

2024회계연도 서울특별시 마포구 결산 및 예비비 지출 승인안 심 사 보 고 서

2025. 6. 26.

예산결산특별위원회

1. 심사경과

- 가. 제안일자 및 제안자 : 2025. 5. 23.(금) 마포구청장 제출
- 나. 회부일자 : 2025. 5. 26.(월)
 - 소관상임위원회 예비심사 : 2025. 6. 16.(월) ~ 6. 19.(목)
 - 예산결산특별위원회 회부 : 2025. 6. 19.(목)
- 다. 상정일자 : 제276회 제1차 정례회 제1차 위원회(2025. 6. 20.)
 - 제276회 제1차 정례회 제2차 위원회(2025. 6. 23.)
 - 제276회 제1차 정례회 제3차 위원회(2025. 6. 24.)
 - 제276회 제1차 정례회 제4차 위원회(2025. 6. 25.)
 - 제276회 제1차 정례회 제5차 위원회(2025. 6. 26.)상정, 심사, 의결

2. 제안설명 요지 [제안설명자: 재정관리국장 한 정 우]

- 가. 제안이유
 - 「지방자치법」 제144조제2항 및 제150조제1항
- 나. 제출내역
 - 2024회계연도 결산서 I [세입·세출] 및 결산서 II [재무제표]
 - 2024회계연도 결산검사 의견서 및 예산의 성과보고서

3. 전문위원 검토보고 [전문위원: 권하나]

I 세입 · 세출 결산 총괄

1 총괄 현황

(단위: 원)

회 계 별	예산현액	결 산 액		결산상 잉여금 (㉠ - ㉡)
		세 입 ㉠	세 출 ㉡	
합 계	989,708,952,905	997,646,934,719	840,761,069,468	156,885,865,251
일 반 회 계	940,452,021,649	948,853,683,257	804,352,041,605	144,501,641,652
특 별 회 계	49,256,931,256	48,793,251,462	36,409,027,863	12,384,223,599
의 료 급 여 기 금	657,976,000	797,104,946	622,508,816	174,596,130
마포농수산물시장	7,417,005,000	7,508,549,396	6,617,301,857	891,247,539
주 차 장	34,403,935,576	33,420,586,261	26,553,932,701	6,866,653,560
발전소주변지역 지 원 사 업	5,899,671,680	6,043,296,688	1,872,742,060	4,170,554,628
건 축 안 전	878,343,000	1,023,714,171	742,542,429	281,171,742

○ 2024회계연도 마포구 예산현액은 총 9,897억 895만 2,905원으로 전년도 9,801억 9,177만 6,153원 대비 1.0%인 95억 1,717만 6,752원 증가함.

- 일반회계: 9,404억 5,202만 1,649원(전체 예산현액의 95.0%)
- 특별회계: 492억 5,693만 1,256원(전체 예산현액의 5.0%)
- 세 입: 9,976억 4,693만 4,719원(전체 예산현액 대비 100.8%)
- 세 출: 8,407억 6,106만 9,468원(전체 예산현액 대비 85.0%)
- 결산상잉여금: 1,568억 8,586만 5,251원(전체 예산현액 대비 15.9%)

◆ 회계연도별 예산현액 증감 현황

(단위: 원)

구 분	2024년	2023년	증 감	증감률
합 계	989,708,952,905	980,191,776,153	9,517,176,752	1.0%
일 반 회 계	940,452,021,649	910,343,096,597	30,108,925,052	3.2%
특 별 회 계	49,256,931,256	69,848,679,556	△20,591,748,300	△41.8%
의 료 급 여 기 금	657,976,000	630,062,000	27,914,000	4.2%
마 포 농 수 산 물 시 장	7,417,005,000	6,934,860,000	482,145,000	6.5%
주 차 장	34,403,935,576	53,218,316,556	△18,814,380,980	△54.7%
발 전 소 주 변 지 역 업	5,899,671,680	6,549,765,000	△650,093,320	△11.0%
건 축 안 전	878,343,000	2,515,676,000	△1,637,333,000	△186.4%

◆ 결산상 잉여금 내역

(단위: 원)

구 분	합 계	명시이월	사고이월	보조금반납금	교부차액	순세계잉여금
합 계	156,885,865,251	28,009,231,820	35,727,762,925	9,763,003,090	43,128,000	83,342,739,416
일반회계	144,501,641,652	27,836,999,820	30,412,671,405	9,607,995,725	43,128,000	76,600,846,702
특별회계	12,384,223,599	172,232,000	5,315,091,520	155,007,365		6,741,892,714

○ 2024회계연도 결산상 잉여금은 총 1,568억 8,586만 5,251원이며,

세부내역은

- 명시이월 280억 923만 1,820원, 사고이월 357억 2,776만 2,925원, 보조금반납금 97억 6,300만 3,090원, 교부차액 4,312만 8천 원, 순세계 잉여금 833억 4,273만 9,416원임.

2 세입 결산

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	989,708,952,905	1,023,866,263,859	997,646,934,719	1,260,130,100	24,959,199,040	100.8	97.4
일 반 회 계	940,452,021,649	967,142,355,047	948,853,683,257	934,219,820	17,354,451,970	100.9	98.1
특 별 회 계	49,256,931,256	56,723,908,812	48,793,251,462	325,910,280	7,604,747,070	99.1	86.0
의료급여기금	657,976,000	797,104,946	797,104,946			121.1	100.0
마포농수산물시 장	7,417,005,000	7,508,549,396	7,508,549,396			101.2	100.0
주 차 장	34,403,935,576	41,351,243,611	33,420,586,261	325,910,280	7,604,747,070	97.1	80.8
발전소주변지역 지 원 사 업	5,899,671,680	6,043,296,688	6,043,296,688			102.4	100.0
건 축 안 전	878,343,000	1,023,714,171	1,023,714,171			116.6	100.0

- 2024회계연도 마포구 세입결산액은 9,976억 4,693만 4,719원으로 전년 대비 246억 1,874만 5,920원이 감소하였으며, 징수율은 예산현액 대비 100.8%로 전년 대비 3.5% 감소하였음.

◆ 회계연도별 세입 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	징수결정액	실제수납액	징 수 율	
				현액대비	결정액대비
2024년	989,708,952,905	1,023,866,263,859	997,646,934,719	100.8%	97.4%
2023년	980,191,776,153	1,048,353,001,359	1,022,265,680,639	104.3%	97.5%
증 감	9,517,176,752	△24,486,737,500	△24,618,745,920	△3.5%	△0.1%

3 세출 결산

(단위: 원)

과 목	예산현액㉔	지 출 액㉕	이 월 액㉕	보조금 반납금㉖	집행잔액 ㉗-㉕-㉔-㉖	집행률 ㉕/㉗
합 계	989,708,952,905	840,761,069,468	63,736,994,745	9,763,003,090	75,447,885,602	85.0%
일 반 회 계	940,452,021,649	804,352,041,605	58,249,671,225	9,607,995,725	68,242,313,094	85.5%
일반공공행정	45,123,353,336	37,944,331,117	3,589,505,040	48,196,251	3,541,320,928	84.1%
공공질서및안전	14,368,508,950	11,237,214,790	2,407,779,900	11,404,699	712,109,561	78.2%
교 육	14,616,321,000	13,450,248,161	163,962,000	18,469,400	983,641,439	92.0%
문 화 및 관 광	66,731,933,640	41,651,584,067	21,978,176,185	157,251,431	2,944,921,957	62.4%
환 경	62,879,329,360	47,983,640,638	3,721,779,460	212,749,140	10,961,160,122	76.3%
사 회 복 지	478,315,531,320	444,528,774,860	11,282,361,000	7,261,516,482	15,242,878,978	92.9%
보 건	27,032,023,000	25,208,305,434		1,218,536,520	605,181,046	93.3%
농림해양수산	3,524,475,220	1,992,193,216	1,131,000,000	53,722,000	347,560,004	56.5%
산업·중소기업 및 에너지	12,502,871,790	10,695,232,640	904,299,330	161,712,438	741,627,382	85.5%
교 통 및 물 류	21,894,938,083	17,476,481,006	3,153,538,690	26,140,030	1,238,778,357	79.8%
국토및지역개발	30,637,775,950	15,225,180,753	9,917,269,620	114,194,130	5,381,131,447	49.7%
예 비 비	13,806,640,000				13,806,640,000	
기 타	149,018,320,000	136,958,854,923		324,103,204	11,735,361,873	91.9%
특 별 회 계	49,256,931,256	36,409,027,863	5,487,323,520	155,007,365	7,205,572,508	73.9%
의료급여기금	657,976,000	622,508,816		35,465,940	1,244	94.6%
마포농수산물시장	7,417,005,000	6,617,301,857			799,703,143	89.2%
주 차 장	34,403,935,576	26,553,932,701	1,633,098,130	95,622,845	6,121,281,900	77.2%
발전소주변지역 지 원 사 업	5,899,671,680	1,872,742,060	3,818,173,890	17,950,080	190,805,650	31.7%
건 축 안 전	878,343,000	742,542,429	36,051,500	5,968,500	93,780,571	84.5%

- 2024회계연도 마포구 세출결산액은 8,407억 6,106만 9,468원으로 전년 대비 7,313억 7,195만 6,120원이 감소하였으며, 집행률은 예산현액 대비 85.0%로 전년 대비 0.3% 감소하였음.

◆ 회계연도별 세출 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금반납금	집행잔액	집행률
2024년	989,708,952,905	840,761,069,468	63,736,994,745	9,763,003,090	75,447,885,602	85.0%
2023년	1,820,686,193,194	1,572,133,025,588	101,189,921,298	54,124,003,282	93,239,243,026	86.3%
증 감	△830,977,240,289	△731,371,956,120	△37,452,926,553	△44,361,000,192	△17,791,357,424	△0.3%

Ⅱ 일반회계 세입 결산

1 부서별 현황

(단위: 원)

부서명	예산현액	징수결정액 (㉑)	실제수납액 (㉒)	정리 보류액 (㉓)	미수납액 (㉑-㉒-㉓)	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	940,452,021,649	967,142,355,047	948,853,683,257	934,219,820	17,354,451,970	100.9	98.1
새마을포럼담당관		331,890	331,890				100.0
감사담당관	2,380,000	2,805,860	2,805,860			117.9	100.0
행정지원국	9,590,677,316	10,235,508,116	10,223,164,316		12,343,800	106.6	99.9
복지동행국	353,480,990,420	347,400,921,080	347,305,762,520		95,158,560	98.3	100.0
관광경제국	35,003,011,430	35,225,317,680	35,224,419,980		897,700	100.6	100.0
재정관리국	462,203,160,000	489,713,244,468	474,524,492,358	934,219,820	14,254,532,290	102.7	96.9
도시환경국	36,821,515,530	37,753,417,270	36,465,052,040	0	1,288,365,230	99.0	96.6
교통건설국	24,014,344,953	27,218,228,693	25,552,064,803	0	1,666,163,890	106.4	93.9
보건소	19,335,942,000	19,561,239,530	19,524,264,030	0	36,975,500	101.0	99.8
구의회		7,827,510	7,827,510				100.0
동주민센터		23,512,950	23,497,950		15,000		99.9

2

관별 현황

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	940,452,021,649	967,142,355,047	948,853,683,257	934,219,820	17,354,451,970	100.9	98.1
지 방 세 수 입	162,122,106,000	172,655,250,200	170,590,902,740	194,575,420	1,869,772,040	105.2	98.8
지 방 세	162,122,106,000	172,655,250,200	170,590,902,740	194,575,420	1,869,772,040	105.2	98.8
세 외 수 입	61,569,753,000	81,854,913,853	65,630,589,523	739,644,400	15,484,679,930	106.6	80.2
경 상 적 외 수 입	52,905,211,000	53,144,218,253	52,883,123,233		261,095,020	100.0	99.5
임 시 적 외 수 입	4,807,324,000	22,093,809,150	8,923,888,630	739,644,400	12,430,276,120	185.6	40.4
지방행정제재 · 부 과	3,857,218,000	6,616,886,450	3,823,577,660		2,793,308,790	99.1	57.8
지 방 교 부 세	18,878,000,000	18,475,363,000	18,475,363,000			97.9	100.0
지 방 교 부 세	18,878,000,000	18,475,363,000	18,475,363,000			97.9	100.0
조정교부금 등	131,935,598,000	135,579,541,290	135,579,541,290			102.8	100.0
자 치 구 조 정 교 부 금 등	131,935,598,000	135,579,541,290	135,579,541,290			102.8	100.0
보 조 금	380,020,114,000	370,607,293,030	370,607,293,030			97.5	100.0
국고보조금등	216,389,996,000	210,050,724,760	210,050,724,760			97.1	100.0
시 · 도 보 조 금 등	163,630,118,000	160,556,568,270	160,556,568,270			98.1	100.0
보전수입등 및 내 부 거 래	185,926,450,649	187,969,993,674	187,969,993,674			101.1	100.0
보 전 수 입 등	192,905,770,597	195,289,591,239	195,289,491,239		100,000	101.2	100.0
내 부 거 래	22,248,730,000	22,248,730,000	22,248,730,000			100.0	100.0

- 2024회계연도 일반회계 세입 결산액은 9,488억 5,368만 3,257원으로 예산현액 9,404억 5,202만 1,649원 보다 84억 166만 1,608원 초과 수납되었으며, 징수율은 예산현액 대비 100.9%, 징수결정액 대비

98.1%임.

○ 일반회계 예산현액 대비 징수율이 높은 수입은

- 임시적 세외수입(185.6%), 지방세(105.2%), 자치구 조정교부금 등 (102.8%) 순이며,

○ 실제 수납액 기준으로 일반회계 세입 자원별 구성 비율은

- ‘자체자원(지방세수입, 세외수입)’이 24.9%, ‘이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비보조금)’이 55.3%, ‘보전수입 등 내부거래’가 19.8%를 차지하고 있음.

◆ 회계연도별 세입 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	징수결정액	실제수납액	징 수 율	
				현액대비	결정액대비
2024년	940,452,021,649	967,142,355,047	948,853,683,257	100.9%	98.1%
2023년	910,343,096,597	967,124,081,358	949,347,168,528	104.3%	98.2%
증 감	30,108,925,052	18,273,689	△493,485,271	△3.4%	△0.1%

3 일반회계 정리보류 현황

(단위: 원)

과 목	정리보류액	비율	사 유 별				
			소멸시효 완 성	무 재 산	채무자 회생의 면제	평가액 부 족	기 타
			53.0%	33.6%	0.3%	6.9%	6.2%
합 계	934,219,820	100.0%	495,366,330	313,909,540	3,185,150	64,226,710	57,532,090
지 방 세 수 입	194,575,420	20.8%	3,199,040	191,376,380			
지 방 세	194,575,420	20.8%	3,199,040	191,376,380			
보 통 세	6,370,050	0.7%		6,370,050			
지 난 연 도 수입	188,205,370	20.1%	3,199,040	185,006,330			
세 외 수 입	739,644,400	79.2%	492,167,290	122,533,160	3,185,150	64,226,710	57,532,090
임 시 적 세 외 수입	739,644,400	79.2%	492,167,290	122,533,160	3,185,150	64,226,710	57,532,090
지 난 연 도 수입	739,644,400	79.2%	492,167,290	122,533,160	3,185,150	64,226,710	57,532,090

○ 일반회계 정리보류액은 9억 3,421만 9,820원으로, 징수결정액의 0.1%이며, 전년도 9억 7,740만 7,530원 대비 7.5%인 6,847만 2,970원 증가함.

○ 일반회계 정리보류 과목별 구성현황을 살펴보면,

- 임시적 세외수입의 지난연도수입 79.2%, 지방세의 보통세(등록면허세, 재산세) 0.7%, 지방세의 지난연도수입 20.1% 순임.

◇ 회계연도별 세입금 정리보류 증감 현황

(단위: 원)

구 분	2024년	2023년	전년대비	
			증감액	증감률(%)
합 계	934,219,820	977,407,530	△43,187,710	△4.6%
지 방 세 수 입	194,575,420	113,167,530	81,407,890	41.8%
지 방 세	194,575,420	113,167,530	81,407,890	41.8%
보 통 세	6,370,050	88,424,730	△82,054,680	△1288.1%
지난연도수입	188,205,370	24,742,800	163,462,570	86.9%
세 외 수 입	739,644,400	864,240,000	△124,595,600	△16.8%
임시적세외수입	739,644,400	864,240,000	△124,595,600	△16.8%
지난연도수입	739,644,400	864,240,000	△124,595,600	△16.8%

4 일반회계 미수납 현황

(1) 과목별 현황

(단위: 원)

과목	금액	비율	과목	금액	비율
합계			17,354,451,970	100.0%	
지방세수입	1,869,772,040	10.8%	세외수입	15,484,679,930	89.2%
지방세	1,869,772,040	10.8%	경상적세외수입	261,095,020	1.5%
보통세	1,272,648,280	7.3%	재산임대수입	1,225,050	0.0%
등록면허세	144,437,110	0.8%	사용료수입	259,869,970	1.5%
재산세	1,128,211,170	6.5%	임시적세외수입	12,430,276,120	71.6%
지난년도수입	597,123,760	3.4%	재산매각수입	148,950	0.0%
지난년도수입	597,123,760	3.4%	기타수입	47,894,180	0.3%
			지난년도수입	12,382,232,990	71.3%
			지방행정제재부과금	2,793,308,790	16.1%
			과징금	31,998,030	0.2%
			이행강제금	1,127,713,130	6.5%
			변상금	962,348,570	5.5%
			과태료	643,943,940	3.7%
			환수금	17,045,900	0.1%
			부담금	8,749,220	0.1%
			범칙금	1,510,000	0.0%

(2) 사유별 현황

(단위: 원)

사유별	금액	비율	사유별	금액	비율
합계	17,354,451,970	100.0%	소송계류	2,968,120	0.0%
무재산	1,048,140,230	6.0%	국외이주	79,240,440	0.5%
행방불명	797,498,710	4.6%	자금압박	77,275,580	0.4%
납세태만	13,784,579,170	79.4%	기타	60,155,040	0.3%
폐업또는부도	382,673,210	2.2%	납기도래	1,121,921,470	6.5%

- 일반회계 미수납액은 173억 5,445만 1,970원으로 징수결정액의 1.8%이며, 전년도 167억 9,950만 5,300원 대비 3.2%인 5억 5,494만 6,670원 증가하였음.
- 세입금 미수납액 발생 사유를 보면 ‘납세태만’ 137억 8,457만 9,170원 (79.4%), ‘납기미도래’ 11억 2,192만 1,470원(6.5%), ‘무재산’ 10억 4,814만 230원(6.0%), ‘행방불명’ 7억 9,749만 8,710원(4.6%), ‘폐업 및 부도’ 3억 8,267만 3,210원(2.2%) 순으로 발생하고 있음.

◆ 세입금 미수납액 세부 현황

☞ 지방세수입 (10.8%)

(단위: 원)

사 유	합 계	지 방 세		
		보 통 세		지 난 년 도 입
		등록면허세	재산세	
합 계	1,869,772,045	144,437,115	1,128,211,170	597,123,760
무 재 산	874,138,490	117,216,350	663,633,170	93,288,970
행 방 불 명	48,453,710	1,091,430	9,896,930	37,465,350
납 세 태 만	892,641,190	25,976,390	430,424,980	436,239,820
폐업 또는 부도	23,297,980		23,720	23,274,260
소 송 계 류	1,192,090		122,370	1,069,720
국 외 이 주	22,436,550	152,940	16,875,120	5,408,490
자 금 압 박	377,150			377,150
기 타	5	5		
납 기 미 도 래	7,234,880		7,234,880	

☞ 경상적 세외수입 (3.3%)

(단위: 원)

사 유	합 계	재 입 대 수 산 입	사 용 료 입
합 계	261,095,020	1,225,050	259,869,970
납 세 태 만	126,265,330	1,225,050	125,040,280
기 타	136,360		136,360
납기미도래	134,693,330		134,693,330

☞ **임시적 세외수입 (71.6%)**

(단위: 원)

사 유	합 계	재 산 매 각 수 입	기 타 수 입	지 난 연 도 수 입
합 계	12,430,276,120	148,950	47,894,180	12,382,232,990
무 재 산	174,001,740			174,001,740
행 방 불 명	749,045,000		1,364,900	747,680,100
납 세 태 만	11,016,867,310		15,917,370	11,000,949,940
폐업 또는 부도	359,375,230			359,375,230
소 송 계 류	336,030		336,030	
국 외 이 주	56,803,890			56,803,890
자 금 압 박	43,422,090			43,422,090
기 타	23,876,480		23,876,480	
납 기 미 도 래	6,548,350	148,950	6,399,400	

☞ **지방행정제재·부과금 (16.1%)**

(단위: 원)

사유	합 계	과징금	이 행 강제금	변상금	과태료	환수금	부담금	범칙금
합 계	27,933,087,900	31,998,030	1,127,713,130	962,348,570	643,943,940	17,045,900	8,749,220	1,510,000
납세태만	17,488,053,340	3,900,000	1,104,443,210	48,516,930	565,040,080	17,045,900	8,749,220	1,110,000
소송계류	1,440,000				1,440,000			
자금압박	33,476,340	28,098,030		2,378,310	3,000,000			
기 타	36,142,200				36,142,200			
납기미도래	973,444,910		23,269,920	911,453,330	38,321,660			400,000

◇ **회계연도별 세입금 미수납액 증감 현황**

(단위: 원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	실제수납액 ㉕	정리보류액 ㉖	미수납액(㉗-㉕-㉖)	
					금액	비율
2024년	940,452,021,649	967,142,355,047	948,853,683,257	934,219,820	17,354,451,970	1.8%
2023년	910,343,096,597	967,124,081,358	949,347,168,528	977,407,530	16,799,505,300	1.8%
증 감	30,108,925,052	18,273,689	△493,485,271	△43,187,710	554,946,670	0.0%

Ⅲ 일반회계 세출 결산

1 성질별 현황

(단위: 원)

과 목	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	이 월 액 (다)	보조금 반납금(라)	집행잔액 (가-나-다-라)	집행률 (나/가)
합 계	940,452,021,649	804,352,041,605	58,249,671,225	9,607,995,725	68,242,313,094	85.5%
인 건 비	130,112,057,000	118,433,739,225		762,983,773	10,915,334,002	91.0%
물 건 비	53,427,873,730	45,422,281,297	952,733,580	265,288,091	6,787,570,762	85.0%
경 상 이 전	578,803,010,710	545,476,968,001	1,633,141,050	8,271,874,962	23,421,026,697	94.2%
자 본 지 출	134,282,339,209	65,204,751,162	55,663,796,595	307,848,899	13,105,942,553	48.6%
내 부 거 래	14,495,596,000	14,495,595,200			800	100.0%
예비비및기타	29,331,145,000	15,318,706,720			14,012,438,280	52.2%

2 기능별 현황

(단위: 원)

과 목	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	이 월 액 (다)	보조금 반납금(라)	집행잔액 (가-나-다-라)	집행률 (나/가)
합 계	940,452,021,649	804,352,041,605	58,249,671,225	9,607,995,725	68,242,313,094	85.5%
일반공공행정	45,123,353,336	37,944,331,117	3,589,505,040	48,196,251	3,541,320,928	84.1%
공공질서및안전	14,368,508,950	11,237,214,790	2,407,779,900	11,404,699	712,109,561	78.2%
교 육	14,616,321,000	13,450,248,161	163,962,000	18,469,400	983,641,439	92.0%
문 화 및 관 광	66,731,933,640	41,651,584,067	21,978,176,185	157,251,431	2,944,921,957	62.4%
환 경	62,879,329,360	47,983,640,638	3,721,779,460	212,749,140	10,961,160,122	76.3%
사 회 복 지	478,315,531,320	444,528,774,860	11,282,361,000	7,261,516,482	15,242,878,978	92.9%
보 건	27,032,023,000	25,208,305,434		1,218,536,520	605,181,046	93.3%
농림해양수산	3,524,475,220	1,992,193,216	1,131,000,000	53,722,000	347,560,004	56.5%
산업·중소기업 및 에 너 지	12,502,871,790	10,695,232,640	904,299,330	161,712,438	741,627,382	85.5%
교 통 및 물 류	21,894,938,083	17,476,481,006	3,153,538,690	26,140,030	1,238,778,357	79.8%
국토및지역개발	30,637,775,950	15,225,180,753	9,917,269,620	114,194,130	5,381,131,447	49.7%
예 비 비	13,806,640,000				13,806,640,000	
기 타	149,018,320,000	136,958,854,923		324,103,204	11,735,361,873	91.9%

○ 2024회계연도 일반회계 세출 결산액은 8,043억 5,204만 1,605원으로 예산현액 9,404억 5,202만 1,649원 대비 85.5%를 집행하였으며, 다음연도 이월액은 582억 4,967만 1,225원, 보조금 반납금은 96억 799만 5,725원이며, 집행잔액은 682억 4,231만 3,094원임.

○ 일반회계 세출결산 분야별 집행실적을 살펴보면

- 사회복지분야가 4,783억 1,553만 1,320원으로 전체 지출액의 55.3%를 차지하고 있으며,
- 분야별 집행률은 보건 93.3%, 사회복지 92.9%, 교육 92.0%, 기타 91.9% 순으로 나타나고 있으며, 반면 농림해양수산 56.5%, 국토및지역개발 49.7%로 낮은 집행률을 보임.

◆ 회계연도별 세출결산액 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예 산 현 액	지 출 액	이 월 액	보조금반납금	집 행 잔 액	집행률
2024년	940,452,021,649	804,352,041,605	58,249,671,225	9,607,995,725	68,242,313,094	85.5%
2023년	910,343,096,597	786,066,512,794	50,594,960,649	27,062,001,641	46,619,621,513	86.3%
증 감	30,108,925,052	18,285,528,811	7,654,710,576	△17,454,005,916	21,622,691,581	△0.8%

3 예산 집행 현황

(1) 국별 예산 집행

(단위: 원)

조 직	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	이 월 액 (다)	보조금 반납금(라)	집행잔액 (가)-(나)-(다)-(라)	집행률 (나/가)
합 계	940,452,021,649	804,352,041,605	58,249,671,225	9,321,524,690	68,242,313,094	85.5%
새마포담당관	429,736,000	389,972,515			39,763,485	90.7%
감사담당관	220,518,000	178,172,828	15,540,000		26,805,172	80.8%
행정지원국	184,321,097,316	167,065,381,283	3,848,636,220	286,471,035	13,120,608,778	90.6%
복지동행국	460,937,596,420	428,624,066,502	10,869,776,000	7,016,563,861	14,427,190,057	93.0%
관광경제국	83,430,067,430	55,107,191,822	23,495,755,515	633,904,369	4,193,215,724	66.1%
재정관리국	30,931,683,000	16,190,409,589	6,700,000	5,038,200	14,729,535,211	52.3%
도시환경국	96,698,706,530	67,109,088,039	11,706,460,080	334,850,530	17,548,307,881	69.4%
교통건설국	45,155,662,953	34,272,857,592	8,306,803,410	26,281,030	2,549,720,921	75.9%
보건소	33,722,082,000	31,585,015,785		1,304,886,700	832,179,515	93.7%
의회사무국	4,604,872,000	3,829,885,650			774,986,350	83.2%

(2) 집행잔액 원인 분석

(단위: 원)

부 서	집 행 잔 액	원 인 별					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
		16.3%	1.8%	28.0%	1.3%	32.3%	20.2%
합 계	68,242,313,094	11,151,620,996	1,211,964,247	19,138,309,126	865,354,690	22,068,424,035	13,806,640,000
새마포담당관	39,763,485		1,729,000			38,034,485	
감사담당관	26,805,172		3,165,000			23,640,172	
행정지원국	13,120,608,778	7,082,517,701	204,833,463	1,305,871,848	78,163,560	4,449,222,206	
복지동행국	14,427,190,057	3,077,686,380	79,670,000	8,924,365,020	22,600,830	2,322,867,827	
관광경제국	4,193,215,724	523,055,696	14,373,000	1,073,748,988	17,500,000	2,564,538,040	
재정관리국	14,729,535,211	5,038,200	47,848,084	155,322,510	232,343,040	482,343,377	13,806,640,000
도시환경국	17,548,307,881	191,474,290	619,698,700	7,319,786,830	188,104,170	9,229,243,891	
교통건설국	2,549,720,921	5,434,680	205,255,000	353,078,930	326,643,090	1,659,309,221	
보건소	832,179,515	266,414,049	26,077,000	6,135,000		533,553,466	
의회사무국	774,986,350		9,315,000			765,671,350	

- 2024회계연도 일반회계 세출 집행현황은 예산현액 9,404만 5,202만 1,649원이며, 지출액은 8,043억 5,204만 1,605원으로 집행률은 전년도 대비 0.8% 감소한 85.5%임.
- 일반회계 세출결산 집행잔액을 살펴보면 집행잔액은 682억 4,231만 3,094원으로 예산현액 대비 비율은 7.3%이며, 전년도 대비 216억 2,269만 1,581원 증가하였음.
- 최근 3년간 예산 현액 대비 집행잔액 규모를 살펴보면 2022년 5.3%, 2023년 5.1%, 2024년 7.3%로 다소 증가하고 있는 것으로 나타남.

[최근 3년간 일반회계 예산집행 현황]

(단위: 원)

연도	예 산 현 액	지출액	집행률	이월액	보조금반납액	집 행 잔 액	집행잔액률
2024년	940,452,021,649	804,352,041,605	85.5%	58,249,671,225	9,607,995,725	68,242,313,094	7.3%
2023년	910,343,096,597	786,066,512,794	86.3%	50,594,960,649	27,062,001,641	46,619,621,513	5.1%
2022년	919,201,493,084	783,860,452,519	85.3%	56,233,900,597	30,637,696,086	48,469,443,882	5.3%

- 집행잔액 사유별 현황을 살펴보면 지출잔액 220억 6,842만 4,035원 (32.3%), 계획변경 등 집행사유 미발생 12억 1,196만 4,247원 (28.0%), 예비비 130억 664만 원(20.2%), 보조금 정산잔액 111억 5,162만 996원(16.3%), 예산절감액 12억 1,196만 4,247원(1.8%), 낙찰차액 8억 6,535만 4,690원(1.3%) 순으로 나타나고 있음.

(3) 집행률 저조 사업

(기준: 70% 미만 / 단위: 원)

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡ / ㉠
새 마 포 담 당 관	구 민 · 공 무 원 제 안 제 도 운 영	7,924,000	3,482,000			4,442,000	43.9%
	365 구민소통폰 운영	1,462,000	952,850			509,150	65.2%
	기 본 경 비 (새마포담당관)	60,337,000	39,436,015			20,900,985	65.4%
감 답 당 관	구 민 인 권 보 호 및 증 진	50,235,000	30,607,500	15,540,000		4,087,500	60.9%
	공 익 신 고 운 영	3,010,000	1,053,200			1,956,800	35.0%
	갈 등 관 리 운 영	6,420,000	3,492,350			2,927,650	54.4%
행 정 과	주요 행사 개최	49,920,000	34,846,310			15,073,690	69.8%
	우 호 교 류 도 시 협 력 증 진	94,000,000	21,673,930			72,326,070	23.1%
	구정의 대외교류 기 반 구 축	19,190,000	10,290,000			8,900,000	53.6%
	청 사 유 지 관 리	3,889,381,456	2,513,751,455	1,029,589,200		346,040,801	64.6%
	공직적응 및 조직문화 활성화 교육훈련	229,000,000	101,064,080			127,935,920	44.1%
	직무능력 향상을 위한 위탁 교육 지원	369,800,000	167,416,440			202,383,560	45.3%
	국제경쟁력 강화를 위한 공 무 국 외 출 장	141,000,000	26,923,700			114,076,300	19.1%
자 행 정 과	동 행 정 지 원	2,170,847,000	1,512,127,772	521,990,000		136,729,228	69.7%
	동 민생생애위원회 운영	77,320,000	43,926,400			33,393,600	56.8%
	동 청 사 관 리	1,922,680,000	888,011,360	1,020,323,020		14,345,620	46.2%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡ / ㉠
	공 유 문 화 확 산	22,060,000	1,134,550			20,925,450	5.1%
	국 민 운 동 지 원 단 체 활 성 화	801,464,000	363,682,620			437,781,380	45.4%
	자율방범대 운영 활성화(전환사업)	307,637,000	211,717,496	68,944,000	18,185,400	8,790,104	68.8%
	기본경비(자치행정과)	68,180,000	47,422,650			20,757,350	69.6%
구 안 전 과	시설물 안전점검	103,240,000	65,137,160			38,102,840	63.1%
	기본경비(구민안전과)	123,582,000	75,632,620			47,949,380	61.2%
교 정 책 육 과	고려대학교 영재교육원 학 생 선 발 지 원	5,750,000				5,750,000	0.0%
	서울런 멘토링 이 음 단 운 영	40,668,000	25,040,190		15,627,810		61.6%
	마 포 어 린 이 천문과학관 운영	177,000,000	2,997,500	163,962,000		10,040,500	1.7%
	마포중앙도서관 스 페 이 스 조 성	402,685,000	265,403,201			137,281,799	65.9%
	스마트도서관 운영	297,690,000	25,842,610	209,162,000		62,685,390	8.7%
	평생교육관계자 역 량 강 화 및 네트워크 구축	8,480,000	5,846,700			2,633,300	68.9%
	청 소 년 독 서 실 (스 터 디 카 페) 조 성 및 운 영	710,294,900	261,246,020	378,585,000		70,463,880	36.8%
장 애 인 회 사 보 장 과	마 포 누 구 나 운 동 센 터 설 치	348,000,000	210,103,650			137,896,350	60.4%
	발 달 장 애 인 부모상담지원 사업	36,200,000	19,300,000			16,900,000	53.3%
	중 증 장 애 인 야 간 순 회 방 문 서 비 스	64,922,000			17,000,000	47,922,000	0.0%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡ / ㉠
	최중증 발달장애인 통합돌봄서비스 (주 간 그 룹 형)	157,696,000	34,101,760		123,594,240		21.6%
	(가 칭) 장 애 인 복 지 타 운 설 치	254,000,000		254,000,000			0.0%
	인 력 운 영 비 (의료급여관리사)	166,956,000	110,552,910		19,654,240	36,748,850	66.2%
	기 본 경 비	113,461,000	75,757,472			37,703,528	66.8%
어 르 신 동 행 과	마 포 고 령 친 화 도시 조성 사업	57,612,000	35,435,200	22,000,000		176,800	61.5%
	효 도 밥 상 반찬공장 조성	1,048,000,000		1,048,000,000			0.0%
	로 봇 활 용 어르신돌봄 사업	31,300,000				31,300,000	0.0%
	경로당 냉·난방비, 양 곡 지 원	355,791,710	241,606,027		49,472,162	64,713,521	67.9%
	신수동 실뿌리 복지센터 조성	1,801,009,000	74,548,800	1,726,460,000		200	4.1%
	합정동 실뿌리 복지센터 조성	600,000,000		600,000,000			0.0%
	노 인 이 동 목욕사업 지원	70,180,000	25,322,346			44,857,654	36.1%
	무 연 고 사망자장사지원	18,824,000	11,011,700			7,812,300	58.5%
	무 더 위 쉼 터 운 영 지 원	179,530,000	64,642,000		114,888,000		36.0%
	코로나19사망자 장례 지원	212,386,600		39,000,000	173,386,600		0.0%
	중 증 장 애 인 전세주택 지원	100,000	3,000			97,000	3.0%
가 족 행복지원과	여성시설 생활인 명 절 격 려	1,520,000	1,020,000			500,000	67.1%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉡ / ㉠
	청 소 년 부 모 아동양육비 지원사업	2,600,000			2,600,000		0.0%
	가족행복지원 사업	515,460,000	355,220,530		79,939,735	80,299,735	68.9%
	엄 마 아 빠 육 아 휴직장려금 지원사업	245,400,000	46,800,000		99,300,000	99,300,000	19.1%
	안전한 청소년시설 조 성	237,655,920	66,933,920	144,348,200		26,373,800	28.2%
	기 본 경 비 (가족행복지원과)	78,411,000	51,786,830			26,624,170	66.0%
아 보 육 동 과	아 동 복 지 정 책 추 진	11,120,000	7,345,490			3,774,510	66.1%
	아 동 급 식 지 원	2,598,480,000	1,565,598,049		516,440,982	516,440,969	60.3%
	서울형 카카오페 조성	1,309,240,000		1,309,240,000			0.0%
	지 역 아 동 센 터 난방비 추가 지원	1,179,000				1,179,000	0.0%
	구 립 어 린 이 집 대 체 신 축	5,313,572,000	102,937,000	4,669,030,000	73,514,000	468,091,000	1.9%
	구 립 어 린 이 집 신 규 확 충	661,000,000	360,828,000	299,000,000		1,172,000	54.6%
	공 공 건 축 물 그린리모델링 사업	1,218,130,000	594,154,190	578,130,000	34,384,355	11,461,455	48.8%
	가정양육수당 지원	2,631,680,000	1,372,600,000		277,368,920	981,711,080	52.2%
	방 과 후 보육료(시비보조)	25,410,000			9,665,000	15,745,000	0.0%
	서울형어린이집 운영 지원(시비보조)	2,200,700,000	1,500,748,590		491,498,020	208,453,390	68.2%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡ / ㉠
	디 지 털 실 내 체 육시 설 설 치	14,000,000	7,000,000		3,500,000	3,500,000	50.0%
	베 이 비 시 터 하 우 스 운 영	272,580,000		119,198,800		153,381,200	0.0%
	서 강 실 뿌 리 복 지 센 터 운 영	42,367,000	2,750,160	35,000,000		4,616,840	6.5%
관 정 책 과	관 광 정 책 개 발 및 네트워킹 구축	123,750,000	66,791,800	33,000,000		23,958,200	54.0%
	주 민 참 여 형 관 광 자 원 개 발	14,314,000	9,436,040			4,877,960	65.9%
	관 광 안 내 체 계 구 축	49,390,000	24,212,620			25,177,380	49.0%
	마 포 순 환 열 차 버 스 운 영	3,233,251,000	946,381,840	1,612,347,320		674,521,840	29.3%
	온 라 인 관 광 마 케 팅 사 업	12,750,000	4,233,400			8,516,600	33.2%
	걷 고 싶 은 길 10선 마케팅 사업	69,862,000	33,789,500	34,409,000		1,663,500	48.4%
경 진 흥 과	중 소 기 업 제 품 판 매 지 원	134,804,000	12,645,300			122,158,700	9.4%
	재 난 피 해 소 상 공 인 지 원	19,200,000	3,000,000			16,200,000	15.6%
	전 통 시 장 시 설 현대화(전환사업)	962,689,000	288,680,030	566,642,330	80,843,590	26,523,050	30.0%
	2 0 2 4 년 노후전선 정비사업	166,396,620	84,602,700	79,200,000	2,017,500	576,420	50.8%
	전 통 시 장 주차장 이용보조사업	177,234,000	123,234,000		45,000,000	9,000,000	69.5%
	고 양 이 중 성 화 (TNR) 사업 관리	162,500,000	107,699,100		32,880,000	21,920,900	66.3%
	도시농업활성화 사업	1,232,494,000	89,525,495	1,131,000,000	1,571,840	10,396,665	7.3%
문 예 술 화 과	신년 해맞이 축제	31,600,000	3,902,250			27,697,750	12.3%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉡ / ㉠
	마포유수지 한류· 공연관광 콤플렉스 조 성 사 업	4,918,629,000	1,798,000	4,913,129,000		3,702,000	0.0%
	양화진 역사공원 내 조형물 조성	95,500,000		48,750,000		46,750,000	0.0%
	화합의 거리 조성	40,000,000		21,513,000		18,487,000	0.0%
	서교예술실험센터 운 영 관 리	280,000,000	11,000,000	269,000,000			3.9%
	당 인 동 부 군 당 이 전 및 신 축	280,892,000	69,983,000			210,909,000	24.9%
	기본경비(문화예술과)	64,327,000	44,633,470			19,693,530	69.4%
고 협 력 과	지 역 기 반 청 년 일 경 험 사 업	105,077,000	57,040,540			48,036,460	54.3%
	플 랫 폼 배 달 노동자 지원사업	76,500,000	40,662,830			35,837,170	53.2%
	(예비)사회적기업 일자리창출사업	486,702,000	68,098,310		94,060	418,509,630	14.0%
	청년정책위원회 운영	3,900,000	285,000			3,615,000	7.3%
	인 력 운 영 비 (마포직업소개소 직 업 상 담 사)	215,542,000	145,530,410			70,011,590	67.5%
	기 본 경 비 (고 용 협 력 과)	64,062,000	40,785,600			23,276,400	63.7%
체 진 흥 과	재 능 기 부 생활체육교실 운영	2,750,000	950,000			1,800,000	34.5%
	마 포 구 체 육 단 체 위 탁 사 업	215,400,000	145,400,000			70,000,000	67.5%
	주 민 편 익 시 설 건 립	20,519,936,050	8,434,166,995	12,035,357,055		50,412,000	41.1%
	한서공영주차장 내 체육시설 등 설치	2,000,000,000		1,979,800,000		20,200,000	0.0%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉔	지 출 액 ㉕	이 월 액 ㉖	보 반 조 납 금 금 ㉗	집 행 잔 액 ㉔-㉕-㉖-㉗	집행률 ㉕ / ㉔
예 산 정 책 과	미래핵심사업 발굴	150,000,000				150,000,000	0.0%
재 산 세 과	지 방 세 징 수 목 표 달 성	339,420,000	205,618,310			133,801,690	60.6%
지 방 소득세과	지 방 소 득 세 독 자 신 고 운 영	21,836,000	12,120,930			9,715,070	55.0%
주 상 생 태 과	재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	207,767,500				207,767,500	0.0%
	성산시영아파트 추진 위원회 구성 공공지원 추진	290,083,000	159,517,820	120,649,180		9,916,000	55.0%
	모아타운 관리계획 수립 추진	138,300,000			96,810,000	41,490,000	0.0%
	신통기획 후보지 재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	646,022,000	168,000,000	391,900,000	11,223,000	74,899,000	26.0%
	주택 정비형 재개발 사업 공공지원 추진	395,730,000	85,073,590	177,913,590		132,742,820	21.5%
깨 끗 한 마 포 과	청소시설 장비 유지 관리	3,207,164,000	728,119,611	22,126,240		2,456,918,149	22.7%
	환경미화원 휴게실 유지관리	208,128,000	105,369,200		5,685,000	97,073,800	50.6%
자 원 순 환 과	소각제로가게 설치 운영	1,980,062,000	97,312,990	81,600,770		1,801,148,240	4.9%
도 계 획 과	지구단위계획구역의 효율적 운영	413,367,000	10,664,500	400,000,000		2,702,500	2.6%
	마포 출판·인쇄 스마트앵커 조성	2,500,500,000	475,000			2,500,025,000	0.0%
	기본경비	85,175,000	53,723,740			31,451,260	63.1%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡ / ㉠
건 지 원	건축 인·허가 및 사용 승인	118,801,000	43,866,440			74,934,560	36.9%
	재난위험시설물 안전 점검	12,090,000	8,402,500			3,687,500	69.5%
맑 환 경 과	환경보전 홍보	38,089,000	13,662,800	22,000,000		2,426,200	35.9%
	환경지킴이 실천 교육	105,790,000	70,491,320			35,298,680	66.6%
	환경오염원 관리 및 공해 단속	23,946,000	16,428,461			7,517,539	68.6%
	슬레이트 처리 지원 사업	7,040,000			7,040,000		0.0%
	기본 경비	105,837,000	65,138,860			40,698,140	61.5%
공 녹 지 원 과	실내 놀이터 조성 사업	2,249,945,000	78,766,000	2,171,179,000			3.5%
	홍익문화공원 환경정비 사업	1,500,000,000	51,368,070	1,310,234,000		138,397,930	3.4%
	난지 테마관광 숲길 조성	300,000,000	90,279,530			209,720,470	30.1%
	샛터근린공원 복합커뮤니티센터 건립 사업	100,000,000	20,900,000	79,100,000			20.9%
	와우근린공원 횡토틀길 조성사업(주민참여예산)	430,000,000	92,633,650	233,076,390		104,289,960	21.5%
	부영이근린공원 횡토틀길 조성사업	500,000,000	33,715,000	443,471,550		22,813,450	6.7%
	생활권 주변 녹지 확충	2,230,905,000	1,028,476,578	898,871,220		303,557,202	46.1%
	생활권 주변 푸른 숲 가꾸기	1,107,331,550	597,426,613	268,379,320		241,525,617	54.0%
	평화공원 운영	5,644,000	2,972,516			2,671,484	52.7%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡ / ㉠
	녹 색 여 가 사업개발 및 추진	175,357,000	80,726,600			94,630,400	46.0%
	품격있는 녹색 특화거리 조성	1,848,146,000	54,373,000	1,743,952,620		49,820,380	2.9%
	특색있는 마포 명품거리 조성	700,000,000		700,000,000			0.0%
교 행 통 정 과	교통시설물 관리	361,961,000	190,254,950	71,250,000	3,140,030	97,316,020	52.6%
주 관 차 관 리 과	기 본 경 비	21,300,000	12,452,920			8,847,080	58.5%
부 동 산 정 보 과	개 발 이 익 환 수 제 추 진	3,000,000				3,000,000	0.0%
	지 적 재 조 사 사 업 추 진	1,970,000	1,207,000			763,000	61.3%
	국공유 행정재산 관리	216,000,000	90,754,750			125,245,250	42.0%
	지 중 화 사 업 (합정 ~ 상수역)	823,678,120	265,629,300	558,048,820			32.2%
보 행 행 정 과	지 중 화 사 업 (신촌역~서강대)	254,847,000		254,847,000			0.0%
	가 로 환 경 정 비	114,789,000	48,043,960	45,189,000		21,556,040	41.9%
	현수막 지정게시대 등 관리운영사업	3,134,000	1,275,520			1,858,480	40.7%
	시설물 정밀점검 정밀안전진단 등	540,000,000	109,570,000	200,946,550		229,483,450	20.3%
	상암~수색간 보도교 설치 타당성조사	100,000,000		100,000,000			0.0%
도 로 개 선 과	월드컵 메타세 쿼이아길 조성	100,000,000	22,000,000	78,000,000			22.0%
	재 해 예 방 기 술 지 도	31,808,000	19,800,000			12,008,000	62.2%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡ / ㉠
	도로제설 유지	4,841,259,890	2,157,252,960	2,466,642,140	23,000,000	194,364,790	44.6%
	승강기 유지관리	26,000,000	5,526,000			20,474,000	21.3%
	도시계획시설 (도로)사업	335,109,063	77,938,480	100,700,000		156,470,583	23.3%
물 관리과	하수시설 긴급복구	4,884,890,000	2,765,407,895	1,887,400,000		232,082,105	56.6%
	성산천 하천정비	2,000,000,000		1,985,999,000		14,001,000	0.0%
보 건 행 정 과	급성 감염병환자 등 입원(격리)치료비	2,250,000	1,287,690		962,310		57.2%
	코로나19 격리 입원 치료비	500,000,000	41,925,390		458,074,610		8.4%
	기 본 경 비 (보건행정과)	136,964,000	93,766,350			43,197,650	68.5%
위 생 과	기 본 경 비	119,181,000	81,389,570			37,791,430	68.3%
건 동 행 과	고 위험 임 산 부 의 료 비 지 원	93,322,000	39,415,890		35,045,670	18,860,440	42.2%
	마취 및 산상 의 료 비 지 원	50,258,000	18,108,680		20,903,360	11,245,960	36.0%
	선천성난청검사 및 보청기 지원	3,372,000	404,280		1,929,210	1,038,510	12.0%
	서울형 산모신생아 건강관리지원사업	1,100,000	193,900		503,050	403,050	17.6%
	영유아 발달장애 정밀 검사비 지원	4,700,000	2,821,510		1,408,870	469,620	60.0%
	냉동난자 사용 보조생식술 지원	12,000,000	1,456,400		10,543,600		12.1%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 조 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡ / ㉠
의 약 과	중 독 치 료 동 행 의 원 운 영	1,200,000	560,000		640,000		46.7%
	기 본 경 비	133,351,000	88,802,850			44,548,150	66.6%
의 사 무 회 국	국외 선진의회 연수	81,655,000	41,937,160			39,717,840	51.4%

※ 집행률은 '예산현액 대비 지출액' 기준으로 산출함(이월액, 보조금반납금 미포함).

- 2024회계연도 일반회계 세부사업별 집행률 현황을 보면, 총 160개 사업에서 예산 집행률이 70% 미만으로 나타나고 있음. (예비비 제외)

4 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
합 계(59건)			55,165,398,019	16,188,951,643	27,836,999,820
행정지원과	청 사 유 지 관 리	시 설 비	1,718,603,456	605,975,488	700,000,000
자치행정과	동 행 정 지 원	자 산 및 물 품 취 득 비	740,608,000	249,881,860	482,190,000
	동 청 사 관 리	시 설 비	1,630,551,000	599,586,050	300,000,000
구민안전과	지 능 형 C C T V 고 도 화 사 업	시 설 비	1,806,000,000	1,662,450,880	100,000,000
교 육 정 책 과	마 포 중 앙 도 서 관 시 설 물 관 리	자 산 및 물 품 취 득 비	486,926,000	178,033,710	308,558,000

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
	청소년독서실스튜디오 조성 및 운영	시설비	395,000,000	85,000,000	240,000,000
	청소년독서실스튜디오 조성 및 운영	자산 및 물품 취득비	194,218,900	78,160,220	40,000,000
장 애 인 사회보장과	장애인종합 복지관 운영	민간 위탁 사업비	14,500,000	11,000,000	3,500,000
	(가칭)장애인복지 타운 설치	시설비	254,000,000		232,000,000
어 르 신 동 행 과	효도밥상 반찬공장 조성	시설비	811,000,000		811,000,000
	효도밥상 반찬공장 조성	감리비	16,000,000		16,000,000
	효도밥상 반찬공장 조성	자산 및 물품 취득비	221,000,000		221,000,000
	경로당 시설 운영 관리	시설비	436,433,110	312,765,230	14,900,000
	신수동 실뿌리 복지센터 조성	시설비	1,760,621,000	73,682,000	1,686,939,000
	신수동 실뿌리 복지센터 조성	감리비	29,570,000		29,570,000
	신수동 실뿌리 복지센터 조성	시설부대비	10,818,000	866,800	9,951,000
아 보 동 육 과	서울형 키즈카페 조성	시설비	761,460,000		761,460,000
	서울형 키즈카페 조성	공기관등에 대한 자본적 위탁 사업비	547,780,000		88,180,000
	구립어린이집 대체신축	기타 부담금	581,208,000	15,668,200	120,000,000

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
	구 립 어 린 이 집 대 체 신 축	시 설 비	4,707,459,000	82,080,000	3,027,757,000
	구 립 어 린 이 집 신 규 확 충	시 설 비	176,000,000		176,000,000
	구 립 어 린 이 집 신 규 확 충	민 간 위 탁 사 업 비	483,000,000	360,000,000	123,000,000
	상 수 실 뿌 리 복 지 센 터 운 영	시 설 비	35,000,000		35,000,000
	공 공 건 축 물 그린리모델링 사업	시 설 비	1,218,130,000	594,154,190	578,130,000
관 정 책 과	마포순환열차버스 운	행 사 운 영 비	87,000,000	34,300,000	38,000,000
경 진 흥 과	마 포 창 업 복 지 관 시 설 관 리 사 업	시 설 비	593,009,250	406,280,870	185,670,000
	마 포 창 업 복 지 관 시 설 관 리 사 업	감 리 비	2,750,000		2,750,000
	전 통 시 장 시 설 현대화(전환사업)	시 설 비	962,689,000	288,680,030	430,101,000
	2024년 노후전선 정 비 사 업	시 설 비	146,884,620	76,052,700	68,238,000
	2024년 노후전선 정 비 사 업	감 리 비	17,190,000	8,550,000	8,640,000
	2024년 노후전선 정 비 사 업	시 설 부 대 비	2,322,000		2,322,000
	도시농업활성화 사업	시 설 비	1,131,000,000		1,080,300,000
체육진흥과	주민편의시설 건립	자산및물품취득비	150,719,000		150,719,000
	한서공영주차장 내 체육시설 등 설치	시 설 비	1,991,380,000		1,951,380,000
	한서공영주차장 내 체육시설 등 설치	시 설 부 대 비	8,620,000		8,620,000

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
문예술화과	서교예술실험센터 운영관리	시설비	273,500,000	11,000,000	262,500,000
	서교예술실험센터 운영관리	감리비	6,500,000		6,500,000
	마포유지한류공연광 복합스 조성사업	시설비	4,113,129,000		3,125,000,000
	마포유지한류공연광 복합스 조성사업	감리비	770,000,000		770,000,000
	마포유지한류공연광 복합스 조성사업	시설부대비	30,000,000		30,000,000
주상생과	주택정비형 재개발사업 공공지원추진	시설비	395,730,000	85,073,590	92,840,000
깨끗한 마포과	깨끗한 마포가꾸기	자산및물품취득 비	362,574,000	62,457,110	232,000,000
도시 계획과	지구단위계획구역 의 효율적 운영	시설비	400,000,000		400,000,000
공녹지 원과	공원시설 유지관리	시설비	3,957,450,900	2,676,687,190	465,000,000
	실내놀이터 조성사업	시설비	2,249,945,000	78,766,000	500,000,000
	홍익문화공원 환경정비사업	시설비	1,500,000,000	51,368,070	1,000,000,000
	샛터근린공원 복합 커뮤니티센터 건립사업	시설비	100,000,000	20,900,000	79,100,000
	생활권주변 녹지확충	시설비	1,677,922,000	664,277,655	860,000,000
	특색있는 마포 명품거리 조성	시설비	700,000,000		700,000,000

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
보행정책과	지 중 화 사 업 (합정 ~ 상수역)	시 설 비	823,678,120	265,629,300	558,048,820
	지 중 화 사 업 (신촌역 ~ 서강대)	시 설 비	254,847,000		254,847,000
	가 로 환 경 정 비	자 산 및 물 품 취 득 비	49,689,000	3,583,240	45,189,000
도로개선회계	도로시설물 정비공사	시 설 비	2,507,726,480	2,242,023,750	136,000,000
	상 암 ~ 수 색 간 보도교 설치 타당성조사	시 설 비	100,000,000		100,000,000
	도 로 제 설 유 지	시 설 비	3,723,247,120	1,619,366,080	300,000,000
	도시계획시설(도로)사업	시 설 비	335,109,063	77,938,480	100,700,000
물관리과	하수시설 긴급복구	시 설 비	4,437,400,000	2,544,256,950	1,697,400,000
	하수시설 긴급복구	자 산 및 물 품 취 득 비	267,500,000	62,456,000	190,000,000
	성 산 천 하 천 정 비	시 설 비	2,000,000,000		1,900,000,000

- 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 마치지 못할 것이 예상되어 세입·세출예산에 그 취지를 분명히 밝혀 미리 의회의 의결을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,
- 총 59건, 278억 3,699만 9,820원 명시이월 되었음.

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
합 계(87건)			98,957,250,486	45,837,142,084	30,412,671,405
감 담 사 관	구민 인권보호 및 증진	연 구 용 역 비	42,000,000	23,000,000	15,540,000
행 지 원 과	청 사 유 지 관 리	사 무 관 리 비	287,240,000	249,514,190	21,759,500
	청 사 유 지 관 리	시 설 비	1,718,603,456	605,975,488	291,834,520
	청 사 유 지 관 리	자 산 및 물 품 취 득 비	232,415,000	214,824,940	15,995,180
	직원 후생복지 증진	시 설 비	65,000,000	16,037,300	34,000,000
자 행 정 과	동 행 정 지 원	연 구 용 역 비	40,000,000		39,800,000
	동 청 사 관 리	시 설 비	1,630,551,000	599,586,050	720,323,020
	자 율 방 범 대 운 영 활 성 화	자 율 방 범 대 실 비 원 지	168,697,000	74,800,000	68,944,000
홍 미 디 어 과	구 민 공 감 미디어채널 운영	사 무 관 리 비	53,989,000	37,659,950	13,523,000
교 정 책 육 과	마포 어린이 천문 과학 관 운 영	시 설 비	167,000,000		163,962,000
	스마트도서관 운영	시 설 비	70,000,000		57,162,000
	스마트도서관 운영	자 산 및 물 품 취 득 비	200,000,000		152,000,000
	청 소 년 독 서 실 (스 터 디 카 페) 조 성 및 운 영	시 설 비	395,000,000	85,000,000	67,060,000
	청 소 년 독 서 실 (스 터 디 카 페) 조 성 및 운 영	자 산 및 물 품 취 득 비	194,218,900	78,160,220	31,525,000

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
장 애 인 사회보장과	장 애 인 복 지 시 설 운 영	시 설 비	66,271,000	54,085,200	7,969,000
	(가칭)장 애 인 복 지 타 운 설 치	시 설 비	254,000,000		22,000,000
어 르 신 동 행 과	마포 고령친화도시 조 성 사 업	연 구 용 역 비	22,000,000		22,000,000
	합정동 실뿌리복지 센 터 조 성	시 설 비	600,000,000		600,000,000
	코 로 나 19 사 망 자 장 례 지 원	사회보장적수혜금 (국고보조재원)	212,386,600		39,000,000
가 족 행 복 지 원 과	안전한 청소년 시설 조성	시 설 비	178,000,000	7,278,000	144,348,200
아 보 육 동 과	서 울 형 키즈 카페 조 성	공 기관 등 에 대 한 자 본 적 위 탁 사 업 비	547,780,000		459,600,000
	구 립 어 린 이 집 대 체 신 축	시 설 비	4,707,459,000	82,080,000	1,521,273,000
	베 이 비 시 터 하 우 스 운 영	시 설 비	160,000,000		119,198,800
관 정 책 광 과	관광정책 개발 및 네 트 워 크 구 축	연 구 용 역 비	100,000,000	49,500,000	33,000,000
	관광특구 활성화	사 무 관 리 비	159,278,000	149,275,548	9,900,000
	관광특구 활성화	행 사 운 영 비	361,400,000	315,004,600	500,000
	관광특구 활성화	시 설 비	1,111,908,140	1,003,157,060	63,156,880
	빛거리 조성 사업	행 사 운 영 비	200,000,000	140,000,000	60,000,000
	빛거리 조성 사업	시 설 비	428,631,000	326,072,482	102,558,510

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
	레드로드 R1~R2 운 영 관 리	시 설 비	1,787,485,270	1,330,836,703	68,006,760
	마 포 순 환 열 차 버 스 운 영	사 무 관 리 비	187,550,000	33,945,310	106,559,000
	마 포 순 환 열 차 버 스 운 영	행 사 운 영 비	87,000,000	34,300,000	14,700,000
	마 포 순 환 열 차 버 스 운 영	전 산 개 발 비	200,000,000	33,176,680	166,823,320
	마 포 순 환 열 차 버 스 운 영	시 설 비	781,000,000	172,571,890	561,165,000
	마 포 순 환 열 차 버 스 운 영	자산및물품취득비	1,452,820,000	580,000,000	725,100,000
	레드로드 발전소 운영	행 사 운 영 비	208,000,000	161,175,020	46,792,700
	걷고싶은길 10선 마 케 팅 사 업	사 무 관 리 비	64,862,000	29,139,500	34,409,000
	특수목적관광(SIT) 활 성 화 사 업	행 사 운 영 비	5,000,000		5,000,000
경진 홍과	로컬브랜드 상 권 육 성 사 업	사 무 관 리 비	717,097,000	683,973,428	9,207,000
	로컬브랜드 상 권 육 성 사 업	시 설 비	248,906,920	195,078,340	53,790,000
	전 통 시 장 시 설 현대화(전환사업)	시 설 비	962,689,000	288,680,030	136,541,330
	2024년 위험건축물 정밀안전진단 등 지 원 사 업	시 설 비	27,000,000	19,960,000	7,040,000
	도시농업활성화 사업	시 설 비	1,131,000,000		50,700,000
문 예 술 화 과	양화진 역사공원 내 조 형 물 조 성	시 설 비	95,000,000		48,250,000

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
	양화진 역사공원 내 조형물 조성	시설부대비	500,000		500,000
	화합의 거리 조성	시설비	40,000,000		21,513,000
	마포유수지 한류공연 관광 콤플렉스 조성사업	시설비	4,113,129,000		988,129,000
체 진 흥 육 과	생활체육 및 편익시설 유지관리	시설비	2,767,620,180	2,602,852,739	157,235,960
	주민편익시설 건립	시설비	17,856,144,000	6,924,567,656	10,931,576,344
	주민편익시설 건립	관리비	2,428,380,000	1,477,710,000	900,258,000
	주민편익시설 건립	시설부대비	83,693,050	30,889,339	52,803,711
	한서공영주차장 내 체육시설 등 설치	시설비	1,991,380,000		19,800,000
예 정 책 산 과	기관공통경비의 효율적 지원	시설비	102,000,000	95,113,710	6,700,000
주 상 생 택 과	성산시영아파트 추진위원회 구성 공공지원 추진	사무관리비	140,083,000	19,433,820	120,649,180
	신통기획 후보지 재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	시설비	646,022,000	168,000,000	391,900,000
	주택정비형 재개발사업 공공지원 추진	시설비	395,730,000	85,073,590	85,073,590
깨 끗 한 포 구	청소시설장비 유지관리	사무관리비	82,794,000	60,667,220	22,126,240
자 순 환 과	자원재활용 사업	사무관리비	195,211,000	134,746,280	32,496,400

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
	자 원 재 활 용 사 업	민 간 위 탁 금	14,948,410,400	13,082,659,170	607,449,180
	자 원 재 활 용 사 업	시 설 비	39,820,000		38,959,000
	음식물류 폐기물 관리	민 간 위 탁 금	5,041,494,000	4,055,164,330	797,747,870
	소 각 제 로 가 게 설 치 운 영	연 구 용 역 비	20,000,000		20,000,000
	소 각 제 로 가 게 설 치 운 영	시 설 비	1,071,250,000	70,343,400	61,600,770
맑 환 경 과	환 경 보 전 홍 보	연 구 용 역 비	22,000,000		22,000,000
공 녹 지 원 과	공원시설 유지관리	시 설 비	3,957,450,900	2,676,687,190	350,718,050
	실내놀이터 조성사업	시 설 비	2,249,945,000	78,766,000	1,671,179,000
	홍 익 문 화 공 원 환 경 정 비 사 업	시 설 비	1,500,000,000	51,368,070	310,234,000
	와우근린공원 황톳길 조성사업(주민참여예산)	시 설 비	430,000,000	92,633,650	233,076,390
	부 영 이 근 름 공 원 황 톳 길 조 성 사 업	시 설 비	500,000,000	33,715,000	443,471,550
	생활권주변 녹지확충	사 무 관 리 비	53,720,000	19,782,960	5,343,800
	생활권주변 녹지확충	재 료 비	303,000,000	249,728,033	15,127,420
	생활권주변 녹지확충	시 설 비	1,677,922,000	664,277,655	18,400,000
	가 로 수 관 리 및 생육환경 개선사업	사 무 관 리 비	72,500,000	52,276,900	6,820,000

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	공 공 운 영 비	20,492,000	5,092,480	9,900,000
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	재 료 비	102,000,000	27,915,580	56,973,700
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	시 설 비	1,219,749,000	893,800,490	43,942,000
	생 활 권 주 변 푸른 숲 가꾸기	재 료 비	107,950,000	14,520,790	3,783,320
	생 활 권 주 변 푸른 숲 가꾸기	시 설 비	716,229,550	346,000,843	264,596,000
	품 격 있 는 녹 색 특 화 거 리 조 성	시 설 비	1,848,146,000	54,373,000	1,743,952,620
교 행 정 통 과	교통시설물 관리	시 설 비	335,000,000	170,126,290	71,250,000
도 개 선 로 과	시설물 정밀점검 정밀안전진단 등	시 설 비	540,000,000	109,570,000	200,946,550
	월드컵 메타세 쿼이아길 조성	시 설 비	100,000,000	22,000,000	78,000,000
	도로제설 유지	시 설 비	3,723,247,120	1,619,366,080	1,777,542,140
	도로제설 유지	감 리 비	25,000,000		25,000,000
	도로제설 유지	자산및물품취득비	380,000,000		364,100,000
물 관 리 과	하천 및 유수지 관리	시 설 비	2,780,000,000	2,174,071,890	421,780,900
	성산천 하천 정비	시 설 비	2,000,000,000		85,999,000

- 사고이월은 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,
- 총 87건, 304억 1,267만 1,405원이 사고이월 되었음.

◆ 회계연도별 명시·사고이월 증감 현황

(단위: 원)

구 분			예산현액 ㉔	지출액	이월액 ㉕	이월비율 (㉕/㉔)
명시 이월	2024년	59건	55,165,398,019	16,188,951,643	27,836,999,820	50.5%
	2023년	52건	64,375,142,740	18,865,648,950	29,730,263,860	46.2%
	증 감	7건	12,205,122,290	3,179,190,613	6,441,412,860	△7.6%
사고 이월	2024년	87건	98,957,250,486	45,837,142,084	30,412,671,405	30.7%
	2023년	63건	77,287,887,470	37,675,027,132	20,864,696,789	27.0%
	증 감	24건	21,669,363,016	8,162,114,952	9,547,974,616	2.30%

IV 특별회계 결산

1 총괄 현황

(1) 총괄 현황

(단위: 원)

회 계 별	예산현액		결 산 액		결산상 잉여금 (㉑-㉒)
	금액	비율	세 입 ㉑	세 출 ㉒	
합 계	49,256,931,256	5.0%	48,793,251,462	36,409,027,863	12,384,223,599
의 료 급 여 기 금	657,976,000	0.1%	797,104,946	622,508,816	174,596,130
마포농수산물시장	7,417,005,000	0.7%	7,508,549,396	6,617,301,857	891,247,539
주 차 장	34,403,935,576	3.5%	33,420,586,261	26,553,932,701	6,866,653,560
발전소주변지역 지 원 사 업	5,899,671,680	0.6%	6,043,296,688	1,872,742,060	4,170,554,628
건 축 안 전	878,343,000	0.1%	1,023,714,171	742,542,429	281,171,742

(2) 결산상 잉여금 처리 현황

(단위: 원)

구 분	합 계	명시이월	사고이월	보조금 실제반납금		순 잉 여 금
				보 조 금 반 납 금	교부차액	
합 계	5,487,323,520	172,232,000	5,315,091,520	155,007,365		6,741,892,714
의 료 급 여 기 금				35,465,940		139,130,190
마포농수산물시장						891,247,539
주 차 장	1,633,098,130	172,232,000	1,460,866,130	95,622,845		5,137,932,585
발전소주변지역 지 원 사 업	3,818,173,890		3,818,173,890	17,950,080		334,430,658
건 축 안 전	36,051,500		36,051,500	5,968,500		239,151,742

◆ 회계연도별 세입·세출 증감 현황

(단위: 원)

구 분	예산현액	결 산		
		세 입 ㉮	세 출 ㉯	결산상잉여금 (㉮-㉯)
2024년	49,256,931,256	48,793,251,462	36,409,027,863	12,384,223,599
2023년	69,848,679,556	72,918,512,111	48,583,365,875	24,335,146,236
증 감	△20,591,748,300	△24,125,260,649	△12,174,338,012	△11,950,922,637

2 세입 결산

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	49,256,931,256	56,723,908,812	48,793,251,462	325,910,280	7,604,747,070	99.1	86.0
의료급여기금	657,976,000	797,104,946	797,104,946			121.1	100.0
마포농수산물시장	7,417,005,000	7,508,549,396	7,508,549,396			101.2	100.0
주 차 장	34,403,935,576	41,351,243,611	33,420,586,261	325,910,280	7,604,747,070	97.1	80.8
발전소주변지역 지 원 사 업	5,899,671,680	6,043,296,688	6,043,296,688			102.4	100.0
건 축 안 전	878,343,000	1,023,714,171	1,023,714,171			116.6	100.0

◆ 세입금 정리보류 현황

(단위: 원)

구	분	정 리 보 류 액	사 유 별								
			소	완	시	효	성	무	재	산	
합		계	325,910,280		290,192,010		35,718,270				
주		차	장		325,910,280	290,192,010		35,718,270			
임		시	적		325,910,280	290,192,010		35,718,270			
세		외	수		입	325,910,280	290,192,010		35,718,270		
		지	년		도	수	입	325,910,280	290,192,010		35,718,270

◆ 세입금 미수납액 현황

(단위: 원)

구 분	미 수 납 액	사 유 별					
		행방불명	납세태만	폐업또는 부 도	국외이주	기 타	납 기 미 도 래
합 계	7,604,747,070	5,228,686	7,485,024,957	10,465,222	52,205	17,736,000	86,240,000
주 차 장	7,604,747,070	5,228,686	7,485,024,957	10,465,222	52,205	17,736,000	86,240,000
임 시 적 세 외 수 입	6,797,982,100	5,228,686	6,782,235,987	10,465,222	52,205		
지 난 년 도 수 입	6,797,982,100	5,228,686	6,782,235,987	10,465,222	52,205		
지방행정제재· 부 과 금	806,764,970		702,788,970			17,736,000	86,240,000
이 행 강 제 금	32,815,200		15,559,200			17,256,000	
과 태 료	773,949,770		687,229,770			480,000	86,240,000

3 세출 결산

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금㉣	집 행 잔 액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡/㉠
합 계	49,256,931,256	36,409,027,863	5,487,323,520	155,007,365	7,205,572,508	73.9%
의 료 급 여 기 금	657,976,000	622,508,816		35,465,940	1,244	94.6%
마포농수산물시장	7,417,005,000	6,617,301,857			799,703,143	89.2%
주 차 장	34,403,935,576	26,553,932,701	1,633,098,130	95,622,845	6,121,281,900	77.2%
발전소주변지역 지 원 사 업	5,899,671,680	1,872,742,060	3,818,173,890	17,950,080	190,805,650	31.7%
건 축 안 전	878,343,000	742,542,429	36,051,500	5,968,500	93,780,571	84.5%

(1) 의료급여기금특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉔	지 출 액 ㉕	이 월 액 ㉖	보조금 반납금㉗	집 행 잔 액 ㉔-㉕-㉖-㉗	집행률 ㉕/㉔
장애인 사회보장과	657,976,000	622,508,816		35,465,940	1,244	94.6%

(2) 마포농수산물시장특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉔	지 출 액 ㉕	이 월 액 ㉖	보조금 반납금㉗	집 행 잔 액 ㉔-㉕-㉖-㉗	집행률 ㉕/㉔
경제진흥과	7,417,005,000	6,617,301,857			799,703,143	89.2%

(3) 주차장특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉔	지 출 액 ㉕	이 월 액 ㉖	보조금 반납금㉗	집 행 잔 액 ㉔-㉕-㉖-㉗	집행률 ㉕/㉔
합 계	34,403,935,576	26,553,932,701	1,633,098,130	95,622,845	6,121,281,900	77.2%
징 수 과	530,119,000	448,631,290			81,487,710	84.6%
도시계획과	191,500,000	36,425,000			155,075,000	19.0%
교통행정과	18,625,264,566	13,513,977,230	1,034,879,140	91,431,845	3,984,976,351	72.6%
주차관리과	15,057,052,010	12,554,899,181	598,218,990	4,191,000	1,899,742,839	83.4%

(4) 발전소주변지역지원사업특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉔	지 출 액 ㉕	이 월 액 ㉖	보조금 반납금㉗	집 행 잔 액 ㉔-㉕-㉖-㉗	집행률 ㉕/㉔
합 계	5,899,671,680	1,872,742,060	3,818,173,890	17,950,080	190,805,650	31.7%
자치행정과	26,360,000	25,461,650			898,350	96.6%
아동보육과	43,527,000	38,986,000			4,541,000	89.6%
체육진흥과	5,553,617,000	1,735,443,110	3,818,173,890			31.2%
맑은환경과	186,307,000	940,700			185,366,300	0.5%
공원녹지과	89,860,680	71,910,600		17,950,080		80.0%

(5) 건축안전특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금㉣	집 행 잔 액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡/㉠
건축지원과	878,343,000	742,542,429	36,051,500	5,968,500	93,780,571	84.5%

(6) 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

과 목	집행잔액	원 인 별					
		보 조 금 정 산 잔 액	예 절 감 산 액	계획변경등 집행사발생 미발생	낙찰차액	지출잔액	예 비 비
		5.3%	0.5%	12.7%	0.6%	63.7%	17.2%
합 계	7,205,572,508	381,764,741	37,954,570	917,899,603	44,067,000	4,586,378,594	1,237,508,000
의 료 급 여 기 금 특 별 회 계							
장애인사회 보 장 과	1,244					1,244	
마 포 농 수 산 물 시 장 특 별 회 계							
경제진흥과	799,703,143		750,000	690,617,163		108,335,980	
주 차 장 특 별 회 계							
징 수 과	81,487,710		9,321,000			72,166,710	
도시계획과	155,075,000		75,000	155,000,000			
교통행정과	3,984,976,351	359,376,241	6,038,570			2,567,419,540	1,052,142,000
주차관리과	1,899,742,839	4,191,000	20,723,000	72,282,440	44,067,000	1,758,479,399	
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업 특 별 회 계							
자치행정과	898,350		897,000			1,350	
아동보육과	4,541,000					4,541,000	
맑은환경과	185,366,300					300	185,366,000
건 축 안 전 특 별 회 계							
건축지원과	93,780,571	18,197,500	150,000			75,433,071	

4 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목				예산현액	지출액	명시이월액
회계	조직	세부사업	통계목			
합 계(3건)				12,076,607,466	8,502,372,140	172,232,000
주 차 장 특 별 회 계	교통행정과	연남동 공영주차장 건설	시 설 비	11,989,607,466	8,487,604,530	100,000,000
	교통행정과	연남동 공영주차장 건설	시설부대비	37,000,000	6,767,610	30,232,000
	주차관리과	불법 주정차 단속	공사공감 전 출 금	50,000,000	8,000,000	42,000,000

- 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측 될 때 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,
- 주차장특별회계, 총 3건, 1억 7,223만 2천 원 명시이월 되었음.

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목				예산현액	지출액	사고이월액
회계	조직	세부사업	통계목			
합 계 (8건)				20,229,953,576	11,919,571,710	5,315,091,520
주 차 장 특 별 회 계	교통행정과	연 남 동 공 영 주 차 장 건 설	시 설 비	11,989,607,466	8,487,604,530	863,286,940
	교통행정과	연 남 동 공 영 주 차 장 건 설	감 리 비	1,495,960,100	1,242,549,900	41,360,200
	주차관리과	불법 주정차 단속	사무관리비	42,424,000	36,113,350	1,109,960
	주차관리과	불법 주정차 단속	자산및물품 취 득 비	214,433,000	21,403,360	137,838,480
	주차관리과	주 차 장 관 리	시 설 비	851,912,010	361,773,460	417,270,550
발전소주변 지역지원사업 특 별 회 계	체육진흥과	주민편의시설 건립	시 설 비	5,553,617,000	1,735,443,110	3,818,173,890

과 목				예산현액	지출액	사고이월액
회계	조직	세부사업	통계목			
건축안전 특별회계	건축지원과	만민체육공원 및 공장 안전 점검	시설비	60,000,000	34,684,000	14,865,500
	건축지원과	공장기름벽대인 가이드라인 수립	사무관리비	22,000,000		21,186,000

○ 사고이월은 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,

- 주차장특별회계, 총 5건, 14억 6,086만 6,130원
- 발전소주변지역지원사업특별회계, 총 1건, 38억 1,817만 3,890원
- 건축안전특별회계 총 2건, 1,486만 5,500원 사고이월 되었음.

V 예산전용 · 이체 사용

1 일반회계 예산전용

(단위: 원)

부 서	건 수	전 용 금 액	부 서	건 수	전 용 금 액
합 계 (109건)		2,632,675,000원			
새 마 포 담 당 관	5건	7,877,000	경 제 진 흥 과	8건	100,500,000
행 정 지 원 과	1건	17,000,000	문 화 예 술 과	3건	536,700,000
자 치 행 정 과	4건	6,542,000	고 용 협 력 과	2건	1,896,000
홍 보 미 디 어 과	1건	1,500,000	예 산 정 책 과	1건	5,000,000
구 민 안 전 과	2건	5,200,000	스 마 트 정 책 과	1건	9,000,000
교 육 정 책 과	28건	939,798,000	깨 끄 트 마 포 과	1건	5,050,000

부 서	건 수	전 용 금 액	부 서	건 수	전 용 금 액
합 계 (109건) 2,632,675,000원					
민 원 여 권 과	1건	880,000	자 원 순 환 과	9건	69,841,000
복 지 정 책 과	4건	9,438,000	맑 은 환 경 과	2건	7,500,000
장애인사회보장과	16건	193,483,000	공 원 녹 지 과	1건	7,922,000
어 르 신 동 행 과	4건	19,500,000	교 통 행 정 과	1건	2,600,000
가족행복지원과	2건	25,344,000	물 관 리 과	2건	83,352,000
아 동 보 육 과	1건	200,000,000	보 건 행 정 과	2건	16,992,000
관 광 정 책 과	6건	355,350,000	구 의 회 사 무 국	1건	4,410,000

○ 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적절한 사용을 도모하기 위한 제도임.

○ 일반회계 예산전용은 총 109건, 26억 3,267만 5천 원임.

[최근 5년간 일반회계 예산전용 현황]

구분	2020년	2021년	2022년	2023년	2024년
건수(건)	92	83	61	80	109
금액(원)	1,433,063,000	1,001,827,000	1,667,050,000	2,768,744,000	2,632,675,000
전년대비 증감률	△31.6%	△30.1%	66.4%	66.1%	△5.2%

2 특별회계 예산전용

(단위: 원)

회계구분	부 서	건 수	전 용 금 액
합 계 (3건) 22,895,000원			
주 차 장 특 별 회 계	교 통 행 정 과	1건	16,000,000
	주 차 관 리 과	2건	6,895,000

○ 특별회계 예산전용은 총 3건, 2,289만 5천 원임.

3 일반회계 예산이체

(단위: 원)

부 서 명	건 수 (건)	감액금액	부 서 명	건 수 (건)	증액금액
총 380건, 210,905,381,440원					
자 치 행 정 과	7	197,088,760	소 계	7	197,088,760
			교 육 정 책 과	7	197,088,760
교 육 정 책 과	4	13,920,000	소 계	4	13,920,000
			자 원 순 환 과	1	1,920,000
			예 산 정 책 과	2	11,400,000
			어 르 신 동 행 과	1	600,000
복 지 정 책 과	3	70,360,000	소 계	3	70,360,000
			어 르 신 동 행 과	3	70,360,000
장애인사회보장과	3	292,860,000	소 계	3	29,286,000
			복 지 정 책 과	2	292,760,000
			어 르 신 동 행 과	1	100,000
장애인동행과	96	44,685,790,000	소 계	96	44,685,790,000
			어 르 신 동 행 과	2	5,846,000
			장애인사회보장과	92	44,674,098,000
			깨 끄 한 마 포 과	2	5,846,000

부 서 명	건 수 (건)	감 액 금 액	부 서 명	건 수 (건)	증 액 금 액
가족행복지원과	62	111,314,046,900	소 계	62	111,314,046,900
			아 동 보 육 과	55	110,937,446,000
			교 육 정 책 과	7	376,600,900
아 동 보 육 과	58	5,026,518,820	소 계	58	5,026,518,820
			가족행복지원과	58	5,026,518,820
예 산 정 책 과	25	2,574,522,000	소 계	25	2,574,522,000
			스 마 트 정 책 과	25	2,574,522,000
자 원 순 환 과	46	39,558,291,960	소 계	46	39,558,291,960
			깨 끄 트 한 마 포 과	46	39,558,291,960
의 약 과	1	499,341,000	소 계	1	499,341,000
			어 르 신 동 행 과	1	499,341,000
마포중앙도서관	75	6,672,642,000	소 계	75	6,672,642,000
			교 육 정 책 과	75	6,672,642,000

○ 예산이체는 회계연도 중에서 예산편성 시 고려하지 못한 기구·직제 또는 정원에 관한 조례 제정 등으로 관계기관 사이에 직무권한 기타의 변동이 있을 때 예산을 이체하여 사용할 수 있는 경우로, 「서울특별시 마포구 행정기구 설치 조례」 및 같은 조례 시행규칙 일부개정령으로 2024년도에는 두차례의 예산 이체가 이루어졌음. 2024. 2. 1.자, 조직개편과 2024. 6. 7.자 부서 업무 이관이 있었음.

- 일반회계 예산이체는 총 380건, 2,109억 538만 1,440원 임.
- 특별회계 예산이체는 없음.

[2024년 예산 이체 주요 사항]

	2024. 2 1. 시행		2024. 6. 7. 시행	
	개정 전	개정 후	개정 전	개정 후
1 (소관과국 변경)	교육정책과		동문고 운영	
2 (명칭 변경)	복지동행국	행정지원국	자치행정과	교육정책과
3 (부서통합)	주민생활복지과	복지정책과		
4 (명칭 변경)	생활보장과, 장애인사회보장과	장애인사회보장과		
5 (명칭 변경)	아동청소년과	아동보육과		
6 (명칭 변경)	일자리청년과	고용협력과		
7 (부서분리 및 명칭 변경)	디지털재정과	예산정책과		
		스마트정책과		
8 (부서분리 및 명칭 변경)	자원순환과	깨끗한마포과		
		자원순환과		
9 (소관국 변경)	부동산정보과			
	재정관리국	교통건설국		

VI 예비비 지출

(단위: 원)

회계	구분	통계목	예산액	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
합	계 (9 건)		6,381,991,000	905,007,000	838,880,770	57,232,600	22,416,630
일반회계	소 계(8건)		5,000,000,000	878,568,000	812,442,270	57,232,600	22,416,130
	일반예비비(8건)		5,000,000,000	878,568,000	812,442,270	57,232,600	22,416,130
특별회계	소 계(1건)		1,381,991,000	26,439,000	26,438,500		500
	주차장	일반예비비(1건)	1,078,581,000	26,439,000	26,438,500		500

- 예비비는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출소요에 대하여 적절하게 대처하여, 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도임.
- 일반회계 일반예비비는 총 8건, 지출결정액 8억 7,856만 8천 원,
- 특별회계 일반예비비는 총 1건, 지출결정액 2,643만 9천 원임.

◆ 회계연도별 일반회계 예비비 지출 현황

(단위: 원)

연 도	예산현액 (가)	예비비 편성		예비비 집행		
		예산액 (나)	비율 (나/가)	지출결정액 (다)	지출액 (라)	집행률 (라/다)
2024년	940,452,021,649	14,685,208,000	1.6%	878,568,000	812,442,270	92.5%
2023년	910,343,096,597	11,941,212,000	1.3%	658,552,000	431,395,110	65.5%
증감	30,108,925,052	2,743,996,000	0.3%	220,016,000	381,047,160	27.0%

◆ 회계연도별 특별회계 예비비 지출 현황

(단위: 원)

연 도	예 산 현 액 ㉠	예비비 편성		예비비 집행		
		예 산 액 ㉡	비 율 (㉡/㉠)	지출결정액 ㉢	지출액 ㉣	집행률 (㉣/㉢)
2024년	49,256,931,256	1,381,991,000	2.8%	26,439,000	26,438,500	100.0%
2023년	69,848,679,556	1,480,631,000	2.1%	90,000,000	84,124,900	93.5%
증감	△20,591,748,300	△98,640,000	0.7%	△63,561,000	△57,686,400	6.5%

VII 기금 결산

(단위: 원)

구 분	전년도말 조 성 액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도말 조 성 액 (㉡=㉠+㉢)
		계 ㉢=㉡-㉣	조 성 액 ㉡	사 용 액 ㉣	
계	110,600,622,338	△1,933,835,801	33,659,992,581	35,593,828,382	108,666,786,537
1 남 북 교 류 협 력 기 금	645,546,917	55,769,364	131,578,754	75,809,390	701,316,281
2 고 향 사 랑 기 금		254,283,510	255,163,510	880,000	254,283,510
3 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
4 자 활 기 금	1,651,945,230	11,408,143	79,155,953	67,747,810	1,663,353,373
5 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
6 양 성 평 등 기 금	2,203,301,501	40,957,739	104,355,769	63,398,030	2,244,259,240
7 중소기업육성기금	4,240,121,748	1,577,116,958	5,309,125,758	3,732,008,800	5,817,238,706
8 통합재정안정화기금 (통 합 계 정)	45,420,314,000	△8,941,451,244	13,887,255,756	22,828,707,000	36,478,862,756
9 공유재산관리기금	29,642,431,091	5,113,933,320	5,115,243,320	1,310,000	34,756,364,411
10 환경미화원자녀 학자금 대여기금	921,446,991	18,595,550	50,687,550	32,092,000	940,042,541
11 재활용품 판매대금 관 리 기 금	1,054,469,083	128,170,874	213,963,248	85,792,374	1,182,639,957
12 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
13 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
14 옥외광고발전기금	1,238,595,526	336,772,684	515,646,004	178,873,320	1,575,368,210
15 도 로 굴 착 복 구 기 금	2,826,806,308	△822,427,130	970,515,430	1,792,942,560	2,004,379,178
16 식 품 진 흥 기 금	2,715,296,983	△59,205,881	184,649,249	243,855,130	2,656,091,102

○ 기금은 지방재정법령의 일반적인 제약에서 벗어나 좀 더 탄력적으로 운용할 수 있도록 세입·세출 예산에 의존하지 않고 특정 사업을 위해 보유·운용하는 특정자금으로,

- 마포구는 남북교류협력기금 등 총 16개 기금이 있으며

- 전년도말 조성액은 1,106억 62만 2,338원이며
- 2024회계연도에 336억 5,999만 2,581원을 조성하고, 355억 9,382만 8,382원을 지출하여, 당해연도말 조성액은 1,086억 6,678만 6,537원임.

◆ 회계연도별 기금 조성 현황

(단위: 원)

구 분	2021년	2022년	2023년	2024년
기 금 수	15개	15개	15개	16개
당 해 연 도 말 조 성 액	63,099,962,548	66,796,731,808	110,600,622,338	108,666,786,537

VIII 성과 보고서

(단위: 원)

구 분	전략 목표수	정책 사업목표		성과달성도			달성률(%) [(㉡+㉢)/㉡ *100]	결산액
		개수	지표수 ㉡	초과 달성 ㉡	달성 ㉢	미달성		
계	10	85	168	26	116	26	84.5	834,649,893,569
새 마 포 담 당 관	1	2	3	2	0	1	66.7	422,427,025
감 사 담 당 관	1	1	3	1	2	0	100.0	143,732,190
행 정 지 원 국	1	18	34	5	27	2	94.1	139,037,566,493
복 지 동 행 국	1	16	28	5	16	7	75.0	414,154,809,697
관 광 경 제 국	1	11	24	6	16	2	91.7	66,923,389,434
재 정 관 리 국	1	7	16	1	12	3	81.3	28,740,541,271
도 시 환 경 국	1	13	24	1	16	7	70.8	74,604,449,569
교 통 건 설 국	1	10	23	2	18	3	87.0	76,657,908,620
보 건 소	1	6	11	2	8	1	90.9	30,500,305,155
구 의 회	1	1	2	1	1	0	100.0	3,464,764,115

○ 2024회계연도 마포구 성과보고서에 의하면

- 정책사업목표 수는 85개이며, 이에 따른 성과지표 수는 168개로 성과지표 달성률은 84.5%임.
- 국별 성과지표 달성현황을 보면, 감사담당관, 구의회는 100%를 달성한 반면, 새마포담당관은 66.7%로 가장 낮은 달성률을 보이고 있음.

IX 검토 의견

- 2024회계연도 마포구 예산현액은 9,897억 895만 2,905원으로 전년도 9,801억 9,177만 6,153원 대비 1.0%인 95억 1,717만 6,752원 증가
 - 일반회계: 9,404억 5,202만 1,649원(전체 예산현액의 95.0%)
 - 특별회계: 492억 5,693만 1,256원(전체 예산현액의 5.0%)
 - 세 입: 9,976억 4,693만 4,719원(전체 예산현액 대비 100.8%)
 - 세 출: 8,407억 6,106만 9,468원(전체 예산현액 대비 85.0%)
 - 결산상잉여금: 1,568억 8,586만 5,251원(전체 예산현액 대비 15.9%)

- 세입징수율은 예산현액 대비 100.8%로 전년 대비 3.5% 감소하였으며, 세입결산액에서 세출결산액을 차감한 차인액은 1,568억 8,586만 5,251원임.
 - 차인액에서 이월 사업비, 보조금 반납금 및 교부차액을 공제한 순세계 잉여금은 833억 4,273만 9,416원임.

- 일반회계 세입 예산현액은 9,404억 5,202만 1,649원이며, 실제수납액은 9,488억 5,368만 3,257원으로 징수율은 예산현액 대비 100.9%, 징수결정액 대비 98.1%임.

- 실제 수납액 기준으로 세입 재원별 구성현황을 살펴보면
 - '자체재원(지방세수입, 세외수입)'이 24.9%, '이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비보조금)'이 55.3%, '보전수입 등 내부거래'가 19.8%를 차지하고 있음.

- 일반회계 정리보류액은 지방세수입 1억 9,457만 5,420원과 세외수입 7억 3,964만 4,400원을 합한 9억 3,421만 9,820원으로,
 - 정리보류 사유는
 - 소멸시효 완성이 4억 9,536만 6,330원(53.0%)으로 대부분을 차지함.
 - 무재산 3억 1,390만 9,540원(33.6%), 평가액부족 6,422만 6,710원(6.9%), 기타 5,753만 2,090원(6.2%) 순임.
- 일반회계 세입결산 미수납액은 173억 5,445만 1,970원으로, 세입과목 중 세외수입 비율이 89.2%로 가장 높은 비율을 차지함.
- 일반회계 세출 예산현액은 9,404억 5,202만 1,649원이며, 지출액은 8,043억 5,204만 1,605원으로, 집행률은 전년도 대비 0.8% 감소한 85.5%임.
 - 집행잔액은 전년 대비 216억 2,269만 1,581원 증가한 682억 4,231만 3,094원으로, 예산현액 대비 비율은 7.3%임.
- 집행잔액이 발생한 사유를 살펴보면
 - 지출잔액 220억 6,842만 4,035원(32.3%)
 - 계획변경 등 집행사유 등 미발생 191억 3,830만 9,126원(28.0%)
 - 예비비 138억 664만 원(20.2%)
 - 보조금 정산잔액 111억 5162만 996원(16.3%)
 - 예산절감액 12억 1196만 4247원(1.8%)
 - 낙찰차액 8억 6,535만 4,690원(1.3%) 순임.
- 일반회계 다음연도 이월비로는 명시이월 총 59건, 278억 3,699만 9,820원, 사고이월 총 87건, 304억 1,267만 1,405원임.

- 특별회계 예산현액은 492억 5,693만 1,256원이며, 487억 9,325만 1,462원을 수납하고 364억 902만 7,863원을 지출하여 123억 8,422만 3,599원의 결산상의 잉여금이 발생하였음.
 - 이월 사업비, 보조금 반납금 및 교부차액을 공제한 순세계잉여금은 67억 4,189만 2,714원임.
- 특별회계 정리보류액은 주차장 특별회계 3억 2,591만 280원임.
- 특별회계 미수납액은 주차장 특별회계 76억 474만 7,070원임.
- 특별회계 다음연도 이월비로는 명시이월 총 3건, 1억 7,223만 2천 원, 사고이월 총 8건, 53억 1,509만 1,520원임.
- 예산 전용은 일반회계 총 109건, 26억 3,267만 5천 원이며, 특별회계 총 3건, 2,289만 5천 원임.
- 예산 이체는 일반회계 총 380건, 2,109억 538만 1,440만 원이며, 특별회계는 없음.
- 예비비 지출은 일반회계 총 8건, 8억 7,856만 8천 원 지출 결정하여, 8억 1,244만 2,270원 지출하고 5,723만 2,600원을 이월하였으며, 889만 3,130원의 집행잔액이 발생하였음. 특별회계는 총 1건 2,643만 9천 원 지출 결정하여, 2,643만 8,500원 지출하고 500원의 집행잔액이 발생하였음.
- 기금은 남북교류협력기금 등 총 16개로

- 전년도말 조성액은 1,106억 62만 2,338원이며
- 2024회계연도에 336억 5,999만 2,581원을 조성하고, 355억 9,382만 8,382원을 지출하여, 당해연도말 조성액은 1,086억 6,678만 6,537원임.

X 종합 검토 보고

- 2024회계연도 마포구 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안은 「지방자치법」 제144조, 제150조, 「지방회계법」 제14조 및 같은 법 시행령 제10조, 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조에 따라 결산서를 작성¹⁾, 지방의회의 승인을 받고자 제출되었음.
- 일반회계 세입을 구분하여 살펴보면 이전수입(지방 교부세, 조정 교부금, 국·시비 보조금) 55.3%, 자체수입 24.9%, 보전수입 등 내부거래 19.8%이며 우리 구 자주재원인 지방세수입과 세외수입은 전년도(24%) 대비 0.9% 증가하여 소폭 증가하고 있음. 아직도 의존재원의 비중이 높은 것으로 나타나고 있으며 자주재원의 감소는 지방자치 및 자치분권을 위한 자주재정 확립에도 역행하는 것이므로 향후 정확한 세입 추계, 미수납액의 징수방안 강구, 세입결손 처분액을 최소화하여야 할 것임.
- 일반회계 정리보류는 무재산, 행방불명, 시효소멸 등 사유의 발생으로 인해 지방세 등을 징수할 수 없다고 인정될 때 그 납세의무를 소멸시키는 것으로써,
 - 일반회계 정리보류액은 직전 회계연도 대비 6,847만 2,970원(7.5%) 증가한 9억 3,421만 9,820원이며, 주로 발생한 세목은 임시적 세외수입의

1) **지방회계법 시행령 제10조**(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제134조제1항 전단에 따른 감사위원(이하 "감사위원"이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다.

‘지난연도 수입’이 79.2%를 차지하고 있음. 이에 ‘지난연도 수입’은 기존과는 다른 대책을 고안하여 좀 더 실효성 있는 징수방안을 마련해야 할 것임.

- 또한, 정리보류액 중 시효소멸로 인한 정리보류가 53.0%로 과반 이상을 차지하므로, 시효가 소멸되어 체납처분에 대한 징수권을 행사할 수 없게 되지 않도록 시효가 도래하기 전에 납부가 이루어지도록 하여 정리보류액을 줄일 수 있도록 해야 할 것임.
- 정리보류는 납세의무를 소멸시켜 주는 것은 물론 마포구의 징수권까지 잠정적으로 포기하는 것이라는 점에서 최소화되어야 할 것이며, 소멸시효에 도달하기 직전까지 수시로 재산조회를 실시한 이후 보다 엄격한 기준에 따라 정리보류를 적용해야 할 것으로 사료됨.

○ 일반회계 미수납액은 173억 5,445만 1,970원으로 전년 대비 3.2%가 증가하고 있으며, 미수납액 발생사유 중 납세태만이 79.4%를 차지함. 세입의 안정적인 조달과 과세형평을 위해서는 반드시 미수납액을 감소시켜 나가야 할 것이므로, 세목별에 대한 현실적인 징수방안을 검토하는 등 적극적인 대응책 마련이 필요할 것으로 판단됨.

○ 2024회계연도 일반회계 세출예산 집행률은 전년 대비 0.8%가 감소한 85.5%이며 총 682억 4,231만 3,094원의 집행잔액이 발생하고 있는바, 원인별로 보면 지출잔액 220억 6,842만 4,035원(32.3%)으로 가장 많은 비중을 차지하고 있고, 계획변경으로 인한 미집행 사유도 191억 3,830만 9,126원(28.0%), 예비비 138억 664만 원(20.2%), 보조금 정산 잔액 111억 5,162만 996원(16.3%)에 달하고 있으며 각 부서별 예산 불용에 대한 원인분석이 필요할 것임.

- 최근 4년간, 일반회계 예산 집행 현황을 보면, 집행률은 85% 내외로 유지되고 있으나 집행 잔액률은 2021년 4.5%에서 2024년 7.3%로 점차 증

가하는 추세임. 예산 집행과정에서 계획 변동 및 여건 변화 등에 따라 집행 잔액 발생이 불가피한 측면이 있으나, 예산 편성 단계부터 사업의 필요성, 사업계획 및 규모를 면밀히 분석하여 당초 예산이 정한 목적대로 집행하는 것이 가장 바람직하므로 집행잔액이 과다 발생하지 않도록 지속적인 노력이 필요할 것으로 판단됨.

[최근 4년간 일반회계 예산집행 현황]

(단위: 원)

연도	예 산 현 액	지출액	집행률	이월액	보조금반납액	집 행 잔 액	집행잔액률
2024년	940,452,021,649	804,352,041,605	85.5%	58,249,671,225	9,607,995,725	68,242,313,094	7.3%
2023년	910,343,096,597	786,066,512,794	86.3%	50,594,960,649	27,062,001,641	46,619,621,513	5.1%
2022년	919,201,493,084	783,860,452,519	85.3%	56,233,900,597	30,637,696,086	48,469,443,882	5.3%
2021년	893,877,551,540	784,968,313,742	87.8%	46,897,554,084	21,496,183,405	40,515,500,309	4.5%

○ 불용은 당초 확정된 사업에 계상된 예산이 계획대로 집행되지 않았거나 예산을 절감한 결과물로 나타나는 바, 결산서의 불용사유를 검토하여 당초 예산 편성의 목적 달성여부를 확인하여야 할 것임.

- 특히, 예산현액 대비 전액 불용된 사업 중에는 예비비적 성격의 사업이 포함되어 있어 모든 사업을 비효율적으로 집행한 결과로 평가할 수는 없으나, 정밀하지 못한 사업계획 수립, 사업 추진과정에서의 계획 변경 등이 주요 원인인 것으로 파악되는바, 마포구는 예산편성 단계부터 수요조사, 타당성 분석 등을 철저히 하고 불가피하게 발생하는 일부 미집행 예산의 경우 추경을 통해 정리하는 등 전액 불용규모를 줄이기 위한 적극적인 노력이 필요할 것임.

○ 금번 결산의 일반회계 이월액은 명시이월 총 59건, 278억 3,699만 9,820원,

사고이월 총 87건, 304억 1,267만 1,405원임.

- 최근 3년간, 마포구 예산현액 대비 이월률은 매년 소폭 증가하는 추세이며, 매년 개선 요구를 지적받고 있으나, 오히려 매년 증가하고 있어 구의회 지적 사항을 무력화하고 있는 것으로 판단됨. 또한, 사고이월은 명시이월과는 다르게 의회로부터 의결 받지 않는다는 점에서 한정하여 활용되어야 하나, 상대적인 편의성이 있어 발생 규모가 줄어들지 않는 것으로 나타남. 이월액은 특별교부금 등의 교부가 늦어져 연내 예산의 집행이 불가능하거나 내부 사전 행정절차 이행으로 인한 기간 소요 등 부득이한 사유로 이월되는 것이긴 하나, 그렇다고 하더라도 본예산에 편성되는 사업의 경우에는 예산의 수립 과정에서 사전에 사업의 추진일정 등을 감안하여 회계연도 내에 집행이 가능하도록 하여 이월액을 줄일 수 있도록 해야 할 것임.

[최근 3년간 일반회계 명시·사고이월 증감 현황]

(단위: 원)

구 분			예산현액 ㉮	지출액	이월액 ㉬	이월비율 (㉬/㉮)
명시 이월	2024년	59건	55,165,398,019	16,188,951,643	27,836,999,820	50.5%
	2023년	52건	64,375,142,740	18,865,648,950	29,730,263,860	46.2%
	2022년	47건	52,170,020,450	15,686,458,337	23,288,851,000	44.6%
사고 이월	2024년	87건	98,957,250,486	45,837,142,084	30,412,671,405	30.7%
	2023년	63건	77,287,887,470	37,675,027,132	20,864,696,789	27.0%
	2022년	43건	72,460,449,214	24,827,242,173	32,945,049,597	45.5%

○ 2024회계연도 결산서상 예산 전용²⁾은 일반회계 총 109건, 26억 3,267만

2) 제49조(예산의 전용) ① 지방자치단체의 장은 대통령령으로 정하는 바에 따라 각 정책사업 내의 예산액 범위에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 전용(轉用)할 수 있다.

② 제1항에도 불구하고 지방자치단체의 장은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 전용할 수 없다.

1. 예산에 계상되지 아니한 사업을 추진하는 경우

5천 원이며, 특별회계 총 3건, 2,289만 5천 원임.

- 최근 5년간, 일반회계 예산 전용 현황을 보면, 예산 전용 건수는 꾸준히 증가하는 추세를 보이고 있음. 예산 전용 금액은 2020년부터 2021년까지 두 해 연속 감소하였으나, 2022년부터 급격히 증가하여 2023년에 최고치를 기록함. 2024년에는 금액이 다소 감소했으나, 전용 건수는 109건으로 최근 5년간 가장 많은 수치를 나타냄.

[최근 5년간 일반회계 예산전용 현황]

(단위: 원)

구분	2020년	2021년	2022년	2023년	2024년
건수(건)	92	83	61	80	109
금액(원)	1,433,063,000	1,001,827,000	1,667,050,000	2,768,744,000	2,632,675,000
전년대비 증감률	△31.6%	△30.1%	66.4%	66.1%	△5.2%

- 전용 사유를 보면 동일한 정책사업의 성과를 극대화하기 위해 단위사업 간 세출예산을 전용한 것으로 판단되나, 당초 예산 편성 시 반영되어 의회의 예산심의에 포함되어야 할 사업비의 전용은 아닌지 검토가 필요할 것이고, 사무관리비에서 타 단위사업으로의 전용 사례가 다수 발생하는 바, 당초 사무관리비 등 기본경비 예산의 과다 편성여부도 함께 검토가 필요해 보임.
- 결산은 한 회계연도 기간의 예산을 실제로 집행한 결과이며 결산심사를 통해 지방의회의 승인을 얻어야 하는 것으로, 지방자치단체가 재정을 건전하고 효율적으로 운영하도록 마련된 지방재정관리제도의 하나이며 결산심사와 승인은 예산집행 결과에 대한 성과평가여야 하고 당초 편성된 예산의 사업효과를 달성하고 있는지에 대한 심사임.

2. 지방의회가 의결한 취지와 다르게 사업 예산을 집행하는 경우
3. 그 밖에 대통령령으로 정하는 경우지방재정법

- 예산의 성과보고서는 「지방재정법」 제5조제2항 및 「지방회계법」 제15조 및 제16조제4항, 「지방자치단체 예산편성 운용에 관한 규칙」에 따라 작성되는 것임. 2024년 마포구의 성과지표 달성현황을 살펴보면, 전체 168개 지표 중 142개의 지표가 달성 및 초과달성하여 목표달성률은 84.5%로 다소 저조하게 나타나고 있는 바, 목표 미달성, 초과 달성에 대한 종합적 원인분석과 부서별 지표 수립은 적정한지 등을 확인하여 그 결과 값이 차년도 예산편성에 반영되어야 할 것임.
- 예비비는 「지방재정법」 제43조에 따라 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위하여 일반회계 예산 총액의 100분의 1 범위 내의 금액을 예비비로 예산에 계상할 수 있으며, 지방의회의 예산안 심의 결과 폐지되거나 감액된 지출항목에 대해서는 예비비를 사용할 수 없음. 2024회계연도 예비비 지출은 총 9건으로 8억 3,888만 770원 지출하고 5,723만 2,600원을 이월하였으며, 2,241만 6,630원의 집행잔액이 발생하였음.
- 행정안전부의 「지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금 운용계획수립 기준」에 따르면 ‘다음연도 이월을 전제로 한 경비에 예비비를 지출해서는 아니된다’고 예비비의 내재적 지출제한을 예규로 명시하고 있으므로, 향후 예비비로 긴급하게 부족예산을 확보한 사업을 기정예산을 집행하듯이 사고이월 시키는 사례를 지양하고 관련규정 및 예비비의 지출한계를 준수하여야 할 것임.

[일반회계 예비비 이월 현황]

(단위: 백만원)

과 목		지출 결정액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	지출잔액 ㉣ = ㉠-㉡-㉢	예비비 지출사유
세부사업	통계목					
구민공감 미디어 채널 운영	사무관리비	14	-	13	1	2025년 내고장마포 및 마포TV 운영 개선 컨설팅 용역
하천및유수지관리	시설비	50	-	44	6	월드컵천 경관폭포 타당성 조사 용역

- 기금은 재난관리기금 등 16개 기금의 당해연도말 조성액은 1,086억 6,678만 6,537원이며 사용액은 355억 9,382만 8,382원을 지출하고 있음. 기금의 집행률을 검토한 결과 일부 기금의 사용률이 저조하므로 그 사유를 면밀히 심사하여 당초 기금 설립 목적달성을 위한 다양한 시책이 발굴·시행할 필요가 있으며, 기타 활용도가 떨어지는 기금은 순차적인 정비도 고려할 필요가 있음.
- 기타 차량 관련 과태료 미수납액 증가에 대한 대책 필요, 전년도 이월사업비 과다 불용, 인력운영비 집행잔액 과다, 중소기업육성기금 지원대상 선정 미흡 및 개선 요청, 성과지표 단위와 측정산식 불일치 등이 결산 검사 시 지적되었으며 자세한 사항은 2024회계연도 결산서, 결산검사 의견서 등을 참고해 주시기 바람.

4. 질의 및 답변요지 : 생 략

5. 토론요지 : 없 음

6. 심사결과 : 원안가결

7. 기타 소수의견의 요지 : 없 음

8. 기 타 : 없 음