

서울특별시마포구의회
제262회 제1차 정례회(2023. 6. 19.)

2022회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안
검 토 보 고 서



예산결산특별위원회
전문위원 권 하 나

목 차

I.	개요	1
II.	세입·세출 결산 총괄	2
	1. 총괄 현황	2
	2. 세입 결산	4
	3. 세출 결산	5
III.	일반회계 세입 결산	6
	1. 부서별 현황	6
	2. 관별 현황	7
	3. 일반회계 결손처분 현황	9
	4. 일반회계 미수납 현황	10
IV.	일반회계 세출 결산	13
	1. 목별 현황	13
	2. 기능별 현황	13
	3. 예산 집행 현황	15
	4. 다음연도 이월 사업비	32
V.	특별회계 결산	40
	1. 총괄 현황	40
	2. 세입 결산	41
	3. 세출 결산	42
	4. 다음연도 이월 사업비	44
VI.	예산전용·이체 사용	46
	1. 일반회계 예산전용	46
	2. 특별회계 예산전용	47
	3. 일반회계 예산이체	47
	4. 특별회계 예산이체	48
VII.	예비비 지출	49
VIII.	기금 결산	51
IX.	성과 보고서	53
X.	검토 의견	54
XI.	종합 검토 보고	57

2022회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안 검 토 보 고 서

I 개 요

□ 안 건 명

- 2022회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안

□ 제출일자 및 제출자

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

□ 소관 상임위원회 예비 심사

- 심사일: 2023. 6. 12.(월) ~ 6. 16.(금)

□ 예산결산특별위원회 회부일자

- 회부일자: 2023. 6. 16.(금)

□ 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 총괄 현황

(단위: 원)

회 계 별	예산현액	결 산 액		결산상 잉여금 (㉠ - ㉡)
		세 입 ㉠	세 출 ㉡	
합 계	989,845,840,334	1,047,218,068,051	811,633,546,084	235,584,521,967
일 반 회 계	919,201,493,084	976,563,564,438	783,860,452,519	192,703,111,919
특 별 회 계	70,644,347,250	70,654,503,613	27,773,093,565	42,881,410,048
의 료 급 여 기 금	709,722,000	744,100,518	698,038,752	46,061,766
마포농수산물시장	6,678,319,000	6,938,388,610	4,864,824,384	2,073,564,226
주 차 장	51,558,937,530	50,793,897,067	18,212,647,040	32,581,250,027
발전소주변지역 지 원 사 업	9,941,812,720	10,094,370,228	3,846,203,510	6,248,166,718
건 축 안 전	1,755,556,000	2,083,747,190	151,379,879	1,932,367,311

○ 2022회계연도 마포구 예산현액은 총 9,898억 4,584만 334원으로 전년도 9,941억 1,707만 4,060원 대비 0.4%인 42억 7,123만 3,726원 감소함.

- 일반회계: 9.192억 149만 3.084원(전체 예산현액의 92.9%)
- 특별회계: 706억 4.434만 7.250원(전체 예산현액의 7.1%)
- 세 입: 1조 27억 2,768만 2,253원(전체 예산현액 대비 100.9%)
- 세 출: 8,116억 3,354만 6,084원(전체 예산현액 대비 84.3%)
- 결산상잉여금: 2,355억 8,452만 1,967원(전체 예산현액 대비 23.8%)

◆ 회계연도별 예산현액 증감 현황

(단위: 원)

구 분	2022년	2021년	증 감	증감률
합 계	989,845,840,334	994,117,074,060	△4,271,233,726	△0.4%
일 반 회 계	919,201,493,084	893,877,551,540	25,323,941,544	2.8%
특 별 회 계	70,644,347,250	100,239,522,520	△29,595,175,270	△29.5%
의 료 급 여 기 금	709,722,000	557,362,000	152,360,000	27.3%
마 포 농 수 산 물 시 장	6,678,319,000	8,090,853,000	△1,412,534,000	△17.5%
주 차 장	51,558,937,530	79,387,522,520	△27,828,584,990	△35.1%
발 전 소 주 변 지 역 업	9,941,812,720	10,638,532,000	△696,719,280	△6.5%
건 축 안 전	1,755,556,000	1,565,253,000	190,303,000	12.2%

◆ 결산상 잉여금 내역

(단위: 원)

구 분	합 계	명시이월	사고이월	보조금반납금	교부차액	순세계잉여금
합 계	235,584,521,967	27,983,255,390	40,386,007,763	30,707,207,944	△5,309,598,204	141,817,649,074
일반회계	192,703,111,919	23,288,851,000	32,945,049,597	30,637,696,086	△5,309,598,204	111,141,113,440
특별회계	42,881,410,048	4,694,404,390	7,440,958,166	69,511,858		30,676,535,634

○ 2022회계연도 결산상 잉여금은 총 2,355억 8,452만 1,967원이며,

세부내역은

- 명시이월 279억 8,325만 5,390원, 사고이월 403억 8,600만 7,763원, 보조금반납금 307억 720만 7,944원, 교부차액 △53억 959만 8,204원, 순세계잉여금 1,418억 1,764만 9,074원임.

2 세입 결산

(단위: 원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	불납결손액	미수납액	징수율(%)	
						현액대비	결정액대비
합 계	989,845,840,334	1,075,261,716,411	1,047,218,068,051	1,055,728,230	26,987,920,130	105.8	97.4
일 반 회 계	919,201,493,084	996,265,410,358	976,563,564,438	908,934,560	18,792,911,360	106.2	98
특 별 회 계	70,644,347,250	78,996,306,053	70,654,503,613	146,793,670	8,195,008,770	100	89.4
의료급여기금	709,722,000	986,882,638	744,100,518		242,782,120	104.8	75.4
마포농수산물시장	6,678,319,000	6,938,388,610	6,938,388,610			103.9	100
주차장	51,558,937,530	58,892,917,387	50,793,897,067	146,793,670	7,952,226,650	98.5	86.2
발전소주변지역지원사업	9,941,812,720	10,094,370,228	10,094,370,228			101.5	100
건축안전	1,755,556,000	2,083,747,190	2,083,747,190			118.7	100

- 2022회계연도 마포구 세입결산액은 1조 472억 1,806만 8,051원으로 전년 대비 444억 9,038만 5,798원이 증가하였으며, 징수율은 예산현액 대비 105.8%로 전년 대비 4.9% 증가하였음.

◆ 회계연도별 세입 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
2022년	989,845,840,334	1,075,261,716,411	1,047,218,068,051	105.8%	97.4%
2021년	994,117,074,060	1,029,496,813,173	1,002,727,682,253	100.9%	97.4%
증 감	△4,271,233,726	45,764,903,238	44,490,385,798	4.9%	0.0%

3 세출 결산

(단위: 원)

과 목	예산현액 [㉠]	지출액 [㉡]	이월액 [㉢]	보조금 반납금 [㉣]	집행잔액 [㉤] - [㉥] - [㉦] - [㉧]	집행률 [㉨] / [㉩]
합 계	989,845,840,334	811,633,546,084	68,369,263,153	30,707,207,944	79,135,823,153	82.0%
일 반 회 계	919,201,493,084	783,860,452,519	56,233,900,597	30,637,696,086	48,469,443,882	85.3%
일반공공행정	38,680,949,860	31,169,606,752	2,349,725,280	1,014,364,742	4,147,253,086	80.6%
공공질서및안전	10,394,261,000	5,178,512,137	4,657,068,540	16,752,253	541,928,070	49.8%
교 육	15,154,712,000	12,740,025,600	700,000,000	63,864,312	1,650,822,088	84.1%
문 화 및 관 광	59,352,521,260	31,312,828,190	22,172,032,950	2,256,283,870	3,611,376,250	52.8%
환 경	53,115,589,964	50,147,356,352	1,137,030,190	61,081,970	1,770,121,452	94.4%
사 회 복 지	444,014,575,420	411,476,921,203	2,460,561,820	19,837,879,255	10,239,213,142	92.7%
보 건	35,309,270,000	29,725,981,593	2,877,000,000	1,490,282,530	1,216,005,877	84.2%
농림해양수산	1,715,314,000	1,625,529,915	15,270,000	29,677,860	44,836,225	94.8%
산업·중소기업 및 에너지	40,511,276,000	35,688,168,377	50,000,000	3,539,763,025	1,233,344,598	88.1%
교 통 및 물 류	40,848,221,470	25,417,450,255	14,901,527,407	12,636,580	516,607,228	62.2%
국토및지역개발	34,073,573,110	26,153,502,306	4,913,684,410	1,862,245,631	1,144,140,763	76.8%
예 비 비	11,699,461,000				11,699,461,000	0.0%
기 타	134,331,768,000	123,224,569,839		452,864,058	10,654,334,103	91.7%
특 별 회 계	70,644,347,250	27,773,093,565	12,135,362,556	69,511,858	30,666,379,271	39.3%
의료급여기금	709,722,000	698,038,752		11,682,028	1,220	98.4%
마포농수산물시장	6,678,319,000	4,864,824,384			1,813,494,616	72.8%
주 차 장	51,558,937,530	18,212,647,040	6,615,049,556	46,033,000	26,685,207,934	35.3%
발전소주변지역 지 원 사 업	9,941,812,720	3,846,203,510	5,446,988,000	9,571,830	639,049,380	38.7%
건 축 안 전	1,755,556,000	151,379,879	73,325,000	2,225,000	1,528,626,121	8.6%

○ 2022회계연도 마포구 세출결산액은 8,116억 3,354만 6,084원으로 전년 대비 263억 5,220만 6,286원이 감소하였으며, 집행률은 예산현액 대비 82.0%로 전년 대비 2.3% 감소하였음.

◆ 회계연도별 세출 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금반납금	집행잔액	집행률
2022년	989,845,840,334	811,633,546,084	68,369,263,153	30,707,207,944	79,135,823,153	82.0%
2021년	994,117,074,060	837,985,752,370	53,383,762,334	21,535,981,340	81,211,578,016	84.3%
증 감	△4,271,233,726	△26,352,206,286	14,985,500,819	9,171,226,604	△2,075,754,863	△2.3%

Ⅲ 일반회계 세입 결산

1 부서별 현황

(단위: 원)

부서명	예산현액	징수결정액 (㉑)	수납액 (㉒)	불납 결손액 (㉓)	미수납액 (㉑-㉒-㉓)	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합계	919,201,493,084	996,265,410,358	976,563,564,438	908,934,560	18,792,911,360	106.2	98.0
새마포담당관		37,024,720	37,024,720				100.0
감사담당관		1,283,350	1,283,350				100.0
행정지원국	12,304,629,860	12,974,498,580	12,243,703,350		730,795,230	99.5	94.4
복지동행국	342,260,971,580	337,699,640,660	337,614,999,870		84,640,790	98.6	100.0
관광경제국	65,228,645,100	64,473,743,410	64,434,801,290		38,942,120	98.8	99.9
재정관리국	407,750,041,000	484,491,746,494	469,812,406,304	908,934,560	13,770,405,630	115.2	97.0
도시환경국	28,662,641,074	32,815,486,264	29,360,822,714		3,454,663,550	102.4	89.5
교통건설국	37,088,388,470	37,283,070,710	36,614,175,270		668,895,440	98.7	98.2
보건소	25,906,176,000	26,476,676,980	26,432,108,380		44,568,600	102.0	99.8
구의회		28,430	28,430				100.0
동주민센터		12,210,760	12,210,760				100.0

2 관별 현황

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	불납결손액	미수납액	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	919,201,493,084	996,265,410,358	976,563,564,438	908,934,560	18,792,911,360	106.2	98.0
지 방 세 수 입	174,442,775,000	186,433,775,640	184,952,450,540	140,242,350	1,341,082,750	106.0	99.2
지 방 세	174,442,775,000	186,433,775,640	184,952,450,540	140,242,350	1,341,082,750	106.0	99.2
세 외 수 입	55,924,019,000	84,118,640,762	65,909,234,912	768,692,210	17,440,713,640	117.9	78.4
경세외수적입	47,424,477,000	53,935,645,002	53,500,317,952		435,327,050	112.8	99.2
임세외수적입	5,201,682,000	21,706,871,770	8,247,640,520	768,692,210	12,690,539,040	158.6	38.0
지방행정제재부과금	3,297,860,000	8,476,123,990	4,161,276,440		4,314,847,550	126.2	49.1
지 방 교 부 세	26,453,000,000	31,063,173,110	31,063,173,110			117.4	100.0
지 방 교 부 세	26,453,000,000	31,063,173,110	31,063,173,110			117.4	100.0
조 정 교 부 금 등	127,381,348,000	166,854,672,270	166,854,672,270			131.0	100.0
자치구조정교부금등	127,381,348,000	166,854,672,270	166,854,672,270			131.0	100.0
보 조 금	412,701,949,000	404,586,612,720	404,586,612,720			98.0	100.0
국고보조금등	212,866,294,000	206,570,720,825	206,570,720,825			97.0	100.0
시·도·군·비등	199,835,655,000	198,015,891,895	198,015,891,895			99.1	100.0
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	122,298,402,084	123,208,535,856	123,197,420,886		11,114,970	100.7	100.0
보 전 수 입 등	122,298,402,084	123,208,535,856	123,197,420,886		11,114,970	100.7	100.0

- 2022회계연도 일반회계 세입 결산액은 9,765억 6,356만 4,438원으로 예산현액 9,192억 149만 3,084원 보다 573억 6,207만 1,354원 초과 수납되었으며, 징수율은 예산현액 대비 106.2%, 징수결정액 대비 98%임.

- 일반회계 예산현액 대비 징수율이 높은 수입은
 - 임시적 세외수입(158.6%), 자치구조정교부금 등(131.0%) 및 지방행
정제재·부과금(126.2%)이며,

- 실제 수납액 기준으로 일반회계 세입 자원별 구성 비율은
 - ‘자체자원(지방세수입, 세외수입)’이 25.7%, ‘이전수입(지방교부세, 조
정교부금, 국·시비보조금)’이 61.7%, ‘보전수입 등 내부거래’가 12.6%를
차지하고 있음.

» 2022회계연도 결산서 | ‘p53~p153’ 참고

◆ 회계연도별 세입 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
2022년	919,201,493,084	996,265,410,358	976,563,564,438	106.2%	98.0%
2021년	893,877,551,540	924,100,151,658	907,014,208,358	101.5%	98.2%
증 감	25,323,941,544	72,165,258,700	69,549,356,080	4.8%	△0.2%

3 일반회계 결손처분 현황

(단위: 원)

과 목	불납결손액	비율	사 유 별			
			시 호 소멸완성	무 재 산	평 가 액 족 부	기 타
			84.3%	14.6%	0.7%	0.4%
합 계	908,934,560	100%	765,867,940	132,733,320	6,475,170	3,858,130
지 방 세 수 입	140,242,350	15.4%	1,033,860	132,733,320	6,475,170	
지 방 세	140,242,350	15.4%	1,033,860	132,733,320	6,475,170	
보 통 세	78,980,990	8.7%		78,980,990		
지 난 연 도 수 입	61,261,360	6.7%	1,033,860	53,752,330	6,475,170	
세 외 수 입	768,692,210	84.6%	764,834,080			3,858,130
임 시 적 세 외 수 입	768,692,210	84.6%	764,834,080			3,858,130
지 난 연 도 수 입	768,692,210	84.6%	764,834,080			3,858,130

- 일반회계 불납결손액은 9억 893만 4,560원으로, 징수결정액의 0.01%이며, 전년도 6억 4,440만 2,020원 대비 29.1%인 2억 6,453만 2,540원 증가함.
- 일반회계 결손처분 과목별 구성현황을 살펴보면,
 - 임시적 세외수입의 지난연도수입 84.6%, 지방세의 보통세(등록면허세, 재산세) 8.7%, 지방세의 지난연도수입 6.7% 순임.

◇ 회계연도별 세입금 불납결손 증감 현황

(단위: 원)

구 분	2022년	2021년	전년대비	
			증감액	증감률(%)
합 계	908,934,560	644,402,020	264,532,540	29.1%
지 방 세 수 입	140,242,350	122,271,110	17,971,240	12.8%
지 방 세	140,242,350	122,271,110	17,971,240	12.8%
보 통 세	78,980,990	67,085,770	11,895,220	15.1%
지 난 연 도 수 입	61,261,360	55,185,340	6,076,020	9.9%
세 외 수 입	768,692,210	522,130,910	246,561,300	32.1%
임 시 적 세 외 수 입	768,692,210	522,130,910	246,561,300	32.1%
지 난 연 도 수 입	768,692,210	522,130,910	246,561,300	32.1%

➤ 2022회계연도 '결산서 I' p567~p568 참고

4 일반회계 미수납 현황

(1) 과목별 현황

(단위: 원)

과목	금액	비율	과목	금액	비율
합계				18,792,911,360	100%
지방세수입	1,341,082,750	7.1%	세외수입	17,440,713,640	92.8%
지방세	1,341,082,750	7.1%	경상적세외수입	435,327,050	2.3%
보통세	856,367,440	4.6%	재산임대수입	110,830	0.0%
등록면허세	34,361,760	0.2%	사용료수입	433,276,380	2.3%
재산세	822,005,680	4.4%	수수료수입	2,000	0.0%
지난년도수입	484,715,310	2.6%	사업수입	1,905,600	0.0%
지난년도수입	484,715,310	2.6%	이자수입	32,240	0.0%
			임시적세외수입	12,690,539,040	67.5%
			보조금반환수입	5,952,040	0.0%
			기타수입	310,274,500	1.7%
			지난년도수입	12,374,312,500	65.8%
			지방행정제재부과금	4,314,847,550	23.0%
			과징금	83,020,000	0.4%
			이행강제금	3,599,150,340	19.2%
			변상금	44,707,920	0.2%
			과태료	574,976,790	3.1%
			부담금	12,992,500	0.1%
			보전수입 등내부거래	11,114,970	0.1%
			보전수입등	11,114,970	0.1%
			보조금반환금	11,114,970	0.1%

(2) 사유별 현황

(단위: 원)

사유별	금액	비율	사유별	금액	비율
합계	18,792,911,360	100%	소송계류	2,618,833,990	13.9%
무채산	926,694,640	4.9%	국외이주	15,514,480	0.1%
행방불명	371,177,550	2.0%	자금압박	4,671,780,940	24.9%
납세태만	9,830,496,380	52.3%	기타	67,082,320	0.4%
폐업또는부도	88,001,430	0.4%	납기미도래	203,329,630	1.1%

- 일반회계 미수납액은 187억 9,291만 1,360원으로 징수결정액의 1.8%이며, 전년도 164억 4,154만 1,280원 대비 14.3%인 23억 5,137만 80원 증가하였음.
- 세입금 미수납액 발생 사유를 보면 ‘납세태만’ 98억 3,049만 6,380원 (52.3%), ‘자금압박’ 46억 7,178만 940원(24.9%), ‘소송계류’ 26억 1,883만 3,990원(13.9%), ‘무재산’ 9억 2,669만 4,640원(4.9%) 순으로 발생하고 있음.

◆ 세입금 미수납액 세부 현황

☞ 지방세수입 (7.1%)

(단위: 원)

사 유	합 계	지 방 세		
		보 통 세		지 난 년 도 수 입
		등록면허세	재산세	
합 계	1,341,082,750	34,361,760	822,005,680	484,715,310
무 재 산	338,848,810	13,190,560	261,053,080	64,605,170
행 방 불 명	28,572,280	236,360	16,813,330	11,522,590
납 세 태 만	858,973,120	20,934,840	466,443,660	371,594,620
폐업 또는 부도	30,043,560			30,043,560
국 외 이 주	15,514,480		8,942,260	6,572,220
자 금 압 박	377,150			377,150
납 기 미 도 래	68,753,350		68,753,350	

☞ 경상적 세외수입 (2.3%)

(단위: 원)

사 유	합 계	재 산 임대수입	사 용 료 수 입	수 수 료 수 입	사업수입	이 수 자 입
합 계	435,327,050	110,830	433,276,380	2,000		32,240
납 세 태 만	388,948,320	110,830	388,835,490	2,000		
납기미도래	46,378,730		44,440,890		1,905,600	32,240

☞ 임시적 세외수입 (67.5%)

(단위: 원)

사유	합 계	보 조 금 반 환 수 입	기 타 수 입	지난연도수입
합 계	12,690,539,040	5,952,040	310,274,500	12,374,312,500
무 재 산	587,845,830		298,136,210	289,709,620
행 방 불 명	329,493,990			329,493,990
납 세 태 만	7,081,405,520		10,138,290	7,071,267,230
폐업 또는 부도	57,957,870			57,957,870
소 송 계 류				
국 외 이 주				
자 금 압 박	4,625,883,790			4,625,883,790
기 타				
납 기 미 도 래	7,952,040	5,952,040	2,000,000	

☞ 지방행정제재·부과금 (23.0%)

(단위: 원)

사유	합 계	과 징 금	이 행 강 제 금	변 상 금	과 태 료	부 담 금
합 계	4,314,847,550	83,020,000	3,599,150,340	44,707,920	574,976,790	12,992,500
무 재 산						
행 방 불 명	13,111,280		13,111,280			
납 세 태 만	1,501,169,420	3,120,000	959,722,210	44,707,920	480,626,790	12,992,500
소 송 계 류	2,618,833,990	51,500,000	2,567,333,990			
자 금 압 박	45,520,000				45,520,000	
기 타	67,082,320	28,400,000	952,320		37,730,000	
납 기 미 도 래	69,130,540		58,030,540		11,100,000	

◇ 회계연도별 세입금 미수납액 증감 현황

(단위: 원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉓	실제수납액 ㉔	불납결손액 ㉕	미수납액(㉓-㉔-㉕)	
					금액	비율
2022년	919,201,493,084	996,265,410,358	976,563,564,438	908,934,560	18,792,911,360	2.04%
2021년	893,877,551,540	924,100,151,658	907,014,208,358	644,402,020	16,441,541,280	1.84%
증 감	25,323,941,544	72,165,258,700	69,549,356,080	264,532,540	2,351,370,080	0.2%

» 2022회계연도 '결산서 I' p573~p575 참고

IV 일반회계 세출 결산

1 목별 현황

(단위: 원)

과 목	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢-㉣)	집행률 ㉡/㉠
합 계	919,201,493,084	783,860,452,519	56,233,900,597	30,637,696,086	48,469,443,882	85.3%
인 건 비	115,668,045,000	105,611,167,772	443,673,000	1,192,523,644	8,420,680,584	91.3%
물 건 비	61,518,946,600	51,870,911,377	1,411,723,300	1,061,932,605	7,174,379,318	84.3%
경 상 이 전	577,847,220,964	534,440,634,485	2,754,667,340	24,151,578,668	16,500,340,471	92.5%
자 본 지 출	126,765,325,520	66,328,933,043	51,623,836,957	4,231,661,169	4,580,894,351	52.3%
내 부 거 래	8,644,779,000	8,644,779,000				100.0%
예비비및기타	28,757,176,000	16,964,026,842			11,793,149,158	59.0%

2 기능별 현황

(단위: 원)

과 목	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢-㉣)	집행률 ㉡/㉠
합 계	919,201,493,084	783,860,452,519	56,233,900,597	30,637,696,086	48,469,443,882	85.3%
일반공공행정	38,680,949,860	31,169,606,752	2,349,725,280	1,014,364,742	4,147,253,086	80.6%
공공질서및안전	10,394,261,000	5,178,512,137	4,657,068,540	16,752,253	541,928,070	49.8%
교 육	15,154,712,000	12,740,025,600	700,000,000	63,864,312	1,650,822,088	84.1%
문 화 및 관 광	59,352,521,260	31,312,828,190	22,172,032,950	2,256,283,870	3,611,376,250	52.8%
환 경	53,115,589,964	50,147,356,352	1,137,030,190	61,081,970	1,770,121,452	94.4%
사 회 복 지	444,014,575,420	411,476,921,203	2,460,561,820	19,837,879,255	10,239,213,142	92.7%
보 건	35,309,270,000	29,725,981,593	2,877,000,000	1,490,282,530	1,216,005,877	84.2%
농림해양수산	1,715,314,000	1,625,529,915	15,270,000	29,677,860	44,836,225	94.8%
산업·중소기업 및 에 너 지	40,511,276,000	35,688,168,377	50,000,000	3,539,763,025	1,233,344,598	88.1%
교 통 및 물 류	40,848,221,470	25,417,450,255	14,901,527,407	12,636,580	516,607,228	62.2%
국토및지역개발	34,073,573,110	26,153,502,306	4,913,684,410	1,862,245,631	1,144,140,763	76.8%
예 비 비	11,699,461,000				11,699,461,000	0.0%
기 타	134,331,768,000	123,224,569,839		452,864,058	10,654,334,103	91.7%

- 2022회계연도 일반회계 세출 결산액은 7,838억 6,045만 2,519원으로 예산현액 9,192억 149만 3,084원 대비 85.3%를 집행하였으며, 다음연도 이월액은 562억 3,390만 597원, 보조금 반납금은 306억 3,769만 6,086원이며, 집행잔액은 484억 6,944만 3,882원임.
- 일반회계 세출결산 기능별 집행실적을 살펴보면
 - 사회복지분야가 4,114억 7,692만 1,203원으로 전체 지출액의 52.5%를 차지하고 있으며,
 - 기능별 집행률은 농림해양수산 94.8%, 환경 94.4%, 사회복지 92.7%, 기타 91.7% 순으로 나타나고 있으며, 반면 문화 및 관광 52.8%, 공공 질서 및 안전 49.8%로 낮은 집행률을 보임.

◆ 회계연도별 세출결산액 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금반납금	집행잔액	집행률
2022년	919,201,493,084	783,860,452,519	56,233,900,597	30,637,696,086	48,469,443,882	85.3%
2021년	893,877,551,540	784,968,313,742	46,897,554,084	21,496,183,405	40,515,500,309	87.8%
증 감	25,323,941,544	△1,107,861,223	9,336,346,513	9,141,512,681	7,953,943,573	△2.5%

» 2022회계연도 '결산서 I' p159~p161, p153~p159, p589~p614 참고

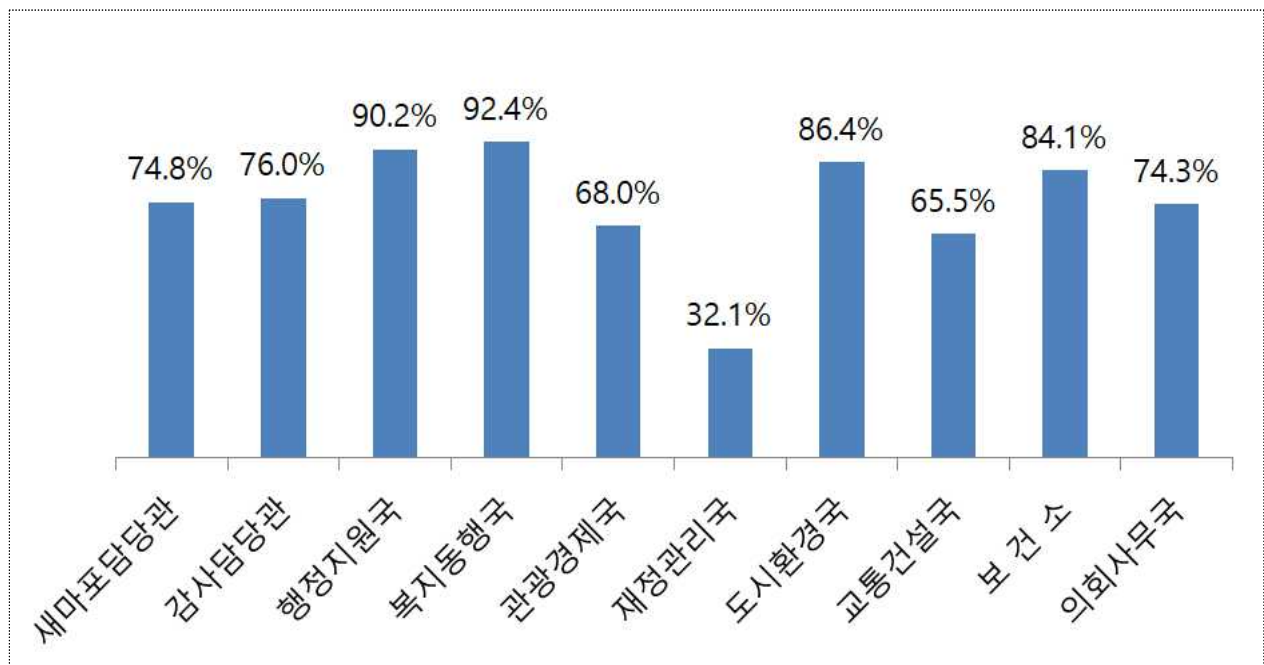
3 예산 집행 현황

(1) 국별 예산 집행

(단위: 원)

조 직	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢-㉣)	집행률 ㉡/㉠
합 계	919,201,493,084	783,860,452,519	56,233,900,597	30,637,696,086	48,469,443,882	85.3%
새마포담당관	548,402,000	410,060,914			138,341,086	74.8%
감사담당관	161,459,000	122,628,120			38,830,880	76.0%
행정지원국	153,781,390,860	138,726,044,234	2,593,854,280	1,049,907,922	11,411,584,424	90.2%
복지동행국	450,788,255,580	416,513,057,553	3,128,561,820	19,765,986,094	11,380,650,113	92.4%
관광경제국	104,418,535,100	70,998,661,934	22,219,302,950	6,043,030,274	5,157,539,942	68.0%
재정관리국	18,795,172,000	6,036,211,775	100,050,000	12,466,535	12,646,443,690	32.1%
도시환경국	88,695,937,074	76,625,153,264	6,100,714,600	1,896,843,391	4,073,225,819	86.4%
교통건설국	58,995,132,470	38,668,892,720	19,214,416,947	43,366,870	1,068,455,933	65.5%
보건소	38,830,929,000	32,651,268,993	2,877,000,000	1,826,095,000	1,476,565,007	84.1%
의회사무국	4,186,280,000	3,108,473,012			1,077,806,988	74.3%

◆ 부서별 집행률 현황

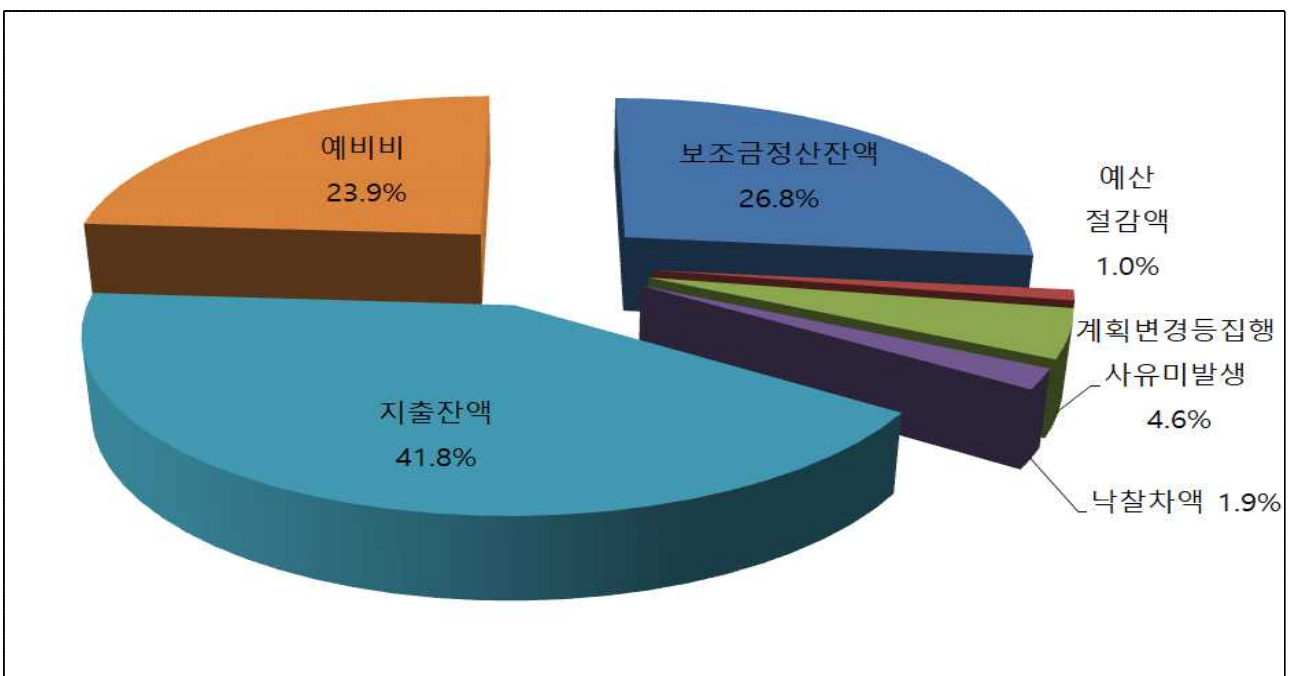


(2) 집행잔액 원인 분석

(단위: 원)

부 서	집 행 잔 액	원 인 별					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
		26.8%	1.0%	4.6%	1.9%	41.8%	23.9%
합 계	48,469,443,882	12,966,061,715	480,891,820	2,228,168,130	936,487,800	20,255,143,417	11,602,691,000
새마을담당관	138,341,086		31,621,000			106,720,086	
감사담당관	38,830,880		2,852,000			35,978,880	
행정지원국	11,411,584,424	5,416,949,093	89,156,000	546,802,400	126,918,700	5,231,758,231	
복지동행국	11,380,650,113	4,752,115,325	40,492,000	248,209,370	80,729,470	6,259,103,948	
관광경제국	5,157,539,942	734,328,167	9,950,540	1,099,843,430	370,241,630	2,943,176,175	
재정관리국	12,646,443,690	22,759,425	168,323,000	6,579,000	31,711,470	814,379,795	11,602,691,000
도시환경국	4,073,225,819	1,265,040,414	98,551,280	309,996,780	275,814,090	2,123,823,255	
교통건설국	1,068,455,933	171,965,920	28,004,000	13,438,600	51,072,440	803,974,973	
보 건 소	1,476,565,007	602,903,371	9,417,000	3,298,550		860,946,086	
의회사무국	1,077,806,988		2,525,000			1,075,281,988	

◆ 집행잔액 원인별 현황



- 2022회계연도 일반회계 세출 집행현황은 예산현액 9,192만 149만 3,084원이며, 지출액은 7,838억 6,045만 2,519원으로 집행률은 전년도 대비 2.5% 감소한 85.3%임.
- 일반회계 세출결산 집행잔액을 살펴보면 집행잔액은 484억 6,944만 3,882원으로 예산현액 대비 비율은 5.3%이며, 전년도 대비 79억 5,394만 3,573원 증가하였음.
- 최근 3년간 집행잔액 규모를 살펴보면 2020년 3.2%, 2021년 4.5%, 2022년 5.3%로 예산현액 대비 집행잔액률은 다소 증가하고 있는 것으로 나타남.

[최근 3년간 일반회계 예산집행 현황]

(단위: 원)

연도	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금반납액	집행잔액	집행잔액률
2022년	919,201,493,084	783,860,452,519	85.3%	56,233,900,597	30,637,696,086	48,469,443,882	5.3%
2021년	893,877,551,540	784,968,313,742	87.8%	46,897,554,084	21,496,183,405	40,515,500,309	4.5%
2020년	916,867,564,340	818,941,892,160	89.3%	43,832,043,540	24,775,822,479	29,317,806,161	3.2%

- 집행잔액 사유별 현황을 살펴보면 지출잔액 202억 5,514만 3,417원 (41.8%), 보조금 정산잔액 129억 6,606만 1,715원(26.8%), 예비비 116억 269만 1천원(23.9%), 계획변경 등 집행사유 미발생 22억 2,816만 8,130원(4.6%), 낙찰차액 9억 3,648만 7,800원(1.9%), 예산절감액 4억 8,089만 1,820천원(1%) 순으로 나타나고 있음.

(3) 집행률 저조 사업

(기준: 70% 미만 / 단위: 원)

부 서	세 부 사 업 명	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉨ / ㉠
새 마 포 담 당 관	대외기관 평가	7,760,000	4,937,500			2,822,500	63.6%
	주요정책 개발	11,100,000	3,438,000			7,662,000	31.0%
	의회와 협력 및 소통	19,370,000	9,295,400			10,074,600	48.0%
	마포1번가 정책 소통 제도 운영	15,150,000	2,453,900			12,696,100	16.2%
	구민·공무원 제안제도 운영	8,510,000	2,253,700			6,256,300	26.5%
	창의혁신우수부서·개인 사상 및 경진대회 운영	4,280,000	2,624,100			1,655,900	61.3%
	기 본 경 비	45,987,000	24,151,380			21,835,620	52.5%
감 담 당 관	엄정한 감사로 공직기강 확립	8,570,000	5,228,600			3,341,400	61.0%
	구민불편 살피미 운영 내실화	8,699,000	5,437,930			3,261,070	62.5%
	공익신고 운영	4,725,000	1,684,000			3,041,000	35.6%
	갈등관리 운영	6,420,000	2,996,610			3,423,390	46.7%
행 지 원 정 과	효 율 적 인 대외협력 추진	12,300,000	6,368,500			5,931,500	51.8%
	우호교류도시 협력 증진	149,300,000	5,383,170			143,916,830	3.6%
	구정의 대외교류 기반 구축	19,190,000	10,159,980			9,030,020	52.9%
	공용차량 관리 및 운영	116,299,000	49,605,784			66,693,216	42.7%
	마 포 구 생 활 치 료 센 터 운 영	2,852,186,000	1,964,191,690		887,994,310		68.9%

부 서	세 부 사 업 명	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉨ / ㉠
	자 가 격 리 자 관 리 인 력 지 원	31,200,000	19,456,990		11,743,010		62.4%
	퇴 임 직 원 격 려	229,200,000	155,529,910			73,670,090	67.9%
	공직적응 및 조직문화 활성화 교육훈련	137,000,000	5,922,720			131,077,280	4.3%
	직무능력 향상을 위한 위탁 교육 지원	449,400,000	268,162,880			181,237,120	59.7%
	자기주도적 상시 학습 문화 조성	69,960,000	44,713,330			25,246,670	63.9%
	국제경쟁력 강화를 위한 선진문화 체험	158,000,000				158,000,000	0.0%
	조직내 자율학습 및 커뮤니케이션분위기 조성	19,380,000	8,188,300			11,191,700	42.3%
	기 본 경 비	1,817,882,000	1,129,400,369			688,481,631	62.1%
자 행 정 과	살기좋은 마을 만들기	108,160,000	71,775,076			36,384,924	66.4%
	마을공동체 토대 구축	17,550,000	9,807,979			7,742,021	55.9%
	국 민 운 동 지 원 단 체 활 성 화	903,062,000	368,693,611	522,000,000		12,368,389	40.8%
	민주평통 운영 지원	38,500,000	25,214,000			13,286,000	65.5%
	새마을지도자 자녀 장 학 금 지 급	54,000,000	22,000,000			32,000,000	40.7%
	협치기반 조성	32,480,000	5,831,092			26,648,908	18.0%
	제8회 전국동시 지 방 선 거	2,509,069,000	1,579,361,042			929,707,958	62.9%
홍 보 미 디 어 과	SNS운영활성화	146,549,000	88,050,765			58,498,235	60.1%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집 행 륜 ㉨ / ㉠
	기 본 경 비	61,309,000	40,506,500			20,802,500	66.1%
구 안 전 민 과	재 난 안 전 관 리 체 계 구 축	930,430,000	570,031,277	311,000,000	1,598,000	47,800,723	61.3%
	지 역 자 율 방 재 단 운 영	17,530,000	10,365,230			7,164,770	59.1%
	안 전 문 화 활 동 사 업 추 진	87,600,000	42,789,400			44,810,600	48.8%
	민 방 위 교 육 운 영 비	22,212,000	4,594,500		11,394,603	6,222,897	20.7%
	지 역 민 방 위 대 방 독 면 확 충	33,179,000		33,179,000			0.0%
	방 범 용 C C T V 설 치 및 운 영	1,900,000,000	668,324,720	1,231,675,280			35.2%
	안 전 사 고 예 방 C C T V 설 치	411,000,000		411,000,000			0.0%
	민 여 권 원 과	기 본 경 비	76,877,000	53,027,000			23,850,000
주 민 생 활 복 지 과	코 로 나 1 9 생 활 지 원 비 지 원	26,195,570,000	17,535,729,840		7,182,057,609	1,477,782,551	66.9%
	코 로 나 1 9 자 가 격 리 자 물 품 지 원 비	1,111,000,000	766,099,330		344,900,670		69.0%
	사 회 복 지 전 담 사 회 복 무 요 원 운 영	309,750,000	211,124,000		52,677,000	45,949,000	68.2%
	법 률 홈 닥 터 업 무 지 원	1,200,000	800,000			400,000	66.7%
	지 역 민 간 자 원 발 굴 및 관 리	40,786,000	12,594,400			28,191,600	30.9%
	찾 아 기 는 동 주 민 센 터 사 업 추 진	14,200,000	8,110,000		6,090,000		57.1%
	재 해 구 호 추 진	107,700,000	71,350,000	35,000,000		1,350,000	66.2%
	기 본 경 비	80,441,000	53,061,390			27,379,610	66.0%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집 행 률 ㉨ / ㉩
생 보 장 과	중 증 장 애 인 전 세 주 택 지 원	100,000	15,000			85,000	15.0%
	지역지활센터 종사자 복 지 지 원	52,080,000	33,149,730		12,285,270	6,645,000	63.7%
	자 활 사 례 관 리	29,262,000	15,766,470		10,122,150	3,373,380	53.9%
	자산형성지원사업	1,272,794,000	849,130,000			423,664,000	66.7%
	인 력 운 영 비 (의료급여관리사)	39,046,000	24,166,050			14,879,950	61.9%
	기 본 경 비	101,573,000	67,344,380			34,228,620	66.3%
어 르 신 과	서울재가관리사 사 업 운 영	500,000	44,900		455,100		9.0%
	노인교실 운영지원	20,800,000	3,132,200			17,667,800	15.1%
	경로당 냉·난방비, 양 곡 지 원	231,483,000	161,067,080		15,559,420	54,856,500	69.6%
	경 로 당 시 설 운 영 관 리	581,380,000	273,704,050	216,890,000	64,676,500	26,109,450	47.1%
	무 연 고 사 망 자 장 사 지 원	9,300,000	5,536,000			3,764,000	59.5%
	무더위쉼터 운영지원	135,550,000	93,988,100		41,561,900		69.3%
장 애 인 과	장 애 인 한 마 음 축 제 지 원	70,000				70,000	0.0%
	발달장애인 주간활동 서비스 시비추가	62,000,000	28,469,280		33,530,720		45.9%
	중증장애인 야간 순회방문서비스	91,831,000	38,208,580		53,622,420		41.6%
	발 달 장 애 인 지 원 사 업	61,963,000	42,589,300			19,373,700	68.7%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집 행 률 ㉨ / ㉩
	마포복지목욕탕 운영	251,486,000	149,583,955			101,902,045	59.5%
	기 본 경 비	18,629,000	11,571,350			7,057,650	62.1%
가족행복 지원과	구립어린이집 개보수	700,000,000	400,000,000	300,000,000			57.1%
	차 액 보 육 료	1,793,956,000	1,173,406,550		432,263,720	188,285,730	65.4%
	특화보육 지원 사업(시비 보조)	371,012,000	207,648,560		83,790,980	79,572,460	56.0%
	서울형어린이집 운영 지원(시비보조)	1,642,133,000	1,002,638,924		447,645,750	191,848,326	61.1%
	방과후 어린이집 운영(시비보조)	37,200,000	20,050,000		8,575,000	8,575,000	53.9%
	서울형 공유어린이집 운영(시비보조)	160,936,000	60,773,500		69,325,000	30,837,500	37.8%
	마포형 어린이집 시범 운영	6,140,000	1,477,000	4,300,000		363,000	24.1%
	여성단체 활동지원	4,910,000	2,720,600			2,189,400	55.4%
	여성시설 생활인 명절 격려	1,600,000	1,000,000			600,000	62.5%
	여성센터 설치를 위한 리모델링 공사	2,023,617,000	1,128,301,480	671,790,520		223,525,000	55.8%
	다 문화 가 족 특 성 화 사 업	358,936,000	194,954,120		163,981,880		54.3%
	청소부모 아동양육비 지원 사업	12,000,000			12,000,000		0.0%
아 동 청 소 년 과	아동복지 정책 추진	9,776,000	6,370,600			3,405,400	65.2%

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 ㉨ / ㉩
	저소득층 아동 방과후 학습	16,440,000	1,215,470			15,224,530	7.4%
	아동친화도시 조성	54,200,000	31,552,320			22,647,680	58.2%
	공동육아방 운영	8,600,000	5,592,200			3,007,800	65.0%
	학기중(평일원격수업일) 아동급식지원	78,159,000	46,746,000		31,413,000		59.8%
	인 력 운 영 비 (지역사회복지사)	12,395,000	6,011,570			6,383,430	48.5%
	아동보호전담요원	173,699,000	119,878,860		36,663,170	17,156,970	69.0%
	기 본 경 비	61,761,000	42,363,750			19,397,250	68.6%
교 정 책 과	도화동 영상전자 도서관 지원	700,000,000		700,000,000			0.0%
	특화교육사업 운영	40,880,000	22,299,200			18,580,800	54.5%
	영어캠프 운영	97,690,000	32,389,000			65,301,000	33.2%
	중국어프로그램 운영	10,990,000	3,134,000			7,856,000	28.5%
	평생교육프로그램 운영	176,570,000	92,962,670			83,607,330	52.6%
	평생학습동아리 운영 활성화	40,300,000	26,807,940			13,492,060	66.5%
	기 본 경 비	47,834,000	32,602,650			15,231,350	68.2%
	인 력 운 영 비 (동네배움터 운영)	40,440,000	26,657,480		13,782,520		65.9%
마 포 중앙도서관	기 본 경 비	105,377,000	62,970,395			42,406,605	59.8%
관 광 책 과	관광정책 개발 및 네트워크 구축	868,750,000	66,282,040			802,467,960	7.6%

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 륜 ㉨ / ㉠
	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%
	스트리트 포토 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%
경진 성과	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%
	지역사랑상품권 발행 지원(2%)	100,528,000	21,511,310		79,016,690		21.4%
	소기업·소상공인 방역 물품 지원	1,182,400,000	362,105,690		820,294,310		30.6%
	전통시장 상권 활 성 화 사 업	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%

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 ㉨ / ㉠
문예 술과	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%
일자리 청년과	지역산업맞춤형 알바채출 지원사업 (전환 사업)	234,000,000				234,000,000	0.0%
	생활임금 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 진 흥 과	재능기부 생활체육 교실 운영	2,750,000	1,440,740			1,309,260	52.4%
	청 소 년 스포츠단 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 위탁 사업	73,000,000	50,554,000			22,446,000	69.3%
	장애인 스포츠강좌 이용권 사업	15,300,000	10,002,000		4,503,300	794,700	65.4%

부 서	세 부 사 업 명	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉨ / ㉠
	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%
디 지 털 재 정 과	기관공통경비의 효 율 적 지 원	771,650,000	482,110,601			289,539,399	62.5%
	주민참여예산 운영	331,480,000	132,034,180			199,445,820	39.8%
	기 본 경 비	96,558,000	65,106,420			31,451,580	67.4%
지 방 소 득 세 과	지 방 소 득 세 독자신고 운영	20,331,000	13,364,480			6,966,520	65.7%
부 동 산 정 보 과	개 발 이 익 환 수 제 추 진	4,400,000	1,242,900			3,157,100	28.2%
	지 적 재 조 사 사 업 추 진	1,970,000	1,251,400			718,600	63.5%
주 상 생 태 과	재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	1,550,130,000	952,987,500	376,284,000	46,456,000	174,402,500	61.5%
	재건축 정밀안전진단 적 정 성 검 토	60,000,000				60,000,000	0.0%
	보상주택 도입지원	4,800,000	2,832,600			1,967,400	59.0%
	모아타운(소규모주택 정 비 관 리 지역) 관리계획 수립	200,000,000		200,000,000			0.0%
	모야운 관리계획 수립 추진(성산동망원동)	467,000,000		467,000,000			0.0%
	기 본 경 비	102,253,000	70,624,565			31,628,435	69.1%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집 행 률 ㉨ / ㉠
도 계 시 과	도 시 계 획 의 효 율 적 운 영	24,912,000	16,698,700			8,213,300	67.0%
	홍대어울마당보 일대 통합적 관리 및 비전설정 용역	200,000,000	112,000,000	80,000,000		8,000,000	56.0%
	당인동 공공공지 조 성 사 업	50,000,000	10,327,500	39,672,500			20.7%
	지구단위계획구역 의 효율적 운영	17,064,000	11,525,200			5,538,800	67.5%
	마포 출판·인쇄 스마트앵커 조성	4,500,000	547,000			3,953,000	12.2%
	도 시 재 생 사 업 추 진	268,000,000	6,090,950		260,000,000	1,909,050	2.3%
	합정동 도시재생 활 성 화 사 업	60,000,000				60,000,000	0.0%
	당 인 동 골 목 길 재 생 사 업	500,000,000			400,000,000	100,000,000	0.0%
	도 화 동 골 목 길 재 생 사 업	500,000,000			400,000,000	100,000,000	0.0%
	인 력 운 영 비	55,223,000	15,498,220			39,724,780	28.1%
기 본 경 비	88,958,000	57,014,680			31,943,320	64.1%	
건 지 원 축 과	완강기설치지원	18,960,000	10,490,300			8,469,700	55.3%
	공 공 디 자 인 기 획 및 개 발	11,680,000	4,077,910			7,602,090	34.9%
막 환 경 과	환경보전 홍보	15,411,000	10,437,600			4,973,400	67.7%
	환경개선부담금 부 과 · 징 수 사 업	43,926,000	24,677,510			19,248,490	56.2%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집 행 륜 ㉨ / ㉩
	에 너 지 절 감 인프라 구축사업	590,720,000	291,498,172	50,000,000		249,221,828	49.3%
	인 력 운 영 비	9,920,000				9,920,000	0.0%
공 녹 지 과	어린이공원 재정비사업	1,077,973,850	341,100,480	700,000,000		36,873,370	31.6%
	노후 어린이공원 환경 개선 사업	400,000,000	71,170,000	328,830,000			17.8%
	실 내 놀 이 터 조 성 사 업	63,500,000		63,500,000			0.0%
	경의선 선형의 숲 (3단계) 조성사업	3,177,290,000	470,740,000	2,084,000,000	622,550,000		14.8%
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	1,398,074,000	869,432,780	478,143,000		50,498,220	62.2%
	평화공원 운영	5,178,000	1,455,509			3,722,491	28.1%
주 관 리 차 과	기 본 경 비	14,100,000	8,755,910			5,344,090	62.1%
보 행 정 과	국·공유 행정 재 산 관 리	40,500,000	23,136,090			17,363,910	57.1%
도 로 개 선 과	도로 정비공사	6,979,461,000	4,384,293,750	2,469,200,220		125,967,030	62.8%
	성중길 힐링·테마 산책로 조성사업	1,345,000,000		1,277,061,910		67,938,090	0.0%
	도 로 · 보 행 환 경 개 선	1,378,000,000		1,378,000,000			0.0%
	골목길 잠재적 위험요소 해소	400,000,000		400,000,000			0.0%
	도 로 제 설 유	4,295,885,000	1,916,356,294	2,323,570,390	12,460,710	43,497,606	44.6%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집 행 률 ㉨ / ㉩
	도 시 계 획 시 설 (도로)사업(시비지원)	8,905,763,000	2,352,068,113	6,553,694,887			26.4%
	보 전 지 출	18,909,000				18,909,000	0.0%
물 관 리 과	하천 및 우수지 관리	1,692,335,000	919,319,760	762,889,540		10,125,700	54.3%
	불 광 천 정 비	3,550,000,000		3,550,000,000			0.0%
보 행 정 건 과	건 강 도 시 조 성	8,680,000	3,069,400			5,610,600	35.4%
	통 합 건 강 증 진 사 업	10,000,000	5,480,000		2,938,000	1,582,000	54.8%
	자 살 유 족 지 원 사 업	23,744,000	1,970,000		16,330,500	5,443,500	8.3%
	감 염 병 예 방 관 리	742,079,000	470,856,260			271,222,740	63.5%
	에 이 즈 예 방 관 리	321,325,000	185,869,900		135,455,100		57.8%
	코 로 나 19 격 리 입 원 치 료 비	4,981,240,000	2,841,238,340	2,140,000,000	1,660		57.0%
	코 로 나 19 대 응 산 속 한 역 학 조 사 및 환 자 관 리 체 계 구 축	445,000,000	80,785,390	355,000,000		9,214,610	18.2%
위 생 과	기 본 경 비	114,531,000	66,381,170			48,149,830	58.0%
건 동 행 과	건 강 관 리 마 일 리 지 운 영	3,000,000	320,000		2,680,000		10.7%
	영 유 아 발 달 장애 정 밀 검 사 비 지 원	8,820,000	1,486,300		5,500,280	1,833,420	16.9%
	한 의 약 난 임 치 료 지 원 사 업	38,000,000	12,888,320		25,111,680		33.9%

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 ㉤-㉥-㉦-㉧	집 행 률 ㉨ / ㉩
	서울형 난임부부 시술비 지원사업	115,681,000	64,261,010		51,419,990		55.6%
	햇빛센터 운영	290,000,000		290,000,000			0.0%
의 약 과	아 현 건 강 증진센터(지소)	96,772,000	33,902,610		35,968,950	26,900,440	35.0%
	의료기관 관리	7,247,000	4,620,950			2,626,050	63.8%
	의약품 조제·투약	4,980,000	1,656,450			3,323,550	33.3%
	건강정보&생활 안전체험관 운영	26,673,000				26,673,000	0.0%
	서 강 보 건 지 소 운 영	60,255,000	20,445,960		26,708,120	13,100,920	33.9%
	건강돌봄서비스	78,449,000	51,652,460		20,096,660	6,699,880	65.8%
	건 강 검 진	18,617,000	10,061,450			8,555,550	54.0%
	검사 및 검진사업	196,837,000	119,972,320			76,864,680	61.0%
	재 활 보 건 사 업	91,077,000	63,576,780		15,476,030	12,024,190	69.8%
	보 건 소 신 속 대 응 반 운 영	1,840,000	905,560		934,440		49.2%
	자동심장충격기 신규 및 교체 지원	92,000,000		92,000,000			0.0%
	기 본 경 비	99,202,000	67,928,300			31,273,700	68.5%
의 회 사 무 국	국외 선진의회 수 연	15,155,000				15,155,000	0.0%

부	서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 조 금 반 납 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집 행 률 ㉨ / ㉩
		인 력 운 영 비	2,262,492,000	1,548,795,520			713,696,480	68.5%

※ 집행률은 '예산현액 대비 지출액' 기준으로 산출함(이월액, 보조금반납금 미포함).

- 2022회계연도 일반회계 세부사업별 집행률 현황을 보면, 총 204개 사업에서 예산 집행률이 70% 미만으로 나타나고 있음. (예비비 제외)
- 특히 이 중에서 26개 사업, 105억 7,952만 6천 원은 전액 미집행 되어 다음연도 이월되거나 보조금 반납 또는 불용 처리됨.

➤ 2022회계연도 '결산서 I' p175~p282 참고

4 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
합 계(47건)			52,170,020,450	15,686,458,337	23,288,851,000
자치행정과	동 행정 지원	시 설 비	600,000,000	514,878,700	85,000,000
	국 민 운 동 지 원 단 체 활 성 화	시 설 비	522,000,000		522,000,000
구 안 전 민 과	재 난 안 전 관 리 체 계 구 축	사 무 관 리 비	475,437,000	164,310,387	290,000,000
	재 난 안 전 관 리 체 계 구 축	시 설 비	261,000,000	215,600,000	21,000,000
	지 역 민 방 위 대 방 독 면 확 충	사 무 관 리 비	33,179,000		33,179,000
	안 전 사 고 예 방 C C T V 설 치	시 설 비	411,000,000		411,000,000
주 민 생 활 복 지 과	재 해 구 호 추 진	민간인재해및 복구활동보상금	105,000,000	70,000,000	35,000,000
어 르 신 동 행 과	경 로 당 시 설 운 영 관 리	시 설 비	401,775,000	97,442,840	216,890,000
가 족 행 복 지 원 과	구 립 어 린 이 개 보 집 수	시 설 비	700,000,000	400,000,000	300,000,000
	육아종합지원센터 운영(전환사업)	시 설 비	945,183,000	308,128,000	637,055,000
	육아종합지원센터 운영(전환사업)	감 리 비	21,937,000		21,937,000
	육아종합지원센터 운영(전환사업)	시 설 부 대 비	5,755,000		5,755,000

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
	육아종합지원센터 운영(전환사업)	민 간 위 탁 사 업 비	70,758,000	43,633,000	27,125,000
아 청 소 년 과	안 전 한 청소년시설 조성	시 설 비	1,753,824,000	1,447,803,480	191,000,000
	안 전 한 청소년시설 조성	자 산 및 물 품 취 득 비	209,000,000		209,000,000
교 정 책 과	도화동 영상전자 도서관 지원	사 무 관 리 비	175,000,000		175,000,000
	도화동 영상전자 도서관 지원	전 산 개 발 비	25,000,000		25,000,000
	도화동 영상전자 도서관 지원	시 설 비	90,000,000		90,000,000
	도화동 영상전자 도서관 지원	자 산 및 물 품 취 득 비	260,000,000		260,000,000
	도화동 영상전자 도서관 지원	도 서 구 입 비	150,000,000		150,000,000
문 예 술 과	마 포 유 수 지 한류·공연관광 컴플렉스 조성사업	시 설 비	13,811,331,600	40,174,950	2,806,340,000
	마 포 유 수 지 한류·공연관광 컴플렉스 조성사업	감 리 비	3,223,016,000	858,510,000	2,132,660,000
	마 포 유 수 지 한류·공연관광 컴플렉스 조성사업	시 설 부 대 비	43,200,000	8,084,400	30,000,000
	서교예술실험센터 운영 관리	시 설 비	170,000,000	13,640,000	156,360,000
일 자 리 청 년 과	재창업 소상공인 고용장려금 지원	민간인재기복구 활동보상금	47,000,000	15,000,000	32,000,000

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
체 진 흥 과	생활체육 및 편의시설 유지관리	시 설 비	946,000,000	143,194,630	800,000,000
디 재 정 과	열린 정보화 교육 운영	시 설 비	120,000,000	19,950,000	100,050,000
자 순 환 과	자원 재활 용업	기간제근로자 등 보수	254,667,000	74,363,350	179,573,000
	자원 재활 용업	사무관리비	28,827,000	3,279,430	23,427,000
	환경미화 원리	사무관리비	210,292,000	160,737,000	45,000,000
맑 환 경 과	에너지 절감 인프라 구축사업	자산 및 물품 취득	50,000,000		50,000,000
공 녹 지 원 과	어린이 공원 재정비사업	시 설 비	1,077,973,850	341,100,480	657,000,000
	실내 놀이 터 조성사업	시 설 비	63,500,000		63,500,000
도 개 선 과	도로 정비공사	시 설 비	6,815,000,000	4,241,845,030	1,840,000,000
	도로·보행 환경개선	시 설 비	1,378,000,000		1,378,000,000
	골목길 잠재적 위험요소 해소	시 설 비	400,000,000		400,000,000
	도로제설 유지	시 설 비	3,498,685,000	1,390,581,500	1,900,000,000
	도로조명 시설물 유지관리	시 설 비	2,156,440,000	1,654,678,850	500,000,000

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
물 관 리 과	하 천 및 유 수 지 관 리	시 설 비	1,302,000,000	537,498,580	62,000,000
	불 광 천 정 비	시 설 비	3,550,000,000		3,550,000,000
보 행 정 과	코 로 나 1 9 격 리 입 원 치 료 비	의 료 및 구 료 비	4,981,240,000	2,841,238,340	2,140,000,000
	코 로 나 19 대 응 신 속 한 역 학 조 사 및 환 자 관 리 체 계 구 축	기 간 제 근 로 자 등 보 수	354,100,000	80,785,390	264,100,000
	코 로 나 19 대 응 신 속 한 역 학 조 사 및 환 자 관 리 체 계 구 축	사 무 관 리 비	90,000,000		90,000,000
	코 로 나 19 대 응 신 속 한 역 학 조 사 및 환 자 관 리 체 계 구 축	공 공 운 영 비	900,000		900,000
건 동 행 과	햇 빛 센 터 영	시 설 비	100,000,000		100,000,000
	햇 빛 센 터 영	자 산 및 물 품 취 득 비	190,000,000		190,000,000
의 약 과	자 동 심 장 충 격 기 신 규 및 교 체 지 원	자 산 및 물 품 취 득 비	92,000,000		92,000,000

- 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 마치지 못할 것이 예상되어 세입·세출예산에 그 취지를 분명히 밝혀 미리 의회의 의결을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,
- 총 47건, 232억 8,885만 1천 원 명시이월 되었음.

» 2022회계연도 '결산서 I' p665~p667 참고

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조직	세부사업	통계목			
합 계(43건)			72,460,449,214	24,827,242,173	32,945,049,597
구민안전과	방법용 CCTV 설치 및 운영	시설비	1,879,804,000	668,324,720	1,211,479,280
	방법용 CCTV 설치 및 운영	감리비	20,196,000		20,196,000
가족행복지원과	마포형어린이집 시범 운영	사무관리비	5,140,000	810,000	4,300,000
	여성센터 설치를 위한 리모델링 공사	시설비	1,989,917,000	1,126,585,860	643,036,520
	여성센터 설치를 위한 리모델링 공사	감리비	28,800,000		28,754,000
	마포구 여성센터 운영	사무관리비	20,240,000	2,252,490	13,709,300
아동청소년과	안전한 청소년시설 조	시설비	1,753,824,000	1,447,803,480	95,000,000
관정책광과	관광특구 활성화	행사운영비	149,000,000	16,335,000	128,265,000
	빛거리 조성 사업	시설비	250,000,000	157,935,000	89,905,000
	홍대 관광지 운영 관리	시설비	100,000,000		55,000,000
	관광객 환대 이벤트	행사운영비	23,000,000	9,993,500	11,835,000
	한강변 마포순환 열차버스 운영	연구용역비	50,000,000		50,000,000
	스트리트포토제닉 이벤트 운영	행사운영비	22,000,000		22,000,000
	한류관광 마케팅 사업	시설비	120,000,000	57,855,000	57,855,000

과 목			예산현액	지출액	사고이월액	
조 직	세부사업	통계목				
경진	제과	동물보호 관리	행사운영비	26,000,000	8,600,000	15,270,000
문예	술과	마포유수지 한류·공연관광 복합센터 조성사업	시설비	13,811,331,600	40,174,950	8,381,369,050
		마포유수지 한류·공연관광 복합센터 조성사업	감리비	3,223,016,000	858,510,000	231,846,000
		마포유수지 한류·공연관광 복합센터 조성사업	시설부대비	43,200,000	8,084,400	5,115,600
체진	흥과	마포구민체육센터 볼링장 및 관련 시설 증축	시설비	3,530,799,900	2,731,767,970	431,707,300
		마포구민체육센터 볼링장 및 관련 시설 증축	감리비	46,030,000		44,183,000
		마포구민체육센터 볼링장 및 관련 시설 증축	자산및물품 취득비	88,042,000	21,839,000	66,000,000
		서울화력발전소 내 주민편익시설 건립	시설비	6,830,000,000	158,407,700	6,671,592,000
주상	생과	재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	시설비	1,550,130,000	952,987,500	376,284,000
		모아타운 (소규모주택정비 관리지역) 정비계획 수립	시설비	200,000,000		200,000,000
		모아타운 관리계획 수립 추진(성산동망원동)	연구용역비	467,000,000		467,000,000
자순	환과	음식물류 폐기물 관리	민간위탁금	4,831,522,864	3,907,014,180	547,667,340
		청소시설 장비 유지 관리	시설비	1,893,500,000	1,368,641,020	341,362,850
도계	획과	홍대 어울마당로 일대 통합적 관리 및 비전설정 용역	시설비	200,000,000	112,000,000	80,000,000
		당인동 공공공지 조성 사업	시설비	50,000,000	10,327,500	39,672,500

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
공 녹 지 과 원 과	공원시설 유지관리	사 무 관 리 비	67,500,000	65,807,440	660,000
	공원시설 유지관리	시 설 비	1,325,000,000	1,123,030,750	80,594,910
	어 린 이 공 원 재 정 비 사 업	시 설 비	1,077,973,850	341,100,480	43,000,000
	노후 어린이공원 환경 개선 사업	시 설 비	400,000,000	71,170,000	328,830,000
	경이선 산형의 숲(단계) 조성 사업	시 설 비	3,177,290,000	470,740,000	2,084,000,000
	가로수 관리 및 생육 환경 개선 사업	시 설 비	1,013,000,000	495,840,780	478,143,000
	생 활 권 주 변 푸른 숲 가꾸기	공 공 운 영 비	44,855,000	28,597,220	15,000,000
도 개 선 과 로 과	도로 정비공사	시 설 비	6,815,000,000	4,241,845,030	629,200,220
	성중길 힐링·테마 산책로 조성사업	시 설 비	1,345,000,000		1,277,061,910
	도로제설 유지	사 무 관 리 비	35,389,000	32,213,010	1,178,000
	도로제설 유지	시 설 비	3,498,685,000	1,390,581,500	194,800,000
	도로제설 유지	자 산 및 물 품 취 득 비	250,500,000	10,500,000	227,592,390
	도시계획시설(도로) 사업(시비지원)	시 설 비	8,905,763,000	2,352,068,113	6,553,694,887
물 관 리 과	하천 및 유수지 관리	시 설 비	1,302,000,000	537,498,580	700,889,540

- 사고이월은 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,
 - 총 43건, 329억 4,504만 9,597원이 사고이월 되었음.

» 2022회계연도 '결산서 I' p670~p671 참고

◆ 회계연도별 명시이월·사고이월 증감 현황

(단위: 원)

구 분			예산현액 ㉔	지출액	이월액 ㉕	이월비율 (㉕/㉔)
명시 이월	2022년	47건	52,170,020,450	15,686,458,337	23,288,851,000	44.6%
	2021년	56건	108,927,554,190	68,847,305,336	34,721,538,000	31.9%
	증 감	△9건	△56,757,533,740	△53,160,846,999	△11,432,687,000	12.7%
사고 이월	2022년	43건	72,460,449,214	24,827,242,173	32,945,049,597	45.5%
	2021년	52건	54,568,654,540	27,532,165,220	12,176,016,084	22.3%
	증 감	△9건	17,891,794,674	△2,704,923,047	20,769,033,513	23.2%

V

특별회계 결산

1 총괄 현황

(1) 총괄 현황

(단위: 원)

회 계 별	예산현액		결 산 액		결산상 잉여금 (㉠-㉡)
	금액	비율	세 입 ㉠	세 출 ㉡	
합 계	70,644,347,250	100%	70,654,503,613	27,773,093,565	42,881,410,048
의료급여기금	709,722,000	1.0%	744,100,518	698,038,752	46,061,766
마포농수산물시장	6,678,319,000	9.5%	6,938,388,610	4,864,824,384	2,073,564,226
주차장	51,558,937,530	73.0%	50,793,897,067	18,212,647,040	32,581,250,027
발전소주변지역 지원사업	9,941,812,720	14.1%	10,094,370,228	3,846,203,510	6,248,166,718
건축안전	1,755,556,000	2.5%	2,083,747,190	151,379,879	1,932,367,311

(2) 결산상 잉여금 처리 현황

(단위: 원)

구 분	합 계	명시이월	사고이월	보조금 반납금	교부차액	순세계 잉여금
합 계	42,881,410,048	4,694,404,390	7,440,958,166	69,511,858		30,676,535,634
의료급여기금	46,061,766			11,682,028		34,379,738
마포농수산물시장	2,073,564,226					2,073,564,226
주차장	32,581,250,027	4,621,079,390	1,993,970,166	46,033,000		25,920,167,471
발전소주변지역 지원사업	6,248,166,718		5,446,988,000	9,571,830		791,606,888
건축안전	1,932,367,311	73,325,000		2,225,000		1,856,817,311

◆ 회계연도별 세입·세출 증감 현황

(단위: 원)

구 분	예산현액	결 산		
		세 입 ㉠	세 출 ㉡	차인잔액(㉠-㉡)
2022년	70,644,347,250	70,654,503,613	27,773,093,565	42,881,410,048
2021년	100,239,522,520	95,713,473,895	53,017,438,628	42,696,035,267
증 감	△29,595,175,270	△25,058,970,282	△25,244,345,063	185,374,781

2 세입 결산

(단위: 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	불납 결손액	미수납액	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	70,644,347,250	78,996,306,053	70,654,503,613	146,793,670	8,195,008,770	100.0	89.4
의료급여기금	709,722,000	986,882,638	744,100,518		242,782,120	104.8	75.4
마포농수산물시장	6,678,319,000	6,938,388,610	6,938,388,610			103.9	100.0
주 차 장	51,558,937,530	58,892,917,387	50,793,897,067	146,793,670	7,952,226,650	98.5	86.2
발전소주변지역 지 원 사 업	9,941,812,720	10,094,370,228	10,094,370,228			101.5	100.0
건 축 안 전	1,755,556,000	2,083,747,190	2,083,747,190			118.7	100.0

◆ 세입금 불납결손 현황

(단위: 원)

구 분	불납결손액	사 유 별				
		체납처분 중 지	시효소멸 완 성	행방불명	무 재 산	기 타
합 계	146,793,670		134,124,370	140,800	12,528,500	
주 차 장	146,793,670		134,124,370	140,800	12,528,500	

◆ 세입금 미수납액 현황

(단위: 원)

구 분	미수납액	사 유 별					
		무 재 산	행방불명	납세태만	폐업또는 부 도	국외이주	납 기 미 도 래
합 계	8,195,008,770	242,782,120	12,667,460	7,867,800,910	10,346,100	96,480	61,315,700
의료급여기금	242,782,120	242,782,120					
주 차 장	7,952,226,650		12,667,460	7,867,800,910	10,346,100	96,480	61,315,700

3 세출 결산

(단위: 원)

구분	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 [㉣]	집행잔액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉨/㉠
합계	70,644,347,250	27,773,093,565	12,135,362,556	69,511,858	30,666,379,271	39.3%
의료급여기금	709,722,000	698,038,752		11,682,028	1,220	98.4%
마포농수산물시장	6,678,319,000	4,864,824,384			1,813,494,616	72.8%
주차장	51,558,937,530	18,212,647,040	6,615,049,556	46,033,000	26,685,207,934	35.3%
발전소주변지역 지원사업	9,941,812,720	3,846,203,510	5,446,988,000	9,571,830	639,049,380	38.7%
건축안전	1,755,556,000	151,379,879	73,325,000	2,225,000	1,528,626,121	8.6%

(1) 의료급여기금특별회계

(단위: 원)

과목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 [㉣]	집행잔액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉨/㉠
생활보장과	709,722,000	698,038,752		11,682,028	1,220	98.4%

(2) 마포농수산물시장특별회계

(단위: 원)

과목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 [㉣]	집행잔액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉨/㉠
경제진흥과	6,678,319,000	4,864,824,384			1,813,494,616	72.8%

(3) 주차장특별회계

(단위: 원)

과목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 [㉣]	집행잔액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉨/㉠
합계	51,558,937,530	18,212,647,040	6,615,049,556	46,033,000	26,685,207,934	35.3%
구민안전과	94,480,000	83,379,120			11,100,880	88.3%
징수과	644,765,000	551,156,520			93,608,480	85.5%
도시계획과	366,500,000	3,424,800	80,000,000		283,075,200	0.9%
교통행정과	35,756,221,530	4,742,351,124	6,509,096,416	41,998,640	24,462,775,350	13.3%
주차관리과	14,696,971,000	12,832,335,476	25,953,140	4,034,360	1,834,648,024	87.3%

(4) 발전소주변지역지원사업특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금 [㉣]	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉨/㉤
합 계	9,941,812,720	3,846,203,510	5,446,988,000	9,571,830	639,049,380	38.7%
자치행정과	78,600,000	74,187,560		4,412,440		94.4%
어르신동행과	51,604,000	51,024,000		580,000		98.9%
아동청소년과	40,001,000	37,900,000		2,101,000		94.7%
체육진흥과	9,504,655,720	3,511,270,040	5,446,988,000		546,397,680	36.9%
디지털재정과	10,000,000	9,943,000		57,000		99.4%
맑은 환경과	199,752,000	105,498,000		1,602,300	92,651,700	52.8%
마포중앙도서관	57,200,000	56,380,910		819,090		98.6%

(5) 건축안전특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금 [㉣]	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉨/㉤
건축지원과	1,755,556,000	151,379,879	73,325,000	2,225,000	1,528,626,121	8.6%

(6) 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

과 목	집행잔액	원 인 별					
		보 조 금 정 산 잔 액	예 절 감 산 액	계 획 변 경 등 집 행 사 용 미 발 생	낙 차 찰 액	지 출 잔 액	예 비 비
		0.4%	0.2%	5.6%	0.0%	14.1%	79.7%
합 계	30,666,379,271	125,533,620	49,663,000	1,719,211,306	439,860	4,338,137,485	24,433,394,000
의 료 급 여 기 금 특 별 회 계							
생활보장과	1,220					1,220	
마 포 농 수 산 물 시 장 특 별 회 계							
경제진흥과	1,813,494,616			1,719,211,306		94,283,310	
주 차 장 특 별 회 계							
구민안전과	11,100,880					11,100,880	
징 수 과	93,608,480		11,528,000			82,080,480	
도시계획과	283,075,200		10,325,000			272,750,200	

과 목	집행잔액	원 인 별							
		보 조 금	예 절	감 산	계 획 변 경 등 계 집 행 사 미 발 생	낙 차	찰 액	지 출 잔 액	예 비 비
		0.4%	0.2%		5.6%	0.0%	14.1%		
교통행정과	24,462,775,350	69,578,630	1,885,000					50,568,720	24,340,743,000
주차관리과	1,834,648,024	43,120,690	25,925,000			439,860		1,765,162,474	
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업 특 별 회 계									
자치행정과									
어르신동행과									
이동청소년과									
체육진흥과	546,397,680							546,397,680	
디지털재정과									
맑은환경과	92,651,700	700							92,651,000
마포중앙도서관									
건 축 안 전 특 별 회 계									
건축지원과	1,528,626,121	12,833,600						1,515,792,521	

» 2022회계연도 '결산서 I' p283~p433 참고

4 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목				예산현액	지출액	명시이월액
회계	조직	세부사업	통계목			
합 계(5건)				9,237,036,000	3,319,883,954	4,694,404,390
주차장 특별회계	교통 행정과	연남동 주차장 공영 건설	시 설 비	6,015,461,000	2,507,871,154	2,290,092,390
			시 설 비	3,084,000,000	808,000,000	2,276,000,000
		쌍둥이 어린이 공원 주차장 건설	감 리 비	49,000,000		49,000,000
			시 설 부 대 비	10,000,000	4,012,800	5,987,000
건축안전 특별회계	건축 지원과	안전취약시설 보강 지원	민간자본 사업보조 (이전재원)	78,575,000		73,325,000

- 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측 될 때 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,
 - 주차장특별회계, 총 4건, 46억 2,107만 9,390천 원
 - 건축안전특별회계, 총 1건, 7,332만 5천 원 명시이월 되었음.

» 2022회계연도 '결산서 I' p668~p669 참고

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목				예산현액	지출액	사고이월액
회계	조직	세부사업	통계목			
합 계 (6건)				16,623,003,000	6,573,917,354	7,440,958,166
주차장특별회계	도시계획과	지하공간 개발 사업 추진	사무관리비	363,000,000	100,000	80,000,000
	교통행정과	연남동 공영주차장 건설	시설비	6,015,461,000	2,507,871,154	1,217,497,456
	교통행정과		감리비	979,000,000	328,380,000	650,620,000
	교통행정과		시설부대비	58,267,000	38,367,430	19,899,570
	주차관리과		주차장 관리	시설비	648,616,000	587,527,770
발전소주변 지역지원사업 특별회계	체육진흥과	서울화력발전소 내 주민편의시설 건립	시설비	8,558,659,000	3,111,671,000	5,446,988,000

- 사고이월은 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,
 - 주차장특별회계, 총 5건, 19억 9,397만 166원
 - 발전소주변지역지원사업특별회계, 총 1건, 54억 4,698만 8천 원 사고이월 되었음.

» 2022회계연도 '결산서 I' p673~p674 참고

VI 예산전용 · 이체 사용

1 일반회계 예산전용

(단위: 원)

부 서	건 수	전 용 금 액	부 서	건 수	전 용 금 액
합 계 (61건)		1,667,050,000원			
행 정 지 원 과	5	1,144,252,000	경 제 진 흥 과	7	24,148,000
자 치 행 정 과	4	71,550,000	문 화 예 술 과	2	1,900,000
홍 보 미 디 어 과	1	3,614,000	일 자 리 청 년 과	2	2,367,000
주 민 생 활 복 지 과	2	1,150,000	체 육 진 흥 과	1	800,000
생 활 보 장 과	1	200,000	디 지 털 재 정 과	3	15,778,000
어 르 신 동 행 과	3	17,570,000	주 택 상 생 과	2	10,500,000
가 족 행 복 지 원 과	5	186,079,000	자 원 순 환 과	1	18,000,000
아 동 청 소 년 과	4	11,600,000	건 축 지 원 과	1	1,640,000
교 육 정 책 과	3	82,560,000	물 관 리 과	1	5,000,000
마 포 중 앙 도 서 관	6	14,160,000	보 건 행 정 과	3	17,768,000
관 광 정 책 과	1	8,700,000	건 강 동 행 과	2	26,714,000
			구 의 회 사 무 국	1	1,000,000

- 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도임.
- 일반회계 예산전용은 총 61건, 16억 6,705만 원임.

» 2022회계연도 '결산서 I' p438~p442 참고

[최근 5년간 일반회계 예산전용 현황]

구분	2018년	2019년	2020년	2021년	2022년
건수(건)	55	164	92	83	61
금액(원)	1,873,786,000	2,094,671,000	1,433,063,000	1,001,827,000	1,667,050,000
전년대비 증감률	86.2%	11.8%	△31.6%	△30.1%	66.4%

2 특별회계 예산전용

(단위: 원)

회계구분	부 서	건 수	전 용 금 액
합 계 (4건) 8,547,000원			
의료급여기금특별회계	생 활 보 장 과	1	500,000
주차장특별회계	주 차 관 리 과	3	8,047,000

○ 특별회계 예산전용은 총 4건, 854만 7천 원임.

» 2022회계연도 '결산서 I' p443~p444 참고

3 일반회계 예산이체

(단위: 원)

부 서 명	건 수	감액금액	부 서 명	건 수	증액금액
총 211건, 47,890,833,000원					
마포1번가연구단	10건	612,602,000	소 계	10건	612,602,000
			디지털재정과	5건	331,480,000
			자치행정과	5건	281,122,000
행정지원과	2건	19,370,000	소 계	2건	19,370,000
			새마포담당관	2건	19,370,000
자치행정과	14건	1,097,956,000	소 계	14건	1,097,956,000
			구민안전과	14건	1,097,956,000

부 서 명	건 수	감액금액	부 서 명	건 수	증액금액
구 민 안 전 과	10건	538,668,000	소 계	10건	538,668,000
			보 행 행 정 과	10건	538,668,000
전 산 정 보 과	45건	6,480,467,000	소 계	45건	6,480,467,000
			새 마 포 담 당 관	3건	17,400,000
			장 애 인 동 행 과	3건	9,118,000
			구 민 안 전 과	10건	3,502,051,000
			디 지 털 재 정 과	29건	2,951,898,000
어 르 신 동 행 과	98건	36,417,086,000	소 계	98건	36,417,086,000
			장 애 인 동 행 과	98건	36,417,086,000
아 동 청 소 년 과	11건	2,227,883,000	소 계	11건	2,227,883,000
			일 자 리 청 년 과	11건	2,227,883,000
일 자 리 청 년 과	1건	51,696,000	소 계	1건	51,696,000
			구 민 안 전 과	1건	51,696,000
디 지 털 재 정 과	19건	444,005,000	소 계	19건	444,005,000
			새 마 포 담 당 관	19건	444,005,000
건 축 지 원 과	1건	1,100,000	소 계	1건	1,100,000
			보 행 행 정 과	1건	1,100,000

» 2022회계연도 '결산서 I' p445~p461 참고

4 특별회계 예산이체

(단위: 원)

회 계 명	부서명	갯수	감액금액	부 서 명	건수	증액금액
총 11건, 10,571,600,000원						
주 차 장	전 산 정 보 과	1건	94,480,000	소 계	1건	94,480,000
				구 민 안 전 과	1건	94,480,000
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업	전 산 정 보 과	1건	10,000,000	소 계	1건	10,000,000
				디 지 털 재 정 과	1건	10,000,000
건 축 안 전	구 민 안 전 과	9건	1,755,556,000	소 계	9건	1,755,556,000
				건 축 지 원 과	9건	1,755,556,000

○ 예산이체는 회계연도 중에서 예산편성 시 고려하지 못한 기구·직제 또는 정원

에 관한 조례 제정 등으로 관계기관 사이에 직무권한 기타의 변동이 있을 때 예산을 이체하여 사용할 수 있는 경우로, 「서울특별시 마포구 행정기구 설치 조례」 일부개정으로 2022년 10월 7일자로 민선8기 행정기구를 개편 하였음.

- 일반회계 예산이체는 총 211건, 478억 9,083만 3천 원임.
- 특별회계 예산이체는 총 11건, 105억 7,160만 원임.

» 2022회계연도 ‘결산서 I’ p462~p464 참고

VII 예비비 지출

(단위: 원)

회계	구분	통계목	예산액	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
합	계 (3 2 건)		43,145,715,000	5,488,086,000	5,069,542,828	3,600,000	414,943,172
일반회계	소 계(31건)		17,168,217,000	5,468,756,000	5,050,986,028	3,600,000	414,169,972
	일반예비비	(7건)	6,000,000,000	2,434,407,000	2,434,308,375		98,625
	재해·재난 목적예비비	(24건)	11,168,217,000	3,034,349,000	2,616,677,653	3,600,000	414,071,347
특별회계	소 계(1건)		25,977,498,000	19,330,000	18,556,800		773,200
	마포농수산물시 장	일반예비비 (0건)	40,569,000				
	주차장	일반예비비 (1건)	24,360,073,000	19,330,000	18,556,800		773,200
	발전소 주변지역 지원사업	일반예비비 (0건)	92,651,000				
	건안 추전	일반예비비 (0건)	1,484,205,000				

- 예비비는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출소요에 대하여 적절하게 대처하여, 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도임.
- 일반회계 일반예비비는 총 7건, 지출결정액 24억 3,440만 7천 원, 재해·재난목적예비비는 총 24건, 지출결정액 30억 3,434만 9천 원임.
- 특별회계 일반예비비는 총 1건, 지출결정액 1,933만 원임.

» 2022회계연도 '결산서 I' p467~p471 참고

◆ 회계연도별 일반회계 예비비 지출 현황

(단위: 원)

연 도	예 산 현 액 ㉠	예비비 편성		예비비 집행		
		예 산 액 ㉡	비 율 (㉡/㉠)	지출결정액 ㉢	지출액 ㉣	집행률 (㉣/㉢)
2022년	919,201,493,084	5,468,756,000	0.6%	5,468,756,000	5,050,986,028	92.4%
2021년	893,877,551,540	10,523,128,000	1.2%	4,165,432,000	3,807,636,113	91.4%
증감	25,323,941,544	△5,054,372,000	△0.6%	1,303,324,000	1,243,349,915	1.0%

◆ 회계연도별 특별회계 예비비 지출 현황

(단위: 원)

연 도	예 산 현 액 ㉠	예비비 편성		예비비 집행		
		예 산 액 ㉡	비 율 (㉡/㉠)	지출결정액 ㉢	지출액 ㉣	집행률 (㉣/㉢)
2022년	70,644,347,250	25,977,498,000	36.8%	19,330,000	18,556,800	96.0%
2021년	100,239,522,520	35,763,541,000	35.7%	987,280,000	90,877,400	9.2%
증감	△29,595,175,270	△9,786,043,000	1.1%	△967,950,000	△72,320,600	86.8%

VIII

기금 결산

(단위: 원)

구 분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (㉡=㉠+㉢)
		계 ㉡=㉠-㉣	조성액 ㉢	사용액 ㉣	
계	63,099,962,548	3,696,769,260	15,493,241,810	11,796,472,550	66,796,731,808
남북교류 협력기금	511,756,269	75,548,623	107,542,823	31,994,200	587,304,892
재난관리기금	1,506,312,706	4,537,779,584	5,628,050,284	1,090,270,700	6,044,092,290
자활기금	1,709,635,703	△22,868,768	44,396,502	67,265,270	1,686,766,935
저소득주민 주거안정기금	4,468,015,474	25,536,130	465,701,110	440,164,980	4,493,551,604
노인복지기금	1,334,761,774	1,075,743	20,805,743	19,730,000	1,335,837,517
양성평등기금	2,160,001,321	△2,323,920	32,078,790	34,402,710	2,157,677,401
중소기업 육성기금	5,032,207,520	△1,595,706,234	2,194,301,366	3,790,007,600	3,436,501,286
공유재산 관리기금	31,269,025,153	△924,494,702	1,274,648,438	2,199,143,140	30,344,530,451
환경미화원자녀 학자금 대여기금	910,828,824	10,317,330	18,905,330	8,588,000	921,146,154
재활용품 판매대금 관리기금	998,813,537	28,726,067	133,472,147	104,746,080	1,027,539,604
마포자원화수시설 관련기금	6,456,469,029	861,470,464	2,959,308,564	2,097,838,100	7,317,939,493
거리가게 자립지원기금	379,031,430	279,792,799	280,242,799	450,000	658,824,229
옥외광고 발전기금	1,366,598,633	△251,432,446	256,995,934	508,428,380	1,115,166,187
도로굴착 복구기금	2,327,691,848	638,461,080	1,937,727,620	1,299,266,540	2,966,152,928
식품진흥기금	2,668,813,327	34,887,510	139,064,360	104,176,850	2,703,700,837

○ 기금은 지방재정법령의 일반적인 제약에서 벗어나 좀 더 탄력적으로 운용할 수 있도록 세입·세출 예산에 의존하지 않고 특정 사업을 위해 보유·운용하는 특정자금으로,

- 마포구는 재난관리기금 등 총 15개 기금이 있으며
 - 전년도말 조성액은 630억 9,996만 2,548원이며
 - 2022회계연도에 154억 9,324만 1,810원을 조성하고, 117억 9,647만 2,550원을 지출하여, 당해연도말 조성액은 667억 9,673만 1,808원임.

» 2022회계연도 ‘결산서 I’ p479~p545 참고

◆ 회계연도별 기금 조성 현황

(단위: 원)

구 분	2019년	2020년	2021년	2022년
기 금 수	14개	15개	15개	15개
당 해 연 도 말 조 성 액	32,632,750,134	62,480,878,880	63,099,962,548	66,796,731,808

IX 성과 보고서

(단위: 원)

구 분	전략 목표수	정책 사업목표		성과달성도			달성률(%) [(㉠+㉡)/㉢ *100]	결산액
		개수	지표수 ㉠	초과 달성 ㉡	달성 ㉢	미달성		
계	10	76	164	31	99	34	79.3%	811,633,546,084
새 마 포 담 당 관	1	2	4	0	1	3	25.0%	410,060,914
감 사 담 당 관	1	1	1	0	1	0	100.0%	122,628,120
행 정 지 원 국	1	13	26	4	16	6	76.9%	138,883,610,914
복 지 동 행 국	1	15	32	5	18	9	71.9%	417,356,401,215
관 광 경 제 국	1	11	25	12	10	3	88.0%	79,374,756,358
재 정 관 리 국	1	8	20	4	14	2	90.0%	6,597,311,295
도 시 환 경 국	1	11	23	3	16	4	82.6%	76,885,455,943
교 통 건 설 국	1	9	21	1	16	4	81.0%	56,243,579,320
보 건 소	1	5	10	1	6	3	70.0%	32,651,268,993
구 의 회	1	1	2	1	1	0	100.0%	3,108,473,012

○ 2022회계연도 마포구 성과보고서에 의하면

- 정책사업목표 수는 76개이며, 이에 따른 성과지표 수는 164개로 성과지표 달성률은 79.3%임.
- 국별 성과지표 달성현황을 보면, 감사담당관, 구의회는 100%를 달성한 반면, 새마포담당관은 25.0%, 행정지원국은 76.9%, 복지동행국은 71.9%, 관광경제국은 88.8%, 재정관리국은 90.0%, 도시환경국은 82.6%, 교통건설국은 81.0%, 보건소는 70.0%의 달성률을 보임.

» 2022회계연도 예산의 성과보고서 참고

X

검토 의견

- 2022회계연도 마포구 예산현액은 총 9,898억 4,584만 334원으로 전년도 9,941억 1,707만 4,060원 대비 0.4%인 42억 7,123만 3,726원 감소함.
 - 일반회계: 9,192억 149만 3,084원(전체 예산현액의 92.9%)
 - 특별회계: 706억 4,434만 7,250원(전체 예산현액의 7.1%)
 - 세 입: 1조 472억 1,806만 8,051원(전체 예산현액 대비 105.8%)
 - 세 출: 8,116억 3,354만 6,084원(전체 예산현액 대비 82.0%)
 - 결산상잉여금: 2,355억 8,452만 1,967원(전체 예산현액 대비 23.8%)

- 세입징수율은 예산현액 대비 105.8%로 전년 대비 4.9% 증가하였으며, 세입 결산액에서 세출결산액을 차감한 차인액은 2,355억 8,452만 1,967원임.
 - 차인액에서 이월 사업비, 보조금 반납금 및 교부차액을 공제한 순세계 잉여금은 1,418억 1,764만 9,074원임.

- 일반회계 세입 예산현액은 9,192억 149만 3,084원이며, 수납액은 9,765억 6,356만 4,438원으로 징수율은 예산현액 대비 106.2%, 징수 결정액 대비 98.0%임.

- 실제 수납액 기준으로 세입 재원별 구성현황을 살펴보면
 - ‘자체재원(지방세수입, 세외수입)’이 26.0%, ‘이전수입(지방교부세, 조정 교부금, 국·시비보조금)’이 57.9%, ‘보전수입 등 내부거래’가 16.1%를 차지하고 있음.

- 일반회계 결손 처분액은 지방세수입 1억 4,024만 2,350원과 세외수입 7억 6,869만 2,210원을 합한 9억 893만 4,560원으로,
 - 결손처분 사유는
 - 시효소멸이 7억 6,586만 7,940원(84.3%)으로 대부분을 차지함.
 - 무재산 1억 3,273만 3,320원(14.6%), 평가액부족 647만 5,170원(0.7%), 기타 385만 8,130원(0.4%) 순임.

- 일반회계 세입결산 미수납액은 187억 9,291만 1,360원으로, 세입과목 중 세외수입 비율이 92.8%로 가장 높은 비율을 차지함.

- 일반회계 세출 예산현액은 예산현액 9,192억 149만 3,084원이며, 지출액은 7,838억 6,045만 2,519원으로, 집행률은 전년도 대비 2.5% 감소한 85.3%임.
 - 집행잔액은 전년 대비 79억 5,394만 3,573원 증가한 484억 6,944만 3,882원으로, 예산현액 대비 비율은 5.3%임.

- 집행잔액이 발생한 사유를 살펴보면
 - 지출잔액 202억 5,514만 3,417원(41.8%)
 - 보조금 정산잔액 129억 6,606만 1,715원(26.8%)
 - 예비비 116억 269만 1천 원(23.9%)
 - 계획변경 등 집행사유 등 미발생 22억 2,816만 8,130원(4.6%)
 - 낙찰차액 9억 3,648만 7,800원(1.9%)
 - 예산절감액 4억 8,089만 1,820원(1.0%) 순임.

- 일반회계 다음연도 이월비로는 명시이월 총 47건, 232억 8,885만 1천 원, 사고이월 총 43건, 329억 4,504만 9,597원임.

- 특별회계 예산현액은 1,002억 3,952만 2,520원이며, 957억 1,347만 3,895원을 수납하고 530억 1,743만 8,628원을 지출하여 428억 9,603만 5,267원의 결산상의 잉여금이 발생하였음.
 - 이월 사업비, 보조금 반납금 및 교부차액을 공제한 순세계잉여금은 361억 8,141만 48원임.
- 특별회계 결손 처분액은 주차장 특별회계 1억 4,679만 3,670원임.
- 특별회계 미수납액은 의료급여기금 특별회계 2억 4,278만 2,120원, 주차장 특별회계 79억 5,222만 6,650원임.
- 특별회계 다음연도 이월비로는 명시이월 총 5건, 46억 9,440만 4,390원, 사고이월 총 6건, 74억 4,095만 8,166원임.
- 예산 전용은 일반회계 총 61건, 16억 6,705만 원이며, 특별회계 총 4건, 854만 7천 원임.
- 예비비 지출은 총 32건, 54억 8,808만 6천 원 지출 결정하여, 50억 6,954만 2,828원 지출하였음.
- 기금은 재난관리기금 등 총 15개로
 - 전년도말 조성액은 630억 9,996만 2,548원이며
 - 2022회계연도에 154억 9,324만 1,810원을 조성하고, 117억 9,647만 2,550원을 지출하여, 당해연도말 조성액은 667억 9,673만 1,808원임.

XI 종합 검토 보고

- 2022회계연도 마포구 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안은 「지방자치법」 제144조, 제150조, 「지방회계법」 제14조 및 같은 법 시행령 제10조, 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조에 따라 결산서를 작성¹⁾, 지방의회의 승인을 받고자 제출되었음.

- 일반회계 세입을 구분하여 살펴보면 이전수입(지방 교부세, 조정 교부금, 국·시비 보조금) 61.7%, 자체수입 25.7%, 보전수입 등 내부거래 12.6%이며 우리 구 자주재원인 지방세수입과 세외수입은 전년도(25.2%) 대비 0.5% 증가하여 소폭 상승하고 있음. 그러나 아직도 의존재원의 비중이 높은 것으로 나타나고 있으며 자주재원의 감소는 지방자치 및 자치분권을 위한 자주재정 확립에도 역행하는 것이므로 향후 정확한 세입추계, 미수납액의 징수방안 강구, 세입결손 처분액을 최소화하여야 할 것임.

- 마포구의 연도별로 세입 현황을 살펴보면 세입은 꾸준히 증가세를 나타내고 있어 재정의 건전성을 확보하고 있다고 할 것이나 부채는 전년 대비 40.8%가 증가하고 있는 바, 그 사유가 퇴직급여충당부채, 일반미지급금 등의 증가이며 부채의 증가요인을 분석하여 부채규모의 축소를 위한 대책이 마련되어야 할 것임.

※ 연도별 세입예산 규모 (2023년도 마포구 예산기준 재정공시)

(단위: 백만 원)

2019	2020	2021	2022	2023
672,582	764,830	815,826	838,962	853,019

1) 지방회계법 시행령 제10조(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제134조제1항 전단에 따른 감사위원(이하 "감사위원"이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다.

- 일반회계 미수납액은 187억 9,291만 1,360원으로 전년 대비 14.3%가 증가하고 있는 바 미수납액의 징수율 제고를 위한 대책이 필요할 것이며 고지서 발송, 체납 안내문자 발송과 더불어 차량 및 부동산, 환급금 압류 등에 대한 실효성 확보 노력을 요한다 할 것임.
- 미수납액 중 결손처분은 무재산, 행방불명, 시효소멸 등 사유의 발생으로 인해 지방세 등을 징수할 수 없다고 인정될 때 그 납세의무를 소멸시키는 것으로써,
 - 「지방세징수법」제106조 및 「지방세징수법 시행령」제94조에 따라 결손처분하고 있고, 결손처분이 된 경우라 하더라도 다른 재산이 발견되면 지체없이 그 처분을 취소하고 체납처분하고 있음.
 - 일반회계 불납결손액은 직전 회계연도 대비 2억 6,453만 2,540원 (29.1%) 증가한 9억 893만 4,560원으로 대폭 증가한 바, 증가한 사유에 대하여 설명이 필요하며,
 - 결손처분은 납세의무를 소멸시켜 주는 것은 물론 마포구의 징수권까지 잠정적으로 포기하는 것이라는 점에서 최소화되어야 할 것이며, 소멸시효에도달하기 직전까지 수시로 재산조회를 실시한 이후 보다 엄격한 기준에 따라 결손처분을 적용해야 할 것으로 사료됨.
- 또한, 결산검사 의견서에도 언급하였듯이 미수납액 사유를 분류하기 위한 정확한 지침 마련과 세외수입 부과 및 징수담당자의 인사이동으로 인하여 업무의 연속성 및 효율성이 감소하고 있으므로 이에 대한 대책도 필요할 것으로 사료됨.
- 2022회계연도 일반회계 세출예산 집행률은 전년 대비 2.5%가 감소한 85.3%이며 총 484억 6,944만 3,882원의 집행잔액이 발생하고 있는

바, 원인별로 보면 지출잔액 202억 5,514만 3,417원(41.8%)으로 가장 많은 비중을 차지하고 있고, 보조금 정산 잔액 129억 6,606만 1,715(26.8%), 예비비 116억 269만 1천 원(23.9%), 계획변경으로 인한 미집행 사유도 22억 2,816만 8,130원(4.6%)에 달하고 있으며 각 부서별 예산 불용에 대한 원인분석이 필요할 것임.

○ 불용은 당초 확정된 사업에 계상된 예산이 계획대로 집행되지 않았거나 예산을 절감한 결과물로 나타나는 바, 결산서의 불용사유를 검토하여 당초 예산 편성의 목적 달성여부를 확인하여야 할 것임.

- 특히, 예산현액 대비 전액 불용된 사업 중에는 예비비적 성격의 사업이 포함되어 있어 모든 사업을 비효율적으로 집행한 결과로 평가할 수는 없으나, 정밀하지 못한 사업계획 수립, 사업 추진과정에서의 계획 변경 등이 주요 원인인 것으로 파악되는바, 마포구는 예산편성 단계부터 수요조사, 타당성 분석 등을 철저히 하고 불가피하게 발생하는 일부 미집행 예산의 경우 추경을 통해 정리하는 등 전액 불용규모를 줄이기 위한 적극적인 노력이 필요할 것임.

○ 결산은 한 회계연도 기간의 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.

○ 예산의 성과보고서는 「지방재정법」 제5조제2항 및 「지방회계법」 제15조 및 제16조제4항, 「지방자치단체 예산편성 운용에 관한 규칙」에 따라 작성되는 것임. 2022년 마포구의 성과지표 달성현황을 살펴보면, 전체 164개 지표 중 130개의 지표가 달성 및 초과달성하여 목표달성률은

79.3%로 다소 저조하게 나타나고 있는 바, 목표 미달성, 초과 달성에 대한 종합적 원인분석과 부서별 지표 수립은 적정한지 등을 확인하여 그 결과 값이 차년도 예산편성에 반영되어야 할 것임.

○ 2022회계연도 결산서상 예산 전용²⁾은 총 65건 16억 7,559만 7천 원임. 전용 사유를 보면 동일한 정책사업의 성과를 극대화하기 위해 단위사업간 세출예산을 전용한 것으로 판단되나, 당초 예산 편성 시 반영되어 의회의 예산심의에 포함되어야 할 사업비의 전용은 아닌지 검토가 필요할 것이고, 사무관리비에서 타 단위사업으로의 전용 사례가 다수 발생하는 바, 당초 사무관리비 등 기본경비 예산의 과다 편성여부도 함께 검토가 필요해 보임.

○ 예비비는 「지방재정법」 제43조에 따라 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위하여 일반회계 예산 총액의 100분의 1 범위 내의 금액을 예비비로 예산에 계상할 수 있으며, 지방의회의 예산안 심의 결과 폐지되거나 감액된 지출항목에 대해서는 예비비를 사용할 수 없음. 2022회계연도 예비비 지출은 총 32건, 50억 6,954만 2,828원 지출된 바, 코로나 19 등 제반여건에 비추어 예비비 사용 타당성은 충족한다고 볼 수 있으나 일부 사업에서의 예비비 사용이 과연 불가피하고 예측 불가능한 것이었는지를 검토해야 할 것이고 코로나 19 감염병처럼 예측할 수 없는 특별한 경우 외에 예비비를 집행하는 것은 예산편성의 원칙에 벗어나는 것으로 개선이 요구됨.

○ 2022회계연도 성인지 예산 집행현황은 52개 사업 279억 8,500만 원으로 집행률은 예산현액 대비 78.39%임. 전년 대비 사업 수와 예산이 증가

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

하고 있어 성평등 인식 확산, 성인지 관점의 안전한 도시환경 조성이라는 성인지 예산 편성 목적에는 부합하고 있으나 집행률이 다소 저조하게 나타남. 현재 우리사회의 첨예한 젠더갈등을 고려하고 공공부분에서부터 그 해결 방안을 적극적으로 제시하여야 할 의무가 지방자치단체에 있으므로 관련 부서에서의 보다 능동적이고 적극적인 관심이 요구된다 할 것임.

※ 마포구 성인지 예산 집행 현황

(단위: 백만원)

구분	사업	예산현액	지출액	집행률
2021회계연도	49	32,574	29,393	90.23%
2022회계연도	52	35,702	27,985	78.39%

- 기금은 재난관리기금 등 15개 기금의 당해연도말 조성액은 667억 9,673만 1,808원이며 사용액은 117억 9,647만 2,550원을 지출하고 있음. 기금의 집행률을 검토한 결과 일부 기금의 사용률이 저조하므로 그 사유를 면밀히 심사하여 당초 기금 설립 목적달성을 위한 다양한 시책이 발굴·시행할 필요가 있으며, 기타 활용도가 떨어지는 기금은 순차적인 정비도 고려할 필요가 있음.
- 기타 예산편성 시 예산액 추계 정확도 제고, 성과계획 수립 시 상황변화를 합리적으로 예측하여 성과목표 설정 등이 결산 검사 시 지적되었으며 자세한 사항은 2022회계연도 결산서, 결산검사 의견서 등을 참고해 주시기 바람.