

서울특별시마포구의회
제276회 제1차 정례회(2025. 6. 18.)

교육체육국 소관

2024회계연도 결산 승인안

검 토 보 고 서



행정건설위원회

전문위원 권하나

목 차

I. 개 요	1
II. 세입·세출 결산 총괄	2
1. 세입·세출 결산 현황	2
2. 일반회계 세입 결산	3
3. 일반회계 세출 결산	5
4. 특별회계 세입·세출 결산	13
III. 예산전용이체사용	15
1. 일반회계 예산전용	15
2. 일반회계 예산이체	20
IV. 예비비 지출	30
V. 검토 의견	31

교육체육국 소관

2024회계연도 결산 승인안

검 토 보 고 서

I 개 요

□ 안 건 명

- 교육체육국 소관 2024회계연도 결산 승인안

□ 제출일자 및 제출자

- 제출일자: 2025. 5. 23.(금)
- 제 출 자: 마포구청장

□ 위원회 회부

- 회부일자: 2025. 5. 26.(월)

□ 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 세입·세출 결산 현황

▣ 마포구 세입·세출 결산 요약

(단위: 원)

구분	세입(㉑)	세출(㉒)	잉여금(㉓-㉔)				
			소계	다음연도액	보조금 조납금	교부차액	순잉여금
합계	997,646,934,719	840,761,069,468	156,885,865,251	63,736,994,745	9,763,003,090	43,128,000	83,342,739,416
일반회계	948,853,683,257	804,352,041,605	144,501,641,652	58,249,671,225	9,607,995,725	43,128,000	76,600,846,702
특별회계	48,793,251,462	36,409,027,863	12,384,223,599	5,487,323,520	155,007,365		6,741,892,714

▣ 교육체육국 세입 현황

(단위: 원)

회계	예산현액 (㉑)	징수결정액 (㉒)	실제수납액 (㉓)	징수율	
				현액대비 (㉔/㉑)	결정액대비 (㉔/㉒)
합계	130,486,096,890	129,615,651,360	129,608,234,140	99.3%	100.0%
일반회계	130,486,096,890	129,615,651,360	129,608,234,140	99.3%	100.0%

※ 세입예산은 마포구 세입의 13.7% 차지(실제 수납액 기준)

▣ 교육체육국 세출 현황

(단위: 원)

부서	예산현액 (㉑)	지출액 (㉒)	이월액 (㉓)	보조금 반납금(㉔)	집행잔액 (㉕-㉖-㉗-㉘)	집행률 (㉙/㉑)
합계	188,075,545,810	155,767,100,462	24,895,540,905	1,876,359,768	5,536,544,675	82.8%
일반회계	182,478,401,810	153,992,671,352	21,077,367,015	1,876,359,768	5,532,003,675	84.4%
특별회계	5,597,144,000	1,774,429,110	3,818,173,890		4,541,000	31.7%
발전소주변	5,597,144,000	1,774,429,110	3,818,173,890		4,541,000	31.7%

※ 세출예산은 마포구 세출의 18.5% 차지(지출액 기준)

2 일반회계 세입 결산

▣ 부서별 세입 현황

(단위: 원, %)

부서명	예산현액	징수 결정액 (㉑)	실제수납액 (㉒)	정리 보류액 (㉓)	미수납액 (㉑-㉒-㉓)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합계	130,486,096,890	129,615,651,360	129,608,234,140		7,417,220	99.3	100.0
교육청소년과	3,328,324,660	3,986,468,070	3,986,080,350		387,720	119.8	100.0
평생학습과							
보육정책과	112,543,284,000	110,825,785,680	110,818,756,180		7,029,500	98.5	100.0
체육진흥과	14,614,488,230	14,803,397,610	14,803,397,610			101.3	100.0

▣ 전년도 대비 세입 추이

(단위: 원, %)

연도	예산현액	징수 결정액 (㉑)	실제수납액 (㉒)	정리 보류액 (㉓)	미수납액 (㉑-㉒-㉓)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
2024년	130,486,096,890	129,615,651,360	129,608,234,140		7,417,220	99.3	100.0

- 교육체육국 일반회계 세입 예산현액은 1,304억 8,609만 6,890원임.
- 교육체육국 일반회계 세입 실제 수납액은 1,296억 823만 4,140원이며, 마포구 일반회계 전체 세입의 13.7%(실제 수납액 기준)를 차지함.
- 교육체육국 일반회계 세입 징수율은 예산현액 대비 99.3%로 전년도 98.78% 대비 2.6% 증가하였으며, 징수결정액 대비 징수율은 99.9%임.
- ▶ 부서별 징수율을 보면 예산현액 대비 가장 높은 부서는 교육청소년과로 119.8%이며, 징수결정액 대비로는 교육체육국에 속한 대부분의 부서에서 100.0%의 높은 징수율을 나타내고 있음.

▣ 관별 세입 현황

(단위: 원, %)

과 목	예산현액	징수 결정액 (㉑)	실제수납액 (㉒)	정리보류액 (㉓)	미수납액 (㉔-㉒-㉓)	징수율	
						현액 대비	결정액 대비
합 계	127,999,801,890	129,615,651,360	129,608,234,140		7,417,220	101.3	100.0
세 외 수 입	1,505,338,000	4,834,131,490	4,826,714,270		7,417,220	320.6	99.8
경 상 적 세 외 수 입	3,925,872,000	3,901,750,020	3,901,613,660		136,360	99.4	100.0
임 시 적 세 외 수 입	65,761,000	925,351,970	925,100,610		251,360	1406.8	100.0
지방행정제재 부 과 금		7,029,500			7,029,500		
지 방 교 부 세	800,000,000	800,000,000	800,000,000			100.0	100.0
조정교부금등	2,877,558,000	2,877,558,000	2,877,558,000			100.0	100.0
보 조 금	112,323,438,000	110,419,685,310	110,419,685,310			98.3	100.0
국고보조금등	46,751,927,000	46,089,287,000	46,089,287,000			98.6	100.0
시·도비 보 조 금 등	65,571,511,000	64,330,398,310	64,330,398,310			98.1	100.0
보전수입등 내 부 거 래	10,493,467,890	10,684,276,560	10,684,276,560			101.8	100.0

○ 교육체육국 일반회계 세입의 재원별 비율은

- 자체재원(세외수입)이 3.7%, 이전수입(지방교부세, 조정교부금, 국·시비 보조금)이 88.0%, 보전수입 등 내부거래가 8.2%를 차지하고 있음.

▣ 미수납액 현황

(단위: 원)

사 유	합 계	비 율	경 상 적 세 외 수 입	임 시 적 세 외 수 입	지방행정제재· 부 과 금
합 계	7,417,220	100.0%	136,360	251,360	7,029,500
납 세 태 만	7,029,500	94.8%			7,029,500
기 타	387,720	5.2%	136,360	251,360	

▣ 정리보류액 현황

- 교육체육국 일반회계 정리보류액은 없음.

3 일반회계 세출 결산

▣ 부서별 예산집행 현황

(단위: 원)

부서	예산현액 (가)	지출액 (나)	이월액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (가-나-다-라)	집행률 (나/가)
합계	182,478,401,810	153,992,671,352	21,077,367,015	1,876,359,768	5,532,003,675	84.4%
교육청소년과	18,868,609,820	17,106,325,161	686,895,200	21,243,900	1,054,145,559	90.7%
평생학습과	8,238,135,760	7,206,434,344	517,720,000	17,411,260	496,570,156	87.5%
보육정책과	120,741,489,000	109,961,433,153	5,700,358,800	1,706,729,637	3,372,967,410	91.9%
체육진흥과	34,630,167,230	19,718,478,694	14,172,393,015	130,974,971	608,320,550	56.9%

- 교육체육국 일반회계 세출 예산현액은 1,824억 7,840만 1,810원이며, 그 중 1,539억 9,267만 1,352원을 지출하고, 210억 7,736만 7,015원은 이월되었으며, 보조금 18억 7,635만 9,768원이 반납되어, 총 55억 3,200만 3,675원의 잔액이 발생하였으며, 예산현액 대비 **집행률은 84.4%**임.

◆ 교육체육국 일반회계 세출 추이

(단위: 원)

연도별	예산현액	지출액	이월액	보조금반납금	집행잔액	집행률
2024년	182,478,401,810	153,992,671,352	21,077,367,015	1,876,359,768	5,532,003,675	84.4%

▣ 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

부 서	집행잔액	원 인 별				
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
		100.0%	14.2%	1.4%	44.7%	1.6%
합 계	5,532,003,675	786,204,118	74,682,063	2,472,786,510	87,593,390	2,110,737,594
교육청소년과	1,054,145,559	560	24,356,063	660,587,290	20,673,800	348,527,846
평생학습과	496,570,156	3,110,000	16,873,000	578,030	66,919,590	409,089,536
보육정책과	3,372,967,410	762,379,223	29,809,000	1,725,313,000		855,466,187
체육진흥과	608,320,550	20,714,335	3,644,000	86,308,190		497,654,025

◆ 집행잔액 발생사유 현황

- 교육체육국 일반회계 집행잔액은 55억 3,200만 3,675원이며,
- 집행잔액이 발생한 사유는
 - 계획변경 등 집행사유 미발생 24억 7,278만 6,510원(44.7%)
 - 지출잔액 21억 1,073만 7,594원(38.2%)
 - 보조금 정산잔액 7억 8,620만 4,118원(14.2%)
 - 예산절감액 7,468만 2,063원(1.3%)
 - 낙찰차액 8,759만 3,390원(1.2%)

▣ 부서별 집행률 저조 사업 현황

(기준: 70% 미만 / 단위: 원)

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 조 금 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉠-㉡-㉢-㉣	집 행 률 ㉡ / ㉠
교 육 청 소 년 과 (4 개)	서울런 멘토링 이 음 단 운 영	40,668,000	25,040,190		15,627,810		61.6%
	마 포 어 린 이 천문과학관 운영	177,000,000	2,997,500	163,962,000		10,040,500	1.7%
	마포중앙도서관 스페이스 조성	402,685,000	265,403,201			137,281,799	65.9%
	청 소 년 독 서 실 (스터디카페) 조성 및 운영	710,294,900	261,246,020	378,585,000		70,463,880	36.8%
평 생 학 습 과 (2 개)	스 마 트 도 서 관 운 영	297,690,000	25,842,610	209,162,000		62,685,390	8.7%
	평생교육관계자 역량 강화 및 네 트 워크 구축	8,480,000	5,846,700			2,633,300	68.9%
보 정 책 과 (9 개)	구 립 어 린 이 집 대 체 신 축	5,313,572,000	102,937,000	4,669,030,000	73,514,000	468,091,000	1.9%
	구 립 어 린 이 집 신 규 획 총	661,000,000	360,828,000	299,000,000		1,172,000	54.6%
	공공건축물 그린 리모델링 사업	1,218,130,000	594,154,190	578,130,000	34,384,355	11,461,455	48.8%
	가 정 양 육 수 당 지 원	2,631,680,000	1,372,600,000		277,368,920	981,711,080	52.2%
	방과후 보육료 (시비보조)	25,410,000			9,665,000	15,745,000	0.0%
	서울형어린이집 운 영 지 원 (시비보조)	2,200,700,000	1,500,748,590		491,498,020	208,453,390	68.2%
	디지털 실내체육 시 설 설 치	14,000,000	7,000,000		3,500,000	3,500,000	50.0%

부 서	세 부 사 업 명	예 산 현 액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보 반 조 납 금 금 ㉣	집 행 잔 액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집 행 률 ㉨ / ㉩
	베이비시터하우스 운 영	272,580,000		119,198,800		153,381,200	0.0%
	서강실뿌리복지 센 터 운 영	42,367,000	2,750,160	35,000,000		4,616,840	6.5%
체 육 진 흥 과 (4 개)	재능기부 생활 체 육 교 실 운 영	2,750,000	950,000			1,800,000	34.5%
	마포구체육단체 위 탁 사 업	215,400,000	145,400,000			70,000,000	67.5%
	주 민 편 의 시 설 건 립	20,519,936,050	8,434,166,995	12,035,357,055		50,412,000	41.1%
	한서공영주차장 내 체 육 시 설 등 설 치	2,000,000,000		1,979,800,000		20,200,000	0.0%

▣ 다음연도 이월 사업비 현황

(단위: 원)

명 시 이 월			사 고 이 월		
부 서	건 수	명시이월액	부 서	건 수	사고이월액
합 계 (25건)		21,077,367,015원			
소 계	12	6,759,164,000	소 계	13	14,318,203,015
교 육 청 소 년 과	2	280,000,000	교 육 청 소 년 과	4	406,895,200
평 생 학 습 과	1	308,558,000	평 생 학 습 과	2	209,162,000
보 육 정 책 과	6	4,059,887,000	보 육 정 책 과	2	1,640,471,800
체 육 진 흥 과	3	2,110,719,000	체 육 진 흥 과	5	12,061,674,015

◆ 명시이월 사업

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	명시이월액
합 계 (12건)			10,427,660,900	1,393,096,320	6,759,164,000
교육 청소년과 (2 건)	청소년독서실 (스터디카페) 구성 및 운영	시설비	395,000,000	85,000,000	240,000,000
		※ 사유: 특별조정금 교부(2024.5.) 이후 시설 조성 규모가 축소되어 남은 집행잔액을 2025년 스터디카페 신규 조성사업에 사용하기 위해 명시이월 하고자 함			
	청소년독서실 (스터디카페) 구성 및 운영	자산및물품 취득비	194,218,900	78,160,220	40,000,000
		※ 사유: 특별조정금 교부(2024.5.) 이후 시설 조성 규모가 축소되어 남은 집행잔액을 2025년 스터디카페 신규 조성사업에 사용하기 위해 명시이월 하고자 함			
평생 학습과 (1 건)	마포중앙도서관 시설물관리	자산및물품 취득비	486,926,000	178,033,710	308,558,000
		※ 사유: '24. 12. 18 장애인 편의 제공 무인정보단말기(무인도서대여반납기) 교체로 특별조정교부금이 교부됨에 따라 연내 집행이 어려워 명시이월 하고자 함			
보육 정책과 (6 건)	구립어린이집 단체신축	기타부담금	581,208,000	15,668,200	120,000,000
		※ 사유: 지역수자원관리위원회 심의 이행 등 토지 교환 절차 지연으로 연도 내 점유된 시유지에 대한 변상금 부과가 어려워 명시이월 하고자 함			
	구립어린이집 단체신축	시설비	4,707,459,000	82,080,000	3,027,757,000
		※ 사유: 중앙투자심사가 연말에 통과되어 국·시유지 매입 절차에 따른 설계 및 착공이 2025년으로 계획되어 명시이월 하고자 함			

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	명시이월액
	구립어린이집 신규확충	시설비	176,000,000		176,000,000
			※ 사유: 국시비 매칭사업으로 국,시비는 교부되었으나 구비가 미확보되어 2025년도 매칭 예산(구비) 확보 후 공사 시행을 위해 명시이월 하고자 함		
	구립어린이집 신규확충	민간위탁 사업비	483,000,000	360,000,000	123,000,000
			※ 사유: 국시비 매칭사업으로 국, 시비가 연말에 ('24.12.)에 교부되었고 구비가 미확보되어 2025년도 매칭 예산(구비) 확보 후 사업추진을 위해 명시이월 하고자 함		
	상수실뿌리복지 센터 운영	시설비	35,000,000		35,000,000
			※ 사유: 마포구 투자심사가 연말에 통과되어('24.10) 연내 사업추진이 어려워 명시이월 하고자 함		
	공공건축물 그린리모델링 사업	시설비	1,218,130,000	594,154,190	578,130,000
			※ 사유: 2022년도 그린리모델링 사업추진 중(공덕어린이집 외 3개소)으로 올해 사업대상지(키움어린이집 외 1개소)에 대한 설계용역 및 공사 시행이 어려울 것으로 예상되어 명시이월 하고자 함		
체 육 진 흥 과 (3건)	주민편익시설 건립	자산및물품 취득비	150,719,000		150,719,000
			※ 사유: 주민편익시설 건립공사 공기연장(2025.4.)에 따라 집기비품 등 구매 일정 연기 필요		
	한서공영주차장 내 체육시설 설치	시설비	1,991,380,000		1,951,380,000
			※ 사유: 한서공영주차장 구조안전진단 완료 이후 설계용역 실시 예정으로 연내 사업 추진이 어려워 명시이월 하고자 함		

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	명시이월액
	한서공영주차장 내 체육시설 설	시설부대비 치	8,620,000		8,620,000
			※ 사유: 한서공영주차장 구조안전진단 완료 이후 설계 용역 실시 예정으로 연내 사업 추진이 어려 워 명시이월 하고자 함		

◆ 사고이월 사업

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액	
합 계 (13건)			31,198,895,130	11,288,537,954	14,318,203,015	
교육 청소년과 (4건)	마포 어린이 천문 과학관 운영	시설비	167,000,000		163,962,000	
				※ 사유: ①용역준공 미도래 ②협상에의한계약 공고중 ③물품납기 미도래		
	청소년독서실 (스터디카페) 구성 및 운영	시설비	395,000,000	85,000,000	67,060,000	
				※ 사유: 12월 계약 체결로 준공기한 미도래에 따라 사 고이월 하고자 함		
	청소년독서실 (스터디카페) 구성 및 운영	자산및물품 취득비	194,218,900	78,160,220	31,525,000	
				※ 사유: 12월 계약 체결로 준공기한 미도래에 따라 사 고이월 하고자 함		
	안전한 청소년시 설 조성	시설비	178,000,000	7,278,000	144,348,200	
			※ 사유: 마포청소년문화의집 누수방지 공사 계약이 '24.12.16. 체결되었고, 기온이 5°C 이상일 때 실리콘 작업이 가능하여, 공사 착공일이 '25.4.1. 예정으로 사업예산 일부를 사고이월 하여 사업추진에 만전을 기하고자 함.(착공 지연) '24. 9월 특별조정교부금 교부 통보 및 간주처리, 추진계획 수립 -> '24. 10~11월 설 계용역 시행 -> '24. 12월 마포청소년문화의 집 누수방지 공사 계약 ->'25. 4월 착공 및 준공 예정			

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
평 생 학 습 과 (2 건)	스 마 트 도 서 관 운	시 설 비	70,000,000		57,162,000
	스 마 트 도 서 관 운	영 찰 비	200,000,000		152,000,000
보 육 정 책 과 (2 건)	구 립 어 린 이 집 대 체 신 축	시 설 비	4,707,459,000	82,080,000	1,521,273,000
	베 이 비 시 터 하 우 스 운	시 설 비	160,000,000		119,198,800
체 육 진 흥 과 (5 건)	생 활 체 육 및 편 익 시 설 유 지 관 리	시 설 비	2,767,620,180	2,602,852,739	157,235,960
	주 민 편 익 시 설 건 립	시 설 비	17,856,144,000	6,924,567,656	10,931,576,344
	주 민 편 익 시 설 건 립	감 리 비	2,428,380,000	1,477,710,000	900,258,000
	주 민 편 익 시 설 건 립	감 리 비			

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
			83,693,050	30,889,339	52,803,711
	주민편익시설 건립	시설부대비	※ 사유: 공사 준공 연기에 따라 건축물 본인증 수수료 및 준공식 행사 용역비 등 지출원인행위를 하지 아니한 부대경비를 이월하여 집행예정		
	한서공영주차장		1,991,380,000		19,800,000
	내 체육시설 등	시설비	※ 사유: 한서공영주차장 구조안전진단 용역(2024.12~2025.1.) 이 2025년 준공예정으로 회계연도 내 미집행된 예산을 사고이월 처리하고자 함		
	설치				

4 특별회계 세입·세출 결산

▣ 세입 현황

- 교육체육국 특별회계 세입 내역은 없음.

▣ 세출 현황

(단위: 원)

부서명	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	보조금 반납금	집행잔액 (㉑-㉒-㉓)	집행률 ㉒/㉑
합 계	5,597,144,000	1,774,429,110	3,818,173,890		4,541,000	31.7%
발전소주변지역	5,597,144,000	1,774,429,110	3,818,173,890		4,541,000	31.7%
구립어린이집 개보수 (보육정책과)	43,527,000	38,986,000			4,541,000	89.6%
주민편익시설 건립 (체육진흥과)	5,553,617,000	1,735,443,110	3,818,173,890			31.2%

- 교육체육국 특별회계 세출 예산현액은 55억 9,714만 4천 원으로, 이 중 17억 7,442만 9,110원을 지출하고 38억 1,817만 3,890원을 이월하여 총 454만 1천 원의 잔액이 발생하였음. 예산현액 대비 집행률은 31.7%임.

▣ 집행잔액 원인별 현황

(단위: 원)

회 계 명	집 행 잔 액	잔 액 사 유	
		지 출	잔 액
합 계	4,541,000		4,541,000
발전소주변지역	4,541,000		4,541,000

▣ 다음연도 이월 사업비 현황

(단위: 원)

이 월		
부 서	건 수	사고이월액
합 계 (1건)		3,818,173,890원
소 계	1	3,818,173,890
체 육 진 흥 과	1	3,818,173,890

◆ 사고이월 사업

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고이월액
합 계 (1건)			5,553,617,000	1,735,443,110	3,818,173,890
체 육 진 흥 과	주민편익시설 건립	시설비	5,553,617,000	1,735,443,110	3,818,173,890
			※ 사유: 공사 준공기한 연기에 따라 연내 집행이 불가하여 공사 관급자재 대금 일부를 사고이월하여 집행예정		

III

예산전용·이체 사용

1 일반회계 예산전용

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
합 계 (총 29건)			33,123,263,000	1,139,798,000	1,139,798,000	
교육 청소년과	소 계 (총 20건)		4,868,034,000	463,479,000	463,479,000	
	마포구 미래교육지구 추진	행사운영비	214,200,000	10,500,000		미래교육페스티벌 사업 추진 방향 전환에 따른 예산 전용(교육정책과 - 12482, 2024.10.15.)
	마포구 미래교육지구 추진	기타보상금	2,730,000		10,500,000	
	마포구 미래교육지구 추진	행사운영비	198,700,000	6,150,000		미래교육페스티벌 사업 추진 방향 전환에 따른 예산 전용(교육정책과 - 12482, 2024.10.15.)
	마포구 미래교육지구 추진	행사실비 지원금			6,150,000	
	마포구 미래교육지구 추진	교육기관에 대한보조	97,270,000	34,200,000		마포 그림그리기 대회의 행사 운영 전문업체 용역 계약[교육정책과 -5995(2024.5.31.)]
	마포구 미래교육지구 추진	행사운영비	200,000,000		34,200,000	
	마포구 미래교육지구 추진	교육기관 에대한보조	60,000,000	60,000,000		제2회 더북데이 행사 개최를 위한 행사용역비 및 부스운영비 확보(교육정책과 -13176, 2024.10.28.)
	마포구 미래교육지구 추진	행사운영비	192,550,000		60,000,000	
	마포구 미래교육지구 추진	교육기관에 대한보조	63,070,000	3,070,000		기존 학교별 개별 프로그램 운영 지원에서 마포구 특화 사업인 마포 그림그리기 대회 개최[교육정책과-5995(2024.5.31.)]
	마포구 미래교육지구 추진	사무관리비	21,694,000		3,070,000	

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
	마 포 구 미래교육지구 추진	행사운영비	203,700,000	5,000,000		미래교육페스티벌 사업 추진 방향 전환에 따른 예산 전용(교육정책과 - 1 2 4 8 2 , 2024.10.15.)
	진로직업 체험활동지 지원	민간위탁금	505,000,000		5,000,000	
	마 포 구 미래교육지구 추진	행사운영비	234,200,000	20,000,000		마포진로직업체험지원센터를 통한 완성도 있는 2024 엠파데이 행사 개최를 위한 예산 전용(교육정책과 - 1 2 2 3 3 , 2024.10.10.)
	진로직업 체험활동지 지원	민간위탁금	485,000,000		20,000,000	
	마 포 구 미래교육지구 추진	행사운영비	280,000,000	80,000,000		마포진로직업체험지원센터를 통한 마포진로박람회 개최를 위한 전용[교육정책과-3144(2024.4.2.)]
	진로직업 체험활동지 지원	민간위탁금	405,000,000		80,000,000	
	영 어 캠프 운영	민간경상 사업보조	33,500,000	33,500,000		전문적이고 완성도 높은 2024 마포구 겨울방학 영어캠프 및 엠파랑캠프 수료식 개최를 위한 예산 전용 (교육 정책 과 -13353, 2024.10.30.)
	영 어 캠프 운영	행사운영비	22,000,000		33,500,000	
	영 어 캠프 운영	민간경상 사업보조	70,000,000	22,000,000		
	영 어 캠프 운영	행사운영비			22,000,000	기존 대학연계 어린이 영어캠프에서 전문업체와의 계약을 통한 영어캠프로 변경 [교육 정책 과 -5386(2024.5.17.)]

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
	영 어 캠프 운 영	민간경상 사업보조	48,000,000	14,500,000		주기적인 마포구 캠 핑 행사 추진을 위한 텐트 구매 예산확보 [교육정책과-11541, 2024.9.24.]
	영 어 캠프 운 영	자산및물 품취득비			14,500,000	
	마 포 나 루 스 페 이 스 운 영	민간위탁금	225,551,000	20,286,000		2024. 7. 1. 자 마포 나루 스페이스 마포 구 시설관리공단 위 수탁 협약기간 종료 에 따른 예산 전용 [교 육 정 책 과 -7732(2024.7.2.)]
	마 포 나 루 스 페 이 스 운 영	공공운영비	17,977,000		20,286,000	
	마 포 나 루 스 페 이 스 운 영	민간위탁금	227,896,000	2,345,000		2024. 7. 1. 자 마포 나루 스페이스 마포 구 시설관리공단 위 수탁 협약기간 종료 에 따른 예산 전용 [교 육 정 책 과 -7732(2024.7.2.)]
	마 포 나 루 스 페 이 스 운 영	사무관리비	18,644,000		2,345,000	
	마 포 나 루 스 페 이 스 운 영	민간위탁금	205,265,000	80,060,000		2024. 7. 1. 자 마포 나루 스페이스 마포 구 시설관리공단 위 수탁 협약기간 종료 에 따른 예산 전용 [교 육 정 책 과 -7732(2024.7.2.)]
	마 포 나 루 스 페 이 스 운 영	기간제근로 자 등 보수	11,002,000		80,060,000	
	마 포 나 루 스 페 이 스 운 영	민간위탁금	88,657,000	4,320,000		스페이스 제습기 설 치를 위한 자산취득 비 예산확보[교육정 책 과 - 1 0 3 5 2 , 2024.8.30.]
	마 포 나 루 스 페 이 스 운 영	자산및물 품취득비			4,320,000	
	마 포 나 루 스 페 이 스 운 영	민간위탁금	113,907,000	25,250,000		마포나루 스페이스 직영 운영에 따른 공 공운영비 예산확보 [교육정책과-10352, 2024.8.30.]
	마 포 나 루 스 페 이 스 운 영	공공운영비	39,025,000		25,250,000	

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
	마포나루 스페이스 운영	민간위탁금	114,669,000	762,000		2024년 하반기 마포 나루 스페이스 청소 및 승강기 유지보수 용역 시행(교육정책 과-8943, 2024.7.26.)
	마포나루 스페이스 운영	공공운영비	38,263,000		762,000	
	마포나루 스페이스 운영	민간위탁금	125,205,000	10,536,000		2024년 하반기 마포 나루 스페이스 청소 및 승강기 유지보수 용역 시행(교육정책 과-8943, 2024.7.26.)
	마포나루 스페이스 운영	사무관리비	20,989,000		10,536,000	
	마포중앙도 서관 스페 이스 조성	민간위탁금	145,185,000	25,000,000		마포중앙도서관 스페 이스 사인물 및 홍보 물 제작 등을 위한 예산확보[교육정책과 -10352, 2024.8.30.]
	마포중앙도 서관 스페 이스 조성	사무관리비	13,000,000		25,000,000	
	마포중앙도 서관 스페 이스 조성	민간위탁금	120,185,000	6,000,000		마포중앙도서관 스페 이스 개관식 개최를 위한 예산확보[교육 정책과 - 10352, 2024.8.30.]
	마포중앙도 서관 스페 이스 조성	행사운영비	6,000,000		6,000,000	
평 생 학 습 과	소 계 (총 8건)		1,484,167,000	476,319,000	476,319,000	
	마포중앙 도서관 시설물 관리	공사·공단 경상전출금	1,211,718,000	381,559,000		마포중앙도서관 청소 용역 직접 수행 위한 예산 전용[마포중앙 도서관 -435(2024.1.12.)]
	마포중앙 도서관 시설물 관리	사무관리비	28,757,000		381,559,000	
	구립도서관 독서문화진 흥 사업	사무관리비	3,380,000	2,080,000		더 북 데이 행사 참 여 자원봉사자 실비 지급 [교육정책과 -5581(2024.5.23.)]
	구립도서관 독서문화진 흥 사업	기타보상금			2,080,000	

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
	소금나루도서관 운영	사무관리비	45,767,000	3,850,000		소금나루도서관 공유 주방 맘카페 조성 예산 확보(교육정책과-12643, 2024.10.17.)
	소금나루도서관 운영	시설비			3,850,000	
	소금나루도서관 운영	공공운영비	5,355,000	2,000,000		소금나루도서관 공유 주방 맘카페 조성 예산 확보(교육정책과-12643, 2024.10.17.)
	소금나루도서관 운영	시설비	3,850,000		2,000,000	
	성인문해교육 운영	행사실비지원금	28,060,000	2,000,000		2024년 '마포학교' 수료식 개최 예산 확보 (교육 정책 과 -14692, 2024.11.26.)
	성인문해교육 운영	행사운영비	3,200,000		2,000,000	
	평생학습센터의 효율적 운영	사무관리비	41,294,000	29,580,000		마포함께이룸센터 공용시설물 청소관리 업무의 마포구시설관리공단 위탁에 따른 예산 전용[교육정책과-200(2024.1.9.)]
	평생학습센터의 효율적 운영	공사·공단경상전출금			29,580,000	
	동네배움터 운영	민간경상사업보조	55,000,000	54,600,000		시 사업 종료 후 동 평생학습센터 지속 운영 위한 예산 전용 [교육 정책 과 -243(2024.1.10.)]
	동네배움터 운영	행사운영비			54,600,000	
	인력운영비	공무직(무기계약)근로자보험료부담금등	9,995,000	650,000		마포중앙도서관 무기계약직 직원 12월 인건비 예산 부족분 확보 (교육 정책 과 -15634, 2024.12.11.)
	인력운영비	공무직(무기계약)근로자보수	47,791,000		650,000	

부서명	세부사업	통계목	예산액	전용금액		사유
				감액	증액	
보육정책과	소 계 (총 1건)		26,771,062,000	200,000,000	200,000,000	
	어린이집 운영 지원 사업(구비)	사회복지시설 법정운영비 보조	615,191,000	200,000,000		2024년 어린이집 영유아보육료(만0~2세 보육료) 지원사업 변경내시 통보에 따라 구비 예산 부족분 확보 (아동 보 육 과 -23408, 2024.12.6.)
	만0~2세 보육료	사회복지시설 법정운영비 보조	26,155,871,000		200,000,000	

※ 특별회계 예산 전용 없음

2 일반회계 예산이체

(단위: 원)

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
합 계 (총 65건)			5,040,438,820	5,040,438,820	
교육정책과	기본경비	부서운영업무추진비	1,920,000		행정기구개편(2024. 2. 1.)
자순환과	기본경비	부서운영업무추진비		1,920,000	
교육정책과	기본경비	사무관리비	9,600,000		행정기구개편(2024. 2. 1.)
예산정책과	기본경비	사무관리비		9,600,000	
교육정책과	기본경비	국내여비	1,800,000		행정기구개편(2024. 2. 1.)
예산정책과	기본경비	국내여비		1,800,000	
교육정책과	기본경비	부서운영업무추진비	600,000		행정기구개편(2024. 2. 1.)
어르신동행과	기본경비	부서운영업무추진비		600,000	

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
아동보육과	청소년수련시설 운영 지원	사무관리비	2,550,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	청소년수련시설 운영 지원	사무관리비		2,550,000	
아동보육과	청소년수련시설 운영 지원	시책추진업무추진비	380,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	청소년수련시설 운영 지원	시책추진업무추진비		380,000	
아동보육과	청소년수련시설 운영 지원	민간위탁금	2,418,230,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	청소년수련시설 운영 지원	민간위탁금		2,418,230,000	
아동보육과	청소년수련시설 운영 지원	시설비	10,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	청소년수련시설 운영 지원	시설비		10,000,000	
아동보육과	청소년지도사 배치 지원	민간경상사업보조	76,104,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	청소년지도사 배치 지원	민간경상사업보조		76,104,000	
아동보육과	청소년독서실(스터디카페) 조성 및 운영	행사운영비	2,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	청소년독서실(스터디카페) 조성 및 운영	행사운영비		2,000,000	

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
아 동 보 육 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	시책추진업무 추진비	600,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	시책추진업무 추진비		600,000	
아 동 보 육 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	민간위탁금	210,782,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	민간위탁금		210,782,000	
아 동 보 육 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	시설비	70,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	시설비		70,000,000	
아 동 보 육 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	시설비	30,000,000		(사고이월예산) 행정기구개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	시설비		30,000,000	
아 동 보 육 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	자산및물품 취득비	37,800,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	자산및물품 취득비		37,800,000	
아 동 보 육 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	자산및물품 취득비	25,418,900		(사고이월예산) 행정기구개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	자산및물품 취득비		25,418,900	

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
아 동 보 육 과	청소년상담복지 센터 운영지원	시책추진업무 추진비	380,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년상담복지 센터 운영지원	시책추진업무 추진비		380,000	
아 동 보 육 과	청소년상담복지 센터 운영지원	민간위탁금	595,289,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년상담복지 센터 운영지원	민간위탁금		595,289,000	
아 동 보 육 과	청소년지원센터 (꿈드림) 운영 지 원	민간위탁금	155,743,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년지원센터 (꿈드림) 운영 지 원	민간위탁금		155,743,000	
아 동 보 육 과	마포구 청소년 뮤지컬단 운영 지 원	민간위탁금	50,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	마포구 청소년 뮤지컬단 운영 지 원	민간위탁금		50,000,000	
아 동 보 육 과	마포구 청소년 지도협의회 지 원	행사운영비	1,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	마포구 청소년 지도협의회 지원	행사운영비		1,000,000	
아 동 보 육 과	마포구 청소년 지도협의회 지원	시책추진업무 추진비	280,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	마포구 청소년 지도협의회 지원	시책추진업무 추진비		280,000	

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
아 동 보 육 과	마포구 청소년 지도협의회 지원	민간경상사업 보 조	5,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	마포구 청소년 지도협의회 지원	민간경상사업 보 조		5,000,000	
아 동 보 육 과	청소년 역사유적 탐 방 운 영	시책추진업무 추 진 비	280,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년 역사유적 탐 방 운 영	시책추진업무 추 진 비		280,000	
아 동 보 육 과	청소년 역사유적 탐 방 운 영	민간행사사업 보 조	4,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년 역사유적 탐 방 운 영	민간행사사업 보 조		4,000,000	
아 동 보 육 과	청소년보호육성	사무관리비	13,384,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년보호육성	사무관리비		13,384,000	
아 동 보 육 과	청소년보호육성	공공운영비	480,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년보호육성	공공운영비		480,000	
아 동 보 육 과	청소년보호육성	시책추진업무 추 진 비	1,080,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년보호육성	시책추진업무 추 진 비		1,080,000	

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
아 동 보 육 과	청소년보호육성	기타보상금	500,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년보호육성	기타보상금		500,000	
아 동 보 육 과	방과후 아카데미 운 영 지 원	민간위탁금	82,235,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	방과후 아카데미 운 영 지 원	민간위탁금		82,235,000	
아 동 보 육 과	청소년 건강 지원	사회보장적수 혜금(국고보 조 재 원)	123,889,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	청소년 건강 지원	사회보장적수 혜금(국고보 조 재 원)		123,889,000	
아 동 보 육 과	학교 밖 청소년 급 식 지 원	민간위탁금	22,875,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	학교 밖 청소년 급 식 지 원	민간위탁금		22,875,000	
아 동 보 육 과	장애아 수영교실 운 영	민간경상사업 보 조	28,200,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	장애아 수영교실 운 영	민간경상사업 보 조		28,200,000	
아 동 보 육 과	안전한 청소년 시 설 조 성	자산및물품 취 득 비	59,655,920		(사고이월예산) 행정기구개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	안전한 청소년 시 설 조 성	자산및물품 취 득 비		59,655,920	

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
아 동 보 육 과	인력운영비(드 림 스타 트)	공무직(무기 계약)근로자 보 수	114,615,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	인력운영비(드 림 스타 트)	공무직(무기 계약)근로자 보 수		114,615,000	
아 동 보 육 과	인력운영비(드 림 스타 트)	국 내 여 비	8,700,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	인력운영비(드 림 스타 트)	국 내 여 비		8,700,000	
아 동 보 육 과	인력운영비(드 림 스타 트)	공무직(무기 계약)근로자 보 험료부담금 등	20,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	인력운영비(드 림 스타 트)	공무직(무기 계약)근로자 보 험료부담금 등		20,000,000	
아 동 보 육 과	이동보호전담요원 (드림스타트전 환 인 력)	공무직(무기 계약)근로자 보 수	46,268,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	이동보호전담요원 (드림스타트전 환 인 력)	공무직(무기 계약)근로자 보 수		46,268,000	
아 동 보 육 과	이동보호전담요원 (드림스타트전 환 인 력)	국 내 여 비	3,600,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	이동보호전담요원 (드림스타트전 환 인 력)	국 내 여 비		3,600,000	
아 동 보 육 과	이동보호전담요원 (드림스타트전 환 인 력)	공무직(무기 계약)근로자 보 험료부담 금 등	8,600,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	이동보호전담요원 (드림스타트전 환 인 력)	공무직(무기 계약)근로자 보 험료부담 금 등		8,600,000	

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
아동보육과	아동보호전문요원	기타직보수	172,170,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	아동보호전문요원	기타직보수		172,170,000	
아동보육과	아동보호전문요원	국내여비	14,400,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	아동보호전문요원	국내여비		14,400,000	
아동보육과	아동학대조사공공화	사무관리비	31,230,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	아동학대조사공공화	사무관리비		31,230,000	
아동보육과	아동학대조사공공화	공공운영비	3,920,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	아동학대조사공공화	공공운영비		3,920,000	
아동보육과	아동학대조사공공화	시책추진업무추진비	1,500,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	아동학대조사공공화	시책추진업무추진비		1,500,000	
아동보육과	아동학대조사공공화	사회보장적수혜금(취약계층, 지방재원)	1,500,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	아동학대조사공공화	사회보장적수혜금(취약계층, 지방재원)		1,500,000	

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
아 동 보 육 과	아동보호체계 공 공 화	사무관리비	6,100,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	아동보호체계 공 공 화	사무관리비		6,100,000	
아 동 보 육 과	아동보호체계 공 공 화	공공운영비	3,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	아동보호체계 공 공 화	공공운영비		3,000,000	
아 동 보 육 과	아동보호체계 공 공 화	맞춤형복지제 도시행경비	2,210,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	아동보호체계 공 공 화	맞춤형복지제 도시행경비		2,210,000	
아 동 보 육 과	아동보호체계 공 공 화	시책추진업무 추 진 비	3,400,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	아동보호체계 공 공 화	시책추진업무 추 진 비		3,400,000	
아 동 보 육 과	아동보호체계 공 공 화	사회보장적수 혜금(국고보 조 재 원)	12,500,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	아동보호체계 공 공 화	사회보장적수 혜금(국고보 조 재 원)		12,500,000	
아 동 보 육 과	아동보호체계 공 공 화	포 상 금	200,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가 족 행 복 지 원 과	아동보호체계 공 공 화	포 상 금		200,000	

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
아동보육과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	기간제근로자 등보수	34,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	기간제근로자 등보수		34,000,000	
아동보육과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	사무관리비	13,520,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	사무관리비		13,520,000	
아동보육과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	공공운영비	15,700,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	공공운영비		15,700,000	
아동보육과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	행사운영비	75,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	행사운영비		75,000,000	
아동보육과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	맞춤형복지 제도시행경비	6,730,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	맞춤형복지 제도시행경비		6,730,000	
아동보육과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	시책추진업무 추진비	2,500,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족행복지원과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	시책추진업무 추진비		2,500,000	

부서명	세부사업	통계목	이체금액		사유
			감액	증액	
아동 보육과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	사회보장적수 혜금(국고보 조재원)	30,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족 행복 지원과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	사회보장적수 혜금(국고보 조재원)		30,000,000	
아동 보육과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	행사실지유금	3,000,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족 행복 지원과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	행사실지유금		3,000,000	
아동 보육과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	포상금	600,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족 행복 지원과	취약계층아동 통합서비스지원 사업	포상금		600,000	
아동 보육과	지역사회서비스 투자사업(아동· 청소년 분야)	사회복지사업 보조	363,420,000		행정기구 개편(2024.2.1.)
가족 행복 지원과	지역사회서비스 투자사업(아동· 청소년 분야)	사회복지사업 보조		363,420,000	

※ 특별회계 예산 이체 없음

IV 예비비 지출

○ 예비비¹⁾는 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어 예측할 수 없는 불가피한 지출소요에 대하여 적절하게 대처하여, 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도임.

※ 교육체육국 일반·특별회계 예비비 지출 없음.

1) 예비비의 사용은 자치단체장의 결재를 얻어 집행할 수 있으며, 예비비의 지출은 다음 연도 지방의회의 승인을 얻어야 하고 업무추진비나 보조금(긴급재해대책을 위한 보조금 제외), 지방의회의 예산안 심의 결과 폐지되거나 감액된 지출항목에 대해서는 예비비로 사용할 수 없음.

V 검토 의견

① 일반회계 세입 결산

- 2024회계연도 교육체육국 소관 일반회계 세입 예산현액은 1,304억 8,609만 6,890원이고, 실제수납액은 1,296억 823만 4,140원으로 징수율은 예산현액 대비 99.3%, 징수결정액 대비 100.0%임.
- 미수납액은 741만 7,220원으로 징수결정액 대비 0.1%를 차지하고 있으며, 실제수납액 과목별 구성비율을 보면 자체재원(경상적·임시적세외수입, 과징금, 과태료)이 3.7%를 차지하고 있음.

② 일반회계 세출 결산

- 2024회계연도 교육체육국 소관 일반회계 세출 예산현액은 1,785억 1,549만 9,890원이며, 지출액은 150억 2,072만 3,382원으로, 집행률은 예산현액 대비 84.1%에 해당되고, 다음연도 이월액은 209억 3,301만 8,815원, 집행잔액은 55억 293만 7,925원임.
- 예산현액 대비 집행잔액 비율은 3.1%이며, 집행잔액이 발생한 사유는 계획변경등 집행사유 미발생 24억 7,278만 6,510원(44.9%), 지출잔액 21억 656만 5,644원(38.3%), 보조금 정산잔액 7억 8,620만 4,118원(14.3%), 예산절감액 7,046만 2,063원(1.3%), 낙찰차액 6,691만 9,590원(1.2%) 순임.
- 다음연도 이월액은 명시이월 12건 67억 5,916만 4천 원, 사고이월 12건 141억 7,385만 4,815원으로 총 24건 209억 3,301만 8,815원임.

③ 발전소주변지역지원사업특별회계 세입·세출 결산

- 2024회계연도 발전소주변지역지원사업특별회계 세입내역은 없음.
- 2024회계연도 발전소주변지역지원사업특별회계 세출 예산현액은 55억 9,714만 4천 원, 지출액은 17억 7,442만 9,110원이고, 집행률은 예산현액 대비 31.7%이며, 38억 1,817만 3,890만 원을 이월하고, 454만 1천 원 집행잔액이 발생하였음.

④ 예산전용·이체 사용

- 2024회계연도 교육체육국 소관 일반회계 예산전용은 총 29건으로, 전용금액은 11억 3,979만 8천 원이며, 특별회계는 없음.
- 2024회계연도 교육체육국 소관 일반회계 예산이체는 총 65건으로, 이체 금액 50억 4,043만 8,820원이며, 특별회계는 없음.

⑤ 종합의견

- 교육체육국의 세입은 마포구 전체 세입의 13.7%를 차지하고 있고, 세출은 18.1%임.
- 일반회계 세입은 징수결정액 기준 전년도 644억 7,374만 원보다 감소한 449억 1,444만 5,370원이며, 부서별 감소 사유(경제진흥과, 체육진흥과)에 대한 설명이 필요할 것으로 보임.
- 일반회계 세입 실제수납액은 1,296억 823만 4,140원으로 징수율은 예산현액 대비 99.3%이며, 미수납액은 741만 7,220원임. 미수납액 발생 사유를 보면 “납세태만”이 주요 사유인 바, 미수납액 발생부서(교육청 소년과, 보육정책과)에서는 해당 과목 및 부서 실정에 맞는 미수납액 정리계획 등을 수립하여 미수납액 감소를 위한 노력이 필요할 것으로 판

단됨. 또한, 징수결정 후에 45,021천 원의 환급액이 발생한 바, 이에 대해 부서의 설명이 필요해 보임.

[교육체육국 목별 주요 미수납액 현황]

(단위: 천 원)

부서명	예산액	징수결정액	환급액	실제수납액	미수납액	비고
교육청 소년과 (前 교육정책과)	367,896	417,246	45,021	417,110	136	기타 사용료 - 평생교육 프로그램 운영 수료 마포중앙도서관 특기적성 교육 프로그램 운영, 마포중앙도서관 및 소금투 도서관 대관료 등
	65,761	194,658	-	194,407	251	그 외 수입
보육정책과 (前 아동보육과)	-	3,900	-	-	3,900	과징금
	-	3,129	-	-	3,129	기타과태료

○ 교육체육국의 예산 중 집행률이 70% 미만인 사업은 19개로 주요 사유를 보면 계획변경 등 집행사유 미발생 44.9%로 가장 많고, 지출 잔액이 38.3%, 보조금 정산잔액 14.3%, 기타 2.5%로 나타나고 있음. 이는 스페이스 운영 방법 변경, 당초 계획된 사업들의 설계 용역 지연 등으로 나타나고 있어 불가피한 측면이 있음. 다만, 이와 같은 사유가 당초 사업 계획의 부적정함이나 행정의 소극적 대응 때문이었는지 등을 검토할 필요가 있음.

○ 그리고, 집행률이 저조한 마포 어린이 천문과학관 운영(집행률 1.7%), 스마트도서관 운영(집행률 8.7%), 구립어린이집 대체 신축(집행률 1.9%), 방과 후 보육료(집행률 0%), 베이비시터 하우스 운영(집행률

0%), 서강실뿌리복지센터 운영(집행률 6.5%), 한서공영주차장 내 체육 시설 등 설치(집행률 0%) 등에 대한 부서 설명이 필요할 것임.

- 교육체육국 이월사업은 사고이월 총 13건 143억 1,820만 3,015원, 명시 이월 총 12건 67억 5,916만 4천 원으로 총 25건 210억 7,736만 7,015원임.

이는 ‘청소년독서실(스터디카페) 조성 및 운영’, ‘구립어린이집 대체 신축’, ‘구립어린이집 신규확충’, ‘상수 실뿌리 복지센터 운영’, ‘공공건축물 그린리모델링 사업’, ‘주민편익시설 건립’, ‘한서공영주차장 내 체육시설’ 등 설치 등의 계획된 용역의 공정 지연, 준공기한 미도래 등 사유로 보이나 구체적인 이월 사유에 대한 검토가 필요할 것임.

예산의 이월은 부득이한 경우를 제외하고는 최소한의 범위 내에서 사용하여야 하며 예산편성 시 사업계획에 따른 사업기간 미 집행예산 등을 사전에 면밀히 검토하여 당해연도에 편성된 예산은 당해연도 내에 최대한 집행이 완료될 수 있도록 노력해야 할 것임.

- 한편, 2024년 추가경정예산 사업 중 과도한 집행 잔액을 발생시켜 이월한 사업들이 있음. 별도 추가경정예산을 편성하는 절차를 거쳐 예산을 확보하고도 집행잔액을 발생시키는 것은 예산의 사용에 비효율을 초래하여 지양해야 할 예산 운영 형태이며, 회계연도 독립의 원칙에 반하는 것으로, 당초 본예산의 편성 시 예산 규모를 정확히 산정하여 불필요한 예산 조정이 발생하지 않도록 당초의 본 예산 편성에 각별한 관심과 노력이 요구된다고 하겠음.

[추가경정예산 사업 중 집행잔액 현황]

(단위: 천원)

세부사업	통계목	당초 예산	추경편성 제1회	예산현액	집행잔액	집행률	2025년 이월	
							명시	사고
청소년독서실 (스터디카페) 조성 및 운영	기 타 보 상 금	-	11,440	11,440	10,439	8.75%		
스 마 트 도서관 운영	시 설 비	-	70,000	70,000	70,000	0%		57,162
스 마 트 도서관 운영	자 산 및 물 품 취 득 비	-	200,000	200,000	200,000	0%		152,000
베 이 비 시 터 하우스 운영	전 산 개 발 비	-	12,000	12,000	12,000	0%		
베 이 비 시 터 하우스 운영	사 회 복 지 시 설 법 정 운 영 비 보 조	-	103,580	103,580	103,580	0%		
베 이 비 시 터 하우스 운영	시 설 비	-	160,000	160,000	160,000	0%		119,199
주민편익시설 건 립	자 산 및 물 품 취 득 비	-	150,719	150,719	150,719	0%	150,719	

○ 예산의 전용²⁾은 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도임. 교육체육국 소관 일반회계 예산전용은 총 29건, 11억 3,979만 8천 원임.

- ‘마포구 미래교육지구 추진 사업’의 행사운영비는 총 5차례 전용, 총 전용 금액은 약 2억 1,485만 원임. 특히, 행사운영비가 다른 사업으로 전용되었음에도 불구하고, 이후 다시 행사운영비가 필요하다는 이유로 또 다른 예산을 행사운영비로 전용하는 등 행정편의적 예산 운영 방식이 드러남.

2) 제49조(예산의 전용) ① 지방자치단체의 장은 대통령령으로 정하는 바에 따라 각 정책사업 내의 예산액 범위에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 전용(轉用)할 수 있다.

② 제1항에도 불구하고 지방자치단체의 장은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 전용할 수 없다.

1. 예산에 계상되지 아니한 사업을 추진하는 경우
2. 지방의회가 의결한 취지와 다르게 사업 예산을 집행하는 경우
3. 그 밖에 대통령령으로 정하는 경우

‘마포구 미래교육지구 추진 사업’ 내 반복적인 예산 전용은 사전계획 부족에 따른 것으로 보이는 바, 향후 본 사업 추진 시 중장기 계획 수립과 세부 사업별 정확한 사업비 산정이 반드시 필요할 것임.

[마포구 미래교육지구 추진 사업 전용 현황]

(단위: 천원)

세부사업	통계목	예산액	전용금액		전용 승인일자
			감액	증액	
마포구 미래교육지구추진	201-03 행사운영비	280,000	80,000		2024.4.2. (1차)
진로직업체험활동지	307-05 민간위탁금	405,000		80,000	
마포구 미래교육지구추진	308-08 교육기관에 대한 보조	97,270	34,200		2024.5.31. (2차)
마포구 미래교육지구추진	201-03 행사운영비	200,000		34,200	
마포구 미래교육지구추진	308-08 교육기관에 대한 보조	63,070	3,070		
마포구 미래교육지구추진	201-01 사무관리비	21,694		3,070	
마포구 미래교육지구추진	201-03 행사운영비	234,200	20,000		2024.10.10. (3차)
진로직업체험활동지	307-05 민간위탁금	485,000		20,000	
마포구 미래교육지구추진	201-03 행사운영비	214,200	10,500		2024.10.15. (4차)
마포구 미래교육지구추진	301-14 기타보상금	2,730		10,500	
마포구 미래교육지구추진	201-03 행사운영비	203,700	5,000		
마포구 미래교육지구추진	307-05 민간위탁금	505,000		5,000	
마포구 미래교육지구추진	201-03 행사운영비	198,700	6,150		
마포구 미래교육지구추진	301-11 행사실비지원금	-		6,150	
마포구 미래교육지구추진	308-08 교육기관에 대한 보조	60,000	60,000		2024.10.28. (5차)
마포구 미래교육지구추진	201-03 행사운영비	192,550		60,000	

- 평생학습과는 2024.1.12.자로 마포중앙도서관 청소용역 직접 수행을 위해 공사·공단경상전출금(381,559천 원)을 감액하여 사무관리비로 전용하였음. 사업 추진 과정에서 전용의 불가피성은 인정되나, 연초(1월)에 전용이 이루어진 점으로 볼 때 애초 예산 편성 시 정확한 추계가 이루어지지 않은 것으로 판단됨. 예산 전용 사유와 당시 편성 불충분 사유에 대해 부서 설명이 필요함.

[마포중앙도서관 시설물 관리 사업 전용 현황]

(단위: 천원)

세부사업	통계목	예산액	전용금액		전용 승인일자
			감액	증액	
마포중앙도서관 시설물 관리	공사·공단경상전출금	1,211,718	381,559		2024.1.12.
마포중앙도서관 시설물 관리	사무관리비	28,757		381,559	

- 마포나루 스페이스 민간위탁 종료(2024. 7. 1.)로 직영으로 전환되며 총 5차례 전용이 발생하였음. 사업 종료 및 직영 전환 등 사유는 사전에 충분히 예측 가능했을 것으로 보이는데도 불구하고, 2024년 6월 제1회 추가경정예산안에 '민간위탁금'을 감액 반영하지 않고 전용 및 변경 사용 후 불용 처리한 것은 적절하지 않은 예산 집행 방식임.

[전용 및 변경 사용 후 집행잔액 현황]

(단위: 천원)

세부사업명	통계목	예산액	전용	변경	예산현액	집행잔액	불용률
마포나루 스페이스 운영	민간위탁금	261,896	△143,559	△34,000	84,337	84,337	100%

[마포나루 스페이스 운영 사업 전용 현황]

(단위: 천원)

세부사업	통계목	예산액	전용금액		전용 승인일자
			감액	증액	
마포나루 스페이스 운영	307-05 민간위탁금	227,896	2,345		2024.7.2. (1차)
마포나루 스페이스 운영	201-01 사무관리비	18,644		2,345	
마포나루 스페이스 운영	307-05 민간위탁금	225,551	20,286		
마포나루 스페이스 운영	201-02 공공운영비	17,977		20,286	
마포나루 스페이스 운영	307-05 민간위탁금	205,265	80,060		
마포나루 스페이스 운영	101-04 기간제근로자등 보수	11,002		80,060	2024.7.26. (2차)
마포나루 스페이스 운영	307-05 민간위탁금	125,205	10,536		
마포나루 스페이스 운영	201-01 사무관리비	20,989		10,536	
마포나루 스페이스 운영	307-05 민간위탁금	114,669	762		
마포나루 스페이스 운영	201-02 공공운영비	38,263		762	
마포나루 스페이스 운영	307-05 민간위탁금	113,907	25,250		2024.8.30. (3차)
마포나루 스페이스 운영	201-02 공공운영비	39,025		25,250	
마포나루 스페이스 운영	307-05 민간위탁금	88,657	4,320		
마포나루 스페이스 운영	405-01 자산및물품취득비	-		4,320	

- 가용재원을 사장시키는 것은 예산의 효율적 운영을 저해할 뿐만 아니라, 한정된 재원을 꼭 필요한 사업에 투입할 기회를 놓치는 결과를 초래함. 따라서 향후 사업 종료가 예정된 경우 추경예산 편성 단계에서 적극적으로 반영하여 불용 예산 발생을 최소화하고, 예산 편성·운영의 효율성과 책임성을 강화하는 조치가 필요함.