

# 2015회계연도 복지교육국 소관세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안 검토보고서

## 1. 안건명

- 2015회계연도 복지교육국 소관 세입세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

## 2. 제출일자 및 제출자

- 2016년 5월 10일(화), 마포구청장

## 3. 복지도시위원회 회부일자

- 2016년 6월 7일(화)

## 4. 관련법규

- 「지방자치법」(2015. 6.4. 법률 제12738호) 제134조제1항
- 「지방재정법」(2016. 1.1. 법률 제13638호) 제51조
- 「지방재정법시행령」(2015. 12.4. 대통령령 제26691호) 제59조

## 5. 복지교육국 소관

### 1) 부서별 세입결산 총괄

(단위: 원)

구 분	세입예산액	징수결정액	실제수납액	징수율	
				세입예산액 대비	징수결정액 대비
계	169,111,843,040	166,614,537,800	166,405,829,450	98.4%	99.9%
복지행정과	5,206,940,000	5,283,975,450	5,283,975,450	101.5 %	100.0 %
생활보장과	23,840,439,000	21,541,541,560	21,502,713,660	90.2 %	99.8 %
어르신복지장애인과	64,764,391,000	63,182,784,310	63,078,208,220	97.4 %	99.8 %
가정복지과	65,032,024,000	66,598,779,960	66,581,179,960	102.4 %	100.0 %
교육청소년과	1,328,249,000	1,355,861,320	1,354,845,460	102.0 %	99.9 %
청소행정과	6,159,800,040	5,871,588,240	5,824,899,740	94.6 %	99.2 %
마포중앙도서관 및 청소년교육센터건립 추진단	2,780,000,000	2,780,006,960	2,780,006,960	100.0 %	100.0 %

### 2) 일반회계 세출결산 총괄

(단위: 원)

구 분	예산액	전년도 이월액	예비비	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액
계	242,068,204,000	156,196,040	2,732,817,000	244,963,430,040	233,108,919,795	1,246,139,840	10,608,370,405
복지행정과	5,402,125,000	-	-	5,408,338,000	4,855,444,885	294,382,050	258,511,065
기초생활지원	958,689,000	-	-	958,689,000	956,617,580	-	2,071,420
주민생활지원	3,618,627,000	-	-	3,624,840,000	3,320,027,520	108,334,000	196,478,480
국가보훈지원	568,539,000	-	-	568,539,000	329,886,680	186,048,050	52,604,270
행정운영경비	126,565,000	-	-	126,565,000	120,902,880	-	5,662,120
재무활동	129,705,000	-	-	129,705,000	128,010,225	-	1,694,775
생활보장과	28,415,766,000	-	-	28,415,766,000	24,980,896,195	9,912,000	3,424,957,805
국민기초생활 보장	24,827,902,000	-	-	24,827,902,000	21,794,362,140	-	3,033,549,860
기초생활지원	2,250,560,000	-	-	2,250,560,000	1,900,356,763	9,912,000	340,291,237
주민생활지원	480,000	-	-	480,000	480,000	-	-
행정운영경비	160,167,000	-	-	160,167,000	160,150,390	-	16,610
재무활동	1,176,657,000	-	-	1,176,657,000	1,125,556,902	-	51,100,098
어르신복지장애 인과	82,148,938,000	-	2,436,430,000	84,585,368,000	81,183,904,589	622,175,290	2,779,288,121
노인복지증진	64,455,065,000	-	2,436,430,000	66,891,495,000	65,565,091,412	599,000,000	727,403,588
취약계층 지원기반조성	16,343,437,000	-	-	16,343,437,000	14,333,588,138	23,175,290	1,986,673,572
행정운영경비	119,235,000	-	-	119,235,000	111,545,910	-	7,689,090
재무활동	1,231,201,000	-	-	1,231,201,000	1,173,679,129	-	57,521,871

구분	예산액	전년월도액	예비비	예산현액	지출액	다음연도액	집행잔액
가정복지과	84,115,798,000	-	296,387,000	84,412,185,000	81,218,308,267	319,670,500	2,874,206,233
영유아 및 여성복지증진	80,775,399,000	-	296,387,000	81,071,786,000	78,045,992,607	319,670,500	2,706,122,893
아동 보호 및 권리신장	1,870,307,000	-	-	1,870,307,000	1,702,638,531	-	167,668,469
행정운영경비	140,786,000	-	-	140,786,000	140,389,000	-	397,000
재무활동	1,329,306,000	-	-	1,329,306,000	1,329,288,129	-	17,871
교육청소년과	11,235,876,000	-	-	11,235,876,000	10,789,648,429	-	446,227,571
학교교육지원	7,402,070,000	-	-	7,402,070,000	7,072,738,870	-	329,331,130
평생학습체제구축	305,546,000	-	-	305,546,000	275,343,790	-	30,202,210
공공도서관 운영	2,077,745,000	-	-	2,077,745,000	2,013,045,391	-	64,699,609
행정운영경비	92,669,000	-	-	92,669,000	92,662,540	-	6,460
내부거래지출	82,849,000	-	-	82,849,000	71,991,681	-	10,857,319
청소년 보호 및 권리신장	1,257,957,000	-	-	1,257,957,000	1,246,834,770	-	11,122,230
재무활동	17,040,000	-	-	17,040,000	17,031,387	-	8,613
청소행정과	25,297,856,000	156,196,040	-	25,454,052,040	24,637,165,250	-	816,886,790
깨끗한 생활 환경 조성	16,633,406,000	156,196,040	-	16,789,602,040	15,994,286,020	-	795,316,020
행정운영경비	8,649,159,000	-	-	8,649,159,000	8,631,358,120	-	17,800,880
재무활동	15,291,000	-	-	15,291,000	11,521,110	-	3,769,890
마포중앙도서관 및 청소년교육센터 건립추진단	5,451,845,000	-	-	5,451,845,000	5,443,552,180	-	8,292,820
유아 초 중등 교육복지 확충	12,874,000	-	-	12,874,000	9,956,500	-	2,917,500
행정운영경비	45,971,000	-	-	45,971,000	40,595,680	-	5,375,320
재무활동	5,393,000,000	-	-	5,393,000,000	5,393,000,000	-	-

### 3) 의료급여기금 특별회계 결산

#### ① 세 입

(단위: 원)

구분	예산액	징수결정액	수납액	미수납액
세 입	483,748,000	650,369,112	470,157,192	180,211,920

#### ② 세 출

(단위: 원)

구분	예산현액	지출액	집행잔액	비고
세 출	483,748,000	356,727,540	127,020,460	

4) 세출결산 예산 집행잔액 사유별 현황

(단위:원)

구분	계	사유별				
		계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감 (유보액)	집행잔액	보조금 집행잔액	예비비
계	10,608,370,405	117,763,310	2,077,389,000	6,307,904,007	2,105,314,088	-
복지행정과	258,511,065	-	1,080,000	228,806,337	28,624,728	-
기초생활지원	2,071,420	-	40,000	2,031,420	-	-
주민생활지원	196,478,480	-	692,000	167,161,752	28,624,728	-
국가보훈지원	52,604,270	-	-	52,604,270	-	-
행정운영경비	5,662,120	-	348,000	5,314,120	-	-
재무활동	1,694,775	-	-	1,694,775	-	-
생활보장과	3,424,957,805	38,446,000	777,000	2,749,673,233	636,061,572	-
국민기초생활 보장	3,033,549,860	-	524,000	2,546,715,700	486,310,160	-
기초생활지원	340,291,237	38,446,000	253,000	151,840,825	149,751,412	-
행정운영경비	16,610	-	-	16,610	-	-
재무활동	51,100,098	-	-	51,100,098	-	-
어르신복지 장애인과	2,779,288,121	-	1,900,911,000	647,261,060	231,116,061	-
노인복지증진	727,403,588	-	727,403,588	416,137,212	209,464,376	-
취약계층 지원기반조성	1,986,673,572	-	1,986,673,572	172,080,887	21,651,685	-
행정운영경비	7,689,090	-	6,168,000	1,521,090	-	-
재무활동	57,521,871	-	-	57,521,871	-	-
가정복지과	2,874,206,233	15,312,400	5,774,000	1,707,174,850	1,145,944,983	-
영유아 및 여성복지증진	2,706,122,893	7,312,400	5,774,000	1,633,269,050	1,059,767,443	-
아동청소년 보호 및 권리 신장	167,668,469	8,000,000	-	73,490,929	86,177,540	-
행정운영경비	397,000	-	-	397,000	-	-
재무활동	17,871	-	-	17,871	-	-
교육청소년과	446,227,571	-	31,623,000	408,199,711	6,404,860	-
학교교육지원	329,331,130	-	3,665,000	320,877,030	4,789,100	-
평생학습 체제구축	30,202,210	-	5,471,000	24,731,210	-	-
공공도서관 운영	64,699,609	-	22,487,000	40,596,849	1,615,760	-
내부거래지출	10,857,319	-	-	10,857,319	-	-
행정운영경비	6,460	-	-	6,460	-	-
청소년보호 및 권리신장	11,122,230	-	-	11,122,230	-	-
재무활동	8,613	-	-	8,613	-	-

구분	계	사유별				
		계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감 (유보액)	집행잔액	보조금 집행잔액	예비비
청소행정과	816,886,790	64,004,910	137,224,000	558,495,996	57,161,884	-
깨끗한 생활 환경 조성	795,316,020	64,004,910	133,904,000	540,245,226	57,161,884	-
행정운영경비	17,800,880	-	3,320,000	14,480,880	-	-
재무활동	3,769,890	-	-	3,769,890	-	-
마포중앙도서관 및 청소년교육센터 건립추진단	8,292,820	-	-	8,292,820	-	-
유아 초 중등 교육복지 확충	2,917,500	-	-	2,917,500	-	-
행정운영경비	5,375,320	-	-	5,375,320	-	-

### 5) 기금결산

(단위: 원)

구분	전년도말 조성액 (A)	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (A+B)	비고
		계(B) (C-D)	조성액 (C)	사용액 (D)		
계	25,365,841,829	7,366,326,415	14,821,132,515	7,454,806,100	32,732,168,244	
주민소득지원 및 생활안정기금	2,781,371,455	326,547,200	356,556,000	30,008,800	3,107,918,655	
자활기금	1,499,486,269	117,435,276	165,310,456	47,875,180	1,616,921,545	
노인복지기금	804,190,159	97,346,185	122,056,185	24,710,000	901,536,344	
성평등기금	1,929,035,913	78,124	44,698,234	44,620,110	1,929,114,037	
환경미화원자녀 학자금 대여기금	617,095,104	95,672,059	119,013,059	23,341,000	712,767,163	
재활용품 판매대금관리기금	1,686,775,983	△1,102,114,913	681,131,367	1,783,246,280	584,661,070	
폐기물 처리시설 설치기금	628,702,334	△219,386,020	31,313,220	250,699,240	409,316,314	
마포자원회수시설 관련기금	7,518,017,634	△668,563,139	2,311,062,501	2,979,625,640	6,849,454,495	
마포중앙도서관 및 청소년교육센터 건립기금	7,901,166,978	8,719,311,643	10,989,991,493	2,270,679,850	16,620,478,621	

## 6. 검토의견

### 【일반회계 세입결산】

- 2015회계연도 복지교육국 소관 일반회계 세입예산현액은 1,691억 1,184만3,040원, 징수결정액은 1,666억1,453만7,800원 그리고 실제 수납액은 1,664억582만9,450원이며, 세입예산현액 대비 징수율은 98.4%, 징수결정액 대비 징수율은 99.9%임. 다음연도 이월액은 2억 870만8,350원이 되겠음. 실제수납율은 높은 수준이나 임시적 세외 수입 등에서 예산현액 대비 징수결정액 및 실제수납액과의 차이가 많이 나는 세목들이 발견되는 등 보다 과학적인 세입예산 추계가 요구됨.

### 【일반회계 세출결산】

- 2015회계연도 복지교육국 소관 일반회계 당초 세출예산액은 2,420억 6,820만4천원이었으나 예산성립 후 전년도 사고이월액과 예비비 사용액 등을 포함한 예산현액은 2,449억6,343만40원이 되었음. 이중 예산현액 대비 95.2%에 해당하는 2,331억891만9,795원이 지출되고, 12억4,613만9,840원이 다음연도 이월되어 집행잔액은 106억 837만405원이 되었음. 예산현액 대비 집행잔액 비율은 4.3%로 전년도 7.5%보다 낮은 수준이며, 집행잔액을 원인별로 보면, 계획변경 등 집행사유 미발생 1.1%, 예산절감 19.6%, 예산집행 잔액 59.5%, 보조금 집행잔액 19.8%가 되겠음. 예산현액 대비 집행잔액 비율이 높은 주요 과목을 보면, 자활소득공제

(자활장려금)사업 23.2%(예산현액 9,358만9천원, 집행잔액 2,172만2,910원), 주거현물급여집수리사업 50.9%(예산현액 2천만원, 집행잔액 1,018만1,030원), 지역사회자원연계사업 42.8%(예산현액 6,820만천원, 집행잔액 2,921만6,837원), 방과후 보육료 지원사업(시비보조) 30.2%(예산현액 1억2,850만원, 집행잔액 3,875만4,480원), 직장맘 자녀돌봄 지원사업 74.0%(예산현액 4,188만원, 집행잔액 3,097만6,930원), 국내 입양촉진 및 해외입양인 명예구민증 수여 96.9%(예산현액 880만원, 집행잔액 852만4천원), 고려대학교 영재교육원 학생선발 지원 80.0%(예산현액 1,150만원, 집행잔액 920만원)임. 집행잔액 발생은 시설비 등의 낙찰차액, 예산절감 및 보조금 집행잔액 발생 등 불가피한 측면도 있으나 사업계획이 취소되거나 변경되는 사례가 매년 발생하고 있고, 방과후 보육료 지원사업(시비보조)이나 국내 입양촉진 및 해외입양인 명예구민증 수여, 고려대학교 영재교육원 학생선발 지원사업 등 일부 사업의 경우에는 2014년 이후 매년 반복적으로 집행잔액 비율이 높게 나타나고 있어 사업계획 수립 및 예산편성시 보다 신중을 기해야 할 것으로 판단됨.

### 【예비비결산】

- 예비비 지출은 저소득 전세입자 보증금 융자지원 관련 민사소송 손해배상금 지급, 2015년 기초연금 구비 부족분 지급 확보 및 가정양육수당 구비부담분 부족에 따른 예비비 사용을 위하여 27억3,903만원을 지출결정하여 27억2,538만1,580원을 지출하였고, 1,364만8,420원의 집행잔액이 발생하였음.

### 【의료급여기금특별회계 세입·세출결산】

- 2015회계연도 의료급여기금특별회계 세입수납액은 4억7,015만 7,192원으로 징수결정액 6억5,036만9,112원 대비 72.3%임. 세출예산 현액은 4억8,374만8천원으로 이중 3억5,672만7,540원을 지출하여 집행잔액은 예산현액 대비 26.3%인 1억2,702만460원이 되겠음.

### 【기금결산】

- 2015회계연도 복지교육국 소관 기금(9종)의 전년도말 조성액은 253억 6,584만1,829원이고, 당해연도 조성액은 148억2,113만2,515원, 당해연도 사용액은 74억5,480만6,100원이며, 당해연도말 조성액은 327억 3,216만8,244원이 되겠음.

사업자금이나 전세자금, 학자금 부족 등으로 어려움을 겪고 있는 일정 소득 이하의 관내 주민에게 기금 용자를 통해 소득향상과 생활안정을 기하고자 주민소득지원 및 생활안정기금을 설치·운영하고 있으나 2013년 용자금 집행률 6.7%(사업비 6억원, 용자실적 4천만원), 2014년 6.7%(사업비 6억원, 용자실적 4천만원), 2015년 7.5%(사업비 4억원, 용자실적 3천만원)로 용자실적이 매우 저조한 실정임.

2015년2월 관련 조례를 개정하여 용자금 상환조건을 완화(용자금의 대부이율 : 연 3퍼센트→연 2퍼센트, 2년 거치 2년 균분 상환→ 2년 거치 3년 균분 상환)하고, 신용보증서 용자 실시 근거 등을 마련 하였으나 시중금리의 지속적 하락, 저소득계층의 부동산 담보 제공의 어려움 및 정부의 여신 기준 강화 등으로 저조한 용자실적이 좀처럼 개선이 되지 않고 있는바, 기금의 활성화 방안을 모색하거나 기금의 폐지 또는 자활기금 등으로의 전환 등 합리적인 대책을 마련해야 할 것으로 판단됨.



- 2002년11월1일 「서울특별시 마포구 장애인 등 편의시설 설치촉진 기금 설치 및 운영 조례」를 제정하였으나 관련 기금운용 실적이 없음. 상위 법률인 「장애인·노인·임산부 등의 편의증진 보장에 관한 법률」 제18조(편의시설 설치 촉진 기금의 설치) 근거조항이 삭제되었으므로 본 기금을 폐지해야 할 것으로 사료됨.