

2013회계연도 세입·세출결산,
예비비 지출 및 기금결산 승인안

검 토 보 고 서

(2014년 9월 25일)

마포구의회 예산결산특별위원회
전문위원 박상수

목 차

I. 개요	1
II. 세입·세출 결산 총괄	2
1. 총괄 현황	
2. 세입 결산	
3. 세출 결산	
III. 일반회계 세입 결산	5
1. 세입결산 총괄 현황	
2. 예산과목별 세입 현황	
3. 결손 처분 현황	
IV. 일반회계 세출 결산	9
1. 부문별 세출 결산	
2. 예산 집행 현황	
3. 예산 전용 현황	
4. 다음연도 이월 사업비	
V. 특별회계	16
1. 세입·세출 결산 총괄	
2. 세입 결산	
3. 세출 결산	
VI. 예비비	19
1. 예비비 지출 총괄	
2. 일반회계 지출	
3. 주차장특별회계 지출	
VII. 기금 결산	22
VIII. 검토의견	23

2013 회계연도 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안 검토보고서

I 개 요

□ 안 건 명

- 2013 회계연도 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

□ 제출일자 및 제출자

- 제출일자 : 2014. 9. 4 (목)
- 제 출 자 : 마포구청장

□ 소관 상임위원회 예비 심사

- 심사일 : 2014. 9. 22(월) ~ 9. 23(화)

□ 예산결산특별위원회 회부일자

- 회부일자 : 2014년 9월 24일 (수)

□ 관련근거

- 「지방자치법」 제129조 및 제134조
- 「지방재정법」 제51조 및 동법 시행령 제59조
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조

II 세입 · 세출 결산 총괄

1 총괄 현황

(단위 : 원)

회 계 별	예산현액	결산액		차인잔액 ㉠-㉡
		세입 ㉠	세출 ㉡	
합 계	436,512,109,150	444,083,354,942	347,871,683,747	96,211,671,195
일반회계	370,035,899,150	376,479,087,311	333,488,548,029	42,990,539,282
특별회계	66,476,210,000	67,604,267,631	14,383,135,718	53,221,131,913
의료보호기금	460,704,000	419,147,003	378,479,993	40,667,010
주 차 장	60,741,175,000	59,469,803,510	9,600,609,010	49,869,194,500
마포농수산물시장	5,274,331,000	7,715,317,118	4,404,046,715	3,311,270,403

○ 2013회계연도 일반회계 및 특별회계 규모는 예산현액 4,365억 1,210만 9,150원으로, 전년도 3,784억 8,552만 2,250원 대비 15.3%인 580억 2,658만 7,000원이 증가하였으며, 증가 내역은

- 일반회계 536억 6,103만 2,900원
- 특별회계 43억 6,555만 4,000원

○ 세입은 4,440억 8,335만 4,942원으로, 예산현액 대비 102%(전년도 102%) 수납하였으며, 세출은 3,478억 7,168만 3,747원으로 예산현액 대비 80%(전년도 81%) 지출하였음

◆ 전년 대비 예산현액 비교

(단위 : 원)

회 계 별	2013년	2012년	증감
합 계	436,512,109,150	378,485,522,250	58,026,586,900
일반회계	370,035,899,150	316,374,866,250	53,661,032,900
특별회계	66,476,210,000	62,110,656,000	4,365,554,000
의료보호기금	460,704,000	441,706,000	18,998,000
주 차 장	60,741,175,000	53,688,188,000	7,052,987,000
마포농수산물시장	5,274,331,000	7,903,342,000	△2,629,011,000

○ 다음연도로 이월된 차인잔액에서 명시이월과 사고이월, 보조금 집행 잔액을 공제한 순세계잉여금은 778억 2,965만 7,210원이며, 그중 주차장 특별회계가 497억 6,987만 1,260원으로 63.9%를 차지하고 있음

◆ 다음연도 이월내역

(단위 : 원)

구 분	다음연도 이월내역 [가=나+다+라+마]				
	계 가	명시이월 나	사고이월 다	보조금집행잔액 라	순세계잉여금 마
합 계	96,211,671,195	4,223,380,490	9,919,457,075	4,239,176,420	77,829,657,210
일반회계	42,990,539,282	4,223,380,490	9,919,457,075	4,127,889,350	24,719,812,367
특별회계	53,221,131,913	-	-	111,287,070	53,109,844,843
의료보호기금	40,667,010	-	-	11,963,830	28,703,180
주차장	49,869,194,500	-	-	99,323,240	49,769,871,260
마포농수산물시장	3,311,270,403	-	-	-	3,311,270,403

2 세입 결산

(단위 : 원)

과 목	예산현액	징수결정액	수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
합 계	436,512,109,150	485,745,696,822	444,083,354,942	101.7%	91.4%
일반회계	370,035,899,150	401,436,860,281	376,479,087,311	101.7%	93.8%
지방세수입	77,637,189,000	82,307,621,240	80,821,064,590	104.1%	98.2%
세외수입	79,043,205,150	109,713,173,601	86,241,957,281	109.1%	78.6%
지방교부세	6,394,014,000	6,011,663,000	6,011,663,000	94.0%	100.0%
조정교부금및재정보전금	63,088,647,000	63,479,400,550	63,479,400,550	100.6%	100.0%
보조금	143,872,844,000	139,925,001,890	139,925,001,890	97.3%	100.0%
특별회계	66,476,210,000	84,308,836,541	67,604,267,631	101.7%	80.2%
세외수입	65,695,135,000	83,553,641,541	66,849,072,631	101.8%	80.0%
보조금	758,755,000	732,875,000	732,875,000	96.6%	100.0%
조정교부금및재정보전금	22,320,000	22,320,000	22,320,000	100.0%	100.0%

- 수납액은 4,440억 8,335만 4,942원이며 징수율은 현액 대비 101.7% (전년도 102.0%)로 전년 대비 0.3%감소하였으나 징수결정액 대비 징수율은 91.4%(전년도 88.9%)로 2.5% 증가하였으며,
- 예산현액은 전년 대비 580억 2,658만 6,900원, 징수결정액은 512억 7,537만 757원, 수납액은 578억 9,886만 4,757원이 증가하였음

◆ 전년 대비 세입 비교

(단위 : 원)

과 목	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
2013년	436,512,109,150	485,745,696,822	444,083,354,942	101.7%	91.4%
2012년	378,485,522,250	434,470,326,065	386,184,490,185	102.0%	88.9%
증감	58,026,586,900	51,275,370,757	57,898,864,757	△0.3%	2.5%

3 세출 결산

(단위 : 원)

과목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합계	436,512,109,150	347,871,683,747	14,142,837,565	74,497,587,838	79.7%
일반회계	370,035,899,150	333,488,548,029	14,142,837,565	22,404,513,556	90.1%
일반공공행정	28,231,425,520	21,777,188,994	4,355,000,679	2,099,235,847	77.1%
공공질서및안전	4,858,542,000	4,084,764,690	-	773,777,310	84.1%
교육	6,918,075,000	6,449,396,721	-	468,678,279	93.2%
문화및관광	12,951,424,000	9,444,924,699	2,960,826,700	545,672,601	72.9%
환경보호	18,229,517,000	17,525,499,334	-	704,017,666	96.1%
사회복지	168,950,265,800	156,061,128,046	3,064,137,156	9,825,000,598	92.4%
보건	11,573,601,000	9,534,837,388	1,500,000,000	538,763,612	82.4%
농림해양수산	496,710,000	443,650,370	-	53,059,630	89.3%
산업·중소기업	2,524,321,000	2,045,658,923	-	478,662,077	81.0%
수송및교통	10,084,238,830	7,915,154,860	1,486,855,820	682,228,150	78.5%
국토및지역개발	6,859,052,000	5,327,868,466	776,017,210	755,166,324	77.7%
예비비	1,163,153,000	-	-	1,163,153,000	0.0%
기타	97,195,574,000	92,878,475,538	-	4,317,098,462	95.6%
특별회계	66,476,210,000	14,383,135,718	-	52,093,074,282	21.6%
사회복지	392,520,000	312,206,473	-	80,313,527	79.5%
기타	2,775,267,000	2,520,234,940	-	255,032,060	90.8%
수송및교통	58,034,092,000	7,146,647,590	-	50,887,444,410	12.3%
산업·중소기업	5,274,331,000	4,404,046,715	-	870,284,285	83.5%

○ 예산현액 4,365억 1,210만 9,150원의 79.7%인 3,478억 7,168만 3,747원을 지출하여 예산 집행율은 전년도 80.9% 대비 1.2%감소하였음

◆ 전년 대비 세출 비교

(단위 : 원)

과목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
2013년	436,512,109,150	347,871,683,747	14,142,837,565	74,497,587,838	79.7%
2012년	378,485,522,250	306,048,987,975	3,201,065,150	69,235,469,125	80.9%
증감	58,026,586,900	41,822,695,772	10,941,772,415	5,262,118,713	△1.2%

III 일반회계 세입 결산

1 세입결산 총괄 현황

(단위 : 원)

과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
합 계	370,035,899,150	401,436,860,281	376,479,087,311	101.7%	93.8%
지방세수입	77,637,189,000	82,307,621,240	80,821,064,590	104.1%	98.2%
세외수입	79,043,205,150	109,713,173,601	86,241,957,281	109.1%	78.6%
지방교부세	6,394,014,000	6,011,663,000	6,011,663,000	94.0%	100.0%
조정교부금및재정보전금	63,088,647,000	63,479,400,550	63,479,400,550	100.6%	100.0%
보조금	143,872,844,000	139,925,001,890	139,925,001,890	97.3%	100.0%

- 일반회계 세입예산 현액은 전년도 이월액 32억 106만 5,150원이 포함된 3,700억 3,589만 9,150원이며, 수납액은 3,764억 7,908만 7,311원으로 예산현액 대비 1.7% 초과징수하였고, 징수결정액 대비 징수율은 93.8%로 전년도 92.0% 대비 1.8% 증가하였음.

◆ 일반회계 전년 대비 비교

(단위 : 원)

과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
2013년	370,035,899,150	401,436,860,281	376,479,087,311	101.7%	93.8%
2012년	316,374,866,250	353,372,578,277	325,140,229,517	102.8%	92.0%
증감	53,661,032,900	48,064,282,004	51,338,857,794	△1.1%	1.8%

- 자주재원인 지방세수입과 세외수입 실적을 전년도와 비교하면 지방세 수입은 5.3%인 40억 7,740만 3,410원이 증가하였고, 세외수입은 8.5%인 67억 3,909만 1,974원이 증가하였음

◆ 지방세 전년 대비 비교

(단위 : 원)

과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
2013년	77,637,189,000	82,307,621,240	80,821,064,590	104.1%	98.2%
2012년	75,860,898,000	78,324,159,380	76,743,661,180	101.2%	98.0%
증감	1,776,291,000	3,983,461,860	4,077,403,410	2.9%	0.2%

◆ 세외수입 전년 대비 비교

(단위 : 원)

과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
2013년	79,043,205,150	109,713,173,601	86,241,957,281	109.1%	78.6%
2012년	71,038,634,250	106,154,715,867	79,502,865,307	111.9%	74.9%
증감	8,004,570,900	3,558,457,734	6,739,091,974	△2.8%	3.7%

2 예산과목별 세입 현황

(1) 지방세 수입

(단위 : 원)

과목	예산현액	징수 결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
합 계	77,637,189,000	82,307,621,240	80,821,064,590	104.1%	98.2%
보통세	77,165,875,000	80,787,340,110	80,157,523,890	103.9%	99.2%
등록면허세	12,249,871,000	13,261,595,850	13,162,606,920	107.5%	99.3%
주민세	-	560,640	560,640	-	100.0%
재산세	64,916,004,000	67,484,350,300	66,953,523,010	103.1%	99.2%
지방소득세	-	40,833,320	40,833,320	-	100.0%
지난년도 수입	471,314,000	1,520,281,130	663,540,700	140.8%	43.6%

(2) 세외 수입

(단위 : 원)

과목	예산현액	징수 결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
합 계	79,043,205,150	109,713,173,601	86,241,957,281	109.1%	78.6%
경상적세외수입	24,562,201,000	27,628,608,583	27,483,982,523	111.9%	99.5%
재산임대수입	3,648,797,000	3,093,028,820	3,092,059,880	84.7%	100.0%
국유재산임대료	36,493,000	6,092,590	5,650,200	15.5%	92.7%
공유재산임대료	3,612,304,000	3,086,936,230	3,086,409,680	85.4%	100.0%
사용료수입	4,005,992,000	6,578,040,210	6,462,758,240	161.3%	98.2%
도로사용료	2,220,232,000	3,763,195,030	3,654,978,440	164.6%	97.1%
하천사용료	85,050,000	-	-	-	-
기타사용료	1,700,710,000	2,814,845,180	2,807,779,800	165.1%	99.7%
수수료수입	2,647,528,000	2,814,641,560	2,792,614,560	105.5%	99.2%
증지수입	2,015,262,000	2,243,608,540	2,243,608,540	111.3%	100.0%
기타수수료	632,266,000	571,033,020	549,006,020	86.8%	96.1%
사업수입(의료사업수입)	307,649,000	320,106,500	320,106,500	104.0%	100.0%

과목	예산현액	징수 결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
징수교부금수입	12,929,635,000	13,658,081,660	13,658,081,660	105.6%	100.0%
이자수입	1,022,600,000	1,164,709,833	1,158,361,683	113.3%	99.5%
공공예금이자수입	950,000,000	1,079,241,373	1,079,241,373	113.6%	100.0%
기타이자수입	72,600,000	85,468,460	79,120,310	109.0%	92.6%
임시적세외수입	54,481,004,150	82,084,565,018	58,757,974,758	107.9%	71.6%
재산매각수입	10,205,585,000	12,102,827,890	12,074,160,070	118.3%	99.8%
국유재산매각귀속수입	52,500,000	23,582,150	23,582,150	44.9%	100.0%
시·도유재산매각귀속수입	452,080,000	158,416,760	147,530,730	32.6%	93.1%
공유재산매각수입금	9,701,005,000	11,920,828,980	11,903,047,190	122.7%	99.9%
잉여금(순세계잉여금)	25,741,188,000	25,741,188,688	25,741,188,688	100.0%	100.0%
전년도이월금	6,150,265,150	6,150,265,420	6,150,265,420	100.0%	100.0%
국고보조금사용잔액	1,324,085,000	1,324,084,940	1,324,084,940	100.0%	100.0%
시·도비보조금사용잔액	1,625,115,000	1,625,115,330	1,625,115,330	100.0%	100.0%
전년도이월사업비	3,201,065,150	3,201,065,150	3,201,065,150	100.0%	100.0%
부담금(일반부담금)	-	104,181,250	99,714,900	-	95.7%
기타수입	8,619,294,000	14,016,139,200	10,580,666,310	122.8%	75.5%
불용품매각대	80,000,000	144,408,840	144,408,840	180.5%	100.0%
변상금및위약금	57,250,000	873,673,490	664,818,810	1161.3%	76.1%
과태료	917,380,000	2,403,171,330	1,035,641,040	112.9%	43.1%
과징금및이행강제금	867,050,000	3,699,371,190	1,991,777,260	229.7%	53.8%
체납처분수입	2,000,000	1,555,770	1,555,770	77.8%	100.0%
그외수입	6,695,614,000	6,893,958,580	6,742,464,590	100.7%	97.8%
지난년도수입	3,764,672,000	23,969,962,570	4,111,979,370	109.2%	17.2%

(3) 지방교부세

(단위 : 원)

과목	예산현액	징수 결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
합 계	6,394,014,000	6,011,663,000	6,011,663,000	94.0%	100.0%
특별교부세	1,903,014,000	1,898,000,000	1,898,000,000	99.7%	100.0%
부동산교부세	4,491,000,000	4,113,663,000	4,113,663,000	91.6%	100.0%

(4) 조정교부금 및 재정보전금

(단위 : 원)

과목	예산현액	징수 결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
합 계	63,088,647,000	63,479,400,550	63,479,400,550	100.6%	100.0%
조정교부금	61,147,189,000	61,147,189,000	61,147,189,000	100.0%	100.0%
재정보전금	1,941,458,000	2,332,211,550	2,332,211,550	120.1%	100.0%

(5) 보조금

(단위 : 원)

과목	예산현액	징수 결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
합 계	143,872,844,000	139,925,001,890	139,925,001,890	97.3%	100.0%
국고보조금등	72,648,948,000	69,872,292,490	69,872,292,490	96.2%	100.0%
국고보조금	70,731,713,000	67,992,182,490	67,992,182,490	96.1%	100.0%
기금	1,917,235,000	1,880,110,000	1,880,110,000	98.1%	100.0%
시·도비보조금등	71,223,896,000	70,052,709,400	70,052,709,400	98.4%	100.0%

3 결손 처분 현황

(단위 : 원)

과목	결손처분액	사 유 별			
		무재산	행방불명	시효소멸	기타
합 계	1,821,252,070	1,154,028,400	367,504,180	297,613,390	2,106,100
지방세수입	41,739,260	39,443,720	1,046,620	1,248,920	-
지방세	41,739,260	39,443,720	1,046,620	1,248,920	-
보통세(재산세)	2,985,860	2,651,590	334,270	-	-
지난년도수입	38,753,400	36,792,130	712,350	1,248,920	-
세외수입	1,779,512,810	1,114,584,680	366,457,560	296,364,470	2,106,100
경상적세외수입(도로사용료)	1,484,120	-	-	1,484,120	-
임시적세외수입	1,778,028,690	1,114,584,680	366,457,560	294,880,350	2,106,100
기타수입	20,292,450	17,259,950	-	926,400	2,106,100
변상금및위약금	17,549,150	16,622,750	-	926,400	-
과태료	2,743,300	637,200	-	-	2,106,100
지난년도수입	1,757,736,240	1,097,324,730	366,457,560	293,953,950	-

○ 결손 처분액 18억 2,125만 2,070원은 지방세 4,173만 9,260원, 세외수입 17억 7,951만 2,810원으로, 결손처분 사유는 무재산 11억 5,402만 8,400원(63.4%), 행방불명 3억 6,750만 4,180원(20.2%), 시효소멸 2억 9,761만 3,390원(16.3%), 기타 210만 6,100원(0.1%)이 되겠음

IV 일반회계 세출 결산

1 부문별 세출 결산

(단위 : 원)

과목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합계	370,035,899,150	333,488,548,029	14,142,837,565	22,404,513,556	90.1%
일반공공행정	28,231,425,520	21,777,188,994	4,355,000,679	2,099,235,847	77.1%
공공질서및안전	4,858,542,000	4,084,764,690	-	773,777,310	84.1%
교육	6,918,075,000	6,449,396,721	-	468,678,279	93.2%
문화및관광	12,951,424,000	9,444,924,699	2,960,826,700	545,672,601	72.9%
환경보호	18,229,517,000	17,525,499,334	-	704,017,666	96.1%
사회복지	168,950,265,800	156,061,128,046	3,064,137,156	9,825,000,598	92.4%
보건	11,573,601,000	9,534,837,388	1,500,000,000	538,763,612	82.4%
농림해양수산	496,710,000	443,650,370	-	53,059,630	89.3%
산업·중소기업	2,524,321,000	2,045,658,923	-	478,662,077	81.0%
수송및교통	10,084,238,830	7,915,154,860	1,486,855,820	682,228,150	78.5%
국토및지역개발	6,859,052,000	5,327,868,466	776,017,210	755,166,324	77.7%
예비비	1,163,153,000	-	-	1,163,153,000	0.0%
기타	97,195,574,000	92,878,475,538	-	4,317,098,462	95.6%

- 일반회계 세출예산현액은 전년 대비 536억 6,103만 2,900원이 증가한 3,700억 3,589만 9,150원이며, 예산 집행율은 90.1%로 전년도 92.7%에 비하여 2.6% 감소하였음.
- 지방재정법 제50조의 규정에 의하여 당해연도에 집행을 완료하지 못하고 다음연도로 이월되는 사업은 전년대비 109억 4,177만 2,415원이 증가한 총 33건 141억 4,283만 7,565원임

2 예산 집행 현황

(1) 부서별 예산 집행

(단위 : 원)

과목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	370,035,899,150	333,488,548,029	14,142,837,565	22,404,513,556	90.1%
감사담당관	200,622,000	180,386,560	-	20,235,440	89.9%
안전행정국	116,729,422,520	105,532,283,873	6,635,084,299	4,562,054,348	90.4%
총무과	89,016,540,000	85,741,186,273	-	3,275,353,727	96.3%
공보과	1,458,351,000	1,367,343,960	-	91,007,040	93.8%
자치행정과	14,798,199,520	10,508,965,032	3,674,257,599	614,976,889	71.0%
문화관광과	6,564,977,000	4,342,431,183	1,926,443,280	296,102,537	66.1%
생활체육과	4,147,137,000	2,893,046,275	1,034,383,420	219,707,305	69.8%
민원여권과	744,218,000	679,311,150	-	64,906,850	91.3%
기획재정국	12,030,062,000	8,574,739,117	680,743,080	2,774,579,803	71.3%
기획예산과	3,351,165,000	1,558,498,514	140,630,000	1,652,036,486	46.5%
지역경제과	2,804,500,000	2,302,195,073	-	502,304,927	82.1%
재무과	612,475,000	560,001,900	-	52,473,100	91.4%
전산정보과	3,955,384,000	2,918,334,300	540,113,080	496,936,620	73.8%
세무1과	541,400,000	502,774,970	-	38,625,030	92.9%
세무2과	765,138,000	732,934,360	-	32,203,640	95.8%
주민생활국	196,951,964,800	182,302,351,587	3,064,137,156	11,585,476,057	92.6%
복지행정과	9,548,976,000	7,834,683,026	-	1,714,292,974	82.0%
일자리진흥과	5,777,041,000	5,310,583,262	-	466,457,738	91.9%
사회복지과	68,975,213,000	64,261,153,422	1,504,900,000	3,209,159,578	93.2%
가정복지과	80,632,233,800	74,765,596,011	1,559,237,156	4,307,400,633	92.7%
교육청소년과	9,422,836,000	8,923,608,912	-	499,227,088	94.7%
청소행정과	22,595,665,000	21,206,726,954	-	1,388,938,046	93.9%
도시환경국	9,388,917,000	7,722,558,276	776,017,210	890,341,514	82.3%
주택과	582,018,000	510,414,850	4,580,000	67,023,150	87.7%
도시계획과	914,764,000	423,087,790	195,833,000	295,843,210	46.3%
도시경관과	410,644,000	306,911,276	75,604,210	28,128,514	74.7%
건축과	247,218,000	226,261,350	-	20,956,650	91.5%
환경과	1,277,322,000	1,173,039,130	-	104,282,870	91.8%
공원녹지과	5,956,951,000	5,082,843,880	500,000,000	374,107,120	85.3%
건설교통국	19,430,570,830	16,074,595,340	1,486,855,820	1,869,119,670	82.7%
교통행정과	885,918,000	789,700,850	5,883,620	90,333,530	89.1%

과목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
교통지도과	67,112,000	58,824,220	-	8,287,780	87.7%
건설관리과	1,025,821,000	994,564,540	-	31,256,460	97.0%
토목과	9,820,677,830	7,696,192,340	1,480,972,200	643,513,290	78.4%
치수과	7,289,749,000	6,266,718,120	-	1,023,030,880	86.0%
지적과	341,293,000	268,595,270	-	72,697,730	78.7%
보건소	12,135,540,000	10,054,794,083	1,500,000,000	580,745,917	82.9%
보건행정과	2,034,990,000	427,236,400	1,500,000,000	107,753,600	21.0%
위생과	212,936,000	202,001,470	-	10,934,530	94.9%
지역보건과	8,930,202,000	8,492,214,608	-	437,987,392	95.1%
의약과	957,412,000	933,341,605	-	24,070,395	97.5%
구의회사무국	3,168,800,000	3,046,839,193	-	121,960,807	96.2%

(2) 집행잔액 원인 분석

(단위 : 원)

과 목	집행잔액	원 인 별				
		계획변경등 집행유발생	예산절감 (유보액)	예산집행 잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
합계	22,404,513,556	2,965,034,798	1,192,909,296	12,999,600,572	4,083,815,890	1,163,153,000
감사담당관	20,235,440	-	2,906,000	17,329,440	-	-
안전행정국	4,562,054,348	-	360,600,140	4,137,163,071	64,291,137	-
총무과	3,275,353,727	-	98,592,000	3,174,210,727	2,551,000	-
공보과	91,007,040	-	28,831,000	62,175,640	400	-
자치행정과	614,976,889	-	85,338,000	514,348,662	15,290,227	-
문화관광과	296,102,537	-	20,579,000	229,770,102	45,753,435	-
생활체육과	219,707,305	-	118,690,140	100,321,090	696,075	-
민원여권과	64,906,850	-	8,570,000	56,336,850	-	-
기획재정국	2,774,579,803	124,775,288	268,727,905	989,155,324	228,768,286	1,163,153,000
기획예산과	1,652,036,486	104,847,960	55,671,030	328,364,496	-	1,163,153,000
지역경제과	502,304,927	19,927,328	114,111,000	155,193,843	213,072,756	-
재무과	52,473,100	-	8,525,000	28,252,570	15,695,530	-
전산정보과	496,936,620	-	80,215,000	416,721,620	-	-
세무1과	38,625,030	-	11,875	38,613,155	-	-
세무2과	32,203,640	-	10,194,000	22,009,640	-	-
주민생활국	11,585,476,057	2,594,702,980	176,729,006	5,723,490,008	3,090,554,063	-
복지행정과	1,714,292,974	538,620,980	36,312,000	386,159,904	753,200,090	-
일자리진흥과	466,457,738	-	5,212,000	401,692,573	59,553,165	-
사회복지과	3,209,159,578	-	20,866,006	2,282,499,822	905,793,750	-

과 목	집행잔액	원 인 별				
		계획변경등 집행사유미발생	예산절감 (유보액)	예산집행 잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
가정복지과	4,307,400,633	2,053,717,000	90,913,000	796,129,946	1,366,640,687	-
교육청소년과	499,227,088	2,365,000	585,000	493,274,777	3,002,311	-
청소행정과	1,388,938,046	-	22,841,000	1,363,732,986	2,364,060	-
도시환경국	890,341,514	91,000,000	151,984,245	457,209,161	190,148,108	-
주택과	67,023,150	1,000,000	8,463,000	19,284,922	38,275,228	-
도시계획과	295,843,210	90,000,000	7,301,500	106,849,430	91,692,280	-
도시경관과	28,128,514	-	3,071,000	25,057,514	-	-
건축과	20,956,650	-	7,731,000	13,225,650	-	-
환경과	104,282,870	-	8,115,000	83,711,470	12,456,400	-
공원녹지과	374,107,120	-	117,302,745	209,080,175	47,724,200	-
건설교통국	1,869,119,670	55,527,530	202,157,000	1,274,422,944	337,012,196	-
교통행정과	90,333,530	-	12,731,000	70,321,294	7,281,236	-
교통지도과	8,287,780	-	708,000	7,579,780	-	-
건설관리과	31,256,460	-	2,607,000	28,649,460	-	-
토목과	643,513,290	-	137,195,000	415,288,010	91,030,280	-
치수과	1,023,030,880	-	42,712,000	741,618,200	238,700,680	-
지적과	72,697,730	55,527,530	6,204,000	10,966,200	-	-
보건소	580,745,917	59,429,000	22,610,000	325,664,817	173,042,100	-
보건행정과	107,753,600	59,429,000	10,939,000	36,625,650	759,950	-
위생과	10,934,530	-	1,861,000	9,073,370	160	-
지역보건과	437,987,392	-	6,695,000	261,665,812	169,626,580	-
의약과	24,070,395	-	3,115,000	18,299,985	2,655,410	-
구의회사무국	121,960,807	39,600,000	7,195,000	75,165,807	-	-

○ 집행잔액이 발생한 사유를 살펴보면 낙찰차액 등 예산집행 잔액이 129억 9,960만 572원(58%)으로 가장 많고, 다음 보조금 집행잔액 40억 8,381만 5,890원(18.2%), 계획변경 등 집행사유미발생 29억 6,503만 4,798원(13.2%), 예산절감 11억 9,290만 9,296원(5.3%), 예비비 11억 6,315만 3천원(5.2%)이 되겠음

(3) 집행율 50% 미만 사업

(단위 : 원)

부서	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	집행율
총무과	우호교류도시 협력증진	17,880,000	190,000	17,690,000	1.1%
	구정의 대외교류 기반 구축	41,820,000	13,161,620	28,658,380	31.5%
	조각내 자율학습 및 커뮤니티케어 분야 분기기조성	10,000,000	4,719,170	5,280,830	47.2%
기획예산과	구민·공무원 제안제도 운영	13,200,000	5,704,800	7,495,200	43.2%
복지행정과	자활소득공제(자활장려금)사업	197,250,000	68,778,950	128,471,050	34.9%
	사회복지법인.시설 운영 지원	4,844,000	2,302,000	2,542,000	47.5%
일자리진흥과	일자리창출위원회 운영	3,488,000	1,190,880	2,297,120	34.1%
사회복지과	세대통합 복지공동체 사업지원	10,000,000	3,956,800	6,043,200	39.6%
	장애인지역사회서비스투자사업	75,872,000	26,262,000	49,610,000	34.6%
	장애인 한마음축제 지원	30,045,000	6,040,480	24,004,520	20.1%
	장애인 채용박람회 개최	6,900,000	441,110	6,458,890	6.4%
가정복지과	구립어린이집 환경개선	60,000,000	25,025,000	34,975,000	41.7%
	기자재구입비 지원	60,000,000	-	60,000,000	0.0%
	다자녀가족 양육지원(시비보조)	469,342,000	145,664,091	323,677,909	31.0%
	연남동 공동육아방 설치	40,000,000	13,405,700	26,594,300	33.5%
도시계획과	합정재정비촉진지구 개발사업	186,676,000	4,983,120	181,692,880	2.7%
공원녹지과	사회서비스분야 인력경비	3,805,000	1,164,080	2,640,920	30.6%
치수과	수문정밀점검	219,000,000	104,638,000	114,362,000	47.8%
지적과	개발이익환수제 추진	8,800,000	1,619,200	7,180,800	18.4%
	공유토지분할에 관한 특례법 운영	3,700,000	1,249,830	2,450,170	33.8%
보건행정과	제1군감염병환자등 입원(격리)치료비	1,000,000	-	1,000,000	0.0%
	안전홍보관 운영	11,883,000	-	11,883,000	0.0%
	생활안전교육	38,546,000	-	38,546,000	0.0%
지역보건과	영유아 건강검진	12,866,000	6,036,400	6,829,600	46.9%

○ 집행율이 50% 미만으로 저조한 사업은 총 12개 부서 24개 사업이며, 사업비를 전액 집행하지 않은 사업도 4개 사업에 달함. 집행잔액은 낙찰 차액 또는 집행사유 미발생 등 불가피한 면도 있으나, 일부 사업은 불용율이 매우 높게 나타나고 있어 이에 대한 원인 분석과 함께 향후 예산 편성시 철저한 사전 검토로 적정 예산을 편성하여 불용액이 최소화 되도록 노력하여야 할 것임

3 예산 전용 현황

(단위 : 원)

부서명	건수	예산액	부서명	건수	예산액
합계	33건	759,686,000	가정복지과	4건	51,473,000
총무과	2건	218,955,000	교육지원과	8건	144,682,000
자치행정과	2건	4,584,000	청소행정과	1건	100,000,000
문화관광과	3건	17,000,000	도시계획과	1건	2,000,000
기획예산과	1건	2,500,000	지적과	1건	2,000,000
재무과	1건	8,000,000	지역보건과	3건	20,094,000
사회복지과	3건	182,612,000	의약과	3건	5,786,000

○ 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도로, 2013회계연도는 총 33건 7억 5,968만 6천원을 전용하여 전년도 26건 4억 4,064만 7천원에 비하여 7건 3억 1,903만 9천원이 증가하였음

4 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비

(단위 : 원)

부서 (세부사업)	예산현액	지출원인행위액	지출액	이월액	집행잔액
8건	7,775,162,520	4,854,830,493	2,117,829,694	4,223,380,490	1,433,952,336
자치행정과	4,382,162,520	3,490,444,813	2,080,005,414	873,380,490	1,428,776,616
서교동청사 건립(시설비)	3,973,196,520	3,306,295,623	1,895,856,224	649,791,000	1,427,549,296
서교동청사 건립(감리비)	304,075,000	172,930,000	172,930,000	131,145,000	-
서교동청사 건립(시설부대비)	81,491,000	4,810,510	4,810,510	76,680,490	-
용강 복합청사건립(시설부대비)	23,400,000	6,408,680	6,408,680	15,764,000	1,227,320
공원녹지과	543,000,000	37,824,280	37,824,280	500,000,000	5,175,720
건강한 녹색도시 조성(시설비)					
토목과	1,350,000,000	1,326,561,400	-	1,350,000,000	-
도계합설사업 및 매수(시설비)					
보건행정과	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	-
보건지소 확충(시설비)	1,350,000,000	-	-	1,350,000,000	-
보건지소 확충(자산및물품취득비)	150,000,000	-	-	150,000,000	-

(2) 사고이월 사업비

(단위 : 원)

부서 (세부사업)	예산현액	지출원인행위액	지출액	이월액	집행잔액
25건	17,857,892,340	16,630,658,589	6,725,662,494	9,919,457,075	1,212,772,771
자치행정과	6,915,896,520	6,189,980,333	3,389,103,224	2,800,877,109	725,916,187
서교동청사 건립(시설비)	3,973,196,520	3,306,295,623	1,895,856,224	1,410,439,399	666,900,897
용강동 복합청사 건립(시설비)	2,697,900,000	2,638,884,710	1,493,247,000	1,145,637,710	59,015,290
용강동 복합청사 건립(감리비)	244,800,000	244,800,000	-	244,800,000	-
문화관광과	2,001,660,000	1,955,706,360	39,349,080	1,926,443,280	35,867,640
음악창작공간 조성 사업(시설비)	1,500,000,000	1,490,639,000	-	1,500,000,000	-
마포문화원 지원(시설비)	433,000,000	432,275,000	13,775,000	419,225,000	-
관광안내체계구축(사무관리비)	68,660,000	32,792,360	25,574,080	7,218,280	35,867,640
생활체육과	2,270,000,000	2,257,966,860	1,227,958,420	1,034,383,420	7,658,160
마포구민체육센터건립(시설비)	1,553,935,000	1,549,560,020	1,218,298,420	335,636,580	-
마포구민체육센터건립(감리비)	400,000,000	400,000,000	-	400,000,000	-
마포구민체육센터건립(시설부대비)	46,065,000	46,065,000	9,660,000	36,405,000	-
서강북합역사 체육공원(시설비)	270,000,000	262,341,840	-	262,341,840	7,658,160
기획예산과 (연구용역비)	250,000,000	201,800,000	61,170,000	140,630,000	48,200,000
구정 주요시책개발 및 규제 개혁					
전산정보과 (자산및물품취득비)	1,336,000,000	1,179,937,540	639,824,460	540,113,080	156,062,460
정보통신 운영 및 구축					
사회복지과 (시설비)	1,570,000,000	1,570,000,000	65,100,000	1,504,900,000	-
용강동 복합청사내 노인복지관 건립					
가정복지과	2,445,030,000	2,314,023,756	754,786,600	1,559,237,156	131,006,244
구립어린이집 신축(시설비)	1,051,020,000	940,253,856		940,253,856	110,766,144
구립어린이집 신축(민간대행사업비)	644,010,000	623,769,900	252,968,900	370,801,000	20,240,100
구립어린이집 리모델링(민간대행사업비)	750,000,000	750,000,000	501,817,700	248,182,300	-

- 명시이월이란 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될때 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로, 총 8건 42억 2,338만 490원(전년도 4건 7억 7,198만 6천원)이 명시이월되었고,
- 사고이월은 세출예산 중 당해연도내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 아니한 그 부대경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로, 총 25건 99억 1,945만 7,075원(전년도 14건 24억 2,907만 9,150원)이 사고이월 되었음.

V 특별회계

1 세입·세출 결산 총괄

(단위 : 원)

구 분	예산현액(㉠)	결 산		
		세입(㉡)	세출(㉢)	차입잔액(㉣-㉤)
합 계	66,476,210,000	67,604,267,631	14,383,135,718	53,221,131,913
의료보호기금	460,704,000	419,147,003	378,479,993	40,667,010
주차장	60,741,175,000	59,469,803,510	9,600,609,010	49,869,194,500
마포농수산물시장	5,274,331,000	7,715,317,118	4,404,046,715	3,311,270,403

○ 특별회계 예산현액은 664억 7,621만원으로, 전년 대비 43억 6,555만 4천원이 증가하였으며, 그중 주차장특별회계가 607억 4,117만 5천원으로 91.4%를 차지하고 있음

◇ 전년 대비 특별회계 비교

(단위 : 원)

구 분	예산현액(㉠)	결 산		
		세입(㉡)	세출(㉢)	차입잔액(㉣-㉤)
2013년	66,476,210,000	67,604,267,631	14,383,135,718	53,221,131,913
2012년	62,110,656,000	61,044,260,668	12,800,212,566	48,244,048,102
증감	4,365,554,000	6,560,006,963	1,582,923,152	4,977,083,811

2 세입 결산

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정대비
합 계	66,476,210,000	84,308,836,541	67,604,267,631	101.7%	80.2%
의료보호기금	460,704,000	568,082,493	419,147,003	91.0%	73.8%
주차장	60,741,175,000	76,025,436,930	59,469,803,510	97.9%	78.2%
마포농수산물시장	5,274,331,000	7,715,317,118	7,715,317,118	146.3%	100.0%

○ 예산현액은 664억 7,621만원으로 전년 대비 43억 6,555만 4천원이 증가하였으며, 실제수납액은 676억 426만 7,631원으로 전년 대비 65억 6천만 6,963원이 증가하였음.

(1) 의료보호기금특별회계

(단위 : 원)

예산과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
합 계	460,704,000	568,082,493	419,147,003	91.0%	73.8%
세외수입	56,624,000	233,082,493	84,147,003	148.6%	36.1%
경상적세외수입	2,000,000	2,011,620	2,011,620	100.6%	100.0%
임시적세외수입	54,624,000	231,070,873	82,135,383	150.4%	35.5%
보조금	404,080,000	335,000,000	335,000,000	82.9%	100.0%
국고보조금등	202,040,000	167,500,000	167,500,000	82.9%	100.0%
시·도비보조금등	202,040,000	167,500,000	167,500,000	82.9%	100.0%

(2) 주차장특별회계

(단위 : 원)

예산과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
합 계	60,741,175,000	76,025,436,930	59,469,803,510	97.9%	78.2%
세외수입	60,364,180,000	75,605,241,930	59,049,608,510	97.8%	78.1%
경상적세외수입	8,249,688,000	8,675,925,659	8,675,925,659	105.2%	100.0%
임시적세외수입	52,114,492,000	66,929,316,271	50,373,682,851	96.7%	75.3%
조정교부금및재정보전금	22,320,000	22,320,000	22,320,000	100.0%	100.0%
조정교부금	22,320,000	22,320,000	22,320,000	100.0%	100.0%
보조금	354,675,000	397,875,000	397,875,000	112.2%	100.0%
시·도비보조금등	354,675,000	397,875,000	397,875,000	112.2%	100.0%

(3) 마포농수산물시장특별회계

(단위 : 원)

예산과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
합 계	5,274,331,000	7,715,317,118	7,715,317,118	146.3%	100.0%
세외수입	5,274,331,000	7,715,317,118	7,715,317,118	146.3%	100.0%
경상적세외수입	3,246,199,000	3,402,236,790	3,402,236,790	104.8%	100.0%
임시적세외수입	2,028,132,000	4,313,080,328	4,313,080,328	212.7%	100.0%

3 세출 결산

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	집행잔액	집행율
합 계	66,476,210,000	14,383,135,718	52,093,074,282	21.6%
의료보호기금특별회계	460,704,000	378,479,993	82,224,007	82.2%
주차장특별회계	60,741,175,000	9,600,609,010	51,140,565,990	15.8%
마포농수산물시장특별회계	5,274,331,000	4,404,046,715	870,284,285	83.5%

○ 3개 특별회계의 세출예산현액은 664억 7,621만원이며 143억 8,313만 5,718원을 지출하고 520억 9,307만 4,282원의 잔액이 발생하여 집행율은 21.6%로 전년도 20.6%에 비하여 1%증가하였음

(1) 부서별 집행현황

(단위 : 원)

부서	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	66,476,210,000	14,383,135,718	-	52,093,074,282	21.6%
사회복지과(의료보호기금)	460,704,000	378,479,993	-	82,224,007	82.2%
국민기초생활보장	340,936,000	260,622,650	-	80,313,350	76.4%
행정운영경비	68,184,000	66,273,520	-	1,910,480	97.2%
재무활동	51,584,000	51,583,823	-	177	100.0%
교통행정과(주차장)	51,173,455,000	1,253,910,720	-	49,919,544,280	2.5%
선진교통행정 구현	51,133,838,000	1,214,293,740	-	49,919,544,260	2.4%
재무활동	39,617,000	39,616,980	-	20	100.0%
교통지도과(주차장)	9,567,720,000	8,346,698,290	-	1,221,021,710	87.2%
교통질서 확립	2,501,163,000	1,926,532,450	-	574,630,550	77.0%
행정운영경비	2,707,083,000	2,453,961,420	-	253,121,580	90.6%
재무활동	4,359,474,000	3,966,204,420	-	393,269,580	91.0%
지역경제과(마포농수산물시장)	5,274,331,000	4,404,046,715	-	870,284,285	83.5%
지역경제활성화	1,371,857,000	707,762,920	-	664,094,080	51.6%
재무활동	3,902,474,000	3,696,283,795	-	206,190,205	94.7%

(2) 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구분	집행잔액	원 인 별			
		예산절감 (유보액)	예산집행 잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
합계	52,093,074,282	26,410,000	1,629,614,212	111,287,070	50,325,763,000
의료보호기금	82,224,007	-	70,260,177	11,963,830	-
주차장	51,140,565,990	26,410,000	1,352,522,750	99,323,240	49,662,310,000
교통행정과	49,919,544,280	26,410,000	131,501,040	99,323,240	49,662,310,000
교통지도과	1,221,021,710	-	1,221,021,710	-	-
마포농수산물시장	870,284,285	-	206,831,285	-	663,453,000

- 집행잔액 사유는 예비비가 96.6%로 대부분을 차지하고 있으며, 낙찰차액 등 예산집행 잔액이 3.1%, 보조금 집행잔액과 예산절감이 0.26%로, 특별회계에서 집행잔액이 발생한 주된 사유는 주차장특별회계의 예비비 미집행이 되겠음

VI 예비비

1 예비비 지출 총괄

(단위 : 원)

구분	예산액	지출결정액㉠	지출액㉡	이월액㉢	집행잔액 ㉠-㉡-㉢
합계	53,505,792,000	2,016,876,000	1,694,750,450	119,478,000	202,647,550
일반회계	2,878,782,000	1,715,629,000	1,409,436,240	119,478,000	186,714,760
특별회계	50,627,010,000	301,247,000	285,314,210	-	15,932,790

- <일반회계>는 예비비 예산액 28억 7,878만 2천원 중 17억 1,562만 9천원을 지출 결정하여 14억 943만 6,240원이 지출(지출결정액 대비 82.2%)되었으며, 집행잔액은 1억 8,671만 4,760원임.
- <특별회계>는 주차장 특별회계 예비비 예산액 506억 2,701만원 중 3억 124만 7천원을 지출결정하여 2억 8,531만 4,210원을 지출하고 1,593만 2,790원의 잔액이 발생하였음

2 일반회계 지출

(단위 : 원)

세부사업		지출결정액	지출액	이월액	집행잔액
합 계		1,715,629,000	1,409,436,240	119,478,000	186,714,760
총무과		490,000,000	490,000,000	-	-
청사 유지관리(시설비)		490,000,000	490,000,000	-	-
지역경제과		358,870,000	301,637,170	-	83,827,830
마포벼룩 시장조성	사무관리비	8,520,000	5,835,030	-	2,684,970
	시설비	350,350,000	272,874,450	-	77,475,550
	자산및물품취득비	26,595,000	22,927,690	-	3,667,310
교육청소년과		99,000,000	92,998,030	-	6,001,970
장학재단 설립지원	사무관리비	17,200,000	15,452,630	-	1,747,370
	연구용역비	30,000,000	29,000,000	-	1,000,000
	전산개발비	26,800,000	23,545,400	-	3,254,600
	출연금	25,000,000	25,000,000	-	-
도시계획과		413,076,000	211,654,500	119,478,000	81,943,500
윗잔다리어린이공원 일대 광장 조성 및 지하공간 개발(시설비)		230,000,000	163,390,000	12,294,000	54,316,000
발전소 주변 지역 종합발 전계획 수립	사무관리비	9,106,000	2,328,500	-	6,777,500
	시설비	173,970,000	45,936,000	107,184,000	20,850,000
공원녹지과		93,360,000	89,774,000	-	3,586,000
공원시설 유지관리(시설비)		93,360,000	89,774,000	-	3,586,000
토목과		234,728,000	223,372,540	-	11,355,460
도로제설유지	재료비	140,000,000	140,000,000	-	-
	재료비	34,728,000	34,727,180	-	820
도로조명 시설물 유지관리 (공공운영비)		60,000,000	48,645,360	-	11,354,640

○ 부서별 주요 지출 내역

- ▶ <총무과> 승강기 추가 설치에 따른 사업비 4억 9천만원
- ▶ <지역경제과> 국민건강보험공단 뒤편 경의선 폐선부지 내 벼룩시장 조성 사업비 3억 5,887만원
- ▶ <교육청소년과> 장학재단 설립에 필요한 사업비 9,900만원
- ▶ <도시계획과> 동교동 168-1번지 윗잔다리 어린이 공원 일대 광장조성 및 지하공간 개발 검토를 위한 용역비와 서울화력발전소 주변 지역 종합발전계획 수립을 위한 용역비 4억 1,307만 6천원

- ▶ <공원녹지과> 공원의 어린이놀이시설 설치검사 불합격 시설에 대한 정비사업비 9,336만원
- ▶ <토목과> 강설에 따른 제설작업 및 비상대기일수 증가로 부족한 제설작업 민간위탁용역비와 전기요금 인상에 따른 도로조명시설 공공운영비 2억 3,472만 8천원

3 주차장특별회계 지출

(단위 : 원)

부서	세부사업	지출결정액	지출액	이월액	집행잔액
합 계		301,247,000	285,314,210	-	15,932,790
교통행정과	주택가 수요위주의 주차장 건설(시설비)	21,770,000	19,481,500	-	2,288,500
	주택가 수요위주의 주차장 건설(시설비)	200,000,000	186,355,710	-	13,644,290
교통지도과	주차장 관리(시설비)	79,477,000	79,477,000	-	-

- <교통행정과> 공덕동 및 아현동 일대 주차난 완화를 위해 소의초등학교 운동장 지하공영주차장 건설사업 타당성 조사 용역비와 신촌상가 철거부지에 임시공영주차장 조성 사업비 2억 2,177만원
- <교통지도과> 홍대서측노상공영주차장의 노면에 설치된 블록 노후 및 파손에 따른 보수공사비 7,947만 7천원

VII 기금 결산

1 기금 결산 현황

(단위 : 원)

구분 기금명	전년도말 조성액(㉠)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 (㉡)=(㉠)+(㉢)
		계 ㉢=(㉠)-㉣	조 성 액(㉤)	사 용 액(㉥)	
계	37,593,492,484	△7,964,909,926	10,736,481,436	18,701,391,362	29,628,582,558
재난관리기금	1,567,394,541	619,495,320	735,563,320	116,068,000	2,186,889,861
통합관리기금	24,921,553,000	△9,410,553,000	1,362,674,768	10,773,227,768	15,511,000,000
중소기업육성기금	1,652,344,180	916,523,541	3,877,293,541	2,960,770,000	2,568,867,721
주민소득지원 및 생활안정기금	1,391,259,764	813,314,474	853,524,474	40,210,000	2,204,574,238
자활기금	1,389,736,600	72,922,853	99,922,853	27,000,000	1,462,659,453
노인복지기금	702,960,757	451,087	29,731,087	29,280,000	703,411,844
성평등기금	1,935,522,755	△19,256,525	82,030,387	101,286,912	1,916,266,230
장학기금	8,022,678,736	△8,022,678,736	522,666,584	8,545,345,320	-
환경미화원자녀 학자금 대여기금	682,245,714	124,648,073	144,177,073	19,529,000	806,893,787
재활용품 판매대금 관리기금	1,484,766,840	73,218,963	184,947,383	111,728,420	1,557,985,803
폐기물 처리시설 설치기금	608,110,024	20,096,800	20,096,800	-	628,206,824
마포자원회수시설 관련기금	15,282,581,516	△3,063,481,244	2,484,232,116	5,547,713,360	12,219,100,272
옥외광고정비기금	778,419,148	389,053,253	471,403,243	82,349,990	1,167,472,401
도로굴착복구기금	913,632,840	△3,953,234	674,099,616	678,052,850	909,679,606
식품진흥기금	1,181,839,069	114,735,449	556,792,959	442,057,510	1,296,574,518

- 기금은 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조제2항의 규정에 의하여 지방 의회의 의결을 얻고자 결산서에 포함하여 제출된 것으로, 2013 회계연도 마포구에서 설치 관리하고 있는 기금은 재난관리기금 등 총 15개 기금이며,
- 전년도말 현재액은 375억 9,349만 2,484원이며, 2013 회계연도에 107억 3,648만 1,436원을 조성하고, 187억 139만 1,362원을 지출하여 당해 연도말 현재액은 296억 2,858만 2,558원임. 장학기금은 장학재단 설립에 따라 기금 전액을 장학재단에 출연하여 당해연도말 조성액은 없음

VIII 검토 의견

1 일반회계 세입 결산

(1) 마포구 세입 구성 현황

- 구 전체 세입은 4,440억 8,335만 4,942원으로, 그중 일반회계 세입은 84.8%인 3,764억 7,908만 7,311원이며, 특별회계 세입은 15.2%인 676억 426만 7,631원임
- 전년 대비 마포구 전체 세입은 578억 9,886만 4,757원이 증가하였으며, 일반회계는 513억 3,885만 7,794원, 특별회계는 65억 6,000만 6,963원 증가하였음
- 일반회계 세입은 보조금이 37.2%인 1,399억 2,500만 1,890원으로 가장 많고, 세외수입이 862억 4,195만 7,281원(22.9%), 지방세 수입이 808억 2,106만 4,590원(21.5%), 조정교부금및재정보전금이 634억 7,940만 550원(16.9%), 지방교부세가 60억 1,166만 3천원(1.6%)로 가장 적음.

◇ 일반회계 세입예산 현황

(단위 : 원)

합계	지방세수입	세외수입	지방교부세	조정교부금 및 재정보전금	보조금
376,479,087,311 (100%)	80,821,064,590 (21.5%)	86,241,957,281 (22.9%)	6,011,663,000 (1.6%)	63,479,400,550 (16.9%)	139,925,001,890 (37.2%)

(2) 세입예산 미편성 후 징수결정 및 수납

- 당초 세입예산에 편성하지 않았음에도 29억 7,785만 4,110원을 징수 결정하여 25억 6,953만 1,220원의 수납액이 발생하였는 바, 향후 세입에 대한 정확한 분석 및 추계로 세입 예산이 누락되는 일이 없도록 하려는 노력이 요구됨

◇ 세입 미편성 후 수납 현황

(단위 : 원)

예산액	징수결정액	수납액	미수납액
0	2,977,854,110	2,569,531,220	408,322,890

(3) 체납세액 징수

- 지방세의 지난년도 수입 징수율이 2012회계연도 39.2%에서 2013 회계연도는 43.6%로 4.4% 상승하였고, 세외수입의 지난년도 수입은 14.0%에서 17.2%로 3.2% 상승하는 등 체납액 징수율은 전년도에 비하여 상승하였음.
- 최근 세월호 참사 등에 따른 경기의 하락으로 세수가 감소하여 구 재정운영이 매우 어려운 점을 감안하여 고액·고질적인 체납자에 대한 강력한 조치 등 징수율 제고를 위한 노력이 요구됨.

◆ 지난년도 수입 전년 대비 비교 (단위 : 천원)

지난년도 수입	2012회계연도			2013회계연도			징수율 증감
	징수결정액	실제수납액	징수율	징수결정액	실제수납액	징수율	
지방세	1,306,104	512,180	39.2%	1,520,281	663,541	43.6%	4.4%
세외수입	25,272,665	3,537,139	14.0%	23,969,963	4,111,979	17.2%	3.2%

2 일반회계 세출 결산

(1) 세출예산 집행율

- 일반회계 세출예산 집행율은 90.1%로 전년도 92.7% 대비 2.6% 하락하여 224억 451만 3,556원의 잔액이 발생하였음. 특히 10개 부서에서 29억 6,503만 4,798원이 '계획변경등 집행사유미발생'의 사유로 집행잔액이 발생하였고, 12개 부서의 24개 사업은 집행율이 50% 미만으로 저조하며, 4개 사업 1억 1,142만 9,000원은 전액 불용처리되었음
- 집행잔액은 사업부서의 특성상 낙찰차액 등 불가피한 측면도 있었으나 일부는 특별한 사유없이 불용율이 높게 나타난 바, 이는 사업의 부진 또는 예산 과다 편성에 기인한 측면이 있는 것으로 보여지며, 일부 사무관리비와 공공운영비 등은 매년 반복적으로 높게 불용되고 있음에도 예년과 같은 수준의 예산을 관행적으로 편성하고 있음.

- 이와같은 높은 불용율은 예산집행의 효율성을 감소시키는 주요 원인으로 작용하고 있으므로, 불용액 비중이 높은 사업에 대해서는 향후 예산 편성시 보다 치밀한 사업검토와 적정성 여부를 면밀히 검토하여 과다하게 불용되는 사례가 없도록 하는 등 세출예산에 대한 사전 심사를 강화하여 집행잔액이 최소화 되도록 하여야 할 것임

◆ 세출 전년 대비 비교

(단위 : 원)

과목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
2013년	370,035,899,150	333,488,548,029	14,142,837,565	22,404,513,556	90.1%
2012년	316,374,866,250	293,248,775,409	3,201,065,150	19,925,025,691	92.7%
증감	53,661,032,900	40,239,772,620	10,941,772,415	2,479,487,865	△2.6%

(2) 예산 전용·이월

- <예산 전용> 총 33건 7억 5,968만 6천원을 전용하여 전년 대비 7건 3억 1,903만 9천원이 증가하였음. 세출예산은 의회의 승인을 받아 확정된 예산의 범위내에서 집행하는 것이 원칙이나 예산 전용은 예산집행의 신속성을 부여하기 위하여 예외적으로 인정하는 것인만큼 불가피한 경우 등 제한적으로 이뤄져야 할 것임.
- <예산 이월> 명시이월 8건 42억 2,338만 490원, 사고이월은 25건 99억 1,945만 7,075원으로, 전년대비 15건 109억 4,177만 2,415원이 증가하였음. 예산이 이월될 경우 당초 계획대로 사업이 추진되지 않아 주민이 불편을 겪을 수 있으므로 예산 편성시 자원의 합리적 배분과 투자사업의 우선순위 등을 면밀히 검토하여, 시의 적절하게 예산을 집행함으로써 이월사업비가 과도하게 발생하지 않도록 노력해야 할 것임

◆ 예산 이월 현황

(단위 : 원)

구분	2013년		2012년		증감	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
합계	33	14,142,837,565	18	3,201,065,150	15	10,941,772,415
명시이월	8	4,223,380,490	4	771,986,000	4	3,451,394,490
사고이월	25	9,919,457,075	14	2,429,079,150	11	7,490,377,925

3 특별회계

- 2001년 10월 1일 「국민기초생활보장법」 개정시 종전의 <의료보호>를 <의료급여>로 변경함에 따라 「의료보호법」을 「의료급여법」으로 법명을 개정하였음. 따라서, 현행 <의료보호기금특별회계> 명칭 역시 <의료급여기금특별회계>로 변경하는 것이 바람직한 것으로 보이며,
- 기금 관련 조례인 「서울특별시 마포구 의료급여 특별회계 설치 및 운영 조례」는 「서울특별시 마포구 의료급여기금 특별회계 설치 및 운영 조례」로 변경하여야 할 것으로 사료됨

※ 자치구 기금 명칭 현황

계	의료급여기금	의료보호기금	의료급여	의료기금	비고
25	17	6	1	1	

4 예비비

- 예비비는 지방재정법 제43조에 의해 당해연도에 예측할 수 없었던 불가피한 지출소요에 대해 적절하게 대처할 수 있도록 예산운용의 탄력성을 부여한 제도로써, 지방자치법 제129조 제2항 규정에 의하여 의회의 승인을 얻도록 하고 있으며,
- 2013 회계연도 일반회계 예비비 집행은 예산 28억 7,878만 2천원 중 14억 943만 6,240원을 지출하여 집행율은 49.0%임. 최근 예비비 집행비율을 살펴보면 2009년도 12.1%, 2010년도 46.7%, 2011년도 57.4%, 2012년도 90.2%로 예비비 사용 비율이 점차 높아지고 있어 향후 예비비 지출에 있어서 보다 면밀하게 검토하여 지출 여부를 결정하여야 할 것으로 사료됨

※ 일반회계 예비비 집행 현황

(단위 : 원)

구 분	2009년도	2010년도	2011년도	2012년도	2013년도
편성액	3,248,318,000	2,754,926,000	2,904,360,000	2,587,875,000	2,878,782,000
집행액	393,308,340	1,287,883,130	1,669,569,582	2,335,538,248	1,409,436,240
집행비율	12.1%	46.7%	57.4%	90.2%	49.0%

5 기금

(1) 기금관련 조례 정비

- 기금은 「지방자치단체 기금관리기본법」 제15조제2항에 의거 법률에 의하여 의무적으로 설치된 기금의 경우를 제외하고는 동법 제4조 및 시행령 제3조에 의거 특별한 사유가 없는 한 존속기한을 5년 이내로 규정하고 종기일 이전에 존속기한 연장여부를 엄격히 검토하여 기금 운용의 효율성을 제고하도록 하고 있음
- 현재 우리 구가 운용중인 기금은 모두 16개로, 법률에 의거 의무적으로 설치된 기금은 ‘재난관리기금’ 등 3개이고, 필요에 의해 임의 설치된 기금은 13개이며, 임의 설치 기금 중 아직까지 존속기한을 정하지 않고 운영하고 있는 기금은 3개 기금임.
- 따라서, 존속기한이 정해지지 않은 기금은 조속히 관련 조례를 개정하고, 기타 존속기한이 정해진 기금의 조례도 관련 조항 대부분이 “존속기한을 시행일로부터 5년” 으로 명기하고 있으나 향후 기금의 존속기한에 대하여 혼선이 발생할 우려가 있으므로 서울특별시의 기금 조례와 같이 “기금의 존속기한을 0000년 00월 00일 까지로 한다” 로 개정하는 것이 바람직한 것으로 사료됨
- 아울러, ‘장애인등 편의시설설치촉진기금’ 은 관련 조례는 있으나 기금이 조성되어 있지 않으므로 기금의 조성 또는 조례의 존치 및 폐지 여부 등을 검토하여야 할 것으로 사료됨

※ 기금 관련 조례 현황

연번	주관부서	조례명	근거법령	존속기한	비고
1	총무과	서울특별시마포구재난관리기금운용·관리조례	재난 및 안전관리 기본법 제67조	없음	강행
2	기획예산과	서울특별시 마포구 통합관리기금 설치 및 운용 조례	지방자치단체 기금관리기 본법 제16조	2012.1.1.~ 2016.12.31	임의
3	지역경제과	서울특별시 마포구 중소기업육성기금 설치 및 운용 조례	지역균형개발 및 지방중소기 업 육성에 관한 법률 제43조	2011.3.17~ 2016.3.16	임의
4	복지행정과	서울특별시 마포구 자활기금 설치 및 운용 조례	국민기초생활보장법 제18 조의3	2013.5.30~ 2018.5.29	임의
5	복지행정과	서울특별시마포구주민소득지원및생활 안정기금설치·운용조례	지방자치법 제142조	2013.5.30~ 2018.5.29	임의
6	사회복지과	서울특별시 마포구 노인복지기금 설치 및 운용 조례	지방자치법 제142조	2013.1.1~ 2017.12.31	임의
7	사회복지과	서울특별시마포구장애인등편의시설 설치촉진기금설치및운용조례	지방자치법 제142조	기금 미설치	임의
8	가정복지과	서울특별시 마포구 성평등 기본 조례 (성평등 기금)	지방자치법 제142조	-	임의
9	청소행정과	서울특별시 마포구 마포자원회수시설 관련기금 설치 및 운용 조례	지방자치법 제142조	2011.2.2.~ 2016.2.1.	임의
10	청소행정과	서울특별시 마포구 재활용품 판매 대금 관리기금 설치 및 운용 조례	지방자치법 제142조	2013.1.1.~ 2017.12.31	임의
11	청소행정과	서울특별시 마포구 폐기물처리시설 설 치비용징수와 기금설치 및 운용 조례	폐기물처리시설 설치촉진 및 주변 차악원 등에 관한 법률 제6조	2013.1.1.~ 2017.12.31	임의
12	청소행정과	서울특별시 마포구 환경미화원 자녀 학자금 대여기금 설치 조례	지방자치법 제142조	2011.3.17~ 2016.3.16	임의
13	도서관추진단	서울특별시마포구마포중앙도서관및청소년 교육센터건립기금설치·운용에관한조례	지방자치법 제142조	2013.11.14~ 2018.11.13	임의
14	도시경관과	서울특별시 마포구 옥외광고정비기금 설치 및 운용 조례	옥외광고물 등 관리법 제6 조의2	없음	강행
15	토목과	서울특별시 마포구 도로굴착복구기금 설치 조례	지방자치법 제142조	-	임의
16	위생과	서울특별시 마포구 식품진흥기금 조례	식품위생법 제89조	없음	강행