

서울특별시 마포구의회
제251회 제2차 정례회 (2021. 12. 3.)

기획재정국 소관 2022년도

서울특별시 마포구 예산안 및 기금운용계획안

검 토 보 고 서



행정건설위원회

전문위원 최국모

목 차

◆ 2022년도 서울특별시 마포구 예산안 검토보고

I	마포구 예산 편성 현황	2
	① 총괄 현황	2
	② 일반회계 현황	3
	③ 특별회계 현황	4
II	기획재정국 소관 세입·세출 현황	5
	① 세입·세출 총괄 현황	5
	② 일반회계 세입 현황	6
	③ 일반회계 세출 현황	11
	④ 특별회계 현황	19
III	종합 검토 의견	20

◆ 2022년도 기금운용계획안 검토보고 22

검 토 보 고 서

□ 안 건 명

- 기획재정국 소관 2022년도 서울특별시 마포구 예산안

□ 제출일자 및 제출자

- 2021년 11월 16일(화), 마포구청장

□ 행정건설위원회 회부일자

- 2021년 11월 17일(수)

□ 위원회 회부 근거

- 「서울특별시 마포구의회 회의 규칙」 제60조제1항

□ 관련법규

- 「지방자치법」 제127조(예산의 편성 및 의결)
- 「지방재정법」 제36조(예산의 편성)

I

마포구 예산 편성 현황

1

총괄 현황

(단위: 천 원)

회계별	2022년	2021년	증감액	증감률
계	763,613,887	735,557,403	28,056,484	3.81%
일반회계	707,458,921	651,363,390	56,095,531	8.61%
특별회계	56,154,966	84,194,013	△28,039,047	△33.30%
의료급여기금	547,290	485,200	62,090	12.80%
마포농수산	4,502,089	7,503,649	△3,001,560	△40.00%
주차장	40,846,528	68,377,699	△27,531,171	△40.26%
발전소주변 지역지원사업	8,855,059	6,577,465	2,277,594	34.63%
건축안전	1,404,000	1,250,000	154,000	12.32%

○ 마포구 2022 회계연도 예산 총 규모는 7,636억 1,388만 7천 원으로 전년도 7,355억 5,740만 3천 원 대비 3.81%인 280억 5,648만 4천 원이 증액 편성됨.

- ▶ 일반회계: 7,074억 5,892만 1천 원(전체 예산의 92.6% 차지)
- ▶ 특별회계: 561억 5,496만 6천 원(전체 예산의 7.4% 차지)

2 일반회계 현황

1. 세입현황

(단위: 천 원)

세 입						
구 분	2022년		2021년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
계	707,458,921	100%	651,363,390	100%	56,095,531	8.61%
지방세수입	174,442,775	24.66%	154,083,611	23.66%	20,359,164	13.21%
세 외 수 입	55,911,019	7.90%	54,525,585	8.37%	1,385,434	2.54%
지방교부세	22,223,000	3.14%	17,047,000	2.62%	5,176,000	30.36%
조정교부금등	107,784,484	15.24%	91,192,869	14.00%	16,591,615	18.19%
보 조 금	306,145,133	43.27%	288,708,385	44.32%	17,436,748	6.04%
보전수입 등	40,952,510	5.79%	45,805,940	7.03%	△4,853,430	△10.60%

2. 세출현황

(단위: 천 원)

세 출						
구 분	2022년		2021년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
계	707,458,921	100%	651,363,390	100%	56,095,531	8.61%
인 건 비	111,425,052	15.75%	106,603,938	16.37%	4,821,114	4.52%
물 건 비	46,099,488	6.52%	45,073,357	6.92%	1,026,131	2.28%
경 상 이 전	479,771,051	67.82%	438,873,110	67.38%	40,897,941	6.90%
자 본 지 출	52,843,330	7.47%	52,258,903	8.02%	584,427	1.12%
내 부 거 래	6,000,000	0.85%	2,717,919	0.42%	3,282,081	120.76%
예비비및기타	11,320,000	1.60%	5,836,163	0.90%	5,483,837	93.96%

3 특별회계 현황

1. 세입현황

(단위: 천 원)

세 입						
구 분	2022년		2021년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
계	56,154,966	100%	84,194,013	100%	△28,039,047	△33.30%
세 외 수 입	22,578,374	40.21%	24,790,092	29.44%	△2,211,718	△8.92%
보 조 금	1,210,190	2.16%	699,300	0.83%	510,890	73.06%
보전수입등 및내부거래	32,366,402	57.64%	58,704,621	69.73%	△26,338,219	△44.87%

2. 세출현황

(단위: 천 원)

세 출						
구 분	2022년		2021년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
계	56,154,966	100%	84,194,013	100%	△28,039,047	△33.30%
인 건 비	3,109,970	5.54%	3,078,628	3.66%	31,342	1.02%
물 건 비	2,378,598	4.24%	2,413,424	2.87%	△34,826	△1.44%
경 상 이 전	14,771,539	26.30%	15,603,497	18.53%	△831,958	△5.33%
자 본 지 출	12,967,596	23.09%	26,965,861	32.03%	△13,998,265	△51.91%
용자및출자	500	0%	500	0%	0	0%
예비비및기타	22,926,763	40.83%	36,132,103	42.92%	△13,205,340	△36.55%

II

기획재정국 소관 세입·세출 현황

1 세입·세출 총괄 현황

1. 세입 현황

(단위: 천 원)

구 분	2022년	2021년	증감액	증감률
합 계	374,896,433	335,604,224	39,292,189	11.71%
일반회계	373,007,118	333,717,238	39,289,880	11.77%
특별회계	1,889,315	1,887,006	2,309	0.12%

2. 세출 현황

(단위: 천 원)

구 분	2022년	2021년	증감액	증감률
합 계	16,014,526	10,765,425	5,249,101	48.76%
일반회계	15,369,761	10,026,778	5,342,983	53.29%
특별회계	644,765	738,647	△93,882	△12.71%

< 2022년도 기획재정국 소관 일반회계 >

세입예산은 3,730억 711만 8천 원으로 전년도 예산액 3,337억 1,723만 8천 원 대비 11.77%인 392억 8,988만 원이 증가된 규모로서, 마포구 전체예산의 48.85%에 해당하며,

세출예산은 153억 6,976만 1천 원으로 전년도 예산액 100억 2,677만 8천 원 대비 53.29%인 53억 4,298만 3천 원이 증가하여, 마포구 전체 예산의 2.01%를 차지하고 있음.

< 2022년도 기획재정국 소관 특별회계 >

세입예산은 18억 8,931만 5천 원으로 전년도 18억 8,700만 6천 원 대비 0.12%인 230만 9천 원이 증가하였고, 세출예산은 6억 4,476만 5천 원으로 전년도 7억 3,864만 7천 원 대비 12.71%인 9,388만 2천 원이 감소하였음.

2 일반회계 세입 현황

1. 세입과목별 현황

(단위: 천 원)

예산과목	2022년		2021년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
총 계	373,007,118	100%	333,717,238	100%	39,289,880	11.77%
지방세수입	174,442,775	46.77%	154,083,611	46.17%	20,359,164	13.21%
지방세	174,442,775	46.77%	154,083,611	46.17%	20,359,164	13.21%
보통세	173,756,878	46.58%	153,561,908	46.02%	20,194,970	13.15%
지난년도수입	685,897	0.18%	521,703	0.16%	164,194	31.47%
세외수입	27,856,859	7.47%	25,793,758	7.73%	2,063,101	8.00%
경상적세외수입	22,789,863	6.11%	20,473,826	6.14%	2,316,037	11.31%
재산임대수입	11,909	0.00%	18,696	0.01%	△6,787	△36.30%
수수료수입	2,314,000	0.62%	2,510,890	0.75%	△196,890	△7.84%
징수교부금수입	19,359,954	5.19%	16,842,240	5.05%	2,517,714	14.95%
이자수입	1,104,000	0.30%	1,102,000	0.33%	2,000	0.18%
임시적세외수입	5,002,996	1.34%	5,255,932	1.57%	△252,936	△4.81%
재산매각수입	111,417	0.03%	111,314	0.03%	103	0.09%
기타수입	1,908,504	0.51%	1,937,500	0.58%	△28,996	△1.50%
지난연도수입	2,983,075	0.80%	3,207,118	0.96%	△224,043	△6.99%
지방행정제재부과금	64,000	0.02%	64,000	0.02%	0	0.00%
과징금	30,000	0.01%	30,000	0.01%	0	0.00%
과태료	34,000	0.01%	34,000	0.01%	0	0.00%
지방교부세	22,223,000	5.96%	17,047,000	5.11%	5,176,000	30.36%
조정교부금등	107,784,484	28.90%	91,192,869	27.33%	16,591,615	18.19%
보전수입등및내부거래	40,700,000	10.91%	45,600,000	13.66%	△4,900,000	△10.75%
보전수입등(잉여금)	40,700,000	10.91%	45,600,000	13.66%	△4,900,000	△10.75%

2. 부서별 세입 현황

(단위: 천 원)

부서	2022년	2021년	증감액	증감률
합 계	373,007,118	333,717,238	39,289,880	11.77%
기 획 예 산 과	130,030,984	108,265,869	21,765,115	20.10%
재 무 과	46,083,826	51,185,400	△5,101,574	△9.97%
징 수 과	23,071,430	20,640,061	2,431,369	11.78%
세 무 1 과	165,916,092	147,417,000	18,499,092	12.55%
세 무 2 과	7,840,786	6,144,908	1,695,878	27.60%
부 동 산 정 보 과	64,000	64,000	0	0%

기획예산과

(단위: 천 원)

구 분		2022년	2021년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합	계	130,030,984	108,265,869	21,765,115	20.10%
세 외 수입	마포구시설관리공단 자본금 및 출연금 이자 등	23,500	26,000	△2,500	△9.62%
지 방 교 부 세 ¹⁾	부동산교부세	22,223,000	17,047,000	5,176,000	30.36%
조 정 교 부 금 등	조정교부금 ²⁾	106,655,054	90,035,098	16,619,956	18.46%
	자동차분 면허세 폐지에 따른 세수보전금	1,129,430	1,157,771	△28,341	△2.45%

○ 검토의견

- 기획예산과의 세입은 전년 대비 20.10%가 증가하고 있음. 지방교부세는 국세의 19.24%에 해당하는 금액으로, 종합부동산세의 총액, 담배에 부과하는 개별소비세 총액의 100분의 45에 해당하는 금액 등을 지방자치단체에 교부하는 재원으로, 2022년도 부동산 교부세는 전년도 대비 30.36% 큰 폭으로 증가한 222억 2,300만 원임.

1) 지방교부세: 국가로부터 지원되는 수입

2) 조정교부금: 광역자치단체로부터 지원되는 수입

- 조정교부금은 특·광역시에서 관할 자치구의 재원조정을 위해 시세의 일정액을 확보하여 배분하는 교부금으로, 2022년도 일반조정교부금은 전년도 대비 18.46% 증가한 1,066억 5,505만 4천 원임.

재 무 과

(단위: 천 원)

구 분		2022년	2021년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		46,083,826	51,185,400	△5,101,574	△9.97%
세 외 수입	시유재산 임대귀속 수입금	11,909	18,696	△6,787	△36.30%
	민원여권과 등 8개 부서 증지수입	2,314,000	2,510,890	△196,890	△7.84%
	공공예금 이자수입	1,100,000	1,100,000	0	0%
	기타이자수입	4,000	2,000	2,000	100%
	시유재산매각수입	7,417	7,314	103	1.41%
	불용품매각대금	104,000	104,000	0	0%
	계약위약금, 지연배상금	2,500	2,500	0	0%
	법인카드 적립포인트, 구금고지정 협력사업비	1,840,000	1,840,000	0	0%
보전수입등 및내부거래	순세계잉여금	40,700,000	45,600,000	△4,900,000	△10.75%

○ 검토의견

- 재무과의 내년도 세입은 9.97% 감소한 460억 8,382만 6천 원임.
- 토지 교환 및 매각으로 위임관리 필지 처분으로 시유재산 임대귀속 수입금이 감소하였고, 민원여권과 등의 증지수입이 축소되는 것으로 나타나고 있는 바, 주요 사유로는 코로나 19에 따른 민원수요와 차량 등록 감소에 따른 것으로 보임. 다만, 2022년도에는 경제 동향 및 행정여건의 변화가 예상되는 만큼 세수 추계에 이러한 요인을 반영하여 세입 예산의 정확도를 기하기 위한 부서별 노력이 필요할 것임.

- 2022년도 순세계잉여금은 전년도 대비 10.75% 감소한 407억 원으로 그 사유는 2021년 코로나19 대응을 위하여 순세계잉여금 중 일부를 추경재원으로 활용한 데 있음.

징 수 과

(단위: 천 원)

구 분		2022년	2021년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합	계	23,071,430	20,640,061	2,431,369	11.78%
지방세수입	지난년도 지방세 수입	685,897	521,703	164,194	31.47%
세 외 수 입	시세징수교부금	19,359,954	16,842,240	2,517,714	14.95%
	체납 자동차세 징수촉탁 수수료, 과태료체납 징수촉탁 수수료	42,504	69,000	△26,496	△38.40%
	지난년도 세외수입 및 과태료	2,983,075	3,207,118	△224,043	△6.99%

○ 검토의견

- 징수과의 내년도 세입은 11.76% 증가한 2,307억 1,430만 원임.
- 지난년도 지방세 수입 31.47%, 시세징수 교부금 14.95% 각각 증가하고 있어 이는 내년도 지역경제의 부흥 요인과 더불어 부서의 효과적인 체납 징수 활동에 기인한다고 보여짐. 체납금의 징수는 공평과세 및 조세정의의 한 축을 담당하고 있으므로 관련부서의 적극적인 징수 활동이 요구됨.

세 무 1 과

(단위: 천 원)

구 분		2022년	2021년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		165,916,092	147,417,000	18,499,092	12.55%
지방세수입	등록면허세	15,800,000	14,861,000	939,000	6.32%
	자치구분 재산세, 공동세	150,116,092	132,556,000	17,560,092	13.25%

○ 검토의견

- 세무1과 세입은 184억 9,909만 2천 원 증가하고 있음. 증가요인의 대부분은 부동산 가격의 상승으로 인한 자치구분 재산세 등의 큰 폭 증가에 따른 것임.

세 무 2 과

(단위: 천 원)

구 분		2022년	2021년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		7,840,786	6,144,908	1,695,878	27.60%
지방세수입	등록면허세 (면허분, 차량등록분)	3,838,367	3,636,908	201,459	5.54%
	지방소비세 (국세의 지방세 이양) 조정교부금 보전분	4,002,419	2,508,000	1,494,419	59.59%

○ 검토의견

- 세무2과 세입 역시 16억 9,587만 8천 원, 27.60% 증가하고 있음.
- 세입 증가의 대부분은 지방소비세³⁾(국세인 부가가치세의 일부)의 세율이 증가되어 그에 따른 지방소비세 조정교부금 보전분이 증가한 것임.

3) 지방소비세: 지역경제 활성화 및 지방재정 확충을 위하여 국세인 부가가치세의 일부를 지방세로 전환된 세금으로 2010년 신설된 지방세임.

부동산정보과

(단위: 천 원)

구 분		2022년	2021년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합	계	64,000	64,000	0	0%
세 외 수 입	부동산실명법위반 과징금	30,000	30,000	0	0%
	부동산등기 해태 과태료, 부동산거래 신고 과태료	34,000	34,000	0	0%

3 일반회계 세출현황

1. 부서별 세출 현황

(단위: 천 원)

부서	2022년	2021년	증감액	증감률
합 계	15,369,761	10,026,778	5,342,983	53.29%
기 획 예 산 과	12,817,313	7,508,760	5,308,553	70.70%
재 무 과	497,396	488,414	8,982	1.84%
징 수 과	705,544	723,128	△17,584	△2.43%
세 무 1 과	584,969	563,870	21,099	3.74%
세 무 2 과	426,620	403,541	23,079	5.72%
부 동 산 정 보 과	337,919	339,065	△1,146	△0.34%

○ 기획재정국 일반회계 세출예산은 153억 6,976만 1천 원으로 전년도 대비 53.29%인 53억 4,298만 3천 원이 증가함.

2. 부서별 세부사업 및 주요 증감내역

(단위: 천 원)

구 분	2022년	2021년	증감액	증감률(%)
기 획 재 정 국	15,369,761	10,026,778	5,342,983	53.29%
기 획 예 산 과	12,817,313	7,508,760	5,308,553	70.70%
공약사업 이행	19,600	19,000	600	3.16%
전략적 성과관리 및 공정한 성과평가	34,480	55,480	△21,000	△37.85%
구정 주요시책 개발 및 정책 협의	52,340	152,340	△100,000	△65.64%
대외기관 평가	7,760	7,760	0	0%
구정홍보 및 행정자료관리	56,680	30,680	26,000	84.75%
성과주의 예산 운영	48,026	47,240	786	1.66%
투명하고 효율적인 재정 운영	168,047	144,556	23,491	16.25%
기관공통경비의 효율적 지원	722,670	722,600	70	0.01%
법무행정의 효율적 운영	273,145	274,170	△1,025	△0.37%
공단·재단 경영개선	17,340	17,340	0	0%
통계조사 및 웹서비스 제공	9,200	114,700	△105,500	△91.98%
예비비(기획예산과)	11,320,000	5,836,163	5,483,837	93.96%
기본경비	88,025	86,731	1,294	1.49%
재 무 과	497,396	488,414	8,982	1.84%
공유재산의 효율적 관리	344,794	338,976	5,818	1.72%
계약·물품관리 업무의 효율적 운영	42,320	42,486	△166	△0.39%
지출·회계 및 결산 관리	65,590	63,790	1,800	2.82%
기본경비	44,692	43,162	1,530	3.54%
징 수 과	705,544	723,128	△17,584	△2.43%
납세자 중심의 세정운영 및 직무역량 강화	24,678	22,554	2,124	9.42%
지방세 체납 징수목표 달성	384,233	402,138	△17,905	△4.45%

구 분	2022년	2021년	증감액	증감률(%)
세외수입 징수체계 강화	74,386	80,306	△5,920	△7.37%
교통관련 체납과태료 효율적 징수	134,626	142,274	△7,648	△5.38%
기본경비	87,621	75,856	11,765	15.51%
세 무 1 과	584,969	563,870	21,099	3.74%
지방세 징수목표 달성	389,482	374,662	14,820	3.96%
지방세 홍보활동 강화	17,666	18,965	△1,299	△6.85%
개별주택가격 공시	101,475	99,416	2,059	2.07%
기본경비	76,346	70,827	5,519	7.79%
세 무 2 과	426,620	403,541	23,079	5.72%
지방세 세입목표 달성	312,400	287,451	24,949	8.68%
지방소득세 독자신고 운영	20,331	24,494	△4,163	△17.00%
납세편의 증진과 납세홍보 강화	20,799	19,839	960	4.84%
기본경비	73,090	71,757	1,333	1.86%
부 동 산 정 보 과	337,919	339,065	△1,146	△0.34%
개별공시지가 조사 및 결정·공시	35,128	42,198	△7,070	△16.75%
개발이익환수제 추진	4,400	4,400	0	0%
부동산거래신고제 정착 및 지도점검	17,710	18,210	△500	△2.75%
측량 기준점 관리	12,547	12,184	363	2.98%
부동산민원서비스 향상	8,652	9,665	△1,013	△10.48%
지적재조사 사업추진	1,970	1,970	0	0%
지적측량 성과검사	793	952	△159	△16.70%
지적공부 세계측지계 변환 추진	10,240	11,848	△1,608	△13.57%
부동산종합공부시스템 운영 관리	12,144	2,904	9,240	318.18%
지적공부 관리	16,056	23,127	△7,071	△30.57%
도로명 및 건물번호 활용	146,974	144,432	2,542	1.76%
기본경비	71,305	65,575	5,730	8.74%

기획예산과

○ 세출예산액은 128억 1,731만 3천 원(전년 대비 53억 855만 3천 원 **증액**)

○ 주요 증감액 내역

(단위: 천 원)

예산서 페이지	주요 사업내용	2022년	2021년	증감액	비고
213	전략적 성과관리 및 공정한 성과평가 - 성과관리시스템 고도화 용역 (사무관리비)	24,000	46,000	△22,000	감액
214	구정 주요시책 개발 및 정책 협의 - 시·구 정책협의 등 자료 제작 (사무관리비)	3,000	53,000	△50,000	감액
215	구정홍보 및 행정자료관리 - 민선기 구정백서 및 구정발전 4개년 책자 제작 (사무관리비)	56,680	30,680	26,000	증액
217	투명하고 효율적인 재정 운영 - 차세대 지방재정관리시스템 구축비 (공기관등에대한자본적위탁사업비)	111,615	88,124	23,491	증액
220	통계조사 및 웹서비스 제공 - 마포구 사회조사 실시 (연구용역비)	9,200	114,700	△105,000	감액
220	예비비 - 일반예비비	5,000,000	5,836,163	△836,163	감액
220	예비비 - 재해·재난목적 예비비	6,320,000	0	6,320,000	순증

○ 검토의견

- 성과관리 지표 고도화 및 품질평가 용역비가 전년도에 이어 2,200만 원 책정되었는바, 매년 관리지표 및 업무의 변경 등으로 예산 편성이 불가피한 측면이 있음.
- 구정 주요시책개발 및 정책 협의 사무관리비가 전년도 대비 50,000천원 감액되었는바, 이는 서북3구 협력사업 및 발전포럼 사업비가 제외된 것임.

- 차세대지방재정관리시스템 구축비가 2021년도 신규 편성된 이후 2022년 증액 편성되었음. 2021년도 시스템 구축 추진 사항을 확인하고 내년도에 추가적 지출이 필요한 사유가 무엇인지에 대한 부서 설명이 요구됨.
- 재해·재난 목적 예비비가 전년도 비해 큰 폭으로 증액되었음. 코로나 재난으로 인한 피해 지원금 지급에 대비하는 것으로 보이나 증액 규모, 집행의 가능성 등에 대한 상세 설명이 필요할 것임.

재 무 과

○ 세출예산액은 4억 9,739만 6천 원(전년 대비 8,982만 원 **증액**)

○ 주요 증감액 내역

(단위: 천 원)

예산서 페이지	주요 사업내용	2022년	2021년	증감액	비고
223	공유재산의 효율적 관리 - 공유재산 재해복구 및 영조물 손해배상 공제회비 (공공운영비)	315,714	309,896	5,818	증액
224	지출회계 및 결산 관리 - 재무결산검토용역비, 금고지정심의위원회 심사수당 (사무관리비)	48,550	46,000	2,550	증액

○ 검토의견

- 공유재산의 효율적 관리사업 중 공유재산 재해복구 및 영조물 손해배상 공제회비에서 581만 8천 원이 증액되었으며, 이는 한국지방공제회에서 산출한 공제회비를 반영하고, 영조물(공원, 체육관, 보도블럭 등) 관련 사고 증가로 인한 보상금액의 증가임.
- 지출·회계 및 결산 관리 사업 중 사무관리비가 255만 원 증액되었는바, 재무결산 검토 용역비의 상승 그리고 4년마다 개최하는 금고지정심의 위원회 심사수당을 반영한 것임.

징 수 과

○ 세출예산액은 7억 554만 4천 원(전년 대비 1,758만 4천 원 감액)

○ 주요 증감액 내역 (단위: 천 원)

예산서 페이지	주요 사업내용	2022년	2021년	증감액	비고
230	세외수입 징수체계 강화 - 세외수입 포상금 (포상금)	27,870	26,790	1,080	증액
231	교통관련 체납과태료 효율적 징수 - 일반수용비, 공공요금 및 제세 등 (일반운영비)	104,036	108,254	△4,218	감액

○ 검토의견

- 징수과의 포상금 예산은 과년도 구세징수 포상금 15,300천 원, 세외 수입 징수 포상금 27,870천 원, 교통관련 과태료 체납징수 포상금 29,550천 원이 각각 산정되어 있음. 포상금은 체납징수 업무의 효율성을 높이고 직원 사기진작에 기여할 수 있도록 지급 대상, 지급기준, 특별 공적사항 등을 고려하여 지급대상자에게 공평하게 지급되어야 할 것임.
- 교통관련 체납과태료 징수를 위한 일반 운영비 감액은 비대면 납부 홍보 및 모바일 고지서 발행 증가로 인한 예산절감 요인을 반영한 것임.

세 무 1 과

○ 세출예산액은 5억 8,496만 9천 원(전년 대비 2,109만 9천 원 증액)

○ 주요 증감액 내역

예산서 페이지	주요 사업내용	2022년	2021년	증감액	비고
235	지방세 징수목표 달성 - 우편료, 지방세 모바일문자 고지 서비스 (공공운영비)	369,192	353,692	15,500	증액
236	지방세 홍보활동 강화 - 정기분 안내문 제작, 홍보물 제작 (사무관리비)	17,666	18,965	△1,299	감액

○ 검토의견

- 지방세 징수목표 달성 사업에서 지방세 고지서 발송 우편료 등 공공 운영비가 1,550만 원 증액 편성 되었는바, 이는 일반 및 등기우편 단가 상승(등기 2,480원 → 2,530원, 일반 380원 → 430원)을 반영한 것임.
- 지방세 징수 홍보활동을 위한 안내문 및 홍보물 제작비가 전년 대비 129만 9천 원 감편성 되었음. 2021년 예산과 비교해보면 안내문 제작 단가가 2021년 95원에서 2022년 39원으로 조정되었는바, 2021년 단가가 과다책정된 것은 아닌지 확인하여야 할 것임.
- 홍보 현수막 제작비는 개당 30,000원으로 책정되었음. 2021년 단가 11,000원임을 감안하면 약 200% 상승한 바, 상승요인에 대한 부서 설명이 요구된다 할 것이고, 예산절감의 대상인 홍보물 제작비는 오히려 큰 폭으로 증가세를 나타내고 있음.

세 무 2 과

- 세출예산액은 4억 2,662만 원(전년 대비 2,307만 9천 원 증액)
- 주요 증감액 내역

예산서 페이지	주요 사업내용	2022년	2021년	증감액	비고
241	지방세 징수목표 달성 - 우편료, 지방세 모바일문자 고지 서비스 (공공운영비)	288,058	261,823	26,235	증액
242	지방소득세 독자신고 운영 - 기간제 근로자 등 보수 (인건비)	7,763	11,706	△3,943	감액

○ 검토의견

- 지방세 세입목표 달성 사업에서 지방세 고지서 발송 우편료 등 공공 운영비가 2,623만 5천 원 증액 편성 되었는바, 이는 일반 및 등기 우편 단가 상승을 반영한 것임.
- 지방소득세 독자신고 운영비가 394만 3천 원 감액 편성됨. 이는 지방 소득세 신고센터 근무 기간제 근로자 채용을 올 해 5명에서 2022년도에는 3명으로 축소하는데 따른 것임.

부동산정보과

○ 세출예산액은 3억 3,791만 9천 원(전년 대비 114만 6천 원 감액)

○ 주요 증감액 내역

(단위: 천 원)

예산서 페이지	주요 사업내용	2022년	2021년	증감액	비고
250	부동산종합공부시스템 운영 관리 - 부동산종합공부시스템 유지관리 (공공운영비)	12,144	2,904	9,240	증액
251	도로명 및 건물번호 활용 - 도로명주소 안내도 제작 (사무관리비)	16,000	19,740	3,740	감액
252	도로명 및 건물번호 활용 - 주소정보기본도 유지관리 (공기관등에대한자본적위탁사업비)	11,987	5,961	6,062	증액

○ 검토의견

- 부동산종합공부시스템 유지관리비를 전년 대비 924만 원 대폭 증편성 하였는데 그 사유에 대한 설명이 필요함.
- 주소정보기본도 유지관리비는 2020년 409만 5천 원, 2021년 596만 1천 원이었으나 2022년 예산은 전년 대비 602만 6천 원 대폭 증액되었는데 그 사유에 대한 설명을 요함.
- 아울러, 도로명주소 사용 활성화를 위한 홍보비를 374만 원 감액 편성하였는바, 도로명주소에 대한 구민의식이 정착되고 있어 관련 홍보비 중 효과성이 떨어지는 홍보물품 제작비를 삭감하는 것이고 이는 예산의 관행적 편성을 지양하고 불요불급한 예산의 절감을 추구하는 모범적 사례라 할 수 있음.

4 특별회계 현황

징수과 - 주차장특별회계

1. 세입 현황

(단위: 천 원)

부서·장·관·항	2022년		2021년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
징수과	1,889,315	100%	1,887,006	100%	2,309	0.12%
세외수입	1,889,315	100%	1,887,006	100%	2,309	0.12%
임시적세외수입	1,889,315	100%	1,887,006	100%	2,309	0.12%
지난년도수입	1,889,315	100%	1,887,006	100%	2,309	0.12%

○ 검토의견

- 주차장 특별회계 중 기획재정국 소관 세입예산액은 징수과의 지난 연도 수입(주정차과태료)으로 2,309만 원이 증가한 18억 8,931만 5천 원을 편성하였음.

2. 세출 현황

(단위: 천 원)

부서·세부사업·편성목	2022년	2021년	증감액	증감률
징 수 과	644,765	738,647	△93,882	△12.71%
주정차 위반 과태료 징수활동 강화	431,922	529,882	△97,960	△18.49%
일반운영비 (고지서 및 안내문 발송 등)	384,272	482,232	△97,960	△20.31%
포상금 (주정차위반과태료 체납징수포상금)	47,650	47,650	0	0%
인력운영비	212,843	208,765	4,078	1.95%
인건비(기타직보수)	206,843	196,765	10,078	5.12%
여비(국내여비)	6,000	12,000	△6,000	50.00%

○ 검토의견

- 주차장 특별회계 중 기획재정국 소관 **세출예산액**은 징수과의 주정차 위반 과태료 징수활동 강화에 9,796만 원이 감소한 4억 3,192만 2천 원, 체납징수 시간선택임기제 인력운영비는 407만 8천 원이 증가한 2억 1,284만 3천 원이 편성됨.
- 우편요금이 인상(등기 2,480 → 2,530원) 되었음에도 고지서 발송비용이 9,318만 원 감편성된 것은 전년도 과다편성 때문인지 발송 건수가 감소된 때문인지 그 사유에 대한 설명이 필요할 것임.

Ⅲ 종합 검토 의견

- 기획재정국 세입예산은 3,748억 9,643만 3천 원으로 전년도 예산액 3,356억 422만 4천 원 대비 392억 9,218만 9천 원이 증가된 규모이며, 비중이 마포구 전체 세입예산의 52.99%에 해당하는 것으로 사회복지 분야 보조금 등을 제외하면 마포구 세입의 대부분을 차지하고 있어 구 재정자립도와 매우 밀접한 관계가 있음.

- 기획재정국 세입 주요 증가요인을 보면 지방세 수입 13.21%, 지방교부세 30.36%, 조정교부금 18.19% 증가한데 힘입은 것임. 내년 역시 주택가격의 상승에 따른 재산세 세입 등의 증가가 예상되나 반면, 코로나 19 감염병 여파에 의한 경기회복은 더딜 것으로 보이고 가파른 인플레이션, 금리 인상 등 각종 경제지표가 적신호를 나타내고 있어 큰 폭의 세입 확대를 기대할 수는 없을 것임.
- 따라서, 예기치 못한 사회적 재난에 대비하고 주민생활의 안전 강화와 저소득층의 복지수요에 대응하기 위해 적극적인 세수 증대방안이 필요할 것이고 불요불급한 사업예산의 절감과 고정적 경비인 경상적 경비에서의 과감한 긴축이 요구된다 할 것임.
- 특히 기획재정국은 세입 예산의 중추적 역할과 세출 예산의 적재적소 배분 기능을 담당하고 있으므로 정확한 세입 추계는 이루어지고 있는지, 세출 예산 편성시 긴급성과 민생 우선순위를 염두에 두었는지 등을 면밀히 심사하여야 할 것임.

검 토 보 고 서

□ 안 건 명

- 기획재정국 소관 2022년도 기금운용계획안

□ 제출일자 및 제출자

- 2021년 11월 16일(화), 마포구청장

□ 행정건설위원회 회부일자

- 2021년 11월 17일(수)

□ 위원회 회부근거

- 「서울특별시 마포구의회 회의 규칙」 제60조제1항

□ 관련법규

- 「지방자치법」 제142조(재산과 기금의 설치)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

I

공유재산관리기금 현황

1. 기금조성 현황

(단위: 천 원)

□ 연도말 기금 조성액

2021년 말 조성액 ^㉑	2022년도 기금운용계획		증감 ^㉒ = ^㉓ - ^㉔	2022년도말 조성액 ^㉕ = ^㉒ + ^㉑
	수입 ^㉓	지출 ^㉔		
30,983,177	1,997,000	6,490,022	△4,493,022	26,490,155

□ 기금 총 조성규모

2022년도 말 조성액 ^㉑	용자금 미회수채권 ^㉒	지역개발채권 미상환잔액 ^㉓	총 조성규모 ^㉔ = ^㉑ + ^㉒ - ^㉓
26,490,155	0	0	26,490,155

2. 수입계획

(단위: 천 원)

항 목	수입액	전년도수입액	증감
합 계	32,980,177	43,628,850	△10,648,673
예치금회수	30,983,177	40,679,550	△9,696,373
이자수입	312,000	235,300	76,700
기타수입	1,685,000	2,714,000	△1,029,000

3. 지출계획

(단위: 천 원)

항 목	지출액	전년도지출액	증감
합 계	32,980,177	43,628,850	△10,648,673
비용자성사업비	6,490,022	11,820,450	△5,330,428
예치금	26,490,155	31,808,400	△5,318,245

4. 지출 주요 증감내역

(단위: 천 원)

세부사업	2022년	2021년	증감액	증감률(%)
합 계	32,980,177	43,628,850	△10,648,673	△24.41%
공유재산관리기금	32,980,177	43,628,850	△10,648,673	△24.41%
행정재산취득	6,490,022	11,820,450	△5,330,428	△45.09%
	<ul style="list-style-type: none"> ■ 토지매입비(공덕동 26-27외 1필지) 20억 편성 ■ 매입 경로당(신촌로, 익수) 개보수비 6천만 원 편성 ■ 경로당 매입비 28억 2,520만 원 편성 ■ 현대홈타운 어린이집 매입비 13억 3,668만 원 편성 ■ 현대홈타운 어린이집 리모델링 공사비 2억 6,060만 원 편성 			
여유자금 예치	26,490,155	31,808,400	△5,318,245	△16.72%

II 검토 의견

- 기금은 「지방자치단체 기금관리기본법」에 의거 자치단체 조례로 설치한 ‘자체 기금’과 개별법령에 근거하여 설치한 ‘법정기금’이 있으며, 행정목적 달성 및 공익상 필요한 경우에는 재산을 보유하고 자금을 적립하여 기금을 설치하고 있음.
- 공유재산관리기금의 목적은 구유재산의 안정적 확보와 재산변동사항을 정리하여 효율적이고 체계적으로 공유재산을 관리하고자 하는 것으로 매각, 교환 등 재산의 처분에 따른 수입금, 대부료, 변상금, 그 밖의 수입금으로 조성함.

- 2022년도 기금 지출 주요 증감내용을 보면 노인복지 시설용으로 사용할 공덕동 26-27번지 일대 토지 매입비, 현대 홈타운 어린이집 매입비 및 리모델링 사업비, 매입 경로당 개·보수비 등을 각각 편성하고 있음.
- 공유재산의 매각·구입 등은 구 재정과 밀접한 관계가 있으므로 사전에 면밀한 계획을 수립하고 재산변동에 대한 성과분석을 통하여 기금 운용의 효율성을 제고하여야 할 것으로 사료됨.