의 홍보 및 행정 자료관리	연구용역비	30,000,000	30,000,000	30,000,000			2008-03-07	2008-06-12	서울화력발전소 이전 관련 경제적 타당성 연구용역에 필요한 예산확보
주민생활 지 원 과	기초생활보장	긴급복지지원	사회보장적 수혜금	15,000,000	15,000,000	15,000,000			2008-10-17	2008-10-28	긴급복지지원 국시비 추가 교무에 따른 구비문담금 확보
청소행정과	기타	인력운영비	무기계약 근로자보수	445,000,000	352,117,760	352,117,760	54,759,600	38,122,640	2008-12-15	2008-12-19	미화원 인건비 부족예산 확보

○ 주차장특별회계

(단위 : 원)

과 목				지출결정액 ㉠	지출원인 행 위 액 ㉡	지출액 ㉢	이월액 ㉣	집행잔액 ㉤=㉠-㉢-㉣	처리일자		예비비지출 사 유
조직	부문	세부사업	통계목						지 출 결정일자	지출일자	
합 계				743,097,000	733,065,000	725,093,000	7,972,000	10,032,000			
도시계획 과	대중교통·물 류 등 기타	홍대앞 걷고싶은 거리 지하주차장 건설	민간위탁금	18,004,000	7,972,000	0	7,972,000	10,032,000	2008-11-16		민자유치에 따른 민간사업계획서 검토 평가용역비 부족
교통행정 과	대중교통·물 류 등 기타	양원동 공영주차장 건설	토지매입비	725,093,000	725,093,000	725,093,000			2008-05-15	2009-06-30	토지매입비 감정평가액이 예산편성액을 초과하여 부족예산 확보

▣ 순세계잉여금 발생 현황

(단위 : 원)

회계별	합계 ㉠=(㉡+㉢+ ㉣)-㉤	초과세입금 ㉡	자금없는 이 월 액 ㉢	집행잔액㉤				차감항목 ㉥ 보조금 사용잔액
				소 계	정책사업	행정운영경비	재무활동	
합 계	69,545,604,572	17,677,440,602		56,450,071,890	52,236,830,668	2,699,606,597	1,513,634,625	4,581,907,920
일 반 회 계	55,878,877,506	14,840,871,960		45,477,071,086	41,925,894,001	2,441,562,507	1,109,614,578	4,439,065,540
특 별 회 계	13,666,727,066	2,836,568,642		10,973,000,804	10,310,936,667	258,044,090	404,020,047	142,842,380
의료보호기금	18,360,018	△68,486,202		159,844,500	159,844,280		220	72,998,280
주 차 장	12,692,240,115	2,965,041,361		9,797,042,854	9,134,978,937	258,044,090	404,019,827	69,844,100
기반시설부담금	956,126,933	△59,986,517		1,016,113,450	1,016,113,450			

▣ 기금결산현황

(단위 : 원)

기 금 별	전년도말현재액 (가)	당해연도 증감액			당해연도말현재액 (마)=(가) + (나)
		계(나)=(다)-(라)	수납액(다)	지출액(라)	
합 계	49,972,604,736	△20,204,826,232	17,906,605,747	38,111,431,979	29,767,778,504
통합관리기금	22,694,758,533	△1,389,288,790	1,939,717,913	3,329,006,703	21,305,469,743
구청사건립기금	20,416,536,592	△20,416,536,592	7,495,126,587	27,911,663,179	
주민소득지원및생활안정기금	827,393,396	△194,476,412	435,523,588	630,000,000	632,916,984
기초생활보장기금	909,559,743	209,957,312	209,957,312	0	1,119,517,055
노인복지기금	522,884,425	△21,108,256	891,744	22,000,000	501,776,169
여성발전기금	809,226,296	502,597,477	530,822,977	28,225,500	1,311,823,773
중소기업육성기금	1,415,424,154	181,494,590	3,205,494,590	3,024,000,000	1,596,918,744
환경미화원자녀학자금대여기금	268,293,760	38,768,831	144,478,831	105,710,000	307,062,591
재활용품판매대금관리기금	1,300,969,768	6,426,094	81,009,094	74,583,000	1,307,395,862
폐기물처리시설설치기금	226,443,307	121,696,269	252,185,749	130,489,480	348,139,576
자원회수시설설치기금	20,412,336,176	△2,947,322,768	1,385,964,062	4,333,286,830	17,465,013,408
도로굴착복구기금	835,843,365	539,096,744	1,716,135,984	1,177,039,240	1,374,940,109
재난관리기금	610,235,909	△50,806,557	343,518,593	394,325,150	559,429,352
식품진흥기금	1,417,457,845	△174,612,964	105,496,636	280,109,600	1,242,844,881
장학기금	0	2,000,000,000	2,000,000,000	0	2,000,000,000

3. 전문위원 검토보고 (전문위원 신 승 관)

< 검 토 결 과 >

▣ 2008회계연도 세입·세출 결산 결과

○ 전 체

- 예산현액 : 361,764,266,080원(전년도 이월액 13,997,154,080원 포함)
- 세입결산액 : 379,441,706,682원
- 세출결산액 : 281,786,198,373원
- 차인잔액 : 97,655,508,309원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 명시이월 : 6,632,264,000원
 - 사고이월 : 16,895,731,817원
 - 보조금집행잔액 : 4,581,907,920원
 - 순세계잉여금 : 69,545,604,572원

○ 일반회계

- 예산현액 : 321,953,311,460원(전년도 이월액 13,883,581,460원 포함)
- 세입결산액 : 336,794,183,420원
- 세출결산액 : 258,720,614,766원
- 차인잔액 : 78,073,568,654원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 명시이월 : 6,632,264,000원
 - 사고이월 : 11,123,361,608원
 - 보조금집행잔액 : 4,439,065,540원
 - 순세계잉여금 : 55,878,877,506원

○ 특별회계

- 예산현액 : 39,810,954,620원(전년도 이월액 113,572,620원 포함)
- 세입결산액 : 42,647,523,262원
- 세출결산액 : 23,065,583,607원

- 차인잔액 : 19,581,939,655원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 사고이월 : 5,772,370,209원
 - 보조금집행잔액 : 142,842,380원
 - 순세계잉여금 : 13,666,727,066원

■ 세입 결산

○ 일반회계

(단위 : 원)

예산과목	2008 회계연도				
	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
합 계	321,953,311,460	368,815,760,720	336,794,183,420	104.61	91.32
지방세수입	60,221,655,000	63,566,510,230	62,293,651,410	103.44	98.00
세외수입	86,635,413,460	132,420,800,150	101,672,081,670	117.36	76.78
지방교부세	6,887,857,000	8,516,390,000	8,516,390,000	123.64	100.00
조정교부금 및 재정보전금	91,248,746,000	91,227,236,000	91,227,236,000	99.98	100.00
보조금	76,959,640,000	73,084,824,340	73,084,824,340	94.97	100.00

○ 특별회계

(단위 : 원)

예산과목	2008 회계연도				
	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
합 계	39,810,954,620	67,961,627,841	42,647,523,262	107.13	62.75
세외수입	31,934,954,620	60,164,127,841	34,850,023,262	109.13	57.92
보조금	7,876,000,000	7,797,500,000	7,797,500,000	99.00	100.00

▣ 세출 결산

○ 전 체

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	361,764,266,080	281,786,198,373	23,527,995,817	56,450,071,890	84.40
인 건 비	74,150,377,000	71,722,746,416	54,759,600	2,372,870,984	96.80
물 건 비	31,701,150,000	28,035,473,185	62,306,250	3,603,370,565	88.63
경상이전	118,561,909,000	107,265,881,555	136,913,900	11,159,113,545	90.59
자본지출	99,197,611,080	64,860,066,417	23,274,016,067	11,063,528,596	88.85
융자및출자	4,000,000	-	-	4,000,000	0
내부거래	8,419,273,000	8,419,273,000	-	-	100.00
예비비및기타	29,729,946,000	1,482,757,800	-	28,247,188,200	4.99

○ 일반회계

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	321,953,311,460	258,720,614,766	17,755,625,608	45,477,071,086	85.87
인 건 비	72,725,989,000	70,539,984,746	54,759,600	2,131,244,654	97.07
물 건 비	30,617,352,000	27,088,043,351	62,306,250	3,467,002,399	88.68
경상이전	114,147,850,000	103,729,786,652	46,625,900	10,371,437,448	90.91
자본지출	75,399,900,460	47,582,301,297	17,591,933,858	10,225,665,305	86.44
내부거래	8,419,273,000	8,419,273,000	-	-	100.00
예비비및기타	20,642,947,000	1,361,225,720	-	19,281,721,280	6.59

○ 특별회계

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	39,810,954,620	23,065,583,607	5,772,370,209	10,973,000,804	72.44
인 건 비	1,424,388,000	1,182,761,670	-	241,626,330	83.04
물 건 비	1,083,798,000	947,429,834	-	136,368,166	87.42
경상이전	4,414,059,000	3,536,094,903	90,288,000	787,676,097	82.16
자본지출	23,797,710,620	17,277,765,120	5,682,082,209	837,863,291	96.48
융자및출자	4,000,000	-	-	4,000,000	0
예비비및기타	9,086,999,000	121,532,080	-	8,965,466,920	1.34

▣ 집행잔액 현황

○ 일반회계 : 45,477,071,086원

◦ 집행잔액 내역

- 계획변경 등 집행사유 미발생 : 4,350,898,860원
- 예산절감 : 156,308,790원
- 낙찰차액 등 예산 집행잔액 : 17,487,325,896원
- 보조금 집행잔액 : 4,436,398,540원
- 예비비 : 19,046,139,000원

○ 특별회계 : 10,973,000,804원

◦ 집행잔액 내역

- 계획변경 등 집행사유 미발생 : 43,954,000원
- 낙찰차액 등 예산 집행잔액 : 1,821,537,424원
- 보조금 집행잔액 : 142,842,380원
- 예비비 : 8,964,667,000원

▣ 예산전용(지방재정법 제49조, 시행령 55조)

○ 일반회계

(단위 : 원)

부 서	횟수	전 용 액(원)	비 고
합 계	23	573,107,000	
총 무 과	3	302,500,000	
자치행정과	3	71,339,000	
기획예산과	1	2,800,000	
주민생활지원과	2	23,729,000	
사회복지과	2	93,400,000	
교육지원과	5	32,650,000	
공원녹지과	1	2,550,000	
지역보건과	4	34,143,000	
의 약 과	2	9,996,000	

○ 주차장특별회계

(단위 : 원)

부 서	횟수	전 용 액(원)	비 고
합 계	2	29,050,000	
도시계획과	1	27,316,000	
교통행정과	1	1,734,000	

▣ 예산이체(지방재정법 제47조)

- 이체사유 : 행정기구 개편에 따른 사무조정
- 이 체 일 : 2008. 2. 14
- 이체건수 : 15건
- 이체금액 : 767,777,000원

▣ 다음연도 이월사업(지방재정법 제50조)

가. 명시이월

○ 일반회계

(단위 : 원)

부 서	건수	예산현액	지출원인행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	16	15,822,532,910	7,179,622,230	5,501,217,680	6,632,264,000	3,689,051,230
자치행정과	2	5,614,136,910	1,668,904,070	1,668,904,070	2,424,180,000	1,521,052,840
문화체육과	3	335,988,000	50,684,060	50,684,060	260,084,000	25,219,940
지역경제과	3	1,860,000,000	24,556,840	24,556,840	1,830,000,000	5,443,160
주민생활 지 원 과	1	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	-
사회복지과	1	10,000,000	-	-	10,000,000	-
가정복지과	4	3,610,248,000	3,361,857,450	1,683,452,900	160,000,000	1,766,795,100
도시계획과	1	398,000,000	-	-	398,000,000	-
치수방재과	1	2,494,160,000	2,073,619,810	2,073,619,810	50,000,000	370,540,190

나. 사고이월

○ 일반회계

(단위 : 원)

부 서	건수	예산현액	지출원인행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	24	34,178,719,000	32,353,225,458	21,229,863,850	11,123,361,608	1,825,493,542
총 무 과	1	82,710,000	46,976,600	45,670,350	1,306,250	35,733,400
자치행정과	2	3,305,130,000	3,305,130,000	724,560,000	2,580,570,000	
문화체육과	1	50,000,000	46,000,000	20,000,000	26,000,000	4,000,000
전산정보과	4	3,708,445,000	3,189,367,320	1,261,393,920	1,927,973,400	519,077,680
주민생활 지 원 과	1	1,108,431,000	845,878,200	700,952,700	144,925,500	262,552,800
가정복지과	4	6,596,854,000	5,983,032,308	3,828,606,210	2,154,426,098	613,821,692
청소행정과	2	11,617,147,000	11,578,917,030	11,489,157,430	89,759,600	38,229,970
주 택 과	1	214,000,000	188,600,000	113,160,000	75,440,000	25,400,000
도시계획과	1	97,000,000	80,000,000	40,000,000	40,000,000	17,000,000
공원녹지과	4	608,002,000	364,350,840	192,413,260	171,937,580	243,651,160
토 목 과	1	155,000,000	124,526,900	87,901,000	36,625,900	30,473,100
치수방재과	2	6,636,000,000	6,600,446,260	2,726,048,980	3,874,397,280	35,553,740

○ 주차장특별회계

(단위 : 원)

부 서	건수	예산현액	지출원인 행 위 액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	3	7,156,214,000	6,935,102,399	1,162,732,190	5,772,370,209	221,111,601
도시계획과	1	100,320,000	90,288,000	-	90,288,000	10,032,000
교통행정과	2	7,055,894,000	6,844,814,399	1,162,732,190	5,682,082,209	211,079,601

▣ 예비비 지출 현황

○ 일반회계

(단위 : 원)

부 서	건수	지출결정액	지출원인 행 위 액	지 출 액	이 월 액	집행잔액
합 계	10	692,305,000	631,238,040	576,478,440	54,759,600	61,066,960
자치행정과	7	202,305,000	179,360,680	179,360,680	-	22,944,320
기획예산과	1	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	-
주민생활 지원과	1	15,000,000	15,000,000	15,000,000	-	-
청소행정과	1	445,000,000	406,877,360	352,117,760	54,759,600	38,122,640

○ 주차장특별회계

(단위 : 원)

부 서	건수	지출결정액	지출원인 행 위 액	지 출 액	이 월 액	집행잔액
합 계	2	743,097,000	733,065,000	725,093,000	7,972,000	10,032,000
도시계획과	1	18,004,000	7,972,000	-	7,972,000	10,032,000
교통행정과	1	725,093,000	725,093,000	725,093,000	-	-

▣ 기금 결산 현황(순계)

○ 기금 : 15종

- 전년도말 현재액 : 49,972,604,736원
- 당해연도 수납액 : 17,906,605,747원
- 당해연도 지출액 : 38,111,431,979원
- 차 인 잔 액 : 29,767,778,504원

< 검토의견 >

○ 일반회계

- 2008회계연도 마포구 일반회계 세입예산 현액은 전년도 이월액 13,883,581,460원이 포함된 321,953,311,460원이며 실제수납액은 336,794,183,420원으로 예산현액 대비 104.6%로 초과징수 되었으며, 징수결정액 368,815,760,720원에 비하여 실제 징수율은 약 91.3%로 전년도의 90.4%에 비해 0.9% 증가되었음.
- 지방세수입과 세외수입을 합한 자주재원의 징수결정액은 195,987,310,380원이고 실제수납액은 163,965,733,080원으로, 자주재원인 구세와 세외수입의 실제 징수율은 약 83.7%로 전년도의 81.9%에 비해 증가되었으며, 향후에도 징수율 제고에 지속적인 노력이 요구됨.
- 지방세의 지난년도수입 실제수납액은 징수결정액 1,211,341,610원 대비 약 53.9%에 해당하는 653,445,750원으로 전년도의 징수율 46.1%, 보다 실제징수율이 7.8% 증가하였으며 당초 세입목표 예산액 519,568,000원의 약 125.8%에 해당하는 수납실적으로 전년도의 122.4% 보다 3.4% 증가 하는 등 해마다 징수율이 제고되고는 있으나, 지난년도 체납금에 대한 징수 노력은 계속되어야 하고 사실상 징수가 불가능한 체납금에 대해서는 결손처리 등을 통하여 정리하는 것이 바람직하다고 사료됨.
- 세외수입에서 징수목표대비 공유재산임대수입이 375.4%, 공공예금이 자수입이 223.2%, 재산매각수입이 195.9%, 과태료 및 범칙금 수입이 182.9%, 기타잡수입이 167.45%, 지난연도 수입이 141.7%의 징수율을 보이고 있는바 징수율을 높이는 것은 바람직한 것이지만 지방재정법 제34조와 제36조등 제반 법규정에 의하면 한 회계연도의 모든 수입은 세입으로 하고 모든 지출을 세출로 하여야 하며 모든 자료에 의하여 엄정하게 그 재원을 포착하고 경제의 현실에 적용하도록 그 수입을 산정하여 예산에 계상하게 되어 있는바. 당초 세입추계시 목표를 하향 설정 하지는 않았는지 또는 세입추계가 부정확하게 이루어지지는 않았는지 등을 검토하여 향후 예산편성시에는 관련부서간의 긴밀한 협조로 세입추계에 철저를 기해야 할 것으로 사료됨.

- 2008회계연도 마포구 일반회계 세출예산현액은 전년도 이월액 13,883,581,460원이 포함된 321,953,311,460원이 되겠으며 이중 약 80.4%에 해당하는 258,720,614,766원이 지출되고, 지방재정법 제50조의 규정에 의하여 다음 연도로 이월되는 사업은 자치행정과 동행정지원의 서교동동청사 부지매입비 등 당해 연도내 지출원인행위가 불가능한 16건의 사업비 6,632,264,000원이 명시이월 되었고, 자치행정과 신수동 동청사 건립사업의 시설비 2,446,465,000원 등 24건의 사업비 11,123,361,608원이 절대공기부족 등의 사유로 사고이월 되었으며, 연금부담금 및 국민건강보험금 부족분 확보 등을 위하여 23건에 573,107,000원이 지방재정법 제49조 및 같은법시행령 제55조의 규정에 의하여 전용되었으며, 2008년 2월 14일 행정기구 개편에 따른 사무조정으로 15건에 767,777,000원이 지방재정법 제47조의 규정에 의하여 이체되었음.
- 2008회계연도에 발생한 예산집행잔액(불용액)은 세출예산현액 대비 약 14.1%에 해당하는 45,477,071,086원이 되겠으며, 집행잔액 발생사유는 사업계획변경취소 4,350,898,860원, 예산절감 156,308,790원, 낙찰차액 등 예산집행잔액 17,487,325,896원, 보조금 집행잔액 4,436,398,540원, 예비비 19,046,139,000원으로 전년도 불용액 발생비율 약 6.1%보다는 약 8.0%가 증가되었음.
- 2008회계연도 일반회계 세출결산결과 발생한 집행잔액(불용액) 45,477,071,086원중 계획변경 취소 등 집행사유 미발생으로 집행잔액의 약 9.6%에 해당하는 4,350,898,860원의 불용액이 발생한 것은 당초 사업계획 수립시 주변상황과 여건 등에 대한 면밀한 조사와 소요비용에 대한 추계가 정확하지 않은 상태에서 예산이 편성된 결과 계획이 취소되고 집행사유가 발생하지 않은 것으로 판단되므로, 추후 예산편성 시에는 불용액 발생원인 등을 세밀히 분석한 후 예산에 반영함으로써 재원이 사장되지 않고 효율적으로 운용될 수 있도록 관련부서에서는 각별히 유념하여 적정예산을 편성하여야 될 것이며, 예산절감액은 156,308,790원으로 전년도의 5,200만원보다 증가하기는 했지만 아직도 많은 부분에서 예산 절감에 대한 지속적인 노력이 필요하다고 판단되며, 전용은 2007회계연도에는 32건에 465,303,000원을 전용하였으나 2008회계연도에는 23건에 573,107,000원을 전용하였는바, 전용은

예산운용에 탄력성을 부여한 예외조항이므로 최소한에 그치도록 당초 사업계획 수립 시 좀더 면밀한 검토가 있어야 할 것이며 향후에는 관련부서 및 예산편성 부서에서는 사업계획 수립과 예산 편성 시 보다 유기적인 협조하에 면밀히 검토하여 예산편성에 철저를 기해야 할 것으로 사료되며, 이체는 15건에 767,777,000원이 이체되었는바, 이는 행정기구 개편으로 인해 불가피한 측면이 있는 것으로는 판단됨.

○ 의료보호기금특별회계

- 2008회계연도 의료보호기금특별회계 세입예산현액은 전년도이월액 없이 415,612,000원이 되었고, 징수결정액은 490,156,978원이나 실제 수납액은 징수결정액 대비 약 70.8%에 해당하는 347,125,798원이 되겠으며, 미수납액 143,031,180원은 다음 연도로 이월되었음.
- 2008회계연도 의료보호기금특별회계 세출예산현액은 전년도 이월액 없이 415,612,000원이고 세출예산현액 대비 약 61.5%에 해당하는 255,767,500원이 지출되고, 다음연도로 이월되는 집행잔액(불용액)은 세출예산현액 대비 약 38.5% 해당하는 159,844,500원이 되겠음.

○ 주차장특별회계

- 2008회계연도 주차장특별회계 세입예산현액은 전년도 이월액 113,572,620원이 포함된 36,823,786,620원이 되었고, 징수결정액은 64,359,666,420원이나 실제수납액은 징수결정액 대비 약 61.8%에 해당하는 39,788,827,981원이 되겠으며, 미수납액 24,570,838,439원 중 13,230,000원은 결손처분 되었고, 24,557,608,439원은 다음 연도로 이월되었음. 세입예산 중 지난연도수입의 징수율이 2007회계연도에는 8.0%였으나 2008회계연도에는 8.7%로, 징수율이 향상되기는 하였으나 아직도 징수율이 저조한 바 지난년도 체납금에 대한 지속적이고 강력한 징수대책이 요구됨.
- 2008회계연도 주차장특별회계 세출예산현액은 전년도 이월액 113,572,620원이 포함된 36,823,786,620원이고 세출예산현액 대비 약 57.7%에 해당하는 21,254,373,557원이 지출되고, 망원동 공영주차장 건설비 등 3건에 5,772,370,209원은 다음 연도로 사고이월 되었으며,

홍대앞 걷고 싶은거리 지하주차장 건설 검토용역비 부족예산 확보 등 2건에 29,050,000원이 전용되었으며, 집행잔액(불용액)은 세출예산현액 대비 약 26.6%에 해당하는 9,797,042,854원이 되겠음.

○ **기반시설부담금특별회계**

- 2008회계연도 기반시설부담금특별회계 세입예산현액은 2,571,556,000원이 되겠고, 징수결정액은 3,111,804,443원이나 실제수납액은 징수결정액 대비 약 80.7%에 해당하는 2,511,569,483원이 되겠으며, 미수납액 600,234,960원은 다음 연도로 이월되었음.
- 기반시설부담금특별회계 세출예산현액은 2,571,556,000원이고, 세출예산현액 대비 약 60.5%에 해당되는 1,555,442,550원이 지출되고, 집행잔액(불용액)은 약 39.5%에 해당하는 1,016,113,450원이 되겠음.

○ **예비비지출**

- 예비비 지출은 지방자치법 제129조제2항의 규정에 의하여 의회의 승인을 얻고자 결산서에 포함하여 제출된 것으로
- 2008회계연도 마포구 일반회계 예비비는 10건에 692,305,000원이 지출 결정되어 576,478,440원이 지출되고 54,759,600원이 다음 연도로 이월되었으며 61,066,960원이 집행잔액(불용액)으로 남았음.
- 예비비 지출 세부 내역은
일반회계에서 자치행정과 선거사무관리에서 구의원 보궐선거 경비 확보를 위하여 202,305,000원이 지출 결정되어 179,360,680원이 지출되고 22,944,320원이 집행잔액(불용액)으로 남았으며,
- 기획예산과의 구정 주요업무의 홍보 및 행정자료관리에서 서울화력발전소 이전 관련 경제적 타당성 연구용역에 필요한 예산 확보를 위하여 45,000,000원이 지출 결정되어 25,076,270원이 지출되고 19,923,730원이 집행잔액(불용액)으로 남았고
- 주민생활지원과의 긴급복지지원에서 긴급복지지원 국시비 추가 교부에 따른 구비 분담금 확보를 위해 15,000,000원을 지출결정하여 전액 지출하였으며,

- 청소행정과의 인력운영비에서 환경미화원 인건비 부족분 확보를 위해 445,000,000원이 지출 결정되어 352,117,760원이 지출되고 54,759,600원이 다음연도로 이월되었으며 38,122,640원이 집행잔액(불용액)으로 남았음.
- 주차장특별회계에서는 도시계획과 흉대앞 걷고싶은 거리 지하주차장 건설사업에서 민자유치에 따른 민간사업계획서 검토 평가용역비 부족 예산 확보를 위하여 18,004,000원이 지출결정되어 7,972,000원이 다음 연도로 이월되고 10,032,000원이 낙찰차액 등으로 인해 집행잔액(불용액)으로 남았으며,
- 교통행정과의 망원동 공영주차장 건설사업 토지매입비 부족분 확보를 위해 725,093,000원이 지출 결정되어 전액 지출되었음,
- 예비비는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 예산외의 지출 또는 예산초과지출에 대하여 적절하게 대처하고 지방자치단체의 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산운용에 탄력성을 부여한 제도이기는 하나, 가급적 예비비 지출은 억제하고 사전에 면밀한 검토와 사업계획 수립을 바탕으로 예산편성 후 사업을 추진하는 것이 바람직한 예산운용이라 사료됨.

○ 기 금

- 기금은 지방자치단체 기금관리기본법 제8조제2항의 규정에 의하여 지방의회의 의결을 얻고자 결산서에 포함하여 제출된 것으로
- 2008회계연도 마포구에서 설치 관리하고 있는 기금은 구청사 건립기금등 총 15종으로서 순계규모로 전년도말 현재액은 49,972,604,736원으로 2008 회계연도 수납액은 17,906,605,747원이며 지출액은 38,111,431,979원으로 당해연도말 현재액은 20,204,826,232원이 감소한 29,767,778,504원임.
- 기타 자세한 사항은 결산검사의견서와 결산서 및 각 소관 상임위원회에서 예비심사한 심사보고서를 참고해 주시기 바람.

4. 질의 및 답변요지 : 생략
5. 토론요지 : 없음
6. 심사결과 : 원안가결
7. 소수의견의 요지 : 없음
8. 기타사항 : 없음