
**2011회계연도 세입·세출 결산, 예비비
지출 및 기금결산 승인안 검토보고서**

2012년 7월 5일

예산결산특별위원회
전문위원 김 기 영

2011회계연도 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

1. 제안경위

- 제출일자 및 제출자 : 2012. 6. 12. 마포구청장
- 소관상임위원회 예비심사 : 2012. 7. 2 ~ 7. 4
- 예산결산특별위원회 회부 : 2012. 7. 4

2. 결산상 세입·세출 처리상황

(단위 : 원)

구 분	예산현액 ㉑	세입 ㉒	세출 ㉓	차인잔액 ㉔=(㉒-㉓)	다음연도이월내역				
					계	명시이월	사고이월	보조금집행잔액	순세계잉여금
합 계	369,818,605,912	383,025,649,211	303,016,240,994	80,009,408,217	80,009,408,217	1,050,000,000	2,156,521,250	2,161,679,691	74,641,207,276
일 반 회 계	315,881,575,352	328,679,693,125	289,935,865,588	38,743,827,537	38,743,827,537	1,050,000,000	2,139,384,250	1,646,559,533	33,907,883,754
특 별 회 계	53,937,030,560	54,345,956,086	13,080,375,406	41,265,580,680	41,265,580,680	0	17,137,000	515,120,158	40,733,323,522
의료보호기금	549,400,000	543,905,168	483,200,220	60,704,948	60,704,948	0	0	40,213,630	20,491,318
주차장	47,573,388,560	48,169,939,411	9,492,868,235	38,677,071,176	38,677,071,176	0	17,137,000	474,906,528	38,185,027,648
기반시설부담금	31,535,000	16,187,084	0	16,187,084	16,187,084	0	0	0	16,187,084
마포농수산물시장	5,782,707,000	5,615,924,423	3,104,306,951	2,511,617,472	2,511,617,472	0	0	0	2,511,617,472

3. 순세계잉여금 발생 현황

(단위 : 원)

과 목	합계 [㉔=(㉓+㉒)-㉑]	초 과 세입금 ㉑	집 행 잔 액㉒				차감항목㉓	
			소 계	정책사업	행정운영경비	재무활동	보 조 금 사용잔액	현 년 도 채무상환
합 계	74,641,207,276	13,207,043,299	63,595,843,668	57,188,801,240	4,591,037,510	1,816,004,918	2,161,679,691	0
일 반 회 계	33,907,883,754	12,798,117,773	22,756,325,514	17,666,755,630	4,341,736,750	747,833,134	1,646,559,533	0
특 별 회 계	40,733,323,522	408,925,526	40,839,518,154	39,522,045,610	249,300,760	1,068,171,784	515,120,158	0
의료보호기금	20,491,318	△5,494,832	66,199,780	60,288,710	5,909,860	1,210	40,213,630	0
주차장	38,185,027,648	596,550,851	38,063,383,325	37,160,257,900	243,390,900	659,734,525	474,906,528	0
기반시설부담금	16,187,084	△15,347,916	31,535,000	31,535,000	0	0	0	0
마포농수산물시장	2,511,617,472	△166,782,577	2,678,400,049	2,269,964,000	0	408,436,049	0	0

4. 세입결산 현황

■ 일반회계

(단위 : 원)

예산과목	2010 회계연도						2011 회계연도					
	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율		예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율			
				현액대비	결정액대비				현액대비	결정액대비		
합계	334,046,727,050	368,564,057,530	336,751,897,210	100.81	91.37	315,881,575,352	358,229,971,825	328,679,693,125	104.05	91.75		
지방세수입	66,459,756,000	70,946,562,190	69,028,619,270	103.87	97.30	73,199,377,000	78,680,846,070	77,701,437,840	106.15	98.76		
지방세	66,459,756,000	70,946,562,190	69,028,619,270	103.87	97.30	73,199,377,000	78,680,846,070	77,701,437,840	106.15	98.76		
보통세	65,838,506,000	69,422,718,030	68,385,582,410	103.87	98.51	72,547,417,000	77,338,514,350	76,799,453,030	105.86	99.30		
등록면허세	918,248,000	969,427,190	900,731,590	98.09	92.91	12,205,675,000	14,052,800,200	13,992,579,010	114.64	99.57		
주민세	517,500,000	625,417,280	609,987,350	117.87	97.53	0	27,259,570	26,571,520	0.00	97.48		
재산세	56,686,478,000	58,898,472,080	57,945,461,990	102.22	98.38	60,341,742,000	62,222,817,420	61,744,665,340	102.32	99.23		
지방소득세	7,716,280,000	8,929,401,480	8,929,401,480	115.72	100.00	0	1,035,637,160	1,035,637,160	0.00	100.00		
지나년도수입	621,250,000	1,523,844,160	643,036,860	103.51	42.20	651,960,000	1,342,331,720	901,984,810	138.35	67.20		
지나년도수입	621,250,000	1,523,844,160	643,036,860	103.51	42.20	651,960,000	1,342,331,720	901,984,810	138.35	67.20		
세외수입	98,347,533,050	134,003,850,770	104,109,633,370	105.86	77.69	81,310,560,352	119,417,815,325	90,846,944,855	111.73	76.07		
경상적세외수입	21,247,748,000	21,703,529,015	21,405,938,805	100.74	98.63	24,349,450,000	26,295,222,706	26,148,521,406	107.39	99.44		
재산임대수입	387,358,000	776,541,210	769,666,290	198.70	99.11	3,062,472,000	4,030,338,500	4,027,113,670	131.50	99.92		
국유재산임대료	53,336,000	52,389,650	48,721,690	91.35	93.00	55,556,000	45,267,160	45,267,160	81.48	100.00		
공유재산임대료	334,022,000	724,151,560	720,944,600	215.84	99.56	3,006,916,000	3,985,071,340	3,981,846,510	132.42	99.92		
사용료수입	5,096,689,000	4,944,211,980	4,654,429,810	91.32	94.14	3,941,614,000	5,365,729,560	5,239,723,640	132.93	97.65		
도로사용료	2,631,435,000	2,669,982,340	2,502,684,530	95.11	93.73	2,556,066,000	2,782,775,210	2,666,871,000	104.33	95.83		
하천사용료	282,600,000	277,098,530	154,614,170	54.71	55.80	206,062,000	416,129,910	406,041,200	197.05	97.58		
기타사용료	2,182,654,000	1,997,131,110	1,997,131,110	91.50	100.00	1,179,486,000	2,166,824,440	2,166,811,440	183.71	100.00		
수수료수입	2,487,558,000	2,781,070,060	2,781,070,060	111.80	100.00	2,829,709,000	2,718,464,180	2,718,464,180	96.07	100.00		
증지수입	1,908,962,000	2,082,318,500	2,082,318,500	109.08	100.00	2,246,676,000	2,172,057,600	2,172,057,600	96.68	100.00		
쓰레기봉투판매수입	204,125,000	250,466,020	250,466,020	122.70	100.00	210,918,000	251,677,360	251,677,360	119.32	100.00		
기타수수료	374,471,000	448,285,540	448,285,540	119.71	100.00	372,115,000	294,729,220	294,729,220	79.20	100.00		
사업수입	255,571,000	321,593,310	320,660,190	125.47	99.71	284,258,000	323,074,100	323,074,100	113.66	100.00		
의료사업수입	251,839,000	320,349,150	320,349,150	127.20	100.00	284,258,000	323,074,100	323,074,100	113.66	100.00		
기타사업수입	3,732,000	1,244,160	311,040	8.33	25.00	0	0	0	0	0.00		
징수교부금수입	11,518,572,000	11,083,967,110	11,083,967,110	96.23	100.00	12,729,397,000	12,351,508,400	12,351,508,400	97.03	100.00		
징수교부금수입	11,518,572,000	11,083,967,110	11,083,967,110	96.23	100.00	12,729,397,000	12,351,508,400	12,351,508,400	97.03	100.00		
이자수입	1,502,000,000	1,796,145,345	1,796,145,345	119.58	100.00	1,502,000,000	1,506,107,966	1,488,637,416	99.11	98.84		
공공예금이자수입	1,500,000,000	1,794,666,525	1,794,666,525	119.64	100.00	1,500,000,000	1,286,575,686	1,286,575,686	85.77	100.00		
기타이자수입	2,000,000	1,478,820	1,478,820	73.94	100.00	2,000,000	219,532,280	202,061,730	10103.09	92.04		

(단위 : 원)

예 산 과 목	2010 회계연도					2011 회계연도				
	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	징수율		예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비				현액대비	결정액대비
임시적세외수입	77,099,785,050	112,300,321,755	82,703,694,565	107.27	73.65	56,961,110,352	93,122,592,619	64,698,423,449	113.58	69.48
재산매각수입	3,022,152,000	5,508,492,830	5,395,117,150	178.52	97.94	3,568,204,000	4,609,518,570	4,527,148,730	126.87	98.21
국유재산매각수입	191,512,000	416,316,510	398,372,090	208.01	95.69	261,404,000	212,130,310	199,279,510	76.23	93.94
시·도유재산매각수입	760,499,000	434,336,870	409,511,850	53.85	94.28	1,231,576,000	839,471,150	827,741,230	67.21	98.60
공유재산매각수입	2,070,141,000	4,657,839,450	4,587,233,210	221.59	98.48	2,075,224,000	3,557,917,110	3,500,127,990	168.66	98.38
잉여금	44,892,144,000	44,892,144,515	44,892,144,515	100.00	100.00	28,410,388,000	28,410,388,600	28,410,388,600	100.00	100.00
순세계잉여금	44,892,144,000	44,892,144,515	44,892,144,515	100.00	100.00	28,410,388,000	28,410,388,600	28,410,388,600	100.00	100.00
이월금	24,567,194,050	24,567,195,280	24,567,195,280	100.00	100.00	20,680,990,352	20,680,992,249	20,680,992,249	100.00	100.00
국고보조금사용잔액	1,204,736,000	1,204,736,849	1,204,736,849	100.00	100.00	937,758,000	937,758,940	937,758,940	100.00	100.00
시도비보조금사용잔액	3,205,616,000	3,205,616,381	3,205,616,381	100.00	100.00	4,084,587,000	4,084,587,957	4,084,587,957	100.00	100.00
전년도이월사업비	20,156,842,050	20,156,842,050	20,156,842,050	100.00	100.00	15,658,645,352	15,658,645,352	15,658,645,352	100.00	100.00
부담금	0	129,734,400	121,466,680	0	93.63	0	1,269,293,890	1,264,516,180	0.00	99.62
일반부담금	0	129,734,400	121,466,680	0	93.63	0	1,269,293,890	1,264,516,180	0.00	99.62
잡수입	2,874,117,000	11,053,441,130	5,364,776,200	186.66	48.53	2,290,926,000	9,531,808,830	5,316,526,780	232.07	55.78
불용품매각대	70,000,000	57,231,130	57,231,130	81.76	100.00	70,000,000	76,335,890	76,335,890	109.05	100.00
변상금및위약금	105,684,000	743,946,810	548,805,890	519.29	73.77	109,272,000	1,731,264,910	1,337,669,740	1224.17	77.27
과대료	937,819,000	2,753,153,280	936,055,790	99.81	34.00	811,537,000	2,463,363,760	1,114,688,640	137.36	45.25
과징금및이행강제금	712,800,000	4,884,840,060	1,397,812,560	196.10	28.62	662,220,000	3,883,826,990	1,566,850,190	236.61	40.34
체납처분수입	9,684,000	5,470,000	5,470,000	56.48	100.00	10,000,000	6,296,000	6,296,000	62.96	100.00
기타잡수입	1,038,130,000	2,608,799,850	2,419,400,830	233.05	92.74	627,897,000	1,370,721,280	1,214,686,320	193.45	88.62
지난년도수입	1,744,178,000	26,149,313,600	2,362,994,740	135.48	9.04	2,010,602,000	28,620,590,480	4,498,850,910	223.76	15.72
지방교부세	4,370,412,000	5,052,919,000	5,052,919,000	115.62	100.00	5,109,252,000	4,199,687,000	4,199,687,000	82.20	100.00
조정교부금 및 재정보전금	74,218,354,000	70,429,747,000	70,429,747,000	94.90	100.00	68,575,115,000	69,586,440,320	69,586,440,320	101.47	100.00
조정교부금	71,386,076,000	67,585,551,000	67,585,551,000	94.68	100.00	61,183,750,000	61,183,750,000	61,183,750,000	100.00	100.00
재정보전금	2,832,278,000	2,844,196,000	2,844,196,000	100.42	100.00	7,391,365,000	8,402,690,320	8,402,690,320	113.68	100.00
보조금	90,650,672,000	88,130,978,570	88,130,978,570	97.22	100.00	87,687,271,000	86,345,183,110	86,345,183,110	98.47	100.00
국고보조금등	43,500,747,000	42,606,182,260	42,606,182,260	97.94	100.00	45,802,150,000	45,068,960,280	45,068,960,280	98.40	100.00
시도비보조금등	47,149,925,000	45,524,796,310	45,524,796,310	96.55	100.00	41,885,121,000	41,276,222,830	41,276,222,830	98.55	100.00

▣ 의료보호기금특별회계

(단위 : 원)

예산과목	2010 회계연도					2011 회계연도				
	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율		예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비				현액대비	결정액대비
합계	522,508,000	748,111,338	557,088,518	106.62	74.47	549,400,000	659,263,258	543,905,168	98.99	82.50
세외수입	107,508,000	333,111,338	142,088,518	132.17	42.65	199,400,000	331,205,258	215,847,168	108.25	65.17
임시적세외수입	107,508,000	333,111,338	142,088,518	132.17	42.65	199,400,000	331,205,258	215,847,168	108.25	65.17
보조금	415,000,000	415,000,000	415,000,000	100.00	100.00	350,000,000	328,058,000	328,058,000	93.73	100.00

▣ 주차장특별회계

(단위 : 원)

예산과목	2010 회계연도					2011 회계연도				
	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율		예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비				현액대비	결정액대비
합계	37,815,455,000	63,504,703,465	40,004,426,765	105.79	62.99	47,573,388,560	70,200,433,208	48,169,939,411	101.25	68.62
세외수입	36,144,455,000	61,833,703,465	38,333,426,765	106.06	61.99	47,169,388,560	69,796,433,208	47,765,939,411	101.26	68.44
경상적세외수입	7,731,333,000	8,523,067,009	8,523,067,009	110.24	100.00	7,351,584,000	8,139,922,190	8,139,922,190	110.72	100.00
임시적세외수입	28,413,122,000	53,310,636,456	29,810,359,756	104.92	55.92	39,817,804,560	61,656,511,018	39,626,017,221	99.52	64.27
보조금	1,671,000,000	1,671,000,000	1,671,000,000	100.00	100.00	404,000,000	404,000,000	404,000,000	100.00	100.00

■ 기반시설부담금특별회계

(단위 : 원)

예산과목	2010 회계연도					2011 회계연도				
	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율		예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비				현액대비	결정액대비
합계	15,603,000	112,205,775	15,931,494	102.11	14.20	31,535,000	16,187,084	16,187,084	51.33	100.00
세외수입	15,603,000	112,205,775	15,931,494	102.11	14.20	31,535,000	16,187,084	16,187,084	51.33	100.00
경상적세외수입	14,788,000	111,390,267	15,115,986	102.22	13.57	15,603,000	255,590	255,590	1.64	100.00
임시적세외수입	815,000	815,508	815,508	100.00	100.00	15,932,000	15,931,494	15,931,494	100.00	100.00

■ 마포농수산물시장특별회계

(단위 : 원)

예산과목	2010 회계연도					2011 회계연도				
	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율		예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비				현액대비	결정액대비
합계	4,811,630,000	4,793,626,909	4,793,626,909	99.63	100.00	5,782,707,000	5,615,924,423	5,615,924,423	97.12	100.00
세외수입	4,811,630,000	4,793,626,909	4,793,626,909	99.63	100.00	5,782,707,000	5,615,924,423	5,615,924,423	97.12	100.00
경상적세외수입	3,205,325,000	3,200,716,301	3,200,716,301	99.86	100.00	3,257,621,000	3,163,265,570	3,163,265,570	97.10	100.00
임시적세외수입	1,606,305,000	1,592,910,608	1,592,910,608	99.17	100.00	2,525,086,000	2,452,658,853	2,452,658,853	97.13	100.00

5. 세출 결산 현황

▣ 일반회계

(단위 : 원)

예 산 과 목	2010 회계연도					2011 회계연도				
	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합계	334,046,727,050	287,660,516,361	15,658,645,352	30,727,565,337	86.11	315,881,575,352	289,935,865,588	3,189,384,250	22,756,325,514	91.79
인건비	80,267,471,000	76,078,703,100	0	4,188,767,900	94.78	78,047,862,000	74,564,360,110	0	3,483,501,890	95.54
물건비	32,137,661,220	28,754,309,645	5,000,000	3,378,351,575	89.47	35,162,344,000	30,851,046,031	0	4,311,297,969	87.74
일반운영비	19,345,646,220	17,025,434,837	5,000,000	2,315,211,383	88.01	23,636,877,000	20,310,668,459	0	3,326,208,541	85.93
여비	4,833,145,000	4,355,980,100	0	477,164,900	90.13	4,781,407,000	4,247,147,640	0	534,259,360	88.83
업무추진비	1,743,900,000	1,508,087,278	0	235,812,722	86.48	1,592,379,000	1,447,224,112	0	145,154,888	90.88
직무수행경비	2,812,320,000	2,746,234,280	0	66,085,720	97.65	2,850,917,000	2,705,247,200	0	145,669,800	94.89
의회비	991,827,000	904,972,820	0	86,854,180	91.24	979,978,000	953,518,810	0	26,459,190	97.30
재료비	1,817,555,000	1,670,370,080	0	147,184,920	91.90	1,123,686,000	1,046,743,830	0	76,942,170	93.15
연구개발비	593,268,000	543,230,250	0	50,037,750	91.57	197,100,000	140,495,980	0	56,604,020	71.28
경상이전	139,168,491,000	130,746,363,347	0	8,422,127,653	93.95	145,012,020,000	138,313,482,990	0	6,698,537,010	95.38
일반보상금	48,299,955,000	46,208,092,144	0	2,091,862,856	95.67	52,856,714,000	50,963,193,183	0	1,893,520,817	96.42
이주및재해보상금	110,720,000	107,070,000	0	3,650,000	96.70	3,650,000	0	0	3,650,000	0.00
포상금	6,761,104,000	6,418,851,330	0	342,252,670	94.94	3,909,223,000	3,568,561,230	0	340,661,770	91.29
연금부담금등	9,194,986,000	9,145,917,220	0	49,068,780	99.47	8,776,354,000	8,224,707,840	0	551,646,160	93.71
배상금등	14,900,000	9,779,760	0	5,120,240	65.64	12,600,000	7,672,260	0	4,927,740	60.89
출연금	2,072,353,000	2,072,353,000	0	0	100.00	1,555,753,000	1,555,753,000	0	0	100.00
민간이전	60,559,346,000	55,893,762,270	0	4,665,583,730	92.30	65,608,817,000	62,898,382,004	0	2,710,434,996	95.87
자치단체등이전	8,550,065,000	7,896,757,741	0	653,307,259	92.36	8,143,555,000	7,651,206,918	0	492,348,082	93.95
공기업경상전출금	3,605,062,000	2,993,779,882	0	611,282,118	83.04	4,145,354,000	3,444,006,555	0	701,347,445	83.08

(단위 : 원)

예산과목	2010 회계연도					2011 회계연도				
	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
자본지출	69,365,642,830	45,424,410,819	15,653,645,352	8,287,586,659	65.49	49,410,089,352	39,194,082,146	3,189,384,250	7,026,622,956	79.32
시설비및부대비	60,018,913,030	37,238,227,124	14,951,170,582	7,829,515,324	62.04	41,221,794,582	32,303,367,064	2,394,862,790	6,523,564,728	78.36
민간자본이전	2,252,809,000	2,212,836,000	0	39,973,000	98.23	1,738,650,000	1,623,444,000	0	115,206,000	93.37
자치단체등자본이전	1,942,598,000	1,837,531,700	0	105,066,300	94.59	1,860,388,000	1,792,110,202	0	68,277,798	96.33
자산취득비	5,151,322,800	4,135,815,995	702,474,770	313,032,035	80.29	4,589,256,770	3,475,160,880	794,521,460	319,574,430	75.72
내부거래	1,969,610,000	1,969,610,000	0	0	100.00	1,369,535,000	1,369,535,000	0	0	100.00
기타회계전출금	300,000,000	300,000,000	0	0	100.00	0	0	0	0	0.00
기금전출금	1,669,610,000	1,669,610,000	0	0	100.00	1,369,535,000	1,369,535,000	0	0	100.00
예비비및기타	11,137,851,000	4,687,119,450	0	6,450,731,550	42.08	6,879,725,000	5,643,359,311	0	1,236,365,689	82.03
예비비	5,797,249,000	0	0	5,797,249,000	0.00	1,189,880,000	0	0	1,189,880,000	0.00
반환금기타	5,340,602,000	4,687,119,450	0	653,482,550	87.76	5,689,845,000	5,643,359,311	0	46,485,689	99.18

■ 특별회계

(단위 : 원)

예산과목	2010 회계연도					2011 회계연도				
	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합계	43,165,196,000	10,633,798,583	3,678,615,560	28,852,781,857	24.64	53,937,030,560	13,080,375,406	17,137,000	40,839,518,154	24.25
인건비	1,425,085,000	1,277,718,740	0	147,366,260	89.66	1,474,694,000	1,256,898,970	0	217,795,030	85.23
물건비	1,312,152,000	838,164,080	0	473,987,920	63.88	1,371,432,000	953,749,740	0	417,682,260	69.54
일반운영비	1,213,652,000	744,926,410	0	468,725,590	61.38	1,188,952,000	810,639,980	0	378,312,020	68.18
여비	2,000,000	1,831,250	0	168,750	91.56	0	0	0	0	0.00
업무추진비	35,200,000	33,412,730	0	1,787,270	94.92	28,280,000	23,679,100	0	4,600,900	83.73
직무수행경비	49,200,000	46,143,690	0	3,056,310	93.79	49,200,000	40,390,660	0	8,809,340	82.09
연구개발비	12,100,000	11,850,000	0	250,000	97.93	105,000,000	79,040,000	0	25,960,000	75.28
경상이전	7,730,771,000	6,631,202,813	0	1,099,568,187	85.78	7,691,119,000	6,632,010,206	0	1,059,108,794	86.23
일반보상금	89,586,000	59,615,090	0	29,970,910	66.55	99,342,000	70,926,410	0	28,415,590	71.40
포상금	246,639,000	202,736,280	0	43,902,720	82.20	240,849,000	190,335,430	0	50,513,570	79.03
연금부담금등	181,213,000	181,050,130	0	162,870	99.91	182,307,000	178,702,630	0	3,604,370	98.02
민간이전	337,540,000	186,066,590	0	151,473,410	55.12	368,700,000	310,652,470	0	58,047,530	84.26
공기업경상전출금	6,875,793,000	6,001,734,723	0	874,058,277	87.29	6,799,921,000	5,881,393,266	0	918,527,734	86.49
자본지출	5,840,646,000	1,484,313,820	3,678,615,560	677,716,620	25.41	5,027,375,560	3,926,670,950	17,137,000	1,083,567,610	78.11
시설비및부대비	5,615,246,000	1,384,574,070	3,678,615,560	552,056,370	24.66	4,829,810,560	3,781,565,610	17,137,000	1,031,107,950	78.30
민간자본이전	6,000,000	2,112,000	0	3,888,000	35.20	6,000,000	0	0	6,000,000	0.00
자산취득비	219,400,000	97,627,750	0	121,772,250	44.50	191,565,000	145,105,340	0	46,459,660	75.75
응자및출자	3,000,000	1,975,410	0	1,024,590	65.85	3,000,000	0	0	3,000,000	0.00
예비비및기타	26,853,542,000	400,423,720	0	26,453,118,280	1.49	38,369,410,000	311,045,540	0	38,058,364,460	0.81
예비비	26,453,100,000	0	0	26,453,100,000	0.00	37,906,135,000	0	0	37,906,135,000	0.00
반환금기타	400,442,000	400,423,720	0	18,280	100.00	463,275,000	311,045,540	0	152,229,460	67.14

6. 예비비 지출 현황

□ 일반회계

(단위 : 원)

과 목				지출결정액 ㉑	지출원인 행 위 액 ㉒	지출액 ㉓	집행잔액 ㉔=㉑-㉓	처리일자		예비비지출 사 유
조 직	부 문	세부사업	통 계 목					지 출 결정일자	지출일자	
합 계 (18건)				1,790,452,000	1,750,458,240	1,669,569,582	120,882,418	-	-	
총무과	일반행정	청사 유지관리	사무관리비	3,000,000	00	0	3,000,000	2011-05-18	-	냉방에너지 절감을 위한 청사 창호개선 공사 및 청사면적 효율화 방안을 위한 구청사 실 재배치 시설개선 공사에 따른 소요예산 확보
총무과	일반행정	청사 유지관리	시설비	125,675,000	122,102,000	122,102,000	3,573,000	2011-04-05	2011-07-14	보건소를 편리하게 이용할 수 있도록 보건소 청사 사무실 재배치에 따른 소요예산 확보
총무과	일반행정	청사 유지관리	시설비	280,000,000	248,571,420	238,668,940	41,331,060	2011-05-18	2011-07-14	냉방에너지 절감을 위한 청사창 호개선공사 및 청사면적 효율화 방안을 위한 구청사 실 재배치 시설개선 공사에 따른 소요예산 확보
생활안전과	재난방재· 민방위	수해복구비 지원	기타부담금	44,010,000	44,010,000	44,010,000	0	2011-12-21	2011-12-23	서울지역 집중호우 피해세대에 선지급한 재난 지원금 부담금 확보
지역경제과	산업진흥· 고도화	전통시장 경쟁력 강화	시설비	6,600,000	5,843,600	5,843,600	756,400	2011-05-03	2011-08-01	전통시장 화장실 개선사업에 대한 시비 보조금이 교부됨에 따라 이에 대한 구비 부담금 확보
교육지원과	평생·직업 교육	평생교육프로 그램 운영	민간위탁금	25,000,000	25,000,000	25,000,000	0	2011-07-08	2011-07-11	구민을대상으로다양한평생교육을제공하기위한 2011년대학평생교육활성화지원사업에필요한구비부담금예산확보
청소행정과	폐기물	자원재활용 사업	민간위탁금	159,720,000	159,720,000	97,629,880	62,090,120	2011-11-28	2012-01-20	수도권매립지 반입불가 재활용 잔재폐기물 처리비 부족분
도시계획과	지역및도시	Happy House 시범사업	공기관등에 대한 대행 사업비	20,000,000	20,000,000	11,103,942	8,896,058	2011-03-30	2011-04-28	살고싶은 지역으로 만들어 갈 수 있도록 지원해주는 '2011년도 해피하우스 시범사업' 추진에 따른 우리구 사업비 부담분 예산확보

□ 일반회계

(단위 : 원)

과 목		지출결정액 ㉠	지출원인 행 위 액 ㉡	지출액 ㉢	집행잔액 ㉣=㉠-㉢	처리일자		예비비지출 사 유		
조 직	부 문					세부사업	통 계 목		지 출 결정일자	지출일자
건설관리과	도로	손실보상업무	시설비	28,485,000	28,484,960	28,484,960	40	2011-12-20	2011-12-22	도시계획시설(도로)에 편입완료에 따라 보상심의 결정된 미불용지에 대한 예산확보
토목과	도로	도로제설 유지	자산및물품 취득비	24,673,000	24,672,510	24,672,510	490	2011-01-27	2011-02-18	폭설에 대비 파손된 제설기(제설상날) 대체 구매비용 확보
치수과	상하수도· 수질	하수시설 긴급복구	시설비	625,000,000	625,000,000	625,000,000	0	2011-08-18	2011-09-21	집중호우로 파손된 하수시설물 정비 및 태풍 대비 수해예방에 필요한 예산확보
치수과	재난방재· 민방위	빗물펌프장 운영	공공운영비	280,000,000	280,000,000	280,000,000	0	2011-09-17	2011-12-31	집중호우로 빗물펌프장 모터펌프 가동량이 증 가함에 따라 공공요금 부족예산 확보
보건행정과	보건의료	통합민원 서비스	사무관리비	4,000,000	4,000,000	4,000,000	0	2011-04-05	2011-10-27	보건소를 편리하게 이용할 수 있도록 보건소 청사 사무실 재배치에 따른 소요예산 확보
지역보건과	보건의료	대사중후군 관리사업	거간제근로 자등보수	6,650,000	5,505,560	5,505,560	1,144,440	2011-06-20	2011-09-02	만성질환 사전예방을 위한 대사중후군 전문관 리센터 설치 및 운영에 따른 구비 분담금 확보
지역보건과	보건의료	대사중후군 관리사업	사무관리비	3,350,000	3,350,000	3,350,000	0	2011-06-20	2011-07-05	만성질환 사전 예방을 위한 대사중후군 전문 관리센터 설치 및 운영에 따른 구비 분담금 확보
지역보건과	보건의료	대사중후군 관리사업	시설비	500,000	456,000	456,000	44,000	2011-06-20	2011-12-20	만성질환 사전예방을 위한 대사중후군 전문관 리센터 설치 및 운영에 따른 구비 분담금 확보
지역보건과	보건의료	대사중후군 관리사업	자산및물품 취득비	4,500,000	4,453,190	4,453,190	46,810	2011-06-20	2011-07-13	만성질환 사전예방을 위한 대사중후군 전문관 리센터 설치 및 운영에 따른 구비 분담금 확보
지역보건과	보건의료	자체예방 접종사업	의료 및 구료비	149,289,000	149,289,000	149,289,000	0	2011-11-28	2011-11-30	인플루엔자 위탁 예방접종 부족분

7. 기금 결산 현황 (총괄)

(단위 : 원)

기 금 명	전년도말 현재액 ㉠	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉡=㉠+㉢
		계 ㉢=㉣-㉤	조 성 액 ㉣	사 용 액 ㉤	
계	38,642,284,129	△1,138,815,231	10,550,952,767	11,689,767,998	37,503,468,898
재난관리기금	1,067,958,313	210,734,367	553,574,107	342,839,740	1,278,692,680
중소기업육성기금	1,111,344,466	359,369,920	3,662,999,920	3,303,630,000	1,470,714,386
주민소득지원 및 생활안정기금	500,254,727	275,930,642	728,140,642	452,210,000	776,185,369
자활기금	1,315,803,623	8,064,150	34,786,208	26,722,058	1,323,867,773
노인복지기금	501,772,941	99,810,278	118,213,968	18,403,690	601,583,219
여성발전기금	1,802,877,200	126,098,984	171,725,894	45,626,910	1,928,976,184
장학기금	8,045,788,276	10,268,084	345,473,484	335,205,400	8,056,056,360
환경미화원자녀 학자금 대여기금	477,818,278	43,350,194	87,930,194	44,580,000	521,168,472
재활용품 판매대금 관리기금	1,326,447,634	79,732,291	148,475,591	68,743,300	1,406,179,925
폐기물 처리시설 설치기금	559,037,649	21,669,890	21,669,890	0	580,707,539
마포자원회수시설 관련기금	19,732,571,771	△2,465,612,216	2,916,803,024	5,382,415,240	17,266,959,555
옥외광고정비기금	270,615,131	304,757,035	572,882,275	268,125,240	575,372,166
도로굴착복구기금	798,661,565	△86,857,662	734,759,718	821,617,380	711,803,903
식품진흥기금	1,131,332,555	△126,131,188	453,517,852	579,649,040	1,005,201,367

기 금 명	전년도말 현재액 ㉠	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉡=㉠+㉢
		계 ㉢=㉣-㉤	조 성 액 ㉣	사 용 액 ㉤	
통합관리기금	23,232,353,743	1,325,000,000	2,176,885,392	851,885,392	24,557,353,743

8. 검토결과

▣ 2011회계연도 세입·세출 결산 결과

○ 전 체

- 예산현액 : 369,818,605,912원(전년도 이월액 19,337,260,912원 포함)
- 세입결산액 : 383,025,649,211원
- 세출결산액 : 303,016,240,994원
- 차인잔액 : 80,009,408,217원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 명시이월 : 1,050,000,000원
 - 사고이월 : 2,156,521,250원
 - 보조금집행잔액 : 2,161,679,691원
 - 순세계잉여금 : 74,641,207,276원

○ 일반회계

- 예산현액 : 315,881,575,352원(전년도 이월액 15,658,645,352원 포함)
- 세입결산액 : 328,679,693,125원
- 세출결산액 : 289,935,865,588원
- 차인잔액 : 38,743,827,537원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 명시이월 : 1,050,000,000원
 - 사고이월 : 2,139,384,250원
 - 보조금집행잔액 : 1,646,559,533원
 - 순세계잉여금 : 33,907,883,754원

○ 특별회계

- 예산현액 : 53,937,030,560원(전년도 이월액 3,678,615,560원 포함)
- 세입결산액 : 54,345,956,086원
- 세출결산액 : 13,080,375,406원
- 차인잔액 : 41,265,580,680원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 사고이월 : 17,137,000원
 - 보조금집행잔액 : 515,120,158원
 - 순세계잉여금 : 40,733,323,522원

▣ 세입 결산

○ 일반회계

(단위 : 원)

예산과목	2011회계연도				
	예산현액	징수결정액	수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
합 계	315,881,575,352	358,229,971,825	328,679,693,125	104.05	91.75
지방세수입	73,199,377,000	78,680,846,070	77,701,437,840	106.15	98.76
세 외 수 입	81,310,560,352	119,417,815,325	90,846,944,855	111.73	76.07
지방교부세	5,109,252,000	4,199,687,000	4,199,687,000	82.20	100.00
조정교부금 재정보전금	68,575,115,000	69,586,440,320	69,586,440,320	101.47	100.00
보 조 금	87,687,271,000	86,345,183,110	86,345,183,110	98.47	100.00

○ 특별회계

(단위 : 원)

예산과목	2011회계연도				
	예산현액	징수결정액	수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
합 계	53,937,030,560	76,857,249,123	54,345,956,086	100.76	70.71
세외수입	53,183,030,560	76,125,191,123	53,613,898,086	100.81	70.42
보조금	754,000,000	732,058,000	732,058,000	97.09	100.00

■ 세출 결산

○ 전 체

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	369,818,605,912	303,016,240,994	3,206,521,250	63,595,843,668	81.94
인 건 비	79,522,556,000	75,821,259,080	0	3,701,296,920	95.35
물 건 비	36,533,776,000	31,804,795,771	0	4,728,980,229	87.06
경상이전	152,703,139,000	144,945,493,196	0	7,757,645,804	94.92
자본지출	54,437,464,912	43,120,753,096	3,206,521,250	8,110,190,566	79.21
융자및출자	3,000,000	0	0	3,000,000	0.00
내부거래	1,369,535,000	1,369,535,000	0	0	100.00
예비비및기타	45,249,135,000	5,954,404,851	0	39,294,730,149	13.16

○ 일반회계

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	315,881,575,352	289,935,865,588	3,189,384,250	22,756,325,514	91.79
인 건 비	78,047,862,000	74,564,360,110	0	3,483,501,890	95.54
물 건 비	35,162,344,000	30,851,046,031	0	4,311,297,969	87.74
경상이전	145,012,020,000	138,313,482,990	0	6,698,537,010	95.38
자본지출	49,410,089,352	39,194,082,146	3,189,384,250	7,026,622,956	79.32
내부거래	1,369,535,000	1,369,535,000	0	0	100.00
예비비및기타	6,879,725,000	5,643,359,311	0	1,236,365,689	82.03

○ 특별회계

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	53,937,030,560	13,080,375,406	17,137,000	40,839,518,154	24.25
인 건 비	1,474,694,000	1,256,898,970	0	217,795,030	85.23
물 건 비	1,371,432,000	953,749,740	0	417,682,260	69.54
경상이전	7,691,119,000	6,632,010,206	0	1,059,108,794	86.23
자본지출	5,027,375,560	3,926,670,950	17,137,000	1,083,567,610	78.11
융자및출자	3,000,000	0	0	3,000,000	0.00
예비비및기타	38,369,410,000	311,045,540	0	38,058,364,460	0.81

▣ 부서별 세출예산 집행현황

○ 일반회계

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
합 계	315,881,575,352	289,935,865,588	3,189,384,250	22,756,325,514	91.79	7.20
감사담당관	210,049,000	182,558,860		27,490,140	86.91	13.09
행정관리국	103,135,110,510	93,858,011,667	813,384,460	8,463,714,383	91.00	8.21
총무과	81,053,367,000	77,228,824,339		3,824,542,661	95.28	4.72
공보관광과	1,440,169,000	1,316,151,730		124,017,270	91.39	8.61
자치행정과	12,579,307,090	7,655,538,614	813,384,460	4,110,384,016	60.86	32.68
문화체육과	6,015,408,420	5,816,404,324		199,004,096	96.69	3.31
생활안전과	1,231,631,000	1,057,276,530		174,354,470	85.84	14.16
민원여권과	815,228,000	783,816,130		31,411,870	96.15	3.85
기획재정국	11,095,437,870	8,204,596,392	0	2,890,841,478	73.95	26.05
기획예산과	4,517,877,000	2,658,716,848		1,859,160,152	58.85	41.15
지역경제과	1,663,732,500	1,391,598,290		272,134,210	83.64	16.36
재무과	640,774,000	479,163,100		161,610,900	74.78	25.22
전산정보과	2,892,467,370	2,529,663,824		362,803,546	87.46	12.54
세무1과	574,569,000	467,960,570		106,608,430	81.45	18.55
세무2과	806,018,000	677,493,760		128,524,240	84.05	15.95
주민생활국	158,550,086,744	150,759,920,305	357,422,320	7,432,744,119	95.09	4.69
복지행정과	43,241,167,150	41,301,511,815		1,939,655,335	95.51	4.49
일자리진흥과	7,058,587,000	6,317,969,991		740,617,009	89.51	10.49
사회복지과	38,168,777,594	36,896,716,178		1,272,061,416	96.67	3.33
가정복지과	37,524,139,000	36,033,658,071	357,422,320	1,133,058,609	96.03	3.02
교육지원과	8,529,984,000	8,034,375,748		495,608,252	94.19	5.81
청소행정과	22,816,896,000	21,064,846,102		1,752,049,898	92.32	7.68
환경과	1,210,536,000	1,110,842,400		99,693,600	91.76	8.24
도시관리국	11,845,028,000	8,487,702,498	1,909,108,670	1,448,216,832	71.66	12.23
주택과	484,039,000	432,758,526		51,280,474	89.41	10.59
도시계획과	564,973,000	250,748,092	245,340,000	68,884,908	44.38	12.19
도시경관과	589,013,000	570,592,390		18,420,610	96.87	3.13
건축과	222,380,000	206,767,140		15,612,860	92.98	7.02
지적과	1,006,418,000	701,426,200		304,991,800	69.70	30.30
공원녹지과	8,978,205,000	6,325,410,150	1,663,768,670	989,026,180	70.45	11.02

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
건설교통국	20,676,378,228	18,636,457,947	109,468,800	1,930,451,481	90.13	9.34
교통행정과	844,284,000	720,942,223		123,341,777	85.39	14.61
교통지도과	273,758,000	240,747,400		33,010,600	87.94	12.06
건설관리과	473,172,000	431,469,230		41,702,770	91.19	8.81
토목과	8,363,365,528	7,398,731,450	109,468,800	855,165,278	88.47	10.23
치수과	10,721,798,700	9,844,567,644		877,231,056	91.82	8.18
보건소	7,428,061,000	6,954,462,759	0	473,598,241	93.62	6.38
보건위생과	532,448,000	487,129,090		45,318,910	91.49	8.51
위생과	207,560,000	194,462,890		13,097,110	93.69	6.31
지역보건과	5,873,983,000	5,494,061,279		379,921,721	93.53	6.47
의약과	814,070,000	778,809,500		35,260,500	95.67	4.33
구의회사무국	2,941,424,000	2,852,155,160		89,268,840	96.97	3.03

○ 특별회계

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
합 계	53,937,030,560	13,080,375,406	17,137,000	40,839,518,154	24.25	75.72
의료보호특별회계	549,400,000	483,200,220	0	66,199,780	87.95	12.05
사회복지과	549,400,000	483,200,220	0	66,199,780	87.95	12.05
주차장특별회계	47,573,388,560	9,492,868,235	17,137,000	38,063,383,325	19.95	80.01
교통행정과	40,926,572,560	4,071,966,370	17,137,000	36,837,469,190	9.95	90.01
교통지도과	6,646,816,000	5,420,901,865	0	1,225,914,135	81.56	18.44
기반시설특별회계	31,535,000	0	0	31,535,000	0.00	100.00
도시계획과	31,535,000	0	0	31,535,000	0.00	100.00
농수산물특별회계	5,782,707,000	3,104,306,951	0	2,678,400,049	53.68	46.32
지역경제과	5,782,707,000	3,104,306,951	0	2,678,400,049	53.68	46.32

■ 국별 집행잔액 원인별 현황

○ 일반회계

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원인별				
		계획변경등 집행사유미발생	예산절감	예산집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
합계	22,756,325,514	3,611,946,676	1,490,968,955	14,810,660,203	1,652,869,680	1,189,880,000
감사담당관	27,490,140	0	5,235,000	22,255,140	0	0
행정관리국	8,463,714,383	3,170,081,486	376,950,170	4,894,278,632	22,404,095	0
기획재정국	2,890,841,478	192,346,100	213,565,000	1,186,718,678	108,331,700	1,189,880,000
주민생활국	7,432,744,119	84,831,490	389,640,473	5,976,292,044	981,980,112	0
도시관리국	1,448,216,832	86,000,000	190,848,792	1,090,562,112	80,805,928	0
건설교통국	1,930,451,481	3,650,000	245,148,000	1,440,324,671	241,328,810	0
보건소	473,598,241	2,440,000	69,456,520	183,682,686	218,019,035	0
구의회	89,268,840	72,597,600	125,000	16,546,240	0	0

○ 특별회계

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원인별				
		계획변경등 집행사유미발생	예산절감	예산집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
합계	40,839,518,154	26,870,000	0	2,636,290,942	270,222,212	37,906,135,000
의료보호기금	66,199,780	0	0	56,894,150	9,305,630	0
주차장	38,063,383,325	26,870,000	0	2,170,960,743	260,916,582	35,604,636,000
기반시설 부담금	31,535,000	0	0	0	0	31,535,000
농수산물시장	2,678,400,049	0	0	408,436,049	0	2,269,964,000

▣ 다음연도 이월사업(지방재정법 제50조)

가. 명시이월

○ 일반회계

(단위 : 원)

부 서	통계목	예산현액	지출원인 행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계		1,643,744,000	527,593,910	527,593,910	1,050,000,000	66,150,090
공원녹지과	시설비	1,631,201,000	519,709,210	519,709,210	1,046,100,000	65,391,790
공원녹지과	시설부대비	12,543,000	7,884,700	7,884,700	3,900,000	758,300

나. 사고이월

○ 일반회계

(단위 : 원)

부 서	건수	예산현액	지출원인행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	10	5,245,480,748	4,507,409,920	2,368,025,670	2,139,384,250	738,070,828
자치행정과	2	1,783,641,400	1,496,150,180	682,765,720	813,384,460	287,491,220
가정복지과	1	556,018,000	466,122,320	108,700,000	357,422,320	89,895,680
도시계획과	2	359,078,000	324,600,000	79,260,000	245,340,000	34,478,000
공원녹지과	4	2,312,200,000	2,004,115,620	1,390,346,950	613,768,670	308,084,380
토목과	1	234,543,348	216,421,800	106,953,000	109,468,800	18,121,548

○ 주차장특별회계

(단위 : 원)

부 서	건수	예산현액	지출원인행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	1	240,637,000	240,637,000	223,500,000	17,137,000	0
교통행정과	1	240,637,000	240,637,000	223,500,000	17,137,000	0

▣ 예비비 지출 현황

○ 일반회계

(단위 : 원)

부 서	건수	지출결정액	지출원인행위액	지 출 액	이 월 액	집행잔액
합 계	18	1,790,452,000	1,750,458,240	1,669,569,582	0	120,882,418
총무과	3	408,675,000	370,673,420	360,770,940	0	47,904,060
생활안전과	1	44,010,000	44,010,000	44,010,000	0	
지역경제과	1	6,600,000	5,843,600	5,843,600	0	756,400
교육지원과	1	25,000,000	25,000,000	25,000,000	0	
청소행정과	1	159,720,000	159,720,000	97,629,880	0	62,090,120
도시계획과	1	20,000,000	20,000,000	11,103,942	0	8,896,058
건설관리과	1	28,485,000	28,484,960	28,484,960	0	40
토목과	1	24,673,000	24,672,510	24,672,510	0	490
치수과	2	905,000,000	905,000,000	905,000,000	0	0
보건행정과	1	4,000,000	4,000,000	4,000,000	0	
지역보건과	5	164,289,000	163,053,750	163,053,750	0	1,235,250

▣ 기금 결산 현황(순계)

○ 재난관리기금외 14종

- 전년도말 현재액 : 38,642,284,129원
- 당해연도 조성액 : 10,550,952,767원
- 당해연도 지출액 : 11,689,767,998원
- 당해연도말 현재액 : 37,503,468,898원

9. 검토의견

○ 결산총괄

- 2011회계연도 일반회계 및 각종 특별회계의 결산총괄 결과 예산현액은 전년도 이월액 193억 3,726만 912원이 포함된 3,698억 1,860만 5,912원이며, 수납액은 3,830억 2,564만 9,211원이고 지출액은 3,030억 1,624만 994원으로 차인잔액 800억 940만 8,217원은 회계별로 다음연도로 이월되었음.
- 이월액 중 명시이월은 10억 5천만원, 사고이월은 21억 5,652만 1,250원, 보조금 집행잔액은 21억 6,167만 9,691원이며, 이를 공제한 746억 4,120만 7,276원은 순세계잉여금으로 이월되었음.

○ 일반회계

- 2011회계연도 마포구 일반회계 세입예산 현액은 전년도 이월액 156억 5,864만 5,352원이 포함된 3,158억 8,157만 5,352원이며 수납액은 3,286억 7,969만 3,125원으로 예산현액 대비 104.05%로 초과징수 되었으며, 징수결정액 3,582억 2,997만 1,825원에 비하여 실제 징수율은 91.75%로 전년도의 91.37%에 비해 0.38% 증가하였음.
- 지방세수입과 세외수입을 합한 자주재원의 징수결정액은 1,980억 9,866만 1,395원이고 수납액은 1,685억 4,838만 2,695원으로 징수율은 85.1%로 전년도의 84.5%에 비해 0.6%가 증가되었으며, 특히 지방세 지난해도 체납세액 징수율이 전년도 대비 25%로 대폭 증가하였고, 세외수입 과태료 등 체납세액이 전반적으로 전년도에 비해 증가하여 집행부의 적극적인 징수활동의 결과라 사료되며 향후에도 재정의 어려움을 감안하여 보다 적극적인 징수활동 등 지속적인 노력이 요구됨.

※ 지방세 및 세외수입 체납금 징수율 증감 현황

예산과목		2010회계연도			2011회계연도			징수율 증감
		징수결정액	실제수납액	징수율	징수결정액	실제수납액	징수율	
지방세	지난년도수입	1,523,844,160	643,036,860	42.2	1,342,331,720	901,984,810	67.2	25% 증
세외수입	과태료	2,753,153,280	936,055,790	34.0	2,463,363,760	1,114,688,640	45.2	11.2% 증
	과징금 및 이행강제금	4,884,840,060	1,397,812,560	28.6	3,883,826,990	1,566,850,190	40.3	11.7% 증
	지난년도수입	26,149,313,600	2,362,994,740	9.0	28,620,590,480	4,498,850,910	15.7	6.7% 증

- 다만 세외수입에서 예산현액 대비 변상금 및 위약금 수입이 1,224%, 과징금 및 이행강제금 수입이 236.6%의 매년 높은 징수율을 보이고 있는바, 이는 당초 세입추계가 부정확한 것으로 판단되며, 세입추계의 오차율이 최소화 되도록 개선이 요구됨.

※ 당초 세입추계의 부적정 현황

예산과목		2010회계연도			2011회계연도		
		예산현액	수납액	징수율	예산현액	수납액	징수율
세외 수입	변상금 및 위약금	105,684,000	548,805,890	519.3%	109,272,000	1,337,669,740	1224.1%
	과징금 및 이행강제금	712,800,000	1,397,812,560	196.1%	662,220,000	1,566,850,190	236.6%

- 2011회계연도 마포구 일반회계 세출예산현액

전년도 이월액 156억 5,864만 5,352원이 포함된 3,158억 8,157만 5,352원이 되겠으며 이중 약 91.79%에 해당하는 2,899억 3,586만 5,588원이 지출되고, 지방재정법 제50조의 규정에 의하여 다음 연도로 이월되는 사업은 공원 녹지과 아현동 만리배수지공원화사업 특별교부금이 2011년 9월에 교부됨에 따라 연도내 사업기간 부족으로 사업비 10억 5천만원이 명시이월 되었고, 자치행정과 도화동 복합청사 건립사업 감리비 등 10건의 사업비 21억 3,938만 4,250원이 절대공기부족 등의 사유로 사고이월 되었으며,

- 부서별 발생한 예산집행 잔액

세출예산현액 대비 약 7.2%에 해당하는 227억 5,632만 5,514원이 되겠으며, 집행잔액 발생사유는 사업계획변경 등 집행사유미발생 36억 1,194만 6,676원, 예산절감 14억 9,096만 8,955원, 낙찰차액 등 예산집행잔액 148억 1,066만 203원, 보조금 집행잔액 16억 5,286만 9,680원, 예비비 11억 8,988만원으로 전년도 불용액 발생비율 9.2%보다는 2%가 감소되었음.

- 예산절감 부분

2009년도 1억 3천만원, 2010년도 2,153만 5천원, 2011년도에는 집행잔액의 6.5%에 해당하는 14억 9,096만 8,955원으로 이는 재정의 어려움을 감안한 부서별 예산절감에 많은 노력을 한 것으로 판단되며 앞으로도 각 부서별 예산절감에 대한 관심을 가지고 지속적인 노력이 요구됨.

○ **의료보호기금특별회계**

- 2011회계연도 의료보호기금특별회계 세입수납액은 5억 4,390만 5,168원으로 징수결정액 6억 5,926만 3,258원 대비 82.5%이며, 미수납액 1억 1,535만 8,090원 중 4,640만 690원은 결손처분 되었고, 1억 1,071만 7,400원은 다음 연도로 이월되었음.
- 세출예산현액은 5억 4,940만원으로 이중 4억 8,320만 220원을 지출하여 집행잔액은 세출예산현액 대비 12%인 6,619만 9,780원이 되겠음.

○ **주차장특별회계**

- 2011회계연도 주차장특별회계 세입예산현액은 475억 7,338만 8,560원이 되겠고, 징수결정액은 702억 43만 3,208원이나 수납액은 징수결정액 대비 68.6%에 해당하는 481억 6,993만 9,411원이 되겠으며, 미수납액 220억 3,049만 3,797원 중 14억 5,791만 1,867원은 결손처분 되었고, 205억 7,258만 1,930원은 다음 연도로 이월되었음.
세입예산 중 지난연도수입의 징수결정액 대비 징수율은 13%이고 미수납액이 87%인 201억 669만 7,697원으로 체납금에 대한 징수율이 저조한 실정으로 지속적이고 강력한 징수대책이 요구됨.

- 주차장특별회계 세출예산현액은 전년도 이월액 36억 7,861만 5,560원이 포함된 475억 7,338만 8,560원이고 세출예산현액 대비 19.95%에 해당하는 94억 9,286만 8,235원이 지출되고, 도화 공영주차장 건설사업 감리비 1,713만 7천원은 다음 연도로 사고이월 되었으며, 예산집행 잔액은 세출예산현액 대비 약 80%에 해당하는 380억 6,338만 3,325원이 되겠음.

○ **기반시설부담금특별회계**

- 2011회계연도 기반시설부담금특별회계 세입예산현액은 3,153만 5천원이 되겠고, 징수결정액 1,618만 7,084원은 전액 수납 처리 되었으며, 지출액은 없으며 3,153만 5천원은 전액 불용되었음.

○ **농수산물시장특별회계**

- 농수산물시장특별회계 세입예산현액은 57억 8,270만 7천원이나, 수납액은 예산현액대비 97%에 해당하는 56억 1,592만 4,423원이 되겠으며,

- 세출예산현액은 57억 8,270만 7천원으로 53.7%에 해당하는 31억 430만 6,951원이 지출되고, 집행 잔액은 46.3%에 해당하는 26억7,840만 49원이 되겠음.

○ 예비비 지출

- 예비비 지출은 지방재정법 제129조 제2항의 규정에 의하여 의회의 승인을 얻고자 결산서에 포함하여 제출된 것으로,
- 2011회계연도 마포구 일반회계 예비비는 18건에 17억 9,045만 2천원이 지출 결정되어 16억 6,956만 9,582원이 지출되고 집행잔액은 1억 2,088만 2,418원이 되었음.
- 예비비 지출 세부 내역
 - 일반회계에서 총무과 청사유지관리에서 냉난방에너지 절감을 위한 청사 창호개선공사 및 보건소 등 사무실 재배치 공사에 따른 예산확보를 위해 3건 3억 6,077만 940원이 지출되었으며,
 - 치수방재과는 집중호우로 파손된 하수시설물 정비 및 빗물펌프장 펌프 가동량 증가에 따른 공공요금 부족분 2건 9억 5백만원이 지출되었고,
 - 지역보건과의 대사증후군 전문관리센터 설치 및 운영과 인플루엔자 위탁 예방접종 부족분 등 5건 1억 6,305만 3,750원을 지출하였고,
 - 청소행정과외 7개 부서에서 예비비 2억 4,074만 4,892원을 지출함.
- 따라서 예비비 지출의 시급성과 타당성에 대한 분석 결과 지방자치법 제129조에 따르면, 예비비는 예측할 수 없는 예산외의 지출 또는 예산초과 지출에 충당하기 위한 것으로 3년간 예비비 지출 건수와 금액이 매년 증가하고 있는 실정으로 이는 미리 행정의 수요 예측이 과연 불가능 하였는지 또는 예비비 지출 사유가 타당한지 심도 있는 심의가 필요하며,
- 또한 지방재정법 시행령 제48조에서는 업무추진비나 보조금에 대하여는 예비비 사용을 제한하고 있으며, 다만, 긴급재해대책을 위한 보조금은 제외한다라고 명시되어 있듯이 예비비 지출은 천재지변 등 불요불급한 사항이 아니면 최소한으로 자제하고,

사전에 행정의 예측 등 면밀한 검토와 사업계획 수립을 바탕으로 예산 심의 의결을 받아 사업을 추진하는 것이 바람직한 예산운용이라 사료되며, 예측할 수 없는 불가피한 지출비용이 아닌 사업이나 보조금을 충당하기 위한 예비비 지출은 지양되어야 할 것임.

※ 예비비 지출 증가 현황(3개년)

(단위 : 건/천원)

구 분	2009회계연도	2010회계연도	2011회계연도
부서(건수)	5개부서(7건)	4개부서(8건)	11개부서(18건)
지출금액	393,308천원	1,287,863천원	1,669,569천원

○ 기 금

- 기금은 지방자치단체 기금관리기본법 제8조제2항의 규정에 의하여 지방 의회의 의결을 얻고자 결산서에 포함하여 제출된 것으로,
- 2011회계연도 마포구에서 설치 관리하고 있는 기금은 재난관리기금 등 총15종으로서 통합관리기금을 제외한 순계규모로 전년도말 현재액은 386억 4,228만 4,129원으로 2011회계연도 조성액은 105억 5,095만 2,767원이며 지출액은 116억 8,976만 7,998원으로 당해 연도말 현재액은 11억 3,881만 5,231원이 감소한 375억 346만 8,898원임.
- 기타 자세한 사항은 결산검사의견서와 결산서 및 각 소관 상임위원회에서 예비심사한 심사보고서를 참고해 주시기 바람.