

서울특별시마포구의회  
제262회 제1차 정례회 (2023. 6. 14.)

2023년도 제1회 **재정관리국** 소관 추가경정예산안

# 검 토 보 고 서



행정건설위원회  
전문위원 권하나

## 목 차

<b>I</b>	<b>제안개요</b>	<b>1</b>
<b>II</b>	<b>마포구 추가경정예산안</b>	<b>2</b>
	① 총괄 현황	2
	② 세입예산(재원)	2
	③ 세출예산	3
<b>III</b>	<b>재정관리국 추가경정예산안</b>	<b>4</b>
	① 총괄 현황	4
	② 일반회계 현황	5
	③ 특별회계 현황	7
<b>IV</b>	<b>종합 검토 의견</b>	<b>7</b>

# 검 토 보 고 서

---

## I 제안 개요

### 안 건 명

- 2023년도 제1회 재정관리국 추가경정예산안

### 제출일자 및 제출자

- 2023년 5월 19일(금), 마포구청장

### 행정건설위원회 회부일자

- 2023년 5월 25일(목)

### 위원회 회부근거

- 「서울특별시 마포구의회 회의 규칙」 제60조제1항

### 관련법규

- 「지방자치법」 제145조(추가경정예산)
- 「지방재정법」 제45조(추가경정예산의 편성 등)

## II 마포구 추가경정예산안

### 1 총괄 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	880,058,423	787,343,444	92,714,979	11.78%
일 반 회 계	827,055,461	747,207,121	79,848,340	10.69%
특 별 회 계	53,002,962	40,136,323	12,866,639	32.06%
의 료 급 여 기 금	630,062	584,000	46,062	7.89%
마포농수산물시장	6,934,860	5,897,798	1,037,062	17.58%
주 차 장	41,895,002	31,571,706	10,323,296	32.70%
발전소주변 지역지원사업	1,102,777	301,600	801,177	265.64%
건축안전	1,781,219	2,440,261	659,042	27.01%

- 2023년도 제1회 추가경정예산 편성 규모는 기정예산 대비 449억 6,662만 5천 원(5.30%)이 증가한 8,928억 7,687만 7천 원임.
  - ▶ 일반회계: 8,288억 3,354만 9천 원(398억 1,605만 5천 원 증가)
  - ▶ 특별회계: 640억 4,332만 8천 원( 51억 5,057만 원 증가)

### 2 세입예산(재원)

(단위 : 천원)

구 분	합 계	지방세	세외수입	조정 교부금	보조금	보전수입등 및 내부거래	
						순세계 잉여금	전년도 이월금
합 계	92,714,979	△26,367,795	△2,699,344	10,345,772	5,407,660	80,631,079	25,397,607
일 반 회 계	79,848,340	△26,367,795	△6,507	10,345,772	5,407,660	65,141,113	25,328,097
특 별 회 계	12,866,639		△2,692,837			15,489,966	69,510
의 료 급 여	46,062					34,380	11,682
마포농수산물	1,037,062		△726,502			1,763,564	
주 차 장	10,323,296		△1,966,335			12,243,599	46,032
발전소주변 지역지원사업	801,177					791,606	9,571
건축안전	659,042					656,817	2,225

### 3 | 세출예산

#### 1. 일반회계

(단위 : 천원)

합 계	자체사업		보조사업		반환금	예탁금
79,848,340	소계	9,558,761	소계	7,968,845	40,072,004	22,248,730
	증액	10,187,426	증액	10,351,036		
	감액	△628,665	감액	△2,382,191		

#### ○ 일반회계 세출내역

- ▶ 자체사업 : 95억 5,876만 1천 원
- ▶ 보조사업 : 79억 6,884만 5천 원
- ▶ 반환금 : 400억 7,200만 4천 원
  - 국시비보조금 반환금 : 400억 4,469만 1천 원
  - 기타반환금 : 2,731만 3천 원
- ▶ 예탁금 : 222억 4,873만 원

#### 2. 특별회계

(단위 : 천원)

구 분	합 계	사업편성 (증·감액)	반환금	예비비	예탁금
계	12,866,639	△677,000	1,016,504	△10,644,449	23,171,584
의료급여	46,062		46,062		
마포농수산물	1,037,062		50,000	987,062	
주차장	10,323,296	△693,011	899,320	△10,049,069	20,166,056
발전소주변 지역지원사업	801,177	16,011	14,341	11,000	759,825
건축안전	659,042		6,781	△1,593,442	2,245,703

#### ○ 특별회계 세출내역

- ▶ 세출편성 : △6억 7,700만 원

- ▶ 예 비 비 : △106억 4,444만 9천 원
- ▶ 반 환 금 : 10억 1,650만 4천 원
  - 국시비보조금 반환금 : 9억 6,650만 4천 원
  - 기타반환금 : 5,000만 원
- ▶ 예 탁 금 : 231억 7,158만 4천 원

### Ⅲ 재정관리국 추가경정예산안

#### 1 총괄 현황

##### 1. 세입 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	463,247,892	388,800,705	74,447,187	19.15%
일 반 회 계	461,821,383	387,374,196	74,447,187	19.22%
특 별 회 계	1,426,509	1,426,509		0.00%
주 차 장 ( 징 수 과 )	1,426,509	1,426,509		0.00%

##### ○ 재정관리국 소관 세입은

- ▶ 기정예산액 대비 19.15%인 744억 4,718만 7천 원 증가한 4,632억 4,789만 2천 원이며, 마포구 전체 세입 예산액 (8,800억 5,842만 3천 원)의 52.64%를 차지하고 있음.

##### 2. 세출 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	50,803,446	28,624,745	22,178,701	77.48%
일 반 회 계	50,266,772	28,096,060	22,170,712	78.91%
특 별 회 계	536,674	528,685	7,989	1.51%
주 차 장 ( 징 수 과 )	536,674	528,685	7,989	1.51%

○ 재정관리국 소관 세출은

- ▶ 기정예산액 대비 77.48%인 221억 7,870만 1천 원 증가한 508억 344만 6천 원이며, 마포구 전체 세출 예산액 (8,800억 5,842만 3천 원) 의 5.77%를 차지하고 있음.

## 2 | 일반회계 현황

### 1. 세입 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
<b>합 계</b>	<b>461,821,383</b>	<b>387,374,196</b>	<b>74,447,187</b>	<b>19.22%</b>
<b>디 지 털 재 정 과</b>	<b>136,518,584</b>	<b>126,172,812</b>	<b>10,345,772</b>	<b>8.20%</b>
조 정 교 부 금 등	118,129,084	107,783,312	10,345,772	9.60%
자치구조정교부금등	118,129,084	107,783,312	10,345,772	9.60%
자치구조정교부금등	118,129,084	107,783,312	10,345,772	9.60%
<b>재 무 과</b>	<b>142,429,960</b>	<b>51,960,750</b>	<b>90,469,210</b>	<b>174.11%</b>
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	136,469,210	46,000,000	90,469,210	196.67%
보 전 수 입 등	136,469,210	46,000,000	90,469,210	196.67%
잉 여 금	111,141,113	46,000,000	65,141,113	141.61%
순 잉 여 금	111,141,113	46,000,000	65,141,113	141.61%
전 년 도 이 월 금	25,328,097	0	25,328,097	순증
국고보조금사용잔액	10,798,726	0	10,798,726	순증
사도비보조금사용잔액	14,529,371	0	14,529,371	순증
<b>재 산 세 과</b>	<b>148,473,464</b>	<b>174,841,259</b>	<b>△26,367,794</b>	<b>△15.08%</b>
지 방 세 수 입	148,404,808	174,772,603	△26,367,795	△15.09%
지 방 세	148,404,808	174,772,603	△26,367,795	△15.09%
보 통 세	148,404,808	174,772,603	△26,367,795	△15.09%

○ 재정관리국 소관 일반회계 세입은 기정예산액 대비 19.22%인 744억 4,718만 7천 원이 증가한 4,618억 2,138만 3천 원임.

▶ 재무과 세입은 추경예산 자원 중 하나인 순세계잉여금으로 기정예산액 대비 651억 4,111만 3천 원이 증가한 1,111억 4,111만 3천 원을 편성하였으며, 전년도 이월금인 국고보조금 사용잔액 107억 9,872만 6천 원, 시·도비보조금 사용잔액 145억 2,937만 1천 원을 반영하였음.

## 2. 세출 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
<b>합 계</b>	<b>50,266,772</b>	<b>28,096,060</b>	<b>22,170,712</b>	<b>78.91%</b>
<b>디 지 털 재 정 과</b>	<b>47,494,662</b>	<b>25,337,237</b>	<b>22,157,425</b>	<b>87.45%</b>
열린 정보화교육 운영	56,834	148,139	△91,305	△5.70%
통합재정안정화기금 예탁금	22,248,730	0	22,248,730	순증
<b>재 산 세 과</b>	<b>660,825</b>	<b>647,972</b>	<b>12,853</b>	<b>1.98%</b>
국고보조금반환금	12,853	0	12,853	순증
<b>부 동 산 정 보 과</b>	<b>436,039</b>	<b>435,605</b>	<b>434</b>	<b>0.10%</b>
국고보조금반환금	189	0	189	순증
시도비보조금반환금	393	0	393	순증

○ 재정관리국 소관 일반회계 세출은 502억 6,677만 2천 원으로, 기정예산액 280억 9,606만 원 대비 78.91%에 해당하는 221억 7,071만 2천 원이 증가하였음.

▶ 디지털재정과 열린 정보화교육 운영 사업의 정보화교육장(마포구청·아현동·성산1동)이 디지털배움터로 지정·운영되어 9,130만 5천 원 감액 하였으며, 일반회계와 각종 특별회계(예비비 한도 1% 초과분) 여유자금으로부터 통합재정안정화기금 예탁금 222억 4,873만 원 증액하였음.



### 3 특별회계 현황

#### 1. 세출 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	536,674	528,685	7,989	1.51%
주차장특별회계 (징수과)	536,674	528,685	7,989	1.51%

- 재정관리국 소관 특별회계 세출은 5억 3,667만 4천 원으로, 기정예산액 5억 2,868만 5천 원 대비 1.51%에 해당하는 798만 9천 원이 증가하였음.

## IV 종합 검토의견

### 1 2023년도 제1회 재정관리국 소관 추가경정예산

- 일반회계 세입은 4,618억 2,138만 3천 원으로 기정예산액 3,873억 7,419만 6천 원 대비 19.22%에 해당하는 744억 4,718만 7천 원 증액되었음.
- 일반회계 세출은 502억 6,677만 2천 원으로, 기정예산액 280억 9,606만 원 대비 78.91%에 해당하는 221억 7,071만 2천 원 증액되었음.
- 특별회계 세입은 변동 없음.
- 특별회계 세출은 5억 3,667만 4천 원으로 기정예산액 5억 2,868만 5천원 대비 1.51%에 해당하는 798만 9천 원 증액되었음.

### 2 검토의견

- 재정관리국 추가경정예산 재원은 전체 추가경정예산 재원의 76.61%를 차지하고 있음.

- 금번 재정관리국 수입의 대부분은 보전수입 등 및 내부거래로서 그 중 순세계 잉여금 651억 4,111만 3천 원으로 추가경정예산의 주요 재원임. 그 밖에 전년도 이월금인 국고보조금 잔액 및 시·도보조금 잔액으로 구성되어 있음.
- 2023년 마포구 개별공시지가는 전년 대비 6.29% 감소한 것으로 나타나고 있음. 이는 서울시 25개 자치구 중 다섯 번째로 하락률이 크게 나타남을 확인할 수 있음. 작년 한 해 동안 금리 인상, 부동산 시장 안정 정책 등의 영향으로 부동산가격이 전반적으로 하락한 데 이어, 정부의 공시가격 현실화 수정계획에 따라 현실화율을 낮춘 것이 하락 요인으로 작용한 것으로 나타남. 이에 따른 개별공시지가 하락으로 인한 재산세 수입을 263억 6,779만 5천 원 감편성하였음.
- 재정관리국 소관 추가경정예산 세출은 사업계획변경에 따른 감액 편성, 예탁금과 국·시비보조금반환금을 반영하여 편성함.
  - ▶ 디지털재정과 통합재정안정화기금 예탁금은 「지방자치단체 기금관리기본법」 제16조(통합재정안정화기금의 설치·운영) 및 「서울특별시 마포구 통합재정안정화기금 설치 및 운영 조례」 제4조(통합계정의 재원과 용도)에 따라 일반회계 여유자금 222억 4,873만 원을 신규 예탁하였음.
  - ▶ 부동산정보과 세출예산은 개별공시지가 조사, 도로명주소 안내시설 유지관리사업, 공인중개사 교육사업 등 국고보조금과 시·도비보조금 이자액을 반납하는 보전지출이고,
  - ▶ 징수와 주차장특별회계 세출예산 798만 9천 원은 체납징수 시간선택제임기제 공무원 퇴직금을 반영한 것임.

- 한편, 순세계잉여금이 매년 증가하고 있으며, 세출예산의 집행 잔액 중 불용액 발생사유도 예산절감보다는 당초 계획했던 행정 목적을 달성하지 못한 지출잔액의 경우가 대부분임.

< 최근 3년간 순세계잉여금 발생 현황 >

(단위: 원, %)

구 분	2022년		2021년		2020년	
	합계	비율	합계	비율	합계	비율
순세계잉여금(①+②)	합계	141,817,649,074	합계	98,096,814,339	합계	120,729,632,520
	비율	100%	비율	100%	비율	100%
초과 세입금 ①	합계	57,372,227,717	합계	8,610,608,193	합계	23,801,803,383
	비율	40.45%	비율	8.78%	비율	19.71%
집행잔액 ②	합계	84,445,421,357	합계	89,486,206,146	합계	96,927,829,137
	비율	59.55%	비율	91.22%	비율	80.29%

- 이는 코로나 19에 따른 불가피한 경우를 고려한다 하여도 당초 예산 설계를 잘못하여 다른 분야의 예산 사용의 기회를 사전에 봉쇄한 것을 의미한다고도 볼 수 있고, 잔여예산 만큼 마포구 재정효과가 축소되는 것임.
- 이와 관련, 올해부터 통합재정안정화기금이 설치됨에 따라 각종 회계의 여유재원과 지방세 여유재원, 순세계잉여금을 기금으로 활용할 수 있게 되었음. 이 기금을 활용하여 회계간의 재정적 수입 불균형을 조정 및 연도 간 세입 불균형을 완화하여 재정의 효율성을 높이고 계획적이고 안정적인 재정운용의 도움이 될 것임. 결과적으로 이는 행정서비스의 향상과 안정적 제공에 기여할 것으로 기대됨.

# 참고 1 연도별 개별공시지가 변동률 현황

## □ 1) 2018~2023년도 개별공시지가 변동률 현황

(단위 : %)

구 분	2023년	2022년	2021년	2020년	2019년	2018년
<b>서울시</b>	<b>△5.56</b>	<b>11.54</b>	<b>11.54</b>	<b>8.25</b>	<b>12.35</b>	<b>6.84</b>
종로구	△5.90	8.44	9.94	4.50	10.37	6.77
중 구	△6.42	6.70	8.57	5.39	20.49	7.08
용산구	△5.36	11.15	11.15	7.95	11.77	8.14
성동구	△4.60	14.57	11.85	9.81	15.36	8.14
광진구	△5.70	11.53	10.86	7.39	7.93	5.40
동대문	△6.06	11.40	11.29	6.31	7.26	4.77
중랑구	△6.36	10.35	10.29	6.43	7.35	6.72
성북구	△6.07	9.56	10.03	6.41	7.69	5.99
강북구	△5.55	9.50	9.04	5.98	7.15	6.36
도봉구	△6.16	9.85	8.08	5.66	7.47	3.77
노원구	△6.41	9.57	9.11	8.50	8.13	5.52
은평구	△6.24	9.94	10.35	6.66	7.53	6.92
서대문	△5.95	9.91	12.17	9.09	8.63	6.89
마포구	△6.29	11.04	11.25	8.69	12.15	11.89
양천구	△5.86	9.05	8.92	7.39	8.32	5.15
강서구	△5.66	10.95	12.75	7.06	8.19	6.55
구로구	△6.42	9.41	9.30	5.27	6.71	4.80
금천구	△5.76	11.60	11.85	7.27	6.21	5.76
영등포	△5.04	13.62	13.90	8.74	18.20	6.15
동작구	△5.72	11.22	10.38	8.84	11.19	5.75
관악구	△5.58	10.95	11.33	7.53	10.52	6.17
서초구	△5.08	13.39	12.17	12.37	16.49	8.76
강남구	△4.79	13.62	14.10	9.93	18.74	7.85
송파구	△5.53	12.75	11.98	8.15	9.24	5.21
강동구	△6.27	10.49	9.92	6.35	10.01	5.29

1) 서울시, 2023년도 개별공시지가 결정-공시 (석간) 보도자료 (2023. 4. 28.(금))