

서울특별시마포구의회
제259회 제2차 정례회 (2022. 12. 6.)

재정관리국 소관

2023년도 서울특별시 마포구 예산안 및 기금운용계획안

검 토 보 고 서



행정건설위원회

목 차

◆ 2023년도 서울특별시 마포구 예산안 검토보고

I	마포구 예산 편성 현황	2
	① 총괄 현황	2
	② 일반회계 현황	3
	③ 특별회계 현황	4
II	재정관리국 소관 세입·세출 현황	5
	① 세입·세출 총괄 현황	5
	② 일반회계 세입 현황	6
	③ 일반회계 세출 현황	12
	④ 특별회계 현황	21
III	종합 검토 의견	23

◆ 2023년도 기금운용계획안 검토보고 24

검 토 보 고 서

행정건설위원회

전문위원 최 국 모

□ 안 건 명

- 재정관리국 소관 2023년도 서울특별시 마포구 예산안

□ 제출일자 및 제출자

- 2022년 11월 15일(화), 마포구청장

□ 행정건설위원회 회부일자

- 2022년 11월 18일(금)

□ 위원회 회부근거

- 「서울특별시 마포구의회 회의 규칙」 제60조제1항

□ 관련법규

- 「지방자치법」 제142조(예산의 편성 및 의결)
- 「지방재정법」 제36조(예산의 편성)

I

마포구 예산 편성 현황

1

총괄 현황

(단위: 천원)

회계별	2023년	2022년	증감액	증감률
계	778,052,747	763,613,887	14,438,860	1.89%
일반회계	738,026,483	707,458,921	30,567,562	4.32%
특별회계	40,026,264	56,154,966	△16,128,702	△28.72%
의료급여기금	584,000	547,290	36,710	6.71%
마포농수산물시장	5,897,798	4,502,089	1,395,709	31.00%
주차장	31,488,866	40,846,528	△9,357,662	△22.91%
발전소주변 지역지원사업	301,600	8,855,059	△8,553,459	△96.59%
건축안전	1,754,000	1,404,000	350,000	24.93%

○ 2023년도 마포구 예산 총 규모는 7,780억 5,274만 7천 원으로 전년도 7,636억 1,388만 7천 원 대비 1.89%인 144억 3,886만 원이 증액 편성됨.

- ▶ 일반회계: 7,380억 2,648만 3천 원(전체 예산의 94.9% 차지)
- ▶ 특별회계: 400억 2,626만 4천 원(전체 예산의 5.1% 차지)

2 일반회계 현황

1. 세입현황

(단위: 천원)

세 입						
구 분	2023년		2022년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
계	738,026,483	100%	707,458,921	100%	30,567,562	4.32%
지방세수입	184,743,461	25.03%	174,442,775	24.66%	10,300,686	5.90%
세외수입	58,364,505	7.91%	55,911,019	7.90%	2,453,486	4.39%
지방교부세	18,366,000	2.49%	22,223,000	3.14%	△3,857,000	△17.36%
조정교부금등	107,783,312	14.60%	107,784,484	15.24%	△1,172	△0.00%
보조금	322,566,545	43.71%	306,145,133	43.27%	16,421,412	5.36%
보전수입 등	46,202,660	6.26%	40,952,510	5.79%	5,250,150	12.82%

2. 세출현황

(단위: 천원)

세 출						
구 분	2023년		2022년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
계	738,026,483	100%	707,458,921	100%	30,567,562	4.32%
인건비	114,272,717	15.48%	111,263,657	15.73%	3,009,060	2.70%
물건비	48,963,754	6.63%	47,200,341	6.67%	1,763,413	3.74%
경상이전	511,171,751	69.26%	479,520,020	67.78%	31,651,731	6.60%
자본지출	38,912,251	5.27%	51,852,171	7.33%	△12,939,920	△24.96%
내부거래	3,823,966	0.52%	6,000,000	0.85%	△2,176,034	△36.27%
예비비및기타	20,882,044	2.83%	11,622,732	1.64%	9,259,312	79.67%

3 특별회계 현황

1. 세입현황

(단위: 천원)

세 입						
구 분	2023년		2022년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
계	40,026,284	100%	56,154,966	100%	△16,128,702	△28.72%
세 외 수 입	22,954,096	57.35%	22,578,374	40.21%	375,722	1.66%
보 조 금	885,600	2.21%	1,210,190	2.16%	△324,590	△26.82%
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	16,186,588	40.44%	32,366,402	57.64%	△16,179,834	△49.99%

2. 세출현황

(단위: 천원)

세 출						
구 분	2023년		2022년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
계	40,026,264	100%	56,154,966	100%	△16,128,702	△28.72%
인 건 비	3,030,296	7.57%	3,204,450	5.71%	△174,154	△5.43%
물 건 비	1,965,851	4.91%	2,122,458	3.78%	△156,607	△7.38%
경 상 이 전	16,656,658	41.61%	14,702,026	26.18%	1,954,632	13.29%
자 본 지 출	6,167,554	15.41%	12,967,596	23.09%	△6,800,042	△52.44%
용 자 및 출 자	500	0.00%	500	0.00%	0	0.00%
예비비및기타	12,205,405	30.49%	23,157,936	41.24%	△10,952,531	△47.29%

Ⅱ 재정관리국 소관 세입·세출 현황

1 세입·세출 총괄 현황

1. 세입현황

(단위: 천원)

구 분	2023년	2022년	증감액	증감률
합 계	388,304,789	374,896,433	13,408,356	3.58%
일반회계	386,878,280	373,007,118	13,871,162	3.72%
특별회계	1,426,509	1,889,315	△462,806	△24.50%

2. 세출현황

(단위: 천원)

구 분	2023년	2022년	증감액	증감률
합 계	28,486,428	19,104,346	9,382,082	49.11%
일반회계	27,957,743	18,449,581	9,508,162	51.54%
특별회계	528,685	654,765	△126,080	△19.26%

< 2023년도 재정관리국 소관 일반회계 >

세입예산은 3,868억 7,828만 원으로 전년도 3,730억 711만 8천 원 대비 3.72%인 138억 7,116만 2천 원이 증가된 규모로서, 마포구 전체 일반회계 예산의 52.42%에 해당하며, 세출 예산은 279억 5,774만 3천 원으로 전년도 184억 4,958만 1천 원 대비 51.54%인 95억 816만 2천 원이 증가하였고, 마포구 전체 일반회계 예산의 3.79%를 차지하고 있음.

< 2023년도 재정관리국 소관 특별회계 >

세입예산은 14억 2,650만 9천 원으로 전년도 18억 8,931만 5천 원 대비 24.50%인 4억 6,280만 6천 원이 감소하였고, 세출예산은 5억 2,868만 5천 원으로 전년도 6억 5,476만 5천 원 대비 19.26%인 1억 2,608만 원이 감소하였음.

2 일반회계 세입 현황

1. 세입과목별 현황

(단위 : 천원)

예산과목	2023년		2022년		증감액	
	예산액	비율	예산액	비율	증감액	증감률
총 계	386,878,280	100.00%	373,007,118	100%	13,871,162	3.72%
지방세수입	184,743,461	47.75%	174,442,775	46.77%	10,300,686	5.90%
지방세	184,743,461	47.75%	174,442,775	46.77%	10,300,686	5.90%
보통세	184,185,686	47.61%	173,756,878	46.58%	10,428,808	6.00%
지난년도수입	557,775	0.14%	685,897	0.18%	△128,122	△18.68%
세외수입	29,985,507	7.75%	27,856,859	7.47%	2,128,648	7.64%
경상적세외수입	23,863,950	6.17%	22,789,863	6.11%	1,074,087	4.71%
재산임대수입	12,641	0.00%	11,909	0.00%	732	6.15%
수수료수입	2,019,450	0.52%	2,314,000	0.62%	△294,550	△12.73%
징수교부금수입	20,429,859	5.28%	19,359,954	5.19%	1,069,905	5.53%
이자수입	1,402,000	0.36%	1,104,000	0.30%	298,000	26.99%
임시적세외수입	4,807,557	1.24%	5,002,996	1.34%	△195,439	△3.91%
재산매각수입	104,159	0.03%	111,417	0.03%	△7,258	△6.51%
기타수입	2,089,500	0.54%	1,908,504	0.51%	180,996	9.48%
지난연도수입	2,613,898	0.68%	2,983,075	0.80%	△369,177	△12.38%
지방행정제재·부과금	1,314,000	0.34%	64,000	0.02%	1,250,000	1953.13%
과징금	30,000	0.01%	30,000	0.01%	0	0.00%
과태료	84,000	0.02%	34,000	0.01%	50,000	147.06%
부담금	1,200,000	0.31%	0	0.00%	1,200,000	순증
지방교부세	18,366,000	4.75%	22,223,000	5.96%	△3,857,000	△17.36%
조정교부금등	107,783,312	27.86%	107,784,484	28.90%	△1,172	△0.00%
보전수입등및내부거래	46,000,000	11.89%	40,700,000	10.91%	5,300,000	13.02%
보전수입등(잉여금)	46,000,000	11.89%	40,700,000	10.91%	5,300,000	13.02%

2. 부서별 세입 현황

(단위 : 천원)

부서	2023년	2022년	증감액	증감률
합 계	386,878,280	373,007,118	13,871,162	3.72%
디지털재정과	126,172,812	130,030,984	△3,858,172	△2.97%
재무과	51,560,750	46,083,826	5,476,924	11.88%
징수과	23,645,032	23,071,430	573,602	2.49%
재산세과	174,772,603	165,916,092	8,856,511	5.34%
지방소득세과	9,413,083	7,840,786	1,572,297	20.05%
부동산정보과	1,314,000	64,000	1,250,000	1953.13%

디지털재정과

(단위 : 천원)

구분		2023년	2022년	증감액	증감률
과목	내용				
합 계		126,172,812	130,030,984	△3,858,172	△2.97%
세외수입	마포구시설관리공단 자본금 및 출연금 이자 등	23,500	23,500	0	0.00%
지방교부세 ¹⁾	부동산교부세	18,366,000	22,223,000	△3,857,000	△17.36%
조정교부금 등	조정교부금 ²⁾	106,655,054	106,655,054	0	0.00%
	자동차분 면허세 폐지에 따른 세수보전금	1,128,258	1,129,430	△1,172	△0.10%

○ 검토의견

- 디지털재정과와 세입은 전년 대비 2.97% 감소하였음. 지방교부세는 국세의 19.24%에 해당하는 금액으로, 종합부동산세의 총액, 담배에 부과하는 개별소비세 총액의 100분의 45에 해당하는 금액 등을 지방자치단체에 교부하는 재원으로, 2023년도 부동산교부세는 183억 6,600만 원으로 전년도 대비

1) 지방교부세: 국가로부터 지원되는 수입

2) 조정교부금: 광역자치단체로부터 지원되는 수입

17.36% 감소한 바, 이는 종합부동산세 과세 기준액이 개편된 데 따른 것임.

- 조정교부금은 특·광역시에서 관할 자치구의 재원조정을 위해 시세(市稅)의 일정액을 확보하여 배분하는 교부금으로, 2023년도 일반조정교부금은 전년도와 동일한 1,066억 5,505만 4천 원임.
- 다만, 일반조정교부금을 각 자치구에 충당하고도 잔여액이 있는 경우에는 자치구별 건전재정운영에 대한 평가(종합재정수지 비율, 종합유동부채 비율, 자체수입 비율, 지방보조금 비율, 세수오차 비율, 이·불용액 비율 등)를 통해 가산교부³⁾가 가능하므로 평가지표에 의한 마포구의 건전재정운영 정도를 확인하여 부족한 부분에 대한 보완 등이 필요할 것임.

재 무 과

(단위 : 천원)

구 분		2023년	2022년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		51,560,750	46,083,826	5,476,924	11.88%
세 외 수 입	시유재산 임대귀속 수입금	12,641	11,909	732	6.15%
	민원여권과 등 증지수입	2,019,450	2,314,000	△294,550	△12.73%
	공공예금 이자수입	1,400,000	1,100,000	300,000	27.27%
	기타이자수입	2,000	4,000	△2,000	△50.00%
	시유재산매각수입	159	7,417	△7,258	△97.86%
	불용품매각대금	104,000	104,000	0	0.00%
	계약위약금, 지연배상금	2,500	2,500	0	0.00%
	법인카드 적립포인트, 구금고지정 협력사업비	2,020,000	1,840,000	180,000	9.78%
보전수입등 및내부거래	순세계잉여금	46,000,000	40,700,000	5,300,000	13.02%

3) 서울특별시 자치구의 재원 조정에 관한 조례 제7조(일반조정교부금의 가산교부) ① 일반조정교부금의 총액이 재정부족액이 있는 각 자치구의 재정부족액을 충당하고도 잔여액이 있는 경우에는 전체 자치구에 대하여 가산교부할 수 있다. <개정 2015.12.31>
 ② 제1항에 따른 가산교부금액은 자치구 건전재정운영에 대한 평가 등 객관적 기준을 통해 배분하고 건전재정운영에 대한 평가기준은 규칙으로 정한다.

○ 검토의견

- 재무과의 내년도 세입은 11.88% 증가한 515억 6,075만 원임.
- 공시지가 상승에 따라 시유재산 임대귀속 수입금이 상승하였고, 민원여권과 등의 증지수입이 축소되는 것으로 나타나고 있는 바, 주요 사유로는 코로나 19 장기화에 따른 민원수요와 차량 등록 감소에 따른 것으로 2021년 이후 지속적인 감소 추세임.
- 공공예금 이자수입이 전년도 대비 3억 원 증가하였으며, 기준금리의 상승세를 반영한 것임. 공공예금 이자수입은 이자 운용방식 및 예금 예치기간에 따라 수익률이 달라지는 만큼 재무총괄부서인 재무과에서는 공공예금에 대한 계획적인 관리로 세외수입의 극대화를 꾀해야 함.
- 2023년도 순세계잉여금은 전년도 대비 13.02% 증가한 460억 원임. 마포구 순세계잉여금은 증가추세로 확인되며, 그 주요 사유로 예산의 불용이 거론되므로 보다 적극적인 재정활동을 통해 전 부서의 예산 불용액 비율을 낮추는 노력이 필요함.

징 수 과

(단위 : 천원)

구 분		2023년	2022년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		23,645,032	23,071,430	573,602	2.49%
지 방 세 수 입	지난년도 지방세 수입	557,775	685,897	△128,122	△18.68%
세 외 수 입	시세징수교부금	20,429,859	19,359,954	1,069,905	5.53%
	체납 자동차세 징수촉탁 수수료, 과태료체납 징수촉탁 수수료	43,500	42,504	996	2.34%
	지난년도 세외수입 및 과태료	2,613,898	2,983,075	△369,177	△12.38%

○ 검토의견

- 징수과의 내년도 세입은 2.49% 증가한 236억 4,503만 2천 원임. 세입은 증가되나 전년도 대비 올 해 세입 증가율 11.76%에는 못 미치고 있음.
- 전년도 대비 지난년도 지방세 수입 18.68%, 지난년도 세외수입 및 과태료 수입 12.38% 각각 감소하고 있는 바 그 원인에 대한 분석이 필요할 것으로 보임.
- 또한, 체납금의 징수는 공평과세 및 조세정의 실현의 한 방편이므로 관련 부서의 적극적인 징수활동이 요구됨.

재 산 세 과

(단위 : 천원)

구 분		2023년	2022년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		174,772,603	165,916,092	8,856,511	5.34%
지 방 세 수 입	등록면허세	14,660,815	15,800,000	△1,139,185	△7.21%
	자치구분 재산세, 공동세	160,111,788	150,116,092	9,995,696	6.66%

○ 검토의견

- 재산세과의 내년도 세입은 88억 5,651만 1천 원 증가하고 있음. 주된 증가 요인은 부동산 가격 및 공시지가 상승으로 인한 재산세 등 증가에 따른 것임.

지방소득세과

(단위 : 천원)

구 분		2023년	2022년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		9,413,083	7,840,786	1,572,297	20.05%
지 방 세 수 입	등록면허세 (면허분, 차량등록분)	3,713,083	3,838,367	△125,284	△3.26%
	지방소비세 재정조정분 등	5,700,000	4,002,419	1,697,581	42.41%

○ 검토의견

- 지방소득세과 세입 역시 15억 7,229만 7천 원 증가하고 있음.
- 세입 증가의 대부분은 지방소비세⁴⁾(국세인 부가가치세의 일부)의 세율이 21%에서 25.3% 증가되어 그에 따른 지방소비세 조정교부금 보전분이 증가한 것임. 그러나 중앙정부에서 지방자치 분권을 위한 2단계 지방재정 분권의 일환으로 제시한 당초 국세 vs 지방세의 비율 6:4에 크게 못 미치는 증가분이며, 이 증가분을 반영한다 하여도 72.6 대 27.4로 지방정부의 재정 독립은 요원하다 할 것이므로 이에 대한 자치구별 노력이 필요함.
- 한편 경기침체에 따른 신규 사업자 및 차량 등록 증가 추세가 주춤함에 따라 등록면허세 수입은 1억 2,528만 4천 원 감소함.

부동산정보과

(단위 : 천원)

구 분		2023년	2022년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		1,314,000	64,000	1,250,000	1953.13%
세 외 수 입	부동산실명법위반 과징금	30,000	30,000	0	0.00%
	부동산등기 해태과태료, 부동산거래신고 과태료	84,000	34,000	50,000	147.06%
	개발부담금	1,200,000	0	1,200,000	순증

○ 검토의견

- 부동산정보과 세입은 12억 5,000만 원으로 전년도 대비 1953.13% 큰 폭으로 증가함. 주된 사유로 마포로1구역 제24지구 도시정비형재개발사업 개발부담금 부과 건이 발생했기 때문임.
- 또한 2020년도부터 신고의무 기한 단축으로 인한 위반 건수 증가 및 실거래 가격 상승으로 인하여 결산액이 매년 증가함에 따라 이를 반영하여 부동산거래 신고위반 과태료 수입 5,000만 원을 증 편성하였음.

4) 지방소비세: 지역경제 활성화 및 지방재정 확충을 위하여 국세인 부가가치세의 일부를 지방세로 전환한 세금으로 2010년 신설된 지방세임.

3 일반회계 세출현황

1. 부서별 세출 현황

(단위 : 천원)

부서	2023년	2022년	증감액	증감률
합 계	27,957,743	18,449,581	9,508,162	51.54%
디지털재정과	25,294,836	15,898,425	9,396,411	59.10%
재무과	549,269	497,396	51,873	10.43%
징수과	672,329	705,544	△33,215	△4.71%
재산세과	579,316	583,677	△4,361	△0.75%
지방소득세과	453,648	426,620	27,028	6.34%
부동산정보과	408,345	337,919	70,426	20.84%

○ 재정관리국 일반회계 세출예산은 279억 5,774만 3천 원으로 전년도 대비 51.54%인 95억 816만 2천 원이 증가함.

2. 부서별 세부사업 및 주요 증감내역

(단위 : 천원)

구분	2023년	2022년	증감액	증감률(%)
재정관리국	27,957,743	18,449,581	9,508,162	51.54%
디지털재정과	25,294,836	15,898,425	9,396,411	59.10%
성과주의 예산 운영	55,226	55,226	0	0.00%
투명하고 효율적인 재정 운영	145,546	168,047	△22,501	△13.39%
주민참여예산 운영	329,980	331,480	△1,500	△0.45%
기관공통경비의 효율적 지원	672,126	722,670	△50,544	△6.99%
공단·재단 경영개선	17,620	17,340	280	1.61%
통계조사 및 웹서비스 제공	121,190	9,200	111,990	1217.28%

구 분	2023년	2022년	증감액	증감률(%)
정보시스템 유지보수	364,810	343,843	20,967	6.10%
시군구 재해복구시스템 수탁수수료	1,253	1,307	△54	△4.13%
열린 정보화교육 운영	202,799	338,110	△135,311	△40.02%
구청 정보서비스 향상	619,605	508,077	111,528	21.95%
정보통신 유지관리	467,681	441,530	26,151	5.92%
정보시스템 운영 및 구축	487,514	422,800	64,714	15.31%
정보화기기 구매 및 보급	653,602	621,664	31,938	5.14%
정보통신 운영 및 구축	191,932	225,554	△33,622	△14.91%
예비비(디지털재정과)	20,882,044	11,622,732	9,259,312	79.67%
기본경비	81,908	68,845	13,063	18.97%
재 무 과	549,269	497,396	51,873	10.43%
공유재산의 효율적 관리	391,853	344,794	47,059	13.65%
계약·물품관리 업무의 효율적 운영	40,680	42,320	△1,640	△3.88%
지출·회계 및 결산 관리	68,245	65,590	2,655	4.05%
기본경비	48,491	44,692	3,799	8.50%
징 수 과	672,329	705,544	△33,215	△4.71%
납세자 중심의 세정운영 및 직무역량 강화	26,584	24,678	1,906	7.72%
지방세 체납 징수목표 달성	363,373	384,233	△20,860	△5.43%
세외수입 징수체계 강화	73,733	74,386	△653	△0.88%
교통관련 체납과태료 효율적 징수	129,274	134,626	△5,352	△3.98%
기본경비	79,365	87,621	△8,256	△9.42%
재 산 세 과	579,316	583,677	△4,361	△0.75%
지방세 징수목표 달성	386,167	389,482	△3,315	△0.85%
지방세 홍보활동 강화	15,640	16,374	△734	△4.48%
개별주택가격 공시	102,081	101,475	606	0.60%
기본경비	75,428	76,346	△918	△1.20%

구 분	2023년	2022년	증감액	증감률(%)
지 방 소 득 세 과	453,648	426,620	27,028	6.34%
지방세 세입목표 달성	333,640	312,400	21,240	6.80%
지방소득세 독자신고 운영	21,722	20,331	1,391	6.84%
납세편익 증진과 납세홍보 강화	26,404	20,799	5,605	26.95%
기본경비	71,882	73,090	△1,208	△1.65%
부 동 산 정 보 과	408,345	337,919	70,426	20.84%
개별공시지가 조사 및 결정·공시	36,867	35,128	1,739	4.95%
개발이익환수제 추진	4,400	4,400	0	0.00%
부동산거래신고제 정착 및 지도점검	20,752	17,710	3,042	17.18%
측량 기준점 관리	12,547	12,547	0	0.00%
부동산민원서비스 향상	23,666	8,652	15,014	173.53%
지적재조사 사업추진	1,970	1,970	0	0.00%
지적측량 성과검사	1,093	793	300	37.83%
지적공부 세계측지계 변환 추진	10,240	10,240	0	0.00%
부동산종합공부시스템 운영 관리	12,144	12,144	0	0.00%
지적공부 관리	16,284	16,056	228	1.42%
도로명 및 건물번호 활용	187,276	146,974	40,302	27.42%
기본경비	81,106	71,305	9,801	13.75%

디지털재정과

○ 세출예산액은 252억 9,483만 6천 원(전년 대비 93억 9,641만 1천 원 **증액**)

○ 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사업명	예산현황			비고
			2023년	2022년	증(Δ)감	
디지털재정과	454	투명하고 효율적인 재정 운영 - 차세대지방재정관리시스템 유지관리비 등 (공기관등에대한경상적위탁사업비)	57,824	29,012	28,812	증액
	454	투명하고 효율적인 재정 운영 - 차세대지방재정관리시스템 구축비 (공기관등에대한자본적위탁사업비)	57,302	111,615	△54,313	감액
	454	주민참여예산 운영 - 주민참여예산 운영 (사무관리비)	76,040	27,540	48,500	증액
	455	주민참여예산 운영 - 참여예산학교 운영, 주민참여예산 사업비 (행사운영비)	151,940	51,940	100,000	증액
	455	주민참여예산 운영 - 주민참여예산 사업비 (시설비)	50,000	100,000	△50,000	감액
	455	주민참여예산 운영 - 주민참여예산 사업비 (자산및물품취득비)	50,000	150,000	△100,000	감액
	457	정확하고 시의성 있는 통계조사 - 2023 마포구 사회조사 용역 (연구용역비)	110,000	0	110,000	순증
	459	열린 정보화교육 운영 - 구민정보화교육 강사수당 등 (행사실비지원금)	140,265	275,500	△135,235	감액
	460	구청 정보서비스 향상 - 홈페이지 웹서비스 기능개선 (전산개발비)	55,000	0	55,000	순증
	460	구청 정보서비스 향상 - 통합PC관리 솔루션, DB접근제어시스템 (자산및물품취득비)	82,343	40,216	42,127	증액
	461	정보통신 유지관리 - 시설장비 유지보수 등 (공공운영비)	413,830	391,350	22,480	증액
	462	정보시스템 운영 및 구축 - 표준업무관리시스템 도입 (공기관등에대한자본적위탁사업비)	436,014	0	436,014	순증

부서명	페이지	사 업 명	예산현황			비고
			2023년	2022년	증(Δ)감	
	462	정보통신 운영 및 구축 - 청사 행정망 스위치 교체, 영상회의 장비교체 등 (자산및물품취득비)	172,682	144,984	27,698	증액
	463	예비비(디지털재정과) - 예비비 (일반예비비)	6,000,000	5,000,000	1,000,000	증액
	463	예비비(디지털재정과) - 재해·재난 목적예비비 (재해·재난목적예비비)	14,882,044	6,622,732	8,259,312	증액

○ 검토의견

- 차세대지방재정관리시스템 유지관리비가 2,881만 2천 원 증액 편성되었고 시스템 구축비 5,730만 2천 원이 편성되었음.
- 주민참여예산 사업비로 시설비 5,000만 원, 자산 및 물품취득비 1억 원을 감액한 반면 사무관리비 4,850만 원, 행사운영비 1억 원은 증액 편성함.
- 2023년 마포구 사회조사 연구용역비로 1억 1,000만 원 신규 편성 되었으며 마포구의 사회복지, 교통, 경제, 문화, 교육, 보건, 노후생활 등의 조사를 위한 일반용역이고 2년에 한 번씩 시행하고 있고 동 사업은 타 자치구에 전파되는 모범사업임. 다만 용역 결과의 구정 활용 정도는 어느 정도인지, 용역 결과의 공개, 자료집 배포 등 이 정보에 대한 구민 공유 정도의 확인이 필요함.
- 구민정보화 교육 운영비가 1억 3,523만 5천 원 대폭 감소하고 있으며 축소 사유에 대한 설명이 필요함.
- 구정 정보서비스 향상 사업에 홈페이지 웹서비스 기능개선 전산개발비로 5,500만 원 신규 편성되었고 통합PC관리 솔루션 등 물품취득비 4,212만 7천 원 증액 편성되었음.
- 정보통신 유지관리 사업에 시설장비 유지보수비 등 공공운영비 2,248만 원이 증액된 사유에 대한 확인이 필요함.

- 표준업무관리시스템 도입 사업비 4억 3,601만 4천 원을 신규 편성함.
- 청사 행정망 스위치 교체 및 영상회의 장비 교체를 위하여 2,769만 8천 원 증액 편성하였음.
- 예비비 및 재해·재난목적예비비가 92억 5,931만 2천 원으로 전년도 대비 79.67% 큰 폭으로 증액되었음. 이러한 증액 사유는 무엇인지와 예비비 사용 용도에 대한 구체적인 설명이 필요함.

재 무 과

○ 세출예산액은 5억 4,926만 9천 원(전년 대비 5,187만 3천 원 **증액**)

○ 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사 업 명	예산현황			비고
			2023년	2022년	증(Δ)감	
재무과	465	공유재산의 효율적 관리 - 공유재산 재해복구 및 영조물 손해배상 공제회비 (공공운영비)	362,773	315,714	47,059	증액
	466	지출회계 및 결산 관리 - 일반수용비, 결산검사위원 수당 등 (사무관리비)	50,430	48,550	1,880	증액
	467	지출회계 및 결산 관리 - 결산검사위원 여비 (기타보상금)	6,300	4,500	1,800	증액

○ 검토의견

- 공유재산의 효율적 관리사업 중 공유재산 재해복구 및 영조물 손해배상공제회비가 4,705만 9천 원이 증액되었으며, 이는 한국지방재정공제회에서 산출한 공제회비를 반영한 것임. 다만, 공제회비가 일률적으로 약 10% 상향 조정된 것에 대한 부서 설명이 필요함.
- 지출·회계 및 결산 관리 사업 중 사무관리비 188만 원, 기타보상금 180만 원 증액되었는 바, 22년 개최한 금고지정심의위원회 심사 수당은 감액하고 지방자치법 개정으로 결산검사위원 수가 증가(5명→ 7명)함에 따라 수당 및 여비를 반영한 것임.

징 수 과

○ 세출예산액은 6억 7,232만 9천 원(전년 대비 3,321만 5천 원 감액)

○ 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사 업 명	예산현황			비고
			2023년	2022년	증(Δ)감	
징수과	469	지방세 체납 징수목표 달성 - 일반수용비 등 (사무관리비)	108,253	129,113	△20,860	감액
	474	교통관련 체납과태료 효율적 징수 - 교통관련과태료체납징수 포상금 (포상금)	23,930	29,550	△5,620	감액

○ 검토의견

- 교통관련 체납 과태료 징수를 위한 체납고지서 발송 등 일반 운영비가 2,086만 원 감액되었음.
- 교통관련 과태료 체납징수 포상금이 562만 원 감소하였으며 감소 사유는 무엇인지 설명을 요하고, 아울러 포상금은 체납징수 업무의 효율성을 높이고 직원 사기진작에 기여할 수 있도록 지급 대상, 지급 기준, 특별 공적사항 등을 고려하여 지급대상자에게 공평하게 지급되어야 할 것임.

재 산 세 과

○ 세출예산액은 5억 7,931만 6천 원(전년 대비 436만 1천 원 감액)

○ 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사 업 명	예산현황			비고
			2023년	2022년	증(Δ)감	
재산세과	477	지방세 징수목표 달성 - 일반수용비, 운영수당 (사무관리비)	12,975	16,290	△3,315	감액

부서명	페이지	사 업 명	예산현황			비고
			2023년	2022년	증(Δ)감	
	479	개별주택가격 공시 - 일반수용비, 운영수당 (사무관리비)	80,507	77,869	2,638	증액
	479	개별주택가격 공시 - 공공요금 및 제세 (공공운영비)	422	3,426	△3,004	감액

○ 검토의견

- 지방세 징수목표 달성 사업에서 인쇄비 등 사무관리비가 331만 5천 원 감액되었는 바 이는 불필요한 책자 제작비를 절감한 것임.
- 개별주택가격 공시 일반 운영비가 263만 8천 원 증액 편성되었는데 이는 주택가격검증수수료 증가에 따른 것임. 한편 개별주택가격 우편 발송량 감소에 따라 우편료는 300만 4천 원 감액 편성하였음.

지방소득세과

○ 세출예산액은 4억 5,364만 8천 원(전년 대비 2,702만 8천 원 **증액**)

○ 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사 업 명	예산현황			비고
			2023년	2022년	증(Δ)감	
지 방 소득세과	483	지방세 세입목표 달성 - 공공요금 및 제세, 지방세 모바일문자 고지 서비스 (공공운영비)	309,190	288,058	21,132	증액
	485	지방소득세 독자신고 운영 - 모바일문자 안내 (공공운영비)	6,400	0	6,400	순증
	485	납세편익 증진과 납세홍보 강화 - 일반수용비 (사무관리비)	25,024	19,419	5,605	증액

○ 검토의견

- 지방세 세입목표 달성 사업에서 우편료 등 공공운영비가 2,113만 2천 원 증액하였는바, 지방소득세 안내문 발송분 중 등기우편 발송 건수 증가를 반영한 것임.
- 지방소득세 신고 모바일 문자 안내를 위한 공공운영비 640만 원을 신규 편성 하였음.
- 납세편의 증진과 납세홍보 활성화를 위한 홍보비 560만 5천 원 증액 편성 하고 있으며, 세목이 다양한 부서의 특성을 반영한 듯 보이나 홍보물이 남발 되지 않도록 하고 대상자에게 정확히 전달될 수 있도록 주소 현행화 등에 대한 노력을 요한다 할 것임.

부동산정보과

○ 세출예산액은 4억 834만 5천 원(전년 대비 7,042만 6천 원 **증액**)

○ 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사 업 명	예산현황			비고
			2023년	2022년	증(Δ)감	
부동산 정보과	489	부동산거래신고제 정착 및 지도점검 - 주택 임대차 신고제 홍보물 제작 등 (사무관리비)	5,482	1,940	3,542	증액
	491	부동산민원서비스 향상 - 통합증명발급기 구입 (자산및물품취득비)	15,805	0	15,805	순증
	493	도로명 및 건물번호 활용 - 주소정보관리시스템 유지보수 (공기관등에대한경상적위탁사업비)	39,173	18,616	20,557	증액
	493	도로명 및 건물번호 활용 - 주소정보기본도 유지관리 (공기관등에대한자본적위탁사업비)	30,391	11,987	18,404	증액
	494	도로명 및 건물번호 활용 - KAIS 단말기 구입 (자산및물품취득비)	1,900	0	1,900	순증

○ 검토의견

- 주택 임대차 신고 위반자 과태료 부과 시행에 따른 홍보물 제작비가 548만 2천 원으로 전년 대비 대폭 증액되었음. 이는 2021년 전·월세 신고제가 도입되어 2023년 5월 말까지 제도기간이 종료되고 6월부터 과태료가 부과됨에 따라 이 제도의 홍보를 위한 홍보물 제작비로 구민 홍보를 위해 필요한 편성으로 보임.
- 다만, 홍보물이 다양한 형태로 많은 분량이 제작되므로 낭비 없이 효과적인 홍보가 되도록 적재적소에 배부 또는 게재되어야 할 것임.
- 부동산 통합증명발급기 내구연한(6년)이 도과함에 따라 통합증명발급기 구입비 1,580만 5천 원, 현장 업무용 KAIS 단말기 구입비 190만 원 신규 편성하였음.
- 주소정보관리시스템 및 주소정보기본도 유지관리비가 전년도 대비 각각 2,055만 7천 원, 1,840만 4천 원 증액되었음.

4 특별회계 현황

징수과 - 주차장특별회계

1. 세입 현황

(단위 : 천원)

부서·장·관·항	2023년		2022년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
징 수 과	1,426,509	100%	1,889,315	100%	△462,806	△2450%
세외수입	1,426,509	100%	1,889,315	100%	△462,806	△2450%
임시적세외수입	1,426,509	100%	1,889,315	100%	△462,806	△2450%
지난년도수입	1,426,509	100%	1,889,315	100%	△462,806	△2450%

○ 검토의견

- 주차장 특별회계 중 재정관리국 소관 **세입예산액**은 징수과의 지난 연도 수입 (주정차과태료)으로 4억 6,280만 6천 원이 감소한 14억 2,650만 9천 원 편성하였음.

2. 세출 현황

(단위 : 천원)

부서·세부사업·편성목	2023년	2022년	증감액	증감률
징 수 과	528,685	644,765	△116,080	△18.00%
주정차 위반 과태료 징수활동 강화	368,242	431,922	△63,680	△14.74%
일반운영비 (고지서 및 안내문 발송 등)	320,592	384,272	△63,680	△16.57%
포상금 (주정차위반과태료 체납징수포상금)	47,650	47,650	0	0.00%
인력운영비	155,643	206,843	△51,200	△24.75%
인건비(기타직보수)	155,643	206,843	△51,200	△24.75%
기본경비	4,800	6,000	△1,200	△20.00%
기본경비	4,800	6,000	△1,200	△20.00%

○ 검토의견

- 주차장 특별회계 중 재정관리국 소관 **세출예산액**은 징수과의 주정차 위반 과태료 징수활동 강화에 6,368만 원이 감소한 3억 6,824만 2천 원, 체납 징수 시간선택임기제 인력운영비는 5,120만 원이 감소한 1억 5,564만 3천 원이 편성됨.

Ⅲ 종합 검토 의견

- 재정관리국 세입예산은 3,883억 478만 9천 원으로 전년도 예산액 3,748억 9,643만 3천 원 대비 134억 835만 6천 원이 증가된 규모이며, 비중이 마포구 전체 세입예산의 49.91%에 해당하는 것으로 사회복지 분야 보조금 등을 제외하면 마포구 세입의 대부분을 차지하고 있어 구 재정 자립도와 매우 밀접한 관계가 있음.
- 재정관리국 세입 주요 증가요인을 보면 일반회계 기준 지방세 수입 5.90%, 세외수입 7.64% 증가된 것이고 반면 지방교부세가 전년 대비 17.36%인 38억 5,700만 원 대폭 감소되었고 조정교부금은 크게 변동이 없음.
- 내년도 우리 경제의 대외적 여건은 높은 물가상승세가 지속되어 가파른 인플레이션이 우려되고 기축 통화국의 금리 인상이 계속될 것으로 보여 그 여파로 수출이 둔화되는 등 경기침체가 현실화할 가능성이 높아 보임. 따라서 마포구 재정운영의 중추역할을 담당하고 있는 재정관리국에서는 이에 대한 대비책 마련이 필요해 보이고,
- 이러한 상황에서 마포구 중기 세입 여건 또한 전망이 밝지 못할 것으로 예상되며 실제로 부동산 시장의 경착륙에 따른 관련 세입의 대폭 감소가 수반되므로 구민생활의 안전 강화와 저소득층의 복지수요에 대응하기 위해 적극적인 세수 증대방안이 요구됨.
- 특히, 지방교부세의 주요 감소 원인을 보면 국비:시비:구비 매칭사업으로 진행되어 왔던 주요사업에서 국비 지원이 감소한 까닭으로 보이며, 그에 따라 부족분을 구비로 증액 편성한 결과 구 재정부담이 커지고 있는 형편임. 이를 감안한다면 불요불급한 사업비, 경상적 경비, 행사비, 인건비 등의 분야에서 과감한 긴축으로 마포구의 안정적인 재정운영을 도모할 필요가 있음.

검 토 보 고 서

행정건설위원회
전문위원 최 국 모

□ 안 건 명

- 재정관리국 소관 2023년도 기금운용계획안

□ 제출일자 및 제출자

- 2022년 11월 15일(화), 마포구청장

□ 행정건설위원회 회부일자

- 2022년 11월 18일(금)

□ 위원회 회부근거

- 「서울특별시 마포구의회 회의 규칙」 제60조제1항

□ 관련법규

- 「지방자치법」 제159조(재산과 기금의 설치)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

I 공유재산관리기금 현황

1. 기금조성 현황

□ 연도말 기금 조성액

(단위: 천원)

2022년 말 조성액 ^㉑	2023년도 기금운용계획		증감 ^㉒ = ^㉓ - ^㉔	2023년도말 조성액 ^㉕ = ^㉒ + ^㉑
	수입 ^㉓	지출 ^㉔		
30,316,337	1,843,000	1,712,100	130,900	30,447,237

□ 기금 총 조성규모

(단위: 천원)

2023년도 말 조성액 ^㉑	용자금 미회수채권 ^㉒	지역개발채권 미상환잔액 ^㉓	총 조성규모 ^㉔ = ^㉑ + ^㉒ - ^㉓
30,447,237	0	0	30,447,237

2. 수입계획

(단위: 천원)

항 목	수입액	전년도수입액	증감
합 계	32,159,337	32,980,177	△820,840
예치금회수	30,316,337	30,983,177	△666,840
이자수입	468,000	312,000	156,000
기타수입	1,375,000	1,685,000	△310,000

3. 지출계획

(단위: 천원)

항 목	지출액	전년도지출액	증감
합 계	32,159,337	32,980,177	△820,840
비용자성사업비	1,712,100	6,490,022	△4,777,922
예치금	30,447,237	26,490,155	3,957,082

4. 지출 주요 증감내역

(단위: 천원)

세부사업	2023년	2022년	증감액	증감률(%)
합 계	32,159,337	32,980,177	△820,840	△2.49%
공 유 재 산 관 리 기 금	32,159,337	32,980,177	△820,840	△2.49%
행정재산취득	1,712,100	6,490,022	△4,777,922	△73.62%
	■ 토지매입비(국유지 취득) 17억 1,000만 원 편성			
여유자금 예치	30,447,237	26,490,155	3,957,082	14.94%

II 검토 의견

- 기금은 「지방자치단체 기금관리기본법」에 의거 자치단체 조례로 설치한 ‘자체 기금’과 개별법령에 근거하여 설치한 ‘법정 기금’이 있으며, 행정목적 달성 및 공익상 필요한 경우에는 재산을 보유하고 자금을 적립하여 기금을 설치하고 있음.
- 공유재산관리기금의 목적은 구유재산의 안정적 확보와 재산변동사항을 정리하여 효율적이고 체계적으로 공유재산을 관리하고자 하는 것으로 매각, 교환 등 재산의 처분에 따른 수입금, 대부료, 변상금, 그 밖의 수입금으로 조성함.
- 지방자치단체장은 매 회계연도마다 조성된 기금의 운용성과를 분석하고 그 결과를 지방의회에 제출하도록 되어 있음.⁵⁾
- 2023년도 동 기금 조성내용을 보면 전년 대비 1억 3,090만 원이 증가한 304억 4,723만 7천 원이고 수입은 예치금 회수, 이자수입, 기타수입 등이며 지출은 행정재산 취득(토지 매입비)에 17억 1,000만 원을 편성하고 있음.

5) 「지방자치단체 기금관리법」 제14조제1,2,4항

- 공유재산의 관리는 국민의 복리와 직접적이고 밀접한 관련이 있으므로 해당 부서에서는 공유재산의 취득과 매각 등에 각별한 관심이 필요함.
- 최근 국회에서는 공유재산 헐값 매각 논란이 있었던 바, 지난 5년간 공유재산의 매각이 시세보다 20~30% 낮은 가격에 매각되었다는 국책 연구기관의 연구발표가 있었고, 특별한 사유가 없는 한 공개 입찰에 의해 매각하여야 함에도 대부분 수의계약에 의한 매각으로 나타나 공유재산 관리의 문제가 대두되었음.
- 마포구 역시 이러한 점을 유의하여 공유재산 취득과 매각에 보다 신중해야 하며, 사전에 면밀한 계획을 수립하고 재산변동에 대한 정확한 성과분석으로 공유재산 관리 기금 운용의 효율성을 높여야 할 것으로 사료됨.