

2025회계연도 예산 및 재무회계

결산검사 의견서



결산 검사 의견서

송파구청장 귀하

2026년 4월 30일

우리 위원들은 「지방자치법」 제150조 및 같은 법 시행령 제83조에 따라 송파구의회로부터 결산검사위원으로 위촉되어 2026년 4월 1일부터 2026년 4월 30일까지(30일간) 「지방자치법 시행령」 제84조에 규정된 사항에 대하여 결산검사를 실시하였습니다.

결산검사는 2025회계연도 송파구 예산·재무결산서 및 결산서 부속서류의 「지방회계법」 등 관계법령과 지방자치단체 예산편성 세부지침 및 지방자치단체 결산지침을 준수 여부와 송파구 재정규모의 적정성과 재정의 효율적 운영 여부에 대한 재무관련 회계검사를 포함하고 있습니다.

우리 위원들은 예산·재무결산서 및 결산서 부속서류가 적정한지에 대해 회계별 결산서의 부합 여부를 확인하였고, 세부 검사가 필요하다고 판단 되는 부분에 대해서는 추가 질문 및 자료를 요청하여 조사하였습니다.

송파구가 작성하여 제출한 2025회계연도 예산·재무결산서 및 결산서 부속서류를 검사한 결과 예산·재무 결산, 기금, 공유재산 및 물품 등의 결산내용은 「지방회계법」 등 관련 규정에 따라 적정하게 표시되고 있었으며 일부 개선이 필요한 사항에 대한 권고 의견과 수범사례를 첨부합니다.

서울특별시 송파구 결산검사위원

책임위원	김순애	위원	손병화
위원	김호재	위원	한명원
위원	정영자	위원	고명숙
위원	최범석	위원	김현규
위원	차희연		

목 차

I. 결산검사 개요	1
II. 결산검사 결과	
1. 총괄	
가. 결산 총괄	2
나. 세입 결산	3
다. 세출 결산	4
2. 결산검사 세부내역	
가. 일반 및 특별회계 결산	6
나. 일반회계 결산	8
다. 특별회계 결산	
1) 주차장 특별회계	9
2) 의료급여기금 특별회계	11
3) 건축안전 특별회계	12
4) 발전소주변지역지원사업 특별회계	14
라. 이월비 및 예비비 결산	16
마. 기금 결산	16
바. 재무제표	18
사. 채권 및 채무 결산	20
아. 성과보고서	20
자. 공유재산 및 물품 결산	21
차. 성인지 결산	22

Ⅲ. 주요 분야별 개선 및 권고사항

● 개선 및 권고사항

1. 송파구 고향사랑기금 홍보 강화 및 답례품 개선 24
2. 순세계잉여금의 체계적 관리 권고 25
3. 주민참여예산 사업 편성의 균형성 검토 26
4. 일회성 사업 집행잔액의 추경을 통한 재편성 30
5. 집행잔액 최소화를 통한 지방재정 성과 극대화 31
6. 국내여비의 적정한 편성으로 재정 효율성 제고 33
7. 장기 민간위탁 사업(재위탁) 관리 · 감독체계 개선 34
8. 성과지표 산정의 실효성 제고 36
9. 체납액 징수율 제고를 위한 대책 강구 37
10. 미디어아트 조형물 유지관리 재원 확보방안 마련 40

● 수 법 사 례

11. 시비 확보를 통한 송파안전체험교육관 시설 개선 42
12. 서울시 공모사업을 통한 전통시장 시설 개선 및 활성화 43
13. 적극적인 민간자원 유치를 통한 문화자산 확보 44
14. 외부재원 확보를 통한 하하호호 물놀이장 · 눈썰매장 운영 46
15. 공원 · 녹지대 임목부산물 퇴비화로 유용 자원화 48
16. 마천1동 거주자우선주차장의 효율적 운영을 통한 예산 절감 49
17. 도로굴착복구 원인자부담금 징수단가 적용기준 개선 50
18. 외부재원 확보를 통한 노후 하수관로 정비 51
19. 중첩 사무 인력 조정을 통한 인건비 절감 52

- 별지 (1) 세입결산 총괄
(2) 세출결산 총괄
(3) 결산상 세입 · 세출 처리상황

I. 결산검사 개요

■ 관련법규

- 「지방자치법」 제150조, 같은 법 시행령 제83조·제84조
- 「지방회계법」 제14조, 같은 법 시행령 제10조
- 지방자치단체 결산 통합기준(행정안전부 훈령)

■ 검사기간: 2026. 4. 1. ~ 2026. 4. 30. (30일간)

■ 검사위원: 총 9명

- 대표위원: 김순애
- 위 원: 손병화, 김호재, 한명원, 정영자, 고명숙, 최범석, 김현규, 차희연

■ 검사사항: 2025회계연도 예산·재무결산의 전반적인 사항

- 결산개요
- 세입·세출의 결산, 기금의 결산
- 이월비 및 예비비의 결산
- 재무제표
- 성과보고서
- 결산서의 부속서류
- 예산 집행의 효율성, 적정성 여부

II. 결산검사 결과

1. 총괄

서울특별시 송파구 2025회계연도 일반 및 특별회계 세입·세출결산(안)에 대한 우리 결산검사 위원의 검사결과는 다음과 같습니다.

가. 결산 총괄

(단위: 원)

구분	예산현액	세입결산액 (A)	세출결산액 (B)	결산상잉여금 (C=A-B)	순세계잉여금
2025년	1,528,034,488,200	1,542,322,010,062	1,417,951,469,966	124,370,540,096	81,106,675,755
2024년	1,512,668,946,640	1,533,444,000,980	1,364,430,075,715	169,013,925,265	102,134,636,469

● 2025회계연도 세입·세출예산 총 예산현액은 1,528,034백만원으로, 전년 대비 1.02% 증가하였습니다.

- 세입은 전년 대비 0.58% 증가한 1,542,322백만원을 수납하였고
- 세출은 전년 대비 3.92% 증가한 1,417,952백만원을 지출하였으며
- 결산상잉여금은 전년 대비 26.41% 감소한 124,370백만원이 발생하였습니다.

※ 결산상 잉여금 내역

- 명시이월 13,040백만원, 사고이월 12,841백만원
- 보조금실제반납금 17,383백만원, 순세계잉여금 81,106백만원

나. 세입결산

1) 일반회계

(단위: 원)

구 분	세 입 예산액	전년도 이월액	예산현액	징 수 결정액	수납액	정 리 보류액	미수납액
2025년	1,414,819,048,000	47,489,800,200	1,462,308,848,200	1,511,570,272,229	1,475,204,977,929	2,077,538,520	34,287,755,780
2024년	1,409,127,050,000	42,300,289,520	1,451,427,339,520	1,499,811,212,858	1,462,591,294,468	1,824,899,370	35,395,019,020

2025회계연도 일반회계 수납액 1,475,205백만원은 예산현액의 100.9%이며 12,896백만원이 초과수납 되었습니다. 징수결정액 대비 수납액의 비율은 97.6%로 작년보다 0.1%p 높아졌으며, 미수납액은 전년 대비 3.1% 감소한 34,287백만원입니다.

2) 특별회계

(단위: 원)

구 분	세 입 예산액	전년도 이월액	예산현액	징 수 결정액	수납액	정 리 보류액	미수납액
2025년	65,708,293,000	17,347,000	65,725,640,000	82,831,818,473	67,117,032,133	899,431,990	14,815,354,350
2024년	53,249,445,000	7,992,162,120	61,241,607,120	87,078,782,242	70,852,706,512	646,938,370	15,579,137,360

2025회계연도 특별회계 수납액 67,117백만원은 예산현액의 102.1%이며 1,391백만원이 초과수납 되었습니다. 징수결정액 대비 수납액의 비율은 81.0%로 작년보다 0.4%p 낮아졌으며, 미수납액은 전년 대비 4.9% 감소한 14,815백만원입니다.

다. 세출결산

1) 일반회계

(단위: 원)

구 분	세 출 예산액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지출액	다음연도 이 월 액	집행잔액
2025년	1,414,819,048,000	47,489,800,200	1,462,308,848,200	1,355,458,977,587	25,850,993,960	80,998,876,653
2024년	1,409,127,050,000	42,300,289,520	1,451,427,339,520	1,309,072,551,387	47,489,800,200	94,864,987,933

2025회계연도 일반회계 예산액은 1,414,819백만원이며, 예산성립 후 증감액은 전년도 이월액으로 47,490백만원이 이월되어 예산현액은 1,462,309백만원입니다.

지출액은 예산현액의 92.7%인 1,355,459백만원이며, 다음연도 이월액은 25,851백만원(명시이월 13,040백만원, 사고이월 12,811백만원)입니다.

집행잔액은 예산현액의 5.5%인 80,999백만원입니다. 주된 사유는 보조금 반납금 28,283백만원, 보조금 정산잔액 7,843백만원, 예산절감액 11,042백만원, 계획변경 등 집행사유 미발생 2,474백만원, 낙찰차액 및 지출잔액 27,668백만원, 예비비 3,689백만원입니다.

2) 특별회계

(단위: 원)

구 분	세 출 예산액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지출액	다음연도 이 월 액	집행잔액
2025년	65,708,293,000	17,347,000	65,725,640,000	62,492,492,379	30,000,000	3,203,147,621
2024년	53,249,445,000	7,992,162,120	61,241,607,120	55,357,524,328	17,347,000	5,866,735,792

2025회계연도 특별회계 예산액은 65,708백만원이며, 예산성립 후 증감액은 전년도 이월액으로 17백만원이 이월되어 예산현액은 65,725백만원입니다.

지출액은 예산현액의 95.1%인 62,492백만원이며, 다음연도 이월액은 사고이월 30백만원입니다.

집행잔액은 예산현액의 4.9%인 3,203백만원입니다. 주된 사유는 보조금 반납금 35백만원, 보조금 정산잔액 111백만원, 예산절감액 1,071백만원, 낙찰차액 및 지출잔액 1,986백만원입니다.

2. 결산검사 세부내역

가. 일반 및 특별회계 결산

1) 총괄

(단위: 원)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	세입결산액	세출결산액	차인잔액
합계	1,480,527,341,000	47,507,147,200	1,528,034,488,200	1,542,322,010,062	1,417,951,469,966	124,370,540,096
일반회계	1,414,819,048,000	47,489,800,200	1,462,308,848,200	1,475,204,977,929	1,355,458,977,587	119,746,000,342
특별회계	65,708,293,000	17,347,000	65,725,640,000	67,117,032,133	62,492,492,379	4,624,539,754

● 2025회계연도 일반회계 및 특별회계 결산 총괄은

- 예산현액 1,528,034,488,200원
 - 세입액 1,542,322,010,062원
 - 세출액 1,417,951,469,966원
 - 차인잔액 124,370,540,096원으로
- 세입 · 세출 세부내역은 다음과 같습니다.

【세입】

(단위: 원)

구분	예산액	예산현액	징수 결정액	수납액		정리보류액	미수납액
				환급액	실제수납액		
합계	1,480,527,341,000	1,528,034,488,200	1,594,402,090,702	2,790,995,880	1,542,322,010,062	2,976,970,510	49,103,110,130
일반회계	1,414,819,048,000	1,462,308,848,200	1,511,570,272,229	2,774,172,440	1,475,204,977,929	2,077,538,520	34,287,755,780
특별회계	65,708,293,000	65,725,640,000	82,831,818,473	16,823,440	67,117,032,133	899,431,990	14,815,354,350
주차장	62,859,171,000	62,876,518,000	79,366,390,535	16,823,440	64,239,664,395	816,014,640	14,310,711,500
의료급여	920,514,000	920,514,000	1,514,390,744	0	926,330,544	83,417,350	504,642,850
건축안전	1,838,608,000	1,838,608,000	1,859,306,594	0	1,859,306,594	0	0
발전소	90,000,000	90,000,000	91,730,600	0	91,730,600	0	0

【세 출】

(단위: 원)

구 분	예 산 액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납금	집행잔액
합 계	1,480,527,341,000	47,507,147,200	1,528,034,488,200	1,417,951,469,966	25,880,993,960	28,318,357,181	55,883,667,093
일반회계	1,414,819,048,000	47,489,800,200	1,462,308,848,200	1,355,458,977,587	25,850,993,960	28,283,322,716	52,715,553,937
특별회계	65,708,293,000	17,347,000	65,725,640,000	62,492,492,379	30,000,000	35,034,465	3,168,113,156
주차장	62,859,171,000	17,347,000	62,876,518,000	61,051,649,659	30,000,000	2,941,965	1,791,926,376
의료급여	920,514,000	0	920,514,000	858,552,640	0	6,397,840	55,563,520
건축안전	1,838,608,000	0	1,838,608,000	492,932,740	0	25,052,000	1,320,623,260
발전소	90,000,000	0	90,000,000	89,357,340	0	642,660	0

2) 순세계잉여금

(단위: 원)

구분	세입액	세출액	결산상잉여금 (A)	다음연도 이 월 액 (B)	보조금 실제반납금 (C)	순세계잉여금 (D = A - B - C)
합 계	1,542,322,010,062	1,417,951,469,966	124,370,540,096	25,880,993,960	17,382,870,381	81,106,675,755
일반회계	1,475,204,977,929	1,355,458,977,587	119,746,000,342	25,850,993,960	17,347,835,916	76,547,170,466
특별회계	67,117,032,133	62,492,492,379	4,624,539,754	30,000,000	35,034,465	4,559,505,289

● 2025회계연도 일반·특별회계 차인잔액인 결산상잉여금은 124,370,540,096원입니다.

● 결산상잉여금의 세부내역은

- 다음연도 이월액 25,880,993,960원
- 보조금실제반납금 17,382,870,381원
- 순세계잉여금 81,106,675,755원입니다.

나. 일반회계 결산

1) 총괄

(단위: 원)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	세입결산액	세출결산액	차입잔액
일반회계	1,414,819,048,000	47,489,800,200	1,462,308,848,200	1,475,204,977,929	1,355,458,977,587	119,746,000,342

● 2025회계연도 일반회계 결산 총괄은

- 예산현액 1,462,308,848,200원
- 세입액 1,475,204,977,929원
- 세출액 1,355,458,977,587원
- 차입잔액 119,746,000,342원으로

세입·세출 세부내역은 다음과 같습니다.

【세입】

(단위: 원)

구분	예산액	예산현액	징수 결정액	수납액		정리보류액	미수납액
				환급액	실제수납액		
일반회계	1,414,819,048,000	1,462,308,848,200	1,511,570,272,229	2,774,172,440	1,475,204,977,929	2,077,538,520	34,287,755,780

【세출】

(단위: 원)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액
일반회계	1,414,819,048,000	47,489,800,200	1,462,308,848,200	1,355,458,977,587	25,850,993,960	28,283,322,716	52,715,553,937

2) 순세계잉여금

(단위: 원)

구분	세입액	세출액	결산상잉여금 (A)	다음연도 이월액 (B)	보조금 실제반납금 (C)	순세계잉여금 (D = A-B-C)
일반회계	1,475,204,977,929	1,355,458,977,587	119,746,000,342	25,850,993,960	17,347,835,916	76,547,170,466

● 2025회계연도 일반회계 차인잔액인 결산상잉여금은 119,746,000,342원입니다.

● 결산상잉여금의 세부내역은

- 다음연도 이월액 25,850,993,960원
- 보조금실제반납금 17,347,835,916원
- 순세계잉여금 76,547,170,466원입니다.

다. 특별회계 결산

1) 주차장 특별회계

(1) 총괄

(단위: 원)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	세입결산액	세출결산액	차인잔액
주차장 특별회계	62,859,171,000	17,347,000	62,876,518,000	64,239,664,395	61,051,649,659	3,188,014,736

● 2025회계연도 주차장 특별회계 결산 총괄은

- 예산현액 62,876,518,000원
 - 세입액 64,239,664,395원
 - 세출액 61,051,649,659원
 - 차인잔액 3,188,014,736원으로
- 세입 · 세출 세부내역은 다음과 같습니다.

2) 의료급여기금 특별회계

(1) 총괄

(단위: 원)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	세입결산액	세출결산액	차인잔액
의료급여기금 특별회계	920,514,000	0	920,514,000	926,330,544	858,552,640	67,777,904

● 2025회계연도 의료급여기금 특별회계 결산 총괄은

- 예산현액 920,514,000원
- 세입액 926,330,544원
- 세출액 858,552,640원
- 차인잔액 67,777,904원으로

세입·세출 세부내역은 다음과 같습니다.

【세입】

(단위: 원)

구분	예산액	예산현액	징수 결정액	수납액		정리보류액	미수납액
				환급액	실제수납액		
의료급여기금 특별회계	920,514,000	920,514,000	1,514,390,744	0	926,330,544	83,417,350	504,642,850

【세출】

(단위: 원)

구분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액
의료급여기금 특별회계	920,514,000	0	920,514,000	858,552,640	0	6,397,840	55,563,520

(2) 순세계잉여금

(단위: 원)

구 분	세입액	세출액	결산상잉여금 (A)	다음연도 이월액 (B)	보조금 실제반납금 (C)	순세계잉여금 (D=A-B-C)
의료급여기금 특별회계	926,330,544	858,552,640	67,777,904	0	6,397,840	61,380,064

- 2025회계연도 의료급여기금 특별회계의 차인잔액인 결산상잉여금은 67,777,904원입니다.
- 결산상잉여금의 세부내역은
 - 보조금실제반납금 6,397,840원
 - 순세계잉여금 61,380,064원입니다.

3) 건축안전 특별회계

(1) 총괄

(단위: 원)

구 분	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	세입결산액	세출결산액	차인잔액
건축안전 특별회계	1,838,608,000	0	1,838,608,000	1,859,306,594	492,932,740	1,366,373,854

- 2025회계연도 건축안전 특별회계 결산 총괄은
 - 예산현액 1,838,608,000원
 - 세입액 1,859,306,594원
 - 세출액 492,932,740원
 - 차인잔액 1,366,373,854원으로
 세입·세출 세부내역은 다음과 같습니다.

【세 입】

(단위: 원)

구 분	예 산 액	예산현액	징 수 결정액	수 납 액		정리보류액	미수납액
				환급액	실제수납액		
건축안전 특별회계	1,838,608,000	1,838,608,000	1,859,306,594	0	1,859,306,594	0	0

【세 출】

(단위: 원)

구 분	예 산 액	예산성립후 증감액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납금	집행잔액
건축안전 특별회계	1,838,608,000	0	1,838,608,000	492,932,740	0	25,052,000	1,320,623,260

(2) 순세계잉여금

(단위: 원)

구 분	세입액	세출액	결산상잉여금 (A)	다음연도 이 월 액 (B)	보조금 실제반납금 (C)	순세계잉여금 (D=A-B-C)
건축안전 특별회계	1,859,306,594	492,932,740	1,366,373,854	0	25,052,000	1,341,321,854

- 2025회계연도 건축안전 특별회계의 차인잔액인 결산상잉여금은 1,366,373,854원이며
- 결산상잉여금의 세부내역은
 - 보조금실제반납금 25,052,000원
 - 순세계잉여금 1,341,321,854원입니다.

4) 발전소주변지역지원사업 특별회계

(1) 총 괄

(단위: 원)

구 분	예 산 액	예산성립후 증 감 액	예산현액	세입결산액	세출결산액	차인잔액
발전소주변 지역지원사업 특별회계	90,000,000	0	90,000,000	91,730,600	89,357,340	2,373,260

● 2025회계연도 발전소주변지역지원사업 특별회계 결산 총괄은

- 예산현액 90,000,000원
- 세 입 액 91,730,600원
- 세 출 액 89,357,340원
- 차인잔액 2,373,260원으로

세입 · 세출 세부내역은 다음과 같습니다.

【세 입】

(단위: 원)

구 분	예 산 액	예산현액	징 수 결정액	수 납 액		정리보류액	미수납액
				환급액	실제수납액		
발전소주변 지역지원사업 특별회계	90,000,000	90,000,000	91,730,600	0	91,730,600	0	0

【세 출】

(단위: 원)

구 분	예 산 액	예산성립후 증 감 액	예산현액	지 출 액	다음연도 이 월 액	보조금 반납금	집행잔액
발전소주변 지역지원사업 특별회계	90,000,000	0	90,000,000	89,357,340	0	642,600	0

(2) 순세계잉여금

(단위: 원)

구 분	세입액	세출액	결산상잉여금 (A)	다음연도 이월액 (B)	보조금 실제반납금 (C)	순세계잉여금 (D=A-B-C)
발전소주변 지역지원사업 특별회계	91,730,600	89,357,340	2,373,260	0	642,660	1,730,600

- 2025회계연도 발전소주변지역지원사업 특별회계의 차인잔액인
결산상잉여금은 2,373,260원입니다.

- 결산상잉여금의 세부내역은

- 보조금실제반납금 642,660원
- 순세계잉여금 1,730,600원입니다.

라. 이월비 및 예비비 결산

- 「지방재정법」 제50조에 따라 2025회계연도에 집행을 완료하지 못하고 다음 연도로 이월한 일반회계 사업비는 ‘마천1동 청사 신축’ 외 97건으로 총 25,850,993,960원이며 특별회계 이월비는 ‘유휴토지주차장 조성 및 유지관리’ 1건으로 30,000,000원입니다.
- 2025회계연도 일반회계 예비비 예산액은 12,883,706,000원으로 ‘민생회복 소비쿠폰’ 외 14건 9,194,783,000원을 지출결정하여 4,137,335,480원을 지출하였으며 5,057,477,520원의 집행잔액이 발생하였습니다.

특별회계 예비비 예산액은 1,537,205,000원으로 ‘공영주차장 유지관리사업’에 580,000,000원을 지출결정 및 지출하였으며 집행잔액은 발생하지 않았습니다.

마. 기금 결산

- 2025회계연도에 설치·관리하고 있는 기금은 총 16개로
 - 전년도말 조성액 144,513,365,909원
 - 당해연도 조성액 77,709,544,923원
 - 당해연도 사용액 94,685,740,086원입니다.
- 2025년말 현재액은 127,537,170,746원으로 세부내용은 다음과 같습니다.

【 기금별 내역 】

(단위: 원)

구 분 종 류 별	전 년 도 말 조 성 액	당 해 연 도 증 감 액			당 해 연 도 말 조 성 액
		계	조 성 액	사 용 액	
계	144,513,365,909	△16,976,195,163	77,709,544,923	94,685,740,086	127,537,170,746
공용및공공용의청사· 시설건립기금	37,172,368,719	△4,053,840,856	1,286,253,164	5,340,094,020	33,118,527,863
육외광고발전기금	356,182,978	△181,712,689	563,223,361	744,936,050	174,470,289
기후변화기금	483,432,708	44,104,569	259,313,139	215,208,570	527,537,277
중소기업육성기금	11,329,776,162	△2,113,693,960	2,185,193,620	4,298,887,580	9,216,082,202
관광진흥기금	1,901,803,482	△119,453,754	2,214,569,676	2,334,023,430	1,782,349,728
노인청소년양성평등 기금	1,207,358,501	△132,296,366	40,643,964	172,940,330	1,075,062,135
자활기금	2,437,689,722	196,899,448	221,899,448	25,000,000	2,634,589,170
재활용품판매대금관리 기금	122,773,629	13,798,680	47,510,390	33,711,710	136,572,309
도로굴착복구기금	3,181,052,063	402,768,426	3,029,778,996	2,627,010,570	3,583,820,489
재난관리기금	8,201,750,800	592,002,200	3,162,034,366	2,570,032,166	8,793,753,000
환경공무원자녀학자금 대여기금	856,736,237	41,832,846	61,642,846	19,810,000	898,569,083
식품진흥기금	604,519,974	△49,276,868	78,991,782	128,268,650	555,243,106
폐기물처리시설설치 비용기금	1,718,587,906	58,239,769	62,108,229	3,868,460	1,776,827,675
고향사랑기금	248,002,775	85,356,937	148,752,487	63,395,550	333,359,712
통합재정안정화기금 (통합계정)	74,542,671,693	△11,766,306,229	64,342,246,771	76,108,553,000	62,776,365,464
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	148,658,560	5,382,684	5,382,684	-	154,041,244

바. 재무제표

1) 요약재정상태표

(단위: 백만원)

구 분	재 정 상 태			비율(%)
	2025년	2024년	증(△)감	
유동자산	298,168	374,753	△76,585	4.26
투자자산	21,754	20,075	1,679	0.31
일반유형자산	473,446	439,486	33,960	6.76
주민편의시설	2,789,829	2,726,013	63,816	39.84
사회기반시설	3,413,292	3,411,101	2,191	48.74
기타비유동자산	6,258	8,641	△2,383	0.09
자산총계	7,002,747	6,980,069	22,678	100.00
유동부채	25,647	30,547	△4,900	63.05
기타비유동부채	15,030	14,320	710	36.95
부채총계	40,677	44,867	△4,190	100.00
고정순자산	6,682,626	6,582,320	100,306	95.99
특정순자산	79,289	82,106	△2,817	1.14
일반순자산	200,155	270,776	△70,621	2.87
순자산총계	6,962,070	6,935,202	26,868	100.00
부채 및 순자산 총계	7,002,747	6,980,069	22,678	-

● 2025년 재정상태는

총자산이 7,002,747백만원이고 총부채가 40,677백만원으로 순자산이 전년 대비 26,868백만원 증가한 6,962,070백만원입니다.

2) 요약재정운영표(성질별)

(단위: 백만원)

구 분	2025년		2024년	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
I. 비용총계	1,333,586	100.00	1,273,492	100.00
인건비	210,391	15.78	204,576	16.06
운영비	234,339	17.57	355,713	27.93
정부간이전비용	26,484	1.99	25,916	2.04
민간등이전비용	834,610	62.58	654,897	51.43
기타비용	27,762	2.08	32,390	2.54
II. 수익총계	1,279,846	100.00	1,246,583	100.00
자체조달수익	434,786	33.97	430,751	34.55
정부간이전수익	837,488	65.44	809,074	64.90
기타수익	7,572	0.59	6,758	0.55
III. 재정운영결과(I - II)	53,740		26,909	

● 2025년 재정운영결과(총비용-총수익)는

총비용이 1,333,586백만원이고, 총수익이 1,279,846백만원으로
53,740백만원의 적자가 발생하였습니다.

사. 채권 및 채무 결산

1) 채 권

● 2025회계연도 채권 증감 및 현재액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
회계별					
합 계		23,956,016,230	5,623,864,670	6,071,342,250	23,508,538,650
일반회계		11,930,137,090	208,000,000	2,874,500,000	9,263,637,090
기 금	소 계	12,025,879,140	5,415,864,670	3,196,842,250	14,244,901,560
	중소기업육성기금	11,767,105,230	5,336,219,230	3,081,517,230	14,021,807,230
	자활기금	110,000,000	25,000,000	50,000,000	85,000,000
	환경공무원자녀 학자금대여기금	148,773,910	54,645,440	65,325,020	138,094,330

※ 채권 현재액은 원금 + 이자 기준

2) 채 무 : 2025회계연도 채무 증감 및 현재액은 없습니다.

아. 성과보고서

- 2025회계연도 '구민을 주인으로 섬기는 명품도시 송파'라는 비전을 달성하기 위해 '성과계획서'와 '성과보고서'를 작성 운영하였습니다.
- 2025회계연도 성과목표의 성과달성 여부를 측정하기 위해 전략 목표 11개, 정책사업목표 78개, 성과지표 161개를 설정하였습니다.
- 성과지표는 161개 중 88.2%인 142개의 지표를 달성하였고 11.8%인 19개 지표는 미달성하였습니다.

(단위: 백만원)

		성과목표				예산 결산액		
전 략 목표수	정책사업목표		성과달성도			2025년 결산액	전년도 결산액	전년결산대비 증감액(증감률)
	개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
11	78	161	18	124	19	1,417,952	1,364,430	53,522(3.9%)

자. 공유재산 및 물품 결산

1) 공유재산

● 2025회계연도 공유재산 증감 및 현재액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

용도	구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			증	감	
합계		6,472,036,980,086	181,545,065,100	45,251,313,125	6,608,330,732,061
행정 재산	계	6,445,298,668,045	125,688,895,280	5,397,380,045	6,565,590,183,280
	공용재산	816,640,714,052	104,286,403,220	611,085,610	920,316,031,662
	공공용재산	5,569,896,513,895	21,402,492,060	4,786,294,435	5,586,512,711,520
	기업용재산	2,616,698,202	-	-	2,616,698,202
	보존재산	56,144,741,896	-	-	56,144,741,896
일반재산		18,431,329,171	-	451,900,000	17,979,429,171
건설중인재산		8,306,982,870	55,856,169,820	39,402,033,080	24,761,119,610

※ '22. 7월 「공유재산 대장가격 등록에 관한 기준」 제정에 따라 결산서식에 '건설중인재산' 반영

2) 물품

● 2025회계연도 물품 증감 및 현재액은 다음과 같습니다.

(단위: 개/원)

전년도말 현재액		당해연도 증감액				당해연도말 현재액	
		취득		처분			
수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액
2,172	17,044,785,000	29	872,840,000	10	111,267,000	2,191	17,806,358,000

차. 성인지 결산

- 2025회계연도 성인지예산액은 10,872백만원으로 「송파구 홍보물 심의위원회 운영」 등 총 24개 사업에 10,381백만원을 지출하여 95.49%의 집행률을 달성하였습니다.
- 2025회계연도 성인지 결산 총괄은 다음과 같습니다.

(단위: 개/원)

회 계 별		사업 개수	세출예산현액	지출액	집행률
총 계		24	10,871,954,000	10,381,416,490	95.49%
양성평등정책 추진사업	소 계	4	7,463,279,000	7,133,159,040	95.58%
	일반회계	4	7,463,279,000	7,133,159,040	95.58%
	기타특별회계	0	0	0	0.00%
	기 금	0	0	0	0.00%
성별영향 평가사업	소 계	20	3,408,675,000	3,248,257,450	95.29%
	일반회계	19	3,388,675,000	3,229,458,750	95.30%
	기타특별회계	0	0	0	0.00%
	기 금	1	20,000,000	18,798,700	93.99%

주요 분야별 개선 및 권고사항

2025회계연도 예산·재무 결산검사 결과 관련 규정에 따라 적정하게 표시되고 있으며, 세입결산 총액이 세출결산 총액을 8.8% 초과하여 안정적인 재정 운영 상태를 유지하고 있고 체계적인 세원 관리 등을 통해 예산액 대비 143 억원을 초과 징수하는 등 재정 확충을 위해 노력한 것으로 판단됩니다.

주요 분야별 개선 및 권고사항으로, 먼저 송과구 고향사랑기금의 홍보 강화와 답례품 다양화를 통해 모금 활성화 및 지역경제 활성화를 도모할 것을 건의드립니다.

또한, 순세계잉여금의 체계적 관리와 주민참여예산 사업 편성의 균형성 확보가 필요합니다. 예산 편성 단계의 추계 부정확성, 집행과정의 비효율성, 일회성 사업의 과도한 유보액 설정 및 국내여비 과다 편성 등으로 발생하는 집행 잔액에 대해서는 적정한 예산 편성과 추경 재편성, 유보액 관리 강화를 통해 예산의 효율적 집행을 도모할 것을 권고드립니다.

민간위탁 사업은 높은 재위탁 비중과 제출자료 중심 점검으로 관리에 한계가 있는 만큼 현장·증빙 기반 점검과 성과평가 강화를 통해 관리의 실효성을 제고하고, 일부 형식적으로 운영되고 있는 성과지표를 정책 성과 중심으로 개선하여 재정 운영의 효과성과 책임성을 강화해 주시기 바랍니다.

지방세는 높은 징수율을 유지하고 있으나 체납 누적으로 미수납액이 증가하고 있으며 세외수입은 낮은 징수율과 장기 체납 문제가 지속되고 있어 선제적 징수 및 체납관리 강화 방안을 모색해 주시기 바랍니다.

마지막으로 미디어아트 조형물은 유지관리 비용 증가로 재정 부담이 우려되므로 중장기 비용 반영과 광고·협력 등 재원 확보 방안 마련이 필요합니다.

그 외 사항에 대해서는 각 부서의 적극적인 예산 집행 및 재정 운영 결과를 확인할 수 있었으며 특히 예산 절감 및 세입 증대 등 성과를 달성한 부서의 수범사례를 첨부하였으니 업무에 참고하시기 바랍니다.

◆ 개선 및 권고사항

1 송파구 고향사랑기금 홍보 강화 및 답례품 개선

■ 현황(개요)

- 송파구 고향사랑기금의 조성 현황을 보면 2024년 말 기준 누적 조성액은 248,002천원이며 2025년 말 기준 누적 조성액은 333,359천원으로 확인됩니다. 연도별 조성액은 기금이 최초 조성된 2024년도는 296,830천원(2023년 134,386천원/ 2024년 162,444천원), 2025년도는 148,752천원으로 서울시 자치구 중 4위를 기록하였으나 모금 실적은 감소하였습니다.
- 한편, 구는 지난해 기금세부운용계획을 수립하며 안정적이고 내실 있는 기금운용을 위해 목표액(예치금 5억원) 달성 후 사업을 추진(2027년 예정)하기로 하였으며, 긴급한 주민 복리 증진 사업의 경우에는 목표액 미달 시에도 일부 재원을 활용토록 운영 중입니다.

■ 문제점

- 2025년도 조성액이 전년 대비 하락한 점은 현재의 홍보 전략과 답례품 구성이 기부자들의 관심을 지속적으로 이끌어내기에 다소 미흡함이 있음을 시사하고 있습니다.

■ 개선 및 권고사항

- 모금 활성화를 위해 구민 및 방문객의 접근성이 높은 온·오프라인 채널을 활용한 홍보 전략을 수립·추진하고 관내 우수 소상공인 제품 및 장애인 복지시설 생산품 등 답례품 품목을 다양화하여 고향사랑기부제가 구 재정 확충과 지역경제 활성화에 실질적으로 기여할 수 있도록 개선 방안을 마련해 주시기 바랍니다.

2

순세계잉여금의 체계적 관리 권고

■ 현황 및 문제점

- 순세계잉여금은 한 회계연도의 세입·세출의 결산 결과 발생한 결산상 잉여금에서 이월액과 보조금 반납금을 제외한 순수한 잔액을 의미합니다.
- 순세계잉여금은 세입의 증가, 세출 절감, 집행잔액 발생 등 다양한 사유로 발생하나 그 규모가 과다하다는 것은 예산편성 단계에서 세입 추계 산정의 정교함이 부족하였거나 사업계획 수립 미흡으로 인한 집행 부진 등 재정 운용의 비효율성을 시사합니다. 이는 지방재정의 한정된 자원을 적기에 투입하지 못하게 하여 재정 운용의 신뢰도와 계획성을 저하시키는 원인이 됩니다.
- 최근 5년간 순세계잉여금의 발생내역은 다음과 같습니다.

【 최근 5년간 순세계잉여금 발생내역 】

(단위: 백만원)

연도	순세계잉여금 (A)	전년대비 증감율	초과세입금 (B)	집행잔액 (C)	
				소계	예비비
2021년	108,994	-	30,824	78,169	8,597
2022년	186,320	70.94%	105,916	80,403	5,768
2023년	124,747	△33.05%	27,475	97,272	9,689
2024년	102,134	△18.13%	20,775	81,359	9,615
2025년	81,106	△20.59%	14,287	66,819	3,688

- 그리고 일반회계와 특별회계를 구분한 최근 5년간 결산상 순세계잉여금 현황은 다음과 같습니다.

【 최근 5년간 순세계잉여금 현황 】

(단위: 백만원)

연도	구분	세입(A)	세출(B)	다음연도 이월액(C)	보조금 반납금(D)	순세계잉여금 (A-B-C-D)
2021년	일반	1,229,325	1,064,087	42,742	17,554	104,941
	특별	59,461	49,709	5,646	53	4,052
2022년	일반	1,346,565	1,099,941	42,109	28,436	176,078
	특별	66,928	44,922	11,692	71	10,241
2023년	일반	1,390,093	1,223,823	42,300	11,588	112,381
	특별	73,974	53,600	7,992	15	12,366
2024년	일반	1,462,591	1,309,072	47,489	19,325	86,703
	특별	70,852	55,357	17	47	15,430
2025년	일반	1,475,204	1,355,458	25,850	17,347	76,547
	특별	67,117	62,492	30	35	4,559

- 2021년부터 2025년까지의 순세계잉여금 발생내역을 보면, 2022년에 1,863억원으로 정점을 기록한 이후 점진적인 감소세를 보이고 있으나 2025년 기준 여전히 811억원 규모의 잉여금이 발생하고 있습니다. 특히 집행잔액(668억원)이 초과 세입금(142억원)보다 큰 비중을 차지하고 있어 사업 집행 과정의 면밀한 관리가 요구됩니다.
- 일반회계의 순세계잉여금은 2022년 이후 감소하고 있으나 상대적으로 특별회계의 경우 발생 비중이 유동적이며 사업 목적에 따른 철저한 세입·세출 관리가 필요함을 시사합니다.
- 일반회계 순세계잉여금 비율은 2023년 9.18%, 2024년 6.62%, 2025년 5.65%로 매년 개선되고 있는 추세입니다. 하지만 행정안전부에서 발표한 FY2024 지방자치단체 재정분석 결과인 3.93%와 비교했을 때 여전히 높은 수준을 유지하고 있어 재정건전성 및 효율성 제고를 위한 적극적인 노력이 필요합니다.

※ 참고) FY2024 지방자치단체 재정분석 종합보고서

(단위: %)

구 분	FY2020	FY2021	FY2022	FY2023	FY2024
순세계잉여금비율 (일반회계)	6.07	6.56	6.24	5.04	3.93

■ 개선 및 권고사항

- 과도한 초과 세입은 자칫 구민을 위해 쓰여야 할 가용 재원을 적기에 활용하지 못하는 결과를 초래할 수 있습니다. 하반기 징수 실적을 보다 세밀하게 관리하고 정리 추경을 통해 탄력적인 예산 배분이 이루어질 수 있도록 관리가 필요합니다.
- 집행이 부진한 사업들에 대해서는 단순히 예산을 이월하기보다는 세출 구조조정을 통해 지역 경제 활성화 및 민생 현안 사업에 우선적으로 활용될 수 있도록 적극적인 조치가 필요합니다.
- 특별회계나 예비비 역시 자원 사장의 방지를 위해 편성 단계에서부터 사업의 타당성을 면밀히 검토하고, 집행과정에서는 예산 운용의 유연성을 확보하여 한정된 재원이 구민의 복지 증진으로 온전히 환원될 수 있도록 노력해 주시기를 권고드립니다.

3

주민참여예산 사업 편성의 균형성 검토

■ 현황(개요)

- 2025년 주민참여예산 사업 집행현황을 분석한 결과 총 26개 사업에 대해 예산 편성액 1,288,995천원, 지출액 1,062,758천원 규모로 집행된 것으로 확인되었습니다.
- 통계목별로는 시설비 집행액이 833,321천원으로 전체 지출액의 약 78.4%를 차지하고 있어 주민참여예산 사업이 시설 설치 및 환경개선 중심으로 운영되고 있는 것으로 나타납니다.
- 부서별 집행현황을 보면 도로관리과 409,443천원(38.5%), 공원녹지과 197,838천원(18.6%)으로 두 부서의 합계가 607,281천원(57.1%)를 차지하고 있었습니다. 이는 주민참여예산이 특정 유형 사업 및 일부 부서 중심으로 편성·집행되는 경향이 있음을 시사합니다.

【 2025년 주민참여예산 사업 집행현황 - 부서별(금액순) 】

(단위: 원)

부서명	사업건수	편성액	지출액	지출잔액
도로관리과	8	488,000,000	409,443,370	78,556,630
공원녹지과	6	234,995,340 (본예산: 215,000,000/ 사고이월: 19,995,340)	197,838,300 (본예산: 178,838,300/ 사고이월: 19,000,000)	37,157,040 (본예산: 36,161,700/ 사고이월: 995,340)
아동청소년과	2	150,000,000	138,000,000	12,000,000
교육협력과	1	90,000,000	78,710,000	11,290,000
생활체육과	3	85,000,000	77,631,730	7,368,270
장애인복지과	1	66,000,000	65,451,530	548,470
자치행정과	2	65,000,000	44,368,940	20,631,060
치수과	1	50,000,000	14,961,350	35,038,650
주차정책과	1	38,000,000	35,330,000	2,670,000
도시안전과	1	22,000,000	1,022,830	20,977,170
합 계	26	1,288,995,340	1,062,758,050	226,237,290

■ 문제점

- 주민참여예산 제도는 주민이 직접 제안한 사업을 예산에 반영함으로써 재정운영의 민주성과 주민참여를 확대하기 위한 제도입니다. 그러나 실제 집행 현황을 보면 주민 생활 전반에 영향을 미치는 다양한 분야의 사업 보다는 특정 지역 또는 제한된 이용계층만 활용하는 도로정비, 시설 설치, 환경정비 등이 다수를 차지하고 있습니다. 이는 일반적인 시설 유지관리 사업과 유사하게 운영될 가능성이 있는 것으로 분석됩니다.
- 이러한 경향이 지속될 경우 주민 다수가 체감할 수 있는 사업 발굴이라는 제도의 취지가 충분히 반영되지 못하고 주민참여의 실질적인 효과가 제한될 우려가 있어 사업 분야의 다양성 측면에서도 보완이 필요한 것으로 판단됩니다. 아울러, 선정된 사업의 예산이 충분히 집행되지 못하고 집행잔액으로 과다하게 남는 사례가 발생하는 경우도 있었습니다.

■ 개선 및 권고사항

- 주민참여예산 제도의 취지를 고려할 때 일부 지역 또는 제한된 이용계층을 대상으로 하는 시설 설치 중심 사업에 편중되지 않도록 사업 분야의 다양성을 확보하는 것이 바람직해 보입니다. 주민 생활 전반에 영향을 미칠 수 있는 사업이 균형있게 반영될 수 있도록 사업 발굴 단계에서부터 주민 의견 수렴 절차와 사업 선정 기준을 개선할 필요가 있습니다.
- 주민의 수요가 충분히 반영되고 실제로 집행이 가능한 사업이 선정될 수 있도록 제도 운영 전반에 대한 점검을 강화하여 주민참여예산 제도의 취지가 충분히 구현될 수 있도록 관리에 만전을 기해 주시기 바랍니다.

4

일회성 사업 집행잔액의 추경을 통한 재편성

■ 현황(개요)

- 공원녹지과 ‘사계절 꽃이 피는 가로변 가로환경 조성’ 사업의 경우, 월별 또는 분기/반기별로 추진하는 계속사업이 아닌 일회성 사업으로 종료되어 집행잔액 102,639천원이 발생하였는바, 송파구 2025회계연도 일반회계에서 위와 같은 일회성 사업 전체에서 약 14억 5천만원의 집행잔액이 발생하였습니다.

■ 문제점

- 집행잔액이 발생한 이유는 낙찰 차액 및 예산절감액도 일부 있으나 주로 차기 연도 예산 확보를 위한 유보액 설정과 예산 편성 시 유보액을 감안한 과도한 편성 등 부적정한 예측에 기인한 것으로 보입니다.
- 과도한 유보액 설정은 사업의 완성도보다는 유보액을 차감한 예산 범위 내에서의 형식적인 집행으로 이어질 우려가 있으며, 낙찰 차액 등 예산절감 성과가 충분히 반영되지 못함에 따라 직무를 성실히 수행한 공무원의 성과가 상대적으로 적게 보여 사기 저하 등 부정적인 영향이 발생할 수도 있습니다.

■ 개선 및 권고사항

- 예산은 사업 목적에 맞게 효율적으로 집행되어야 하며 회계연도 내 적기 집행을 통해 이월액이나 불용액을 최소화하는 것이 기본 원칙입니다. 특히 일회성 사업은 최대한 회계연도 초기에 집행하고 집행잔액은 추경을 통해 재편성하여 예산을 효율적으로 집행할 것을 권고합니다.
- 과도한 유보액 설정으로 사업 완성에 차질이 발생하지 않도록 각 부서에서는 적극적으로 유보액 설정을 해제요구하여 사업계획 준수 원칙을 실천하여 주시기 바랍니다.

5

집행잔액 최소화를 통한 지방재정 성과 극대화

■ 현황(개요)

- 송파구의 최근 4년간 예산 집행 현황을 살펴보면, 2025년 기준 예산 현액은 약 1조 4,623억원이며 이 중 미지출액은 약 1,068억원입니다. 미지출액의 세부 내용을 보면 다음 연도 이월액이 258억원, 보조금 반납액 및 집행잔액을 포함한 불용액이 약 810억원 규모로 나타났습니다.
- 한편 연도별 미지출률은 2022년 11.51%에서 2025년 7.31%로 지속적으로 감소하고 있으며 불용률 또한 같은 기간 8.12%에서 5.54%로 낮아지는 등 전반적인 예산 집행의 효율성은 개선되고 있는 추세입니다.

【 2022~2025년 예산 및 집행 현황 】

(단위: 천원)

회계연도	2022	2023	2024	2025
예산현액	1,243,007,270	1,370,717,376	1,451,427,339	1,462,308,848
지출액	1,099,941,428	1,223,823,669	1,309,072,551	1,355,458,977
미지출액	143,065,841	146,893,707	142,354,788	106,849,870
미지출률	11.51%	10.72%	9.81%	7.31%
이월액	42,109,305	42,300,289	47,489,800	25,850,993
불용액	100,956,535	104,593,417	94,864,987	80,998,876
불용률	8.12%	7.63%	6.54%	5.54%

■ 문제점

- 예산의 미지출률이 매년 감소하고 있는 점은 긍정적이거나 여전히 전체 예산의 약 7% 이상이 계획대로 집행되지 못하고 이월되거나 반납되고 있어 개선이 필요합니다. 특히, 보조금 반납액과 순수 집행잔액을 합친 불용액 규모가 2025년에도 약 810억원에 달하는 점은 예산 편성 단계의 추계 부정확성 또는 집행과정의 비효율성으로 인해 주민에게 제공되어야 할 행정서비스가 적기에 이행되지 못했음을 시사합니다.

- 또한 전년도 결산 시 과도한 집행잔액이 발생했음에도 불구하고 예산을 증액 편성하여 당해연도 집행 결과 오히려 전년도와 유사하거나 더 많은 집행잔액이 발생하는 사례도 확인되었습니다. 이러한 미집행 및 불용 발생은 지방재정 운용의 효율성을 저해할 뿐 아니라 납세자인 주민의 입장에서 예산 배분의 적정성에 대한 신뢰를 저하시킬 우려가 있습니다.

■ 개선 및 권고사항

- 각 부서에서는 예산 편성 단계에서 사업의 실현 가능성과 시급성을 보다 면밀히 검토하여 불필요한 예산 사장이나 대규모 보조금 반납이 발생하지 않도록 철저한 관리가 필요합니다. 특히 의회에서 확정된 민생 관련 예산 및 주민참여형 사업이 정책적 판단 또는 추진 미흡 등으로 불용 처리되지 않도록 적극적인 집행 대책을 수립하여 주시기 바랍니다.
- 집행잔액이 과도하게 발생한 사업에 대해서는 원인 분석을 실시하고, 그 결과를 다음연도 예산 편성에 반영하여 적정 규모로 편성함으로써 집행 잔액을 최소화할 필요가 있습니다. 이를 통해 예산 집행률을 제고하고 주민들이 체감할 수 있는 행정서비스의 질 향상 및 지방재정 성과 극대화를 도모해 주시기 바랍니다.

6

국내여비의 적절한 편성으로 재정 효율성 제고

■ 현황(개요)

- 예산편성 시 국내여비를 실제 필요한 비용보다 과다 편성하여 최근 3개년 회계연도 동안 집행잔액이 매년 17억원 이상 발생하고 있습니다.
- 국내여비 불용률이 점진적으로 감소하고는 있으나 매년 과다한 불용액이 발생하고 있음은 실제 집행 가능성을 충분히 고려하지 않고 경직된 예산 편성 방식을 사용한 결과로 판단됩니다.

【 최근 3년간 국내여비 집행실적 】

(단위:천원)

구 분	예산현액	지출액	집행률	집행잔액
2023년	7,011,450	5,058,022	72.1%	1,953,428
2024년	6,980,450	5,228,621	74.9%	1,751,829
2025년	7,042,670	5,301,390	75.3%	1,741,280

■ 문제점

- 예산편성시 모든 부서에서 단가×인원수×15일×12월로 산출하다보니 실제 필요한 비용보다 과다 편성되고 있으며, 이로 인해 연말에 여비 집행잔액이 발생하여 불용액 증가로 이어지고 있습니다. 부서별 업무 특성을 고려하지 못한 기계적인 예산편성은 재정 운영의 비효율성을 초래할 수 있습니다.

■ 개선 및 권고사항

- 관행적인 예산편성을 지양하고 예산 수립 단계에서 부서별 업무 특성과 출장 횟수 등 실제 출장 수요를 정확하게 조사하여 불용액을 최소화할 수 있는 제도적 장치를 마련할 필요가 있습니다.
- 재원의 효율성을 제고하기를 위해 집행내역을 면밀히 분석하고, 실제로 집행 가능한 수준으로 국내여비 예산을 편성할 것을 권고합니다.

■ 현황(개요)

- 송파구는 「지방자치법」 제117조 및 「행정권한의 위임 및 위탁에 관한 규정」, 「서울특별시 송파구 행정사무의 민간위탁에 관한 조례」에 근거하여 행정의 전문성과 효율성을 제고하기 위해 다양한 분야에서 민간위탁 사업을 추진하고 있습니다. 특히 복지·아동·돌봄 등 공공서비스 분야는 지속적인 행정수요 증가에 따라 민간의 전문성을 활용할 필요성이 확대되고 있습니다.
- 민간위탁 현황을 확인한 결과 총 81개 사업, 연간 약 449억원 규모로 운영되고 있으며, 이 중 재위탁 사업은 64개(79.01%)로 상당 부분을 차지하고 있습니다. 복지서비스의 특성상 이용자의 안정적인 서비스 제공과 사업 운영의 연속성이 중요하여 동일 수행기관에 재위탁되는 사례가 다수 존재하는 것으로 확인됩니다.
- 부서별 사업 분포를 보면 아동청소년 분야 36개 사업, 복지돌봄 분야 10개 사업, 장애인복지 분야 9개 사업, 여성보육 분야 7개 사업, 어르신복지 분야 5개 사업 등 복지 관련 부서의 사업 비중이 높은 것으로 나타나고 있으며, 민간으로 이전되는 재정 규모가 큰 만큼 체계적인 관리가 필요합니다.
- 민간위탁 사업은 사업계획 수립, 사업비 집행 및 정산 과정에서 지도 · 점검 및 정산검사를 실시하고 있으며, 수탁기관이 제출하는 사업실적 보고자료 및 인력운영 현황 등을 중심으로 사후 관리가 이루어지고 있습니다.

■ 문제점

- 복지수요 증가에 따라 민간위탁 및 재위탁 확대는 불가피한 측면이 있으나 장기간 동일 기관에 재위탁이 이루어지는 경우 관리 · 감독 절차가 관행적으로 운영될 가능성이 있으며 사업비 집행의 적정성에 대한 점검이 형식적으로 이루어질 우려가 있습니다.

- 특히, 사업실적 보고서 및 정산자료 등 수탁기관 제출자료 중심으로 점검이 이루어질 경우 실제 증빙자료에 대한 확인이 충분히 이루어지기 어려우며 제한적인 현지 확인만으로는 사업비 집행과 인력 운영의 적절성까지 검증하는 데에는 한계가 있는 것으로 판단됩니다.
- 또한, 민간위탁 사업은 인건비 비중이 높은 구조임에도 불구하고 근로계약 체결 여부, 실제 근로 제공 여부, 근로시간 관리 등 인력 운영 전반에 대한 확인이 제출자료 중심으로 이루어질 경우 실질적인 점검에 어려움이 발생할 수 있습니다. 또한, 다수의 민간위탁 사업을 담당 공무원 1인이 관리하는 구조에서는 개별 사업의 특성을 충분히 반영한 검증에 한계가 발생할 가능성이 있는 것으로 판단됩니다.

■ 개선 및 권고사항

- 공공서비스 수요 증가에 따라 민간위탁 및 재위탁 확대가 예상되는 만큼 장기간 재위탁되는 사업에 대해서도 사업비 집행의 투명성과 책임성이 확보될 수 있도록 지도·점검 및 정산검사의 실효성을 강화할 필요가 있습니다. 특히, 장기 재위탁 사업을 대상으로 매년 중점 지도대상을 선정하여 사업비 집행, 인력 운영, 증빙자료 관리 등 주요 사항에 대한 확인이 이루어지도록 관리 방안을 마련할 필요가 있습니다.
- 수탁기관 제출자료 중심의 점검 방식에서 벗어나 필요 시 증빙자료 확인을 병행하는 등 점검 절차를 보완하고 근로계약 체결 여부 및 실제 근로 제공 여부 등 인력 운영의 적정성을 확인할 수 있는 점검항목을 구체화해 주시기 바랍니다. 특히, 사업비 결산 과정에서 지급된 사업비가 목적에 맞게 적절히 집행되었는지에 대한 확인이 보다 충실히 이루어져야 할 것입니다.
- 앞으로는 재위탁의 중요지표인 성과평가 방식이 기존 자체평가에서 성과평가 위원회 방식으로 개선되는 만큼 평가가 형식적으로 운영되지 않도록 평가 기준과 절차의 실효성을 확보해야 합니다. 아울러 민간위탁 사업은 지방재정이 민간으로 이전되어 집행되는 구조인 점을 고려하여 필요 시 외부전문가 참여 등 관리의 실효성을 높이는 방안을 마련해 주시기 바랍니다.

■ 현황 및 문제점

- 지방자치단체의 성과지표는 단순한 예산 집행 여부 확인을 넘어 행정서비스의 질을 객관적으로 진단하고 차기 연도 자원 배분의 근거를 제공하는데 그 의의가 있습니다. 따라서 타당성 있는 성과지표 설정은 지방재정 운영의 책임성을 확보하고 구민이 체감할 수 있는 정책 성과를 창출하는 기반이 됩니다.
- 그러나 2025회계연도 성과보고서를 검토한 결과 일부 지표는 단순 목표 대비 실적 구조로 반복해서 100%의 달성률을 보이는 등 실질적인 성과 보다는 행정 내부의 절차적 이행 수준 측정에 치우쳐있는 것으로 확인되었습니다. 이로 인해 사업 완료 후 주민 생활 여건 개선 정도나 정책 목표 달성 여부를 파악하기에는 한계가 있습니다.
- 또한, 예산 집행 시 자동으로 목표가 달성되는 지표 중심의 관리는 성과 관리 제도의 변별력을 약화시키고 실질적인 성과가 지표에 충분히 반영되지 못할 경우 결산 결과가 차기 연도 사업의 개선이나 효율적인 자원배분으로 이어지는 선순환 구조를 저해할 가능성이 있습니다.

■ 개선 및 권고사항

- 단순 예산 집행에 따라 달성 여부가 결정되는 지표에서 벗어나 사업의 정책 목표와 연계된 성과지표를 발굴할 필요가 있습니다. 또한, 행정 행위의 완료 여부가 아니라 그 결과로 나타나는 실질적인 성과를 중심으로 지표를 구성함으로써 사업 목적을 보다 명확히 해야 합니다.
- 형식적으로 운영되는 지표에 대해서는 실질적인 성과를 반영할 수 있도록 지속적으로 개선하고 객관적인 성과 분석이 가능한 사업에 재원을 우선 배분하는 등 성과 중심의 재정 운영 체계를 강화해 나갈 수 있도록 노력해 주시기 바랍니다.

9

체납액 징수율 제고를 위한 대책 강구

■ 현황 및 문제점

【 최근 3년간 일반회계 지방세 세입결산 - 현년도 】

(단위: 백만원)

연도	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	징수율 (B/A)	정리보류액 (C)	미수납액 (A-B-C)
2023년	263,000	261,082	99.27%	0	1,918
2024년	275,581	273,540	99.26%	0	2,041
2025년	289,485	287,539	99.33%	0	1,946

【 최근 3년간 일반회계 지방세 세입결산 - 지난연도 】

(단위: 백만원)

연도	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	징수율 (B/A)	정리보류액 (C)	미수납액 (A-B-C)
2023년	3,199	1,370	42.82%	146	1,683
2024년	3,695	1,440	38.98%	372	1,883
2025년	3,809	1,658	43.53%	238	1,913

- 최근 3년간 자주재원인 재산세, 등록면허세 및 지방소비세 등 일반회계 지방세 수입은 높은 징수율을 유지하고 있으나, 부동산 가격 상승 등 외부 요인으로 인해 징수결정액이 지속적으로 증가하고 있어 미수납액의 절대적 규모 또한 함께 확대되고 있습니다.
- 적극적인 체납 징수 활동을 통해 실제수납액은 매년 증가하고 있으나, 지난연도 체납분의 징수율은 최근 3년 평균 41.77% 수준에 머물고 있어 징수 행정의 효율성 제고가 필요한 것으로 판단됩니다.

【 최근 3년간 일반회계 지방행정제재·부과금 세입결산 - 현년도 】

(단위: 백만원)

연도	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	징수율 (B/A)	정리보류액 (C)	미수납액 (A-B-C)
2023년	12,623	8,923	70.69%	0	3,700
2024년	15,190	10,519	69.25%	0	4,670
2025년	13,195	9,620	72.91%	0	3,574

【 최근 3년간 일반회계 지방행정제재·부과금 등 세입결산 - 지난연도 】

(단위: 백만원)

연도	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	징수율 (B/A)	정리보류액 (C)	미수납액 (A-B-C)
2023년	34,624	4,065	11.74%	4,237	26,321
2024년	30,676	2,636	8.59%	1,453	26,587
2025년	31,721	3,239	10.21%	1,839	26,642

- 세외수입 중 법령상의 의무를 이행하지 않아 부과되는 지방행정제재·부과금은 이행강제금과 과태료가 큰 비중을 차지하고 있습니다. 이행강제금의 경우 행정청에서 직접 시정을 강제할 수 없고 위반 사항의 시정까지 상당한 기간이 소요됩니다. 과태료 또한 납부자의 납부 의지 부족 등으로 인해 현년도 징수율이 지방세에 비해 낮은 3년 평균 70.95% 수준에 그치고 있습니다.
- 특히, 가산금 또는 증가산금 규정이 없는 다수의 지방행정제재·부과금은 체납하더라도 추가적인 금전적 불이익이 발생하지 않아 납부 지연 및 장기 체납을 유발하는 원인이 되고 있습니다. 이로 인해 시간이 경과할수록 징수 가능성이 낮아지면서 지난연도 체납액 징수율은 최근 3년 평균 10.18%에 불과한 실정입니다.
- 최근 3년간 소멸시효 완성으로 인한 정리보류 금액이 같은 기간 징수한 체납액의 절반을 초과하고 있어 적극적인 대책 마련이 요구됩니다.

■ 개선 및 권고사항

- 효율적인 예산 집행도 중요하지만 세입의 누수 방지를 위한 체납 관리 또한 건전한 재정 운용을 위해 매우 중요한 과제입니다. 그러나 매년 누적되는 체납액과 체납자의 증가는 행정적 부담을 가중시키고 징수율 향상에도 구조적인 제약으로 작용하고 있습니다.
- 먼저, 세외수입이 발생하는 당해 연도부터 징수율을 극대화할 수 있는 선제적 방안을 강구함과 동시에 체납이 발생한 초기 단계에서 신속한 압류절차 등으로 채권확보율을 높일 필요가 있습니다. 아울러 고액·상습 체납자에 대해서는 명단공개, 금융재산 압류, 관허사업 제한, 감치예고 등 강도높은 행정제재를 적극적으로 시행하여 징수율을 높일 수 있도록 힘써 주시기를 권고드립니다.
- 또한, 현행 지방세 체납 징수 방식은 인력 중심의 수작업에 의존하고 있어 인공지능(AI) 기반 체납자 관리 및 데이터 분석 시스템 구축을 통해 보다 효율적이고 정밀한 체납 관리가 이루어질 수 있는 방안도 모색해 주시기 바랍니다.

■ 현황(개요)

- 송파구는 경관 개선 및 도시 이미지 제고를 위해 미디어아트 조형물 등 영상 송출이 가능한 시설물을 설치·운영하고 있으며, 해당 시설물은 구정 홍보 및 공공콘텐츠 제공 등 다양한 공익적 기능을 수행하고 있습니다.
- 다만, 미디어아트 조형물은 설치 이후 유지보수비 등 지속적인 관리비용이 발생하는 구조로 운영 기간이 장기화될수록 재정 부담이 증가할 수 있습니다. 한편, 해당 시설물은 영상 송출 기능을 활용한 다양한 활용 가능성이 있는 만큼 향후 운영 방식에 따른 자원 확보 방안에 대한 검토가 필요합니다.

■ 문제점

- 미디어아트 조형물은 구축 이후 유지보수비 등 지속적인 지출이 발생함에 따라 향후 발생 가능한 재정지출 규모에 대한 중장기적 검토가 미흡할 경우 재정운용에 부담요인으로 작용할 우려가 있습니다.
- 특히, 해당 시설물이 별도의 자원 확보 방안 없이 운영될 경우 유지관리 비용이 전액 재정지출로 부담될 가능성이 있으며, 이는 재정운용의 예측 가능성 측면에서도 검토가 필요한 사항으로 판단됩니다.
- 신규 시설물 도입 시에는 초기 정책 효과뿐 아니라 향후 발생 가능한 유지관리 비용 및 운영 방식에 대한 검토가 함께 이루어져야 하고 지속적인 재정지출 증가 요인을 사전에 고려할 필요가 있습니다.

■ 개선 및 권고사항

- 미디어아트 조형물과 같이 유지관리 비용이 지속적으로 발생하는 시설물에 대해서는 중장기 재정계획 수립 시 유지보수비 등 관련 비용을 반영하여 주시기 바랍니다.
- 특히, 영상 송출이 가능한 시설물의 특성을 고려하여 공익적 활용뿐 아니라 광고, 홍보 협력, 공공캠페인 연계 등 다양한 활용 방안을 검토하고 이를 통한 자원 확보 방안을 함께 마련하는 것이 바람직해 보입니다.
- 향후 유사 시설물의 도입 및 운영 시에는 관계 부서 간의 협의를 통해 운영 방식과 자원조달 방안을 사전에 검토하고 중장기 관리계획을 수립하여 재정 운용의 안정성을 확보해 주시기를 권고드립니다.

◆ 수범사례

11 시비 확보를 통한 송파안전체험교육관 시설 개선

■ 추진 개요 및 성과

부 서	세부내용	비고
도 시 안전과	<p>【 추진개요 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 기 간: 2025. 1. 1. ~ 2025. 12. 31. ▪ 건 명: 송파안전체험교육관(송파구 성내천로35길 53) 노후시설 개선 공사 추진 ▪ 주요내용 <ul style="list-style-type: none"> - 교육관 전층 화장실 유아용 세면대 신규 교체 - 교육관 항공체험관 비행기 체험 좌석 30석 교체 - 교육관 건물외벽 및 영상체험관 방수공사 실시 - 교육관 실외자전거연습장 바닥 재포장 및 시설물 교체 <p>【 추진성과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 시비확보액: 443,000천원 ▪ 최종집행액: 439,874천원(99% 집행) ▪ 주요성과 <ul style="list-style-type: none"> - 노후화된 시설 개선공사를 전액 시비 확보를 통해 진행함으로써 구 예산 절감을 도모하고 교육관을 방문하는 교육생들에게 양질의 교육환경 제공하였음 - 전년 대비 2025년 교육참여 인원 1,965명 증가 - 시설 만족도 조사결과 매우만족 88.8%→ 89.5% 증가 	예산 절감

- 1999년 씨랜드 청소년수련원 화재로 희생된 송파구 유치원생의 희생을 기리기 위해 2001년 국내 최초로 개관한 ‘송파안전체험교육관’은 시설 노후화로 인해 교육환경의 저하가 우려되는 상황이었습니다.
- 이에 도시안전과는 주기적인 안전점검 및 지도점검 과정에서 현장 확인과 근무자 의견 청취를 통해 시설 보수의 필요성을 확인하였습니다. 이후 서울시 재난예방안전과 및 관련 시의원을 직접 방문 · 설득하여 2025년 서울시 예산편성 과정에서 사업의 필요성이 반영되었고 443,000천원을 전액 시비로 확보하였습니다.
- 이를 통해 구 재정 부담을 완화하면서 노후시설 개선으로 교육환경을 향상시켰으며 2025년 교육 참여 인원이 전년 대비 1,965명 증가하고 시설 만족도 또한 88.8%에서 89.5%로 상승하는 성과를 거두었습니다.

추진 개요 및 성과

부 서	세부내용	비고
경 제 진흥과	<p>【 추진개요 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 기 간: 2025. 1. ~ 12. ▪ 내 용: 전통시장 및 상점가 시설 개선 및 지역상권 활성화 ▪ 방 법: 서울시 공모사업 선정 <p>【 추진성과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 세입증대액: 269,491천원(시비) ▪ 산출근거 <ul style="list-style-type: none"> - 서울시 시설현대화사업(시비 39,491천원) - 서울시 야간·음식문화 활성화 지원사업(시비 230,000천원) 	세입 증대

- 경제진흥과에서는 전통시장 및 상점가 시설 개선과 경영 활성화를 위해 서울시 공모사업을 적극 활용하여 269,491천원의 예산을 확보하였습니다.
- 먼저, 2025년 서울시 전통시장 시설현대화 공모사업에 선정되어 「새마을 시장 지하소화장치함 설치」 사업추진에 39,491천원의 예산 확보·추진 하였습니다. 이를 통해 점포 및 유동인구 밀집도가 높고 소방차 진입이 어려운 전통시장 내 화재발생 시 신속한 초기 대응이 가능해져 재산 및 인명 피해를 최소화할 수 있는 기반을 마련하였으며, 안전한 시장 이미지 구축으로 상인 만족도와 방문객 신뢰도 향상에 기여하였습니다.
- 또한 서울시 전통시장 야간·음식문화 활성화 지원사업 공모사업에 선정 되어 총 230,000천원의 예산을 확보, 방이·새마을·석촌·마천·풍납 시장에서 2025년 6월에서 10월까지 총 5회의 야간·음식문화 축제를 개최하였습니다. 이를 통해 전통시장 홍보를 통해 방문객 유입을 확대 하여 상인 매출 증대 등 전통시장 활성화에 보탬이 되었습니다.

추진 개요 및 성과

부서	세부내용	비고
문화예술과	<p>【 추진개요 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 필립 콜버트 작품 기증 및 전시회 개최 <ul style="list-style-type: none"> ▪ 기간: 2025. 4. 1. ~ 5. 11. ▪ 장소: 더 갤러리 호수(내·외부) ▪ 전시내용: 21점(평면회화 10점, 조각 10점, 대형조형물 1점) ▪ 참여작가: 필립 콜버트(1979년생, 영국출생, 세계적인 팝아티스트) ▪ 소요예산: 1,600,000천원 상당 ■ 더 갤러리 호수 및 예송미술관 전시 무상 유치- 3회 <ul style="list-style-type: none"> ▪ 서울시립미술관 소장품전 개최(2025.7.5. - 9.28.) ▪ 김흥수 하모니즘 전시 개최(2025. 10.4. - 11.23.) ▪ 국립현대미술관 미술은행 신소장품전(2025. 12. 21.- 2026. 2. 26.) ▪ 소요예산: 3건 총 100,000천원 상당 <p>【 추진성과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 문화자산 무상확보: 1,700,000천원 상당 (조각작품 기부, 전시 무상 유치) ▪ 세계적 작가 전시와 국내 주요 공공미술기관 소장품전을 연이어 유치함으로써, 기관 예산 부담을 최소화하는 한편 미술관의 대외 위상 제고 	자산 확보

- 문화예술과는 2024년 석촌호수 공공예술프로젝트를 계기로 ‘제2의 앤디 워홀’로 불리는 세계적 팝아티스트 필립 콜버트와 협력 관계를 맺었으며, 이를 바탕으로 ‘더 갤러리 호수’ 개관 시기에 맞춰 외부 조각작품 설치와 개인전 개최를 연계 추진하였습니다.
- 통상 미술관 개관 시 야외작품 매입 및 설치 등에 상당한 예산이 소요되나 본 건은 적극적인 협의를 통해 작품 기부와 운송·설치 등 제반 비용을 작가 재단이 부담하도록 하여 별도의 예산 투입 없이 추진하였습니다. 또한, 이 과정에서 대행사 없이 작가 측과 직접 소통함으로써 추가 비용 발생 없이 성공적으로 유치하였습니다.

- 이외에도 「서울시립미술관 소장품전」, 「김홍수 하모니즘 전시」, 「국립현대미술관 미술은행 신소장품전」 등의 주요 전시 3건을 무상으로 유치하였으며 특히, 예송미술관은 2025년도 별도 예산 없이 전시를 유치하여 구의 재정 부담을 최소화하고 미술관 위상 제고에 기여하였습니다.

- 이처럼 수준 높은 문화예술 콘텐츠는 구민의 문화 향유 기회를 제공하고 송파구 방문객 유입 증가를 통해 지역경제에 활성화에 기여하고 있습니다. 앞으로도 적극적인 전시 유치를 통해 우리 구 미술관의 대외적 위상을 강화해 나갈 수 있도록 지속적인 노력을 당부드립니다.

14 외부자원 확보를 통한 하하호호 물놀이장 · 눈썰매장 운영

추진 개요 및 성과

부 서	세부내용	비고
생활체육과	<p>【 추진개요 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 사업 명: 2025 송파구 하하호호 물놀이장 · 눈썰매장 운영 ▪ 장 소: 가든파이브라이프 중앙광장(약 3,700㎡ 규모) ▪ 운영기간: <ul style="list-style-type: none"> - 물놀이장: 2025. 7. 25.(금) ~ 2025. 8. 16.(토) - 눈썰매장: 2025. 12. 27.(토) ~ 2026. 1. 25.(일) ▪ 대상/요금: 초등학교 이하 어린이 및 보호자 / 무료 ▪ 총사업비: 497,000천원 <p>【 추진성과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 예산절감액: 177,000천원 ▪ 장소 대관업체인 가든파이브라이프 측과 업무협약을 통해 장소 대관료 및 제반시설 사용 비용 등을 무상지원 받음 <p>※ 운영 기간 동안 주변 상권 평균 약 5% 매출 상승 ● 지역 상권 활성화 기여</p>	예산절감

- 생활체육과는 2025년 하하호호 물놀이장 운영을 위해 기존 개최 장소인 올림픽공원 평화의 광장 판석 교체 공사로 대체 부지 확보가 필요한 상황에서 가든파이브라이프와의 적극적인 협의를 통해 중앙광장 일대를 대체 장소로 확보하고 업무협약을 체결하여 사업추진 기반을 마련하였습니다.
- 특히, 물놀이장 및 눈썰매장 조성 · 운영 과정에서 중앙광장 및 소광장 대관료, 전기 · 수도 등 시설 사용료, 쓰레기 처리비 등을 무상 지원받아 약 177,000천원의 예산을 절감하는 성과를 거두었습니다.
- 가든파이브라이프 중앙광장은 주차장이 넓고 차량 접근성이 우수하며, 지하철 · 버스 등 대중교통과의 연계성이 뛰어나 가족 단위 방문이 용이하며 이는 자연스러운 이용객 증가로 이어졌습니다. 또한, 화장실과 휴게 공간 등 공용 편의시설이 잘 갖추어져 쾌적한 이용환경을 제공하였습니다.

- 이러한 접근성과 편의성을 기반으로 방문객이 증가하면서 인근 상가 이용이 활성화되었고 인근 판매시설을 중심으로 식음료 · 쇼핑 등 소비 활동이 확대되어 지역 상권에 실질적인 활력을 제공하였습니다.

- 아울러, 도심 내 생활밀착형 공간을 활용한 운영으로 구민 만족도가 매우 높게 나타났으며(물놀이장 95%, 눈썰매장 96%) 가족 단위 체육 · 여가 프로그램으로 자리매김하였습니다. 이는 구민 편익 증진과 지역경제 활성화를 동시에 달성한 민관 협력 우수 사례로 평가되어 향후 운영 기간 연장이 기대됩니다.

추진 개요 및 성과

부 서	예산절감 세부내용	비고
공 원 녹지과	<p>【 추진개요 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 기 간: 2025. 1. 1. ~ 2025. 12. 31. ▪ 대 상: 공원 · 녹지대 유지관리 임목부산물(예초, 폐화 낙엽 등) ▪ 내 용: 유상반출하던 부산물의 퇴비화로 유용 자원화 <p>【 추진성과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 부가가치액: 162,000천원 ▪ 산출근거 <ul style="list-style-type: none"> - 임목 부산물 처리비: 42,000천원(600ton × 70천원/ton) - 퇴비 · 멀칭제 구매비: 120,000천원(600ton × 200천원/ton) - 총계: 42,000천원 + 120,000천원 = 162,000천원 	예산 절감

- 공원녹지과는 관내 공원 · 녹지대 유지관리중 발생하는 임목부산물을 친환경 퇴비화 방식으로 전환하여 총 162,000천원의 예산 절감 성과를 달성하였습니다.
- 그간 임목부산물은 일정한 물량 도달시 유상으로 운반 · 처리하는 방식으로 관리를 해왔으나 관리면적 증가와 처리비용 부담으로 적치량이 지속적으로 증가하여 보관 및 처리에 한계가 발생하였습니다. 또한, 일부가 지정되지 않은 장소에 적치되며 화재 등 안전 문제도 우려되는 상황이었습니다.
- 이에 임목부산물이 퇴비 및 멀칭제 등과 유사한 성분임에 착안하여 단순 폐기 방식에서 벗어나 재활용 · 자원화로의 전환을 추진하게 되었습니다.
- 미생물(EM) 용액 살포와 온·습도 조절 등 체계적인 부숙 · 발효 과정을 통해 임목부산물을 퇴비 및 멀칭제로 재활용하였으며, 이를 통해 처리비 절감과 조경 자재 구매비 절감을 동시에 실현하여 총 162,000천원 규모의 예산 절감 성과를 거두었습니다.

추진 개요 및 성과

부 서	세부내용	비고												
주 차 정책과	<p>【 추진개요 】</p> <ul style="list-style-type: none"> · 위치 및 면적: 마천동 613 / 6,904㎡ · 용 도: 초등학교 부지 · 운영기간: 2025. 6. 16. ~ 초등학교 건립 전 · 사업내용: 마천1동 거주자우선주차장 140면 조성 및 운영 · 협약내용: 초등학교 부지 유상임대 ※ 3년 사용 계약: 협의에 의거 연장 사용 <p>【 추진성과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> · 예산절감액: 930,692천원(※ 운영 종료시까지 매년 절감액 발생) * 낮은 임대료 임대차 계약을 체결함으로써 구세(임차료)를 절감하고, 구 세입(주차요금) 증대에 기여 <table border="1" data-bbox="310 943 1197 1133"> <thead> <tr> <th>건명</th> <th>낮은 임대료 임대차 계약</th> <th>주차요금 수입 증대</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>대상</td> <td colspan="2">마천1동 임시 거주자우선주차장 (140면)</td> </tr> <tr> <td>절감액</td> <td>세출 887,012천원 ↓</td> <td>세입 43,680천원 ↑</td> </tr> <tr> <td>내용</td> <td>임대료(년) 21,461천원</td> <td>주차요금(년) 43,680천원</td> </tr> </tbody> </table>	건명	낮은 임대료 임대차 계약	주차요금 수입 증대	대상	마천1동 임시 거주자우선주차장 (140면)		절감액	세출 887,012천원 ↓	세입 43,680천원 ↑	내용	임대료(년) 21,461천원	주차요금(년) 43,680천원	예산 절감
건명	낮은 임대료 임대차 계약	주차요금 수입 증대												
대상	마천1동 임시 거주자우선주차장 (140면)													
절감액	세출 887,012천원 ↓	세입 43,680천원 ↑												
내용	임대료(년) 21,461천원	주차요금(년) 43,680천원												

- 현재 거주자우선주차구획은 어린이 · 노인 · 장애인 보호구역 지정과 재개발 · 재건축으로 인한 도로 정비, 통행 안전을 위한 구획 삭선 민원 등으로 감소하고 있고 있는 추세이고 이면도로는 이미 포화상태로 신규 구획 확보가 어려운 실정입니다.
- 특히, 마천1동은 재개발 대상 지역으로 이면도로가 좁고 주차난이 매우 심각한 상황에서 마천1동 복합청사 착공('25. 5.)에 따라 부지 내 거주자 우선주차장(108면)이 폐지될 예정으로 주차난이 가중될 우려가 있었습니다.
- 이에 주차정책과는 대체 주차장 조성을 위하여 관계기관과 적극적인 협의를 추진하고, 유휴부지를 활용한 임대차 계약(임대료 연 21,000천원)을 체결함으로써 부지를 확보하였습니다. 그 결과 거주자우선주차장 140면을 조성하여 불법주차와 주민 불편을 해소하였고 세출(연 887,012천원)을 절감하면서 세입(연 43,680천원)을 증대시키는 성과를 달성하였습니다.

추진 개요 및 성과

부서	세입증대 세부내용	비고										
도로관리과	<p>【 추진개요 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 기간: 2025. 2. ~ 내용: 도로굴착복구 원인자부담금 징수단가 적용기준 개선을 통한 구기금 수입 증대 방법: 구(區)도로 도로굴착복구 원인자부담금 징수단가를 도로폭 기준으로 구분하여 차등 적용 <table border="1"> <thead> <tr> <th>대상</th> <th>기존</th> <th colspan="2">개선</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">구(區)도로</td> <td rowspan="2">A-2 도로단면</td> <td>폭 20m 이상</td> <td>A-1 도로단면</td> </tr> <tr> <td>폭 20m 미만</td> <td>A-2 도로단면</td> </tr> </tbody> </table>	대상	기존	개선		구(區)도로	A-2 도로단면	폭 20m 이상	A-1 도로단면	폭 20m 미만	A-2 도로단면	세입증대
	대상	기존	개선									
구(區)도로	A-2 도로단면	폭 20m 이상	A-1 도로단면									
		폭 20m 미만	A-2 도로단면									
<p>【 추진성과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 세입증대액: 20,789천원 [산출근거: 서울시 도로굴착복구 시스템 산정자료] 관내도로(20m이상) 시공기준 상향으로 안전사고 예방 												

- 도로 굴착 시 도로 품질 확보를 위해 원인자로부터 도로굴착복구 원인자 부담금을 징수하고 있으며, 「서울특별시 도로복구 원인자부담금 징수 조례」에 따라 도로 폭 20m 이상은 A-1, 20m 미만은 A-2 단가를 적용하고 있습니다.
- 그러나 구도로의 경우에도 버스 등 대형차량 통행이 많아 도로 파손 및 균열이 심한 구간은 실제로 A-1 기준으로 복구를 시행하고 있음에도 불구하고, 징수는 A-2 기준이 적용되어 징수금액과 정비비용 간 불일치가 발생하는 문제가 있었습니다.
- 이에 따라 도로관리과는 2025년 2월부터 차도 폭 20m 이상 구도로 (잠실로 등 11개 구간)에 대해 징수단가를 A-1 기준으로 상향 적용하여 약 2,100만 원의 굴착복구기금을 추가 확보하였으며, 이를 통해 징수와 집행 간 불일치를 해소하고 원인자 부담 원칙에 부합하는 합리적인 비용 부담 체계를 마련하였습니다.
- 아울러, 폭 20m 이상 광폭 구도로에 대해서는 시공기준 또한 A-1으로 일원화하여 적용함으로써 소성변형 및 포트홀 발생을 예방하고 도로 내구연한을 향상시키는 등 안전성을 확보하는 성과를 거두었습니다.

18 외부자원 확보를 통한 노후 하수관로 정비

■ 추진 개요 및 성과

부 서	세부내용	비고
치수과	<p>【 추진개요 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 사 업 명: 지반침하 예방을 위한 노후 하수관로 정비 ▪ 사업내용: 하수관로 개량 D400~1200mm, L=4,739m <p>【 추진성과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 예 산 액: 10,131,000천원(시비, 국비, 특교금) 	외부자원 확보

- 송파구 관내의 하수관로는 총 710km이며 이 중 약 63%(447km)가 설치 후 30년 이상 경과한 노후 하수관로입니다. 노후 하수관로는 최근 발생하고 있는 지반침하 사고의 주요원인으로 구민의 안전 확보와 불안 해소를 위해 신속한 정비가 필요합니다.
- 그러나 노후 하수관로의 정비에는 1m당 약 1,300천원의 비용이 소요되어 모든 노후 하수관로를 정비하기 위해서는 약 5,800억원의 예산이 필요해 구 재정 여건상 자체 예산을 확보하기에는 어려움이 있었습니다.
- 이에 치수과에서는 서울시와의 적극적인 협의를 통해, 우선 30년 이상 노후 하수관로에 대한 실태조사 용역을 실시하여 관내 하수도의 노후도 및 이상 여부를 점검하였습니다. 그 결과, 30년이상 노후 하수관로 중 파손상태가 심각하여 지반침하 등 안전위해 요소가 있는 거여동, 마천동, 가락동, 문정동, 송파동, 잠실동, 오륜동 일대의 긴급 정비대상 하수관로 4.7km를 확인하였습니다.
- 이후, 서울시와의 지속적인 협의를 통해 긴급 정비예산 총 10,131,000천원(시비 5,079,000/ 국비 1,714,000/ 특교금 3,338,000)을 확보, 해당 하수관로에 대한 정비 사업을 추진할 수 있었고 지반침하 등 사고를 예방하여 구민 안전을 최우선하는 적극행정의 사례를 구현하였습니다.

추진 개요 및 성과

부 서	세부내용	비고
보 건 위 생 과	<p>【 추진개요 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 기 간: 2025. 5. ~ 12. ▪ 내 용: 산모건강증진센터 임기제공무원 신규채용 필요성 검토 <p>【 추진성과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 66,142천원(연간 113,386천원)의 인건비 절감 	예산 절감

- 보건위생과는 2025년 산모건강증진센터 산부인과 의사 근무기간 만료를 앞두고 재채용 필요성을 전면 재검토하여 66,142천원(연간 113,386천원)의 인건비 예산을 절감하였습니다.
- 중앙부처 정책 변화에 따라 임신준비 지원 방식이 임신사전건강관리지원 사업을 통한 진찰료 및 기타 검사비를 지원하는 방식으로 전환되면서 기존 산모건강증진센터에서 직접 실시하던 임신준비 검사(연간 약 2천 건)가 종료되어 기존 수행 인력의 지속적인 운용 필요성이 낮아졌습니다.
- 이에 따라 기존 일반임기제공무원(의사)의 기간 만료 이후 신규 채용을 보류하고 업무 조정을 통해 산모건강증진센터의 신생아 회진 및 산모 상담은 보건소의 소아과 전문의 인력을 활용하여 의료서비스의 공백이 발생하지 않도록 조치하였습니다.
- 이와 같은 효율적인 인력 운영 사례와 더불어 앞으로도 지역보건의료기관으로서 구민 건강 증진 및 질병 예방·관리에 지속적으로 기여할 수 있도록 노력해 주시기 바랍니다.

별 지

- (1) 세입결산 총괄
- (2) 세출결산 총괄
- (3) 결산상 세입·세출 처리상황

(1) 세입결산총괄

(단위:원)

과목 장-관	예산액 ㉠	전년도 이월액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	징수 결정액㉣	수납액				정리보류액 ㉤	미수납액 ㉥=㉣-㉤-㉦	비율(%)		
					수납총액 ㉧	물납액 ㉨	환급액 ㉩	실제수납액 ㉪=㉧-㉨-㉩			㉣/㉧	㉣/㉪	
합 계	1,480,527,341,000	47,507,147,200	1,528,034,488,200	1,594,402,090,702	1,545,113,005,942			2,790,995,880	1,542,322,010,062	2,976,970,510	49,103,110,130	100.9 %	96.7 %
지방세수입	266,415,235,000		266,415,235,000	293,294,779,340	291,378,748,240			2,181,355,300	289,197,392,940	238,452,800	3,858,933,600	108.6 %	98.6 %
보통세	265,192,235,000		265,192,235,000	289,485,204,910	289,718,692,890			2,179,535,820	287,539,157,070		1,946,047,840	108.4 %	99.3 %
지난연도 수입	1,223,000,000		1,223,000,000	3,809,574,430	1,660,055,350			1,819,480	1,658,235,870	238,452,800	1,912,885,760	135.6 %	43.5 %
세외수입	138,107,397,000		138,107,397,000	186,432,811,608	139,075,651,268			609,640,580	138,466,010,688	2,738,517,710	45,228,283,210	100.3 %	74.3 %
경상적세외수입	116,220,044,000		116,220,044,000	114,706,325,348	114,712,598,478			55,022,530	114,657,575,948		48,749,400	98.7 %	100.0 %
임시적세외수입	3,395,858,000		3,395,858,000	7,040,049,820	6,773,778,620			432,030	6,773,346,590	2,711,930	263,991,300	199.5 %	96.2 %
지방행정제재·부과금등	15,176,036,000		15,176,036,000	17,386,143,000	13,454,617,050			518,995,780	12,935,621,270		4,450,521,730	85.2 %	74.4 %
지난연도 수입	3,315,459,000		3,315,459,000	47,300,293,440	4,134,657,120			35,190,240	4,099,466,880	2,735,805,780	40,465,020,780	123.6 %	8.7 %
지방교부세 등	17,436,000,000		17,436,000,000	19,337,766,000	19,337,766,000				19,337,766,000			110.9 %	100.0 %
지방교부세	17,436,000,000		17,436,000,000	19,337,766,000	19,337,766,000				19,337,766,000			110.9 %	100.0 %
조정교부금등	87,796,831,000		87,796,831,000	87,788,209,850	87,788,209,850				87,788,209,850			100.0 %	100.0 %
자치구조조정교부금등	87,796,831,000		87,796,831,000	87,788,209,850	87,788,209,850				87,788,209,850			100.0 %	100.0 %
보조금	764,472,585,000		764,472,585,000	745,784,312,019	745,784,312,019				745,784,312,019			97.6 %	100.0 %
국고보조금등	467,042,929,000		467,042,929,000	457,735,723,900	457,735,723,900				457,735,723,900			98.0 %	100.0 %
시·도비보조금등	297,429,656,000		297,429,656,000	288,048,588,119	288,048,588,119				288,048,588,119			96.8 %	100.0 %
보전수입등및내부거래	206,299,293,000	47,507,147,200	253,806,440,200	261,764,211,885	261,748,318,565				261,748,318,565		15,893,320	103.1 %	100.0 %

(단위:원)

과목 장-관	예산액 ㉠	전년도 이월액㉡	예산현액 ㉢=㉠+㉡	징수 결정액㉣	수납액				정리보류액 ㉤	미수납액 ㉥=㉢-㉣-㉤	비율(%)		
					수납총액 ㉦	물납액 ㉧	환급액 ㉨	실제수납액 ㉩=㉦-㉧-㉨			㉣/㉥	㉣/㉥	
보전수입등	119,048,073,000	47,507,147,200	166,555,220,200	174,344,030,885	174,328,137,565			174,328,137,565		15,893,320	104.7 %	100.0 %	
내부거래	87,251,220,000		87,251,220,000	87,420,181,000	87,420,181,000			87,420,181,000			100.2 %	100.0 %	
일 반 회 계	1,414,819,048,000	47,489,800,200	1,462,308,848,200	1,511,570,272,229	1,477,979,150,369			2,774,172,440	1,475,204,977,929	2,077,538,520	34,287,755,780	100.9 %	97.6 %
지방세수입	266,415,235,000		266,415,235,000	293,294,779,340	291,378,748,240			2,181,355,300	289,197,392,940	238,452,800	3,858,933,600	108.6 %	98.6 %
지남연도 수입	1,223,000,000		1,223,000,000	3,809,574,430	1,660,055,350			1,819,480	1,658,235,870	238,452,800	1,912,885,760	135.6 %	43.5 %
보통세	265,192,235,000		265,192,235,000	289,485,204,910	289,718,692,890			2,179,535,820	287,539,157,070		1,946,047,840	108.4 %	99.3 %
세외수입	120,296,199,000		120,296,199,000	154,172,105,629	122,512,908,189			592,817,140	121,920,091,049	1,839,085,720	30,412,928,860	101.3 %	79.1 %
경상적세외수입	102,387,899,000		102,387,899,000	102,388,009,659	102,394,282,789			55,022,530	102,339,260,259		48,749,400	100.0 %	100.0 %
임시적세외수입	3,390,258,000		3,390,258,000	6,867,747,180	6,720,344,520			432,030	6,719,912,490		147,834,690	198.2 %	97.8 %
지방행정제재·부과금등	12,036,402,000		12,036,402,000	13,195,192,710	10,137,833,020			516,898,600	9,620,934,420		3,574,258,290	79.9 %	72.9 %
지남연도 수입	2,481,640,000		2,481,640,000	31,721,156,080	3,260,447,860			20,463,980	3,239,983,880	1,839,085,720	26,642,086,480	130.6 %	10.2 %
지방교부세 등	17,436,000,000		17,436,000,000	19,337,766,000	19,337,766,000				19,337,766,000			110.9 %	100.0 %
지방교부세	17,436,000,000		17,436,000,000	19,337,766,000	19,337,766,000				19,337,766,000			110.9 %	100.0 %
조정교부금등	87,796,831,000		87,796,831,000	87,788,209,850	87,788,209,850				87,788,209,850			100.0 %	100.0 %
자치구조조정교부금등	87,796,831,000		87,796,831,000	87,788,209,850	87,788,209,850				87,788,209,850			100.0 %	100.0 %
보조금	759,319,201,000		759,319,201,000	740,877,638,019	740,877,638,019				740,877,638,019			97.6 %	100.0 %
국고보조금등	466,436,422,000		466,436,422,000	457,222,318,900	457,222,318,900				457,222,318,900			98.0 %	100.0 %
시·도비보조금등	292,882,779,000		292,882,779,000	283,655,319,119	283,655,319,119				283,655,319,119			96.8 %	100.0 %

(단위:원)

과목 장-관	예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액㉔	수납액				정리보류액 ㉕	미수납액 ㉖=㉓-㉔-㉕	비율(%)	
					수납총액 ㉑	물납액 ㉒	환급액 ㉓	실제수납액 ㉔=㉑+㉒-㉓			㉔/㉑	㉔/㉒
보전수입등및내부거래	163,555,582,000	47,489,800,200	211,045,382,200	216,099,773,391	216,083,880,071			216,083,880,071		15,893,320	102.4 %	100.0 %
보전수입등	106,599,351,000	47,489,800,200	154,089,151,200	158,849,186,391	158,833,293,071			158,833,293,071		15,893,320	103.1 %	100.0 %
내부거래	56,956,231,000		56,956,231,000	57,250,587,000	57,250,587,000			57,250,587,000			100.5 %	100.0 %
기타특별회계	65,708,293,000	17,347,000	65,725,640,000	82,831,818,473	67,133,855,573			16,823,440	67,117,032,133	899,431,990	102.1 %	81.0 %
세외수입	17,811,198,000		17,811,198,000	32,260,705,979	16,562,743,079			16,823,440	16,545,919,639	899,431,990	92.9 %	51.3 %
경상적세외수입	13,832,145,000		13,832,145,000	12,318,315,689	12,318,315,689				12,318,315,689		89.1 %	100.0 %
임시적세외수입	5,600,000		5,600,000	172,302,640	53,434,100				53,434,100	2,711,930	954.2 %	31.0 %
지방행정제재·부과금등	3,139,634,000		3,139,634,000	4,190,950,290	3,316,784,030			2,097,180	3,314,686,850		105.6 %	79.1 %
지난연도 수입	833,819,000		833,819,000	15,579,137,360	874,209,260			14,726,260	859,483,000	896,720,060	103.1 %	5.5 %
보조금	5,153,384,000		5,153,384,000	4,906,674,000	4,906,674,000				4,906,674,000		95.2 %	100.0 %
국고보조금등	606,507,000		606,507,000	513,405,000	513,405,000				513,405,000		84.6 %	100.0 %
시·도비보조금등	4,546,877,000		4,546,877,000	4,393,269,000	4,393,269,000				4,393,269,000		96.6 %	100.0 %
보전수입등및내부거래	42,743,711,000	17,347,000	42,761,058,000	45,664,438,494	45,664,438,494				45,664,438,494		106.8 %	100.0 %
보전수입등	12,448,722,000	17,347,000	12,466,069,000	15,494,844,494	15,494,844,494				15,494,844,494		124.3 %	100.0 %
내부거래	30,294,989,000		30,294,989,000	30,169,594,000	30,169,594,000				30,169,594,000		99.6 %	100.0 %

(2) 세출결산총괄

(단위:원)

구분	예산액 가	예산성립후 증감액 나	예산현액 다=가+나	지출액 라	다음연도 이월액				보조금 반납금 바	집행잔액 사=다-라-마-바			
					계 마= ①+②+③	명시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③		계 사=④+⑤ +⑥+⑦+⑧+⑨	보조금 정산잔액 ④	예산절감액 ⑤	계획변경등 집행사유미 발생 ⑥
											낙찰차액 ⑦	지출잔액 ⑧	예비비 ⑨
합계	1,480,527,341,000	47,507,147,200	1,528,034,488,200	1,417,951,469,966	25,880,993,960	13,040,328,000	12,840,665,960		28,318,357,181	55,883,667,093	7,954,186,815	12,112,365,160	2,474,336,170
일반공공행정	232,638,030,000	7,801,898,760	240,439,928,760	229,767,957,779	1,509,857,950	804,830,000	705,027,950		3,926,941,743	5,235,171,288	307,927,256	2,415,553,810	4,698,840
공공질서및안전	8,883,262,000	1,238,450,000	10,121,712,000	9,726,852,730	92,040,000	92,040,000			16,926,286	285,892,984	10,477,004	110,409,000	5,594,000
교육	30,708,534,000	915,840,000	31,624,374,000	28,623,874,380	504,747,840	320,000,000	184,747,840		382,795,230	2,112,956,550	2,537,860	1,727,590,000	74,762,100
문화및관광	41,500,211,000	13,478,709,960	54,978,920,960	47,789,135,564	4,123,553,790	2,081,276,000	2,042,277,790		1,305,665,336	1,760,566,270	12,090,334	1,110,799,380	32,873,300
환경	59,212,510,000	1,621,000,000	60,833,510,000	54,881,938,130	758,246,730	36,900,000	721,346,730		123,013,245	5,070,311,895	631,782,005	1,352,938,940	127,956,310
사회복지	729,746,682,000	7,575,288,540	737,321,970,540	697,034,470,417	2,468,401,320	2,111,541,000	356,860,320		20,751,686,100	17,067,412,703	6,328,939,705	1,244,411,000	2,042,215,520
보건	41,323,063,000	1,057,173,000	42,380,236,000	39,949,887,013	240,071,000	220,415,000	19,656,000		1,125,120,971	1,065,157,016	162,165,155	358,628,000	16,678,070
농림해양수산	1,208,858,000		1,208,858,000	1,053,406,970					16,604,325	138,846,705	12,740,055	39,854,000	
산업·중소기업및에너지	3,628,367,000	350,000,000	3,978,367,000	3,001,664,710	732,280,000	732,280,000			23,397,960	221,024,330	7,891,960	85,389,000	
교통및물류	76,576,777,000	8,318,336,350	84,895,113,350	77,614,287,559	4,299,856,650	2,953,773,000	1,346,083,650		7,234,195	2,973,734,946	43,308,735	1,699,478,000	147,350,840
국토및지역개발	38,708,118,000	14,439,571,590	53,147,689,590	38,492,911,752	10,743,279,680	3,278,614,000	7,464,665,680		569,067,746	3,342,430,412	419,299,255	1,247,037,860	18,888,000
예비비	14,420,911,000	△9,774,783,000	4,646,128,000							4,646,128,000		957,205,000	3,688,923,000
기타	201,972,018,000	485,662,000	202,457,680,000	190,015,082,962	408,659,000	408,659,000			69,904,044	11,964,033,994	15,027,491	720,276,170	3,319,190
일반회계	1,414,819,048,000	47,489,800,200	1,462,308,848,200	1,355,458,977,587	25,850,993,960	13,040,328,000	12,810,665,960		28,283,322,716	52,715,553,937	7,843,102,850	11,041,667,160	2,474,336,170
											1,491,995,208	26,175,529,549	3,688,923,000

(단위:원)

구분	예산액 가	예산성립후 증감액 나	예산현액 다=가+나	지출액 라	다음연도 이월액				보조금 반납금 바	집행잔액 사=다-라-마-바			
					계 마= ①+②+③	명시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③		계 사=④+⑤ +⑥+⑦+⑧+⑨	보조금 정산잔액 ④	예산절감액 ⑤	계획변경등 집행사유미 발생 ⑥
											낙찰차액 ⑦	지출잔액 ⑧	
일반공공행정	232,637,171,000	7,801,898,760	240,439,069,760	229,767,957,779	1,509,857,950	804,830,000	705,027,950		3,926,941,743	5,234,312,288	307,927,256	2,415,553,810	4,698,840
공공질서및안전	8,883,262,000	1,238,450,000	10,121,712,000	9,726,852,730	92,040,000	92,040,000			16,926,286	285,892,984	109,019,748	2,397,112,634	5,594,000
교육	30,686,134,000	915,840,000	31,601,974,000	28,601,474,380	504,747,840	320,000,000	184,747,840		382,795,230	2,112,956,550	72,542,000	86,870,980	74,762,100
문화및관광	41,500,211,000	13,478,709,960	54,978,920,960	47,789,135,564	4,123,553,790	2,081,276,000	2,042,277,790		1,305,665,336	1,760,566,270	2,537,860	1,727,590,000	32,873,300
환경	59,182,510,000	1,621,000,000	60,803,510,000	54,852,580,790	758,246,730	36,900,000	721,346,730		122,370,585	5,070,311,895	24,916,170	283,150,420	127,956,310
사회복지	728,826,168,000	7,575,288,540	736,401,456,540	696,175,917,777	2,468,401,320	2,111,541,000	356,860,320		20,745,288,260	17,011,849,183	6,328,939,705	1,244,411,000	2,042,215,520
보건	41,323,063,000	1,057,173,000	42,380,236,000	39,949,887,013	240,071,000	220,415,000	19,656,000		1,125,120,971	1,065,157,016	108,626,180	7,287,656,778	16,678,070
농림해양수산	1,208,858,000		1,208,858,000	1,053,406,970					16,604,325	138,846,705	162,165,155	358,628,000	16,678,070
산업·중소기업및에너지	3,628,367,000	350,000,000	3,978,367,000	3,001,664,710	732,280,000	732,280,000			23,397,960	221,024,330	5,312,300	522,373,491	
교통및물류	17,759,194,000	7,720,989,350	25,480,183,350	19,878,933,330	4,269,856,650	2,953,773,000	1,316,083,650		4,292,230	1,327,101,140	12,740,055	39,854,000	
국토및지역개발	38,137,175,000	14,439,571,590	52,576,746,590	38,293,724,392	10,743,279,680	3,278,614,000	7,464,665,680		544,015,746	2,995,726,772	3,162,200	83,090,450	
예비비	12,883,706,000	△9,194,783,000	3,688,923,000							3,688,923,000	7,891,960	85,389,000	
기타	198,163,229,000	485,662,000	198,648,891,000	186,367,442,152	408,659,000	408,659,000			69,904,044	11,802,885,804	127,743,370	127,743,370	
기타특별회계	65,708,293,000	17,347,000	65,725,640,000	62,492,492,379	30,000,000		30,000,000		35,034,465	3,168,113,156	40,366,770	652,644,000	147,350,840
일반공공행정	859,000		859,000							859,000	198,865,950	287,873,580	
교육	22,400,000		22,400,000	22,400,000							15,027,491	699,499,170	3,319,190
											7,830	11,085,032,123	
											111,083,965	1,070,698,000	
											8,669,810	1,977,661,381	
												859,000	

(단위:원)

구 분	예산액 가	예산성립후 증감액 나	예산현액 다=가+나	지출액 라	다음연도 이월액				보조금 반납금 바	집행잔액 사=다-라-마-바			
					계 마= ①+②+③	명시 이월 ①	사고 이월 ②	계속비 이월 ③		계 사=④+⑤ +⑥+⑦+⑧+⑨	보조금 정산잔액 ④	예산절감액 ⑤	계획변경등 집행사유미 발생 ⑥
											낙찰차액 ⑦	지출잔액 ⑧	
환경	30,000,000		30,000,000	29,357,340					642,660				
사회복지	920,514,000		920,514,000	858,552,640					6,397,840	55,563,520			
교통및물류	58,817,583,000	597,347,000	59,414,930,000	57,735,354,229	30,000,000		30,000,000		2,941,965	1,646,633,806	2,941,965	1,046,834,000	
											8,669,810	588,188,031	
국토및지역개발	570,943,000		570,943,000	199,187,360					25,052,000	346,703,640	108,142,000	3,087,000	
												235,474,640	
예비비	1,537,205,000	△580,000,000	957,205,000							957,205,000			
기타	3,808,789,000		3,808,789,000	3,647,640,810						161,148,190		20,777,000	
												140,371,190	

(3) 결산상 세입·세출 처리상황

(단위:원)

구분	예산현액 ㉑	결산						결산상 잉여금 세부내역								
		세입㉒		세출㉓		결산상 잉여금 ㉔=(㉒-㉓)	㉕/㉖	다음연도 이월액			보조금 실제반납금㉗		현년도 채무상환 ㉘	지정재원 잉여금	순세계 잉여금	
		㉒	㉒/㉓	㉓	㉓/㉔			계 ㉗=㉑+㉒+㉓	명시이월 ㉙	사고이월 ㉚	계속비이 월㉛	보조금반 납금				교부차액
합계	1,528,034,488,200	1,542,322,010,062	101%	1,417,951,469,966	93%	124,370,540,096	8%	25,880,993,960	13,040,328,000	12,840,665,960		28,318,357,181	△10,935,486,800		81,106,675,755	
일반회계	1,462,308,848,200	1,475,204,977,929	101%	1,355,458,977,587	93%	119,746,000,342	8%	25,850,993,960	13,040,328,000	12,810,665,960		28,283,322,716	△10,935,486,800		76,547,170,466	
특별회계	65,725,640,000	67,117,032,133	102%	62,492,492,379	95%	4,624,539,754	7%	30,000,000		30,000,000		35,034,465			4,559,505,289	
기타특별회계	65,725,640,000	67,117,032,133	102%	62,492,492,379	95%	4,624,539,754	7%	30,000,000		30,000,000		35,034,465			4,559,505,289	
주차장특별회계	62,876,518,000	64,239,664,395	102%	61,051,649,659	97%	3,188,014,736	5%	30,000,000		30,000,000		2,941,965			3,155,072,771	
의료급여기금특별회계	920,514,000	926,330,544	101%	858,552,640	93%	67,777,904	7%					6,397,840			61,380,064	
건축안전특별회계	1,838,608,000	1,859,306,594	101%	492,932,740	27%	1,366,373,854	74%					25,052,000			1,341,321,854	
발전소주변지역 자원사업특별회계	90,000,000	91,730,600	102%	89,357,340	99%	2,373,260	3%					642,660			1,730,600	