

2012년도 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안 심사보고서

2011. 12. 20.
예산결산특별위원회

1. 심사경과

가. 제출일자 : 2011. 11. 17

나. 제 안 자 : 마포구청장

다. 회부일자 : 2011. 12. 09

○ 소관 상임위원회 예비심사 : 2011. 12. 01 ~ 12. 08

○ 예산결산특별위원회 회부 : 2011. 12. 09

라. 상정일자 : 제165회 제2차정례회 제1차위원회(2011. 12. 12)

제165회 제2차정례회 제2차위원회(2011. 12. 13)

제165회 제2차정례회 제3차위원회(2011. 12. 14)

제165회 제2차정례회 제4차위원회(2011. 12. 15)

제165회 제2차정례회 제5차위원회(2011. 12. 16)

제165회 제2차정례회 제6차위원회(2011. 12. 19)

제165회 제2차정례회 제7차위원회(2011. 12. 20)

상정, 심사, 의결

2. 제안설명의 요지

▣ 제안설명자 : 기획재정국장 황 중 익

가. 제안이유

○ 지방자치법 제127조 제1항의 규정에 의거 제출

나. 제출내역

○ 2012년도 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안

다. 주요내용

○ 세입·세출 예산 [총 괄]

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	증 감 액	증감율(%)
합 계	330,374,290	324,188,011	6,186,279	1.91
일 반 회 계	278,824,000	278,100,000	724,000	0.26
특 별 회 계	51,550,290	46,088,011	5,462,279	11.85
의료보호기금	381,000	351,000	30,000	8.55
주 차 장	43,204,716	39,790,891	3,413,825	8.58
기반시설부담금	61,232	42,862	18,370	42.86
마포농수산물시장	7,903,342	5,903,258	2,000,084	33.88

○ 세입예산 [총 괄]

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	증(△)감	증감율(%)
합 계	330,374,290	324,188,011	6,186,279	1.91
지 방 세	75,860,898	73,199,377	2,661,521	3.64
세 외 수 입	112,381,455	109,618,849	2,762,606	2.52
경상적세외수입	35,614,817	32,922,563	2,692,254	8.18
임시적세외수입	76,766,638	76,696,286	70,352	0.09
지 방 교 부 세	4,134,000	4,361,927	△227,927	△5.23
조정교부금및재정보전금	55,642,759	61,905,833	△6,263,074	△10.12
조 정 교 부 금	51,200,629	54,580,750	△3,380,121	△6.19
재 정 보 전 금	4,442,130	7,325,083	△2,882,953	△39.36
보 조 금	82,355,178	75,102,025	7,253,153	9.66
국 고 보 조 금 등	45,417,675	40,887,557	4,530,118	11.08
시도비보조금등	36,937,503	34,214,468	2,723,035	7.96

○ 세출예산 [총 괄]

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	증(△)감	증감율(%)
합 계	330,374,290	324,188,011	6,186,279	1.91
인 건 비	83,479,011	79,587,275	3,891,736	4.89
물 건 비	33,073,373	36,407,840	△3,334,467	△9.16
경 상 이 전	155,091,410	144,165,027	10,926,383	7.58
자 본 지 출	17,201,779	25,147,968	△7,946,189	△31.60
융 자 및 출 자	3,000	3,000	0	0.00
내 부 거 래	756,269	1,369,535	△613,266	△44.78
예비비및기타	40,769,448	37,507,366	3,262,082	8.70

- 2012년도 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산의 총규모는 3,303억 7,429만원으로 금년도 당초예산 3,241억 8,801만원 대비 1.9%인 61억 8,628만원이 증가하였음.
- 이중 일반회계는 2,788억원으로 금년도 당초예산 2,781억원 대비 0.26%인 7억원이 증가하였으며,
- 특별회계는 총 515억 5,029만원으로 금년도 당초예산 460억 8,801만원 대비 11.8%인 54억 6,228만원이 증가하였음.

[세 입 예 산]

○ 2012년도 우리구 세입전망은,

- 구세는 재산세 과표인상과 세목교환에 따라 전년대비 3.6%인 총 27억원이 증가 되었으며,
- 지방교부세는 2억원이 감소되었고, 조정교부금은 부동산거래 침체로 인하여 34억원이 감소,
- 국·시비 보조금은 기초노령연금, 보육료 보조, 예방접종사업 보조 등 사회복지비 증가로 72억원이 증가하였음.

○ 세입예산의 세부내역은

- 일반회계 세입예산액은 2,788억원으로 금년대비 0.26%가 증가됨
 - 구 수입인 지방세와 세외수입은 49.2%인 1,370억 7,206만 3천 원이며, 의존수입인 지방교부세와 교부금 및 보조금은 50.8%인 1,417억 5,193만 7천원임.
 - 지방세 수입은 금년대비 26억 6,152만 1천원이 증가한 758억 6,089만 8천원이고, 재산임대수입 및 국·공유재산 매각수입 등 세외수입은 금년 대비 26억 6,967만 3천원이 감소한 612억 1,116만 5천원을 계상함.
 - 지방교부세는 금년 대비 2억 2,792만 7천원이 감소한 41억3,400만원을 계상하였으며,
 - 서울시 조정교부금 및 면허세 폐지와 세목교환에 따른 재정보전금 수입은 556억 4,275만 9천원으로 금년대비 62억 6,307만 4천원이 감소하였으며,
 - 국·시비 보조금은 금년대비 72억 2,315만 3천원이 증가한 819억 7,517만 8천원을 계상함

○ 특별회계 세입예산내역으로는

- 특별회계 세입예산액은 총 515억 5,029만원임
 - 의료보호 특별회계는 금년보다 3천만원이 증가한 3억 8,100만원이며,
 - 마포농수산물시장 특별회계는 금년대비 20억 8만 4천원이 증가한 79억 334만 2천원,
 - 주차장 특별회계는 금년대비 34억 1,382만 5천원이 증가한 432억 471만 6천원을 계상함.
 - 또한, 기반시설부담금 특별회계는 금년보다 1,837만원이 증가한 6,123만 2천원을 계상함.

[세 출 예 산]

○ 세출예산 중 일반회계는

- 2012도 일반회계 세출예산은 2,788억원이며, 이중 정책사업은 예산의 63.7%인 1,775억 1,403만 6천원임.
- 일반공공행정 분야는 전체 예산의 6.7% 187억 6,029만 6천원으로 구정 운영 및 의회비, 자치행정, 정보인프라 확충과 구정 홍보 등을 위한 비용을 편성하였으며,
- 공공질서 및 안전 분야는 예산의 1.1%인 29억 2,722만 5천원으로 풍수해 대책 및 재해·재난예방을 위한 사업비와 민방위 훈련 등을 위한 비용을 편성하였으며,
- 교육 분야는 예산의 2.1%인 59억 5,195만 4천원으로 교육경비보조금 및 친환경 학교급식 지원, 평생학습도시 조성 등에 따른 사업추진 비용을 편성하였으며,
- 문화 및 관광 분야는 예산의 2%인 55억 773만 7천원으로 구민의 날 기념축제 및 흥대중심의 각종 문화행사와 생활체육 활성화 사업·문화재단 출연금 등을 편성하였음.
- 환경보호 분야는 예산의 5.7%인 159억 6,460만 6천원으로 하수시설 성능개선 및 유지관리와 깨끗한 생활환경 조성을 위한 폐기물처리 및 청소장비 확충·환경보전 등을 위한 비용을 편성하였으며,
- 사회복지 분야는 예산의 39.5%인 1,101억 4,766만 6천원으로 기초생활보장 및 자활지원사업·취약계층 지원과 보육사업, 기초노령연금 지급 등 저소득층과 노인복지 증진, 일자리사업 등을 위한 비용을 편성하였음.
- 보건 분야는 예산의 2.9%인 80억 1,082만 5천원으로 보건의료서비스 구축 및 지역주민에 대한 질병예방 및 맞춤형 건강관리, 건전한 위생문화 정착과 구민건강 증진을 위한 비용을 편성하였음.

- 또한, 농림해양수산 분야는 예산의 0.1%인 4억 1005만원으로 유기동물관리 및 자매도시와의 농산물 직거래장터 운영, 산림보호 등을 위한 비용을 편성하였으며,
- 산업·중소기업 분야는 예산의 0.5%인 13억 5,525만 2천원으로 중소기업 및 소상공인 창업지원, 중소기업제품 판매지원 및 도화·용강 상권 활성화 등 지역경제 활성화를 위한 예산을 편성하였음.
- 수송 및 교통 분야는 예산의 2.3%인 63억 9,383만 5천원으로 도시기반시설 확충을 위한 도로 유지·정비 및 조명시설유지비 등을 편성하였고,
- 국토 및 지역개발 분야는 예산의 1.4%인 38억 3,313만 6천원으로 쾌적한 주거환경 조성 및 미래지향적 도시기반조성을 위한 공동주택 지원과 재개발사업 추진, 녹지확충 사업 등을 편성하였으며,
- 그 외 예비비로 27억 8,881만 5천원을 편성하였음.
- 행정운영경비는 총 967억 7,260만 3천원으로 예산의 34.7%를 차지하며, 이중 인력운영비는 894억 9,120만 7천원으로 공무원 봉급 인상분 등을 반영되었고, 기본경비는 각 부서운영을 위한 최소경비로 72억8,139만 6천원을 편성하였음.
- 재무활동은 총 45억 3,736만 1천원으로 예산의 1.6%이며, 재난관리기금 등 기금조성을 위한 전출금으로 6억 9,503만 7천원, 청사관리, 염리생활체육관 위탁 및 우리마포복지관 시설관리 위탁 등을 위하여 마포구시설관리공단 위탁비 38억 4,232만 4천원을 편성하였음

○ 세출예산 중 특별회계는

2012년도 특별회계 세출예산은 총 515억 5,029만원임

- 의료보호기금 특별회계는 의료비 및 장애인 보장구 구입비 등

- 3억 8,100만원을 편성하였으며,
- 마포농수산물시장특별회계는 총 79억 334만 2천원으로 농수산물 시장 운영을 위한 시설관리공단위탁금 39억7,638만원과 예비비 39억 2,696만 2천원을 편성하였음,
 - 주차장 특별회계는 432억 471만 6천원으로 자전거 이용활성화 사업비 2억 4,976만원, 주차난 해소를 위한 담장 허물기 공사 등에 2억 7400만원, 도화동 공영 주차장 건설비 3억 3,696만 9천원, 주차단속업무 및 인건비로 80억 7,980만 7천원, 예비비로 340억 4,167만 1천원을 편성하였으며,
 - 기반시설부담금특별회계는 총 6,123만 2천원을 예비비로 편성하였음

○ 명시이월사업은

- 총 1건으로 10억 5,000만원이며 “아현동 만리배수지 공원화 사업”으로 2011년 9월 서울시로부터 특별교부금이 2011년 9월에 교부됨에 따라, 연도내 사업완료가 어려워 다음연도로 사업비를 이월함

3. 전문위원 검토보고(전문위원 : 김기영)

【검 토 의 견】

1) 예산규모

- 2012년도 마포구 예산안의 총규모는 3,303억 7,429만원으로 전년도 예산액 3,241억 8,801만 1천원 보다 1.91%에 해당하는 61억 8,627만원 9천원이 증액 편성되었음.
- 일반회계는 전년도 대비 0.26% 증가한 2,788억 2,400만원,
- 특별회계는 전년도 대비 11.85% 증가한 515억 5,029만원임.

2) 일반회계

가) 세 입

- 일반회계 세입예산은 2,788억 2,400만원으로 전년도 대비 7억 2,400만원 증액(0.26%) 편성되었음.
- 자체재원은 1,370억 7,206만 3천원이고 의존재원은 1,417억 5,193만 7천원으로 재정자립도는 49.2%임.
- 자원별 주요 증감 내역

(단위:천원)

구 분	2012 예산액		전년도 예산액		증감액	
	예산액	구성비 (%)	예산액	구성비 (%)	예산액	구성비 (%)
계	278,824,000	100.00	278,100,000	100.00	724,000	0.26
지 방 세	75,860,898	27.21	73,199,377	26.32	2,661,521	3.64
세 외 수 입	61,211,165	31.95	63,880,838	22.97	△2,669,673	△4.18
지 방 교 부 세	4,134,000	1.48	4,361,927	1.57	△227,927	△5.23
조정교부금 등	55,642,759	19.96	61,905,833	22.26	△6,263,074	△10.12
보 조 금	81,975,178	29.40	74,752,025	26.88	7,223,153	9.66

- 지방세는 세입예산의 27.21%를 차지하고 있으며, 전년도보다 26억 6,152만 1천원이 증가하였는바, 이는 재산세 과표 상승에 따른 부과액 증가와 등록 면허세의 등록분 추가 등에 기인한 것으로 판단되며, 비교적 안정적으로 추계한 것으로 판단됨.
- 세외수입은 612억 1,116만 5천원으로 세입예산의 21.95%를 차지하고 있으며, 전년도 대비 4.18% 감소(△26억 6,967만 3천원)하였음.
- 경상적 세외수입은 재산임대수입, 사용료 수입, 시세 징수교부금의 징수실적 증가 등에 따라 전년 대비 22억 5,831만 2천원이 증가
- 임시적 세외수입은 재산매각수입, 순세계잉여금 등 약 49억원이 감소
- 세외수입은 지방세 수입과 함께 자주 재원의 한 축으로 우리구

재정 운용에 중요한 요소임을 감안할 때 감소된 세입예산에 대한 정밀한 분석과 체납세금의 강력한 징수 대책이 필요하며, 또한 신규 세원발굴 등을 통한 세외수입 증대에 노력이 지속되어야 할 것임.

- 조정교부금 및 재정보전금은 556억 4,275만 9천원으로 전년도 대비 62억 6,307만 4천원이 감소(△10.12%)하였는바, 이는 경기 침체 따른 부동산 거래 부진으로 취득세 감소에 기인한 것으로 판단되며,
- 보조금은 819억 7,517만 8천원(국고 452억 2,767만 5천원, 시비 367억 4,750만 3천원)으로 전년도 대비 72억 2,315만 3천원이 증가(6.66%)하였음.
- 주요증가 사유는 소득 하위 70%에게 지원하던 만5세 영유아보육료가 2012년 3월부터 모든 만 5세아 무상보육료 지원정책에 따라 예산액이 대폭 증가하였고, 만65세이상 노인에게 지급하는 기초노령연금의 증가, 우리마포복지관 건립에 따른 운영비 증가 등에 따른 것임
- 보조금은 국가나 서울시에서 행정수행에 필요한 경비를 충당하기 위하여 경비의 용도를 지정해서 교부하는 자금으로 지방세와 세외 수입과는 다른 재정조정제도의 일환으로서, 보조금의 증대를 위해서 가내시된 보조금을 전액 확보할 수 있는 노력과 철저한 관리를 통하여 사업성과를 거양하는 등 보조금의 관리·집행에 철저를 기해야 할 것임.

나) 세 출

- 일반회계 세출예산은 2,788억 2,400만원으로 전년도 보다 7억 2,400만원이 증액(0.26%) 편성 되었음.
- 편성된 경비의 성질별 분류
- 인건비는 814억 5,098만 8천원으로, 일반회계 세출예산의 29.21%

를 차지하고 있으며 전년도보다 33억 3,840만 7천원이 증가(4.27%) 하였는바, 이는 2012년도 공무원들의 기본급 3.5% 인상분이 반영되었고, 환경미화원 인건비는 대법원 판결에 따라 통상임금 산정항목 확대(4개 → 9개 항목)에 따른 통상임금 증가에 기인한 것으로 판단됨.

※ 통상임금 산정 항목

- 단 체 협 약 : 기본급+특수업무수당+작업장려수당+정액급식비
- 대법원 판결 : 기본급+특수업무수당+작업장려수당+정액급식비+
기말수당+체력단련비+명절휴가비+통근수당+안전교육수당(추가)

- 물건비는 316억 5,627만원으로 일반회계 세출예산의 11.35%를 차지하고 있으며 전년도보다 33억 8,733만 8천원(△9.67%)이 감소하였는바, 이는 소모성경비인 일반운영비 및 각종 행사성 경비 등 사안별로 정률 감액(10~30%)
- 경상이전은 1,461억 905만 6천원으로 일반회계 세출예산의 52.4%를 차지 하고 있으며 전년도 대비 6.97%에 해당하는 95억 2,534만 8천원이 증가 하였는바 주요 증가 사유로는 공무원 연금부담금, 우리마포복지관 운영비, 아현실버문화센터운영비, 영유아보육료 지원 경비 등의 증가에 기인한 것으로 판단됨.
- 자본지출은 161억 2,383만4천원으로 일반회계 세출예산의 5.78%를 차지하고 있으며, 전년도 대비 33.06%에 해당하는 78억 6,237만 4천원이 감소한 바, 이는 인건비와 경상이전 경비의 증가로 인해 투자 여력이 미흡할 수 밖에 없는 여건인 것으로 판단됨.
- 내부거래는 6억 9,503만 7천원으로 일반회계 세출예산의 0.25%를 차지하고 있으며 전년도 대비 49.25% 감소.
- 예비비 및 기타는 27억 8,881만 5천원으로 일반회계 세출예산의 1%를 차지하고 있고 전년도 대비 3.98% 감소.

〈 주요 보조사업 현황 〉

(단위 : 천원)

부 서 명	세 부 사 업 명	예 산 액	전년도 예산액	비교증감
지역경제과	도화, 용강 상권활성화 사업	773,186	0	773,186
복지행정과	자활근로사업	2,022,822	2,266,600	△243,778
	종합사회복지관 운영	1,474,078	1,420,969	53,109
	기초생활보장급여(생계)	14,433,220	14,325,000	108,220
	기초생활보장급여(주거)	3,260,067	3,592,000	△331,933
	기초생활보장급여(교육)	1,031,693	762,800	268,893
	지역사회서비스투자사업	1,271,076	2,120,000	△848,924
일자리진흥과	지역공동체일자리사업	1,148,975	3,299,600	△2,150,625
	공공근로사업	1,956,378	1,300,478	655,900
	지역맞춤형일자리사업	602,150	0	602,150
사회복지과	기초노령연금	21,509,569	20,950,863	558,706
	노인일자리사업	2,817,700	3,091,900	△274,200
	경로당 운영지원	709,123	707,917	1,206
	장애인종합복지관운영	857,025	69,382	787,643
	장애인연금지급	2,141,240	1,952,826	188,414
가정복지과	만5세아보육료지원(국비)	2,646,700	933,290	1,713,410
	종사자인건비 지원	7,347,200	6,851,753	495,447
	영유아보육료지원(통합)	14,900,173	11,254,727	3,645,446
	시설미이용아동양육수당 지원	807,000	810,000	△3,000
	다자녀가족 양육지원	1,086,000	1,300,980	△214,980
	보육시설운영지원	3,322,658	3,312,604	10,054
	서울형어린이집 운영 지원	2,542,540	2,267,074	275,466
	보육정보센터 운영	777,528	724,282	53,246
	연중조식 및 방학중 중식 아동 급식 지원	1,027,536	718,120	309,416
지역보건과	희귀난치성질환자 의료비지원 사업	510,000	521,000	△11,000
	산모건강관리사업	878,504	618,280	260,224
	예방접종사업	1,022,523	552,467	470,056

〈 주요 신규사업 현황 〉

(단위 : 천원)

부 서	사 업 명	예 산 액
총 무 과	구(舊)청사 외벽 방수공사	111,250
전산정보과	정보화시설 재배치공사	111,000
도시계획과	합정재정비촉진지구 정비계획수립 용역	90,000
공원녹지과	와우근린공원 정비사업	62,000
	약수터 정비사업(2개소)	10,000
토 목 과	불광천 제방도로(성중길)보도확장공사	250,000
	도시계획시설(도로)토지보상	177,000
치 수 과	연남동226~390번지 일대 하수관개량사업 타당성조사 용역설계	80,000
	합정배수분구 하수암거 정밀점검 및 실시설계	25,000
	봉원천 복개구조물 정밀안전진단용역	125,000
	관내 유입시설(빗물받이 등)개량 및 신설공사	200,000
일자리진흥과	지역맞춤형 일자리창출 지원사업	602,150
사회복지과	마포 시니어클럽 운영	100,000
	우리마포복지관 내 장애인복지센터 운영지원	81,388
가정복지과	아이돌봄센터 운영	50,000
	마포드림스타트센터사업	300,000
교육지원과	고려대학교 영재교육원 학생선발 지원	34,500
	자기주도학습 프로그램 지원 및 캠프운영	30,600
청소행정과	쓰레기 제로화	9,600
보건행정과	민원안내도우미 운영(통합민원)	43,296
지역보건과	대사증후군 관리사업	200,000
	U-헬스마을건강센터운영(인건비)	204,031

다) 마포구 시설관리공단

- 마포구시설관리공단의 2012회계연도 세입액은 사업예산 128억 6,868만원과 자본예산 3억 6,952만원 등 총 132억 3,820만원이며, 세출예산액은 전년도 보다 10억 3,946만 9천원이 증가한 132억 3,820만원으로 수입목표는 141억 4,975만 6천원이 되겠으며, 인건비 48억 3,137만 3천원, 경비 65억 5,299만 2천원, 관리비 14억 1,971만5천원, 법인세비용 200만원, 예비비 6,260만원, 자본적 지출 3억6,952만원으로 편성되었음.

〈 부서별 마포구시설관리공단 예산 〉

(단위 : 천원)

구 분		수 입	지 출	비고(공단)
합 계		14,149,756	13,238,200	
일 반 회 계		1,632,574	3,842,324	
기획예산과		437,786	518,693	마포문화재단
복지행정과		302,935	535,632	창업복지관
지역경제과		107,900	107,900	창업복지관
사회복지과		329,975	679,474	우리마포복지관
총 무 과		112,084	1,290,280	마포종합행정타운, 주차장
문화체육과		259,494	510,282	영리체육관
가정복지과		82,400	81,713	청소년수련관
공원녹지과		0	118,350	와우산배드민턴장
특 별 회 계		11,304,280	8,060,559	
주 차 장	교통지도과	7,023,572	4,084,179	주차사업팀
농수산물시장	지역경제과	4,280,708	3,976,380	시장사업팀
자원회수시설기금		1,212,902	1,335,317	
주민편익시설	청소행정과	1,212,902	1,335,317	주민편익시설

라) 마포문화재단

- 마포문화재단의 2012회계연도 세입액은 14억 3,300만원이 증액된 68억 6,300만 9천원으로, 세입내용은 구 출연금 19억 9,800만원과 자체사업수익 48억 6,500만원임.
- 세출액은 68억 6,300만원으로서, 주요 내용은 인건비 16억 8,100만원, 설관리공단 위탁비 포함 시설관리비 20억 9,600만원, 일반경상비 46만 7천원, 사업비 26억 1,900만원이 되겠으며,
- 세부항목별 지출예산 중 증액된 사유를 분석해 보면, 기간제 직원을 일반계약직 및 직제조정에 따른 증가분 9,500만원, 물가상승에 따른 임금상승분 4,500만원, 2011년 인력총원 10명 채용에 따른 임금격차 반영분 5,000만원 등 인건비 총 1억 9,300만원이 증액되었음.
- 사업비 중 지역주민의 문화적 역량강화 사업 3건에 1억 4,100만원, 지역공간의 문화 활력화 사업 4건에 1억 3,400만원으로서 지역문화사업 신규사업으로 총 7건에 2억 3백만원이 증액 편성되었으며, 지역연계, 성인·어린이 레포트 사업 2,400만원 등 교육문화사업 신규사업으로 총 6건에 1억 4,500만원이 증액 편성되었음.

마) 명시이월

- 경비의 성질상 당해년도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예상되어 명시이월비로서 특히 그 취지를 세입·세출예산에 명시하여 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액은 이를 다음 연도에 이월하여 사용할 수 있도록 규정된 지방재정법 제50조제1항에 의거 2011년도 사업 중 명시이월을 요구한 사업은 1건에 10억 5,000만원임.

〈명시이월 사업 현황〉

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	사 업 내 용	예산액	명시이월 요 구 액
공원 녹지과	아현동 관리배수지 공원화사업	아현동 관리배수지 공원화 사업 공사비 및 시설부대비	1,100,000	1,050,000

3) 특별회계

가) 세 입

- 2012년도 특별회계 세입예산안의 총규모는 전년도 예산액 460억 8,801만 1천원 대비 약 11.85%에 해당하는 54억 6,227만 9천원이 증가한 515억 5,029만원임.
- 특별회계 세입의 주요원인은 주차장 및 마포농수산물시장 특별회계의 주차요금수입, 기타사용료 수입, 순세계잉여금의 증가로 특별회계 전체 예산액은 증가되었음.
- 자체수입인 세외수입은 511억 7,029만원으로, 전년도 대비 11.88% 증가(54억 3,227만 9천원)된 규모로서, 세입예산의 99.3%를 차지하고 있고,
- 의존수입인 보조금은 3억 8,000만원으로, 전년도 보다 8.57% 증가(3,000만원)된 규모임

나) 세 출

- 2012년도 특별회계 세출예산안의 총규모는 515억 5,029만원으로 전년도 대비 54억 6,227만 9천원이 증가(11.85%)한 규모임.

〈각 특별회계 예산현황〉

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	전년도예산액	증 감 액	증감율 (%)
특 별 회 계	51,550,290	46,088,011	5,462,279	11.85
의료보호기금	381,000	351,000	30,000	8.55
주 차 장	43,204,716	39,790,891	3,413,825	8.58
기반시설부담금	61,232	42,862	18,370	42.86
마포농수산물시장	7,903,342	5,903,258	2,000,084	33.88

○ 주요사업별 재원 배분

- 의료보호기금특별회계에서는 의료급여 지원사업에 3억 1,885만원, 인력운영비로 의료급여 관리사 인력운영에 6,215만원이 편성
- 마포농수산물시장 특별회계는 지역경제과에 농수산물시장 운영을 위한 공사·공단 경상전출금 39억 7,638만원, 예비비에 39억 2,696만 2천원이 편성됨.
- 주차장특별회계에서는
 - 교통행정과 자전거이용 활성화 사업에 2억 4,976만원, 주택가 수요위주의 주차장 건설에 3억 2,343만 7천원, 교통안전 시설물 설치 및 정비 사업에 1억 7,307만 2천원, 도화공영주차장 건설사업에 3억 3,696만 9천원, 예비비에 340억 4,167만 1천원이 편성
 - 교통지도과에 불법주정차 단속 사업에 4억 8,000만원, 주정차 위반 과태료 징수 사업에 10억 239만 2천원, 주차장 관리사업에 9억 1,760만 7천원, 행정운영경비에 25억 5,091만 1천원, 내부거래지출로 공영주차장 등 운영위탁에 따른 공사·공단 경상전출금 40억 8,417만 9천원이 편성
- 기반시설부담금특별회계는
 - 도시계획과 예비비에 6,123만 2천원이 편성되었음.

4) 검토결과

- 2012년도 일반회계 예산안의 특징은 재산세 과표상승에 따른 부과액 증가로 재산세 수입은 일부 증가하였으나, 자체재원인 세외수입 26억 6,967만원과 의존재원인 조정교부금 등 62억 6,307만이 감소로 총 세입이 약 89억원이 감소한 반면, 세출예산은 공무원 및 환경미화원 인건비 33억 3,840만원, 국·시비 보조사업 분담비율 및 신규 복지사업비 증가 등 경상이전비 95억 2,534만 8천원 증가 예산규모는 전년도와 비슷한 규모로 보이나 실질적인 측면에서 기반시설사업에 투자할 수 있는 예산은 약 80억원이 감소하여 시설비나 문화비 등에 투자할 여력이 많지 않다는 점임.

따라서 신규 투자재원이 부족한 실정으로 기존 사업의 축소와 신규사업억제 등 불요불급한 예산은 최대한 감축하여 본예산을 편성한 것으로 판단되나, 최근 지속적인 지구온난화 및 이상기온 현상으로 국지성호우 등 재해로 인한 많은 피해가 발생하고 있어 이를 사전에 방지하는 노력이 필요하다고 사료되며 각종 재해 예방과 사전에 시설물 정비 등 기반시설의 보수사업도 소홀함이 없이 예산이 우선투입되도록 세심한 심의가 필요하다고 판단됨.

- 또한 주민의 삶의 질을 향상시키기 위해서는 복지비의 지출을 늘리는 것이 바람직하다고 할 수 있지만, 매년 매칭사업인 복지비의 지속적인 증가와 신규 복지사업과 각종 복지시설운영에 따른 운영비 증가 등 마포구 전체 예산의 40%인 막대한 규모를 차지하고 있는 만큼 복지와 무관한 지출 항목을 포함시켜 물량위주의 사회복지사업을 펼치고 있는 사례가 없는지 또는 불요불급한 예산 편성은 없는지 면밀한 검토가 필요.
- 신규 복지사업의 경우 한번 사업비가 투입되기 시작하면 중도에 사업을 중단하기 힘들고, 지속적으로 마포구의 재정에 부담 요인이 될 수 있기 때문에 재정여건 등을 감안한 신중한 검토가 필요하고, 이를 위해서는 불요불급한 지출증가를 억제하고 지원 기준

이나 타당성, 수혜집단에 대한 면밀한 분석 그리고 철저한 사후관리에 대한 체계적인 검토가 있어야 할 것임.

- 신규사업과 기존사업과의 중복여부, 기존 사업의 축소 필요성 여부, 효과와 효율에 근거한 기존사업의 지속여부, 그리고 민간경상보조 등 민간에 대한 보조금 지원 등에 대한 정당성 여부와 지원 명목과는 달리 다른 용도로 사용될 가능성이 있는 사업을 중심으로 심도 있는 검토가 필요함.

기타 자세한 내용은 배부해 드린 2012년도 예산안 책자와 검토보고서 및 각 상임위원회 예비심사 결과보고서를 참고해 주기 바람.

4. 심사경과

가. 질의 및 답변요지 : 생략

나. 계수조정 소위원회 심사경과

1) 계수조정소위원회 구성

- 일 자 : 2011. 12. 19(예산결산특별위원회 제6차 회의)
- 장 소 : 예산결산특별위원회 회의실
- 위원장 : 한일용
- 위 원 : 김수진, 서종수, 송병길, 오진아, 유동균,
조남진, 조영덕, 이필례

2) 계수조정소위원회 예산안 심사

- 계수조정 소위원회 제1차 회의
 - 일 시 : 2011. 12. 19. 14:00~ 19:00
 - 장 소 : 예산결산특별위원회 회의실
 - 참 석 : 계수조정위원회 위원 9명
 - 내 용 : 사업별 계수조정 심의

5. 토론요지 : 없음

6. 심사결과 : 수정안 가결

7. 소수의견의 요지 : 없음

8. 기타사항 : 없음

※ 붙임 2012년도 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안 계수조정 현황 1부.
2012년도 일반회계 및 특별회계 세입·세출 예산안 중 증액동의 및 수정예산안 1부. 끝.