

서울특별시 마포구의회
제280회 제2차 정례회 (2025. 12. 5.)

재정관리국 소관

2026년도 서울특별시 마포구 예산안 및 기금운용계획안

검 토 보 고 서



행정건설위원회

목 차

◆ 2026년도 서울특별시 마포구 예산안 검토보고서

I	마포구 예산 편성 현황	2
①	총괄 현황	2
②	일반회계 현황	3
③	특별회계 현황	4
II	재정관리국 소관 세입·세출 현황	5
①	세입·세출 총괄 현황	5
②	일반회계 세입 현황	6
③	일반회계 세출 현황	11
④	특별회계 현황	21
III	종합 검토 의견	23

◆ 2026년도 서울특별시 마포구 기금운용계획안 검토보고서

I	통합재정안정화기금(통합계정) 현황	25
II	공유재산관리기금 현황	28

2026년도 서울특별시 마포구 예산안 점 토 보 고 서

행정건설위원회

전문위원 권 하 나

□ 안건명

- 재정관리국 소관 2026년도 서울특별시 마포구 예산안

□ 제출일자 및 제출자

- 2025년 11월 14일(금), 마포구청장

□ 행정건설위원회 회부일자

- 2025년 11월 18일(화)

□ 위원회 회부근거

- 「서울특별시 마포구의회 회의 규칙」 제60조제1항

□ 관련법규

- 「지방자치법」 제142조(예산의 편성 및 의결)
- 「지방재정법」 제36조(예산의 편성)

I

마포구 예산 편성 현황

1

총괄 현황

(단위: 천원)

회계별	2026년	2025년	증감액	증감률
계	874,697,788	837,332,273	37,365,515	4.46 %
일반회계	838,527,572	805,280,245	33,247,327	4.13 %
특별회계	36,170,216	32,052,028	4,118,188	12.85 %
의료급여기금	793,426	663,164	130,262	19.64 %
마포농수산물시장	11,151,737	6,558,857	4,592,880	70.03 %
주 차 장	20,870,143	23,664,688	△2,794,545	△11.81 %
발전소주변 지역지원사업	82,599	569,848	△487,249	△85.51 %
건축안전	774,363	595,471	178,892	30.04 %
화력발전 지역지원시설세	2,497,948	0	2,497,948	순증

○ 2026년도 마포구 예산 총 규모는 8,746억 9,778만 8천 원으로 전년도 8,373억 3,227만 3천 원 대비 373억 6,551만 5천 원(4.46%)이 증액 편성됨.

- ▶ 일반회계: 8,385억 2,757만 2천 원(전체 예산의 95.86% 차지)
- ▶ 특별회계: 361억 7,021만 6천 원(전체 예산의 4.14% 차지)

2

일반회계 현황

1. 세입현황

(단위: 천원)

구 분	세 입					
	2026년		2025년		증감액	증감률
	예산액	구성비	예산액	구성비		
계	838,527,572	100.00%	805,280,245	100.00%	33,247,327	4.13%
지 방 세 수 입	184,414,741	21.99%	171,255,862	21.27%	13,158,879	7.68%
세 외 수 입	68,959,536	8.22%	63,542,390	7.89%	5,417,146	8.53%
지방교부세 등	15,700,000	1.87%	11,536,000	1.43%	4,164,000	36.10%
조정교부금 등	125,274,623	14.94%	120,876,509	15.01%	4,398,114	3.64%
보 조 금	376,741,310	44.93%	357,923,572	44.45%	18,817,738	5.26%
보전수입등 및내부거래	67,437,362	8.04%	80,145,912	9.95%	△12,708,550	△15.86%

2. 세출현황

(단위: 천원)

구 분	세 출					
	2026년		2025년		증감액	증감률
	예산액	구성비	예산액	구성비		
계	838,527,572	100.00%	805,280,245	100.00%	33,247,327	4.13%
인 건 비	143,806,122	17.15%	135,097,067	16.78%	8,709,055	6.45%
물 건 비	50,399,370	6.01%	51,215,661	6.36%	△816,291	△1.59%
경 상 이 전	607,580,802	72.46%	568,802,772	70.63%	38,778,030	6.82%
자 본 지 출	30,192,253	3.60%	41,913,992	5.20%	△11,721,739	△27.97%
내 부 거 래	1,992,006	0.24%	3,248,049	0.40%	△1,256,043	△38.67%
예비비 및 기타	4,557,019	0.54%	5,002,704	0.62%	△445,685	△8.91%

3

특별회계 현황

1. 세입현황

(단위: 천원)

구 분	2026년		2025년		증감액	증감률
	예산액	구성비	예산액	구성비		
계	36,170,216	100.00%	32,052,028	100.00%	4,118,188	12.85%
세 외 수 입	21,795,910	60.26%	23,293,613	72.67%	△1,497,703	△6.43%
조정교부금 등	1,900,000	5.25%	0	0.00%	1,900,000	순증
보 조 금	752,050	2.08%	663,164	2.07%	88,886	13.40%
보 전 수 입 등 및 내 부 거 래	11,722,256	32.41%	8,095,251	25.26%	3,627,005	44.80%

2. 세출현황

(단위: 천원)

구 分	2026년		2025년		증감액	증감률
	예산액	구성비	예산액	구성비		
계	36,170,216	100.00%	32,052,028	100.00%	4,118,188	12.85%
인 건 비	3,174,130	8.78%	3,090,833	9.64%	83,297	2.69%
물 건 비	5,456,250	15.08%	4,870,871	15.20%	585,379	12.02%
경 상 이 전	16,472,525	45.54%	14,455,534	45.10%	2,016,991	13.95%
자 본 지 출	2,082,114	5.76%	1,777,429	5.55%	304,685	17.14%
용 자 및 출 자	500	0.00%	500	0.00%	0	0.00%
내 부 거 래	8,459,875	23.39%	7,561,118	23.59%	898,757	11.89%
예비비및기타	524,822	1.45%	295,743	0.92%	229,079	77.46%

II 재정관리국 소관 세입·세출 현황

1 세입·세출 총괄 현황

1. 세입현황

(단위: 천원)

구 분	2026년	2025년	증감액	증감률
합 계	426,941,764	416,325,571	10,616,193	2.55%
일반회계	425,926,586	415,039,605	10,886,981	2.62%
특별회계	1,015,178	1,285,966	△270,788	△21.06%

2. 세출현황

(단위: 천원)

구 분	2026년	2025년	증감액	증감률
합 계	11,366,230	11,142,357	223,873	2.01 %
일반회계	10,818,859	10,589,340	229,519	2.17 %
특별회계	547,371	553,017	△5,646	△1.02 %

< 2026년도 재정관리국 소관 일반회계 >

세입예산은 4,259억 2,658만 6천 원으로 전년도 4,150억 3,960만 5천 원 대비 2.62%인 108억 8,698만 1천 원이 증가된 규모로서, 마포구 전체 일반회계 예산의 50.79%에 해당하며, 세출예산은 108억 1,885만 9천 원으로 전년도 105억 8,934만 원 대비 2.17%인 2억 2,951만 9천 원이 증가하였고, 마포구 전체 일반회계 예산의 1.29%를 차지하고 있음.

< 2026년도 재정관리국 소관 특별회계 >

세입예산은 10억 1,517만 8천 원으로 전년도 12억 8,596만 6천 원 대비 21.06%인 2억 7,078만 8천 원이 감소하였고, 세출예산은 5억 4,737만 1천 원으로 전년도 5억 5,301만 7천 원 대비 1.02%인 564만 6천 원이 감소하였음.

2 일반회계 세입 현황

1. 세입과목별 현황

(단위 : 천원)

예산과목	2026년		2025년		증감액	증감률
	예산액	구성비	예산액	구성비		
총 계	425,926,586	100.00%	415,039,605	100.00%	10,886,981	2.62%
지방세수입	184,414,741	43.30%	171,255,862	41.26%	13,158,879	7.68%
지방세	184,414,741	43.30%	171,255,862	41.26%	13,158,879	7.68%
보통세	183,598,011	43.11%	170,655,652	41.12%	12,942,359	7.58%
지난년도 수입	816,730	0.19%	600,210	0.14%	216,520	36.07%
세외수입	33,199,860	7.79%	31,325,322	7.55%	1,874,538	5.98%
경상적세외수입	28,079,821	6.59%	26,841,917	6.47%	1,237,904	4.61%
재산임대수입	2,424	0.00%	2,269	0.00%	155	6.83%
수수료수입	1,543,251	0.36%	1,698,506	0.41%	△155,255	△9.14%
징수교부금수입	22,523,146	5.29%	21,090,142	5.08%	1,433,004	6.79%
이자수입	4,011,000	0.94%	4,051,000	0.98%	△40,000	△0.99%
임시적세외수입	2,991,185	0.70%	2,226,440	0.54%	764,745	34.35%
재산매각수입	72,212	0.02%	89,559	0.02%	△17,347	△19.37%
기타수입	2,918,973	0.69%	2,136,881	0.51%	782,092	36.60%
지방행정제재·부과금	13,020	0.00%	13,181	0.00%	△161	△1.22%
변상금	13,020	0.00%	13,181	0.00%	△161	△1.22%
지난연도 수입	2,115,834	0.50%	2,243,784	0.54%	△127,950	△5.70%
지난연도 수입	2,115,834	0.50%	2,243,784	0.54%	△127,950	△5.70%
지방교부세	15,700,000	3.69%	11,536,000	2.78%	4,164,000	36.10%
조정교부금등	125,274,623	29.41%	120,876,509	29.12%	4,398,114	3.64%
보전수입등및내부거래	67,337,362	15.81%	80,045,912	19.29%	△12,708,550	△15.88%
보전수입등(잉여금)	67,337,000	15.81%	67,337,068	16.22%	△68	△0.00%
내부거래예탁금및예수금	362	0.00%	12,708,844	3.06%	△12,708,482	△100.00%

2. 부서별 세입 현황

(단위 : 천원)

부서	2026년	2025년	증감액	증감률
합계	425,926,586	415,039,605	10,886,981	2.62%
예산정책과	141,019,485	145,181,353	△4,161,868	△2.87%
스마트정책과	-	-	-	-
재무과	75,813,853	75,226,783	587,070	0.78%
정수과	25,495,237	23,975,817	1,519,420	6.34%
재산세과	170,104,731	156,894,186	13,210,545	8.42%
지방소득세과	13,493,280	13,761,466	△268,186	△1.95%

예산정책과

(단위 : 천원)

구 분		2026년	2025년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합계		141,019,485	145,181,353	△4,161,868	△2.87%
세 외 수 입	마포구시설관리공단 자본금 이자 등, 보조금 전용카드 이용 적립금 환급액	44,500	60,000	△15,500	△25.83%
지방교부세 ¹⁾	부동산교부세	15,700,000	11,536,000	4,164,000	36.10%
조정교부금 등	조정 교부금 ²⁾	124,200,000	119,783,180	4,416,820	3.69%
	자동차분 면허세 폐지에 따른 세수보전금	1,074,623	1,093,329	△18,706	△1.71%
내부거래	통합재정안정화기금 예탁금 원금회수수입	0	11,075,527	△11,075,527	△100%
	통합재정안정화기금 예탁금 이자수입	362	1,633,317	△1,632,955	△99.98%

1) 지방교부세: 국가로부터 지원되는 수입

2) 조정교부금: 광역자치단체로부터 지원되는 수입

○ 검토의견

- 예산정책과 소관 2026년도 세입예산은 1,410억 1,950만 원으로 전년 대비 △41억 6,180만 원(△2.87%) 감소하였으며, 이는 ▲세외수입 감소 ▲자동차분 면허세 폐지에 따른 세수보전금 조정 ▲전년도 통합재정안정화 기금 예탁금 회수수입 종료 등의 영향으로 판단됨.
- 세외수입입(△1,550만 원)은 시설관리공단 자본금 이자 및 보조금 전용카드 적립금 환급 등 소규모 항목에서 자연 감소한 것으로 보이나, 산정 근거 및 정수 가능성에 대한 추가 확인이 필요함.
- 부동산교부세(+41억 6,400만 원) 및 조정교부금(+44억 1,682만 원) 증가는 국가·서울시의 교부 규모 확대에 따른 외생적 증가 요인이며, 배분 기준·산정 근거에 대한 부서 설명이 요구됨.
- 자동차분 면허세 폐지 보전금(△1,870만 6천 원)은 법령 개정에 따른 자연 감액으로 특별한 문제는 없음.
- 통합재정안정화기금의 예탁금 원금 회수수입(△110억 7,552만 7천 원) 및 예탁금 이자수입(△16억 3,295만 5천 원)이 모두 감소한 만큼, 예탁금 규모 변동의 구체적 원인과 이자 산정 기준·반영 방식에 대한 소관 부서의 명확한 설명이 필요함.

재무과

(단위 : 천원)

구 분		2026년	2025년	증감액	증감률
과 목	내 용				
	합 계	75,813,853	75,226,783	587,070	0.78%
세 외 수 입	시유재산 임대귀속 수입금	2,424	2,269	155	6.83%
	민원여권과 등 증지수입	1,543,251	1,698,506	△155,255	△9.14%
	공공예금 등 이자수입	4,011,000	4,051,000	△40,000	△0.99%
	불용품 등 재산매각수입	72,212	89,559	△17,347	△19.37%
	계약위약금, 자연배상금	2,500	2,500	0	0.00%

구 분		2026년	2025년	증감액	증감률
과 목	내 용				
세 외 수 입	구금고지정 협력사업비, 법인카드 적립포인트 등 수입	2,832,446	2,032,700	799,746	39.34%
	시유재산 변상금구속 수입금 등	13,020	13,181	△161	△1.22%
보전수입등 및내부거래	순세계잉여금	67,337,000	67,337,068	△68	△0.0001%

○ 검토의견

- 재무과 2026년도 세입은 758억 1,385만 원으로 전년 대비 5억 8,707만 원 (+0.78%) 증가하였으며, 시유재산 임대수입 증가, 금고 협력사업비 및 법인 카드 적립포인트 증가 등이 반영된 결과로 판단됨. 전체 증가 폭은 제한적임.
- 세입 구조의 핵심인 순세계잉여금 673억 3,700만 원(구성비 88.8%)은 전년과 거의 동일하나, 최근 본예산 단계에서 순세계잉여금 과소추계가 반복 되고 있음. 순세계잉여금의 과소 편성은 ▲총재정규모 축소, ▲재정여력 판단 왜곡, ▲추경 의존 심화 등으로 이어질 수 있어 개선이 필요함. 이에 따라 추계 방식의 현실화, 집행률·불용액 관리 강화, 세입 추계 정확도 향상이 요구됨.

징수과

(단위 : 천원)

구 分		2026년	2025년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		25,495,237	23,975,817	1,519,420	6.34%
지 방 세 수 입	지난년도 지방세 수입	816,730	600,210	216,520	36.07%
세 외 수 입	시세징수교부금	22,523,146	21,090,142	1,433,004	6.79%
	자동차세 체납 징수촉탁 수수료, 과태료체납 징수촉탁 수수료	39,527	41,681	△2,154	△5.17%
	지난년도 세외수입 및 과태료수입	2,115,834	2,243,784	△127,950	△5.70%

○ 검토의견

- 징수과 2026년도 세입은 254억 9,523만 원으로, 전년 대비 15억 1,942만 원(+6.34%) 증가하였으며, 증가분의 대부분은 시세징수교부금 (+14억 3,300만 원) 확대에 따른 결과임.
- 시세징수교부금 증가는 서울시 징수 실적·배분 기준 변화 등 외생적 요인의 영향이 커, 징수과 세입 구조는 광역 재원 의존도가 높은 특성이 있음.
- 자동차세·과태료 징수촉탁 수수료 및 전년도 세외수입은 소폭 감소하였으나, 이는 체납규모 및 징수실적의 연례 변동에 따른 자연 감소로 판단됨.
- 전체적으로 세입 구조는 안정적이나 광역 재원 의존도가 높아 ▲자체 세입률 제고, ▲체납 관리 강화, ▲결손 정리 체계 개선 등 지속적 세입 기반 확충 전략이 필요함.
- 특히 징수촉탁 수수료 감소는 단순 실적 저하인지, 체납 자체가 줄어든 궁정 신호인지 구별해야 하므로 사후 분석이 요구됨.

재산세과

(단위 : 천원)

구 분		2026년	2025년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		170,104,731	156,894,186	13,210,545	8.42%
지 방 세 수 입	등록면허세	15,982,983	15,720,452	262,531	1.67%
	자치구분 재산세, 공동세	154,121,748	141,173,734	12,948,014	9.17%

○ 검토의견

- 재산세과의 2026년도 세입은 1,701억 473만 원으로, 전년 대비 132억 1,54만 5천 원(+8.42%) 증가하여 재정관리국 내 가장 큰 증가폭을 보임.
- 전체 증가의 대부분은 재산세·공동세(+129억 4,801만 원) 증가에서 기인 하며, 이는 과세표준 상승, 공시가격 조정 등 구조적 요인이 반영된 결과로 판단됨.
- 등록면허세는 2억 6,253만 원 증가로 소폭 증가에 그쳤으며, 부동산 거래량·경기 변동·취득세 추세 등에 따라 연도별 변동성이 큰 항목이므로 중기적 추계 관리가 필요함.

지방소득세과

(단위 : 천원)

구 분		2026년	2025년	증감액	증감률
과 목	내 용				
합 계		13,493,280	13,761,466	△268,186	△1.95%
지 방 세 수 입	등록면허세 (면허분, 차량등록분)	3,793,280	3,661,466	131,814	3.60%
	지방소비세 재정조정분 등	9,700,000	10,100,000	△400,000	△3.96%

○ 검토의견

- 지방소득세과 세입은 134억 9,328만 원으로, 전년 대비 △2억 6,818만 원(△1.95%) 감소하였으며, 감소 원인은 전적으로 지방소비세 정산액 감소(△4억 원)에 기인함.
- 반면 등록면허세는 1억 3,181만 원(+3.60%) 증가하여, 자체 세원 기반은 비교적 안정적으로 유지되는 것으로 판단됨.

3 일반회계 세출현황

1. 부서별 세출 현황

(단위 : 천원)

부서	2026년	2025년	증감액	증감률
합 계	10,818,859	10,589,340	229,519	2.17 %
예 산 정 책 과	5,548,910	5,829,715	△280,805	△4.82 %
스 마 트 정 책 과	3,144,261	2,670,630	473,631	17.73 %
재 무 과	754,597	687,746	66,851	9.72 %
징 수 과	551,858	581,613	△29,755	△5.12 %
재 산 세 과	429,219	414,270	14,949	3.61 %
지 방 소 득 세 과	390,014	405,366	△15,352	△3.79 %

- 재정관리국 일반회계 세출예산은 108억 1,885만 9천 원으로 전년도 대비 2.17%인 2억 2,951만 9천 원이 증가함.

2. 부서별 세부사업 및 주요 증감내역

(단위 : 천원)

구 분	2026년	2025년	증감액	증감률(%)
재 정 관 리 국	10,818,859	10,589,340	229,519	2.17 %
예 산 정 책 과	5,548,910	5,829,715	△280,805	△4.82%
성과주의 예산 운영	55,630	56,430	△800	△1.42%
투명하고 효율적인 재정 운영	207,960	182,200	25,760	14.14%
주민참여예산 운영	12,700	20,700	△8,000	△38.65%
기관공통경비의 효율적 지원	395,000	397,000	△2,000	△0.50%
공단 경영 개선	2,900	3,400	△500	△14.71%
통계조사 및 웹서비스 제공	8,700	122,400	△113,700	△92.89%
기금·회계 간 내부거래	267,000	0	267,000	순증
예비비(예산정책과)	4,557,019	5,002,704	△445,685	△8.91%
기본경비	42,001	44,881	△2,880	△6.42%
스 마 트 정 책 과	3,144,261	2,670,630	473,631	17.73%
정보시스템 유지보수	444,594	425,201	19,393	4.56%
열린 정보화교육 운영	21,608	13,008	8,600	66.11%
구정 정보서비스 향상	1,230,278	580,422	649,856	111.96%
정보통신 유지관리	567,808	621,897	△54,089	△8.70%
정보시스템 운영 및 구축	11,500	31,500	△20,000	△63.49%
정보화기기 구매 및 보급	483,844	566,927	△83,083	△14.65%
정보통신 운영 및 구축	341,490	385,476	△43,986	△11.41%
기본경비	43,139	46,199	△3,060	△6.62%

구 분	2026년	2025년	증감액	증감률(%)
재 무 과	754,597	687,746	66,851	9.72%
계약물품관리 업무의 효율적 운영	52,600	41,100	11,500	27.98%
지출·회계 및 결산 관리	81,237	79,365	1,872	2.36%
공유재산의 효율적 관리	576,070	522,526	53,544	10.25%
기본경비	44,690	44,755	△65	△0.15%
정 수 과	551,858	581,613	△29,755	△5.12%
납세자 중심의 세정운영 및 직무역량 강화	21,919	26,092	△4,173	△15.99%
지방세 체납 징수목표 달성	314,855	327,622	△12,767	△3.90%
세외수입 징수체계 강화	63,200	65,340	△2,140	△3.28%
교통관련 체납과태료 효율적 징수	81,657	88,012	△6,355	△7.22%
기본경비	70,227	74,547	△4,320	△5.80%
재 산 세 과	429,219	414,270	14,949	3.61%
지방세 징수목표 달성	278,809	255,289	23,520	9.21%
지방세 홍보활동 강화	16,406	16,406	0	0.00%
개별주택가격 공시	61,522	66,625	△5,103	△7.66%
기본경비	72,482	75,950	△3,468	△4.57%
지 방 소 득 세 과	390,014	405,366	△15,352	△3.79%
지방세 세입목표 달성	285,787	292,827	△7,040	△2.40%
지방소득세 독자신고 운영	12,468	14,818	△2,350	△15.86%
납세편의 증진과 납세홍보 강화	22,337	24,058	△1,721	△7.15%
기본경비	69,422	73,663	△4,241	△5.76%

예산정책과

○ 세출예산액은 55억 4,891만 원(전년 대비 2억 8,080만 5천 원 **감액**)

○ 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사업명	예산현황				비고
			2026년	2025년	증(△)감	증감률	
예산정책과	474	투명하고 효율적인 재정 운영 - 지방보조금 신고포상금 (기타보상금)	1,000	2,000	△1,000	△50%	감액
	474	투명하고 효율적인 재정 운영 - 통합지방재정관리시스템 재해복구시스템 구축비 (공기관등에 대한 자본적 위탁사업비)	65,361	39,704	25,657	64.62%	증액
	475	주민참여예산 운영 - 주민참여예산학교 운영 (행사운영비)	3,000	10,000	△7,000	△70%	감액
	475	주민참여예산 운영 - 주민참여예산 운영 (시책추진업무추진비)	1,000	2,000	△1,000	△50%	감액
	478	기금·회계 간 내부거래 - 통합재정안정화기금(통합계정) 예수금이자 상환(1회차) (예수금이자상환)	267,000	0	267,000	순증	순증

○ 검토의견

- 예산정책과 2026년도 세출예산은 55억 4,891만 원으로, 전년 대비 △2억 8,080만 5천 원(△4.82%) 감액됨.
- **지방보조금 신고포상금(△100만 원, △50%)**은 보조금 부정수급 신고 실적과 집행률을 고려한 조정인지 여부에 대한 확인이 필요함.
- **통합지방재정관리시스템 재해복구시스템 구축비(+2,565만 7천 원, +64.62%)**는 시스템 안정성 제고를 위한 불가피한 증액으로 판단되나, 구축 범위·세부 필요성·타 지자체 추진 수준 등 구체적 설명이 요구됨.
- **주민참여예산학교(△700만 원, △70%), 주민참여예산 운영(△100만 원, △50%)** 등 주민참여예산 운영 관련 경비가 큰 폭으로 감액된 점은 제도 운영 의지 축소로 비칠 우려가 있어, 감액 기준·산정근거·운영계획을 명확히 제시할 필요가 있음.
- **통합재정안정화기금 예수금 이자상환(신규 2억 6,700만 원)**은 기금·회계 간 내부거래 정비 과정에서 반영된 항목으로 보이며, 상환 근거와 이자 산출 방식에 대해 소관부서의 보충 설명이 필요함.

스마트정책과

○ 세출예산액은 31억 4,426만 1천 원(전년 대비 4억 7,363만 1천 원 증액)

○ 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사업명	예산현황				비고
			2026년	2025년	증(△)감	증감률	
스마트 정책과	480	정보시스템 유지보수 - 차세대 지방행정공통시스템 구축비 지자체별 분담금 (공기관등에 대한 자본적위탁사업비)	36,567	0	36,567	순증	<u>순증</u>
	480	열린 정보화교육 운영 - 정보화교육장 운영비(무인경비, 공기청정기, 소모품) (사무관리비)	3,588	8,588	△5,000	△58.22%	감액
	480	열린 정보화교육 운영 - 디지털배움터 운영 (자치단체간부담금)	13,600	0	13,600	순증	<u>순증</u>
	480	구정 정보서비스 향상 - 본인인증서비스 수수료, AI 서비스 사용료 (공공운영비)	8,830	1,830	7,000	382.51%	증액
	481	구정 정보서비스 향상 - 홈페이지 하드웨어 인프라 고도화 (자산및물품취득비)	688,760	0	688,760	순증	<u>순증</u>
	482	정보시스템 운영 및 구축 - 행정업무 디지털전환(전신화) 추진 (전신개발비)	10,000	30,000	△20,000	△66.67%	감액
	482	정보화기기 구매 및 보급 - 행정사무기기 구매 (자산및물품취득비)	334,048	423,000	△88,952	△21.03%	감액

○ 검토의견

- 스마트정책과 2026년도 세출예산은 31억 4,426만 1천 원으로, 전년 대비 4억 7,363만 1천 원(+17.75%) 증가함. 증가분은 차세대 지방행정공통 시스템 분담금, 홈페이지 인프라 고도화, 본인인증·AI 서비스 사용료 등 디지털 행정 인프라 투자 확대가 주요 요인임.

- 차세대 지방행정공통시스템 구축비 지자체 분담금(3,656만 7천 원, 신규)은 행정안전부 주관 차세대 지방행정시스템 전환에 따른 전국 공통 필수 분담 항목으로 자연 편성된 것으로 보임. 다만 구축 범위, 전환 일정, 향후 운영비 증가 가능성에 대한 지속적 관리가 필요함.
- 정보화교육장 운영 사무관리비(500만 원 감액, △58.22%)는 무인경비·공기청정기·소모품 등 운영비 조정에 따른 감액이며, 사업 위치는 구민정보화 교육장임.
- 디지털배움터 운영 자치단체간부담금(1,360만 원, 신규)이 새롭게 편성된 만큼, 사업 목적·운영 방식·국·시비 연계 구조 등 구체적 사업 설명이 필요함.
- 본인인증서비스 수수료·AI 서비스 사용료(700만 원 증액, +382.51%)은 AI 기반 챗봇·민원서비스 확대 및 본인인증 수요 증가에 따른 것으로, 디지털 행정 수요의 확대가 직접 반영된 항목임. 특히 AI 서비스 사용료는 반복·누적 비용 구조가 될 수 있어 비용 - 효과 분석 및 중기 운영비 점검이 요구됨.
- 홈페이지 하드웨어 인프라 고도화 사업(6억 8,876만 원, 신규)은 2026년도 스마트정책과 예산 가운데 증가 폭이 가장 큰 항목으로, 노후 장비 교체·서버 및 스토리지 확충·보안 강화·클라우드 기반 마련 등이 목적일 가능성이 큼. 이에 따라 장비 규격·수량·단가 등 산출내역과 타 지자체 유사 투자 규모 비교자료가 필요함.
- 행정업무 디지털전환(전산화) 사업(2,000만 원 감액, △66.67%)은 디지털전환 과제의 연차별 조정 또는 일부 사업 종료에 따른 것으로 보이며, 감액 사유 및 연차별 추진 계획에 대한 추가 설명이 필요함.
- 행정사무기기 구매(8,895만 2천 원 감액, △21.03%)은 교체 수요 감소 또는 장비 내구연한 연장에 따른 자연 감액으로 판단됨. 다만 동 사업은 전 부서 업무환경과 직결되는 기반 사업으로, 감액에 따른 장비 교체 계획·대체 방안에 대한 부서 설명이 요구됨.

재무과

○ 세출예산액은 7억 5,459만 7천 원(전년 대비 6,685만 1천 원 증액)

○ 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사업명	예산현황				비고
			2026년	2025년	증(△)감	증감률	
재무과	485	계약·물품관리 업무의 효율적 운영 - 계약 및 물품관리 업무추진 (시책추진업무추진비)	3,500	1,500	2,000	133.33%	증액
	485	계약·물품관리 업무의 효율적 운영 - 지역경제활성화를 위한 관내기업보호계획 에 따른 인센티브 (포상금)	300	0	300	순증	<u>순증</u>
	486	계약·물품관리 업무의 효율적 운영 - RFID리더기 구매 (자산및물품취득비)	3,300	0	3,300	순증	<u>순증</u>
	486	지출·회계 및 결산 관리 - 회계관계공무원 재정보증보험 가입 (공공운영비)	6,569	8,325	△1,756	△21.09%	감액
	487	공유재산의 효율적 관리 - 토지측량수수료, 감정평가수수료, 공유재산 심의회 참석수당 (사무관리비)	34,650	23,622	11,028	46.69%	증액

○ 검토의견

- 재무과 세출예산은 7억 5,459만 7천 원으로, 전년 대비 6,685만 1천 원 증가하였음. 증가 요인은 물품관리 전산화(RFID 도입), 공유재산 관리 강화, 관내기업보호 인센티브 신설 등 기능 확대로 인한 편성이 반영된 것으로 평가됨.
- 관내기업보호계획 인센티브(포상금) 사업(30만 원, 신규)은 지역경제 활성화 및 관내 기업 우선구매·지정관리 유도를 위한 포상 성격의 사업으로 보임. 다만 포상 기준·대상·선정 방식 등 구체적 산정 체계에 대한 부서 설명이 필요함.

- RFID 리더기 구매 사업(330만 원, 신규)은 물품관리 전산화 및 자산관리 고도화를 위한 장비 도입으로, 물품 관리 효율성 제고라는 측면에서 필요성이 인정됨. 향후 장비 수량·도입 범위·운영체계와의 정합성 점검이 요구됨.
- 공유재산 효율적 관리 사업(1,102만 8천 원 증액, + 46.69%)은 공유재산 취득·처분·용도변경 등 관련 업무 증가에 따른 예산 확대이며, 최근 공유재산심의회 안건 증가·감정평가 건수 확대가 주요 요인으로 판단됨. 다만 증가 폭이 큰 만큼, 2025년 집행 실적 ↔ 2026년 예상 물량 간의 연계성에 대해 부서의 명확한 설명이 필요함.

징수과

- 세출예산액은 5억 5,185만 8천 원(전년 대비 2,975만 5천 원 감액)
- 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사업명	예산현황				비고
			2026년	2025년	증(△)감	증감률	
징수과	489	납세자 중심의 세정운영 및 직무역량 강화 - 일반수용비, 간행물 구매 등 (사무관리비)	3,540	5,040	△1,500	△29.76%	감액
	492	세외수입 징수체계 강화 - 세외수입 포상금, 과년도 세외수입징수 포상금 (포상금)	24,000	23,000	1,000	4.35%	증액

○ 검토의견

- 징수과의 2026년도 세출예산은 5억 5,185만 8천 원으로, 전년도 대비 2,975만 5천 원($\triangle 5.12\%$) 감액됨. 감액의 주된 요인은 체납고지서 우편 발송량 감소 등 징수 절차 효율화에 따른 사무관리비 축소가 반영된 데 있음.

- 납세자 중심의 세정운영 및 직무역량 강화 사업의 사무관리비(150만 원 감액, △29.76%)는 공공지로·전자고지 확대, 체납관리 자동화 등에 따라 우편요금 부담이 감소한 영향으로 판단됨. 우편 중심 고지 방식이 지속적으로 축소되는 추세를 고려할 때 향후에도 관련 예산의 점진적 조정이 필요함.
- 세외수입 징수체계 강화 사업의 세외수입 징수 포상금(100만 원 증액, +4.35%)은 과년도 체납 세외수입 정리 실적을 반영한 자연 증가로 보임. 다만 포상금의 객관적 산정 기준, 징수실적 대비 성과 연계성 확보 등 인센티브 체계의 실효성 검토가 필요함.

재 산 세 과

- 세출예산액은 4억 2,921만 9천 원(전년 대비 1,494만 9천 원 **증액**)
- 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사업명	예산현황				비고
			2026년	2025년	증(△)감	증감률	
재산세과	496	지방세 징수목표 달성 - 공공요금 및 제세, 지방세 모바일 고지서비스 (공공운영비)	257,831	232,511	25,320	10.89%	증액

○ 검토의견

- 재산세과의 2026년도 세출예산은 4억 2,921만 9천 원으로, 전년도 4억 1,427만 원 대비 1,494만 9천 원(+3.61%) 증가하였음.
- 주요 증액 요인은 지방세 징수목표 달성 사업의 공공운영비(2,532만 원 증액)이며, 이는 지방세 모바일 고지서비스 이용 확대, 그에 따른 전산수수료 증가 등이 반영된 결과로 판단됨.

지방소득세과

○ 세출예산액은 3억 9,001만 4천 원(전년 대비 1,535만 2천 원 감액)

○ 주요 증감액 내역

(단위 : 천원)

부서명	페이지	사업명	예산현황				비고
			2026년	2025년	증(△)감	증감률	
지방소득세과	500	지방세 세입목표 달성 - 송달용 봉투, 고지서 등 일반수용비 (사무관리비)	20,887	24,497	△3,610	△14.74%	감액
	501	지방소득세 독자신고 운영 - 안내홍보물 등 제작비, 민원실 운영 설치 (사무관리비)	5,996	8,296	△2,300	△27.72%	감액

○ 검토의견

- 지방소득세과의 2026년도 세출예산은 3억 9,001만 4천 원으로, 전년도 4억 536만 6천 원 대비 1,535만 2천 원($\triangle 3.79\%$) 감액되었음.
- 주요 감액 항목은 지방세 세입목표 달성 사업 사무관리비 △361만 원($\triangle 14.74\%$), 지방소득세 독자신고 운영 사무관리비 △230만 원($\triangle 27.72\%$)로, 송달용 봉투·고지서·안내홍보물 등 소모성 경비 축소가 반영된 것으로 판단됨.
- 전반적으로 안정적 감액 구조로 보이나, 고지·홍보 기능 축소가 지방소득세 독자신고율·납세 편의성에 미치는 영향은 면밀히 점검할 필요가 있음.

4

특별회계 현황

징수과 - 주차장특별회계

1. 세입 현황

(단위 : 천원)

부서·장·관·항	2026년		2025년		증감액	증감률
	예산액	비율	예산액	비율		
징 수 과	1,015,178	100.00%	1,285,966	100.00%	△270,788	△21.06%
세외수입	1,015,178	100.00%	1,285,966	100.00%	△270,788	△21.06%
지난연도 수입	1,015,178	100.00%	1,285,966	100.00%	△270,788	△21.06%
지난연도 수입	1,015,178	100.00%	1,285,966	100.00%	△270,788	△21.06%

○ 검토의견

- 주차장특별회계 중 재정관리국 소관 세입예산액은 징수과의 지난연도 수입(주정차 과태료 등)으로 2억 7,078만 8천 원이 감소한 10억 1,517만 8천 원을 편성하였음.

2. 세출 현황

(단위 : 천원)

부서・세부사업・편성목	2026년	2025년	증감액	증감률
예 산 정 책 과	25,500	5,500	20,000	363.64%
지하공간 개발 사업 추진	25,500	5,500	20,000	363.64%
일반운영비 (홍대앞 걷고싶은거리 지하주차장 민간투자사업 정산 검증 용역, 홍대걷고싶은거리 전문가 회의 자문수당)	24,000	4,000	20,000	500.00%
업무추진비 (지하공간 개발 사업 업무추진)	1,500	1,500	0	0.00%
징 수 과	521,871	547,517	△25,646	△4.68%
주정차 위반 과태료 징수활동 강화	340,005	361,963	△21,958	△6.07%
일반운영비 (고지서 및 안내문 발송 등)	315,035	317,763	△2,728	△0.86%
포상금 (주정차위반과태료 체납징수포상금)	24,970	31,000	△6,030	△19.45%
자산취득비	0	13,200	△13,200	△100%
인력운영비	178,506	182,194	△3,688	△2.02%
인건비 [체납징수 시간선택임기제(마급)]	178,506	182,194	△3,688	△2.02%
기본경비	3,360	3,360	0	0.00%
기본경비	3,360	3,360	0	0.00%

○ 검토의견

- 주차장 특별회계 중 재정관리국 소관 **세출예산액**은 전년 대비 564만 6천 원이 감소한 5억 4,737만 1천 원이 편성됨.
- 부서별 편성 현황을 살펴보면, 예산정책과는 지하공간 개발 사업 추진에 전년 대비 2,000만 원이 증가한 2,550만 원을 편성하였으며, 징수과는 주정차 위반 과태료 징수활동 강화에 전년 대비 2,195만 8천 원이 감소한 3억 4,000만 5천 원, 체납징수 시간선택임기제(마급) 인력운영비에 전년 대비 368만 8천 원이 감소한 1억 7,850만 6천 원, 기본경비에 전년과 동일한 336만 원을 편성함.

III 종합 검토 의견

- 2026년도 재정관리국 소관 예산은 세입 4,259억 2,658만 6천 원 (+2.62%), 세출 108억 1,885만 9천 원(+2.17%), 특별회계 세입 10억 1,517만 8천 원(\triangle 21.06%), 특별회계 세출 5억 4,737만 1천 원 (\triangle 1.02%)으로 편성됨. 전반적으로 보수적 세입 추계, 디지털 기반 행정 비용 증가, 내부거래 정비 강화, 효율성 중심의 감액 조정이 동시에 반영된 구조로 판단됨.
- 이번 예산은 교부세·조정교부금 등 외생변수 증가, 디지털 전환에 따른 정보화 투자 확대, 통합기금 등 내부거래 정비 필요성이 주요 특징으로 나타남.
- 대체로 증감 요인은 타당하나, 세입 추계 정확성 제고, 내부거래 구조의 투명성 확보, 디지털 전환 관련 비용의 지속가능성 관리 등 중기적 구조 개선 과제는 지속적으로 병행할 필요가 있음.

2026년도 서울특별시 마포구 기금운용계획안 검토보고서

행정건설위원회
전문위원 권하나

□ 안건명

- 재정관리국 소관 2026년도 서울특별시 마포구 기금운용계획안

□ 제출일자 및 제출자

- 2025년 11월 14일(금), 마포구청장

□ 행정건설위원회 회부일자

- 2025년 11월 18일(화)

□ 위원회 회부근거

- 「서울특별시 마포구의회 회의 규칙」 제60조제1항

□ 관련법규

- 「지방자치법」 제159조(재산과 기금의 설치)
- 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

I

통합재정안정화기금(통합계정) 현황

1. 기금조성 현황

연도별 기금 조성액

(단위: 천원)

2025년 말 조성액ⓐ	2026년도 기금운용계획		증감 ⓑ=ⓑ-ⓒ	2026년도 말 조성액 ⓔ=ⓓ+ⓐ
	수입ⓑ	지출ⓒ		
19,864,173	9,315,441	6,072,343	3,243,098	23,107,271

기금 총 조성규모

(단위: 천원)

2026년도 말 조성액ⓐ	융자금 미회수채권ⓑ	지역개발채권 미상환잔액ⓒ	총 조성규모 ⓓ=ⓐ+ⓑ-ⓒ
23,107,271	0	0	23,107,271

2. 수입계획

(단위: 천원)

항 목	수입액	전년도수입액	증감
합 계	29,179,614	46,141,328	△16,961,714
예 치 금 회 수	19,864,173	37,140,472	△17,276,299
예 수 금	8,459,875	7,561,118	898,757
이 자 수 입	855,566	1,439,738	△584,172

3. 지출계획

(단위: 천원)

항 목	지출액	전년도지출액	증감
합 계	29,179,614	46,141,328	△16,961,714
예 치 금	23,107,271	26,276,730	△3,169,459
예 수 금 원 리 금 상 환	6,072,343	19,864,598	△13,792,255

4. 지출 주요 증감내역

(단위: 천원)

세부사업	2026년	2025년	증감액	증감률(%)
합 계	29,179,614	46,141,328	△16,961,714	△36.76%
통합재정안정화기금(통합계정)	29,179,614	46,141,328	△16,961,714	△36.76%
여유자금 관리(통합계정)	23,107,271	26,276,730	△3,169,459	△12.06%
	■ 예치금: 23,107,271천원			
기금·화계 간 내부거래	6,072,343	19,864,598	△13,792,255	△69.43%
	<ul style="list-style-type: none"> ■ 예수금 원금상환 <ul style="list-style-type: none"> - 의료급여기금특별회계: 45,649천 원 - 마포농수산물특별회계: 509,430천 원 - 주차장특별회계: 5,000,000천 원 - 건축안전특별회계: 134,910천 원 ■ 예수금 이자상환 <ul style="list-style-type: none"> - 일반회계: 362천 원 - 의료급여기금특별회계: 1,557천 원 - 마포농수산물특별회계: 2,556천 원 - 주차장특별회계: 377,162천 원 - 건축안전특별회계: 717천 원 			

5. 검토의견

- 통합재정안정화기금(통합계정)의 2026년 말 조성액은 전년 대비 32억 4,309만 8천 원 늘어난 231억 727만 1천 원임.
 - 수입계획으로는 전년도 예치금 회수 198억 6,417만 3천 원, 예수금 수입 84억 5,987만 5천 원(마포농수산물시장특별회계 41억 4,165만 2천 원, 발전소주변지역지원사업특별회계 8,180만원, 주차장특별회계 42억 3,642만 3천 원), 일반회계 예탁금 이자수입 2억 6,700만 원을 반영하였음.
 - 지출계획으로는 예치금 231억 727만 1천 원, 예수금 원리금 상환으로 60억 7,234만 3천 원을 반영하였음.
 - 통합계정은 각 회계·기금의 여유재원을 일원화해 회계연도 간 세입 변동을 조정하고 재정 운용의 안정성을 확보하는 기능을 수행하고 있음.

- 2026년도 운용계획은 전년도 일시적 조정 요인이 해소되며 기금 규모가 전년 대비 조정된 형태로 편성된 것으로 판단되나, 여전히 예탁·상환 시점 불일치, 내부거래 대칭성 미흡, 예치금 감소에 따른 운용수익 축소 가능성 등 구조적 관리과제가 존재함. 따라서 향후에는 내부거래 검증 절차 일원화, 대칭 편성 원칙 준수, 예탁·회수 기준 명확화가 필요함.
- 특히 농수산물시장특별회계의 예탁금 감액·상환 시점이 통합계정 반영 시점과 일치하지 않는 사례가 확인된 만큼, 연도 간 불일치가 재발하지 않도록 특별회계 감액 ↔ 통합계정 상환 간 대칭성 확보, 반영 시점 통일, 기금운용 계획 변경 절차의 적정성을 면밀히 검토할 필요가 있음.

II 공유재산관리기금 현황

1. 기금조성 현황

□ 연도별 기금 조성액

(단위: 천원)

2025년 말 조성액ⓐ	2026년도 기금운용계획		증감 ⓑ=ⓑ-ⓒ	2026년도 말 조성액 ⓔ=ⓓ+ⓐ
	수입ⓑ	지출ⓒ		
36,162,086	1,742,022	3,500	1,738,522	37,900,608

□ 기금 총 조성규모

(단위: 천원)

2026년도 말 조성액ⓐ	융자금 미회수채권ⓑ	지역개발채권 미상환잔액ⓒ	총 조성규모 ⓓ=ⓐ+ⓑ-ⓒ
37,900,608	0	0	37,900,608

2. 수입계획

(단위: 천원)

항 목	수입액	전년도수입액	증감
합계	37,904,108	33,672,136	4,231,972
예치금회수	36,162,086	31,920,129	4,241,957
이자수입	1,053,794	1,073,890	△20,096
기타수입	688,228	678,117	10,111

3. 지출계획

(단위: 천원)

항 목	지출액	전년도지출액	증감
합계	37,904,108	33,672,136	4,231,972
비용자성사업비	3,500	223,901	△220,401
예치금	37,900,608	33,448,235	4,452,373

4. 지출 주요 증감내역

(단위: 천원)

세부사업	2026년	2025년	증감액	증감률(%)
합 계	37,904,108	33,672,136	4,231,972	12.57%
공유재산관리기금	37,904,108	33,672,136	4,231,972	12.57%
행정재산취득	3,500	223,901	△220,401	△98.44%
	■ 기금운용심의위원회 참석수당 3,500천원			
여유자금 예치	37,900,608	33,448,235	4,452,373	13.31%

5. 검토의견

- 공유재산관리기금은 구유재산의 취득·처분·관리 과정에서 발생하는 수입(매각·교환 수입, 대부료, 변상금, 이자수입 등)을 재원으로 하여 공유재산의 안정적 확보와 체계적 관리를 목적으로 운용되는 기금임.
- 2026년도 말 동 기금 조성액은 전년 대비 17억 3,852만 2천 원이 증가한 379억 60만 8천 원임. 수입은 예치금 회수, 이자수입, 공유재산 임대료 및 매각수입금, 변상금 등이며, 지출은 기금운용심의위원회 참석수당으로 350만 원, 여유자금 예치금으로 379억 60만 8천 원을 편성하고 있음.
- 2026년도 공유재산관리기금 운용계획은 여유재원 관리 중심으로 안정적 기반을 유지하고 있으나, 예치 중심 운용의 지속, 실질적 공유재산 취득·조성 기능의 약화, 기금의 정책 목적 대비 활용성 부족 등 구조적 한계가 확인됨.
- 향후에는 기금이 구유재산 확보 전략과 연계되어 기능하도록, 중기적 투자 계획 마련, 공유재산 활용도 제고를 위한 사업 발굴, 지출 구조의 정책방향성과 목적 적합성 강화가 필요할 것으로 판단됨.