

서울특별시마포구의회
제276회 제1차 정례회(2025. 6. 17.)

관광경제국 소관

2024회계연도 결산 승인안

검 토 보 고 서



행정건설위원회

전문위원 권하나

목 차

I. 개 요	1
II. 세입·세출 결산 총괄	2
1. 세입·세출 결산 현황	2
2. 일반회계 세입 결산	3
3. 일반회계 세출 결산	5
4. 특별회계 세입·세출 결산	14
III. 예산전용이체 사용	15
1. 일반회계 예산전용	15
IV. 예비비 지출	18
V. 중소기업육성기금 결산	19
VI. 검토 의견	20

관광경제국 소관

2024회계연도 결산 승인안

검 토 보 고 서

I 개 요

□ 안 건 명

- 관광경제국 소관 2024회계연도 결산 승인안

□ 제출일자 및 제출자

- 제출일자: 2025. 5. 23.(금)
- 제 출 자: 마포구청장

□ 위원회 회부

- 회부일자: 2025. 5. 26.(월)

□ 관련근거

- 「지방자치법」 제150조(결산) 및 같은 법 시행령 제82조(결산 승인)
- 「지방자치법」 제144조(예비비)
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

II 세입·세출 결산 총괄

1 세입·세출 결산 현황

▣ 마포구 세입·세출 결산 요약

(단위: 원)

구분	세입(㉑)	세출(㉒)	잉여금(㉓-㉔)				
			소계	다음연도액	보조금 반납금	교부차액	순잉여금
합계	997,646,934,719	840,761,069,468	156,885,865,251	63,736,994,745	9,763,003,090	43,128,000	83,342,739,416
일반회계	948,853,683,257	804,352,041,605	144,501,641,652	58,249,671,225	9,607,995,725	43,128,000	76,600,846,702
특별회계	48,793,251,462	36,409,027,863	12,384,223,599	5,487,323,520	155,007,365		6,741,892,714

▣ 관광경제국 세입 현황

(단위: 원)

회계	예산현액 (㉑)	징수결정액 (㉒)	실제수납액 (㉓)	징수율	
				현액대비 (㉓/㉑)	결정액대비 (㉓/㉒)
합계	27,805,528,200	27,930,469,466	27,929,571,766	100.4%	100.0%
일반회계	20,388,523,200	20,421,920,070	20,421,022,370	100.2%	100.0%
특별회계	7,417,005,000	7,508,549,396	7,508,549,396	101.2%	100.0%
마포농수산물시장 (경제진흥과)	7,417,005,000	7,508,549,396	7,508,549,396	101.2%	100.0%

※ 세입예산은 마포구 세입의 2.8% 차지(실제 수납액 기준)

▣ 관광경제국 세출 현황

(단위: 원)

부서	예산현액 (㉑)	지출액 (㉒)	이월액 (㉓)	보조금 반납금(㉔)	집행잔액 (㉑-㉒-㉓-㉔)	집행률 (㉒/㉑)
합계	56,216,905,200	42,006,014,985	9,323,362,500	502,929,398	4,384,598,317	74.7%
일반회계	48,799,900,200	35,388,713,128	9,323,362,500	502,929,398	3,584,895,174	72.5%
특별회계	7,417,005,000	6,617,301,857			799,703,143	89.2%
마포농수산물시장 (경제진흥과)	7,417,005,000	6,617,301,857			799,703,143	89.2%

※ 세출예산은 마포구 세출의 8.0% 차지(지출액 기준)

2 일반회계 세입 결산

▣ 부서별 세입 현황

(단위: 원)

부서명	예산현액	징수 결정액 (㉠)	실제수납액 (㉡)	정리 보류액 (㉢)	미수납액 (㉠-㉡-㉢)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합계	20,388,523,200	20,421,920,070	20,421,022,370		897,700	100.2%	100.0%
관광정책과	5,838,633,410	5,745,594,330	5,745,056,000		538,330	98.4%	100.0%
경제진흥과	7,494,910,790	7,712,865,670	7,712,865,670			102.9%	100.0%
문화예술과	2,366,568,000	2,444,074,560	2,443,715,190		359,370	103.3%	100.0%
고용협력과	4,688,411,000	4,519,385,510	4,519,385,510			96.4%	100.0%

▣ 전년도 대비 세입 추이

(단위: 원, %)

연도	예산현액	징수 결정액 (㉠)	실제수납액 (㉡)	정리 보류액 (㉢)	미수납액 (㉠-㉡-㉢)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
2024년	20,388,523,200	20,421,920,070	20,421,022,370		897,700	100.2	100.0
2023년	30,536,232,650	31,415,845,050	31,400,834,450		15,010,600	102.8	100.0

- 관광경제국 일반회계 세입 예산현액은 203억 8,852만 3,200원이며, 전년도 305억 3,623만 2,650원 대비 101억 4,770만 9,450원이 감소함.
- 관광경제국 일반회계 세입 실제 수납액은 전년대비 109억 7,981만 2,080원이 감소한 204억 2,102만 2,370원이며, 마포구 일반회계 전체 세입의 2.8%(실제 수납액 기준)를 차지함.
- 관광경제국 일반회계 세입 징수율은 예산현액 대비 100.2%로 전년도 102.8% 대비 2.6% 감소하였으며, 징수결정액 대비 징수율은 100.0%임.

▶ 부서별 징수율을 보면 예산현액 대비 가장 높은 부서는 문화예술과로 103.3%이며, 징수결정액 대비로는 관광경제국에 속한 대부분의 부서에서 95% 이상으로 높은 징수율을 나타내고 있음.

▣ 관별 세입 현황

(단위: 원)

과 목	예산현액	징수 결정액 (㉔)	실제수납액 (㉕)	정리보류액 (㉖)	미수납액 (㉗-㉘-㉙)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	20,388,523,200	20,421,920,070	20,421,022,370		897,700	1002%	1000%
세 외 수 입	1,935,851,000	2,086,531,660	2,085,633,960		897,700	107.7%	1000%
경 상 적 세 외 수 입	1,898,957,000	1,745,234,900	1,744,673,230		561,670	91.9%	1000%
임 시 적 세 외 수 입	18,694,000	275,816,760	275,480,730		336,030	1473%	99.9%
지방행정재 부 과 금	18,200,000	65,480,000	65,480,000			3598%	1000%
지 방 교 부 세	200,000,000	225,000,000	225,000,000			1125%	1000%
조정교부금등	477,000,000	477,000,000	477,000,000			1000%	1000%
보 조 금	10,179,585,000	9,775,233,000	9,775,233,000			96.0%	1000%
국고보조금등	1,539,747,000	1,227,515,000	1,227,515,000			79.7%	1000%
시·도 비 보 조 금 등	8,639,838,000	8,547,718,000	8,547,718,000			98.9%	1000%
보전수입 등 내 부 거 래	7,596,087,200	7,858,155,410	7,858,155,410			1035%	1000%

○ 관광경제국 일반회계 세입의 재원별 비율은

- 자체재원(세외수입)이 8.7%, 이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비 보조금)이 40.8%, 보전수입 등 내부거래가 49.9%를 차지하고 있음.

▣ 미수납액 현황

(단위: 원)

사 유	합 계	비 율	경 상 적 세 외 수 입	임 시 적 세 외 수 입
합 계	897,700	100.0%	561,670	336,030
소 송 계 류	336,030	37.4%		336,030
납기미도래	561,670	62.6%	561,670	

○ 관광경제국 일반회계 미수납액은 89만 7,700원으로

- 징수결정액의 0.0%이며 전년도(1,501만 600원) 대비 94.0%인 1,411만 2,900원 감소함.

○ 세입금 미수납액 발생 사유를 보면 ‘납기미도래’가 56만 1,670원 (62.6%), ‘소송계류’가 33만 6,030원(37.4%) 차지하고 있음.

▣ 정리보류액 현황

○ 관광경제국 일반회계 정리보류액은 없음.

3 일반회계 세출 결산

▣ 부서별 예산집행 현황

(단위: 원)

부 서	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집 행 잔 액 (㉠-㉡-㉣-㉤)	집행률 (㉡/㉠)
합 계	48,799,900,200	35,388,713,128	9,323,362,500	502,929,398	3,584,895,174	72.5%
관광정책과	9,308,931,410	5,935,561,082	2,035,671,170		1,337,699,158	63.8%
경제진흥과	13,723,524,790	10,650,916,614	2,035,299,330	207,512,178	829,796,668	77.6%
문화예술과	16,280,999,000	10,387,866,423	5,252,392,000	10,200,700	630,539,877	63.8%
고용협력과	9,486,445,000	8,414,369,009		285,216,520	786,859,471	88.7%

○ 관광경제국 일반회계 세출 예산현액은 487억 9,990만 200원이며, 그 중 353억 8,871만 3,128원을 지출하고, 93억 2,336만 2,500원은 이월 되었으며, 보조금 5억 292만 9,398원이 반납되어, 총 35억 8,489만 5,174원의 잔액이 발생하였으며, 예산현액 대비 집행률은 72.5%로 전년(70.0%) 대비 2.5% 증가하였음.

◆ 관광경제국 일반회계 세출 추이

(단위: 원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금반납금	집행잔액	집행률
2024년	48,799,900,200	35,388,713,128	9,323,362,500	502,929,398	3,584,895,174	72.5%
2023년	74,520,494,650	52,131,851,157	7,596,087,200	12,757,150,858	2,035,405,435	70.0%
증 감	△25,720,594,450	△16,743,138,029	1,727,275,300	△12,254,221,460	1,549,489,739	2.5%

▣ 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

부서	집행잔액	원인별				
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
		14.0%	0.3%	27.5%	0.5%	57.7%
합계	3,584,895,174	502,341,361	10,729,000	987,440,798	17,500,000	2,066,884,015
관광정책과	1,337,699,158	193,615,400	4,856,000	227,257,500	17,500,000	894,470,258
경제진흥과	829,796,668	126,732,940	1,606,000	141,068,000		560,389,728
문화예술과	630,539,877		1,545,000	227,817,298		401,177,579
고용협력과	786,859,471	181,993,021	2,722,000	391,298,000		210,846,450

○ 관광경제국 일반회계 집행잔액은 35억 8,489만 5,174원이며,

○ 집행잔액이 발생한 사유는

- 지출잔액 20억 6,688만 4,015원(57.7%)
- 계획변경 등 집행사유 미발생 9억 8,744만 798원(27.5%)
- 보조금 정산잔액 5억 234만 1,361원(14.0%)
- 낙찰차액 1,750만 원(0.5%)
- 예산절감액 1,072만 9천 원(0.3%) 순임.

▣ 부서별 집행률 저조 사업 현황

(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 ㉠-㉡-㉢-㉣	집 행 률 ㉡ / ㉠
관 광 정책 과 (6 개)	관광정책 개발 및 네트워크 구축	123,750,000	66,791,800	33,000,000		23,958,200	54.0%
	주민참여형 관광 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%
	마포순환열차버 스 운 영	3,233,251,000	946,381,840	1,612,347,320		674,521,840	29.3%
	온라인 관광 마 케 팅 사 업	12,750,000	4,233,400			8,516,600	33.2%
	걷고싶은길 10 선 마케팅 사업	69,862,000	33,789,500	34,409,000		1,663,500	48.4%
경 진 흥 과 (7 개)	중소기업 제품 판 매 지 원	134,804,000	12,645,300			122,158,700	9.4%
	재난피해 소상공인 지 원	19,200,000	3,000,000			16,200,000	15.6%
	전통시장 시설현 대화(전환사업)	962,689,000	288,680,030	566,642,330	80,843,590	26,523,050	30.0%
	2024년 노후전 선 정비 사업	166,396,620	84,602,700	79,200,000	2,017,500	576,420	50.8%
	전통시장 주차장 이 용 보 조 사 업	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 사 업	1,232,494,000	89,525,495	1,131,000,000	1,571,840	10,396,665	7.3%
문 화 예 술 과 (5 개)	신 년 해 맞 이 축 제	31,600,000	3,902,250			27,697,750	12.3%
	마포유수지 한 류·공연관광 콤 플렉스 조성사업	4,918,629,000	1,798,000	4,913,129,000		3,702,000	0.0%
	서교예술실험센 터 운 영 관 리	280,000,000	11,000,000	269,000,000			3.9%

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 ㉨ / ㉩
	당인동 부군당 이전 및 신축	280,892,000	69,983,000			210,909,000	24.9%
	기 본 경 비	64,327,000	44,633,470			19,693,530	69.4%
고 용 협 력 과 (6 개)	지역기반 청년 일 경험 사업	105,077,000	57,040,540			48,036,460	54.3%
	플랫폼 배달 노 동자 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 운 영	3,900,000	285,000			3,615,000	7.3%
	인력운영비(마포 직업소개소 직업 상 담 사)	215,542,000	145,530,410			70,011,590	67.5%
	기 본 경 비	64,062,000	40,785,600			23,276,400	63.7%

▣ 다음연도 이월 사업비 현황

(단위: 원)

명 시 이 월			사 고 이 월		
부 서	건 수	명시이월액	부 서	건 수	사고이월액
합 계 (37건) 9,323,362,500원					
소 계	13	6,010,021,000	소 계	24	3,313,341,500
관 광 정 책 과	1	38,000,000	관 광 정 책 과	15	1,997,671,170
경 제 진 흥 과	7	1,778,021,000	경 제 진 흥 과	5	257,278,330
문 화 예 술 과	5	4,194,000,000	문 화 예 술 과	4	1,058,392,000

◆ 명시이월 사업

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	명시이월액
합 계 (13건)			8,135,973,870	824,863,600	6,010,021,000
관 광 정책 과	마포순환열차버스운	행사운영비	87,000,000	34,300,000	38,000,000
			※ 사유: 마포순환열차버스의 운행이 개시되는 12월에 기념행사(제막식, 팸투어 등)를 개최할 예정이었으나, 차량 출고 지연 및 관광 비수기로 인한 관광객의 관심과 호응도가 낮을 것으로 예상되어 명시이월을 통해 관광객이 많아지는 시기에 행사를 개최하여 효과적인 홍보를 추진하고자 함		
경 제 진 흥 과	마포창업복지관 시설 관리 사업	시설비	593,009,250	406,280,870	185,670,000
			※ 사유: 마포창업복지관 옥외계단 보수공사 연내 미착공에 따른 시설비 이월		
	마포창업복지관 시설 관리 사업	감리비	2,750,000		2,750,000
			※ 사유: 마포창업복지관 옥외계단 보수공사 연내 미착공에 따른 감리비 이월		
	전통시장 시설현대화(전환사업)	시설비	962,689,000	288,680,030	430,101,000
			※ 사유: 아현시장 아케이드 1차 보수공사 설계 용역중으로 공사비 명시이월		
	2024년 노후전선 정비 사업	시설비	146,884,620	76,052,700	68,238,000
			※ 사유: 2025. 2월 준공예정(현장여건에 따라 설계변경사유 발생할수 있음)		
2024년 노후전선 정비 사업	감리비	17,190,000	8,550,000	8,640,000	
		※ 사유: 2025. 2월 준공예정으로 감리비 명시이월			

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	명시이월액
	2024년 노후전선 정비사업	시설부대비	2,322,000		2,322,000
			※ 사유: 2025. 2월 준공 후 완료컨설팅 진행예정		
	도시농업활성화사업	시설비	1,131,000,000		1,080,300,000
			※ 사유: "실시설계용역 준공(2024. 11말)에 따른 입찰 공고가 장기간 소요(1~2개월)됨에 따라 연도 내 공사 시행이 어려워 명시이월 하고자 함"		
문화예술과	서교예술실험센터 운영관리	시설비	273,500,000	11,000,000	262,500,000
			※ 사유: 내진보강공사 및 부대공사 관련 입찰 및 계약 체결, 공사기간 고려 시, 연내 사업비 집행이 어려워 명시이월 하고자 함		
	서교예술실험센터 운영관리	감리비	6,500,000		6,500,000
			※ 사유: "실시설계용역 준공(2024. 11말)에 따른 입찰 공고가 장기간 소요(1~2개월)됨에 따라 연도 내 공사 시행이 어려워 명시이월 하고자 함"		
	마포유수지 한류 공연관광 콤플렉스 조성사업	시설비	4,113,129,000		3,125,000,000
			※ 사유: 중앙투자심사 재심사 절차 이행에 따른 설계 지연		
마포유수지 한류 공연관광 콤플렉스 조성사업	감리비	770,000,000		770,000,000	
		※ 사유: 중앙투자심사 재심사 절차 이행에 따른 설계 지연			
마포유수지 한류 공연관광 콤플렉스 조성사업	시설부대비	30,000,000		30,000,000	
			※ 사유: 중앙투자심사 재심사 절차 이행에 따른 설계 지연		

◆ 사고이월 사업

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
합 계 (24건)			14,470,256,330	5,545,846,591	3,313,341,500
관 광 정책 과	관광정책 개발 및 네트워킹 구축	연구용역비	100,000,000	49,500,000	33,000,000
			※ 사유: 마포관광활성화 연구용역 준공기한 미도래(준공 기한: 25. 4월)		
	관광특구 활성화	사무관리비	159,278,000	149,275,548	9,900,000
			※ 사유: 행사영상 추가에 따른 영상 제작 기간 소요		
	관광특구 활성화	행사운영비	361,400,000	315,004,600	500,000
			※ 사유: 레드로드R1행사(윈터페스타in레드로드 에어돔 제작렌탈용역) 준공기한 연장		
	관광특구 활성화	시설비	1,111,908,140	1,003,157,060	63,156,880
			※ 사유: 합정동 빗거리 추가에 따른 이월 요청		
	빗거리 조성 사업	행사운영비	200,000,000	140,000,000	60,000,000
			※ 사유: 준공기한 미도래		
빗거리 조성 사업	시설비	428,631,000	326,072,482	102,558,510	
		※ 사유: 준공기한 미도래			
레드로드 R1~R2 운영 관리	시설비	1,787,485,270	1,330,836,703	68,006,760	
		※ 사유: 물품 납품기한(2025. 1. 22.) 미도래			
마포순환열차버스 운영	사무관리비	187,550,000	33,945,310	106,559,000	
		※ 사유: 마포순환열차버스 홍보 영상 제작 사업 준공기한 미도래			

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
	마포순환열차버스 운영	행사운영비	87,000,000	34,300,000	14,700,000
			※ 사유: 마포순환열차버스 정식운영 행사 개최 사업 준공기한 미도래		
	마포순환열차버스 운영	전산개발비	200,000,000	33,176,680	166,823,320
			※ 사유: 2025. 2. 28. 준공으로 준공기한 미도래		
	마포순환열차버스 운영	시설비	781,000,000	172,571,890	561,165,000
			※ 사유: '마포순환열차버스 정류소 구축' 사업의 과업기간이 2024. 11. 13. ~ 2025. 2. 11.로 준공기한이 미도래하여 2024년도 예산을 사고이월 처리하고자 함		
	마포순환열차버스 운영	자산및물품 취득비	1,452,820,000	580,000,000	725,100,000
※ 사유: '마포순환열차버스 차량 제작·구매' 사업의 과업기간이 2024. 3. 21. ~ 2025. 10. 31.로 준공기한이 미도래하여 2024년도 예산을 사고이월 처리하고자 함					
레드로드 발전소 운영	행사운영비	208,000,000	161,175,020	46,792,700	
		※ 사유: 당해 준공 완료 불가로 사고이월 처리			
걷고싶은길 10선 마케팅 사업	사무관리비	64,862,000	29,139,500	34,409,000	
		※ 사유: 준공기한 미도래로인한 사고이월			
특수목적관광(SIT) 활성화 사업	행사운영비	5,000,000		5,000,000	
		※ 사유: 2025. 2. 28. 준공기한 미도래			
경제 진흥과	로컬브랜드 상권육성 사업	사무관리비	717,097,000	683,973,428	9,207,000
			※ 사유: 합정동 빛거리 조성 조명 등 용품 구매 준공기한 미도래로 인한 사고이월		

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
	로컬브랜드 상권육성사업	시설비	248,906,920	195,078,340	53,790,000
			※ 사유: 소원광장 리뉴얼 및 합정동 빗거리 설치 준공기한 미도래로 인한 사고이월(경제진흥과-57857)		
	전통시장 시설현대화 (전환 사업)	시설비	962,689,000	288,680,030	136,541,330
			※ 사유: 용역 및 설치 준공기일 미도래		
	2024년 위험건축물 정밀안전진단 등 지원 사업	시설비	27,000,000	19,960,000	7,040,000
			※ 사유: 마포공덕시장 정밀안전진단 및 점검 용역 준공기한 미도래		
	도시농업활성화 사업	시설비	1,131,000,000		50,700,000
			※ 사유: 기상 상황 변화(강설 예보)에 따라 기한 내 공사 완료 불가로 인한 공사 지연(준공 2025.1.예정)		
문 화 예 술 과	양화진 역사공원 내 조형물 조성	시설비	95,000,000		48,250,000
			※ 사유: 12월 계약 체결로 준공기한 미도래, 동절기 설치 시 하자발생 우려		
	양화진 역사공원 내 조형물 조성	시설부대비	500,000		500,000
			※ 사유: 준공식 등 수반비용 사고이월		
	화합의 거리 조성	시설비	40,000,000		21,513,000
			※ 사유: 화합의 거리 조성 타당성 검토 용역 준공기간 미도래		
	마포유수지 한류· 공연관광 콤플렉스 조성 사업	시설비	4,113,129,000		988,129,000
			※ 사유: 중앙투자심사 절차 이행에 따른 설계 지연		

4 특별회계 세입·세출 결산

▣ 세입 현황

(단위: 원)

회 계 명 (부 서 명)	예산현액	징수결정액 (㉑)	실제수납액 (㉒)	정리 보류액 (㉓)	미수납액 (㉔-㉕-㉖)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	7,417,005,000	7,508,549,396	7,508,549,396			101.2%	100.0%
마포농수산물시장 (경 제 진 흥 과)	7,417,005,000	7,508,549,396	7,508,549,396			101.2%	100.0%
세 외 수 입	4,677,191,000	4,768,735,270	4,768,735,270			102.0%	100.0%
경상적 세외수입	3,280,489,000	3,397,342,550	3,397,342,550			103.6%	100.0%
임시적 세외수입	1,396,702,000	1,371,392,720	1,371,392,720			98.2%	100.0%
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	2,739,814,000	2,739,814,126	2,739,814,126			100.0%	100.0%
보 전 수 입 등	2,209,420,000	2,209,420,126	2,209,420,126			100.0%	100.0%
내 부 거 래	530,394,000	530,394,000	530,394,000			100.0%	100.0%

- 관광경제국 특별회계 세입 징수율은 예산현액 대비로는 101.2%, 징수결정액 대비로는 100.0%의 징수율을 보이고 있음.

▣ 세출 현황

(단위: 원)

부서명	예산현액 (㉑)	지출액 (㉒)	이월액 (㉓)	보조금 반납금	집행잔액 (㉔-㉕-㉖)	집행률 (㉗/㉑)
합 계	7,417,005,000	6,617,301,857			799,703,143	89.2%
마포농수산물시장 (경 제 진 흥 과)	7,417,005,000	6,617,301,857			799,703,143	89.2%
마포농수산물시장 운 영 관 리	6,219,452,000	6,182,728,457			36,723,543	99.4%
예 비 비	124,170,000	22,800,400			101,369,600	18.4%
보 전 지 출	1,073,383,000	411,773,000			661,610,000	38.4%

- 관광경제국 특별회계 세출 예산현액은 74억 1,700만 5천 원으로, 이 중 66억 1,730만 1,857원을 지출하고 총 7억 9,970만 3,143원의 잔액이 발생하였음. 예산현액 대비 집행률은 89.2%임.

▣ 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

회 계 명	집 행 잔 액	잔 액 사 유		
		지 출 잔 액	계획변경등집행 사유 미 발생	예 산 절 감 액
합 계	799,703,143	108,335,980	690,617,163	750,000
마포농수산물시장	799,703,143	108,335,980	690,617,163	750,000

Ⅲ 예산전용·이체 사용

1 일반회계 예산전용

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
합 계 (총 19건)			4,481,937,000	994,446,000	994,446,000	
관 광 정책 과	소 계 (총 6건)		1,241,640,000	355,350,000	355,350,000	
	관 광 특 구 활 성 화	행사운영비	536,400,000	200,000,000		관광특구 활성화를 위한 예산전용(관광정책과 -2334(2024. 2. 26.))
	관 광 특 구 활 성 화	공기관등에대한 경상적위탁 사 업 비			200,000,000	
	관 광 특 화 사 업 육 성	행사운영비	190,000,000	110,000,000		상사화축제 주관기관 변경(마포구→마포문화원)으로 예산 전용(관광정책과-10832, 2024.8.7.)
	관 광 특 화 사 업 육 성	공기관등에대 한경상적위탁 사 업 비			110,000,000	

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
	관 광 특 화 사업 육성	행사실비 지원금	19,900,000	7,000,000		2024 레드로드 버스커 페스티벌 개최에 따른 예산 확보[관광정책과 -11580, 2024.8.22.]
	관 광 특 화 사업 육성	행사운영비	80,000,000		7,000,000	
	관 광 특 화 사업 육성	행사실비 지원금	33,750,000	13,850,000		2024 레드로드 버스커 페스티벌 개최에 따른 예산 확보[관광정책과 -11580, 2024.8.22.]
	관 광 특 화 사업 육성	사무관리비	17,000,000		13,850,000	
	마포순환열차 버스 운영	사무관리비	70,350,000	20,000,000		마포순환열차버스 정류소 설치지역의 도로 및 보도정비와 정류소 과업추가에 따른 제작·설치비용 증가(관광정책과-17738, 2024.12.11.)
	마포순환열차 버스 운영	시 설 비	211,000,000		20,000,000	
	레 드 로 드 발전소 운영	사무관리비	73,240,000	4,500,000		레드로드 발전소 본부동 다목적 공간에 책장 구입을 위한 예산전용 (관광정책과-15137, 2024.10.25.)
	레 드 로 드 발전소 운영	자 산 및 물 품 취 득 비	10,000,000		4,500,000	
경 제 진 흥 과	소 계 (총 8건)		1,847,457,000	100,500,000	100,500,000	
	로컬브랜드 상권육성사업	행사운영비	149,000,000	49,000,000		하늘길 환경개선을 위한 소원광장 리뉴얼 예산 확보(경제진흥과 -52109, 2024.11.28.)
	로컬브랜드 상권육성사업	시 설 비	180,000,000		49,000,000	
	도 시 농 업 활성화 사업	사무관리비	30,612,000	6,500,000		마포 반려동물 캠핑장 조성 공사 설계변경으로 인한 공사비 증액 [경 제 진 흥 과 -18603(2024.5.3.)]
	동 물 보 호 관 리	시 설 비	192,700,000		6,500,000	
	동 물 보 호 관 리	사무관리비	21,920,000	12,450,000		마포 반려동물 캠핑장 조성 공사 설계변경으로 인한 공사비 증액 [경제진흥과 -18603(2024.5.3.)]
	동 물 보 호 관 리	시 설 비	175,000,000		12,450,000	

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
	도시농업 활성화 사업	행사운영비	2,400,000	800,000		마포 반려동물 캠핑장 조성 공사 설계변경으 로 인한 공사비 증액 [경제진흥과 -18603(2024.5.3.)]
	동물보호 관	시설비	199,200,000		800,000	
	동물보호 관	행사운영비	69,500,000	12,000,000		
	동물보호 관	시설비	219,000,000		12,000,000	
	동물보호 관	행사운영비	83,500,000	14,000,000		
	동물보호 관	시설비	205,000,000		14,000,000	
	동물보호 관	행사운영비	84,000,000	500,000		
	동물보호 관	자산및물품 취득비			500,000	
	동물보호 관	기타보상금	48,175,000	5,250,000		
	동물보호 관	시설비	187,450,000		5,250,000	
문화 예술과	소 계 (총 3건)		1,383,700,000	536,700,000	536,700,000	
	마포나루 새우젓축제	행사운영비	526,400,000	526,400,000		새우젓 축제의 원활한 추진을 위해 주관사인 마포문화원 위탁을 위 한 전용[문화예술과 -7483(2024.5.3.)]
	마포나루 새우젓축제	공기관등에 대한경상적 위탁사업비	180,000,000		526,400,000	
	마포출판문화 진흥센터 운영	민간위탁금	670,000,000	6,300,000		제17회 마포나루 새우 젓축제 진행요원 급식 비 예산 확보(문화예술 과-18381, 2024.10.31.)
	마포나루 새우젓축제	사무관리비	1,400,000		6,300,000	

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
	종 무 행정 운영 및 지 원 사 업	사무관리비	5,900,000	4,000,000		제1회 마포나루 찬양 축제 개최 관련 부족 예산 확보[문화예술과 -15745, 2024.9.23.]
	종 무 행정 운영 및 지 원 사 업	행사실비 지 원 금			4,000,000	
소 계 (총 2건)			9,140,000	1,896,000	1,896,000	
고 용 협력과	서울 동행 일자리사업 (舊공공근로)	사무관리비	3,200,000	1,226,000		서울 동행일자리사업 추진 중 발생한 손해배 상 처리 위한 예산 전 용[일자리청년과 -1365(2024.1.24.)]
	서울 동행 일자리사업 (舊공공근로)	배상금등			1,226,000	
	마포구 마포 직업소개소 운 영	사무관리비	5,940,000	670,000		2024년 마포직업소개 소 운영 관련 마포구 일자리 현황 정보제공 용 스마트 TV 구매(고 용협력과-10633, 2024.7.10.)
	마포구 마포 직업소개소 운 영	자산및물품 취 득 비			670,000	

※ 특별회계 예산 전용 없음

※ 일반회계·특별회계 예산 이체 없음

IV 예비비 지출

○ 예비비¹⁾는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출소요에 대하여 적절하게 대처하여, 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도로,

- 일반회계의 일반예비비, 재해·재난목적예비비 지출은 없음.
- 특별회계 일반예비비 지출은 없음.

1) 예비비의 사용은 자치단체장의 결재를 얻어 집행할 수 있으며, 예비비의 지출은 다음 연도 지방의회의 승인을 얻어야 하고 업무추진비나 보조금(긴급재해대책을 위한 보조금 제외), 지방의회의 예산안 심의 결과 폐지되거나 감액된 지출항목에 대해서는 예비비로 사용할 수 없음.

V

중소기업육성기금 결산

1

조성 현황

(단위: 원)

부 서 명	전년도말 조 성 액 ^㉔	당해연도 증감액			당해연도말 조 성 액 ^㉔ = ^㉓ + ^㉒
		합계 ^㉒ = ^㉑ - ^㉓	조성액 ^㉑	사용액 ^㉓	
경 제 진 흥 과	4,240,121,748	1,577,116,958	5,309,125,758	3,732,008,800	5,817,238,706

- 중소기업육성기금은 중소기업의 육성발전과 경영안정을 위해 운영하는 기금으로 기금의 주요 재원은 전입금, 융자상환금 및 이자수입금임.
- 2024년도말 현재 조성액은 전년 대비 8억 362만 462원이 증가한 42억 4,012만 1,748원임.

2

수입 · 지출 현황

(단위: 원)

수 입		지 출		비고
합 계	9,549,247,506	합 계	9,549,247,506	
전 입 금	1,000,000,000	비용자성사업비	1,000,008,800	
융 자 금 회 수 (이 자 포 함)	4,151,316,275	융 자 성 사 업 비	2,732,000,000	
예 치 금 회 수	4,240,121,748	예 치 금	5,817,238,706	
이 자 수 입	157,809,483			

VI 검토 의견

1] 일반회계 세입 결산

- 2024회계연도 관광경제국 소관 일반회계 세입 예산현액은 203억 8,852만 3,200원이고, 실제수납액은 204억 2,102만 2,370원으로 징수율은 예산현액 대비 100.2%, 징수결정액 대비 100.0%임.
- 미수납액은 89만 7,700원으로 징수결정액 대비 0.0%를 차지하고 있으며, 실제수납액 과목별 구성비율을 보면 자체재원(경상적·임시적세외수입, 과징금, 과태료)이 8.7%, 이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비 보조금)이 40.8%, 보전수입 등 내부거래가 49.9%를 차지하고 있음.

2] 일반회계 세출 결산

- 2024회계연도 관광경제국 소관 일반회계 세출 예산현액은 487억 9,990만 200원이며, 지출액은 353억 8,871만 3,128원으로, 집행률은 예산현액 대비 72.5%에 해당되고, 다음연도 이월액은 93억 2,336만 2,500원, 집행잔액은 35억 8,489만 5,174원임.
- 예산현액 대비 집행잔액 비율은 7.3%이며, 집행잔액이 발생한 사유는 지출잔액 20억 6,688만 4,015원(57.7%), 계획변경 등 집행사유 미발생 9억 8,744만 798원(27.5%), 보조금 정산잔액 5억 234만 1,361원(14.0%), 낙찰차액 1,750만 원(0.5%), 예산절감액 1,072만 9천 원(0.3%) 순임.
- 다음연도 이월액은 명시이월 13건 60억 1,002만 1천 원, 사고이월 24건 33억 1,334만 1,500원으로 총 37건 93억 2,336만 2,500원임.

③ 마포농수산물시장특별회계 세입·세출 결산

- 2024회계연도 마포농수산물시장특별회계 세입 예산현액은 74억 1,700만 5천 원, 실제수납액은 75억 854만 9,396원이고, 징수율은 예산현액 대비 101.2%, 징수결정액 대비 100%임.
- 2024회계연도 마포농수산물시장특별회계 세출 예산현액은 74억 1,700만 5천 원, 지출액은 66억 1,730만 1,857원이고, 집행률은 예산현액 대비 89.2%이며, 집행잔액은 7억 9,970만 3,143원임.

④ 예산전용·이체 사용

- 2024회계연도 관광경제국 소관 일반회계 예산전용은 총 19건으로, 전용금액은 9억 9,444만 6천 원이며, 특별회계는 없음.
- 2024회계연도 관광경제국 소관 일반회계·특별회계 예산이체는 없음.

⑤ 예비비 지출

- 일반회계·특별회계 예비비 지출결정액은 없음.

⑥ 중소기업육성기금 조성 현황

- 관광경제국 소관 중소기업육성기금의 2024년도 말 현재 조성액은 58억 1,723만 8,706원으로 전년 대비 15억 7,711만 6,958원 증가하였음.

⑦ 종합의견

- 관광경제국의 세입은 마포구 전체 세입의 2.8%를 차지하고 있고, 세출은 8%임.

- 일반회계 세입은 징수결정액 기준 전년도 314억 1,584만 5,050원보다 약 110억 원 감소한 204억 2,192만 70원이며, 부서별 감소 사유(문화예술과, 고용협력과)에 대한 설명이 필요할 것으로 보임.
- 일반회계 미수납액은 89만 7,700원으로 전년도(1,501만 600원) 대비 94.0%인 1,411만 2,900원 대폭 감소하였음.
- 미수납액 발생 사유는 납기미도래가 62.6%로 주요 원인이며, 다음으로 소송계류가 37.4%를 차지하고 있음. 미수납액 발생부서(관광정책과, 문화예술과)에서는 미수납액 정리 계획 등을 수립하여 미수납액 감소를 위한 노력이 필요할 것으로 판단됨.

[관광경제국 목별 주요 미수납액 현황]

(단위: 천원)

부서명	징수결정액	실제수납액	미수납액	비고
관 광 정 책 과	14,326	13,788	538	사용료 수입(레드로드 발전소 부스 임대료 등)
문 화 예 술 과	78,148	78,124	23	사용료 수입(마포출판문화센터 운영 수입 등)
	120	20,944	336	기타수입(마포상징 애창노래 저작권 수입 등)

- 관광경제국의 예산 중 집행률이 70% 미만인 사업은 24개로 주요 사유를 보면 지출 잔액이 57.7%로 가장 많고, 계획변경 등 집행사유 미발생 27.5%, 보조금 정산잔액 14.0%, 기타 0.8% 로 나타나고 있음. 이는 관광·문화 사업의 축소 또는 미실행, 당초 계획된 사업들의 설계 용역 지연 등으로 나타나고 있어 불가피한 측면이 있음. 다만, 이와 같은 사유가 당초 사업계획의 부적정함이나 행정의 소극적 대응 때문이었는지 등을 검토할 필요가 있음.

- 그리고, 집행률이 저조한 마포순환열차버스 운영(집행률 29.3%), 중소기업제품 판매 지원사업(집행률 9.4%), 재난피해 소상공인 지원(집행률 15.6%), 마포 우수지 한류공연관광 콤플렉스 조성사업(집행률 0.0%), 서교실험센터 운영 관리(집행률 3.9%), (예비)사회적기업 일자리 창출사업(집행률 14.0%), 청년정책위원회 운영(집행률 7.3%) 등에 대한 부서 설명이 필요할 것임.
- 또한, 전액 불용은 한정된 재원을 효율적으로 집행하지 못한 것이므로 면밀한 집행계획을 통해 불용을 최소화시켜야 할 것인 바, 연내 집행이 불가능한 것이 확실한 사업은 2024년 제1회 추가경정예산안을 통해 감추경을 시행하는 것이 바람직했을 것임.
- 특히, 연례적으로 집행 잔액이 과다하게 발생하는 사업에 대해서는 합리적이고 엄격한 사업설계를 통해 적정 규모의 예산을 편성하고 효율적인 집행으로 불용을 최소화하는 노력이 요구됨.

[최근 2년간 일반회계 예산현액 대비 전액 불용된 사업 현황]

(단위: 천원)

세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	불용률
중소기업 제품 판매 지원	국 외 업 무 여 비	19,194	19,194	100%
	민 간 위 탁 금	101,610	101,610	100%

- 관광경제국 이월사업은 사고이월 총 24건 33억 1,334만 1,500원, 명시이월 총 13건 60억 1,002만 1천 원이고 작년 대비 총 9건, 약 17억 2,727만 5,300원이 증가하였음.

* 2024년: 총 37건, 9,323,362,500원/ 2023년: 총 28건, 7,596,087,200원

- 이는 '관광특구 활성화 사업', '한강변 마포순환 열차버스 운영', '도시농업 활성화 사업', '마포 유수지 한류 공연관광 콤플렉스 조성사업' 등의 계획된 용역의 공정 지연, 준공기한 미도래 등 사유로 보이나 구체적인 이월 사유에 대한 검토가 필요할 것임. 아울러, 예산의 이월로 사업비가 증가되거나 구민 불편을 초래하는 경우는 없는지를 면밀히 살펴볼 필요가 있음.
 - 예산의 이월은 부득이한 경우를 제외하고는 최소한의 범위 내에서 사용하여야 하며 예산편성 시 사업계획에 따른 사업기간 미 집행예산 등을 사전에 면밀히 검토하여 당해연도에 편성된 예산은 당해연도 내에 최대한 집행이 완료될 수 있도록 노력해야 할 것임.
- 한편, 2024년 추가경정예산 사업 중 과도한 집행 잔액을 발생시켜 이월한 사업들이 있음.

[추가경정예산 사업 중 집행잔액 현황]

(단위: 천원)

세부사업	통계목	본예산	추경편성	예산현액	지출액	집행잔액	집행률	'25년 사고이월
			제1회					
양 화 진 역 사 공 원 내 조 형 물 조 성	시 설 비	-	95,000	95,000	-	46,750		48,250
	시 설 부 대 비	-	500	500	-	-		500
화합의 거리 조성	시 설 비	-	40,000	40,000		18,487		21,513

- 별도 추가경정예산을 편성하는 절차를 거쳐 예산을 확보하고도 집행잔액을 발생시키는 것은 예산의 사용에 비효율을 초래하여 지양해야 할 예산 운영 형태이며, 회계연도 독립의 원칙에 반하는 것으로, 당초 본예산의 편성 시 예산 규모를 정확히 산정하여 불필요한 예산 조정이 발생하지 않도록 당초

의 본 예산 편성에 각별한 관심과 노력이 요구된다고 하겠음.

○ 예산의 전용은 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도임. 관광경제국 소관 일반회계 예산전용은 총 19건, 44억 8,193만 7천 원으로 전년도 총 19건, 41억 9,949만 1천 원보다 큰 폭으로 증가하였음.

- ‘동물보호 관리사업’은 마포 반려동물 캠핑장 조성 공사 설계변경으로 인한 공사비 증액에 따라 3차례 예산의 전용 사용을 통해 사업을 추진함.

* 2024년 난지 반려동물 캠핑장 조성사업 시설비 예산편성 : 175,000천원

[‘동물보호 관리 사업’ 전용 현황]

(단위: 천원)

세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
동물보호 관리	사무관리비	21,920	12,450		마포 반려동물 캠핑장 조성 공사 설계변경으로 인한 공사비 증액[경제진흥과-18603(2024.5.3.)]
동물보호 관리	시설비	175,000		12,450	
동물보호 관리	기타보상금	48,175	5,250		
동물보호 관리	시설비	187,450		5,250	
도시농업 활성화 사업	사무관리비	30,612	6,500		
동물보호 관리	시설비	192,700		6,500	
도시농업 활성화 사업	행사운영비	2,400	800		
동물보호 관리	시설비	199,200		800	
동물보호 관리	행사운영비	83,500	14,000		마포 반려동물 캠핑장 조성 공사 설계변경으로 인한 공사비 증액[경제진흥과-24749(2024.6.18.)]
동물보호 관리	시설비	205,000		14,000	
동물보호 관리	행사운영비	69,500	12,000		마포 반려동물 캠핑장 조성 공사 설계변경으로 인한 공사비 증액[경제진흥과-26133(2024.6.26.)]
동물보호 관리	시설비	219,000		12,000	

- 또한, 냉난방기 구매가 필요함에 따라 동물보호 관리 사업 중 ‘자산 및 물품취득비’ 통계목을 신설하여 전용하였으나, 2023회계연도에도 ‘자산 및 물품취득비’ 통계목을 신설하여 전용이 발생한 것으로 확인됨.

[2년간 ‘동물보호 관리 사업’ 전용 현황]

(단위: 천원)

구분	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
2024년	동물보호 관리	행사운영비	84,000	500		마포 반려동물 캠핑장 관리 냉난방기 구매 [경제진흥과-84749 (2024.6.18.)]
		자산 및 물품취득비	-		500	
2023년	동물보호 관리	사무관리비	20,330	890		유기동물 임시보호소 냉난방기 구매 [경제진흥과-27868 (2023.6.2.)]
		자산 및 물품취득비	-		890	

- 이와 같은 이유로 예산의 전용 사용을 반복하는 것은 합리적 사업 추진이 아닌 행정편의를 위한 것으로 보이는데, 의회의 예산의결 취지의 이행과 예산편성 기준 및 예산원칙에 부합하도록 예산의 전용사용을 최소화하려는 노력이 필요하다고 보임.

- 아울러, 관광경제국의 일부 사업예산은 다른 사업의 용도로 활용되거나 상당한 불용액을 시현하고 있는 바, 선례답습적으로 예산안을 편성하기보다는 보다 객관적인 자료를 토대로 엄정한 예산 추계를 통해 계상할 필요가 있다고 사료됨. 더불어, 사무관리비 및 행사운영비에서 타 단위사업으로의 전용 사례가 다수 발생하고 있는 바, 당초 사무관리비 및 행사운영비 예산의 과다 편성 여부도 함께 검토가 필요해 보임.

- 전용²⁾은 「예산의 목적 외 사용금지 원칙」의 예외사항으로 최소한의 범위 내에

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.

서 제한적으로 운영되어야 할 것이므로 향후 이 같은 사례는 지양되어야 할 것으로 판단됨.

- 관광경제국 기금은 1건으로 중소기업육성기금 등의 사용내역은 검토보고서를 참고하시기 바람.
- 관광경제국의 2024회계연도 성과보고서를 보면 정책사업 목표 24개 지표 중 초과달성 6개, 목표 달성 16개, 미달성 2개로 나타나고 있음. 이러한 성과결과에 따라 목표 미달성 사업은 물론 초과 달성 지표에 대한 성과지표가 적정하게 설정되었는지, 예산 집행은 적정한지를 연초 계획과 비교 심사하고 종합적인 원인분석으로 관광경제국 재정 운용의 근거를 마련하여야 할 것임.

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

1. 예산에 계상되지 아니한 사업을 추진하는 경우
2. 지방의회가 의결한 취지와 다르게 사업 예산을 집행하는 경우
3. 그 밖에 대통령령으로 정하는 경우