

서울특별시마포구의회
제258회 제1차 정례회(2022. 9. 27.)

관광일자리국 소관
2021회계연도 결산 및 예비비 지출 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	6
4. 특별회계 세입·세출 결산	15
III. 예산전용 사용	16
IV. 예비비 지출	19
1. 일반회계 일반예비비 지출	19
2. 일반회계 재해·재난목적예비비 지출	20
3. 특별회계 일반예비비 지출	20
V. 중소기업육성기금 결산	21
VI. 검토 의견	22

관광일자리국 소관
2021회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안
검 토 보 고 서

I 개 요

□ 안 건 명

- 관광일자리국 소관 2021회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안

□ 제출일자 및 제출자

- 제출일자: 2022. 9. 5.(월)
- 제출자: 마포구청장

□ 위원회 회부

- 회부일자: 2022. 9. 13.(화)

□ 관련근거

- 「지방자치법」 제134조(결산) 및 같은 법 시행령 제82조(결산 승인)
- 「지방자치법」 제129조(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(㉔)	세출(㉕)	잉여금(㉖-㉗)				
			소계	다음연도액	보조납금	교부차액	승인세액
합계	1,002,727,682,253	837,985,752,370	164,741,929,883	53,383,762,334	21,535,981,340	△82,746,281,130	98,096,814,339
일반회계	907,014,208,358	784,968,313,742	122,045,894,616	46,897,554,084	21,496,183,405	△8,294,621,700	61,946,778,827
특별회계	95,713,473,895	53,017,438,628	42,696,035,267	6,486,208,250	39,797,935	19,993,570	36,150,035,512

▣ 관광일자리국 세입 현황

(단위: 원)

회 계	예산현액(㉔)	징수결정액(㉕)	수납액(㉖)	징수율	
				현액대비(㉖/㉔)	결정액대비(㉖/㉕)
합 계	64,400,732,690	60,297,780,953	60,284,355,703	93.61%	99.98%
일 반 회 계	56,309,879,690	55,445,666,640	55,432,241,390	98.44%	99.98%
특 별 회 계	8,090,853,000	4,852,114,313	4,852,114,313	59.97%	100.00%
마포농수산물시장 (지역경제과)	8,090,853,000	4,852,114,313	4,852,114,313	59.97%	100.00%

※ 세입예산은 마포구 세입의 6.0% 차지(실제 수납액 기준)

□ 관광일자리국 세출 현황

(단위: 원)

부 서	예산현액 (㉔)	지출액 (㉕)	이월액 (㉖)	보조금 반납금(㉗)	집 행 잔 액 (㉘-㉙-㉚-㉛)	집행률 (㉜/㉝)
합 계	99,974,999,690	73,511,492,973	17,625,584,820	1,040,816,710	7,797,105,187	73.5%
일 반 회 계	89,799,877,690	68,423,209,450	16,679,588,100	1,040,816,710	3,656,263,430	76.2%
특 별 회 계	10,175,122,000	5,088,283,523	945,996,720		4,140,841,757	50.0%
마포구수출시장 (지역경제과)	8,090,853,000	3,950,011,243			4,140,841,757	48.8%
발전소주변지역 (생활체육과)	2,084,269,000	1,138,272,280	945,996,720			54.6%

※ 세출예산은 마포구 세출의 8.8% 차지(지출액 기준)

2 일반회계 세입 결산

□ 부서별 세입 현황

(단위: 원, %)

부 서 명	예산현액	징수 결정액 (㉔)	수 납 액 (㉕)	불납 결손액 (㉖)	미수납액 (㉗-㉘-㉙)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	56,309,879,690	55,445,666,640	55,432,241,390		13,425,250	98.44	99.98
관 광 과	918,047,370	906,784,500	904,788,900		1,995,600	98.56	99.78
일자리지원과	8,387,216,000	8,524,866,930	8,515,491,280		9,375,650	101.53	99.89
문화예술과	25,796,487,780	25,821,478,500	25,821,478,500			100.10	100.00
지역경제과	15,114,526,540	15,219,568,050	15,217,514,050		2,054,000	100.68	99.99
생활체육과	6,093,602,000	4,972,968,660	4,972,968,660			81.61	100.00

□ 전년도 대비 세입 추이

(단위: 원, %)

연 도	예산현액	징수 결정액 (㉔)	수 납 액 (㉕)	불납 결손액 (㉖)	미수납액 (㉗-㉘-㉙)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
2021년	56,309,879,690	55,445,666,640	55,432,241,390	0	13,425,250	98.44	99.98
2020년	57,812,067,010	56,749,154,070	56,743,023,310	0	6,130,760	98.15	99.99

○ 관광일자리국 일반회계 세입 예산현액은 563억 987만 9,690원이며, 전년도 578억 1,206만 7,010원 대비 150억 218만 7,320원이 감소함.

○ 관광일자리국 일반회계 세입 수납액은 전년대비 131억 78만 1,920원이 감소한 554억 3,224만 1,390원이며, 마포구 일반회계 전체 세입의 6.1%(실제 수납액 기준)를 차지함.

○ 관광일자리국 일반회계 세입 징수율은 예산현액 대비 98.44%로 전년도 98.15% 대비 0.29% 증가하였으며, 징수결정액 대비 징수율은 99.98%임.

▶ 부서별 징수율을 보면 예산현액 대비 가장 높은 부서는 일자리지원과로 101.53%이며, 징수결정액 대비로는 관광일자리국에 속한 대부분의 부서에서 99% 이상으로, 100%에 가까운 높은 징수율을 나타내고 있음.

□ 관별 세입 현황

(단위: 원, %)

과 목	예산현액	징수 결정액 (㉔)	수 납 액 (㉕)	불납 결손액 (㉖)	미수납액 (㉗-㉘-㉙)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	56,309,879,690	55,445,666,640	55,432,241,390		13,425,250	98.44	99.98
세 외 수 입	3,757,992,000	2,900,848,800	2,887,423,550		13,425,250	76.83	99.54
경 상 적 세 외 수 입	3,708,800,000	1,831,138,420	1,831,138,420			49.37	100.00
임 시 적 세 외 수 입	19,192,000	1,002,077,780	993,265,130		8,812,650	517541	99.12
지방행정재 부 과	30,000,000	67,632,600	63,020,000		4,612,600	21007	93.18
지 방 교 부 세	475,000,000	475,000,000	475,000,000			10000	10000
조 정 교 부 금 등	5,374,860,000	5,374,860,000	5,374,860,000			10000	10000
보 조 금	37,520,258,000	37,483,254,440	37,483,254,440			99.90	10000
국 고 보 조 금 등	11,448,735,000	11,428,734,200	11,428,734,200			99.83	10000
시 · 도 비 보 조 금 등	26,071,523,000	26,054,520,240	26,054,520,240			99.93	10000
보 전 수 입 등 내 부 거 래	9,181,769,690	9,211,703,400	9,211,703,400			10032	10000

○ **관광일자리국 일반회계 세입의 재원별 비율은**

- 자체재원(세외수입)이 5.2%, 이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비 보조금)이 78.2%, 보전수입 등 내부거래가 16.6%를 차지하고 있음.

▣ **미수납액 현황**

(단위: 원)

사 유	합 계	비 율	기 타 수 입	지 방 행 정 제 재 · 부 과 금
합 계	13,425,250	100%	8,812,650	4,612,600
납 세 태 만	1,823,600	13.6%		1,823,600
소 송 계 류	1,000,000	7.4%		1,000,000
자 금 압 박	1,689,000	12.6%		1,689,000
기 타	8,793,170	65.5%	8,693,170	100,000
납 기 미 도 래	119,480	0.9%	119,480	

○ **관광일자리국 일반회계 미수납액은 1,342만 5,250원으로**

- 정수결정액의 0.02%이며 전년도(6,130,760원) 대비 120%인 729만 4,490원 증가함.

- 세입금 미수납액 발생 사유를 보면 ‘기타’ 879만 3,170원(65.5%), ‘납세 태만’ 182만 3,600원(13.6%), ‘자금압박’ 168만 9천 원(12.6%), ‘소송 계류’ 1백만 원(7.4%) 순으로 발생하고 있음.

▣ **불납결손액 현황**

- **관광일자리국 일반회계 불납결손액은 없음.**

3 일반회계 세출 결산

▣ **부서별 예산집행 현황**

(단위: 원)

부 서	예산현액 (㉠)	지출액 (㉡)	이월액 (㉢)	보조금 반납금 (㉣)	집 행 잔 액 (㉤-㉡-㉢-㉣)	집행률 (㉡/㉠)
합 계	89,799,877,690	68,423,209,450	16,679,588,100	10,408,167,100	3,656,263,430	76.2%
관 광 과	2,836,138,370	1,513,797,240	1,132,050,000	6,452,100	183,839,030	53.4%
일자리지원과	14,689,687,000	13,409,432,169	494,300,000	314,493,351	471,461,480	91.3%
문화예술과	42,099,512,780	29,052,005,247	12,354,913,200	79,352,192	613,242,141	69.0%
지역경제과	21,022,718,540	18,901,045,978	481,850,000	622,379,165	1,017,443,397	89.9%
생활체육과	9,151,821,000	5,546,928,816	2,216,474,900	18,139,902	1,370,277,382	60.6%

- **관광일자리국 일반회계 세출 예산현액은 897억 9,987만 7,690원이며,** 그 중 684억 2,320만 9,450원을 지출하고, 166억 7,958만 8,100원은 이월 되었으며, 보조금 10억 4,081만 6,710원이 반납되어, 총 36억 5,626만 3,430원의 잔액이 발생하였으며, 예산현액 대비 **집행률은 76.2%**로 전년 대비 6.6% 감소하였음.

◆ **관광일자리국 일반회계 세출 추이**

(단위: 원)

연도별	예 산 현 액	지 출 액	이 월 액	보조금반납금	집 행 잔 액	집행률
2021년	89,799,877,690	68,423,209,450	16,679,588,100	1,040,816,710	3,656,263,430	76.2%
2020년	84,442,479,010	69,897,704,981	9,181,769,690	3,069,441,972	2,293,562,367	82.8%
증 감	5,357,398,680	△1,474,495,531	7,497,818,410	△2,028,625,262	1,362,701,063	△6.6%

▣ 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

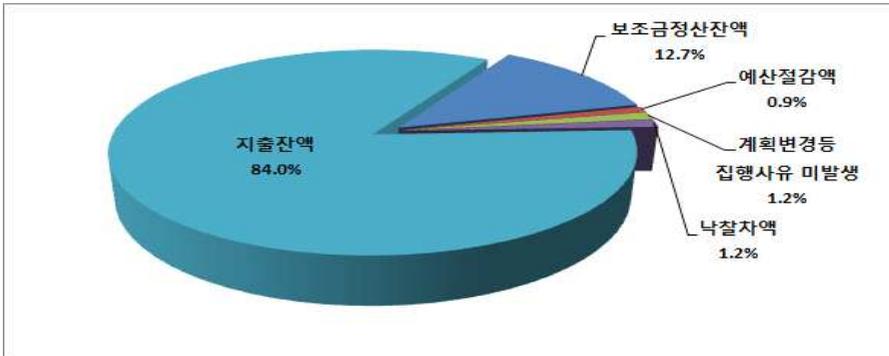
부 서	집행잔액	원 인 별				
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
합 계	3,656,263,430	463,608,483	34,726,000	43,381,500	42,416,340	3,072,131,107
관 광 과	183,839,030	22,921,040	11,749,000	20,261,000		128,907,990
일자리지원과	471,461,480	128,251,929	3,868,000	768,500	423,640	338,149,411
문화예술과	613,242,141	223,910,180	7,072,000	352,000		381,907,961
지역경제과	1,017,443,397	59,751,526	3,742,000			953,949,871
생활체육과	1,370,277,382	28,773,808	8,295,000	22,000,000	41,992,700	1,269,215,874

▣ 부서별 집행률 저조 사업 현황

(기준: 70% 미만 / 단위: 원)

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉔	지 출 액 ㉕	이 월 액 ㉖	보 조 금 조 단 금 ㉗	집 행 잔 액 ㉔-㉕-㉖-㉗	집행률 ㉕ / ㉔
관 광 과	관광정책 개발 및 네트워크 구축	931,736,820	124,957,270	800,000,000		6,779,550	13.4%
	빛 거 리 조 성 사 업	51,030,000	700,000	50,000,000		330,000	1.4%
	여행자 편의시설 관 리 운 영	4,000,000	1,730,500			2,269,500	43.3%
	관 광 활 성 화 지	84,509,800	42,520,030		989,770	41,000,000	50.3%
	관 광 흥 보 부 스 운	5,112,000				5,112,000	0.0%
	의 료 관 광 활 성 화 사 업	16,100,000				16,100,000	0.0%
	관 광 편 의 성 제 고 추 진	249,500,000		249,500,000			0.0%
일 자 리 지 원 과	일자리창출위원회 운	1,200,000	732,500			467,500	61.0%
	생활임금심의위원회 운	280,000	160,500			119,500	57.3%
	서 북 권 관 광 일자리카페 조성	400,000,000		400,000,000			0.0%
	서 강 임 시 선 별 검 사 소 운 영	94,300,000		94,300,000			0.0%
	지역자산을 활용한 사 회 적 경 제 일자리창출사업	2,500,000			2,500,000		0.0%
문 화 예 술 과	지 역 문 화 예 술 사 업 지 원	404,130,000	274,890,010	40,000,000	22,920,000	66,319,990	68.0%
	구 립 예 술 합 창 단 운	142,000,000	92,218,257			49,781,743	64.9%
	신 년 해 맞 이 축	18,000,000				18,000,000	0.0%
	마 실 영 화 관 운	4,050,000	256,300			3,793,700	6.3%

◆ 집행잔액 발생사유 현황



○ 관광일자리국 일반회계 집행잔액은 36억 5,626만 3,430원이며,

○ 집행잔액이 발생한 사유는

- 지출잔액 30억 7,213만 1,107원(84.0%)
- 보조금 정산잔액 4억 6,360만 8,483원(12.7%)
- 계획변경 등 집행사유 미발생 4,338만 1,500원(1.2%)
- 낙찰차액 4,241만 6,340원(1.2%)
- 예산절감액 3,472만 6천 원(0.9%) 순임.

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉔	지 출 액 ㉕	이 월 액 ㉖	보 조 금 조 단 위 라	집 행 잔 액 ㉗-㉙-㉚-㉛	집 행 률 ㉜ / ㉗
지 경 제 과	향토문화 지원	88,000,000	27,765,420			60,234,580	31.6%
	마포유수지 한류, 공연관광 복합플렉스조성사업	12,621,599,800	429,105,800	12,108,547,600	8,904,900	75,041,500	3.4%
	양화진 홍보관 운영	4,000,000	2,150,770			1,849,230	53.8%
	중소기업 제품 판매 지원	130,104,000	14,818,000			115,286,000	11.4%
	서울형특화사업 (디자인출판) 진흥계획	4,680,000	2,840,000			1,840,000	60.7%
	DMC 입주기업 지원	830,000	150,000			680,000	18.1%
	지역 골목상권 활성화 사업	50,000,000		50,000,000			0.0%
	생활상권 2기 기반사업	187,542,000	97,577,475		89,964,525		52.0%
	소상공인 무이자 대출 지원	500,000,000	205,593,307	293,372,000		1,034,693	41.1%
	폐업소상공인 지원사업	855,600,000	168,408,000			687,192,000	19.7%
도화, 용강동 상권활성화사업	19,250,000	2,110,020			17,139,980	11.0%	
기본경비	51,047,000	29,688,060			21,358,940	58.2%	
생 체 육 과	생활체육교실 운영	388,687,000	216,152,700	122,330,000	210,000	49,994,300	55.6%
	재능기부 생활체육교실 운영	3,830,000	734,600			3,095,400	19.2%
	종목별 생활체육대회 개최 및 지원	212,280,000	71,238,420			141,041,580	33.6%
	마포구체육단체 위탁사업	123,000,000	72,101,900			50,898,100	58.6%
	F C 서울 관련사업 운영	4,000,000				4,000,000	0.0%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉔	지 출 액 ㉕	이 월 액 ㉖	보 조 금 조 단 위 라	집 행 잔 액 ㉗-㉙-㉚-㉛	집 행 률 ㉜ / ㉗
	서울시민생활 체육대회 지원	22,000,000				22,000,000	0.0%
	마포구민체육센터 볼링장 및 관련 시설 증축	2,110,000,000		2,094,144,900		15,855,100	0.0%

▣ 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 (26건) 16,679,588,100원					
소 계	11	12,284,456,000	소 계	15	4,395,132,100
관 광 과	1	800,000,000	관 광 과	3	332,050,000
일 자 리 지 원 과	4	494,300,000	일 자 리 지 원 과	0	0
문 화 예 술 과	4	8,696,784,000	문 화 예 술 과	7	3,658,129,200
지 역 경 제 과	1	293,372,000	지 역 경 제 과	3	188,478,000
생 활 체 육 과	1	2,000,000,000	생 활 체 육 과	2	216,474,900

◆ 명시이월 사업

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	명시이월액
합 계 (11건)			16,606,993,800	653,950,807	12,284,456,000
관 광 과	관광정책개발 및 네트워크 구축	자 산 및 물품취득비	800,000,000		800,000,000
			※ 사유: 코로나19 장기화로 국내외 관광객 급감 및 주요 관광명소 운영 중단에 따라 명시이월 필요		
일 자리 지원 과	서 복 권 광역일자리카페 조	시 설 비	400,000,000		400,000,000
			※ 사유: 전문가 자문 결과 조성비 (용역비 및 공사비)로 추가 예산 필요, 2022년 본예산 추가 편성 계획에 따라 명시이월 필요		
	서 강 임 시 선 별 검 사 소 운 영	기 간 제 근 로 자 등 수 보	51,000,000		51,000,000
			※ 사유: 서강임시선별진료소 예산이 12월 교부됨에 따라 연내 집행이 곤란하여 명시이월		
			38,300,000		38,300,000
서 강 임 시 선 별 검 사 소 운 영	사 무 관 리 비	※ 사유: 서강임시선별진료소 예산이 12월 교부됨에 따라 연내 집행이 곤란하여 명시이월			
		5,000,000		5,000,000	
문 화 예 술 과	경 의 선 책 거 리 운	시 설 비	91,094,000	27,140,000	61,094,000
			※ 사유: 물길 관리 방안에 대한 구체적 협의가 필요하여 연내 실시설계 용역 착수 불가하여 이월하여 사업 추진		
문 화 예 술 과	마 포 유 수 지 한 류 . 공 연 관 광 콤 플 렉 스 조 성 사 업	시 설 비	11,659,599,800	412,432,400	8,551,000,000
			※ 사유: 도시계획시설(문화시설) 변경 심의에 따른 기본 및 실시설계 일정 지연으로 연내 공사 착공이 불가하여 이월하여 사업 추진		

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	명시이월액
문 화 예 술 과	마 포 유 수 지 한 류 . 공 연 관 광 콤 플 렉 스 조 성 사 업	감 리 비	930,000,000		71,490,000
			※ 사유: 도시계획시설(문화시설) 변경 심의에 따른 기본 및 실시설계 일정 지연으로 연내 공사 착공이 불가하여 이월하여 사업 추진		
문 화 예 술 과	마 포 유 수 지 한 류 . 공 연 관 광 콤 플 렉 스 조 성 사 업	시 설 부 대 비	22,000,000	8,785,100	13,200,000
			※ 사유: 도시계획시설(문화시설) 변경 심의에 따른 기본 및 실시설계 일정 지연으로 연내 공사 착공이 불가하여 이월하여 사업 추진		
지 역 경 제 과	소 상 공 인 무 이 자 대 출 지 원	이 차 보 전 금	500,000,000	205,593,307	293,372,000
			※ 사유: 코로나19로 인해 매출피해가 큰 소상공인에게 1년간 무이자 융자지원하는 사업으로 21년 5월부터 신청받아 융자금은 전액 소진, 1년간 이차보전금을 명시이월하여 지속 지원 필요		
생 활 체 육 과	마 포 구 민 체 육 센 터 볼 링 장 및 관 련 시 설 증 축	시 설 비	2,110,000,000		2,000,000,000
			※ 사유: 21.11.20. 특별조정교부금 교부에 따라 현재 설계용역 시행 중(준공일: 22.1.13.)으로 연내 공사 착공이 불가하여 이월하여 사업 추진		

◆ 사고이월 사업

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
합 계 (15건)			20,853,996,450	5,716,063,850	4,395,132,100
관 광 과	빛 거리 조 성 사 업	시 설 비	50,000,000		50,000,000
			※ 사유: 연말연시 추진사업으로 용역준공기한 미도래 (2021. 12. 14. ~ 2022. 2. 28.)		
	서 강 임 시 선 별 검 사 소 운 영	사 무 관 리 비	155,610,000	122,903,920	32,550,000
※ 사유: 서강임시선별검사소 연장운영에 따라 방역 및 물품 계약 및 용역 완료 후 지출 예정					

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
문 화 예 술 과	관 광 편 의 성 제 고 추 진	민간경상 사업보조	249,500,000		249,500,000
			※ 사유: 지속적인 코로나19 확산세로 인한 관광객 급감 및 주요 관광명소 운영 중단으로 투어버스 운영이 어려워짐에 따라 이월하여 사업 추진		
	지 역 문 화 예 술 사 업 지 원	시 설 비	40,000,000		40,000,000
			※ 사유: 빈집 활용 공공미술 생활SOC사업으로 SH 공사의 빈집 철거가 지연됨에 따라 사고이월 필요		
	마 포 공 예 문 화 활 성 화 지 원 사 업	사무관리비	61,058,000	52,299,760	622,140
			※ 사유: 마포공예센터 운영(~2022. 8. 31.)에 필요한 사무용품, 무인경비 용역비 등 부대경비		
	마 포 공 예 문 화 활 성 화 지 원 사 업	공공운영비	5,352,650	2,986,770	2,281,460
			※ 사유: 마포공예센터 운영(~2022. 8. 31.)에 필요한 부대경비로 공과금(전기 및 수도요금) 집행		
	마 포 공 예 문 화 활 성 화 지 원 사 업	행사운영비	442,300,000	302,832,000	139,468,000
			※ 사유: 제2기 마포공예문화 활성화 사업 용역준공기한 미도래 (~2022. 8. 31.까지)		
마 포 공 예 문 화 활 성 화 지 원 사 업	행사실비 지 원 금	5,000,000	2,100,000	2,900,000	
		※ 사유: 제2기 마포공예문화 활성화 사업 부대경비로 소규모 행사 집행예정			
마포유수지 한류. 공연관광 콤플렉스 조 성 사 업	시 설 비	11,659,599,800	412,432,400	2,614,347,600	
		※ 사유: 용역 준공기한 미도래			
마포유수지 한류. 공연관광 콤플렉스 조 성 사 업	감 리 비	930,000,000		858,510,000	
		※ 사유: 용역 준공기한 미도래			

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
지 역 경 제 과	우 리 동 네 가 게 아 트 테 리 어 지 원 사 업	사무관리비	184,000,000	146,050,000	37,950,000
			※ 사유: 코로나19 사회적 거리두기 격상에 따른 용역 준공기한 연장		
	지 역 골 목 상 권 활 성 화 사 업	민간행사 사업보조	50,000,000		50,000,000
			※ 사유: 코로나19 장기화로 행사성 사업 개최가 불가하여 이월하여 사업 추진		
	지 역 사 랑 상 품 권 발 행 지 원 (3 %)	공공운영비	4,650,528,000	4,540,252,300	100,528,000
			※ 사유: 21. 12. 20.자 발행된 e서울사랑상품권이 일부 소액만 판매되어 판매대금 및 환불 등 최종 정산이 연내 불가하여 이월하여 집행		
생 활 체 육 교 실 운	사무관리비	261,048,000	134,206,700	122,330,000	
		※ 사유: 사업기간이 22년 6월까지 연장됨에 따라 운영에 필요한 예산을 사고이월하여 집행			
마포구민체육센터 볼링장 및 관련 시 설 증 축	시 설 비	2,110,000,000		94,144,900	
		※ 사유: 설계용역 계약(2021. 8. 17.) 후 준공기한(2022. 1. 13.) 미도래하여 사고이월			

4 특별회계 세입·세출 결산

▣ 세입 현황

(단위: 원)

회 계 명 (부 서 명)	예산현액	징수결정액 (㉔)	수 납 액 (㉕)	불납 결손액 (㉖)	미납액 (㉗㉘㉙)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	8,090,853,000	4,852,114,313	4,852,114,313			60.0%	100.0%
마포농수산물시장 (지역경제과)	8,090,853,000	4,852,114,313	4,852,114,313			60.0%	100.0%
세 외 수 입	5,774,649,000	2,535,909,340	2,535,909,340			43.9%	100.0%
경상적 세외수입	4,565,000,000	1,494,882,650	1,494,882,650			32.7%	100.0%
임시적 세외수입	1,209,649,000	1,041,026,690	1,041,026,690			86.1%	100.0%
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	2,316,204,000	2,316,204,973	2,316,204,973			100.0%	100.0%
보 전 수 입 등	2,316,204,000	2,316,204,973	2,316,204,973			100.0%	100.0%

○ 관광일자리국 특별회계 세입 징수율은 예산현액 대비로는 60.0%, 징수 결정액 대비로는 100%의 징수율을 보이고 있음.

▣ 세출 현황

(단위: 원)

부서명	예산현액 (㉔)	지출액 (㉕)	이월액 (㉖)	보조금 반납금	집행잔액 (㉗-㉕-㉖)	집행률 (㉕/㉔)
합 계	10,175,122,000	5,088,283,523	945,996,720		4,140,841,757	50.0%
마포농수산물시장 (지역경제과)	8,090,853,000	3,950,011,243			4,140,841,757	48.8%
마포농수산물시장 운영관리	5,944,971,000	3,932,011,243			2,012,959,757	66.1%
예비비 및 반환금	2,145,882,000	18,000,000			2,127,882,000	0.8%
발전소주변지역 (생활체육과)	2,084,269,000	1,138,272,280	945,996,720			54.6%
서울화력발전소 내 주민편의시설 건립	2,084,269,000	1,138,272,280	945,996,720			54.6%

○ 관광일자리국 특별회계 세출 예산현액은 101억 7,512만 2천 원으로, 이 중 50억 8,828만 3,523원을 지출하고 9억 4,599만 6,720원은 이월 되어 총 41억 4,084만 1,757의 잔액이 발생하였음. 예산현액 대비 집행률은 50.0%임.

▣ 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

회 계 명	집행잔액	잔액사유		
		지출잔액	계획변경등집행 사유미발생	예비비
합 계	4,140,841,757	1,159,334,000	2,394,303,757	587,204,000
마포농수산물시장	4,140,841,757	1,159,334,000	2,394,303,757	587,204,000
발전소주변지역	-	-	-	-

III 예산전용 사용

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
합 계 (총 17건)			2,903,113,000	218,347,000	218,347,000	
소 계 (총 1건)			87,000,000	14,000,000	14,000,000	
관 광 과	서강임시선별 검사소 운영	사무관리비	87,000,000	14,000,000		서강임시선별검사소 기 간제 근로자 보수 지급
		가계근로자 등 보수			14,000,000	
소 계 (총 7건)			1,000,295,000	43,415,000	43,415,000	
일 자 리 지 원 과	서울시민 안심일자리 (공공근로) 사업	사무관리비	6,860,000	134,000		서울시민 안심일자리사업 추진 중 발생한 손해 배상
		배상금 등			134,000	

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
일 자리 지원과	지역방역 일자리사업	사무관리비	5,000,000	725,000		서울시민 안심일자리사업 추진 중 발생한 손해 배상
	서울시민 안심일자리 (공공근로) 사업	배상금 등	134,000		725,000	
	사회적경제 활성화사업	사무관리비	3,480,000	1,600,000		2021 대한민국 일자리 엑스포 참가 부스 운영
	구인,구직 매칭사업	사무관리비	3,500,000		1,600,000	
	마포청년나루 운영	민간위탁금	352,000,000	15,600,000		마포청년나루 신규채용 인력 업무용 자산취득
		자산 및 물품취득비			15,600,000	
	지역주도형 청년일자리 사업	사무관리비	23,000,000	23,000,000		2021년 지역주도형 청년 일자리 사업의 효율적 운영
		민간경상 사업보조	202,000,000		23,000,000	
	지역주도형 청년일자리 사업	행사운영비	2,000,000	2,000,000		2021년 지역주도형 청년 일자리 사업의 효율적 운영
		민간경상 사업보조	225,000,000		2,000,000	
기본경비	사무관리비	38,662,000	356,000		일자리플러스센터 무기 계약직 직업상담사 인건비 지급	
인력운영비	무기계약 근로자보수	138,659,000		356,000		
소 계 (총 4건)			390,358,000	8,595,000	8,595,000	
문화 예술과	마포나루 새우젓축제	시책추진 업무추진비	1,500,000	265,000		새우젓축제 슬로건 공모 보상금 지급
		기타보상금			265,000	
	지역문화예술 사업지원	민간행사 사업보조	225,000,000	4,000,000		빈집 활용 공공미술 생활SOC 조성
		시설비	36,000,000		4,000,000	
마포문화원 지	공공운영비	4,000,000	3,450,000		마포문화원 강당 벽면 개선공사	
	시설비	51,000,000		3,450,000		

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
	문화재 보존관리	민간위탁금	72,858,000	880,000		망원정터 관리업무 근 로자 환경개선
		민간위탁 사업비			880,000	
소 계 (총 4건)			1,408,060,000	151,737,000	151,737,000	
지역 경제과	폐업소상공인 지원사업	민간인재해 및복구활동 보상금	1,000,000,000	146,200,000		스마트 시범상가의 원 활한 추진
		전통시장 경쟁력강화	193,517,000		146,200,000	
	도시농업 활성화사업	재료비	155,870,000	2,000,000		어린이텃밭 프로그램 운영 강사비 지급
		행사실비 지원금	7,800,000		2,000,000	
	모두를 위한 건강한반려동물 문화만들기 사업	행사운영비	17,020,000	3,520,000		모두를 위한 건강한 반려 동물 만들기 사업진행 시 활동비 필요
		행사실비 지원금	2,400,000		3,520,000	
	동물보호관리	재료비	31,300,000	17,000		살처분 가축 등에 대한 보상금 지급
	살처분 보상금	기타보상금	153,000		17,000	
	소 계 (총 1건)			17,400,000	600,000	600,000
생활 체육과	당구아카데미 운영	공공운영비	17,400,000	600,000		성산당구장 당구아카데미 개장 행사 추진
		행사실비 지원금			600,000	

IV 예비비 지출

(단위: 원)

일반회계				발전소주변지역 지원사업특별회계				
일반예비비		재해·재난목적예비비		일반예비비				
부서	건수	지출결정액	부서	건수	지출결정액	부서	건수	지출결정액
합 계 (6건) 1,391,101,000원								
소 계	1	160,000,000	소 계	4	343,101,000	소 계	1	888,000,000
문화예술과	1	160,000,000	일자리지원과	1	35,036,000	생활체육과	1	888,000,000
			문화예술과	2	108,065,000			
			지역경제과	1	200,000,000			

- 예비비 1)는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출소요에 대하여 적절하게 대처하여, 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도로, **관광일자리국 예비비 지출은**,
- 일반회계의 경우 일반예비비 1건, 1억 5천만 원이며, 재해·재난목적예비비는 4건, 3억 4,310만 1천 원임.
 - 특별회계는 일반예비비 1건, 8억 8,800만 원임.

1 일반회계 - 일반예비비 지출

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
합 계 (1건)			160,000,000	118,504,560	41,495,440	
문화예술과	중무행정운영 및 지원사업	사무관리비	160,000,000	118,504,560	41,495,440	
※ 사유: 종교시설 방역물품 지원을 위한 예비비 사용						

1) 예비비의 사용은 지방의회의 승인 자치단체장의 결재를 얻어 집행할 수 있으며, 집행결과는 다음 연도 지방의회의 승인을 얻어야 하고 업무추진비나 보조금은 예비비로 사용할 수 없음.

2 일반회계 - 재해·재난목적예비비 지출

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
합 계 (4건)			343,101,000	335,334,243		7,766,757
일자리지원과	2021 희망일자리사업	가계소득보수	35,036,000	28,165,173		6,870,827
※ 사유: 2021 희망일자리사업 국시비보조금 교부에 따른 구비 확보를 위한 예비비 사용						
문화예술과	중무행정 운영 및 지원사업	사무관리비	15,065,000	15,065,000		
※ 사유: 코로나 확산방지 종교시설 2차 방역물품지원 예비비 사용						
문화예술과	중무행정 운영 및 지원사업	사무관리비	93,000,000	92,597,340		402,660
※ 사유: 종교시설 방역물품 지원을 위한 예비비 사용						
지역경제과	지역사랑상품권발행	공공운영비	200,000,000	199,506,730		493,270
※ 사유: 코로나19 극복 마포사랑상품권 발행에 필요한 비용 확보를 위한 예비비 사용						

3 발전소주변지역지원사업특별회계 - 일반예비비 지출

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
합 계 (1건)			888,000,000		888,000,000	
생활체육과	서울화력발전소내 주민편익시설 건립	감리비	888,000,000		888,000,000	
※ 사유: 서울북한화력발전소 내 주민편익시설 건설사업 관리 용역 발주를 위한 예비비 사용						

V 중소기업육성기금 결산

1 조성 현황

(단위: 원)

부서명	전년도말 조성액⑦	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 ⑩=⑦+⑧
		합계 ⑧=⑨-⑩	조성액 ⑨	사용액 ⑩	
지경제과	4,867,712,721	164,494,799	4,644,501,799	4,480,007,000	5,032,207,520

- 중소기업육성기금은 중소기업의 육성발전과 경영안정을 위해 운영하는 기금으로 기금의 주요 재원은 전입금, 융자상환금 및 이자수입금임.
- 2021년도말 현재 조성액은 전년 대비 1억 6,449만 4,799원이 증가한 50억 3,220만 7,520원임.

2 수입·지출 현황

(단위: 원)

수입		지출		비고
합계	9,512,214,520	합계	9,512,214,520	
전입금	1,400,000,000	비용자성사업비	1,600,007,000	
융자금회수 (이자포함)	3,160,242,752	융자성사업비	2,880,000,000	
예치금회수	4,867,712,721	예치금	5,032,207,520	
이자수입	84,259,047			

VI 검토 의견

1 일반회계 세입 결산

- 2021회계연도 관광일자리국 소관 일반회계 세입 예산현액은 563억 987만 9,690원이고, 실제수납액은 554억 3,224만 1,390원으로 징수율은 예산현액 대비 98.44%, 징수결정액 대비 99.98%임.
- 미수납액은 1,342만 5,250원으로 징수결정액 대비 0.02%를 차지하고 있으며, 실제수납액 과목별 구성비율을 보면 자체재원(경상적·임시적세외수입, 과징금, 과태료)이 5.2%, 이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비보조금)이 78.2%, 보전수입 등 내부거래(전년도 이월사업비 등)가 16.6%를 차지하고 있음.

2 일반회계 세출 결산

- 2021회계연도 관광일자리국 소관 일반회계 세출 예산현액은 897억 9,987만 7,690원이며, 지출액은 684억 2,320만 9,450원으로, 집행률은 예산현액 대비 76.2%에 해당되고, 다음연도 이월액은 166억 7,958만 8,100원, 집행잔액은 36억 5,626만 3,430원임.
- 예산현액 대비 집행잔액 비율은 4.1%이며, 집행잔액이 발생한 사유는 지출잔액 30억 7,213만 1,107원(84.0%), 보조금 정산잔액 4억 6,360만 8,483원(12.7%), 계획변경등 집행사유 미발생 4,338만 1,500원(1.2%), 낙찰차액 4,241만 6,340원(1.2%), 예산절감액 3,472만 6천 원(0.9%) 순임.
- 다음연도 이월액은 명시이월 11건 122억 8,445만 6천 원, 사고이월 15건 43억 9,513만 2,100원으로 총 26건 166억 7,958만 8,100원임.

③ 마포농수산물시장특별회계 세입·세출 결산

- 2021회계연도 마포농수산물시장특별회계 **세입 예산현액**은 80억 9,085만 3천 원, **수납액**은 48억 5,211만 4,313원이고, 징수율은 예산현액 대비 60%, 징수결정액 대비 100%임.
- 2021회계연도 마포농수산물시장특별회계 **세출 예산현액**은 80억 9,085만 3천 원, **지출액**은 39억 5,001만 1,243원이고, **집행률**은 예산현액 대비 48.8%이며, **집행잔액**은 41억 4,084만 1,757원임.

④ 발전소주변지역지원사업특별회계 세출 결산

- 2021회계연도 발전소주변지역지원사업특별회계 **세출 예산현액**은 20억 8,426만 9천 원, **지출액**은 11억 3,827만 2,280원이고, **집행률**은 예산현액 대비 54.6%이며, 9억 4,599만 6,720원은 이월되었음.

⑤ 예산전용 사용 및 예비비 지출

- 2021회계연도 관광일자리국 소관 일반회계 **예산전용**은 총 17건으로, 전용 금액은 2억 1,834만 7천 원이며, 특별회계는 없음.
- 예비비 지출결정액은 일반회계 일반예비비 1건, 1억 6천만 원, 재해·재난 목적예비비 4건, 3억 4,310만 1천 원, 발전소주변지역지원사업특별회계 1건 8억 8,800만 원으로, 총 6건, 13억 9,110만 1천 원임.

⑥ 중소기업육성기금 조성 현황

- 관광일자리국 소관 중소기업육성기금의 2021년도 말 현재 조성액은 50억 3,220만 7,520원으로 전년대비 1억 6,449만 4,799원 증가하였음.

⑦ 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.
- 관광일자리국의 세입은 마포구 전체 세입의 6.0%를 차지하고 있고, 세출은 8.8%임.
- 관광일자리국의 예산 중 집행률이 70% 미만인 사업은 35개로 주요 사유를 보면 지출 잔액이 84.0%로 가장 많고, 보조금 정산잔액 12.7%, 계획변경 등 집행사유 미발생 1.2%, 기타 2.1% 로 나타나고 있음. 이는 계속되는 코로나19로 계획된 사업의 축소 및 취소에 따라 예산집행의 어려움이 있었을 것으로 판단됨. 그러나 이러한 어려움이 상존한다 하더라도 지난 2020년의 감염병 재난 상황을 겪었으므로 2021년도에는 이러한 어려움을 극복하기 위한 재정 운용 방안이 부서별, 사업별로 마련되었어야 한다는 아쉬움이 있음.
- 세입은 징수결정액 기준 전년도 567억 4,915만 원보다 소폭 감소한 554억 4,566만 원으로 특별한 변동사항이 없음. 다만, 특별회계 세입 중 마포농수산물시장(지역경제과) 세외수입의 경상적 세외수입이 예산현액 대비 징수결정액이 큰 폭으로 감소하고 있는 바, 경상적 세외수입²⁾은 세입의 계속성과 안정성이 확보되어 회계연도마다 계속적인 조달이 예측 가능함에도 이러한 차이를 보이는 사유에 대한 설명이 필요할 것임.

2) 경상적 세외수입: 임대수입, 사용료, 수수료 수입, 이자 수입 등

○ 세입예산 중 예산현액 대비 30% 이상 과소수납이 나타나고 있는 바 예산 현액 대비 징수결정액의 피리율이 높은 분야는 특별한 사유가 있는지 각 부서별(관광과, 문화예술과, 생활체육과) 상세 설명이 필요할 것임.

○ 예산의 전용³⁾은 예산집행에 신속성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도임. 관광일자리국 전용은 총 17건, 2억 1,834만 7천 원이며 이는 전년 대비 4건, 5,359만 9천 원 증가하고 있음. 부서별 전용 사유로는 코로나 19 임시선별검사소 운영 등 효율적인 사업추진을 위해 적정하게 사용된 것으로 판단되나 사업예산(폐업소상공인 지원사업)의 전용액이 과다한 바 이는 자칫 의회의 예산 심의, 의결권을 훼손할 수 있으므로 주의를 요한다 할 것이고, 당초 예산의 전부를 전용하는 사례(일자리지원과 지역주도형 청년일자리 사업)도 있는 바, 이에 대한 면밀한 검토가 필요할 것임.

○ 그리고, 집행률이 저조한 마포 우수지 한류공연관광 콤플렉스 조성사업 (집행률 3.4%), 중소기업제품 판매 지원사업(집행률 11.4%), 폐업 소상공인 지원사업(집행률 19.7%), 마포구민체육센터 볼링장 시설 증축 사업 (0%) 등에 대한 부서 설명이 필요할 것임.

○ 관광일자리국 소관 추경예산 편성 후 집행 잔액이 발생한 경우가 일부 부서에서 나타나고 있음. 추가경정예산은 예산 성립 후에 생긴 사유로 인해 필요한 경비의 과부족이 생길 때 본예산에 추가 또는 변경을 가한 예산 (「지방자치법」 제145조, 「지방재정법」 제45조)임을 감안한다면 집행잔액 발생을

최소화하여야 함에도 집행률이 매우 저조한 바 추가경정예산의 편성 취지에 부합하지 않다고 보여짐.

○ 관광일자리국 예비비의 지출은 일반회계 일반예비비 1건, 재해·재난목적 예비비 4건, 발전소주변지역지원사업특별회계 일반예비비 1건이고, 기금은 1건으로 중소기업육성기금 등의 사용내역은 검토보고서를 참고하시기 바람.

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