서울특별시 마포구의회
제286회 제1차 정례회

검 토 보 고 서

2026. 9. 8.(화)

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

행정경제위원회

(전문위원 유준상)

2025회계연도 행정관리국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

1. 안 건 명

○ 2025회계연도 행정관리국 소관 결산 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 행정관리국 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	96,673,375,680	97,368,803,480	97,332,548,920	36,254,560	99.9%
총 무 과	1,858,747,200	2,000,665,640	2,000,391,900	273,740	99.9%
자치행정과	79,390,831,020	79,554,421,860	79,554,206,130	215,730	99.9%
구민안전과	1,196,390,000	1,211,131,190	1,203,477,390	7,653,800	99.3%
청소행정과	13,677,867,460	14,102,966,440	14,074,992,590	27,973,850	99.8%
민원여권과	549,540,000	491,289,460	491,152,020	137,440	99.9%
스마트정책과	-	8,328,890	8,328,890	-	100%

※ 징수율 : 징수결정액 대비 수납액

나. 세출결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	320,121,426,680	292,332,174,045	3,925,161,870	3,930,181,868	19,933,908,897	91.31%
총 무 과	142,678,836,200	131,747,700,191	9,988,000	650,926,350	10,270,221,659	92.33%
자치행정과	99,872,637,020	92,882,696,199	2,281,722,500	3,091,497,596	1,616,720,725	93.00%
구민안전과	8,146,735,000	7,568,781,038	81,183,180	11,469,330	485,301,452	92.90%
청소행정과	65,427,853,460	56,499,767,255	1,552,268,190	173,432,342	7,202,385,673	86.35%
민원여권과	1,324,735,000	1,239,931,960	-	2,856,250	81,946,790	93.59%
스마트정책과	2,670,630,000	2,393,297,402	-	-	277,332,598	89.61%

※ 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	19,933,908,897	8,015,151,721	161,002,098	1,605,536,990	695,335,614	9,456,882,474	0
총 무 과	10,270,221,659	7,612,620,346	141,636,480	0	8,343,500	2,507,621,333	0
자치행정과	1,616,720,725	354,786,710	86,000	0	115,462,200	1,146,385,815	0
구민안전과	485,301,452	11,024,205	169,000	102,778,370	140,406,560	230,923,317	0
청소행정과	7,202,385,673	36,720,460	15,865,000	1,501,646,030	196,642,154	5,451,512,029	0

민원여권과	81,946,790	0	0	0	0	81,946,790	0
스마트정책과	277,332,598	0	3,245,618	1,112,590	234,481,200	38,493,190	0

라. 집행률 저조 사업 현황

【집행률(지출액/예산현액) 70% 미만 기준, 단위 : 원】

구분	세부사업	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
총무과 (4건)	우호교류도시 협력 증진	32,120,000	18,334,960	0	0	13,785,040	57.08%
	직무능력 향상을 위한 위탁교육 지원	214,475,000	146,620,280	0	0	67.854.720	68.36%
	자기주도적 상시학습 문화 조성	78,600,000	52,049,900	0	0	26,550,100	66.22%
	국제경쟁력 강화를 위한 공무국외출장	89,300,000	47,739,260	0	0	41,560,740	53.45%
자치행정과 (5건)	공공청사 건립	1,179,100,000	587,124,780	479,000,000	0	112,975,220	49.79%
	염리동주민센터 이전 환경개선	1,800,000,000	0	1,800,000,000	0	0	0%
	공유문화 확산	1,550,000	716,250	0	0	833,750	46.20%
	긴급재난 안전자금	76,000,000	20,668,800	0	0	55,331,200	27.19%
	마포구의회의원 보궐선거	55,760,000	19,242,850	0	0	36,517,150	34.51%
구민안전과 (1건)	시설물 안전점검	87,520,000	55,244,060	0	0	32,275,940	63.12%
청소행정과 (3건)	소각제로가게설치 운영	399,447,770	157,989,260	27,453,010	0	214,005,500	39.55%
	폐비닐 분리배출 활성화	182,600,000	87,658,800	9,000,000	49,411,700	36,529,500	48.00%
	음식물류 폐기물 관리	7,248,721,870	4,891,400,610	594,494,800	85,000	1,762,741,460	67.47%

마. 다음연도 이월(명시 · 사고이월) 사업 현황

(단위 : 원)

과목			예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액
구분	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	계속비 이월	
합 계(14건)			24,898,428,900	17,946,977,380	3,221,545,000	703,616,870	0	3,026,289,650
총무과 (1건)	마포구청 직장어린이집 지원	시설비	10,000,000	0		9,988,000	0	12,000
자치행정과 (3건)	동청사관리	시설비	2,157,563,020	1,749,730,470		2,722,500	0	405,110,050
	공공청사 건립	시설비	1,169,000,000	580,539,700	479,000,000	0	0	109,460,300
	염리동주민센터 이전 환경개선	시설비	1,800,000,000	0	1,800,000,000	0	0	0
구민안전과 (2건)	영상정보유지관리	공공운영비	1,153,300,000	967,710,260		45,183,180	0	140,406,560
	지능형 CCTV 고도화 사업	시설비	1,536,000,000	1,484,735,870	36,000,000		0	15,264,130
청소행정과 (8건)	공중화장실(개방)유지관리	자산 및 물품 취득비	500,000,000	0	500,000,000		0	0
	환경미화원 인력관리	사무관리비	229,610,000	191,328,380	30,300,000		0	7,981,620
	청소시설장비 유지관리	사무관리비	118,079,240	81,152,720		23,775,380	0	13,151,140
	인력운영비	공무직(무기계약) 근로자보수	8,879,202,000	8,093,867,030	367,245,000		0	418,089,970
	소각제로 가게 설치 운영	공공운영비	16,440,000	1,222,210		5,921,680	0	9,296,110
	소각제로 가게 설치 운영	시설비	221,900,770	108,450,720		21,531,330	0	91,918,720
	폐비닐 분리배출 활성화	사무관리비	182,600,000	87,658,800	9,000,000		0	85,941,200
	음식물류 폐기물 관리	민간위탁금	6,924,733,870	4,600,581,220		594,494,800	0	1,729,657,850

바. 세출예산의 이용, 전용 및 이체 현황

1) 예산 이용 : 없음

2) 예산 전용

(단위 : 원)

부서	세부사업	전용금액	사 유
합계	34건	1,418,565,000	
총무과(7건)	직무능력 향상을 위한 위탁 교육 지원(사무관리비)	13,000,000	2025년 마포 엄빠랑 물놀이장 운영
	직무능력 향상을 위한 위탁 교육 지원(공무원교육여비)	20,000,000	2025년 마포 엄빠랑 물놀이장 운영
	청사 유지 관리(사무관리비)	15,000,000	민선8기 구정홍보 및 2026년 새해인사 현수막 제작
	직무능력 향상을 위한 위탁 교육 지원(사무관리비)	27,000,000	직원 업무용 수첩 제작, 구매 예산 추가 확보
	청사 유지 관리(사무관리비)	10,000,000	조직개편 및 사무공간 간 이동 등에 따른 필요물품 구매
	퇴임직원 격려(사무관리비)	4,411,000	직원 업무 부담 경감 및 조직 전문성 제고를 위한 행정자문관(기간제근로자) 신규 채용
	인력운영비(보수)	908,637,000	4분기 연금부담금 납부 예산 부족분 확보
	동 행정 지원(자산및물품취득비)	5,000,000	IC 모바일 주민등록증 발급 예산 추가 확보
	자치회관 운영지원(행사운영비)	2,240,000	자치회관 프로그램 페스타 개최 관련 공연 발표자 실비 지급
	동 주민참여예산(사무관리비)	5,200,000	상암동 「통통통 상암클래스」 대학생 멘토링 교실 운영 관련 멘토 활동비 예산 확보
	동 주민참여예산	1,440,000	서교동 '잔정 음악회, 서교동 프로그램 발표회'

부서	세부사업	전용금액	사 유
자치행정과 (18건)	(행사운영비)		사업 추진 관련 발표자 사례비 지급 예산 확보
	살기좋은 마을 만들기 (행사운영비)	1,000,000	살기좋은 마을만들기 성과공유회 발표자 사례금 지급
	고향사랑기부제 운영 (공공운영비)	2,000,000	마포구 구민상 수상자 상패 제작 및 구매
	연남글로벌빌리지센터 운영 (행사운영비)	930,000	연남글로벌빌리지센터 국제문화교류행사 개최 관련 다과비 예산 확보
	공유문화 확산 (행사운영비)	10,000,000	2025년 동주민센터 여름철 야외 물놀이장 운영
	1동 1특화사업 (행사운영비)	12,000,000	연남동 벽화 조성 사업의 원활한 추진을 위한 일부 예산 과목 변경
	아주 작은 음악회 (행사운영비)	46,440,000	'아주 작은 음악회' 사업의 원활한 추진을 위한 일부 예산 과목 변경
	아주 작은 음악회 (행사운영비)	1,260,000	'아주 작은 음악회' 사업의 원활한 추진을 위한 일부 예산 과목 변경
	아주 작은 음악회 (행사운영비)	56,720,000	'아주 작은 음악회' 사업의 원활한 추진을 위한 일부 예산 과목 변경
	아주 작은 음악회 (행사운영비)	980,000	'아주 작은 음악회' 사업의 원활한 추진을 위한 일부 예산 과목 변경
	아주 작은 음악회 (행사운영비)	2,000,000	'아주 작은 음악회' 상반기 실적 평가 관련 일부 예산 과목 변경
	아주 작은 음악회 (행사운영비)	2,000,000	대흥동 '아주 작은 음악회' 진행 관련 공연자 사례비 예산 확보
	아주 작은 음악회 (행사운영비)	4,000,000	동주민센터 '아주 작은 음악회' 개인 공연자 출연료 등 실비성 경비 예산 확보
	아주 작은 음악회 (행사운영비)	500,000	하반기 아주 작은 음악회 동 평가결과 동점자 발생으로 포상금 부족 예산 확보
	동 주민 체육 지원 사업 (행사운영비)	160,000,000	마포구민 체육대회의 원활한 추진을 위해 마포구 체육회를 통해 행사 진행
	재난안전관리 체계구축 (사무관리비)	1,000,000	2025년 동 안전관리 평가 포상금 지급

부서	세부사업	전용금액	사 유
구민안전과 (4 건)	재난안전관리 체계구축 (공 공 운 영 비)	4,000,000	연말연시 안전관리 캠페인에 참여하는 민간단체 참여자(자원봉사자 등) 실비 지급
	재난 안전관리 체계구축 (공 공 운 영 비)	1,000,000	연말연시 안전관리 캠페인에 참여하는 민간단체 참여자(자원봉사자 등) 실비 지급
	영상정보 유지관리 (공 공 운 영 비)	16,500,000	CCTV 금속기둥 파손에 따른 긴급교체
청소행정과 (4 건)	종량제규격봉투 제작 구매 (사 무 관 리 비)	46,000,000	2025년 11월분 대형폐기물 수집운반비 지급 부족 예산 확보
	자원재활용 사업 (사 무 관 리 비)	15,600,000	폐비닐 분리배출 홍보물 제작 시비 간주예산 세부사업 정정 반영
	폐비닐 분리배출 활성화 (사 무 관 리 비)	12,000,000	투명페트병 선별장의 안전한 시설 조성을 위한 추가 공사 예산 확보
	음식물류 폐기물 관리 (사 무 관 리 비)	2,580,000	2025년 공동주택 음식물류폐기물 감량 인센티브 사업 관련 시상품 부족예산 확보
스마트정책과 (1 건)	정보시스템 유지보수 (사 무 관 리 비)	8,127,000	2025년 행정업무용 상용소프트웨어 조달가격 인상에 따른 부족 예산 확보

3) 예산 이체

(단위 : 원)

과 목			예산액	이체금액		사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액	
총 22건				308,954,000	308,954,000	
자치행정과	자원봉사 관리	사무관리비	6,360,000	6,360,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					6,360,000	

과 목			예산액	이체금액		사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액	
자치행정과	자원봉사 관리	공공운영비	8,230,000	8,230,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					8,230,000	
자치행정과	자원봉사 관리	행사운영비	9,420,000	9,420,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					9,420,000	
자치행정과	자원봉사 관리	맞춤형복지 제도 시행 경비	1,720,000	1,720,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					1,720,000	
자치행정과	자원봉사 관리	시책추진 업무추진비	9,380,000	9,380,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					9,380,000	
자치행정과	자원봉사 관리	기타보상금	53,760,000	53,760,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					53,760,000	
자치행정과	자원봉사 관리	포 상 금	2,250,000	2,250,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					2,250,000	
자치행정과	자원봉사 프로그램 운영	사무관리비	2,000,000	2,000,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					2,000,000	
자치행정과	자원봉사 프로그램 운영	행사운영비	67,400,000	67,400,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					67,400,000	
자치행정과	자원봉사 프로그램 운영	시책추진 업무추진비	7,100,000	7,100,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					7,100,000	
자치행정과	자원봉사 프로그램 운영	기타보상금	8,800,000	8,800,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					8,800,000	
자치행정과	자원봉사 홍보 행사	사무관리비	5,340,000	5,340,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					5,340,000	

과 목			예산액	이체금액		사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액	
자치행정과	자원봉사 홍보 행사	공공운영비	598,000	598,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					598,000	
자치행정과	자원봉사 홍보 행사	행사운영비	25,450,000	25,450,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					25,450,000	
자치행정과	자원봉사 홍보 행사	시책추진 업무추진비	1,570,000	1,570,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					1,570,000	
자치행정과	전국 통합 자원봉사 보험 가입 서비스 지원 (국고보조)	보 험 금	15,846,000	15,846,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					15,846,000	
자치행정과	보 전 지 출	국고보조금 반 환 금	440,000	419,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과	보 전 지 출	국고보조금 반 환 금	2,085,771,000		419,000	
자치행정과	기 본 경 비 (자치행정과)	사무관리비	39,750,000	1,728,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과	기 본 경 비	사무관리비	58,396,000		1,728,000	
자치행정과	기 본 경 비 (자치행정과)	부서운영업 무 추 진 비	4,200,000	150,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과	기 본 경 비	부서운영업 무 추 진 비	4,800,000		150,000	
자치행정과	인력운영비 (자원봉사 코디네이터-국고보조)	기타직보수	27,829,000	27,829,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					27,829,000	
자치행정과	인력운영비 (자원봉사 코디네이터-국고보조)	공무직(무기계약)근로자 보 수	44,737,000	44,737,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					44,737,000	
자치행정과	인력운영비 (자원봉사 코디네이터-국고보조)	공무직(무기계약)근로자 보 험 료 부담금 등	8,867,000	8,867,000		'자원봉사 업무 관련 분장사무' 부서 이관
실뿌리복지과					8,867,000	

Ⅲ 특별회계

가. 세입 결산 현황 : 없음

나. 세출 결산 현황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	이 월 액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합 계	138,000,000	137,522,450	0	0	477,550	99.65%
화력발전지역 자원시설세 특별회계 (구민안전과)	138,000,000	137,522,450	0	0	477,550	99.65%

※ 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	477,550	**0**	**0**	**0**	0	477,550	**0**
기타 특별회계 (구민안전과)	477,550	0	0	0	0	477,550	0

라. 다음연도 이월(명시·사고이월) 사업 현황 : 없음

마. 세출예산의 이용, 전용 및 이체 현황

1) 예산 이용 : 없음

2) 예산 전용 : 없음

3) 예산 이체 : 없음

Ⅳ 마포구 예비비 지출 현황

(단위 : 원)

회 계		통계목	예산액	지출 결정액	지출액	이월액	지출잔액
일반회계		합 계	6,575,717,000	2,442,268,000	2,397,514,710	40,000,000	4,753,290
		일 반 예 비 비	6,575,717,000	2,442,268,000	2,397,514,710	40,000,000	4,753,290
기 타 특 별 회 계	의료급여기금 특 별 회 계	소 계	8,377,000	0	0	0	0
		일 반 예 비 비	8,377,000	0	0	0	0
	주 차 장 특 별 회 계	소 계	236,647,000	169,217,000	169,216,820	0	180
		일 반 예 비 비	236,647,000	169,217,000	169,216,820	0	180
	건 축 안 전 특 별 회 계	소 계	5,896,000	0	0	0	0
		일 반 예 비 비	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		**1,622,160,000**	**1,618,170,780**	**0**	**3,989,220**	
자 치 행 정 과 (1 건)	제21대 대통령선거 (사 무 관 리 비)	17,160,000	16,380,000	0	780,000	제21대 대통령선거 추진 관련 사무경비 예산 확보
청 소 행 정 과	환경미화원 인력 관 리	300,000,000	296,975,630	0	3,024,370	환경공무관 퇴직금 청구 소송 판결에

구 분		지출결정액	지출액	이월액	집행잔액	예비비 지출 사유
조 직	세부사업					
	(배 상 금 등)					따른 지연손해금 지급
(2 건)	환경미화원 인력관리 (배 상 금 등)	1,305,000,000	1,304,815,150	0	184,850	환경공무관 통상임금 소송 강제조정 결정 수용에 따른 판결금 및 지연손해금 지급

나. 특별회계 지출 : 없음

Ⅵ 마포구 기금결산 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
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

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
공유재산관리기금	34,756,364,411	1,872,172,470	2,088,627,470	216,455,000	36,628,536,881
환경미화원자녀 학자금 대여기금	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 기금 결산

가. 조성 현황

(단위 : 원)

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	**19,668,204,546**	**2,916,579,001**	**6,142,773,973**	**3,226,194,972**	**22,584,783,547**
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
환경미화원자녀 학자금 대여기금	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

구 분	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
마포자원회수시설 관 련 기 금	10,297,559,720	812,089,645	3,723,866,657	2,911,777,012	11,109,649,365

나. 남북교류협력기금 수입 · 지출 현황 (단위 : 원)

수 입		지 출		비고
합 계	732,272,790	합 계	732,272,790	
예 치 금 회 수	701,316,281	비융자성사업비	67,017,600	
이 자 수 입	30,956,509	예 치 금	665,255,190	

다. 고향사랑기금 수입 · 지출 현황 (단위 : 원)

수 입		지 출		비고
합 계	356,159,584	합 계	356,159,584	
이 자 수 입	7,339,374	예 치 금	356,159,584	
예 치 금 회 수	254,283,510			
기 타 수 입	94,536,700			

라. 재난관리기금 수입 · 지출 현황 (단위 : 원)

수 입		지 출		비고
합 계	8,324,637,384	합 계	8,316,898,004	다음연도 이월액 : 14,779,380
전 입 금	1,717,655,000	비융자성사업비	137,167,200	
예 치 금 회 수	6,285,322,537	예 치 금	8,179,730,804	
이 자 수 입	321,659,847			

마. 환경미화원자녀 학자금 대여기금 수입 · 지출 현황 (단위 : 원)

수 입		지 출		비고
합 계	977,800,137	합 계	977,800,137	
융 자 금 회 수	10,206,580	비융자성사업비	280,000	
예 치 금 회 수	940,042,541	융 자 성 사 업 비	29,517,000	
이 자 수 입	27,551,016	예 치 금	948,003,137	

바. 재활용품 판매대금 관리기금 수입 · 지출 현황 (단위 : 원)

수 입		지 출		비고
합 계	1,391,642,247	합 계	1,391,642,247	
예 치 금 회 수	1,182,639,957	비융자성사업비	80,436,160	
이 자 수 입	43,540,830	예 치 금	1,311,206,087	
기 타 수 입	165,461,460			

사. 마포자원회수시설 관련기금 수입 · 지출 현황 (단위 : 원)

수 입		지 출		비고
합 계	14,021,426,377	합 계	14,021,426,377	
전 입 금	2,383,653,190	비융자성사업비	2,767,213,312	
예 치 금 회 수	10,297,559,720	인 력 운 영 비	144,563,700	
이 자 수 입	346,111,484	예 치 금	11,109,649,365	
기 타 수 입	994,101,983			

Ⅷ 검토의견

1. 2025회계연도 행정관리국 소관 일반회계 결산

○ 2025회계연도 행정관리국 소관 일반회계 세입 예산현액은 966억 7,337만 5,680원이며, 수납액은 973억 3,254만 8,920원으로 징수율은 99.90%로 나타나 전반적인 세입 징수실적은 양호한 것으로 판단됨.

○ 2025회계연도 행정관리국 소관 일반회계 세출 예산현액은 3,201억 2,142만 6,680원이며, 지출액은 2,923억 3,217만 4,045원으로 집행률은 91.31%임.

○ 집행잔액은 199억 3,390만 8,897원으로, 지출잔액 94억 5,688만 2,474원, 보조금 정산잔액 80억 1,515만 1,721원, 계획변경 등 집행사유 미발생액 16억 553만 6,990원, 낙찰차액 6억 9,533만 5,614원, 예산절감액 1억 6,100만 2,908원 순으로 나타남.

○ 집행잔액은 낙찰차액이나 예산절감 등 불가피하게 발생하는 측면이 있으나, 반복적으로 집행률이 낮거나 집행잔액이 과다하게 발생하는 사업은 당초 사업계획과 예산편성의 적정성 및 실제 사업수요를 면밀히 검토하여 다음 연도 예산편성에 반영할 필요가 있음.

○ 인력운영비의 경우 2025회계연도에 약 88억원의 집행잔액이 발생하였으며, 결산심사 과정에서도 최근 4개 회계연도 동안 50억원 이상의 집행잔액이 지속적으로 발생한 것으로 지적된 바 있음.

○ 인건비는 정·현원 차이, 휴직·퇴직 및 신규채용 시기, 직급별 인력구성 등에 따라 집행액 변동이 발생할 수 있는 경비이나, 상당 규모의 집행잔액이 반복적으로 발생할 경우 가용재원이 적기에 다른 사업에 활용되지 못하는 문제가 있을 수 있음.

○ 따라서 최근 연도별 실제 집행액과 정·현원 현황, 휴직·퇴직 및 신규채용 규모 등을 면밀히 분석하여 인력운영비 소요액을 보다 정확하게 산정하고, 반복적인 집행잔액 발생을 최소화할 필요가 있음.

2. 성과계획 및 성과달성도

○ 2025년 행정관리국은 「소통과 공감으로 더 좋은 마포를 만들어 구민이 주인인 참된 지방자치 실현」을 전략목표로 설정하고 총 24개 성과지표를 운영하였으며, 이 중 19개를 달성하고 5개를 미달성하여 성과달성도는 79.16%로 나타남.

○ 성과계획은 예산의 투입과 사업성과를 연계하여 그 결과를 다음연도 예산편성에 환류하기 위한 제도인 만큼, 단순히 달성하기 쉬운 지표보다는 사업의 실질적인 성과와 구민이 체감할 수 있는 변화를 측정할 수 있는 지표를 설정할 필요가 있음.

○ 특히 매년 100% 달성이 반복되거나 목표치를 크게 초과하는 지표는 목표 설정의 적정성을 재검토하고, 미달성 지표는 원인을 분석하여 향후 사업계획과 예산편성에 반영하는 등 성과관리의 실효성을 높일 필요가 있음.

3. 부서별 주요사업 집행실적

○ 총무과는 집행률이 92.33%로 전반적인 집행실적은 양호한 편이나, 집행잔액이 102억 7,022만원으로 행정관리국 전체 집행잔액의 절반 이상을 차지하고 있음.

○ 특히 우호교류도시 협력증진 57.08%, 위탁교육 지원 68.36%, 자기주도적 상시학습 66.22%, 공무국외출장 53.45% 등 일부 사업의 집행률이 낮으므로, 최근 집행실적과 실제 수요를 반영하여 예산 규모를 적정하게 조정할 필요가 있음.

○ 자치행정과는 전체 집행률이 93.00%로 비교적 양호하나, 공공청사 건립 49.79%, 공유문화 확산 46.20%, 긴급재난 안전자금 27.19%, 마포구의회 의원 보궐선거 34.51% 등 일부 사업의 집행률이 저조함.

○ 특히 염리동주민센터 이전환경개선 사업은 18억원을 편성하고 전액 미집행한 채 명시이월하였으므로, 예산편성 당시 사업일정과 연도 내 집행 가능성을 충분히 검토하였는지 확인할 필요가 있음.

○ 구민안전과는 집행률 92.90%로 전반적으로 양호하나, 시설물 안전점검 사

업의 집행률이 63.12%에 그치고 있어 점검대상 감소, 사업 미추진, 계약차액 등 구체적인 집행잔액 발생원인을 확인할 필요가 있음.

○ 청소행정과는 집행률이 86.35%로 행정관리국 소속 부서 중 가장 낮고, 집행잔액도 72억 238만원으로 비교적 큰 규모임.

특히 소각제로가게 설치·운영 39.55%, 폐비닐 분리배출 활성화 48.00%, 음식물류 폐기물 관리 67.47% 등 일부 사업의 집행률이 저조하므로 사업수요, 추진방식 및 정책효과 등을 종합적으로 분석할 필요가 있음.

○ 민원여권과는 집행률 93.59%로 비교적 안정적인 집행실적을 보이고 있음.

○ 스마트정책과는 집행률 89.61%이며, 집행잔액 2억 7,733만원 중 낙찰차액이 약 2억 3,448만원으로 대부분을 차지하고 있으므로 향후 유사사업의 사업비 산정 시 최근 계약실적을 반영하여 예산 추계의 정확성을 높일 필요가 있음.

4. 예산 이월사업 검토

○ 행정관리국의 2025회계연도 명시이월은 7건, 32억 2,154만 5천원이며, 사고이월은 7건, 7억 361만 6,870원으로 총 14건의 이월사업이 발생함.

○ 이 중 청소행정과가 8건으로 전체 이월사업의 과반수를 차지하고 있으며, 자치행정과의 염리동주민센터 이전환경개선 사업 18억원 전액 이월, 공공청사 건립 4억 7,900만원 이월, 청소행정과 공중화장실 유지관리 5억원 이월 등 비교적 큰 규모의 이월이 발생함.

○ 예산 이월은 사업기간이나 행정절차 등으로 불가피하게 발생할 수 있으나, 본예산 편성 당시부터 연도 내 집행이 어려울 것으로 예상되는 사업이 반복적으로 이월될 경우 회계연도 독립의 원칙과 재정운용의 효율성이 저하될 수 있음.

○ 따라서 대규모 이월사업에 대해서는 당초 사업일정과 예산편성 시기의 적정성, 이월 발생사유 및 2026년도 실제 집행계획 등을 면밀히 확인할 필요가 있음.

5. 예산 전용 및 이체 검토

○ 행정관리국의 예산 전용은 총 34건, 14억 1,856만 5천원으로, 예산편성 이후 발생한 여건 변화에 대응하기 위한 불가피한 측면은 있으나 의회의 예산심의권을 고려하여 필요한 범위에서 제한적으로 운영할 필요가 있음.

○ 특히 총무과 인력운영비 중 9억 863만원을 연금부담금 부족분 확보를 위해 전용한 것은 전체 전용액에서 상당한 비중을 차지하고 있으므로 당초 인건비성 경비의 추계가 적정하였는지 확인할 필요가 있음.

○ 또한 직원 위탁교육비 및 교육여비에서 3,300만원을 '마포 엄빠랑 물놀이장 운영'에 전용한 사례와 청사 유지관리비를 구정홍보 및 새해인사 현수막 제작 등에 전용한 사례는 당초 의회가 승인한 사업목적과 실제 집행목적 간 차이가 있으므로 전용의 필요성과 불가피성을 확인할 필요가 있음.

○ 자치행정과의 '아주 작은 음악회' 역시 여러 차례 예산과목 변경이 이루어진 만큼 당초 사업계획과 예산과목 편성이 적정하였는지 검토가 요구됨.

○ 한편, 자원봉사 업무의 부서 이관 등에 따라 이루어진 22건, 3억 895만 4천원의 예산 이체는 조직 및 사무분장 변경에 따른 것으로 특별한 문제는 없는 것으로 판단됨.

6. 예비비 지출 검토

○ 행정관리국 소관 일반회계 예비비 지출결정액은 자치행정과 1건, 청소행정과 2건 등 총 16억 2,216만원이며, 실제 지출액은 16억 1,817만원임.

○ 주요 지출내용은 제21대 대통령선거 관련 경비와 환경공무관 퇴직금 및 통상임금 관련 소송 판결금·지연손해금 등임.

○ 법원의 판결 또는 강제조정에 따른 지급은 시기와 금액을 사전에 정확히 확정하기 어려운 측면이 있어 예비비 사용의 필요성은 인정될 수 있음.

○ 다만, 소송 진행상황 등을 통해 일정 수준의 재정부담을 사전에 예측할 수 있었는지와 본예산 또는 추가경정예산에 반영할 여지가 있었는지를 확인하여 예비비가 통상적인 부족예산의 보전수단으로 사용되지 않도록 관리할 필요가 있음.

7. 특별회계 결산

○ 공공질서 및 안전 특별회계 세출 예산현액은 1억 3,800만원이며, 지출액은 1억 3,752만 2,450원으로 집행률은 99.65%이고 집행잔액은 47만 7,550원임.

○ 집행률 저조사업과 이월사업이 없고 예산의 이용·전용·이체도 없는 것으로 나타나 특별회계의 예산집행은 전반적으로 적정한 것으로 판단됨.

8. 기금 결산 검토

○ 2025회계연도 행정관리국 소관 기금은 남북교류협력기금, 고향사랑기금, 재난관리기금, 환경미화원자녀 학자금 대여기금, 재활용품 판매대금 관리기금, 마포자원회수시설 관련기금 등 총 6개 기금임.

○ 당해연도 말 기금 조성액은 225억 8,478만 3,547원으로 전년도 말 196억 6,820만 4,546원보다 29억 1,657만 9,001원이 증가하였음.

○ 이 중 마포자원회수시설 관련기금이 전체 기금의 약 49.2%, 재난관리기금이 약 36.3%를 차지하여 두 기금의 비중이 전체 기금의 약 85.5%에 이르고 있음.

○ 기금은 특정 행정목적의 안정적인 수행을 위해 일정 규모를 적립할 필요가 있으나, 사업수요에 비하여 기금이 장기간 예치금 형태로 누적될 경우 재정운용의 효율성이 저하될 수 있음.

○ 고향사랑기금은 당해연도 목적사업비 집행 없이 전액 예치된 것으로 나타나 향후 기부자의 공감과 주민 체감도가 높은 사업을 적극 발굴하여 기금 설치목적을 실현할 필요가 있음.

○ 환경미화원자녀 학자금 대여기금은 당해연도 말 9억 4,800만 3,137원이 조성되어 있으나 융자성사업비는 2,951만 7천원에 그치고 있으므로, 교육환경 변화와 실제 융자수요 등을 고려하여 적정 기금규모 및 지원방식을 재검토할 필요가 있음.

○ 재활용품 판매대금 관리기금 역시 기금 규모가 지속적으로 증가하고 있으므로 재활용 활성화, 분리배출 개선 및 자원순환 촉진 등 기금 설치목적에 부합하는 사업을 적극 발굴할 필요가 있음.

○ 마포자원회수시설 관련기금은 당해연도 말 조성액이 111억 964만 9,365원

으로 전체 기금 중 가장 큰 규모인 만큼 주민지원사업의 집행실적과 성과, 수혜범위 및 주민 체감도 등을 종합적으로 점검하여 중·장기적인 기금운용 계획을 마련할 필요가 있음.

○ 따라서 각 기금은 설치목적, 최근 집행실적, 향후 사업수요 및 적정 적립규모 등을 종합적으로 검토하여 과도한 재원 적립을 방지하고 기금의 활용성과 재정운용의 효율성을 높일 필요가 있음.

9. 종합 검토의견

○ 2025회계연도 행정관리국 소관 일반회계는 세입 징수율 99.90%, 세출 집행률 91.31%로 전반적인 세입·세출 예산운용은 비교적 안정적으로 이루어진 것으로 판단됨.

○ 다만, 총무과와 청소행정과에 집행잔액이 집중되어 있고 일부 사업의 집행률이 50%에도 미치지 못하는 등 반복적인 불용이 발생하고 있으므로, 실제 사업수요와 최근 집행실적을 반영하여 예산편성의 정확성을 높일 필요가 있음.

○ 또한 대규모 사업비의 전액 또는 상당 부분이 다음연도로 이월되고, 총 34건의 예산 전용이 이루어진 점을 고려할 때 사업계획 수립 단계에서 연도 내 집행 가능성과 예산과목의 적정성을 보다 면밀히 검토할 필요가 있음.

○ 예비비의 경우 대통령선거 및 소송 판결금 등 불가피한 재정수요에 사용된 측면이 있으나, 사전에 예측 가능한 지출까지 예비비로 충당하는 사례가 발생하지 않도록 본예산 및 추가경정예산 편성과의 연계를 강화할 필요가 있음.

○ 성과관리 측면에서는 단순한 목표달성률보다는 구민이 실제 체감할 수 있는 사업성과를 측정할 수 있도록 성과지표를 개선하고, 반복적으로 초과 달성하거나 미달성하는 지표는 목표치와 측정방법의 적정성을 재검토할 필요가 있음.

○ 기금은 일부 기금에서 조성액에 비해 실제 사업비 집행실적이 낮고 기금 규모가 지속적으로 증가하고 있으므로, 설치목적과 사업수요를 고려한 적정 조성규모와 적극적인 활용방안을 마련할 필요가 있음.

○ 따라서 이번 결산심사에서는 **① 반복적인 집행잔액 및 불용액 발생 원인, ② 대규모 이월사업의 당초 연도 내 집행 가능성, ③ 빈번한 예산 전용의 필요성 및 적정성, ④ 소송 관련 예비비 지출의 사전 예측 가능성, ⑤ 집행률 저조사업의 정책적 실효성, ⑥ 성과지표 및 목표치 설정의 적정성, ⑦ 기금의 적정 조성규모와 활용계획**등을 중점적으로 확인할 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 아울러 결산심사가 단순히 집행된 예산을 사후 승인하는 절차에 그치지 않고, 이번 심사에서 나타난 문제점과 개선사항을 **2027년도 예산편성에 적극 환류하여 반복적인 불용·이월·전용을 줄이고 재정운용의 효율성과 구민 체감도를 높이는 방향으로 개선할 필요가 있다고 판단됨.**

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