서 울 특 별 시 마 포 구 의 회
제286회 제1차 정례회 (2026. 9. 14.)

2025회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고 서



예산결산특별위원회

전문위원 권 하 나

목 차

Ⅰ. 개요 ---- 1

Ⅱ. 세입·세출 결산 총괄 ---- 2
1. 총괄 현황 2
2. 세입 결산 4
3. 세출 결산 5

Ⅲ. 일반회계 세입 결산 ---- 6
1. 부서별 현황 6
2. 관별 현황 7
3. 일반회계 정리보류 현황 9
4. 일반회계 미수납 현황 10

Ⅳ. 일반회계 세출 결산 ---- 13
1. 성질별 현황 13
2. 기능별 현황 13
3. 예산 집행 현황 15
4. 다음연도 이월 사업비 24

Ⅴ. 특별회계 결산 ---- 32
1. 총괄 현황 32
2. 세입 결산 33
3. 세출 결산 35
4. 다음연도 이월 사업비 38

Ⅵ. 예산전용·이체 사용 ---- 39
1. 일반회계 예산전용 39
2. 특별회계 예산전용 40
3. 일반회계 예산이체 41
4. 특별회계 예산이체 42

Ⅶ. 예비비 지출 ---- 43

Ⅷ. 기금 결산 ---- 44

Ⅸ. 성과 보고서 ---- 46

Ⅹ. 검토 의견 ---- 47

Ⅺ. 종합 검토 보고 ---- 51

2025회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안
검 토 보 고 서

Ⅰ 개 요

❒ 안 건 명

○ 2025회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안

❒ 제출일자 및 제출자

○ 제출일자: 2026. 8. 21.(금)

○ 제 출 자: 마포구청장

❒ 소관 상임위원회 예비 심사

○ 심사일: 2026. 9. 8.(화) ~ 9. 11.(금)

❒ 예산결산특별위원회 회부일자

○ 회부일자: 2026. 9. 11.(금)

❒ 관련근거

○ 「지방자치법」 제150조(결산) 및 같은 법 시행령 제82조(결산 승인)

○ 「지방자치법」 제144조(예비비)

○ 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)

○ 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

Ⅱ 세입·세출 결산 총괄

1 총괄 현황

(단위: 원)

회 계 별	예산현액	결 산 액		결산상 잉여금 (㉮ - ㉯)
		세 입 ㉮	세 출 ㉯	
합 계	**1,077,820,499,745**	**1,084,637,135,369**	**964,593,934,960**	**120,043,200,409**
일 반 회 계	1,030,609,107,225	1,033,634,562,976	925,433,769,322	108,200,793,654
특 별 회 계	47,211,392,520	51,002,572,393	39,160,165,638	11,842,406,755
의료급여기금	932,515,000	1,021,984,110	815,704,294	206,279,816
마포농수산물시장	7,314,916,000	13,017,918,857	6,354,668,189	6,663,250,668
주 차 장	30,615,660,130	28,490,220,160	26,148,072,356	2,342,147,804
발전소주변지역 지 원 사 업	4,433,024,890	4,499,321,114	3,640,000,560	859,320,554
건 축 안 전	865,276,500	945,128,152	824,411,856	120,716,296
화 력 발 전 지역자원시설세	3,050,000,000	3,028,000,000	1,377,308,383	1,650,691,617

❍ 2025회계연도 마포구 예산현액은 총 1조 778억 2,049만 9,745원으로 전년도 9,897억 895만 2,905원 대비 8.9%인 **881억 1,154만 6,840원** 증가함.

- **일반회계:** 1조 306억 910만 7,225원(전체 예산현액의 95.6%)
- **특별회계:** 472억 1,139만 2,520원(전체 예산현액의 4.4%)
- **세 입:** 1조 846억 3,713만 5,369원(전체 예산현액 대비 100.6%)
- **세 출:** 9,645억 9,393만 4,960원(전체 예산현액 대비 89.5%)
- **결산상잉여금:** 1,200억 4,320만 409원(전체 예산현액 대비 11.1%)

◈ 회계연도별 예산현액 증감 현황

(단위: 원)

구 분	2025년	2024년	증 감	증감률
합 계	**1,077,820,499,745**	**989,708,952,905**	**88,111,546,840**	**8.9%**
일 반 회 계	1,030,609,107,225	940,452,021,649	90,157,085,576	9.6%
특 별 회 계	47,211,392,520	49,256,931,256	△2,045,538,736	△4.2%
의 료 급 여 기 금	932,515,000	657,976,000	274,539,000	41.7%
마 포 농 수 산 물 시 장	7,314,916,000	7,417,005,000	△102,089,000	△1.4%
주 차 장	30,615,660,130	34,403,935,576	△3,788,275,446	△11.0%
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업	4,433,024,890	5,899,671,680	△1,466,646,790	△24.9%
건 축 안 전	865,276,500	878,343,000	△13,066,500	△1.5%
화 력 발 전 지 역 자 원 시 설 세	3,050,000,000	0	3,050,000,000	순증

◈ 결산상 잉여금 내역

(단위: 원)

구 분	합 계	명시이월	사고이월	보조금반납금	교부차액	지정재원 잉여금	순세계 잉여금
합 계	**120,043,200,409**	**23,076,940,000**	**14,265,342,515**	**22,406,954,348**	**△6,883,122,748**	**2,906,300,074**	**64,270,786,220**
일반회계	108,200,793,654	23,056,940,000	13,141,318,705	22,212,176,148	△6,883,122,748	2,906,300,074	53,767,181,475
특별회계	11,842,406,755	20,000,000	1,124,023,810	194,778,200	0	0	10,503,604,745

❍ 2025회계연도 결산상 잉여금은 총 1,200억 4,320만 409원이며,

세부내역은

- 명시이월 230억 7,694만 원, 사고이월 142억 6,534만 2,515원, 보조금 반납금 224억 695만 4,348원, 교부차액 68억 8,312만 2,748원, 지정재원 잉여금 29억 630만 74원, **순세계잉여금 642억 7,078만 6,220원**임.

2 세입 결산

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	징수율(%)	
						현액대비	결정액대비
합 계	**1,077,820,499,745**	**1,113,716,011,589**	**1,084,637,135,369**	**1,952,401,670**	**27,126,474,550**	**100.6**	**97.4**
일 반 회 계	1,030,609,107,225	1,055,109,822,526	1,033,634,562,976	1,550,658,360	19,924,601,190	100.3	98.0
특 별 회 계	47,211,392,520	58,606,189,063	51,002,572,393	401,743,310	7,201,873,360	108.0	87.0
의료급여기금	932,515,000	1,022,284,110	1,021,984,110	0	300,000	109.6	100.0
마포농수산물시장	7,314,916,000	13,017,918,857	13,017,918,857	0	0	178.0	100.0
주 차 장	30,615,660,130	36,093,536,830	28,490,220,160	401,743,310	7,201,573,360	93.1	78.9
발전소주변지역지원사업	4,433,024,890	4,499,321,114	4,499,321,114	0	0	101.5	100.0
건 축 안 전	865,276,500	945,128,152	945,128,152	0	0	109.2	100.0
화력발전지역자원시설세	3,050,000,000	3,028,000,000	3,028,000,000	0	0	99.3	100.0

❍ 2025회계연도 마포구 세입결산액(실제수납액)은 1조 846억 3,713만 5,369원으로 전년 대비 869억 9,020만 650원이 증가하였으며, **징수율은 예산현액 대비 100.6%**로 전년 대비 0.2% 감소하였음.

◈ 회계연도별 세입 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	징수결정액	실제수납액	징 수 율	
				현액대비	결정액대비
2025년	1,077,820,499,745	1,113,716,011,589	1,084,637,135,369	100.6%	97.4%
2024년	989,708,952,905	1,023,866,263,859	997,646,934,719	100.8%	97.4%
증 감	88,111,546,840	89,849,747,730	86,990,200,650	△0.2%	0.0%

3 세출 결산

(단위: 원)

과 목	예산현액㉮	지 출 액㉯	이 월 액㉰	보조금 반납금㉱	집행잔액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯/㉮
합 계	**1,077,820,499,745**	**964,593,934,960**	**37,342,282,515**	**22,406,954,348**	**53,477,327,922**	**89.5%**
일 반 회 계	**1,030,609,107,225**	**925,433,769,322**	**36,198,258,705**	**22,212,176,148**	**46,764,903,050**	**89.8%**
일반공공행정	120,944,579,040	111,239,573,505	2,369,905,680	3,083,578,646	4,251,521,209	92.0%
공공질서및안전	18,034,602,900	14,689,756,833	2,990,566,795	11,469,330	342,809,942	81.5%
교 육	15,327,915,000	13,971,814,350	218,435,800	5,999,740	1,131,665,110	91.2%
문 화 및 관 광	60,280,382,185	46,762,306,514	6,277,546,160	803,363,649	6,437,165,862	77.6%
환 경	65,984,752,460	56,580,295,328	2,405,023,190	194,256,622	6,805,177,320	85.7%
사 회 복 지	500,310,070,000	467,483,051,833	7,456,663,300	16,570,508,938	8,799,845,929	93.4%
보 건	27,030,148,000	25,396,941,602	711,982,000	497,308,970	423,915,428	94.0%
농림해양수산	3,442,363,000	1,710,714,616	1,404,783,520	47,973,225	278,891,639	49.7%
산업·중소기업 및 에 너 지	10,890,157,330	9,335,579,273	1,146,922,200	107,980,534	299,675,323	85.7%
교 통 및 물 류	23,035,449,690	16,705,032,855	5,569,494,000	84,831,670	676,091,165	72.5%
국토및지역개발	26,706,182,620	19,419,096,065	5,279,691,060	18,164,614	1,989,230,881	72.7%
예 비 비	4,133,449,000	0	0	0	4,133,449,000	0.0%
기 타	154,489,056,000	142,139,606,548	367,245,000	786,740,210	11,195,464,242	92.0%
특 별 회 계	**47,211,392,520**	**39,160,165,638**	**1,144,023,810**	**194,778,200**	**6,712,424,872**	**82.9%**
의료급여기금	932,515,000	815,704,294	0	108,433,700	8,377,006	87.5%
마포농수산물시장	7,314,916,000	6,354,668,189	0	0	960,247,811	86.9%
주 차 장	30,615,660,130	26,148,072,356	0	86,344,500	4,381,243,274	85.4%
발전소주변지역 지 원 사 업	4,433,024,890	3,640,000,560	197,690,000	0	595,334,330	82.1%
건 축 안 전	865,276,500	824,411,856	0	0	40,864,644	95.3%
화 력 발 전 지역자원시설세	3,050,000,000	1,377,308,383	946,333,810	0	726,357,807	45.2%

❍ 2025회계연도 마포구 세출결산액(지출액)은 9,645억 9,393만 4,960원으로 전년 대비 1,238억 3,286만 5,492원이 증가하였으며, **집행률은 예산현액 대비 89.5%**로 전년 대비 4.5% 증가하였음.

◈ 회계연도별 세출 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	지 출 액	이 월 액	보조금반납금	집행잔액	집행률
2025년	1,077,820,499,745	964,593,934,960	37,342,282,515	22,406,954,348	53,477,327,922	89.5%
2024년	989,708,952,905	840,761,069,468	63,736,994,745	9,763,003,090	75,447,885,602	85.0%
증 감	88,111,546,840	123,832,865,492	△26,394,712,230	12,643,951,258	△21,970,557,680	4.5%

Ⅲ 일반회계 세입 결산

1 부서별 현황

(단위: 원)

부 서 명	예산현액	징수결정액 (㉮)	실제수납액 (㉯)	정리 보류액 (㉰)	미수납액 (㉮-㉯-㉰)	징수율(%)	
						현 액 대 비	결정액 대 비
합 계	**1,030,609,107,225**	**1,055,109,822,526**	**1,033,634,562,976**	**1,550,658,360**	**19,924,601,190**	**100.3**	**98.0**
새마포담당관	-	1,497,200	1,497,200	-	-	-	100.0
감사담당관	17,940,000	18,453,450	18,453,450	-	-	102.9	100.0
행정지원국	83,009,031,220	83,271,031,150	83,262,750,440	-	8,280,710	100.3	99.99
복지동행국	280,286,663,000	275,501,335,554	275,349,225,344	-	152,110,210	98.2	99.9
교육체육국	118,316,334,015	116,124,202,855	115,972,244,015	-	151,958,840	98.0	99.9
관광경제국	20,483,288,500	20,281,486,320	20,265,868,550	-	15,617,770	98.9	99.9
재정관리국	448,454,706,000	474,249,932,646	458,791,555,146	1,550,658,360	13,907,719,140	102.3	96.7
환경녹지국	27,302,798,310	27,883,772,850	27,670,491,810	-	213,281,040	101.3	99.2
도시관리국	4,223,330,770	7,486,511,470	3,429,683,060	-	4,056,828,410	81.2	45.8
교통건설국	26,587,180,410	28,405,991,911	27,021,899,141	-	1,384,092,770	101.6	95.1
보 건 소	21,927,835,000	21,857,278,650	21,822,761,350	-	34,517,300	99.5	99.8
구 의 회	-	4,783,630	4,783,630	-	-	-	100.0
동주민센터	-	23,544,840	23,349,840	-	195,000	-	99.2

2 관별 현황

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	**1,030,609,107,225**	**1,055,109,822,526**	**1,033,634,562,976**	**1,550,658,360**	**19,924,601,190**	**100.3**	**98.0**
지 방 세 수 입	**171,255,862,000**	**180,952,752,610**	**178,508,693,700**	**173,776,670**	**2,270,282,240**	**104.2**	**98.6**
지 방 세	171,255,862,000	180,952,752,610	178,508,693,700	173,776,670	2,270,282,240	104.2	98.6
세 외 수 입	**63,897,001,000**	**83,882,402,339**	**64,851,201,699**	**1,376,881,690**	**17,654,318,950**	**101.5**	**77.3**
경상적 세외수입	54,298,328,000	54,358,705,609	53,773,224,199	-	585,481,410	99.0	98.9
임시적 세외수입	2,920,049,000	5,087,158,500	5,038,169,510	-	48,988,990	172.5	99.0
지방행정제재·부과금 등	4,434,840,000	9,238,825,210	3,839,734,310	-	5,399,090,900	86.6	41.6
지난연도 수입	2,243,784,000	15,197,713,020	2,200,073,680	1,376,881,690	11,620,757,650	98.1	14.5
지방교부세 등	**17,272,000,000**	**19,386,503,000**	**19,386,503,000**	**-**	**-**	**112.2**	**100.0**
지 방 교 부 세	17,272,000,000	19,386,503,000	19,386,503,000	-	-	112.2	100.0
조정교부금 등	**139,838,406,000**	**139,880,221,620**	**139,880,221,620**	**-**	**-**	**100.0**	**100.0**
자치구조정교부금 등	139,838,406,000	139,880,221,620	139,880,221,620	-	-	100.0	100.0
보 조 금	**467,826,531,000**	**459,787,785,054**	**459,787,785,054**	**-**	**-**	**98.3**	**100.0**
국고보조금등	289,019,628,000	283,551,803,350	283,551,803,350	-	-	98.1	100.0
시·도비 보조금 등	178,806,903,000	176,235,981,704	176,235,981,704	-	-	98.6	100.0
보전수입등 및 내부거래	**170,519,307,225**	**171,220,157,903**	**171,220,157,903**	**-**	**-**	**100.4**	**100.0**
보 전 수 입 등	147,810,463,225	148,511,314,902	148,511,314,902	-	-	100.5	100.0
내 부 거 래	22,708,844,000	22,708,843,001	22,708,843,001	-	-	100.0	100.0

❍ 2025회계연도 일반회계 세입 결산액은 1조 336억 3,456만 2,976원으로 예산현액 1조 306억 910만 7,225원보다 **30억 2,545만 5,751원 초과 수납**되었으며, 징수율은 예산현액 대비 100.3%, 징수결정액 대비 98%임.

❍ 일반회계 예산현액 대비 징수율이 높은 수입은

- **임시적 세외수입(172.5%), 지방교부세(112.2%), 지방세(104.2%) 순이며,**

❍ 실제 수납액 기준으로 일반회계 세입 재원별 구성 비율은

- '자체재원(지방세수입, 세외수입)'이 23.5%, '이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비보조금)'이 59.9%, '보전수입 등 내부거래'가 16.6%를 차지하고 있음.

◈ 회계연도별 세입 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예산현액	징수결정액	실제수납액	징 수 율	
				현액대비	결정액대비
2025년	1,030,609,107,225	1,055,109,822,526	1,033,634,562,976	100.3%	98.0%
2024년	940,452,021,649	967,142,355,047	948,853,683,257	100.9%	98.1%
증 감	90,157,085,576	87,967,467,479	84,780,879,719	△0.6%	△0.1%

3 일반회계 정리보류 현황

(단위: 원)

과 목	정리보류액	비율	사유별		
			소멸시효완성	무재산	평가액부족
			52.6%	32.2%	15.2%
합 계	**1,550,658,360**	**100%**	**815,601,600**	**498,764,600**	**236,292,160**
지방세수입	**173,776,670**	**11.2%**	**5,560,430**	**168,216,240**	**0**
지방세	173,776,670	11.2%	5,560,430	168,216,240	0
보통세	61,164,990	3.9%	0	61,164,990	0
지난연도수입	112,611,680	7.3%	5,560,430	107,051,250	0
세외수입	**1,376,881,690**	**88.8%**	**810,041,170**	**330,548,360**	**236,292,160**
지난연도수입	1,376,881,690	88.8%	810,041,170	330,548,360	236,292,160
지난연도수입	1,376,881,690	88.8%	810,041,170	330,548,360	236,292,160

❍ **일반회계 정리보류액은 15억 5,065만 8,360원**으로, **징수결정액의 0.1%**이며, 전년도 9억 3,421만 9,820원 대비 66%인 6억 1,643만 8,540원 증가함.

❍ 일반회계 정리보류 과목별 구성현황을 살펴보면,

- 세외수입의 지난연도 수입 88.8%, 지방세의 지난연도 수입 7.3%, 지방세의 보통세(등록면허세) 3.9% 순임.

◈ 회계연도별 세입금 정리보류 증감 현황

(단위: 원)

구 분	2025년	2024년	전년대비	
			증감액	증감률(%)
합 계	**1,550,658,360**	**934,219,820**	**616,438,540**	**66.0%**
지방세수입	**173,776,670**	**194,575,420**	**△20,798,750**	**△10.7%**
지방세	173,776,670	194,575,420	△20,798,750	△10.7%
보통세	61,164,990	6,370,050	54,794,940	860.2%
지난연도 수입	112,611,680	188,205,370	△75,593,690	△40.2%
세외수입	**1,376,881,690**	**739,644,400**	**637,237,290**	**86.2%**
지난연도 수입	1,376,881,690	739,644,400	637,237,290	86.2%
지난연도 수입	1,376,881,690	739,644,400	637,237,290	86.2%

4 일반회계 미수납 현황

(1) 과목별 현황

(단위: 원)

과목	금액	비율	과목	금액	비율
합계			**19,924,601,190**		**100.0%**
지방세수입	**2,270,282,240**	**11.4%**	**세외수입**	**17,654,318,950**	**88.6%**
지방세	2,270,282,240	11.4%	경상적세외수입	585,481,410	2.9%
보통세	1,446,949,440	7.3%	재산임대수입	10,077,250	0.1%
등록면허세	97,455,510	0.5%	사용료수입	574,772,160	2.9%
재산세	1,349,493,930	6.8%	사업수입	632,000	0.0%
지난년도수입	823,332,800	4.1%	임시적세외수입	48,988,990	0.2%
지난년도수입	823,332,800	4.1%	기타수입	48,988,990	0.2%
			지방행정제재부과금	5,399,090,900	27.1%
			과징금	18,185,000	0.1%
			이행강제금	1,059,698,540	5.3%
			변상금	506,519,760	2.5%
			과태료	919,340,820	4.6%
			환수금	29,594,000	0.1%
			부담금	2,864,552,780	14.4%
			범칙금	1,200,000	0.0%
			지난연도수입	11,620,757,650	58.3%
			지난연도수입	11,620,757,650	58.3%

(2) 사유별 현황

(단위: 원)

사유별	금액	비율	사유별	금액	비율
합계	**19,924,601,190**	**100.0%**	소송계류	120,360	0.001%
무재산	2,059,786,520	10.3%	국외이주	103,558,200	0.5%
행방불명	776,093,280	3.9%	자금압박	97,895,970	0.5%
납세태만	12,436,778,130	62.4%	기타	715,739,220	3.6%
폐업또는부도	45,478,280	0.2%	납기미도래	3,689,151,230	18.5%

❍ **일반회계 미수납액은 199억 2,460만 1,190원**으로 **징수결정액의 1.9%**이며, 전년도 173억 5,445만 1,970원 대비 14.8%인 25억 7,014만 9,220원 증가하였음.

❍ 세입금 미수납액 발생 사유를 보면 '납세태만' 124억 3,677만 8,130원(62.4%), '납기미도래' 36억 8,915만 1,230원(18.5%), '무재산' 20억 5,978만 6,520원(10.3%), '행방불명' 7억 7,609만 3,280원(3.9%) 순으로 발생하고 있음.

◈ 세입금 미수납액 세부 현황

☞ 지방세 수입 (11.4%)

(단위: 원)

사 유	합 계	지 방 세		
		보 통 세		지 난 년 도 수 입
		등록면허세	재산세	
합 계	**2,270,282,240**	**97,455,510**	**1,349,493,930**	**823,332,800**
무 재 산	912,248,080	78,685,680	636,824,030	196,738,370
행 방 불 명	32,211,930	424,140	6,551,560	25,236,230
납 세 태 만	1,274,300,960	18,053,710	684,794,710	571,452,540
폐업 또는 부도	25,458,190	264,170	1,443,840	23,750,180
소 송 계 류	120,360			120,360
국 외 이 주	16,413,550	27,810	10,727,770	5,657,970
자 금 압 박	377,150			377,150
기 타				
납 기 미 도 래	9,152,020		9,152,020	

☞ 경상적 세외수입 (2.9%)

(단위: 원)

사 유	합 계	재산임대수입	사용료수입	사업수입
합 계	**585,481,410**	**10,077,250**	**574,772,160**	**632,000**
납 세 태 만	276,192,160	10,077,250	266,114,910	
기 타	1,752,360		1,752,360	
납기미도래	307,536,890		306,904,890	632,000

☞ 임시적 세외수입 (0.2%)

(단위: 원)

사 유	합 계	재산매각수입	기 타 수 입	지난연도수입
합 계	**48,988,990**	-	**48,988,990**	-
무 재 산				
행 방 불 명				
납 세 태 만	14,442,730		14,442,730	
폐업 또는 부도				
소 송 계 류				
국 외 이 주				
자 금 압 박				
기 타	34,351,260		34,351,260	
납 기 미 도 래	195,000		195,000	

☞ 지방행정제재·부과금 (27.1%)

(단위: 원)

사유	합 계	과징금	이 행 강제금	변상금	과태료	환수금	부담금	범칙금
합 계	**5,399,080,900**	**18,185,000**	**1,089,688,540**	**506,519,760**	**919,340,820**	**29,594,000**	**2,864,552,780**	**1,200,000**
납세태만	1,909,966,310	1,000,000	1,015,356,540	130,556,900	732,258,870	29,594,000		1,200,000
소송계류								
자금압박	9,030,320			4,780,320	4,250,000			
기 타	107,826,950				107,826,950			
납기미도래	3,372,267,320	17,185,000	44,342,000	371,182,540	75,005,000		2,864,552,780	

☞ 지난연도 수입 (58.3%)

(단위: 원)

합 계	무재산	행방불명	납세태만	폐업 또는 부도	국외이주	자금압박	기타
11,620,757,650	1,147,538,440	743,881,350	8,961,875,970	20,020,090	87,144,650	88,488,500	571,808,650

◈ 회계연도별 세입금 미수납액 증감 현황

(단위: 원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉮	실제수납액 ㉯	정리보류액 ㉰	미수납액(㉮-㉯-㉰) 금액	비율
2025년	1,030,609,107,225	1,055,109,822,526	1,033,634,562,976	1,550,658,360	19,924,601,190	1.9%
2024년	940,452,021,649	967,142,355,047	948,853,683,257	934,219,820	17,354,451,970	1.8%
증 감	90,157,085,576	87,967,467,479	84,780,879,719	616,438,540	2,570,149,220	0.1%

Ⅳ 일반회계 세출 결산

1 성질별 현황

(단위: 원)

과 목	예산현액 ㉮	지 출 액 ㉯	이 월 액 ㉰	보조금 반납금㉱	집행잔액 (㉮-㉯-㉰-㉱)	집행률 ㉯/㉮
합 계	**1,030,609,107,225**	**925,433,769,322**	**36,198,258,705**	**22,212,176,148**	**46,764,903,050**	**89.8%**
인 건 비	135,153,421,000	122,892,539,714	516,272,000	1,354,978,819	10,389,630,467	90.9%
물 건 비	54,260,233,580	48,004,167,979	583,561,540	328,801,839	5,343,702,222	88.5%
경 상 이 전	690,671,097,050	656,537,070,269	853,495,800	18,019,467,447	15,261,063,534	95.1%
자 본 지 출	127,768,797,595	79,432,009,447	34,244,929,365	2,508,928,043	11,582,930,740	62.2%
내 부 거 래	4,359,049,000	4,359,049,000				100.0%
예비비및기타	18,396,509,000	14,208,932,913			4,187,576,087	77.2%

2 기능별 현황

(단위: 원)

과 목	예산현액 ㉮	지 출 액 ㉯	이 월 액 ㉰	보조금 반납금㉱	집행잔액 (㉮-㉯-㉰-㉱)	집행률 ㉯/㉮
합 계	**1,030,609,107,225**	**925,433,769,322**	**36,198,258,705**	**22,212,176,148**	**46,764,903,050**	**89.8%**
일반공공행정	120,944,579,040	111,239,573,505	2,369,905,680	3,083,578,646	4,251,521,209	92.0%
공공질서및안전	18,034,602,900	14,689,756,833	2,990,566,795	11,469,330	342,809,942	81.5%
교 육	15,327,915,000	13,971,814,350	218,435,800	5,999,740	1,131,665,110	91.2%
문화및관광	60,280,382,185	46,762,306,514	6,277,546,160	803,363,649	6,437,165,862	77.6%
환 경	65,984,752,460	56,580,295,328	2,405,023,190	194,256,622	6,805,177,320	85.7%
사 회 복 지	500,310,070,000	467,483,051,833	7,456,663,300	16,570,508,938	8,799,845,929	93.4%
보 건	27,030,148,000	25,396,941,602	711,982,000	497,308,970	423,915,428	94.0%
농림해양수산	3,442,363,000	1,710,714,616	1,404,783,520	47,973,225	278,891,639	49.7%
산업·중소기업 및 에 너 지	10,890,157,330	9,335,579,273	1,146,922,200	107,980,534	299,675,323	85.7%
교통및물류	23,035,449,690	16,705,032,855	5,569,494,000	84,831,670	676,091,165	72.5%
국토및지역개발	26,706,182,620	19,419,096,065	5,279,691,060	18,164,614	1,989,230,881	72.7%
예 비 비	4,133,449,000				4,133,449,000	0.0%
기 타	154,489,056,000	142,139,606,548	367,245,000	786,740,210	11,195,464,242	92.0%

❍ 2025회계연도 일반회계 세출 결산액은 9,254억 3,376만 9,322원으로 예산현액 1조 306억 910만 7,225원 대비 89.8%를 집행하였으며, 다음 연도 이월액은 361억 9,825만 8,705원, 보조금 반납금은 222억 1,217만 6,148원이며, 집행잔액은 467억 6,490만 3,050원임.

❍ 일반회계 세출결산 분야별 집행실적을 살펴보면

- **사회복지 분야가 4,674억 8,305만 1,833원으로 전체 지출액의 50.5%**를 차지하여 가장 많이 지출되었음.
- 분야별 집행률 상위 5개 분야는 보건 94.0%, 사회복지 93.4%, 일반공공행정 92.0%, 기타 92.0%, 교육 91.2% 순으로 나타나고 있음.
- 반면, 집행률 하위 5개 분야는 문화 및 관광 77.6%, 국토 및 지역개발 72.7%, 교통 및 물류 72.5%, 농림해양수산 49.7%, 예비비 0% 순임.

◈ 회계연도별 세출결산액 증감 현황

(단위: 원)

연도별	예 산 현 액	지 출 액	이 월 액	보조금반납금	집 행 잔 액	집행률
2025년	1,030,609,107,225	925,433,769,322	36,198,258,705	22,212,176,148	46,764,903,050	89.8%
2024년	940,452,021,649	804,352,041,605	58,249,671,225	9,607,995,725	68,242,313,094	85.5%
증 감	90,157,085,576	121,081,727,717	△22,051,412,520	12,604,180,423	△21,477,410,044	4.3%

3 예산 집행 현황

(1) 국별 예산 집행

(단위: 원)

조 직	예산현액 ㉮	지 출 액 ㉯	이 월 액 ㉰	보조금 반납금㉱	집행잔액 (㉮-㉯-㉰-㉱)	집행률 ㉯/㉮
합 계	**1,030,609,107,225**	**925,433,769,322**	**36,198,258,705**	**22,212,176,148**	**46,764,903,050**	**89.8%**
새마포담당관	550,269,000	490,099,123			60,169,877	89.1%
감사담당관	194,593,000	177,181,761	1,500,000		15,911,239	91.1%
행정지원국	254,320,440,220	235,554,875,727	2,372,893,680	3,756,749,526	12,635,921,287	92.6%
복지동행국	356,119,976,000	336,911,337,334	1,851,447,000	11,971,946,775	5,385,244,891	94.6%
교육체육국	178,386,601,015	158,507,670,476	9,760,221,860	4,520,164,625	5,598,544,054	88.9%
관광경제국	45,865,700,500	34,407,597,918	4,882,694,120	1,057,233,581	5,518,174,881	75.0%
재정관리국	9,799,920,000	5,037,386,727	5,500,000	3,084,250	4,753,949,023	51.4%
환경녹지국	90,566,624,310	75,774,178,992	5,961,094,790	235,500,321	8,595,850,207	83.7%
도시관리국	3,912,105,770	2,250,139,676	890,864,460	7,459,260	763,642,374	57.5%
교통건설국	50,659,609,410	38,849,377,471	9,760,060,795	99,207,420	1,950,963,724	76.7%
보 건 소	34,798,784,000	32,900,568,878	711,982,000	560,830,390	625,402,732	94.5%
의회사무국	5,434,484,000	4,573,355,239			861,128,761	84.2%

(2) 집행잔액 원인 분석

(단위: 원)

부 서	집행잔액	원인별					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
		27.9%	**1.0%**	**8.7%**	**2.7%**	**50.9%**	**8.8%**
합 계	**46,764,903,050**	**13,069,700,817**	**446,044,094**	**4,048,418,516**	**1,242,957,484**	**23,824,333,139**	**4,133,449,000**
새마포담당관	60,169,877		12,698,000	8,668,000		38,803,877	
감사담당관	15,911,239		2,085,000			13,826,239	
행정지원국	12,635,921,287	7,978,431,261	148,452,480	106,778,710	359,771,910	4,042,486,926	
복지동행국	5,385,244,891	2,375,159,329	14,022,000	125,873,116	187,144,070	2,683,046,376	
교육체육국	5,598,544,054	2,139,559,211	94,430,800	84,314,470	98,513,830	3,181,725,743	
관광경제국	5,518,174,881	229,969,943	37,064,096	1,211,719,840	19,980,500	4,019,440,502	
재정관리국	4,753,949,023	3,084,250	38,026,618	3,012,590	250,981,200	325,395,365	4,133,449,000
환경녹지국	8,595,850,207	74,777,778	25,011,880	1,599,478,810	279,259,974	6,617,321,765	
도시관리국	763,642,374	13,531,370	5,340,000	8,234,400	8,330,000	728,206,604	
교통건설국	1,950,963,724	4,858,010	49,241,220	900,324,800	38,976,000	957,563,694	
보 건 소	625,402,732	250,329,665	19,672,000	13,780		355,387,287	
의회사무국	861,128,761					861,128,761	

❍ **2025회계연도 일반회계 세출 집행현황**은 **예산현액 1조 306억 910만 7,225원**이며, **지출액은 9,254억 3,376만 9,322원**으로 집행률은 전년 대비 4.3% 증가한 **89.8%**임.

❍ 일반회계 세출결산 집행잔액을 살펴보면 집행잔액은 467억 6,490만 3,050원으로 예산현액 대비 비율은 4.5%이며, 전년도 대비 214억 7,741만 44원 감소하였음.

❍ 최근 3년간 일반회계 예산 현액 대비 집행잔액 규모를 살펴보면 2023년 5.1%, 2024년 7.3%로 다소 증가하였으나, 2025년에 4.5%로 감소하여 최근 3년 중 집행잔액이 가장 적게 발생한 것으로 나타남.

[최근 3년간 일반회계 예산집행 현황]

(단위: 원)

연도	예 산 현 액	지출액	집행률	이월액	보조금반납액	집 행 잔 액	집행 잔액률
2025년	1,030,609,107,225	925,433,769,322	89.8%	36,198,258,705	22,212,176,148	46,764,903,050	4.5%
2024년	940,452,021,649	804,352,041,605	85.5%	58,249,671,225	9,607,995,725	68,242,313,094	7.3%
2023년	910,343,096,597	786,066,512,794	86.3%	50,594,960,649	27,062,001,641	46,619,621,513	5.1%

❍ 집행잔액 사유별 현황을 살펴보면 지출잔액 238억 2,433만 3,139원(50.9%), 보조금 정산잔액 130억 6,970만 817원(27.9%), 예비비 41억 3,344만 9천 원(8.8%), 계획변경 등 집행사유 미발생 40억 4,841만 8,516원(8.7%), 낙찰차액 12억 4,295만 7,484원(2.7%), 예산절감액 4억 4,604만 4,094원(1.0%) 순으로 나타나고 있음.

(3) 집행률 저조 사업

(기준: 70% 미만 / 단위: 원)

부 서	세부사업명	예산현액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	보조금 반납금 ㉱	집행잔액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯ / ㉮
새마포담당관	구민·공무원 제안제도 운영	7,048,000	2,756,000			4,292,000	39.1%
감사담당관	구민불편 살피미 운영 내실화	10,460,000	7,007,500			3,452,500	67.0%
	공익신고 운영	1,950,000	174,680			1,775,320	9.0%
	갈등관리 운영	4,486,000	2,397,610			2,088,390	53.4%
행정지원과	우호교류도시 협력증진	32,120,000	18,334,960			13,785,040	57.1%
	직무능력 향상을 위한 위탁교육 지원	214,475,000	146,620,280			67,854,720	68.4%
	자기주도적 상시학습문화 조성	78,600,000	52,049,900			26,550,100	66.2%
	국제경쟁력 강화를 위한 공무국외출장	89,300,000	47,739,260			41,560,740	53.5%
자치행정과	공공청사 건립	1,179,100,000	587,124,780	479,000,000		112,975,220	49.8%
	공유문화 확산	1,550,000	716,250			833,750	46.2%
	긴급 재난안전자금	76,000,000	20,668,800			55,331,200	27.2%
	마포구의회의원 보궐선거	55,760,000	19,242,850			36,517,150	34.5%
구민안전과	시설물 안전점검	87,520,000	55,244,060			32,275,940	63.1%
복지정책과	지역 민간자원 발굴 및 관리	25,500,000	16,255,300	6,600,000		2,644,700	63.7%
	재해구호 추진	2,700,000	1,440,000			1,260,000	53.3%
	중증장애인 전세주택 지원	100,000	4,000			96,000	4.0%

부 서	세부사업명	예산현액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	보조금 반납금 ㉱	집행잔액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯ / ㉮
어르신동행과	서울밥상	34,503,000	23,502,000	11,001,000			68.1%
	신수실뿌리복지센터 조성 및 운영	1,762,160,000	1,149,540,170			612,619,830	65.2%
	효도밥상 경로당 조성 및 운영	206,663,000	142,119,920			64,543,080	68.8%
	노인 이동목욕사업 지원	71,804,000	29,236,846			42,567,154	40.7%
장애인복지과	장애인 전용 주차구역 단속	90,760,000	50,273,640	33,000,000		7,486,360	55.4%
	(가칭)마포장애인 복지타운 설치	254,000,000	1,943,700			252,056,300	0.8%
가족정책과	여성친화도시 조성	8,090,000	5,045,900			3,044,100	62.4%
	미혼모·부 양육권 지원	15,482,000	8,582,000			6,900,000	55.4%
	서울키즈오케이존 지원사업(시비)	2,100,000	1,200,000			900,000	57.1%
	아동복지 정책 추진	9,500,000	6,400,200			3,099,800	67.4%
	서울형 키즈카페 설치 및 운영	2,165,331,000	389,368,140	1,594,546,000	97,187,782	84,229,078	18.0%
교육청소년과	고교 무상교육 지원	330,231,000	145,550,000			184,681,000	44.1%
	영어캠프 운영	49,010,000	22,350,500	6,135,800		20,523,700	45.6%
	마포 어린이 천문과학관 운영	706,335,000	484,199,070	212,300,000		9,835,930	68.6%

부 서	세부사업명	예산현액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	보조금반납금 ㉱	집행잔액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯ / ㉮
보육정책과	구립어린이집 대체신축	6,016,830,000	233,151,930	3,445,616,000	1,379,498,400	958,563,670	3.9%
	공공건축물 그린리모델링 사업	578,130,000	235,239,450		259,389,163	83,501,387	40.7%
	차액보육료	1,241,841,000	800,500,000		350,230,500	91,110,500	64.5%
	외국인아동보육료	204,800,000	139,224,090		32,787,950	32,787,960	68.0%
	특화보육 지원사업(시비 보조)	346,385,000	222,440,370		119,347,400	4,597,230	64.2%
	마포형어린이집 운영	288,000,000	185,584,680			102,415,320	64.4%
	베이비시터하우스 운영	751,198,800	420,137,240	37,748,790		293,312,770	55.9%
체육진흥과	재능기부 생활체육교실 운영	2,030,000	566,000			1,464,000	27.9%
	생활체육 및 편익시설 유지관리	2,221,045,960	616,579,610	1,564,485,930		39,980,420	27.8%
	한서공영주차장 내 체육시설 등 설치	2,956,075,000	56,800,000	2,899,275,000			1.9%
관광정책과	주민참여형 관광자원 개발	9,672,000	4,737,180			4,934,820	49.0%
	관광특화사업 육성	13,000,000	3,148,770			9,851,230	24.2%
	레드로드 조형물 조성	201,400,000	100,834,220	100,207,500		358,280	50.1%
	관광안내체계 구축	24,600,000	14,324,250			10,275,750	58.2%
	함께 걸으면 행복한길 10선 마케팅 사업	64,109,000	43,226,400			20,882,600	67.4%
	특수목적관광(SIT) 활성화 사업	25,500,000	11,858,100	10,000,000		3,641,900	46.5%

부 서	세부사업명	예산현액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	보조금반납금 ㉱	집행잔액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯ / ㉮
경제진흥과	재난피해 소상공인 지원	13,200,000	3,000,000			10,200,000	22.7%
	전통시장 시설 현대화(전환사업)	1,538,572,330	564,188,830	943,741,200	22,869,510	7,772,790	36.7%
	고양이중성화(TNR) 사업 관리	141,300,000	81,275,000		36,000,000	24,025,000	57.5%
	도시농업 활성화 사업	1,686,567,000	161,952,050	1,404,783,520		119,831,430	9.6%
문화예술과	마포유수지 한류공연 관광 콤플렉스 조성사업	4,917,129,000	29,058,100		656,000,000	4,232,070,900	0.6%
고용협력과	청년정책 활성화	1,944,000,000	3,216,800	1,939,912,000		871,200	0.2%
예산정책과	공단 경영 개선	3,400,000	1,789,500			1,610,500	52.6%
자원순환과	소각제로가게 설치 운영	399,447,770	157,989,260	27,453,010		214,005,500	39.6%
	폐비닐 분리배출 활성화	182,600,000	87,658,800	9,000,000	49,411,700	36,529,500	48.0%
	음식물류 폐기물 관리	7,248,721,870	4,891,400,610	594,494,800	85,000	1,762,741,460	67.5%
맑은환경과	환경보전 홍보	53,615,000	29,694,800	20,000,000		3,920,200	55.4%
	에너지절감 인프라 구축 사업	121,380,000	58,288,491		43,186,000	19,905,509	48.0%
공원녹지과	전기통신시설 유지관리	902,160,000	596,543,360	299,878,150		5,738,490	66.1%
	평화공원 운영	5,656,000	2,283,585			3,372,415	40.4%
	하천변 관리	435,961,000	125,420,930	300,000,000		10,540,070	28.8%
	특색있는 마포 명품거리 조성	700,000,000	33,044,000	100,000,000		566,956,000	4.7%

부 서	세부사업명	예산현액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	보조금반납금 ㉱	집행잔액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯ / ㉮
주택상생과	공동주택 안전점검	72,556,000	47,011,500			25,544,500	64.8%
	성산시영아파트 추진위원회 구성 공공지원 추진	120,649,180	68,364,780			52,284,400	56.7%
	주택정비형 재개발사업 공공지원 추진	264,546,590	85,073,590	115,632,460		63,840,540	32.2%
	중동·합정동 일대 모아타운 관리계획 수립	138,300,000	78,300,000			60,000,000	56.6%
도시계획과	경의선 지상부 복합역사 개발사업 추진	211,000,000	999,200	210,000,000		800	0.5%
	도시정비형 재개발 및 시장정비사업 추진	122,388,000	4,044,500	118,000,000		343,500	3.3%
	지구단위계획구역의 효율적 운영	409,671,000	205,496,000	195,840,000		8,335,000	50.2%
건축지원과	건축 인·허가 및 사용 승인	91,312,000	38,285,660			53,026,340	41.9%
	주거안전취약계층 개폐식 방범창 지원사업	6,400,000	4,179,000			2,221,000	65.3%
	공공디자인 기획 및 개발	5,540,000	2,259,100			3,280,900	40.8%
부동산정보과	부동산 민원서비스 향상	7,417,000	2,877,000			4,540,000	38.8%

부 서	세부사업명	예산현액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	보조금반납금 ㉱	집행잔액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯ / ㉮
교통행정과	교통문화활동 사업지원	25,000,000	13,000,000			12,000,000	52.0%
보행행정과	국·공유 행정재산 관리	72,600,000	42,968,238			29,631,762	59.2%
	지중화사업 (신촌역~서강대)	254,847,000	42,037,290			212,809,710	16.5%
도로개선과	도로시설물 정비공사	2,556,000,000	1,497,100,660	1,053,400,000		5,499,340	58.6%
	재해예방 기술지도	37,852,000	18,744,000			19,108,000	49.5%
	(주민참여예산) 월드컵로32길 보행로 신설	30,000,000	15,892,350			14,107,650	53.0%
	도로제설 유지	6,099,657,140	3,178,880,750	2,650,040,000	82,097,820	188,638,570	52.1%
	도시계획시설(도로) 사업	1,989,170,000	23,116,000	1,866,054,000		100,000,000	1.2%
	보전지출	38,905,000	16,250,520			22,654,480	41.8%
물관리과	월드컵천 경관폭포 및수변테라스 조성	5,690,000,000	2,698,114,575	2,990,566,795		1,318,630	47.4%
보건행정과	마음상담소 설치운영	200,000,000	14,947,000	185,053,000			7.5%
	기본경비	128,751,000	83,840,510			44,910,490	65.1%

부 서	세부사업명	예산현액 ㉮	지출액 ㉯	이월액 ㉰	보조금반납금 ㉱	집행잔액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯ / ㉮
건강동행과	냉동난자 사용 보조생식술 지원사업	11,644,000	1,455,650		10,188,350		12.5%
	고위험 임산부 의료비 지원사업	74,188,000	50,995,620		23,185,850	6,530	68.7%
	저소득층 기저귀 조제분유 지원사업	359,240,000	238,403,000			120,837,000	66.4%
	서울형 산모신생아 건강관리지원사업	5,744,000	1,116,000		2,315,100	2,312,900	19.4%
	영유아 발달 정밀검사비 지원	2,800,000	1,679,300		840,520	280,180	60.0%
	영구적 불임예상 생식세포 동결보존 지원사업	21,580,000	2,287,150		19,292,850		10.6%
	자체예방 접종사업	198,594,000	135,635,395			62,958,605	68.3%
의약과	중독치료 동행의원 운영	1,200,000	480,000		720,000		40.0%
구의회 사무국	국외 선진의회 연수	101,150,000	17,847,900			83,302,100	17.6%

※ 집행률은 '예산현액 대비 지출액' 기준으로 산출함(이월액, 보조금반납금 미포함)

❍ 2025회계연도 일반회계 세부사업별 집행률 현황을 보면, 총 94개 사업에서 예산 집행률이 70% 미만으로 나타나고 있음. (예비비 제외)

4 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비 현황

(단위: 원)

과목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
합 계(57건)			**57,046,876,430**	**23,859,509,110**	**23,056,940,000**
자치행정과	공공청사 건립	시 설 비	1,169,000,000	580,539,700	479,000,000
	염리동주민센터 이전 환경개선	시 설 비	1,800,000,000		1,800,000,000
구민안전과	지능형 CCTV 고도화 사업	시 설 비	1,536,000,000	1,484,735,870	36,000,000
어르신동행과	서 울 밥 상	사회복지사업보조	34,503,000	23,502,000	11,001,000
장애인복지과	장애인전용 주차구역 단속	사무관리비	46,340,000	13,196,000	33,000,000
	누구나 카페 조성	시 설 비	25,000,000	18,662,000	6,300,000
	시각장애인 경로당 조성	시 설 비	175,000,000		157,700,000
		자산및물품취득비	25,000,000		25,000,000
가족정책과	서울형 키즈카페 설치 및 운영	시 설 비	1,550,705,000	38,843,000	1,472,437,000
		감 리 비	46,726,000		46,726,000
		시설부대비	8,016,000		8,016,000
		민간위탁사업비	45,853,000	14,400,000	31,453,000

과목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
보육정책과	구립어린이집 대체신축	사무관리비	14,500,000	4,744,500	9,000,000
		시설비	5,858,030,000	141,774,600	1,309,000,000
		시설부대비	24,000,000		24,000,000
	장난감대여점 운영	시설비	125,000,000		105,000,000
체육진흥과	생활체육 및 편익시설 유지관리	시설비	1,835,235,960	269,732,270	1,350,000,000
	체육진흥 및 체육관 운영지원	시설비	807,518,000	70,000,000	710,000,000
	한서공영주차장 내 체육시설 등 설치	시설비	2,918,002,000	56,800,000	946,822,000
		감리비	29,453,000		29,453,000
경제진흥과	지역사랑상품권 발행 및 운영	사무관리비	2,520,757,000	2,424,355,740	92,500,000
		공기관등에대한 경상적위탁사업비	55,000,000	35,000,000	20,000,000
	로컬브랜드 상권육성사업	자산및물품 취득비	32,000,000		32,000,000
	전통시장 시설현대화(전환사업)	시설비	1,529,842,330	555,458,830	890,654,000
	도시농업활성화 사업	시설비	1,538,000,000	109,612,210	400,000,000
고용협력과	청년정책 활성화	시설비	1,900,000,000		1,845,000,000

과목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
깨끗한마포과	공중화장실(개방)유지관리	자산및물품취득비	500,000,000		500,000,000
	환경미화원인력관리	사무관리비	229,610,000	191,328,380	30,300,000
	인력운영비	공무직(무기계약)근로자보수	8,879,202,000	8,093,867,030	367,245,000
자원순환과	폐비닐분리배출활성화	사무관리비	182,600,000	87,658,800	9,000,000
공원녹지과	샛터근린공원복합커뮤니티센터건립사업	시설비	541,100,000		462,000,000
	가로수관리및생육환경개선사업	시설비	853,942,000	567,814,570	265,381,000
	하천변관리	시설비	300,000,000		300,000,000
	매력정원조성	시설비	150,000,000		150,000,000
	기후변화에대응하는도시숲등확충	시설비	420,000,000		420,000,000
	공덕오거리교통섬폭포조성	시설비	1,620,000,000		1,620,000,000
주택상생과	신통기획후보지재개발정비계획수립및정비구역지정추진	시설비	603,329,000		211,429,000
도시계획과	경의선지상부복합역사개발사업추진	시설비	210,000,000		210,000,000
	도시정비형재개발및시장정비사업추진	시설비	118,000,000		118,000,000
도로개선과	도로시설물정비공사	시설비	2,556,000,000	1,497,100,660	1,000,000,000
	도로제설유지	시설비	4,595,942,140	2,147,578,480	1,553,000,000
		자산및물품취득비	654,100,000	364,100,000	290,000,000
	도시계획시설(도로)사업	시설비	1,989,170,000	23,116,000	1,788,470,000

과목			예산현액	지출액	명시이월액
조 직	세부사업	통계목			
물관리과	하수시설긴급복구	시설비	6,287,400,000	5,030,641,470	1,200,000,000
보건행정과	마음상담소설치운영	시설비	140,000,000	14,947,000	125,053,000
		자산및물품취득비	60,000,000		60,000,000
건강동행과	마포체력인증센터운영	기간제근로자등보수	97,727,000		97,727,000
		사무관리비	55,833,000		55,833,000
		공공운영비	1,440,000		1,440,000
		행사운영비	6,000,000		6,000,000
		행사실비지원금	6,000,000		6,000,000
		민간위탁금	212,000,000		212,000,000
		시설비	30,000,000		30,000,000
		자산및물품취득비	15,000,000		15,000,000
의약과	건강장수센터운영	기간제근로자등보수	51,300,000		51,300,000
		사무관리비	21,700,000		21,700,000
		의료및회복비	10,000,000		10,000,000

❍ **명시이월은** 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 마치지 못할 것이 예상되어 세입·세출예산에 그 취지를 분명히 밝혀 미리 의회의 의결을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,

- **총 57건, 230억 5,694만 원 명시이월** 되었음.

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위: 원)

과목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
합 계(59건)			**69,893,112,324**	**36,537,090,092**	**13,141,318,705**
감사담당관	청렴도 향상 시책 추진	사무관리비	20,276,000	18,766,000	1,500,000
행정지원과	마포구청 직장어린이집 지원	시설비	10,000,000		9,988,000
자치행정과	동청사 관리	시설비	2,157,563,020	1,749,730,470	2,722,500
구민안전과	영상정보 유지관리	공공운영비	1,153,300,000	967,710,260	45,183,180
복지정책과	지역 민간자원 발굴 및 관리	사무관리비	17,000,000	9,608,900	6,600,000
장애인복지과	시각장애인 경로당 조성	시설비	175,000,000		17,300,000
가족정책과	서울형 키즈카페 설치 및 운영	시설비	1,550,705,000	38,843,000	35,914,000
교육청소년과	영어캠프 운영	행사운영비	48,820,000	22,189,000	6,135,800
	마포 어린이 천문과학관 운영	시설비	679,695,000	462,916,900	212,300,000
	청소년수련시설 운영	시설비	92,000,000	44,803,990	47,179,010
보육정책과	구립어린이집 대체신축	시설비	5,858,030,000	141,774,600	2,103,616,000
	장난감대여점 운영	시설비	125,000,000		19,772,500
	베이비시터하우스 운영	시설비	599,198,800	363,224,520	37,748,790
체육진흥과	생활체육 및 편익시설 유지관리	시설비	1,835,235,960	269,732,270	214,485,930
	체육진흥 및 체육관 운영지원	시설비	807,518,000	70,000,000	22,000,000
	주민편익시설 건립	시설비	11,632,125,344	10,777,896,827	648,274,000
		자산및물품취득비	575,820,000	493,681,350	42,434,830
	한서공영주차장 내 체육시설 등 설치	시설비	2,918,002,000	56,800,000	1,914,380,000
		시설부대비	8,620,000		8,620,000

과목			예산현액	지출액	사고이월액
조 직	세부사업	통계목			
관광정책과	관광특구 활성화	행사운영비	145,500,000	135,184,000	6,484,500
	빛거리 조성 사업	시설비	352,558,510	271,243,010	80,040,000
	레드로드 조형물 조성	시설비	200,000,000	99,584,220	100,207,500
	관광안내소 위탁운영	시설비	10,000,000	775,500	9,224,500
	마포순환열차버스 운영	사무관리비	346,519,000	277,216,390	26,300,000
	레드로드 발전소 운영	행사운영비	206,792,700	153,929,340	50,659,000
		시설비	30,000,000	16,337,260	13,600,000
	특수목적관광(SIT) 활성화 사업	사무관리비	20,000,000	6,471,500	10,000,000
경제진흥과	로컬브랜드 상권육성사업	사무관리비	55,817,000	26,791,370	29,000,000
	전통시장 시설현대화(전환사업)	시설비	1,529,842,330	555,458,830	53,087,200
	전통시장 상권활성화 사업	행사운영비	139,800,000	113,720,740	17,900,000
		시설비	30,000,000	14,900,060	11,781,000
	도시농업활성화 사업	시설비	1,538,000,000	109,612,210	967,321,570
		자산및물품취득비	48,980,000		37,461,950
문화예술과	시지정유산 보수정비 사업	시설비	122,800,000		94,560,900
고용협력과	청년정책 활성화	연구용역비	40,000,000		40,000,000
		시설비	1,900,000,000		54,912,000
예산정책과	기관공통경비의 효율적 지원	사무관리비	147,375,000	140,144,240	5,500,000
깨끗한마포과	청소시설 장비 유지관리	사무관리비	118,079,240	81,152,720	23,775,380
자원순환과	소각제로가게 설치 운영	공공운영비	16,440,000	1,222,210	5,921,680
		시설비	221,900,770	108,450,720	21,531,330
	음식물류 폐기물 관리	민간위탁금	6,924,733,870	4,600,581,220	594,494,800

과목			예산현액	지출액	사고이월액
조직	세부사업	통계목			
맑은환경과	환경보전홍보	연구용역비	44,000,000	22,000,000	20,000,000
공원녹지과	공원시설유지관리	사무관리비	83,505,000	72,460,310	9,900,000
		시설비	2,085,718,050	2,021,865,310	23,112,000
	전기통신시설유지관리	시설비	900,000,000	594,539,160	299,878,150
	실내놀이터조성사업	시설비	2,771,179,000	2,147,602,950	567,829,000
	생활권주변녹지확충	시설비	1,278,400,000	1,051,945,030	133,418,120
	가로수관리및생육환경개선사업	시설비	853,942,000	567,814,570	14,619,000
	생활권주변푸른숲가꾸기	시설비	1,019,596,000	989,781,390	22,689,330
	특색있는마포명품거리조성	시설비	700,000,000	33,044,000	100,000,000
주택상생과	재개발정비계획수립및정비구역지정추진	시설비	207,768,000	167,804,500	39,963,000
	주택정비형재개발사업공공지원추진	시설비	264,546,590	85,073,590	115,632,460
도시계획과	지구단위계획구역의효율적운영	시설비	400,000,000	195,830,000	195,840,000
도로개선과	도로시설물정비공사	시설비	2,556,000,000	1,497,100,660	53,400,000
	도로제설유지	시설비	4,595,942,140	2,147,578,480	807,040,000
	도시계획시설(도로)사업	시설비	1,989,170,000	23,116,000	77,584,000
물관리과	월드컵천 경관폭포 및 수변테라스 조성	시설비	5,670,000,000	2,698,114,575	2,971,816,795
		감리비	20,000,000		18,750,000
보건행정과	방역소독	사무관리비	44,298,000	20,965,940	19,929,000

❍ **사고이월은** 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,

- **총 59건, 131억 4,131만 8,705원이 사고이월** 되었음.

◈ 회계연도별 명시·사고이월 증감 현황

(단위: 원)

구 분			예산현액 ㉮	지출액	이월액 ㉯	이월비율 (㉯/㉮)
명시이월	2025년	57건	57,046,876,430	23,859,509,110	23,056,940,000	40.4%
	2024년	59건	55,165,398,019	16,188,951,643	27,836,999,820	50.5%
	증 감	△2건	1,881,478,411	7,670,557,467	△4,780,059,820	△254.1%
사고이월	2025년	59건	69,893,112,324	36,537,090,092	13,141,318,705	18.8%
	2024년	87건	98,957,250,486	45,837,142,084	30,412,671,405	30.7%
	증 감	△28건	△29,064,138,162	△9,300,051,992	△17,271,352,700	59.4%

V 특별회계 결산

1 총괄 현황

(1) 총괄 현황

(단위: 원)

회 계 별	예산현액		결 산 액		결산상 잉여금 (㉮-㉯)
	금액	비율	세 입 ㉮	세 출 ㉯	
합 계	**47,211,392,520**	**100%**	**51,002,572,393**	**39,160,165,638**	**11,842,406,755**
의 료 급 여 기 금	932,515,000	2.0%	1,021,984,110	815,704,294	206,279,816
마포농수산물시장	7,314,916,000	15.5%	13,017,918,857	6,354,668,189	6,663,250,668
주 차 장	30,615,660,130	64.8%	28,490,220,160	26,148,072,356	2,342,147,804
발전소주변지역 지 원 사 업	4,433,024,890	9.4%	4,499,321,114	3,640,000,560	859,320,554
건 축 안 전	865,276,500	1.8%	945,128,152	824,411,856	120,716,296
화 력 발 전 지역자원시설세	3,050,000,000	6.5%	3,028,000,000	1,377,308,383	1,650,691,617

(2) 결산상 잉여금 처리 현황

(단위: 원)

구 분	합 계	명시이월	사고이월	보조금 실제반납금		순 세 계 잉 여 금
				보 조 금 반 납 금	교부차액	
합 계	**1,144,023,810**	**20,000,000**	**1,124,023,810**	**194,778,200**		**10,503,604,745**
의 료 급 여 기 금				108,433,700		97,846,116
마포농수산물시장						6,663,250,668
주 차 장				86,344,500		2,255,803,304
발전소주변지역 지 원 사 업	197,690,000		197,690,000			661,630,554
건 축 안 전						120,716,296
화 력 발 전 지역자원시설세	946,333,810	20,000,000	926,333,810			704,357,807

◈ 회계연도별 세입·세출 증감 현황

(단위: 원)

구 분	예산현액	결 산		
		세 입 ㉮	세 출 ㉯	결산상잉여금 (㉮-㉯)
2025년	47,211,392,520	51,002,572,393	39,160,165,638	11,842,406,755
2024년	49,256,931,256	48,793,251,462	36,409,027,863	12,384,223,599
증 감	△2,045,538,736	2,209,320,931	2,751,137,775	△541,816,844

2 세입 결산

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	징수율(%)	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	**47,211,392,520**	**58,606,189,063**	**51,002,572,393**	**401,743,310**	**7,201,873,360**	**108.0**	**87.0**
의료급여기금	932,515,000	1,022,284,110	1,021,984,110		300,000	109.6	100.0
마포농수산물시장	7,314,916,000	13,017,918,857	13,017,918,857			178.0	100.0
주 차 장	30,615,660,130	36,093,536,830	28,490,220,160	401,743,310	7,201,573,360	93.1	78.9
발전소주변지역 지원사업	4,433,024,890	4,499,321,114	4,499,321,114			101.5	100.0
건 축 안 전	865,276,500	945,128,152	945,128,152			109.2	100.0
화력발전 지역자원시설세	3,050,000,000	3,028,000,000	3,028,000,000			99.3	100.0

◈ 세입금 정리보류 현황

(단위: 원)

구 분	정 리 보 류 액	사 유 별	
		소멸시효 완성	무 재 산
합 계	**401,743,310**	**366,304,730**	**35,438,580**
주 차 장	401,743,310	366,304,730	35,438,580
지난연도 수입	401,743,310	366,304,730	35,438,580
지난연도 수입	401,743,310	366,304,730	35,438,580

◈ 세입금 미수납액 현황

(단위: 원)

구 분	미수납액	사유별					
		행방불명	납세태만	폐업또는 부도	국외이주	기타	납기미도래
합 계	**7,201,873,360**	**4,981,620**	**7,011,661,570**	**9,970,700**	**49,790**	**128,860,320**	**46,349,360**
의료급여기금	**300,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300,000**
임시적 세외수입	300,000	0	0	0	0	0	300,000
기타수입	300,000	0	0	0	0	0	300,000
그외수입	300,000	0	0	0	0	0	300,000
주 차 장	**7,201,573,360**	**4,981,620**	**7,011,661,570**	**9,970,700**	**49,790**	**128,860,320**	**46,049,360**
지방행정제재·부과금등	724,802,250	0	549,892,570	0	0	128,860,320	46,049,360
이행강제금	96,024,000	0	86,892,000	0	0	9,132,000	0
이행강제금	96,024,000	0	86,892,000	0	0	9,132,000	0
과태료	628,778,250	0	463,000,570	0	0	119,728,320	46,049,360
차량관련 과태료	628,102,650	0	462,324,970	0	0	119,728,320	46,049,360
기타과태료	675,600	0	675,600	0	0	0	0
지난연도 수입	6,476,771,110	4,981,620	6,461,769,000	9,970,700	49,790	0	0
지난연도 수입	6,476,771,110	4,981,620	6,461,769,000	9,970,700	49,790	0	0
지난연도 수입	6,476,771,110	4,981,620	6,461,769,000	9,970,700	49,790	0	0

3 세출 결산

(단위: 원)

구 분	예 산 현 액 ㉮	지 출 액 ㉯	이 월 액 ㉰	보조금 반납금㉱	집 행 잔 액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯/㉮
합 계	**47,211,392,520**	**39,160,165,638**	**1,144,023,810**	**194,778,200**	**6,712,424,872**	**82.9%**
의료급여기금	932,515,000	815,704,294		108,433,700	8,377,006	87.5%
마포농수산물시장	7,314,916,000	6,354,668,189			960,247,811	86.9%
주 차 장	30,615,660,130	26,148,072,356		86,344,500	4,381,243,274	85.4%
발전소주변지역 지 원 사 업	4,433,024,890	3,640,000,560	197,690,000		595,334,330	82.1%
건 축 안 전	865,276,500	824,411,856			40,864,644	95.3%
화 력 발 전 지역자원시설세	3,050,000,000	1,377,308,383	946,333,810		726,357,807	45.2%

(1) 의료급여기금특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉮	지 출 액 ㉯	이 월 액 ㉰	보조금 반납금㉱	집 행 잔 액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯/㉮
실뿌리복지과	932,515,000	815,704,294		108,433,700	8,377,006	87.5%

(2) 마포농수산물시장특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉮	지 출 액 ㉯	이 월 액 ㉰	보조금 반납금㉱	집 행 잔 액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯/㉮
경제진흥과	7,314,916,000	6,354,668,189			960,247,811	86.9%

(3) 주차장특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉮	지 출 액 ㉯	이 월 액 ㉰	보조금 반납금㉱	집 행 잔 액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯/㉮
합 계	**30,615,660,130**	**26,148,072,356**	**0**	**86,344,500**	**4,381,243,274**	**85.4%**
예산정책과	5,500,000	1,530,800			3,969,200	27.8%
징 수 과	547,517,000	487,916,230			59,600,770	89.1%
교통행정과	15,183,722,140	12,409,959,252		65,344,500	2,708,418,388	81.7%
주차관리과	14,878,920,990	13,248,666,074		21,000,000	1,609,254,916	89.0%

(4) 발전소주변지역지원사업특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉮	지 출 액 ㉯	이 월 액 ㉰	보조금 반납금㉱	집 행 잔 액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯/㉮
합 계	**4,433,024,890**	**3,640,000,560**	**197,690,000**	**0**	**595,334,330**	**82.1%**
체육진흥과	4,405,863,890	3,616,611,790	197,690,000		591,562,100	82.1%
맑은환경과	27,161,000	23,388,770			3,772,230	86.1%

(5) 건축안전특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉮	지 출 액 ㉯	이 월 액 ㉰	보조금 반납금㉱	집 행 잔 액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯/㉮
건축지원과	865,276,500	824,411,856			40,864,644	95.3%

(6) 화력발전지역자원시설세특별회계

(단위: 원)

과 목	예 산 현 액 ㉮	지 출 액 ㉯	이 월 액 ㉰	보조금 반납금㉱	집 행 잔 액 ㉮-㉯-㉰-㉱	집행률 ㉯/㉮
합 계	**3,050,000,000**	**1,377,308,383**	**946,333,810**	**0**	**726,357,807**	**45.2%**
구민안전과	138,000,000	137,522,450			477,550	99.7%
실뿌리복지과	21,800,000	21,800,000				100.0%
어르신동행과	22,000,000	21,145,300			854,700	96.1%
가족정책과	50,000,000	49,430,870			569,130	98.9%
교육청소년과	181,147,000	131,694,860			49,452,140	72.7%
보육정책과	305,000,000	232,878,110	39,992,000		32,129,890	76.4%
체육진흥과	1,014,418,000	256,055,593	188,333,600		570,028,807	25.2%
경제진흥과	100,000,000	88,756,800			11,243,200	88.8%
맑은환경과	149,600,000	86,999,400	22,000,000		40,600,600	58.2%
공원녹지과	715,000,000	18,990,000	696,008,210		1,790	2.7%
도로개선과	353,035,000	332,035,000			21,000,000	94.1%

(7) 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

과 목	집행잔액	원 인 별					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
		1.9%	1.1%	0.9%	0.3%	94.7%	1.1%
합 계	**6,712,424,872**	**129,942,055**	**70,755,500**	**60,000,000**	**20,044,000**	**6,355,876,317**	**75,807,000**
의 료 급 여 기 금 특 별 회 계							
살부리복지과	8,377,006					6	8,377,000
마 포 농 수 산 물 시 장 특 별 회 계							
경제진흥과	960,247,811					960,247,811	
주 차 장 특 별 회 계							
예산정책과	3,969,200		195,000			3,774,200	
징 수 과	59,600,770		9,532,000			50,068,770	
교통행정과	2,708,418,388	82,021,140	299,000		19,256,000	2,539,412,248	67,430,000
주차관리과	1,609,254,916	26,000,000	31,834,000		788,000	1,550,632,916	
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업 특 별 회 계							
체육진흥과	591,562,100					591,562,100	
맑은환경과	3,772,230					3,772,230	
건 축 안 전 특 별 회 계							
건축지원과	40,864,644	21,920,915				18,943,729	
화 력 발 전 지 역 자 원 시 설 세 특 별 회 계							
구민안전과	477,550					477,550	
살부리복지과	0						
어르신동행과	854,700					854,700	
가족정책과	569,130					569,130	
교육청소년과	49,452,140					49,452,140	
보육정책과	32,129,890					32,129,890	
체육진흥과	570,028,807		7,083,000	60,000,000		502,945,807	
경제진흥과	11,243,200					11,243,200	
맑은환경과	40,600,600		812,500			39,788,100	
공원녹지과	1,790					1,790	
도로개선과	21,000,000		21,000,000				

4 다음연도 이월 사업비

(1) 명시이월 사업비 현황

(단위: 원)

과목				예산현액	지출액	명시이월액
회계	조직	세부사업	통계목			
합 계 (1건)				**20,000,000**	**0**	**20,000,000**
화력발전지역자원시설세특별회계	보육정책과	보육발전 연구용역 포럼 개최	행사운영비	20,000,000		20,000,000

❍ **명시이월은** 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,

- 화력발전지역자원시설세특별회계 총 1건, 2,000만 원 명시이월 되었음.

(2) 사고이월 사업비 현황

(단위: 원)

과목				예산현액	지출액	사고이월액
회계	조직	세부사업	통계목			
합 계 (7건)				**5,037,863,890**	**3,315,193,090**	**1,124,023,810**
발전소주변지역지원사업특별회계	체육진흥과	주민편익시설 건립	시 설 비	4,015,863,890	3,226,611,790	197,690,000
화력발전지역자원시설세특별회계	보육정책과	서강베이비시터 하우스어린이집 놀이터 조성	시 설 비	80,000,000	60,007,900	19,992,000
	체육진흥과	주민편익시설 건립	시 설 비	150,000,000		150,000,000
		산수어린이공원 내 공공수영장 건립		55,000,000	9,583,400	38,333,600
	맑은환경과	에너지절감 인프라 구축 사업	연구용역비	22,000,000		22,000,000
	공원녹지과	연차별 가로수 조성 관리	시 설 비	15,000,000		15,000,000
		특색있는 마포 명품거리 조성(소나무길)		700,000,000	18,990,000	681,008,210

❍ **사고이월은** 세출예산 중 당해 연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,

- (발전소주변지역지원사업특별회계) 총 1건, 1억 9,769만 원
- (화력발전지역자원시설세특별회계) 총 6건, 9억 2,633만 3,810원 사고이월 되었음.

Ⅵ 예산 전용 · 이체 사용

1 일반회계 예산 전용

(단위: 원)

부 서	건 수	전 용 금 액	부 서	건 수	전 용 금 액
합 계	**132건**	**3,484,469,000**	경 제 진 흥 과	**9건**	68,830,000
감 사 담 당 관	**3건**	7,000,000	문 화 예 술 과	**16건**	104,304,000
행 정 지 원 과	**7건**	998,048,000	고 용 협 력 과	**6건**	21,620,000
자 치 행 정 과	**18건**	313,710,000	예 산 정 책 과	**1건**	500,000
홍 보 미 디 어 과	**1건**	8,653,000	스 마 트 정 책 과	**1건**	8,127,000
구 민 안 전 과	**4건**	22,500,000	깨 끗 한 마 포 과	**1건**	46,000,000
복 지 정 책 과	**2건**	4,476,000	자 원 순 환 과	**3건**	30,180,000
실 뿌 리 복 지 과	**8건**	21,050,000	건 축 지 원 과	**1건**	1,650,000
장 애 인 복 지 과	**5건**	60,090,000	부 동 산 정 보 과	**1건**	1,155,000
가 족 정 책 과	**9건**	63,127,000	도 로 개 선 과	**3건**	9,560,000
평 생 학 습 과	**6건**	21,433,000	물 관 리 과	**2건**	7,000,000
보 육 정 책 과	**7건**	556,098,000	보 건 행 정 과	**2건**	18,613,000
체 육 진 흥 과	**2건**	354,000,000	건 강 동 행 과	**2건**	18,035,000
관 광 정 책 과	**11건**	714,930,000	구 의 회 사 무 국	**1건**	3,780,000

❍ **예산 전용은** 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신축성을 부여함으로서 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도임.

❍ **일반회계 예산 전용**은 **총 132건, 34억 8,446만 9천 원**임.

[최근 5년간 일반회계 예산 전용 현황]

구분	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년
건수(건)	83	61	80	109	132
금액(원)	1,001,827,000	1,667,050,000	2,768,744,000	2,632,675,000	3,484,469,000
전년대비 증감률	△30.1%	66.4%	66.1%	△4.9%	32.4%

2 특별회계 예산 전용

(단위: 원)

회계구분	부 서	건 수	전 용 금 액
합 계 (8건) 85,816,000원			
화력발전지역자원시설세 특별회계	교육청소년과	3건	40,000,000
	보육정책과	1건	13,167,000
	경제진흥과	4건	32,649,000

❍ **특별회계 예산 전용**은 **총 8건, 8,581만 6천 원**임.

3 일반회계 예산 이체

(단위: 원)

부 서 명	건 수 (건)	감액금액	부 서 명	건 수 (건)	증액금액
총 265건, 111,767,176,200원					
자치행정과	22	308,954,000	실뿌리복지과	22	308,954,000
어르신동행과	8	80,508,000	**소 계**	**8**	**80,508,000**
			복지정책과	5	71,640,000
			실뿌리복지과	3	8,868,000
장애인복지과	38	73,713,633,000	실뿌리복지과	38	73,713,633,000
가족정책과	24	3,963,906,200	교육청소년과	24	3,963,906,200
경제진흥과	7	52,548,000	고용협력과	7	52,548,000
복지정책과	28	312,748,000	실뿌리복지과	28	312,748,000
교육청소년과	107	8,527,695,000	평생학습과	107	8,527,695,000
보육정책과	28	24,800,968,000	**소 계**	**28**	**24,800,968,000**
			가족정책과	27	24,800,188,000
			실뿌리복지과	1	780,000
도시계획과	3	6,216,000	실뿌리복지과	3	6,216,000

❍ **예산 이체**는 회계연도 중에서 예산편성 시 고려하지 못한 기구·직제 또는 정원에 관한 조례 제정 등으로 관계기관 사이에 직무권한 기타의 변동이 있을 때 예산을 이체하여 사용할 수 있는 경우로, 2025년도에는 「서울특별시 마포구 행정기구 설치 조례」 및 같은 조례 시행규칙 일부개정을 통한 2025. 1. 1.자 행정기구 개편과 2025. 10. 1.자 자원봉사 업무에 대한 부서 이관(자치행정과→실뿌리복지과)으로 두 차례의 예산 이체가 이루어졌음.

- 일반회계 예산 이체는 총 265건, 1,117억 6,717만 6,200원 임.

4 특별회계 예산 이체

(단위: 원)

부 서 명	건 수 (건)	감 액 금 액	부 서 명	건 수 (건)	증 액 금 액
총 12건, 668,664,000원					
의료급여기금특별회계					
장애인복지과	10	663,164,000	실 뿌 리 복 지 과	10	663,164,000
주차장특별회계					
도 시 계 획 과	2	5,500,000	예 산 정 책 과	2	5,500,000

❍ 특별회계 예산 이체는 총 12건, 6억 6,866만 4천 원임.

- (의료급여기금특별회계) 총 10건, 6억 6,316만 4천 원
- (주차장특별회계) 총 2건, 550만 원

[2025. 1. 1.자 행정기구 개편 주요사항]

국명, 부서명 (결산 기준)		개편 사항
복지동행국	어르신동행과	(부서 간 팀 이동) · **주거복지팀을 복지정책과로 이관**
	장애인사회보장과	(부서 분리) 장애인사회보장과 → 실뿌리복지과, 장애인복지과
	가족행복지원과	(부서 명칭 변경) 가족행복지원과 → 가족정책과 (부서 간 팀 이동) · **청소년지원팀을 교육청소년과로 이관**
	아동보육과	(국 이동) 복지동행국 → 교육체육국(행정건설위원회) (부서 명칭 변경) 아동보육과 → 보육정책과 (부서 간 팀 이동) · **아동정책팀, 아동시설팀을 가족정책과로 이관**
행정지원국	교육정책과	(부서 분리) 교육정책과 → 교육청소년과, 평생학습과 · 기존 평생교육과 도서관 운영 사업은 평생학습과 소관
관광경제국	경제진흥과	(부서 간 팀 이동) · **생활경제팀(유통질서 확립)을 고용협력과로 이관**
교통건설국	부동산정보과	(국 이동) 교통건설국 → 도시관리국(복지도시위원회)
도시환경국	도시계획과	(국 명칭 변경) 도시환경국 → 도시관리국 (부서 간 팀 이동) · **도시기반팀을 예산정책과로 이관**

Ⅶ 예비비 지출

(단위: 원)

회계	구분	통계목	예산액	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
합 계 (11건)			**6,812,364,000**	**2,611,485,000**	**2,566,731,530**	**40,000,000**	**4,753,470**
일반회계	소 계(10건)		**6,575,717,000**	**2,442,268,000**	**2,397,514,710**	**40,000,000**	**4,753,290**
	일반예비비 (10건)		6,575,717,000	2,442,268,000	2,397,514,710	40,000,000	4,753,290
특별회계	소 계(1건)		**236,647,000**	**169,217,000**	**169,216,820**		**180**
	주차장	일반예비비 (1건)	236,647,000	169,217,000	169,216,820		180

❍ **예비비**는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출소요에 대하여 적절하게 대처하여, 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도임.

❍ **일반회계 일반예비비**는 총 10건, 지출결정액 24억 4,226만 8천 원임.

❍ **특별회계 일반예비비**는 총 1건, 지출결정액 1억 6,921만 7천 원임.

◈ 회계연도별 일반회계 예비비 지출 현황

(단위: 원)

연 도	예산현액 ㉮	예비비 편성		예비비 집행		
		예산액 ㉯	비율 (㉯/㉮)	지출결정액 ㉰	지출액 ㉱	집행률 (㉱/㉰)
2025년	1,030,609,107,225	6,575,717,000	0.6%	2,442,268,000	2,397,514,710	98.2%
2024년	940,452,021,649	14,685,208,000	1.6%	878,568,000	812,442,270	92.5%
증감	90,157,085,576	△8,109,491,000	△1.0%	1,563,700,000	1,585,072,440	5.7%

◈ 회계연도별 특별회계 예비비 지출 현황

(단위: 원)

연 도	예산현액 ㉮	예비비 편성		예비비 집행		
		예산액 ㉯	비율 (㉯/㉮)	지출결정액 ㉰	지출액 ㉱	집행률 (㉱/㉰)
2025년	47,211,392,520	250,920,000	0.5%	169,217,000	169,216,820	100.0%
2024년	49,256,931,256	1,381,991,000	2.8%	26,439,000	26,438,500	100.0%
증감	△2,045,538,736	△1,131,071,000	△2.3%	142,778,000	142,778,320	-

Ⅷ 기금 결산

(단위: 원)

구 분		전년도말 조성액 ㉮	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (㉯=㉮+㉯)
			계 ㉯=㉰-㉱	조성액 ㉰	사용액 ㉱	
계		107,523,447,143	△2,651,338,219	27,498,894,622	30,150,232,841	104,872,108,924
1	남북교류협력기금	701,316,281	△36,061,091	30,956,509	67,017,600	665,255,190
2	고향사랑기금	254,283,510	101,876,074	101,876,074		356,159,584
3	재난관리기금	6,292,362,537	1,902,147,647	2,039,314,847	137,167,200	8,194,510,184
4	자활기금	1,663,353,373	5,075,146	77,715,146	72,640,000	1,668,428,519
5	저소득주민주거안정기금	659,325,621	△38,880,523	147,167,491	186,048,014	620,445,098
6	양성평등기금	2,244,259,240	56,607,471	93,521,071	36,913,600	2,300,866,711
7	중소기업육성기금	5,817,238,706	△909,851,264	4,052,157,536	4,962,008,800	4,907,387,442
8	통합재정안정화기금(통합계정)	36,478,862,756	△6,114,689,469	13,086,166,556	19,200,856,025	30,364,173,287
9	공유재산관리기금	34,756,364,411	1,872,172,470	2,088,627,470	216,455,000	36,628,536,881
10	환경미화원자녀학자금 대여기금	940,042,541	7,960,596	37,757,596	29,797,000	948,003,137
11	재활용품 판매대금관리기금	1,182,639,957	128,566,130	209,002,290	80,436,160	1,311,206,087
12	마포자원회수시설관련기금	10,297,559,720	812,089,645	3,723,866,657	2,911,777,012	11,109,649,365
13	옥외광고발전기금	1,575,368,210	△12,568,158	383,527,602	396,095,760	1,562,800,052
14	도로굴착복구기금	2,004,379,178	△315,516,058	1,245,263,202	1,560,779,260	1,688,863,120
15	식품진흥기금	2,656,091,102	△110,266,835	181,974,575	292,241,410	2,545,824,267

❍ **기금은** 지방재정법령의 일반적인 제약에서 벗어나 좀 더 탄력적으로 운용할 수 있도록 세입·세출 예산에 의존하지 않고 특정 사업을 위해 보유·운용하는 특정 자금으로,

- **마포구는 남북교류협력기금 등 총 15개 기금이 있으며**

· 전년도 말 조성액은 1,075억 2,344만 7,143원이며

· 2025회계연도에 274억 9,889만 4,622원을 조성하고, 301억 5,023만 2,841원을 사용하여, 당해연도 말 조성액은 1,048억 7,210만 8,924원임.

◈ 회계연도별 기금 조성 현황

(단위: 원)

구 분	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년
기 금 수	15개	15개	15개	16개	15개
당해연도말 조 성 액	63,099,962,548	66,796,731,808	110,600,622,338	108,666,786,537	104,872,108,924

Ⅸ 성과 보고서

(단위: 원)

구 분	전략 목표수	정책 사업목표		성과달성도			달성률(%) [(㉯+㉰)/㉮ *100]	결산액
		개수	지표수 ㉮	초과 달성 ㉯	달성 ㉰	미달성		
계	**12**	**85**	**168**	**20**	**122**	**26**	**84.5**	**964,593,934,960**
새마포담당관	1	2	3	0	2	1	66.7	490,099,123
감사담당관	1	1	3	0	2	1	66.7	177,181,761
행정지원국	1	11	22	4	15	3	86.4	235,692,398,177
복지동행국	1	14	27	5	15	7	74.1	337,819,417,798
교육체육국	1	9	18	3	14	1	94.4	162,744,910,829
관광경제국	1	11	18	3	14	1	94.4	40,851,022,907
재정관리국	1	8	17	2	12	3	82.4	5,526,833,757
환경녹지국	1	7	12	1	9	2	83.3	75,903,557,162
도시관리국	1	6	15	1	12	2	86.7	3,074,551,532
교통건설국	1	9	19	0	15	4	78.9	64,840,037,797
보건소	1	6	12	1	10	1	91.7	32,900,568,878
구의회	1	1	2	0	2	0	100.0	4,573,355,239

❍ 2025회계연도 마포구 성과보고서에 의하면

- 정책사업목표 수는 85개이며, 이에 따른 성과지표 수는 168개로 성과지표 달성률은 84.5%임.
- 국별 성과지표 달성현황을 보면, 구의회는 100%를 달성한 반면에, 새마포담당관과 감사담당관은 66.7%로 가장 낮은 달성률을 보이고 있음.

X 검토 의견

❍ **2025회계연도 마포구 예산현액**은 **총 1조 778억 2,049만 9,745원**으로 전년도 9,897억 895만 2,905원 대비 8.9%인 881억 1,154만 6,840원 증가함.

- **일반회계:** 1조 306억 910만 7,225원(전체 예산현액의 95.6%)
- **특별회계:** 472억 1,139만 2,520원(전체 예산현액의 4.4%)
- **세　　입:** 1조 846억 3,713만 5,369원(전체 예산현액 대비 100.6%)
- **세　　출:** 9,645억 9,393만 4,960원(전체 예산현액 대비 89.5%)
- **결산상잉여금:** 1,200억 4,320만 409원(전체 예산현액 대비 11.1%)

❍ **세입징수율**은 예산현액 대비 **100.6%**로 전년 대비 0.2% 감소하였으며, 세입결산액에서 세출결산액을 차감한 차인액(결산상 잉여금)[1]은 1,200억 4,320만 409원이며, 차인액에서 이월 사업비, 보조금 반납금, 교부차액, 지정재원잉여금을 공제한 **순세계잉여금은 642억 7,078만 6,220원임.**

❍ **일반회계 세입 예산현액**은 **1조 306억 910만 7,225원**(전체 예산현액의 95.6%)이며, **실제수납액**은 **1조 336억 3,456만 2,976원**으로 징수율은 예산현액 대비 100.3%, 징수결정액 대비 98%임.

❍ **실제 수납액 기준으로 세입 재원별 구성현황**을 살펴보면

- '자체재원(지방세수입, 세외수입)'이 23.5%, '이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비보조금)'이 59.9%, '보전수입 등 내부거래'가 16.6%를 차지하고 있음.

1) (차인액 세부내역) 명시이월 230억 7,694만 원, 사고이월 142억 6,534만 2,515원, 보조금반납금 224억 695만 4,348원, 교부차액 68억 8,312만 2,748원, 지정재원잉여금 29억 630만 74원, 순세계잉여금 642억 7,078만 6,220원

❍ **일반회계 정리보류액**은 지방세수입 1억 7,377만 6,670원과 세외수입 13억 7,688만 1,690원을 합한 **15억 5,065만 8,360원**으로,

- **정리보류 사유**는

  • 소멸시효 완성이 8억 1,560만 1,600원(52.6%)으로 가장 많은 부분을 차지하며, 이어서, 무재산 4억 9,876만 4,600원(32.2%), 평가액 부족 2억 3,629만 2,160원(15.2%) 순임.

❍ **일반회계 세입결산 미수납액**은 **199억 2,460만 1,190원**으로, 세입과목 중 세외수입 비율이 88.6%로 가장 높은 비율을 차지함.

- **세입금 미수납액 발생 사유**를 보면 '납세태만' 124억 3,677만 8,130원(62.4%), '납기미도래' 36억 8,915만 1,230원(18.5%), '무재산' 20억 5,978만 6,520원(10.3%), '행방불명' 7억 7,609만 3,280원(3.9%) 순으로 발생하고 있음.

❍ **일반회계 세출 예산현액**은 **1조 306억 910만 7,225원**이며, **지출액**은 **9,254억 3,376만 9,322원**으로, 집행률은 전년도 대비 4.3% 증가한 89.8%임.

- **집행잔액**은 전년 대비 214억 7,741만 44원 감소한 **467억 6,490만 3,050원**으로, 예산현액 대비 비율은 4.5%임.

❍ **집행잔액이 발생한 사유**를 살펴보면

- 지출잔액 238억 2,433만 3,139원(50.9%)
- 보조금 정산잔액 130억 6,970만 817원(27.9%)
- 예비비 41억 3,344만 9천 원(8.8%)
- 계획변경 등 집행사유 미발생 40억 4,841만 8,516원(8.7%)
- 낙찰차액 12억 4,295만 7,484원(2.7%)
- 예산절감액 4억 4,604만 4,094원(1.0%) 순임.

❍ **일반회계 다음연도 이월비**로는 **명시이월** 총 57건, 230억 5,694만 원, **사고이월** 총 59건, 131억 4,131만 8,705원임.

❍ **특별회계 예산현액**은 472억 1,139만 2,520원이며, 510억 257만 2,393원을 수납하고 391억 6,016만 5,638원을 지출하여 118억 4,240만 6,755원의 결산상의 잉여금이 발생하였음.

- 이월 사업비, 보조금 반납금을 공제한 순세계잉여금은 105억 360만 4,745원임.

❍ **특별회계 정리보류액**은 주차장 특별회계 4억 174만 3,310원임.

❍ **특별회계 미수납액**은 의료급여기금 특별회계 30만 원, 주차장 특별회계 72억 157만 3,360원임.

❍ **특별회계 다음연도 이월비**로는
명시이월 화력발전 지역자원시설세 특별회계에서 총 1건 2,000만 원, **사고이월** 발전소 주변지역 지원사업 특별회계와 화력발전 지역자원시설세 특별회계에서 총 7건, 11억 2,402만 3,810원임.

❍ **예산 전용**은 일반회계 총 132건, 34억 8,446만 9천 원이며, 특별회계 총 8건, 8,581만 6천 원임.

❍ **예산 이체**는 일반회계 총 265건, 1,117억 6,717만 6,200원이며, 특별회계는 총 12건, 6억 6,866만 4천 원임.

❍ **예비비 지출**은 일반회계 총 10건, 지출결정액 24억 4,226만 8천 원 지출 결정하여, 23억 9,751만 4,710원 지출하고 4,000만 원을 이월하였으며, 475만 3,290원의 집행잔액이 발생하였음. 특별회계는 총 1건, 지출결정액 1억 6,921만 7천 원 지출 결정하여, 1억 6,921만 6,820원 지출하고 180원의 집행잔액이 발생하였음.

❍ **기금**은 남북교류협력기금 등 **총 15개**로

- 전년도 말 조성액은 1,075억 2,344만 7,143원이며
- 2025회계연도에 274억 9,889만 4,622원을 조성하고, 301억 5,023만 2,841원을 사용하여, 당해연도 말 조성액은 1,048억 7,210만 8,924원임.

XI 종합 검토 보고

가. 총괄

○ 2025회계연도 마포구 결산 및 예비비 지출 승인안은 「지방자치법」 제144조 및 제150조, 「지방회계법」 제14조, 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 등 관계 법령에 따라 제출된 것으로, 결산서와 결산검사의견서 등을 검토한 결과 형식적·절차적 요건은 충족한 것으로 판단됨.

○ 2025회계연도 예산현액은 1조 778억 2,050만 원이며, 실제수납액은 1조 846억 3,714만 원, 지출액은 9,645억 9,393만 원으로, 1,200억 4,320만 원의 결산상 잉여금이 발생하였음.

○ 결산상 잉여금에서 이월사업비, 보조금 반납금, 교부차액 및 지정재원 잉여금 등을 제외한 순세계잉여금은 642억 7,079만 원으로, 일반회계 537억 6,718만 원, 특별회계 105억 360만 원임.

< 2025회계연도 세입·세출 결산 총괄 >

(단위: 백만원, %)

구분	예산현액	실제수납액	지출액	결산상 잉여금	순세계잉여금	집행률
합계	1,077,820	1,084,637	964,594	120,043	64,271	89.5
일반회계	1,030,609	1,033,635	925,434	108,201	53,767	89.8
특별회계	47,211	51,003	39,160	11,842	10,504	82.9

나. 세입결산 및 재원구조

○ 2025회계연도 세입결산액은 1조 846억 3,700만 원으로, 전년도 9,976억 4,700만 원보다 869억 9,000만 원, 8.7% 증가하였음.

○ 자체수입은 2,698억 8,600만 원으로 전년도보다 111억 5,900만 원, 4.3% 증가하였음. 이 중 지방세수입은 1,785억 800만 원으로 4.6%, 세외수입은 913억 7,700만 원으로 3.7% 증가하였음.

○ 반면, 이전수입은 전년도보다 975억 900만 원, 18.6% 증가한 6,230억 1,200만 원으로, 특히 국·시비보조금이 전년도보다 893억 2,000만 원, 24.1% 증가하였음. 보전수입 등 내부거래는 전년도보다 216억 7,800만 원, 10.2% 감소한 1,917억 3,700만 원으로 나타남.

< 최근 3년간 재원별 세입결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구분	2023년	2024년	2025년	2025년 증감액	증감률
합계	1,022,265	997,647	1,084,637	86,990	8.7
자체수입	258,739	258,727	269,886	11,159	4.3
지방세수입	164,431	170,590	178,508	7,918	4.6
세외수입	94,308	88,136	91,377	3,241	3.7
이전수입	524,355	525,503	623,012	97,509	18.6
지방교부세 등	21,680	18,475	19,386	911	4.9
조정교부금 등	151,509	135,629	142,908	7,279	5.4
보조금	351,164	371,398	460,718	89,320	24.1
보전수입 등 및 내부거래	239,170	213,415	191,737	△21,678	△10.2

○ 따라서 2025회계연도의 세입 증가는 자체재원의 확충보다는 국·시비보조금 등 이전재원의 증가에 주로 기인한 것으로 판단됨.

○ 이전재원 의존도가 높아질 경우 상급기관의 재정 여건과 정책 변화에 따라 구 재정의 안정성이 영향을 받을 수 있으므로, 지방세와 세외수입의 징수 기반을 강화하고 안정적인 자체재원을 확충하기 위한 지속적인 노력이 필요함.

다. 세외수입 및 체납관리

○ 2025회계연도 세외수입 실제수납액은 913억 7,700만 원으로 전년도 보다 32억 4,100만 원, 3.7% 증가하였음.

○ 그러나 징수결정액은 1,180억 1,200만 원으로 실제수납액과 약 266억 3,500만 원의 차이가 발생하였으며, 징수결정액 대비 실제수납률은 약 77.4%에 그쳤음.

○ 세외수입 정리보류액은 17억 7,800만 원으로 전년도보다 7억 1,300만 원, 66.9% 증가하였고, 미수납액도 248억 5,600만 원으로 전년도 보다 17억 6,700만 원, 7.7% 증가하였음.

< 최근 3년간 세외수입 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	정리보류액	미수납액	실제수납률
2023년	78,959	118,743	94,308	924	23,510	79.4
2024년	84,539	112,291	88,136	1,065	23,089	78.5
2025년	86,610	118,012	91,377	1,778	24,856	77.4
전년 대비 증감	2,071	5,721	3,241	713	1,767	△1.1%p

※ 실제수납률은 징수결정액 대비 실제수납액 기준임.

○ 최근 3년간 세외수입 예산현액과 징수결정액 간 차이가 지속적으로 크게 나타나는 것은 예산편성 당시 반영하지 못한 세입이 있거나 세입 규모를 과도하게 보수적으로 추계하였을 가능성을 보여줌.

○ 따라서 세목별 과거 징수실적, 체납률, 일회성 수입 여부 및 경제 여건 등을 종합적으로 분석하여 세입추계의 정확성을 높이고, 예산현액과 징수결정액 간 차이가 반복되는 세목은 그 원인을 별도로 점검할 필요가 있음.

○ 일반회계 미수납액은 전년도보다 25억 7,015만 원 증가한 199억 2,460만 원이며, 이 중 세외수입 미수납액이 176억 5,432만 원으로 88.6%를 차지하고 있음.

< 2025회계연도 일반회계 미수납액 현황 >

(단위: 백만원, %)

구분		미수납액	비율
합계		19,925	100.0
지방세수입		**2,270**	**11.4**
세외수입		**17,654**	**88.6**
	지난연도 수입	11,621	58.3
	지방행정제재·부과금	5,399	27.1
	기타 세외수입	635	3.2

○ 미수납 사유 중 납세태만이 124억 3,678만 원으로 62.4%를 차지하고 있고, 세외수입 지난연도 수입 미수납액도 116억 2,076만 원에 이르는 만큼, 부과부서의 현년도 징수책임을 강화하고 체납액이 징수부서로 이관되기 전에 재산조회와 채권확보 등 선제적 조치를 실시할 필요가 있음.

○ 특히 법인 관련 이행강제금·과징금 등의 경우 부과 후 체납관리 단계로 이관되는 사이 법인이 해산·청산되면 징수 가능성이 현저히 낮아질 수 있으므로, 법인의 해산·청산 여부와 재산변동을 조기에 확인하고 신속하게 채권을 확보하는 관리체계가 필요함.

○ 체납액 이관 이후에는 고액·상습 체납자에 대한 재산 및 소득자료의 정기적인 조사, 압류재산의 신속한 공매, 예금·급여·매출채권 압류 등 체납 유형별로 실효성 있는 징수대책을 마련하여야 할 것임.

○ 일반회계 정리보류액은 전년도보다 6억 1,644만 원 증가한 15억 5,066만 원으로, 증가율이 66.0%에 달함. 특히 세외수입 지난연도 수입이 전체 정리보류액의 88.8%를 차지하고 있으며, 정리보류 사유 중 소멸시효 완성이 8억 1,560만 원으로 52.6%를 차지하고 있음.

< 2025회계연도 일반회계 정리보류 현황 >

(단위: 백만원, %)

구분	정리보류액	비율
합계	1,551	100.0
소멸시효 완성	816	52.6
무재산	499	32.2
평가액 부족	236	15.2

○ 정리보류는 무재산 등으로 징수할 수 없다고 인정되는 체납액을 정리하는 조치로, 정리보류만으로 납부의무가 소멸하는 것은 아니며 이후 재산이 발견되면 징수절차를 재개할 수 있음. 다만 소멸시효가 완성된 경우에는 징수권이 소멸하므로 시효 완성 전 체납관리를 철저히 할 필요가 있음.

○ 따라서 체납 발생 초기부터 납부독촉, 재산조회 및 압류 등 시효중단 조치를 철저히 하고, 정리보류 이후에도 소멸시효 완성 전까지 정기적으로 재산을 조사하여 징수 가능한 재산이 확인되는 경우 즉시 체납처분을 재개하여야 함.

○ 아울러 소멸시효 완성에 따른 정리보류가 반복적으로 발생하는 세목은 체납 발생일부터 정리보류에 이르기까지의 징수활동을 단계별로 점검하고, 장기간 별도의 징수조치 없이 시효가 완성되는 사례가 발생하지 않도록 내부관리체계를 정비할 필요가 있음.

라. 순세계잉여금 및 재정운용의 계획성

○ 2025회계연도 순세계잉여금은 642억 7,079만 원으로, 일반회계 537억 6,718만 원과 특별회계 105억 360만 원이며, 전년도 833억 4,200만 원보다 190억 7,100만 원, 22.9% 감소하였음.

< 최근 5년간 순세계잉여금 현황 >

(단위: 백만원, %)

구분	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년
세입결산액	1,002,727	1,047,218	1,022,265	997,647	1,084,637
세출결산액	837,985	811,633	834,649	840,761	964,594
결산상 잉여금	164,741	235,584	187,615	156,885	120,043
이월액	53,383	68,369	60,079	63,737	37,342
보조금 실제반납금	13,261	25,397	23,477	9,806	15,523
지정재원잉여금	-	-	-	-	2,906
순세계잉여금	**98,096**	**141,817**	**104,058**	**83,342**	**64,271**
전년 대비 증감률	-	44.6	△26.6	△19.9	△22.9

※ 지정재원잉여금은 관련 기준에 따라 2025회계연도 결산부터 별도로 공제함.

○ 최근 5년간 순세계잉여금 추이를 보면, 2022년 1,418억 1,700만 원을 정점으로 2023년 1,040억 5,800만 원, 2024년 833억 4,200만 원, 2025년 642억 7,100만 원으로 3년 연속 감소하였으며, **2025년 순세계잉여금은 2022년 대비 775억 4,600만 원(54.7%) 감소한 규모**임.

○ 2025회계연도 세입결산액은 전년도보다 8.7% 증가한 반면, **세출결산액은 1,238억 3,300만 원(14.7%) 증가**하여 세출 증가율이 세입 증가율을 상회하였음. 이에 따라 세입결산액에서 세출결산액을 차감한 **결산상 잉여금도 전년보다 감소**하였으며, 이월액 등의 변동과 함께 순세계잉여금 감소에 영향을 미친 것으로 나타남.

○ 순세계잉여금의 감소는 이월액 감소, 예비비 집행잔액 감소 및 사업 집행률 상승 등에 따른 측면이 있을 수 있으므로 **감소 자체만으로 재정운용의 효율성을 판단하기는 어려움**. 다만, 순세계잉여금이 지속적으로 감소할 경우 추가경정예산 편성이나 신규 재정수요에 활용할 수 있는 **가용재원의 규모에도 영향을 미칠 수 있는 만큼**, 그 감소 원인과 향후 추이를 지속적으로 점검할 필요가 있음.

○ 특히 2026년도 일반회계 본예산에는 2025회계연도 결산에 따라 발생할 순세계잉여금을 **673억 3,700만 원으로 추계하여 세입에 편성하였으나, 실제 결산액은 537억 6,718만 원으로 당초 편성액보다 약 135억 7,000만 원 적게 발생**하였음.

< 2026년도 본예산 순세계잉여금 편성액과 결산액 비교 >

(단위: 백만원, %)

구분	본예산 편성액(A)	2025회계연도 결산액(B)	차액(B-A)	결산액 대비 편성 초과율
일반회계 순세계잉여금	67,337	53,767	△13,570	25.2

○ 또한 일반회계 순세계잉여금의 구성내역을 보면, 2025회계연도에는 초과세입금이 전년 84억 166만 원에서 1억 1,916만 원으로 82억 8,251만 원 감소하고, 집행잔액도 전년 681억 9,919만 원에서 536억 4,803만 원으로 145억 5,116만 원 감소하여 순세계잉여금 감소에 영향을 미친 것으로 나타남.

< 최근 5년간 일반회계 순세계잉여금 발생 현황 >

(단위: 천원, %)

구 분	결산상 순세계잉여금		초과세입금	집행잔액
	금액	전년 대비 증가율(%)		
2025년	53,767,181	△29.8	119,155	53,648,025
2024년	76,600,846	△14.4	8,401,661	68,199,185
2023년	89,485,244	△19.5	39,004,071	50,481,172
2022년	111,141,113	79.4	57,362,071	53,779,042
2021년	61,946,778	8.4	13,136,656	48,810,122

※ 순세계잉여금 산출 적용식 = 초과세입금 + 집행잔액

○ 본예산 편성 시점에는 회계연도가 종료되지 않아 순세계잉여금의 정확한 규모를 예측하기 어려운 측면이 있으나, **실제 발생액보다 과다하게 추계할 경우 세입 부족에 따라 향후 세출 조정 등이 필요할 수 있으므로 추계액과 결산액 간 차이를 지속적으로 관리할 필요가 있음.**

○ 따라서 본예산 편성 시 연도 중 세입징수 실적과 세출 집행추이, 이월 예상액, 보조금 반납액, 불용 전망 및 주요 사업의 집행계획 등을 종합적으로 반영하여 순세계잉여금 추계의 정확성을 높이고, 전망액과 결산액 간 차이 및 그 발생 원인을 분석하여 다음연도 예산편성에 환류할 필요가 있음.

마. 세출집행 및 집행잔액

○ 집행잔액은 예산현액에서 지출액, 이월액 및 보조금 반납금 등을 차감한 금액으로, 발생 원인은 보조금 정산잔액, 예산절감액, 계획변경 등 집행사유 미발생, 낙찰차액, 예비비 및 지출잔액으로 구분됨.

○ 2025회계연도 일반회계와 특별회계를 합한 순세계잉여금 산정상 집행잔액은 603억 6,000만 원으로, 전년도 754억 400만 원보다 150억 4,400만 원(20.0%) 감소하였음. 다만 사업 집행 후 남은 지출잔액은 370억 6,300만 원으로 전년도보다 104억 5,200만 원(39.3%) 증가하였으며, 전체 집행잔액의 61.4%를 차지하고 있어 사업별 발생 원인을 점검할 필요가 있음

< 최근 5년간 원인별 집행잔액 발생 현황 >

(단위: 백만원)

구분	합계	보조금 정산잔액	예산절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	예비비	지출잔액
2021년	89,486	10,787	1,824	3,501	455	39,948	32,969
2022년	84,445	13,091	530	3,947	936	36,036	29,902
2023년	61,984	9,267	1,072	1,681	1,617	11,658	36,687
2024년	75,404	11,533	1,249	20,056	909	15,044	26,611
2025년	**60,360**	**13,199**	**516**	**4,108**	**1,263**	**4,209**	**37,063**

※ 일반회계와 특별회계를 합한 순세계잉여금 산정상 집행잔액을 기준으로 작성함.

○ 전체 집행잔액의 감소는 예비비 잔액과 계획변경 등 집행사유 미발생액의 감소 및 집행률 상승 등에 따른 것으로 볼 수 있음. 그러나 지출잔액은 한정된 재원을 다른 우선순위 사업에 활용하지 못하게 하는 기회비용으로 작용할 수 있으므로, 반복적으로 지출잔액이 발생하거나 집행률이 낮은 사업은 수요예측과 예산편성의 적정성을 점검할 필요가 있음.

○ 일반회계 세부사업 중 집행률이 70% 미만인 사업은 예비비를 제외하고 총 94개이며, 세부 현황은 검토보고서 17~22쪽과 같음. 다만 일부 사업은 이월액이나 보조금 반납금이 포함되어 있어 지출률만으로 사업성과를 판단하기 어려우므로, 실제 집행잔액과 이월·반납 사유를 함께 살펴볼 필요가 있음.

○ 특히 추가경정예산 편성사업을 세부사업별로 합산하여 살펴본 결과, 예비비와 보전지출을 제외하고 집행잔액률이 50% 이상인 사업은 총 5개임. 이들 사업의 예산현액은 12억 4,208만 3천 원이며, 4억 1,779만 8천 원을 지출하고 2,745만 4천 원을 이월하여 7억 9,683만 1천 원의 집행잔액이 발생하였음. 전체 집행잔액률은 64.2%임.

< 추가경정예산 편성사업 중 집행잔액률 50% 이상 사업 현황 >

(단위: 천원, %)

회계구분	부서명	세부사업명	추경 증감액	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률
화력발전지역 자원시설세 특별회계	체육진흥과	스크린파크골프장 운영	60,000	60,000	-	-	60,000	100.0
화력발전지역 자원시설세 특별회계	교육 청소년과	서강실뿌리복지센터 내 스터디카페 운영	30,144	30,144	9,729	-	20,415	67.7
화력발전지역 자원시설세 특별회계	체육진흥과	체육진흥 및 체육관 운영지원	749,418	749,418	246,473	-	502,945	67.1
일반회계	환경과	에너지절감 인프라 구축사업	102,180	102,180	40,486	-	61,694	60.4
일반회계	청소행정과	소각제로가게 설치 운영	231,540	300,341	121,110	27,454	151,777	50.5
합계		**5개 사업**	**1,173,282**	**1,242,083**	**417,798**	**27,454**	**796,831**	**64.2**

※ 집행잔액률=(예산현액－지출액－이월액)÷예산현액×100
※ 동일 세부사업에 여러 통계목이 편성된 경우 예산현액·지출액·이월액을 합산하여 산정함.

○ 주요 미집행 사유는 사업 취소, 시설의 연말 개관, 실제 운영비와 편성액 간 차이, 사업대상자의 사업 포기 및 추가 설치 대상지 미확보 등으로 나타남.

- **‘스크린파크골프장 운영’**은 연봉어린이집 내 체육시설의 조성기준 미달로 사업이 취소되어 추경에 편성한 6,000만 원 전액이 미집행되었음.

- **‘체육진흥 및 체육관 운영지원’**은 당인동 주민편익시설 위탁운영비 미편성분 7억 4,941만 8천 원을 추경에 반영하였으나, 실제 집행액은 2억 4,647만 3천 원에 그쳐 5억 294만 5천 원의 집행잔액이 발생하였음. 추경 편성액과 실제 운영비 간 차이가 크게 발생한 사유를 확인할 필요가 있음.

- **‘서강실뿌리복지센터 내 스터디카페 운영’**은 시설이 2025년 12월에 개관하여 실제 운영기간이 짧아 2,041만 5천 원이 미집행되었음.

- **‘에너지절감 인프라 구축사업’**은 전기차 충전인프라 안전시설 설치 대상자의 사업 포기로 6,169만 4천 원의 집행잔액이 발생하였음.

- **‘소각제로가게 설치 운영’**은 추가 설치 대상지를 확보하지 못하고 압축기 구매도 이루어지지 않아, 이월액을 제외하고 1억 5,177만 7천 원의 집행잔액이 발생하였음.

○ 추가경정예산은 본예산 편성 이후 발생한 재정수요에 대응하기 위한 것인 만큼, 사업대상지와 사업대상자 확보 여부, 사전절차 이행상황 및 실제 사업기간 등을 면밀히 검토하여 연내 집행 가능한 범위에서 편성하여야 함.

○ 또한 편성 이후 사업 취소나 여건 변경으로 불용이 예상되는 예산은 추경을 통해 신속히 감액하고, 반복적으로 집행잔액이 발생하는 사업은 다음 연도 예산편성 시 감액하거나 사업방식을 재설계하는 등 재정운용의 효율성을 높일 필요가 있음.

바. 예산의 전용 및 변경사용

○ 2025회계연도 예산 전용은 총 140건, 35억 7,028만 원으로, 일반회계 132건·34억 8,447만 원, 특별회계 8건·8,582만 원임.

○ 전년도와 비교하면 전용 건수는 112건에서 140건으로 28건, 25.0% 증가하였고, 전용액은 26억 5,500만 원에서 35억 7,000만 원으로 약 9억 1,500만 원, 34.5% 증가하였음.

< 최근 3년간 예산 전용 현황 >

(단위: 건, 백만원)

연도	구분	건수	전용액
2023년	합계	82	2,772
	일반회계	80	2,769
	특별회계	2	3
2024년	합계	112	2,655
	일반회계	109	2,633
	특별회계	3	23
2025년	합계	140	3,570
	일반회계	132	3,484
	특별회계	8	86

○ 2023년 이후 전용 건수가 지속적으로 증가하고 있고, 2025년에는 전용액도 큰 폭으로 증가한 것으로 나타남.

○ 예산 전용은 사업 추진 과정에서 발생한 불가피한 여건 변화에 대응하기 위한 제도이나, 전용이 반복되거나 대규모로 이루어질 경우 의회가 의결한 예산의 목적과 내용을 사후적으로 변경하여 의회의 예산심의·의결권을 약화시킬 우려가 있음.

○ 2025회계연도 1~2월 중 예산 전용은 총 9건, 1억 798만 7천 원으로, 일부는 당초 편성되지 않은 통계목을 신설하거나 실제 집행방식에 맞게 예산과목을 변경한 것임.

< 2025회계연도 연초 예산 전용 현황(1~2월) >

(단위: 천원)

연번	조직	세부사업	통계목	승인일자	예산액	감액	증액	사유
1	관광 정책과	관광객 환대이벤트	행사운영비	2025-01-24	23,000	23,000		관광홍보기념품 활용을 위한 랜드마크 캐릭터(깨비·깨순) 굿즈 상품 구매
		관광홍보물 제작배포	사무관리비		19,500		23,000	
2	관광 정책과	관광특화자원 육성	사무관리비	2025-01-24	5,500	4,500		관광홍보기념품 활용을 위한 랜드마크 캐릭터(깨비·깨순) 굿즈 상품 구매
		관광홍보물 제작배포	사무관리비		42,500		4,500	
3	문화 예술과	서울마포음악 창작소 운영	공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비	2025-02-03	100,000	5,500		서울마포음악창작소 운영사업 공모 및 운영자 선정 전까지 시설을 직접 관리하기 위한 비용 확보
		서울마포음악 창작소 운영	사무관리비		0		5,500	
4	고용 협력과	지역기반 청년 일경험 사업	사무관리비	2025-02-03	24,000	120		지역기반 청년 일경험 사업에 사용하는 전기차 충전 전기요금 납부
		지역기반 청년 일경험 사업	공공운영비		0		120	
5	스마트 정책과	정보시스템 유지보수	시설비	2025-02-12	220,285	8,127		행정업무용 상용소프트웨어 조달가격 인상에 따른 부족 예산 확보
		정보화기기 구매 및 보급	사무관리비		143,927		8,127	

6	관광 정책과	마포순환열차 버스 운영	사무관리비	2025-02-13	242,000	7,040		마포순환열차버스 현장 근무자용 직원 유니폼 구입
		마포순환열차 버스 운영	공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비		0		7,040	
7	자치 행정과	1동 1특화사업	행사운영비	2025-02-28	157,700	12,000		연남동 벽화 조성사업의 원활한 추진을 위한 일부 예산과목 변경
		1동 1특화사업	시설비		49,100		12,000	
8	자치 행정과	아주 작은 음악회	행사운영비	2025-02-28	158,740	46,440		'아주 작은 음악회' 사업의 원활한 추진을 위한 일부 예산과목 변경
		아주 작은 음악회	행사실비지원금		0		46,440	
9	자치 행정과	아주 작은 음악회	행사운영비	2025-02-28	160,000	1,260		'아주 작은 음악회' 사업의 원활한 추진을 위한 일부 예산과목 변경
		아주 작은 음악회	기타보상금		0		1,260	
합계						107,987	107,987	

- 문화예술과의 '서울마포음악창작소 운영', 고용협력과의 '지역기반 청년 일경험 사업' 및 관광정책과의 '마포순환열차버스 운영'은 시설관리비, 전기차 충전요금 및 근무자 유니폼 구입을 위해 당초 편성되지 않은 통계목을 신설한 것임.

- 자치행정과의 '1동 1특화사업'과 '아주 작은 음악회'는 실제 집행방식에 맞게 통계목을 신설·조정한 예산과목 변경에 해당함.

- 관광정책과의 랜드마크 캐릭터 상품 구매는 2개 세부사업의 예산을 '관광 홍보물 제작·배포' 사업으로 전용한 것으로, 단순한 통계목 변경이 아니라 세부사업 간 재원을 조정한 사례임.

○ 이와 같은 연초 전용은 본예산 편성 당시 사업계획과 소요경비에 대한 검토가 충분하였는지 확인하고, 향후에는 사업내용과 집행방식을 구체화하여 적정 세부사업과 통계목으로 예산을 편성할 필요가 있음.

사. 이월 및 보조금 반납

○ 2025회계연도 이월액은 총 373억 4,228만 원으로 전년도 637억 3,699만 원보다 263억 9,471만 원, 41.4% 감소하여 최근 3년 중 가장 낮은 수준임.

○ 이 중 명시이월은 총 58건, 230억 7,694만 원이며, 사고이월은 총 66건, 142억 6,534만 원임.

< 최근 3년간 명시·사고이월 현황 >

(단위: 건, 백만원)

구분	2023년		2024년		2025년	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
명시이월	54	29,902	62	28,009	58	23,077
사고이월	57	30,177	95	35,728	66	14,265
합계	111	60,079	157	63,737	124	37,342

※ 연도별 명시·사고이월 건수와 금액은 일반회계와 특별회계를 합산한 기준임

○ 특히 의회의 사전 의결 없이 이루어지는 사고이월이 전년도보다 크게 감소한 점은 긍정적으로 평가할 수 있음.

○ 다만 이월액 감소가 단순히 사업 포기나 불용으로 전환된 결과는 아닌지 사업별 최종 집행 여부 및 집행잔액과 함께 확인할 필요가 있음.

○ 이월은 회계연도 독립 원칙의 예외이므로 투자심사·설계·협의·계약 등 사전 절차에 필요한 기간을 충분히 검토하고, 연내 집행이 어려운 사업은 연차별 투자계획에 따라 예산을 편성하여야 함.

○ 2025회계연도 결산상 보조금 반납금은 224억 695만 원이며, 교부차액을 반영하여 순세계잉여금 산정에 적용된 보조금 실제 반납금은 155억 2,300만 원으로 전년도보다 57억 1,700만 원, 58.3% 증가하였음.

< 최근 3년간 이월액 및 보조금 실제 반납금 현황 >

(단위: 백만원)

구분	예산현액	이월액	보조금 실제반납금
2023년	980,191	60,079	23,477
2024년	989,709	63,737	9,806
2025년	1,077,820	37,342	15,523
전년 대비 증감	88,112	△26,395	5,717

※ 보조금 실제반납금은 결산상 보조금 반납금에 교부차액을 반영한 금액으로, 순세계잉여금 산정에 적용되는 금액임.

○ 보조금 규모 자체가 크게 증가한 점은 고려할 필요가 있으나, 반납금이 증가한 사업은 수요예측의 적정성, 사업대상자 발굴 노력, 보조금 교부시기, 집행기간 부족 및 매칭사업의 타당성 등을 구체적으로 분석하여야 함.

○ 보조금 반납은 구비 매칭재원과 행정력이 투입되고도 당초 정책목표를 달성하지 못한 결과가 될 수 있으므로, 반복적으로 집행률이 낮은 보조사업은 상급기관에 사업방식 개선을 건의하거나 사업 참여 여부를 재검토할 필요가 있음.

아. 예비비 지출

○ 예비비는 일반회계와 특별회계를 합하여 총 11건, 26억 1,149만 원을 지출 결정하고 25억 6,673만 원을 지출하였음.

< 2025회계연도 예비비 지출 현황 >

(단위: 건, 백만원, %)

구분	건수	예산액	지출결정액	지출액	이월액	집행잔액	집행률
합계	11	6,812	2,611	2,567	40	5	98.3
일반회계	10	6,576	2,442	2,398	40	5	98.2
특별회계	1	237	169	169	-	0	100.0

○ 예비비는 예측할 수 없는 불가피한 지출에 한정하여 사용하는 재원인 만큼, 본예산이나 추가경정예산 편성이 가능했던 사업 또는 사업계획 미비로 부족해진 경비를 보충하는 수단으로 사용되지 않도록 하여야 함.

○ 특히 일반회계 예비비 중 4,000만 원이 다음연도로 이월된바, 지출결정 당시 사업의 긴급성과 연내 집행 가능성을 충분히 검토하였는지 확인할 필요가 있음.

○ 향후에는 이월을 전제로 예비비를 지출 결정하는 사례가 발생하지 않도록 예비비 지출의 예측 불가능성, 긴급성 및 연내 집행 가능성에 대한 사전 심사를 강화하여야 할 것임.

자. 기금운용

○ 마포구는 남북교류협력기금 등 총 15개 기금을 운용하고 있으며, 2025회계연도 말 기금 조성액은 1,048억 7,211만 원임.

○ 당해연도 조성액은 274억 9,889만 원, 사용액은 301억 5,023만 원으로, 전년도 말보다 26억 5,134만 원 감소하였음.

< 최근 5년간 기금 조성 현황 >

(단위: 개, 백만원)

구분	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년
기금 수	15	15	15	16	15
연도 말 조성액	63,100	66,797	110,601	108,667	104,872

○ 기금은 특정한 행정목적을 달성하기 위해 별도로 조성·운용하는 재원인 만큼, 일반회계 사업과 중복되거나 사업실적이 지속적으로 저조한 기금은 사업구조 개편, 재원조정 또는 통폐합 등을 검토할 필요가 있음.

○ 기금 이월액은 재난관리기금 1,477만 9,380원(결산서 514쪽)으로, 「지방자치단체 기금관리기본법」 제12조에 따라 이월은 가능하나, 이월 사유와 다음 연도 집행계획에 대한 설명이 필요함.

○ 2025회계연도에는 통합재정안정화기금 등 5개 기금의 운용계획이 변경되었으므로, 변경률 산정과 지방의회 의결 여부 및 기금운용심의위원회 심의 등 관련 절차가 적정하게 이행되었는지 확인할 필요가 있음.

- 재난관리기금은 정책사업인 ‘재난안전관리’의 지출계획을 당초 4억 2,944만 원에서 최종 5억 8,213만 5천 원으로 1억 5,269만 5천 원 증액하여 변경률은 35.6%임.

- 재난관리기금의 정책사업 지출금액 변경은 법령상 지방의회의 사전 의결 대상에서 제외되나, 당초계획 대비 변경 규모가 큰 만큼 사업별 변경 필요성과 산출근거, 기금운용심의위원회 심의 및 집행 결과 등을 확인할 필요가 있음.

< 재난관리기금 주요 변경 내역 >

기금운용심의위원회 심의	주요 사업	변경액
제2차	마포시장 화재 일시대피자 구호비	2,667만 원
제3차	어르신 무더위 안전숙소 운영비	780만 원
제6차	교통안전지도 활동비 및 심의수당	401만 4천 원
제7차	재난안전통신망 단말기 구매비 및 심의수당	3,521만 원
제8차 심의(제12차 변경)	마을버스 승차대 온열의자 설치비	2,390만 2천 원
〃	전동제설장비 구매비	5,488만 9천 원
〃	심의위원회 참석수당	21만 원
합계		**1억 5,269만 5천 원**

- 특히 2025년 12월 19일 마을버스 승차대 온열의자 설치비 2,390만 2천 원과 전동제설장비 구매비 5,488만 9천 원 등을 증액하였음. **온열의자 설치 사업**은 2025년 11월 26일 서울시 재난관리기금 자치구 재배정 통보에 따라 추진된 것으로 연말 편성의 불가피성[2]이 인정되는 측면이 있음.

2) 한파저감시설 설치 지원 재난관리기금 자치구 재배정 알림(서울시 재난안전예방과-17182, 25. 11. 26.)

- 다만 **전동제설장비 구매사업**은 서울시 재배정 사업과 달리 구청장 지시사항에 따라 추진된 것으로 보이므로, 회계연도 말에 신규 편성한 사유와 연도 내 구매·배부 여부 및 실제 활용실적을 확인할 필요가 있음.

- **교통안전지도 활동**은 출퇴근 시간대에 정기적으로 이루어지는 교통정리 활동의 성격이 있으므로, 재난 및 안전사고의 긴급대응을 위한 재난관리기금 사업으로 추진한 것이 적정한지 검토할 필요가 있음. 민간경상사업보조로 추진한 경우에는 기금운용계획 변경 절차와 별도로 보조금 교부결정, 집행관리, 실적보고 및 정산 등 지방보조금 관련 절차가 적정하게 이행되었는지 확인할 필요가 있음.

- 향후에는 계절적·반복적 수요 등 사전에 예측할 수 있는 사업을 당초 기금운용계획에 충실히 반영하고, 변경 규모가 크거나 회계연도 말에 이루어지는 변경은 그 필요성과 집행 결과를 의회에 설명하는 등 기금운용의 계획성·투명성 및 책임성을 높일 필요가 있음.

○ 2025회계연도 결산검사의견서에서도 자활기금과 양성평등기금의 사용 활성화 및 기금 사용의 합목적성 등이 지적된 만큼, 기금별 설치 목적과 고유목적사업의 집행실적, 사업성과 및 향후 재정수요를 종합적으로 점검하여야 할 것임.

차. 성과관리

○ 2025회계연도 성과보고서상 정책사업목표는 85개, 성과지표는 168개이며, 이 중 20개 지표가 초과달성, 122개 지표가 달성, 26개 지표가 미달성되어 전체 달성률은 84.5%로 나타남.

< 2025회계연도 성과지표 달성 현황 >

(단위: 개, %)

성과지표 수	초과달성	달성	미달성	달성률
168	20	122	26	84.5

○ 성과지표는 단순한 업무량이나 예산집행 실적이 아니라 사업으로 인해 발생한 실질적인 정책효과를 측정할 수 있도록 설정되어야 함.

○ 목표치를 반복적으로 초과 달성하거나 미달성하는 지표는 목표 수준과 측정산식의 적정성을 재검토하고, 지표의 단위와 측정산식이 일치하지 않거나 사업성과를 충분히 대표하지 못하는 지표는 개선하여야 함.

○ 성과평가가 단순한 실적 집계에 그치지 않도록 결산에서 확인된 성과를 다음연도 사업계획과 예산의 증액·감액 및 사업 존폐 판단에 실질적으로 반영하여야 할 것임.

카. 성인지 결산

❍ 「지방재정법」은 지방자치단체의 장에게 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석한 보고서를 작성하도록 정하고 있고, 같은 법 시행령은 성인지 예산서에 포함되어야 할 사항에 대해 정하고 있음.

❍ 또한, 「지방회계법」은 성인지결산서를 결산서의 첨부서류에 포함시켜 작성하여 제출하도록 정하고, 여성과 남성이 동등하게 예산의 혜택을 받고 성차별을 개선하는 방향으로 예산이 집행되었는지를 평가하도록 하고 있음.

❍ 제출된 2025회계연도 성인지 결산서(결산서 713쪽)에 따르면 성인지예산은 총 36개 사업에 143억 5,300만 원이 편성되어 131억 3,400만 원을 지출하였으며, 집행률은 91.5%임.

❍ 성과목표는 총 57개로, 이 중 36개를 달성하고 21개는 미달성하여 전체 목표 달성률은 63.2%임.

< 최근 3년간 성인지결산 성과목표 달성 현황 >

(단위: 개수, %)

년도별	성과목표 수	목표달성 지표수	목표 미달성 지표수	목표 달성률(%)
2023년	52	38	14	73.08%
2024년	53	35	18	66.04%
2025년	57	36	21	63.16%

타. 최종의견

○ 종합하면, 2025회계연도에는 세출 집행률이 상승하고 집행잔액과 이월액이 감소하는 등 일부 재정운용 지표가 개선된 점은 긍정적으로 평가됨.

○ 다만 세입 증가는 자체재원보다 국·시비보조금 등 이전재원의 증가에 주로 기인하였고, 세외수입을 중심으로 미수납액과 정리보류액이 증가하였으며, 소멸시효 완성에 따른 정리보류도 큰 비중을 차지하고 있음.

○ 또한 순세계잉여금이 3년 연속 감소한 가운데 2026년도 본예산에 편성한 일반회계 순세계잉여금과 실제 결산액 간 약 135억 7,000만 원의 차이가 발생하였음. 전체 집행잔액은 감소하였으나 지출잔액은 증가하였고, 예산 전용의 건수와 금액 및 보조금 실제 반납금도 증가한 것으로 나타남.

○ 따라서 향후에는 세입추계의 정확성을 높이고 자체재원 확충과 체납징수의 실효성을 강화하는 한편, 중기적인 세입·세출 전망을 바탕으로 순세계잉여금을 적정하게 추계하여 재정운용의 안정성을 확보하여야 할 것임.

○ 아울러 사업계획과 소요예산에 대한 사전 검토를 강화하여 불용·이월·전용을 최소화하고, 집행잔액과 보조금 반납이 반복되는 사업은 예산 감액 또는 사업 재설계를 검토하는 등 결산 결과가 다음 연도 예산편성과 사업계획에 실질적으로 반영되도록 하여야 할 것으로 판단됨.