

2010회계연도 일반회계 및 특별회계 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안 심 사 보 고 서

2011. 7. 7.

예산결산특별위원회

1. 심사경과

- 가. 제안일자 및 제안자 : 2011년 6월 10일 마포구청장 제출
- 나. 회부일자 : 2011년 7월 1일
- 다. 상정일자 : 제162회 제1차 정례회 제1차 위원회(2011. 7. 4)
제162회 제1차 정례회 제2차 위원회(2011. 7. 5)
제162회 제1차 정례회 제3차 위원회(2011. 7. 6)
상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

▣ 제안설명자 : 기획재정국장 김 정 선

가. 제안이유

- 2010회계연도 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 사항을 관련법규 및 지정된 기준에 의하여 결산서 및 증빙서류를 작성하고 마포구의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 마포구의회의 승인을 받고자 함.

나. 제출내역

- 2010회계연도 마포구 일반회계, 특별회계 및 기금 세입·세출결산서
- 결산감사의견서
- 재무보고서
- 결산 증빙자료(결산서에 포함)
- 예비비 지출(결산서에 포함)
- 기금 결산(결산서에 포함)

다. 주요내용

1) 2010회계연도 일반회계 및 특별회계의 결산 총괄

- 예산현액 3,772억 1,192만 3천원에 대하여 수납액은 3,821억 2,297만 1천원이고, 지출액은 2,982억 9,431만 5천원으로 수납액에서 지출액을 뺀 잔액 838억 2,865만 6천원은 회계별로 다음연도에 각각 이월함.
- 다음연도 이월액 중에는 명시이월비 20억 7,500만원과 사고이월비 172억 6,226만 1천원, 보조금 집행잔액 54억 3,803만 8천원이 포함되어 있으며 이를 공제한 순세계잉여금은 590억 5,335만 7천원임.

가) 2010회계년도 일반회계

- 예산현액 3,340억 4,672만 7천원에 대하여 수납액은 3,367억 5,189만 7천원이고 지출액은 2,876억 6,051만 6천원으로 다음연도로 이월하였으며,
- 다음연도 이월액 중에는 명시이월비 20억 7,500만원과 사고이월비 135억 8,364만 5천원, 보조금 집행잔액 50억 2,234만 7천원이 포함되어 있으며 이를 공제한 순세계잉여금은 284억 1,038만 9천원임.

나) 2010회계년도 특별회계

- 특별회계는 예산현액 431억 6,519만 6천원에 대하여 수납액은 453억 7,107만 4천원이며, 지출액은 106억 3,379만 9천원으로 수납액에서 지출액을 뺀 잔액 347억 3,727만 5천원은 회계별로 다음연도에 각각 이월하였음.
- 다음연도 이월액 중에는 사고이월비 36억 7,861만 5천원, 보조금 집행잔액 4억 1,569만 2천원이 포함되어 있으며 이를 공제한 순세계잉여금은 306억 4,296만 8천원입니다.

(1) 의료보호기금 특별회계

- 예산현액 5억 2,250만 8천원에 대하여 수납액은 5억 5,708만 9천원이고, 지출액은 3억 5,869만원으로 수납액에서 지출액을 뺀 잔액 1억 9,839만 9천원은 다음연도로 이월하였으며,
- 다음연도 이월액 중에는 보조금 집행잔액 1억 6,281만 8천원이 포함되어 있으며 이를 공제한 순세계잉여금은 3,558만 1천원임.

(2) 주차장 특별회계는

- 예산현액 378억 1,545만 5천원에 대하여 수납액은 400억 442만 7천원이며, 지출액은 71억 2,593만 1천원으로 수납액에서 지출액을 뺀 잔액은 328억 7,849만 6천원으로서 다음연도에 이월하였음.
- 다음연도 이월액 중에는 사고이월비 36억 7,861만 5천원과 보조금 집행잔액 2억 5,287만 4천원이 포함되어 있으며 이를 공제한 순세계잉여금은 289억 4,700만 7천원임.

(3) 기반시설부담금 특별회계

- 예산현액 1,560만 3천원에 대하여 수납액은 1,593만 1천원이며, 지출액은 0원으로 수납액에서 지출액을 뺀 잔액은 1,593만 1천원으로 다음연도에 이월하였음.
- 다음연도 이월액 중 공제액이 없으므로 순세계잉여금은 1,593만 1천원임.

(4) 마포농수산물시장 특별회계

- 예산현액 48억 1,163만원에 대하여 수납액은 47억 9,362만 7천원이며, 지출액은 31억 4,917만 8천원으로 수납액에서 지출액을 뺀 잔액은 16억 4,444만 9천원으로서 다음연도에 이월하였음.
- 다음연도 이월액 중 공제액이 없으므로 순세계잉여금은 16억 4,444만 9천원임.

2) 2010회계년도 예비비지출

- 2010년도 예비비 예산액은 336억 2,096만 3천원으로 일반회계에서만 13억 7,061만 4천원 지출결정함.
- 주요내역은 구슬민원 처리를 위한 전자서명입력기 구매 1,654만 5천원, 창전동 공민왕사당 인근부지 매입비용 11억 2,481만 5천원, 태풍으로인한 망원동 테니스장 시설물 수리·복구비 4,400만원, 호우피해로 인한 재난지원금 지급 1억 707만원, 망원유수지 체육시설 복구비 6,500만원을 지출결정함.

3) 2010 회계연도 기금결산

- 우리구에서 설치 운용중인 기금은 통합관리기금 등 총 15종으로서, 2009년도말 현재액은 358억 4,332만 6천원이며, 2010년도에 총 228억 2,173만 7천원을 수납하고 총 200억 2,277만 9천원을 지출하여 2010년도말 현재액은 386억 4,228만 4천원임.

3. 전문위원 검토보고 [전문위원 김 기 영]

< 검 토 결 과 >

▣ 2010회계연도 세입·세출 결산 결과

○ 전 체

- 예산현액 : 377,211,923,050원(전년도 이월액 21,594,306,050원 포함)
- 세입결산액 : 382,122,970,896원
- 세출결산액 : 298,294,314,944원
- 차인 잔액 : 83,828,655,952원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 명시이월 : 2,075,000,000원
 - 사고이월 : 17,262,260,912원
 - 보조금집행잔액 : 5,438,038,531원
 - 순세계잉여금 : 59,053,356,509원

○ 일반회계

- 예산현액 : 334,046,727,050원(전년도 이월액 20,156,842,050원 포함)
- 세입결산액 : 336,751,897,210원
- 세출결산액 : 287,660,516,361원
- 차인잔액 : 49,091,380,849원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 명시이월 : 2,075,000,000원
 - 사고이월 : 13,583,645,352원
 - 보조금집행잔액 : 5,022,346,897원
 - 순세계잉여금 : 28,410,388,600원

○ 특별회계

- 예산현액 : 43,165,196,000원(전년도 이월액 1,437,464,000원 포함)
- 세입결산액 : 45,371,073,686원
- 세출결산액 : 10,633,798,583원
- 차인잔액 : 34,737,275,103원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 사고이월 : 3,678,615,560원
 - 보조금집행잔액 : 415,691,634원
 - 순세계잉여금 : 30,642,967,909원

▣ 세입 결산

○ 일반회계

(단위 : 원)

예산과목	2010회계연도				
	예산현액	징수결정액	수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
합 계	334,046,727,050	368,564,057,530	336,751,897,210	100.81	91.37
지방세수입	66,459,756,000	70,946,562,190	69,028,619,270	103.87	97.30
세 외 수 입	98,347,533,050	134,003,850,770	104,109,633,370	105.86	77.69
지방교부세	4,370,412,000	5,052,919,000	5,052,919,000	115.62	100.00
조정교부금 재정보전금	74,218,354,000	70,429,747,000	70,429,747,000	94.90	100.00
보 조 금	90,650,672,000	88,130,978,570	88,130,978,570	97.22	100.00

○ 특별회계

(단위 : 원)

예산과목	2010회계연도				
	예산현액	징수결정액	수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
합 계	43,165,196,000	69,158,647,487	45,371,073,686	105.11	65.60
세 외 수 입	41,079,196,000	67,072,647,487	43,285,073,686	105.37	64.53
보 조 금	2,086,000,000	2,086,000,000	2,086,000,000	100.00	100.00

▣ 세출 결산

○ 전 체

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	377,211,923,050	298,294,314,944	19,337,260,912	59,580,347,194	79.08
인 건 비	81,692,556,000	77,356,421,840	0	4,336,134,160	94.69
물 건 비	33,449,813,220	29,592,473,725	5,000,000	3,852,339,495	88.47
경상이전	146,899,262,000	137,377,566,160	0	9,521,695,840	93.52
자본지출	75,206,288,830	46,908,724,639	19,332,260,912	8,965,303,279	62.37
융자및출자	3,000,000	1,975,410	0	1,024,590	65.85
내부거래	1,969,610,000	1,969,610,000	0	0	100.00
예비비및기타	37,991,393,000	5,087,543,170	0	32,903,849,830	13.39

○ 일반회계

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	334,046,727,050	287,660,516,361	15,658,645,352	30,727,565,337	86.11
인 건 비	80,267,471,000	76,078,703,100	0	4,188,767,900	94.78
물 건 비	32,137,661,220	28,754,309,645	5,000,000	3,378,351,575	89.47
경상이전	139,168,491,000	130,746,363,347	0	8,422,127,653	93.95
자본지출	69,365,642,830	45,424,410,819	15,653,645,352	8,287,586,659	65.49
내부거래	1,969,610,000	1,969,610,000	0	0	100.00
예비비및기타	11,137,851,000	4,687,119,450	0	6,450,731,550	42.08

○ 특별회계

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	43,165,196,000	10,633,798,583	3,678,615,560	28,852,781,857	24.64
인 건 비	1,425,085,000	1,277,718,740	0	147,366,260	89.66
물 건 비	1,312,152,000	838,164,080	0	473,987,920	63.88
경상이전	7,730,771,000	6,631,202,813	0	1,099,568,187	85.78
자본지출	5,840,646,000	1,484,313,820	3,678,615,560	677,716,620	25.41
융자및출자	3,000,000	1,975,410	0	1,024,590	65.85
예비비및기타	26,853,542,000	400,423,720	0	26,453,118,280	1.49

■ 부서별 세출예산 집행현황

○ 일반회계

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
합 계	334,046,727,050	287,660,516,361	15,658,645,352	30,727,565,337	86.11	9.20
감사담당관	198,295,000	172,527,410		25,767,590	87.01	12.99
행정관리국	108,801,445,440	96,724,345,041	5,962,901,880	6,114,198,519	88.90	5.62
총무과	78,065,918,000	74,216,001,200		3,849,916,800	95.07	4.93
공보관광과	1,368,392,000	1,207,505,766		160,886,234	88.24	11.76
자치행정과	15,919,123,140	11,109,596,197	3,280,367,090	1,529,159,853	69.79	9.61
문화체육과	7,557,566,500	4,941,838,296	2,382,536,420	233,191,784	65.39	3.09
전산정보과	4,736,453,800	4,161,566,142	299,998,370	274,889,288	87.86	5.80
민원여권과	1,153,992,000	1,087,837,440		66,154,560	94.27	5.73
기획재정국	14,670,413,000	7,492,114,961	158,256,500	7,020,041,539	51.07	47.85
기획예산과	9,063,010,000	2,558,193,224		6,504,816,776	28.23	71.77
지역경제과	3,690,436,000	3,362,481,749	158,256,500	169,697,751	91.11	4.60
재무과	520,090,000	426,971,800		93,118,200	82.10	17.90
세무1과	795,246,000	618,761,858		176,484,142	77.81	22.19
세무2과	601,631,000	525,706,330		75,924,670	87.38	12.62
주민생활국	156,129,646,020	138,489,376,879	7,900,894,744	9,739,374,397	88.70	6.24
주민생활지원과	34,678,744,000	26,264,384,708	6,447,039,150	1,967,320,142	75.74	5.67
사회복지과	56,580,706,420	52,930,568,568	1,453,855,594	2,196,282,258	93.55	3.88
가정복지과	33,740,631,600	31,041,077,313		2,699,554,287	92.00	8.00
교육지원과	7,205,616,000	6,957,076,810		248,539,190	96.55	3.45
청소행정과	22,729,371,000	20,125,618,760		2,603,752,240	88.54	11.46
환경과	1,194,577,000	1,170,650,720		23,926,280	98.00	2.00
도시관리국	14,886,879,250	13,318,945,385	321,566,000	1,246,367,865	89.47	8.37
주택과	648,242,160	604,000,260		44,241,900	93.18	6.82
도시계획과	347,693,000	311,717,230		35,975,770	89.65	10.35
도시디자인과	1,015,534,000	832,729,440		182,804,560	82.00	18.00
건축과	245,286,000	240,679,760		4,606,240	98.12	1.88
지적과	1,306,917,220	1,126,198,750		180,718,470	86.17	13.83
공원녹지과	11,323,206,870	10,203,619,945	321,566,000	798,020,925	90.11	7.05

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
건설교통국	28,198,506,340	21,044,140,044	1,315,026,228	5,839,340,068	74.63	20.71
교통행정과	1,962,052,500	1,813,077,890		148,974,610	92.41	7.59
교통지도과	285,990,000	246,892,620		39,097,380	86.33	13.67
건설관리과	738,996,000	603,573,120		135,422,880	81.67	18.33
토목과	13,700,653,230	10,816,123,024	1,166,109,528	1,718,420,678	78.95	12.54
치수방재과	11,510,814,610	7,564,473,390	148,916,700	3,797,424,520	65.72	32.99
보건소	8,112,736,000	7,618,988,081	0	493,747,919	93.91	6.09
보건위생과	1,104,990,000	997,158,141		107,831,859	90.24	9.76
지역보건과	5,877,448,000	5,547,611,180		329,836,820	94.39	5.61
의약과	1,047,454,000	1,000,487,180		46,966,820	95.52	4.48
식품안전추진반	82,844,000	73,731,580		9,112,420	89.00	11.00
구의회사무국	3,048,806,000	2,800,078,560		248,727,440	91.84	8.16

○ 특별회계

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
합 계	43,165,196,000	10,633,798,583	3,678,615,560	28,852,781,857	24.63	66.84
의료보호특별회계	522,508,000	358,689,720	0	163,818,280	68.65	31.35
사회복지과	522,508,000	358,689,720	0	163,818,280	68.65	31.35
주차장특별회계	37,815,455,000	7,125,930,567	3,678,615,560	27,010,908,873	18.84	71.43
교통행정과	31,097,632,000	1,746,238,170	3,678,615,560	25,672,779,270	5.62	82.56
교통지도과	6,705,507,000	5,376,905,397	0	1,328,601,603	80.19	19.81
도시계획과	12,316,000	2,787,000	0	9,529,000	22.63	77.37
기반시설특별회계	15,603,000	0	0	15,603,000	0	100.00
도시계획과	15,603,000	0	0	15,603,000	0	100.00
농수산물특별회계	4,811,630,000	3,149,178,296	0	1,662,451,704	65.45	34.55
지역경제과	4,811,630,000	3,149,178,296	0	1,662,451,704	65.45	34.55

▣ 국별 집행잔액 원인별 현황

○ 일반회계

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원인별				
		계획변경등 집행사유미발생	예산절감	예산집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
합계	30,727,565,337	901,339,164	21,535,000	18,985,608,276	5,021,833,897	5,797,249,000
감사담당관	25,767,590	0	0	25,767,590	0	0
행정관리국	6,114,198,519	93,616,200	0	5,652,307,043	368,275,276	0
기획재정국	7,020,041,539	55,432,311	0	1,041,397,288	125,962,940	5,797,249,000
주민생활국	9,739,374,397	149,570,430	21,535,000	8,479,854,568	1,088,414,399	0
도시관리국	1,246,367,865	224,151,213	0	790,250,710	231,965,942	0
건설교통국	5,839,340,068	50,000,000	0	2,738,174,368	3,051,165,700	0
보건소	493,747,919	242,185,370	0	95,512,909	156,049,640	0
구의회	248,727,440	86,383,640	0	162,343,800	0	0

○ 특별회계

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원인별				
		계획변경등 집행사유미발생	예산절감	예산집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
합계	28,852,781,857	237,777,100	0	1,746,213,123	415,691,634	26,453,100,000
의료보호기금	163,818,280	0	0	1,000,410	162,817,870	0
주차장	27,010,908,873	237,777,100	0	1,447,417,009	252,873,764	25,072,841,000
기반시설 부담금	15,603,000	0	0	0	0	15,603,000
농수산물시장	1,662,451,704	0	0	297,795,704	0	1,364,656,000

▣ 다음연도 이월사업(지방재정법 제50조)

가. 명시이월

○ 일반회계

(단위 : 원)

부 서	예산현액	지출원인행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	13,602,399,000	11,213,575,710	6,934,070,060	2,075,000,000	4,593,328,940
지역경제과	267,390,000	166,513,000	83,256,500	75,000,000	109,133,500
주민생활지원과	13,335,009,000	11,047,062,710	6,850,813,560	2,000,000,000	4,484,195,440

나. 사고이월

○ 일반회계

(단위 : 원)

부 서	건수	예산현액	지출원인행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	19	39,027,164,210	33,370,172,293	20,224,958,870	13,583,645,352	5,218,559,988
자치행정과	3	4,146,818,000	3,988,702,200	708,335,110	3,280,367,090	158,115,800
문화체육과	5	3,729,015,000	3,287,508,660	1,246,127,480	2,382,536,420	100,351,100
전산정보과	1	1,841,782,800	1,773,757,170	1,473,758,800	299,998,370	68,025,630
지역경제과	1	267,390,000	166,513,000	83,256,500	83,256,500	100,877,000
주민생활지원과	2	14,103,802,000	11,815,855,710	7,368,816,560	4,447,039,150	2,287,946,290
사회복지과	2	4,924,007,420	3,888,212,785	2,451,982,880	1,453,855,594	1,018,168,946
공원녹지과	1	1,411,348,990	1,318,860,130	997,294,130	321,566,000	92,488,860
토목과	3	7,053,000,000	5,940,426,308	4,774,316,780	1,166,109,528	1,112,573,692
치수방재과	1	1,550,000,000	1,190,336,330	1,121,070,630	148,916,700	280,012,670

○ 주차장특별회계

(단위 : 원)

부 서	건수	예산현액	지출원인행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	2	4,203,660,000	4,033,012,920	354,397,360	3,678,615,560	170,647,080
교통행정과	2	4,203,660,000	4,033,012,920	354,397,360	3,678,615,560	170,647,080

▣ 예비비 지출 현황

○ 일반회계

(단위 : 원)

부 서	건수	지출결정액	지출원인행위액	지 출 액	이 월 액	집행잔액
합 계	8	1,370,614,000	1,367,722,030	1,287,883,130	79,814,900	2,915,970
자치행정과	1	16,545,000	16,544,860	16,544,860		140
문화체육과	2	1,129,815,000	1,129,814,900	1,050,000,000	79,814,900	100
공원녹지과	2	52,184,000	49,292,270	49,268,270		2,915,730
치수방재과	3	172,070,000	172,070,000	172,070,000		

▣ 기금 결산 현황(순계)

○ 기금 : 주민소득지원 및 생활안정기금외 14종

- 전년도말 현재액 : 35,843,325,522원
- 당해연도 조성액 : 14,093,960,710원
- 당해연도 지출액 : 11,295,002,103원
- 당해연도말 현재액 : 38,642,284,129원

< 검토의견 >

▣ 결산총괄

- 2010회계연도 일반회계 및 각종 특별회계의 결산총괄 결과 예산현액은 전년도 이월액 21,594,306,050원이 포함된 377,211,923,050원이며, 실제 수납액은 382,122,970,896원이고 지출액은 298,294,314,944원으로 차인잔액 83,828,655,952원은 회계별로 다음연도로 이월되었음.
- 이월액 중 명시이월은 2,075,000,000원, 사고이월은 17,262,260,912원, 보조금 집행잔액은 5,438,038,531원이며 이를 공제한 59,053,356,509원은 순세계잉여금으로 이월되었음.

▣ 일반회계

- 2010회계연도 마포구 일반회계 세입예산 현액은 전년도 이월액 20,156,842,050원이 포함된 334,046,727,050원이며 실제수납액은 336,751,897,210원으로 예산현액 대비 100.81%로 초과징수 되었으며, 징수결정액 368,564,057,530원에 비하여 실제 징수율은 91.37%로 전년도의 92.8%에 비해 1.43% 감소하였음.
- 지방세수입과 세외수입을 합한 자주재원의 징수결정액은 204,950,412,960원이고 실제수납액은 173,138,252,640원으로, 자주재원인 구세와 세외수입의 실제 징수율은 약 84.5%로 전년도의 85.7%에 비해 1.2%가 감소되었으며, 향후 체납세 징수율을 높이기 위한 특단의 대책을 강구하여 적극적인 징수활동 등 지속적인 노력이 요구됨.

※ 지방세 및 세외수입 체납금 징수율 증감 현황

예산과목		2009회계연도			2010회계연도			징수율 증감
		징수결정액	실제수납액	징수율	징수결정액	실제수납액	징수율	
지방세	지난년도수입	1,154,498,930	653,222,960	56.58	1,523,844,160	643,036,860	42.20	△14.38
세외수입	과태료	3,620,825,830	1,293,742,680	35.73	2,753,153,280	936,055,790	34.00	△1.73
	과징금 및 이행강제금	2,549,326,630	961,600,350	37.72	4,884,840,060	1,397,812,560	28.62	△9.10
	지난년도수입	25,658,250,030	2,108,231,090	8.22	26,149,313,600	2,362,994,740	9.04	0.8

- 세외수입에서 예산현액대비 국·공유재산 매각수입이 220.4%, 변상금 및 위약금 수입이 519.3% 과징금 및 이행강제금 수입이 196.1%, 기타 잡수입이 233%의 징수율을 보이고 있는바, 징수율을 높이는 것은 바람직한 것이지만 당초 세입추계시 목표를 하향 설정 하지는 않았는지 또는 세입추계의 부정확성이 있었는지 등을 면밀히 검토하여 향후 예산 편성시에는 관련부서간 긴밀한 협조로 세입추계에 철저를 기해야 할 것으로 사료됨.

- 2010회계연도 마포구 일반회계 세출예산현액은

전년도 이월액 20,156,842,050원이 포함된 334,046,727,050원이 되겠으며 이중 약 86.11%에 해당하는 287,660,516,361원이 지출되고, 지방재정법 제50조의 규정에 의하여 다음 연도로 이월되는 사업은 주민 생활지원과 마포종합복지지원센터건립사업의 시설비 등 당해 연도내 지출원인행위가 불가능한 2건의 사업비 2,075,000,000원이 명시이월되었고, 자치행정과 도화동 복합청사 건립사업의 시설비 등 19건의 사업비 13,583,645,352원이 절대공기부족 등의 사유로 사고이월 되었으며,

- 부서별 발생한 예산집행잔액은 세출예산현액 대비 약 9.2%에 해당하는 30,727,565,337원이 되겠으며, 집행잔액 발생사유는 사업계획변경 등 집행사유미발생 901,339,164원, 예산절감 2,153만 5천원, 낙찰차액 등 예산집행잔액 18,985,608,276원, 보조금 집행잔액 5,021,833,897원, 예비비 5,797,249,000원으로 전년도 불용액 발생비율 10.5%보다는 1.2%가 감소 되었음.

- 그러나 예산절감 부분에 있어서

2008년도 156,308,790원, 2009년도 130,726,000원이었으나 2010년도에는 집행잔액의 0.07%에 해당하는 2,153만 5천원으로 예산절감 실적이 거의 없는 실정으로 예산총괄 부서는 물론 각 부서별 예산 절감에 대한 관심을 가지고 지속적인 노력이 필요하다고 판단됨.

▣ 의료보호기금특별회계

- 2010회계연도 의료보호기금특별회계 세입예산현액은 522,508,000원이 되었고, 징수결정액은 748,111,338원이나 실제수납액은 징수결정액 대비 약 74.47%에 해당하는 557,088,518원이 되겠으며, 미수납액 191,022,820원은 다음 연도로 이월되었음.
- 2010회계연도 의료보호기금특별회계 세출예산현액은 522,508,000원이고 세출예산현액 대비 약 68.65%에 해당하는 358,689,720원이 지출되고, 예산집행잔액은 세출예산현액 대비 약 31.35%에 해당하는 163,818,280원이 되겠음.

▣ 주차장특별회계

- 2010회계연도 주차장특별회계 세입예산현액은 37,815,455,000원이 되었고, 징수결정액은 63,504,703,465원이나 실제수납액은 징수결정액 대비 63%에 해당하는 40,004,426,765원이 되겠으며, 미수납액 23,500,276,700원 중 841,406,800원은 결손처분 되었고, 22,658,869,900원은 다음 연도로 이월되었음.

세입예산 중 지난연도수입의 징수결정액대비 징수율이 2008회계연도에는 8.7%, 2009회계연도에는 11.5%로, 2010회계연도에는 13%로 점차 징수율이 향상되기는 하였으나 아직도 지난년도 체납금에 대한 징수율이 저조한 실정으로 지속적이고 강력한 징수대책이 요구됨.

- 2010회계연도 주차장특별회계 세출예산현액은 전년도 이월액 1,437,464,000 원이 포함된 37,815,455,000원이고 세출예산현액 대비 약 18.84%에 해당하는 7,125,930,567원이 지출되고, 도화 공영주차장 건설사업 시설비 및 감리비 3,678,615,560원은 다음 연도로 사고이월 되었음.

▣ 기반시설부담금특별회계

- 2010회계연도 기반시설부담금특별회계 세입예산현액은 15,603,000원이 되었고, 징수결정액은 112,205,775원이나 실제수납액은 징수결정액 대비 약 14.2%에 해당하는 15,931,494원이 으로 미수납액

96,274,281원은 다음 연도로 이월되었으며, 지출액은 없이 15,603,000원 전액 불용되었음.

▣ 농수산물시장특별회계

- 농수산물시장특별회계 세입예산현액은 4,811,630,000원이나 실제수납액은 예산현액대비 99.6%에 해당하는 4,793,626,909원이 되겠으며,
- 세출예산현액은 4,811,630,000원이고, 세출예산현액 대비 약 65.5%에 해당되는 3,149,178,296원이 지출되고, 집행잔액(불용액)은 약 34.5%에 해당하는 1,662,451,704원이 되겠음.

▣ 예비비지출

- 예비비 지출은 지방자치법 제129조제2항의 규정에 의하여 의회의 승인을 얻고자 결산서에 포함하여 제출된 것으로
- 2010회계연도 마포구 일반회계 예비비는 8건에 1,370,614,000원이 지출 결정되어 1,287,883,130원이 지출되고 79,814,900원이 다음 연도로 이월되었으며 2,915,970원이 집행잔액(불용액)으로 남았으며,
- 예비비 지출 세부 내역은
 - 일반회계에서 자치행정과 동행정지원에서 주민등록민원신청 절차 개선에 따라 전자서명입력기 구매에 필요한 예산확보를 위하여 16,544,860원이 지출 되었으며,
 - 문화체육과의 문화재 보존관리에서 창전동 공민왕 사당 전통문화를 보존하기 위한 인근부지 매입비용을 확보하고자 1,129,815,000원이 지출결정 되어, 1,050,000,000원이 지출되고 79,814,900원을 다음연도로 사고이월 하였 습니다.
 - 치수방재과와 공원녹지과에서는 태풍 ‘곤파스’ 등 집중호우로 인해 침수 피해를 입은 세대에 대한 재난지원금 확보와 망원동 테니스장 복구 및 망원 유수지 체육시설물 복구 등 필요 예산확보를 위하여 5건 221,338,270원을 지출되었는바,

- 예비비는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 예산외의 지출 또는 예산초과지출에 대하여 적절하게 대처하고 지방자치단체의 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산운용에 탄력성을 부여한 제도이기는 하나, 가급적 예비비 지출은 불요불급한 사항이 아니면 최소한으로 억제하고 사전에 면밀한 검토와 사업계획 수립을 바탕으로 예산편성 후 사업을 추진하는 것이 바람직한 예산운용이라 사료됨,

■ 기 금

- 기금은 지방자치단체 기금관리기본법 제8조제2항의 규정에 의하여 지방의회 의결을 얻고자 결산서에 포함하여 제출된 것으로
- 2010회계연도 마포구에서 설치 관리하고 있는 기금은 주민소득지원 및 생활안정기금 등 총 15종으로서 통합관리기금을 제외한 순계규모로 전년도말 현재액은 35,843,325,522원으로 2010 회계연도 조성액은 14,093,960,710원이며 지출액은 11,295,002,103원으로 당해연도말 현재액은 2,798,958,607원이 증가한 38,642,284,129원임.
- 기타 자세한 사항은 결산검사의견서와 결산서 및 각 소관 상임위원회에서 예비심사한 심사보고서를 참고해 주시기 바람.

4. 질의 및 답변요지 : 생략

5. 토론요지 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결

7. 소수의견의 요지 : 없음

8. 기타사항 : 없음