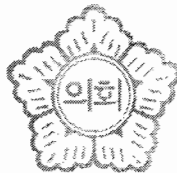


서울특별시 마포구의회
제231회 제1차 정례회(2019. 6. 14.)

기획경제국 소관
2018회계연도 결산 및 예비비지출 승인안

검 토 보 고 서



행정건설위원회
전문위원 조희옥

목 차

I. 개 요	1
II. 세입·세출 결산 총괄	2
1. 세입·세출 결산 현황	2
2. 일반회계 세입 결산	3
3. 일반회계 세출 결산	6
4. 특별회계 세입·세출 결산	10
III. 예산전용 사용	12
IV. 예비비 지출	13
V. 중소기업육성기금 결산	13
VI. 검토 의견	14

2018회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안

I 개 요

□ 안 건 명

- 기획경제국 소관 2018회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안

□ 제출일자 및 제출자

- 제출일자: 2019년 5월 27일(월)
- 제 출 자: 마포구청장

□ 행정건설위원회 회부일자

- 회부일자: 2019년 5월 29일(수)

□ 관련근거

- 「지방자치법」 제134조(결산) 및 「지방자치법시행령」 제82조(결산승인)
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)
- 「지방자치법」 제129조(예비비)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

II 세입·세출 결산 총괄

1 세입·세출 결산 현황

▣ 마포구 세입·세출 결산 요약

(단위: 백만원)

회 계 별	세입(㉔)	세출(㉕)	잉여금(㉖-㉗)			
			소계	이월금	보조금 반납금	순세계 잉여금
합 계	701,909	529,466	172,443	40,863	7,152	124,428
일반회계	608,721	506,563	102,158	31,591	6,183	64,384
특별회계	93,188	22,903	70,285	9,272	969	60,044

▣ 기획경제국 세입 현황

(단위: 천원)

회 계	예산현액(㉔)	세 입(㉕)	징수율(㉖/㉔)
합 계	308,996,009	333,395,235	107.9%
일반회계	299,585,307	323,496,692	108.0%
특별회계	9,410,702	9,898,543	105.2%
마포농수산물시장	7,658,151	7,548,146	98.6%
주차장	1,752,551	2,350,397	134.1%

※ 마포구 세입의 47.50% 차지

▣ 기획경제국 세출 현황

(단위: 천원)

회 계	예산현액(㉔)	세 출(㉕)	집행률(㉖/㉔)
합 계	34,927,433	18,833,759	53.92%
일반회계	26,409,527	12,404,004	46.97%
특별회계	8,517,906	6,429,755	75.49%
마포농수산물시장	7,658,151	5,832,510	76.16%
주차장	859,755	597,245	69.47%

※ 마포구 세출의 3.56% 차지

2 일반회계 세입 결산

▣ 부서별 세입 현황

(단위: 천원)

부 서 명	예산현액	징수 결정액 (가)	수 납 액 (나)	불납 결손액 (다)	미수납액 (가-나-다)	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	299,585,307	339,871,078	323,496,692	1,899,951	14,474,435	108.0	95.2
기획예산과	96,908,710	111,969,729	111,969,729	0	0	115.5	100.0
일자리경제과	5,944,139	6,000,597	5,993,097	0	7,500	100.8	99.9
재 무 과	77,085,650	74,053,396	73,496,047	0	557,349	95.3	99.2
징 수 과	17,537,319	36,915,352	21,694,685	1,893,290	13,327,377	123.7	58.8
세 무 1 과	99,151,082	107,786,706	107,300,849	4,180	481,677	108.2	99.5
세 무 2 과	2,958,407	3,145,298	3,042,285	2,481	100,532	102.8	96.7

- 기획경제국 일반회계 세입 예산현액은 2,995억 8,530만 7천원이며, 전년도 2,707억 5,414만 8천원 대비 288억 3,115만 9천원이 증가함.
- 기획경제국 일반회계 세입 수납액은 전년대비 228억 5,666만 9천원이 증가한 3,234억 9,669만 2천원이며, 마포구 일반회계 전체 세입의 53.14%를 차지함.
- 기획경제국 일반회계 세입 징수율은 예산현액 대비 108%로 전년도 111.04% 대비 3.04% 감소하였으나, 마포구 일반회계 세입 징수율 103.4%에 비하면 4.6% 높음.
 - 부서별로 징수과 징수율이 123.7%로 가장 높고, 재무과 95.3%로 가장 낮음.

◆ 기획경제국 일반회계 세입 추이

(단위: 천원)

구 분	예산현액	수 납 액	징 수 율
2017년	270,754,148	300,640,023	111.04%
2016년	254,226,671	276,548,836	108.78%

▣ 세입금 결손처분 현황

(단위: 천원)

과 목	불납결손액	시효소멸	행방불명	무재산	평가액부족
합 계	1,899,951	1,218,777	46,982	507,465	126,727
지방세수입	154,952	450	9,454	32,871	112,177
지방세	154,952	450	9,454	32,871	112,177
보통세	6,660	0	2,999	2,791	871
지난년도수입	148,292	450	6,455	30,080	111,306
세외수입	1,744,999	1,218,327	37,528	474,594	14,550
임시적 세외수입	1,744,999	1,218,327	37,528	474,594	14,550
지난년도수입	1,744,999	1,218,327	37,529	474,594	14,550

▣ 미수납액 현황

(단위: 천원)

과 목	미수납액	무재산	행방 불명	납세 태만	폐업 또는 부도	소송 계류	국외 이주	자금 압박	기 타
합 계	14,474,435	3,488,650	2,008,530	3,720,652	770,560	8,887	69,396	3,932,665	475,095
지방세수입	1,042,006	629,853	3,177	312,497	67,826	8,887	19,194	572	0
지방세	1,042,006	629,853	3,177	312,497	67,826	8,887	19,194	572	0
보통세	582,210	324,800	2,447	238,746	1,418	0	14,659	139	0
지난년도수입	459,796	305,053	730	73,751	66,408	8,887	4,535	433	0
세외수입	13,432,429	2,858,797	2,005,353	3,408,155	702,734	0	50,202	3,932,093	475,095
경상적 세외수입	469,150	0	0	1,555	0	0	0	0	467,595
재산임대수입	465,883	0	0	1,555	0	0	0	0	464,328
이자수입	3,267	0	0	0	0	0	0	0	3,267
임시적 세외수입	12,963,279	2,858,797	2,005,353	3,406,600	702,734	0	50,202	3,932,093	7,500
과징금및과태료등	91,466	0	0	91,466	0	0	0	0	0
기타수입	7,500	0	0	0	0	0	0	0	7,500
지난년도수입	12,864,313	2,858,797	2,005,353	3,315,134	702,734	0	50,202	3,932,093	0

▣ 일반회계 관별 세입 현황

(단위: 천원)

과 목	예산현액	징수 결정액 (가)	수 납 액 (나)	불납 결손액 (다)	미수납액 (가-나-다)	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	299,585,307	339,871,078	323,496,692	1,899,951	14,474,435	108.0	95.2
지방세수입	102,618,802	111,976,561	110,779,604	154,952	1,042,006	108.0	98.9
보통세	102,049,907	110,872,204	110,283,334	6,660	582,209	108.1	99.5
지난년도수입	568,895	1,104,357	496,270	148,292	459,796	87.2	44.9
세외수입	26,542,082	42,571,767	27,394,338	1,744,999	13,432,429	103.2	64.3
경상적 세외수입	17,850,810	22,413,084	21,943,934	0	469,150	122.9	97.9
재산임대수입	555,429	576,283	110,400	0	465,883	19.9	19.2
사용료수입	346,852	320,933	320,933	0	0	92.5	100.0
수수료수입	2,355,169	2,392,524	2,392,524	0	0	101.6	100.0
사업수입	0	11,250	11,250	0	0	-	100.0
징수교부금수입	13,687,860	17,379,287	17,379,287	0	0	127.0	100.0
이자수입	905,500	1,732,807	1,729,540	0	3,267	191.0	99.8
임시적 세외수입	8,691,272	20,158,682	5,450,404	1,744,999	12,963,279	62.7	27.0
재산매각수입	4,870,928	872,979	872,979	0	0	17.9	100.0
과징금및과태료	74,780	163,479	72,013	0	91,466	96.3	44.1
기타수입	789,000	960,243	952,743	0	7,500	120.8	99.2
지난년도수입	2,956,564	18,161,981	3,552,669	1,744,999	12,864,313	120.2	19.6
지방교부세	5,400,000	7,286,559	7,286,559	0	0	134.9	100.0
조정교부금등	92,021,472	105,173,804	105,173,804	0	0	114.3	100.0
보조금	4,717,901	4,577,336	4,577,336	0	0	97.0	100.0
국고보조금등	1,228,279	1,225,589	1,225,589	0	0	99.8	100.0
시·도비보조금등	3,489,622	3,351,747	3,351,747	0	0	96.0	100.0
보전수입등및내부거래	68,285,050	68,285,051	68,285,051	0	0	100.0	100.0

○ 일반회계 예산현액 대비 징수율이 높은 수입은 경상적 세외수입의 **이자수입(191.0%)**과 **지방교부세(134.9%)** 임.

○ 징수율이 낮은 세입은 경상적 세외수입의 **재산임대수입(19.9%)**과 임시적 세외수입의 **재산매각대금(17.9%)**으로, 사유로는 재산임대수입은 상암동 서부면허시험장의 2018년도 임대료 납부기한을 2019년 1월 21일로 부과하여 2018년도 회계에 미수납된 사항이고, 재산매각대금은 아현2구역, 공덕시장 등 개발사업 지연으로 매각 미추진.

3 일반회계 세출 결산

▣ 부서별 예산집행 현황

(단위: 천원)

과 목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납금 ㉣	잔 액 (㉠-㉡-㉢-㉣)	집행률 (㉡/㉠)
합 계	26,409,527	12,404,004	1,224,183	291,041	12,490,299	46.97%
기획예산과	12,637,687	1,356,309	16,895	0	11,264,483	10.73%
일자리경제과	10,888,920	8,738,937	1,207,288	290,153	652,542	80.26%
재 무 과	984,597	809,632	0	0	174,965	82.23%
징 수 과	858,897	659,656	0	0	199,241	76.80%
세 무 1 과	618,563	513,277	0	888	104,398	82.98%
세 무 2 과	420,863	326,193	0	0	94,670	77.51%

○ 기획경제국 일반회계 세출 예산현액은 264억 952만 7천원이며, 그중 124억 400만 4천원을 지출하고, 12억 2,418만 4천원이 이월 되었으며, 124억 9,029만 9천원의 잔액이 남아, 집행률은 46.97%¹⁾로 전년대비 27.68% 감소하였음.

◆ 기획경제국 일반회계 세출 추이

(단위: 천원)

구 분	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	잔 액 (㉠-㉡-㉢)	집행률 (㉡/㉠)
2017년	18,412,301	13,745,608	645,206	4,021,487	74.65%
2016년	17,804,079	11,091,191	2,362,217	4,350,672	62.30%

▣ 집행잔액 원인별 현황

(단위: 천원)

부 서 명	집행잔액	잔 액 사 유				
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계 집 행 사 유 발 생	지출잔액	예비비
합 계	12,490,299	235,054	65,701	250,215	1,240,041	10,699,188
기 획 예 산 과	11,264,483	0	30,668	14,610	520,017	10,699,188
일자리경제과	652,541	227,915	6,908	235,605	182,113	0
재 무 과	174,965	0	10,699	0	164,266	0
징 수 과	199,241	0	9,041	0	190,200	0
세 무 1 과	104,399	7,139	1,405	0	95,855	0
세 무 2 과	94,670	0	6,980	0	87,690	0

1) 기획예산과 예비비는 예측할 수 없었던 불가피한 지출소요에 대처하기 위한 제도로 기획예산과에서 사용된 내역이 없어 집행률 0%로 기획경제국 집행률이 46.97%로 나타남. 기획예산과 예비비를 제외한 집행률은 69.97%이며, 이를 반영한 기획경제국 집행률은 78.95%임.

○ **집행잔액 발생 사유는**

- 보조금 정산잔액 : 2억 3,505만 4천원(1.88%)
- 예산절감 : 6,570만 1천원(0.53%)
- 계획변경 등 집행사유 미발생: 2억 5,021만 5천원(2.00%)
- 지출잔액 : 12억 4,004만 1천원(9.93%)
- 예비비 : 106억 9,918만 8천원(85.66%)

▣ **부서별 집행률 저조 사업 현황**

(단위: 원)

부서명	세부사업명	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	잔액 (㉔-㉕)	집행률 (㉕/㉔)
기획예산과	창의실용 추진	11,408,000	7,692,810	3,715,190	67.43%
	창의혁신 우수부서·개인 시상 및 경진대회 운영	3,980,000	2,479,000	1,501,000	62.29%
	공모사업 응모	7,760,000	1,447,770	6,312,230	18.66%
	구민·공무원 제안제도 운영	8,510,000	3,019,600	5,490,400	35.48%
	법무행정의 효율적 운영	271,987,000	176,765,910	95,221,090	64.99%
일자리경제과	마포희망시장 운영	16,090,000	180,000	15,910,000	1.12%
	농산물 직거래	15,132,000	8,794,400	6,337,600	58.12%
	일자리창출위원회 운영	1,960,000	1,137,400	822,600	58.03%
	뉴딜일자리사업	218,692,000	140,075,089	78,616,911	64.05%
세 무 2 과	납세편익 증진과 납세홍보 강화	22,389,000	15,356,770	7,032,230	68.59%

〈**기획예산과**〉

- **창의실용 추진**의 예산잔액은 정책토론단 평가대회를 구민 및 공무원 정책 제안 발표행사로 대체하여 포상금이 미집행 됨.
- **창의혁신 우수부서·개인 시상 및 경진대회 운영**은 창의마일리지 참여자 시상자격(창의마일리지 10점 이상) 미달로 시상금 집행률 저조.
- **공모사업 응모** 예산잔액은 국제공모사업 응모건수 감소로 번역료 등 사무관리비가 미집행된 사항임.
- **구민·공무원 제안제도 운영**의 예산잔액은 제안심사결과 미채택 된 제안건수가 많아 기타보상금 및 포상금 미집행으로 인하여 발생.

- 법무행정의 효율적 운영의 예산잔액은 행정 및 민사 소송비용이 유동적이고 예측 불가능한 사항으로 집행 잔액이 발생한 사항임.

<일자리경제과>

- 마포희망시장 운영의 예산잔액은 마포희망시장 보조사업자 모집을 4차에 걸쳐 진행했음에도 단체 미선정으로 사업추진이 불가하여 예산 미집행.
- 농산물직거래의 예산잔액은 자매도시 문화축제 교류방문 버스대여 예산이 공직선거법 위반 해석에 따라 취소되어 예산 미집행.
- 일자리창출위원회 운영의 예산잔액은 위원회 1회 개최로 인하여 발생.
- 뉴딜일자리사업의 예산잔액은 서울시 서체개발 공모사업 선정이 지연됨에 따라 사업참여자 채용 또한 지연되어 인건비 차액 미집행으로 발생.

<세무2과>

- 납세편익 증진과 납세홍보 강화의 예산잔액은 자동차세 정기분 홍보를 위한 안내문 제작 예산을 편리하고 저렴한 e그린우체국전자우편서비스로 대체하여 지방세 세입목표 달성 세부사업의 우편요금에서 지출한 결과 발생한 잔액임.

▣ 다음연도 이월사업

(단위: 천원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액 [㉢]		집행잔액 ㉠-㉡-㉢
					명시이월	사고이월	
합 계			1,946,497	618,839	248,370	975,814	103,474
기획예산과	기관공통경비의 효율적 지원	시설비	400,000	316,256		12,094	71,650
	통계조사 및 웹서비스 제공	사무관리비	6,250	969		4,802	479
일 자리 경 제 과	전통시장 경쟁력 강화	시설비	141,000	36,336		86,613	18,051
	도화, 용강동 상권활성화 사업	행사운영비	500,000			490,000	10,000
	도화, 용강동 상권활성화 사업	시설비	797,697	264,226	153,370	378,396	1,705
	센터리피케이션 예방사업	연구용역비	95,000		95,000		
	마포형 뉴딜일자리사업	사무관리비	6,550	1,052		3,909	1,589

○ 기획예산과 다음연도 사고이월 사유는,

- 기관공통경비의 효율적 지원 시설비 12,094천원은 안전사고 예방을 위하여 마포아트센터의 옥상난간을 설치하고자 조달구매 결과 조달납부 기한이 2019. 1. 24.까지로 사고이월 함.
- 통계조사 및 웹서비스 제공 사무관리비 4,802천원은 2018년 마포 통계연보 발간 중 통계포 관련 법령 개정으로 연관 용어 및 기준 등 개정사항을 반영하여 정확한 자료를 제작하고자 사고이월 함.

○ 일자리경제과 다음연도 사고이월 사유는,

- 전통시장 경쟁력 강화 시설비 86,613천원은 전통시장 일체형 비상 소화장치 설치와 마포·공덕시장의 화재 및 안전대비 긴급보수 공사비로 동절기 굴착 통제기간으로 인한 착공시기 연기와 서울시 사업비가 회계연도 말에 교부됨에 따라 사고이월 함.
- 도화, 용강동 상권활성화 사업 행사운영비 490,000천원과 시설비 378,396천원은 용강동 상점가의 시설부분인 거리디자인 사업과 공동 음식포장재, 레시피, MI개발, 외국어 매뉴판 제작 등 경영 부분에 대한 주민주도형 골목경제 활성화 사업으로 기본계획 수립 후 전문가 및 협의체 자문사항을 반영하는 등 변경사유 발생으로 기본설계 및 실시설계 착공이 지연됨에 따라 용역 준공일 미도래로 사고이월 함.
- 마포형 뉴딜일자리사업 사무관리비 3,909천원은 서체 디자인 개발용 사무기기 임대비를 월 단위로 대금 지불함에 따라 임대용역 준공일 (2019.11.9.) 미도래로 사고이월 함.

○ 일자리경제과 다음연도 명시이월 사유는,

- 도화, 용강동 상권활성화 사업 시설비 153,370천원은 도화길 구간의 전선 및 통신선 지중화사업 완료 후 마포구 부담(50%) 공사비를 한국전력의 요청에 따라 지출하는 것이나, 한국전력의 정산이 연도 내 불가하여 명시이월 함.
- 쉐트리피케이션 예방사업 연구용역비 95,000천원은 추경예산 증액에 따라 연구용역 과업범위 확대, 조사방법 추가, 중장기 계획수립 등 전반적인 연구용역 재설계에 따른 계약절차 완료기간 부족으로 명시이월 함.

4 특별회계 결산

▣ 세입 현황

(단위: 천원)

부 서 명	예 산 현 액 ㉠	수 납 액 ㉡	징 수 율 (㉡/㉠)
일자리경제과(마포농수산물시장)	7,658,151	7,548,146	98.56%
세외수입	5,067,902	4,957,896	97.83%
경상적세외수입	3,905,109	3,760,531	96.30%
사용료수입	3,267,402	3,231,379	98.90%
사업수입	636,307	508,181	79.86%
이자수입	1,400	20,970	1497.86%
임시적세외수입	1,162,793	1,197,365	102.97%
기타수입	1,162,793	1,197,365	102.97%
보전수입등및내부거래	2,590,249	2,590,250	100.00%
보전수입등	2,590,249	2,590,250	100.00%
잉여금	2,590,249	2,590,250	100.00%
정수과(주차장)	1,752,551	2,350,397	134.11%
세외수입	1,752,551	2,350,397	134.11%
임시적세외수입	1,752,551	2,350,397	134.11%
지난년도 수입	1,752,551	2,350,397	134.11%

○ 2018회계연도 마포농수산물시장특별회계 세입 중

- 예산현액은 76억 5,815만 1천원, 수납액은 75억 4,814만 6천원이며, 징수율은 98.56%로 전년도 징수율 99.72% 대비 1.16% 감소하였음.
- 징수율 감소 사유로는 세외수입 중 주차수입 징수율이 예산현액 대비 79.86%로, 이는 외부요인인 축제 등 행사를 위한 행사장 대관료(주차장 사용료)가 감소된 것임.

○ 2018회계연도 주차장특별회계 세입 중

- 예산현액은 17억 5,255만 1천원, 수납액은 23억 5,039만 7천원이며, 징수율은 134.11%로 전년도 징수율 102.12% 대비 31.99% 증가하였음.
- 징수율 증가사유는 지속적인 체납 징수 활동 노력에 의한 것임.

◆ 특별회계별 세입 추이

(단위: 천원)

특별회계	연도별	예산현액 ㉠	수납액 ㉡	징수율 (㉡/㉠)
마포농수산물시장	2017년	7,139,806	7,119,639	99.72%
	2016년	6,698,557	7,018,284	100.23%
주차장	2017년	2,070,417	2,114,310	102.12%
	2016년	2,333,425	2,034,209	87.18%

▣ 세출현황

□ 예산집행 현황

(단위: 천원)

부서명(사업명)	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 (㉠-㉡-㉢)	집행률 ㉡/㉠
일자리경제과(농수산물시장)	7,658,151	5,832,511	0	1,825,640	76.16%
마포농수산물시장운영관리 (공사·공단경상전출금)	6,071,750	5,818,111	0	253,639	95.82%
예비비(일반예비비)	988,172	0	0	988,172	0%
반환금(과오납금등)	598,229	14,400	0	583,829	2.41%
징수과(주차장)	859,755	597,245	0	262,510	69.47%
주정차 위반 과태료 징수활동 강화	617,244	426,539	0	190,705	69.10%
인력운영비	242,511	170,706	0	71,805	70.39%

○ 2018회계연도 마포농수산물시장별회계 세출 중

- 예산현액은 76억 5,815만 1천원, 지출액은 58억 3,251만 1천원이고 집행률은 76.16%으로 전년도 집행률 63.44% 대비 12.72% 증가 하였으며, 이는 공사·공단경상전출금 집행률이 증가한 것임.

○ 2018회계연도 징수과 소관 주차장특별회계 세출 중

- 예산현액은 8억 5,975만 5천원, 지출액은 5억 9,724만 5천원이고 집행률은 69.47%로, 이는 징수활동을 위한 우편요금 절감으로 잔액이 발생한 사항임.

※ 2016. 7. 1일자로 행정기구가 개편됨에 따라 주차장특별회계 일부 사업이 징수과로 이관됨

◆ 특별회계 세출 추이

(단위: 천원)

구 분	연도별	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
마포농수산물시장	2017년	7,139,806	4,529,389	2,610,417	63.44%
	2016년	6,698,557	4,753,221	1,945,336	70.96%
주 차 장	2017년	75,573	75,573	0	100%

III 예산전용 사용

(단위: 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
합 계			5,976,881	84,738	84,738	
기획예산과	기관공통경비의 효율적 지원	사무관리비	340,410	5,031	-	민선7기 지방자치단체장 비전포럼 참석 및 인수위원단 실비지급
		행사실비보상금	-	-	5,031	
기획예산과	기관공통경비의 효율적 지원	사무관리비	335,379	8,857	-	마포중앙도서관 내 미술작품 구매
		자산 및 물품취득비	80,000	-	8,857	
기획예산과	기관공통경비의 효율적 지원	사무관리비	274,842	2,700	-	마포구 SNS 운영과 관련하여 부서 및 직원의 소통 마인드 강화를 위한 포상금 지급
		포상금	-	-	2,700	
일자리경제과	일자리창출위원회 운영	사무관리비	1,400	200	-	마포구 고용복지지원센터 지도점검 공인회계사 회계점검 사례비 지급
	마포구고용복지지원센터 운영	사무관리비	300	-	200	
일자리경제과	마포형 뉴딜일자리사업	자산 및 물품취득비	20,000	6,550	-	청년일자리 창출사업 관련 서체 개발실 공간 조성 및 사무기구매등
		사무관리비	-	-	6,550	
일자리경제과	시구 협력적 일자리창출공모사업	민간경상사업보조	982,000	18,500	-	청년일자리 창출을 위한 소수그룹 청년취업 과외 및 청년취업콘서트 개최 관련
	구인, 구직 매칭사업	행사운영비	18,000	-	18,500	
일자리경제과	시구 협력적 일자리창출공모사업	민간경상사업보조	990,000	8,000	-	청년드림 마포캠프 원활한 사업추진
	구인, 구직 매칭사업	행사운영비	10,000	-	8,000	

부서명	세부사업명	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
일자리경제과	시구 협력적 일자리창출공모사업	민간경상 사업보조	963,500	12,450	-	2018년 키즈클린서비스 공모사업 서울시 선정에 따른 사업추진
		민간자본 사업보조	10,000	-	12,450	
일자리경제과	시구 협력적 일자리창출공모사업	민간경상 사업보조	951,050	12,450	-	2018년 키즈클린서비스 공모사업 서울시 선정에 따른 사업추진
		민간자본 사업보조	-	-	12,450	
일자리경제과	시구 협력적 일자리창출공모사업	민간경상 사업보조	1,000,000	10,000	-	시구 협력 일자리창출 공모사업 추진에 따른 시설비 필요
		민간자본 사업보조	-	-	10,000	

IV 마포농수산물시장특별회계 예비비 지출 (단위: 천원)

부서명	세부사업	통계목	지출 결정액	결정사유
일자리경제과	마포농수산물 시장운영관리	공사·공단 경상전출금	963,123	마포농수산물시장 서울시 사용료 분납 방식에서 일시 납부로 변경 됨에 따른 부족분 지급

V 중소기업육성기금 결산

1 조성 현황 (단위: 천원)

부서명	전년도말 현재액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도말 현재액 ㉡=㉠+㉢
		계 ㉢=㉣-㉤	조성액 ㉣	사용액 ㉤	
일자리경제과	6,576,625	△1,489,292	1,670,712	3,160,004	5,087,333

○ 중소기업육성기금은

- 중소기업의 경영안정과 육성발전 지원을 위해 운영하며 기금의 재원은 융자상환금 및 이자수익금으로,

○ 2018년도말 현재 조성액은 전년 대비 14억 8,929만 2천원이 감소한 50억 8,733만 3천원임.

2 수입·지출 현황

(단위: 천원)

수 입		지 출		비 고
합 계	8,247,337	합 계	8,247,337	
융자금회수	1,540,011	비용자성 사업비	4	
		융자성사업비	3,160,000	
예치금회수	6,576,625	예 치 금	5,087,333	
이자수입	130,700			

VI 검토의견

1] 일반회계 세입 결산

- 2018회계연도 기획경제국 소관 일반회계 **세입 예산현액**은 2,995억 8,530만 7천이고, **실제수납액**은 3,234억 9,669만 2천원으로 전년도 수납액 3,006억 4,002만 3천원 대비 228억 5,666만 9천원이 증가하였고, 징수율은 예산현액 대비 108.0%로 전년 대비 3.04% 감소하였음.
- **불납결손액**은 18억 9,995만 1천원으로 세외수입의 임시적 세외수입 중 지난연도 수입이 91.84%를 차지하며, 징수결정액 대비 4.26%를 차지하고 있는 **미수납액**은 144억 7,443만 5천원으로 이중 세외수입의 임시적 세외수입 중 지난연도 수입이 88.88%를 차지함.

2] 일반회계 세출 결산

- 2018회계연도 기획경제국 소관 일반회계 **세출 예산현액**은 264억 952만 7천원이며, **지출액**은 124억 400만 4천원으로 예산현액대비 46.97%에 해당되고, **다음연도 이월액**은 12억 2,418만 4천원, 보조금 반납금은 2억 9,104만 1천원으로, **집행잔액**은 124억 9,029만 9천원임.

- 예산 현액 대비 집행잔액 비율은 47.29%이며, 보조금 정산잔액 2억 3,505만 4천원(1.88%), 예산절감 6,570만 1천원(0.53%), 계획 변경 등 집행사유 미발생 2억 5,021만 5천원(2.00%), 지출잔액 12억 4,004만 1천원(9.93%), 예비비 106억 9,918만 8천원(85.66%) 되겠음.
- 다음연도 이월액(명시·사고이월)은 총 12억 2,418만 4천원으로 명시이월액 2억 4,837만원, 사고이월액 9억 7,581만 4천원임.

③ 마포농수산물시장특별회계

- 2018회계연도 기획경제국 소관 마포농수산물시장특별회계 세입 예산현액은 76억 5,815만 1천원, 수납액은 75억 4,814만 6천원이고, 징수율은 98.56%로 전년도 징수율 99.72% 대비 1.16% 감소하였음.
- 세출 예산현액은 76억 5,815만 1천원, 지출액은 58억 3,251만 1천원이고, 집행률은 76.16%으로 전년도 집행률 63.44% 대비 12.72% 증가하였음.

④ 주차장특별회계

- 2018회계연도 기획경제국 소관 주차장특별회계 세입 예산현액은 17억 5,255만 1천원, 수납액은 23억 5,039만 7천원이고, 징수율은 134.11%로 전년도 징수율 102.12% 대비 31.99% 증가하였음.
- 세출 예산현액은 8억 5,975만 5천원, 지출액은 5억 9,724만 5천원으로, 집행률은 69.47%로 전년도 집행률 100% 대비 30.53% 감소하였음.

⑤ 예산전용 사용 및 예비비 지출

- 2018회계연도 기획경제국 소관 예산전용은 총 10건으로 전용금액은 8,473만 8천원임.
- 예비비 지출액은 9억 6,312만 3천원으로 마포농수산물시장의 서울시 사용료 납부 방식이 분납에서 일시 납부로 변경되어 그 차액분을 지급함.

⑥ 중소기업육성기금

- 기획경제국 소관 중소기업육성기금의 2018년도 말 현재 조성액은 50억 8,733만 3천원으로 전년대비 14억 8,929만 2천원 감소하였음.

⑦ 종합 의견

- 기획경제국 세입은 마포구 전체 세입의 47.5%를 차지하는 만큼 증가하는 재정수요 충족을 위하여 세입증대의 노력이 필요한 바, 임시적 세외수입 중 지난연도 수입의 징수율 제고로 구재정 확충에 기여하고 있으나 계획된 세입이 확보 되지 않을 경우 구정운영에 차질이 발생할 수 있으므로 정확한 세입추계에 의한 안정적인 세입확보가 필요할 것으로 사료됨.
- 기획경제국의 세출예산 집행률은 기획예산과의 예비비가 국 예산현액의 40.51%를 차지하는 반면, 집행내역이 없어 전체적으로 낮게 산출되었지만 이를 제외한 국 평균 집행률은 78% 이상으로 대체적으로 양호한 편이나, 일부 사업 중 불용률이 높은 사업이 매년 반복적으로 예산 편성 되고, 사업계획 시 추진 가능 여부 등에 대한 검토 부족으로 사업이 취소되는 사례가 발생되고 있으므로 향후 예산 편성 시 연례반복적인 사업이라도 제로베이스에서 면밀히 검토하여 예산운용의 효율성을 제고할 필요성이 있어 보임.
- 예산의 이월은 회계연도 독립의 원칙에 대한 예외로서 당해연도에 사용하지 않은 세출예산을 다음연도에 넘겨서 사용할 수 있도록 한 제도로 불가피한 사유 발생 시 필요한 것으로, 기획경제국 이월사업은 효과적인 사업추진을 위한 구민욕구 반영 등 불가피한 사유 발생에 의한 것으로 보임. 다만 당초 계획한 사업을 지연함으로써 구정에 대한 주민 신뢰도가 저하될 수 있으므로 사업계획 수립에 면밀한 검토가 필요할 것으로 보임.

- 예산의 전용은 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도로, 기획경제국 전용은 효율적인 사업추진을 위하여 적정하게 사용된 것으로 판단되나, 예산이 과다 편성되어 집행잔액을 소화하기 위한 방편으로 운용되지 않도록 전용사유의 타당성에 면밀한 검토가 필요할 것으로 판단됨.
- 예비비 또한 재정활동을 수행함에 있어서 예측할 수 없었던 불가피한 지출요소에 대해 적절하게 대처하도록 탄력성을 부여한 제도로 심사 부서에서는 우선 이용, 전용으로 충당할 수 있는지 등을 심사하도록 하고 불가피한 지출요소 발생여부, 사업의 효율성 등을 고려하여 결정하여야 할 것으로 기획경제국의 마포농수산물특별회계 예비비 사용은 불가피한 지출요소에 적정하게 사용된 것으로 사료됨.
- 중소기업육성자금은 중소기업의 경영안정과 육성발전 지원을 위해 운영하는 기금으로 어려움을 겪고 있는 중소기업인이 적시에 자금을 지원받아 경영 안정화에 도움이 될 수 있도록 융자조건을 완화하여 전년대비 목표 달성율은 상승하고 있으나, 최근 금융기관의 예금 금리가 하락하여 이자수입을 재원으로 하는 기금 조성액이 감소하는 추세이므로 안정적인 기금 운용을 위한 재원확보 방안 마련이 필요할 것으로 사료됨.
- 기타 자세한 사항은 2018회계연도 결산서와 결산검사 의견서 등을 참고하시기 바람.

참 고 자 료

2017회계연도 결산자료

▣ 일반회계 세입 현황

(단위 : 천원)

과 목	예산현액	징 수 결정액 ^가	수납액 ^나	미수납액 ^{가-나}	징수율 (%)	
					현액 대비	결정액 대비
합 계	270,754,148	317,603,674	300,640,023	16,963,651	111.04	94.66
지방세수입	98,095,096	103,431,613	102,347,001	1,084,613	104.33	98.95
지방세	98,095,096	103,431,613	102,347,001	1,084,613	104.33	98.95
보통세	97,544,985	102,336,797	101,790,766	546,031	104.35	99.47
지난년도수입	550,111	1,094,816	556,235	538,582	101.11	50.81
세외수입	33,027,715	61,432,918	45,553,879	15,879,038	137.93	74.15
경상적 세외수입	17,220,333	20,862,340	20,801,362	60,978	120.80	99.71
재산임대수입	514,662	944,318	884,489	59,829	171.86	93.66
사용료수입	876,989	896,771	896,771		102.26	100.00
수수료수입	2,376,962	2,385,780	2,385,780		100.37	100.00
징수교부금수입	12,546,720	15,248,539	15,248,539		121.53	100.00
이자수입	905,000	1,386,932	1,385,783	1,149	153.13	99.92
임시적 세외수입	15,807,382	40,570,578	24,752,517	15,818,060	156.59	61.01
재산매각수입	11,630,321	21,901,321	20,750,161	1,151,160	178.41	94.74
과징금 및 과태료	68,420	212,635	131,790	80,845	192.62	61.98
기타수입	795,380	1,071,051	1,071,051		134.66	100.00
지난년도수입	3,313,261	17,385,571	2,799,515	14,586,055	84.4	16.10
지방교부세	4,699,000	6,065,778	6,065,778		129.09	100.00
조정교부금등	80,830,192	92,607,820	92,607,820		114.57	100.00
국고보조금등	1,176,748	1,164,748	1,164,748		98.98	100.00
시·도비보조금등	2,769,448	2,744,847	2,744,847		99.11	100.00
보전수입등및내부거래	50,155,949	50,155,950	50,155,950		100.00	100.00

▣ 일반회계 부서별 예산집행 현황

(단위 : 천원)

과 목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	잔 액 (㉠-㉡-㉢)	집행률 (㉡/㉠)
합 계	18,412,301	13,745,608	645,206	4,021,487	74.65%
기획예산과	4,640,467	1,948,359	0	2,692,108	41.99%
일자리경제과	11,234,613	9,556,150	645,206	1,033,257	85.06%
재 무 과	475,238	441,605	0	33,633	92.92%
징 수 과	1,095,502	944,454	0	151,048	86.21%
세 무 1 과	533,139	500,711	0	32,428	93.92%
세 무 2 과	433,342	354,329	0	79,013	81.77%

▣ 특별회계 세입현황

(단위 : 천원)

부 서 명	예 산 현 액 ㉠	수 납 액 ㉡	징 수 율 (㉡/㉠)
일자리경제과(마포농수산물시장)	7,139,806	7,119,639	99.72%
세외수입	4,874,743	4,854,576	99.59%
경상적세외수입	3,712,105	3,668,682	98.83%
사용료수입	3,147,371	3,171,788	100.78%
사업수입	563,334	475,609	84.43%
이자수입	1,400	21,285	1520.36%
임시적세외수입	1,162,638	1,185,894	102.00%
기타수입	1,162,638	1,185,894	102.00%
보전수입등및내부거래	2,265,063	2,265,063	100.00%
보전수입등	2,265,063	2,265,063	100.00%
잉여금	2,265,063	2,265,063	100.00%
징수과(주차장)	2,070,417	2,114,310	102.12%
세외수입	2,070,417	2,114,310	102.12%
임시적세외수입	2,070,417	2,114,310	102.12%
지난년도 수입	2,070,417	2,114,310	102.12%

□ 특별회계 예산집행 현황

(단위 : 천원)

부서명(사업명)	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 (㉠-㉡-㉢)	집행률 ㉡/㉠
일자리경제과(농수산물시장)	7,139,806	4,529,389	0	2,610,417	63.44%
마포농수산물시장운영관리 (공사·공단경상전출금)	4,817,218	4,453,089	0	364,129	92.44%
예비비 및 반환금(일반예비비)	1,724,359	0	0	1,724,359	0.00%
예비비 및 반환금(과오납금등)	598,229	76,300	0	521,929	12.75%
징수과(주차장)	75,573	75,573	0	0	100%
주정차 위반 과태료 징수활동 강화(공공운영비)	25,884	25,884	0	0	100%
주정차 위반 과태료 징수활동 강화(포상금)	49,689	49,689	0	0	100%

□ 중소기업육성기금 결산

(단위 : 천원)

부서명	전년도말 현재액㉠	당해연도 증감액			당해연도말 현재액 ㉡=㉠+㉢
		계 ㉡=㉠-㉢	조성액 ㉣	사용액 ㉤	
일자리경제과	7,179,937	△603,312	2,336,968	2,940,280	6,576,625