

검 토 보 고 서

안 건 명	부서명	페이지
1. 2012 회계연도 기획재정국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안	기획재정국	1

(2013. 6. 21)

마포구의회 행정건설위원회
[전문위원 명 금 길]

1. 안 건 명

가. 2012 회계연도 기획재정국 소관 세입·세출결산, 예비비 지출 및
기금결산 승인안

2. 제출일자 및 제출자

가. 제출일자 : 2013년 6월 21일

나. 제 출 자 : 마포구청장

3. 의안 회부일자

가. 2013년 6월 7일

나. 의안번호 : 13-41

4. 관련근거

가. 「지방자치법」 제134조(결산) 및 「동법 시행령」 제82조(결산승인)

나. 「지방재정법 시행령」 제59조(세입·세출결산서 등의 제출)

다. 「지방자치법」 제129조 (예비비)

라. 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 (기금운용계획 및 결산)

2012 회계연도 기획재정국 소관 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

○ 일반회계 세입결산

(단위 : 원)

예산과목	2012회계연도				
	예산현액	징수결정액	수납액	징수율	
				현액 대비	결정액 대비
합 계	316,374,866,250	353,372,578,277	325,140,229,517	102.8	92.0
지방세수입	75,860,898,000	78,324,159,380	76,743,661,180	101.2	98.0
세 외 수 입	71,038,634,250	106,154,715,867	79,502,865,307	111.9	74.9
지방교부세	4,310,000,000	4,306,716,000	4,306,716,000	99.9	100.0
조정교부금 재정보전금	61,877,859,000	62,908,695,000	62,908,695,000	101.7	100.0
보 조 금	103,287,475,000	101,678,292,030	101,678,292,030	98.4	100.0

○ 일반회계 세출예산 집행현황

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이 월 액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
기획재정국	9,574,193,460	7,692,949,989	552,650,000	1,881,243,471	80.4	19.6
기획예산과	2,008,601,000	1,501,640,945	2,850,000	506,960,055	74.8	25.2
지역경제과	1,926,638,000	1,145,217,534	549,800,000	781,420,466	59.4	40.6
재무과	705,304,000	511,506,220		193,797,780	72.5	27.5
전산정보과	3,665,100,460	3,345,133,920		319,966,540	91.3	8.7
세무1과	548,689,000	493,674,720		55,014,280	90.0	10
세무2과	719,861,000	695,776,650		24,084,350	96.7	3.3

(단위 : 원)

부 서 명	집 행 잔 액	원 인 별				
		계획변경등 집행사유미발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예 비 비
기획재정국	1,328,593,471	2,000,000	158,208,422	908,294,626	169,596,423	90,494,000
기획예산과	504,110,055		61,554,000	352,062,055	-	90,494,000
지역경제과	231,620,466		7,063,240	193,490,527	31,066,699	-
재무과	193,797,780	-	11,182	59,127,008	134,659,590	-
전산정보과	319,966,540	-	57,873,000	258,223,406	3,870,134	-
세무1과	55,014,280	-	12,364,000	42,650,280	-	-
세무2과	24,084,350	2,000,000	19,343,000	2,741,350	-	-

[검토의견]

<2012회계연도 기획재정국 소관 일반회계 세출결산 승인안>

- 2012회계연도 마포구 일반회계 세입예산현액은 전년도 이월액 31억 8,938만 4,250원이 포함된 3,163억 7,486만 6,250원이며 실제수납액은 3,251억 4,022만 9,517원으로 예산현액 대비 102.8%로 초과 징수 되었으며,
징수결정액 3,533억 7,257만 8,277원에 비하면 실제징수율은 약 92%로서 전년도 91.7%에 비해 0.3% 증가하여 징수결정액 대비 실제 수납액이 다소 증가하였음.
- 지방세수입과 세외수입의 징수결정액은 1,844억 7,887만 5,247원이고 실제 수납액은 1,562억 4,652만 6,487원으로 자주재원인 구세와 세외 수입의 실제징수율은 약 86.4%로 전년도의 85.1%보다 1.3%가 증가 하였으며, 앞으로 조정교부금 및 재정보전금과 각종 보조금의 지원 감소 추세에 따라 감소액 발생 등으로 인한 예산감축 및 실행예산 편성 등의 대내외적인 여건을 고려할 때 꾸준히 징수율이 증가할 수 있도록 지속적인 노력이 요구됨.

3,680원 대비 약 39.2%에 해당하는 5억 1,217만 8,580원으로 전년도의 징수율 67.2%보다 실제징수율이 28% 감소하였고, 당초 세입목표 예산액 6억 5,995만원의 약 77.6%에 해당하는 수납실적으로 전년도의 138.4% 보다 60.8% 감소하였음.

그러므로 과년도 체납금에 대한 철저한 분석을 통하여 징수율 제고에 최선을 다하여 할 것이며, 동시에 사실상 징수가 불가능한 체납금에 대해서는 과감한 결손처리 등을 통하여 정리하는 것이 바람직하다고 사료됨.

- 2012회계연도 기획재정국 소관 세출예산현액은 95억 7,419만 3,460원이 되겠으며, 이중 76억 9,294만 9,989원이 지출되었고 집행잔액(불용액)은 세출예산 현액 대비 약 19.6%에 해당하는 13억 2,859만 3,471원으로 집행잔액(불용액) 발생 사유는 계획변경 등 집행사유 미발생액 200만원, 예산절감 1억 5,820만 8,422원, 낙찰차액 등 예산 집행잔액 9억 829만 4,626원,

보조금 집행잔액 1억 6,959만 6,423원, 예비비 집행잔액 9,049만 4,000원 등이 되겠으며, 특히 일반운영비인 사무관리비와 공공운영비의 집행잔액이 많이 발생하였는바 이에 대한 원인을 철저히 분석하여 차후에는 효율적인 예산 집행이 될 수 있도록 편성에 신중을 기하여야 할 것이며 기타 자세한 사항은 세입·세출결산서와 결산검사 의견서를 참고해 주시기 바람.

< 2012회계연도 기획재정국 소관 예비비 지출 승인안 >

- 2012회계연도 마포구 예비비 예산 총액은 495억 8,453만 6천원이 되겠 으며 이중 13건에 26억 8,833만 1천원을 지출 결정하여 25억 2,648만 7,248원을 지출하고 예비비 총액대비 0.32%에 해당하는 1억 6,184만 3,752원이 집행잔액으로 발생하였음.

동 건은 지방자치법 제129조제2항의 규정에 의하여 의회의 승인을 얻고자 제출된 것으로 별다른 사항은 없는 것으로 사료됨.

○ 2012회계연도 마포구에서 설치·관리하고 있는 기금은 15종으로서 전년도말 현재액은 375억 346만 8,898원에서 당해연도 조성액은 100억 2,187만 2,706원, 당해연도 지출액은 99억 3,184만 9,120원으로서 9,002만 3,586원이 증가하여 당해연도말 조성액은 375억 9,349만 2,484원이 되겠으며,

기획재정국 소관 기금 중 중소기업육성자금은 전년도말 현재액 14억 7,071만 4,386원에 당해연도 34억 1,304만 9,794원이 조성되어 32억 3,142만원이 지출되고 1억 8,162만 9,794원이 증가하여 당해 연도말 조성액 16억 5,234만 4,180원이 되겠고,

통합관리기금은 전년도말 현재액 245억 5,735만 3,743원에 당해연도 13억 953만 720원이 조성되어 9억 4,533만 1,463원이 지출되고 3억 6,419만 9,257원이 증가하여 당해 연도말 조성액 249억 2,155만 3,000원이 되겠음.

무엇보다 기금의 목적과 용도에 맞게 사용하였는지 여부와 재원의 안정적 운영과 효율적인 관리여부에 대한 검토가 있어야 할 것으로 사료되며 기타 자세한 사항은 결산서 449쪽~ 455쪽을 참고하시기 바람.