

2013 회계연도 일반 및 특별회계
결산검사 의견서

결산 검사 의견서

서울특별시 송파구청장 귀하

2014년 5월 일

우리 위원들은 「지방자치법 시행령」 제83조에 따라 서울특별시 송파구 의회로부터 서울특별시 송파구 2013회계연도 일반 및 특별회계 세입·세출 결산에 대한 감사위원으로 위촉 받아 2014년 5월 1일부터 2014년 5월 30일까지 (30일간) 「지방자치법 시행령」 제84조에 규정된 사항에 대하여 결산 검사를 실시하였습니다.

우리 위원들의 의견으로는 송파구청장이 제출한 2013회계연도 세입·세출 결산서 및 증빙서류를 검사한 결과 일부 권고사항을 제외하고는 세입·세출, 명시이월비 및 사고이월비, 채권 및 채무, 재산 및 기금과 금고의 변동 내용과 재정상태를 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 송파구 결산감사위원

대표위원 임 정 진



위 원 양 동 정



위 원 이 기 락

위 원 정 기 남



목 차

I. 결산검사 개요 1

II. 결산검사 결과

1. 총 평

가. 결산 총괄 2
나. 세입 결산 3
다. 세출 결산 4

2. 결산검사 세부내역

가. 일반 및 특별회계 결산 6
나. 일반회계 결산 8
다. 특별회계 결산
 1) 주차장 특별회계 9
 2) 의료급여기금 특별회계 11
라. 이월비 및 예비비 결산 12
마. 기금 결산 13
바. 채권 및 채무 결산 14
사. 공유재산 및 물품 결산 14
아. 성인지 결산 15

Ⅲ. 시정 및 개선 권고사항

1. 예비비 적정 사용 권고	17
2. 구 재정 형편에 맞는 복지예산의 조정 필요	18
3. 늘어나는 복지시설 운영비로 인한 재정부담 증가	19
4. 연구 용역 발주에 대한 신중한 검토	20
5. 성인지 예산의 수립·집행 철저	21
6. 체육진흥기금의 사용·관리 및 운영 개선	22
7. 기부채납 구유재산 토지사용료 부과·징수 철저	23
8. 송파구 시설관리공단의 수익 개선방안 강구	24
9. 창의적·적극적인 업무추진 수범 사례	26

별지 가. 세입결산 총괄

나. 세출결산 총괄

다. 결산상 세입·세출 처리상황

I. 결산검사 개요

■ 관련법규

- 지방자치법 제134조, 같은 법 시행령 제82조·제83조·제84조
- 지방재정법 제51조, 같은 법 시행령 제59조
- 서울특별시 송파구 재무회계규칙 제31조

■ 검사기간 : 2014. 5. 1. ~ 5. 30. (30일간)

■ 검사위원 : 총 4명

- 대표위원 : 임정진
- 위 원 : 양동정, 이기락, 정기남

■ 검사사항 : 2013회계연도 일반 및 특별회계 세입·세출예산의 전반적인 사항

- 세입·세출의 결산
- 명시이월·사고이월비 및 예비비의 결산
- 채권 및 채무의 결산
- 기금의 결산
- 공유재산 및 물품의 결산
- 예산 집행의 효율성, 적정성 여부

II. 결산검사 결과

1. 총 평

서울특별시 송파구 2013회계연도 일반 및 특별회계 세입·세출결산(안)에 대한 우리 결산검사 위원의 검사결과는 다음과 같습니다.

가. 결산 총괄

(단위 : 원)

구 분	예산현액	세입결산액 (A)	세출결산액 (B)	세계잉여금 (C=A-B)	순세계잉여금
2012년	483,975,968,080	479,279,803,056	436,469,121,337	42,810,681,719	36,388,782,275
2013년	496,923,935,654	496,704,386,132	452,767,089,320	43,937,296,812	35,441,753,754

- 2013회계연도 세입·세출예산 총 예산현액은 496,924백만원으로, 전년 대비 2.7% 증가하였습니다.

- 세입은 전년대비 3.6% 증가한 496,704백만원을 수납하였고,
- 세출은 전년대비 3.7% 증가한 452,767백만원을 지출하였으며,
- 잉여금은 전년대비 2.6% 증가한 43,937백만원이 발생되어 다음연도로 이월하였습니다.

※ 잉여금 내역

명시이월 1,305백만원, 사고이월 2,698백만원, 보조금 집행잔액 4,492백만원, 순세계잉여금 35,442백만원

나. 세입결산

1) 일반회계

(단위 : 원)

구 분	세 입 예산액	전년도 이월액	예산현액	징 수 결정액	수납액	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
2012년	437,957,984,000	5,141,121,080	443,099,105,080	477,994,299,750	437,655,980,510	1,547,491,240	38,790,828,000
2013년	467,578,715,000	4,044,730,654	471,623,445,654	512,869,242,280	471,029,376,350	3,316,867,220	38,522,998,710

2013년도 일반회계 수납액 471,029백만원은 예산현액의 99.9%로서 594,069,304원 미납되었습니다. 징수결정액 대비 수납액의 비율은 91.8%로 작년보다 0.28% 높아졌으며, 미수납액 중 결손처분액은 대부분 시효소멸로 전년대비 114.3% 증가한 3,317백만원입니다.

2) 특별회계

(단위 : 원)

구 분	세 입 예산액	전년도 이월액	예산현액	징 수 결정액	수납액	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
2012년	40,876,863,000		40,876,863,000	64,349,535,496	41,623,822,546	1,402,484,010	21,323,228,940
2013년	25,300,490,000		25,300,490,000	47,116,642,872	25,675,009,782	516,076,610	20,925,556,480

2013년도 특별회계 수납액 25,675백만원은 예산현액의 101.5%로 작년 대비 15,949백만원 감소하였으며, 미수납액 중 결손처분액은 전년대비 63.2% 감소한 516백만원입니다.

다. 세출결산

1) 일반회계

(단위 : 원)

구 분	세 출 예산액	예산성립 후 증감액				예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액
		전년도 이월액	예비비 사용액	전 용	이 체				
2012년	437,957,984,000	5,141,121,080	6,491,693,000	1,006,975,000	7,715,776,000	443,099,105,080	404,955,526,497	4,044,730,654	34,098,847,929
2013년	467,578,715,000	4,044,730,654	1,075,457,410	1,335,177,000	1,471,742,000	471,623,445,654	432,261,108,963	3,814,046,400	35,548,290,291

2013년도 일반회계 예산액은 467,579백만원이며, 전년도에서 4,044백만원이 이월되어 예산현액은 471,623백만원입니다.

예비비는 종합사회복지관 운영비 지원사업 등 16건 1,075백만원을 지출하였습니다.

예산 전용액은 예산현액의 0.28%인 1,335백만원으로 주요 사유는 지역공동체 일자리 사업 외 33건이며, 직제개편으로 인한 예산 이체가 총 10건 1,472백만원입니다.

지출액은 예산현액의 91.6%인 432,261백만원이었으며, 다음연도 이월액은 명시이월 1,306백만원, 사고이월 2,508백만원입니다.

집행잔액은 예산현액의 7.5%인 35,548백만원입니다. 주된 불용사유는 예산절감 8,068백만원, 낙찰차액 등 집행잔액 15,726백만원, 계획변경 등 집행사유 미발생 4,341백만원, 보조금 집행잔액 4,415백만원, 예비비 2,998백만원입니다.

2) 특별회계

(단위 : 원)

구 분	세 출 예산액	예산성립 후 증감액				예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액
		전년도 이월액	예비비 사용액	전 용	이 체				
2012년	40,876,863,000	0	0	0	0	40,876,863,000	31,513,594,840	0	9,363,268,160
2013년	25,300,490,000	0	0	204,000,000	0	25,300,490,000	20,505,980,357	189,615,980	4,604,893,663

2013년도 특별회계 예산액은 25,300백만원입니다. 전년도 이월액은 없으며, 예비비 사용, 예산 이체도 없습니다.

예산 전용은 예산현액의 0.8%인 204백만원으로, 녹색주차마을 조성사업 외 2건입니다.

지출액은 예산현액의 81%인 20,506백만원이었으며, 다음연도 이월액은 사고이월 190백만원입니다.

집행잔액은 예산현액의 18.2%인 4,605백만원입니다. 주된 불용사유는 예산 절감 3,543백만원, 계획변경 등 집행사유 미발생 147백만원, 낙찰차액 등 집행잔액 868백만원, 보조금 집행잔액 47백만원입니다.

2. 결산검사 세부내역

가. 일반 및 특별회계 결산

1) 총괄

(단위 : 원)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	세입결산액	세출결산액	차입잔액
합계	492,879,205,000	4,044,730,654	496,923,935,654	496,704,386,132	452,767,089,320	43,937,296,812
일반회계	467,578,715,000	4,044,730,654	471,623,445,654	471,029,376,350	432,261,108,963	38,768,267,387
특별회계	25,300,490,000		25,300,490,000	25,675,009,782	20,505,980,357	5,169,029,425

● 2013회계연도 일반회계 및 특별회계 결산 총괄은

- 예산현액 496,923,935,654원
- 세입액 496,704,386,132원
- 세출액 452,767,089,320원
- 차입잔액 43,937,296,812원으로

세입·세출 세부내역은 다음과 같습니다.

【세입】

(단위 : 원)

구분	예산액	예산현액	징수결정액	수납액		미수납액처리	
				과오납반환액	실제수납액	결손처분	다음연도이월액
합계	492,879,205,000	496,923,935,654	559,985,885,152	689,394,110	496,704,386,132	3,832,943,830	59,448,555,190
일반회계	467,578,715,000	471,623,445,654	512,869,242,280	679,033,240	471,029,376,350	3,316,867,220	38,522,998,710
특별회계	25,300,490,000	25,300,490,000	47,116,642,872	10,360,870	25,675,009,782	516,076,610	20,925,556,480
주차장	24,848,502,000	24,848,502,000	46,347,325,522	10,360,870	25,234,865,722	516,075,610	20,596,383,190
의료급여	451,988,000	451,988,000	769,317,350		440,144,060		329,173,290

【세 출】

(단위 : 원)

구 분	예 산 액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	다음연도 이 월 액	집행잔액
합 계	492,879,205,000	4,044,730,654	496,923,935,654	455,590,094,136	452,767,089,320	4,003,662,380	40,153,183,954
일반회계	467,578,715,000	4,044,730,654	471,623,445,654	434,894,215,066	432,261,108,963	3,814,046,400	35,548,290,291
특별회계	25,300,490,000		25,300,490,000	20,695,879,070	20,505,980,357	189,615,980	4,604,893,663
주차장	24,848,502,000		24,848,502,000	20,320,306,470	20,130,407,757	189,615,980	4,528,478,263
의료 급여	451,988,000		451,988,000	375,572,600	375,572,600		76,415,400

2) 순세계잉여금

(단위 : 원)

구분	세입액	세출액	세계잉여금 (A)	다음연도 이 월 액 (B)	보조금 집행잔액(C)	순세계잉여금 (D=A-B-C)
계	496,704,386,132	452,767,089,320	43,937,296,812	4,003,662,380	4,491,880,678	35,441,753,754
일반회계	471,029,376,350	432,261,108,963	38,768,267,387	3,814,046,400	4,445,347,478	30,508,873,509
특별회계	25,675,009,782	20,505,980,357	5,169,029,425	189,615,980	46,533,200	4,932,880,245

- 2013회계연도 일반 및 특별회계 세계잉여금은 43,937,296,812원으로 「지방재정법」 제52조에 따라 회계별로 다음 연도에 이월하였습니다.
- 다음연도 이월액 세부 내역은
 - 다음연도 이월액 4,003,662,380원
 - 보조금 집행잔액 4,491,880,678원
 - 순세계잉여금 35,441,753,754원입니다.

나. 일반회계 결산

1) 총괄

(단위 : 원)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	세입결산액	세출결산액	차입잔액
일반회계	467,578,715,000	4,044,730,654	471,623,445,654	471,029,376,350	432,261,108,963	38,768,267,387

● 2013회계연도 일반회계 결산 총괄은

- 예산현액 471,623,445,654원
- 세입액 471,029,376,350원
- 세출액 432,261,108,963원
- 차입잔액 38,768,267,387원으로

세입·세출 세부내역은 다음과 같습니다.

【세입】

(단위 : 원)

구분	예산액	예산현액	징수결정액	수납액		미수납액처리	
				과오납환액	실제수납액	결손처분	다음연도이월액
일반회계	467,578,715,000	471,623,445,654	512,869,242,280	679,033,240	471,029,376,350	3,316,867,220	38,522,998,710

【세출】

(단위 : 원)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액
일반회계	467,578,715,000	4,044,730,654	471,623,445,654	434,894,215,066	432,261,108,963	3,814,046,400	35,548,290,291

2) 순세계잉여금

(단위 : 원)

구분	세입액	세출액	세계잉여금 (A)	다음연도 이월액 (B)	보조금 집행잔액(C)	순세계잉여금 (D=A-B-C)
일반회계	471,029,376,350	432,261,108,963	38,768,267,387	3,814,046,400	4,445,347,478	30,508,873,509

- 2013회계연도 일반회계 세계잉여금은 38,768,267,387원으로 「지방재정법」 제52조에 따라 다음 연도에 이월하였습니다.
- 다음연도 이월액 세부 내역은
 - 다음연도 이월액 3,814,046,400원
 - 보조금 집행잔액 4,445,347,478원
 - 순세계잉여금 30,508,873,509원입니다.

다. 특별회계 결산

1) 주차장특별회계

(1) 총괄

(단위 : 원)

구분	예산액	전년도이월액	예산현액	세입결산액	세출결산액	차입잔액
주차장 특별회계	24,848,502,000	0	24,848,502,000	25,234,865,722	20,130,407,757	5,104,457,965

- 2013회계연도 주차장 특별회계 결산 총괄은
 - 예산현액 24,848,502,000원
 - 세입액 25,234,865,722원
 - 세출액 20,130,407,757원
 - 차입잔액 5,104,457,965원으로
 세입·세출 세부내역은 다음과 같습니다.

【세 입】

(단위 : 원)

구 분	예 산 액	예산현액	징 수 결정액	수 납 액		미수납액처리	
				과오납 반환액	실제수납액	결손처분	다음연도 이월액
주차장 특별회계	24,848,502,000	24,848,502,000	46,347,325,522	10,360,870	25,234,865,722	516,076,610	20,596,383,190

【세 출】

(단위 : 원)

구 분	예 산 액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인 행위액	지 출 액	다음연도 이월액	집행잔액
주차장 특별회계	24,848,502,000	0	24,848,502,000	20,320,306,470	20,130,407,757	189,615,980	4,528,478,263

(2) 순세계잉여금

(단위 : 원)

구분	세입액	세출액	세계잉여금 (A)	사고이월 (B)	보조금 집행잔액(C)	순세계잉여금 (D=A-B-C)
주차장 특별회계	25,234,865,722	20,130,407,757	5,104,457,965	189,615,980	35,942,380	4,878,899,605

- 2013회계연도 주차장 특별회계 세계잉여금은 5,104,457,965원으로 「지방재정법」 제52조에 따라 다음 연도에 이월하였습니다.
- 다음연도 이월액 세부 내역은
 - 사 고 이 월 : 189,615,980원
 - 보조금 집행잔액 : 35,942,380원
 - 순세계잉여금 : 4,878,899,605원입니다.

2) 의료급여기금 특별회계

(1) 총괄

(단위 : 원)

구분	예산액	전년도 이월액	예산현액	세입결산액	세출결산액	차입잔액
의료급여기금	451,988,000	0	451,988,000	440,144,060	375,572,600	64,571,460

● 2013회계연도 의료급여기금 특별회계 결산 총괄은

- 예산현액 451,988,000원
- 세입액 440,144,060원
- 세출액 375,572,600원
- 차입잔액 64,571,460원

세입·세출 세부내역은 다음과 같습니다.

【세입】

(단위 : 원)

구분	예산액	예산현액	징수 결정액	수납액		미수납액처리	
				과오납 반환액	실제수납액	결손처분	다음연도 이월액
의료급여기금	451,988,000	451,988,000	769,317,350	0	440,144,060	0	329,173,290

【세출】

(단위 : 원)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액
의료급여기금	451,988,000	0	451,988,000	375,572,600	375,572,600	0	76,415,400

(2) 순세계잉여금

(단위 : 원)

구분	세입액	세출액	세계잉여금 (A)	사고이월 (B)	보조금 집행잔액(C)	순세계잉여금 (D=A-B-C)
의료급여기금 특별회계	440,144,060	375,572,600	64,571,460		10,590,820	53,980,640

- 2013회계연도 의료급여기금 특별회계의 세계잉여금은 64,571,460원으로 「지방재정법」 제52조에 따라 다음 연도에 이월하였습니다.
- 다음연도 이월액 세부 내역은
 - 보조금 집행잔액 : 10,590,820원
 - 순세계잉여금 : 53,980,640원입니다.

라. 이월비 및 예비비 결산

- 「지방재정법」 제50조에 따라 2013회계연도 집행을 완료하지 못하고 다음 연도로 이월하는 사업비는 어린이놀이시설 개선사업 외 19건 총 4,003,662,380원입니다.
- 2013회계연도 일반회계 예비비 예산액은 4,206,741,000원으로 이 중 1,208,733,000원을 지출 결정하여 종합사회복지관 운영비 지원 등 16건에 1,075,457,410원을 지출하고 133,275,590원의 집행잔액이 발생하였습니다.
특별회계 예비비 승인액은 없습니다.

마. 기금 결산

- 2013회계연도에 설치·관리하고 있는 기금은 총 16개로,
 - 전년도말 조성액 34,520,505,847원
 - 당해연도 조성액 11,598,744,388원
 - 당해연도 사용액 25,059,779,403원입니다.
- 2013년말 현재액은 21,059,470,832원으로 세부내용은 다음과 같습니다.

[기금별 내역]

(단위 : 원)

구분 종류별	전년도말 현재액	당해연도증감액			당해연도말 현재액
		계	수납액	지출액	
합 계	34,520,505,847	△13,461,035,015	11,598,744,388	25,059,779,403	21,059,470,832
공용및공공용의청사 시설부지매입기금	19,420,886,949	△13,398,599,420	1,538,757,010	14,937,356,430	6,022,287,529
중소기업육성기금	3,210,970,678	△231,591,105	2,535,408,895	2,767,000,000	2,979,379,573
주민소득지원 및 생활안정기금	1,468,806,420	△1,468,806,420	7,797,000	1,476,603,420	
노인복지기금	520,707,698	△5,009,402	14,190,598	19,200,000	515,698,296
자활기금	1,098,136,795	432,024,237	462,024,237	30,000,000	1,530,161,032
여성발전기금	1,062,054,829	1,596,532	29,123,992	27,527,460	1,063,651,361
체육진흥기금	1,249,837,594	△217,459,977	1,109,121,583	1,326,581,560	1,032,377,617
재활용품 판매대금 관리기금	483,408,024	12,976,822	16,508,702	3,531,880	496,384,846
환경미화원자녀 학자금대여기금	277,686,735	174,893,143	209,310,143	34,417,000	452,579,878
재난관리기금	2,407,445,262	102,273,289	1,244,026,492	1,141,753,203	2,509,718,551
도로굴착복구기금	1,940,357,780	△51,396,746	2,831,817,464	2,883,214,210	1,888,961,034
식품진흥기금	1,142,676,566	105,396,832	233,479,852	128,083,020	1,248,073,398
옥외광고정비기금	6,755,667	3,257,120	21,307,120	18,050,000	10,012,787
기후변화기금	230,774,850	△136,184,284	112,475,936	248,660,220	94,590,566
관광진흥기금		33,810,415	51,611,415	17,801,000	33,810,415
청소년기금		1,181,783,949	1,181,783,949		1,181,783,949

바. 채권 및 채무 결산

1) 채 권

- 2013회계연도 채권 증감 및 현재액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회계별		구 분	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
합 계			15,774,817,110	3,208,348,590	2,729,775,517	16,253,390,183
일반회계			7,289,480,500	271,221,590	4,114,000	7,556,588,090
기 금	소 계		8,485,336,610	2,937,127,000	2,725,661,517	8,696,802,093
	중소기업육성		7,745,190,000	2,767,000,000	2,292,611,467	8,219,578,533
	주민소득지원 및 생활안정		212,710,590		212,710,590	
	환경미화원 자녀학자금대여		527,436,020	34,417,000	197,839,460	364,013,560
	자활기금			135,710,000	22,500,000	113,210,000

※ 채권 현재액은 원금 + 이자 기준

- 2) 채 무 : 2013회계연도 채무 증감 및 현재액은 없습니다.

사. 공유재산 및 물품 결산

1) 공유재산

- 2013회계연도 공유재산 증감 및 현재액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

용도	구 분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			증	감	
합 계		4,617,196,198,235	81,169,544,935	21,995,981,594	4,676,369,761,576
행 정 재 산	계	4,604,241,176,024	81,169,544,935	19,898,253,444	4,665,512,467,515
	공공용재산	3,978,081,531,901	59,174,436,992	157,380	4,037,255,811,513
	공 용 재 산	596,330,528,123	19,428,409,743		615,758,937,866
	기업용재산	50,000,000	2,566,698,200		2,616,698,200
	보 존 재 산	29,779,116,000		19,898,096,064	9,881,019,936
일 반 재 산		12,955,022,211		2,097,728,150	10,857,294,061

2) 물품

- 2013회계연도 물품 증감 및 현재액은 다음과 같습니다.

(단위 : 개/원)

전년도말 현재액		당 해 연 도 증 감 액				당해연도말 현재액	
		취 득		처 분			
수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
1,728	11,673,836,047	102	303,904,529	81	43,232,600	1,749	11,934,507,976

아. 성인지 결산

- 2013회계연도 성인지예산액은 4,833백만원으로 여성육아휴직 등 대체인력 운영사업 등 총 22개 사업에 4,129백만원을 지출하였습니다.
- 2013회계연도 성인지 결산 총괄은 다음과 같습니다.

(단위 : 개, 원, %)

회 계 별	사업개수	세출예산현액	지출액	집행률	
총계	22	4,833,063,000	4,129,305,135	85.44	
여성정책 추진사업	소계	9	2,505,732,000	2,051,660,959	81.88
	일반회계	9	2,505,732,000	2,051,660,959	81.88
	특별회계	0	0	0	0
성별영향분석 평가사업	소계	11	1,887,317,000	1,725,948,816	91.45
	일반회계	11	1,887,317,000	1,725,948,816	91.45
	특별회계	0	0	0	0
자치단체 특화사업	소계	2	440,014,000	351,695,360	79.93
	일반회계	1	35,714,000	30,100,000	84.28
	특별회계	1	404,300,000	321,595,360	79.54

Ⅲ. 시정 및 개선 권고사항

- 계속되는 부동산 경기침체와 사회 전반적인 불경기로 세입증대가 어려운 형편에서 직원들의 헌신적인 노력으로 국·시비 보조금을 지원받으려는 노력이 돋보입니다.
- 이런 재정적 어려움을 극복하기 위해 예산 편성부터 긴축하려는 의지가 돋보였으며, 지출 또한 보편적으로 안정 재정 유지를 위해 노력한 흔적이 나타나고 있습니다.
- 앞으로도 구의 살림살이를 건실하게 하면서도 구민의 “삶의 질”을 향상시킨다는 구정 목표를 달성할 수 있도록 적극적인 행정을 당부드립니다.
- 2013회계연도 송과구 일반 및 특별회계 세입·세출 결산(안)을 검토한 결과 대부분 적절한 집행 및 관리를 한 것으로 판단되나 다소 미흡한 일부 시정 및 권고 사항은 다음과 같습니다.

1

예비비 적정 사용 권고

▣ 부적절한 예비비 사용 현황

(단위 : 천원)

부서	사업명	예산과목	당초예산	요구액	집행잔액	주요사용내역
			변경예산			
녹색 교통과	자전거 이용활성화 기반구축	시설비	141,000	100,000		자전거도로유지 보수 민원처리
			241,000			
푸른 도시과	가로수 관리위탁	시설비	186,000	50,000		가로수정비 민원처리 및 주민 불편해소
			236,000			
도로과	관내포장도로 유지보수	시설비	1,500,000	200,000	44,749	도로포장유지 보수 민원처리
			1,700,000			
도로과	관내보도 유지보수	시설비	0	200,000	38,721	관내보도유지 보수 민원처리
			200,000			

2013년도에는 총 16건 1,208,733천원의 예비비를 사용승인 받아 사용하였는 바, 부적절한 예비비 사용 내역을 보면 매년 반복되는 시설 유지보수 예산에 사용하였고, 도로유지 보수 및 보도유지 보수 등 2건의 경우 예비비로 확보한 예산의 약 20%를 집행 잔액으로 남기고 있습니다.

예비비는 지방 자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없었던 불가피한 지출 소요에 적절하게 대처토록 하기 위해 편성한 예산이므로, 예비비 사용에 신중을 기할 것을 권고합니다.

2

구 재정 형편에 맞는 복지예산의 조정 필요

연도별 복지예산 내역(최종예산 기준)

(단위 :백만원)

구분	2013년	2012년	2011년	2010년
예산현액	471,623	443,099	377,865	392,654
사회복지예산	216,821	172,101	140,242	130,105
비율	46%	38.8%	37.1%	33.1%

보육·가족·여성 분야 연도별 예산 내역

(단위 :백만원)

구분	2013년	2012년	2011년	2010년
예산액	129,326	88,842	61,684	57,190

중앙 정부의 보편적 복지 확대로 송파구의 복지예산 비율이 매년 증가하고 있으며, 2013년의 경우 복지예산은 2,168억원으로 전체 예산의 46%를 차지하여 전년도 대비 가파른 증가세를 보이고 있습니다.

복지 예산이 급격히 증가하는 큰 요인 중에 하나는 무상보육 등의 출산 장려에 따른 사업비 증가로, 이는 지방재정 악화의 한 요인으로 작용하고 있습니다.

과거 정부의 복지 및 보육 예산은 다른 사업에 비해 비중이 낮았으나 사회적 관심이 높아짐에 따라 자치단체에서 경쟁적으로 복지 분야 예산을 확대 추진 하였으며, 최근 정부의 복지사업 확대로 송파구도 보육 분야를 중심으로 복지예산이 증가하여 구비 분담금 확보에 어려움이 있습니다.

특히 영유아 보육예산이 급격히 확대되고 있는 만큼, 일회성·전시성 출산 시책이라고 지적되고 있는 출산 축하금(2013년/980백만원), 어린이집 영아간식비(2013년/1,152백만원), 그 밖에 당초 사업 목적이 많이 퇴색 되고 있는 골목호랑이 할아버지 사업(2013년/1,236백만원),반장보상품 지급(2013년/262백만원)등에 대해서도 재정 건전성을 감안하여 사업지속성 여부의 재검토가 필요할 것으로 사료됩니다.

3

늘어나는 복지시설 운영비로 인한 재정부담 증가

■ 최근 복지시설 운영비 현황

(단위 : 백만원)

연도별	송파시니어클럽	송파실버뜨락	산모건강증진센터	글마루도서관	합 계
2014년	116	225	180	1,298	1,819
2013년	116	290		403	809
2012년	108				108
2011년					

2012년부터 2013년까지 롯데 기부금 등을 유치하여 경쟁적으로 복지 문화시설을 설치하고 있으나, 복지 문화시설의 경우 해당시설의 설치비용보다 설치 후 시설운영에 많은 예산이 소요되어 자치단체 재정에 큰 부담을 주게 됩니다.

위 4개의 시설을 운영하는데 2011년에는 운영비 부담이 전혀 없었으나 2012년 108백만원, 2013년에 809백만원으로 증가하였고 2014년에는 2012년 대비 약 16배 증가한 1,819백만원의 운영비가 소요될 것으로 예상됩니다.

지방자치제 실시 후 민선 자치단체장의 공약사항 이행과 주민의 문화 복지 수요 충족을 위해 각종 문화 복지시설의 확충은 필요하다 할 것이지만, 이에 수반되는 시설운영비 등 위탁운영비 증가로 인한 재정부담 부분을 면밀히 검토하여 복지시설 확충 사업을 신중하게 시행하여 주시기 바랍니다.

2013년도 연구 용역 발주 내역

(단위 : 천원)

용역사업명	발주부서	사업비	용역결과 제안내용	업무반영 내용
롯데월드타워 건립이 지역주민에게 미치는 사회 환경 영향 학술 연구용역	기획 예산과	19,320	지역주민참여 협의체 구성	업무참고
서울놀이마당 문화관광 명소화 연구용역(2차)	문화 체육과	18,430	프로그램 도입 및 시설보강계획 제안	사업비 과다 소요로 시설 보강 불가
풍납토성 보전을 위한 도시계획적 지원방안 등에 관한 연구용역(2차)	도시 계획과	165,340	집단지주방안과 통합개발, 채권 등 지원방안 제안	2014.4.30. 문화재청, 서울시에 건의 및 문화재청 주도로 후속조치 검토 중
잠실관광특구 활성화를 위한 축제 콘텐츠 평가 연구용역	국제관광 담당관	11,970	한성백제문화제 행사평가 양호	다음연도 행사 진행 시 반영
계		215,060		

2013년도 총 4건의 연구 용역 중 “잠실관광특구 활성화를 위한 축제 콘텐츠 평가 연구 용역”을 제외한 3건의 연구용역은 제안내용이 보편적이고 업무 활용성도 미흡한 것으로 보아 꼭 필요한 연구 용역이라 평가하기는 곤란하다고 생각합니다.

따라서, 적지 않은 예산이 투입되는 연구 용역은 꼭 필요한 경우에만 신중하게 검토하여 시행토록 해야 하고, 용역 결과 제안내용은 업무에 적극 활용될 수 있도록 노력하여 주시기 바랍니다.

5

성인지 예산의 수립·집행 철저

■ 성인지 예산 현황

○ 예산집행 현황

(단위 : 천원)

연도	사업개수	추진부서	세출현액	지출액	집행률
2013년	22	16	4,833,063	4,129,305	85.44%

○ 목표 달성도

(단위 : 개)

연도	사업개수	성과목표 달성사업	성과목표 미달사업	비고
2013년	22	13(59%)	9(41%)	

성인지 예산이란, 정책과정에 양성의 동등한 참여를 보장하고 여성과 남성의 요구와 관점을 고르게 통합함으로써 의도하지 않은 성차별을 초래하는 일이 없도록 하며 궁극적으로 양성 평등에 기여키 위해 시행되고 있는 바, 2013년도 성인지 예산은 성평등 목표에 부합되는 7개 분야 10 부문에서 다양한 사업이 선정되어 운영되었습니다.

특히 복지(장애인, 노인, 청소년 등), 안전(도로, CCTV, 주차장 등), 보건분야에서 여성·노인·다문화가정과 같은 취약계층의 성평등 개선을 위한 사업이 적극적으로 추진된 점은 고무적이라 할 수 있습니다.

그러나 총22개 사업 중 9개 사업(41%)은 실적이 목표에 미달되어 있습니다. 이는 2013회계연도가 지방자치단체의 성인지 결산이 도입된 첫 해로 아직까지 성인지 예산에 대한 정확한 이해와 인식이 부족하기 때문인 것으로 보이지만, 향후 모든 사업이 성과목표를 달성할 수 있도록 실현가능한 성과목표를 설정하고 목표 달성을 위해 적극적인 노력을 기울여야 할 것입니다.

또한 성과지표 설정 시 단순히 당해연도의 목표와 실적만을 비교하기보다는 개선 여부를 쉽게 알 수 있도록 전년도 실적과 당해연도의 실적을 비교·분석하는 지표(전년대비 향상률 등)를 설정하는 등의 효율적인 운영 방안을 마련하여, 성인지 예산이 송파구의 성평등적 정책 집행을 이끄는 견인차 역할을 하도록 노력해주시기 바랍니다.

6

체육진흥기금의 사용·관리 및 운영 개선

■ 체육진흥기금의 수입 및 지출 현황

(단위 : 백만원)

연도별	2013년	2012년	2011년	비고
수입액	1,109	1,541	1,493	▶ 2010년 이월액 1,146
지출액	1,326	1,799	1,183	
이월액	1,032	1,249	1,507	

2013년도 체육진흥기금은 전년도말 조성액 1,249백만원, 수입액 1,109백만원, 지출액 1,326백만원, 당해연도말 조성액 1,032백만원으로 확인됩니다.

각종 기금은 설치조례에 따라 고유목적사업을 벗어나 사용되는 것을 엄격하게 제한하고 있으나, 송파체육문화회관의 경우 2012회계연도 결산 검사 시 204백만원이 편법 지출되어 지적된 사실이 있었음에도 불구하고, ①시설 개선사업비 61백만원 ②H빔 리모델링 공사비 79백만원 ③방송시설 구매 설치 78백만원 등 총 243백만원을 2013년도에도 일반회계가 아닌 체육진흥기금에서 지출한 것으로 확인됩니다.

기금이 의회의 직접적인 통제를 받지 않는다 하여, 일반회계에서 대행사업비를 지출하고 있는 송파체육문화회관에 변칙적으로 기금을 지출하는 것은 문제가 있다고 판단됩니다.

또한 체육진흥기금의 주 수입원인 경륜, 경정 수입금이 2014.2월로 마감됨에 따라 기금 고갈이 우려되는 바, 기금 적립 등 기금 사용에 대한 개선 방안을 강구하여 주시기 바랍니다.

주요 기부채납 구유재산의 토지사용료 부과 현황

(단위:백만원)

재산명	면적(m ²)	연도별 토지사용료 부과 징수 내역				기부채납일
		2011년	2012년	2013년	계	
송파나루공원 주차장 2개소	918	81	82	82	245	2010.4.27.
송파나루공원 서호 휴게시설	577.33 (까페고고스 329.43, 더다이닝호수 247.90)	미부과	미부과	미부과	미부과	(부과분:918m ² , 미부과분: 무상 사용기간포함신청)
송파관광정보 센터 및 휴게시설	516.3	2013.2.사업자선정,공사중으로 기부채납 후 부과 예정				
쓰리알환경	8,537	277	285	307	869	2012.3.30.
(주)리크린	6,407		173	228	401	2012.3.30.

민간 투자사업의 기부채납 건축물 부속 토지에 대한 토지 사용료 부과·징수 실태를 점검한 바, 쓰리알환경, (주)리크린의 경우에는 민간자본을 유치하여 부속 건축물 등을 건축 후 기부채납 받는 경우, 구 토지에 대한 토지사용료를 부과·징수하고 있습니다.

그러나 송파나루 공원의 경우 부속토지에 대한 사용료를 부과·징수 후, 사업자 측에서 건축물 바닥면적 부분의 토지사용료 부과취소 청구소송을 제기하여 법원의 조정요구가 있자, 조정안에 대해 건설교통국장 방침으로 토지사용료를 부과 취소 하였습니다.

이에 부과 취소의 적정성에 대한 내용을 검토한 결과, 투자비용을 산정하면서 건물 바닥면적의 토지에 대해서는 토지사용료를 부과하지 않는 것으로 계산하여 무상 사용기간을 산정하였음에도 불구하고 토지사용료를 부과하는 것은 이중 부과 문제가 있다고 판단하여 법원의 조정권고를 수용하여 부과 취소하게 된 것입니다.

향후 위와 유사한 사례로 진행 될 송파 관광정보센터 및 휴게시설의 경우 토지 사용료 부과에 관한 위의 사례를 참고하여, 토지사용료를 부과하고 사용기간을 연장할 것인지, 토지사용료를 면제하고 사용기간을 단축할 것인지 면밀히 검토하여 구 세입에 이익이 되는 방안을 채택할 것을 권고합니다.

송파구 시설관리공단(이하“공단”)의 대행사업과 관련하여, 2013년 분야별 수입을 살펴보면 주차장 수입이 전체 17,272백만원중 11,326백만원(65.6%)으로 공단 수익의 대부분을 차지하고 있습니다.

【표1】 2013년도 송파구 시설관리공단 수입·지출 현황

(단위 : 천원)

사 업 별		수 입(A)	지 출(B)	수 익(A-B)	수익률(%)
계		17,272,101	14,207,101	3,065,000	
수 익 사 업	탄 천 주 차 장	1,959,861	750,733	1,209,128	61.7
	아 시 아 공 원 주 차 장	473,303	225,091	248,212	52.4
	마 천 1 , 2 주 차 장	215,766	146,105	69,661	32.3
	문 정 근 름 공 원 주 차 장	260,905	175,576	85,329	32.7
	교 통 공 원 길 주 차 장	474,380	123,646	350,734	73.9
	가 락 1 , 2 주 차 장	923,252	209,347	713,905	77.3
	문 정 주 차 장	102,165	53,869	48,296	47.3
	거 여 주 차 장	106,195	52,099	54,096	50.9
	고 분 주 차 장	109,855	38,575	71,280	64.9
	서울놀이마당주차장	53,035	18,800	34,235	64.5
	근 름 공 원 주 차 장	258,599	214,210	44,389	17.2
	성 내 천 번 주 차 장	53,347	0	53,347	100
	위 례 성 길 주 차 장	6,319	0	6,319	100
	거 주 자 우 선 주 차	6,329,678	2,074,772	4,254,906	67.2
	건 인 보 관 소	110,681	546,928	△436,247	△394.1
	여 성 문 화 회 관	1,953,127	2,175,183	△222,056	△11.4
	생 활 문 화 대 학	250,094	189,506	60,588	24.2
	체 육 문 화 회 관	3,210,064	3,343,730	△133,666	△4.2
	배 드 민 턴 체 육 관	197,840	146,158	51,682	26.1
	천 마 공 원 축 구 장	111,674	22,040	89,634	80.3
오 금 공 원 테 니 스 장	18,977	4,025	14,952	78.8	
여 성 축 구 장	49,950	7,098	42,852	85.8	
비 수 익 사 업	글 마 루 도 서 관	36,500	326,127	△289,627	
	거 마 도 서 관	6,534	414,170	△407,636	
	하 천 시 설 관 리	0	707,628	△707,628	
	지 하 보 도 청 소	0	104,419	△104,419	
	기 획 감 사 팀	0	294,351	△294,351	
	경 영 지 원 팀	0	1,842,915	△1,842,915	

시설운영에 많은 예산이 소요되는 여성문화회관 및 체육문화회관의 2013년 손실 금액은 각각 △177백만원, △133백만원입니다. 아울러 체육문화회관은 체육진흥기금에서 위수탁계약서 내용과 다르게 지원된 243백만원을 더하면 손실 금액이 △376백만원에 이릅니다.

【표2】 여성문화회관 및 체육문화회관 수입·지출 현황 (단위 : 천원)

구분	여성문화회관			체육문화회관			체육진흥기금
	수입	지출	증감	수입	지출	증감	지급
2013년	2,211,726	2,389,893	△177,667	3,210,064	3,343,730	△133,666	242,544
2012년	1,708,405	2,510,957	△802,552	3,201,317	3,123,093	78,224	204,000
2011년	3,082,178	2,520,762	561,416	3,127,793	3,134,272	△6,479	

2013년 공단이 구청으로부터 받은 대행사업비는 약 14,207백만원입니다. 그 중 인건비가 57.7%인 약 8,194백만원으로, 전년대비 6.9% 인상 되었습니다.

【표3】 연도별 인건비 현황 (단위 : 백만원)

구분	총사업비	인건비	비율(인건비/총사업비)
계	41,417	22,075	53.2%
2013년	14,207	8,194	57.7%
2012년	13,990	7,112	50.8%
2011년	13,220	6,769	51.2%

공단은 구청에서 각종 사업을 수탁하여 대행사업비를 받아 운용합니다. 주차장 수입이 전체의 65.6%에 이르는 수익구조를 가지고 있음에도 전체 대행사업비의 57.7%가 인건비라는 것은 경영합리화 노력이 필요하다고 판단됩니다.

구청은 공단으로 하여금 수익을 개선하고 원가를 관리·통제하는 등의 경영효율 개선방안을 시행하도록 제도화하고 공단과 대행사업 위·수탁계약을 체결하면서 대행사업비 절감 등을 강제해야 함에도 구체적인 예산절감 및 성과관리에 대한 노력이 부족한 것 같습니다. 공단은 공익성과 수익성을 함께 추구해야 하기 때문에 어려움은 있겠지만 수익 위주 사업장마저 공공성과 안정적인 대행사업비에 기대어 수익 극대화 노력을 소홀히 하고 있다고 보여집니다.

수익성 증대를 위해 공익성을 벗어나지 않는 범위 내에서 사업장별 수입증대방안을 강구하고, 특히 주차장별 매년 수익 목표를 정하여 직원별 성과관리 등 구민의 세금으로 운용되는 기관으로서 설립 취지에 부합하는 최선의 노력을 다해주길 당부합니다.

9

창의적·적극적인 업무 추진 수범 사례

어려운 근무 여건 속에서도 창의적인 생각과 책임감 있고 적극적인 업무 추진으로 예산 절감이나 세입 증대를 통하여 구 재정 건전화에 기여한 사례입니다.

이와 같은 수범적인 업무 추진 사례는 널리 전파하여 전직원이 공유함으로써 창의적이고 적극적인 행정을 지속적으로 추진하여 주시기 바랍니다.

○ 창의적인 업무 추진 사례

(단위 : 백만원)

추진 부서	내용	절감효과
기획예산과	송파인터넷 방송국 운영 위탁 등 민간위탁 사업에 대해 “민간위탁사업 사전 심사제”를 최초로 도입하여 사전 심사함으로써 예산을 절감함	99
클린도시과	음식물쓰레기 종량제 사업을 추진하면서 소형 음식점 납부필증제 등의 도입으로 2012년 대비 1일 평균 음식물 쓰레기 발생량 35톤을 감소시킴으로써 예산을 절감함	611
주택관리과	건축이행 강제금 부과징수 시 신용카드 분할 납부제 도입으로 징수율을 25% 이상 제고하여 세외수입 증대에 기여함	420
재무과	등기명의를 다른 245건에 대하여 “송파구”로 명의를 일치시키고 공유재산 교육과 자료관리로 체계적인 재산관리의 토대를 마련함	

○ 적극적인 업무 추진 사례

(단위 : 백만원)

추진 부서	내용	절감효과
자치안전과	위례신도시 내 장지민원 분소 설치 시 사무실 임대료 및 시설비를 LH공사에 부담토록 하여 예산을 절감함	53
기획예산과	가락시장 현대화 사업 추진 시 1,045㎡의 도서관 건립에 대한 양해각서 체결로 약 117억원의 예산 절감 효과를 거둠	11,682
여성보육과	위례신도시 공원 내 어린이집 건립이 가능한 부지를 확보하고, 건설비 25억원을 서울시 보조금으로 유치, 세입 증대에 기여함	2,500
주거정비과	시유재산 사용료 전액을 관행적으로 시 수입으로 납부해오던 것을 관련 규정을 찾아 시와 구를 50:50으로 분리 고지함으로써 세입 증대에 기여함	199
재무과	오금 보금자리주택 지구 내 구유지에 대한 유상귀속 대상 토지를 확대하여 세입 증대에 기여함	3,900
경제진흥과	전통시장 활성화 사업 추진 시 롯데쇼핑, 삼성 SDS 등을 연계하여 사업비를 지원 받아 실질적인 전통시장 활성화 사업비 절감 효과를 거둠	871
도시계획과	디자인을 통한 환경개선과 골목길 경관개선을 위해 관내 갤러리와 연계, 세계적 아티스트의 재능기부를 유치하고 페인트업체의 재료지원을 받아 구립어린이집 1개소, 골목길 1개소, 관내 학교 3개소 등 총 5개소에 벽화 그리기를 실시하여 경관개선 사업비 절감 효과를 거둠	60

별 지

- 가. 세입결산 총괄
- 나. 세출결산 총괄
- 다. 결산상 세입·세출 처리상황

가. 세입결산총괄

(단위: 원)

구분	예산액 ㉞	전년도 이월액㉟	예산현액 ㉞=㉟+㉠	징수 결정액㉡	수납액			미수납액 ㉞=㉡-㉢	미수납액처리		비율 (%) ㉢/㉟ ㉢/㉡
					수납총액 ㉠	과오납 반환액㉡	실제수납액 ㉢=㉠-㉡		결손처분	다음연도 이월액	
합계	492,879,205,000	4,044,730,654	496,923,935,654	559,985,985,152	497,383,780,242	689,394,110	496,704,386,132	63,281,499,020	3,832,943,830	59,448,555,190	100.0 % 88.7 %
일반회계	467,578,715,000	4,044,730,654	471,623,445,654	512,869,242,280	471,708,409,590	679,033,240	471,029,376,350	41,839,865,930	3,316,867,220	38,522,988,710	99.9 % 91.8 %
지방세수입	131,458,869,000		131,458,869,000	135,799,821,040	131,523,943,110	647,132,450	130,876,810,660	4,923,010,380	447,627,370	4,475,383,010	98.6 % 96.4 %
보통세	130,210,869,000		130,210,869,000	131,301,273,550	130,449,595,840	646,747,560	129,802,848,280	1,498,425,270	97,931,610	1,400,493,660	99.7 % 98.9 %
지난년도수입	1,248,000,000		1,248,000,000	4,498,547,490	1,074,347,270	384,890	1,073,962,380	3,424,585,110	349,695,760	3,074,889,350	86.1 % 23.9 %
세외수입	98,753,441,000	4,044,730,654	102,798,171,654	142,335,704,180	105,450,749,420	31,900,790	105,418,848,630	36,916,855,560	2,869,239,850	34,047,615,700	102.5 % 74.1 %
경상직세외수입	48,729,449,000		48,729,449,000	48,525,868,800	48,490,113,520	16,662,870	48,473,450,650	52,239,150		52,239,150	99.5 % 99.9 %
임시특별세외수입	50,023,992,000	4,044,730,654	54,068,722,654	93,810,014,380	56,960,635,900	15,237,920	56,945,397,980	36,864,616,400	2,869,239,850	33,985,376,550	105.3 % 60.7 %
지방교부세	4,823,000,000		4,823,000,000	6,768,493,000	6,768,493,000		6,768,493,000				140.3 % 100.0 %
지방교부세	4,823,000,000		4,823,000,000	6,768,493,000	6,768,493,000		6,768,493,000				140.3 % 100.0 %
조정교부금및재정보전금	50,677,898,000		50,677,898,000	52,158,317,090	52,158,317,090		52,158,317,090				102.9 % 100.0 %
조정교부금	47,986,006,000		47,986,006,000	47,986,006,000	47,986,006,000		47,986,006,000				100.0 % 100.0 %
재정보전금	2,681,892,000		2,681,892,000	4,162,311,090	4,162,311,090		4,162,311,090				155.2 % 100.0 %
보조금	181,885,507,000		181,885,507,000	175,806,906,970	175,806,906,970		175,806,906,970				96.7 % 100.0 %
국고보조금등	77,988,229,000		77,988,229,000	76,988,711,820	76,988,711,820		76,988,711,820				98.6 % 100.0 %
시·도비보조금등	103,867,278,000		103,867,278,000	98,868,195,150	98,868,195,150		98,868,195,150				95.2 % 100.0 %
특별회계	25,300,490,000		25,300,490,000	47,116,642,872	25,685,370,652	10,360,870	25,675,009,782	21,441,633,090	516,076,610	20,925,556,480	101.5 % 54.5 %

(단위: 원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	집수 결정액㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉓-㉖-㉗	미수납액처리		비율(%)	
					수납총액 ㉑	과오납 반환액㉒	실제수납액 ㉓=㉑-㉒		결산처분	다음연도 이월액	㉖/㉓	㉗/㉓
기타특별회계	25,300,490,000		25,300,490,000	47,116,642,872	25,685,370,652	10,360,870	25,675,009,782	21,441,633,080	516,076,610	20,925,556,480	101.5%	54.5%
주차장특별회계	24,848,502,000		24,848,502,000	46,347,325,522	25,245,226,592	10,360,870	25,234,865,722	21,112,459,800	516,076,610	20,596,383,190	101.6%	54.4%
의로급여기금특별회계	451,988,000		451,988,000	769,317,350	440,144,060		440,144,060	329,173,290		329,173,290	97.4%	57.2%

나. 세출결산총괄

(단위: 원)

과 목	예산액 ㉠	예산적립후 증감액 ㉡	예산결산 잔액 ㉢+㉣	지출원인 행위액 ㉤	지출액 ㉥	다음연도 이월액 ㉦				잔행잔액 ㉧-㉨
						계	명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	492,879,205,000	4,044,730,654	496,923,935,654	455,590,094,136	452,767,069,320	1,305,789,000	2,697,873,380	40,153,183,954		
일반회계	467,578,715,000	4,044,730,654	471,623,445,654	434,894,215,066	432,261,108,963	1,305,789,000	2,508,257,400	35,548,280,291		
일반공공행정	32,279,796,000	907,010,400	33,186,806,400	28,534,438,480	27,125,569,240	1,397,205,000	1,397,205,000	4,664,032,160		
공공질서및안전	2,816,164,000	485,008,750	3,281,172,750	2,715,134,320	2,715,134,300			566,038,450		
교육	9,633,679,000	40,000,000	9,673,679,000	9,225,273,925	9,217,293,925			456,385,075		
문화및관광	14,258,011,000	347,512,130	14,605,523,130	13,732,693,450	13,516,068,570	327,289,000	220,274,880	541,890,690		
환경보호	20,879,163,000	1,236,040,000	22,115,203,000	20,546,853,290	20,537,335,220			1,577,867,790		
사회복지	215,604,081,000	1,217,544,774	216,821,625,774	204,537,854,847	204,217,024,477	978,500,000	257,130,460	11,368,970,837		
보건	14,401,579,000	39,596,000	14,441,175,000	13,271,800,415	13,252,800,415	19,000,000	19,000,000	1,169,374,595		
농림해양수산	757,391,000		757,391,000	548,856,580	536,714,580			220,676,420		
산업·중소기업	419,349,000		419,349,000	402,294,040	402,294,040			17,054,960		
수송및교통	13,001,256,000	670,000,000	13,671,256,000	12,449,238,375	12,449,129,495			1,222,126,505		
국도및지역개발	21,601,992,000	330,751,600	21,932,743,600	19,210,836,098	18,573,209,775	614,647,060	614,647,060	2,744,886,765		
예비비	4,206,741,000	△1,208,733,000	2,998,008,000					2,998,008,000		
기타	117,719,513,000		117,719,513,000	109,718,941,256	109,718,534,926			8,000,978,074		
특별회계	25,300,490,000		25,300,490,000	20,695,879,070	20,505,980,357	189,615,980	189,615,980	4,604,893,663		
기타특별회계	25,300,490,000		25,300,490,000	20,695,879,070	20,505,980,357	189,615,980	189,615,980	4,604,893,663		
주차장특별회계	24,848,502,000		24,848,502,000	20,320,306,470	20,130,407,757	189,615,980	189,615,980	4,528,478,263		

※ 다음연도 이월액은 자금없는 이월액을 포함

(단위: 원)

과 목	예산액 간	예산성립후 증감액	예산현액 =간+	지출액인 행위액	지출액 ①	다음연도 이월액			집행잔액 ②-①-③
						계	명시이월	사고이월	
의료급여기금별회계	451,988,000		451,988,000	375,572,600	375,572,600				76,415,400

다. 결산상 세입·세출 처리상황

(단위:원)

구분	예산권액 ①	결			산			첨년도 채무상환	다음연도이월내역				
		세입②	③/④	세출⑤	⑥/⑦	차입금⑧ (부채)	⑨/⑩		계	명시이월	사고이월	계속비이월	보조금원행잔액
합계	496,923,935,654	496,704,386,132	100%	452,767,089,320	91%	43,937,296,812	9%		1,305,789,000	2,697,873,380		4,491,860,678	35,441,753,754
일반회계	471,623,445,654	471,029,376,350	100%	432,261,108,963	92%	38,768,267,387	8%		1,305,789,000	2,508,257,400		4,445,347,478	30,508,873,509
특별회계	25,300,490,000	25,675,009,782	101%	20,505,980,357	81%	5,169,029,425	20%			189,615,980		46,533,200	4,932,880,245
기타특별회계	25,300,490,000	25,675,009,782	101%	20,505,980,357	81%	5,169,029,425	20%			189,615,980		46,533,200	4,932,880,245
주차장특별회계	24,848,502,000	25,234,865,722	102%	20,130,407,757	81%	5,104,457,965	21%			189,615,980		35,942,380	4,878,899,605
의료급여기부특별회계	451,988,000	440,144,060	97%	375,572,600	83%	64,571,460	14%					10,590,820	53,980,640

* 자금없는 이월액은 다음연도 이월액에 포함하지 아니하고 ()로 별도 표시