

서울특별시마포구의회
제262회 제1차 정례회(2023. 6. 13.)

관광경제국 소관
2022회계연도 결산 및 예비비 지출 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	6
4. 특별회계 세입·세출 결산	14
III. 예산전용 사용	16
1. 일반회계 예산전용	16
2. 일반회계 예산이체	18
IV. 예비비 지출	19
1. 일반회계 재해·재난목적예비비 지출	20
V. 중소기업육성기금 결산	21
VI. 검토 의견	22

관광경제국 소관

2022회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고 서

I 개 요

□ 안 건 명

- 관광경제국 소관 2022회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안

□ 제출일자 및 제출자

- 제출일자: 2023. 5. 19.(금)
- 제 출 자: 마포구청장

□ 위원회 회부

- 회부일자: 2023. 5. 25.(목)

□ 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(㉑-㉒)				
			소계	다음연도액	보관조납금	교부차액	순잉여금
합계	1,047,218,068,051	811,633,546,084	235,584,521,967	68,369,263,153	30,707,207,944	△5,309,598,204	141,817,649,074
일반회계	976,563,564,438	783,860,452,519	192,703,111,919	56,233,900,597	30,637,696,086	△5,309,598,204	111,141,113,440
특별회계	70,654,503,613	27,773,093,565	42,881,410,048	12,135,362,556	69,511,858		30,676,535,634

▣ 관광경제국 세입 현황

(단위: 원)

회계	예산현액(㉑)	징수결정액(㉒)	수납액(㉓)	징수율	
				현액대비(㉓/㉑)	결정액대비(㉓/㉒)
합계	72,852,960,820	72,358,128,740	72,319,186,620	99.27%	99.32%
일반회계	65,228,645,100	64,473,743,410	64,434,801,290	98.78%	98.84%
특별회계	7,624,315,720	7,884,385,330	7,884,385,330	103.41%	103.41%
마포농수산물시장 (경제진흥과)	6,678,319,000	6,938,388,610	6,938,388,610	103.89%	103.89%
발전소주변지역지원 (체육진흥과)	945,996,720	945,996,720	945,996,720	100.00%	100.00%

※ 세입예산은 마포구 세입의 6.6% 차지(실제 수납액 기준)

▣ 관광경제국 세출 현황

(단위: 원)

부 서	예산현액 (㉠)	지출액 (㉡)	이월액 (㉢)	보조금 반납금(㉣)	집 행 잔 액 (㉠-㉡-㉣)	집행률 (㉡/㉠)
합 계	120,601,509,820	79,374,756,358	27,666,290,950	6,043,030,274	7,517,432,238	65.82%
일 반 회 계	104,418,535,100	70,998,661,934	22,219,302,950	6,043,030,274	5,157,539,942	67.99%
특 별 회 계	16,182,974,720	8,376,094,424	5,446,988,000		2,359,892,296	51.76%
마포구수산물시장 (경제진흥과)	6,678,319,000	4,864,824,384			1,813,494,616	72.85%
발원소주주변지역 (체육진흥과)	9,504,655,720	3,511,270,040	5,446,988,000		546,397,680	36.94%

※ 세출예산은 마포구 세출의 9.1% 차지(지출액 기준)

2 일반회계 세입 결산

▣ 부서별 세입 현황

(단위: 원, %)

부 서 명	예산현액	징수 결정액 (㉠)	수 납 액 (㉡)	불납 결손액 (㉢)	미수납액 (㉠-㉡-㉢)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	65,228,645,100	64,473,743,410	64,434,801,290		38,942,120	98.78%	99.94%
관광정책과	1,423,046,000	1,419,678,890	1,419,678,890			99.76%	10000%
경제진흥과	31,381,823,000	31,653,025,810	31,617,435,790		35,590,020	10075%	99.89%
문화예술과	19,653,625,200	19,706,214,210	19,706,214,210			10027%	10000%
일자리청년과	6,010,971,000	5,879,812,840	5,879,812,840			97.82%	10000%
체육진흥과	6,759,179,900	5,815,011,660	5,811,659,560		3,352,100	85.98%	99.94%

▣ 전년도 대비 세입 추이

(단위: 원, %)

연 도	예산현액	징수 결정액 (㉠)	수 납 액 (㉡)	불납 결손액 (㉢)	미수납액 (㉠-㉡-㉢)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
2022년	65,228,645,100	64,473,743,410	64,434,801,290		38,942,120	98.78	99.94
2021년	56,309,879,690	55,445,666,640	55,432,241,390		13,425,250	98.44	99.98

- 관광경제국 일반회계 세입 예산현액은 652억 2,864만 5,100원이며, 전년도 563억 987만 9,690원 대비 89억 1,876만 5,410원이 증가함.
- 관광경제국 일반회계 세입 수납액은 전년대비 90억 255만 9,900원이 증가한 644억 3,480만 1,290원이며, 마포구 일반회계 전체 세입의 6.6%(실제 수납액 기준)를 차지함.
- 관광경제국 일반회계 세입 징수율은 예산현액 대비 98.78%로 전년도 98.44% 대비 0.34% 증가하였으며, 징수결정액 대비 징수율은 99.94%임.
- ▶ 부서별 징수율을 보면 예산현액 대비 가장 높은 부서는 경제진흥과로 100.75%이며, 징수결정액 대비로는 관광경제국에 속한 대부분의 부서에서 99% 이상으로, 100%에 가까운 높은 징수율을 나타내고 있음.

▣ 관별 세입 현황

(단위: 원, %)

과 목	예산현액	징수 결정액 (가)	수 납 액 (나)	불납 결손액 (다)	미수납액 (가-나-다)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	65,228,645,100	64,473,743,410	64,434,801,290		38,942,120	98.78	99.94
세 외 수 입	3,770,572,000	2,965,818,900	2,937,991,750		27,827,150	77.92	99.06
경 상 적 세 외 수 입	3,700,929,000	2,439,925,400	2,422,485,690		17,439,710	65.46	99.29
임 시 적 세 외 수 입	43,443,000	458,987,280	451,035,240		7,952,040	103.22	98.27
지방행정재 부 과 금	26,200,000	66,906,220	64,470,820		2,435,400	246.07	96.36
지 방 교 부 세	155,000,000	225,000,000	225,000,000			145.16	100.00
조정교부금등	903,532,000	903,532,000	903,532,000			100.00	100.00
보 조 금	43,719,953,000	43,638,184,160	43,638,184,160			99.81	100.00
국고보조금등	9,818,716,000	9,650,285,580	9,650,285,580			98.28	100.00
시·도 비 보 조 금 등	33,901,237,000	33,987,898,580	33,987,898,580			100.26	100.00
보전수입등 내 부 거 래	16,679,588,100	16,741,208,350	16,730,093,380		11,114,970	100.30	99.93

○ 관광경제국 일반회계 세입의 재원별 비율은

- 자체재원(세외수입)이 4.6%, 이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비 보조금)이 69.5%, 보전수입 등 내부거래가 26.0%를 차지하고 있음.

▣ **미수납액 현황**

(단위: 원)

사 유	합 계	비 율	경 상 적 세외수입	임 시 적 세외수입	지방행정재 부 과 금	보 전 수 입 등
합 계	38,942,120	100.0%	17,439,710	7,952,040	2,435,400	11,114,970
납 세 태 만	2,435,400	6.3%			2,435,400	
소 송 계 류						
자 금 압 박						
기 타						
납기미도래	36,506,720	93.7%	17,439,710	7,952,040		11,114,970

○ 관광경제국 일반회계 미수납액은 3,894만 2,120원으로

- 징수결정액의 0.06%이며 전년도(13,425,250원) 대비 190.07%인 2,551만 6,870원 증가함.

- 세입금 미수납액 발생 사유를 보면 ‘납기미도래’ 3,650만 6,720원 (93.7%), ‘납세태만’ 243만 5,400원(6.3%) 순으로 발생하고 있음.

▣ **불납결손액 현황**

- 관광경제국 일반회계 불납결손액은 없음.

3 일반회계 세출 결산

▣ 부서별 예산집행 현황

(단위: 원)

부 서	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (가-나-다-라)	집행률 (나/가)
합 계	104418535,100	70998661,934	22219302,950	6043030,274	5,157,539,942	68.0%
관광정책과	2,818,586,000	1,378,409,775	414,860,000	22,540,000	1,002,776,225	48.9%
경제진흥과	39,699,012,000	35,113,987,894	15,270,000	3,566,962,055	1,002,792,051	88.5%
문화예술과	30,971,609,200	14,302,782,661	13,743,690,650	2,142,104,422	783,031,467	46.2%
일자리청년과	12,163,728,000	10,879,657,062	32,000,000	259,780,409	992,290,529	89.4%
체육진흥과	18,765,599,900	9,323,824,542	8,013,482,300	51,643,388	1,376,649,670	49.7%

- 관광경제국 일반회계 세출 예산현액은 1,044억 1,853만 5,100원이며, 그 중 709억 9,866만 1,934원을 지출하고, 222억 1,930만 2,950원은 이월 되었으며, 보조금 60억 4,303만 274원이 반납되어, 총 51억 5,753만 9,942원의 잔액이 발생하였으며, 예산현액 대비 집행률은 68.0%로 전년 대비 8.2% 감소하였음.

◆ 관광경제국 일반회계 세출 추이

(단위: 원)

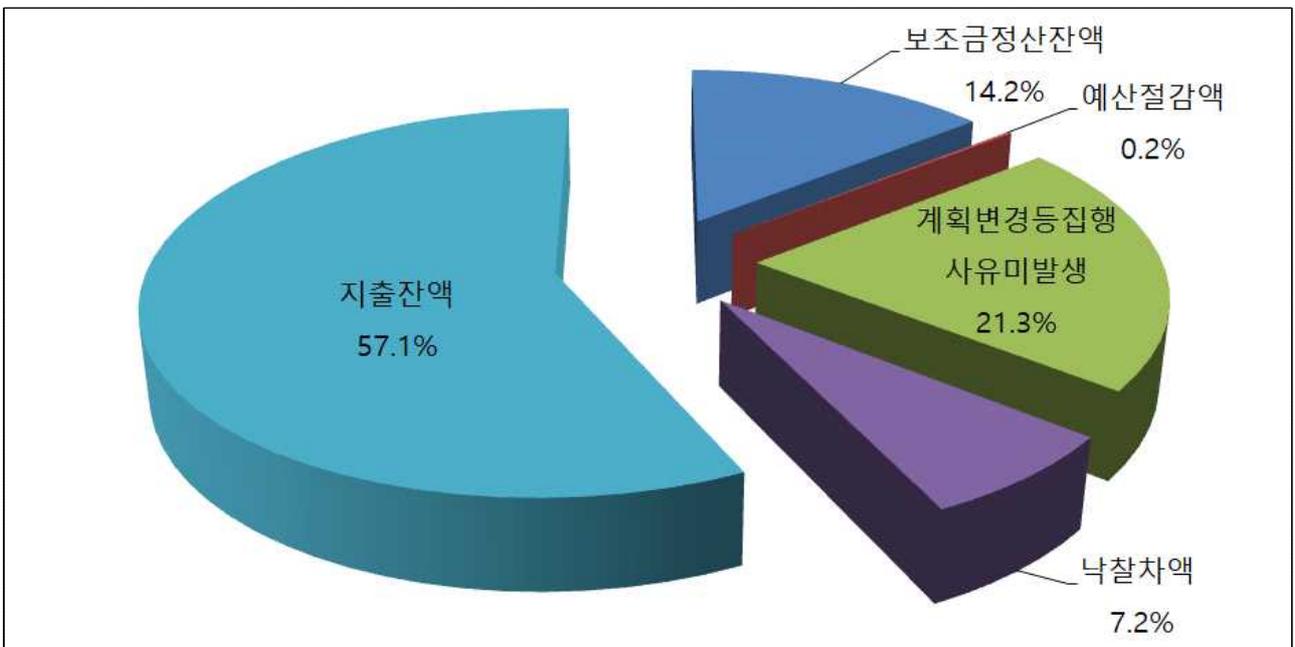
연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금반납금	집행잔액	집행률
2022년	104,418,535,100	70,998,661,934	22,219,302,950	6,043,030,274	5,157,539,942	68.0%
2021년	89,799,877,690	68,423,209,450	16,679,588,100	1,040,816,710	3,656,263,430	76.2%
증 감	14,618,657,410	2,575,452,484	5,539,714,850	5,002,213,564	1,501,276,512	△82%

▣ 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

부 서	집행잔액	원 인 별				
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
합 계	5,157,539,942	734,328,167	9,950,540	1,099,843,430	370,241,630	2,943,176,175
관광정책과	1,002,776,225	29,544,360	5,108,540	828,720,000	2,325,000	137,078,325
경제진흥과	1,002,792,051	80,599,925	948,000			921,244,126
문화예술과	783,031,467	543,938,041			592,000	238,501,426
일자리청년과	992,290,529	54,201,731	628,000	271,123,430		666,337,368
체육진흥과	1,376,649,670	26,044,110	3,266,000		367,324,630	980,014,930

◆ 집행잔액 발생사유 현황



○ 관광경제국 일반회계 집행잔액은 51억 5,753만 9,942원이며,

○ 집행잔액이 발생한 사유는

- 지출잔액 29억 4,317만 6,175원(57.1%)

- 계획변경 등 집행사유 미발생 10억 9,984만 3,430원(21.3%)

- 보조금 정산잔액 7억 3,432만 8,167원(14.2%)
- 낙찰차액 3억 7,024만 1,630원(7.2%)
- 예산절감액 995만 540원(0.2%) 순입.

▣ 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 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡ / ㉠
관 정 책 과	관광정책 개발 및 네트워크 구축	868,750,000	66,282,040			802,467,960	7.6%
	관광특구 활성화	164,900,000	25,539,700	128,265,000		11,095,300	15.5%
	빛거리 조성 사업	251,030,000	158,716,000	89,905,000		2,409,000	63.2%
	홍 대 관 광 지 운 영 관 리	107,200,000	6,577,960	55,000,000	22,500,000	23,122,040	6.1%
	관광객 환대이벤트	26,500,000	12,754,200	11,835,000		1,910,800	48.1%
	여행자 편의시설 관 리 운 영	7,500,000	1,539,000			5,961,000	20.5%
	관 광 활 성 화 지 원	39,940,000	6,385,000			33,555,000	16.0%
	한강변 마포순환 열차버스 운영	50,000,000		50,000,000			0.0%
	관 광 홍 보 부 스 운 영	5,120,000				5,120,000	0.0%
	스트리트포토 제닉이벤트 운영	22,600,000	533,000	22,000,000		67,000	2.4%
	특수목적관광(SIT) 활 성 화 사 업	37,200,000	10,537,000			26,663,000	28.3%
한 류 관 광 마 케 팅 사 업	151,300,000	83,413,000	57,855,000		10,032,000	55.1%	
경 진 홍 과	중소기업 제품 판 매 지 원	130,155,000	13,596,000			116,559,000	10.4%
	중소기업 및 소상공인 지 원 사 업	101,000,000	59,450,000			41,550,000	58.9%

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 ㉨ / ㉠
	지역사랑상품권 발행지원(2%)	100,528,000	21,511,310		79,016,690		21.4%
	소기업·소상공인 방역물품지원	1,182,400,000	362,105,690		820,294,310		30.6%
	전통시장 상권 활성화 사업	19,300,000	3,842,170			15,457,830	19.9%
	농산물 직거래	13,030,000	7,773,000			5,257,000	59.7%
	기 본 경 비	68,837,000	47,306,000			21,531,000	68.7%
문 예 술 화 과	마실영화관 운영	5,600,000	2,193,890			3,406,110	39.2%
	마포유수지 한류·공연관광 콤플렉스 조성사업	17,084,897,600	911,613,950	13,587,330,650	2,057,423,613	528,529,387	5.3%
	서교예술실험센터 운영 관리	170,000,000	13,640,000	156,360,000			8.0%
	양화진 홍보관 운영	6,000,000	3,028,520			2,971,480	50.5%
일 자 리 과	지역산업맞춤형 일자리창출 지원사업 (전환 사 업)	234,000,000				234,000,000	0.0%
	생 활 임 금 심의위원회 운영	280,000	157,600			122,400	56.3%
	재창업 소상공인 고용장려금 지원	51,000,000	16,881,000	32,000,000	2,119,000		33.1%
	마을기업 육성사업	30,940,000	20,353,700		7,500,000	3,086,300	65.8%
	청년 마음건강지원 바우처 사업	67,056,000	43,588,000		17,601,000	5,867,000	65.0%
체 육 과 진 흥 과	재능기부 생활체육 교실 운영	2,750,000	1,440,740			1,309,260	52.4%

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 ㉨ / ㉩
	청 소 년 스포츠 단 운영	60,000,000	1,963,500			58,036,500	3.3%
	종목별 생활체육 대회 개최 및 지원	259,080,000	176,175,457			82,904,543	68.0%
	마포구체육단체 위 탁 사 업	73,000,000	50,554,000			22,446,000	69.3%
	장애인 스포츠강좌 이 용 권 사 업	15,300,000	10,002,000		4,503,300	794,700	65.4%
	생활체육 및 편의시설 유 지 관 리	1,281,471,000	445,191,107	800,000,000		36,279,893	34.7%
	서울화력발전소 내 주민편의시설 건립	6,830,500,000	158,907,200	6,671,592,000		800	2.3%

▣ 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 (21건) 22,219,302,950원					
소 계	6	5,957,360,000	소 계	15	16,261,942,950
문 화 예 술 과	4	5,125,360,000	관 광 정 책 과	7	414,860,000
일 자 리 청 년 과	1	32,000,000	경 제 진 흥 과	1	15,270,000
체 육 진 흥 과	1	800,000,000	문 화 예 술 과	3	8,618,330,650
			체 육 진 흥 과	4	7,213,482,300

◆ 명시이월 사업

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	명시이월액
합 계 (6건)			18,240,547,600	1,078,603,980	5,957,360,000
문화예술과	마포유수지 한류·공연관광 콤플렉스 조성 사업	시설비	13,811,331,600	40,174,950	2,806,340,000
			※ 사유: 제3차 사업계획 변경에 대한 문체부 승인 지연으로 설계 및 공사 일정이 지연되어 명시이월 필요		
	마포유수지 한류·공연관광 콤플렉스 조성 사업	감리비	3,223,016,000	858,510,000	2,132,660,000
			※ 사유: 제3차 사업계획 변경에 대한 문체부 승인 지연으로 설계 및 공사 일정이 지연되어 명시이월 필요		
	마포유수지 한류·공연관광 콤플렉스 조성 사업	시설부대비	43,200,000	8,084,400	30,000,000
※ 사유: 제3차 사업계획 변경에 대한 문체부 승인 지연으로 설계 및 공사 일정이 지연되어 명시이월 필요					
서교예술실험센터 운영 관리	시설비	170,000,000	13,640,000	156,360,000	
		※ 사유: 2022. 12. 22. 2022년 하반기 재난안전 특별교부세가 교부되었으며, 연내 사업 추진이 어려워 명시이월하고자 함.			
일자리청년과	재창업 소상공인 고용장려금 지원	민간인재해 및복구활동 보상금	47,000,000	15,000,000	32,000,000
			※ 사유: 22년 10월~12월 신청분에 대하여 23년 1월~3월 지원금 지급예정으로 연내 집행이 어려워 명시이월 필요(고용안정을 위하여 근로자 채용 3개월 이후 신청하며, 신청 후 3개월 고용보험 유지 확인 후 지원금 지원)		
체육진흥과	생활체육 및 편익시설 유지관리	시설비	946,000,000	143,194,630	800,000,000
			※ 사유: 서울시 특별조정교부금이 2022. 11. 29. 교부됨에 따라 금년도 사업추진이 어려워 명시이월 하고자 함		

◆ 사고이월 사업

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
합 계 (15건)			28,312,419,500	4,069,502,520	16,261,942,950
관 광 정책 과	관광특구 활성화	행사운영비	149,000,000	16,335,000	128,265,000
			※ 사유: 용역 준공기한(2023. 6. 30.자) 미도래		
	빛 거리 조성 사업	시설비	250,000,000	157,935,000	89,905,000
			※ 사유: 사업기간(22. 12. 1.~23. 2. 28.) 미도래		
	홍대 관광지 운영 관리	시설비	100,000,000		55,000,000
			※ 사유: 용역 준공기한(2023. 5. 18.) 미도래		
	관광객 환대 이벤트	행사운영비	23,000,000	9,993,500	11,835,000
			※ 사유: 용역 준공기한(2023. 6. 30.자) 미도래		
	한강변 마포순환 열차 버스 운영	연구용역비	50,000,000		50,000,000
			※ 사유: 용역 준공기한(2023. 4. 19.) 미도래		
스트리트포토제닉 이벤트 운영	행사운영비	22,000,000		22,000,000	
		※ 사유: 용역 준공기한(2023. 6. 30.자) 미도래			
한류관광 마케팅 사업	시설비	120,000,000	57,855,000	57,855,000	
		※ 사유: 2023 견고싶은거리 기반시설 조성 사업과 연계하여 추진하기 위해 사업계획 변경			
경 제 진 흥 과	동물 보호 관리	행사운영비	26,000,000	8,600,000	15,270,000
			※ 사유: '22. 10월 추가경정예산으로 사업 발주가 지연되었으며 전문과정인만큼 수업기간을 줄일 수 없어 부득이하게 사고이월 처리하게 됨.		

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
문 예 술 과	마 포 유 수 지 한 류 · 공 연 관 광 콤플렉스 조성사업	시설비	13,811,331,600	40,174,950	8,381,369,050
			※ 사유: 설계 및 공사 일정 지연		
	마 포 유 수 지 한 류 · 공 연 관 광 콤플렉스 조성사업	감리비	3,223,016,000	858,510,000	231,846,000
			※ 사유: 설계 및 공사 일정 지연		
	마 포 유 수 지 한 류 · 공 연 관 광 콤플렉스 조성사업	시설부대비	43,200,000	8,084,400	5,115,600
			※ 사유: 설계 및 공사 일정 지연		
체 육 진 흥 과	마포구민체육센터 볼링장 및 관련 시 설 증 축	시설비	3,530,799,900	2,731,767,970	431,707,300
			※ 사유: 준공기한 미도래(2023. 1. 23.)		
	마포구민체육센터 볼링장 및 관련 시 설 증 축	감리비	46,030,000		44,183,000
			※ 사유: 준공기한 미도래(2023. 1. 23.)		
	마포구민체육센터 볼링장 및 관련 시 설 증 축	자산및물품 취득비	88,042,000	21,839,000	66,000,000
			※ 사유: 입찰 후 적격심사 중		
	서 울 화 력 발 전 소 내 주민편익시설 건	시설비	6,830,000,000	158,407,700	6,671,592,000
			※ 사유: 장기계속공사로 공사1차수 준공기한 미도래 로 미집행액 이월		

4 특별회계 세입·세출 결산

▣ 세입 현황

(단위: 원)

회 계 명 (부 서 명)	예산현액	징수결정액 (㉑)	수 납 액 (㉒)	불납 결손액 (㉓)	미납액 (㉔㉕)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	7,624,315,720	7,884,385,330	7,884,385,330			103.4%	100.0%
마포농수산물시장 (경제진흥과)	6,678,319,000	6,938,388,610	6,938,388,610			103.9%	100.0%
세 외 수 입	3,131,437,000	3,391,506,540	3,391,506,540			108.3%	100.0%
경상적 세외수입	2,047,723,000	2,177,997,596	2,177,997,596			106.4%	100.0%
임시적 세외수입	1,083,714,000	1,213,508,944	1,213,508,944			112.0%	100.0%
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	3,546,882,000	3,546,882,070	3,546,882,070			100.0%	100.0%
보 전 수 입 등	902,103,000	902,103,070	902,103,070			100.0%	100.0%
내 부 거 래	2,644,779,000	2,644,779,000	2,644,779,000			100.0%	100.0%
발전소주변지역 (체육진흥과)	945,996,720	945,996,720	945,996,720			100.0%	100.0%
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	945,996,720	945,996,720	945,996,720			100.0%	100.0%
보 전 수 입 등	945,996,720	945,996,720	945,996,720			100.0%	100.0%

- 관광경제국 특별회계 세입 징수율은 예산현액 대비로는 103.4%, 징수결정액 대비로는 100.0%의 징수율을 보이고 있음.

▣ 세출 현황

(단위: 원)

부서명	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	보조금 반납금	집행잔액 (㉑-㉒-㉓)	집행률 ㉒/㉑
합 계	16,182,974,720	8,376,094,424	5,446,988,000		2,359,892,296	51.8%
마포농수산물시장 (경제진흥과)	6,678,319,000	4,864,824,384			1,813,494,616	72.8%
마포농수산물시장 운영관리	6,587,750,000	4,864,824,384			1,722,925,616	73.8%
예비비 및 반환금	90,569,000				90,569,000	0.0%
발전소주변지역 (체육진흥과)	9,504,655,720	3,511,270,040	5,446,988,000		546,397,680	36.9%
서울화력발전소 내 주민편익시설 건립	9,504,655,720	3,511,270,040	5,446,988,000		546,397,680	0.0%

- 관광경제국 특별회계 세출 예산현액은 161억 8,297만 4,720원으로, 이 중 83억 7,609만 4,424원을 지출하고 54억 4,698만 8천 원은 이월되어 총 23억 5,989만 2,296원의 잔액이 발생하였음. 예산현액 대비 집행률은 51.8%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 비 비
합 계	2,359,892,296	640,680,990	1,719,211,306	
마포농수산물시장	1,813,494,616	94,283,310	1,719,211,306	
발전소주변지역	546,397,680	546,397,680		

III

예산전용 · 이체 사용

1 일반회계 예산전용

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
합 계 (총 13건)			4,038,289,000	37,915,000	37,915,000	
관 광 정 책 과	소 계 (총 1건)		9,000,000	8,700,000	8,700,000	
	관 광 특 구 활 성 화	사무관리비	9,000,000	8,700,000		홍대 관광특구 지정에 따른 조형물 설치
		시 설 비			8,700,000	
경 제 진 흥 과	소 계 (총 7건)		3,770,966,000	24,148,000	24,148,000	
	1인창조기업 창 업 지원	사무관리비	698,000	668,000		중소기업 및 소상공인 창업지원 기간제 인건 비 지급
	중소기업 및 소상공인 창업지원	기 간 제 근로자등보수	20,032,000		668,000	
	캠 퍼 스 타 운 단 위 형 4 단 계 사 업	사무관리비	43,490,000	3,960,000		서울형 캠 퍼 스 타 운 사 업 의 원활한 추진
		민 간 경 상 사 업 보 조	451,510,000		3,960,000	
	지 역 사 랑 상 품 권 발 행	사무관리비	3,002,000,000	2,100,000		풍수해 피해 소상공인 추가지원
	풍수해 피해 소상공인 지원금	민간인재해 및 복구활동 보 상 금	25,900,000		2,100,000	
	전 통 시 장 경쟁력 강화	사무관리비	44,300,000	15,000,000		전통시장 온라인 지원 사업 추진
		민 간 경 상 사 업 보 조	101,045,000		15,000,000	
	동 물 보 호 관 리	사무관리비	21,340,000	800,000		마포 댕댕이 놀이터 운영
		자 산 및 물 품 취 득 비			800,000	
	동 물 보 호 관 리	사무관리비	21,100,000	1,400,000		유기동물 입양자 의료비 지원
		기 타 보 상 금	28,450,000		1,400,000	

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
	도시농업 활성화 사업	사무관리비	980,000	220,000		도시농업지원센터 상담사 운영
		기간제 근로자등보수	10,121,000		220,000	
소 계 (총 2건)			22,150,000	1,900,000	1,900,000	
문화 예술과	마포유수지 한류공연관광 콤플렉스 조성사업 경의선 책거리 운영	사무관리비	6,750,000	400,000		2022년 경의선 책거리 자문단 운영
		사무관리비	1,600,000		400,000	
	진짜 걷고 싶은 길 만들기 사업 (협치사업)	행사실비 지원금	3,300,000	1,500,000		홍대거리에 예술더하기 사업 관련 버스킹 개최
		행사운영비	10,500,000		1,500,000	
소 계 (총 2건)			216,807,000	2,367,000	2,367,000	
일자리 청년과	인력운영비	공직선거법 근로자보수	129,290,000	200,000		스마트 시범상가의 원활한 추진
		공직선거법 근로자 고용보험료 부담금등	3,377,000		200,000	
	마포형 청년 일자리사업	사무관리비	84,140,000	2,167,000		청년일자리사업장 비디오 프로젝트 구매
자산및물품 취득비				2,167,000		
소 계 (총 1건)			19,366,000	800,000	800,000	
체육 진흥과	생활체육 교실 운영	사무관리비	19,086,000	800,000		종목별 생활체육대회 개최 및 지원
	종목별 생 활체육대회 개최 및 지원	사무관리비	280,000		800,000	

※ 특별회계 예산 전용 없음

2 일반회계 예산이체

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
합 계 (11건)			2,227,883,000	2,227,883,000	
일 자 리 청 년 과 아 동 청소년과	청년정책 거 버너스 활성 화 사업 운영	사무관리비		3,500,000	민선8기 조직개편 (2 0 2 2 . 1 0 . 7 .)
			3,500,000		
일 자 리 청 년 과 아 동 청소년과	청년정책 거 버너스 활성 화 사업 운영	시책추진업 무추진비		1,000,000	민선8기 조직개편 (2 0 2 2 . 1 0 . 7 .)
			1,000,000		
일 자 리 청 년 과 아 동 청소년과	청년정책 거 버너스 활성 화 사업 운영	민간경상사 업보조		217,465,000	민선8기 조직개편 (2 0 2 2 . 1 0 . 7 .)
			217,465,000		
일 자 리 청 년 과 아 동 청소년과	서울청년센터 마포오랑 운영	사무관리비		700,000	민선8기 조직개편 (2 0 2 2 . 1 0 . 7 .)
			700,000		
일 자 리 청 년 과 아 동 청소년과	서울청년센터 마포오랑 운영	민간위탁금		473,069,000	민선8기 조직개편 (2 0 2 2 . 1 0 . 7 .)
			473,069,000		
일 자 리 청 년 과 아 동 청소년과	서울청년센터 마포오랑 운영	자산및물품 취득비		4,300,000	민선8기 조직개편 (2 0 2 2 . 1 0 . 7 .)
			4,300,000		
일 자 리 청 년 과 아 동 청소년과	미 취 업 청 년 취업장려금 지원	기간제근로 자등보수		6,500,000	민선8기 조직개편 (2 0 2 2 . 1 0 . 7 .)
			6,500,000		
일 자 리 청 년 과 아 동 청소년과	미 취 업 청 년 취업장려금 지원	사무관리비		3,500,000	민선8기 조직개편 (2 0 2 2 . 1 0 . 7 .)
			3,500,000		

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
일 자리 청 년 과 아 동 청 소 년 과	미 취 업 청 년 취 업 장 려 금 지 원	민간인재해 및복구활동 보상금		1,250,000,000	민선8기 조직개편 (2022.10.7.)
			1,250,000,000		
일 자리 청 년 과 아 동 청 소 년 과	청년 마음건강 지원 배우처 사업	사회복지 사업보조		67,056,000	민선8기 조직개편 (2022.10.7.)
			67,056,000		
일 자리 청 년 과 아 동 청 소 년 과	보전지출	시·도비 보조금반환금		200,793,000	민선8기 조직개편 (2022.10.7.)
			200,793,000		

※ 특별회계 예산 이체 없음

IV 예비비 지출

(단위: 원)

일 반 회 계						특 별 회 계					
일반예비비			재해·재난목적예비비			일반예비비					
부	서	건 수	지출결정액	부	서	건 수	지출결정액	부	서	건 수	지출결정액
합 계 (8건) 1,773,304,000원											
소 계			소 계	8	1,773,304,000	소 계					
			경제진흥과	3	344,200,000						
			문화예술과	2	169,104,000						
			일자리청년과	3	1,260,000,000						

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

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.

지출은,

- 일반회계의 경우 일반예비비 지출은 없으며, 재해·재난목적예비비는 8건, 17억 7,330만 4천 원임.
- 특별회계 일반예비비 지출은 없음.

1 일반회계 - 재해·재난목적예비비 지출

(단위: 원)

부서명	세부사업	통 계 목	지 출 결정액	지출액	이월액	지출잔액
합 계 (8건)			1,773,304,000	1,387,288,912		386,015,088
경 제 진 흥 과	소상공인 무이자 대출 지원	이 차 보 전 금	90,000,000	59,749,192		30,250,808
			※ 사유: 소상공인 무이자 용자 지원을 위한 예비비 사용			
경 제 진 흥 과	폐업소상공인 지원 사업	민간인재해 및복구활동 보 상 금	250,000,000	250,000,000		
			※ 사유: 코로나19 민생대책 추진-폐업소상공인 지원			
경 제 진 흥 과	풍수해 피해 소상공인 지원금	민간인재해 및복구활동 보 상 금	4,200,000	4,200,000		
			※ 사유: 풍수해 피해 소상공인 지원금 지급을 위한 예비비 사용			
문 화 예 술 과	종무행정 운영 및 지원사업	사무관리비	98,497,000	96,501,160		1,995,840
			※ 사유: 코로나19 민생대책 추진-종교시설 방역물품 지원			
문 화 예 술 과	종무행정 운영 및 지원사업	사무관리비	70,607,000	70,607,000		
			※ 사유: 종교시설 방역물품 지원을 위한 예비비 사용			
일 자 리 청 년 과	미 취업 청년 취업장려금 지원	기 간 제 근로자등보수	6,500,000	5,806,560		693,440
			※ 사유: 코로나19 민생대책 추진-미취업청년 취업 장려금 지급			
일 자 리 청 년 과	미 취업 청년 취업장려금 지원	사무관리비	3,500,000	1,925,000		1,575,000
			※ 사유: 코로나19 민생대책 추진-미취업청년 취업 장려금 지급			
일 자 리 청 년 과	미 취업 청년 취업장려금 지원	민간인재해 및복구활동 보 상 금	1,250,000,000	898,500,000		351,500,000
			※ 사유: 코로나19 민생대책 추진-미취업청년 취업 장려금 지급			

V

중소기업육성기금 결산

1

조성 현황

(단위: 원)

부 서 명	전년도말 조 성 액 [㉠]	당해연도 증감액			당해연도말 조 성 액 [㉡] = [㉠] + [㉢]
		합계 [㉣] = [㉢] - [㉤]	조성액 [㉢]	사용액 [㉤]	
경진 제 과	5,032,207,520	△1,595,706,234	2,194,301,366	3,790,007,600	3,436,501,286

- 중소기업육성기금은 중소기업의 육성발전과 경영안정을 위해 운영하는 기금
으로 기금의 주요 재원은 전입금, 용자상환금 및 이자수입금임.
- 2022년도말 현재 조성액은 전년 대비 15억 9,570만 6,234원이 감소
한 34억 3,650만 1,286원임.

2

수입 · 지출 현황

(단위: 원)

수 입		지 출		비고
합 계	7,226,508,886	합 계	7,226,508,886	
전 입 금		비용자성사업비	7,600	
용 자 금 회 수 (이 자 포 함)	2,163,367,396	용 자 성 사 업 비	3,790,000,000	
예 치 금 회 수	5,032,207,520	예 치 금	3,436,501,286	
이 자 수 입	30,933,970			

VI 검토 의견

1] 일반회계 세입 결산

- 2022회계연도 관광경제국 소관 일반회계 세입 예산현액은 652억 2,864만 5,100원이고, 실제수납액은 644억 3,480만 1,290원으로 징수율은 예산현액 대비 98.78%, 징수결정액 대비 99.94%임.
- 미수납액은 3,894만 2,120원으로 징수결정액 대비 0.06%를 차지하고 있으며, 실제수납액 과목별 구성비율을 보면 자체재원(경상적·임시적세의 수입, 과징금, 과태료)이 4.6%, 이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비보조금)이 69.5%, 보전수입 등 내부거래(보전수입등)가 26.0%를 차지하고 있음.

2] 일반회계 세출 결산

- 2022회계연도 관광경제국 소관 일반회계 세출 예산현액은 1,044억 1,853만 5,100원이며, 지출액은 709억 9,866만 1,934원으로, 집행률은 예산현액 대비 68.0%에 해당되고, 다음연도 이월액은 222억 1,930만 2,950원, 집행잔액은 51억 5,753만 9,942원임.
- 예산현액 대비 집행잔액 비율은 4.9%이며, 집행잔액이 발생한 사유는 지출잔액 29억 4,317만 6,175원(84.0%), 계획변경등 집행사유 미발생 10억 9,984만 3,430원(21.3%), 보조금 정산잔액 7억 3,432만 8,167원(14.2%), 낙찰차액 3억 7,024만 1,630원(7.2%), 예산절감액 995만 540원(0.2%) 순임.
- 다음연도 이월액은 명시이월 6건 59억 5,736만 원, 사고이월 15건 162억 6,194만 2,950원으로 총 21건 222억 1,930만 2,950원임.

③ 마포농수산물시장특별회계 세입·세출 결산

- 2022회계연도 마포농수산물시장특별회계 세입 예산현액은 66억 7,831만 9천 원, 수납액은 69억 3,838만 8,610원이고, 징수율은 예산현액 대비 103.9%, 징수결정액 대비 100%임.
- 2022회계연도 마포농수산물시장특별회계 세출 예산현액은 66억 7,831만 9천 원, 지출액은 48억 6,482만 4,384원이고, 집행률은 예산현액 대비 72.8%이며, 집행잔액은 18억 1,349만 4,616원임.

④ 발전소주변지역지원사업특별회계 세입·세출 결산

- 2022회계연도 발전소주변지역지원사업특별회계 세입 예산현액은 9억 4,599만 6,720원, 수납액은 9억 4,599만 6,720원이고, 징수율은 예산현액 대비 100%, 징수결정액 대비 100%임.
- 2022회계연도 발전소주변지역지원사업특별회계 세출 예산현액은 95억 465만 5,720원, 지출액은 35억 1,127만 40원이고, 집행률은 예산현액 대비 36.9%이며, 54억 4,698만 8천 원은 이월되었음.

⑤ 예산전용·이체 사용

- 2022회계연도 관광경제국 소관 일반회계 예산전용은 총 13건으로, 전용금액은 3,791만 5천 원이며, 특별회계는 없음.
- 2022회계연도 관광경제국 소관 일반회계 예산이체는 총 11건으로, 이체 금액은 22억 2,783만 3천 원이며, 특별회계는 없음.

⑥ 예비비 지출

- 예비비 지출결정액은 일반회계 일반예비비 지출내역 없음, 재해·재난목적 예비비 8건, 17억 7,330만 4천 원이며, 특별회계는 지출내역 없음. 예비비 총 지출결정액은 8건, 17억 7,330만 4천 원임.

7] 중소기업육성기금 조성 현황

- 관광경제국 소관 중소기업육성기금의 2022년도 말 현재 조성액은 34억 3,650만 1,286원으로 전년대비 15억 9,570만 6,234원 감소하였음.

8] 종합의견

- 결산은 한 회계연도 동안의 예산을 실제로 집행한 결과이며 결산심사를 통해 지방의회의 승인을 얻어야 하는 것으로, 지방자치단체가 재정을 건전하고 효율적으로 운영하도록 마련된 지방재정관리제도의 하나이며 결산심사와 승인은 예산집행 결과에 대한 성과평가여야 하고 당초 편성된 예산의 사업 효과를 달성하고 있는 지에 대한 심사임. 따라서 사업 효과가 미진하거나 잘못 집행된 사업 또는 집행률이 저조한 사업은 장래의 재정계획 수립 및 예산 편성에 반영하도록 하는 것임.
- 관광경제국의 세입은 마포구 전체 세입의 6.6%를 차지하고 있고, 세출은 9.1%임.
- 일반회계 세입은 징수결정액 기준 전년도 554억 4,566만 원 보다 증가한 644억 7,374만 원이며, 미수납액은 3,894만 2,120원으로 전년도 (13,425,250원) 대비 190.07%인 2,551만 6,870원 증가한 바, 부서별 증가 사유(경제진흥과, 체육진흥과)에 대한 설명이 필요할 것으로 보임.

○ 관광경제국의 예산 중 집행률이 70% 미만인 사업은 35개로 주요 사유를 보면 지출 잔액이 57.1%로 가장 많고, 계획변경 등 집행사유 미발생 21.3%, 보조금 정산잔액 14.2%, 기타 7.4% 로 나타나고 있음. 이는 코로나19에 따른 관광, 문화예술 사업의 축소 또는 미실행, 당초 계획된 사업들의 설계 용역 지연, 방역 수칙에 따른 체육 행사의 축소 등으로 나타나고 있어 불가피한 측면이 있음. 다만, 이와 같은 사유가 당초 사업계획의 부적정함이나 행정의 소극적 대응 때문이었는지 등을 검토할 필요가 있음.

○ 그리고, 집행률이 저조한 흥대 관광지 운영 관리사업(집행률 6.1%), 중소기업제품 판매 지원사업(집행률 10.4%), 마포 우수지 한류공연관광 콤플렉스 조성사업(집행률 5.3%), 청소년스포츠단 운영사업(집행률 3.3%), 서울화력발전소 내 주민편익시설 건립사업(집행률 2.3%) 등에 대한 부서 설명이 필요할 것임.

○ 관광경제국 이월사업은 사고이월 총 15건, 162억 6,194만 2,950원, 명시이월 총 6건, 59억 5,736만 원이고 작년 대비 약 55억 3,971만 원으로 큰 폭으로 증가하고 있음.

이는 상대적으로 관광특구 활성화 사업, 마포 우수지 한류 공연관광 콤플렉스 조성사업, 서울화력발전소 내 주민편익시설 건립사업 등 규모가 큰 사업의 증가와 계획된 용역의 공정 지연 등 사유로 보이나 구체적인 이월 사유에 대한 검토가 필요할 것임. 아울러, 예산의 이월로 사업비가 증가되거나 구민 불편을 초래하는 경우는 없는 지를 면밀히 살펴볼 필요가 있음.

○ 예산의 전용²⁾은 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과

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

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

1. 예산에 계상되지 아니한 사업을 추진하는 경우

예산의 적절한 사용을 도모하기 위한 제도임. 관광경제국 전용은 총 13건, 3,791만 5천 원으로 효율적인 사업추진을 위하여 적절하게 사용된 것으로 판단되나, 사무관리비에서 타 단위사업으로의 전용 사례가 다수 발생하고 있는 바, 당초 사무관리비 예산의 과다 편성여부도 함께 검토가 필요해 보임.

- 관광경제국의 2022회계연도 성과보고서를 보면 정책사업 목표 25개 지표 중 초과달성 12개, 목표 달성 10개, 미달성 3개로 나타나고 있음. 이러한 성과결과에 따라 목표 미달성 사업은 물론 초과 달성 지표에 대한 성과지표가 적절하게 설정되었는지, 예산 집행은 적절한지를 연초 계획과 비교 심사하고 종합적인 원인분석으로 관광경제국 재정 운용의 근거를 마련하여야 할 것임.
- 관광경제국 예비비의 지출은 일반회계 일반예비비 지출은 없으며, 재해·재난목적예비비 8건임. 발전소주변지역지원사업특별회계 일반예비비 지출은 없으며, 기금은 1건으로 중소기업육성기금 등의 사용내역은 검토보고서를 참고하시기 바람.

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