

서울특별시마포구의회
제258회 제1차 정례회 (2022. 9. 26.)

2022년도 제1회 **기획재정국** 소관 추가경정예산안

검 토 보 고 서



행정건설위원회

전문위원 최국모

목 차

I	제안개요	1
II	마포구 추가경정예산안	2
	① 총괄 현황	2
	② 세입예산(재원)	2
	③ 세출예산	3
III	기획재정국 추가경정예산안	4
	① 총괄 현황	4
	② 일반회계 현황	5
IV	검토 의견	6

검 토 보 고 서

I 제안 개요

안 건 명

- 2022년도 제1회 기획재정국 추가경정예산안

제출일자 및 제출자

- 2022년 9월 5일(월), 마포구청장

행정건설위원회 회부일자

- 2022년 9월 13일(화)

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	892,876,877	847,910,252	44,966,625	5.30%
일 반 회 계	828,833,549	789,017,494	39,816,055	5.05%
특 별 회 계	64,043,328	58,892,758	5,150,570	8.75%
의 료 급 여 기 금	611,092	547,290	63,802	11.66%
마포농수산물시장	6,678,319	4,502,089	2,176,230	48.34%
주 차 장	46,002,545	43,498,835	2,503,710	5.76%
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업	8,995,816	8,855,059	140,757	1.59%
건 축 안 전	1,755,556	1,489,485	266,071	17.86%

- 2022년도 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	세 외 수 입	국·시비 보조금	보전수입등 및 내부거래		
				순세계 잉여금	전년도 이월금	전입금
합 계	44,966,625	△1,324,633	5,354,717	25,030,411	13,261,351	2,644,779
일 반 회 계	39,816,055	13,000	5,354,717	21,246,778	13,201,560	
특 별 회 계	5,150,570	△1,337,633		3,783,633	59,791	2,644,779
의 료 급 여	63,802			55,168	8,634	
마포농수산물	2,176,230	△1,337,633		869,084		2,644,779
주 차 장	2,503,710			2,482,137	21,573	
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업	140,757			134,795	5,962	
건 축 안 전	266,071			242,449	23,622	

3 | 세출예산

1. 일반회계

(단위 : 천원)

합 계	자체사업		보조사업		보조금반환금 (국시비사용잔액)	예비비
39,816,055	소계	7,238,212	소계	10,127,311	17,057,715	5,392,817
	증액	8,249,989	증액	12,859,858		
	감액	△1,011,777	감액	△2,732,547		

○ 일반회계 세출내역

- ▶ 자체사업 : 72억 3,821만 2천 원
- ▶ 보조사업 : 101억 2,731만 1천 원
- ▶ 보조금 반환금 : 170억 5,771만 5천 원
- ▶ 예비비 : 53억 9,281만 7천 원

2. 특별회계

(단위 : 천원)

구 분	합 계	세출편성	예비비	국·시비 보조금 반환금		
				소 계	국 고 보조금	시·도비 보조금
계	5,150,570	2,115,416	2,879,493	155,661	89,991	65,670
의 료 급 여	63,802			63,802	31,901	31,901
마포농수산물	2,176,230	2,176,230				
주 차 장	2,503,710	26,709	2,453,919	23,082		23,082
발전소 주변 지역지원사업	140,757	3,605	92,651	44,501	44,501	
건축 안전	266,071	△91,128	332,923	24,276	13,589	10,687

○ 특별회계 세출내역

- ▶ 세출편성 : 21억 1,541만 6천 원
- ▶ 예 비 비 : 28억 7,949만 3천 원
- ▶ 보조금 반환금 : 1억 5,566만 1천 원

Ⅲ 기획재정국 추가경정예산안

1 총괄 현황

1. 세입 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	409,470,376	375,022,038	34,448,338	9.19%
일 반 회 계	407,581,061	373,132,723	34,448,338	9.23%
특 별 회 계	1,889,315	1,889,315	0	0%
주 차 장 (징 수 과)	1,889,315	1,889,315	0	0%

○ 기획재정국 소관 세입은

- ▶ 기정예산액 대비 9.19%인 344억 4,833만 8천 원 증가한 4,094억 7,037만 6천 원이며, 마포구 전체 세입 예산액 (892,876,877천원)의 45.86%를 차지하고 있음.

2. 세출 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	21,844,145	16,441,571	5,402,574	32.86%
일 반 회 계	21,199,380	15,796,806	5,402,574	34.20%
특 별 회 계	644,765	644,765	0	0%
주 차 장 (징 수 과)	644,765	644,765	0	0%

○ 기획재정국 소관 세출은

- ▶ 기정예산액 대비 32.86%인 54억 257만 4천 원 증가한 218억 4,414만 5천 원이며, 마포구 전체 세출 예산액 (892,876,877천원)의 2.45%를 차지하고 있음.

2 일반회계 현황

1. 세입 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	407,581,061	373,132,723	34,448,338	9.23%
재 무 과	80,532,164	46,083,826	34,448,338	74.75%
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	75,148,338	40,700,000	34,448,338	84.64%
순 세 계 잉 여 금	61,946,778	40,700,000	21,246,778	52.20%
전 년 도 이 월 금 (국고보조금잔액)	6,227,592	0	6,227,592	순증
전 년 도 이 월 금 (시·도비보조금잔액)	6,973,968	0	6,973,968	순증

- 기획재정국 소관 일반회계 세입은 기정예산액 대비 9.23%인 344억 4,833만 8천 원이 증가한 4,075억 8,106만 1천 원임.
- ▶ 재무과 세입은 추경예산 재원 중 하나인 순세계잉여금으로 기정예산액 대비 212억 4,677만 8천 원이 증가한 619억 4,677만 8천 원을 편성하였으며, 전년도 이월금인 국고보조금 사용잔액 62억 2,759만 2천 원, 시·도비 보조금 사용잔액 69억 7,396만 8천 원을 반영하였음.

2. 세출 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	21,199,380	15,796,806	5,402,574	34.20%
기 획 예 산 과	18,512,862	13,120,045	5,392,817	41.10%
예비비	17,015,549	11,622,732	5,392,817	46.40%
세 무 1 과	668,750	659,182	9,568	1.45%
국고보조금반환금	9,568	0	9,568	순증
부 동 산 정 보 과	388,208	388,019	189	0.05%
국고보조금반환금	189	0	189	순증

- **기획재정국 소관 일반회계 세출**은 211억 9,938만 원으로, 기정예산액 157억 9,680만 6천 원 대비 34.20%에 해당하는 54억 257만 4천 원이 증가하였음.
- ▶ **기획예산과 세출**은 ‘예비비’로 53억 9,281만 7천 원 증액 편성하였으며 이 중 일반예비비는 10억 원, 재해·재난목적 예비비¹⁾는 43억 9,281만 7천 원임.

IV **검토의견**

① 2022년도 제1회 기획재정국 소관 추가경정예산

- **일반회계 세입**은 4,075억 8,106만 1천 원으로 기정예산액 3,731억 3,272만 3천 원 대비 9.23%에 해당하는 344억 4,833만 8천 원 증액 되었음.
- **일반회계 세출**은 211억 9,938만 원으로, 기정예산액 157억 9,680만 6천 원 대비 34.20%에 해당하는 54억 257만 4천 원 증액되었음.
- **특별회계 세입·세출**은 변동 없음.

② 검토의견

- **기획재정국 추가경정예산 재원**은 전체 추가경정예산 재원의 76.61%를 차지하고 있음
- **기획재정국 소관 추가경정예산 세출**은 예비비와 국고보조금반환금을 반영하여 편성함.
- **금번 기획재정국 수입**의 대부분은 보전수입 등 및 내부거래로서 그 중 순세계 잉여금 212억 4,677만 8천원으로 추가경정예산의 주요 재원임. 그 밖에 전년도 이월금인 국고보조금 잔액 및 시·도보조금 잔액으로 구성되어 있음.

1) **재해·재난목적 예비비** : 지방자치법 제144조 및 지방재정법 제43조 제2항의 규정에 의한 예비비

- 순세계잉여금은 세계잉여금²⁾ - (명시이월금+사고이월금+계속비이월금+보조금 집행잔액)으로서 본예산 확정 후 긴급한 사업추진 또는 기정예산의 부족한 부분을 보완하는 추가경정예산의 주요 재원역할을 담당하고 있으며, 잉여금의 발생사유를 보면 세입예산을 초과하여 지방세나 세외수입 등이 초과 수납된 경우와 세출예산의 집행 잔액 중 불용액이 발생한 경우로써 두 가지 원인이 복합되었을 때 세계잉여금의 규모는 커지게 됨.
- 마포구의 순세계잉여금은 예산 규모가 비슷한 서울시 자치구와 비교해보면 그 규모가 상대적으로 크다는 것을 확인할 수 있고, 순세계잉여금 발생 사유로는 예산절감보다는 당초 계획했던 행정 목적을 달성하지 못한 지출잔액의 경우가 대부분임.
- 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, 예산 편성시 구민편익 증진과 저소득 계층 등 취약계층 복리 증진, 일자리 창출 등을 위한 재정운용 기조 강화가 요구된다 할 것이고, 「서울특별시 마포구 통합재정안정화기금³⁾ 설치 및 운용 조례」가 제정·시행되어 순세계잉여금을 기금으로 적립할 수 있게 되었으므로 향후 이 제도를 활용한 보다 탄력적이고 적극적인 재정 운용이 있어야 할 것임.

2) 세계잉여금 = 수납된 세입액-지출된 세출액(결산상 잉여금)

3) '통합재정안정화기금'은 거둬들인 세금에서 지출금액과 중앙정부에 반납할 금액을 빼고도 매년 불가피하게 남는 순세계잉여금을 기금으로 적립하는 제도. 행정안전부 권장사항이며, 전국 198개 지자체가 지난해부터 통합재정안정화기금을 운용하고 있음.

□ 자료 1 - 지자체별 순세계 잉여금 (초과세입 및 집행잔액과 순세계잉여금 비교)

지역	20년 순세계잉여금 (단위 : 원)	초과세입 및 집행잔액	19년 순세계잉여금 (단위 : 원)	초과세입 및 집행잔액	18년 순세계잉여금 (단위 : 원)	초과세입 및 집행잔액
마포구	120,729,632,520	23,801,803,383 / 96,927,829,137	118,787,796,207	32,859,336,407 / 85,928,459,800	124,427,976,264	22,564,920,648 / 109,015,600,611
동대문구	80,207,259,273	9,995,004,332 / 70,252,253,951	41,143,712,691	△5,979,119,497 / 47,122,832,188	36,151,394,350	362,967,463 / 35,788,426,887
강북구	71,840,423,156	31,190,060,356 / 40,650,362,800	67,767,493,579	32,006,983,141 / 35,760,510,438	66,730,032,276	31,407,329,081 / 35,322,703,195
구로구	75,238,437,392	14,130,163,264 / 61,108,274,128	66,630,079,268	23,686,111,620 / 42,943,967,648	62,538,038,400	25,511,037,609 / 37,027,000,791
영등포구	101,783,007,548	35,031,407,816 / 66,751,599,732	90,150,127,641	41,646,717,145 / 48,503,410,496	78,152,131,926	24,921,665,774 / 59,179,147,710
강동구	93,362,546,434	20,276,268,587 / 73,086,277,847	99,228,356,765	33,643,841,271 / 65,584,515,494	189,350,507,390	110,771,620,395 / 78,578,886,995

□ 자료 2 - 지자체별 순세계 잉여금 비교(예산 규모가 비슷한 곳의 잉여금 추이)

연도별x지역별 순세계잉여금 증감 추이 비교 (단위 : 억 원)

