서울특별시 마포구의회
제286회 제1차 정례회

검 토 보 고 서

2026. 9. 9. (수)

순서	검 토 안 건	제 안
1	2025회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안 【문화경제국 소관】	구청장

행정경제위원회

(전문위원 유준상)

2025회계연도 문화경제국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

1. 안 건 명

○ 2025회계연도 문화경제국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

2. 제출일자 및 제출자

○ 제출일자 : 2026년 8월 21일(금)

○ 제 출 자 : 마포구청장

3. 행정경제위원회 회부일자

○ 2026년 8월 24일(월)

4. 관련근거

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

○「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)

○「지방자치법」 제144조 (예비비)

○「지방재정법」 제43조 (예비비)

○「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조 (기금운용계획 및 결산)

[검토보고]

2025회계연도 문화경제국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

Ⅰ 마포구 세입·세출 결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	수납액	지출액	잉여금			
				소계	다음연도 이월액	보조금 반납액	순세계 잉여금
합계	1,077,820,499,745	1,084,637,135,369	964,593,934,960	120,043,200,409	37,342,282,515	15,523,831,600	64,270,786,220
일반회계	1,030,609,107,225	1,033,634,562,976	925,433,769,322	108,200,793,654	36,198,258,705	15,329,053,400	53,767,181,475
특별회계	47,211,392,520	51,002,572,393	39,160,165,638	11,842,406,755	1,144,023,810	194,778,200	10,503,604,745

Ⅱ 일반회계

가. 세입결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	징수율
합 계	42,414,745,515	41,054,298,905	40,920,133,885	134,165,020	99.69%
관광정책과	2,356,893,170	2,262,865,030	2,262,298,960	566,070	99.97%
지역경제과	5,399,281,330	5,118,352,200	5,109,510,500	8,841,700	99.82%
문화예술과	7,156,877,000	7,170,006,980	7,163,796,980	6,210,000	99.91%
고용협력과	5,570,237,000	5,730,262,110	5,730,262,110	0	100%
체육진흥과	21,931,457,015	20,772,812,585	20,654,265,335	118,547,250	99.42%

※ 징수율 : 징수결정액 대비 수납액

나. 세출결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	75,765,942,515	57,436,513,829	10,769,163,880	1,204,578,350	6,355,686,456	75.80%
관광정책과	6,102,053,170	5,408,159,201	296,515,500	0	397,378,469	88.62%
지역경제과	12,752,503,330	9,560,904,978	2,551,705,720	110,677,364	529,215,268	74.97%
문화예술과	16,938,139,000	11,768,765,729	94,560,900	656,000,000	4,418,812,371	69.48%
고용협력과	10,073,005,000	7,669,768,010	1,939,912,000	290,556,217	172,768,773	76.14%
체육진흥과	29,900,242,015	23,028,915,911	5,886,469,760	147,344,769	837,511,575	77.01%

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

다. 세출결산 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구 분	집행잔액	집행잔액원인별 금액					
		보조금정산잔액	예산절감액	계획변경등집행사유미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	6,355,686,456	254,264,038	56,849,096	1,219,632,840	19,980,500	4,804,959,982	0
관광정책과	397,378,469	0	32,168,560	172,399,180	19,980,500	172,830,229	0
지역경제과	529,215,268	81,262,750	600,000	226,280,810	0	221,071,708	0
문화예술과	4,418,812,371	31,703,020	3,364,536	813,039,850	0	3,570,704,965	0
고용협력과	172,768,773	117,004,173	931,000	0	0	54,833,600	0
체육진흥과	837,511,575	24,294,095	19,785,000	7,913,000	0	785,519,480	0

라. 집행률 저조 사업 현황

【집행률(지출액/예산현액) 70% 미만 기준, 단위 : 원】

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
관광정책과(6건)	주민참여형 관광자원 개발	9,672,000	4,737,180	0	0	4,934,820	48.97%
	관광특화사업 육성	13,000,000	3,148,770	0	0	9,851,230	24.22%
	레드로드 조형물 조성	201,400,000	100,834,220	100,207,500	0	358,280	50.06%
	관광안내체계 구축	24,600,000	14,324,250	0	0	10,275,750	58.22%
	함께 걸으면 행복한길 10선 마케팅 사업	64,109,000	43,226,400	0	0	20,882,600	67.42%
	특수목적관광(SIT) 활성화 사업	25,500,000	11,858,100	10,000,000	0	3,641,900	46.50%
지역경제과(3건)	재난피해 소상공인 지원	13,200,000	3,000,000	0	0	10,200,000	22.72%
	전통시장 시설현대화(전환사업)	1,538,572,330	564,188,830	943,741,200	22,869,510	7,772,790	36.66%
	고양이중성화(TNR) 사업관리	141,300,000	81,275,000	0	36,000,000	24,025,000	57.51%
문화예술과(2건)	마포유수지 한류공연관광 콤플렉스 조성사업	4,917,129,000	29,058,100	0	656,000,000	4,232,070,900	0.5%
	시지정유산 보수정비 사업	122,800,000	0	94,560,900	0	28,239,100	0%
고용협력과(1건)	청년정책 활성화	1,944,000,000	3,216,800	1,939,912,000	0	871,200	0.1%
체육진흥과(3건)	재능기부 생활체육교실 운영	2,030,000	566,000	0	0	1,464,000	27.88%
	생활체육 및 편익시설 유지관리	2,221,045,960	616,579,610	1,564,485,930	0	39,980,420	27.76%
	한서공영주차장 내 체육시설 등 설치	2,956,075,000	56,800,000	2,899,275,000	0	0	1.92%

마. 다음연도 이월(명시·사고이월) 사업 현황

(단위 : 원)

과목			예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액
구분	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비 이월	
합 계(27건)			27,131,140,844	15,908,690,617	6,316,429,000	4,452,734,880	0	453,286,347
관광정책과(8건)	관광특구 활성화	행사운영비	145,500,000	135,184,000		6,484,500		3,831,500
	빛거리 조성사업	시설비	352,558,510	271,243,010		80,040,000		1,275,500
	레드로드 조형물 조성	시설비	200,000,000	99,584,220		100,207,500		208,280
	관광안내소 위탁운영	시설비	10,000,000	775,500		9,224,500		0
	마포순환열차 버스 운영	사무관리비	346,519,000	277,216,390		26,300,000		43,002,610
	레드로드 발전소 운영	행사운영비	206,792,700	153,929,340		50,659,000		2,204,360
	레드로드 발전소 운영	시설비	30,000,000	16,337,260		13,600,000		62,740
	특수목적관광(SIT)활성화 사업	사무관리비	20,000,000	6,471,500		10,000,000		3,528,500
지역경제과(9건)	지역사랑상품권 발행 및 운영	사무관리비	2,520,757,000	2,424,355,740	92,500,000			3,901,260
	지역사랑상품권 발행 및 운영	공기관등에대한경상적위탁사업비	55,000,000	35,000,000	20,000,000			0
	로컬브랜드 상권육성사업	사무관리비	55,817,000	26,791,370		29,000,000		25,630
	로컬브랜드 상권육성사업	자산및물품취득비	32,000,000		32,000,000			0
	전통시장 시설현대화(전환사업)	시설비	1,529,842,330	555,458,830	890,654,000	53,087,200		30,642,300
	전통시장 상권활성화 사업	행사운영비	139,800,000	113,720,740	0	17,900,000		8,179,260

과 목			예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액
구분	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비 이월	
	전통시장 상권 활성화 사업	시설비	30,000,000	14,900,080		11,781,000		3,318,940
	도시농업활성화 사 업	시설비	1,538,000,000	109,612,210	400,000,000	967,321,570		61,066,220
	도시농업활성화 사 업	자산및 물 품 취득비	48,980,000	0		37,461,950		11,518,050
문 화 예술과 (1 건)	시지정유산 보수 정 비 사 업	시설비	122,800,000	0		94,560,900		28,239,100
고 용 협력과 (2 건)	청년정책 활성화	연 구 용역비	40,000,000	0		40,000,000		0
	청년정책 활성화	시설비	1,900,000,000	0	1,845,000,000	54,912,000		88,000
체 육 진흥과 (7 건)	생활체육 및 편익시설 유지관리	시설비	1,835,235,960	269,732,270	1,350,000,000	214,485,930		1,017,760
	체 육 진 흥 및 체육관 운영지원	시설비	807,518,000	70,000,000	710,000,000	22,000,000		5,518,000
	주민편익시설 건립	시설비	11,632,125,344	10,777,896,827	0	648,274,000		205,954,517
	주민편익시설 건립	자산및 물 품 취득비	575,820,000	493,681,350		42,434,830		39,703,820
	한서공용주차장 내 체육시설 등 설 치	시설비	2,918,002,000	56,800,000	946,822,000	1,914,380,000		0
	한서공용주차장 내 체육시설 등 설 치	감리비	29,453,000	0	29,453,000			0
	한서공용주차장 내 체육시설 등 설 치	시 설 부대비	8,620,000	0		8,620,000		0

바. 세출예산의 이용, 전용 및 이체 현황

1) 예산 이용 : 없음

2) 예산 전용

(단위 : 원)

부 서	세부사업	전용금액	사 유
합 계(44건)		1,263,684,000	
관광정책과 (11 건)	관광특구 활성화 (사무관리비)	1,450,000	R5 버스킹스테이션 시설 개선을 위한 냉방기 설치
	관광특구 활성화 (행사운영비)	165,000,000	제3회 레드로드 페스티벌 개최 관련 (사)마포문화관광협의회 위탁 운영
	레드로드 댄스 페스티벌 (행사운영비)	180,000,000	2025년 레드로드 국제 스트리트 댄스 페스티벌 개최 관련 (사)마포문화관광협의회 위탁 운영
	관광 포레 페스타 (행사운영비)	80,000,000	제3회 상사화 축제 개최 관련 (사)마포문화관광협의회 위탁 운영
	레드로드 R1~R6 운영 관리 (행사운영비)	51,000,000	우천으로 인한 상사화 축제 일정 연기로 발생한 추가 행사비용 예산 확보
	빛거리 조성 사업 (행사 운영비)	50,000,000	빛거리 조성 사업 관련 전기공사 추가 과업 물량 발생에 따른 제작·설치비용 증가분 예산 확보
	빛거리 조성사업 (행사운영비)	150,000,000	'2026 레드로드 카운트다운' 개최 관련 마포구 관광 활성화 및 관광특구 특화형 행사 사업을 추진 하고 있는 마포문화관광협의회 위탁운영
	마포순환열차버스 운영 (사무관리비)	7,040,000	마포순환열차버스 사업의 홍보 강화 및 인지도 확산을 위한 한국언론진흥재단 광고 의뢰
	레드로드 발전소 운영 (사무관리비)	2,940,000	레드로드 메이커스 부스 운영 관련 혹서기·혹한기 대비 냉난방시설 추가 설치
	관광특화사업 육성 (사무관리비)	4,500,000	관광홍보기념품 활용을 위한 레드로드 캐릭터(깨비·깨순) 굿즈 상품 구매
	관광객 환대이벤트 (행사운영비)	23,000,000	관광홍보기념품 활용을 위한 레드로드 캐릭터(깨비·깨순) 굿즈 상품 구매
지역경제과 (9 건)	서울형특화산업(디자인출판) 진흥계획 (사무관리비)	100,000	2025년 산업·특정개발진흥지구 활성화 사업' 세부사업 중 '마포순환열차버스 책방여행' 신규위탁사업 추진에 따른 예산 전용
	서울형특화산업(디자인출판) 진흥계획 (사무관리비)	5,500,000	2025년 산업·특정개발진흥지구 활성화 사업' 세부사업 중 '마포순환열차버스 책방여행' 신규위탁사업 추진에 따른 예산 전용
	지역사랑상품권 발행 및 운영 (사무관리비)	5,000,000	공공배달 서비스앱 '땡겨요' 활성화 관련 언론사(방송, 인터넷, 지면) 광고 부족 예산 확보
	로컬브랜드 상권 육성 사업 (행사운영비)	1,000,000	'하늘길 페스타' 행사 참여 활성화를 위한 이벤트 쿠폰 발행
	동물보호 관리 (기타보상금)	2,250,000	동물보호 현수막 및 마포반려동물캠핑장 홍보물 제작
	동물보호관리 (기타보상금)	3,000,000	마포반려동물캠핑장 대여용품 보관용 창고형 컨테이너 구매 설치
	도시농업활성화 사업 (재료비)	7,000,000	삼각텃밭 내 노후 시설물, 매립식 화장실 철거 및 데크 설치

부 서	세부사업	전용금액	사 유
	도시농업활성화 사업(재료비)	43,980,000	스마트팜 신규 조성사업 관련 자산 및 물품 취득
	기본경비(사무관리비)	1,000,000	부서 냉장고의 내구연한 경과 및 부품 생단중단 등 수리 불가로 인해 신규 구입
문화예술과(16건)	마포나루 새우젓축제(행사운영비)	26,400,000	새우젓축제 안전관리 부문 마포문화원 위탁운영
	레드로드 로드갤러리 운영(행사운영비)	21,600,000	제18회 마포나루 새우젓축제 개최 관련 부족예산 확보
	레드로드 로드갤러리 운영(행사실비지원금)	13,000,000	제18회 마포나루 새우젓축제 개최 관련 부족예산 확보
	지역 문화예술 사업 지원(행사실비지원금)	1,000,000	신년 해맞이축제 개최 관련 물가상승 및 현장여건에 따른 안전관리비 증가로 부족 예산 확보
	지역 문화예술 사업 지원(민간행사사업보조)	1,500,000	신년 해맞이축제 개최 관련 물가상승 및 현장여건에 따른 안전관리비 증가로 부족 예산 확보
	마포나루 새우젓축제(공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비)	3,104,000	신년 해맞이축제 개최 관련 물가상승 및 현장여건에 따른 안전관리비 증가로 부족 예산 확보
	전직 대통령 기념사업 지원(사무관리비)	1,000,000	서울마포음악창작소 운영 사업 공모 및 운영자 선정, 협약체결(25.4월) 전까지 음악창작소 시설 직접 관리 비용 필요
	지역 문화예술 사업 지원(민간행사사업보조)	6,500,000	서울마포음악창작소의 노후화된 정화조 배관(펌프) 점검 및 수리·복구
	서울마포음악창작소 운영(공기관등에대한 경상적 위탁사업비)	4,000,000	서울마포음악창작소 운영 사업 공모(25.3월) 및 운영자 선정 전까지 음악창작소 시설 직접 관리 비용 필요
	서울마포음악창작소 운영(공기관등에대한 경상적위탁사업비)	500,000	서울마포음악창작소 운영 사업 공모 및 운영자 선정, 협약체결(25.4월) 전까지 음악창작소 시설 직접 관리 비용 필요
	서울마포음악창작소 운영(공기관등에대한 경상적위탁사업비)	5,500,000	서울마포음악창작소 운영 사업 공모(25.3월) 및 운영자 선정 전까지 음악창작소 시설 직접 관리 비용 필요
	레드로드 로드갤러리 운영(행사운영비)	5,000,000	레드로드 예술실험센터 제3세미나실 가구 및 집기물품 구매
	레드로드 로드갤러리 운영(행사운영비)	6,000,000	레드로드 예술실험센터 옥탑방수 및 외벽도장 공사 시행
	레드로드 로드갤러리 운영(행사운영비)	4,400,000	레드로드 예술실험센터 하수관로 복구·보수 관련 예산 부족분 확보
	마포나루 찬양축제(행사실비지원금)	3,800,000	제2회 마포나루 찬양축제 개최 관련 행사 및 홍보용품 예산 부족분 확보
	마포나루 찬양축제(행사실비지원금)	1,000,000	제2회 마포나루 찬양축제 개최 관련 인건비 및 음향장비 임차 등 예산 부족분 확보

부 서	세부사업	전용금액	사 유
고용협력과 (6 건)	지역기반 청년 일경험 사업 (사 무 관 리 비)	120,000	지역기반 청년 일경험 사업(청년일자리 사업) 매니저 4대보험 정산료 납부
	구인, 구직 매칭사업 (행 사 운 영 비)	6,600,000	마포청년 창업아이디어 경진대회 시상금 지급 예산 확보
	마포구 노동자종합지원센터 운 영 (민 간 위 탁 금)	7,400,000	마포구 노동자종합지원센터 위탁기간 만료로 운영 재개 시점까지 센터에서 근무할 기간제 근로자 채용 예산 확보
	지역기반 청년 일경험 사업 (사 무 관 리 비)	1,000,000	마을기업 재도약 컨설팅 사업 구비 부담분 예산 확보
	구인,구직 매칭사업 (행 사 운 영 비)	1,500,000	마을기업 재도약 컨설팅 사업 구비 부담분 예산 확보
	기 본 경 비 인력운영비(마포직업소개소 직 업 상 담 사) (사 무 관 리 비)	5,000,000	2025년 공무직 임금협약 체결에 따른 직업상담사 (공무직) 임금 인상분 소급지급
체육진흥과 (2 건)	체육진흥 및 체육관 운영지원(공기관등에대한경상적위탁 사 업 비)	54,000,000	성미산체육관 지붕보수공사 시행
	체육진흥 및 체육관 운영지원 (주민편익시설 건립) (공기관등에대한경상적위탁 사 업 비)	300,000,000	마포365구민센터 건립 공사 준공 정산금 예산 부족분 확보

3) 예산 이체

(단위 : 원)

과 목			예산액	이체금액		사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액	
총 7건				52,548,000	52,548,000	
지역경제과	물가조사 및 안정적 관리	기간제근로자 등 보 수	34,888,000	34,888,000		행정기구 개편(2025. 1. 1.)
고용협력과					34,888,000	
지역경제과	물가조사 및 안정적 관리	사무관리비	2,270,000	2,270,000		행정기구 개편(2025. 1. 1.)
고용협력과					2,270,000	
지역경제과	물가조사 및 안정적 관리	시책추진업무추진비	820,000	820,000		행정기구 개편(2025. 1. 1.)
고용협력과					820,000	

과 목			예산액	이체금액		사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액	
지역경제과	물가조사 및 안정적 관리	기타보상금	3,040,000	3,040,000		행정기구 개편(2025. 1. 1.)
고용협력과					3,040,000	
지역경제과	통신판매업 등의 효율적 관 리	사무관리비	600,000	600,000		행정기구 개편(2025. 1. 1.)
고용협력과					600,000	
지역경제과	농산물 직거래	행사운영비	10,400,000	10,400,000		행정기구 개편(2025. 1. 1.)
고용협력과					10,400,000	
지역경제과	농산물 직거래	시책추진업무추진비	530,000	530,000		행정기구 개편(2025. 1. 1.)
고용협력과					530,000	

Ⅲ 특별회계

가. 세입 결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	징수율
합 계	**7,314,916,000**	**13,017,918,857**	**13,017,918,857**	**0**	**100%**
마포농수산물시장 특별회계(지역경제과)	7,314,916,000	13,017,918,857	13,017,918,857	0	100%

※ 징수율 : 징수결정액 대비 수납액

나. 세출 결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	**12,835,197,890**	**10,316,092,372**	**386,023,600**	**0**	**2,133,081,918**	**80.4%**
마포농수산시장 특별회계 (지역경제과)	7,314,916,000	6,354,668,189	0	0	960,247,811	86.9%
화력발전지역자원시설세 특별회계 (지역경제과)	100,000,000	88,756,800	0	0	11,243,200	88.8%
발전소주변지역자원사업 특별회계 (체육진흥과)	4,405,863,890	3,616,611,790	197,690,000	0	591,562,100	82.1%
화력발전지역자원시설세 특별회계 (체육진흥과)	1,014,418,000	256,055,593	188,333,600	0	570,028,807	25.2%

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

다. 세출결산 집행잔액 원인별 현황

(단위 : 원)

구 분	집행잔액	집행잔액원인별 금액					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	**2,133,081,918**	**0**	7,083,000	60,000,000	**0**	**2,065,998,918**	
마포농수산시장 특별회계 (지역경제과)	960,247,811	0	0	0	0	960,247,811	0

구 분	집행잔액	집행잔액원인별 금액					
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
화력발전지역자원시설세 특별회계 (지역경제과)	11,243,200	0	0	0	0	11,243,200	0
발전소주변지역자원사업 특별회계 (체육진흥과)	591,562,100	0	0	0	0	591,562,100	0
화력발전지역자원시설세 특별회계 (체육진흥과)	570,028,807	0	7,083,000	60,000,000	0	502,945,807	0

라. 집행률 저조 사업 현황

【집행률(지출액/예산현액) 70% 미만 기준, 단위 : 원】

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
체육진흥과 (4건)	체육진흥 및 체육관 운영지원	749,418,000	246,472,193	0	0	502,945,807	32.88%
	주민편익 시설건립	150,000,000	0	150,000,000	0	0	0%
	신수어린이 공원내 공공 수영장 건립	55,000,000	9,583,400	38,333,600	0	7,083,000	17.42%
	스크린파크 골프장 운영	60,000,000	0	0	0	60,000,000	0%

마. 다음연도 이월(명시 · 사고이월) 사업 현황

(단위 : 원)

과목			예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액
구분	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비 이월	
합 계(3건)			4,220,863,890	3,236,195,190	0	386,023,600	0	598,645,100
발전소주변지역지원사업특별회계(체육진흥과)	주민편익시설 건립	시설비	4,015,863,890	3,226,611,790		197,690,000		591,562,100
화력발전지역지원시설세특별회계(체육진흥과)	주민편익시설 건립	시설비	150,000,000	0		150,000,000		0
화력발전지역지원시설세특별회계(체육진흥과)	신수어린이공원 내 공공수영장 건립	시설비	55,000,000	9,583,400		38,333,600		7,083,000

바. 세출예산의 이용, 전용 및 이체 현황

1) 예산 이용 : 없음

2) 예산 전용

(단위 : 원)

부 서	세부사업	전용금액	사 유
합 계(4건)		32,649,000	
지역경제과(화력발전지역자원시설세특별회계)	전통시장 연계 청년상인 지원 사업(사무관리비)	15,000,000	전통시장 연계 청년상인 지원사업 계획 변경에 따른 청년상인 창업공간 점포 조성을 위한 예산 확보

부 서	세부사업	전용금액	사 유
지역경제과(화력발전지역자원시설세특별회계)	전통시장 연계 청년상인 지원 사업(사무관리비)	4,754,000	청년상인 창업지원 사업 관련 청년상점 내 가구 등 물품구입
지역경제과(화력발전지역자원시설세특별회계)	전통시장 연계 청년상인 지원 사업(사무관리비)	7,000,000	청년상인 창업지원 사업 관련 청년상점 간판 제작·설치
지역경제과(화력발전지역자원시설세특별회계)	전통시장 연계 청년상인 지원 사업(사무관리비)	5,895,000	청년상인 창업지원 사업 관련 컨테이너형 청년상점 내 냉난방기 구매·설치

3) 예산 이체 : 없음

Ⅳ 마포구 예비비 지출 현황

(단위 : 원)

회 계		통계목	예산액	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
일반회계		합 계	6,575,717,000	2,442,268,000	2,397,514,710	40,000,000	4,753,290
		일반예비비	6,575,717,000	2,442,268,000	2,397,514,710	40,000,000	4,753,290
기타특별회계	의료급여기금특별회계	소 계	8,377,000	0	0	0	0
		일반예비비	8,377,000	0	0	0	0
	주차장특별회계	소 계	236,647,000	169,217,000	169,216,820	0	180
		일반예비비	236,647,000	169,217,000	169,216,820	0	180
	건축안전특별회계	소 계	5,896,000	0	0	0	0
		일반예비비	5,896,000	0	0	0	0

Ⅴ 예비비 지출

가. 일반회계 지출

(단위 : 원)

구 분		지출결정액	지출액	이월액	집행잔액	예비비 지출 사유
조 직	세부사업					
합 계		**40,000,000**	**0**	**40,000,000**	**0**	
고 용 협 력 과 (1 건)	청년정책 활성화 (연 구 용 역 비)	40,000,000	0	40,000,000	0	청년친화도시 선정을 위한 마포구 청년정책 기본계획 수립 연구용역 시행

나. 특별회계 지출 : 없음

Ⅵ 마포구 기금 결산 현황

(단위 : 원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	107,523,447,143	△2,651,338,219	27,498,894,622	30,150,232,841	104,872,108,924
남북교류협력기금	701,316,281	△36,061,091	30,956,509	67,017,600	665,255,190
고 향 사 랑 기 금	254,283,510	101,876,074	101,876,074	0	356,159,584
재 난 관 리 기 금	6,292,362,537	1,902,147,647	2,039,314,847	137,167,200	8,194,510,184
자 활 기 금	1,663,353,373	5,075,146	77,715,146	72,640,000	1,668,428,519
저 소 득 주 민 주 거 안 정 기 금	659,325,621	△38,880,523	147,167,491	186,048,014	620,445,098

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
양 성 평 등 기 금	2,244,259,240	56,607,471	93,521,071	36,913,600	2,300,866,711
중소기업육성기금	5,817,238,706	△909,851,264	4,052,157,536	4,962,008,800	4,907,387,442
통합재정안정화기금 (통 합 계 정)	36,478,862,756	△6,114,689,469	13,086,166,556	19,200,856,025	30,364,173,287
공유재산관리기금	34,756,364,411	1,872,172,470	2,088,627,470	216,455,000	36,628,536,881
환 경 미 화 원 자 녀 학 자 금 대 여 기 금	940,042,541	7,960,596	37,757,596	29,797,000	948,003,137
재활용품 판매대금 관 리 기 금	1,182,639,957	128,566,130	209,002,290	80,436,160	1,311,206,087
마포자원회수시설 관 련 기 금	10,297,559,720	812,089,645	3,723,866,657	2,911,777,012	11,109,649,365
옥외광고발전기금	1,575,368,210	△12,568,158	383,527,602	396,095,760	1,562,800,052
도로굴착복구기금	2,004,379,178	△315,516,058	1,245,263,202	1,560,779,260	1,688,863,120
식 품 진 흥 기 금	2,656,091,102	△110,266,835	181,974,575	292,241,410	2,545,824,267

Ⅶ 중소기업육성기금 결산

가. 조성 현황

(단위 : 원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	**5,817,238,706**	**△909,851,264**	**4,052,157,536**	**4,962,008,800**	**4,907,387,442**
중소기업 육성기금	5,817,238,706	△909,851,264	4,052,157,536	4,962,008,800	4,907,387,442

나. 중소기업육성기금 수입·지출 현황

(단위 : 원)

수 입		지 출		비고
합 계	9,869,396,242	합 계	9,869,396,242	
전 입 금	1,000,000,000	비융자성사업비	1,000,008,800	
융 자 금 회 수	2,870,301,192	융 자 성 사 업 비	3,962,000,000	
예 치 금 회 수	5,817,238,706	예 치 금	4,907,387,442	
이 자 수 입	181,856,344			

Ⅷ 검토의견

1. 2025회계연도 문화경제국 소관 일반회계 결산

○ 2025회계연도 문화경제국 소관 일반회계 세입 예산현액은 424억 1,474만 5,515원이며, 수납액은 409억 2,0133만 3,885원,으로 징수율은 99.69%임.

○ 부서별 징수율은 관광정책과 99.97%, 지역경제과 99.82%, 문화예술과 99.91%, 고용협력과 100%, 체육진흥과 99.42%로 전반적인 세입징수 실적은 양호한 것으로 판단됨.

○ 다만, 체육진흥과 미수납액이 1억 1,854만 7천원으로 문화경제국 전체 미수납액의 대부분을 차지하고 있으므로 미수납 발생원인과 체납기간, 향후 징수 가능성을 확인하고 지속적인 징수관리가 필요함.

○ 2025회계연도 문화경제국 소관일반회계 세출 예산현액은 757억 6,594만 3천원이며, 지출액은 574억 3,651만 3,829원으로 집행률은 75.80%임. 다음연도 이월액은 107억 6,916만 4천원, 보조금 반납금은 12억 457만 8천원, 집행잔액은 63억 5,568만 6천원임.

○ 부서별 집행률은 관광정책과 88.62%, 지역경제과 74.97%, 문화예술과 69.48%, 고용협력과 76.14%, 체육진흥과 77.01%로, 문화예술과의 집행률이 가장 낮게 나타남.

○ 특히 문화예술과 집행잔액은 44억 1,881만 2천원으로 문화경제국 전체 집행잔액의 약 70%를 차지하고 있어 개별 사업별 집행부진 원인에 대한 점검이 필요함.

2. 주요 집행률 저조사업 검토

○「마포유수지 한류 공연관광 콤플렉스 조성사업」은 예산현액 49억 1,712만 9천원 중 2,905만 8천원만 지출하여 집행률이 약 0.5%에 불과하고, 보조금 6억 5,600만원을 반납하였으며 집행잔액도 42억 3,207만 1천원에 달함.

○ 대규모 예산이 사실상 집행되지 못한 만큼 당초 사업계획의 타당성, 관계기관 협의 및 행정절차 진행상황, 사업변경 또는 지연사유, 향후 사업추진 여부 등에 대한 면밀한 확인이 필요함.

○ 고용협력과 「청년정책 활성화」 사업은 예산현액 19억 4,400만원 중 321만 7천원만 집행하고 19억 3,991만 2천원을 다음연도로 이월하였음. 당초 사업부지, 설계·공사 일정 및 사전절차 등을 충분히 검토하여 예산을 편성하였는지 확인할 필요가 있음.

○ 체육진흥과 「한서공영주차장 내 체육시설 등 설치」 사업도 예산현액 29억 5,607만 5천원 중 5,680만원만 집행하고 대부분을 다음연도로 이월하였으므로 연도 내 실제 집행 가능한 규모를 고려한 예산편성이 요구됨.

○ 이 밖에도 관광특화사업 육성 24.22%, 재난피해 소상공인 지원 22.72%, 재능기부 생활체육교실 운영 27.88%, 생활체육 및 편익시설 유지관리 27.76%, 전통시장 시설현대화 36.66% 등 다수 사업의 집행률이 저조하게 나타남.

○ 다만 재난피해 지원 등 수요 발생 여부에 따라 집행실적이 달라지는 사업은 사업 특성을 고려하되, 최근 집행실적과 실제 수요를 반영하여 적정 예산을 편성할 필요가 있음.

3. 예산 이월 검토

○ 문화경제국 일반회계 다음연도 이월사업은 총 27건으로, 예산현액 271억 3,114만 1천원 중 명시이월 63억 1,642만 9천원, 사고이월 44억 5,273만 5천원 등 총 107억 6,916만 4천원이 이월되었음.

○ 문화경제국 소관 일반회계 이월사업은 다수(27건)의 명시이월 및 사고이월이 발생하였으며, 청년정책 활성화, 전통시장 시설현대화, 생활체육시설 유지관리, 한서공영주차장 내 체육시설 설치 등 대규모 사업에 이월이 집중되어 있음.

○ 예산의 이월은 회계연도 독립의 원칙에 대한 예외인 만큼 사업추진 일정상 불가피한 경우에 제한적으로 활용하여야 하며, 당초부터 연도 내 집행이 어려운 예산을 과도하게 편성한 후 반복적으로 이월하는 사례는 개선할 필요가 있음.

○ 특히 사고이월 사업은 지출원인행위 시점, 계약체결일, 공정 진행상황 및 회계연도 내 집행이 곤란했던 구체적인 사유를 확인할 필요가 있음.

4. 예산 전용 및 이체 검토

○ 문화경제국 일반회계 예산전용은 총 44건, 12억 6,368만 4천원으로, 관광정책과 11건, 지역경제과 9건, 문화예술과 16건, 고용협력과 6건, 체육진흥과 2건임.

○ 예산전용은 사업추진 과정에서 발생하는 여건변화에 탄력적으로 대응하기 위한 제도이나, 한 회계연도에 다수의 전용이 발생한 점은 당초 사업계획과 소요예산 산정의 정확성 측면에서 살펴볼 필요가 있음.

○ 특히 축제·행사 및 민간위탁 관련 사업에서 반복적인 전용이 발생한 경우에는 사전에 예측 가능한 비용을 본예산 또는 추가경정예산에 반영하여 의회의 예산심의를 거치는 것이 바람직함.

○ 예산이체는 행정기구 개편 등에 따라 발생한 것으로, 조직개편에 따른 불가

피한 조치로 판단됨.

5. 특별회계 결산 검토

○ 문화경제국 소관 특별회계 세출 예산현액은 128억 3,519만 8천원으로 이 중 103억 1,609만 2천원을 지출하여 전체 집행률은 약 80.4%이며, 다음연도 이월액은 3억 8,602만 4천원, 집행잔액은 21억 3,308만 2천원임.

○ 마포농수산물시장 특별회계는 예산현액 73억 1,491만 6천원 중 63억 5,466만 8천원을 집행하여 약 86.9%의 집행률을 보였으며, 집행잔액은 9억 6,024만 8천원임.

○ 이 중 화력발전지역자원시설세 특별회계는 예산현액 10억 1,441만 8천원 중 2억 5,605만 6천원을 지출하여 지출액 기준 집행률이 약 25.2%이고, 이월액 1억 8,833만 4천원과 집행잔액 5억 7,002만 9천원이 발생함.

○ 집행률 저조사업은 총 4건이며, 특히 주민편익시설 건립은 예산 전액이 이월됐으며, 스크린파크 골프장 운영은 예산현액 전액이 잔액으로 남음. 신수어린이공원 내 공공 수영장 건립은 현재 건립타당성 및 기본계획이 수립된 이후로, 집행률이 제고될 것으로 기대됨.

6. 예비비 지출 검토

○ 문화경제국 소관 예비비 지출결정액은 고용협력과 「청년친화도시 선정을 위한 마포구 청년정책 기본계획 수립 연구용역」 4천만원으로, 예비비 사용을 결정하였으나 당해연도에는 집행하지 않고 전액 다음연도로 사고이월하였음.

○ 예비비는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산초과 지출에 충당하기 위한 제도인 만큼, 해당 연구용역이 본예산이나 추경 편성 당시 예측하기 어려운 긴급하고 불가피한 재정수요였는지 확인할 필요가 있음.

○ 특히 예비비를 결정하고도 당해연도에 전혀 집행하지 못한 점을 고려할 때 예비비 사용결정 당시 사업의 시급성과 회계연도 내 집행 가능성에 대한 검토가 충분하였는지 살펴볼 필요가 있음.

○ 향후에는 연구용역 등 사전 준비기간이 필요한 사업의 경우 특별한 긴급성

이 인정되지 않는 한 본예산이나 추가경정예산에 편성하여 의회의 사전심의를 받도록 하는 것이 바람직함.

7. 기금 결산 검토

○ 2025회계연도 중소기업육성기금은 전년도말 58억 1,723만 9천원에서 당해연도 40억 5,215만 8천원을 조성하고 49억 6,200만 9천원을 사용하여, 당해연도말 조성액은 49억 738만 7천원으로 전년 대비 약 9억 985만 1천원 감소하였음.

○ 기금 수입은 총 98억 6,939만 6천원으로 전입금 10억원, 융자금회수 28억 7,030만 1천원, 예치금회수 58억 1,723만 9천원, 이자수입 1억 8,185만 6천원이며, 지출은 비융자성사업비 10억 8천원, 융자성사업비 39억 6,200만원, 예치금 49억 738만 7천원임.

○ 중소기업육성기금은 관내 중소기업 및 소상공인의 경영안정과 자금지원을 목적으로 운영되는 만큼, 단순히 기금 규모의 증감 여부보다는 실제 융자수요, 지원업체 수, 융자조건 및 기업 경영안정에 미친 효과 등을 중심으로 기금 운용성과를 평가할 필요가 있음.

○ 또한 당해연도 사용액이 조성액을 초과하여 기금 조성액이 전년 대비 감소한 만큼 향후 융자수요와 회수전망, 일반회계 전입 규모 등을 종합적으로 고려하여 기금의 적정 규모와 지속가능성을 관리할 필요가 있음.

○ 문화경제국 소관 중소기업육성기금은 전년도 말 58억 1,723만 8,706원에서 9억 985만 1천원이 감소하여 2025회계연도 말 조성액은 49억 738만 7,442원임.

○ 당해연도 융자성 사업비는 39억 6,200만원으로, 기금 설치목적이 중소기업 및 소상공인의 경영안정과 자금난 해소에 있는 만큼 단순한 기금잔액 증감보다는 실제 지원업체 수, 평균 융자액, 업종별 지원현황, 회수실적 및 연체 여부 등 정책성과를 중심으로 평가할 필요가 있음.

○ 또한 일반회계에서 10억원이 전입된 점을 고려하여 향후 융자수요와 적정 기금보유 규모를 분석하고 일반회계 전입금 규모의 적정성을 지속적으로 점검할 필요가 있음.

8. 성과계획 및 성과달성도 검토

○ 2025년도 문화경제국은 13개 정책사업목표와 24개 성과지표를 설정하여 추진한 결과 23개 지표를 달성하고 1개 지표가 미달성되어 성과달성도는 95.83%임.

○ 전반적인 성과달성도는 높은 수준이나, 성과지표가 매년 100% 달성되거나 목표치를 크게 초과하는 경우에는 목표수준이 지나치게 낮게 설정된 것은 아닌지 검토할 필요가 있음.

○ 향후에는 단순한 사업량이나 집행실적 중심의 지표보다는 사업의 실질적인 효과와 구민이 체감할 수 있는 성과를 측정할 수 있도록 객관적이고 적정한 성과지표를 설정할 필요가 있음.

9. 종합검토의견

○ 2025회계연도 문화경제국 소관 결산은 세입의 경우 징수율이 99.69%로 전반적인 세입관리는 양호한 것으로 판단됨.

○ 반면, 일반회계 세출 집행률은 75.80%에 그치고 있으며, 이월액 107억 6,916만 4천원, 집행잔액 63억 5,568만 6천원이 발생하는 등 일부 사업에서 집행실적이 저조한 것으로 나타남. 이에 사업계획 수립 및 예산편성 단계에서 사업의 추진일정과 연도 내 집행 가능성을 보다 면밀히 검토할 필요가 있음.

○ 특히 마포유수지 한류 공연관광 콤플렉스 조성, 청년정책 활성화, 한서공영주차장 내 체육시설 설치등 대규모 사업에서 집행부진 또는 이월이 집중적으로 발생한 만큼, 사업별 집행부진 원인을 분석하고 향후 추진일정 및 집행계획을 면밀히 점검하여 반복적인 이월과 불용을 최소화할 필요가 있음.

○ 또한 축제·행사성 사업 등을 중심으로 예산전용이 다수 발생한 점과 예비비로 편성된 연구용역비가 전액 이월된 점에 대해서는 당초 예산편성 및 사업계획의 적정성과 함께 예비비 사용의 예측불가능성·시급성 및 연도 내 집행 가능성 등을 살펴볼 필요가 있음.

○ 중소기업육성기금은 단순한 기금잔액의 증감보다는 실제 융자실적과 지역

경제 지원효과를 중심으로 운용성과를 평가하고, 향후 융자수요와 사업계획을 고려하여 적정한 기금규모를 관리할 필요가 있음.

○ 종합적으로 향후에는 사업계획과 예산편성의 연계성을 강화하고, 대규모 불용·이월사업에 대한 집행관리를 철저히 하는 한편, 반복적인 예산전용을 최소화하고 예비비 사용요건 및 집행 가능성을 엄격히 검토할 필요가 있음.아울러 기금의 적정 규모와 사업성과를 지속적으로 관리하고 결산자료의 정확성을 제고하여야 할 것임.

○ 특히 결산심사에서 확인된 문제점과 개선사항을 2027년도 예산편성 및 사업계획에 적극 환류하여 반복적인 불용·이월·전용을 줄이고 재정운용의 효율성과 구민 체감도를 높이는 방향으로 개선할 필요가 있다고 판단됨.

○ 그 밖의 세부적인 사항은 2025회계연도 결산서 및 결산검사의견서를 참고하여 종합적으로 심의·의결함이 타당할 것으로 판단됨.