

제300회 서울특별시 강서구의회
제2차 정례회 행정·재무위원회
【2023. 11. 17.(금) 10:00】

2024년도 세입·세출예산안
검 토 보 고 서
[기획재정국]



서울특별시 강서구의회
행 정 · 재 무 위 원 회

2024년도 세입·세출 예산안 (기획재정국)

검 토 보 고

2023년 11월 17일
전문위원 장 석 현

1. 세입·세출예산 규모 및 현황

- 2024년도 총 예산규모는 1조 2,658억 9,996만 6천 원으로
그 중 기획재정국 2024년도 세입·세출 예산규모는
- 세입은 5,090억 4,496만 1천 원으로 구 전체의 40.21%
 - 세출은 195억 7,298만 2천 원으로 구 전체의 1.55% 임

1) 기획재정국 세입총괄

(단위: 천 원)

장·관·항		예산액	전년도 예산액	비교증감	증감률
합 계		509,044,961	512,530,128	△3,485,167	△0.68%
지방세 수입		169,438,177	187,192,130	△17,753,953	△9.48%
	보통세	168,753,964	186,575,837	△17,821,873	△9.55%
	지난년도 수입	684,213	616,293	67,920	11.02%
세외수입		37,411,432	36,545,951	865,481	2.37%
	경상적세외수입	32,084,335	30,739,623	1,344,712	4.37%
	재산임대수입	340,159	394,336	△54,177	△13.74%
	사용료수입	7,000	3,700	3,300	89.19%
	수수료수입	2,425,000	2,930,000	△505,000	△17.24%
	징수교부금수입	24,712,176	24,811,587	△99,411	△0.40%
	이자수입	4,600,000	2,600,000	2,000,000	76.92%

장 · 관 · 항	예산액	전년도 예산액	비교증감	
				증감률
임시적세외수입	5,277,229	5,795,019	△517,790	△8.94%
재산매각수입	105,000	105,000	0	0.00%
자치단체간부담금	4,490	4,640	△150	△3.23%
기타수입	3,044,626	3,032,120	12,506	0.41%
지난년도수입	2,123,113	2,653,259	△530,146	△19.98%
지방행정제재·부과금(변상금)	49,868	11,309	38,559	340.96%
지방교부세	18,466,000	23,809,000	△5,343,000	△22.44%
조정교부금 등 (자치구조정교부금등)	187,811,709	192,936,047	△5,124,338	△2.66%
보전수입등및내부거래	95,917,643	72,047,000	23,870,643	33.13%
보전수입등(잉여금)	70,268,000	50,182,000	20,086,000	40.03%
내부거래(예탁금및예수금)	25,649,643	21,865,000	3,784,643	17.31%

○ 기획재정국 세입 예산은 5,090억 4,496만 1천원으로 전년도 대비 34억 8,516만 7천 원(△0.68%) 감소함

※ 재원별로 살펴보면

○ 자체재원인 지방세 수입은 전체 세입 예산액의 33.3%인 1,694억 3,817만 7천원으로 전년도 대비 177억 5,395만 3천원(△9.48%) 감소함
- 보통세¹⁾는 1,687억 5,396만 4천원으로 전년도 대비 178억 2,187만 3천원(△9.55%) 감소함

1) 보통세는 특별한 목적의 재정수요를 위하여 부과되는 조세인 목적세에 대응하는 개념으로 지방세로는 취득세, 등록세, 주민세, 재산세, 자동차세 등이 이에 속한다.

- 지난연도 수입은 6억 8,421만 3천원으로 전년도 대비 6,792만원 (11.02%) 증가함
- 세외수입은 374억 1,143만 2천원으로 전년도 대비 8억 6,548만 1천원(2.37%) 증가함
 - 경상적 세외수입은 사용료수입, 수수료수입, 이자수입 등으로 320억 8,433만 5천원으로 전년도 대비 13억 4,471만 2천원(4.37%) 증가함
 - 임시적 세외수입은 재산매각수입, 자치단체간부담금 등으로 52억 7,722만 9천원으로 전년도 대비 5억 1,779만원(△8.94%) 감소함
 - 지방행정제재·부과금은 변상금으로 4,986만 8천원으로 전년도 대비 3,855만 9천원(340.96%) 증가함

※ 의존재원을 살펴보면

- 지방교부세는 184억 6,600만원으로 전년도 대비 53억 4,300만원 (△22.44%) 감소함
- 조정교부금은 전체 세입 예산액의 36.9%인 1,878억 1,170만 9천원으로 전년도 대비 51억 2,433만 8천원(△2.66%) 감소함

※ 마지막으로, 보전수입등및내부거래를 살펴보면

- 잉여금이 702억 6,800만원으로 전년도 대비 200억 8,600만원 (40.03%) 증가하였고, 내부거래 중 예탁금 및 예수금은 256억 4,964만 3천원으로 전년도 대비 37억 8,464만 3천원(17.31%) 증가함

2) 기획재정국 세출총괄

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	구성비	전년도 예산액	구성비	비교증감	증감률
총 계	19,572,982	100%	22,864,832	100%	△3,291,850	△14.40%
정 책 사 업	18,931,470	96.7%	22,063,780	96.5%	△3,132,310	△14.20%
재 무 활 동	0	0%	0	0%	0	0.00%
행정운영경비	641,512	3.3%	801,052	3.5%	△159,540	△19.92%

- 기획재정국 세출예산은 195억 7,298만 2천원으로 전년도 대비 32억 9,185만원(△14.4%) 감소함
- 정책사업비는 189억 3,147만원으로 전년도 대비 31억 3,231만원(△14.2%) 감소함
- 행정운영경비는 6억 4,151만 2천원으로 전년도 대비 1억 5,954만원(△19.92%) 감소함

2. 조직별 세입·세출 현황

1) 기획재정국 조직별 세입

(단위: 천원)

구 분	예 산 액	구성비	전년도 예산액	구성비	비교증감	증감률
합 계	509,044,961	100%	512,530,128	100%	△3,485,167	△0.68%
기 획 예 산 과	231,927,352	45.56%	238,610,047	46.55%	△6,682,695	△2.80%
홍 보 정 책 과	32,000	0.01%	33,700	0.01%	△1,700	△5.04%
재 무 과	79,795,027	15.67%	58,214,645	11.36%	21,580,382	37.07%
세 무 관 리 과	197,286,092	38.75%	215,667,096	42.08%	△18,381,004	8.52%
세 무 1 과	4,490	0.01%	4,640	0%	△150	△3.23%
세 무 2 과	0	0%	0	0%	0	0%

2) 기획재정국 조직별 세출

(단위: 천원)

구 분	예 산 액		전년도 예산액		비교증감	
		구성비		구성비		증감률
합 계	19,572,982	100%	22,864,832	100%	△3,291,850	△14.4%
기 획 예 산 과	15,220,449	77.76%	17,986,990	78.67%	△2,766,541	△15.38%
홍 보 정 책 과	1,957,729	10.00%	2,241,453	9.80%	△283,724	△12.66%
재 무 과	712,043	3.64%	741,347	3.24%	△29,304	△3.95%
세 무 관 리 과	705,826	3.61%	778,189	3.40%	△72,363	△9.3%
세 무 1 과	559,493	2.86%	644,186	2.82%	△84,693	△13.14%
세 무 2 과	417,442	2.13%	472,667	2.07%	△55,225	△11.68%

3. 정책사업별 예산편성 현황

1) 정책사업 편성내역

(단위: 천원)

연번	정책사업명 (소관부서)	예 산 액	전년도 예산액	비교증감	
					증감률
1	구행정 역량강화 (기획예산과)	876,183	744,108	132,075	17.74%
2	효율적 재원관리 (기획예산과)	14,164,270	17,029,530	△2,865,260	△16.83%
3	구정홍보역량 강화 (홍보정책과)	1,860,937	2,143,885	△282,948	△13.2%
4	재무행정의 효율적 운용 (재무과)	661,135	673,759	△12,624	△1.87%
5	차질없는 세입목표 달성 (세무관리과)	604,062	643,325	△39,263	△6.1%
6	구세입의 안정적인 확보 (세무1과)	455,231	513,786	△58,555	△11.4%
7	자주재원의 안정적인 확보 (세무2과)	309,652	315,387	△5,735	△1.82%

※ 정책사업별 편성내역을 살펴보면

○ 구행정 역량강화를 위하여

8억 7,618만 3천원을 편성하였으며 전년도 대비 1억 3,207만 5천원(17.74%) 증가하였음

- 구정의 기획·조정 2억 238만 4천원
- 건전재정운용 3억 3,819만 6천원
- 창의경영지원 3,741만 7천원
- 법제역량강화 2억 9,818만 6천원 편성하였음

❖ 세부사업별로 살펴보면, 지속가능발전 교육 등 지속가능발전 위원회 운영과 관련한 예산편성이 소폭 감소하였고 차세대 지방 재정관리시스템 유지보수 및 재해시스템 구축을 위한 위탁 관리비를 증액하여 편성하였음

- 차세대 지방재정관리시스템 유지보수비 1억 4,123만 9천원 편성
- 차세대 지방재정관리시스템 재해복구시스템 구축 1억 122만 9천원 편성

○ 효율적 재원관리를 위하여

141억 6,427만의 예비비를 편성하였으며 전년도 대비 28억 6,526만원(△16.83%) 감소함

❖ 일반예비비는 전년도와 동일하게 100억원을 편성하였고, 재해·재난 목적예비비를 전년도 대비 28억 6,526만원 감액하여 총 141억 6,427만의 예비비를 편성함

○ 구정홍보역량 강화를 위하여

18억 6,093만 7천원을 편성하였으며 전년도 대비 2억 8,294만 8천원 (△13.2%) 감소하였음

- 구정홍보 13억 7,005만 1천원
- 디지털 홍보 2억 1,225만 8천원
- 강서구영상미디어센터 활성화 2억 7,862만 8천원 편성하였음

- ❖ 세부사업별로 살펴보면, 구정소식지 발간에서 인쇄물 제작비 등 5,935만 8천원을 감액한 2억 6,785만 2천원을 편성하였고, 구정 주요 홍보사항 추진을 위한 새로미 AI 캐릭터 홍보물 제작비 등으로 2,401만원 편성하였음
- ❖ 강서뉴미디어지원센터 활성화 사업에서 방화동스튜디오 인테리어 공사 축소 등으로 1억 8,194만 8천원 감액한 2억 7,862만 8천원을 편성함

○ 재무행정의 효율적 운용을 위하여

6억 6,113만 5천원을 편성하였으며 전년도 대비 1,262만 4천원 (△1.87%) 감소하였음

- 국·공유재산 및 물품 관리 5억 2,311만 6천원
- 계약 관리 2,151만 6천원
- 지출·회계 관리 1억 1,650만 3천원 편성하였음

- ❖ 세부사업별로 살펴보면, 공유재산 관련 감정평가 수수료 및 토지 측량 수수료의 인상 등으로 공유재산 관리 사업비 1,050만 3천원을 증액하여 5억 944만 1천원 편성하고
- ❖ 정기재물조사 등 물품 관리 사업비로 전년 대비 1,963만 5천원을 감액하여 1,367만 5천원 편성함

○ 차질없는 세입목표 달성을 위하여

6억 406만 2천원을 편성하였으며 전년도 대비 3,926만 3천원 (△6.1%) 감소하였음

- 체납지방세 정리 활동 강화 3억 8,791만 6천원 편성하였음
- 세외수입 확충 2억 1,614만 6천원 편성하였음

❖ 세부사업별로 살펴보면, 납세안내문 대체발송에 따른 고지서 제작 비용, 우편비용 등의 감소로 시세·구세 체납징수 사업비로 3,626만 7천원이 감소한 3억 8,791만 6천원 편성함

○ 구세입의 안정적인 확보를 위하여

4억 5,523만 1천원을 편성하였으며 전년도 대비 5,855만 5천원 (△11.4%) 감소하였음

- 지방세 부과 3억 9,987만 6천원
- 공정한 주택가격 조사 5,535만 5천원 편성하였음

❖ 세부사업별로 살펴보면, 신설·전입 법인 환영 및 구정홍보 서신 발송사업과 주택가격 산정·조사 비용 등으로 3,761만 6천원을 감액하여 시세·구세부과 사업비로 3억 9,987만 6천원 편성함

○ 자주재원의 안정적 확보를 위하여

3억 965만 2천원을 편성하였으며 전년도 대비 573만 5천원 (△1.82%) 감소하였음

- 지방세 부과 3억 965만 2천원 편성하였음

4. 계속비: 해당사항 없음

5. 명시이월: 해당사항 없음

6. 종합의견

[기획재정국 2024년도 세입예산은 5,090억 4,496만 1천원으로 전년도 대비 34억 8,516만 7천원($\Delta 0.68\%$) 감소함]

- 기획재정국 세입예산은 구 전체의 세입예산의 40.2%를 차지하는 규모이며, 주로 지방세 수입, 세외수입, 조정교부금 등이 차지하고 있음
- 특히, 구 재정자립도의 큰 부분을 차지하는 자체재원인 지방세와 세외수입의 정확한 추정은 정확한 세출예산을 편성하기 위한 기본 요건이라 할 수 있음
 - 지방세 수입은 전체 세입 예산액의 13.38%를 차지하며, 마곡지구 개발의 마무리 및 1주택자 재산세율 인하 등의 영향으로 전년도 대비 9.48% 감소된 1,694억 3,817만 7천원 편성함
 - 세외수입은 사용료·수수료 수입 등의 경상적세외수입 증가가 기대되어 전년도 대비 2.37% 증가된 374억 1,143만 2천원 편성함
- 대내외 경기 침체가 예상되는 가운데 부동산 거래 감소 등으로 의존재원인 지방교부세 및 조정교부금이 감소될 것으로 예상되어
 - 지방교부세는 전년도 대비 22.44% 감소된 184억 6,600만원을 편성하고
 - 전체 세입 예산액의 14.84%를 차지하는 조정교부금등은 전년도 대비 2.66% 감소된 1,878억 1,170만 9천원 편성함

[기획재정국 2024년도 세출예산은 195억 7,298만 2천원으로
전년도 대비 32억 9,185만원(△14.4%) 감소함]

- 기획재정국 주요사업 중 전년도 대비 증감율이 높은 사업을 살펴보면
 - 차세대 지방재정관리시스템 유지보수 및 재해시스템 구축을 위한 위탁관리비 증액 등으로 예산편성 관리 사업을 전년도 대비 1억 9,514만 2천원 증액하여 3억 2,535만 1천원 편성함
 - 강서뉴미디어지원센터 활성화 사업에서 방화동스튜디오 인테리어 공사 축소 등으로 1억 8,194만 8천원 감액한 2억 7,862만 8천원을 편성함
- 기획재정국 세출 예산은 구 전체 예산 대비 1.55%로 사업예산이 차지하는 비중이 높은 편은 아니나, 전년도 대비 증가율이 높은 사업 혹은 신규사업 등에 대하여 사업계획의 적정성 여부, 시급하게 필요한 사업인지 등에 대한 면밀한 검토가 필요할 것이며 또한 의무적 지출사업비가 과도하게 계상된 것은 없는지, 연례적으로 집행실적이 부진했던 사업에 대한 관행적인 예산편성은 없는 지 등 세출예산운용에 대한 종합적인 검토가 필요함