

서울특별시 마포구의회  
제239회 제1차 정례회 (2020. 6. 16. )

관광일자리국 소관

2019회계연도 결산 및 예비비지출 승인안

# 검 토 보 고 서



행정건설위원회

전문위원 최국모

## 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	4
4. 특별회계 세입·세출 결산	8
III. 예산전용 사용	10
IV. 예산이체 사용	11
V. 예비비 지출	11
VI. 중소기업육성기금 결산	13
VII. 검토 의견	13
※ 참고자료	19

# 2019회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안

## I 개 요

### □ 안 건 명

- 관광일자리국 소관 2019회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안

### □ 제출일자 및 제출자

- 제출일자: 2020년 5월 22일(금)
- 제 출 자: 마포구청장

### □ 행정건설위원회 회부일자

- 회부일자: 2020년 5월 26일(화)

### □ 관련근거

- 「지방자치법」 제134조(결산) 및 「지방자치법시행령」 제82조(결산승인)
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)
- 「지방자치법」 제129조(예비비)
- 「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(㉞)	세출(㉟)	잉여금(㉞-㉟)			
			소계	이월액	보조금 반납금	순세계 잉여금
합계	785,911,564,647	609,456,724,592	176,454,840,055	51,282,761,600	6,384,282,248	118,787,796,207
일반회계	686,431,754,132	580,892,761,036	105,538,993,096	42,909,918,340	6,293,888,653	56,335,186,103
특별회계	99,479,810,515	28,563,963,556	70,915,846,959	8,372,843,260	90,393,595	62,452,610,104

#### ▣ 관광일자리국 세입 현황

(단위: 원)

회 계	예산현액(㉞)	징수결정액 (㉟)	수납액 (㊱)	징수율(㉟/㉞)	
				현액대비 (㊱/㉞)	결정액대비 (㉟/㉞)
합 계	26,200,270,560	25,503,606,163	25,386,585,113	96.9%	99.5%
일반회계	18,340,840,560	17,880,933,460	17,867,155,760	97.4%	99.9%
특별회계	7,859,430,000	7,622,672,703	7,519,429,353	95.7%	98.6%
관광사업	900,536,000	907,022,477	803,779,127	89.3%	88.6%
농수산물시장	6,846,157,000	6,602,913,226	6,602,913,226	96.4%	100%
발전소주변지역	112,737,000	112,737,000	112,737,000	100%	100%

※ 세입현황은 마포구 세입의 3.2% 차지

#### ▣ 관광일자리국 세출 현황

(단위: 원)

회 계	예산현액(㉞)	지출액(㉟)	집행률(㉟/㉞)
합 계	44,465,486,560	34,455,563,114	77.5%
일반회계	35,606,056,560	30,019,791,173	84.3%
특별회계	8,859,430,000	4,435,771,941	50.1%
관광사업	900,536,000	210,463,313	23.4%
농수산물시장	6,846,157,000	4,212,577,228	61.5%
발전소주변지역	1,112,737,000	12,731,400	1.1%

※ 세출예산은 마포구 세출의 5.7% 차지

## 2 일반회계 세입 결산

### ▣ 부서별 세입 현황

(단위: 원)

부서명	예산현액	징수 결정액 <sup>㉠</sup>	수납액 <sup>㉡</sup>	불납 결손 <sup>㉢</sup>	미수납액 (㉠-㉡-㉢)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합계	18,340,840,560	17,880,933,460	17,867,155,760	0	13,777,700	97.4%	99.9%
관광과	389,609,000	386,626,850	385,554,850	0	1,072,000	99%	99.7%
일자리지원과	5,162,594,400	5,229,887,740	5,229,887,740	0	0	101.3%	100%
문화예술과	4,602,027,090	4,681,097,110	4,679,347,110	0	1,750,000	101.7%	100%
지역경제과	4,303,971,940	4,262,105,820	4,262,105,820	0	0	99%	100%
생활체육과	3,882,638,130	3,321,215,940	3,310,260,240	0	10,955,700	85.3%	99.7%

### ▣ 일반회계 관별 세입 현황

(단위: 원)

과목	예산현액	징수 결정액 <sup>㉠</sup>	수납액 <sup>㉡</sup>	불납 결손 <sup>㉢</sup>	미수납액 (㉠-㉡-㉢)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합계	18,340,840,560	17,880,933,460	17,867,155,760	0	13,777,700	97.4%	99.9%
세외수입	3,188,899,000	2,802,337,970	2,788,560,270	0	13,777,700	87.4%	99.5%
경상적세외수입	3,137,259,000	2,555,565,640	2,555,504,110	0	61,530	81.5%	100%
임시적세외수입	51,640,000	246,772,330	233,056,160	0	13,716,170	451.3%	94.4%
지방교부세	800,000,000	800,000,000	800,000,000	0	0	100%	100%
조정교부금등	1,524,700,000	1,524,700,000	1,524,700,000	0	0	100%	100%
보조금	7,316,780,000	7,243,433,930	7,243,433,930	0	0	99%	100%
국고보조금등	2,180,736,000	2,122,539,000	2,122,539,000	0	0	97.3%	100%
시·도·군·구보조금등	5,136,044,000	5,120,894,930	5,120,894,930	0	0	99.7%	100%
보전수입등 및내부거래	5,510,461,560	5,510,461,560	5,510,461,560	0	0	100%	100%

### ▣ 미수납액 현황 - 세외수입

(단위: 원)

사유	과목					
	합계	경상적세외수입		임시적세외수입		
		소계	사용료수입	소계	과징금	변상금
합계	13,777,700	61,530	61,530	13,716,170	2,822,000	10,894,170
무재산	61,530	61,530	61,530	0	0	0
납세태만	13,716,170	0	0	13,716,170	2,822,000	10,894,170

### 3 일반회계 세출 결산

#### ▣ 부서별 예산집행 현황

(단위: 원)

부서	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (가-나-다-라)	집행률 (나/가)
합계	35,606,056,560	30,019,791,173	3,507,501,010	326,115,117	1,752,649,260	84.3%
관광과	1,019,338,000	954,922,686	11,068,130	1,700,900	51,646,284	93.7%
일자리지원과	8,295,937,400	7,417,456,238	389,143,500	186,631,240	302,706,422	89.4%
문화예술과	12,984,991,090	10,688,332,786	2,201,076,020	4,366,713	91,215,571	82.3%
지역경제과	6,694,447,940	5,348,880,526	521,503,360	100,028,517	724,035,537	79.9%
생활체육과	6,611,342,130	5,610,198,937	384,710,000	33,387,747	583,045,446	84.9%

#### ▣ 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

부서명	집행잔액	잔액사유			
		보조금 정산잔액	예절 감산액	낙찰차액	지출잔액
		12.1%	0.4%	2.2%	85.3%
합계	1,752,649,260	212,498,488	7,315,000	38,374,400	1,494,461,372
관광과	51,646,284	0	271,000	0	51,375,284
일자리지원과	302,706,422	106,485,580	1,577,000	9,959,840	184,684,002
문화예술과	91,215,571	11,503,615	339,000	0	79,372,956
지역경제과	724,035,537	80,407,963	0	22,342,000	621,285,574
생활체육과	583,045,446	14,101,330	5,128,000	6,072,560	557,743,556

☐ 부서별 집행률 저조 사업 현황

(단위: 원)

부서명	세부사업명	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액	보조금 반납액	집행잔액 (가-나)	집행률 (나/가)
일자리 지원과	생활임금심의 위원회 운영	280,000	150,500	0	0	129,500	53.8%
	마을기업 육성사업	100,940,000	20,904,000	0	60,000,000	20,036,000	20.7%
	사회적경제 통합 지원센터 설립	365,000,000	66,253,360	288,786,800	0	9,959,840	18.2%
	사회적경제 허브 공간 구축	100,000,000	16,500,000	81,876,700	0	1,623,300	16.5%
문화 예술과	(가칭) 마포출판문화 진흥센터 조성	2,105,499,760	271,728,042	1,809,488,740	0	24,282,978	12.9%
지역 경제과	중소기업 및 소상공인지원	737,000,000	233,868,780	0	510	503,130,710	31.7%
	2019년 화재알림시설 설치사업	305,820,000	209,000,000	54,973,600	35,569,440	6,276,960	68.3%
생체 체육과	재능기부 생활체육교실 운영	5,850,000	3,990,000	0	0	1,860,000	68.2%
	FC서울 꿈나무 육성	6,660,000	0	0	0	6,660,000	0%
	생활체육 및 편의시설 유지관리	1,112,443,130	668,104,000	384,710,000	0	59,629,130	60.1%

## ▣ 다음연도 사고이월 사업

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	사고이월액 ㉢	집행잔액 ㉠-㉡-㉢
<b>합 계 (23건)</b>			<b>6,331,065,890</b>	<b>2,658,891,630</b>	<b>3,507,501,010</b>	<b>164,673,250</b>
관 광 과	관 광 객 환 대 이 벤 트	시 설 비	79,314,000	66,844,870	<b>11,068,130</b>	1,401,000
			※ 사유: 사업기간 종료(철거공사) 미도래 ▶ 홍대 걷고싶은거리 가로수 LED 경관조명 설치 공사의 경우 철거공사가 포함되어 있어 사업기간('19.11.27. ~ '20.2.14)이 종료되지 않음			
일 자 리 지 원 과	청 년 전 용 공 간 조 성 및 운	시 설 비	173,000,000	109,990,000	<b>18,480,000</b>	44,530,000
			※ 사유: 공사미도래에 따른 이월요구			
	사 회 적 경 제 통 합 지 원 센터 설 립	시 설 비	365,000,000	66,253,360	<b>288,786,800</b>	9,959,840
			※ 사유: 공사기간이 종료되지 않아 사고이월 요청			
	사 회 적 경 제 허 브 공 간 축	시 설 비	91,500,000	16,500,000	<b>74,953,300</b>	46,700
			※ 사유: 공사기간이 종료되지 않아 사고이월 필요			
사 회 적 경 제 허 브 공 간 축	자 산 및 물 품 취 득 비	8,500,000	0	<b>6,923,400</b>	1,576,600	
		※ 사유: 공사기간이 종료되지 않아 취득 자산의 설치 불가능				
문 화 예 술 과	경 의 선 책 거 리 운	시 설 비	239,900,000	115,536,000	<b>124,240,420</b>	123,580
			※ 사유: 연말 물량 증가로 관급자재 확보 지연에 따른 공사 착공 지연			
	지 역 문 화 예 술 사 업 지 원	행 운 사 운 영 비	58,500,000	9,160,000	<b>47,600,000</b>	1,740,000
			※ 사유: 용역 대금분쟁 관련 협의 중			
	마 포 아 트 센 터 리 모 델 링	시 설 비	1,164,452,500	1,032,033,140	<b>132,419,360</b>	0
			※ 사유: 무대조명장치 구매 준공금 89,100,000원, 설계용역 계약 준공금 43,319,360원			
마 포 아 트 센 터 리 모 델 링	감 리 비	78,547,500	0	<b>78,547,500</b>	0	
		※ 사유: 2019.12.20. 건설사업관리용역 공고 중, 원인행위 미필(2020.1월 예정)				



문 예 술 과	마포아트센터 리모델링	시 부 대 설 비	12,000,000	3,220,000	<b>8,780,000</b>	0	※ 사유: 건설사업관리용역 조달청 수수료, 2019.12.20. 개찰 진행 중(원인행위 미필)
	(가칭)마포출판 문화진흥센터 조	사 관 리 무 비	47,000,000	35,886,090	<b>11,113,910</b>	0	※ 사유: 인테리어 공사 착공 지연에 따른 부대경비 (개관준비금 등)
	(가칭)마포출판 문화진흥센터 조	전 개 발 산 비	130,000,000		<b>117,310,760</b>	12,689,240	※ 사유: 용역준공시기 미도래
	(가칭)마포출판 문화진흥센터 조	시 설 비	1,614,000,000	112,331,730	<b>1,501,668,270</b>	0	※ 사유: 설계용역 준공 지연에 따른 공사 착공 지연
	(가칭)마포출판 문화진흥센터 조	감 리 비	17,000,000	13,576,200	<b>3,395,800</b>	28,000	※ 사유: 용역 준공 시기 미도래
	(가칭)마포출판 문화진흥센터 조	시 부 대 설 비	6,000,000	0	<b>6,000,000</b>	0	※ 사유: 인테리어 공사의 부대경비로 공사 착공 지연
	(가칭)마포출판 문화진흥센터 조	자 산 및 물 품 취 득 비	170,000,000	0	<b>170,000,000</b>	0	※ 사유: 인테리어 공사 부대경비로 공사 착공 지연
	지 경 제 과	소상공인지원	연 용 역 구 비	40,000,000	17,609,000	<b>17,609,000</b>	4,782,000
전통시장 경쟁력 강화		시 설 비	327,612,760	233,435,620	<b>66,476,760</b>	27,700,380	※ 사유: 준공기한 미도래
전통시장 시설현대화		시 설 비	634,829,000	273,783,000	<b>361,046,000</b>	0	※ 사유: 준공기한 미도래
전통시장 시설현대화		감 리 비	7,055,000	0	<b>7,055,000</b>	0	※ 사유: 준공기한 미도래
전통시장 시설현대화		시 부 대 설 비	15,476,000	1,133,000	<b>14,343,000</b>	0	※ 사유: 공사 준공시 집행가능한 부대비
2019년 화재 알림시설 설치사업		시 설 비	305,820,000	209,000,000	<b>54,973,600</b>	41,846,400	※ 사유: 계약기한 미도래로 인한 물품 미설치
생 체 육 과		생활체육 및 편의시설 유지 관	시 설 비	745,559,130	342,599,620	<b>384,710,000</b>	18,249,510

## 4 특별회계 세입·세출 결산

### ▣ 세입 현황

(단위: 원)

회 계 명 (부 서 명)	예산현액	징수결정액 (㉠)	수 납 액 (㉡)	불납 결손액 (㉢)	미수납액 (㉡-㉢-㉣)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
<b>관 광 사 업 ( 관 광 과 )</b>	<b>900,536,000</b>	<b>907,022,477</b>	<b>803,779,127</b>	<b>0</b>	<b>103,243,350</b>	<b>89.3%</b>	<b>88.6%</b>
세 외 수 입	332,780,000	339,266,140	236,022,790	0	103,243,350	70.9%	69.6%
경상적세외수입	332,780,000	251,262,100	148,018,750	0	103,243,350	44.5%	58.9%
암적세외수입	0	88,004,040	88,004,040	0	0	-	100%
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	567,756,000	567,756,337	567,756,337	0	0	100%	100%
보전수입등	567,756,000	567,756,337	567,756,337	0	0	100%	100%
<b>농 수 산 물 시 장 (지 역 경 제 과)</b>	<b>6,846,157,000</b>	<b>6,602,913,226</b>	<b>6,602,913,226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96.4%</b>	<b>100%</b>
세 외 수 입	5,130,522,000	4,887,278,180	4,887,278,180	0	0	95.3%	100%
경상적세외수입	3,964,605,000	3,757,739,850	3,757,739,850	0	0	94.8%	100%
암적세외수입	1,165,917,000	1,129,538,330	1,129,538,330	0	0	96.9%	100%
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	1,715,635,000	1,715,635,046	1,715,635,046	0	0	100%	100%
보전수입등	1,715,635,000	1,715,635,046	1,715,635,046	0	0	100%	100%
<b>발 전 소 주 변 지 역 (생 활 체 육 과)</b>	<b>112,737,000</b>	<b>112,737,000</b>	<b>112,737,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	112,737,000	112,737,000	112,737,000	0	0	100%	100%
전 년 도 이 월 사 업 비	112,737,000	112,737,000	112,737,000	0	0	100%	100%

- 관광사업특별회계의 미수납액은 경상적 세외수입의 사용료수입(기타 사용료)이며, 총 1억 324만 3,350원으로, 미수납 사유는 수탁자의 경영악화에 따른 재정의 어려움 때문임.

▣ 세출 현황

(단위: 원)

부서명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금	집행잔액 (㉠-㉡-㉢)	집행률 ㉡/㉠
<b>관 광 사 업 ( 관 광 과 )</b>	<b>900,536,000</b>	<b>210,463,313</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>690,072,687</b>	<b>23.4%</b>
관광홍보마케팅	142,672,000	125,790,020	0	0	16,881,980	88.2%
마포관광진흥 센터 운영	24,516,000	18,918,693	0	0	5,597,307	77.2%
관광 편의성 제 고	67,200,000	65,754,600	0	0	1,445,400	97.8%
예 비 비	666,148,000	0	0	0	666,148,000	0%
<b>농 수 산 물 시 장 ( 지 역 경 제 과 )</b>	<b>6,846,157,000</b>	<b>4,212,577,228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,633,579,772</b>	<b>61.5%</b>
마포농수산물시장 운 영 관 리	5,119,824,000	4,204,077,228	0	0	915,746,772	82.1%
예 비 비 및 반 환 금	1,726,333,000	8,500,000	0	0	1,717,833,000	0.5%
<b>발전소주변지역 ( 생 활 체 육 과 )</b>	<b>1,112,737,000</b>	<b>12,731,400</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>9,700,000</b>	<b>90,305,600</b>	<b>1.1%</b>
서울화력발전소 내주민편익시설 건 립	1,112,737,000	12,731,400	1,000,000,000	9,700,000	90,305,600	1.1%

▣ 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

회 계 명	집 행 잔 액	잔 액 사 유				
		예 절 감 산 액	계 집 미 회 행 사 발	경 등 유 생	지 잔 출 액	예 비 비
		0.02%	2.74%		38.89%	58.36%
<b>합 계</b>	<b>3,413,958,059</b>	<b>564,000</b>	<b>93,378,270</b>	<b>1,327,534,789</b>	<b>1,992,481,000</b>	
관 광 사 업	690,072,687	564,000	3,072,670	20,288,017	666,148,000	
농 수 산 물 시 장	2,633,579,772	0	0	1,307,246,772	1,326,333,000	
발 전 소 주 변 지 역	90,305,600	0	90,305,600	0	0	

## ▣ 다음연도 이월사업

- 명시이월: 발전소주변지역지원사업특별회계 / 총 1건, 10억 원
- 사고이월: 해당없음

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	명시이월액 ㉢	집행잔액 ㉠-㉡-㉢
합 계 (1건)			1,110,337,000	12,731,400	1,000,000,000	97,605,600
생체 육과	서울화력발전 소 내 주민편 익시설 건립	시 설 비	1,110,337,000	12,731,400	1,000,000,000	97,605,600
			※ 사유: 현재 중부발전과의 토지교환 작업을 진행하여 건립위치를 한강변으로 이동할 예정이며, 감정 평가 결과를 토대로 2019년 11월에 마포구 공 유재산심의회 안건 제출과 구의회 관리계획에 안건을 상정하여 통과하면, 토지교환계약과 등 기이전 등을 마무리 짓고, 기본및실시설계 용 역을 실시하여 예산집행을 할 예정임			

## Ⅲ 예산전용 사용

일 반 회 계			관광사업특별회계		
부 서	건 수	전 용 금 액	부 서	건 수	전 용 금 액
합 계 (27건) 205,060,000원					
소 계	24	166,560,000	소 계	3	38,500,000
관 광 과	4	63,487,000	관 광 과	3	38,500,000
일 자 리 지 원 과	9	55,448,000			
문 화 예 술 과	2	11,658,000			
지 역 경 제 과	6	13,440,000			
생 활 체 육 과	3	22,527,000			

※ 예산전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신속성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도임.

## IV 예산이체 사용

(단위: 원)

부 서	일반회계			마포농수산물시장특별회계			사유
	건수	이체금액		건수	이체금액		
		감액	증액		감액	증액	
<b>합 계 (63건) 12,153,831,940원</b>							
소 계	62	5,307,674,940	5,307,674,940	1	6,846,157,000	6,846,157,000	
일 자 리 지 원 과	62	5,307,674,940		1	6,846,157,000		2019.8.1.일자 행 정 기 구 개 편 에 따 른 예 산 이 체
지 역 경 제 과			5,307,674,940			6,846,157,000	

※ 예산이체는 회계연도 중에서 예산편성 시 고려하지 못한 기구·직제 또는 정원에 관한 조례 제정 등으로 관계기관 사이에 직무권한 기타의 변동이 있을 때 예산을 이체하여 사용할 수 있는 경우로, 마포구는 2019년 8월 1일자로 행정기구를 개편하였음.

## V 예비비 지출

(단위: 원)

일 반 회 계 - 일반예비비			특 별 회 계 - 일반예비비		
부 서	건 수	지출결정액	부 서	건 수	지출결정액
<b>합 계 (10건) 1,486,602,000원</b>					
소 계	9	1,478,602,000	소 계	1	8,000,000
문 화 예 술 과	4	763,588,000	관 광 과 [관광사업특별회계]	1	8,000,000
지 역 경 제 과	4	635,998,000			
생 활 체 육 과	1	79,016,000			

※ 예비비는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출소요에 대하여 적절하게 대처하여, 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도임.

## 1 일반회계 - 일반예비비 지출

(단위: 원)

부서명	세부사업	통 계 목	지 출 결정액	결정사유
합 계 (9건)			1,478,602,000	
문 화 예 술 과	경의선 책거리 영운	시 설 비	239,900,000	경의선책거리 야간 방문객 안전 및 야간 관광콘텐츠 활성화를 위한 경의선 책거리 미디어 복원 설치 예비비 사용
	(재) 마포문화재단 영운	출 연 금	440,000,000	마포아트센터 노후 보일러 사고 위험성에 따른 교체 예비비사용
	(재) 마포문화재단 영운	출 연 금	33,688,000	마포아트센터 내 안전사고 방지를 위해 예비비 사용
	아현음악창작소 시설유지보수	시 설 비	50,000,000	집단민원에 의한 아현문화창작소 폐 출입문 보수 공사 예비비 사용
지 역 경 제 과	전통시장 시설현대화	사무관리비	4,866,000	아현시장 내 공용화장실 조성에 부족한 부동산 매입비 확보를 위한 예비비 사용
	전통시장 시설현대화	시 설 비	178,360,000	아현시장 내 공용화장실 조성에 부족한 부동산 매입비 확보를 위한 예비비 사용
	전통시장 시설현대화	자 산 및 물품취득비	312,000,000	아현시장 내 공용화장실 조성에 부족한 부동산 매입비 확보를 위한 예비비 사용
	도화,용강동 상권활성화 사업	시 설 비	140,772,000	도화길 지중화 공사 마포구 부담금 변경에 따른 예비비사용
생 활 체 육 과	체육관운영지원	시 설 비	79,016,000	효율이 낮아 민원발생이 잦은 구민체육센터 냉난방기 설치를 위한 예비비 사용

## 2 관광사업특별회계 - 일반예비비 지출

(단위: 원)

부서명	세부사업	통 계 목	지 출 결정액	결정사유
합 계 (1건)			8,000,000	
관 광 과	마포관광진흥센터 영운	공공운영비	8,000,000	합정동 문화및집회시설 사용허가 취소에 따른 공실 관리비 지출을 위한 예비비 사용

## VI 중소기업육성기금 결산

### 1 조성 현황

(단위: 원)

부서명	전년도말 조성액 <sup>㉠</sup>	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 <sup>㉡</sup> ㉡=㉠+㉢
		합계 ㉢=㉣-㉤	조성액 ㉣	사용액 ㉤	
지역경제과	5,087,332,993	△1,116,000,168	1,938,006,832	3,054,007,000	3,971,332,825

### 2 수입·지출 현황

(단위: 원)

수입		지출		비고
합계	7,025,339,825	합계	7,025,339,825	
용자금회수 (이자포함)	1,847,465,545	비용자성사업비	7,000	
예치금회수	5,087,332,993	용자성사업비	3,054,000,000	
이자수입	90,541,287	예치금	3,971,332,825	

## VII 검토의견

### 1 일반회계 세입 결산

- 2019회계연도 관광일자리국 소관 일반회계 **세입 예산현액**은 183억 4,084만 560원이고, **실제수납액**은 178억 6,715만 5,760원으로 징수율은 예산현액 대비 97.4%, 징수결정액 대비 99.9%임.
- **미수납액**은 1,377만 7,700원으로 징수결정액 대비 0.08%를 차지하고 있으며, 임시적 세외수입 중 변상금이 79.1%, 과징금 수입이 20.5%, 경상적 세외수입의 사용료수입이 0.4%를 차지함.

## ② 일반회계 세출 결산

- 2019회계연도 관광일자리국 소관 일반회계 세출 예산현액은 356억 605만 6,560원이며, 지출액은 300억 1,979만 1,173원으로, 집행률은 예산현액 대비 84.3%에 해당되고, 다음연도 이월액은 35억 750만 1,010원, 집행잔액은 17억 5,264만 9,260원임.
- 예산 현액 대비 집행잔액 비율은 4.9%이며, 지출잔액 14억 9,446만 1,372원(85.3%), 보조금 정산잔액 2억 1,249만 8,488원(12.1%), 낙찰차액 3,837만 4천 원(2.2%), 예산절감액 731만 5천 원(0.4%).
- 다음연도 이월액은 명시이월은 없고, 사고이월 총 23건 35억 750만 1,010원임.

## ③ 관광사업특별회계 세입·세출 결산

- 2019회계연도 관광사업특별회계 세입 예산현액은 9억 53만 6천 원, 수납액은 8억 377만 9,127원이고, 징수율은 예산현액 대비 89.3%, 징수결정액 대비 88.6%임.
  - ※ 미수납액은 경상적 세외수입의 사용료수입(기타사용료)로 1억 324만 3,350원으로, 미수납 사유는 수탁자의 경영 악화에 따른 재정의 어려움 때문임.
- 2019회계연도 관광사업특별회계 세출 예산현액은 9억 53만 6천 원, 지출액은 2억 1,046만 3,313원이고, 집행률은 예산현액 대비 23.4%에 해당되고, 집행잔액은 6억 9,007만 2,687원임.

## ④ 마포농수산물시장특별회계 세입·세출 결산

- 2019회계연도 마포농수산물시장특별회계 세입 예산현액은 68억



4,615만 7천 원, 수납액은 66억 291만 3,226원이고, 징수율은 예산현액 대비 96.4%, 징수결정액 대비 100%임.

- 2019회계연도 마포농수산물시장특별회계 세출 예산현액은 68억 4,615만 7천 원, 지출액은 42억 1,257만 7,228원이고, 집행률은 예산현액 대비 61.5%에 해당되고, 집행잔액은 26억 3,357만 9,772원임.

#### ⑤ 발전소주변지역지원사업특별회계 세입·세출 결산

- 2019회계연도 발전소주변지역지원사업특별회계 세입 예산현액은 1억 1,273만 7천 원, 수납액은 1억 1,273만 7천 원이고, 징수율은 예산현액 대비 100%, 징수결정액 대비 100%임.
- 2019회계연도 발전소주변지역지원사업특별회계 세출 예산현액은 11억 1,273만 7천 원, 지출액은 1,273만 1,400원이고, 집행률은 예산현액 대비 1.1%에 해당되고, 집행잔액은 9,030만 5,600원임.

#### ⑥ 예산전용·이체 사용 및 예비비 지출

- 2019회계연도 관광일자리국 소관 예산전용은 총 27건 전용금액 2억 506만 원이며, 예산이체는 총 63건 이체금액 121억 5,383만 1,940원임.
- 예비비 지출결정액은 총 10건, 14억 8,660만 2천 원임.

#### ⑦ 중소기업육성기금 조성 현황

- 관광일자리국 소관 중소기업육성기금의 2019년도 말 현재 조성액은 39억 7,133만 2,825원으로 전년대비 11억 1,600만 168원 감소하였음.

## ⑧ 종합 의견

- 관광일자리국 세입은 마포구 전체 세입의 3.2%를 차지하고 있으며, 징수율은 일반회계 및 특별회계를 포함하여 96.9%를 나타내고 있어 높은 징수율이라고 할 수 있으나, 한편으로는 당초 세입 예산편성 시 예산액을 적게 편성하고 있는 것은 아닌지 살펴보아야 할 것임.

세출과 달리 세입은 그 특성상 정확한 예측이 어려운 점을 감안하더라도 전년도 자료를 바탕으로 경제동향, 행정환경의 변화 등을 보다 면밀히 분석한 후 예산이 편성될 수 있어야 할 것으로 사료됨.

- 관광일자리국의 세출은 마포구 전체 세출의 5.7%를 차지하고 있고, 집행률은 일반회계 및 특별회계를 포함하여 77.5%를 나타내고 있는 바, 집행률이 높지 않은 사유를 분석해보면, 당초 계획된 사업들이 설계 용역 지연, 사업장 위치의 변경에 따른 대체 공간의 마련, 공모 사업의 특성상 사전 신청 예측의 어려움, 보조금 정산 잔액 등으로 나타나고 있음. 다만, 이와 같은 사유가 불가피한 것이었는지 당초 사업계획의 부적정함이나 행정환경의 변화 때문이었는지 등을 케이스별로 검토할 필요가 있다고 할 것임.

- 예산의 불용은 사업을 효율적으로 집행한 결과 당초 계상된 예산 금액을 절약한 경우일 수도 있으나 불용 사유가 과도한 예산 책정이나 확정된 이후의 상황 변화, 행·재정 수요의 예측 오류일 수도 있고, 이처럼 예산의 불용은 사용되지 않는 만큼 국민들에게 제공되는 공공 서비스의 공급 부족을 초래하는 것이며, 의회에서 집행하도록 의결된 사업이 지연되는 것으로도 볼 수 있어 이는 예산의 이월과 더불어 국민의 대의기관인 의회의 본질적 기능을 약화시키는 것임.

- 이와 관련, 2018년도와 비교한 관광과의 세출 현황은 시사하는 바가 크다고 할 수 있는 바, 2018회계연도 관광과의 집행률 70% 미만 저조사업은 총 7건 245,791천 원이었으나, 2019 회계연도 70% 미만 집행률은 단 한 건도 발생되지 않고 있으며, 이는 마포구 관광산업 활성화를 위해 많은 시책이 계획대로 실현되고 있다고 판단되며, 매우 적극적인 예산 집행 활용이라고 볼 수 있음.
- 예산의 이월은 회계연도 독립의 원칙에 대한 예외로서 당해연도에 사용하지 않은 세출예산을 다음연도에 넘겨서 사용할 수 있도록 한 제도로 불가피한 사유 발생 시 필요한 것임. 관광일자리국 이월사업은 전부 사고이월로, 총 23건 3,507,501천 원이며, 대부분 공사 종료 기간의 미도래, 용역 준공시기 미도래, 공사 착공 지연 등의 사유인 바, 효과적인 사업추진을 위한 구민욕구 반영 등 불가피한 사유 발생에 의한 것으로 보이나, 다만 당초 계획한 사업이 지연됨으로써 구정에 대한 주민 신뢰도가 저하될 수 있으므로 예측의 정확성을 높이는 사업 계획이 선행되어야 할 것이고 집행과정에서는 행정환경 변화 등에 발 빠르게 대응하는 적극적인 행정을 펼칠 필요가 있음.
- 예산의 전용은 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도로, 관광일자리국 전용은 효율적인 사업추진을 위하여 적정하게 사용된 것으로 판단되나, 예산이 과다 편성되어 집행잔액을 소화하기 위한 방편으로 운용되지 않도록 전용사유의 타당성에 대한 면밀한 검토가 필요할 것임.
- 이와 관련하여 관광일자리국의 예산 전용을 살펴보면, 일자리경제과의 일자리창출지원사업 공모에 따른 매칭 사업비 확보를 위한 전용 등 많은 부분이 사업추진을 위한 불가피한 전용이라고 판단됨. 그러나, 다수 부서에서 전용 승인일이 12월에 집중되어 있고 그 사유도 내구연한 지난 노후된 부서 사무용품 구매 등이어서 이러한 전용이

반드시 필요했었는지, 그리고 당초 예산 심의 시 삭감된 예산을 전용 제도를 이용하여 되살린 부분은 없는지 등을 면밀히 검토하여야 할 것임. 이러한 경우는 의회의 예산심의 기능을 무력화하는 것으로써 바람직하다고 볼 수 없음.

< 참 고 자 료 >

- 2019년 11월 10일 머니 투데이 보도 -

지난 4일 감사원은 대법원 재무감사 결과를 발표했다. 이에 따르면 법원 행정처는 대법원장 공관 리모델링을 위해 2016년 5월 사업예산 15억 5,200만원을 요구했으나 국회는 비용과다 등 이유로 이 중 9억9900만원만 편성했다.

그러자 법원행정처는 국가재정법 규정과 달리 기획재정부 장관 승인도 없이 '사실심 충실화' 예산 중 2억7875만원을 전용했다.

또 '법원시설 확충 및 보수' 예산 중 1억9635만원을 국회 의결 없이 이용했다. 총 4억7510만원을 무단 이용·전용한 것이다.

- 이러한 문제점을 내포하고 있는 예산 전용을 보다 엄격하게 하기 위해 2020년 6월 9일 「지방재정법」이 개정되어 2020년 9월 10일부터 시행되기에 이르렀음. 주요 내용으로는 법 제49조제2항에 예산전용 불가 사유를 명시하였고, 예산 전용 및 예산 이체 시 내역을 분기별로 지방의회에 제출(제47조의2제2항, 제49조제3항)토록 하고 있음.
- 중소기업육성기금은 중소기업의 경영안정과 육성발전 지원을 위해 운영하는 기금으로 어려움을 겪고 있는 중소기업인이 적시에 자금을 지원받아 경영 안정화에 도움이 될 수 있도록 융자조건을 완화하여 전년대비 목표 달성률은 상승하고 있으나, 최근 금융기관의 예금 금리가 하락하여 이자수입을 재원으로 하는 기금 조성액이 감소하는 추세이므로 안정적인 기금 운용을 위한 재원확보 방안 마련이 필요할 것으로 사료됨.

## 참 고 자 료 - 부 서 별 예 산 전 용 현 황

### 1 일반회계 예산전용

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
관 광 과	<b>합 계 (4건)</b>		<b>195,088,000</b>	<b>63,487,000</b>	<b>63,487,000</b>	
	관 광 객 대 이 벤 트	행사운영비	80,000,000	40,000,000		홍대걷고싶은거리 가로수 LED 경관 조명 설치공사를 위한 예산전용
		시설비			40,000,000	
	관 광 특 화 업 성 사 육	공공운영비	10,960,000	3,400,000		홍대 망원 마을 여행 서포터즈 데이 운영 관련 예산전용
		행사실비보상금	31,000,000		3,400,000	
	관 광 특 화 업 성 사 육	기타보상금	19,128,000	13,047,000		마포 역사탐방 이야기자원 발굴 관련 예산전용
		연구용역비			13,047,000	
	기 본 경 비	국내여비	54,000,000	7,040,000		내구연한이 지나 노후된 사무용 물품 구매를 위한 예산전용
		자산및물품취득비			7,040,000	
	일 자리 지 원 과	<b>합 계 (9건)</b>		<b>2,745,807,000</b>	<b>55,448,000</b>	<b>55,448,000</b>
공공근로사업		사무관리비	1,860,000	260,000		일 자리 경 제 과 -6058(2019.02.12.) 공 공 근 로 사 업
		배상금등			260,000	
취 약 계 층 취 업 지 원 업 사		사무관리비	4,180,000	388,000		일 자리 플 러 스 센 터 냉 장 고 구 매
마 포 구 일 자리 플 러 스 센 터 운 영		자산및물품취득비			388,000	

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
일자리 지원과	청년 전용 공간 조성 및 운영	자산및물품 취 득 비	90,970,000	7,000,000		지역 산업맞춤형 일자리창출지원 사업 공모에 따른 매칭 사업비 확보를 위해 예산 전용
	지역산업맞 춤형일자리 창출 지원 사업	민간경상 사업보조	233,514,000		7,000,000	
	시-구 상향 적 협력적 일자리창출 사업	민간경상 사업보조	750,000,000	6,000,000		돌봄+교육전문가 양성 청년일자리 창출사업 추진을 위한공간조성필요
		민간자본 사업보조 (자체재원)			6,000,000	
	시-구 상향 적 협력적 일자리창출 사업	민간경상 사업보조	744,000,000	6,000,000		돌봄+교육전문가 양성 청년일자리 창출사업 추진을 위한 공간 조성
		민간자본 사업보조 (이전재원)			6,000,000	
	뉴딜일자리 사업	사무관리비	85,580,000	10,000,000		뉴딜일자리기간제 근로자보수부족분 발생으로 인한 예산 전용
		기간제근로자 등 보수	610,395,000		10,000,000	
	기본경비	국내여비	63,681,000	138,000		일자리플러스센터 직업상담사 신분 변화에 따른 정산 보험료지급을위해 예산 전용
	인력운영비	기타직보수	26,175,000		138,000	
	기본경비	국내여비	70,200,000	6,519,000		쾌적한 근무환경 조성을 위한 부서 노후 사무용품 구매 예산전용
		자산및물품 취 득 비			6,519,000	
기본경비	국내여비	58,733,000	19,143,000		부서 노후 가구 및 부족한 집기 구매를 위한 예산 변경	
	자산및물품 취 득 비	6,519,000		19,143,000		

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
문 화 예 술 과	합 계 (2건)		53,400,000	11,658,000	11,658,000	
	(가칭)마포출판문화진흥센터조	사무관리비	3,000,000	3,000,000		출판문화센터조성사업비 부족에 따른 예산전용
		시설비			3,000,000	
	기본경비	국내여비	50,400,000	8,658,000		사무실 축소 이전으로 인한 필요물품구매및 노후사무용품 교체 예산전용
자산및물품취득비				8,658,000		
지 역 경 제 과	합 계 (6건)		273,843,000	13,440,000	13,440,000	
	물가조사와 안정적관	사무관리비	3,340,000	748,000		물가조사원 고용보험료기관부담금지급관련예산전용
		기간제근로자 등보수	52,375,000		748,000	
	물가조사와 안정적관	사무관리비	2,692,000	80,000		물가조사원 임금지급을 위한 예산전
		기간제근로자 등보수	53,123,000		80,000	
	중소기업 제품판매 지	국외업무 여비	20,020,000	20,000		물가조사원인건비지급을 위한 예산 용
	물가조사와 안정적관	기간제근로자 등보수	53,203,000		20,000	
	동 물 보 호 관	사무관리비	35,090,000	1,320,000		유기건 및 들개포획트랩구입관련 예산전용
		자산및물품 취득비			1,320,000	
	기본경비	국내여비	27,000,000	7,829,000		신설부서근무환경 조성을 위한 부서 사무용품 구매 예산전용
		자산및물품 취득비			7,829,000	
	기본경비	국내여비	19,171,000	3,443,000		중소기업지업 상 담센터 물품 노후 화에 따른 교체 구입 예산전용
자산및물품 취득비		7,829,000		3,443,000		

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
생활체육과	합 계 (3건)		128,040,000	22,527,000	22,527,000	
	광주세계선수권대회지	행사실비보상금	51,680,000	8,687,000		전국체전성화봉송도착행사관련예산전용
	전국체전및장애인체육대회지	행사운영비			8,687,000	
	생활체육및편익시설유지관리	공공운영비	25,960,000	4,100,000		당구장유지관리물품구매를위한예산전용
	당구아카데미설치·운영	자산및물품취득비			4,100,000	
	기본경비	국내여비	50,400,000	9,740,000		근무환경개선을위하여노후사무용품교체를위한예산전용
자산및물품취득비				9,740,000		

## 2 | 관광사업특별회계 예산전용

(단위: 원)

세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
합 계 (3건)		131,500,000	38,500,000	38,500,000	
관광편의성고제	사무관리비	44,500,000	8,500,000		스트리트 포토제닉이벤트추진관련예산전용
관광홍보마케팅	행사관련시설비			8,500,000	
관광홍보마케팅	행사운영비	57,000,000	12,000,000		2019 마포 투어버스시범사업추진을위한예산전용
관광편의성고제	민간경상사업보조			12,000,000	
관광편의성고제	행사운영비	18,000,000	18,000,000		2019 마포 투어버스시범사업추진을위한예산전용
	민간경상사업보조	12,000,000		18,000,000	