

검 토 보 고 서

안 건 명	해당국명	페이지
2016회계연도 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안	기획경제국	1
2017년도 제1회 추가경정예산안	기획경제국	9

(2017. 6. 13)

마포구의회 행정건설위원회

[전문위원 유 준 상]

2016회계연도 기획경제국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

1. 안 건 명

- 2016회계연도 기획경제국 소관 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

2. 제출일자 및 제출자

- 제출일자 : 2017년 5월 25일(목)
- 제 출 자 : 마포구청장

3. 행정건설위원회 회부일자

- 2017년 5월 26일(금)

4. 관련근거

- 「지방자치법」 제134조(결산) 및 「동법 시행령」 제82조(결산승인)
- 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)
- 「지방자치법」 제129조 (예비비)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 (기금운용계획 및 결산)

[검토보고]

2016회계연도 기획경제국 소관 세입·세출결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

1. 일반회계 세입결산 집행현황

(단위 : 원)

부서명	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율	
					현액 대비	결정액 대비
합 계	254,226,670,950	293,662,134,502	276,548,835,722	17,113,298,780	108.8%	94.2%
기획예산과	79,103,317,000	89,364,895,210	89,364,895,210		113.0%	100.0%
일자리경제과	7,148,472,950	7,066,175,720	7,066,175,720		98.8%	100.0%
재무과	60,775,750,000	65,351,980,812	64,883,073,212	468,907,600	106.8%	99.3%
징수과	16,199,423,000	35,238,290,030	19,144,986,960	16,093,303,070	118.2%	54.3%
세무1과	88,278,088,000	93,849,923,050	93,401,167,060	448,755,990	105.8%	99.5%
세무2과	2,721,620,000	2,790,869,680	2,688,537,560	102,332,120	98.8%	96.3%

2. 일반회계 세출결산 집행현황

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	예산현액 대비	
					집행율	불용율
합 계	17,804,078,950	11,091,190,688	2,362,216,700	4,350,671,562	75.5%	24.4%
기획예산과	5,119,356,000	1,663,298,366	119,279,700	3,336,777,934	34.8%	65.1%
일자리경제과	10,433,488,950	7,423,993,092	2,242,937,000	766,558,858	92.6%	7.3%
재무과	383,685,000	359,322,810	-	24,362,190	93.6%	6.3%
징수과	583,002,000	520,948,320	-	62,053,680	89.3%	10.6%
세무1과	550,400,000	506,669,170	-	43,730,830	92.0%	7.9%
세무2과	734,147,000	616,958,930	-	117,188,070	84.0%	15.9%

3. 일반회계 세출결산 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

부서명	집행잔액	원인별				
		계획변경등 집행사유 미발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	예비비
기획경제국	4,350,671,562	319,279,890	3,136,797,647	663,721,291	230,871,734	
기획예산과	3,336,777,934	33,810,270	3,092,110,000	210,857,664	-	
일자리경제과	766,558,858	277,450,950	14,164,647	244,322,577	230,620,684	
재무과	24,362,190	8,018,670	7,577,000	8,514,470	251,050	
징수과	62,053,680	-	5,118,000	56,935,680	-	
세무1과	43,730,830	-	1,100,000	42,630,830	-	
세무2과	117,188,070	-	16,728,000	100,460,070	-	

4. 집행잔액 발생 주요사업 현황

(단위 : 원)

부서	단위사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용 비율
기획 예산과	창의실용추진 포상금	4,100,000		4,100,000	100.0%
	구민·공무원제안제도운영 기타보상금	3,000,000	100,000	2,900,000	96.7%
	구민·공무원제안제도운영 포상금	9,400,000	1,593,500	7,806,500	83.0%
	법무행정의효율적운영 사무관리비	233,284,000	172,875,148	60,408,852	25.9%
	법무행정의효율적운영 공공운영비	3,000,000		3,000,000	100.0%
	법무행정의효율적운영 포상금	21,400,000	12,540,000	8,860,000	41.4%
	법무행정의효율적운영 배상금등	10,000,000	469,350	9,530,650	95.3%

일 자리 경 제 과	중소기업및소상공인창업지원 행사운영비	2,100,000		2,100,000	100.0%
	전통시장시설현대화 시설비	220,296,000	163,184,990	57,111,010	25.9%
	물가조사및안정적관리 사무관리비	1,440,000		1,440,000	100.0%
	농산물직거래 행사운영비	14,600,000	9,050,000	5,550,000	38.0%
	지역공동체일자리사업 재료비	2,000,000		2,000,000	100.0%
	마을기업육성사업 사무관리비	6,860,000	760,000	6,100,000	88.9%
	마을기업육성사업 행사운영비	1,600,000		1,600,000	100.0%
	마을기업육성사업 민간경상사업보조	100,000,000		100,000,000	100.0%
	지역맞춤형일자리창출지원사 업(민간경상사업보조)	400,000,000	251,000,000	149,000,000	37.3%
	중소기업청년인턴사업 민간단체법정운영비보조	65,000,000	29,314,240	35,685,760	54.9%
징 수 과	채납징수목표달성 사무관리비	61,116,000	38,510,350	22,605,650	37.0%
세 무 1 과	지방세징수목표달성 사무관리비	14,168,000	8,074,450	6,093,550	43.0%
세 무 2 과	지방세징수활동강화 사무관리비	129,633,000	88,572,490	41,060,510	31.7%

5. 다음연도 이월액(명시·사고이월) 사업 현황

(단위 : 원)

부서명	단위사업	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	사유
명시이월 합계(2건)		2,879,405,950	605,793,630	2,242,937,000	30,675,320	
일 자리 경 제 과	서북권봉제지원센터 조성(시설비)	597,000,000		597,000,000		실시설계용역 기간이 연장됨에 따라 공사발주 연기
일 자리 경 제 과	도화, 용강동상권활 성화사업(시설비)	2,282,405,950	605,793,630	1,645,937,000	30,675,320	배전기기 설치장소 확보를 위한 검토 와 한국전력, 통신사 설계용역 기간이 최소 2개월 이상 소요되어 연내 착공 불가

사고이월 합계(3건)		527,803,000	348,124,200	119,279,700	60,399,100	
기획 예산과	시민협력플랫폼 지원사업(민간경상사업보조)	100,000,000	13,460,300	86,539,700		연말 시비보조금 교부로 사업추진 지연, 사업기간이 2017년 중점 추진해야 하는 사업이므로 효율적인 관리감독을 위해 필요
기획 예산과	기관공통경비의 효율적 지원(사무관리비)	311,303,000	295,545,920	13,340,000	2,417,080	영상물 제작용역 준공기한 미도래로 인한 사고이월(중앙도서관추진단)
기획 예산과	기관공통경비의 효율적 지원(시설비)	116,500,000	39,117,980	19,400,000	57,982,020	2016년 11월 발주하여 2017년 5월 준공예정으로 사고이월 조치(도시계획과)

6. 특별회계 세입·세출결산 현황

○ 세입 결산(마포농수산물시장)

(단위 : 원)

부서명	예산현액	실제수납액	미수납액	징수율
일자리경제과	6,698,557,000	7,018,284,471	-	104.8%

○ 세출 결산(마포농수산물시장)

(단위 : 원)

부서명	예산현액	지출액	집행잔액	불용율
일자리경제과	6,698,557,000	4,753,221,425	1,945,335,575	29.0%

7. 예비비 지출현황(총괄)

(단위 : 원)

부서명	지출액	지출사유	비고
계	287,495,362	-	-
문화진흥과	100,000,000	경의선 책거리 동절기 활성화 대책에 따른 사업 추진	
생활보장과	126,344,200	2016년 기초생활수급자 급여 변경내시에 따른 구비부족액	
생활보장과	1,098,000	2016년 기초생활수급자 급여 변경내시에 따른 구비부족액	
주택과	34,364,962	채무부존재확인 등 법원판결에 따른 배상금 지급	
교통행정과	25,688,200	염리2구역 주민편익시설(주차장분야)타당성 조사용역	

8. 기금 지출현황

(단위 : 원)

구 분 기 금 명	전년도말 조성액	당해연도 증감액			집행잔액
		계	조성액	사용액	
합 계	11,918,659,847	Δ4,738,772,642	2,600,853,389	7,339,576,031	7,179,937,205
통합관리기금	6,126,000,000	Δ6,126,000,000	143,296,031	6,269,296,031	0
중소기업육성기금	5,792,659,847	1,387,277,358	2,457,557,358	1,070,280,000	7,179,937,205

[검토의견]

< 2016회계연도 기획경제국 소관 일반회계 세입·세출결산 승인안 >

- 2016회계연도 기획경제국 소관 세입예산 현액은 2,548억 2,667만 950원이 고, 징수결정액은 2,936억 6,213만 4,502원이며 실제수납액은 2,765억 4,883만 5,722원으로 징수율은 예산현액 대비 108.8%, 징수결정액 대비 94.2%가 되겠음
- 2016회계연도 기획경제국 소관 세출예산 현액은 178억 407만 8,950원이 되겠으며, 지출액은 예산현액 대비 약 75.5%%에 해당하는 110억 9,119만 688원이 되겠고, 23억 6,221만 6,700원은 다음 회계연도로 이월되었고, 집행잔액으로 43억 5,067만 1,562원이 남았음.
- 집행잔액(불용액)은 세출예산현액 대비 24.4%로, 발생사유로는 계획변경 등 집행사유 미발생 3억 1,927만 9,890원, 예산절감 31억 3,679만 7,647원, 낙찰차액 등 예산집행 잔액이 6억 6,372만 1,291원, 보조금 집행잔액 이 2억 3,087만 1,734원이 되겠음.
- 다음 회계연도 이월액(명시·사고이월)은 총 23억 6,221만 6,700원으로 명시이월액 22억 4,293만 7천원, 사고이월액 1억 1,927만 9,700원이 되겠음.

< 2016회계연도 기획경제국 소관 특별회계 세입·세출 승인안 >

- 2016회계연도 기획경제국 소관 마포농수산물시장 특별회계 세입은 70억

1,828만 4,471천원을 실제수납하였으며,

- 2016회계연도 기획경제국 소관 마포농수산물시장 특별회계 세출은 66억 9,855만 7천원 중 47억 5,322만 1,425원을 지출하고 19억 4,533만 5,575원을 불용 처리하였음

< 2016회계연도 기획경제국 소관 예비비 지출 승인안 >

- 해당사항 없음

< 2016회계연도 기획경제국 소관 기금결산 승인안 >

- 2016년 회계연도 기획경제국 소관 기금 중 통합관리기금은 전년 대비 1억 4,329만 6천원이 증가한 62억 6,929만 6천원으로 예탁된 개별기금 예수금 원금 및 이자를 상환해 현재액이 0원이 되었으며,
- 중소기업육성기금은 전년 대비 13억 8,727만 7,358원이 증가하여 조성액이 71억 7,993만 7,205원이 되었음

- 검토의견으로는

집행잔액은 예산절감, 낙찰차액 등 불가피한 측면도 있어 집행잔액 발생에 따른 예산 불용이 반드시 비효율적으로 집행한 결과라고만은 할 수 없으나,

일부는 예산 전액이 미집행되었거나 특별한 사유없이 불용율이 높고 일부 사무관리비와 공공운영비 등은 매년 반복적으로 많은 금액이 불용되고 있음

- 높은 불용율은 예산집행의 효율성을 감소시키는 주요 원인으로 작용하고 있으므로, 불용액 비중이 높은 사업에 대해서는 향후 예산 편성 시 보다 치밀한 사업검토와 적정성 여부를 면밀히 검토하여 실제 집행 가능한 예산을 편성함으로써 과다하게 불용되는 사례가 없도록 하는 등 세출예산에 대한 사전심사를 강화하여 집행잔액이 최소화 되도록 하여야 할 것임.
- 세출예산은 의회의 승인을 받아 확정된 예산의 범위 내에서 집행하는

것이 원칙이나 예산 전용은 예산집행의 신축성을 부여하기 위하여 예외적으로 인정하는 것 인만큼, 불가피한 경우 등 제한적으로 이루어져야 할 것임.

- 예산의 이월과 관련해서는 예산이 이월될 경우 당초 계획대로 사업이 추진되지 않고 지연됨으로서 주민 불편함과 구정에 대한 신뢰저하를 불러 올수도 있으므로,
예산 편성시 재원의 합리적 배분과 투자사업의 우선순위 등을 면밀히 검토하여 시의 적절하게 예산을 집행함으로써 이월사업비가 과도하게 발생하지 않도록 노력해야 할 것임.
- 기금은 특정한 목적을 가지고 자금을 신축적으로 운용할 필요가 있을 때에 한하여 설치하는 특정한 자금으로, 일반적인 세입·세출 예산과는 다르게 특정 사업 예산을 탄력적으로 운용할 수 있는 것으로서, 기금관리 사업부서에서는 기금의 마련 및 용도와 목적에 맞게 기금을 사용해 오고 있으나, 기금관리부서에서 유의할 사항으로 기금의 수익성에 중점을 둔 나머지 기금을 장기적으로 예치하여 기금 사용부서에서 적시에 기금을 사용하지 못하는 경우도 발생할 수 있으므로 부서별 기금운영 계획 및 기금 지출시기를 사업시기와 수시로 비교 검토하는 등 기금재원의 안정적 운영과 효율적인 관리여부에 대한 검토가 있어야 할 것으로 사료됨.
- 특히, 중소기업육성자금은 경영안정을 도모하기 위하여 조성된 육성기금으로 담당부서에서는 관내 중소기업인이 자금을 필요로 할 때 적시에 자금을 지원받을 수 있도록 중소기업육성 자금 지원홍보를 철저히 하여 많은 중소기업들이 도움이 될 수 있도록 만전을 기하여야 할 것임.
- 결산은 한 회계연도의 수입과 지출에 대한 실적을 사후 통제받는 것으로, 예산 집행의 적정성 여부뿐만 아니라 장래 재정계획의 수립이나 예산편성에도 영향을 끼치므로,
결산 심사 결과가 다음연도 예산 편성 과정에 반드시 피드백되어 한정된 재원이 효율적으로 운영될 수 있도록 해야 할 것임
- 기타 자세한 사항은 2016회계연도 세입·세출결산서와 결산 감사의견서를 참고하여 주시기 바람.

2017년도 제1회 추가경정 예산안 [기획경제국]

1. 안건명

- 2017년도 제1회 추가경정예산안 (기획경제국)

2. 제출일자 및 제출자

- 제출일자 : 2017년 5월 24일(수)
- 제출자 : 마포구청장

3. 회부일자

- 2017년 5월 26일(금)

4. 관련근거

- 「지방자치법」 (2017.4.18. 법률 제14768호) 제130조
- 「지방재정법」 (2017.3.30. 법률 제14113호) 제45조

[검토보고]

2017년도 제1회 추가경정 예산안 [기획경제국]

1. 예산규모

○ 마포구(총괄)

(단위 : 천원)

구 분	기정예산액	추가경정예산(안)	증(△)감	증감율
합 계	536,963,003	555,929,199	18,966,196	3.5%
일 반 회 계	466,781,828	481,394,627	14,612,799	3.1%
특 별 회 계	70,181,175	74,534,572	4,353,397	6.2%

○ 기획경제국 세입예산(일반회계) : 해당사항 없음

○ 기획경제국 세출예산(일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	추경예산액	기정예산액	증감액	증감률
합 계	13,932,826	12,479,468	1,453,358	11.5%
기획예산과	5,869,276	5,685,082	184,194	3.2%
일자리경제과	6,606,403	5,349,371	1,257,032	23.4%
재무과	411,582	411,330	252	0.06%
징수과	1,045,565	1,033,685	11,880	1.0%

2. 조직별(부서별) 추경예산 세부현황

○ 일반회계

(단위 : 천원)

부서명	사업명	요구액	비고
기획예산과	기본업무추진 특근급식비	187,194	
기획예산과	통계시스템 자료보완 및 CD제작	△3,000	
일자리경제과	서울형특화산업(디자인출판) 진흥계획사업	△224,798	
일자리경제과	2017년 문화관광형시장육성사업(망원시장)	200,000	
일자리경제과	도화길 전선 및 통신선 지중화	656,000	
일자리경제과	대부업 공익신고 보상금	320	
일자리경제과	공공근로 사업 인건비	258,492	
일자리경제과	반환금(국고보조금, 시.도비 보조금)	367,018	
재무과	시.도비 보조금 반환금	252	
징수과	체납징수 시간임기제 마감 인건비	11,880	

3. 기획경제국(세입·세출예산) -특별회계(마포농수산물시장)

(단위 : 천원)

부서명(단위사업)	예산안	기정예산	증감	비고
일자리경제과	7,139,806	6,732,079	407,727	
마포농수산물시장 운영	4,817,628	4,732,218	85,000	
예비비	1,724,359	1,401,632	322,727	

[검토결과]

1. 세입예산 - 일반회계 : 해당사항 없음

- 2017년도 제1회 기획경제국 소관 일반회계 세입 추가경정예산액은 없으며,

2. 세출예산 - 일반회계

- 2017년도 제1회 기획경제국 소관 일반회계 세출 추가경정예산액은 139억 3,282만 6천원으로 기정 예산액 124억 7,946만 8천원 대비 11.5%에 해당하는 14억 5,335만 8천원이 편성되었음

3. 세입·세출예산 - 특별회계[마포농수산물시장]

- 2017년도 제1회 기획경제국 소관 특별회계 추가경정예산안은 71억 3,980만 6천원으로 기정예산액 대비 4억 772만 7천원이 증액 편성음

- 검토의견으로는

2017년도 제1회 추가경정예산안은 국·시비 집행잔액 반환금과 구 주요시책 사업의 예산배분, 시급한 주민편익증진 사업비 반영, 공공근로사업 확대에 따른 인건비, 시간임기제 특수직무수당, 세출예산 집행기준 단가인상에 따른 특근매식비 추가분을 증액편성 및 향후 재정수요 안정운동을 위한 사업비를 우선 반영하는 등 세입재원 한도 내에서 선택적으로 예산 편성한 것으로 별다른 문제점은 없는 것으로 보이며,

- 다만, 예산안에 편성된 신규투자사업 계획이 타당성 및 효과성은 있는지, 연내 집행은 가능한 지 또는 내년도 예산에 반영하여 집행하는 것이 더 효과적인 지 등에 대하여 심도 있는 검토가 필요함
- 특히, 조직 또는 정원이 변경되는 경우는 인건비 및 수당은 사전에 충분히 예측하여 대비할 수 있으므로 보다 철저한 사전검토로 본예산에 반영하여 꼭 필요한 부분에서 추가경정예산이 편성될 수 있도록 각 부서에서 노력해야 할 것으로 사료됨.
- 기타 자세한 내용은 배부해드린 2017년도 제1회 추가경정예산안 책자 및 검토보고서를 참고하여 주시기 바람.