서 울 특 별 시 마 포 구 의 회
제286회 제1차 정례회 (2026. 9. 11.)

2026년도 제1회 기획재정국 소관 추가경정예산안

검 토 보 고 서

행 정 경 제 위 원 회

전문위원 권 하 나

목 차

Ⅰ 제안개요 1

Ⅱ 마포구 추가경정예산안 2

1 총괄 현황 2
2 세입예산(재원) 3
3 세출예산 3

Ⅲ 기획재정국 추가경정예산안 5

1 총괄 현황 5
2 일반회계 현황 6

Ⅳ 종합 검토 의견 8

- 2026년도 제1회 기획재정국 소관 추가경정예산안 -

검 토 보 고 서

Ⅰ 제안 개요

□ 안 건 명

○ 2026년도 제1회 기획재정국 추가경정예산안

□ 제출일자 및 제출자

○ 2026년 8월 21일(금), 마포구청장

□ 행정경제위원회 회부일자

○ 2026년 8월 24일(월)

□ 위원회 회부근거

○ 「서울특별시 마포구의회 회의 규칙」 제60조제1항

□ 관련법규

○ 「지방자치법」 제145조(추가경정예산)

○ 「지방재정법」 제45조(추가경정예산의 편성 등)

Ⅱ 마포구 추가경정예산안

1 총괄 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	**962,711,254**	**920,675,654**	**42,035,600**	**4.57%**
일 반 회 계	921,384,837	883,168,278	38,216,559	4.33%
특 별 회 계	41,326,417	37,507,376	3,819,041	10.18%
의 료 급 여 기 금	1,105,896	793,426	312,470	39.38%
마포농수산물시장	12,846,607	11,151,737	1,694,870	15.20%
주 차 장	24,524,630	22,182,483	2,342,147	10.56%
발 전 소 주 변 지 역 지 원 사 업	674,161	82,599	591,562	716.19%
건 축 안 전	890,899	799,183	91,716	11.48%
화 력 발 전 지 역 자 원 시 설 세	1,284,224	2,497,948	△1,213,724	△48.59%

❍ **2026년도 제1회 추가경정예산안 편성 규모는** 기정예산 대비 420억 3,560만 원(4.57%)이 증가한 9,627억 1,125만 4천 원임.

► 일반회계: 9,213억 8,483만 7천 원(382억 1,655만 9천 원 증가)

► 특별회계: 413억 2,641만 7천 원(38억 1,904만 1천 원 증가)

2 세입예산(재원)

(단위 : 천원)

구 분	합 계	세외수입	지방교부세 등	조정교부금 등	보조금	보전수입등 및 내부거래			
						순세계잉여금	지정재원잉여금1)	전년도 이월금2)	예탁금 및 예치금
합 계	**42,035,600**	**△265,811**	**124,000**	**17,544,084**	**14,831,620**	**△8,716,491**	**2,906,300**	**15,523,828**	**88,070**
일반회계	38,216,559	△287,472	124,000	18,901,000	14,813,498	△13,569,819	2,906,300	15,329,052	0
특별회계	3,819,041	21,661	0	△1,356,916	18,122	4,853,328	0	194,776	88,070
의료급여기금	312,470				18,122	97,846		108,432	88,070
마포농수산물시장	1,694,870					1,694,870			
주차장	2,342,147					2,255,803		86,344	
발전소주변지역지원사업	591,562					591,562			
건축안전	91,716					91,716			
화력발전지역자원시설세	△1,213,724	21,661		△1,356,916		121,531			

3 세출예산

1. 일반회계

(단위 : 천원)

합 계	자체사업	보조사업	보조금반환금	예비비
38,216,559	135,538	19,234,875	18,837,004	9,142

❍ 일반회계 세출내역

► 자체사업: 1억 3,553만 8천 원

► 보조사업: 192억 3,487만 5천 원

► 보조금반환금: 188억 3,700만 4천 원

► 예비비: 914만 2천 원

1) 지난연도에 교부된 지정재원(국고보조금, 시도비보조금, 특별교부세, 특별조정교부금, 지방소멸대응기금) 중 반납하거나 이월하지 않고 예산에 다시 편성해야 하는 금액(2026년도「지방자치단체 예산편성 운영기준」개정으로 신설된 세입과목)

2) 세입과목 중 ①국고보조금 사용잔액, ②시·도비 보조금 사용잔액, ③전년도 이월사업비가 해당되며, 2026년도 제1회 추가경정예산 세입에선 국고보조금 사용잔액 7,396,615천원, 시·도비 보조금 사용잔액 8,127,213천원 임.

2. 특별회계

(단위 : 천원)

구 분	합 계	사업편성 (증·감액)	반환금	예비비	예탁금
계	**3,819,041**	**△472,781**	**654,392**	**0**	**3,637,430**
의료급여기금	312,470	18,122	294,348		
마포농수산물시장	1,694,870				1,694,870
주 차 장	2,342,147	131,259	360,044		1,850,844
발전소주변 지역지원사업	591,562	591,562			
건 축 안 전	91,716				91,716
화력발전지역 지원시설세	△1,213,724	△1,213,724			

❍ 특별회계 세출내역

► 세출편성: 4억 7,278만 1천 원 (감 편성)

► 반 환 금: 6억 5,439만 2천 원

► 예 비 비: 편성내역 없음

► 예 탁 금: 36억 3,743만 원

Ⅲ 기획재정국 추가경정예산안

1 총괄 현황

1. 세입 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	**450,977,766**	**427,287,233**	**23,690,533**	**5.5%**
일 반 회 계	449,962,588	426,272,055	23,690,533	5.6%
특 별 회 계	1,015,178	1,015,178	0	0.0%
주 차 장 (징수과)	1,015,178	1,015,178	0	0.0%

❍ **기획재정국 소관 세입**은

► 기정예산액 대비 5.5%인 236억 9,053만 3천 원 증가한 4,509억 7,776만 6천 원이며, 마포구 전체 세입 예산액(9,627억 1,125만 4천 원)의 **46.8%를 차지**하고 있음.

2. 세출 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	**9,179,120**	**9,162,491**	**16,629**	**0.2%**
일 반 회 계	8,657,249	8,640,620	16,629	0.2%
특 별 회 계	521,871	521,871	0	0.0%
주 차 장 (징수과)	521,871	521,871	0	0.0%

❍ **기획재정국 소관 세출**은

► 기정예산액 대비 0.2%인 1,662만 9천 원 증가한 91억 7,912만 원이며, 마포구 전체 세출 예산액(9,627억 1,125만 4천 원)의 **1.0%를 차지**하고 있음.

2 일반회계 현황

1. 세입 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	**449,962,588**	**426,272,055**	**23,690,533**	**5.6%**
기 획 예 산 과	**160,044,485**	**141,019,485**	**19,025,000**	**13.5%**
지 방 교 부 세 등	15,824,000	15,700,000	124,000	0.8%
지 방 교 부 세	15,824,000	15,700,000	124,000	0.8%
특 별 교 부 세	124,000	0	124,000	순증
조 정 교 부 금 등	144,175,623	125,274,623	18,901,000	15.1%
자치구조정교부금등	144,175,623	125,274,623	18,901,000	15.1%
자치구일반조정교부금	143,086,000	124,200,000	18,886,000	15.2%
자치구기타재원조정수입	1,089,623	1,074,623	15,000	1.4%
재 무 과	**80,679,386**	**76,013,853**	**4,665,533**	**6.1%**
보전수입등및내부거래	72,002,533	67,337,000	4,665,533	6.9%
보 전 수 입 등	72,002,533	67,337,000	4,665,533	6.9%
잉 여 금	56,673,481	67,337,000	△10,663,519	△15.8%
순 세 계 잉 여 금	53,767,181	67,337,000	△13,569,819	△20.2%
지 정 재 원 잉 여 금	2,906,300	0	2,906,300	순증
전 년 도 이 월 금	15,329,052	0	15,329,052	순증
국고보조금사용잔액	7,342,399	0	7,342,399	순증
시·도비보조금사용잔액	7,986,653	0	7,986,653	순증

❍ **기획재정국 소관 일반회계 세입**은 기정예산액 대비 5.6%인 236억 9,053만 3천 원이 증가한 4,499억 6,258만 8천 원임.

► **기획예산과 세입**은 지방교부세(특별교부세)와 조정교부금(자치구일반조정교부금, 자치구기타재원조정수입)으로 기정예산액 대비 190억 2,500만 원이 증가한 1,600억 4,448만 5천 원을 편성하였음.

► **재무과 세입**은 기정예산액 대비 46억 6,553만 3천 원이 증가한 806억 7,938만 6천 원을 편성하였음.

- 세부 증감내역으로는 추경예산 재원 중 하나인 순세계잉여금이 기정예산액 대비 135억 6,981만 9천 원 감액되었고, 지난연도에 교부된 지정재원(국고보조금, 시도비보조금, 특별교부세, 특별조정교부금, 지방소멸대응기금) 중 반납하거나 이월하지 않고 예산에 다시 편성해야 하는 금액인 지정재원잉여금 29억 630만 원, 전년도 이월금인 국고보조금 사용잔액 73억 4,239만 9천 원, 시·도비보조금 사용잔액 79억 8,665만 3천 원을 각각 증액하였음.

2. 세출 현황

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감 액	증감률
합 계	**8,657,249**	**8,640,620**	**16,629**	**0.2%**
기 획 예 산 과	**6,382,713**	**6,369,463**	**13,250**	**0.2%**
공기관등에대한 경상적위탁사업비	108,707	104,599	4,108	3.9%
일 반 예 비 비	4,802,708	4,793,566	9,142	0.2%
재 산 세 과	**478,067**	**474,688**	**3,379**	**0.7%**
국고보조금반환금	3,379	0	3,379	순증

❍ **기획재정국 소관 일반회계 세출**은 86억 5,724만 9천 원으로, 기정예산액 86억 4,062만 원 대비 0.2%에 해당하는 1,662만 9천 원이 증가하였음.

Ⅳ 종합 검토의견

1 2026년도 제1회 기획재정국 소관 추가경정예산

❍ **일반회계 세입**은 4,499억 6,258만 8천 원으로,
기정예산액 4,262억 7,205만 5천 원 대비 5.6%에 해당하는 **236억 9,053만 3천 원 증액**되었음.

❍ **일반회계 세출**은 86억 5,724만 9천 원으로, 기정예산액 86억 4,062만 원 대비 0.2%에 해당하는 **1,662만 9천 원 증액**되었음.

❍ **특별회계 세입·세출**은 **변동 없음**.

2 검토의견

❍ 금번 기획재정국 소관 추가경정예산안은 세입 4,509억 7,776만 6천 원, 세출 91억 7,912만 원으로 편성되었으며, 이는 마포구 전체 세입·세출 예산의 각각 약 46.8%, 1.0%를 차지하는 규모임.

❍ 세입은 기정예산 대비 236억 9,053만 3천 원(5.5%) 증가하였음. 지방교부세(특별교부세) 1억 2,400만 원, 자치구조정교부금 189억 100만 원, 지정재원잉여금 29억 630만 원 및 전년도 이월금 153억 2,905만 2천 원 등을 증액하고, 순세계잉여금 135억 6,981만 9천 원을 감액한 결과임.

❍ 이 중 특별교부세와 조정교부금은 교부결정액을 반영하고, 지정재원잉여금과 전년도 이월금은 2025회계연도 결산 결과에 따라 확정된 금액을 반영한 것으로, 세입 조정의 필요성은 인정됨.

❍ 다만, 순세계잉여금은 2025회계연도 결산 결과를 반영하여 기정액보다 **135억 6,981만 9천 원 감액**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

❍ 일반회계 순세계잉여금은 2022년 이후 3년 연속 감소하였음. 이는 초과세입금과 집행잔액이 감소한 데 따른 것으로, 세입추계의 정확성 제고와 예산 집행률 향상의 결과일 수 있어 감소 자체를 부정적으로 평가하기는 어려움. 다만, 이러한 감소 추세에도 불구하고 2026년도 본예산 편성액이 실제 결산액을 25.2% 초과한 것[3]은 최근 결산 추이가 순세계잉여금 추계에 충분히 반영되지 못한 것으로 볼 수 있음.

〈 최근 5년간 일반회계 '순세계잉여금' 결산 추이 〉

(단위: 원, %)

구 분	결산상 순세계잉여금		초과세입금	집행잔액
	금액	전년 대비 증가율(%)		
2025년	53,767,181,475	△29.8	119,155,677	53,648,025,798
2024년	76,600,846,702	△14.4	8,401,661,608	68,199,185,094
2023년	89,485,244,430	△19.5	39,004,071,931	50,481,172,499
2022년	111,141,113,440	79.4	57,362,071,354	53,779,042,086
2021년	61,946,778,827	8.4	13,136,656,818	48,810,122,009

※ 순세계잉여금 산출 적용식 = 초과세입금 + 집행잔액

3) 2026년도 행정사무감사 책자(630쪽) 재무과 요구자료
•· 예산편성을 위한 순세계잉여금 기존 추계방법
: 순세계잉여금 = (2025 세입징수 예상액) - (2025 집행 전망액) - (이월액+보조금 사용잔액)
- 최근 5년간(2020~2024년) 결산 데이터를 활용하여 예산현액을 기준으로 평균 증감률을 반영하여 세입 및 세출금액을 추정하여 계산
• 순세계잉여금 차액 발생 원인
- 예산편성 시기인 9월 중 추정치로 이후 실제 집행액이 전망액을 상회하여 차액이 발생하였음.
- 2024년 집행률 84.8%, 2025년 집행률은 89.5%로 전년대비 4.7% 증가하여 순세계잉여금이 전년대비 29.8% 감소함.
- 또한 2026년 1월부터 지정재원잉여금이 신설되어 순세계잉여금에서 지정재원잉여금 29억원이 제외되서 차액을 증가시킨 요인이 됨.

❍ 따라서 향후 본예산 편성 시에는 최근 결산 추이와 세입징수 실적, 세출 집행률, 이월 예상액 및 불용 전망 등을 종합적으로 반영하여 순세계잉여금 추계의 정확성을 높일 필요가 있음.

❍ 세출은 기획예산과의 지방보조금 부정수급 모니터링 운영체계 고도화 사업 410만 8천 원과 일반예비비 914만 2천 원, 재산세과의 국고보조금반환금 337만 9천 원 등 총 1,662만 9천 원이 증액되었음.

- **기획예산과 '지방보조금 부정수급 모니터링 운영체계 고도화 사업'**은 한국지역정보개발원과의 위·수탁(2026.4.30.)을 통해 지방보조금 부정징후 탐지 고도화, 유형별 패턴 분석·개발 및 현장점검 등을 지원하려는 것으로, 우리 구 분담금 410만 8천 원을 신규 편성하였음. 지방보조금 부정수급을 사전에 예방하고 관리체계의 실효성을 높이기 위한 사업으로 편성 필요성은 인정되며, 향후 활용실적과 현장점검 연계성 등을 지속적으로 관리할 필요가 있음.

❍ 종합하면, 금번 추가경정예산안은 교부결정과 결산 결과에 따른 세입 조정 및 의무적 반환경비 등을 반영한 것으로 전반적인 편성 필요성은 인정됨. 다만, 순세계잉여금의 본예산 편성액과 실제 결산액 간 차이가 상당한 만큼, 향후 세입 추계의 정확성을 높일 필요가 있다고 판단됨.