

검 토 보 고 서

| 안 건 명 | 부서명 | 페이지 |
|--|-------|-----|
| 1. 2013 회계연도 기획재정국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안 | 기획재정국 | 1 |

(2014. 9. 23)

마포구의회 행정건설위원회

[전문위원 김 은 모]

2013 회계연도 기획재정국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

1. 안 건 명

- 2013 회계연도 기획재정국 소관 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

2. 제출일자 및 제출자

- 제출일자 : 2014년 9월 3일
- 제 출 자 : 마포구청장

3. 의안 회부일자

- 2014년 9월 10일

4. 관련근거

- 「지방자치법」 제134조(결산) 및 「동법 시행령」 제82조(결산승인)
- 「지방재정법 시행령」 제59조(세입·세출결산서 등의 제출)
- 「지방자치법」 제129조 (예비비)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 (기금운용계획 및 결산)

[검토보고]

2013 회계연도 기획재정국 소관 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

1. 일반·특별회계 세입결산 집행현황

(단위 : 원)

| 예산과목 | 2013회계연도 | | | | | |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|--------|--------|
| | 예산현액 | 징수결정액 | 수납액 | 미수납액 | 징수율(%) | |
| | | | | | 현액 대비 | 결정액 대비 |
| 계 | 212,228,528,150 | 223,176,652,709 | 220,952,074,119 | 2,514,925,740 | 104.1 | 99.0 |
| 일반회계 | 206,954,197,150 | 215,461,335,591 | 213,229,800,381 | 2,514,925,740 | 103.0 | 99.0 |
| 지방세수입 | 77,637,189,000 | 82,307,621,240 | 81,088,670,520 | 1,486,556,650 | 104.4 | 98.5 |
| 세 외 수 입 | 58,698,262,150 | 62,524,447,581 | 61,511,863,091 | 1,028,369,090 | 104.8 | 98.4 |
| 지방교부세 | 6,394,014,000 | 6,011,663,000 | 6,011,663,000 | 0 | 94.0 | 100.0 |
| 조정교부금 재정보전금 | 63,088,647,000 | 63,479,400,550 | 63,479,400,550 | 0 | 100.6 | 100.0 |
| 보 조 금 | 1,136,085,000 | 1,138,203,220 | 1,138,203,220 | 0 | 100.2 | 100.0 |
| 특별회계 | 5,274,331,000 | 7,715,317,118 | 7,722,273,738 | 0 | 146.3 | 100.0 |
| 기타특별회계(미포농수산물시장) | 5,274,331,000 | 7,715,317,118 | 7,722,273,738 | 0 | 146.3 | 100.0 |

(1) 일반회계

- 예산액 : 2,037억 5,313만 2천원 [예산현액 : 2,069억 5,419만 7,150원]
- 징수결정액 : 2,154억 6,133만 5,591원
- 수납액 : 2,132억 2,980만 381원(미수납액 : 25억 1,492만 5,740원)
- 징수율 : 103.0% (결정액 대비 : 99.0%)

(2) 특별회계

- 예산액 : 52억 7,433만 1천원 [예산현액 : 52억 7,433만 1천원]
- 징수결정액 : 77억 1,531만 7,118원
- 수납액 : 77억 2,227만 3,738원
- 징수율 : 146.3% (결정액 대비 : 100.0%)

2. 일반회계 세출결산 집행현황

(단위 : 원)

| 부서명 | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 집행잔액 | 예산현액 대비(%) | |
|---------------------|----------------|----------------|-------------|---------------|------------|------|
| | | | | | 집행율 | 불용율 |
| 계 | 17,304,393,000 | 12,978,785,832 | 680,743,080 | 3,644,864,088 | 75.0 | 21.1 |
| 일반회계 | 12,030,062,000 | 8,574,739,117 | 680,743,080 | 2,774,579,803 | 71.3 | 23.1 |
| 기획예산과 | 3,351,165,000 | 1,558,498,514 | 140,630,000 | 1,652,036,486 | 46.5 | 49.3 |
| 지역경제과 | 2,804,500,000 | 2,302,195,073 | 0 | 502,304,927 | 82.1 | 17.9 |
| 재무과 | 612,475,000 | 560,001,900 | 0 | 52,473,100 | 91.4 | 8.6 |
| 전산정보과 | 3,955,384,000 | 2,918,334,300 | 540,113,080 | 496,936,620 | 73.8 | 12.6 |
| 세무1과 | 54,140,000 | 502,774,970 | 0 | 38,625,030 | 92.9 | 7.1 |
| 세무2과 | 765,138,000 | 732,934,360 | 0 | 32,203,640 | 95.8 | 4.2 |
| 특별회계 (지역경제과) | 5,274,331,000 | 4,404,046,715 | 0 | 870,284,285 | 83.5 | 16.5 |
| 기타특별회계 (마포구순환시장) | 5,274,331,000 | 4,404,046,715 | 0 | 870,284,285 | 83.5 | 16.5 |

(1) 일반회계

- 예산액 : 128억 757만 6천원 [예산현액 : 120억 3,006만 2천원]
- 지출액 : 85억 7,473만 9,117원
- 다음연도 이월액 : 6억 8,074만 3,080원
- 집행잔액 : 27억 7,457만 9,803원 - 불용율 23.1%(전년도 19.6%)
(마포구 일반회계 2013년 불용비율 6.1%)

(2) 특별회계

- 예산액 : 52억 7,433만 1천원 [예산현액 : 52억 7,433만 1천원]
- 지출액 : 44억 404만 6,715원
- 다음연도 이월액 : “없음”
- 집행잔액 : 8억 7,028만 4,285원 - 불용율 16.5%

(3) 예산 성립 후 증감내역

- 명시이월 (1건) : 2억 5,080만원
 - ▶ 지역경제과 : 도화, 용강동 상권활성화 사업비(시설비) - 2억 5,080만원

- 2012년 경영현대화 사업비로 상권 브랜드 개발추진 중 중소기업청에서 시장에 대한 상징 조형물 및 LED 조명 사업을 도화, 용강동 상권 브랜드에 설계 반영토록 요구하여 이를 반영하여 설치하고자 사고이월함

○ 사고이월 (2건) : 3억 185만원

▶ 기획예산과 : 기관공통경비의 효율적 지원비(사무관리비) - 285만원

- 직원사이버 청렴교육 용역(감사담당관 시행)기간이 2012.8.27일 ~2013.8.26일로 당초 2012.12월 말에 용역비를 지급하여야 하나 사업비가 소액이라 공급자가 사업종료 시 일시 지급해 줄 것을 요청함에 따라 사고 이월함.

▶ 지역경제과 : 도화, 용강동 상권활성화 사업비(시설비) - 2억 9,900만원

- 도화, 용강동 상권 활성화 사업비 중 민간부담금(상인회 부담금) 사업비 10%가 10월경 늦게 들어와 계약은 2013. 12월 체결하고 사업비는 부득이하게 사고 이월됨.

○ 예비비 (3건) : 3억 163만 7,170원

▶ 지역경제과 : 마포 벼룩시장조성비 - 3억 8,546만 5천원

- 마포우체국 뒤 경의선 부지인 영리동 169-12호(992㎡) 벼룩시장 개설을 통한 새로운 문화관광지 개발 및 마포 대표 관광브랜드 개발을 위하여 시설비(콘크리트, 보도블록 교체, 경계석 및 볼라드 설치), 자산 및 물품취득비(간이 화장실, 컨테이너 박스, 음료수대 구매), 사무관리비(벼룩시장 현수막 등 홍보비)를 위하여 예비비 지출

· 마포 벼룩시장(사무관리비) : 583만 5,030원

· 마포 벼룩시장(시설비) : 2억 7,287만 4,450원

· 마포 벼룩시장(자산및물품취득비) : 2,292만 7,690원

3. 일반회계 집행잔액 지출결산 원인별 현황

(단위 : 원)

| 부서명 | 집행잔액 | 원인별 | | | | |
|-------|---------------|------------------|-------------|--------------------|-------------|---------------|
| | | 계획변경등 집행사유미발생 | 예산절감 | 예산집행잔액 (낙찰차액 등) | 보조금 집행잔액 | 예비비 |
| 계 | 2,774,579,773 | 124,775,288 | 268,727,905 | 989,155,324 | 228,768,286 | 1,163,153,000 |
| 기획예산과 | 1,652,036,486 | 104,847,960 | 55,671,030 | 328,364,496 | 0 | 1,163,153,000 |
| 지역경제과 | 502,304,927 | 19,927,328 | 114,111,000 | 155,193,843 | 213,072,756 | 0 |
| 재무과 | 52,473,100 | 0 | 8,525,000 | 28,252,570 | 15,695,530 | 0 |
| 전산정보과 | 496,936,620 | 0 | 80,215,000 | 416,721,620 | 0 | 0 |
| 세무1과 | 38,625,000 | 0 | 11,875 | 38,613,155 | 0 | 0 |
| 세무2과 | 32,203,640 | 0 | 10,194,000 | 22,009,640 | 0 | 0 |

(1) 집행잔액 사유별 구분

○ 집행잔액 : 27억 7,457만 9,773원 - 불용율 23.1%

- ▶ 계획변경 등 집행사유 미발생 : 1억 2,477만 5,288원
- ▶ 예산절감(유보액) : 2억 6,872만 7,905원
- ▶ 예산집행잔액(낙찰차액 등) : 9억 8,915만 5,324원
- ▶ 보조금집행잔액 : 2억 2,876만 8,286원
- ▶ 예비비 : 11억 6,315만 3천원

4. 집행잔액(불용내역)발생 주요사업 현황

(단위 : 원)

| 부서 | 단위사업명 | 예산현액 | 지출액 | 2014년 이월액 | 집행잔액 (불용내역) | 불용 비율(%) |
|-------|-------------------------------------|-------------|------------|--------------|----------------|-------------|
| 기획예산과 | 구정 주요시책개발 및 규제 개혁 (사무관리비) | 22,248,000 | 11,459,700 | 0 | 10,788,300 | 48.5 |
| | 기관공통경비의 효율적 지원(국내비) | 251,552,000 | 91,853,860 | 0 | 159,698,140 | 63.5 |
| | 기관공통경비의 효율적 지원(사실비) | 100,000,000 | 23,970,350 | 0 | 76,029,650 | 76.0 |
| | 창의혁신 우수부서·개인 시상 및 경진대회 운영(기타보상금) | 1,100,000 | 188,000 | 0 | 912,000 | 82.9 |
| | 직무능력 향상을 위한 위탁교육 지원(시책추진업무추진비) | 800,000 | 369,000 | 0 | 431,000 | 53.9 |
| | 구민·공무원제인제도운영(기타보상금) | 3,000,000 | 888,000 | 0 | 2,112,000 | 70.4 |
| | 구민·공무원제인제도 운영(포상금) | 9,400,000 | 4,023,000 | 0 | 5,377,000 | 57.2 |

| | | | | | | |
|-------|---------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------|
| 기획예산과 | 통계조사 및 웹서비스 제공 (기간제근로자등보수) | 12184000 | 5477300 | 0 | 6706700 | 55.0 |
| | 저치입법 및 소송수행(공공운영비) | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 | 100.0 |
| | 저치입법 및 소송수행(배상금등) | 10,000,000 | 3,702,440 | 0 | 6,297,560 | 63.0 |
| | 예비비(예비비) | 1,163,153,000 | 0 | 0 | 1,163,153,000 | 100.0 |
| 지역경제과 | 서울형특화산업(디자인출판)진흥계획 (민간위탁금) | 400,000,000 | 292,740,410 | 0 | 107,259,590 | 26.8 |
| | 1인창조기업 창업 지원(행사운영비) | 6,000,000 | 844,500 | 0 | 107,259,590 | 26.8 |
| | 마포 벼룩시장조성(사무관리비) | 7,120,000 | 4,578,830 | 0 | 5,155,500 | 85.9 |
| | 마포 벼룩시장조성(시설비) | 350,350,000 | 272,874,450 | 0 | 2,541,170 | 35.7 |
| | 마포 벼룩시장조성(자산및물품취득비) | 26,595,000 | 22,927,690 | 0 | 77,475,550 | 22.1 |
| | 도화,용강동상권활성화사업(시설비) | 883,800,000 | 684,738,339 | 0 | 3,667,310 | 13.8 |
| | 도화,용강동 상권활성화 사업 (자산 및 물품취득비) | 30,000,000 | 0 | 0 | 199,061,661 | 22.5 |
| | 농산물 직거래(행사설비 보상금) | 1,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 | 100.0 |
| 재무과 | 동물보호 관리(행사운영비) | 2,000,000 | 781,000 | 0 | 1,000,000 | 100.0 |
| | 국공유재산의 효율적관리(사무관리비) | 5,782,000 | 842,600 | 0 | 4,939,400 | 85.4 |
| 전산정보과 | 국.시유재산의 위임관리(포상금) | 7,000,000 | 2,433,720 | 0 | 4,566,280 | 65.2 |
| | 정보통신 운영 및 구축(시설비) | 85,000,000 | 48,653,500 | 0 | 36,346,500 | 42.8 |
| 세무1과 | 정보통신운영및구축(자산및물품취득비) | 1,336,000,000 | 639,824,460 | 540,113,080 | 156,062,460 | 11.7 |
| | 개별주택가격 공시(공공운영비) | 2,578,000 | 0 | 0 | 2,578,000 | 100.0 |

5. 다음연도 명시·사고이월 사업(일반회계)

(단위 : 원)

| 부서 | 단위사업명 | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 집행 잔액 | 이월사유 |
|----------------------------|---------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 명시이월 : 250,800,000원 | | | | | | |
| 지역 경제과 | 도화,용강동상권 활성화 사업 (시설비) | 709,800,000 | 110,000,000 | 250,800,000 | 349,000,000 | 2012년 경영 현대화 사업비로 상권 브랜드 개발추진 중 중소기업청에서 시장에 대한 상징 조형물 및 LED 조명 사업을 도화, 용강동 상권 브랜드에 설계 반영토록 요구하여 이를 반영 설치하고자 이월함 |
| 사고이월 : 680,743,080원 | | | | | | |
| 기획 예산과 | 구정 주요시책 개발 및 규제 개혁(연구용역비) | 250,000,000 | 61,170,000 | 140,630,000 | 48,200,000 | 4대성장거점 활성화 용역의 내실 있는 과업수행을 위하여 전문가 자문실시 및 추진전략 개발에 필 요한 기간부족 |
| 전산 정보과 | 정보통신 운영 및 구축 (자산 및 물품취득비) | 1,336,000,000 | 639,824,460 | 540,113,080 | 156,062,460 | 2013년 7월 발주사업으로 조달청 계약지연 및 준공기한 미도래(사 업기간:2013. 11.29.~2014.5. 18.) |

6. 예비비 지출현황(일반회계)

(단위 : 원)

| 부서및단위사업명 | 건수 | 지출결정액 | 지출원인행위액 | 지출액 | 이월액 | 집행잔액 |
|----------------------|----|-------------|-------------|-------------|-----|------------|
| 지역경제과 (아포벼룩 시장조성) | 계 | 385,465,000 | 301,637,170 | 301,637,170 | 0 | 83,827,830 |
| 사무관리비 | 1 | 8,520,000 | 5,835,030 | 5,835,030 | 0 | 2,684,970 |
| 시설비 | 1 | 350,350,000 | 272,874,450 | 272,874,450 | 0 | 77,475,550 |
| 자산및물품취득비 | 1 | 26,595,000 | 22,927,690 | 22,927,690 | 0 | 3,667,310 |

7. 기금 결산 현황

(단위 : 원)

| 기금명 | 건수 | 전년도말 조성액 | 당해연도증감내역 | | | 집행잔액 |
|--------------|----|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 증감액 | 조성액 | 사용액 | |
| 합계 | | 26,573,897,180 | △8,494,029,459 | 5,239,968,309 | 13,733,997,768 | 18,079,867,721 |
| 통합관리기금 | 1 | 24,921,553,000 | △9,410,553,000 | 1,362,674,768 | 10,773,227,768 | 15,511,000,000 |
| 중소기업 육성자금 | 1 | 1,652,344,180 | 961,523,541 | 3,877,293,541 | 2,960,770,000 | 2,568,867,721 |

[검토의견]

□ 2013회계연도 기획재정국 소관 일반회계 및 특별회계 세입·세출결산 승인안

< 2013회계연도 기획재정국 소관 일반·특별회계 세입예산 >

- 2013회계연도 기획재정국 소관 일반·특별회계 세입예산 현액은 2,122억 2,852만 8,150원으로 이중 97.5%인 2,069억 5,419만 7,150원이 일반회계 이고 나머지 2.5%인 52억 7,433만 1천원이 특별회계로 구성됨.
- 2013회계연도 기획재정국 소관 일반·특별회계 세입예산 현액은 전년도 이월액 32억 106만 5,150원이 포함된 2,122억 2,852만 8,150원이며 실제수납액은 2,209억 5,207만 4,119만원으로 예산현액 대비 104.1%로 초과 징수되었으며, 징수결정액 2,231억 7,665만 2,709원에 비하면 실제 징수율은 약 99%로서 전년도 92%에 비해 징수결정액 대비 실제 수납액이 7% 증가하였음.

- 마포구세는 지방세수입 823억 762만 1,240원, 세외수입 625억 2,444만 7,581원으로 지방세수입과 세외수입의 징수결정액은 1,448억 3,206만 8,821원이며, 실제 수납액은 1,426억 53만 3,611원으로 자주재원인 구세의 지방세수입은 104.4%이고 세외수입은 약 104.8%로 전년도 86.4%보다 실제징수율은 18.4%로 크게 증가하였음.

< 2013회계연도 기획재정국 소관 일반·특별회계 세출예산 >

- 2013회계연도 기획재정국 소관 일반회계 세출예산 현액은 전년도 이월액 32억 106만 5,150원 포함 120억 3,006만 2천원이 되겠으며, 이중 약 71.3%인 85억 7,473만 9,117원이 지출되었고, 6억 8,074만 3,080원이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액 27억 7,457만 9,803원이 되겠음.
- 2013회계연도 기획재정국 소관 특별회계 세출예산 현액은 52억 7,433만 1천원으로 이중 약 83.5%인 44억 404만 6,715원이 지출되었고, 집행잔액 8억 7,028만 4,285원이 남았음.
- 예산 성립 후 증감내역으로 전년도 이월액 5억 5,265만원과 예비비 3억 163만 7,170원이 포함된 120억 3,006만 2천원이며, 전년도 이월액 세부내역은 명시이월액 도화·용강동 상권 활성화 사업비 2억 5,080만원과 사고이월액 건전재정 운영을 위한 기관공통경비의 효율적 운영비 285만원, 도화·용강동 상권 활성화 사업비 2억 9,900만원이 이월되었으며, 예비비 지출 세부내역은 마포우체국 뒤 경의선 부지인 영리동 169-12호(992㎡) 벼룩시장 개설을 통한 새로운 문화관광지 개발 및 마포 대표 관광브랜드 개발을 위하여 시설비 2억 7,287만 4,450원, 자산 및 물품취득비 2,292만 7,690원, 사무관리비 583만 5,030원이 되겠음.
- 다음 회계연도 이월액은 9억 3,154만 3,080원으로 명시이월액 2억 5,080만원과 사고이월액 6억 8,074만 3,080원이며 부서별 세부내용으로는 명시이월액으로 지역경제과 도화, 용강동 상권 상징 조형물 및 LED 조명 사업을 도화, 용강동 상권 브랜드에 설계 반영하기 위한 시설비 2억 5,080만원,

사고이월액으로 기획예산과 구정 주요시책개발 및 규제개혁 연구용역비 1억 4,063만원, 전산정보과 정보통신 운영 및 구축에 따른 자산 및 물품취득비 5억 4,011만 3,080원이 조달청 계약 지연 및 사업기간이 2014년도로 준공기한이 미도래하여 부득이하게 사고 이월됨.

- 집행잔액(불용액)은 세출예산 현액 대비 약 23.1%에 해당하는 27억 7,457만 9,773원으로 집행잔액(불용액) 발생 사유는 계획변경 등 집행사유 미발생액 1억 2,477만 5,288원, 예산절감 2억 6,872만 7,905원, 낙찰차액 등 예산 집행잔액 9억 8,915만 5,324원, 보조금 집행잔액 2억 2,876만 8,286원, 예비비 집행잔액 11억 6,315만 3천원 등이 되겠음.
- 2013회계연도 기획재정국 주요 불용내역 세부내용은 보고서 5~6쪽의 집행잔액 발생 주요사업 현황표를 참조하여 주시기 바랍니다.

○ **2013회계연도에 불용금액이 높거나 불용비율이 50% 이상 나타나는 주요 사업 내용을 보면**

▶ 기획예산과

- 구정 주요시책개발 및 규제 개혁(사무관리비) : 1,078만 8,300원(48.5%)
- 기관공통 경비의 효율적 지원(국내여비) : 1억 5,969만 8,140원(63.5%)
- 기관공통 경비의 효율적 지원(시설비) : 7,602만 9,650원(76.0%)
- 구민·공무원 제안제도 운영(포상금) : 537만 7천원(57.2%)
- 통계조사 및 웹서비스 제공(기간제근로자등보수) : 670만 700원(55.0%)
- 자치입법 및 소송수행(공공운영비) : 3백만원(100.0%)
- 자치입법 및 소송수행(배상금등) : 629만 7,560원(63.0%)

▶ 지역경제과

- 서울형특화산업(디자인출판)진흥계획(민간위탁금) : 1억 725만 9,590원(26.8%)
- 1인창조기업 창업 지원(행사운영비) : 1억 725만 9,590원(26.8%)
- 마포 벼룩시장조성(사무관리비) : 515만 5,500원(85.9%)
- 마포 벼룩시장조성(자산및물품취득비) : 7,747만 5,550원(22.1%)

- 도화, 용강동 상권활성화 사업(자산 및 물품취득비) : 1억 9,906만 1,661원(22.5%)
- 농산물 직거래(행사실비 보상금) : 3천만원(100.0%)
- 동물보호 관리(행사운영비) : 1백만원(100.0%)

▶ 재무과

- 국·공유재산의 효율적 관리(사무관리비) : 493만 9,400원(85.4%)
- 국·시유재산의 위임관리(포상금) : 456만 6,280원(65.2%)

▶ 전산정보과

- 정보통신 운영 및 구축(시설비) : 3,634만 6,500원(42.8%)
- 정보통신 운영 및 구축(자산및물품취득비) : 1억 5,602만 2,460원(11.7%)

▶ 세무1과

- 개별주택가격 공시(공공운영비) : 257만 8천원(100.0%)

□ **이상 검토의견으로는**

- 2013회계연도 기획재정국 소관 일반회계 및 특별회계 세입결산과 관련하여 세수입 관련 부서에서는 최근 경제 불황에 따른 구세수입 감소와 더불어 국가 및 서울시 조정교부금 및 재정보전금 등 각종 보조금의 지원 금액이 계속 감소하고 있는 추세로 구재정 형편이 계속 악화되고 있어, 예산 관련 부서에서 주차장특별회계 예산 및 예산감축과 실행예산 편성 등 까지 고려해야 하는 매우 어려운 예산 편성 및 집행을 하고 있는 실정으로 구재정 수입의 일부를 충당해 주고 있는 과년도 체납금 징수에 대한 중요성이 그 어느 때보다도 커지고 있는 바, 체납금 관리 담당 부서에서는 사실상 징수가 불가능한 체납금에 대해서는 과감한 결손처리 등을 통하여 체납정리에 만전을 기함은 물론 상습적인 체납자에 대해서는 38세금 징수반에 체납 징수를 의뢰하는 등 체납금 관련 부서에서는 과년도 체납금에 대한 보다 철저한 분석을 통한 세수입 증가 및 징수율 확대를 구세수입 증대에 만전을 기하여야 할 것임.

- 2013회계연도 기획재정국 소관 일반회계 및 특별회계 세출결산 분야는 2013회계연도 기획재정국 소관 세출예산현액은 120억 3,006만 2천원이 되겠으며, 이중 85억 7,473만원이 지출되었고, 특히 전 부서에서 예산을 아끼고 절감하는 등 많은 노력을 기울인 결과 집행 잔액 27억 7,457만 8,773원 중 9.7%인 2억 6,872만 7,095원이 예산 절감되어 다음연도에 예산을 사용할 수 있도록 함은 최근 매우 긍정적인 사례로 볼 수 있으나, 일부 부서에서는 일반운영비인 사무관리비와 공공운영비 및 행사운영비의 집행 잔액이 아직도 많이 발생하고 있는 바, 향후 이에 대한 원인을 철저히 분석하여 차후에는 균형 있는 예산 집행과 건전하고 효율적인 예산 편성과 집행이 될 수 있도록 하여 예산편성에 만전을 기하여야 할 것임.
- 집행 잔액이 높거나 50% 이상인 사업부서에서는 전년도 예산편성을 기초로 매년 관례적이고 반복적인 예산편성을 지양하고 예산결산 시 사업평가 결과 성과가 불명확하거나 미흡한 것으로 판단되는 사업 등에 대해서는 성과가 부진한 이유와 문제점은 무엇인지와 대안방안은 없는 지 사업전반에 대한 제고와 함께 다음연도 사업에 편성할 것인지 등 예산을 축소 또는 편성 제외시켜 실수요 위주의 사업예산 편성을 하여야 할 것으로 사료됨.
- 또한 전년도에 이어서 금년도에도 전년도 이월액과 다음연도 이월액으로 명시이월과 사고이월이 반복적으로 발생하고 있는 바, 사업부서에서는 사업계획을 수립할 때 예산 편성 초기부터 보다 면밀한 사업 수요와 사업기간 등 예산규모의 적정성 및 산출 내역에 대한 신중한 사업성 검토로 향후 이와 같은 사례가 반복되지 않도록 이월금액 관리에 만전을 기하여야 할 것이며, 특히 예산편성시 마다 사업별새로운 산출기초 자료를 사전에 정확하게 파악하고 예산에 편성하여 집행 잔액 과다 발생으로 예산이 불용됨으로써 타 부서에서 예산부족으로 불요불급한 사업이 사장되는 일이 없도록 유의하여야 할 것임.

기타 자세한 사항은 2013회계연도 일반회계 및 특별회계 세입·세출결산서와 결산검사 의견서를 참고해 주시기 바랍니다.

□ 2013회계연도 기획재정국 소관 예비비 지출 승인안

- 2013회계연도 마포구 예비비 예산 총액은 5,350억 579만 2천원이 되겠으며 이중 기획재정국 소관 예비비 3건에 3억 8,546만 5천원을 지출 결정하여 3억 163만 7,170원을 지출하고 예비비 총액대비 15.6%에 해당하는 8,382만 7,830원이 집행 잔액으로 발생하였음.

예비비 지출 세부내역은 마포우체국 뒤 경의선 부지인 영리동 169-12호(992㎡) 베틀시장 개설을 통한 새로운 문화관광지 개발을 위하여 보도블록 교체 및 볼라드 설치 등 시설비 2억 7,287만 4,450원, 간이 화장실 설치 등 자산 및 물품취득비 2,292만 7,690원, 베틀시장 현수막 등 홍보 등 사무관리비 583만 5,030원이 되겠음. 동 건은 지방자치법 제129조제2항의 규정에 의하여 의회의 승인을 얻고자 제출된 것으로 별다른 사항은 없는 것으로 사료됨.

□ 2013회계연도 기획재정국 소관 기금결산 승인안

- 2013회계연도 마포구에서 설치·관리하고 있는 기금은 15종으로서 전년도말 현재액은 375억 9,349만 2,484원에서 당해 연도 조성액은 107억 3,648만 1,436원, 당해 연도 지출액은 187억 139만 1,362원으로서 79억 6,490만 9,926원이 증가하여 당해연도말 조성액은 296억 2,858만 2,558원이 되겠으며, 기획재정국 소관 기금 중 통합관리기금은 전년도말 현재액 249억 2,155만 3천원에 당해 연도 13억 6,267만 4,768원이 조성되어 107억 7,322만 7,768원이 지출되고 94억 1,055만 3천원이 감소하여 당해 연도 말 조성액 155억 1,100만원이 되겠고, 중소기업육성기금은 전년도말 현재액 16억 5,234만 4,180원에 당해 연도 38억 7,729만 3,541원이 조성되어 29억 6,077만원이 지출되고 9억 6,152만 3,541원이 증가하여 당해 연도 말 조성액 25억 6,886만 7,721원 되겠음.

- 기금은 지방자치단체 기금관리기본법 제8조제2항의 규정에 의하여 지방의회의 의결을 얻고자 구의회에 제출된 것으로, 무엇보다 기금의 목적과 용도에 맞게 사용하였는지 여부와 재원의 안정적 운영과 효율적인 관리 여부에 대한 검토가 있어야 할 것으로 사료되며 기타 자세한 사항은 2013회계연도 일반회계 및 특별회계 세입·세출 결산서 425쪽~ 481쪽을 참고하시기 바람.