

2023회계연도 서울특별시 마포구 결산 및 예비비 지출 승인안 심사보고서

2024. 6. 25.

예산결산특별위원회

1. 심사경과

- 가. 제안일자 및 제안자 : 2024. 5. 24.(금) 마포구청장 제출
- 나. 회부일자 : 2024. 5. 28.(화)
 - 소관상임위원회 예비심사 : 2024. 6. 13.(목) ~ 6. 18.(화)
 - 예산결산특별위원회 회부 : 2024. 6. 18.(화)
- 다. 상정일자 : 제268회 제1차 정례회 제1차 위원회(2024. 6. 19.)
제268회 제1차 정례회 제2차 위원회(2024. 6. 20.)
제268회 제1차 정례회 제3차 위원회(2024. 6. 21.)
제268회 제1차 정례회 제4차 위원회(2024. 6. 24.)
제268회 제1차 정례회 제5차 위원회(2024. 6. 25.)
상정, 심사, 의결

2. 제안설명 요지 [제안설명자: 재정관리국장 양 선 주]

- 가. 제안이유
 - 「지방자치법」 제144조제2항 및 제150조제1항
- 나. 제출내역
 - 2023회계연도 결산서 I [세입·세출] 및 결산서 II [재무제표]
 - 2023회계연도 결산검사 의견서 및 예산의 성과보고서

3. 전문위원 검토보고 [전문위원: 권하나]

I 세입·세출 결산 총괄

1 총괄 현황

(단위: 원)

회 계 별	예산현액	결 산 액		결산상 잉여금 (㉠ - ㉡)
		세 입 ㉠	세 출 ㉡	
합 계	980,191,776,153	1,022,265,680,639	834,649,878,669	187,615,801,970
일 반 회 계	910,343,096,597	949,347,168,528	786,066,512,794	163,280,655,734
특 별 회 계	69,848,679,556	72,918,512,111	48,583,365,875	24,335,146,236
의료급여기금	630,062,000	649,621,156	571,646,400	77,974,756
마포농수산물시장	6,934,860,000	7,738,768,856	5,529,348,730	2,209,420,126
주 차 장	53,218,316,556	55,131,276,980	38,702,934,135	16,428,342,845
발전소주변지역 지 원 사 업	6,549,765,000	6,701,756,648	1,382,060,730	5,319,695,918
건 축 안 전	2,515,676,000	2,697,088,471	2,397,375,880	299,712,591

○ 2023회계연도 마포구 예산현액은 총 9,801억 9,177만 6,153원으로 전년도 9,898억 4,584만 334원 대비 1.0%인 96억 5,406만 4,181원 감소함.

- 일반회계: 9,103억 4,309만 6,597원(전체 예산현액의 92.9%)
- 특별회계: 698억 4,867만 9,556원(전체 예산현액의 7.1%)
- 세 입: 1조 222억 6,568만 639원(전체 예산현액 대비 104.3%)
- 세 출: 8,346억 4,987만 8,669원(전체 예산현액 대비 85.2%)
- 결산상잉여금: 1,876억 1,580만 1,970원(전체 예산현액 대비 19.1%)

◆ 회계연도별 예산현액 증감 현황

(단위: 원)

구 분	2023년	2022년	증 감	증감률
합 계	980,191,776,153	989,845,840,334	△9,654,064,181	△1.0%
일 반 회 계	910,343,096,597	919,201,493,084	△8,858,396,487	△1.0%
특 별 회 계	69,848,679,556	70,644,347,250	△795,667,694	△1.1%
의 료 급 여 기 금	630,062,000	709,722,000	△79,660,000	△11.2%
마 포 농 수 산 물 시 장	6,934,860,000	6,678,319,000	256,541,000	3.8%
주 차 장	53,218,316,556	51,558,937,530	1,659,379,026	3.2%
발 전 소 원 주 변 지 역 업	6,549,765,000	9,941,812,720	△3,392,047,720	△34.1%
건 축 안 전	2,515,676,000	1,755,556,000	760,120,000	43.3%

◆ 결산상 잉여금 내역

(단위: 원)

구 분	합 계	명시이월	사고이월	보조금반납금	교부차액	순세계잉여금
합 계	187,615,801,970	29,902,263,860	30,177,566,045	27,338,854,486	△3,861,550,986	104,058,668,565
일반회계	163,280,655,734	29,730,263,860	20,864,696,789	27,062,001,641	△3,861,550,986	89,485,244,430
특별회계	24,335,146,236	172,000,000	9,312,869,256	276,852,845		14,573,424,135

○ 2023회계연도 결산상 잉여금은 총 1,876억 1,580만 1,970원이며,

세부내역은

- 명시이월 299억 226만 3,860원, 사고이월 301억 7,756만 6,045원, 보조금반납금 273억 3,885만 4,486원, 교부차액 △38억 6155만 986원, 순세계잉여금 1,040억 5,866만 8,565원임.

2 세입 결산

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	980,191,776,153	1,048,353,001,359	1,022,265,680,639	1,037,528,800	25,049,791,920	104.3	97.5
일 반 회 계	910,343,096,597	967,124,081,358	949,347,168,528	977,407,530	16,799,505,300	104.3	98.2
특 별 회 계	69,848,679,556	81,228,920,001	72,918,512,111	60,121,270	8,250,286,620	104.4	89.8
의료급여기금	630,062,000	963,955,076	649,621,156		314,333,920	103.1	67.4
마포농수산물시 장	6,934,860,000	7,739,902,816	7,738,768,856		1,133,960	111.6	100.0
주 차 장	53,218,316,556	63,123,200,800	55,131,276,980	60,121,270	7,931,802,550	103.6	87.3
발전소주변지역 지원사업	6,549,765,000	6,701,756,648	6,701,756,648			102.3	100.0
건 축 안 전	2,515,676,000	2,700,104,661	2,697,088,471		3,016,190	107.2	99.9

○ 2023회계연도 마포구 세입결산액은 1조 483억 5,300만 1,359원으로 전년 대비 96억 5,406만 4,181원이 감소하였으며, 징수율은 예산현액 대비 104.3%로 전년 대비 1.5% 감소하였음.

◆ 회계연도별 세입 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
2023년	980,191,776,153	1,048,353,001,359	1,022,265,680,639	104.3%	97.5%
2022년	989,845,840,334	1,075,261,716,411	1,047,218,068,051	105.8%	97.4%
증 감	△9,654,064,181	△26,908,715,052	△24,952,387,412	△1.5%	0.1%

3 세출 결산

(단위: 원)

과 목	예산현액㉔	지 출 액㉕	이 월 액㉖	보조금 반납금㉗	집행잔액 ㉔-㉕-㉖-㉗	집행률 ㉕/㉔
합 계	1,820,686,193,194	1,572,133,025,588	101,189,921,298	54,124,003,282	93,239,243,026	86.3%
일 반 회 계	910,343,096,597	786,066,512,794	50,594,960,649	27,062,001,641	46,619,621,513	86.3%
일반공공행정	54,174,738,280	49,108,334,765	1,817,307,336	37,379,113	3,211,717,066	90.6%
공공질서및안전	12,991,452,540	7,058,034,760	5,295,672,950	7,972,570	629,772,260	54.3%
교 육	14,677,588,000	13,453,498,557		70,102,450	1,153,986,993	91.7%
문 화 및 관 광	62,787,897,950	29,057,582,830	13,901,641,640	11,988,867,252	7,839,806,228	46.3%
환 경	62,203,774,190	49,595,678,895	9,317,290,360	106,507,290	3,184,297,645	79.7%
사 회 복 지	433,638,173,820	410,638,871,452	6,700,586,320	11,019,812,656	5,278,903,392	94.7%
보 건	29,680,020,000	24,179,329,145	520,344,000	3,060,962,501	1,919,384,354	81.5%
농림해양수산	2,315,363,000	1,372,988,590	784,090,220	30,450,756	127,833,434	59.3%
산업·중소기업 및 에너지	16,316,192,000	14,674,722,794	973,259,790	180,167,683	488,041,733	89.9%
교 통 및 물 류	28,075,712,407	25,127,641,358	2,171,065,083	1,784,530	775,221,436	89.5%
국토및지역개발	27,974,393,410	17,704,535,072	9,113,702,950	149,016,287	1,007,139,101	63.3%
예 비 비	11,372,660,000				11,372,660,000	0.0%
기 타	154,135,131,000	144,095,294,576		408,978,553	9,630,857,871	93.5%
특 별 회 계	69,848,679,556	48,583,365,875	9,484,869,256	276,852,845	11,503,591,580	69.6%
의료급여기금	630,062,000	571,646,400		58,415,360	240	90.7%
마포농수산물시장	6,934,860,000	5,529,348,730			1,405,511,270	79.7%
주 차 장	53,218,316,556	38,702,934,135	9,395,008,576	90,367,315	5,030,006,530	72.7%
발전소주변지역 지원 사업	6,549,765,000	1,382,060,730	89,860,680	64,017,620	5,013,825,970	21.1%
건 축 안 전	2,515,676,000	2,397,375,880		64,052,550	54,247,570	95.3%

○ 2023회계연도 마포구 세출결산액은 1조 8,206억 8,619만 3,194원으로 전년 대비 8,308억 4,035만 2,860원이 증가하였으며, 집행률은 예산현액 대비 86.3%로 전년 대비 4.3% 증가하였음.

◆ 회계연도별 세출 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금반납금	집행잔액	집행률
2023년	1,820,686,193,194	1,572,133,025,588	101,189,921,298	54,124,003,282	93,239,243,026	86.3%
2022년	989,845,840,334	811,633,546,084	68,369,263,153	30,707,207,944	79,135,823,153	82.0%
증 감	830,840,352,860	760,499,479,504	32,820,658,145	23,416,795,338	14,103,419,873	4.3%

II 일반회계 세입 결산

1 부서별 현황

(단위: 원)

부서명	예산현액	징수결정액 (㉑)	실제수납액 (㉒)	정리 보류액 (㉓)	미수납액 (㉑-㉒-㉓)	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	910,343,096,597	967,124,081,358	949,347,168,528	977,407,530	16,799,505,300	104.3	98.2
새마포담당관		12,515,480	12,515,480				100.0
감사담당관	8,220,000	8,519,700	8,519,700			103.6	100.0
행정지원국	6,731,840,280	7,201,589,440	7,196,159,110		5,430,330	106.9	99.9
복지동행국	318,073,758,820	318,144,729,302	318,073,476,692		71,252,610	100.0	100.0
관광경제국	44,285,426,950	44,914,445,370	44,883,490,020		30,955,350	101.4	99.9
재정관리국	458,585,760,000	509,473,501,929	494,710,420,209	977,407,530	13,785,674,190	107.9	97.1
도시환경국	30,475,846,600	32,160,202,080	30,142,622,500		2,017,579,580	98.9	93.7
교통건설국	31,247,245,947	33,358,809,607	32,507,275,987		851,533,620	104.0	97.4
보건소	20,934,998,000	21,831,952,350	21,794,875,950		37,076,400	104.1	99.8
구의회		331,890	331,890				100.0
동주민센터		17,484,210	17,480,990		3,220		100.0

2 관별 현황

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	910,343,096,597	967,124,081,358	949,347,168,528	977,407,530	16,799,505,300	104.3	98.2
지 방 세 수 입	158,375,666,000	166,083,048,720	164,431,177,980	113,167,530	1,538,703,210	103.8	99.0
지 방 세	158,375,666,000	166,083,048,720	164,431,177,980	113,167,530	1,538,703,210	103.8	99.0
세 외 수 입	58,697,998,000	87,000,355,949	70,875,413,859	864,240,000	15,260,702,090	120.7	81.5
경 상 적 외 수 입	48,755,963,000	56,893,583,637	56,332,829,667		560,753,970	115.5	99.0
임 시 적 외 수 입	5,028,375,000	22,654,711,962	9,624,635,342	864,240,000	12,165,836,620	191.4	42.5
지방행정제재 · 부 과 금	4,913,660,000	7,452,060,350	4,917,948,850		2,534,111,500	100.1	66.0
지 방 교 부 세	19,205,022,000	21,680,684,160	21,680,684,160			112.9	100.0
지 방 교 부 세	19,205,022,000	21,680,684,160	21,680,684,160			112.9	100.0
조 정 교 부 금 등	131,288,394,000	151,509,680,890	151,509,680,890			115.4	100.0
자 치 구 조 정 교 부 금 등	131,288,394,000	151,509,680,890	151,509,680,890			115.4	100.0
보 조 금	349,870,246,000	345,560,720,400	345,560,720,400			98.8	100.0
국 고 보 조 금 등	194,359,895,000	192,309,873,080	192,309,873,080			98.9	100.0
시 · 도 보 조 금 등	155,510,351,000	153,250,847,320	153,250,847,320			98.5	100.0
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	192,905,770,597	195,289,591,239	195,289,491,239		100,000	101.2	100.0
보 전 수 입 등	192,905,770,597	195,289,591,239	195,289,491,239		100,000	101.2	100.0

○ 2023회계연도 일반회계 세입 결산액은 9,493억 4,716만 8,528원으로 예산현액 9,103억 4,309만 6,597원 보다 390억 407만 1,931원 초과 수납되었으며, 징수율은 예산현액 대비 104.3%, 징수결정액 대비 98.2%임.

- 일반회계 예산현액 대비 징수율이 높은 수입은
 - 임시적 세외수입(191.4%), 경상적 세외수입(115.5%), 자치구 조정교부금 등(115.4%) 순이며,
- 실제 수납액 기준으로 일반회계 세입 재원별 구성 비율은
 - ‘자체재원(지방세수입, 세외수입)’이 24.8%, ‘이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비보조금)’이 54.6%, ‘보전수입 등 내부거래’가 20.6%를 차지하고 있음.

➤ 2023회계연도 결산서 I ‘p49~p147’ 참고

◆ 회계연도별 세입 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				현액대비	결정액대비
2023년	910,343,096,597	967,124,081,358	949,347,168,528	104.3%	98.2%
2022년	919,201,493,084	996,265,410,358	976,563,564,438	106.2%	98.0%
증 감	△8,858,396,487	△29,141,329,000	△27,216,395,910	△1.9%	0.2%

3 일반회계 정리보류 현황

(단위: 원)

과 목	정리보류액	비율	사 유 별				
			소멸시효 완 성	행방불명	무재산	평가액 부 족	기 타
			69.9%	0.0%	17.6%	9.3%	3.3%
합 계	977,407,530	100.0%	682,801,330	256,200	171,587,580	90,468,320	32,294,100
지방세 수입	113,167,530	11.6%	844,580		26,085,660	86,237,290	
지방세	113,167,530	11.6%	844,580		26,085,660	86,237,290	
보통세	88,424,730	9.0%			8,332,050	80,092,680	
지난연도 수입	24,742,800	2.5%	844,580		17,753,610	6,144,610	
세외수입	864,240,000	88.4%	681,956,750	256,200	145,501,920	1,371,700	32,294,100
임시적세외수입	864,240,000	88.4%	681,956,750	256,200	145,501,920	1,371,700	32,294,100
지난연도 수입	864,240,000	88.4%	681,956,750	256,200	145,501,920	1,371,700	32,294,100

- 일반회계 정리보류액은 9억 7,740만 7,530원으로, 징수결정액의 0.1%이며, 전년도 9억 893만 2,020원 대비 7.5%인 6,847만 2,970원 증가함.
- 일반회계 정리보류 과목별 구성현황을 살펴보면,
 - 임시적 세외수입의 지난연도수입 88.4%, 지방세의 보통세(등록면허세, 재산세) 9.0%, 지방세의 지난연도수입 2.5% 순임.

◆ 회계연도별 세입금 정리보류 증감 현황

(단위: 원)

구 분	2023년	2022년	전년대비	
			증감액	증감률(%)
합 계	977,407,530	908,934,560	68,472,970	7.5%
지방세 수입	113,167,530	140,242,350	△27,074,820	△19.3%
지방세	113,167,530	140,242,350	△27,074,820	△19.3%
보통세	88,424,730	78,980,990	9,443,740	12.0%
지난연도수입	24,742,800	61,261,360	△36,518,560	△59.6%
세외수입	864,240,000	768,692,210	95,547,790	12.4%
임시적세외수입	864,240,000	768,692,210	95,547,790	12.4%
지난연도수입	864,240,000	768,692,210	95,547,790	12.4%

» 2023회계연도 '결산서 I' p527~p528 참고

4 일반회계 미수납 현황

(1) 과목별 현황

(단위: 원)

과목	금액	비율	과목	금액	비율
합계			16,799,505,300	100.0%	
지방세수입	1,538,703,210	9.2%	세외수입	15,260,702,090	90.8%
지방세	1,538,703,210	9.2%	경상적세외수입	560,753,970	3.3%
보통세	944,496,970	5.6%	재산임대수입	725,580	0.0%
등록면허세	79,743,430	0.5%	사용료수입	350,023,780	2.1%
재산세	864,753,540	5.1%	수수료수입	208,085,950	1.2%
지난년도수입	594,206,240	3.5%	사업수입	1,905,600	0.0%
지난년도수입	594,206,240	3.5%	이자수입	13,060	0.0%
			임시적세외수입	12,165,836,620	72.4%
			기타수입	37,986,830	0.2%
			지난연도수입	12,127,849,790	72.2%
			지방행정제재부과금	2,534,111,500	15.1%
			과징금	109,467,740	0.7%
			이행강제금	1,323,830,470	7.9%
			변상금	216,537,510	1.3%
			과태료	883,515,780	5.3%
			범칙금	760,000	0.0%
			보전수입 등내부거래	100,000	0.0%
			보전수입등	100,000	0.0%
			보조금반환금	100,000	0.0%

(2) 사유별 현황

(단위: 원)

사유별	금액	비율	사유별	금액	비율
합계	16,799,505,300	100.0%	소송계류	102,402,220	0.6%
무재산	855,505,230	5.1%	국외이주	17,359,890	0.1%
행방불명	357,994,920	2.1%	자금압박	37,240,380	0.2%
납세태만	14,382,001,080	85.6%	기타	196,473,080	1.2%
폐업또는부도	264,296,400	1.6%	납기미도래	586,232,100	3.5%

- 일반회계 미수납액은 167억 9,950만 5,300원으로 징수결정액의 1.7%이며, 전년도 187억 9,291만 1,360원 대비 10.6%인 19억 9,340만 6,060원 증가하였음.
- 세입금 미수납액 발생 사유를 보면 ‘납세태만’ 143억 8,200만 1,080원 (85.6%), ‘무재산’ 8억 5,550만 5,230원(5.1%), ‘납기 미도래’ 5억 8,623만 2,100원(3.5%), ‘행방불명’ 3억 5,799만 4,920원(2.1%), ‘폐업 및 부도’ 2억 6,429만 6,400원(1.6%) 순으로 발생하고 있음.

◆ 세입금 미수납액 세부 현황

☞ 지방세수입 (9.2%)

(단위: 원)

사 유	합 계	지 방 세		
		보 통 세		지 난 년 도 수 입
		등록면허세	재산세	
합 계	1,538,703,210	79,743,430	864,753,540	594,206,240
무 재 산	591,244,640	43,121,320	478,615,110	69,508,210
행 방 불 명	36,333,360	384,940	9,641,060	26,307,360
납 세 태 만	845,878,630	21,967,850	361,867,600	462,043,180
폐업 또는 부도	29,827,980			29,827,980
국 외 이 주	17,359,890		11,217,530	6,142,360
자 금 압 박	14,646,470	14,269,320		377,150
기 타	0			
납 기 미 도 래	3,412,240		3,412,240	

☞ 경상적 세외수입 (3.3%)

(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	560,753,970	725,580	350,023,780	208,085,950	1,905,600	13,060
납 세 태 만	309,277,870		307,362,770	9,500	1,905,600	
기 타	13,060					13,060
납기미도래	251,463,040	725,580	42,661,010	208,076,450		

☞ **임시적 세외수입 (72.4%)**

(단위: 원)

사 유	합	기 타 수 입	지 난 연 도 수 입
합 계	12,165,836,620	37,986,830	12,127,849,790
무 재 산	264,260,590	2,506,970	261,753,620
행 방 불 명	321,661,560		321,661,560
납 세 태 만	11,301,221,880	13,849,600	11,287,372,280
폐업 또는 부도	234,468,420		234,468,420
소 송 계 류	0		
국 외 이 주	0		
자 금 압 박	22,593,910		22,593,910
기 타	13,860,000	13,860,000	
납 기 미 도 래	7,770,260	7,770,260	

☞ **지방행정제재·부과금 (15.1%)**

(단위: 원)

사 유	합 계	과 징 금	이 행 강 제 금	변 상 금	과 태 료	범 칙 금
합 계	2,534,111,500	109,467,740	1,323,830,470	216,537,510	883,515,780	760,000
무 재 산						
행 방 불 명						
납 세 태 만	1,925,622,700	109,467,740	1,075,757,080	129,146,300	610,491,580	760,000
소 송 계 류	102,402,220			82,402,220	20,000,000	
자 금 압 박						
기 타	182,500,020		316,230	3,703,790	178,480,000	
납 기 미 도 래	323,586,560		247,757,160	1,285,200	74,544,200	

◇ **회계연도별 세입금 미수납액 증감 현황**

(단위: 원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	실제수납액 ㉡	정리보류액 ㉢	미수납액(㉠-㉡-㉢)	
					금액	비율
2023년	910,343,096,597	967,124,081,358	949,347,168,528	977,407,530	16,799,505,300	1.85%
2022년	919,201,493,084	996,265,410,358	976,563,564,438	908,934,560	18,792,911,360	2.04%
증 감	△8,858,396,487	△29,141,329,000	△27,216,395,910	68,472,970	△1,993,406,060	△0.19%

➤ 2023회계연도 '결산서 I' p533~p535 참고

Ⅲ 일반회계 세출 결산

1 성질별 현황

(단위: 원)

과 목	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢-㉣)	집행률 ㉡/㉠
합 계	910,343,096,597	786,066,512,794	50,594,960,649	27,062,001,641	46,619,621,513	86.3%
인 건 비	115,774,329,000	107,013,822,771		1,120,287,838	7,640,218,391	92.4%
물 건 비	56,455,853,300	48,242,750,300	1,157,469,730	461,837,620	6,593,795,650	85.5%
경 상 이 전	536,044,520,340	505,468,154,960	6,171,430,710	13,474,586,495	10,930,348,175	94.3%
자 본 지 출	124,544,991,957	59,666,602,638	43,266,060,209	12,005,289,688	9,607,039,422	47.9%
내 부 거 래	26,072,696,000	26,072,696,000				100.0%
예비비및기타	51,450,706,000	39,602,486,125			11,848,219,875	77.0%

2 기능별 현황

(단위: 원)

과 목	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금㉣	집행잔액 (㉠-㉡-㉢-㉣)	집행률 ㉡/㉠
합 계	910,343,096,597	786,066,512,794	50,594,960,649	27,062,001,641	46,619,621,513	86.3%
일반공공행정	54,174,738,280	49,108,334,765	1,817,307,336	37,379,113	3,211,717,066	90.6%
공공질서및안전	12,991,452,540	7,058,034,760	5,295,672,950	7,972,570	629,772,260	54.3%
교 육	14,677,588,000	13,453,498,557		70,102,450	1,153,986,993	91.7%
문 화 및 관 광	62,787,897,950	29,057,582,830	13,901,641,640	11,988,867,252	7,839,806,228	46.3%
환 경	62,203,774,190	49,595,678,895	9,317,290,360	106,507,290	3,184,297,645	79.7%
사 회 복 지	433,638,173,820	410,638,871,452	6,700,586,320	11,019,812,656	5,278,903,392	94.7%
보 건	29,680,020,000	24,179,329,145	520,344,000	3,060,962,501	1,919,384,354	81.5%
농림해양수산	2,315,363,000	1,372,988,590	784,090,220	30,450,756	127,833,434	59.3%
산업·중소기업 및 에 너 지	16,316,192,000	14,674,722,794	973,259,790	180,167,683	488,041,733	89.9%
교 통 및 물 류	28,075,712,407	25,127,641,358	2,171,065,083	1,784,530	775,221,436	89.5%
국토및지역개발	27,974,393,410	17,704,535,072	9,113,702,950	149,016,287	1,007,139,101	63.3%
예 비 비	11,372,660,000				11,372,660,000	0.0%
기 타	154,135,131,000	144,095,294,576		408,978,553	9,630,857,871	93.5%

○ 2023회계연도 일반회계 세출 결산액은 7,860억 6,651만 2,794원으로 예산현액 9,103억 4,309만 6,597원 대비 86.3%를 집행하였으며, 다음연도 이월액은 505억 9,496만 649원, 보조금 반납금은 270억 6,200만 1,641원이며, 집행잔액은 466억 1,962만 1,513원임.

○ 일반회계 세출결산 분야별 집행실적을 살펴보면

- 사회복지분야가 4,106억 3,887만 1,452원으로 전체 지출액의 52.2%를 차지하고 있으며,
- 분야별 집행률은 사회복지 94.7%, 기타 93.5%, 교육 91.7%, 일반공공행정 90.6% 순으로 나타나고 있으며, 반면 공공질서 및 안전 54.3%, 문화 및 관광 46.3%로 낮은 집행률을 보임.

◆ 회계연도별 세출결산액 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금반납금	집행잔액	집행률
2023년	910,343,096,597	786,066,512,794	50,594,960,649	27,062,001,641	46,619,621,513	86.3%
2022년	919,201,493,084	783,860,452,519	56,233,900,597	30,637,696,086	48,469,443,882	85.3%
증 감	△8,858,396,487	2,206,060,275	△5,638,939,948	△3,575,694,445	△1,849,822,369	1.0%

➤ 2023회계연도 '결산서 I' p153~p155, p159~p166, p517~p520 참고

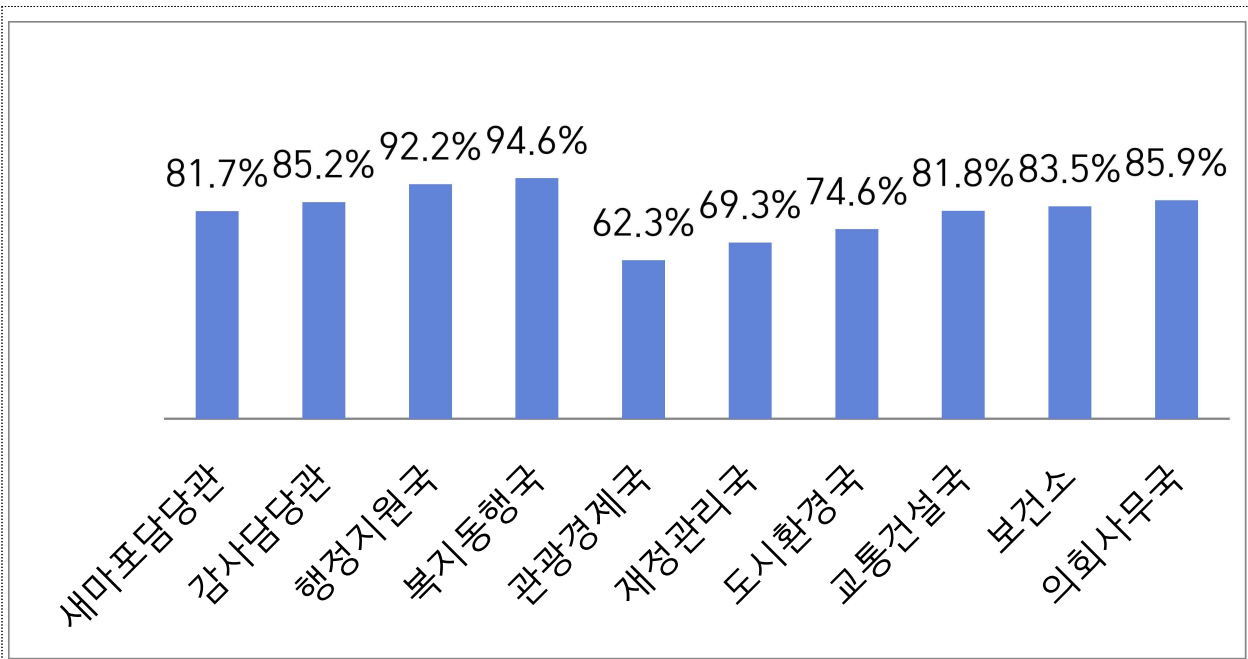
3 예산 집행 현황

(1) 국별 예산 집행

(단위: 원)

조 직	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	이월액 ㉖	보조금 반납금 ^㉗	집행잔액 (㉔-㉕-㉖-㉗)	집행률 ㉕/㉔
합 계	910,343,096,597	786,066,512,794	50,594,960,649	27,062,001,641	46,619,621,513	86.3%
새마포담당관	516,833,000	422,427,025			94,405,975	81.7%
감사담당관	168,607,000	143,732,190			24,874,810	85.2%
행정지원국	150,616,380,280	138,852,361,623	2,096,120,416	62,747,823	9,605,150,418	92.2%
복지동행국	437,022,219,820	413,493,219,597	6,700,586,320	10,491,844,399	6,336,569,504	94.6%
관광경제국	97,764,455,950	60,948,936,704	15,074,901,430	12,892,229,282	8,848,388,534	62.3%
재정관리국	40,785,682,000	28,268,746,121	22,000,000	15,162,600	12,479,773,279	69.3%
도시환경국	95,682,916,600	71,336,977,539	18,940,083,530	274,100,771	5,131,754,760	74.6%
교통건설국	47,260,455,947	38,648,878,405	7,240,924,953	7,549,700	1,363,102,889	81.8%
보건소	36,492,107,000	30,486,469,475	520,344,000	3,318,367,066	2,166,926,459	83.5%
의회사무국	4,033,439,000	3,464,764,115			568,674,885	85.9%

◆ 부서별 집행률 현황

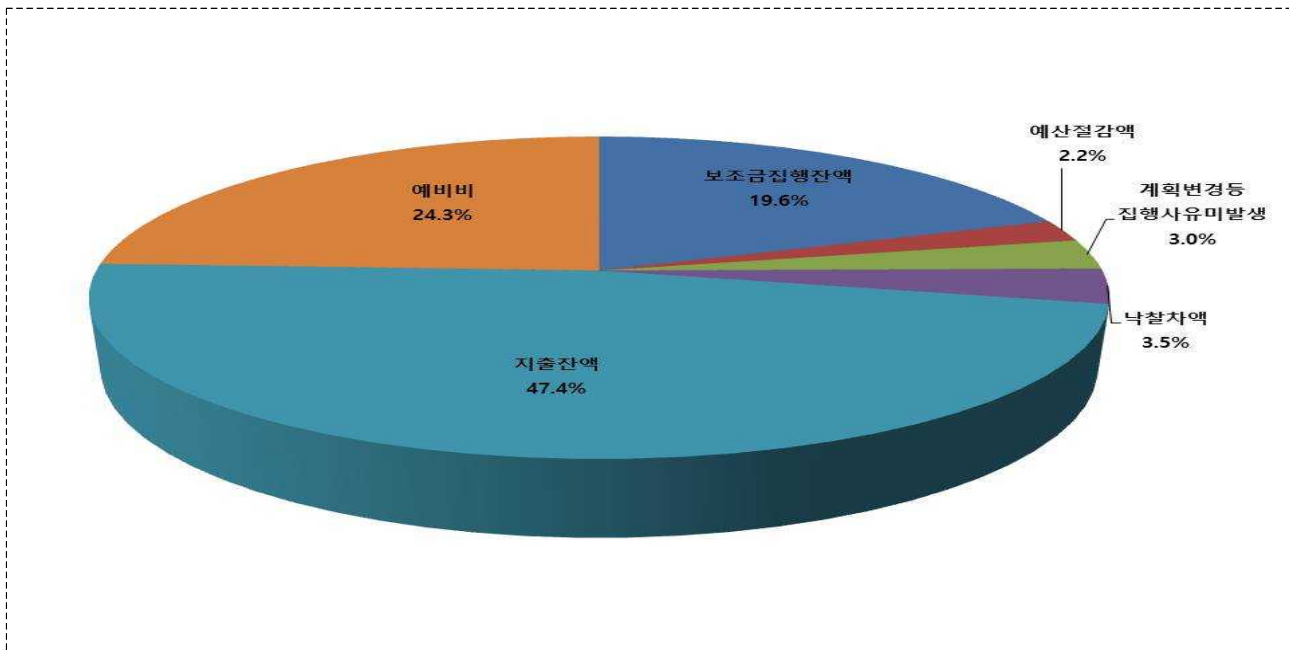


(2) 집행잔액 원인 분석

(단위: 원)

부 서	집 행 잔 액	원 인 별					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
		19.6%	2.2%	3.0%	3.5%	47.4%	24.3%
합 계	46,619,621,513	9,156,915,016	1,035,367,692	1,387,713,123	1,617,593,966	22,102,521,716	11,319,510,000
새마을금고	94,405,975		8,935,000			85,470,975	
감사담당관	24,874,810	2,068,820	2,149,000			20,656,990	
행정지원국	9,605,150,418	4,714,953,755	151,484,000	95,384,500	277,967,466	4,365,360,697	
복지동행국	6,336,569,504	2,746,575,572	66,554,130	192,813,590	195,751,310	3,134,874,902	
관광경제국	8,848,388,534	445,920,916	15,845,000	579,765,093	166,422,720	7,640,434,805	
재정관리국	12,479,773,279	36,862,200	193,957,700	59,494,000	182,298,700	687,650,679	11,319,510,000
도시환경국	5,131,754,760	66,838,259	486,987,862	160,369,270	651,071,480	3,766,487,889	
교통건설국	1,363,102,889	8,979,490	83,952,000	295,285,670	124,744,750	850,140,979	
보 건 소	2,166,926,459	1,134,716,004	14,632,000	4,601,000	19,337,540	993,639,915	
의회사무국	568,674,885		10,871,000			557,803,885	

◆ 집행잔액 원인별 현황



- 2023회계연도 일반회계 세출 집행현황은 예산현액 9,103만 4,309만 6,597원이며, 지출액은 7,860억 6,651만 2,794원으로 집행률은 전년도 대비 1.0% 증가한 86.3%임.
- 일반회계 세출결산 집행잔액을 살펴보면 집행잔액은 466억 1,962만 1,513원으로 예산현액 대비 비율은 5.1%이며, 전년도 대비 18억 4,982만 2,369원 증가하였음.
- 최근 3년간 예산 현액 대비 집행잔액 규모를 살펴보면 2021년 4.5%, 2022년 5.3%, 2023년 5.1%로 다소 증가하고 있는 것으로 나타남.

[최근 3년간 일반회계 예산집행 현황]

(단위: 원)

연도	예 산 현 액	지출액	집행률	이월액	보조금반납액	집 행 잔 액	집행잔액률
2023년	910,343,096,597	786,066,512,794	86.3%	50,594,960,649	27,062,001,641	46,619,621,513	5.1%
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%

- 집행잔액 사유별 현황을 살펴보면 지출잔액 221억 252만 1,716원 (47.4%), 예비비 113억 1,951만 원(24.3%), 보조금 정산잔액 91억 5,691만 5,016원(19.6%), 낙찰차액 16억 1,759만 3,966원(3.5%), 계획변경 등 집행사유 미발생 13억 8,771만 3,123원(3.0%), 예산절감액 10억 3,536만 7,692원(2.2%) 순으로 나타나고 있음.

(3) 집행률 저조 사업

(기준: 70% 미만 / 단위: 원)

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉣ / ㉠
새 마 담 당 관	주요정책 개발	36,085,000	17,235,690			18,849,310	47.8%
	구민·공무원 제안제도 운영	9,974,000	2,265,000			7,709,000	22.7%
	창의행정 운영	3,280,000	2,234,050			1,045,950	68.1%
감 담 당 관	엄정한 감사로 공직기강 확립	8,570,000	5,121,140			3,448,860	59.8%
	공익신고 운영	3,850,000	1,636,560			2,213,440	42.5%
행 지 원 정 과	주요 행사 개최	49,920,000	27,721,640			22,198,360	55.5%
	우호교류도시 협력 증진	90,925,000	17,982,630			72,942,370	19.8%
	구정의 대외교류 기반 구축	19,296,000	13,181,520			6,114,480	68.3%
	성과 중심의 인사 운영	31,056,000	21,731,700			9,324,300	70.0%
	공직적응 및 조직문화 활성화 교육훈련	287,000,000	161,949,810			125,050,190	56.4%
	직무능력 향상을 위한 위탁교육 지원	469,217,000	283,618,160			185,598,840	60.4%
	국제경쟁력 강화를 위한 공무국외출장	158,000,000	42,574,380			115,425,620	26.9%
	기 본 경 비	1,818,355,000	1,151,779,370			666,575,630	63.3%
자 행 정 과	동민관상생 위원회 운영	72,320,000	41,593,600			30,726,400	57.5%
	동청사 관리	1,212,949,000	750,733,720	453,588,000		8,627,280	61.9%
	자치회관 운영 지원	448,610,000	294,156,260		1,996,820	152,456,920	65.6%
	살기 좋은 마을 만들기	108,160,000	74,708,820			33,451,180	69.1%

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 ㉨ / ㉩
	마 을 공 동 체 토 대 구 축	5,580,000	3,700,000			1,880,000	66.3%
	공 유 문 화 확 산	22,060,000	15,216,090			6,843,910	69.0%
	국 민 운 동 지 원 단 체 활 성 화	800,515,000	275,505,800	522,000,000		3,009,200	34.4%
	동 문 고 운 영 활 성 화	168,348,000	104,126,610	43,932,760		20,288,630	61.9%
	새 마 을 지 도 자 자 녀 장 학 금 지 급	36,000,000	19,441,700			16,558,300	54.0%
	기 본 경 비 (지 치 행 정 과)	74,282,000	48,285,060			25,996,940	65.0%
홍 보 미 디 어 과	인 력 운 영 비	97,964,000	49,330,750			48,633,250	50.4%
	기 본 경 비	61,309,000	36,788,970			24,520,030	60.0%
구 안 전 과	재 난 안 전 관 리 체 계 구 축	852,503,000	331,272,780	407,058,200	100,000	114,072,020	38.9%
	시 설 물 안 전 점 검	92,630,000	60,925,200			31,704,800	65.8%
	지 능 형 CCTV 고 도 화 사 업	1,651,000,000	1,092,074,610	526,000,000		32,925,390	66.1%
	인 력 운 영 비 (안 전 보 건 관 리 자)	101,870,000	71,206,830			30,663,170	69.9%
	기 본 경 비	96,177,000	60,459,880			35,717,120	62.9%
민 여 권 원 과	기 본 경 비	79,133,000	53,974,740		3,690,000	21,468,260	68.2%
주 민 생 활 복 지 과	법 률 흠 닷 터 업 무 지 원	2,400,000	1,200,000			1,200,000	50.0%
	지 역 민 간 자 원 발 굴 및 관 리	29,322,000	14,522,590			14,799,410	49.5%
생 보 장 활 과	중 증 장 애 인 전 세 주 택 지 원	100,000	18,000			82,000	18.0%
	복 지 대 상 자 통 합 조 사 관 리	9,288,000	4,918,700			4,369,300	53.0%

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 ㉨ / ㉩
	자 활 기 관 협 의 체 운 영	1,060,000	722,000			338,000	68.1%
	인 력 운 영 비 (의료급여관리사)	157,092,000	109,166,310		41,328,764	6,596,926	69.5%
	기 본 경 비	98,945,000	53,363,565			45,581,435	53.9%
어 르 신 과 동 행 과	효 도 밥 상 운 영 지 원	1,144,814,000	363,508,250	778,550,000		2,755,750	31.8%
	로봇활용 어르신 돌 봄 사 업	45,900,000	32,024,100			13,875,900	69.8%
	노 인 교 실 운 영 지 원	41,600,000	28,846,492			12,753,508	69.3%
	경로당 냉·난방비, 양 곡 지 원	327,172,000	198,916,450	33,541,710	62,434,840	32,279,000	60.8%
	경로당 시설 운 영 관 리	820,892,000	536,481,470	187,323,110	18,181,000	78,906,420	65.4%
	무 더 위 쉼 터 운 영 지 원	104,350,000	61,761,400		42,588,600		59.2%
	코로나19사망자 장 례 지 원	511,021,000	298,634,400	212,386,600			58.4%
	노 인 공 동 생 활 시 설 조 성	1,752,619,000	68,108,410	1,333,708,080		350,802,510	3.9%
장 애 인 과 동 행 과	장 애 인 가 정 출산축하금 지원사업	19,000,000	13,000,000			6,000,000	68.4%
	장애인위문사업	28,800,000	17,340,000			11,460,000	60.2%
	스마트헬스케어 트레이닝센터 조성	500,000,000	249,950,000	249,250,000		800,000	50.0%
	발 달 장 애 인 주간활동서비스 시 비 추 가	3,457,000	1,401,300		2,055,700		40.5%
	발 달 장 애 인 부 모 상 담 지 원 사 업	36,200,000	18,100,000		18,100,000		50.0%
	발 달 장 애 인 요양보호사 보조사업	401,600,000	230,277,570		111,359,580	59,962,850	57.3%

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 ㉨ / ㉠
	우리마포복지관 내 장애인복지센터 운영	80,000,000	39,436,940			40,563,060	49.3%
	공덕동 행복주택 내 장애인주간보호센터 운영	242,951,000	154,603,566			88,347,434	63.6%
	마 포 복 지 목 욕 탕 운 영	42,013,000	25,744,800			16,268,200	61.3%
가족행복지원과	구립어린이집 대체 신축	1,685,302,000	2,026,200	1,679,702,000		3,573,800	0.1%
	방과후 보육료 (시비보조)	29,373,000	7,900,000		16,964,000	4,509,000	26.9%
	방과후 어린이집 운영(시비보조)	39,960,000	2,786,000		18,587,000	18,587,000	7.0%
	여성시설 생활인명절격려	1,600,000	860,000			740,000	53.8%
	청 소 년 부 모 아동양육비 지원사업	3,840,000	1,200,000		2,640,000		31.3%
	가족행복지원 사업	468,056,000	259,585,670		104,055,165	104,415,165	55.5%
	서울형 아이돌봄비 지원 사업	111,600,000	41,400,000		35,100,000	35,100,000	37.1%
	엄 마 아 빠 육 아 휴 직 장 려 금 지 원 사 업	269,400,000	21,000,000	245,400,000	1,500,000	1,500,000	7.8%
아 동 청 소 년 과	저소득층 아동 방과후 학습	11,640,000	2,680,900			8,959,100	23.0%
	토·공휴일 중식 아동급식 지원	585,600,000	293,102,000		292,498,000		50.1%
	연 남 꽃 길 공동육아방 운영	8,600,000	4,534,873			4,065,127	52.7%
	서 울 형 키 즈 카 페 조 성	460,600,000	999,100	459,600,000	900		0.2%
	아 동 보 호 전 담 요 원	234,447,000	120,634,460		59,598,239	54,214,301	51.5%

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 ㉣ / ㉠
교 정 책 과	서울런 멘토링 이음단 운영	39,900,000	19,216,690		20,683,310		48.2%
	특화 교육 사업 운영	37,280,000	22,003,000			15,277,000	59.0%
	영어 캠프 운영	70,190,000	18,288,800			51,901,200	26.1%
	중국어 프로그램 운영	12,790,000	6,074,400			6,715,600	47.5%
	도화동 영상전자 도서관 지원	1,005,465,000	654,274,140			351,190,860	65.1%
	평생교육 프로그램 지원	24,190,000	15,151,980			9,038,020	62.6%
	마 포 중앙도서관	기 본 경 비	96,501,000	58,247,990			38,253,010
관 정 책 과	관광특구 활성화	1,641,837,000	540,465,720	1,078,585,140		22,786,140	32.9%
	빛 거 리 조 성 사 업	489,935,000	259,627,720	228,631,000		1,676,280	53.0%
	홍 대 관 광 지 운 영 관 리	2,173,960,000	384,688,490	1,787,485,270		1,786,240	17.7%
	한 강 변 마 포 순환열차버스 운영	2,300,010,000	65,380,200	2,234,210,000		419,800	2.8%
	어 울 마 당 로 문화 특화거리 조성	150,000,000	68,100,720	26,400,000		55,499,280	45.4%
	관 광 홍 보 물 제 작 배 포	52,700,000	988,000	50,055,000		1,657,000	1.9%
	온 라 인 관 광 마 케 팅 사 업	44,100,000	25,393,600			18,706,400	57.6%
	걸 고 싶 은 길 10선 마케팅 사업	21,000,000	3,000,000	12,562,000		5,438,000	14.3%
경 진 흥 과	중 소 기 업 제 품 판 매 지 원	137,804,000	12,619,200			125,184,800	9.2%
	서울형 특화 산업 (디자인출판)진흥계획	251,680,000	110,010,920	43,000,000	94,210,080	4,459,000	43.7%
	마포창업복지관 시 설 관 리 사 업	1,244,387,000	756,917,905	349,359,250		138,109,845	60.8%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉑	지 출 액 ㉒	이 월 액 ㉓	보 조 납 금 금 ㉔	집 행 잔 액 ㉕-㉖-㉗-㉘	집행률 ㉙ / ㉑
	전 통 시 장 경 쟁 력 강 화	407,766,000	81,269,180	300,000,000	11,156,080	15,340,740	19.9%
	2023년 노후전선 정 비 사 업	92,907,000	6,138,000	80,896,620	4,567,400	1,304,980	6.6%
	농 산 물 직 거 래	13,030,000	7,758,500			5,271,500	59.5%
	동 물 보 호 관 리	402,002,000	172,376,950	200,000,000	3,423,650	26,201,400	42.9%
문 예 술 화 과	마 포 유 수 지 한류공연관광 콤플렉스 조 성 사 업	14,580,759,650	1,625,857,340	988,129,000	11,846,805,600	119,967,710	11.2%
	일 자 리 과 청 년 과	지 역 기 반 청년 일경험 사업	114,440,000	48,399,590			66,040,410
일자리창출위원회 운 영		1,900,000	1,015,000			885,000	53.4%
마 을 기 업 육 성 사 업		30,730,000	104,400			30,625,600	0.3%
사 회 적 기 업 사회보험료 지원		145,440,000	97,839,800		44,030,184	3,570,016	67.3%
청년정책 거버넌스 활성화 사업 운영		4,000,000	1,020,000			2,980,000	25.5%
기 본 경 비		64,062,000	41,612,890			22,449,110	65.0%
체 진 흥 과 육 과	재 능 기 부 생활체육교실 운영	2,750,000	1,592,200			1,157,800	57.9%
	생활체육 및 편의시설 유 지 관 리	2,866,379,000	540,586,260	2,222,620,180		103,172,560	18.9%
	마포구민체육센터 볼링장 및 관련 시 설 증 축	541,890,300	376,407,580			165,482,720	69.5%
	주민편익시설 건립	12,313,608,000	833,499,220	5,256,194,050		6,223,914,730	6.8%
디 지 털 재 정 과	기관공통경비의 효 율 적 지 원	672,126,000	454,632,320	22,000,000		195,493,680	67.6%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉑	지 출 액 ㉒	이 월 액 ㉓	보 반 조 납 금 금 ㉔	집 행 잔 액 ㉕-㉖-㉗-㉘	집행률 ㉙ / ㉑
	열린 정보화 교육 운영	156,884,000	79,505,990			77,378,010	50.7%
재 무 과	기 본 경 비	48,491,000	32,623,900			15,867,100	67.3%
재 산 세 과	지 방 세 징수목표 달성	386,167,000	249,308,360			136,858,640	64.6%
지 방 소득세과	지 방 소 득 세 독자신고 운영	21,722,000	12,054,120			9,667,880	55.5%
부 동 산 정 보 과	지적재조사 사업추진	1,970,000	1,207,000			763,000	61.3%
	기 본 경 비	81,106,000	56,297,870			24,808,130	69.4%
주 상 생 태 과	재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지 정 추 진	689,454,000	480,486,000	207,767,500	600,000	600,500	69.7%
	모아타운 관리계획 수 립 추 진 (성산동·망원동)	664,243,000	450,100,000	48,743,000	23,500,240	141,899,760	67.8%
	모아타운 관리계획 수 립 추 진	539,120,000	373,700,000	138,300,000	18,984,000	8,136,000	69.3%
자 순 환 과	청 소 시 설 장비 유지 관리	3,426,808,850	937,342,175	2,284,000,000	3,903,360	201,563,315	27.4%
도 계 시 과	도 시 계 획 의 효 율 적 운 영	24,912,000	15,082,500			9,829,500	60.5%
	역 세 권 주 택 건 립 사 업	2,400,000	1,617,400			782,600	67.4%
	지구단위계획구역의 효 율 적 운 영	17,063,000	9,530,400			7,532,600	55.9%
	기 본 경 비	81,620,000	50,073,570			31,546,430	61.3%
건 지 원 축 과	건축 인·허가 및 사 용 승 인	119,103,000	75,665,360			43,437,640	63.5%
	공공디자인 기획 및 개 발	7,860,000	2,765,400			5,094,600	35.2%

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 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 ㉨ / ㉠
맑 환 경 과	비 산 업 부 문 은 실 가 스 진 단 컨 설 팅	16,000,000	11,188,000		4,812,000		69.9%
	환 경 개 선 부 담 금 부 과 및 징 수	34,745,000	23,834,280			10,910,720	68.6%
	석 면 관 련 기 초 자 료 작 성	3,900,000	1,710,000			2,190,000	43.8%
	슬 레 이 트 처 리 지 원 사 업	8,920,000	3,520,000		5,400,000		39.5%
공 녹 지 과	공 원 시 설 유 지 관 리	5,079,898,910	3,072,223,160	1,847,450,900		160,224,850	60.5%
	전 기 통 신 시 설 유 지 관 리	2,000,600,000	230,251,020	1,770,000,000		348,980	11.5%
	실 내 놀 이 터 조 성 사 업	1,751,500,000	1,555,000	1,749,945,000			0.1%
	생 활 권 주 변 녹 지 확 충	661,100,000	427,280,520	187,922,000		45,897,480	64.6%
	평 화 공 원 운 영	5,646,000	1,832,731			3,813,269	32.5%
	하 천 변 관 리	223,667,000	156,352,980	20,000,000		47,314,020	69.9%
	품 격 있 는 녹 색 특 화 거 리 조 성	1,900,000,000	51,854,000	1,848,146,000			2.7%
	산 림 보 호 강 화	1,054,102,000	434,929,550	584,090,220		35,082,230	41.3%
교 행 정 과	운 송 사 업 재 정 지 원	150,000,000	14,729,130			135,270,870	9.8%
주 관 리 과	기 본 경 비	21,300,000	10,351,540			10,948,460	48.6%
보 행 정 과	손 실 보 상 업 무	9,198,000	6,120,150			3,077,850	66.5%
도 로 개 선 과	도 로 · 보 행 환 경 개 선	1,378,000,000	799,530,610	409,963,650		168,505,740	58.0%

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 ㉨ / ㉠
	도로제설 유지	3,790,294,390	2,544,435,095	1,160,165,890		85,693,405	67.1%
물관리과	하천 및 유수지 관리	4,154,207,540	2,820,892,380	1,282,419,030		50,896,130	67.9%
	불광천 정비	3,550,000,000	85,152,000	3,464,848,000			2.4%
보행정건과	건강도시 조성	8,680,000	5,729,725			2,950,275	66.0%
	자살 유족 지원사업	56,488,000	34,454,780		16,524,910	5,508,310	61.0%
	코로나 19 격리입원치료비	2,140,000,000	520,318,760	500,000,000	1,119,681,240		24.3%
위생과	기본경비	109,911,000	76,056,410			33,854,590	69.2%
건동행강과	난임부부 지원 (전환 사업)	1,512,432,000	1,034,824,940		310,444,780	167,162,280	68.4%
	서울시 한의약 난임치료 지원사업	11,156,000	7,160,320		3,995,680		64.2%
	선천성난청검사 및 보청기 지원	5,500,000	654,780		3,149,390	1,695,830	11.9%
	서울형 산모신생아 건강관리지원사업	3,700,000	675,000		1,762,500	1,262,500	18.2%
	산 후 조 리 비 지 원 사 업	230,932,000	131,821,850			99,110,150	57.1%
	영유아 발달장애 정밀 검 사 비 지 원	8,348,000	1,048,000		5,475,000	1,825,000	12.6%
	산 후 조 리 경 비 지 원 사 업	864,500,000	315,630,410		274,434,795	274,434,795	36.5%
	서울맘 찾아가는 행복수유 지원사업	24,100,000	16,600,000		7,500,000		68.9%
코로나19 예방접종 실시 (위탁 의료 기관 예방접종 시행비)	2,304,406,000	876,814,310		927,952,140	499,639,550	38.0%	

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 조 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집 행 률 ㉨ / ㉠
	건 강 관 리 마 일 리 지 운 영	3,883,000	800,000			3,083,000	20.6%
	인 력 운 영 비 (서울야기건강첫걸음)	226,700,000	156,430,510			70,269,490	69.0%
의 약 과	의 료 기 관 관 리	7,247,000	4,318,080			2,928,920	59.6%
	이 동 차 파 주 차 의 사 업	22,929,000	13,685,500			7,394,600	59.7%
	서 강 보 건 지 소 운 영	27,425,000	17,656,030			3,024,630	64.4%
	수 술 실 안 전 관 리 지 원 사 업	36,200,000	18,333,300			13,400,020	50.6%
	건 강 검 진	18,617,000	12,480,850			6,136,150	67.0%
	자 동 심 장 충 격 기 신 규 및 교 체 지 원	92,000,000	62,862,360			29,137,640	68.3%
	보 건 소 신 속 대 응 반 운 영	1,840,000	1,255,100			584,900	68.2%
	코 로 나 19 재 택 치 료 관 리	466,511,000	267,049,490			199,461,510	57.2%
	인 력 운 영 비 (근 조 및 응 급 처 치 교 육)	54,996,000	35,140,120			15,931,000	63.9%
	의 사 무 국	국 외 선 진 의 회 연 수	81,655,000	30,127,440			51,527,560

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

○ 2023회계연도 일반회계 세부사업별 집행률 현황을 보면, 총 162개 사업에
서 예산 집행률이 70% 미만으로 나타나고 있음. (예비비 제외)

➤ 2023회계연도 '결산서 I' p169~p270 참고

4 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
합 계(52건)			64,375,142,740	18,865,648,950	29,730,263,860
자치행정과	동 청 사 관 리	시 설 비	988,330,000	527,133,880	372,000,000
구 안 전 민 과	재난안전관리 체계구축	사 무 관 리 비	314,109,000	163,149,300	4,000,000
	재난안전관리 체계구축	공 공 운 영 비	61,844,000	49,011,480	3,000,000
	재난안전관리 체계구축	시 설 비	353,000,000		50,400,000
	지능형 CCTV 고도화 사업	시 설 비	1,651,000,000	1,092,074,610	526,000,000
어 르 신 과 동 행 과	효도밥상 운영지원	시 설 비	600,000,000	21,450,000	578,550,000
	효도밥상 운영지원	자 산 및 물 품 취 득 비	209,000,000	8,500,000	200,000,000
	경로당 냉·난방비, 양곡 지원	사 회 복 지 시 설 법 정 운 영 비 보 조	327,172,000	198,916,450	33,541,710
	코로나19 사망자 장례 지원	사 회 보 장 적 수 혜 금 (국 고 보 조 재 원)	511,021,000	298,634,400	212,386,600
	합정동 실뿌리 복지센터 조성	시 설 비	600,000,000		600,000,000
가 족 행 복 지 원 과	구립어린이집 대체신축	시 설 비	1,682,402,000		1,634,902,000
	구립어린이집 신규확충	민 간 위 탁 사 업 비	136,000,000		136,000,000
	공공건축물 그린리모델링 사업	시 설 비	640,000,000		587,500,000

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
	엄마아빠육아휴직장려금 지원사업	사회보장적수혜금(지방재원)	266,400,000	18,000,000	245,400,000
아 청 소 년 과	서울형 키즈카페 조성	공기관등에대한자본적위탁사업비	459,600,000		459,600,000
관 정 책 광 과	관광특구 활성화	시설비	1,114,929,000	88,865,770	250,000,000
	빛거리 조성 사업	행사운영비	199,000,000	99,000,000	100,000,000
	홍대 관광지 운영 관리	시설비	2,155,000,000	367,514,730	700,000,000
	한강변 마포순환열차 버스 운영	사무관리비	150,000,000	12,800,000	137,200,000
	한강변 마포순환열차 버스 운영	행사운영비	50,000,000	614,500	49,000,000
	한강변 마포순환열차 버스 운영	민간경상사업보조	100,000,000		100,000,000
	한강변 마포순환열차 버스 운영	시설비	550,000,000		550,000,000
	한강변 마포순환열차 버스 운영	자산및물품취득비	1,398,010,000		1,398,010,000
경 진 흥 제 과	마포형 공공배달앱 지원	전산개발비	100,000,000		100,000,000
	전통시장 경쟁력 강화	시설비	300,000,000		300,000,000
	동물보호 관리	시설비	225,000,000	19,449,000	200,000,000
문 예 술 화 과	마포유수지 한류공연관광 콤플렉스 조성사업	시설비	12,438,838,050	1,570,068,560	988,129,000
체 진 흥 과	생활체육 및 편익시설유지 관리	시설비	2,517,000,000	222,204,940	1,543,641,000
주 상 생 택 과	모아타운 관리계획 수립 추진(성산동·망원동)	사무관리비	57,143,000	2,400,000	48,743,000

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
	성 산 시 영 아 파 트 추 진 위 원 회 구성 공공지원 추진	시 설 비	300,000,000		150,000,000
자 순 환 원 과	폐 기 물 처 리	민 간 위 탁 금	11,813,202,000	7,131,501,130	4,300,000,000
	소각제로가게 설치 운영	시 설 비	1,071,250,000		1,071,250,000
	소각제로가게 설치 운영	자산및물품취득비	528,750,000		528,750,000
	깨끗한 마포가꾸기	자산및물품취득비	88,190,000	32,462,980	53,600,000
	청소시설 장비 유지관리	시 설 비	2,625,362,850	271,575,030	2,284,000,000
공 공 녹 지 원 과	공원시설 유지관리	시 설 비	3,290,594,910	1,370,215,060	600,000,000
	전 기 통 신 시 설 유 지 관 리	시 설 비	2,000,000,000	229,651,020	1,770,000,000
	실 내 놀 이 터 조 성 사 업	시 설 비	1,751,500,000	1,555,000	1,688,000,000
	홍 익 문 화 공 원 환 경 정 비 사 업	시 설 비	500,000,000		452,370,000
	수목식재 사후관리	자산및물품취득비	63,300,000	1,455,000	60,300,000
	생활권주변 녹지확충	시 설 비	400,000,000	180,188,400	187,922,000
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	시 설 비	1,121,143,000	696,174,690	339,749,000
	생 활 권 주 변 푸 른 숲 가 꾸 기	시 설 비	515,296,000	354,066,450	161,229,550
	하 천 변 관 리	시 설 비	20,000,000		20,000,000
	품 격 있 는 녹 색 특 화 거 리 조 성	시 설 비	1,900,000,000	51,854,000	1,848,146,000
	산 림 보 호 강 화	시 설 비	845,000,000	240,446,530	400,000,000

과 목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
도 개 선 과	도로제설유지	재료비	435,600,000	349,931,710	15,600,000
	도로제설유지	자산및물품취득비	467,592,390	227,592,390	240,000,000
물 관 리 과	하수시설 긴급복구	자산및물품취득비	84,500,000	9,240,000	75,000,000
	하천 및 우수지 관리	시설비	3,600,489,540	2,319,162,500	1,250,000,000
	빗물펌프장 운영	시설비	741,765,000	588,367,820	120,000,000
보 행 정 과	방역소독	자산및물품취득비	56,809,000	50,421,620	6,344,000

- 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 52건, 297억 3,026만 3,860원 명시이월 되었음.

» 2023회계연도 '결산서 I' p613~p615 참고

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
합 계(63건)			77,287,887,470	37,675,027,132	20,864,696,789
행 지 원	정 과	청 사 유 지 관 리 시 설 비	1,015,225,000	852,852,660	143,541,456
자 행 정	치 과	동 청 사 관 리 시 설 비	988,330,000	527,133,880	81,588,000
		국 민 운 동 지 원 단 체 활 성 화 시 설 비	547,000,000	25,000,000	522,000,000
		동문고 운영 활성화 시 설 비	58,245,000	14,312,240	43,932,760
구 민 안 전 과	재 난 안 전 관 리 체 계 구 축	사 무 관 리 비	314,109,000	163,149,300	55,000,000
		시 설 비	353,000,000		294,658,200
장 동 행 과	장 애 인 편 의 시 설 확 충	자 산 및 물 품 취 득 비	36,470,000		30,050,000
		스 마 트 헬 스 케 어 트 레 이 닝 센 터 조 성 시 설 비	499,000,000	249,250,000	249,250,000
어 르 신 과	경 로 당 운 영 관 리	시 설 비	410,710,000	186,970,100	185,233,110
		시 설 부 대 비	4,180,000	2,090,000	2,090,000
		노 인 공 동 생 활 시 설 조 성 시 설 비	1,677,803,000	45,000,000	1,307,991,080
		노 인 공 동 생 활 시 설 조 성 감 리 비	39,299,000		19,900,000
		노 인 공 동 생 활 시 설 조 성 시 설 부 대 비	5,817,000		5,817,000
가 족 행 복 지 원 과	구 립 어 린 이 집 대 체 신 축	시 설 비	1,682,402,000		44,800,000

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
	공 공 건 축 물 그린리모델링 사업	시 설 비	640,000,000		52,500,000
아 청 소 년 과	안전한 청소년시설 조성	자 산 및 물 품 취 득 비	209,000,000	139,719,760	59,655,920
	청소년독서실 운영	시 설 비	30,000,000		30,000,000
	청소년독서실 운영	자 산 및 물 품 취 득 비	25,600,000		25,418,900
관 정 책 광 과	관광특구 활성화	사 무 관 리 비	65,182,000	54,733,150	9,878,000
	관광특구 활성화	연 구 용 역 비	40,000,000		34,728,000
	관광특구 활성화	시 설 비	1,114,929,000	88,865,770	766,908,140
	관광특구 활성화	감 리 비	17,071,000		17,071,000
	빛거리 조성 사업	시 설 비	289,905,000	159,905,000	128,631,000
	홍대 관광지 운영 관리	시 설 비	2,155,000,000	367,514,730	1,087,485,270
	관광안내소 위탁 운영	시 설 비	76,250,000	14,575,110	16,770,000
	어울마당로 문화 특 화 거 리 조 성	시 설 비	150,000,000	68,100,720	26,400,000
	관광홍보물 제작배포	사 무 관 리 비	51,000,000		50,055,000
	걷고싶은길 10선 마 케 팅 사 업	사 무 관 리 비	16,000,000	3,000,000	12,562,000
경 진 흥 제 과	서울형특화산업 (디자인출판)진흥계획	연 구 용 역 비	44,000,000		43,000,000

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
	마포창업복지관 시설관리사업	시 설 비	442,030,000	33,840,000	349,359,250
	로컬브랜드 상권육성사업	사무관리비	363,212,000	277,458,900	80,097,000
	로컬브랜드 상권육성사업	시 설 비	180,000,000	159,976,290	19,906,920
	2023년 노후전선 정비사업	시 설 비	83,907,000	6,138,000	72,346,620
	2023년 노후전선 정비사업	감 리 비	9,000,000		8,550,000
체진 홍 과	생활체육 및 편익시설 유지관리	시 설 비	2,517,000,000	222,204,940	678,979,180
	주민편익시설 건립	시 설 비	10,440,506,000	489,411,270	3,727,180,000
	주민편익시설 건립	감 리 비	1,852,602,000	324,480,000	1,528,122,000
	주민편익시설 건립	시 설 부 대 비	20,000,000	19,107,950	892,050
디 재 정 과	기관공통경비의 효 율적 지원	시 설 비	80,000,000	57,020,375	22,000,000
주 상 생 과	재개발정거계획 수립 및 정비구역 지정 추진	시 설 비	689,454,000	480,486,000	207,767,500
	모아타운 관리계획 수립 추진	연구용역비	539,120,000	373,700,000	138,300,000
자 순 환 과	자원재활용 사업	민 간 위 탁 금	14,423,965,000	13,842,956,280	384,038,400
	종량제규격봉투 제작 구매	사무관리비	1,008,732,000	782,819,540	224,587,960
	음식물류 폐기물 관리	민 간 위 탁 금	5,506,133,340	3,902,139,620	396,064,000
건 지 원 과	빈집정비계획 수립 사업	시 설 비	42,375,000		14,150,000

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
공 녹 지 원 과	공원시설 유지관리	시설비	3,290,594,910	1,370,215,060	1,197,450,900
	공원시설 유지관리	자산및물품취득비	50,000,000		50,000,000
	실내놀이터 조성사업	시설비	1,751,500,000	1,555,000	61,945,000
	홍익문화공원 환경정비사업	시설비	500,000,000		47,630,000
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	시설비	1,121,143,000	696,174,690	70,000,000
	산림보호 강화	시설비	845,000,000	240,446,530	184,090,220
보 행 정 과	지중화사업(합정~ 상수역)	시설비	490,108,000	383,862,880	106,245,120
도 개 선 과	도로 정비공사	시설비	5,169,200,220	5,141,255,640	24,800,000
	도로시설물 정비공사	시설비	1,525,510,000	1,179,569,070	341,726,480
	도로·보행 환경개선	시설비	1,378,000,000	799,530,610	409,963,650
	도로제설 유지	재료비	435,600,000	349,931,710	37,718,770
	도로제설 유지	시설비	2,659,800,000	1,789,426,280	866,847,120
	도시계획시설(도로)사업	시설비	834,573,000	590,880,237	234,409,063
물 관 리 과	하천 및 우수지 관리	자산및물품취득비	33,000,000		32,419,030

과 목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
	불 광 천 정 비	시 설 비	3,550,000,000	85,152,000	3,464,848,000
	빗 물 펌 프 장 운 영	시 설 비	741,765,000	588,367,820	21,347,720
보 행 정 과	방 역 소 독 사 무 관 리	비	18,530,000	4,429,260	14,000,000
	코 로 나 19 격 리 입 원 치 료 비	의 료 및 구 료 비	2,140,000,000	520,318,760	500,000,000

- 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,
- 총 63건, 208억 6,469만 6,789원이 사고이월 되었음.

» 2023회계연도 '결산서 I' p617~p620 참고

◆ 회계연도별 명시·사고이월 증감 현황

(단위: 원)

구 분			예산현액 ㉔	지출액	이월액 ㉕	이월비율 (㉕/㉔)
명시 이월	2023년	52건	64,375,142,740	18,865,648,950	29,730,263,860	46.2%
	2022년	47건	52,170,020,450	15,686,458,337	23,288,851,000	44.6%
	증 감	5건	12,205,122,290	3,179,190,613	6,441,412,860	1.6%
사고 이월	2023년	63건	77,287,887,470	37,675,027,132	20,864,696,789	27.0%
	2022년	43건	72,460,449,214	24,827,242,173	32,945,049,597	45.5%
	증 감	20건	4,827,438,256	12,847,784,959	△12,080,352,808	△18.5%

IV 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	69,848,679,556	100%	72,918,512,111	48,583,365,875	24,335,146,236
의 료 급 여 기 금	630,062,000	0.9%	649,621,156	571,646,400	77,974,756
마포농수산물시장	6,934,860,000	9.9%	7,738,768,856	5,529,348,730	2,209,420,126
주 차 장	53,218,316,556	76.2%	55,131,276,980	38,702,934,135	16,428,342,845
발전소주변지역 지 원 사 업	6,549,765,000	9.4%	6,701,756,648	1,382,060,730	5,319,695,918
건 축 안 전	2,515,676,000	3.6%	2,697,088,471	2,397,375,880	299,712,591

(2) 결산상 잉여금 처리 현황

(단위: 원)

구 분	합 계	명시이월	사고이월	보 조 납 금	교부차액	순 세 계 잉 여 금
합 계	24,335,146,236	172,000,000	9,312,869,256	276,852,845		14,573,424,135
의 료 급 여 기 금	77,974,756			58,415,360		19,559,396
마포농수산물시장	2,209,420,126					2,209,420,126
주 차 장	16,428,342,845	172,000,000	9,223,008,576	90,367,315		6,942,966,954
발전소주변지역 지 원 사 업	5,319,695,918		89,860,680	64,017,620		5,165,817,618
건 축 안 전	299,712,591			64,052,550		235,660,041

◆ 회계연도별 세입·세출 증감 현황

(단위: 원)

구 분	예산현액	결 산		
		세 입 ㉮	세 출 ㉮	결산상잉여금 (㉮-㉮)
2023년	69,848,679,556	72,918,512,111	48,583,365,875	24,335,146,236
2022년	70,644,347,250	70,654,503,613	27,773,093,565	42,881,410,048
증 감	△795,667,694	2,264,008,498	20,810,272,310	△18,546,263,812

2 세입 결산

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	69,848,679,556	81,228,920,001	72,918,512,111	60,121,270	8,250,286,620	104.4	89.8
의료급여기금	630,062,000	963,955,076	649,621,156		314,333,920	103.1	67.4
마포농수산물시장	6,934,860,000	7,739,902,816	7,738,768,856		1,133,960	111.6	100.0
주 차 장	53,218,316,556	63,123,200,800	55,131,276,980	60,121,270	7,931,802,550	103.6	87.3
발전소주변지역 지원 사업	6,549,765,000	6,701,756,648	6,701,756,648			102.3	100.0
건축안전	2,515,676,000	2,700,104,661	2,697,088,471		3,016,190	107.2	99.9

◆ 세입금 정리보류 현황

(단위: 원)

구 분	정리보류액	사 유 별				
		체납처분 증 지	시효소멸 완 성	행방불명	무 재 산	평가액부족
합 계	60,121,270	170,080	52,531,150	160,000	5,888,340	1,371,700
주 차 장	60,121,270	170,080	52,531,150	160,000	5,888,340	1,371,700
임 시 적 세 외 수입	59,951,540		52,531,500	160,000	5,888,340	1,371,700
지방행정제재· 부 과 금	170,080	170,080				

◆ 세입금 미수납액 현황

(단위: 원)

구 분	미수납액	사 유 별							
		무재산	행방불명	납세태만	폐업또는 부 도	국외이주	납 기 미도래	기 타	
합 계	8,250,286,620	314,333,920	154,228,240	7,631,984,200	102,736,220	269,440	42,584,450	4,150,150	
의료급여기금	314,333,920	314,333,920							
마포농수산물시장	1,133,960							1,133,960	
주 차 장	7,931,802,550		154,228,240	7,631,984,200	102,736,220	269,440	42,584,450		
건 축 안 전	3,016,190							3,016,190	

3 세출 결산

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금 [㉤]	집 행 잔 액 ㉦-㉧-㉨-㉩	집행률 ㉪/㉫
합 계	69,848,679,556	48,583,365,875	9,484,869,256	242,732,845	11,503,591,580	39.3%
의료급여기금	630,062,000	571,646,400		58,415,360	240	90.7%
마포농수산물시장	6,934,860,000	5,529,348,730			1,405,511,270	79.7%
주 차 장	53,218,316,556	38,702,934,135	9,395,008,576	90,367,315	5,030,006,530	72.7%
발전소주변지역 지 원 사 업	6,549,765,000	1,382,060,730	89,860,680	29,897,620	5,013,825,970	21.1%
건 축 안 전	2,515,676,000	2,397,375,880		64,052,550	54,247,570	95.3%

(1) 의료급여기금특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금 반납금 [㉤]	집 행 잔 액 ㉦-㉧-㉨-㉩	집행률 ㉪/㉫
생활보장과	630,062,000	571,646,400		58,415,360	240	90.7%

(2) 마포농수산물시장특별회계

(단위: 원)

과 목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 [㉤]	집행잔액 ㉠-㉡-㉢-㉤	집행률 ㉡/㉠
경제진흥과	6,934,860,000	5,529,348,730			1,405,511,270	79.7%

(3) 주차장특별회계

(단위: 원)

과 목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 [㉤]	집행잔액 ㉠-㉡-㉢-㉤	집행률 ㉡/㉠
합 계	53,218,316,556	38,702,934,135	9,395,008,576	90,367,315	5,030,006,530	72.7%
구민안전과	183,755,000	171,789,970			11,965,030	93.5%
징수과	536,674,000	471,795,150			64,878,850	87.9%
도시계획과	238,500,000	50,318,800	150,000,000		38,181,200	21.1%
교통행정과	37,432,302,416	25,621,451,140	8,893,096,566	89,527,205	2,828,227,505	68.4%
주차관리과	14,827,085,140	12,387,579,075	351,912,010	840,110	2,086,753,945	83.5%

(4) 발전소주변지역지원사업특별회계

(단위: 원)

과 목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 [㉤]	집행잔액 ㉠-㉡-㉢-㉤	집행률 ㉡/㉠
합 계	6,549,765,000	1,382,060,730	89,860,680	29,897,620	5,013,825,970	21.1%
자치행정과	14,370,000	13,400,000		970,000		93.2%
아동청소년과	50,131,000	15,070,000			941,000	30.1%
가족행복지원과	76,013,000	74,873,700		1,139,300		98.5%
체육진흥과	5,446,988,000	445,104,000			5,001,884,000	8.2%
맑은환경과	839,526,000	801,605,030		26,920,000	11,000,970	95.5%
공원녹지과	108,033,000	18,172,320	89,860,680			16.8%
보건행정과	14,704,000	13,835,680		868,320		94.1%

(5) 건축안전특별회계

(단위: 원)

과 목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 [㉣]	집행잔액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집행률 ㉡/㉠
건축지원과	2,515,676,000	2,397,375,880		64,052,550	54,247,570	95.3%

(6) 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

과 목	집행잔액	원 인 별				
		보정 산 잔 액	예 절 감 산 액	계 획 변 경 등 유 생 사 발	지 출 잔 액	예 비 비
		1.0%	0.3%	2.6%	93.2%	2.9%
합 계	11,503,591,580	110,202,315	36,978,000	293,858,890	10,723,552,375	339,000,000
의 료 급 여 기 금 특 별 회 계						
생활보장과	240				240	
마 포 농 수 산 물 시 장 특 별 회 계						
경제진흥과	1,405,511,270			289,658,890	1,115,852,380	
주 차 장 특 별 회 계						
구민안전과	11,965,030				11,965,030	
징 수 과	64,878,850		6,411,000		58,467,850	
도시계획과	38,181,200		4,830,000		33,351,200	
교통행정과	2,828,227,505	88,327,205	264,000	4,200,000	2,407,436,300	328,000,000
주차관리과	2,086,753,945	8,535,110	25,253,000		2,052,965,835	
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업 특 별 회 계						
아동청소년과	941,000				941,000	
체육진흥과	5,001,884,000				5,001,884,000	
맑은환경과	11,000,970				970	11,000,000
건 축 안 전 특 별 회 계						
건축지원과	54,247,570	13,340,000	220,000		40,687,570	

➤ 2023회계연도 '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(2건)				540,200,000	152,345,590	172,000,000
주차장 특별회계	도시계획과	지하공간 개발 사업 추진	사무관리비	235,000,000	47,000,000	150,000,000
	교통행정과	주택가 수요위주 의 주차장 건설	시설비	305,200,000	105,345,590	22,000,000

- 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 2건, 1억 7,200만 원 명시이월 되었음.

» 2023회계연도 '결산서 I' p616 참고

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위: 원)

과 목				예산현액	지출액	사고이월액
회계	조직	세부사업	통계목			
합 계 (4건)				11,415,392,986	2,023,325,600	9,312,869,256
주차장 특별회계	교통과	연남동 공영주차장 건설	시설비	9,538,089,846	1,232,953,380	8,305,136,466
	교통과		감리비	1,227,620,000	661,659,900	565,960,100
	주차관리과	주차장 관리	시설비	541,650,140	110,540,000	351,912,010
발전소주변 지역지원사업 특별회계	공원지과	마포새빛문화숲 휴게시설 설치	시설비	108,033,000	18,172,320	89,860,680

- 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 3건, 92억 2,300만 8,576원
- 발전소주변지역지원사업특별회계, 총 1건, 8,986만 680원 사고이월 되었음.

» 2023회계연도 '결산서 I' p621~p622 참고

V 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 (80건)		2,768,744,000원			
새 마 포 담 당 관	1	200,000	경 제 진 흥 과	6	668,152,000
행 정 지 원 과	3	1,058,924,000	문 화 예 술 과	5	46,200,000
자 치 행 정 과	4	19,544,000	일 자 리 청 년 과	2	1,687,000
홍 보 미 디 어 과	2	2,208,000	체 육 진 흥 과	1	3,000,000
주 민 생 활 복 지 과	1	1,000,000	디 지 털 재 정 과	3	29,045,000
생 활 보 장 과	2	7,300,000	주 택 상 생 과	3	2,624,000
장 애 인 동 행 과	6	236,321,000	자 원 순 환 과	1	561,000
어 르 신 동 행 과	7	39,512,000	공 원 녹 지 과	1	2,500,000
가 족 행 복 지 원 과	6	403,897,000	보 행 행 정 과	1	891000
아 동 청 소 년 과	2	2,000,000	물 관 리 과	1	5,217,000
교 육 정 책 과	3	35,900,000	보 건 행 정 과	1	45,000,000
마 포 중 앙 도 서 관	3	33,712,000	의 약 과	1	10,000,000
관 광 정 책 과	12	108,100,000	구 의 회 사 무 국	2	5,249,000

- 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 80건, 27억 6,874만 4천 원임.

➤ 2023회계연도 '결산서 I' p424~p430 참고

[최근 5년간 일반회계 예산전용 현황]

구분	2019년	2020년	2021년	2022년	2023년
건수(건)	164	92	83	61	80
금액(원)	2,094,671,000	1,433,063,000	1,001,827,000	1,667,050,000	2,768,744,000
전년대비 증감률	11.8%	△31.6%	△30.1%	66.4%	66.1%

2 특별회계 예산전용

(단위: 원)

회계구분	부 서	건 수	전 용 금 액
합 계 (2건) 3,998,000원			
주차장특별회계	주차관리과	2	3,998,000

- 특별회계 예산전용은 총 2건, 399만 8천 원임.

➤ 2023회계연도 '결산서 I' p431 참고

3 일반회계 예산이체

(단위: 원)

부 서 명	건 수	감액금액	부 서 명	건 수	증액금액
총 3건, 13,360,000원					
구 민 안 전 과	3건	13,360,000	소 계	3건	13,360,000
			건 축 지 원 과	3건	13,360,000

➤ 2023회계연도 '결산서 I' p432 참고

- 예산이체는 회계연도 중에서 예산편성 시 고려하지 못한 기구·직제 또는 정원에 관한 조례 제정 등으로 관계기관 사이에 직무권한 기타의 변동이 있을 때 예산을 이체하여 사용할 수 있는 경우로, 「서울특별시 마포구 행정기구 설치 조례」 일부개정으로 2023년 4월 23일자로 분장 사무를 일부 조정하였음. 행정지원국장 분장 사무 중 무허가 건물 관리 및 위험 건축물 철거 조항이 도시환경국장 분장 사무로 이관되었음.
 - 일반회계 예산이체는 총 3건, 133억 6천만 원임.
 - 특별회계 예산이체는 없음.

VI 예비비 지출

(단위: 원)

회계	구분	통계목	예산액	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
합	계 (1 0 건)		13,421,843,000	658,552,000	431,395,110	141,982,580	85,174,310
일반회계	소 계(9건)		11,941,212,000	568,552,000	347,270,210	141,982,580	79,299,210
	일반예비비	(5건)	6,272,730,000	335,552,000	175,970,210	141,982,580	17,599,210
	재해·재난목적예비비	(4건)	5,668,482,000	233,000,000	171,300,000		61,700,000
특별회계	소 계(1건)		1,480,631,000	90,000,000	84,124,900		5,875,100
	마포농수산물시장	일반예비비	1,027,631,000				
	주차장	일반예비비	418,000,000	90,000,000	84,124,900		5,875,100
	발전소주변지역지원사업	일반예비비	11,000,000				
	건축안	일반예비비	24,000,000				

- 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 5건, 지출결정액 3억 3,555만 2천 원, 재해·재난목적예비비는 총 4건, 지출결정액 2억 3,300만 원임.
- 특별회계 일반예비비는 총 1건, 지출결정액 9천만 원임.

» 2023회계연도 '결산서 I' p435~p438 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 (㉣/㉢)
2023년	910,343,096,597	11,941,212,000	1.3%	658,552,000	431,395,110	65.5%
2022년	919,201,493,084	17,168,217,000	1.9%	5,468,756,000	5,050,986,028	92.4%
증감	△8,858,396,487	△5,227,005,000	△0.6%	△4,810,204,000	△4,619,590,918	△26.9%

◆ 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 (㉣/㉢)
2023년	69,848,679,556	1,480,631,000	2.1%	90,000,000	84,124,900	93.5%
2022년	70,644,347,250	25,977,498,000	36.8%	19,330,000	18,556,800	96.0%
증감	△795,667,694	△24,496,867,000	△34.7%	70,670,000	65,568,100	△2.5%

VII

기금 결산

(단위: 원)

구 분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (㉡=㉠+㉢)
		계 ㉢=㉠-㉡	조성액 ㉣	사용액 ㉤	
계	65,460,894,291	45,139,728,047	58,849,823,647	13,710,095,600	110,600,622,338
1 남 북 교 류 협 력 기 금	587,304,892	58,242,025	59,642,025	1,400,000	645,546,917
2 재 난 관 리 기 금	6,044,092,290	726,731,247	1,585,651,127	858,919,880	6,770,823,537
3 자 활 기 금	1,686,766,935	△34,821,705	43,463,475	78,285,180	1,651,945,230
4 저 소 득 주 민 주 거 안 정 기 금	4,493,551,604	△2,431,300,115	486,036,735	2,917,336,850	2,062,251,489
5 양 성 평 등 기 금	2,157,677,401	45,624,100	80,065,260	34,441,160	2,203,301,501
6 중 소 기 업 육 성 기 금	3,436,501,286	803,620,462	3,463,620,462	2,660,000,000	4,240,121,748
7 공 유 재 산 관 리 기 금	30,344,530,451	△702,099,360	1,993,756,640	2,695,856,000	29,642,431,091
8 환 경 미 화 원 자 녀 학 자 금 대 여 기 금	921,146,154	300,837	20,827,837	20,527,000	921,446,991
9 재 활 용 품 판 매 대 금 관 리 기 금	1,027,539,604	26,929,479	157,494,009	130,564,530	1,054,469,083
10 마 포 자 원 회 수 시 설 관 련 기 금	7,317,939,493	963,395,159	3,366,772,159	2,403,377,000	8,281,334,652
11 거 리 가 게 자 립 지 원 기 금	658,824,229	267,113,053	267,413,053	300,000	925,937,282
12 옥 외 광 고 발 전 기 금	1,115,166,187	123,429,339	380,130,599	256,701,260	1,238,595,526
13 도 로 굴 착 복 구 기 금	2,966,152,928	△139,346,620	1,355,637,560	1,494,984,180	2,826,806,308
14 식 품 진 흥 기 금	2,703,700,837	11,596,146	168,998,706	157,402,560	2,715,296,983
15 통합재정안정화 기금(통합계정)		45,420,314,000	45,420,314,000		45,420,314,000

○ 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 654억 6,089만 4,291원이며
- 2023회계연도에 588억 4,982만 3,647원을 조성하고, 137억 1,009만 5,600원을 지출하여, 당해연도말 조성액은 1,106억 62만 2,338원임.

» 2023회계연도 '결산서 I' p445~p506 참고

◆ 회계연도별 기금 조성 현황

(단위: 원)

구 분	2020년	2021년	2022년	2023년
기 금 수	15개	15개	15개	15개
당 해 연 도 말 조 성 액	62,480,878,880	63,099,962,548	66,796,731,808	110,600,622,338

(단위: 원)

구 분	전략 목표수	정책 사업목표		성과달성도			달성률(%) [[Ⓜ+Ⓞ)/Ⓚ]*100]	결산액
		개수	지표수 Ⓚ	초과 달성 Ⓜ	달성 Ⓞ	미달성		
계	10	78	163	26	110	25	83.4%	834,649,893,569
새 마 포 담 당 관	1	2	3	1	1	1	66.7%	422,427,025
감 사 담 당 관	1	1	1	0	1	0	100.0%	143,732,190
행 정 지 원 국	1	13	26	4	16	4	76.9%	139,037,566,493
복 지 동 행 국	1	15	33	4	25	4	87.9%	414,154,809,697
관 광 경 제 국	1	11	25	9	12	4	84.0%	66,923,389,434
재 정 관 리 국	1	8	20	3	15	2	90.0%	28,740,541,271
도 시 환 경 국	1	12	22	0	16	6	72.7%	74,604,449,569
교 통 건 설 국	1	9	20	3	13	4	80.0%	76,657,908,620
보 건 소	1	6	11	1	10	0	100.0%	30,500,305,155
구 의 회	1	1	2	1	1	0	100.0%	3,464,764,115

○ 2023회계연도 마포구 성과보고서에 의하면

- 정책사업목표 수는 78개이며, 이에 따른 성과지표 수는 163개로 성과지표 달성률은 83.4%임.
- 국별 성과지표 달성현황을 보면, 감사담당관, 구의회, 보건소는 100%를 달성한 반면, 새마포담당관은 66.7%, 행정지원국은 76.9%, 복지동행국은 87.9%, 관광경제국은 84.0%, 재정관리국은 90.0%, 도시환경국은 72.7%, 교통건설국은 80.0%의 달성률을 보임.

➤ 2023회계연도 예산의 성과보고서 참고

IX

검토 의견

- 2023회계연도 마포구 예산현액은 9,801억 9,177만 6,153원으로 전년도 9,898억 4,584만 334원 대비 1.0%인 96억 5,406만 4,181원 감소함
 - 일반회계: 9,103억 4,309만 6,597원(전체 예산현액의 92.9%)
 - 특별회계: 698억 4,867만 9,556원(전체 예산현액의 7.1%)
 - 세 입: 1조 222억 6,568만 639원(전체 예산현액 대비 104.3%)
 - 세 출: 8,346억 4,987만 8,669원(전체 예산현액 대비 85.2%)
 - 결산상잉여금: 1,876억 1,580만 1,970원(전체 예산현액 대비 19.1%)

- 세입징수율은 예산현액 대비 104.3%로 전년 대비 1.5% 감소하였으며, 세입 결산액에서 세출결산액을 차감한 차인액은 1,876억 1,580만 1,970원임.
 - 차인액에서 이월 사업비, 보조금 반납금 및 교부차액을 공제한 순세계 잉여금은 1,040억 5,866만 8,565원임.

- 일반회계 세입 예산현액은 9,103억 4,309만 6,597원이며, 실제수납액은 9,493억 4,716만 8,528원으로 징수율은 예산현액 대비 104.3%, 징수 결정액 대비 98.2%임.

- 실제 수납액 기준으로 세입 자원별 구성현황을 살펴보면
 - “자체자원(지방세수입, 세외수입)’이 24.8%, ‘이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비보조금)’이 54.6%, ‘보전수입 등 내부거래’가 20.6%를 차지하고 있음.

- 일반회계 정리보류액은 지방세수입 1억 1,316만 7,530원과 세외수입 8억 6,424만 원을 합한 9억 7,740만 7,530원으로,
 - 정리보류 사유는
 - 시효소멸이 6억 8,280만 1,330원(69.9%)으로 대부분을 차지함.
 - 무재산 1억 7,158만 7,580원(17.6%), 평가액부족 9,046만 8,320원(9.3%), 기타 3,229만 4,100원(3.3%) 순임.

- 일반회계 세입결산 미수납액은 167억 9,950만 5,300원으로, 세입과목 중 세외수입 비율이 81.5%로 가장 높은 비율을 차지함.

- 일반회계 세출 예산현액은 9,103억 4,309만 6,597원이며, 지출액은 7,860억 6,651만 2,794원으로, 집행률은 전년도 대비 1.0% 증가한 86.3%임.
 - 집행잔액은 전년 대비 18억 4,982만 2,369원 증가한 466억 1,962만 1,513원으로, 예산현액 대비 비율은 5.1%임.

- 집행잔액이 발생한 사유를 살펴보면
 - 지출잔액 221억 252만 1,716원(47.4%)
 - 예비비 113억 1,951만 원(24.3%)
 - 보조금 정산잔액 91억 5,691만 5,016원(19.6%)
 - 낙찰차액 16억 1,759만 3,966원(3.5%)
 - 계획변경 등 집행사유 등 미발생 13억 8,771만 3,123원(3.0%)
 - 예산절감액 10억 3,536만 7,692원(2.2%) 순임.

- 일반회계 다음연도 이월비로는 명시이월 총 52건, 297억 3,026만 3,860원, 사고이월 총 63건, 208억 6,469만 6,789원임.

- 특별회계 예산현액은 698억 4,867만 9,556원이며, 729억 1,851만 2,111원을 수납하고 485억 8,336만 5,875원을 지출하여 243억 3,514만 6,236원의 결산상의 잉여금이 발생하였음.
 - 이월 사업비, 보조금 반납금 및 교부차액을 공제한 순세계잉여금은 145억 7,342만 4,135원임.
- 특별회계 정리보류액은 주차장 특별회계 6,012만 1,270원임.
- 특별회계 미수납액은 의료급여기금 특별회계 3억 1,433만 3,920원, 주차장 특별회계 79억 3,180만 2,550원 마포농수산물시장 특별회계 113만 3,960원임.
- 특별회계 다음연도 이월비로는 명시이월 총 2건, 1억 7,200만 원, 사고이월 총 3건, 92억 2,300만 8,576원임.
- 예산 이체는 일반회계 총 3건, 1,336만 원이며, 특별회계는 없음.
- 예산 전용은 일반회계 총 80건, 27억 6,874만 4천 원이며, 특별회계 총 2건, 399만 8천 원임.
- 예비비 지출은 총 9건, 6억 5,855만 2천 원 지출 결정하여, 4억 3,139만 5,110원 지출하고 1억 4,198만 2,580원을 이월하였으며, 8,517만 4,310원의 집행잔액이 발생하였음.
- 기금은 재난관리기금 등 총 15개로
 - 전년도말 조성액은 654억 6,089만 4,291원이며

- 2023회계연도에 588억 4,982만 3,647원을 조성하고, 137억 1,009만 5,600원을 지출하여, 당해연도말 조성액은 1,106억 62만 2,338원임.

X 종합 검토 보고

- 2023회계연도 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) 54.6%, 자체수입 24.8%, 보전수입 등 내부거래 20.6%이며 우리 구 자주재원인 지방세수입과 세외수입은 전년도(25.7%) 대비 0.9% 감소하여 소폭 감소하고 있음. 아직도 의존재원의 비중이 높은 것으로 나타나고 있으며 자주재원의 감소는 지방자치 및 자치분권을 위한 자주재정 확립에도 역행하는 것이므로 향후 정확한 세입 추계, 미수납액의 징수방안 강구, 세입결손 처분액을 최소화하여야 할 것임.
- 일반회계 정리보류는 무재산, 행방불명, 시효소멸 등 사유의 발생으로 인해 지방세 등을 징수할 수 없다고 인정될 때 그 납세의무를 소멸시키는 것으로써,
 - 일반회계 정리보류액은 직전 회계연도 대비 6,847만 2,970원(7.5%) 증가한 9억 7,740만 7,530원이며, 주로 발생한 세목은 임시적 세외수입의 '지난연도 수입'이 88.4%를 차지하고 있음. 이에 결산검사 의견서에도 언

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.

급하였듯이 ‘지난연도 수입’은 기존과는 다른 대책을 고안하여 좀 더 실효성 있는 징수방안을 마련해야 할 것임.

- 또한, 정리보류액 중 시효소멸로 인한 정리보류가 69.9%로 과반 이상을 차지하므로, 시효가 소멸되어 체납처분에 대한 징수권을 행사할 수 없게 되지 않도록 시효가 도래하기 전에 납부가 이루어지도록 하여 정리보류액을 줄일 수 있도록 해야 할 것임.
- 정리보류는 납세의무를 소멸시켜 주는 것은 물론 마포구의 징수권까지 잠정적으로 포기하는 것이라는 점에서 최소화되어야 할 것이며, 소멸시효에 도달하기 직전까지 수시로 재산조회를 실시한 이후 보다 엄격한 기준에 따라 정리보류를 적용해야 할 것으로 사료됨.

○ 일반회계 미수납액은 167억 9,950만 5,300원으로 전년 대비 10.6%가 증가하고 있으며, 미수납액 발생사유 중 납세태만이 85.6%를 차지함. 세입의 안정적인 조달과 과세형평을 위해서는 반드시 미수납액을 감소시켜 나가야 할 것이므로, 세목별에 대한 현실적인 징수방안을 검토하는 등 적극적인 대응책 마련이 필요할 것으로 판단됨.

○ 2023회계연도 일반회계 세출예산 집행률은 전년 대비 1%가 증가한 86.3%이며 총 466억 1,962만 1,513원의 집행잔액이 발생하고 있는 바, 원인별로 보면 지출잔액 221억 252만 1,716원(47.4%)으로 가장 많은 비중을 차지하고 있고, 예비비 113억 1,951만 원(24.3%), 보조금 정산 잔액 91억 5,691만 5,016원(19.3%), 계획변경으로 인한 미집행 사유도 13억 8,771만 3,123원(3%)에 달하고 있으며 각 부서별 예산 불용에 대한 원인분석이 필요할 것임.

- 일반회계 세출예산 집행잔액 중 예비비가 24.3%를 차지하는 것으로 나타

났음. 우리 구의 일반예비비는 「지방재정법」 제43조제1항에 따라 예산 총액의 100분의 1 범위 내의 금액으로 편성하여 관련법령을 준수하고 있으며, 재해·재난목적예비비는 별도의 제한이 없음.

- 물론, 예비비란 예측을 할 수 없는 지출에 충당하거나 재해·재난에 대비하기 위한 것으로 예비비 편성은 불가피하다고 할 것이나, 한편으로는 예비비 불용율이 높다는 것은 예산의 과다한 책정 또는 남는 예산을 다른 사업에 편성하지 않은 것으로 비취질 수 있으며,
 - 재해·재난이 발생하는 경우에는 정부 또는 서울시에서 특별교부금 등을 편성하여 교부하는 경우가 적지 않으며, 우리구는 재해·재난의 발생 및 그 밖에 긴급한 상황에 대비하기 위한 재난관리기금을 설치하여 운용 중에 있으므로 불가피한 지출요소가 발생하였을 경우에 한하여 제한적으로만 지출이 가능한 예비비의 과다한 편성은 재정의 효율성을 저하시키는 요인이 될 수 있으므로 균형재정을 고려하여 예비비의 편성에 신중을 기해야 할 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.
- 금번 결산의 일반회계 이월액은 명시이월 총 52건, 297억 3,026만 3,860원, 사고이월 총 63건, 208억 6,469만 6,789원임. 이월액은 특별교부금

등의 교부가 늦어져 연내 예산의 집행이 불가능하거나 내부 사전 행정절차 이행으로 인한 기간 소요 등 부득이한 사유로 이월되는 것이긴 하나, 그렇다고 하더라도 본예산에 편성되는 사업의 경우에는 예산의 수립 과정에서 사전에 사업의 추진일정 등을 감안하여 회계연도 내에 집행이 가능하도록 하여 이월액을 줄일 수 있도록 해야 할 것임.

- 2023회계연도 결산서상 예산 전용²⁾은 총 80건 27억 6,874만 4천 원 임. 전용 사유를 보면 동일한 정책사업의 성과를 극대화하기 위해 단위사업 간 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.
- 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. 2023년 마포구의 성과지표 달성현황을 살펴보면, 전체 163개 지표 중 136개의 지표가 달성 및 초과달성하여 목표달성률은

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

83.4%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.

○ 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. 2023회계연도 예비비 지출은 총 10건으로 4억 3,139만 5,110원 지출하고 1억 4,198만 2,580원을 이월하였으며, 8,517만 4,310원의 집행잔액이 발생하였음.

- 행정안전부의 「지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금 운용계획수립 기준」에 따르면 ‘다음연도 이월을 전제로 한 경비에 예비비를 지출해서는 아니 된다’고 예비비의 내재적 지출제한을 예규로 명시하고 있으므로, 향후 예비비로 긴급하게 부족예산을 확보한 사업을 기정예산을 집행하듯이 사고이월시키는 사례를 지양하고 관련규정 및 예비비의 지출한계를 준수하여야 할 것임.

○ 기금은 재난관리기금 등 15개 기금의 당해연도말 조성액은 1,106억 62만 2,338원이며 사용액은 137억 1,009만 5,600원을 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 지난년도 수입에 대한 징수대책 강화, 예산의 연속적 이월 처리 지양, 거리가게 자립지원기금 운용사업 부진 및 존치 필요성 검토, 성과

지표에 대한 원인분석 미흡 등이 결산 검사 시 지적되었으며 자세한 사항은 2023회계연도 결산서, 결산검사 의견서 등을 참고해 주시기 바랍니다.

4. 질의 및 답변요지 : 생략

5. 토론요지 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결

7. 기타 소수의견의 요지 : 없음

8. 기타 : 없음