

2011회계연도 서울특별시 마포구 일반회계 및 특별회계 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안 심 사 보 고 서

2012. 7. 11

예산결산특별위원회

1. 심사경과

- 가. 제안일자 및 제안자 : 2012년 6월 12일 마포구청장 제출
- 나. 회부일자 : 2012년 7월 4일
- 다. 상정일자 : 제170회 제1차정례회 제1차 위원회(2012. 7. 5)
제170회 제1차정례회 제2차 위원회(2012. 7. 10)
제170회 제1차정례회 제3차 위원회(2012. 7. 11)
상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

▣ 제안설명자 : 기획재정국장 정 상 택

가. 제안이유

- 2011회계연도 서울특별시 마포구 일반회계 및 특별회계 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 사항을 관련법규 및 지정된 기준에 의하여 결산서 및 증빙서류를 작성하고 마포구의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 마포구의회의 승인을 받고자 함.

나. 제출내역

- 2011회계연도 서울특별시 마포구 일반회계 및 특별회계 세입·세출결산서
- 결산감사의견서
- 재무보고서
- 결산증빙자료(결산서에 포함)
- 예비비 지출(결산서에 포함)
- 기금 결산(결산서에 포함)

다. 주요내용

▣ 2011회계연도 세입·세출 결산 결과

1) 총괄

- 예산현액 : 369,818,605,912원(전년도 이월액 19,337,260,912원 포함)
- 세입결산액 : 383,025,649,211원
- 세출결산액 : 303,016,240,994원
- 차인잔액 : 80,009,408,217원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 명시이월 : 1,050,000,000원
 - 사고이월 : 2,156,521,250원
 - 보조금집행잔액 : 2,161,679,691원
 - 순세계잉여금 : 74,641,207,276원

2) 일반회계

- 예산현액 : 315,881,575,352원(전년도 이월액 15,658,645,352원 포함)
- 세입결산액 : 328,679,693,125원
- 세출결산액 : 289,935,865,588원
- 차인잔액 : 38,743,827,537원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 명시이월 : 1,050,000,000원
 - 사고이월 : 2,139,384,250원
 - 보조금집행잔액 : 1,646,559,533원
 - 순세계잉여금 : 33,907,883,754원

3) 특별회계

- 예산현액 : 53,937,030,560원(전년도 이월액 3,678,615,560원 포함)
- 세입결산액 : 54,345,956,086원
- 세출결산액 : 13,080,375,406원
- 차인잔액 : 41,265,580,680원
- 차인잔액 다음연도 이월내역
 - 사고이월 : 17,137,000원
 - 보조금집행잔액 : 515,120,158원
 - 순세계잉여금 : 40,733,323,522원

▣ 세입 결산

1) 일반회계

(단위 : 원)

예산과목	2011회계연도				
	예산현액	징수결정액	수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
합 계	315,881,575,352	358,229,971,825	328,679,693,125	104.05	91.75
지방세수입	73,199,377,000	78,680,846,070	77,701,437,840	106.15	98.76
세 외 수 입	81,310,560,352	119,417,815,325	90,846,944,855	111.73	76.07
지방교부세	5,109,252,000	4,199,687,000	4,199,687,000	82.20	100.00
조정교부금 재정보전금	68,575,115,000	69,586,440,320	69,586,440,320	101.47	100.00
보 조 금	87,687,271,000	86,345,183,110	86,345,183,110	98.47	100.00

2) 특별회계

(단위 : 원)

예산과목	2011회계연도				
	예산현액	징수결정액	수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
합 계	53,937,030,560	76,857,249,123	54,345,956,086	100.76	70.71
세외수입	53,183,030,560	76,125,191,123	53,613,898,086	100.81	70.42
보조금	754,000,000	732,058,000	732,058,000	97.09	100.00

▣ 세출 결산

1) 총괄

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	369,818,605,912	303,016,240,994	3,206,521,250	63,595,843,668	81.94
인 건 비	79,522,556,000	75,821,259,080	0	3,701,296,920	95.35
물 건 비	36,533,776,000	31,804,795,771	0	4,728,980,229	87.06
경상이전	152,703,139,000	144,945,493,196	0	7,757,645,804	94.92
자본지출	54,437,464,912	43,120,753,096	3,206,521,250	8,110,190,566	79.21
융자및출자	3,000,000	0	0	3,000,000	0.00
내부거래	1,369,535,000	1,369,535,000	0	0	100.00
예비비및기타	45,249,135,000	5,954,404,851	0	39,294,730,149	13.16

2) 일반회계

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	315,881,575,352	289,935,865,588	3,189,384,250	22,756,325,514	91.79
인 건 비	78,047,862,000	74,564,360,110	0	3,483,501,890	95.54
물 건 비	35,162,344,000	30,851,046,031	0	4,311,297,969	87.74
경상이전	145,012,020,000	138,313,482,990	0	6,698,537,010	95.38
자본지출	49,410,089,352	39,194,082,146	3,189,384,250	7,026,622,956	79.32
내부거래	1,369,535,000	1,369,535,000	0	0	100.00
예비비및기타	6,879,725,000	5,643,359,311	0	1,236,365,689	82.03

3) 특별회계

(단위 : 원)

과 목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
합 계	53,937,030,560	13,080,375,406	17,137,000	40,839,518,154	24.25
인 건 비	1,474,694,000	1,256,898,970	0	217,795,030	85.23
물 건 비	1,371,432,000	953,749,740	0	417,682,260	69.54
경상이전	7,691,119,000	6,632,010,206	0	1,059,108,794	86.23
자본지출	5,027,375,560	3,926,670,950	17,137,000	1,083,567,610	78.11
융자및출자	3,000,000	0	0	3,000,000	0.00
예비비및기타	38,369,410,000	311,045,540	0	38,058,364,460	0.81

▣ 부서별 세출예산 집행현황

1) 일반회계

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	예산현액대비	
					집행율	불용율
합 계	315,881,575,352	289,935,865,588	3,189,384,250	22,756,325,514	91.79	7.20
감사담당관	210,049,000	182,558,860		27,490,140	86.91	13.09
행정관리국	103,135,110,510	93,858,011,667	813,384,460	8,463,714,383	91.00	8.21
총무과	81,053,367,000	77,228,824,339		3,824,542,661	95.28	4.72
공보관광과	1,440,169,000	1,316,151,730		124,017,270	91.39	8.61
자치행정과	12,579,307,090	7,655,538,614	813,384,460	4,110,384,016	60.86	32.68
문화체육과	6,015,408,420	5,816,404,324		199,004,096	96.69	3.31
생활안전과	1,231,631,000	1,057,276,530		174,354,470	85.84	14.16
민원여권과	815,228,000	783,816,130		31,411,870	96.15	3.85
기획재정국	11,095,437,870	8,204,596,392	0	2,890,841,478	73.95	26.05
기획예산과	4,517,877,000	2,658,716,848		1,859,160,152	58.85	41.15
지역경제과	1,663,732,500	1,391,598,290		272,134,210	83.64	16.36
재무과	640,774,000	479,163,100		161,610,900	74.78	25.22
전산정보과	2,892,467,370	2,529,663,824		362,803,546	87.46	12.54
세무1과	574,569,000	467,960,570		106,608,430	81.45	18.55
세무2과	806,018,000	677,493,760		128,524,240	84.05	15.95
주민생활국	158,550,086,744	150,759,920,305	357,422,320	7,432,744,119	95.09	4.69
복지행정과	43,241,167,150	41,301,511,815		1,939,655,335	95.51	4.49
일자리진흥과	7,058,587,000	6,317,969,991		740,617,009	89.51	10.49
사회복지과	38,168,777,594	36,896,716,178		1,272,061,416	96.67	3.33
가정복지과	37,524,139,000	36,033,658,071	357,422,320	1,133,058,609	96.03	3.02
교육지원과	8,529,984,000	8,034,375,748		495,608,252	94.19	5.81
청소행정과	22,816,896,000	21,064,846,102		1,752,049,898	92.32	7.68
환경과	1,210,536,000	1,110,842,400		99,693,600	91.76	8.24
도시관리국	11,845,028,000	8,487,702,498	1,909,108,670	1,448,216,832	71.66	12.23
주택과	484,039,000	432,758,526		51,280,474	89.41	10.59
도시계획과	564,973,000	250,748,092	245,340,000	68,884,908	44.38	12.19
도시경관과	589,013,000	570,592,390		18,420,610	96.87	3.13
건축과	222,380,000	206,767,140		15,612,860	92.98	7.02
지적과	1,006,418,000	701,426,200		304,991,800	69.70	30.30
공원녹지과	8,978,205,000	6,325,410,150	1,663,768,670	989,026,180	70.45	11.02

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
건설교통국	20,676,378,228	18,636,457,947	109,468,800	1,930,451,481	90.13	9.34
교통행정과	844,284,000	720,942,223		123,341,777	85.39	14.61
교통지도과	273,758,000	240,747,400		33,010,600	87.94	12.06
건설관리과	473,172,000	431,469,230		41,702,770	91.19	8.81
토목과	8,363,365,528	7,398,731,450	109,468,800	855,165,278	88.47	10.23
치수과	10,721,798,700	9,844,567,644		877,231,056	91.82	8.18
보건소	7,428,061,000	6,954,462,759	0	473,598,241	93.62	6.38
보건위생과	532,448,000	487,129,090		45,318,910	91.49	8.51
위생과	207,560,000	194,462,890		13,097,110	93.69	6.31
지역보건과	5,873,983,000	5,494,061,279		379,921,721	93.53	6.47
의약과	814,070,000	778,809,500		35,260,500	95.67	4.33
구의회사무국	2,941,424,000	2,852,155,160		89,268,840	96.97	3.03

2) 특별회계

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
합 계	53,937,030,560	13,080,375,406	17,137,000	40,839,518,154	24.25	75.72
의료보조특별회계	549,400,000	483,200,220	0	66,199,780	87.95	12.05
사회복지과	549,400,000	483,200,220	0	66,199,780	87.95	12.05
주차장특별회계	47,573,388,560	9,492,868,235	17,137,000	38,063,383,325	19.95	80.01
교통행정과	40,926,572,560	4,071,966,370	17,137,000	36,837,469,190	9.95	90.01
교통지도과	6,646,816,000	5,420,901,865	0	1,225,914,135	81.56	18.44
기반시설특별회계	31,535,000	0	0	31,535,000	0.00	100.00
도시계획과	31,535,000	0	0	31,535,000	0.00	100.00
농수산물특별회계	5,782,707,000	3,104,306,951	0	2,678,400,049	53.68	46.32
지역경제과	5,782,707,000	3,104,306,951	0	2,678,400,049	53.68	46.32

▣ 국별 집행잔액 원인별 현황

1) 일반회계

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원인별				
		계획변경등 집행사유미발생	예산절감	예산집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
합계	22,756,325,514	3,611,946,676	1,490,968,955	14,810,660,203	1,652,869,680	1,189,880,000
감사담당관	27,490,140	0	5,235,000	22,255,140	0	0
행정관리국	8,463,714,383	3,170,081,486	376,950,170	4,894,278,632	22,404,095	0
기획재정국	2,890,841,478	192,346,100	213,565,000	1,186,718,678	108,331,700	1,189,880,000
주민생활국	7,432,744,119	84,831,490	389,640,473	5,976,292,044	981,980,112	0
도시관리국	1,448,216,832	86,000,000	190,848,792	1,090,562,112	80,805,928	0
건설교통국	1,930,451,481	3,650,000	245,148,000	1,440,324,671	241,328,810	0
보건소	473,598,241	2,440,000	69,456,520	183,682,686	218,019,035	0
구의회	89,268,840	72,597,600	125,000	16,546,240	0	0

2) 특별회계

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원인별				
		계획변경등 집행사유미발생	예산절감	예산집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
합계	40,839,518,154	26,870,000	0	2,636,290,942	270,222,212	37,906,136,000
의료보호기금	66,199,780	0	0	56,894,150	9,305,630	0
주차장	38,063,383,325	26,870,000	0	2,170,960,743	260,916,582	35,604,636,000
기반시설 부담금	31,535,000	0	0	0	0	31,535,000
농수산물시장	2,678,400,049	0	0	408,436,049	0	2,269,964,000

▣ 다음연도 이월사업(지방재정법 제50조)

가. 명시이월

1) 일반회계

(단위 : 원)

부 서	통계목	예산현액	지출원인 행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계		1,643,744,000	527,593,910	527,593,910	1,050,000,000	66,150,090
공원녹지과	시설비	1,631,201,000	519,709,210	519,709,210	1,046,100,000	65,391,790
공원녹지과	시설부대비	12,543,000	7,884,700	7,884,700	3,900,000	758,300

나. 사고이월

1) 일반회계

(단위 : 원)

부 서	건수	예산현액	지출원인 행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	10	5,245,480,748	4,507,409,920	2,368,025,670	2,139,384,250	738,070,828
자치행정과	2	1,783,641,400	1,496,150,180	682,765,720	813,384,460	287,491,220
가정복지과	1	556,018,000	466,122,320	108,700,000	357,422,320	89,895,680
도시계획과	2	359,078,000	324,600,000	79,260,000	245,340,000	34,478,000
공원녹지과	4	2,312,200,000	2,004,115,620	1,390,346,950	613,768,670	308,084,380
토목과	1	234,543,348	216,421,800	106,953,000	109,468,800	18,121,548

2) 주차장특별회계

(단위 : 원)

부 서	건수	예산현액	지출원인 행위액	지출액	이월액	집행잔액
합 계	1	240,637,000	240,637,000	223,500,000	17,137,000	0
교통행정과	1	240,637,000	240,637,000	223,500,000	17,137,000	0

▣ 예비비 지출 현황

1) 일반회계

(단위 : 원)

부 서	건수	지출결정액	지출원인 행위액	지 출 액	이 월 액	집행잔액
합 계	18	1,790,452,000	1,750,458,240	1,669,569,582	0	120,882,418
총무과	3	408,675,000	370,673,420	360,770,940	0	47,904,060
생활안전과	1	44,010,000	44,010,000	44,010,000	0	
지역경제과	1	6,600,000	5,843,600	5,843,600	0	756,400
교육지원과	1	25,000,000	25,000,000	25,000,000	0	
청소행정과	1	159,720,000	159,720,000	97,629,880	0	62,090,120
도시계획과	1	20,000,000	20,000,000	11,103,942	0	8,896,058
건설관리과	1	28,485,000	28,484,960	28,484,960	0	40
토목과	1	24,673,000	24,672,510	24,672,510	0	490
치수과	2	905,000,000	905,000,000	905,000,000	0	0
보건행정과	1	4,000,000	4,000,000	4,000,000	0	
지역보건과	5	164,289,000	163,053,750	163,053,750	0	1,235,250

▣ 기금 결산 현황(순계)

○ 재난관리기금외 14종

- 전년도말 현재액 : 38,642,284,129원
- 당해연도 조성액 : 10,550,952,767원
- 당해연도 지출액 : 11,689,767,998원
- 당해연도말 현재액 : 37,503,468,898원

3. 전문위원 검토보고 (전문위원 김 기 영)

1) 결산총괄

- 2011회계연도 일반회계 및 각종 특별회계의 결산총괄 결과 예산현액은 전년도 이월액 193억 3,726만 912원이 포함된 3,698억 1,860만 5,912원이며, 수납액은 3,830억 2,564만 9,211원이고 지출액은 3,030억 1,624만 994원으로 차인잔액 800억 940만 8,217원은 회계별로 다음연도로 이월되었음.
- 이월액 중 명시이월은 10억 5천만원, 사고이월은 21억 5,652만1,250원, 보조금 집행잔액은 21억 6,167만 9,691원이며, 이를 공제한 746억 4,120만 7,276원은 순세계잉여금으로 이월되었음.

2) 일반회계

- 2011회계연도 마포구 일반회계 세입예산 현액은 전년도 이월액 156억 5,864만 5,352원이 포함된 3,158억 8,157만 5,352원이며, 수납액은 3,286억 7,969만 3,125원으로 예산현액 대비 104.05%로 초과징수 되었으며, 징수결정액 3,582억 2,997만 1,825원에 비하여 실제 징수율은 91.75%로 전년도의 91.37%에 비해 0.38% 증가하였음.
- 지방세수입과 세외수입을 합한 자주재원의 징수결정액 1,980억 9,866만 1,395원이고 수납액은 1,685억 4,838만 2,695원으로 징수율은 85.1%로 전년도의 84.5%에 비해 0.6%가 증가되었으며, 특히, 지방세 지난년도 체납세액 징수율이 전년도 대비 25%로 대폭 증가하였고, 세외수입 과태료 등 체납세액이 전반적으로 전년도에 비해 증가하여 집행부의 적극적인 징수활동의 결과라 사료되며 향후에도 재정의 어려움을 감안하여 보다 적극적인 징수활동 등 지속적인 노력이 요구됨.

※ 지방세 및 세외수입 체납금 징수율 증감 현황

(단위 : 원)

예산과목		2010회계연도			2011회계연도			징수율 증감
		징수결정액	실제수납액	징수율	징수결정액	실제수납액	징수율	
지방세	지난년도수입	1,523,844,160	643,036,860	42.2	1,342,331,720	901,984,810	67.2	25% 증
세외수입	과태료	2,753,153,280	936,055,790	34.0	2,463,363,760	1,114,688,640	45.2	11.2% 증
	과징금 및 이행강제금	4,884,840,060	1,397,812,560	28.6	3,883,826,990	1,566,850,190	40.3	11.7% 증
	지난년도수입	26,149,313,600	2,362,994,740	9.0	26,620,590,480	4,498,850,910	15.7	6.7% 증

- 다만, 세외수입에서 예산현액 대비 변상금 및 위약금 수입이 1,224%, 과징금 및 이행강제금 수입이 236.6%의 매년 높은 징수율을 보이고 있는바, 이는 당초 세입추계가 부정확한 것으로 판단되며, 세입추계의 오차율이 최소화 되도록 개선이 요구됨.

※ 당초 세입추계의 부적정 현황

(단위 : 원)

예산과목		2010회계연도			2011회계연도		
		예산현액	수납액	징수율	예산현액	수납액	징수율
세외수입	변상금 및 위약금	105,684,000	548,805,890	519.3%	109,272,000	1,337,669,740	1224.1%
	과징금 및 이행강제금	712,800,000	1,397,812,560	196.1%	662,220,000	1,566,850,190	236.6%

- 2011회계연도 마포구 일반회계 세출예산현액
 - 전년도 이월액 156억 5,864만 5,352원이 포함된 3,158억 8,157만 5,352원이 되겠으며 이중 약 91.79%에 해당하는 2,899억 3,586만 5,588원이 지출되고, 지방재정법 제50조의 규정에 의하여 다음 연도로 이월되는 사업은 공원녹지과 아현동 만리배수지공원화사업 특별교부금이 2011년 9월에 교부됨에 따라 연도내 사업기간 부족으로 사업비 10억 5천만원이 명사이월 되었고, 자치행정과 도화동 복합청사 건립사업 감리비 등 10건의 사업비 21억 3,938만 4,250원이 절대공기부족 등의 사유로 사고이월 되었으며,

○ 부서별 발생한 예산집행 잔액

- 세출예산현액 대비 약 7.2%에 해당하는 227억 5,632만 5,514원이 되겠으며, 집행잔액 발생사유는 사업계획변경 등 집행사유미발생 36억 1,194만 6,676원, 예산절감 14억 9,096만 8,955원, 낙찰차액 등 예산집행잔액 148억 1,066만 203원, 보조금 집행잔액 16억 5,286만 9,680원, 예비비 11억 8,988만원으로 전년도 불용액 발생비율 9.2% 보다는 2%가 감소되었음.

○ 예산절감 부분

- 2009년도 1억 3천만원, 2010년도 2,153만 5천원, 2011년도에는 집행잔액의 6.5%에 해당하는 14억 9,096만 8,955원으로 이는 재정의 어려움을 감안한 부서별 예산절감에 많은 노력을 한 것으로 판단되며 앞으로도 각 부서별 예산절감에 대한 관심을 가지고 지속적인 노력이 요구됨.

○ 의료보호기금특별회계

- 2011회계연도 의료보호기금특별회계 세입수납액은 5억 4,390만 5,168원으로 징수결정액 6억 5,926만 3,258원 대비 82.5%이며, 미수납액 1억 1,535만 8,090원 중 4,640만 690원은 결손처분되었고, 1억 1,071만 7,400원은 다음 연도로 이월되었음.

○ 세출예산현액

- 5억 4,940만원으로 이중 4억 8,320만 220원을 지출하여, 집행잔액은 세출예산현액 대비 12%인 6,619만 9,780원이 되겠음.

○ 주차장특별회계

- 2011회계연도 주차장특별회계 세입예산현액은 475억 7,338만 8,560원이 되었고, 징수결정액은 702억 43만 3,208원이나 수납액은 징수결정액 대비 68.6%에 해당하는 481억 6,993만 9,411원이 되겠으며, 미수납액 220억 3,049만 3,797원 중 14억 5,791만 1,867원은 결손처분되었고, 205억 7,258만 1,930원은 다음 연도로 이월되었음.

세입예산 중 지난연도수입의 징수결정액 대비 징수율은 13%이고 미수납액이 87%인 201억 669만 7,697원으로 체납금에 대한 징수율이 저조한 실정으로 지속적이고 강력한 징수대책이 요구됨.

- 주차장특별회계 세출예산현액은 전년도 이월액 36억 7,861만 5,560원이 포함된 475억 7,338만 8,560원이고 세출예산현액 대비 19.95%에 해당하는 94억 9,286만 8,235원이 지출되고, 도화 공영주차장 건설사업 감리비 1,713만 7천원은 다음 연도로 사고이월 되었으며, 예산집행 잔액은 세출 예산현액 대비 약 80%에 해당하는 380억 6,338만 3,325원이 되겠음.
- 기반시설부담금특별회계
 - 2011회계연도 기반시설부담금특별회계 세입예산현액은 3,153만 5천원이 되었고, 징수결정액 1,618만 7,084원은 전액 수납 처리 되었으며, 지출액은 없으며 3,153만 5천원은 전액 불용되었음.
- 농수산물시장특별회계
 - 농수산물시장특별회계 세입예산현액은 57억 8,270만 7천원이나, 수납액은 예산현액대비 97%에 해당하는 56억 1,592만 4,423원이 되겠으며,
- 세출예산현액
 - 57억 8,270만 7천원으로 53.7%에 해당하는 31억 430만 6,951원이 지출 되고, 집행 잔액은 46.3%에 해당하는 26억7,840만 49원이 되겠음.
- 예비비 지출
 - 예비비 지출은 지방재정법 제129조 제2항의 규정에 의하여 의회의 승인을 얻고자 결산서에 포함하여 제출된 것으로,
 - 2011회계연도 마포구 일반회계 예비비는 18건에 17억 9,045만 2천원이 지출 결정되어 16억 6,956만 9,582원이 지출되고 집행잔액은 1억 2,088만 2,418원이 되었음.
- 예비비 지출 세부 내역
 - 일반회계에서 총무과 청사유지관리에서 냉난방에너지 절감을 위한 청사 창호개선공사 및 보건소 등 사무실 재배치 공사에 따른 예산확보를 위해 3건 3억 6,077만 940원이 지출되었으며,

- 치수과는 집중호우로 파손된 하수시설물 정비 및 빗물펌프장 펌프가동량 증가에 따른 공공요금 부족분 2건 9억 5백만원이 지출되었고,
- 지역보건과의 대사증후군 전문관리센터 설치 및 운영과 인플루엔자 위탁 예방접종 부족분 등 5건 1억 6,305만 3,750원을 지출하였고,
- 청소행정과 외 7개 부서에서 예비비 2억 4,074만 4,892원을 지출함.

○ 예비비 지출의 시급성과 타당성에 대한 분석 결과

- 지방자치법 제129조에 따르면, 예비비는 예측할 수 없는 예산외의 지출 또는 예산초과 지출에 충당하기 위한 것으로 3년간 예비비 지출 건수와 금액이 매년 증가하고 있는 실정으로 이는 미리 행정의 수요 예측이 과연 불가능 하였는지 또는 예비비 지출 사유가 타당한지 심도 있는 심의가 필요하며,

- 또한 지방재정법 시행령 제48조에서는 업무추진비나 보조금에 대하여는 예비비 사용을 제한하고 있으며, 다만, 긴급재해대책을 위한 보조금은 제외한다라고 명시되어 있듯이 예비비 지출은 천재지변 등 불요불급한 사항이 아니면 최소한으로 자제하고,

사전에 행정의 예측 등 면밀한 검토와 사업계획 수립을 바탕으로 예산 심의 의결을 받아 사업을 추진하는 것이 바람직한 예산운용이라 사료되며, 예측할 수 없는 불가피한 지출비용이 아닌 사업이나 보조금을 충당하기 위한 예비비 지출은 지양되어야 할 것임.

※ 예비비 지출 증가 현황(3개년)

(단위 : 건/천원)

구 분	2009회계연도	2010회계연도	2011회계연도
부서(건수)	5개부서(7건)	4개부서(8건)	11개부서(18건)
지출금액	393,308천원	1,287,863천원	1,669,569천원

3) 기 금

- 기금은 지방자치단체 기금관리기본법 제8조제2항의 규정에 의하여 지방 의회의 의결을 얻고자 결산서에 포함하여 제출된 것으로,

- 2011회계연도 마포구에서 설치 관리하고 있는 기금은 재난관리기금 등 총15종으로서 통합관리기금을 제외한 순계규모로, 전년도말 현재액은 386억 4,228만 4,129원으로 2011회계연도 조성액은 105억 5,095만 2,767원이며, 지출액은 116억 8,976만 7,998원으로 당해 연도말 현재액은 11억 3,881만 5,231원이 감소한 375억 346만 8,898원임.
- 기타 자세한 사항은 결산검사의견서와 결산서 및 각 소관 상임위원회에서 예비심사한 심사보고서를 참고해 주시기 바람.

4. 질의 및 답변요지 : 생략

5. 토론요지 : 없음

6. 심사결과 : 원안가결

7. 소수의견의 요지 : 없음

8. 기타사항 : 없음