

세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금결산 승인안

의안 번호	12-46
----------	-------

제출년월일 : 2012. 6.

제출자 : 서울특별시 마포구청장

1. 제안이유

- 2011회계연도 서울특별시 마포구 일반회계, 특별회계 및 기금에 대한 세입·세출 결산, 예비비 지출 및 기금 결산사항을 관련법규 및 지정된 기준에 의하여 결산서 및 증빙서류를 작성하고 마포구의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 마포구의회에 승인을 받고자 함.

2. 제출내역

- 2011회계연도 마포구 일반회계, 특별회계 및 기금 세입·세출결산서
- 결산감사의견서
- 재무보고서
- 결산 증빙자료(결산서에 포함)
- 예비비 지출(결산서에 포함)
- 기금 결산(결산서에 포함)

3. 관련근거

- 「지방자치법」 제134조(결산) 및 「동법 시행령」 제82조(결산승인)
- 「지방재정법 시행령」 제59조(세입·세출결산서 등의 제출)
- 「지방자치법」 제129조 (예비비)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 (기금운용계획 및 결산)

세입·세출 결산, 예비 지출 및 기금 결산 총괄 설명

1. 2011회계연도 일반회계 및 특별회계의 결산 총괄은

- 예산현액 369,818,605,912원
(전년도 이월금 19,337,260,912원을 포함)에 대하여
수납액은 383,025,649,211원이고
지출액은 303,016,240,994원이며
- 그 차인잔액은 80,009,408,217원으로서 회계별로 다음연도로 각각 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 1,050,000,000원
 - 사 고 이 월 2,156,521,250원
 - 보조금집행잔액 2,161,679,691원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 74,641,207,276원이다.

2. 2011회계연도 일반회계는

- 예산현액 315,881,575,352원
(전년도 이월금 15,658,645,352원을 포함)에 대하여
수납액은 328,679,693,125원이고
지출액은 289,935,865,588원이며
- 그 차인잔액은 38,743,827,537원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 1,050,000,000원
 - 사 고 이 월 2,139,384,250원
 - 보조금집행잔액 1,646,559,533원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 33,907,883,754원이다.

3. 2011회계연도 4개 특별회계에 대한

가. 총괄 결산상황은

- 예산현액 53,937,030,560원
(전년도 이월금 3,678,615,560원 포함)에 대하여
수납액은 54,345,956,086원이고
지출액은 13,080,375,406원이며
- 그 차인잔액은 41,265,580,680원으로서 회계별로 다음연도에 각각 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 0원
 - 사 고 이 월 17,137,000원
 - 보조금집행잔액 515,120,158원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 40,733,323,522원이다.

나. 의료보호기금 특별회계는

- 예산현액 549,400,000원에 대하여
수납액은 543,905,168원이고
지출액은 483,200,220원이며
- 그 차인잔액은 60,704,948원으로서 다음연도에 이월한다.
- 다음연도 이월액중에는
 - 보조금집행잔액 40,213,630원이 포함되어 있으며
이를 공제한 순세계잉여금은 20,491,318원이다.

다. 주차장 특별회계는

- 예산현액 47,573,388,560원
(전년도 이월금 3,678,615,560원 포함)에 대하여
수납액은 48,169,939,411원이고
지출액은 9,492,868,235원이며
- 그 차인잔액은 38,677,071,176원으로서 다음연도에 이월한다.

- 다음연도 이월액중에는
 - 명 시 이 월 0원
 - 사 고 이 월 17,137,000원
 - 보조금집행잔액 474,906,528원이 포함되어 있으며 이를 공제한 순세계잉여금은 38,185,027,648원이다.

라. 기반시설부담금 특별회계는

- 예산현액 31,535,000원
수납액은 16,187,084원이고
지출액은 0원이며
- 그 차인잔액은 16,187,084원으로서 다음연도에 이월한다.

마. 마포농수산물시장 특별회계는

- 예산현액 5,782,707,000원
수납액은 5,615,924,423원이며
지출액은 3,104,306,951원이며
- 그 차인잔액은 2,511,617,472원으로서 다음연도에 이월한다.

4. 2011회계연도 예비비는

- 일반회계에서 1,790,452,000원을 지출결정하여 1,669,569,582원을 지출하고 120,882,418원의 잔액이 발생하였다.

5. 2011회계연도 기금은 15종으로서

- 전년도말 현재액은 38,642,284,129원에서
- 당해연도 수납액은 12,727,838,159원이고
- 당해연도 지출액은 13,866,653,390원이며
그 차인잔액은 37,503,468,898원이다.

재무보고서 총괄 설명

1. 재정상태

재정상태보고서는 특정시점(2011.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태보고서에 의하면, 마포구의 총자산은 2,279,573백만원이고, 총부채는 36,779백만원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 2,242,794백만원입니다.

순자산은 지방자치단체가 장래에 공공서비스 제공을 위해 보유하고 있는 자원을 의미하며, '순자산 규모가 부채에 비해 상대적으로 큰 것은 민간기업과 다른 지방자치단체의 고유특성에 기인하는 것으로 이해됩니다.

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

가. 자산

자산의 구성내역은 유동자산이 168,253백만원(7.38%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 2,111,320백만원(92.62%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 36,349백만원(21.60%), 단기금융상품 81,163백만원(48.24%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 704백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 45,948백만원, 재고자산 30백만원, 기타유동자산 2,598백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 3,458백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 17,386백만원(0.76%), 일반유형자산 377,100백만원(16.54%), 주민편의시설 346,667백만원(15.21%), 사회기반시설 1,354,198백만원(59.41%), 기타비유동자산 15,969백만원(0.70%) 등으로 구성되어 있습니다.

나. 부채

부채의 구성내역은 유동부채가 9,169백만원(24.93%)이고, 기타비유동부채가 27,610백만원(75.07%)으로 비유동부채가 총부채의 75.07%를 차지하고 있습니다.

2. 재정운영결과

재정운영보고서에 의하면, 2011회계연도 마포구의 총수익은 298,969백만원이고 총비용은 297,730백만원이며, 수익이 비용을 초과하여 운영차액이 1,239백만원 발생하였습니다.

이와 같은 재정운영결과를 각 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

가. 기능별 분류

1) 비용

비용을 기능별로 살펴볼 때 사회복지가 108,649백만원(36.49%), 일반공공행정 19,009백만원(6.38%), 환경보호 19,193백만원(6.45%)등의 순으로 나타나고 있습니다.

2) 수익

수익은 자체조달수익이 139,269백만원(46.58%)이고, 정부간이전수익 159,677백만원(53.41%), 기타수익 23백만원(0.01%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

나. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 94,148백만원(31.62%), 운영비 93,527백만원(31.41%), 정부간이전비용 7,610백만원(2.56%), 민간등이전비용 77,904백만원(26.17%), 기타비용 24,541백만원(8.24%)등으로 구성되어 있습니다.