
서울특별시 서초구 2025회계연도
결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고 서



2026. 8.

서울특별시 서초구의회
(행정복지위원회)

의안검토보고

의안번호	제9호 및 제10호		
의안명	서울특별시 서초구 2025회계연도 결산 승인안 서울특별시 서초구 2025회계연도 예비비 지출 승인안		
제출자	서초구청장(재무과)	제출연월일	2026.07.24.
위원회	행정복지위원회	전문위원	김성훈, 최종열

I. 제안내용

1. 제안이유

지방자치법 제144조 제2항 및 제150조 제1항의 규정에 의하여 서울특별시 서초구 2025회계연도 세입·세출, 기금, 재무제표, 성과보고서, 채권, 채무 등에 관한 결산에 대하여 서울특별시 서초구의회에서 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

2. 주요골자

가. 세입·세출결산

(1) 일반회계

- | | |
|----------|--------------|
| - 세입 결산액 | 1,208,810백만원 |
| - 세출 결산액 | 1,085,085백만원 |
| - 결산상잉여금 | 123,725백만원 |

결산상잉여금 123,725백만원이 다음연도로 이월되었으며, 이중 명시이월액 25,875백만원, 사고이월액 11,620백만원, 계속비이월액 8,266백만원 등 이월사업비 45,760백만원과 보조금 반납금 13,219백만원을 공제한 순세계 잉여금은 64,746백만원임.

(2) 특별회계

- 세입 결산액	62,289백만원
- 세출 결산액	25,249백만원
- 결산상잉여금	37,040백만원

결산상잉여금 37,040백만원이 다음연도로 이월되었으며, 이중 명시이월액 555백만원, 사고이월액 110백만원, 계속비이월액 26,816백만원 등 이월사업비 27,482백만원과 보조금 반납금 47백만원을 공제한 순세계잉여금은 9,511백만원임.

나. 기금결산

2025년말 현재의 기금총액은 345,913백만원으로 2024년말에 비하여 63,583백만원이 증가하였으며, 19개 기금(계정포함)의 종류 및 현재액 내역은 아래와 같음.

- 통합재정안정화기금 통합계정	138,621백만원
- 통합재정안정화기금 재정안정화계정	1,631백만원
- 문화예술진흥기금	2,363백만원
- 고향사랑기금	205백만원
- 체육시설수익적립기금	2,087백만원
- 중소기업육성기금	2,743백만원
- 사회복지기금 사회복지진흥계정	300백만원
- 사회복지기금 자활계정	1,194백만원
- 사회복지기금 장애인복지계정	1,060백만원
- 사회복지기금 노인복지계정	665백만원
- 보육기금	1,201백만원
- 양성평등기금	2,641백만원
- 환경공무원자녀학자금대여기금	731백만원
- 폐기물처리시설 설치기금	29,049백만원
- 옥외광고발전기금	2,280백만원
- 재난관리기금	15,779백만원
- 도로굴착복구기금	13,060백만원
- 청사건립기금	128,920백만원
- 식품진흥기금	1,383백만원

다. 예비비지출

(1) 일반회계의 예비비집행현황은

- 예비비예산액	4,999백만원
- 지출결정액	1,654백만원
- 지출액	1,197백만원
- 다음연도 이월액	390백만원
- 지출결정액 중 미집행액은	66백만원이며
그 사용내역은 종합사회복지관 운영 및 기능보강등 총 11건임.	

(2) 특별회계의 예비비집행현황은

- 예비비예산액	378백만원
- 지출결정액	0원
- 지출액	0원
- 다음연도 이월액	0원
- 지출결정액 중 미집행액은	0원

라. 재무제표

지방자치법 제150조제1항 및 지방회계법 제12조·13조·16조 및 동법시행령 제13조의 규정에 의하여 2025회계연도 서울특별시 서초구 재무제표를 작성하고 공인회계사법에 의한 공인회계사의 검토의견서를 첨부함.

(1) 재무제표의 구성

- 재무제표
- 재무제표에 대한 주석
- 필수보충정보
- 부속명세서
- 첨부서류(채권현재액 보고서)

(2) 재무제표의 주요내용

○ 재정상태표

- 총 자산 :	5,995,764백만원
- 총 부채 :	38,172백만원
- 순 자산 :	5,957,593백만원

○ 재정운영표

- 총 비용 :	987,512백만원
- 총 수익 :	1,009,357백만원
- 재정운영결과 :	(21,845)백만원

○ 순자산 변동표

- 기초 순자산 :	5,891,368백만원
- 재정운영결과 :	(21,845)백만원
- 순자산 증가 :	66,814백만원
- 순자산 감소 :	22,435백만원
- 기말 순자산 :	5,957,593백만원

마. 성과보고서

○ 성과지표 달성현황

2025회계연도 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 62개의 정책사업목표와 154개의 성과지표를 설정하였으며, 초과달성 22개, 달성 119개, 미달성 13개로 달성률 91.6%임.

바. 채권의 결산

2025년말 현재의 채권총액은 25,927백만원으로서 2024년말에 비하여 2,966백만원이 증가하였으며, 채권의 회계별 현재액 내역은

- 일반회계	8,173백만원
- 특별회계	278백만원
- 기 금	17,476백만원

사. 채무의 결산

2025회계연도 채무 증감 및 현재액은 해당사항 없음.

3. 따로붙임

- 2025회계연도 결산(안) 및 감사의견서 각 1부. 끝.

II. 검토사항

결 산 총 괄

1. 결산 개요

(단위 : 천원)

구 분	세 입			세 출			결산상 잉여금
	예산현액	결산액	비율	예산현액	결산액	비율	
합 계	1,246,232,331	1,271,098,947	102%	1,246,232,331	1,110,333,076	89%	160,765,871
일반회계	1,183,057,151	1,208,810,185	102%	1,183,057,151	1,085,084,502	92%	123,725,683
특별회계	63,175,180	62,288,762	99%	63,175,180	25,248,574	40%	37,040,188

- 2025회계연도 일반 및 특별회계 세입·세출결산 규모는 예산액 1조 1,471억 2,053만 4천원과 예산성립 후 증감액 991억 1,179만 7천원을 포함한 예산현액 1조 2,462억 3,233만 1천원으로 전년대비 930억 9,898만 5천원(8.1%)이 증가되었으며, 일반회계는 1조 1,830억 5,715만 1천원, 특별회계는 631억 7,517만 9천원임.
- 세입결산액은 1조 2,710억 9,894만 7천원으로 예산현액 대비 결산율은 102%이며, 전년대비 1,991억 4,128만 4천원(18.6%)이 증가했음.
- 세출결산액은 1조 1,103억 3,307만 6천원으로 전년대비 2,207억 7,291만 7천원(24.8%)이 증가했고, 예산현액의 89%를 집행하였음.
- 결산상 잉여금은 세입·세출 결산의 차감액으로 총 1,607억 6,587만 1천원으로 세입결산액 대비 13%이며, 2024년보다 216억 3,163만 3천원 감소함.
- 순세계잉여금은 결산상 잉여금에서 명시이월 264억 3,019만 6천원, 사고이월 117억 2,981만 9천원, 계속비이월 350억 8,183만 4천원, (국·시비)보조금실제반납금 132억 6,664만원을 공제한 742억 5,737만 9천원이며, 2024년도보다 37억 3,397만 4천원 5.3%p 증가함.

※ 2025회계연도 결산서 I 21~34쪽, 결산검사의견서 8쪽, 결산서 첨부서류 7쪽

2. 세입 결산

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정리 보류액 (라)	마수납액 (마=나-다-라)	진도율 (%) (다/가)	징수율 (%) (다/나)
계	1,246,232,331	1,334,055,765	1,271,098,947	5,380,851	57,575,967	102.0	95.3
일반회계	1,183,057,151	1,246,904,596	1,208,810,185	3,307,891	34,786,519	102.2	96.9
지방세수입	350,881,655	361,905,040	354,477,188	517,171	6,910,681	101.0	97.9
세외수입	193,457,526	249,295,115	218,629,476	2,790,720	27,874,919	113.0	87.7
지방교부세	12,340,000	16,275,881	16,275,881	-	-	131.9	100.0
조정교부금등	35,448,990	36,195,553	36,195,553	-	-	102.1	100.0
보조금	398,718,819	393,465,219	393,465,219	-	-	98.7	100.0
보전수입등 및 내부거래	192,210,819	189,767,788	189,766,868	-	919	98.7	100.0
특별회계	63,175,180	87,151,169	62,288,762	2,072,960	22,789,448	98.6	71.5
세외수입	19,084,981	43,096,123	18,233,715	2,072,960	22,789,448	95.5	42.3
보조금	514,003	478,903	478,903	-	-	93.2	100.0
보전수입등 및 내부거래	43,576,195	43,576,144	43,576,144	-	-	99.9	100

○ 2025회계연도 세입예산현액은 일반회계 1조 1,830억 5,715만 1천원과 특별회계 631억 7,518만원을 합한 1조 2,462억 3,233만 1천원으로 전년대비 930억 9,898만 5천원(8.1%)이 증가함.

○ 실제 수납액은 1조 2,710억 9,894만 7천원으로 예산현액 대비 248억 6,661만 6천원이 초과 수납되어 진도율은 102%이고, 징수결정액 대비 629억 5,681만 9천원이 마수납되어 징수율은 95.3%로 전년도(93.0%)보다 2.3%p 높아짐.

○ 정리보류액은 53억 8,085만원 1천원으로 징수결정액의 0.4%이며, 전년대비 9억 7,707만 9천원이 감소함.

정리보류 사유

■ 소멸시효완성	40억 4,455만 5천원(75.1%)	■ 체납처분중지	6억 6,179만 7천원(12.3%)
■ 무재산	5억 1,905만 9천원(9.6%)	■ 채무자회생법에의한 면제	682만1천원(0.1%)
■ 평가액 부족	1억 3,626만 1천원(2.5%)	■ 기 타	1,235만 8천원(0.2%)
■ 행방불명	0천원(0.0%)		

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 15~19쪽 참고

○ 세입금 미수납액은 575억 7,596만 7천원으로 징수결정액의 4.3%이며, 전년대비 △165억 3,694만 7천원 감소함.

미수납 사유

■ 납세태만	283억 9,267만 6천원(49.3%)	■ 폐업또는부도	96억 3,005만 1천원(16.7%)
■ 자금압박	89억 5,269만 9천원(15.5%)	■ 무재산	93억 1,415만 3천원(16.2%)
■ 행방불명	8억 9,398만 8천원(1.6%)	■ 소송계류	351만 5천원(0.01%)
■ 국외이주	1억 1,488만 1천원(0.2%)	■ 기타	3,990만 1천원(0.1%)
■ 납기미도래	1억 8,293만 1천원(0.3%)	■ 채무자회생법에 의한 유예	5,143만원(0.1%)

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 21~28쪽 참고

3. 세출 결산

(단위 : 천원)

구분	예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액				보조금 반납금 (라)	집행잔액 (마=가-나- 다-라)	불용률 (%)
			계 (다)	명시이월	사고이월	계속비 이월			
계	1,246,232,331	1,110,333,076	73,241,851	26,430,197	11,729,820	35,081,834	13,247,859	49,409,544	4.0
일반 회계	1,183,057,151	1,085,084,502	45,760,107	25,874,897	11,619,587	8,265,624	13,200,361	39,012,181	3.3
특별 회계	63,175,180	25,248,574	27,481,744	555,300	110,233	26,816,211	47,498	10,397,363	16.5

○ 집행률(예산현액 대비 지출액)은 89.1%이고, 지출액은 1조 1,103억 3,307만 6천원으로 2024년도 집행률 77.1%보다 12%p 증가함.

- 회계별 집행률은 일반회계가 91.7%, 특별회계는 40%이며, 2024년도 보다 일반회계는 11.8%p, 특별회계는 15.2%p 증가함.

집행률 변동			
(%)			
구분	전체	일반회계	특별회계
2025회계연도	89.1	91.7	40.0
2024회계연도	77.1	79.9	24.8
2023회계연도	80.4	82.6	49.1

○ 다음연도 이월액은 732억 4,185만 1천원으로 2024년도 991억 1,179만 7천원보다 △258억 6,994만 6천원 감소함.

- 명시이월 264억 3,019만 7천원, 사고이월 117억 2,982만원, 계속비이월은 350억 8,183만 4천원임.

○ 집행잔액(불용액)은 494억 954만 5천원이며 불용률은 4.0%로 전년도(13.2%) 대비 △9.2%p 감소함.

- 일반회계 집행잔액은 390억 1,218만 1천원으로 예산현액 대비 불용률은 3.3%이며 전년도(12.5%) 대비 △9.2%p 감소함.
- 특별회계 집행잔액은 103억 9,736만 3천원으로 예산현액 대비 불용률은 16.5%이며 전년도(24.6%) 대비 △8.1%p 감소함.

집행잔액 원인

- 보조금 정산잔액 : 62억 277만 4천원
(일반회계 61억 2,234만 8천원, 특별회계 8,042만 6천원)
- 예산절감액 : 30억 9,164만 8천원
(일반회계 28억 9,779만 7천원, 특별회계 1억 9,385만 1천원)
- 계획변경 등 집행사유 미발생 : 86억 4,186만 6천원
(일반회계 86억 4,186만 6천원)
- 낙찰차액 40억 7,021만 8천원
(일반회계 36억 3,849만 7천원, 특별회계 4억 3,172만 1천원)
- 지출잔액 236억 7,925만원
(일반회계 143억 6,606만 5천원, 특별회계 93억 1,318만 5천원)
- 예비비 37억 2,378만 7천원
(일반회계 33억 4,560만 6천원, 특별회계 3억 7,818만 1천원)

※ 2025회계연도 결산서 I 29, 117~234쪽(일반회계), 252~269쪽(특별회계) 참고

4. 예비비 집행

(단위 : 천원)

구 분	예 산 액	지출결정액	지 출 액	이 월 액	지출잔액
계	5,377,306	1,653,519	1,197,417	390,000	66,102
일반회계	4,999,125	1,653,519	1,197,417	390,000	66,102
일반예비비	4,599,125	1,653,519	1,197,417	390,000	66,102
재해·재난목적예비비	400,000	-	-	-	-
특별회계	378,181	-	-	-	-
건축안전특별회계	278,181	-	-	-	-
일반예비비	11,351	-	-	-	-
재해·재난목적예비비	266,830	-	-	-	-
주차장특별회계	100,000	-	-	-	-
일반예비비	100,000	-	-	-	-

○ 예비비 예산액은 53억 7,730만 6천원으로

- 일반회계 예비비 49억 9,912만 5천원 중 총 11건(행정복지위원회 소관 3건, 재정건설위원회 소관 8건) 16억 5,351만 9천원을 지출결정하여 11억 9,741만 7천원을 지출하고 6,610만 2천원의 지출잔액이 발생하였으며,
- 특별회계 예비비 예산 3억 7,818만 1천원 중 지출결정액, 지출액, 다음연도 이월액, 지출잔액은 0원임.

※ 2025회계연도 결산서 I 285~288쪽 참고

5. 예산의 이·전용 및 이체

○ 예산의 이용은 총 4건 31억 7,664만 3천원

- 일반회계 4건, 31억 7,664만 3천원, 특별회계 0건

○ 예산의 전용은 총 44건 14억 3,102만원

- 일반회계 41건, 13억 6,630만 3천원, 특별회계 3건, 6,471만 7천원

○ 예산의 이체는 총 52건 163억 3,482만 7천원

- 일반회계 52건, 163억 3,482만 7천원, 특별회계 0건

※ 2025회계연도 결산서 I 271~284쪽 참고

6. 계속사업비

(단위 : 천원)

세부사업명	소관부서	예산현액 (가)	지출액 (나)	다음연도 이월액(다)	집행잔액 (라=가-나-다)
계	10건	64,355,791	26,174,701	35,081,834	3,099,255
일반회계	6건	25,933,580	14,568,824	8,265,623	3,099,132
서초3동 복합청사 건립	자치행정과	845,958	86,000	759,958	-
반포종합운동장 복합체육시설 건립	체육진흥과	3,581,997	-	2,109,500	1,472,497
우면주민편의시설 건립	어르신행복과	13,927,545	12,900,910	-	1,026,635
서초형 복합복지타운 조성	어르신행복과	4,678,080	-	4,678,080	-
GTX-C 양재정거장 환승코어 조성	공공인프라과	2,300,000	1,581,914	718,085	-
내곡보건지소 건립	건강정책과	600,000	-	-	600,000
특별회계(주차장특별회계)	4건	38,422,211	11,605,877	26,816,211	123
양재천근린공원 공영주차장 신축	주차관리과	14,850,964	7,099,123	7,751,769	71
구룡공영주차장 신축	주차관리과	18,562,034	3,359,375	15,202,607	52
구룡 공영주차장 생활 SOC복합화 사업	주차관리과	632,892	609,382	23,510	-
서래마을 공영주차장 환경개선공사	주차관리과	4,376,321	537,996	3,838,325	-

○ 2025년도 계속사업비는 총 10개 사업으로 예산현액 643억 5,579만 1천원
중에서 261억 7,470만 1천원을 지출하고 350억 8,183만 4천원이
이월됨.

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 83~99쪽 참고

7. 기금 결산

(단위 : 원)

구 분		전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
			계	조성액	사용액	
합 계		282,330,016,209	63,583,137,152	118,741,200,167	55,158,063,015	345,913,153,361
통합재정안정화기금	통합계	72,786,907,679	65,833,617,080	87,308,151,380	21,474,534,300	138,620,524,759
통합재정안정화기금	재정안정화계	4,854,892,517	△3,224,258,690	75,741,310	3,300,000,000	1,630,633,827
문화예술진흥기금		4,878,832,590	△2,515,498,410	1,631,301,690	4,146,800,100	2,363,334,180
고향사랑기금		161,516,650	43,622,690	89,925,510	46,302,820	205,139,340
체육시설수익적립기금		1,405,912,658	681,435,400	1,385,447,140	704,011,740	2,087,348,058
중소기업육성기금		4,776,305,027	△2,033,083,755	6,225,836,321	8,258,920,076	2,743,221,272
사회복지기금	사회복지진흥계정	306,256,948	△5,796,770	11,099,990	16,896,760	300,460,178
	자활계정	1,201,640,983	△7,762,220	42,237,780	50,000,000	1,193,878,763
	장애인복지계정	1,129,746,386	△69,720,470	42,809,060	112,529,530	1,060,025,916
	노인복지계정	705,583,394	△40,167,581	26,220,419	66,388,000	665,415,813
보육기금		2,828,079,085	△1,627,566,840	2,189,094,530	3,816,661,370	1,200,512,245
양성평등기금		2,789,219,968	△148,231,565	99,938,014	248,169,579	2,640,988,403
환경공무원자녀학자금	대여기금	692,696,025	38,108,950	59,738,950	21,630,000	730,804,975
폐기물처리시설	처리시설	27,967,985,472	1,081,051,060	1,081,051,060	-	29,049,036,532
옥외광고발전기금		2,128,139,113	151,499,140	896,778,990	745,279,850	2,279,638,253
재난관리기금		14,324,937,997	1,454,528,334	3,955,247,524	2,500,719,190	15,779,466,331
도로굴착복구기금		13,795,344,754	△735,128,320	8,597,130,480	9,332,258,800	13,060,216,434
청사건립기금		124,126,292,553	4,793,475,590	4,793,475,590	-	128,919,768,143
식품진흥기금		1,469,726,410	△86,986,471	229,974,429	316,960,900	1,382,739,939

○ 2025년도 현재 총 19종 기금의 조성액은 전년도 조성액 2,823억 3,001만 6천원에 당해연도 조성액 1,187억 4,120만원을 더하고 사용액 551억 5,806만 3천원을 공제한 3,459억 1,315만 3천원으로 전년도 대비 635억 8,313만 7천원이 증가함.

※ 2025회계연도 결산서 I 293~361쪽 참고

8. 재무제표

(단위 : 백만원)

구 분	재정상태			재정운영			비 고
	총자산	총부채	순자산	총비용	총수익	재 정 운 영 결 과	
2025년	5,995,764	38,172	5,957,593	987,512	1,009,357	(21,845)	
2024년	5,924,075	32,706	5,891,368	872,118	830,821	41,297	
증 감	71,689	5,466	66,225	115,394	178,536	(63,142)	

○ 순자산이 5,957,593백만원으로 전년대비 66,225백만원 증가하여 재정상태는 1.12% 개선되었으며,

- 총자산은 5,995,764백만원이고 전년대비 71,689백만원(1.2%) 증가
- 총부채는 38,172백만원으로 전년대비 5,466백만원(16.7%) 증가

○ 재정운영결과¹⁾(총비용-총수익)는 (21,845)백만원으로 전년대비 63,142백만원이 감소하였음.

※ 재정운영결과가 음수 ()인 경우에는 투입된 원가보다 수익이 초과함을 표시

○ 재정 상태로는

- 총 자산 5조 9,957억 6천 4백만원 중에서 유동자산이 8.83%인 5,295억 2천 4백만원, 유동자산을 제외한 투자자산 등 비유동자산은 91.17%로 5조 4,662억 4천만원이고,
- 총 부채 381억 7천 2백만원 중에서 유동부채는 53.20%인 203억 8백만원이고, 기타비유동성부채는 46.80%로 178억 6천 4백만원임.

※ 2025회계연도 결산서Ⅱ 5~15쪽 참고

1) 기업회계의 당기순이익은 경영성과를 표시하는 지표이지만 정부회계 특히 행정회계에서 재정운영결과는 유입된 자원에서 사용 . 소모를 나타내는 자원의 절약이나 선사용의 의미임(재정집행결과 성과물로서 나타나는 잉여금의 의미, 성과판단의 지수는 아님)

9. 채권·채무 결산

가. 채권

- 채권의 당해연도 말 현재액은 259억 2,734만 5천원으로 종류별 구성내용은
- 일반회계 : 공무원학자대여금 외 3건 81억 7,295만 9천원
 - 특별회계 : 의료급여부당이득금 2억 7,826만원 8천원
 - 기 금 : 중소기업육성기금 외 2건 174억 7,611만 8천원으로
- 2024년말에 비해 총 29억 6,606만 8천원이 증가하였음.

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
합 계	22,961,277	8,727,620	5,761,552	25,927,345
일반회계	8,172,959	140,000	140,000	8,172,959
특별회계	72,690	266,651	61,073	278,268
기 금	14,715,628	8,320,969	5,560,479	17,476,118

나. 채무

- 2025회계연도 채무 증감 및 현재액은 해당사항 없음.

※ 2025회계연도 결산서 II 119~127쪽 참고

10. 재산의 총괄

○ 공유재산

(단위 : 천원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			증	감	
합 계		5,076,760,722	192,621,636	164,030,310	5,105,352,048
행정 재산	소 계	5,039,163,647	179,331,395	143,027,280	5,075,467,762
	공 용 재 산	913,685,545	1,065,000	15,894,270	898,856,275
	공 공 용 재 산	4,125,436,161	178,266,395	127,133,010	4,176,569,546
	보 존 재 산	41,941	-	-	41,941
일 반 재 산		37,597,075	13,290,241	21,003,030	29,884,286

○ 2025년도말 공유재산은 총 5조 1,053억 5,204만 8천원 상당의 금액이며, 2024년도말에 비해 285억 9,132만 6천원 상당이 증가하였음.

- 토 지	2,736건	4,440,261,901천원
- 건 물	181건	549,634,908천원
- 입목축	24,978건	541,353천원
- 공작물	7,270건	112,820,658천원
- 기계기구	1건	9,504천원
- 무체재산	23건	293,726천원
- 유가증권	1건	290,000천원
- 용익물권	10건	1,500,000천원

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 481~484쪽 참고

○ 물 품

(단위 : 수량-개 / 금액-천원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
		취 득	처 분	
수 량	1,796	180	40	1,936
금 액	18,888,153	1,063,602	372,942	19,578,813

○ 2025년도 말 정수물품은 수량 1,936개, 금액 195억 7,881만 3천원으로 2024년도 말 대비 수량은 140개가 증가하였으며, 금액으로는 6억 9,066만 원이 증가하였음.

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 485~492쪽 참고

11. 세입 · 세출외 현금의 결산

(단위 : 천원)

구분 종류별	전년도말 현재액 (A)	당해연도 증감액			당해연도말 현재액 (A+B)
		계 (B)=(C-D)	증가액 (C)	지출액 (D)	
합 계	4,638,278	△ 933,692	29,952,259	30,885,951	3,704,586
보 증 금	36,426	△ 14,617	-	14,617	21,809
보 관 금	4,442,814	△ 913,965	29,682,616	30,596,581	3,528,849
잡종금등 기타	159,038	△ 5,110	269,643	274,753	159,927

○ 2025년도말 세입 · 세출외 현금 현재액은 37억 458만 6천원으로 2024년도말의 46억 3,827만 9천원에 비하여 9억 3,369만 2천원 이 감소함.

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 73~76쪽 참고

12. 금고의 결산

(단위 : 천원)

구 분 \ 회 계 별	세입 결산액 ㉗	세출 결산액 ㉘	잔액(금고보관액) (㉗ - ㉘)
합 계	1,271,098,947	1,110,333,076	160,765,871
일 반 회 계	1,208,810,185	1,085,084,502	123,725,683
특 별 회 계	62,288,762	25,248,574	37,040,188
건 축 안 전 특 별 회 계	1,398,541	803,222	595,319
의 료 급 여 기 금 특 별 회 계	469,690	385,381	84,309
주 차 장 특 별 회 계	60,420,531	24,059,971	36,360,559

○ 서초구금고(신한은행 서초구청지점)에서 통보된 2025년도 총수입 및 지출액증명과 세입·세출 결산액이 일치되었음.

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 3쪽 참고

13. 성인지 결산

(단위 : 개, 천원, %)

회 계 별	사업개수	예산현액	지 출 액	집행률
총 계	42	27,871,795	26,381,265	94.65%
일 반 회 계	40	24,625,277	23,447,250	95.22%
기타특별회계	0	0	0	0.00%
기 금	2	3,246,518	2,934,015	90.37%

○ 서초구 2025년도 성인지 예산현액은 총 42개 사업 278억 7,179만 5천원으로, 263억 8,126만 5천원을 집행하여 94.65%의 집행률을 보였으며,

○ 금년도 성인지예산은 실질적 양성평등 실현을 위한 성인지적 관점을 함양하고, 여성과 남성이 함께 만드는 사회를 위한 양성평등 문화 확산을 강조하였으며, 육아의 사회적 책임강화 등 일·생활 균형을 위한 사회적 기반 조성, 여성폭력 근절 및 대응력 제고와 성인지적 건강증진 기반 강화 사업을 중점으로 운영하였음.

○ 사업별로 결산현황은

- 양성평등정책추진사업 31개 220억 9,700만원
- 성별영향평가사업 11개 42억 8,500만원 집행함

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 129~246쪽 참고

행정복지위원회 소관

1. 일반회계 결산

가. 세입결산

(1) 세외수입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정리 보류액	미수납액	비 율 (%)		
						부과율 (나/가)	진도율 (다/가)	징수율 (다/나)
행정복지 위원회소관	24,173,792	26,634,720	26,316,448	-	318,271	110.2	108.9	98.8
감사담당관	701	610	610	-	-	87	87	100
홍보담당관	10,000	10,758	10,758	-	-	107.6	107.6	100
문화행정국	4,487,272	4,450,853	4,369,881	-	80,972	99.2	97.4	98.2
밝은미래국	1,506,413	2,625,312	2,532,570	-	92,741	174.3	168.1	96.5
주민생활국	18,169,406	19,547,187	19,402,629	-	144,558	107.6	106.8	99.3

- 세외수입 결산액(실제수납액)은 263억 1,644만 8천원으로 예산현액 대비 진도율은 108.9%임.
- 세외수입 부과율(예산현액 대비 징수결정액)은 110.2%임.
- 세외수입 징수율(징수결정액 대비 실제수납액)은 98.8%임.
- 세외수입 정리보류액은 행정복지위원회 소관 부서는 없음.

(2) 의존 수입(지방교부세, 조정교부금, 보조금, 보전수입등 및 내부거래)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	정리 보류액	미수납액	비율(%)		
						부과율 (나/가)	진도율 (다/가)	징수율 (다/나)
행정복지 위원회소관	387,758,382	380,491,681	380,490,761	-	-	98.1	98.1	100
지방교부세	336,000	536,000	536,000	-	-	159.5	159.5	100
조정교부금등	5,069,833	5,069,833	5,069,833	-	-	100	100	100
보 조 금	377,627,078	372,390,717	372,390,717	-	-	98.6	98.6	100
보전수입등 및 내부거래	4,725,471	2,495,130	2,494,211	-	-	52.8	52.8	100

나. 세출결산

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	다음연도 이 월 액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (마=가-나-다-라)	불용률(%)
구 전 체	1,183,057,151	1,085,084,502	45,760,107	13,200,361	39,012,181	3.3%
행정복지 위원회소관	872,794,818	816,515,741	17,553,383	11,570,641	27,155,052	3.1
감사담당관	310,550	278,210	-	-	32,340	10.4
홍보담당관	2,273,917	2,183,147	-	-	90,770	4.0
문화행정국	285,028,521	263,302,960	8,575,344	5,129,411	8,020,806	2.8
밝은미래국	85,648,988	79,199,158	1,108,742	345,555	4,995,533	5.8
주민생활국	499,532,842	471,552,266	7,869,297	6,095,675	14,015,603	2.8

○ 세출예산 집행률(예산현액 대비 지출액)은 93.5%로 2024년도(88.1%)보다 5.4%p 증가함.

○ 세출예산 다음연도 이월액은 175억 5,338만 3천원으로 2024년도(344억 1,031만 6천원) 보다 △168억 5,693만 3천원 감소함.

○ 집행잔액(불용액)은 총 271억 5,505만 2천원으로 예산현액 대비 3.1%이며, 2024년(5.9%)보다 △2.8%p 감소함.

(단위 : 천원)

구 분	집행잔액	집행잔액 원인별 현황					
		보조금 정산잔액	예 산 절 감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
	①+②+③ +④+⑤+⑥	①	②	③	④	⑤	⑥

구 전 체	39,012,181	6,122,348	2,897,797	8,641,866	3,638,497	14,366,065	3,345,606
행정복지 위원회 소관	27,155,052	5,238,209	1,987,753	7,645,567	2,483,258	9,800,261	-
감사담당관	32,340	-	16,558	-	-	15,782	-
홍보담당관	90,770	-	46,067	-	33,201	11,501	-
문화행정국	8,020,806	2,119,848	856,812	108,153	726,885	4,209,106	-
밝은미래국	4,995,533	1,752,615	646,015	1,003,914	614,216	978,772	-
주민생활국	14,015,603	1,365,746	422,301	6,533,500	1,108,956	4,585,100	-

재정건설위원회 소관 일반회계 집행잔액 발생원인

■ 보조금 정산잔액	52억 3,820만 8천원	■ 예산절감액	19억 8,775만 3천원
■ 계획변경등 집행사유미발생	76억 4,556만 7천원	■ 낙찰차액	24억 8,325만 8천원
■ 지출잔액	98억 26만원	■ 예비비	0원

- 집행잔액 1억원 이상인 세부사업 : 59건

조직 - 세부사업		집행잔액(원)	불용률(%)
문화행정국			
행정지원과(8건)			
	패적인 구청사 운영	444,413,930	9.8
	조직 관리 및 직원 사기진작	159,064,750	11.9
	신명나는 직장 분위기 조성	158,034,520	14.5
	맞춤형 복지제도 운영	444,286,680	6.4
	국내외 자매결연도시 등 교류활성화	152,036,240	30.3
	태안 서초휴양소 운영	116,295,390	12.3
	기관공통 인력운영비(기준인건비)	1,565,067,090	1.3
	기본경비	221,783,090	19.8
문화관광과(1건)			
	서초문화예술회관 운영	114,097,260	6.0
자치행정과(3건)			
	동행정 운영	423,870,867	9.5
	민생회복 소비쿠폰	2,053,277,808	2.4
	동청사 운영	176,710,160	9.0
체육진흥과(4건)			
	공공체육시설 유지관리 운영	200,544,580	4.5
	반포종합운동장 복합체육시설 건립	1,472,497,520	41.1

조직 - 세부사업		집행잔액(원)	불용률(%)
	내곡지구 체육부지 생활체육시설 건립	200,000,000	100
	동호인 생활체육 활성화	156,200,070	12.0
밝은미래국			
일자리경제과(5건)			
	서초사랑상품권 등 발행 및 운영	118,434,250	3.0
	양재ICT혁신지구 조성	860,579,000	38.5
	우수기업센터 조성	248,728,650	4.2
	동행일자리사업	786,040,057	20.3
	기본경비	174,972,008	32.9
교육지원과(3건)			
	학교 급식 지원	620,547,150	7.7
	고등학교 무상교육 지원	211,760,000	59.3
	도서관 운영 지원	313,225,310	2.8
기후환경과(1건)			
	전기차 충전인프라 안전시설 지원	185,628,500	74.3
주민생활국			
복지정책과(4건)			
	보건복지분야 사회복무요원 보상금 (봉급,피복비,교통비)(전환사업)	147,573,370	8.5
	종합사회복지관 운영 및 기능보강	302,813,520	3.8
	서리풀 샘 사업	266,570,000	18.9
	기본경비	161,447,638	25.3

조직 - 세부사업		집행잔액(원)	불용률(%)
사회복지과(5건)			
	장애아동 재활치료사업	113,058,000	16.8
	기초수급자 생계급여 지원	544,294,810	2.0
	기초수급자 주거급여 지원	284,588,480	1.5
	민간위탁형 자활근로사업	102,668,214	4.9
	근로능력 있는 수급자의 탈수급 지원	254,003,000	11.5
여성보육과(9건)			
	보조교사 및 보육도우미 지원	230,165,160	3.9
	만3~5세 누리과정 담당교사 등 지원	780,102,000	23.3
	만3~5세 누리과정 보육료 지원	1,220,861,000	11.6
	어린이집 운영지원(시비)	578,169,350	25.6
	어린이집 특화보육 지원	199,613,470	8.7
	육아종합지원센터 운영	367,092,115	10.0
	서리풀노리학교 운영	252,503,843	6.4
	여성가족부 아이돌봄	263,014,200	6.0
	아동수당 지원사업	605,880,000	2.8
어르신행복과(8건)			
	노인사회활동지원사업	116,800,643	1.1
	우면주민편익시설 건립	1,083,508,720	7.7
	기초연금사업	265,910,930	0.4
	노인복지관 등 운영지원	107,044,340	2.0

조직 - 세부사업		집행잔액(원)	불용률(%)
	경로당 활성화 사업	177,195,760	22.5
	노인여가복지시설 시설보강	146,491,810	13.7
	노인요양시설 지원	126,676,090	4.2
	노인여가복지시설 확충	304,197,660	83.7
청소행정과(8건)			
	종량제봉투 제작	325,343,520	22.3
	매립지 반입금지 폐기물 처리	539,964,400	16.4
	청소차고지 및 차량관리	103,301,170	11.8
	가로청소 및 뒷골목 청소 지원	701,534,300	4.6
	생활폐기물처리시설 공동이용 및 처리	304,345,270	3.9
	재활용 추진	562,872,130	3.3
	음식물류 폐기물 재활용 추진	637,445,064	5.5
	인력운영비	290,590,795	2.7

- 불용률 50% 이상 사업 : 15건

조직 - 세부사업		집행잔액(원)	불용률(%)
홍보담당관(1건)			
	홍보대사 운영 및 관리	2,255,000	64.4
문화행정국			
행정지원과(2건)			
	재해·재난 대응 긴급인력 운영	46,863,000	100
	보전지출(국시비보조금 반환)	14,000	100
문화관광과(2건)			
	향토유산 발굴 및 관리	17,050,000	98.8
	보전지출(국시비보조금반환)	6,468,293	64.5
체육진흥과(1건)			
	내곡지구 체육부지 생활체육시설 건립	200,000,000	100
밝은미래국			
일자리경제과(1건)			
	양재ICT혁신지구 조성	860,579,000	55.8
아동청년과(2건)			
	청소년부모 아동양육비 지원 사업	3,150,000	75
	아동복지시설 경계선지능아동 자립지원	3,500,000	66.7
교육지원과(1건)			
	고등학교 무상교육 지원	211,760,000	59.3
주민생활국			
사회복지과(1건)			
	자활성공지원금 지원	11,435,000	56
어르신행복과(4건)			
	장수축하금 지원	26,000,000	52
	노인교실 운영지원	6,000,000	100
	장기요양보호 대상자 가족 지원	14,109,350	59.1
	노인여가복지시설 확충	304,197,660	83.7

다. 예비비 집행

- **일반회계 예비비 지출**은 총 11건에 11억 9,741만 7천원이며, 행정복지위원회 소관은 총 3건 지출결정액은 4억 6,170만 8천원으로 일자리경제과 2건(3억 6,170만 8천원), 복지정책과 1건(1억원)임.

< 행정복지위원회 소관 부서별 일반회계 예비비 집행현황 >

(단위 : 원)

부서별	세부사업	통계목	지 결 정 액	지 출 액	집행잔액	지 출 사 유	지 출 일
계	3건		461,708,000	460,753,000	955,030	-	-
801-01 일반예비비							
일자리 경제과	우수기업 센터조성	사무관리 비	219,775,000	219,774,500	500	- 「서초AICT 우수기업센터 조성」 관련, 임차범위 확대 및 장비 추가발생으로 부족 예산 확보	25-12-03
일자리 경제과	우수기업 센터조성	공공운영 비	141,933,000	141,933,000		- 「서초AICT 우수기업센터 조성」 관련, 임차범위 확대 및 장비 추가발생으로 부족 예산 확보	25-12-03
복 지 정책과	종합사회 복지 운영 및 기능보강	시설비	100,000,000	99,045,000	954,530	- 우면종합사회복지관 주방기구 설치 및 인테리어 공사 추진을 위한 부족 예산 확보	25-05-20

※ 2025회계연도 결산서 I 288쪽 참고

라. 세출예산의 이·전용 및 이체

- (1) **예산 이용** : 일반회계 총 4건 31억 7,664만 3천원이며, 모두 행정복지위원회 소관에 해당함.

○ 부서별 이용현황

(단위 : 천원)

연번	조 직	건수	사 유	금 액
계		4		3,176,643
1	행 정 지 원 과 청 소 행 정 과	1	환경공무관 통상임금 소송 관련 환경공무관 소급임금 부족 예산 확보	2,500,000
2	사 회 복 지 과 사 회 복 지 과	1	공무직 임금협약 예정에 따른 의료급여관리사 소급임금 부족 예산 확보	1,000

연번	조 직	건수	사 유	금 액
3	청 소 행 정 과	1	퇴직환경공무원 임금 지급 결정에 대한 인건비 부족 예산 확보	165,643
	청 소 행 정 과			
4	청 소 행 정 과	1	환경공무원 임금인상, 통상임금에 상여금 포함 등 12월 환경공무원 인건비 부족 예산 확보	510,000
	청 소 행 정 과			

※ 2025회계연도 결산서 | 273쪽 참고

(2) 예산 전용 : 일반회계 총 41건 13억 6,630만 3천원 중에서 행정복지위원회 소관은 26건 11억 2,682만 6천원으로, 2024년도 23건에 14억 2,380만 5천원보다 건수는 3건, 전용액은 2억 9,697만 9천원 감소함.

○ 부서별 전용현황

(단위 : 천원)

연번	조 직	건수	사 유	금 액
계	-	26	-	1,126,826
1	감사담당관	1	- 『청렴 민원 만족도 모니터링』및『청렴 서초 캠페인』실시를 위해 증액되는 부족 예산 확보	8,000
2	자치행정과	4	- 「아.태 사법정의 허브 서초역 라운지」조성 관련 가구 및 필요 물품 구입을 위한 부족 예산 확보 - 민생회복 소비쿠폰 2차 지급 관련, 일선 현장 기간제근로자 인건비 부족 예산 확보 - 서래글로벌빌리지센터 문화지원사업 프로그램 지원 등에 필요한 부족 예산 확보 - 서래글로벌빌리지센터 문화지원사업 프로그램 지원 등에 필요한 부족 예산 확보	153,054
3	체육진흥과	1	- 25년도 급여, 수당 기준 변경에 따라 공무원 근로자보수 추가 발생분 부족 예산 확보	2,983
4	오케이민원센터	1	- 『장애인차별금지법 개정』으로 무인민원발급기 교체에 따른 부족 예산 확보	55,000
5	일자리경제과	1	- 『도시제조업 작업환경개선 지원사업』선정에 따른 구비매칭 부족 예산 확보	7,980
6	아동청년과	3	- 「2025년 서초청년 자격증 응시료 지원사업」 관련 예산조기 소진 및 지속적인 사업 재개 요청에 따른 부족 예산 확보	70,852

연번	조	직	건수	사	유	금	액
				- 「서초청년 자격증 응시료 지원사업」의 높은 자격 요건 충족율로 부족 예산 확보 - 2025 해외취업 채용 박람회 관련 코트라의 청년 해외 취업 지원사업의 일환으로 공기관 위탁사업을 위한 예산 확보			
7	교육지원과		1	- 『서초책있는거리 조성』과 관련, 서초구립 반포도서관의 사업확대 운영 및 독서문화 축제의 원활한 추진을 위한 부족 예산 확보		185,000	
8	복지정책과		6	- 「돌봄SOS사업」 추가한도 및 이용한도 폐지 등 서비스 기준 완화에 따른 돌봄SOS서비스 비용 증가로 부족한 예산 확보 - 『지역사회보장협의체 운영』관련, 시비 보조금 추가 교부에 따른 구비 매칭분 부족 예산 확보 - 「드림스타트 사업」관련, 심리치료 지원사업 대상자 증가로 추가지원금 부족 예산 확보 - 구립 방배동 지역아동센터 재계약으로 인한 임차보증금 및 전세권 등기 수수료 발생에 따른 부족한 예산 확보		24,533	
9	사회복지과		2	- 서초꿈나무보금자리주택 건물 노후화에 따른 옥상 바닥균열 및 세대내 누수 발생으로 시급한 방수공사를 위한 부족 예산 확보 - 공무원 임금협약 예정에 따른 의료급여관리사 소급임금 부족 예산 확보		11,323	
10	여성보육과		1	- 서초구 육아종합지원센터 내 엘리베이터 전면교체에 필요한 부족 예산 확보		45,000	
11	어르신행복과		4	- 노인종합복지관 시설 개선공사 관련 부족 예산 확보 - 경로식당 중식비 추가 지원에 따른 부족 예산 확보 - 양재노인종합복지관 노후에 따른 시스템 냉난방기 신규 설치 및 서울시 추가지원에 따른 매칭비 부족 예산 확보 - 서초시니어라운지(시니어플라자) 시설물 운영 관리 용역추진을 위한 부족 예산 확보		203,101	
12	청소행정과		1	- 환경공무원 임금인상, 통상임금에 상여금 포함 등 12월 환경공무원 인건비 부족 예산 확보		360,000	

※ 2025회계연도 결산서 | 271~277쪽 참고

(3) 예산 이체 : 해당사항 없음

마. 다음연도 이월사업

(1) 명시이월사업

○ 일반회계 명시이월사업은 일반회계 총 16개 부서 47건 258억 7,489만 6천원 중에서 행정복지위원회 소관은 총 7개 부서 17건 69억 9,225만 원으로, 2024년도 명시이월사업 28건에 63억 9,536만 8천원 대비, 건수는 11건 감소하고, 이월액은 5억 9,688만 2천원 증가함.

○ 부서별 내역

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	이월액	이 월 사 유
계	17건		21,454,837	14,109,733	13,688,630	6,992,250	
자치행정과	서래마을 글로벌빌 리지센터 조성	시설비	1,280,000	300,000	-	980,000	설계용역 등 사전절차 지연으로 연도 내 공사비 집행이 어려워 이월
체육진흥과	서초종합 체육관 실내골프 연습장 조성	시설비	2,762,606	37,706	37,706	2,724,900	설계이후 착공해야하는 사업으로 설계기간이 길어져 공사비 미집행
		감리비	41,487	-	-	41,487	설계이후 착공해야하는 사업으로 설계기간이 길어져 공사비 미집행으로 인한 감리비 미집행
		시설 부대비	6,041	-	-	6,041	설계이후 착공해야하는 사업으로 설계기간이 길어져 공사비 미집행으로 인한 기타 부대비비용 이월
일자리 경제과	서초사랑 상품권 등 발행 및 운영	사무관 리비	64,000	40,919	40,919	20,000	'26년도 서초땡겨요상품권 사업과 연계 추진 예정
		기타보 상금	3,858,731	3,460,877	3,460,877	282,500	'26년도 서초땡겨요상품권 사업과의 연속성을 위해 예산 이월
	골목상권 활성화 운영	사무관 리비	190,160	143,500	122,840	30,000	'26년 도로과에서 추진 예정인 '청계산입구역 경관조명 설치사업'과 연계하기 위하여 상권 경관개선 사업비를 명시이월하고자 함.
		시설비	440,570	426,382	326,382	100,000	'26년 싸리재공원 일대 지중화사업과 연계 추진 예정

부서명	세부사업	통계목	예산 현액	지출원인 행위액	지출액	이월액	이월사유
스마트 도시과	어린이 등하굣길 안심구역 조성사업	시설비	36,000	-	-	36,000	특별교부세가 예산안 의회 제 출 후(2025.12.8.) 교부됨에 따 라 연내 사업 추진이 어려움
여 성 보육과	서리풀노 리학교 운영	시설비	2,387,570	175,570	175,570	2,212,000	시설 조성 예정지인 구룡공영주 차장의 준공지연에 따른 연내 집 행 불가
	국·공립 어린이집 확충	시설비	500,000	377,183	376,740	100,000	아파트 준공지연으로 어린이집 공사비 연내 집행 불가
		민간위탁 사업비	413,000	374,000	374,000	39,000	
어 르 신 행 복 과	어르신 정보화 교육 운영	사무관 리비	48,000	12,077	12,077	35,000	특별교부금이 12.24 교부되어 연내 집행이 불가하여 명시이 월하여 내년에 집행하고자 함
		시설비	55,000	-	-	55,000	
		자산및 물품취 득비	100,000	27,260	27,260	70,000	
	노인복지 관 등 운영지원	민간위탁 사업비	252,606	212,447	212,447	40,000	
청 소 행 정 과	인력운영 비	공무직 (무기계 약)근로 자보수	9,019,066	8,521,812	8,521,812	220,322	'25.12.24 교부받아 연내 집 행이 어려워 이월

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 112~114쪽 참고

(2) 사고이월

- 일반회계 총 20개 부서 44건 116억 1,958만 7천원 중에서 행정복지위원회 소
관은 총 8개 부서 16건에 30억 1,359만 5천원으로 2024년도 사고이월 24건에

83억 8,136만 9천원원 대비, 건수는 8건 감소, 이월액은 53억 6,777만 5천 원이 감소함.

○ 부서별 내역

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	이 월 액	이 월 사 유
계	16건		14,067,663	11,433,337	8,386,858	3,013,595	
문 화 관 광 과	서초문화예 술회관 운영	시설비	1,198,787	1,162,786	873,235	266,512	서초문화예술회관 노후시설 개선 공사 건설재해예방 기 술지도용역 완수 예정일이 2026.4.18. 로 연내 사업 완 료가 어려워 사업비를 사고 이월하고자 함
		감리비	23,670	23,670	20,900	2,770	서초문화예술회관 노후시설 개선공사 감리 용역 완수에 정일이 2026.4.18. 로 연내 사업 완료가 어려워 사업비 를 사고 이월하고자 함
	국가유산 관리	시설비	150,000	119,913	31,442	88,471	회계연도 사업집행이 어려운사업으로 2026 년 사업완공예정
	고타세빛 관광특구 활성화	시설비	642,000	560,551	398,551	162,000	고타세빛 관광특구 기반조 성 용역 준공에 따른 정산 절차가 연내 완료되지 않 아 일부 사업비가 미집행 상태로 남아 있어 해당 금 액을 사고이월 하고자 함
	동청사 시설보강 및 유지관리	시설비	1,097,100	1,000,484	931,329	69,155	설계용역 진행 중으로 금년도 내 집행 불가
자 치 행 정 과	서래마을 글로벌빌리 지센터 조성	시설비	1,280,000	300,000	-	300,000	설계용역 등 사전절 차가 지연되고 있어, 금년도 내 공사발주 등 집행이 불가함
체 육 진 흥 과	공공체육시설 유지관리 운영	시설비	3,622,008	3,476,400	2,851,415	620,750	인테리어공사 준공 기한 미도래로 연내 집행 불가
	반포종합	시설비	400,000	342,100	-	342,100	발주 시점(25.10.) 및 과

부서명	세부사업	통계목	예산현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	이 월 액	이 월 사 유
	운동장 다목적체육 시설 건립						업 기간('25.11. ~ '26.6.) 에 따라 연내 집행 불가
	언남문화체 육센터 시설 유지보수	시설비	259,000	241,716	140,016	101,700	공사 일정이 연기됨에 따라 연도 내 사업비 집행이 어려워 이월함
일 자 리 경 제 과	골목상권 활성화	사무관 리비	190,160	143,500	122,840	20,660	공공디자인진흥위원 회 조건부 가결에 따 른 심의의견 협의로 제작·구매 계약(12.18 계약) 지연 발주
	양재CT혁 신지구 조성	시설비	1,225,043	392,899	308,099	84,800	용역 준공기한('26.2.) 미도래로 원활한 용역 수행을 위하여 이월
	강남역 9번출구 환경개선	시설비	600,000	594,640	99,650	494,990	강남역 조형물 디자 인 구상 및 설계를 위한 변경 사항 반영
교 육 지 원 과	미래교육지 구 운영	행사운 영비	147,215	140,726	100,934	39,792	운영 시기가 겨울방학 중이므로 '26. 2월에 사업비 집행 가능하여 이월하고자 함
복 지 정 책 과	종합사회복 지관 운영 및 기능보강	시설비	2,322,791	2,144,590	1,769,930	371,545	'25년 11월, 12월 공 사 착공하여 연내 준 공이 어려워 이월
사 회 복 지 과	장애인전용 주차구역 유지관리	사무관 리비	33,000	31,350		31,350	특 별 조 정 교 부 금 을 '25.10월에 교부받아 추진하는 사업으로 보 안성 검토 등 사전절차 지연에 따라 연도 내 집행이 어려워 이월함
어 르 신 행 복 과	노인여가복 지시설 시설보강	시설비	876,889	758,012	738,517	17,000	사업 대상지를 노후화 등 화재 취약성이 높은 경로당으로 변경 검토 함에 따라 연내 사업비 집행이 어려워 이월함

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 116~118쪽 참고

(3) 계속비 이월

- 행정복지위원회 소관 계속비는 총 3건으로, 예산현액은 91억 603만 5천원이며, 이중에서 8,600만원을 지출하고 75억 4,753만 7천원이 이월됨.

○ 부서별 내역

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	총사업비	예산현액	지출 행위액	지출액	이월액
합계(6건)			135,611,650	9,106,035	106,425	86,000	7,547,537
자치 행정과	서초3동 복합청사 건립	시설비	2,251,000	845,958	106,425	86,000	759,957
체육 진흥과	반포종합운동장 복합체육시설 건립	시설비	25,412,000	3,581,997	-	-	2,109,500
어르신 행복과	서초형 복합복지타운 조성	시설비	107,948,650	4,678,080	-	-	4,678,080

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 121쪽 참고

2. 특별회계 결산

가. 세입결산

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	실제수납액 (다)	미수납액 (다음연도 이월)	비 율(%)		
					부과율 (나/가)	진도율 (다/가)	징수율 (다/나)
의료급여기금	385,623	667,608	469,690	197,918	173.1	121.8	70.4

- 의료급여기금 진도율(예산현액 대비 실제수납액)은 121.8%로 2024년도 (105%)보다 16.8%p 증가하였고, 징수율은 70.4%로 2024년도(95%)보다 △ 24.6%p 감소함.

※ 2025회계연도 결산서 I 235~251쪽 참고

나. 세출결산

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	보조금 반납액 (다)	집행잔액 (가-나-다)	불 용 (%)		
					2025	2024	2023
의료급여 기금	385,623	385,381	240	2	0.0	0.0	0.0

- 의료급여기금 집행률은 99.9%로, 2024년도(97.1%)보다 2.8%p 증가함.
- 의료급여기금 집행잔액(불용액)은 2천원이며 예산현액 대비 0.0%로, 2024년도(0.0%)와 동일함.

※ 2025회계연도 결산서 I 252~269쪽 참고

다. 세출예산의 이·전용 및 이체

(1) 예산 이용 : 없음.

(2) 예산 전용 : 특별회계 총 3건 6,471만 7천원 중에서 행정복지위원회 소관

은 1건 850만원으로, 2024년도 0건보다 건수는 1건, 전용액은 850만원 증가함.

○ 부서별 전용현황

(단위 : 천원)

연번	조 직	건수	사 유	금 액
계	-	2	-	8,500
1	사회복지과	2	- 2025년 의료급여수급자 증가로 인한 요양비, 본인 부담 보상금 등 지원 부족 예산 확보	85,00

※ 2025회계연도 결산서 I 271~284쪽 참고

(3) 예산 이체 : 없음.

라. 예비비 집행 : 없음.

마. 계속사업비 : 없음.

바. 다음연도 이월사업 : 없음.

3. 기금 결산

○ 행정복지위원회 소관 2025년도 말 현재의 기금은 총 12개 기금으로, 기금 총액은 442억 4,016만 5천원이며 그 내역은 아래와 같음.

(단위 : 천원)

부 서 명	기 금 명	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
			계	조성액	사용액	
계		48,843,775	△4,603,609	12,884,700	17,488,309	44,240,165
문화관광과	문화예술진흥기금	4,878,832	△2,515,498	1,631,301	4,146,800	2,363,334
자치행정과	고향사랑기금	161,516	43,622	89,925	46,302	205,139
체육진흥과	체육시설수익적립기금	1,405,912	681,435	1,385,447	704,011	2,087,348
일자리경제과	중소기업육성기금	4,776,305	△2,033,083	6,225,836	8,258,920	2,743,221

복지정책과	사회복지기금 사회복지진흥계정	306,256	△5,796	11,099	16,896	300,460
사회복지과	사회복지기금 자활계정	1,201,640	△7,762	42,237	50,000	1,193,878
사회복지과	사회복지기금 장애인복지계정	1,129,746	△69,720	42,809	112,529	1,060,025
어르신행복과	사회복지기금 노인복지계정	705,583	△40,167	26,220	66,388	665,415
여성보육과	보육기금	2,828,079	△1,627,566	2,189,094	3,816,661	1,200,512
여성보육과	양성평등기금	2,789,219	△148,231	99,938	248,169	2,640,988
청소행정과	환경공무원자녀학자금 대여기금	692,696	38,108	59,738	21,630	730,804
청소행정과	폐기물처리시설 설치기금	27,967,985	1,081,051	1,081,051		29,049,036

○ 사고이월은 행정복지위원회 소관 기금 총 442억 4,016만 5천원 중 문화예술 진흥기금 총 1건에 2억 2,980만원으로 2024년 2건 3억 2,075만원 대비 1건 감소, 금액은 △9,095만원이 감소함.

○ 부서별 내역

(단위 : 천원)

부서명	세부 사업	통계목	예산 현액	지출 원인 행위액	지출액	이월액	이 월 사 유
문 화 관 광과	서초음악 문화지구 활성화	시설비	560,000	442,208	212,408	229,800	서리풀청년아트갤러리 진 입로 개선 및 강남역 디 자인조형물 설치사업을 위한 것으로 2025.12월 용역계약 체결에 따라 연 내 집행이 불가하여 사고 이월 함.

※ 2025회계연도 결산서 I 293~341쪽 참고

Ⅲ. 검토결과 의견

1. 관계법령 검토

- 본 결산승인안은 「지방자치법」 제144조(예비비), 제150조(결산), 「지방회계법」 제14조(결산의 수행), 제16조(결산서의 작성 등), 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출), 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산) 등의 규정에 따라 적법하게 작성됨.

2. 결산검사 의견

- 서초구 결산검사위원(대표위원 김지훈 외 6명)은 서초구에 대한 2025 회계연도 결산에 대한 검사를 실시(2026.03.23.~2026.04.21.)하여 총 12건의 개선 권고사항을 지적하였음.
- 주요 개선 권고사항으로는 「세부사업의 집행을 관리 필요」, 「세입 예산 추계의 정확성 제고」, 「보조금 내시변경에 따른 예산조정 미 및 집행 관리 준수」, 「국가와 지방자치단체 예산 공동 반영 사업의 효율성 제고」, 「국·시비 매칭 사업 보조금의 철저한 집행과 관리」 등으로 시정 및 개선 권고사항에 대하여는 적극 반영하여 시정 및 개선될 수 있도록 해야 할 것이며,
- 향후 동일 사례가 발생하는 일이 없도록 예산집행은 물론 예산편성 단계에서부터 철저를 기하여야 할 것임.

3. 분야별 검토의견

- 행정복지위원회 소관 세입·세출분야 와 기금분야의 결산을 검토 보고 드리겠음. 다음은 분야별 주요 검토사항임.

세 입 분 야

1 행정복지위원회 일반회계 세입 결산 현황

- 2025회계연도 세입결산액은 예산현액 1조 2,462억 3,233만 1천원 대비 실제수납액은 1조 2,710억 9,894만 7천원으로 예산현액 대비 결산율 102%(일반회계 102%, 특별회계 99%)이고, 징수결정액 1조 3,340억 5,576만 6천원 대비 575억 7,596만 7천원이 미수납되어 징수율은 95.7%로 전년도(93.6%)보다 2.1%p 높아졌음.
- 2025년회계연도 일반회계 총괄 세입의 재원별 비율은 자체재원(지방세+세외수입)이 47%, 이전수입(지방교부세+조정교부금+재정교부금+보조금)이 35%, 보전수입 등 내부거래가 18%를 차지하고 있음.
- 최근 3년간 총괄 세입의 재원별 구성비율은 아래와 같으며,

< 최근 3년간 총괄 세입 재원별 현황 ('25~'23) >

(단위 : 백만원, %)

구 분		2025(구성비)	2024(구성비)	2023(구성비)
계		1,271,099	1,153,133	1,118,810
자체수입	지방세	354,477(27.9%)	330,461(28.7%)	317,007(28.3%)
	세외수입	236,863(18.6%)	202,810(17.6%)	120,064(10.7%)
	소 계	591,340(46.5%)	533,271(46.2%)	437,071(39.0%)
이전수입	지방교부세	16,276(1.3%)	22,232(1.9%)	25,722(2.3%)
	조정교부금 및 재정보전금	36,196(2.8%)	26,549(2.3%)	27,938(2.5%)
	보조금	393,944(31.0%)	316,617(27.5%)	315,913(28.2%)
	소 계	446,416(35.1%)	365,398(31.7%)	369,573(33.0%)
보전수입 등 및 내부거래		233,343(18.4%)	254,464(22.1%)	312,166(27.9%)

※ 2025회계연도 결산서 첨부서류 7~14쪽 참고

- 행정복지위원회 소관 일반회계 세입결산액(실제수납액)은 4,068억 720만 5천원으로 전년도 3,188억 6,690만 7천원보다 879억 4,029만 8천원 증가
- 행정복지위원회 소관 일반회계 세외수입 결산액은 예산현액 241억 7,379만 2천원 대비 실제수납액은 263억 1,645만원으로 예산현액 대비 진도율은 108.8%를 보이고 있음.

2 부서별 검토

[홍보담당관]

- “기타사업수입”은 타과목에 속하지 않는 사업수입으로, 2025년도 세입결산 현황은 아래와 같고,

(단위:천원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
기타 사업수입 (214-05)	10,000	10,750	10,750	-	

- 서초구소식지에 유료 광고를 게재하여 광고료 수입으로 이는 「서울특별시 서초구 소식지 발행에 관한 조례」 2)에 따른 것으로, 매월 최대 4건, 광고 1건당 광고료 250천원을 받고 있음.
- 매년 광고가 게재되고 있으나, 경제상황 등에 따른 수요예측이 불가한 측면이 있는 점에 따라 최근 3년간 광고 게재 평균을 세입예산으로 추계한 것으로 보이고, 최근 3년 실적은 아래와 같음.

구 분	2025		2024		2023		비 고
	예산액	수납액	예산액	수납액	예산액	수납액	
서초구 소식지 광고료	10,000천원 /40건	10,750천원 /43건	10,000천원 /40건	8,500천원 /34건	10,000천원 /40건	11,250천원 /45건	

2) 제13조(광고료) 소식지에 게재하는 광고에 대하여는 광고료를 징수하되, 제작부수, 제작규격 및 게재면 등을 감안하여 산정방법 및 기준 등 필요한 사항은 규칙으로 정한다.

[문화행정국]

1. 행정지원과

- “주차요금수입”은 「주차장법」 등에 따른 구청사 주차장 사용 주차요금 수입으로, 2025년도 세입결산현황 및 구청 부설주차장 현황은 아래와 같고,

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
주차요금수입 (212-08)	252,930,000	295,914,840	295,505,680	409,160	

[구청 부설주차장 운영 현황]

- 운영시간 : 24시간 (07~20시 유료, 20시~익일 07시 무료)
 - 평일 09~18시 : 주차요금 유인정산소 운영
 - 평일 18~09시 및 주말·공휴일 : 무인정산시스템 운영
- 주차면수 : 총 155면 (광장 48면 별도)
- 주차요금 징수
 - 평일 : 최초 30분 무료, 이후 10분당 500원
 - 주말 및 공휴일 : 최초 1시간 무료, 이후 10분당 500원
- ※ 감면대상 및 내용 : 국가유공자, 장애인 및 친환경차량 등 감면요율 적용

- 이중 미수납액 409천원은 나눔카 주차장 사용료(2025. 12월분)로 2026. 1월 납부완료 되었고, 최근 3년 입차 및 징수 실적은 아래와 같음.

구 분	2025년	2024년	2023년
입차 대수	321,054대	347,204대	337,818대
징수 금액	295,505천원	253,402천원	262,604천원

- “기타사용료”는 서초구민과 직원들의 편안한 휴식공간 제공으로 여가

복지 증진 및 삶의 질 향상을 위해 강원도 횡성과 충남 태안에 소재한 서초휴양소 운영을 통한 객실 사용료 등 수입으로 2025년도 세입결산현황 및 서초휴양소 시설 현황은 아래와 같음.

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
기타사용료 (212-09)	637,061,000	611,246,690	611,246,690	-	

[서초휴양소 현황]

○ 횡성 서초휴양소

- 위 치 : 강원도 횡성군 안흥면 서동로상안6길 31(상안리 517-2)
- 개 원 일 : 2007. 4.
- 시설규모 : 지하1층 ~ 지상4층, 연면적 4,188㎡, 대지 9,257㎡
- 객 실 : 총 32실(4인실 20, 8인실 10, 13인실 2)
- 부대시설 : 강당, 탁구장, 북카페, 게임장, 바비큐장, 잔디운동장 등
- 운영인력 : 공무원 3명(세무6급, 기계운영6급, 전기운영7급), 현장근로자 6명

○ 태안 서초휴양소

- 위 치 : 충청남도 태안군 남면 안면대로 571-12(진산리 18-2)
- 개 원 일 : 2006. 5.
- 시설규모 : 본관(지하1층 ~ 지상7층)·관리동, 연면적 5,744㎡, 대지 13,263㎡
- 객 실 : 총 47실 (4인실 31, 8인실 16)
- 부대시설 : 강당, 당구장, 포켓볼장, 바비큐장, 선셋라운지, 잔디운동장 등
- 운영인력 : 공무원 3명(세무6급, 전기운영6급, 사무운영6급), 현장근로자 9명

- 최근 3년 휴양소별 세입·세출 현황을 살펴보면, 세입액 대비 세출액 규모가 월등히 높은 구조로 이는 시설 노후화 등에 따른 시설 개보수, 객실 등 각종 비품 교체비, 공공요금 상승 등에 따른 불가피한 지출이 지속적으로 발생하고 있고, 한편 매년 많은 이용자가 있음에도 공공에서 운영하는 시설에 대한 이익창출을 기대하기는 어려운 실정임.

※ 최근 3년 세입·세출 현황

(단위:천원)

구 분	2025년		2024년		2023년	
	세입액(수납액)	집행액(세출)	세입액(수납액)	집행액(세출)	세입액(수납액)	집행액(세출)
횡성 휴양소	209,900	669,853	208,920	758,505	209,310	621,140
태안 휴양소	401,347	832,365	381,112	960,210	343,728	786,942

※ 최근 3년 이용자 현황

구 분	2025년	2024년	2023년
횡성 휴양소	19,191명	19,471명	20,916명
태안 휴양소	34,809명	34,619명	31,881명

2. 문화관광과

- “입장료수입(212-07)”은 심산기념문화센터, 금요음악회 유료공연에 따른 공연관람료 수입으로, 2025년도 세입결산현황은 아래와 같고,

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
입장료수입 (212-07)	89,340,000	88,786,840	88,786,840	-	

· 심산기념문화센터·금요음악회 입장료수입

(단위:천원)

구 분	심산기념문화센터			금요음악회		
	예산현액	징수결정액	실제수납액	예산현액	징수결정액	실제수납액
2025	55,500	63,600	63,600	33,840	25,186	25,186
2024	50,506	60,354	60,354	13,536	14,044	14,044
2023	26,194	49,555	49,555	1,134	-	-

[심산기념문화센터 시설 현황]

- 위 치 : 서초구 사평대로 55(반포동114-3) 반포근린공원 내
- 규 모 : 지하2층, 지상3층 [대지 26,092㎡ / 연면적 8,415㎡]
- 건축기간 : 2007. 1. ~ 2010. 3. (개관 2011. 3. 29.)
- 주요시설 : 교육실, 독서실, 아트홀, 북카페, 전시관, 기념홀, 주차장 등
- ※ 2015. 10. 1일자 서초문화재단에 심산기념문화센터 관리 운영 위탁

층별	면적	주 용 도
계	8,415㎡ (2,550평)	- 건축허가 : 2007. 1. 24, 사용승인 : 2010. 1. 22 - 기부채납 : 2010. 3. 10 (기념사업회→서초구)
지 상	3층 1,083㎡ (328평)	심산기념사업회, 교육실, 아트홀 구조정실
	2층 1,989㎡ (603평)	아트홀, 서초문화재단 사무실, 회의실, 휴게실
	1층 2,074㎡ (628평)	심산전시관, 심산기념홀, 심산북카페, 늘봄카페, 교육실
지 하	1층 2,018㎡ (612평)	독서실, 휴(休)갤러리, 방재실
	2층 1,251㎡ (379평)	주차장, 전기실

[서초문화예술회관 시설 현황]

- 위 치 : 서초구 강남대로 201(양재동 25)
- 규 모 : 지상 4층 / 지하 1층 [연면적 4,088.95㎡/ 대지 6,930㎡]
- 개 관 일 : 1989. 8. 11.
- 주요시설 : 강의실, 아트홀, 북카페, 문화원, 주차장 등

층별	시 설 명	규모(㎡)	층별	시 설 명	규모(㎡)
지층	르네상스홀	176.32	2층	방송실	31.88
	바로크홀	72.85		다목적실	60.16
	아리아홀	72.59		서초문화원 원장실	21.93
1층	아트홀(645석)	833.16	3층	강의실(채움홀)	49.92
	늘봄카페	13.96		강의실(인문홀)	47.84
	나비홀(전시실)	103.68		강의실(홍익홀)	53.92
	행사대기실	87.16		옴부즈만 사무국	49.92
2층	회관사무실	59.52		옴부즈만 상담실	22.20
	무대기술사무실	69.34		서초미술협회	15.84
	서초문화원	100.8		서초연극협회	11.22
	서초가족센터	75.84		서초문인협회	21.83
	자원봉사센터	86.23	4층	북카페	311.85

- “주차요금수입(212-08)”은 서초문화예술회관의 주차요금 수입으로 2025년도 세입결산현황은 아래와 같음.

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
주차요금수입 (212-08)	79,200,000	-	-	-	

- “주차요금수입”은 종전 “기타사용료(212-09)”로 세입처리 하였으나, 세입의 성격에 맞게 구분하여 관리하기 위하여 2025회계연도 부터 “주차요금수입(212-08)” 세입과목을 신설하였음. 그러나 기존 업무처리 방식에 따라 2025년도 주차요금 수입 (116,505,300원)을 종전과 같이 전액 “기타사용료(212-09)”로 세입조치하여 “주차요금수입(212-08)” 과목에는 징수결정액 및 실제수납액이 계상되지 않았음.

- “기타사용료(212-09)”은 심산기념문화센터 내 문화강좌, 독서실, 대관 수익금에 대한 운영수입과, 서초문화예술회관의 대관 및 부대시설 운영에 따른 수입으로, 2025년 세입결산현황은 아래와 같고,

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
기타사용료 (212-09)	467,540,000	584,164,520	584,164,520	-	

· 심산기념문화센터·문화예술회관 운영수입

(단위:천원)

구 분	심산기념문화센터			문화예술회관			문화예술회관 주차장		
	예산현액	징수결정액	실제수납액	예산현액	징수결정액	실제수납액	예산현액	징수결정액	실제수납액
2025	430,550	412,296	412,296	36,990	55,363	55,363	79,200	116,505	116,505
2024	380,550	436,787	436,787	14,580	20,329	20,329	64,800	86,674	86,674
2023	298,124	357,103	357,103	45,420	26,387	26,387	28,800	68,477	68,477

○ “그외수입(224-07)”의 2025년 세입결산현황은 아래와 같고,

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
그외수입 (224-07)	5,953,000	36,858,570	36,858,570	-	

- 관련한 사업으로는 심산기념사업회 및 서리풀청년예술단 민간위탁금 집행잔액 반납분 등으로 예산현액과 실제수납액의 큰 차이가 발생하는 사유는 민간위탁금 예산 편성 시 예측이 어려운 부분과 비정기적인 세외수입이 추가로 징수되어 발생한 차이로 보이나,

※ 2024년 심산기념사업회·서리풀청년예술단 민간위탁금 현황

(단위:원)

구 분	예산액	집행액	반납액	비 고
심산기념사업회	265,000,000	265,000,000	32,420	
서리풀청년예술단	149,800,000	149,800,000	29,852,590	

- 최근 3년 세입결산현황을 살펴보면, 매년 예산현액에 대한 세입은 감소하고, 실제수납액은 다소 변동성이 있는 바, 향후 실제수납액을 기준으로 3개년 평균치를 산정하는 등 보다 면밀한 세입추계 검토가 필요해 보임.

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	비 고
2024	4,547,000	23,317,670	23,317,670	
2023	9,585,000	35,616,540	35,616,540	
2022	28,808,000	16,836,790	16,836,790	

3. 자치행정과

- “그외수입”은 주민등록 전산자료 사용료 수입, 차세대 주민등록시스템 위탁 사업비 집행잔액 등으로, 2025년도 세입결산현황은 아래와 같고,

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
그외수입 (224-07)	5,208,000	9,652,580	9,652,580	-	

- 최근 3년 “그외수입” 세입현황을 살펴보면, 매년 징수결정액이 큰 차이가 발생하고 있어 이는 세입 추계에 있어 어려움이 있어 보임.

※ 그외수입 상세내역

그외수입 상세내역	실제 수납액(원)	비고
계	9,652,580	
차세대주민등록시스템 위탁사업비 집행잔액	1,672,320	
2024년 주민등록 전산자료 사용료 수입 세입처리	2,547,260	
고향사랑기부제 종합정보시스템 유지관리 위탁사업비 집행잔액	1,086,530	
민생소비쿠폰 기간제근로자 4대보험 환급금 이자	5,990	
2025년 자율방범대 상해보험 보험료 정산 환급금	25,020	
세대주명단 작성비용	265,650	
방배 4동 이동통신중계기전기사용료	3,389,410	
동주민센터 기타수입분	660,400	

※ 최근 3년 “그외수입” 세입현황

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
2025	5,208,000	9,652,580	9,652,580	-	
2024	4,987,000	31,135,440	31,135,440	-	
2023	4,752,000	120,278,550	120,378,700	-	

○ “지방행정 제재·부과금” 중 “변상금”의 경우,

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
변상금 (233-01)	30,000,000	115,010,530	46,867,750	68,142,780	

- 방배동 997-3(두레마을) 무단점유자 24가구에 대한 변상금으로, 최근 3개년 간 개별공시지가 등을 바탕으로 변상금을 부과중에 있으며, 최근 3년 변상금 부과 및 수납 현황은 아래와 같음.

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
2025	30,000,000원	115,010,530원	46,867,750원	68,142,780원
2024	30,000,000원	124,761,010원	61,068,930원	63,692,080원
2023	30,000,000원	197,825,790원	44,506,500원	153,319,290원

[변상금 부과 기준]

- 근거법령: 「공유재산 및 물품관리법」제81조(변상금) 및 같은 법 시행령 제81조(변상금)
- 산출서식: [점유기간(월) × 면적 × 공시지가 × 대부료요율(2%)] × 120%

- 두레마을 변상금 체납자의 다수가 납부능력이 없는 무단점유자로 일시불로 변상금을 납부하기 어려운 대상자에게는 분할 납부를 유도하고 2027년에는 변상금 부과시기를 앞당겨 납부기한을 확대하는 등 다양한 방법으로 징수율을 높이기 위해 노력하고 있으나,
- 매년 체납액의 지속적 증가와 더불어 개별공시지가 상승에 따라 징수결정액(부과액)도 동반 상승하는 구조로 체납 최소화를 위한 다양한 방안이 필요해 보임.

4. 체육진흥과

○ “입장료수입”의 경우,

- 서초2동 용허리근린공원, 반포2동 반포종합운동장, 방배4동 뒷벌어린이공원에서 주민 밀착형 여름 물놀이시설인 서리풀 물놀이장 운영에 따른 입장료 수입으로 2025년도 세입결산 현황은 아래와 같음.

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
입장료수입 (212-07)	15,000,000	-	-	-	

- 이 중, 예산현액 대비 징수결정액, 실제수납액이 없는 이유는 서리풀 물놀이장 입장료수입의 경우 위탁 운영사가 우선 징수한 후 최종 정산 금액을 구에 세입 조치하는 방식으로 운영되었고,
- 2025년 세입과목을 “사용료수입(입장료수입)”으로 편성하였으나, 추후 위탁운영에 따라 적정 세입과목인 “기타수입(그외수입)”으로 수납에 따른 불일치가 발생한 것으로 사료됨.

※ 기타수입(그외수입 224-07) 결산 현황

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
그외수입 (224-07)	-	12,734,410	12,734,410	-	

[2025 서리풀 물놀이장 운영 개요]

- 운영기간 : 2025. 7. 26.(토) ~ 8. 22.(금) 10:00 ~ 18:00
- 장 소 : 3개소(반포종합운동장, 서초용허리공원, 방배뫼별공원)
- 이용요금

반포종합운동장	서초용허리공원	방배뫼별공원
3,000원	2,000원	1,000원

- 국가유공자, 장애인 50% 할인
- 10인 이상 단체(어린이, 인당) : 반포종합운동장 2,000원 / 용허리공원 1,500원 / 방배뫼별공원 미적용

- 주요시설 : 조립식 또는 에어풀장, 워터슬라이드, 분수터널·워터바스켓 등
- 운영방법 : 민간 위탁운영
- 기타시설 : 파라솔 테이블, (이동식)화장실·샤워실, 방수 기저귀 등 편의 제공
- 입장인원 : 10,074명

○ “기타사용료”의 경우,

- 우리구 직영 체육시설 6개소 중 사용료 수입이 발생하는 4개 체육 시설 운영에 따른 것으로 2025년도 세입결산 현황은 아래와 같고,

(단위:원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
기타사용료 (212-09)	165,000,000	232,158,530	232,158,530	-	

[우리구 직영 체육시설 현황]

구 분		반포종합운동장	방배배수지 체육공원	양재근린공원 축구장	우면체육시설	잠원체육시설	청계산 수변공원 파크골프장
위 치		신반포로16길 30	남부순환로296길 4-9	양재동 311	태봉로 18	잠원로4길 45	신원동 304-6번지일대 (청계산 수변공원 내)
면 적		56,000㎡	8,000㎡	7,000㎡	3,848㎡	7,000㎡	4,806㎡
개 관 일		2005.10.4	2007.6.1.	2005.5.1. (2017.10.13)	2017.6.17.	2005.1.	2025.7.
관리인력		총 14명(시설관리직 1, 무기계약직 1, 기간제 12)					
주요시설 현황		· 축구장(1) · 배드민턴장(5) · 게이트볼장(3) · 트랙, 인라인장 · 운동기구(16) · 화장실(2)	· 축구장(1) · 풋살장(1) · 운동기구(10) · 화장실(1)	· 축구장(1), 본부석	· 족구장(2) · 다목적구장(1) · 화장실(1)	· 농구장(3) · 운동기구(10)	· 골프장(9홀) · 관리사무소
시설 사용료 (원/ 시간당)	평일	· 축구장 34,000 · 배드민턴 1,000	· 축구장 34,000 · 풋살장 4,000	· 축구장 34,000	무료	무료	관내 8,000 관외 12,000
	주말	· 축구장 44,200 · 배드민턴 1,500	· 축구장 44,200 · 풋살장 5,200	· 축구장 44,200	무료	무료	관내 8,000 관외 12,000

- 각 체육시설의 이용객 증가에 따라 사용료 수입이 증가한 것으로 보이고, 특히 2025. 하반기 운영을 시작한 청계산 수변공원 파크골프장에 대한 입장료 수입 또한 세입 증가 요인으로 보임.

(단위:천원)

구 분	예산현액(A)	수납액(B)	증(△)감(B-A)	비 고
기타 사용료	165,000	232,159	67,159	
반포종합운동장 (축구장, 배드민턴장)	93,600	103,618	10,018	
양재근린공원 축구장	21,000	27,010	6,010	
방배배수지 체육공원 (축구장, 풋살장)	50,400	78,394	27,994	
청계산파크골프장	-	23,137	23,137	2025.7월 개장에 따른 사용료 수입발생

[청계산 수변공원 파크골프장 운영 개요]

○ 조성개요

- 위 치 : 신원동 304-6 일대 (청계산 수변공원)
- 규 모 : 4,806m² (총 9홀)
- 예 산 : 1,006,000천원 (전액 구비)
- 개 장 : 2025. 7. 1.

○ 운영개요

- 운영기간 : 4월~12월 (1~3월 동절기 휴장/매주 월요일 휴장)
- 운영시간 : 09시~17시 4회/일 (하절기 07시~19시 6회/일)
- 운영방법 : 직영(기간제근로자 3명)
- 이용인원 : 1일 약144명 (4명×9팀×4회)

※ 최근 3년 예산액 및 수납액 현황

(단위:원)

구 분	2025		2024		2023		비고
	세입예산액	수납액	세입예산액	수납액	세입예산액	수납액	
기타 사용료	165,000,000	232,158,530	165,000,000	219,838,500	156,600,000	193,248,350	
반포종합운동장	93,600,000	103,617,850	93,600,000	111,394,840	93,600,000	76,129,580	
양재근린공원 축구장	21,000,000	27,010,250	21,000,000	38,248,200	21,000,000	25,597,280	
방배배수지체육공원	50,400,000	78,393,560	50,400,000	70,195,460	42,000,000	91,521,490	
청계산파크골프장	-	23,136,870	-	-	-	-	

5. 오케이민원센터

- “기타과태료”는 「가족관계 등록 등에 관한 법률」에 따라 가족관계 등록신고(출생·사망·혼인·이혼·개명 등) 지연에 따른 과태료 수입 세입으로 2025년 세입결산 현황은 아래와 같고,

(단위:천원)

구 분	예산현액 (a)	징수결정액 (b)	실제수납액 (c)	미수납액 (b-c)	비고
기타과태료 (234-02)	12,413	11,251	10,857	394	

- 그 중, 미수납액 394천원은 2025년도 총 8건(이혼 3, 개명 3, 인지 1, 친권자 지정 1)의 체납으로 2025년도에 수시 및 독촉분 고지서를 발송했으나, 미수납되어 2026년 1월에 세무관리과로 이관되어 징수절차가 진행 중에 있음.

[밝은미래국]

1. 일자리경제과

○ 기타이자수입

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
기타이자수입	203,424,000	996,692,750	996,688,980	3,770

- 기타이자수입은 서초사랑상품권 운영자금(선불충전금) 및 대행사업비를 금융기관에 예치·관리하는 과정에서 발생한 이자수입 등을 세외수입으로 편성한 것으로, 운영자금의 안전한 관리와 함께 발생한 운용수익을 지방재정에 환원하기 위한 재원이라는 점에서 그 목적은 타당하며 그 상세내역은 아래와 같음.

(단위:원)

구 분	상세내역	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	수납총액 (다)	미수납액 (나-다)
기타이자 수입	총 계	203,424,000	996,692,750	996,688,980	3,770
	서초사랑상품권 등 운영(선불충전금) 이자 반납금	202,000,000	451,517,990	451,517,990	-
	사회적경제통합지원사업 이자 반납금	62,000	62,050	62,050	-
	사회적경제 청년 창업지원 이자 반납금	1,091,000	1,091,650	1,091,650	-
	사회적경제 청년 창업지원 아카데미 이자 반납금	271,000	271,510	271,510	-

구 분	상세내역	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	수납총액 (다)	미수납액 (나-다)
	'23. 서초사랑상품권 이자 반납금 (서울페이 계좌)	-	299,366,670	299,366,670	-
	'24. 서초사랑상품권 이자 반납금 (서울페이 계좌)	-	222,046,280	222,046,280	-
	'24. 서초사랑상품권 이자 반납금 (제로페이 계좌)	-	12,340,480	12,340,480	-
	'24. 서초사랑상품권 이자 반납금 (뽕겨요 계좌)	-	9,433,320	9,433,320	-
	서초여성일자리(주) 대행사업비 이자 반납금	-	520,770	517,000	3,770
	창업스테이션 이자 반납금	-	42,030	42,030	-

- 특히 서초사랑상품권 운영자금은 서울페이, 제로페이, 뽕겨요 등 운영 방식별 별도 계좌를 통하여 관리되고 있으며, 계좌별 예치금에 대해 연 2회 이자가 발생하고 있고, 해당 이자는 지방자치단체의 세외수입으로 귀속되는 구조로 운영되고 있고, 또한 서초여성일자리(주) 대행사업비 예치금에서 발생한 이자 역시 관련 규정에 따라 반납받아 세입으로 처리한 것으로 확인됨.

- 다만, 기타이자수입의 예산현액은 2억 342만 4천 원인 반면 실제 수납액은 9억 9,668만 8,980원으로 예산 대비 약 4.9배를 초과하여 징수된 것으로 나타나고 있는 바, 이에 대한 사유를 살펴보면, 2023년 7월부터 서초사랑상품권 운영자금 관리계좌를 운영하면서 발생한 일부 이자와 2024년도 발생 이자에 대하여 적기에 세외수입으로 처리하지 못하고 미처리된 이자가 누적되었으며, 이를 2025년 5월 일괄 세외수입으로 반영함에 따라 2023년 발생 이자 2억 9,936만 원, 2024년 발생 이자 2억 4,381만원등 총 5억 4,318만원이 한꺼번에 징수되어 예산현액과 실제 수납액 간 큰 차이가 발생한 것으로 확인됨.

구 분	금액(원)	처리시기	비고
합 계	543,186,750	2025.5월 세외수입 처리	
2023년 발생이자(서울페이)	299,366,670		
2024년 발생이자(땡겨요)	9,433,320		
2024년 발생이자(서울페이)	222,046,280		
2024년 발생이자(제로페이)	12,340,480		

- 이는 실질적으로 신규 이자수입이 급격히 증가하였다고보다는 이전 회계연도에 발생하였으나 적기에 세입 조치되지 못한 이자수입을 일괄 정산한 데 따른 일시적인 현상으로 판단되며, 회계처리 시기의 차이가 결산상 세입 규모를 확대시키는 결과를 초래한 것으로 보이고 다만, 이자수입은 금융기관의 금리 수준, 예치금 규모 및 자금 운용계획 등에 따라 변동될 수 있는 특성이 있으나, 정기적으로 발생하는 세입인 만큼 발생 즉시 적기에 세외수입으로 처리하여 회계연도별 세입의 정확성과 결산의 신뢰성을 확보할 필요가 있으며, 향후에는 계좌별 이자 발생 현황에 대한 정기적인 점검과 관리체계를 강화하여 동일한 사례가 반복되지 않도록 할 필요가 있는 것으로 사료됨.

○ 기타과태료

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
기타과태료	25,400,000	58,219,000	21,419,000	36,800,000

- 기타과태료는 「대부업 등의 등록 및 금융이용자 보호에 관한 법률」, 「어린이제품 안전 특별법」 및 「전기용품 및 생활용품 안전관리법」 등 관계 법령을 위반한 행위에 대하여 부과하는 세외수입으로, 법령 준수와 소비자 보호를 위한 행정제재의 성격을 갖고 있으며, 위반

행위에 대한 적절한 처분을 통해 건전한 거래질서 확립과 안전한 유통환경 조성에 기여하고 있음.

(단위:원)

구 분	상세내역	예산현액 (가)	징수결정액 (나)	수납총액 (다)	미수납액 (나-다)
기타 과태료	총 계	25,400,000	58,219,000	21,419,000	36,800,000
	대부업법 위반 과태료	22,400,000	50,800,000	16,800,000	34,000,000
	어린이제품 안전특별법 위반 과태료	2,500,000	6,779,000	3,979,000	2,800,000
	전기 및 생활용품 안전법 위반 과태료	500,000	640,000	640,000	-

- 결산자료에 따르면 예산현액은 2,540만원이나, 징수결정액은 5,821만 9천원으로 예산 대비 약 229%수준을 나타내고 있고, 이는 대부업체 정기·수시점검 과정에서 적발 건수가 증가한 점과 한국제품안전관리원의 행정처분 의뢰 건수 증가 등에 따라 당초 예측을 상회하는 과태료가 부과된 데 따른 것으로 보이며, 과태료 수입은 위반행위 발생 여부와 단속 실적 등에 따라 변동성이 큰 세입이라는 특성이 반영된 것으로 보임.
- 다만 실제수납액은 2,141만 9천원으로 징수결정액 대비 36.8%로, 미수납액이 3,680만원(63.2%) 발생하였으나, 이는 하반기 적발 건에 대한 사전통지, 의견제출, 납부기한 부여 등 행정절차가 연말까지 진행됨에 따라 실제 과태료 수납이 '26년 상반기에 이루어진 점이 원인으로 보이며, 실제 대부업법 위반 과태료의 경우 2026년 7월 기준 징수율이 약 88%까지 상승한 것으로 확인되는 점을 고려하면, 일정 부분 불가피한 측면이 있는 것으로 보임.

□ 대부업법 위반 과태료

○ 사업현황 : 총 14개 업체 적발, 50,800,000원 부과

연도	영업정지 등	과태료	과태료 금액
2023년	6건	8건	27,200천원
2024년	-	10건	31,800천원
2025년	9건	14건	50,800천원
계	15건	32건	109,800천원

○ 결산내용 : '23~'24년 대비 '25년 적발건수가 증가하여 징수결정액이 늘어났으며, 하반기 대부업 점검 결과에 따른 처분절차가 11~12월에 진행됨에 따라 사전통지 및 의견제출, 납부기한 부여 등으로 인해 미수납액이 '26년 초로 이월 수납됨.
※ '26.7. 기준 징수금액 44,800천원(미수납액 6,000천원), 징수율 88%

□ 어린이제품, 전기 및 생활용품 안전관리법 위반 과태료

○ 사업목적 : 어린이제품, 전기용품 및 생활용품으로 인한 사고를 예방하고, 소비자의 안전과 이익 도모

○ 사업내용 : 한국제품안전관리원의 행정처분 의뢰에 따라, 「어린이제품 안전 특별법」 및 「전기용품 및 생활용품 안전관리법」 등 관련 법령 위반여부 검토 후 과태료 부과, 판매중지 및 수거·파기 명령 등 행정처분

○ 상세 현황 (최근 3개년 행정처분 현황)

- 어린이제품 안전 특별법 위반 과태료

연도	판매중지등 명령	과태료	과태료 금액
2023년	1건	2건	360천원
2024년	15건	13건	6,290천원
2025년	9건	9건	6,779천원
계	25건	24건	13,429천원

- 전기용품 및 생활용품 안전관리법 위반 과태료

연도	판매중지등 개선명령	과태료	과태료 금액
2023년	-	-	-
2024년	3건	1건	250천원
2025년	3건	3건	640천원
계	6건	4건	890천원

○ 결산내용 : 한국제품안전관리원의 수시 현장점검 및 단속 결과에 따른 행정처분 의뢰에 기반하여 과태료를 부과하고 있어, 연도별 의뢰 건수에 따라 징수결정액의 변동성 발생

○ 특별교부세

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
특별교부세	0	200,000,000	200,000,000	0

- 특별교부세는 지방자치단체의 재정수요 발생이나 국가시책 추진 등에 따라 행정안전부가 수시로 교부하는 재원으로, 본 건은 지역사랑상품권 발행 우수 자치단체로 선정됨에 따른 재정인센티브로 2억 원이 교부된 사항임.
- 해당 특별교부세는 2025년 12월 18일 행정안전부의 교부결정이 이루어지고, 12월 23일 세입 처리되어 전액 수납됨에 따라 회계연도 말에 교부가 확정되어 당초예산 및 추가경정예산에 반영할 시간적 여유가 없어 예산현액은 0원으로 남게 된 것으로 보임.
- 따라서 예산현액은 없으나 실제수납액이 발생한 것은 특별교부세의 교부시기와 예산편성 일정이 일치하지 않은 데 따른 불가피한 결과로 판단되며, 징수결정액 전액이 수납되어 미수납액 또한 발생하지 않은 점에서 세입관리는 적절하게 이루어진 것으로 보이고 다만, 특별교부세는 연도 중 또는 연말에 수시로 교부될 수 있는 재원인 만큼, 향후에도 연말 교부가 예상되는 경우에는 세입예산 반영 가능 여부의 면밀한 검토가 필요해 보임.

2. 아동청년과

○ 위탁비반환수입

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
위탁비반환수입	43,256,000	9,087,550	9,087,550	0

- 위탁비반환수입은 민간위탁기관 및 위탁시설의 사업 종료 후 집행잔액, 퇴직적립금 정산, 보조금 집행잔액 등을 회수하는 수입으로, 해당 사업의 정산 결과에 따라 발생 여부와 규모가 결정되는 비경상적·가변적 수입의 성격을 가지고 있음.

상세내역
- 서초1인가구지원센터 민간위탁금 집행잔액 3,448,080원
- 서초유스센터 퇴사자 퇴직 적립금 181,100원
- 학대피해아동쉼터 운영보조금 5,458,370원

- 2025회계연도 실제 수납액은 9,087,550원으로, ▲서초1인가구지원센터 민간위탁금 집행잔액 3,448,080원, ▲서초유스센터 퇴사자퇴직적립금 181,100원, ▲학대피해아동쉼터 운영보조금 집행잔액 5,458,370원이 반납된 것으로 확인되며, 징수결정액 전액이 수납되어 미수납액은 발생하지 않은 것으로 나타남.
- 다만, 예산현액 43,256천원대비 실제 수납액은 9,088천원(약 21.0%)에 그쳐 당초 예산과 큰 차이를 보이고 있고, 특히 구립 유스센터의 경우 당초 예산 편성의 근거가 되었던 34,168,100원의 집행잔액이

이미 2025년 1월 회기 내 반납되어 2024회계연도 결산에 반영되었음에도, 2025년도 상반기 추가경정예산 편성 시 동일 금액이 세입으로 중복 편성된 것으로 설명됨.

□ 1인가구 지원사업

- 사업목적 : 1인가구의 사회적 고립 예방과 삶의 질 향상
- 사업내용 : 1인가구를 위한 커뮤니티 활성화 및 맞춤형 지원사업 추진
- 사업현황 : '25년도 참여 및 지원실적 105,549명
 - 1인가구 분야별 지원서비스 제공(건강·안전·생활·관계돌봄)
 - 1인가구 특화사업 운영 및 커뮤니티(홈페이지, 소통채널) 활성화 추진 등
- 세부내역

(단위:천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납총액	미수납액	상세내역
위탁비 반환수입	3,448,080	3,448,080	3,448,080	0	서초1인가구지원센터 민간위탁금(구비) 집행잔액 반납

□ 구립 유스센터 운영 지원

- 사업목적 : 가정과 학교, 지역사회를 연결하는 청소년 커뮤니티 구축
- 사업내용 : 청소년 대상 4차산업 및 문화예술 교육, 상담, 동아리활동, 축제 추진
- 사업현황 : '25년도 프로그램 운영 실적 및 참여자 수
 - 서초유스센터 : 72개 프로그램 운영, 136,206명 참여(4차산업 및 미래기술 특화)
 - 방배유스센터 : 109개 프로그램 운영, 102,027명 참여(문화·예술 특화)
- 예산현액 대비 징수수납액과의 현격히 과소한 세부 사유 기재
 - '24년 방배유스센터(10,970원), 서초유스센터(34,157,130원) 위탁비 사용 잔액 발생
※ 기간제 근로자 대체인력 확보 및 신규 채용 인력의 호봉 차이로 인한 급여 및 기타 수당 차액 발생
 - '25.1.16. 이호조 고지서 발급 후 집행잔액(34,168,100원) 회기 내 반납완료하여
2024년도 결산 반영하였으나, '25 상반기 추가경정예산 편성 시 중복으로 세입 편성

○ 세부내역

(단위:천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납총액	미수납액	상세내역
위탁비 반환수입	34,349,200	181,100	181,100	0	1) 서초유스센터 퇴사자 퇴직적립금 반납금 181,100원

□ 학대피해아동쉼터

- 사업목적 : 학대피해 아동에게 학대보호와 치료, 양육서비스 등을 제공함으로써 심신의 회복과 원가정 복귀 지원을 위한 인프라 강화
- 사업내용 : 만 18세 미만 학대피해아동 보호 및 회복 지원을 위한 시설 운영
- 사업현황 : 학대피해아동쉼터 1개소 지원(인건비, 운영비, 사업비)
- 세부내역

(단위:천원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납총액	미수납액	상세내역
위탁비 반환수입	5,458,370	5,458,370	5,458,370	0	학대피해아동쉼터 운영보조금(구비) 반납

- 따라서 향후에는 민간위탁사업의 집행잔액 및 반환금은 결산 완료 여부와 실제 수납 여부를 면밀히 확인한 후 세입예산에 반영함으로써, 동일 세입의 중복 편성이나 과다 추계가 발생하지 않도록 예산편성 단계에서 부서 간 정산자료 및 결산자료에 대한 사전 검증을 더욱 강화할 필요가 있는 것으로 사료됨.

○ 과징금

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
과징금	6,500,000	0	0	0

- 본 과징금은 「청소년보호법」 위반행위에 대하여 영업정지 처분을 갈음하거나 법령에서 정한 기준에 따라 부과하는 제재로서, 청소년 유해환경을 차단하고 위반행위로 취득한 경제적 이익을 환수하여 법질서 확립과 청소년 보호를 도모하기 위한 세입으로 이해됨.
- 소관 부서에서는 최근 3개년도 징수 실적을 반영하여 650만원의 세

입예산을 편성하였으나, 2025년도에는 경찰의 적발·통보 사건이 모두 수사 결과 기소유예(불기소) 처분을 받아 「청소년보호법 시행령」 제44조제4항에 따른 과징금 면제 대상에 해당함에 따라 과징금을 부과하지 않았으며, 이에 따라 징수결정액과 실제수납액이 모두 발생하지 않은 것으로 나타남.

- 과징금은 위반행위의 적발 여부와 수사·사법기관의 처분 결과에 따라 부과 여부가 결정되는 세입으로, 일반적인 지방세나 사용료와 달리 행정청의 의사만으로 징수 규모를 예측하기 어려운 특성이 있으며, 과징금을 부과하지 않은 사유 역시 법령상 면제 규정을 적용한 결과라는 점에서 징수실적이 없는 것 자체를 집행상 문제로 보기는 어려운 측면이 있음.

※ 3개년도 세무 현황표(청소년보호법 위반 과징금 부과)

(단위:천원)

년도	예산현액	징수결정액	실제수납액
2023	3,000	4,900	4,900
2024	5,000	3,500	3,500
2025	6,500	0	0

- 아울러 과징금은 법령에 따른 제재수단인 만큼 지속적인 지도·점검과 청소년 유해업소 대상 예방교육을 강화하여 위반행위 자체를 감소시키는 것이 궁극적인 정책목표라 할 것이며, 이에 따라 과징금 수입이 감소하는 것은 청소년 보호행정의 성과라는 측면에서도 함께 평가할 필요가 있을 것으로 사료됨.

3. 교육지원과

○ 자체보조금등반환수입

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납총액	미수납액	비 고
자체보조금등반환수입	382,697,000	546,410,400	546,410,400	0	

- 자체보조금등반환수입은 구에서 교부한 지방보조금에 대하여 사업 종료 후 집행잔액, 이자, 정산결과에 따른 과오지급액 등을 회수하는 세입으로, 보조사업의 정산 결과에 따라 수납액이 확정되는 사후적 성격의 세입이며, 사업별 집행실적과 정산 시기 등에 따라 매년 변동 폭이 큰 특징이 있고, 특히 교육청, 학교 등 외부기관과 연계하여 추진하는 사업은 정산 일정에 따라 세입 규모가 달라질 수 있는 특성이 있음.
- 금년도 실제수납액은 546,410천원으로 예산현액 382,697천원대비 163,713천원(약 42.8%)이 초과 징수되었으며, 이는 친환경 유치원·학교 급식비 지원사업의 정산자료가 교육청으로부터 추경예산 편성 이후에 통보되어 세입예산에 반영하지 못한 점이 주요 원인으로 파악됨.

□ 실제수납액 내역표

(단위:원)

구 분			예산액	예산현액	실제수납액	차 액
합 계			382,697,000	382,697,000	546,410,400	163,713,400
자 체 보 조 금 등 반 환 수 입	① 서초미래 교육지구	공 모 사 업	19,763,000	19,763,000	19,763,000	-
		학 교 선 택 제 사 업	3,342,000	3,342,000	3,342,000	-
	② 원어민 지 원	영어보조교사 사 업	26,270,000	26,270,000	26,270,000	-
	③	초중고 입학준비금	6,499,000	6,499,000	6,499,100	100
	④ 초중등 지 원	교육경비보조금 사 업	326,646,000	326,646,000	326,678,600	32,600
	⑤ 일 자 리 지 원	연 계 강 사 사 업	177,000	177,000	177,000	-
	⑥	친환경 유치원급식비	-	-	1,909,500	1,909,500
	⑥	친환경 학교급식비	-	-	161,110,300	161,110,300
	⑦ 사 립 작 은 도 서 관 운 영 지 원 공 모 사 업		-	-	660,900	660,900

※ 친환경 급식 지원 사업의 경우, 교육청의 정산 시기('25년 5월 ~ 7월)와 구의 추경시기('25년 5월)가 불일치하여 예산에 미반영

- 특히 친환경 유치원·학교 급식비 지원사업은 집행잔액 반납이 구의 추경예산 편성시기(5월)보다 늦은 7월에 이루어져 세입예산에 반영하지 못한 것으로 확인되며, 이로 인해 163,019,800원의 반환금이 예산 외 수납되는 결과가 발생한 것으로 나타남.

□ 3개년도 반환수입 현황

(단위:원)

구 분		연도	예산액	예산현액	실제수납액
① 서 초 미 래 교 육 지 구	공 모 사 업	2025	19,763,000	19,763,000	19,763,000
		2024	40,315,000	40,315,000	40,315,000
		2023	4,109,000	4,109,000	4,109,000
	학교선택제 사 업	2025	3,342,000	3,342,000	3,342,000
		2024	1,538,000	1,538,000	1,538,000
		2023	17,377,000	17,377,000	17,377,000
② 원어민 영어보조교사 지 원 사 업		2025	26,270,000	26,270,000	26,270,000
		2024	-	-	49,885,000
		2023	-	-	25,874,000
③ 초 중 고 입학준비금		2025	6,499,000	6,499,000	6,499,100
		2024	-	-	32,849,870
		2023	-	-	50,902,470
④ 초·중등 교육경비보조금 지 원 사 업		2025	326,646,000	326,646,000	326,678,600
		2024	458,569,000	458,569,000	458,569,000
		2023	287,433,000	287,433,000	267,433,000
⑤ 일 자 리 연 계 강 사 지 원 사 업		2025	177,000	177,000	177,000
⑥ 친환경 유치원급식비		2025	-	-	1,909,500
		2024	-	-	2,702,590
		2023	-	-	2,867,270
⑥ 친환경 학교급식비		2025	-	-	161,110,300
		2024	-	-	99,912,580
		2023	-	-	251,739,350
⑦ 사 립 작 은 도 서 관 운 영 지 원 공 모 사 업		2025	-	-	660,900
		2024	-	-	4,901,730
		2023	-	-	-

※ 친환경 급식 지원 사업의 경우, 교육청의 정산 시기와 구의 추경시기가 불일치하여 예산에 미반영

- 따라서 보조금 반환수입은 정산 완료 이후에 금액이 확정되는 특성상 일정 수준의 예산과 실제수납액 차이는 불가피한 측면이 있으며, 특히 교육청 등과의 매칭사업은 학교 회계연도에 따라 수납시기가 결정되

는 구조적 한계가 있으나, 최근 3개년도 반환수입 현황을 지속적으로 분석하여 사업별 반복적으로 발생하는 집행잔액과 정산 추이를 예산 편성 과정에 적극 반영함으로써 세입예산의 정확성과 결산의 예측 가능성을 높일 필요가 있을 것으로 판단됨.

4. 기후환경과

○ 과징금

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납총액	미수납액	비 고
과징금	14,348,000	0	0	0	

- 석유 및 석유대체연료 사업법 위반 과징금은 관내 주유소 및 용제판매소 등을 관리하고, 「석유 및 석유대체연료 사업법」 상 준수사항을 위반한 사업자에 대하여 과징금을 부과·징수하기 위한 세입으로, 과징금은 같은 법 및 시행규칙에서 정한 위반행위별 부과기준에 따라 산정하는 것으로 확인됨.
- 2025년도 예산현액은 14,348천원이나 징수결정액 및 실제수납액은 모두 0원으로, 예산 대비 징수실적이 전무한 것으로 나타나고 있고, 집행부에서는 최근 3년간 징수실적을 평균하여 세입예산을 편성하였으나, 차량연료 집중점검 및 가짜석유 피해예방 홍보 등 한국석유관리원과의 사전 예방활동을 강화한 결과 2024년과 2025년에는 과징금 부과대상 위반행위가 발생하지 않았기 때문으로 설명하고 있음.

- 과징금은 법령 위반행위가 발생하는 경우에 한하여 부과되는 비정기적·우발적 성격의 세입이라는 점에서 실제 징수액을 정확하게 예측하는 데 한계가 있으며, 위반행위가 발생하지 않아 징수실적이 없는 것은 사업의 목적이 달성된 결과로도 볼 수 있고, 특히 2022년에는 30,000천원, 2023년에는 13,044천원의 과징금을 징수하였으나 2024년과 2025년에는 징수실적이 없는 등 연도별 편차가 큰 것으로 나타남.

※ 실제수납액 세부내역 현황표

구분	연도	위반 법령	위반 내용	위반 건수(건)	과징금(원)
「석유사업법」 제14조(과징금)	2022	「석유사업법」 제27조	품질기준에 맞지 아니한 석유제품의 판매	1	30,000,000원
	2023	「석유사업법」 제39조	등유를 차량·기계의 연료로 판매 (행위의 금지)	1	13,043,710원

- 다만, 2025년도 예산현액 14,348천원을 전액 미징수한 만큼, 최근 징수실적과 위반행위 발생 추이를 보다 면밀히 분석하여 세입예산을 편성할 필요가 있고, 특히 2022년 30,000천원, 2023년 13,044천원, 2024년 0원이라는 최근 실적을 고려하면 단순히 과거 징수액의 평균만을 적용하기보다는 최근 연도의 징수실적, 위반행위 발생 건수, 단속 및 예방활동 강화에 따른 위반행위 감소 추세 등을 종합적으로 고려하여 세입 추계의 적정성을 높일 필요가 있음.

※. 3개년도 세부 현황비교표

(단위:천원)

구 분	2023년		2024년		2025년	
	예 산	징수결정액 및 실제수납액	예 산	징수결정액 및 실제수납액	예 산	징수결정액 및 실제수납액
과 징 금	20,000	13,044	25,000	0	14,348	0

- 따라서 석유 및 석유대체연료 사업법 위반 과징금은 법령 위반행위 발생을 전제로 하는 비정기적 세입으로, 2025년 징수결정액 및 실제 수납액이 전무한 것은 차량연료 점검 및 가짜석유 예방활동 강화 등에 따라 과징금 부과대상 위반행위가 발생하지 않은 데 따른 것으로, 징수업무의 부진으로 보기는 어려움.
- 다만, 2022년 30,000천원, 2023년 13,044천원의 징수실적이 있었던 반면 2024년과 2025년에는 연속하여 징수실적이 없는 등 변동성이 큰 세입인 만큼, 과거 실적의 단순 평균에 의존하기보다는 최근 단속 실적과 위반행위 발생 추이 등을 반영하여 보다 합리적인 세입예산을 추계할 필요가 있고, 향후에는 과징금과 같이 발생 가능성이 불확실한 세입에 대해서는 보수적인 세입추계를 통해 과다한 세입예산 편성을 방지할 필요가 있다고 사료됨.

○ 기타과태료

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	환 급 액	실제수납액	미수납액
기타과태료	210,780,000	338,186,420	497,000	284,006,020	54,180,400

- 기타과태료는 「대기환경보전법」, 「소음·진동관리법」, 「실내공기질 관리법」, 「물환경보전법」, 「친환경자동차법」 등 개별 법령 위반에 따른 행정제재 수입으로서, 위반행위 발생 여부와 단속 실적에 따라 징수 규모가 변동되는 특성이 있어 세입 규모를 사전에 정확히 예측하기 어려운 측면이 있으며, 예산현액 210,780천원 대비 징

수결정액은 338,186천원, 실제수납액은 284,006천원으로 각각 160.4%, 134.7% 수준을 나타내고 있음.

- 다만, 징수결정액과 실제수납액이 예산현액을 크게 상회한 것은 일부 법령 위반 건수 증가와 단속 강화 등에 따른 것으로 설명하고 있으나, 친환경자동차법 위반 과태료는 전기차 충전시설 확대에 따른 신고·단속 증가, 대기환경보전법 및 소음·진동관리법은 실제 위반사업장 발생 규모의 증가, 전기공사업법 등은 최근 3년 평균 실적을 기준으로 편성하였으나 실제 위반 건수가 증가한 영향등 법령별 편차가 큰 것으로 나타나고 있음.

(단위:원)

연 번	구분	연도	예산현액	징수결정액	실제수납액
1	대기환경보전법 위반 과태료 (대기·비산먼지발생사업장)	2025	3,840,000	4,800,000	4,800,000
2	대기환경보전법 위반 과태료 (이륜자동차정기검사)	2025	12,880,000	58,237,790	33,580,890
3	소음·진동관리법 위반 과태료	2025	40,960,000	59,151,730	58,097,730
4	실내공기질 관리법 위반	2025	1,000,000	2,720,000	2,720,000
5	물환경보전법 위반 과태료	2025	1,000,000	480,000	480,000
6	전기공사업법 위반 과태료	2025	16,000,000	19,100,000	19,100,000
7	액화석유가스의 안전관리 및 사업법 위반 과태료	2025	1,000,000	-	-
8	고압가스 안전관리법 위반 과태료	2025	2,000,000	2,000,000	2,000,000
9	석유 및 석유대체연료 사업법 위반 과태료	2025	800,000	1,200,000	1,200,000
10	친환경자동차법 위반 과태료	2025	130,800,000	190,096,900	161,627,400
11	폐기물관리법 위반 과태료	2025	500,000	-	-
12	토양환경보전법 위반 과태료	2025	-	400,000	400,000

- 특히 친환경자동차법 위반 과태료는 2023년 1,208건에서 2025년

2,479건으로 약 2배 이상 증가하고 있어 단순히 과거 평균만을 적용하는 세입 추계 방식은 최근 증가 추세를 충분히 반영하지 못한 것으로 보이며, 향후에는 전기차 충전시설 설치 확대, 주민신고 증가, 단속 실적 등 정책환경 변화를 반영한 보다 합리적인 세입 추계가 필요할 것으로 판단됨.

- 토양환경보전법 위반 과태료의 경우 전년도(2023년~2024년) 위반행위가 없어 세입 요인이 발생하지 않아 편성하지 않았으나 2025년도 특정토양오염관리대상시설 점검 강화에 따라 법령 위반 사업장이 적발되어 과태료 부과하였고, 향후 예산에 반영할 필요가 있음.
- 또한 징수결정액 338,186천원 대비 실제수납액은 284,006천원으로 약 84.0%의 징수율을 보이고 있어 상당한 미수납이 발생한 것으로 확인되는바, 체납 사유를 유형별로 분석하고 독촉·압류 등 체납처분 절차를 적기에 추진하여 징수율 제고를 위한 노력이 요구되고, 한편 환급액 497천원은 행정제재부과금 특정감사 결과에 따른 과오납 환급과 소음측정 결과에 따른 부과취소 등에 기인한 것으로 확인되며, 향후에는 과태료 부과 전 사실관계 확인과 법적 요건 검토를 보다 철저히 하여 과오납 및 부과취소 사례를 최소화할 필요가 있음.
- 아울러 일부 법령은 최근 3년간 위반실적이 매우 적거나 없는 경우에도 관행적으로 동일한 수준의 세입예산을 편성하고 있는 것으로 보이는바, 실제 발생 추세와 법령별 특성을 반영하여 세입예산의 현실성을 높일 필요가 있으며, 반대로 친환경자동차법과 같이 지속적으로 증가하는 분야는 최근 실적과 정책여건을 적극 반영한 세입 추계가 요구됨.

- 이를 종합하면, 기타과태료는 법령 위반 발생 여부에 따라 변동성이 큰 세입이라는 점은 인정되나, 법령별 발생 추세와 정책환경 변화가 상이한 만큼 일률적인 평균치에 의한 세입 추계보다는 위반 유형별 발생 추세와 단속 실적을 종합적으로 분석하여 예산의 정확성을 제고할 필요가 있으며, 아울러 미수납액 관리 및 체납징수 강화, 과오납 예방을 위한 부과절차의 적정성 확보에도 지속적인 노력이 필요할 것으로 사료됨.

5. 스마트도시과

○ 기타사업수입

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
기타사업수입	0	40,400,520	40,400,520	0

- 기타사업수입은 태양광발전시스템을 활용한 전력판매대금과 전기요금 절감액을 한국동서발전과의 협약에 따라 정산하는 과정에서 발생하는 세외수입으로, 친환경 에너지 생산을 통한 수익 창출과 공공시설의 에너지 비용 절감을 목적으로 하는 사업이며, 서초1동 주민센터 등 17개 공공시설을 대상으로 운영되고 있고, 전력판매대금과 전기요금 절감액을 상계한 후 최종 잔액을 정산하는 구조로 운영되고 있음.
- 2025년도에는 예산현액을 편성하지 않았음에도 징수결정액 및 실제수납액이 각각 40,400,520원 발생한 것은 사업 협약상 전력판매대금과 전기요금 절감액의 최종 정산 결과에 따라 세입 발생 여부가 결정되는 사업 특성에 기인하는 것으로, 예산 편성 당시에는 전기요금 절감액이 전력판매대금을 초과하여 서초구의 세입이 발생하지 않을

것으로 예측함에 따라 세입예산을 편성하지 않았다는 집행부의 설명은 사업의 정산방식을 고려할 때 일정 부분 타당한 측면이 있음.

- 다만 실제로는 기상여건 개선 등에 따른 태양광 발전량 증가로 전력 판매대금이 당초 예상보다 증가하고, 전기요금 절감액은 예상보다 적게 발생함에 따라 상계 결과 서초구가 40,400천 원의 세외수입을 징수하게 된 것으로 나타나고 있으며, 이는 태양광 발전량과 전력시장 여건, 계절별 일사량 등의 변동성이 세입 규모에 직접적인 영향을 미치는 사업 특성을 보여주는 사례라 할 수 있음.
- 한편 최근 3개년 세입실적을 보면 2023년도 72,045천원, 2024년도 60,306천원, 2025년도 40,400천원으로 매년 실제 세입이 지속적으로 발생하고 있는 것으로 확인되며, 비록 금액은 감소하는 추세이나 매년 일정 규모의 수입이 발생하고 있음에도 2025년도 예산을 전액 미편성한 것은 다소 보수적인 세입 추계였던 것으로 판단됨.
- 특히 지방재정의 건전성과 예산의 정확성을 위해서는 반복적으로 발생하는 세외수입에 대해서는 과거 실적과 발전설비 운영현황, 발전량 추이, 전력판매단가, 기상여건 등을 종합적으로 분석하여 합리적인 범위 내에서 세입예산을 편성하는 것이 예산의 예측가능성과 재정운영의 신뢰성을 높이는 데 바람직할 것으로 보임.
- 따라서 향후에는 협약에 따른 정산구조의 특성과 발전량 변동요인을 보다 면밀히 분석하여 세입 발생 가능성을 예측하고, 과거 실적을 반영한 적정 수준의 세입예산을 편성함으로써 예산과 결산 간 차이를 최소화할 필요가 있을 것으로 사료됨.

[주민생활국]

1. 복지정책과

○ 공유재산매각수입금

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
공유재산매각수입금	0	586,011,000	586,011,000	0

- 공유재산매각수입금은 행정목적 수행이 종료되거나 활용 가치가 감소한 일반재산을 처분하여 재정수입을 확보하고, 공유재산의 효율적인 관리와 사회복지기금 재원 확충을 도모하기 위한 세입으로, 본 건은 성심원 보호종료아동의 자립생활을 지원하기 위해 운영하던 '중간의 집'(자립생활관)이 장기간 이용되지 않고 향후에도 시설 활용계획이 없어 공유재산심의회 심의를 거쳐 공개매각을 추진한 후, 매각대금을 사회복지기금(사회복지진흥계정)으로 귀속한 사항으로 사업 추진의 필요성과 재산관리 측면에서 타당성이 있는 것으로 보임.

(단위: 천원)

세입과목	최예산액 (A)	기예산액 (B)	증(△)감 (C=A-B)	증감률 (D=C/B)	산 출 내 역
합 계	586,011	0	586,011	순증	
(2 2 1) (221-03) 재 산 매 공유재산 각 수 입 매각수입금	586,011	0	586,011	순증	○ 성심원(중간의 집) 매각수입 586,011,000원 =586,011,000원

- 다만, 예산현액이 없었음에도 징수결정액 및 실제수납액이 586,011천원 발생한 것은 예산편성 당시 공개매각의 성립 여부와 낙찰금액을 객관적으로 예측하기 어려웠고, 공개입찰의 유찰 가능성, 낙찰 후 계약 미

체결 또는 잔금 미납 가능성 등으로 인해 세입 규모를 확정할 수 없어 본예산에 반영하지 못한 것으로 이해되며, 이후 공개매각이 성립되고 낙찰자가 계약을 체결하여 잔금을 완납함에 따라 징수결정 및 실제수납이 이루어진 것으로 보임.

- 한편, 공유재산의 처분은 일회성 세입으로 재정운용에 미치는 영향이 큰 만큼 향후에도 활용도가 낮은 공유재산에 대해서는 사전에 활용 가능성과 처분계획을 면밀히 검토하고, 매각절차의 진행상황을 종합적으로 고려하여 세입예산의 반영 가능성을 지속적으로 검토함으로써 예산의 예측가능성과 재정운용의 투명성을 높일 필요가 있을 것으로 사료됨.
- 따라서 본 건은 행정목적이 종료된 공유재산을 적법한 절차에 따라 공개매각하여 사회복지기금(사회복지진흥계정) 재원을 확보한 사례로 재산관리의 효율성 제고 측면에서는 적정한 것으로 판단되며, 다만 공유재산 매각은 공개입찰 결과와 계약 성립 여부에 따라 세입 규모가 변동될 수 있는 특성이 있는 만큼 향후에는 매각 추진 일정과 절차를 보다 체계적으로 관리하여 예산편성의 정확성을 제고할 필요가 있을 것으로 판단됨.

○ 자체보조금등반환수입

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
자체보조금등반환수입	82,578,000	20,434,620	20,434,620	

- 자체보조금등반환수입은 지방보조사업 종료 후 집행잔액, 사업비 정산에 따른 반환금 및 발생이자를 회수하여 재정의 건전성과 보조금 집행의 적정성을 확보하기 위한 세입으로, 본 건은 지역사회서비스투자

사업, 일상돌봄서비스사업, 종합사회복지관 운영지원, 지역사회보장협의체 운영 등 각종 보조사업의 정산 결과 발생한 집행잔액 등을 반환 받는 사항으로 사업의 목적과 세입의 성격은 적정한 것으로 보임.

- 다만, 예산현액 82,578천원 대비 징수결정액 및 실제수납액은 20,435천원으로 약 24.7%수준에 그쳐 예산 대비 수납실적이 상당히 낮게 나타나고 있고, 이는 제출된 자료에 따르면 종합사회복지관 보조금과 지역사회보장협의체 운영지원사업의 집행잔액 및 이자는 정상적으로 반환이 이루어진 반면, 예산의 대부분을 차지하는 지역사회서비스투자사업 및 일상돌봄서비스사업의 사용잔액이 발생하지 않거나 최소한으로 발생한 데 따른 결과로 이해됨.
- 이러한 자체보조금등반환수입은 보조사업의 실제 집행률과 이용실적, 대상자 선정 규모 및 정산 결과에 따라 반환금 규모가 크게 달라지는 특성이 있어 예산편성 단계에서 정확한 금액을 예측하는 데 일정한 한계가 있으며, 특히 바우처 방식의 사회서비스 사업은 이용자의 실제 서비스 이용 실적에 따라 집행잔액이 변동되므로 반환금 규모를 사전에 확정하기 어려운 측면이 있는 것으로 보임.
- 다만, 예산현액 대비 실제수납액이 약 25% 수준에 불과한 것은 예측 오차가 다소 크게 발생한 것으로 볼 수 있는 만큼, 향후에는 최근 연도별 정산 결과와 사업별 집행 추이, 이용률 및 반환 실적 등을 보다 면밀히 분석하여 반환수입 규모를 산정함으로써 세입예산의 정확성과 신뢰성을 높일 필요가 있을 것으로 판단됨.

- 따라서 본 건은 보조사업 정산 결과에 따라 발생한 집행잔액 등을 적정하게 회수한 것으로 세입관리에는 특별한 문제는 없는 것으로 보이고, 다만, 자체보조금등반환수입은 사업별 집행실적에 따라 반환 규모가 크게 변동되는 특성이 있는 만큼, 향후에는 최근 3개년 반환 실적과 사업별 집행률 등을 종합적으로 분석하여 보다 합리적인 세입 추계를 실시함으로써 예산편성의 정확성을 제고할 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 국고보조금등반환

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
국고보조금등반환	115,314,000	0	0	

- 국고보조금등반환은 국고보조사업 종료 후 집행잔액 및 발생이자를 국가에 반납하기 위한 세입으로, 보조금 정산의 적정성을 확보하고 국고보조금 관리의 투명성을 제고하기 위한 사항으로, 본 건은 지역 사회서비스투자사업과 일상돌봄서비스사업의 집행잔액 및 이자 반납과 관련하여 편성된 예산으로, 두 사업 모두 지역 특성과 주민 수요를 반영한 맞춤형 사회서비스를 바우처 방식으로 제공하는 사업인 만큼, 사업 목적과 예산편성의 필요성은 인정됨.
- 다만, 예산현액은 115,314천원으로 편성되었으나 징수결정액 및 실제수납액이 모두 없는 것으로 나타나고 있고, 제출된 자료에 따르면 해당 사업의 집행잔액 및 이자는 이미 세외수입으로 징수결정 및 수납조치가 완료되었으나, 국가의 최종 정산 절차와 반납금액 확정이 해

당 회계연도 내 이루어지지 않아 국고보조금등반환 세입으로는 징수 결정 및 실제수납이 발생하지 않은 것으로 보임.

- 국고보조금 반환은 지방자치단체의 자체적인 의사결정만으로 이루어지는 것이 아니라 중앙부처의 사업 정산과 반납금 확정 절차를 거쳐야 하므로, 정산 일정이나 확정 시기에 따라 실제 반환 시점이 다음 회계연도로 이월되는 사례가 발생할 수 있는 특성이 있고, 따라서 본 건 역시 예산은 반납 가능성을 고려하여 편성하였으나, 회계연도 내 국가의 최종 정산 및 반환 절차가 완료되지 않아 실제 징수 및 수납이 이루어지지 않은 것으로 판단됨.
- 다만, 예산현액 대비 실제 집행실적이 전무한 만큼 향후에는 중앙부처의 정산 일정과 최근 연도별 반납 시기를 보다 면밀히 분석하여 예산 편성의 적정성을 제고하고, 반환금 확정 시기와 회계처리 절차를 충분히 고려한 세입 추계가 이루어질 필요가 있을 것으로 사료됨.
- 따라서 본 건은 국고보조사업의 집행잔액 및 이자 반납을 위해 예산을 편성한 사항으로 편성 목적은 타당하나 다만, 국고보조금등반환은 중앙부처의 최종 정산 및 반납금 확정 절차에 따라 실제 반환 시기가 결정되는 특성이 있는 만큼, 향후에는 정산 일정과 최근 반납 실적을 종합적으로 반영한 보다 정확한 세입예산 편성이 이루어질 필요가 있을 것으로 판단됨.

2. 사회복지과

○ 자체보조금등반환수입

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액
자체보조금등반환수입	533,217,000	1,053,653,640	1,053,653,640

- 자체보조금등반환수입은 전년도에 지방자치단체가 보조한 사업에 대하여 사업 완료 후 발생한 집행잔액, 이자 및 보조금 환수금 등을 정산하여 반환받는 세입으로, 보조사업의 적정한 집행 및 정산을 통해 발생한 잔여재원을 회수하는 수입으로, 2025회계연도 예산현액은 5억 3,321만 7천원이나, 징수결정액 및 실제수납액은 각각 10억 5,365만 4천원으로 예산현액 대비 약 197.6%에 달하고 있음.
- 징수결정액 및 실제수납액의 반환수입 세부내역을 보면 총 19건, 10억 5,365만 4천원으로, 이 중 근로능력있는 수급자의 탈수급지원 사용잔액 및 이자 반납액이 7억 2,633만 3천원으로 전체 반환수입의 약 68.9%를 차지하고 있고, 그 밖에 2024년 장애인활동지원 구비추가지원사업 사용잔액 1억 2,623만 4천원, 장애인복지관 운영비 등 집행잔액 8,629만 6천원 등이 주요 반환수입으로 아래와 같이 나타나고 있음.

※ 반환수입 내역

(단위:원)

	전 체 내 역	금 액
1	근로능력있는 수급자의 탈수급지원 사용 잔액 및 이자 반납	726,333,050
2	2024년 장애인활동지원 구비추가지원사업 사용잔액	126,233,640
3	2024년 장애인복지관 운영비 등 집행잔액 반납	86,296,320
4	2024년 장애인활동지원-활동보조 가산급여 사용잔액	31,374,790
5	2024년 장애아동 및 청소년 학습도우미 정산 집행잔액 반납	24,500,060
6	2024년 장애인활동지원 국고보조사업 사용잔액	23,727,820
7	장애인복지일자리 보조금 구비 반납금	13,551,120
8	2023년 교육급여 지원 사업 보조금 집행잔액	9,157,100
9	2024년 서초구장애인편의증진기술지원센터 집행잔액	4,589,600
10	2024년 가사간병 방문지원사업 예약금 집행잔액	2,766,600
11	2024년 장애인복지관(한우리정보문화센터)1년미만 중도퇴사자의 퇴직적립금 반납	1,690,400
12	장애인가족지원센터 운영보조금 반납	1,196,210
13	2024년 장애인복지관(사랑의복지관)1년미만 중도퇴사자의 퇴직적립금 반납	547,980
14	2024 서초아이발달센터 보조금 반납	506,080
15	장애인복지관(한우리정보문화센터)과년도 집행잔액 추가 반납(사회보험료 정산분 반납)	432,430
16	2024년 장애인활동지원 구비추가지원사업 위탁업무비 사용잔액	275,370
17	2024 서초발달장애인평생교육센터 집행잔액 반납(구비분)	271,270
18	2024년 장애인복지일자리 구비 보조금 및 환수금 반납 등	137,800
19	2024년 장애아동수당 환수금 구비 반납	66,000
	합 계	1,053,653,640

- 따라서 징수결정액이 예산현액을 크게 초과한 것은 당초 예산편성 당시 예상하지 못했던 전년도 보조사업의 정산에 따라 대규모 집행잔액 및 이자 등이 반환수입으로 발생한 데 따른 것으로 보이고, 특히 단일 항목인 탈수급지원 관련 반환금이 전체 반환수입의 약 69%를 차지하고 있는 만큼, 해당 사업의 보조금 교부액, 실제 집행액, 집행잔액 및 이자 발생액의 구체적인 내역과 반환금 산정 근거를 확인할 필요가 있음.

- 다만 자체보조금등반환수입은 당해연도 사업의 정상적인 세입이라기 보다는 과년도 보조사업의 정산 결과에 따라 발생하는 수입이라는 점에서, 예산편성 시 정확한 규모를 예측하는 데 한계가 있음에 따라 향후에는 과년도 보조사업의 집행실적 및 정산 예정액 등을 면밀히 분석하여 세입 추계의 정확성을 높일 필요가 있음.
- 이처럼 전체 반환수입의 대부분이 일부 사업의 집행잔액 및 이자 반납에 집중되어 있어, 단순히 세입이 증가한 것으로 보기보다는 전년도 보조사업의 집행 및 정산 결과에 따라 발생한 일시적인 반환수입이라는 점을 고려할 필요가 있고, 또한 반복적으로 예산 대비 보조금 반환금이 대규모 발생하는 사업에 대해서는 당초 보조금 교부 및 예산편성 규모가 실제 사업수요와 적정하게 부합하였는지 점검하고, 불용 및 반환 발생 원인을 다음 연도 예산편성에 반영할 필요가 있음.
- 이를 종합하면, 자체보조금등반환수입은 과년도 보조사업의 집행잔액 및 이자 등을 정산하여 회수하는 세입으로, 보조금의 적정한 정산과 재정수입 확보라는 측면에서 필요한 세입항목이고, 다만 예산현액 5억 3,321만 7천원에 비해 징수결정액 및 실제수납액이 10억 5,365만 4천원으로 크게 증가하였으며, 특히 탈수급지원 관련 반환금이 전체의 약 68.9%를 차지하고 있어 당초 세입예산 추계와 실제 반환수입 간 상당한 차이가 발생한 것으로 보임에 따라 향후에는 과년도 보조사업의 집행실적과 정산 예정액을 면밀히 분석하여 세입예산 추계의 정확성을 높이고, 예산 대비 대규모 반환금이 발생한 사업에 대해서는 보조금 교부 및 집행과정의 적정성을 점검하여 반복적인 집행잔액 및 반환금 발생을 최소화할 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 그 외 수입

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액
그 외 수입	16,508,000	25,983,400	25,983,400

- 그 외 수입은 보조사업 발생이자 및 예수금 이자 반납, 복지급여 환수금, 공유재산 사용에 따른 보상금 등 다른 세입과목으로 분류하기 어려운 수입을 세입으로 처리하는 항목으로, 2025회계연도 예산현액은 1,650만 8천원이나, 징수결정액 및 실제수납액은 각각 2,598만 3,400원으로 예산현액 대비 약 157.4%에 달하고 있으며, 예산액을 약 947만 5천원초과하여 수납하였음.
- 주요 수입은 기초주거급여 환수금 1,093만 4,540원, 청년내일저축계좌 생계급여 공제액 반납 등 896만 870원, 기초생계급여 환수금 584만 9천원 등으로 세부내역을 보면 총 6건, 2,598만 3,400원이 수납되었으며, 주요 내역은 아래와 같음.

(단위: 원)

연번	세 부 내 역	금 액
	합 계	25,983,400
1	2024년 장애인복지관(사랑의복지관) 사회보험 및 퇴직적립금 예수금 통장 예금이자 반납	7,480
2	수도권광역급행철도 C노선 민간투자사업 편입 서초동 379토지 지하 사용에 따른 보상금	214,600
3	2024년 직업재활시설 기능보강사업 발생이자	16,910
4	2025년 기초생계급여 환수금	5,849,000
5	2025 기초주거급여 환수금	10,934,540
6	청년내일저축계좌 생계급여 공제액 반납 등	8,960,870

- 이 중 기초생계급여 및 기초주거급여 환수금은 「국민기초생활보장법」에 따라 과오지급, 부정수급, 행정착오 및 오류 등으로 과다 지급된 급여를 환수하여 발생하는 수입으로, 실제 환수대상 발생 여부 및 환수금액을 사전에 정확하게 예측하기 어려운 특성이 있고, 또한 장애인복지관 사회보험·퇴직적립금 예금이자 및 직업재활시설 기능보강사업 발생이자는 예치잔액, 중도퇴사자 발생 여부 및 금융기관 금리 등에 따라 실제 발생액이 달라지므로 예산편성 당시 정확한 수입 규모를 산정하기 어려운 측면이 있음.
- 아울러 GTX-C노선 관련 서초동 379 토지 지하 사용 보상금 21만 4,600원은 2025년 1월 보상 협의 및 구분지상권 설정에 따라 일회적으로 발생한 수입으로, 당초 예산편성 시 발생 여부를 정확히 예측하기 어려웠던 것으로 보이고, 따라서 예산현액 대비 실제수납액이 증가한 것은 특정 사업의 지속적인 세입 증가라기보다는 급여 환수금, 발생이자 및 일회성 보상금 등 사후적으로 발생한 수입이 당초 예상액을 초과한 데 따른 것으로 판단됨.
- 기초생계급여 및 기초주거급여 환수금의 최근 3개년 현황은 아래와 같고,

※ 기초생계급여 환수금 3개연도 세부내역 비교 현황표

(단위: 원)

구분	세부내역	예산현액	징수결정액	실제수납액
1	2025 기초생계급여 환수금	6,461,000	5,849,000	5,849,000
2	2024 기초생계급여 환수금	6,465,000	6,437,760	6,437,760
3	2023 기초생계급여 환수금	6,655,000	7,216,000	7,216,000

※ 기초주거급여 환수금 3개연도 세부내역 비교 현황표

(단위: 원)

구분	세부내역	예산현액	징수결정액	실제수납액
1	2025 기초주거급여 환수금	9,833,000	10,934,540	10,934,540
2	2024 기초주거급여 환수금	6,374,000	13,907,540	13,907,540
3	2023 기초주거급여 환수금	3,831,000	13,802,160	13,802,160

- 특히 기초주거급여 환수금은 최근 3년 모두 징수결정액이 예산현액을 초과하고 있으며, 2024년과 2023년에는 예산액 대비 실제수납액이 상당한 규모로 초과한 것으로 나타나고 있고, 물론 환수금은 실제 환수 사유 및 환수 대상 발생 여부에 따라 수입규모가 달라지는 특성이 있어 정확한 예측에는 한계가 있으나, 최근 3년간 지속적으로 예산액을 초과하고 있는 점을 고려하면 단순히 평균액을 적용하는 현행 세입추계 방식의 적정성에 대해서는 재검토가 필요하고, 따라서 향후에는 최근 3개년 환수 실적뿐만 아니라 수급자 수, 환수 발생률, 평균 환수액 등의 변동추이를 함께 분석하여 보다 합리적인 세입예산을 편성할 필요가 있음.
- 그 외에 장애인복지관 사회보험 및 퇴직적립금 예수금 통장 예금이자 7,480원, 직업재활시설 기능보강사업 발생이자 1만 6,910원은 금액 자체가 크지 않아 전체 세입에 미치는 영향은 제한적이나, 보조금 및 예수금에서 발생한 이자를 적정하게 회수하여 세입으로 처리하고 있다는 점에서 정산관리가 적정하게 이루어지고 있는것으로 판단됨.
- 또한 GTX-C노선 관련 서초동 379 토지 지하 사용 보상금 21만 4,600원은 공유재산의 지하공간 사용에 따른 일회성 보상금으로, 관련 협의 및 구분지상권 설정에 따라 적정하게 수납한 것으로 보이고, 청년내일저축계좌 생계급여 공제액 반납 등 896만 870원의 경우에도 관련 사업의 정산 및 공제액 발생에 따른 반환수입으로서, 세부 발생내역과 산정근거를 명확히 관리할 필요가 있음.
- 따라서 그 외 수입은 급여 환수금, 보조사업 발생이자, 예수금 이자

및 공유재산 사용에 따른 보상금 등 다양한 원인으로 발생하는 세입으로, 대부분 실제 발생 여부와 규모를 사전에 정확하게 예측하기 어려운 특성이 있고, 2025회계연도에는 예산현액 1,650만 8천원대비 징수결정액 및 실제수납액이 2,598만 3천400원으로 예산액을 약 57.4% 초과하였으며, 이는 기초주거급여 및 기초생계급여 환수금과 청년내일저축계좌 관련 반납금 등에서 당초 예상보다 많은 수입이 발생한 데 따른 것으로 보임.

- 다만 기초생계급여 및 기초주거급여 환수금의 경우 최근 3년간 실제 수납액이 예산현액을 반복적으로 초과하고 있는 만큼, 단순히 최근 3년 평균액을 적용하는 데 그치기보다는 최근 환수실적과 수급자 규모 및 환수 발생추이 등을 종합적으로 분석하여 세입추계의 정일 필요가 있으며, 일회성 수입과 반복적으로 발생하는 수입을 구분하여 예산을 편성하는 등 세입관리의 효율성을 제고할 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 기타과태료

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	환급액	실제수납액	미수납액
기타과태료	280,000,000	291,969,800	801,000	229,449,800	62,520,000

- 기타과태료는 장애인전용주차구역의 올바른 이용질서를 확립하고 장애인의 이동권과 주차편의를 보장하기 위한 것으로, 민원 신고 접수 및 현장 단속을 통해 위반 차량을 적발하여 과태료를 부과·징수하는 사항임.
- 주요 과태료 부과대상은 장애인전용주차구역 불법주차, 주차방해 및

장애인자동차표지 부당사용으로 구분되며, 장애인전용주차구역 불법 주차는 10만원, 주차방해는 50만원, 장애인자동차표지 부당사용은 200만원의 과태료가 부과되는 것으로 나타나고 있고, 이는 장애인전용주차구역의 불법 이용뿐만 아니라 주차를 방해하거나 장애인자동차표지를 부당하게 사용하는 행위까지 제재함으로써 해당 구역의 이용 질서를 유지하기 위한 것으로 보임.

※ 과태료 유형		
유형	구분	내용
편의증진 보장위반 과태료	장애인전용주 차구역 불법주차 [10만원]	· 주차가능 표지 미부착하고 장애인주차구역에 주차한 경우 · 유효한 주차가능 표지 부착하였으나 장애인 미동승한 경우 · 주차불가 표지 부착하고 장애인주차구역에 주차한 경우
	장애인전용주 차구역 주차방해 [50만원]	· 장애인전용주차구역 2면 이상 주차 방해 · 장애인전용주차구역 물건 적치
장애인 복지법 위반 과태료	장애인 자동차표지 부당사용 [200만원]	· 유효하지 않은 표지 부착하여 사용한 경우 (차적변경,장애정도변경,세대분리 등) · 타인의 표지를 사용하거나 표지를 위.변조한 경우 · 표지와 차량번호가 다를 경우

- 2026회계연도 기타과태료는 예산현액 280,000,000원, 징수결정액 291,969,800원, 환급액 801,000원, 실제수납액 229,449,800원, 미수납액 62,520,000원으로 나타나고 있고, 징수결정액은 예산현액보다 11,969,800원 증가한 반면, 실제수납액은 예산현액보다 50,550,200원 적은 규모로, 이는 당초 예산편성 시 예상한 규모보다 과태료 부과·징수 결정 규모는 증가하였으나, 실제 납부로 이어진 금액은 상대적으로 적었기 때문으로 볼 수 있음.

- 특히 징수결정액 291,969,800원에서 환급액 801,000원을 제외하고 실제수납액 229,449,800원을 차감하면 62,520,000원의 미수납액이 발생한 것으로, 징수결정된 과태료 중 약 21.4%가 실제수납으로 이어지지 않은 것으로 나타나고 있고, 따라서 과태료 부과 이후 납부까지의 징수관리와 체납관리의 중요성이 크다고 할 수 있음.
- 미수납액 발생과 관련하여 제출된 자료에서는 2025년 모바일 전자고지 도입 이전에는 우편을 통한 과태료 부과 통지 과정에서 폐문부재, 수취인불명, 주소불명 등의 사유로 통지가 늦어지거나 전달되지 않는 경우가 많았으며, 모바일 전자고지 도입 이후 체납률이 21.5%에서 15.4%로 감소한 것으로 설명하고 있는 바, 이는 과태료 부과 이후 고지·송달 과정의 개선이 실제 징수율 제고에 긍정적인 영향을 미친 것으로 볼 수 있으며, 향후에도 모바일 전자고지를 적극 활용하여 과태료 납부 안내 및 체납 방지를 강화할 필요가 있어 보임.
- 또한 장애인복지법 위반 과태료는 2024년 50,000원, 2025년 80,000원, 2026년 6월 현재 80,000원으로 나타나고, 편의증진보장 위반 과태료는 2024년 300,000원, 2025년 200,000원, 2026년 6월 현재 200,000원으로 나타나 위반 유형별 과태료 수입 규모에는 연도별 변동이 있는 것으로 확인되는 것으로, 장애인복지법 위반 과태료는 2024년 이후 증가한 후 2026년 6월 현재까지 동일한 수준을 유지하고 있으며, 편의증진보장 위반 과태료는 2024년 이후 감소한 수준을 유지하고 있음.

※ 장애인복지법위반 과태료 3개년 현황표

연도 구분	2024		2025		2026. 6월	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
징수결정액	76	121,204	65	112,556	36	60,624
실제수납액	67	103,393	53	86,132	30	48,000
예산액	-	50,000	-	80,000	-	80,000

※ 편의증진보장위반 과태료 3개년 현황표

연도 구분	2024		2025		2026. 6월	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
징수결정액	3,193	272,970	2,079	179,414	1,072	89,143
실제수납액	2,756	225,754	1,739	143,318	970	78,668
예산액	-	300,000	-	200,000	-	200,000

- 이를 종합하면, 기타과태료는 장애인전용주차구역의 불법주차 및 주차 방해 등을 억제하여 장애인의 주차편의를 보호하기 위한 행정수단으로서 그 부과·징수의 필요성이 인정되며, 2026년에는 징수결정액이 예산현액을 초과하는 등 당초 예상보다 과태료 부과 규모가 증가한 것으로 나타나고 있고, 다만 징수결정액 중 62,520,000원이 미수납된 만큼 모바일 전자고지 등 개선된 고지방식을 지속적으로 활용하여 납부율을 높이고 체납 발생을 최소화하는 한편, 장애인전용주차구역에 대한 지속적인 계도와 단속을 병행하여 과태료 부과 자체보다는 위반행위의 예방과 장애인의 실질적인 주차편의 확보로 이어지도록 관리할 필요가 있다고 판단됨.

3. 여성보육과

○ 자체보조금등반환수입

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
자체보조금등반환수입	533,343,000	1,853,859,800	1,853,859,800	0

- 자체보조금등반환수입은 전년도 등에 집행한 보조사업의 집행잔액 및 과오 지급금 등을 반환받아 세입으로 처리하는 것으로, 보조금의 적정한 집행과 정산을 통해 발생한 잔액 및 환수금을 회수하는 데 그 목적이 있는 것으로, 2026회계연도 자체보조금등반환수입은 예산현액 533,343,000원에 대하여 징수결정액 및 실제수납액이 각각 1,853,859,800원으로, 예산현액 대비 1,320,516,800원이 증가하였으며, 예산현액 대비 징수결정액 및 실제수납액이 약 3.5배에 달하는 것으로 나타나고 있고, 또한 징수결정액 전액이 실제수납되어 징수결정액 대비 실제수납률은 100%임.
- 세부내역을 보면, 당초 예산에 반영된 주요 반환수입은 2024년도 서초구가족센터 운영 위탁금 집행잔액, 2023년도 국공립어린이집 보육교직원 퇴직적립금, 2024년도 보육료 예탁금 환급액, 서초구육아종합지원센터 시간제보육사업 집행잔액, 여성가족부 아이돌봄 지원사업 보조금 집행잔액 등으로 구성되어 있으며, 이들 사업의 반환수입은 대체로 당초 예산액과 실제 징수액이 유사한 수준으로 나타나고 있고,

※ 세부내역 표

(단위 : 원)

구분	예산액	예산현액	징수결정액	실제수납액	비고
24년도 서초구가족센터 운영 위탁금 집행잔액(구비)반납	8,413,000	8,413,000	8,413,000	8,413,000	
24년도 서초 아이돌보미 지원사업 보조금 반납	-	-	1,272,319,210	1,272,319,210	차액 : 1,272,319천원
23년도 국공립어린이집 1년 미만 근무 보육교직원 [보조(연장)교사 퇴직직립금 반납	16,828,000	16,828,000	16,826,680	16,826,680	
24년도 보육료 예탁금 환급액 반납	935,300	935,300	935,300	935,300	
24년도 서초구육아종합지원센 터 시간제보육사업 집행잔액	301,550	301,550	301,550	301,550	
24년도 여성가족부 아이 돌봄 지원(자체) 보조금 집행잔액 반납	60,731,000	60,731,000	60,730,640	60,730,640	
24년도 여성가족부 아이돌봄 지원 보조금 집행잔액 반납	435,135,000	435,135,000	435,134,470	435,134,470	
과년도 부모급여 과오 지급금 환수	5,000,000	5,000,000	20,150,000	20,150,000	차액 : 15,150천원
과년도 아동수당 과오 지급금 환수	3,000,000	3,000,000	10,120,000	10,120,000	차액 : 7,120천원
과년도 가정양육수당 과오지급금 환수	3,000,000	3,000,000	8,255,000	8,255,000	차액 : 5,255천원
정부지원 어린이집 과년 도 보조금 반납액(상반기)	-	-	6,470,610	6,470,610	차액 : 6,470천원
정부지원 어린이집 과년 도 보조금 반납액(하반기)	-	-	720	720	
정부지원 어린이집 과년 도 퇴직직립금 반납액	-	-	14,352,620	14,352,620	차액 : 14,352천원

- 반면 예산현액과 실제수납액 간 큰 차이가 발생한 주요 요인은 2024년도 서초 아이돌보미 지원사업 보조금 반납액 1,272,319,210원으로, 당초 예산에는 반영되지 않았으나 과년도 미반납 보조금을 세입 처리하면서 상당 규모의 반환수입이 추가로 발생한 것으로 나타나고 있고, 해당 사업은 양육공백 가정에 돌봄서비스를 제공하기 위한 사업으로, 2024년 총 1,092가정에 대해 서초 아이돌보미, 손주돌보미 및 119아이돌보미 서비스를 지원하였으며, 과년도 미반납 보조금의 세입처리에 따라 당초 예산현액과 실제수납액 사이에 큰 차이가 발생한 것으로 보임.
- 또한 과년도 부모급여·아동수당·가정양육수당 과오지급금 환수액도 당초 예산액을 초과하여 수납된 것으로 나타나고 있고, 부모급여는 예산현액 5,000,000원 대비 20,150,000원을 수납하여 15,150,000원이 증가하였고, 아동수당은 예산현액 3,000,000원 대비 10,120,000원을 수납하여 7,120,000원이 증가하였으며, 가정양육수당은 예산현액 3,000,000원 대비 8,255,000원을 수납하여 5,255,000원이 증가하였음.
- 이들 과오지급금 환수액의 증가는 2025년 추경 이후 해외 장기체류 등으로 인한 과오지급금 환수액이 증가한 데 따른 것으로 설명되고 있으며, 해당 복지급여가 실제 수급요건과 지급기준에 따라 사후적으로 정산·환수되면서 당초 세입예산보다 실제 반환수입이 증가한 것으로 판단됨.
- 아울러 정부지원 어린이집 과년도 보조금 반납액 6,470,610원 및 과년도 퇴직적립금 반납액 14,352,620원도 당초 예산에 편성되지 않았으나 추경 이후 과년도 미반납 보조금 및 퇴직적립금 잔액을 세입으로 처리함에 따라 추가적인 반환수입이 발생한 것으로 나타나고 있고, 이

는 보조사업 종료 후 집행잔액 및 퇴직적립금 등을 정산하는 과정에서 발생한 반환금이 당해연도 세입으로 반영된 것으로 볼 수 있음.

- 특히 전체 자체보조금등반환수입 1,853,859,800원 중 서초 아이돌보미 지원사업 보조금 반납액 1,272,319,210원이 약 68.7%를 차지하고 있어, 해당 사업의 과년도 미반납 보조금 세입처리가 전체 반환수입 증가에 가장 큰 영향을 미친 것으로 나타나고 있고, 여기에 여성가족부 아이돌봄 지원 보조금 집행잔액 435,134,470원 및 자체 아이돌봄 지원 보조금 집행잔액 60,730,640원이 더해져 아이돌봄 관련 반환수입이 전체 자체보조금등반환수입에서 상당한 비중을 차지하고 있음.
- 한편 징수결정액과 실제수납액이 각각 1,853,859,800원으로 동일하여 징수결정된 반환수입 전액이 실제 세입으로 수납된 점은 긍정적인 부분으로 볼 수 있고, 특히 과년도 미반납 보조금과 과오지급금 등 당초 예산에 반영되지 않았던 반환수입까지 실제로 회수하여 세입 처리함으로써 보조금 집행잔액 및 과오지급금의 사후 관리가 이루어진 것으로 보임.
- 다만 자체보조금등반환수입은 사업 추진 과정에서 일정한 규모로 반복적으로 발생하는 집행잔액뿐만 아니라 과년도 미반납 보조금, 보조금 과오지급금 환수 등 사후 정산 과정에서 발생하는 수입의 비중도 큰 세입항목인 만큼, 향후에는 보조사업의 집행 및 정산과정에서 발생하는 반환금의 규모와 시기를 적정하게 관리하여 세입예산과 실제수납액 간 차이를 최소화할 필요가 있고, 특히 과년도 미반납 보조금의 경우 사업연도 종료 후 반환 절차가 적기에 이루어지도록 관리하고, 과오지급금의 경우에도 수급자격 및 지급요건에 대한 사후 확인

을 통해 과오지급 발생을 최소화할 필요가 있음.

- 따라서 자체보조금등반환수입은 당초 예산현액 533,343,000원보다 실제 징수결정 및 수납액이 1,853,859,800원으로 크게 증가하였으나, 이는 주로 과년도 미반납 보조금의 세입처리와 해외 장기체류 등에 따른 복지급여 과오지급금 환수 증가 등 당초 예산편성 이후 발생한 반환수입이 추가로 반영된 데 따른 것으로 나타나고 있고, 또한 징수결정액 전액이 실제수납되어 반환수입의 회수는 원활하게 이루어진 것으로 보이며, 향후에도 보조사업의 집행잔액 및 과오지급금에 대한 정산·환수관리를 지속적으로 강화하여 보조금의 효율적 집행과 세입의 정확한 추계가 이루어질 수 있도록 관리할 필요가 있다고 판단됨.

○ 그 외 수입

(단위:원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
그 외 수입	0	29,004,560	26,626,160	2,378,400

- 그 외 수입은 보조사업 및 각종 사업의 추진 과정에서 발생하는 퇴직 적립금 및 보조금 반납액, 공연 관람료, 서울형 키즈카페 이용료 할인 보전액 등 당초 사업예산에 직접 편성된 세입 이외에 사업 추진 및 정산 과정에서 발생하는 수입을 세입으로 처리하는 것으로 보임.
- 2026회계연도 그 외 수입은 예산현액 0원, 징수결정액 29,004,560원, 실제 수납액 26,626,160원, 미수납액 2,378,400원으로 나타나고 있고, 당초 예산 현액은 0원이었으나 사업 추진 및 정산 과정에서 반환금과 수입료 등이 받

생하여 29,004,560원을 징수결정하였고, 이 중 26,626,160원이 실제 수납되어 징수결정액 대비 약 91.8%의 수납률을 보이고 있음.

- 주요 세부내역을 보면 2024년 서초 아이돌보미 지원사업 퇴직적립금 4,438,420원, 2024년 여성가족부 아이돌봄 지원사업 구비 보조금 반납 5,542,000원, 2025년 상·하반기 서리풀악동문화공연 수입료 10,206,840원등이 있으며, 이와 함께 2024년 안전귀가 반딧불이 사업 기간제근로자 고용·산재보험료 환급금 및 서울형 키즈카페 KT멤버십 할인보전액 등이 세입으로 처리된 것으로 나타남.

※ 세부내역 표

(단위 : 원)

구분	예산액	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	비고
24년 안전귀가 반딧불이사업 기간제 근로자 고용산재 보험료 환급금	-	-	2,425,100	2,425,100	-	
24년도 서초 아이돌보미 지원사업 퇴직적립금			4,438,420	4,438,420	-	
24년도 여성가족부 아이돌봄 지원사업 구비 보조금 반납			5,542,000	5,542,000	-	
2025년 상·하반기 서리풀악동문화공연 수입료	-	-	10,206,840	10,206,840	-	
서울형 키즈카페 KT멤버십 할인보전액 세외수입 처리 ('24.6.~'25.6월분) ('25.7.~'25.11월분)	-	-	6,392,200	4,013,800	2,378,400	'26.1월 수납완료

- 특히 2024년 서초 아이돌보미 지원사업 퇴직적립금은 1년 이상 근무자에게 지급하기 위해 적립한 퇴직적립금 중 지원조건에 해당하지 않는 1년 미만 근무자 9명의 적립금을 반납받은 것으로, 퇴직자의 발생 여부와 퇴직시기가 사전에 확정되기 어려워 별도의 세입예산을 편성하기 어려운 특성이 있는 것으로 보임.

- 또한 2024년 여성가족부 아이돌봄 지원사업 구비 보조금 반납액은 아이돌봄사의 처우개선을 위해 활동수당을 지원한 사업에서 발생한 과년도 미반납 보조금을 세입으로 처리한 것으로, 해당 사업은 2024년 1,589건을 지원한 것으로 나타나고 있고, 이와 같은 과년도 보조금 반납액은 사업 종료 및 정산 이후 실제 반환액이 확정되는 특성상 당초 세입예산에 정확히 반영하기 어려운 부분이 있는 것으로 판단됨.
- 2024년 안전귀가 반딧불이 사업 기간제근로자 고용·산재보험료와 관련해서는 고용·산재보험료가 가입 당시 해당 연도 근로자의 예상 임금을 기준으로 산정되므로 실제 임금 지급액과 차이가 발생할 경우 환급금이 발생하며, 휴무·질병·경조사 등에 따른 결근으로 실제 수령액이 감소하는 경우까지 사전에 정확히 예측하기 어려워 세입예산을 별도로 편성하지 않은 것으로 보이고, 따라서 해당 수입은 근로자의 실제 근무 및 보수 지급 결과에 따라 사후적으로 발생하는 환급수입의 성격이 강한 것으로 볼 수 있음.
- 2025년 상·하반기 서리풀악동문화공연 수입료는 영유아 및 가족을 대상으로 가족뮤지컬, 퍼포먼스 등 문화공연을 제공하고 관람료를 징수하는 사업으로, 2025년에는 공연 횟수가 기존 8회에서 12회로 확대되고 주말공연 편성 및 티켓 예매처 변경 등 운영환경에 변화가 있었던 것으로 나타나고 있고, 이에 따라 당시 세입 규모를 사전에 정확히 추계하기 어려워 예산을 편성하지 않았으며, 2026년도 본예산에는 관람료 수입을 신규로 편성한 것으로 보이고, 이는 실제 사업 운영 실적을 반영하여 이후 세입예산에 반영한 것으로, 세입 추계의 현실성을 높이는 방향으로 볼 수 있음.

- 또한 서울형 키즈카페 KT멤버십 할인보전액은 KT멤버십 이용자에게 제공되는 20% 할인액을 보전받는 수입으로, 문화예술공원점, 양재1동점, 방배2동점, 서초1동점 등 서울형 키즈카페 운영과 관련하여 발생한 것으로 나타나고 있고, 해당 보전액은 2024년 6월부터 2025년 6월분과 2025년 7월부터 11월분에 대하여 추정 편성 이후 서울시로부터 통보받아 세입 처리된 것으로, 세입 발생 여부와 금액이 서울시의 사후 통보에 따라 확정되는 특성 때문에 당초 예산에 반영하지 않은 것으로 보임.
- 미수납액 2,378,400원은 서울형 키즈카페 KT멤버십 할인보전액과 관련하여 발생한 것으로, 2025년 12월 통보받은 후 결의등록 과정에서 시스템상 납기일이 2026년 2월로 설정되면서 결산상 미수납액으로 계상된 것으로 나타나고 있고, 다만 해당 금액은 2026년 1월 실제 수납이 완료된 것으로 확인되어, 실질적인 체납에 따른 미수납이라기보다는 결산 시점의 납기일과 실제 수납시점 간 차이에 따라 발생한 것으로 볼 수 있음.
- 한편 3개년도 비교 현황을 보면 그 외 수입은 연도별 사업 추진 및 정산 과정에서 발생하는 반환금과 수입료 등의 규모에 따라 변동하는 특성을 보이고 있으며, 2026회계연도에는 29,004천원이 징수결정되고 26,626천원이 실제 수납된 것으로 나타나고 있고, 특히 2026년의 경우 서초 아이돌보미 지원사업 퇴직적립금, 여성가족부 아이돌봄 지원사업 보조금 반납, 서리풀악동문화공연 수입료 및 서울형 키즈카페 KT멤버십 할인보전액 등 서로 성격이 다른 수입원이 복합적으로 발생하면서 그 외 수입이 구성된 것으로 보임.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액
2023년도	1,020	30,612	30,612
2024년도	-	22,385	22,285
2025년도	-	29,004	26,626

- 따라서 그 외 수입은 당초 예산에 편성하기 어려운 과년도 보조금 반납액, 퇴직적립금 및 보험료 환급금과 사업 운영 과정에서 발생한 공연 관람료 및 서울시의 사후 통보에 따른 키즈카페 할인보전액 등으로 구성되어 있어 예산현액은 0원이었으나 실제로 29,004,560원의 징수결정액이 발생한 것으로 판단되고, 또한 징수결정액 중 26,626,160원이 실제 수납되었으며, 미수납액 2,378,400원도 2026년 1월 수납이 완료된 것으로 나타나 실질적인 수입 회수는 원활하게 이루어진 것으로 보이며, 향후에는 서리풀악동문화공연 관람료와 같이 일정한 규모로 반복 발생하는 수입에 대해서는 실제 운영실적을 토대로 세입예산에 반영하고, 과년도 반환금이나 사후 통보에 의해 확정되는 수입은 발생 즉시 세입으로 적정하게 처리하는 등 세입의 예측 가능성과 정확성을 높이는 방향으로 관리할 필요가 있다고 판단됨.

○ 기타과태료

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	비고
기타과태료	1,000,000	10,000,000	10,090,000	차액 : 9,090,000

- 기타과태료는 어린이집 운영 및 보육환경과 관련하여 관계 법령에서 정한 의무사항을 준수하도록 함으로써 영유아의 안전과 건강을 보호하고 건전한 보육환경을 조성하기 위한 행정상 제재수단으로 볼 수 있는 것으로, 주요 부과대상은 「아동·청소년의 성보호에 관한 법률」 제56조에 따른 성범죄 경력 조회 의무, 「영유아보육법」에 따른 CCTV 영상정보 보관 의무 및 특별활동강사 등의 건강진단 의무 위반 등임.
- 2025회계연도 기타과태료는 예산현액 1,000,000원에 대하여 징수결정액 및 실제수납액이 각각 10,090,000원으로, 예산현액 대비 징수결정액 및 실제수납액이 9,090,000원 증가하여 당초 예산의 약 10.1배에 해당하는 규모임. 특히 징수결정액 전액이 실제수납되어 징수결정액 대비 수납률은 100%로 나타남.
- 세부적으로는 어린이집 정기 지도·점검 과정에서 「아동·청소년의 성보호에 관한 법률」 제56조 위반에 따른 과태료 7,890,000원, 「영유아보육법」상 CCTV 영상정보 보관기준 위반에 따른 과태료 400,000원, 특별활동강사 및 임면보고 미대상자의 건강진단 실시 의무 위반에 따른 과태료 1,800,000원이 각각 부과·징수된 것으로 나타남.
- 먼저 성범죄 경력 조회 관련 과태료는 어린이집 근무자 채용 시 성범죄 경력을 조회하여 취업제한 대상자의 근무를 사전에 차단함으로써 영유아를 보호하기 위한 것으로, 정기 지도·점검 결과 3개소에서 성범죄 경력 조회를 실시하지 않은 사실이 확인되어 총 7,890,000원의 과태료를 부과·징수한 것으로 나타나고 있고, 이는 보육교직원의 채용단계에서부터 영유아 보호를 위한 법정 절차의 준수 여부를 점검하고

위반사항에 대해 제재한 것으로 볼 수 있음.

- CCTV 영상정보 보관기준과 관련해서는 어린이집이 영상정보를 60일 이상 보관하도록 한 의무를 준수하도록 하는 것으로, 정기 지도·점검 결과 1개소가 해당 기준을 위반하여 400,000원의 과태료를 부과·징수한 것으로 나타나고 있고, CCTV 영상정보는 어린이집 내 영유아의 안전사고 발생 여부 등을 확인할 수 있는 중요한 자료라는 점에서 적정한 보관기간을 준수하도록 관리할 필요가 있는 사항으로 보임.
- 또한 특별활동강사 및 임면보고 미대상자에 대한 건강진단 의무와 관련해서는 어린이집에서 활동하는 종사자의 건강상태를 확인하여 감염성 질환의 발생 및 확산을 예방하고 위생적인 보육환경을 조성하기 위한 것으로, 정기 지도·점검 결과 2개소에서 건강진단 실시 의무를 위반하여 1,800,000원의 과태료를 부과·징수한 것으로 나타남.
- 예산현액 대비 징수결정액 및 실제수납액이 크게 증가한 사유는 2025년부터 어린이집 정기 지도·점검 대상이 기존 60개소에서 80개소로 확대되어 법규 위반사항의 적발 및 과태료 부과 건수가 증가하였고, 해당 과태료가 추경 이후 부과·징수되었기 때문으로 설명되고 있으며, 이에 따라 당초 예산편성 당시 예상한 과태료 수입보다 실제 부과·징수액이 크게 증가한 것으로 보임.
- 3개년도 추이를 살펴보면, 예산현액은 2023년부터 2025년까지 매년 1,000천원으로 동일하였으나, 징수결정액 및 실제수납액은 2023년 1,500천원, 2024년 1,600천원, 2025년 10,090천원으로 증가하였고,

특히 2025년에는 전년 대비 징수결정액 및 실제수납액이 8,490천원 증가하여 약 6.3배 수준으로 크게 증가하였으며, 이는 정기 지도·점검 대상 확대에 따른 법규 위반 적발 및 과태료 부과 증가가 주요 요인으로 작용한 것으로 판단됨.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액
2023년도	1,000	1,500	1,500
2024년도	1,000	1,600	1,600
2025년도	1,000	10,090	10,090

- 또한 2025년에는 징수결정액 10,090천원 전액이 실제수납되어 전년도에 이어 징수결정액과 실제수납액 간 차이가 발생하지 않았으며, 부과된 과태료의 징수는 전액 이루어진 것으로 나타나고 있고, 따라서 과태료 부과 of 실효성 측면에서는 실제 수납까지 연결되는 징수관리가 이루어진 것으로 보임.
- 다만 과태료 수입의 증가 자체를 성과로 보기보다는, 해당 과태료가 어린이집의 법규 위반행위를 예방하고 영유아의 안전과 건강을 확보하기 위한 수단이라는 점을 고려할 필요가 있음에 따라 정기 지도·점검을 통해 위반사항을 적발하는 것과 함께 성범죄 경력 조회, CCTV 영상정보 보관, 종사자 건강진단 등 어린이집 운영자가 준수하여야 할 법정 의무사항에 대한 사전 안내와 교육 및 지속적인 점검을 병행하여 위반행위 자체를 예방하는 것이 중요할 것으로 보임.
- 이를 종합하면 기타과태료는 2025년 어린이집 정기 지도·점검 대상이

60개소에서 80개소로 확대되면서 범규 위반사항의 적발 및 과태료 부과가 증가하여 예산현액 1,000천원 대비 10,090천원의 징수결정 및 실제수납이 이루어진 것으로 나타나며, 특히 성범죄 경력 조회 의무 위반이 전체 과태료 수입의 상당 부분을 차지하고 있고,

- 또한 징수결정액 전액이 실제수납되어 징수실적도 양호한 것으로 보이며, 향후에도 어린이집에 대한 정기적인 지도·점검과 함께 범정 의무사항에 대한 사전교육 및 계도를 강화하여 과태료 부과를 통한 사후 제재보다는 위반행위의 사전 예방과 영유아의 안전하고 위생적인 보육환경 조성으로 이어질 수 있도록 관리할 필요가 있다고 판단됨.

4. 어르신행복과

○ 기타이자수입

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
기타이자수입	628,000	6,508,600	6,508,600	0

- 기타이자수입은 지방보조금 및 위탁비 등의 정산 과정에서 발생한 이자 반납 수입으로, 보조사업 수행 후 발생한 이자를 회수하여 세입으로 처리하는 것으로, 2025회계연도 기타이자수입은 예산현액 628,000원에 대하여 징수결정액 및 실제수납액이 각각 7,151,280원으로, 예산현액보다 6,523,280원 증가하여 약 11.4배에 달함. 또한 징수결정액과 실제수납액이 동일하여 징수결정된 이자수입 전액이 수납된 것으로 나타남.

- 세부내역을 보면 노인종합복지관 운영보조금, 경로당 운영비, 퇴직적립금, 저소득 어르신 급식지원사업, 장기요양기관 보조금, 노인맞춤돌봄서비스, 호도버스, 독거노인 지원사업 등 다수의 보조사업 정산에 따른 이자 반납액으로 구성되어 있고, 특히 전체 실제수납액 7,151,280원 중 2025년도 노인일자리 및 사회활동지원사업 이자 반납액이 5,862,470원으로 약 82.0%를 차지하여 전체 기타이자수입 증가에 가장 큰 영향을 미친 것으로 보이고, 그 밖에 2024년도 노인종합복지관 운영보조금 533,980원, 2025년도 대한노인회 서초구지회 운영비 및 보조금 182,270원 등이 주요 수입으로 나타남.
- 기타이자수입은 개별 보조사업의 집행규모와 자금 집행시기, 정산 결과 등에 따라 사후적으로 발생하는 특성이 있어 연도별 수입 규모를 사전에 정확히 예측하기 어려운 세입항목으로 보이고, 실제 최근 3개년 현황에서도 2023년 실제수납액은 3,972,140원, 2024년 11,084,350원, 2025년 7,151,280원으로 연도별 편차가 나타남.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위: 원)			
구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액
2023년	2,301,000	3,972,140	3,972,140
2024년	5,400,000	11,084,350	11,084,350
2025년	628,000	7,151,280	7,151,280

- 특히 2025년에는 예산현액 628,000원 대비 실제수납액이 7,151,280원으로 크게 증가하였으나, 이는 보조사업 정산에 따라 실제 발생한 이자 반

납액이 당초 예상액을 크게 상회한 데 따른 것으로 판단되고, 반면 징수 결정액과 실제수납액이 동일하여 발생한 이자수입의 징수 및 수납은 원활하게 이루어진 것으로 보임.

- 회신자료에서는 이러한 변동성을 고려하여 최근 3개년 실제수납액 평균을 활용하여 예산을 편성하고, 실제 수입 발생액이 예산현액을 초과하는 경우 추가경정예산을 통해 차이를 줄여 나갈 계획을 제시하고 있으며, 이는 과거 실적을 활용하여 세입 추계의 현실성을 높이고, 실제 수입 발생액을 예산에 적정하게 반영하기 위한 방안으로 볼 수 있음.
- 이를 종합하면, 기타이자수입은 지방보조금 및 위탁비 등의 정산에 따라 사후적으로 발생하는 이자 반납 수입으로서 연도별 변동성이 큰 특성이 있으며, 2025년에는 특히 노인일자리 및 사회활동지원사업 이자 반납액의 영향으로 예산현액보다 실제수납액이 크게 증가한 것으로 나타나고 있고, 또한 징수결정액 전액이 실제수납된 점은 긍정적으로 볼 수 있으며, 향후 최근 3개년 실적 등을 활용한 세입 추계와 추가경정예산 반영을 통해 예산현액과 실제수입 간 차이를 최소화할 필요가 있다고 판단됨.

○ 그 외 수입

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
그 외 수입	591,805,000	67,314,320	67,314,320	0

- 그 외 수입은 특정 세목에 포함되지 않는 기타 세입으로, 주요 수입원은 기초연금 환수금과 경로당 임차시설 보증금 반환금 등으로 구성되

어 있고, 이 중 경로당 임차시설 보증금 반환은 임대차계약 종료 등에 따라 임차보증금을 반환받아 세외수입으로 처리하는 것으로, 경로당 임차시설의 계약관계에 따라 발생하는 수입의 성격을 갖고 있음.

- 2025회계연도 그 외 수입은 예산현액 591,805,000원에 대하여 징수 결정액 및 실제수납액이 각각 67,314,320원으로, 예산현액 대비 524,490,680원이 감소하여 당초 예산의 약 11.4% 수준에 그친 것으로 나타나고 있고, 징수결정액과 실제수납액이 동일하여 징수결정된 수입은 전액 수납된 것으로 보여짐.
- 세부적으로 보면 경로당 임차시설 보증금 반환은 예산현액 590,000,000원을 편성하였으나 실제수납액은 49,935,000원으로, 예산현액보다 540,065,000원 적게 수납되었으며, 반면 기초연금 환수금 등은 예산현액 1,805,000원대비 실제수납액이 17,379,000원으로 15,574,000원 증가하여, 전체 그 외 수입의 실제수납액은 67,314,000원 수준으로 나타남.

※ 항목별 세부 내역표 작성				
(단위 : 천원)				
구분	예산현액	실제수납액		비교증감
계	591,805	67,314		△524,491
경로당 임차시설 보증금 반환	590,000	경로당 임차시설 보증금 반환우면주공(아), 하명달)	49,935	△540,065
기초연금 환수금 등	1,805	기초연금 환수금 16건 등	17,379	15,574

- 예산현액 대비 실제수납액이 현저하게 감소한 가장 큰 사유는 서초구립 하명달 경로당 임대차계약의 만료를 전제로 2025년 세입예산에

임차보증금 반환액을 편성하였으나, 2024년 12월 해당 임차보증금이 조기에 반환되어, 이에 따라 2025년도에 예상했던 590,000,000원의 보증금 반환수입이 이미 전년도에 수납되어 2025년 실제수납액과 당초 예산 간 큰 차이가 발생한 것으로 보임.

- 한편 기초연금 환수금 등은 예산현액 1,805,000원보다 실제수납액이 17,379,000원으로 크게 증가하였으며, 기초연금 과오지급 등에 따른 환수금 16건 등이 발생한 데 따른 것으로 나타나고, 이는 개별 수급자의 자격 및 지급요건 변동 등에 따라 사후적으로 환수금이 발생하는 수입의 특성상 당초 세입예산과 실제수납액 간 차이가 발생한 것으로 볼 수 있음.
- 최근 3개년 현황을 살펴보면, 2023년은 예산현액 1,933,000원, 징수결정액 11,550,110원, 실제수납액 2,732,600원이었으며, 2024년에는 예산현액 2,585,000원, 징수결정액 736,981,490원, 실제수납액 736,451,490원으로 크게 증가하였으며, 2025년에는 예산현액이 591,805,000원으로 크게 증가하였으나 징수결정액 및 실제수납액은 각각 67,314,320원으로 감소하였음.

※ 3개년도 비교 현황표 작성(예산현액, 징수결정액, 실제수납액 등 표시)

(단위: 원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액
2023년	1,933,000	11,550,110	2,732,600
2024년	2,585,000	736,981,490	736,451,490
2025년	591,805,000	67,314,320	67,314,320

- 특히 2024년에는 징수결정액 및 실제수납액이 약 7억 3천만원 수준으로 크게 증가한 반면, 2025년에는 경로당 임차보증금 반환수입이 당초 예상과 달리 2024년 12월에 조기 수납됨에 따라 전년도에 발생

한 수입이 2025년 세입에서 제외되면서 실제수납액이 크게 감소한 것으로 볼 수 있고, 따라서 2025년의 예산현액 대비 실제수납액 감소는 경로당 임차보증금 반환 시점의 변동에 따른 일시적인 세입시기 차이가 주요 원인으로 판단됨.

- 또한 기초연금 환수금과 같이 실제 발생 여부와 규모가 수급자의 자격변동 및 과오지급 발생 여부 등에 따라 결정되는 수입은 사전에 정확한 규모를 예측하기 어려우므로, 최근 수납실적과 수입 발생요인을 종합적으로 고려하여 세입을 추계할 필요가 있음.
- 이를 종합하면, 2025회계연도 그 외 수입은 예산현액 591,805,000원 대비 징수결정액 및 실제수납액이 67,314,320원으로 크게 감소하였으나, 이는 전체 예산의 대부분을 차지한 경로당 임차시설 보증금 반환 수입이 당초 예상했던 2025년이 아닌 2024년 12월에 조기 반환된 데 따른 세입 발생시기의 변동에 기인한 것으로 나타나고 있고, 또한 기초연금 환수금 등은 당초 예산을 초과하여 수납되었으며, 징수결정액 전액이 실제수납된 점은 긍정적으로 볼 수 있으며, 따라서 향후에는 경로당 등 임차시설의 계약기간 및 해지 가능성 등을 면밀히 검토하여 보증금 반환시기를 세입 추계에 적정하게 반영하고, 기초연금 환수금 등 변동성이 높은 세입은 최근 실적과 발생추이를 고려하여 예산을 편성함으로써 실제 수입과 예산현액 간 차이를 최소화할 필요가 있다고 판단됨.

5. 청소행정과

○ 폐기물처리수수료

(단위: 원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
폐기물처리수수료	14,589,678,000	13,903,147,160	13,903,147,160	0

- 폐기물처리수수료는 「서초구 폐기물관리 조례」에 따라 일반쓰레기 및 음식물류 종량제봉투, 납부필증 판매대금, RFID 종량기 및 자동집하시설 사용 수수료, 대형폐기물 배출 수수료 등을 징수하는 세외수입으로, 폐기물의 배출자 부담원칙에 따라 폐기물 처리에 소요되는 비용의 일부를 수수료로 징수하여 관련 사업의 재원으로 활용하는 것으로, 2025년도 예산현액은 145억 8,967만 8천원이며, 징수결정액 및 실제수납액은 각각 139억 314만 7천원으로, 예산현액 대비 실제수납률은 약 95.3%수준임.
- 제출된 회신에 따르면 주요 수입원은 종량제봉투 및 납부필증 판매대금, 대형폐기물 배출 수수료, RFID 종량기 및 자동집하시설 사용 수수료 등이며, 종량제봉투 등의 판매량은 재활용 분리배출 활성화, RFID 종량기 설치 확대 및 사업장폐기물의 자체 위탁처리 전환 등의 영향으로 감소하는 반면, RFID 종량기 설치 확대 및 재건축아파트 준공 등에 따라 RFID 종량기 및 자동집하시설 사용 수수료는 증가하는 구조로 설명하고 있음.

※ 실제수납액 항목별 세부내역표

(단위 : 천원)

구분	예산현액(A)	징수결정액(B)	실제수납액(C)	증감(C-A)
계	14,589,678	13,903,147	13,903,147	△686,531
1) 일반쓰레기 종량제봉투 판매대금	8,751,800	8,113,453	8,113,453	△638,347
2) 음식물쓰레기 종량제봉투 및 납부필증 판매대금	3,121,573	3,049,298	3,049,298	△72,275
3) 대형폐기물 배출 수수료	1,749,105	1,749,105	1,749,105	-
4) RFID 종량기 및 자동집하시설 사용 수수료	967,200	991,291	991,291	24,091

- 실제수납액은 예산현액보다 6억 8,653만 840원이 적은 것으로 나타나고 있으며, 이는 예산편성 당시 예상한 종량제봉투 및 납부필증 등의 판매량과 실제 판매량 간 차이, 폐기물 배출량 감소 등의 영향이 복합적으로 작용한 것으로 보이고, 특히 폐기물처리수수료는 주민의 폐기물 배출량과 종량제봉투 판매량 등에 따라 세입 규모가 변동되는 특성이 있으므로, 전년도 실적 및 최근 폐기물 배출량 추이 등을 충분히 반영하여 세입예산을 편성할 필요가 있음.

- 한편, 최근 3개년간 세입 실적을 보면 예산현액은 2023년 155억 5,299만 9천원에서 2024년 146억 4,975만 6천원, 2025년 145억 8,967만 8천원으로 감소하는 추세이며, 징수결정액 역시 2023년 143억 4,862만 7천원 → 2024년 141억 9,940만 9천원 → 2025년 139억 314만 7천원으로 지속적으로 감소하고 있음.

※ 3개년도 비교현황표 작성(예산현액, 징수결정액, 실제수납액 등)

(단위 : 천원)

구 분	2025년	2024년	2023년	비 고
예산현액	14,589,678	14,649,756	15,552,999	
징수결정액	13,903,147	14,199,409	14,348,627	
실제수납액	13,903,147	14,199,409	14,221,005	

- 실제수납액 또한 2023년 142억 2,100만 5천원, 2024년 141억 9,940만 9천원, 2025년 139억 314만 7천원으로 감소하고 있어, 최근 폐기물처리수수료 세입 규모가 전반적으로 하락하는 추세에 있는 것으로 판단되고, 다만 징수결정액 대비 실제수납액은 2024년과 2025년에는 전액 수납되었고, 2023년에도 미수납액이 일부 발생한 이후 대부분 징수된 것으로 나타나 징수 자체에는 큰 문제는 없는 것으로 보임.
- 따라서 폐기물처리수수료의 경우 징수율 제고보다는 세입예산 추계의 정확성을 높이는 것이 보다 중요한 사항으로 판단되며, 종량제봉투 판매량, 음식물류 폐기물 배출량, RFID 종량기 설치 및 사용량, 대형 폐기물 배출량 등 항목별 실적을 세분화하여 최근 3개년 실적과 비교·분석한 후 다음연도 세입예산에 반영할 필요가 있어 보이고, 폐기물처리수수료는 실제수납률이 약 95.3%로 비교적 양호하고 징수결정액 전액이 실제수납되어 미수납에 따른 세입 결손 문제는 크지 않은 것으로 보이나, 최근 3개년간 세입 규모가 지속적으로 감소하고 있는 만큼 폐기물 배출량 및 종량제봉투 판매량 변화 등을 면밀히 분석하여 세입예산의 추계 정확성을 높일 필요가 있음.

○ 그 외 수입

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
그 외 수입	3,240,000	24,229,220	24,229,220	0

- 그 외 수입은 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 등에 따라 다른 세입과목에 명확하게 분류하기 어려운 수입을 수납하는 세외수입으로, 제출된 회신에 따르면 서초구 재활용센터 전기사용에 따른 사용료, 발포 합성수지(스티로폼) 재활용 지원금, 청소차량 유류카드 적립포인트, 청

소중합시설 폐품 처분 및 근로자 보험료 환급금 등이 포함되어 있으며, 2025년도 예산현액은 324만원이나, 징수결정액 및 실제수납액은 각각 2,422만 9천원으로, 예산현액 대비 실제수납액이 약 7.5배에 달하고 있으며, 예산액보다 2,098만 9천원을 초과하여 수납된 것으로 나타남.

- 세부내역을 보면 재활용센터 전기사용료가 예산액 324만원 대비 실제 수납액 346만 4천원으로 22만 4천원 증가하였고, 발포합성수지(스티로폼) 재활용 지원금 1,902만 4천원, 청소차량 유류카드 적립포인트 52만 5천원, 청소중합시설 폐품 처분 및 근로자 보험료 환급금 등 121만 6천원이 별도로 수납된 것으로 확인됨.

※ 항목별 실제수납액 세부 내역표

(단위 : 천원)

세 목	예산현액	실제수납액	세 부 내 역
계	3,240	24,229	
그 외 수입	3,240	3,464	■ 재활용센터 전기사용료(2025.1월~12월)
	-	19,024	■ 발포합성수지(스티로폼) 재활용 지원금
	-	1,216	■ 청소차량 유류카드 적립포인트
	-	525	■ 청소중합시설 폐품 처분, 근로자 보험료 환급금 등

- 이 중 예산현액 대비 실제수납액의 차이는 재활용센터 전기사용료 증가보다는 발포합성수지(스티로폼) 재활용 지원금 등 당초 예산에 미반영된 수입이 발생한 데 따른 것으로, 발포합성수지 재활용 지원금은 과년도 실적 기준이 아닌, 지급기관인 한국순환자원유통지원센터의 집계 확정 시점에 따라 지원금을 지급받고 있어, 사전 예측 어려워 기타 잡수입으로 수납함.

- 다만, 2025년 실제수납액 2,422만 9천원 중 발포합성수지 재활용 지원금이 1,902만 4천원으로 약 78.5%를 차지하고 있고, 청소차량 유류카드 적립포인트, 폐품 처분 및 보험료 환급금 등 비교적 다양한 수입이 반복적으로 발생하고 있다는 점에서, 해당 수입을 전적으로 예측하기 어려운 일회성 수입으로만 보기는 어려운 측면이 있음.
- 특히 최근 3개년 실적을 살펴보면 예산현액은 2023년 234만원, 2024년 324만원, 2025년 324만원으로 비교적 일정하게 편성된 반면, 실제수납액은 2023년 1억 5,468만 2천원, 2024년 2억 5,996만 3천원, 2025년 2,422만 9천원으로 연도별 편차가 매우 크게 나타나고 있고, 이는 해당 세입이 특정 사업의 운영에 따라 일시적으로 발생하는 수입과 기타 환급금·적립금 등이 혼재되어 있기 때문으로 보이나, 동시에 세입예산의 추계 및 세입과목의 분류가 적정하게 이루어지고 있는지 검토할 필요성을 보여주는 부분임.

※ 3개연도 비교현황표 작성(예산현액, 징수결정액, 실제수납액 등)

(단위 : 천원)

구 분	2025년	2024년	2023년	비 고
예산현액	3,240	3,240	2,340	
징수결정액	24,229	259,963	154,682	
실제수납액	24,229	259,963	154,682	

- 아울러 ‘그 외 수입’에 여러 성격의 수입이 함께 계상되고 있는 만큼, 세입의 성격에 따라 적정한 세입과목으로 분류할 수 있는지에 대해서도 검토가 필요하고, 특히 전기사용료와 같이 발생 시기 및 금액을 비교적 예측할 수 있는 수입과 재활용 지원금, 카드 적립포인트, 폐품 처분대

금, 보험료 환급금 등 비정기적·부수적으로 발생하는 수입을 구분하여 관리함으로써 세입예산의 투명성과 추계의 정확성을 높일 필요가 있음.

- 이를 종합하면, 2025년도 그 외 수입은 징수결정액과 실제수납액이 동일하여 미수납액은 발생하지 않았고 실제 징수에는 특별한 문제점이 없는 것으로 보이나, 예산현액 324만원에 비해 실제수납액이 2,422만 9천원으로 크게 초과하였으며, 최근 3개년간도 예산액을 상당 폭 상회하는 실적이 반복되고 있어 세입예산 추계의 적정성과 세입과목 분류에 대한 점검이 필요해 보이고, 따라서 향후에는 최근 3개년 수입 발생 실적과 각 수입의 발생 원인·주기·규모 등을 종합적으로 분석하여 예측 가능한 수입은 합리적인 기준에 따라 세입예산에 반영하고, 예측이 어려운 일회성 수입은 그 발생 가능성과 성격을 명확히 구분하여 관리하는 등 실제 세입 발생과 예산편성 간의 괴리를 최소화할 필요가 있다고 판단됨.

세 출 분 야

1 행정복지위원회 소관 일반회계 세출 결산 현황

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 (가)	지 출 액 (나)	다음연도 이 월 액 (다)	보조금 반납금 (라)	집행잔액 (마=가-나-다-라)	불용율(%)
구 전 체	1,183,057,151	1,085,084,502	45,760,107	13,200,361	39,012,181	3
행정복지 위원회소관	872,794,818	816,515,741	17,553,383	11,570,641	27,155,052	3
감사담당관	310,550	278,210	-	-	32,340	10
홍보담당관	2,273,917	2,183,147	-	-	90,770	4
문화행정국	285,028,521	263,302,960	8,575,344	5,129,411	8,020,806	3
행정지원과	150,683,289	147,034,485	-	2,964	3,645,840	2
문화관광과	11,762,315	10,932,819	519,753	62,007	247,736	2
자치행정과	102,605,986	93,885,858	2,109,113	3,414,329	3,196,686	3
체육진흥과	17,971,774	9,598,210	5,946,478	1,649,912	777,174	4
오-케이민원센터	2,005,157	1,851,588	-	199	153,370	8
밝은미래국	85,648,988	79,199,158	1,108,742	345,555	4,995,533	6
일자리경제과	27,848,727	24,134,853	1,032,950	136,617	2,544,308	9
아동청년과	12,316,631	11,933,151	-	37,702	345,778	3
교육지원과	34,889,459	33,465,919	39,792	11,454	1,372,294	4
기후환경과	2,099,208	1,699,796	-	129,665	269,747	13
스마트도시과	8,494,963	7,965,439	36,000	30,117	463,407	5
주민생활국	499,532,842	471,552,266	7,869,297	6,095,675	14,015,603	3
복지정책과	25,481,066	23,392,846	371,545	292,659	1,424,016	6
사회복지과	100,087,127	97,951,658	31,350	611,857	1,492,261	1
여성보육과	182,971,809	174,523,180	2,351,000	1,087,748	5,009,881	3
어르신행복과	120,353,407	108,797,536	4,895,080	4,083,700	2,577,091	2
청소행정과	70,639,433	66,887,046	220,322	19,711	3,512,354	5

[감사담당관]

○ “공직기강 확립 및 청렴시책 추진”의 경우,

(단위: 천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (이월액, 보조금반납금)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
공직기강 확립 및 청렴시책 추진	102,058	94,296	-	7,762	7.60%	

- ‘청렴 1등 서초’ 구현을 위한 청렴 시책 사업 추진을 위해 청렴 캠페인 실시에 따른 현수막, 홍보물품 등 제작 구매, 청렴도 조사 용역, 맞춤형 청렴 교육 등을 실시하였고,
- 공무원 등의 부조리를 신고하는 자에게 보상금을 지급하는 ‘부조리 신고보상금 제도’와 지방행정정보시스템(e호조 등)의 업무처리 과정에서 비리·행정착오 발생을 방지하기 위한 ‘청백-e 시스템’을 운영하였고, 부조리 신고보상금은 지급 기준을 충족하는 신고가 없어 집행 실적이 없었으며, 이에 따른 세부 집행내역은 아래와 같음.

(단위: 원)

목(세목)	예산현액	지출액	불용액	비 고
계	102,058,000	94,296,080	7,761,920	
일 반 운 영 비	51,520,000	49,219,330	2,300,670	- 청렴 캠페인 홍보물 제작 - 청렴서신릴레이 참가자 기념품구매 - 익명신고시스템(청렴회של) 운영 - 청렴도 조사(외부체감도) 설문조사 용역 시행, 청렴교육 등
업 무 추 진 비	4,300,000	4,041,330	258,670	- 특별감찰활동, 청렴식권, 청렴시책사업 업무추진
직 무 수 행 경 비	28,800,000	25,597,420	3,202,580	- 감사업무담당 특정업무경비
일 반 보 전 금	2,000,000	-	2,000,000	- 부조리 신고보상금
자치단체등이전	15,438,000	15,438,000	-	- 청백-e시스템 유지관리비

※ 최근 3년 예산액 및 집행액 현황

(단위: 원)

2023년		2024년		2025년	
예산액	집행액	예산액	집행액	예산액	집행액
98,912,000	84,267,360	102,294,000	86,122,360	102,058,000	94,296,080

○ “서초구 옴부즈만 운영”의 경우,

- 구민의 입장에서 고충민원을 조사하여 위법·부당한 행정처분 등으로 부터 구민의 권익을 보호하기 위한 사업으로, 관련한 주요 예산집행은 일반운영비(사무관리비) 58,452천원이 대부분을 이루고 있으며, 세부 집행내역은 아래와 같음.

(단위: 원)

목 (세목)	예산현액	지출액	불용액	비고
계	68,960,000	62,078,810	6,881,190	
일 반 운 영 비	65,060,000	58,451,810	6,608,190	- 사무용품 구입, 복합기 임차료 지급 - 옴부즈만 활동비 지급
업 무 추 진 비	3,900,000	3,627,000	273,000	- 서초구 옴부즈만 운영 관련 간담회

- 우리구 옴부즈만은 3인(상임 1, 비상임 2)과 사무국 전담인력 3인으로 구성되어 있고, 구청장 직속으로 직무수행과 관련하여 독립성을 보장하고 있으며, 2025년 추진실적은 아래와 같음.

(단위: 건)

계	시정권고		의견표명		합 의		심의안내		이 관		기 각		각하종결		취 하		진행중	
191	1	(1%)	3	(2%)	-	(0%)	56	(29%)	125	(65%)	1	(1%)	2	(1%)	3	(2%)	0	(0%)

[2025년도 옴부즈만 현황]

- 구성인력 : 옴부즈만 3명(상임 1, 비상임 2), 사무국 전담인력 3명
- 임 기 : 2년 (1회 연임가능)
- 운 영
 - 독립제 및 합의제(상호 독립하여 직무 수행, 협의 및 지원)
 - 고충민원 조사 및 처리, 정례·임시회의 개최
- 근무현황 : 상임(주 5일, 09:00~17:00), 비상임(주 1~3회, 14:00~18:00)
- 직무권한 : 고충민원 조사·처리 및 제도개선 권고 등
- 수당지급 : 조사활동비(1회 4시간 20만원), 회의수당(1회 2시간 10만원)

[홍보담당관]

- “언론매체를 통한 홍보”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (이월액, 보조금반납금)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
언론매체를 통한 홍보	1,089,005	1,079,722	-	9,282	0.9%	

- 각 언론사의 주요 보도사항을 주요 행정시책 마련을 위한 벤치마킹 및 구정 업무에 활용하고, 다양한 지자체의 주요 시책사업 등을 게재한 일간신문을 통·반장에게 구독하게 하여 우리구와의 정책비교 및 올바른 구정의 방향을 제시하며, 주민과의 다양한 소통을 위한 것으로 홍보담당관의 주요 사업 중 하나임.

※ 2025년도 주요 집행내역

통 계 목	집 행 내 역	예산액(원)	집행액(원)
일 반 운 영 비	- 부서신문, 지역신문, 통·반장신문 등 구독료 - 언론보도 스크랩 프로그램, 통신사 검색 프로그램 사용료 등	965,225,000	955,942,400
업 무 추 진 비	- 구정 홍보를 위한 기자 간담회 추진 등	40,680,000	40,680,000
자 치 단 체 등 이 전	- 구정 홍보 광고비 등	83,100,000	83,100,000

※ 최근 3년 예산 편성 및 집행 현황

(단위:천원)

구 분	2025		2024		2023		비고
	예산액	집행액	예산액	집행액	예산액	집행액	
일 반 운 영 비	965,225	955,943	943,985	923,136	1,020,605	1,015,911	
업 무 추 진 비	40,680	40,680	40,680	40,680	40,680	40,599	
자 치 단 체 등 이 전	83,100	83,100	83,100	83,100	-	-	

※ 2024년부터 광고비는 공공기관등에 대한 경상적 위탁사업비로 편성(행안부 예산편성 지침에 의거)

- “언론 매체를 통한 홍보” 사업은 홍보담당관의 주요 사업 중 하나로 관련 예산은 홍보담당관 전체 예산 2,273,917천원 중 약 47.4%로 매년 상당부분을 차지하고 있는 바, 예산 편성의 적정성과 합리적이고 효과적인 집행이 될 수 있도록 만전을 기해야 할 것으로 사료됨.

○ “홍보 영상 콘텐츠 제작”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (이월액, 보조금반납금)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
홍보 영상 콘텐츠 제작	215,412	187,630	-	27,782	12.9%	

- 영상매체에 대한 양적·질적 수요 증가에 따라 구정 현안, 주민 관심 분야 등 주요 구정 정보에 대한 다양한 영상 콘텐츠 제작 및 포출을 통해 구정 홍보 효과를 극대화하는 사업으로,
- 구정 주요 정책 및 행사 등 영상 콘텐츠로 제작하여 구 공식 유튜브(구독자수 13,142명 / 2025. 12. 31. 기준), IPTV(구·동 청사 26대) 등 영상매체를 통해 구민에게 신속하고 친근하게 전달하고 있고, 자체 제작은 영상 전문 인력이 기획·촬영·편집 전 과정을 수행한 콘텐츠로 2025년에 총 255편을 서초구 공식 유튜브에 송출하였으며, 외주 제작은 전문성이 요구되는 웹 예능, 인플루언서 협업 영상 등을 중점으로 추진하였음.

※ 2025년도 외주 제작 현황

연번	건 명	제작비	비고
1	서초구 홍보대사 대니구 문화벨트 홍보영상	20,860천원	
2	웹 예능 명소 탐방 「너플나플」	53,160천원	
3	웹 예능 법률 상담 「세상에 이런법이」	52,250천원	
4	서리풀뮤직페스티벌 현장스케치	12,500천원	
5	여행 인플루언서 ‘아이고바트(igobart)’ 협업 영상	11,400천원	
6	북 인플루언서 ‘공백’ 협업 영상	4,000천원	

※ 최근 3년 예산 편성 및 집행 현황

(단위:천원)

구 분	2025		2024		2023		비고
	예산액	집행액	예산액	집행액	예산액	집행액	
홍보 영상 콘텐츠 제작	215,412	187,630	146,408	141,104	163,136	143,937	

○ “서초구 소식지 발행”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (이월액, 보조금반납금)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
서초구 소식지 발행	424,556	399,770	-	24,785	5.8%	

- 유익한 구정 소식과 다양한 생활정보를 제공하고, 주민이 구정사업을 잘 이해할 수 있도록 하여 쌍방향 소통과 주민참여를 도모하고자 하는 사업으로, 소식지·모바일·점자 등 용역·물품 계약 시 발생하는 낙찰차액 등으로 24,785천원이 발생하였음.
- 매월 1회 지면 120,000부와 점자 130부, 모바일 소식지 등으로 제작되어 관내 각 세대, 유관기관, 다중이용시설 등에 배부되고 있고, 최근 3년 예산집행 현황은 아래와 같음.

구 분	2025		2024		2023	
	예산액	집행액	예산액	집행액	예산액	집행액
서초구 소식지 발행	424,556천원	399,770천원	427,940천원	401,512천원	459,831천원	429,955천원

- 한편, 행정안전부 주민등록 인구통계자료(2026. 7월 기준)를 살펴 보면, 우리구는 총 173,895세대, 414,383명, 평균 연령은 43.6세이고, 연령대별 현황은 아래 표와 같은 바, 각종 소식지 제작에 있어 연령대별 인구현황을 고려할 필요가 있다고 사료됨.

총 인구수	0~9	10~19	20~29	30~39	40~49	50~59	60~69	70~79	80 이상
414,383명	26,056명	45,656명	47,266명	57,312명	70,769명	68,785명	48,785명	33,317명	16,437명

○ “홍보대사 운영 및 관리”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (이월액, 보조금반납금)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
홍보대사 운영 및 관리	3,500	1,245	-	2,255	64.4	

- 서초구의 효율적인 홍보와 대·내외적으로 브랜드 가치를 향상시키고자 2024. 9월 제정된 「서울특별시 서초구 홍보대사 운영에 관한 조례」에 따라 바이올리니스트 ‘대니 구’³⁾를 우리구 홍보대사로 위촉하여 활발하게 활동 중에 있음.
- 홍보대사는 무보수 명예직을 원칙으로 규정하고 있으나, 다양한 구정 활동 참여 등 서초구 홍보 임무 수행에 필요하다고 판단될 경우 실비 보상적 성격의 활동비를 300,000원(1회 100,000원) 지급했고, 주요 집행내역은 아래와 같음.

3) 본명 구교현의 미국 출신 바이올리니스트로, 1991년생이며 뉴잉글랜드음악원 학사·석사 과정을 거쳤으며, 슈퍼밴드2 출연 이후 방송과 공연 활동을 넓혔음.

연번	건명	집행액	비고
1	홍보대사 위촉식	100,000원	
2	소식지 표지 촬영	100,000원	
3	서초책있는 거리 북크닉 홍보영상 촬영	100,000원	

[문화행정국]

1. 행정지원과

○ “조직관리 및 직원 사기진작”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
조직 관리 및 직원 사기진작	1,339,705	1,180,641	-	159,064	11.9	

- 직원 인사, 출장, 격려를 위한 포상 및 관련 활동비 등을 지원하여 직원 사기진작 및 근무 의욕을 고취하기 위한 사업으로, 인사행정 제반사항 지원, 임용식·퇴임식 개최 및 표창 수여, 퇴직준비교육 지원 등을 추진하였으며, 세부 집행내역은 아래와 같음.

(단위:원,%)

편 성 목	예산편성액 ㉠	예산변경내역(이용) ㉡	예산현액 ㉢	지출액 ㉣	집행잔액 (㉠-㉢-㉣)	불용률 ㉣/㉢*100
계	1,339,705,000	-	1,339,705,000	1,180,640,250	159,064,750	11.9
일 반 운 영 비	335,600,000	-	335,600,000	207,030,050	128,569,950	38.3
여 비	22,816,000	-	22,816,000	15,046,600	7,769,400	34.1
업 무 추 진 비	13,400,000	-	13,400,000	12,678,600	721,400	5.4
직 무 수 행 경 비	614,160,000	-	614,160,000	611,882,100	2,277,900	0.4
포 상 금	323,400,000	-	323,400,000	304,021,950	19,378,050	6.0

편성목	예산편성액 ㉠	예산변경내역(이용) ㉡	예산현액 ㉢	지출액 ㉣	집행잔액 (㉠-㉢-㉣)	불용률 ㉢/㉣*100
자치단체등이전	17,329,000	-	17,329,000	17,329,000	-	-
자산취득비	13,000,000	-	13,000,000	12,651,950	348,050	2.7

- 최근 3년 “조직관리 및 직원 사기진작”사업의 예산결산현황을 살펴보면, 3년 평균 약 14.8%의 불용률이 발생하고 있고, 이중 일반운영비와 여비에서의 불용률이 상대적으로 높은 비중을 차지하고 있음.
- 일반운영비의 경우, 자치단체의 행정활동수행을 위해 기본적으로 필요한 경비이면서 경상적 소모적 경비로 과다편성 운영 시 예산 낭비요인이 될 수 있으며, 여비의 경우, 기본업무수행을 위한 관할구역 외 출장여비로 매년 불용률이 높은 점을 감안해 향후 예산편성시 이를 감안한 예산편성이 필요할 것으로 사료됨.

※ 최근 3년 예산액 대비 집행액 현황

(단위:천원)

2025			2024			2023		
예산액	집행액	불용률	예산액	집행액	불용률	예산액	집행액	불용률
1,339,705	1,180,641	11.9%	1,364,753	1,170,400	14.3%	1,348,890	1,101,796	18.4%

○ “맞춤형 복지제도 운영”의 경우,

(단위:천원)

세부사업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
맞춤형 복지제도 운영	6,941,309	6,497,023	-	444,286	6.4	

- 직원 개인의 욕구와 필요에 따라 사용 가능한 맞춤형 복지제도를 통해 다양한 후생복지 수요를 충족시키고, 직원들의 각종 질병 및 재해 발생에 대비한 단체보장보험에 가입하여 보다 안정적인 직장

생활을 보장하기 위한 사업으로, 최근 3년 예산액 및 집행액 현황은 아래와 같고,

(단위:원)

구 분	2025		2024		2023		비고
	예산액	집행액	예산액	집행액	예산액	집행액	
계	6,941,309,000	6,497,022,320	6,406,485,000	6,290,580,580	6,573,276,000	5,960,665,590	
맞춤형 복지제도 운영	4,690,000,000	4,480,668,220	4,490,000,000	4,453,849,780	4,590,000,000	4,301,407,440	
직원보장성 보험가입	1,798,736,000	1,631,313,120	1,476,485,000	1,474,625,460	1,543,435,000	1,330,539,450	
건강검진비 등 지원	452,573,000	385,040,980	440,000,000	362,105,340	440,000,000	328,718,700	

[우리구 복지제도 현황]

- 맞춤형 복지제도(선택적 복지포인트) 운영
 - 기본포인트(1,800,000원)에 근속연수를 비례해 전체 복지포인트를 산정하고, 각 개인은 건강관리, 자기계발, 문화생활, 여행, 가족 외식비 등에 사용
- 직원 단체보장보험 가입
 - 전 직원(구의원 포함) *환경미화원은 청소행정과 자체가입
 - 주요 보장내용 : 사망 3억원, 암 진단비용 200만원~2천만원, 실비 및 정액보장 등
- 직원 건강검진 지원
 - 전 직원(일반공단검진 대상 실근무 직원)
 - 내 용 : 종합건강검진비 지원 (50세 이상 50만원, 50세 미만 30만원)
- 직원휴양소 이용료 지원
 - 대 상 : 전 직원
 - 내 용 : 휴양소(법인콘도 등, 하계휴양소, 서초휴양소) 이용 숙박요금 지원
- 직원 장례서비스, 대상포진 및 독감 예방접종비 지원

- 맞춤형 복지제도는 각 자치단체 조례⁴⁾에 따라 행정안전부 “2026년도 지방자치단체 예산편성 운영기준”에서 맞춤형복지제도 시행 경비 기준에 따라 예산편성하고 있어 자치단체별 임의적 예산편성

4) 「서울특별시 서초구 공무원 후생복지에 관한 조례」

및 운영이 어려운 경직성 경비임.

- 다만, 복지제도는 직원으로 하여금 해당 직장에 대한 소속감을 고취시키고 근무 의욕과 조직의 안정성을 높이는데 필요한 제도이나 매년 증가하는 소요예산액은 재정부담으로 이어질 수 있으니 우리구 다양한 복지제도 전반에 대한 효율성·효과성 등을 분석해 볼 필요가 있다고 사료됨.

○ “국내외 자매결연도시 등 교류활성화”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
국내외 자매결연도시 등 교류활성화	502,450	350,414	-	152,136	30.3	

- 국내외 친선·우호도시 간 교류 네트워크를 활성화하여 우리구의 선진 행정을 구현하고 글로벌 경쟁력을 강화하고자 국내외 친선·우호도시 간 대표 축제 상호 방문 및 문화예술·교육·행정 등 다각적인 교류 활동을 위한 사업으로 우리구 국내외 친선·우호도시 현황은 아래와 같음.

[참고 : 국내외 친선·우호도시 현황]

· 국내														
지역별	경기(3)	인천(1)	강원(3)	충북(1)	충남(5)	경북(5)	경남(4)	전북(2)	전남(2)	울산(1)				
도시명 (27개)	이천시 화성시 여주시	옹진군	횡성군 화천군 강릉시	제천시	청양군 태안군 예산군 서천군 논산시	고령군 울진군 포항시 의성군 영양군	산청군 거창군 진주시 함양군	남원시 완주군	해남군 나주시	남구				
· 국외														
대륙별 (5)	아시아(10)			유럽(8)							북중미(3)		남미(2)	오세 아니아(1)
나라별 (14)	중국	일본	우즈베키스탄	영국	프랑스	튀르키예	루마니아	러시아	스위스	체코	미국	멕시코	아르헨티나	호주
도시수 (24)	8	1	1	2	1	1	1	1	1	1	2	1	2	1

- 2025년 주요 추진실적으로는 경북 산불관련 산청군, 의성군, 영양군에 구호물품 지원과 서리풀뮤직페스티벌에 체코 프라하6구, 프랑스 파리15구를 초청하는 등 아래와 같이 국·내외 활발한 교류활동이 있었고,

일 자	주요내용
2025. 1.	(국내) 서초구 ↔ 경남 진주시 상호교류 우호도시 협약 체결 (해외) 해외 친선·우호도시 신년 연하장 발송 및 수신
2025. 2.	(국내) 나주시 로컬푸드 직원대상 판매(347세트) 지원 (해외) 파리15구 스터디 실시(서초구 대학생 6명) (해외) 중국 동성구 신임구장 축하 서한 발송
2025. 3.	(국내) 화성특례시민의 날 기념식 참석(문화행정국장 등 4명) (국내) 산청군 산불 피해 구호물품(방진마스크 1,200개, 양말 600켤레 등) 지원 (국내) 의성군 산불 피해 구호물품(방진마스크 2,400개, 양말 900켤레 등) 지원 (국내) 영양군 산불 피해 구호물품(방진마스크 1,440개, 양말 500켤레 등) 지원 (해외) 주한프랑스대사관 문화과 간담회 (해외) 미국 어바인 시장 감사 서한 수신
2025. 4.	(국내) 바르게살기운동 서초구협의회, 의성군 산불 피해 복구 성금(500만원) 전달
2025. 5.	(국내) 여주시 도자기축제 개막식 참석(부구청장 등 4명) (해외) 영국 킹스턴구 신임 시장 축하 서한 발송
2025. 6.	(해외) 서초구 대표단 프라하 6구 방문(공식초청)
2025. 7.	(국내) 산청군 폭우 피해 구호물품(생수 1,000병, 컵라면 720개 등) 지원 (국내) 예산군 폭우 피해 구호물품(생수 1,000병, 컵라면 720개 등) 지원 (국내) 바르게살기운동 서초구협의회, 예산군 폭우 피해 복구 성금(500만원) 전달 (해외) 우리구 → 일본 스기나미구 직원 파견근무 추진('25.7.1.~12.31.) (해외) 서초구 대표단 영국 킹스턴페스티벌 참석(공식초청) (해외) 체코 산업통상부장관 및 대표단 양재천 하벨벤처 방문
2025. 8.	(해외) 주한프랑스대사 방문 면담
2025. 9.	(국내) 2025 서리풀뮤직페스티벌 교류도시 대표단 참석(진주시 등 6개 도시) (국내) 제천국제한방천연물산업엑스포 개막식 참석(부구청장 등 4명) 및 서초구립 여성합창단 초청 공연 (국내) 강릉시 가뭄 피해 구호물품(생수 3,200병) 지원 (해외) 2025 서리풀뮤직페스티벌 해외 우호도시 대표단 참석(체코 프라하6구) (해외) 2025 서리풀뮤직페스티벌 해외 우호도시(프랑스 파리15구) 공연단 초청 (해외) 2025 서리풀뮤직페스티벌 해외 우호도시 단체장 축하영상 송출(2건)
2025. 10.	(국내) 서초구 ↔ 경남 함양군 상호교류 우호도시 협약 체결 (국내) 포항시, 서초교향악단 초청 공연 (해외) 파리15구 코리안 엑스포에 서초구 공연단 파견 (해외) 주한체코대사관 체코 필하모닉 공연 초청 및 축하 서한 발송 (해외) 호주 퍼스시 신임 시장 당선 축하 서한 발송
2025. 11.	(해외) 서초구 대표단 멕시코 콰우테묵구 방문
2025. 12.	(국내) 나주시립국악단 서초구 교류음악회 공연 (해외) 서초구 대표단 파리15구 방문

- 관련한 예산액 502,450천원 중 350,414천원을 집행하고 잔액 152,036천원이 불용처리 되었음. 불용 사유로는 호주 퍼스시의 신임 시장 선출 및 현지 사정으로 인한 교류 사업 미추진(8,000천원), 국내 무안공항 항공기 사고 등 예측 불가능한 대외적 사유로 인한 공무국외출장 취소에 따라 국외업무여비 잔액 발생(103,271천원), 서리풀뮤직페스티벌의 외빈 초청 인원 감소 및 초청 도시 계획 변경에 따른 집행 잔액(30,090천원)이 발생하였고, 예산과목별 집행내역은 아래와 같음.

(단위:원,%)

통 계 목	예산액 (예산현액)	집행액	집행잔액	집행률	불용률	비 고
계	502,450,000	350,413,760	152,036,240	69.7	30.3	
사 무 관 리 비	141,200,000	141,035,810	164,190	99.9	0.1	
공 공 운 영 비	10,000,000	10,000,000	-	100	-	
행 사 운 영 비	13,000,000	10,666,200	2,333,800	82.0	18.0	
국 외 업 무 여 비	258,000,000	154,728,530	103,271,470	60.0	40.0	
국 제 화 여 비	8,000,000		8,000,000	-	100	
시 책 추 진 업 무 추 진 비	10,250,000	9,531,520	718,480	93.0	7.0	
민 간 인 국 외 여 비	21,000,000	14,542,000	6,458,000	69.2	30.8	
외 빈 초 청 여 비	40,000,000	9,909,700	30,090,300	24.8	75.2	
행 사 실 비 지 원 금	1,000,000		1,000,000	-	100	

2. 문화관광과

○ “서초문화재단 운영지원”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
서초문화재단 운영지원	3,977,638	3,976,871	-	767	0.02%	

- 우리구의 문화예술 진흥과 함께 지역적 특성을 반영한 구민의 문화 복지 증진, 문화정책의 전문화 및 문화예술 향유기회 확대를 통해 문화수준을 향상시키고자 서초문화재단을 통해 본 사업을 추진하는 것으로, 2015. 3월 「서울특별시 서초구 문화재단 설립 및 운영에 관한 조례」가 제정되어 관련한 사업예산이 편성·운영되고 있고,
- 우리구 대표 축제인 서리풀페스티벌을 비롯해 지역문화 진흥을 위한 서리풀청년아트센터, 서리풀아트스튜디오 등 각종 문화 진흥 활동과 함께 구립반포도서관을 비롯한 8개 구립도서관 운영 등 다양한 분야에서 문화재단으로서의 역할을 하고 있음.
- 2015. 5월에 출범한 서초문화재단은 서초구청의 다양한 문화예술 정책과 도서관 업무 등을 이관받고, 그에 따른 조직의 규모 확대 및 관련 예산의 규모도 지속적으로 증가되고 있는 실정으로 이는 문화예술 분야의 다양성 및 구민들의 문화향유 기회 확대를 위해 불가피한 조치이며, 특히 지역의 대표적인 문화시설인 도서관은 복합문화공간으로서 구민들의 만족도가 높아 관리운영에 있어 지속적인 인력 및 예산의 지원이 필요할 것이나, 한정된 구 재정 여건을 감안해 효율적 예산편성과 합리적 지출에 최선을 다해야 할 것임.

[서초문화재단 현황]

- 설립목적 : 서초구 문화예술의 진흥과 그에 따른 활동을 지원하기 위함
- 조직구성(기준일 : 2026. 7. 1. 기준)
 - ┌ 임 원 : 12명 (이사장, 감사 각 1인 포함) ※ 대표이사 공석
 - └ 직 원 : 정원 91명, 현원 87명 [1국 2본부 4팀 3관 5분관]
- 주요사업
 - 2026년 서리풀뮤직페스티벌 및 서초뮤직앤아트페스티벌 추진
 - K-클래식 메카 문화예술도시 서초를 만드는 공연사업 추진
 - 다양한 문화 욕구 충족을 위한 서리풀 아카데미 학기별 정규 프로그램 운영
 - 지역문화 진흥을 위한 서리풀청년아트센터, 서리풀아트스튜디오, 서리풀청년아트갤러리 운영 및 1인1악기 등 위탁사업 추진
 - 사회적 환경변화에 따른 수요자 중심의 공공도서관 확대운영

※ 최근 3년 예산 편성 및 집행 현황

(단위:천원)

구 분	2025		2024		2023		비고
	예산액	집행액	예산액	집행액	예산액	집행액	
계	3,956,838	3,956,838	3,598,509	3,598,509	3,446,340	3,446,340	
인건비	1,503,871	1,503,871	1,275,426	1,275,426	1,289,848	1,289,848	
운영경비	1,407,062	1,407,062	1,364,047	1,364,047	1,288,373	1,288,373	
공연사업	447,892	447,892	428,987	428,987	343,480	343,480	
아카데미 사업	419,764	419,764	400,000	400,000	400,000	400,000	
독서실 사업	69,449	69,449	70,049	70,049	64,639	64,639	
구립여성합창단 사업	58,800	58,800	60,000	60,000	60,000	60,000	
공공미술 사업	50,000	50,000	0	0	0	0	

○ “서리풀청년예술단 구성 및 운영”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
서리풀청년예술단 구성 및 운영	149,300	149,300	-	-	0%	

- 우수한 재능을 갖춘 청년예술인을 발굴해 청년의 시각을 반영한 다양한 문화콘텐츠를 제작하고 자립할 수 있는 기회 제공을 위한 사업으로, 서초구 내 거주 및 활동하는 청년예술인을 대상으로 한 육성지원 시스템을 구축하고, 예술단 모집 및 전문 프로듀서·음악감독의 코칭·멘토링 등 다양한 자문을 통해 문화콘텐츠 기획 및 창작활동과 함께 주민참여형 공연을 개최하는 등 관련한 예산은 공연 제작비와 홍보비 등의 행사 운영비와 예술단 활동비 등 행사실비보상금 위주로 전액 집행되었음.

[서리풀청년예술단 (서초M.스타즈)]

- 운영기간 : 2025. 1. ~ 12.
- 운영인원 : 예술단 4기(10명), 예술단 5기(13명)
- 운영내용
 - 클래식 장르 청년예술인 발굴 및 활동 지원
 - 공연 기획 및 실행, 역량강화를 위한 워크숍 등 활동 추진
 - 단기 공연활동을 넘어 지속적으로 무대 연계·장기적 성장기반 마련

- 다만, 2021년부터 시작된 서리풀청년예술단은 예술단 구성에 있어 관내 거주 또는 활동하는 사람으로 정하고 있는데, “활동”의 기준이 다소 모호한 측면이 있는 바 관련한 기준 마련이 필요해 보임.

※ 최근 3년 예산 편성 및 집행 현황

(단위:천원)

2025		2024		2023	
예산액	집행액	예산액	집행액	예산액	집행액
149,300	149,300	149,800	149,800	149,800	149,800

○ “고터·세빛 관광특구 활성화”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
고터·세빛 관광특구 활성화	737,350	485,156	162,000	90,194	12.2	

- 고터·세빛 관광특구는 2024.12.26. 서울시 제8호 관광특구로 지정됨에 따라, 글로벌 관광도시 브랜드 구축을 위해 관광특구 거리조성, K-패션 &뷰티 코칭 스테이션 운영, 여행 토퍼 제작 및 무상 대여, 관광사업 중 사자 교육, 관광특구협의회 운영 등 관광특구 활성화를 위한 사업임.

[고터·세빛 관광특구 지정 개요]

- 지 정 일 : 2024년 12월 26일 (서울시 고시 제2024-673호, 2024.12.26.)
- 관광특구 명칭 : 고터·세빛 관광특구
- 관광특구 위치/면적 : 고속터미널 ~ 반포한강공원 일대/840,015m²
- 관광특구 지정 목적
 - 고속터미널 일대의 도심복합문화체험과 반포한강공원 일원의 자연생태 및 수상레저 체험이 가능한 내외국인 맞춤형 관광플랫폼 조성 및 차별화된 서초구 글로벌 관광 브랜드화 구현
- 시설 현황
 - 쇼핑시설 : 고투몰, 신세계백화점, 엔터식스
 - 관광안내시설 : 고터·세빛 관광안내센터, 움직이는 관광안내소
 - 관광·문화시설 : 서울의 24시간벽화, 피카소벽화, 달빛무지개분수, 요트장, 영화관

- 2025년 처음 예산 편성되었고, 관련한 세부 집행내역은 아래와 같 으며, 전년도 이월액 321,000천원은 “고터·세빛 관광특구 거리조 성”관련 시비 보조금으로 2024. 12. 26. 관광특구가 지정됨에 따 라 연내 사업추진이 불가능해 2025년도로 명시이월 되었고, 다음 연도(2026년) 이월액 162,000천원은 고터·세빛 관광특구 거리 조성 사업 준공기한 연장(26.1.31)에 따라 사고이월 되었음.

(단위:천원)

사업명	통계목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	불용률(%)
고터·세빛 관광특구 활성화	합 계	737,350	485,156	162,000	90,194	12.2
	사 무 관 리 비	5,200	4,760		440	8.5
	행 사 운 영 비	69,000	60,845		8,155	11.8
	시 책 추 진 업 무 추 진 비	1,150	1,000		150	13
	시 설 비	321,000	118,275	162,000	40,725	12.6
	시설비 (시비, 전년도이월액)	(321,000)	(280,276)		(40,724)	(12.6)
	공기관등에 대한 경상적위탁사업비(사비)	(20,000)	(20,000)		0	0

[고터·세빛 관광특구 거리조성 사업 개요]

- 조성일시 : '25. 7. ~ '26. 12.
- 장 소 : 고속터미널 ~ 반포한강공원
- 총사업비 : 642,000천원(시비 50%, 구비 50%)
- 내 용
 - 고투몰과 반포한강공원을 연결하는 주요 동선에 핑크라인, 바닥·벽부형·지주형 등 안내사인 설치로 지상·지하 연계 이동 편의 강화 및 혼선 최소화
 - 반포대교 교각 기둥(7개)에 안내 사인 설치로 세빛섬 및 피크닉존에서의 인지성 강화
 - 한강의 물결을 형상화한 조형물, 피카소 벽화거리 LED·조명·벤치 설치, 라운지 조성

3. 자치행정과

- “민생회복 소비쿠폰”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
민생회복 소비쿠폰	84,911,949	79,449,293	-	5,462,656	6.4	

- “민생회복 소비쿠폰” 사업은 전체 예산 84,911,949천원으로 국비 62,384,535천원, 시비 12,476,907천원 및 시 특교금 58,111천원, 구비 9,992,396천원으로, 국 75 : 시 15 : 구 10 비율로 구성되었으며, 주요 내용은 아래와 같음.

[민생회복 소비쿠폰 사업 개요]

○ 사업목적 및 내용

- 민생경제 회복을 위한 소비를 활성화하고, 소상공인 및 자영업자의 매출을 확대하기 위해 민생회복 소비쿠폰 지급

○ 사업기간 : 사업기간 : 2025. 7. 21 ~ 10. 31 (1차 : 7.21 ~ 9.12 / 2차 : 9.22 ~ 10.31)

○ 지급대상 : 2025. 6. 18. 기준 서초구 거주 주민

○ 지급금액 : 1인당 15만원 ~ 50만원

구분	상위 10%	일반국민	차상위·한부모	기초수급자
1차 지급	15만원	15만원	30만원	40만원
2차 지급	-	10만원		

○ 지급수단 : 신용·체크카드, 선불카드, 지역사랑상품권 중 선택

○ 지급현황

구분	지급대상 인원	지급 인원(지급율)	지급액
합계	602,211명	584,849명 (97.1%)	79,150,337천원
1차	389,058명	384,801명 (98.9%)	59,486,132천원
2차	213,153명	200,048명 (93.9%)	19,664,205천원

- 보조금 반납 및 집행잔액 발생 사유는 민생회복 소비쿠폰 1,2차 신청자 지급 완료 후 집행잔액 발생하였으며, 국·시비 보조금 집행잔액 및 이자발생액 반납하였음.

○ “반딧불센터 운영”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a) (전년도이월액)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	집행잔액 (a-b-c)	비용률 (%)	비고
반딧불센터 운영	239,620	163,295	-	76,324	31.9	

- 반딧불센터는 일반주택 밀집지역 주민들을 위한 생활 밀착형 공유 공간으로 공구대여, 무인택배 서비스, 공동육아 및 커뮤니티 공간을 제공하여 주민소통 공간 및 거주환경 개선 등 주민 편익을 증대하기 위한 사업으로,
- 서초권역 2개소(서초1·3동), 양재권역 1개소(양재2동), 방배권역

4개소(방배1·2·4·전원마을)로 총 7개소로 구성되어 있고, 이 중 서초1동·방배2동·방배4동 반딧불센터는 임차로 운영되고 있으며, 반딧불센터 임차료 및 자원봉사자 활동실비 등에 대한 집행내역은 아래와 같음.

(단위:천원)

통계목	예산액	지출액	지출내역
계	239,620	163,295	
사무관리비	114,800	81,081	- 월임차료 및 관리비 55,200 - 소모품, 사무용품, 비품 구매 등 25,881
공공운영비	33,600	18,629	- 반딧불센터 공과금(전기, 가스, 통신) 16,077 - 냉난방기 청소비 등 2,552
시책추진업무추진비	2,500	1,995	- 자원봉사자 격려를 위한 간담회 등 1,995
기타보상금	57,120	48,706	- 자원봉사자 활동경비 48,706
시설비	21,000	5,285	- 반딧불센터 전기 및 조명 교체 공사비(방배1·4동) 1,485 - 서초1동·방배1동 반딧불센터 CCTV 교체 공사비 3,800
자산및물품취득비	10,600	7,599	- 반딧불센터 공구, 가구, 운영물품 등 구입 7,599

- 반딧불센터는 2023년 리모델링 공사 및 2024년 보수공사 완료로 시설 전반적으로 상태가 양호하여 추가적인 보수 수요가 발생하지 않아 전년 대비 예산을 감액 편성하였고, 주요 집행내역을 살펴보면 월 임차료·관리비 및 공과금 등 일반운영비와 자원봉사자 활동경비가 대부분이며, 최근 3년 예산액 및 집행액 현황은 아래와 같음.

(단위:천원)

2025년		2024년		2023년	
예산액	집행액(%)	예산액	집행액(%)	예산액	집행액(%)
239,620	163,296 (68%)	283,135	210,326 (74%)	516,095	453,967 (88%)

[반딧불센터 자원봉사자 운영 개요]

- 운영방법 : 반딧불이봉사단 오전/오후 각 1명씩 활동(총 61명)
- 활동내용 : 반딧불센터 운영 및 관리(공구대여, 무인택배관리, 공간관리 등)
- 시설현황(총 7개소)

시 설 명	운영시간	봉사자 수
서초1동 반딧불센터	평일 10:00~18:00	9명
서초3동 반딧불센터	평일 09:00~17:00	9명
방배1동 반딧불센터	평일 10:00~18:00	12명
방배2동 반딧불센터	평일 10:00~18:00	8명
전원마을 반딧불센터	평일 09:00~17:00	8명
방배4동 반딧불센터	평일·토요일 09:00~17:00	8명
양재2동 반딧불센터	평일 10:00~18:00	7명

- 지원내용 : 1일 4시간 이상 봉사활동시 일14,000원 지급
 - 지급근거
 - 서울특별시 서초구 자원봉사활동 지원 조례 제13조의2(실비지급)
 - 서울특별시 자원봉사활동 지원 조례 시행규칙 제2조(경비지원) 및 [별표1] 준용

4. 체육진흥과

- “반포종합운동장 복합체육시설 건립”의 경우,

(단위:천원)

- 반포종합운동장 내 지상 4층 규모의 복합체육시설을 건립하여 여가 수요 증가 및 반포 일대 재건축 등 인구 유입에 효과적으로 대응하고자 2019년부터 추진되어 온 사업으로, 2026년 준공을 목표로 추진 중이었으나 서울시의 「강남역 일대 빗물배수터널 설치 공사」로 인해 2023. 9월 설계 용역 중단 및 2024. 7월 타절 준공된 후 보조금 집행잔액 3,581,998천원(국 1,472,498 / 시 2,109,500)이 2025년 계속비로 이월되었고, 2025. 9월 전면 재추진 결정에 따라 사업계획이 “반포종합운동장 다목적체육시설 건립 사업”으로 변경되어 해당 보조금 집행잔액(국·시비 기지원 예산)을 반환하게 되었으며,

세 부 사 업	전년도이월액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	보조금 반납금	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
반포종합운동장 복합체육시설 건립	3,581,998	-	2,109,500	1,472,498	1,472,498	-	

- 구 재정 여건을 감안하여 국비 1,472,498천원은 2026년 본예산으로 우선 반환하고 시비 2,109,500천원은 2026년 계속비 이월하였고, 해당 시비는 2027년 본예산에 편성하여 반환할 예정임.

○ “반포종합운동장 다목적체육시설 건립”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	보조금 반납금	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
반포종합운동장 다목적체육시설 건립	400,000	-	342,100	-	57,900	-	

- 반포 일대 재건축 등 인구 유입 및 여가 수요 증가에 대응하고 구민의 건강과 체력 증진에 기여하고자 반포동 15-2 소재에 지상 4층 규모로 반포종합운동장 내 다목적 체육시설을 건립하는 사업으로,
- “반포종합운동장 복합체육시설 건립”사업을 확대·변경하여 2025. 9월 본 사업을 전면 재추진하게 됨에 따라 기본계획 수립 및 타당성 조사 용역비로 400,000천원을 편성하였으나, 계약금액이 342,100천원으로 그에 따른 집행잔액(낙찰차액)이 발생하였음.

[사전용역 계약 개요]

- 용역명 : 반포종합운동장 다목적체육시설 건립 타당성 조사 및 기본계획 수립 용역
- 용역기간 : '25.11.27. ~ '26.6.24.(계약일로부터 7개월)
- 계약금액 : 금342,100,000원 ※ 예산액: 4억원
- 수행업체 : 주식회사 비콘힐엔지니어링건축사사무소(대표: 한 군)

○ “내곡지구 내 생활체육시설 건립”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	전년도이월액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	보조금 반납금	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
내곡지구 내 생활체육시설 건립	200,000	-	-	-	200,000	100%	

- 양재·내곡 권역 내 생활체육시설 건립(신원동 323 일원, 9,907 m^2 규모)을 통해 새원마을 등 신규 주거단지 조성에 따른 인구 유입 및 여가수요 증가에 대응하고자 추진되어 온 사업으로,
- 2024년 중 해당 부지가 체육시설에서 주택으로 토지이용계획이 변경됨에 따라 대상 부지를 변경(신원동 494-1 일원, 17,843 m^2)하였고, 이와 관련 행안부 타당성 조사 의뢰 일정도 조정되어 해당 용역비 200,000천원을 2025년으로 명시이월하게 되었으며, 이후 건립 예정 부지 소유주인 SH공사와의 협의를 통해 사업 추진 주체가 우리 구에서 SH공사로 변경됨에 따라 해당 예산을 불용처리하게 되었음.

○ “양재천 수영장 운영”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산현액 (a)	지출액 (b)	기타(c) (다음연도 이월액)	집행잔액 (a-b-c)	불용률 (%)	비고
양재천 수영장 운영	661,200	638,924	-	22,276	3.4%	

- 양재천 수영장을 사계절 가족 맞춤형 놀이·휴식 공간으로 조성하고, 여름철에는 야외 수영장, 겨울철에는 눈놀이터 운영 등 계절별·테마별로 연중 운영하는 사업으로,
- 매년 많은 구민들이 이용하는 시설이며, 특히 2025년 기준 연간 이용객이 약 4만여 명에 달하는 우리구 대표 복합 여가 공간으로

예산액 대비 집행률은 96.6%이고, 주요 집행내역은 아래와 같음.

(단위:천원)

통계목	예산액	지출내역
계	661,200	638,924
사무관리비	4,000	- 안내판 제작 등 3,717
공공운영비	13,000	- 미집행 -
행사운영비	40,000	- 홍보 현수막 제작, 포토존 제작 등 39,997
시책추진업무추진비	1,200	- 사업 추진 관계자 회의 등 1,200
기타보상금	3,000	- 공모전 부상(상금) 지급 등 450
민간위탁금	500,000	- 사계절 시설 조성 예산 등 493,582
시설비	100,000	- 차수벽 조성 공사, 그늘막 제작 등 99,978

※ 최근 3년 예산액 및 수납액 현황

구분	2025		2024		2023	
	이용인원(명)	수입액(천원)	이용인원(명)	수입액(천원)	이용인원(명)	수입액(천원)
겨울눈놀이터	7,552	69,146	11,780	35,538	-	-
봄봄놀이터	8,989	40,669	20,040	72,038	-	-
여름 수영장	19,759	109,890	13,219	72,656	19,972	52,342
가을꿈놀이터	4,858	21,519	5,973	25,386	-	-

[양재천 수영장 시설 현황]

- 시설명 : 사계절 테마파크 양재천 수영장
- 위치/면적 : 양재동 126-1(양재천 영동1교 주변) / 총 6,400㎡
- 주요시설 : 어린이풀 814㎡, 유수풀 440㎡, 부대시설(기계실, 탈의실 등)

5. 오케이민원센터

- “스마트 민원 서비스 시스템 운영”의 경우,

(단위:천원)

세 부 사 업	예산액	전년도 이월액	전용	변경	예산현액 (a)	지출액 (b)	집행잔액 (a-b)	불용률 (%)	비고
스마트 민원 서비스 시스템 운영	263,235	215,156	55,000	17,762	551,153	502,542	48,611	8.8	

- 스마트 기기를 활용한 비대면 민원서비스 강화 및 통합순번대기 시스템 운영으로 신속한 민원서비스를 제공하기 위한 사업으로, 무인민원발급기 36대가 구청 및 동 주민센터 등에서 운영되고 있음.
- 2024. 12월 서울시로부터 특별조정교부금 215,156천원이 교부되었으나 연내 사업 시행이 어려워 2025년도로 명시이월되었고, “주민만족 민원행정 서비스 구현” 사업에서 전산개발비 예산액 66,000천원 중 집행잔액 55,000천원을 전용하고, 자산및물품취득비 75,250천원의 집행잔액 34,495천원 중 17,762천원을 변경해 총 예산 551,153천원으로 세부 집행내역은 아래와 같음.

(단위:천원)

편성목	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)	집행잔액 (D=A-B-C)	불용률 (%)	집행잔액 발생사유
소계	551,153	502,542	-	48,611	8.8	
사무관리비	106,703	88,314	-	18,389	17.2	무인민원발급기 유지보수 및 사무용품 구매 등 지출잔액
공공운영비	24,032	19,876	-	4,156	17.3	무인민원발급기 운영비 지출잔액
시책추진업무추진비	500	500	-	-	-	
시설비	-	-	-	-	-	
자산 및 물품취득비	419,918	393,852	-	26,066	6.2	무인민원발급기 20대 구매 지출잔액

- 이 중, “주민만족 민원행정 서비스 구현” 사업 중 전산개발비 잔액 55,000천원은 민원발급 온라인 예약 시스템 구축 대신 기존 홈페이지 예약 기능 활용으로 사업 방식을 변경하여 예산 집행을 최소화하였고,
- 집행잔액 55,000천원은 정당한 편의제공 무인민원발급기 구매로 전

용 집행함으로써 예산의 불용을 최소화하고 집행의 효율성을 제고 하는데 노력한 것으로 보이나, 당초 본 예산편성 단계에서 검토되어야 함이 바람직해 보임.

※ 예산 전용·변경 내역

(단위:천원)

예산과목	예산액	지출액 (기원인행위)	집행잔액	전용액	변경액
정책사업) 주민만족 민원행정 서비스 구현 단위사업) 원스톱 민원실 운영 세부사업) 맞춤형 민원서비스 지원 편성목) 207 연구개발비 통계목) 02 전산개발비	66,000	11,000	55,000	△55,000	
정책사업) 주민만족 민원행정 서비스 구현 단위사업) 원스톱 민원실 운영 세부사업) 맞춤형 민원서비스 지원 편성목) 405 자산취득비 통계목) 01 자산및물품취득비	75,250	40,755	34,495		△17,762
정책사업) 주민만족 민원행정 서비스 구현 단위사업) 원스톱 민원실 운영 세부사업) 스마트 민원 서비스 시스템 운영 편성목) 405 자산취득비 통계목) 01 자산및물품취득비	132,000	117,091	14,909	55,000	17,762

[밝은미래국]

1. 일자리경제과

○ 서초사랑상품권 등 발행 및 운영

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	명시이월액	집행잔액
서초사랑상품권 등 발행 및 운영	3,922,731,000	3,501,796,750	302,500,000	118,434,250

- 서초사랑상품권 등 발행 및 운영사업은 지역사랑상품권 발행을 통해

지역 내 소비를 촉진하고 소상공인 및 지역경제 활성화를 도모하기 위한 사업으로, 상품권 발행에 따른 할인보전금 및 발행수수료 등을 지원하는 사업으로, 2025년 12월 31일 기준 서초사랑상품권은 480억원을 발행하여 477억 2천만원이 판매되어 판매율 99.4%를 나타내고 있으며, 서초땡겨요상품권은 40억원을 발행하여 35억 2,500만원이 판매되어 판매율 88.1%를 나타내고 있음.

(‘25. 12. 31일 기준 / 단위 : 천원)

구 분	발행액	판매액	판매율	비고
서초사랑상품권	48,000,000	47,722,000	99.4%	
서초땡겨요상품권	4,000,000	3,525,000	88.1%	

- 전체 예산액 39억 2,273만 1천원 중 35억 179만 7천원을 집행하고, 3억 250만원을 명시이월, 1억 1,843만 4천원을 집행잔액으로 처리하고, 지출액 중 할인보전금이 31억 3,657만원으로 대부분을 차지하고 있어 실제 상품권 판매 및 사용실적에 따라 집행액이 결정되는 구조임.

※ 지출액 3,501,796,750원에 대한 개략적 지출 내역 현황표 작성

(단위 : 천원)

구 분	합 계	할인보전금	발행수수료	사무관리비
합 계	3,501,796	3,136,570	324,306	40,920
서초사랑상품권	2,916,662	2,612,133	302,526	2,003
서초땡겨요상품권	585,134	524,437	21,780	38,917

- 명시이월액 3억 250만원은 서초땡겨요상품권 할인보전금 2억 8,250만원과 홍보비 2천만원으로, 서울특별시의 특별조정교부금 교부 결정이 2025년 11월 26일 이루어짐에 따라 상품권 발행 준비, 운영기관 협의 및 행

정절차 등을 연내 완료하기 어려워 다음연도로 이월한 것으로 설명하고 있고, 따라서 이월된 예산은 다음연도에 사업목적에 맞게 조속히 집행하고, 특히 홍보비는 실제 상품권 판매 및 이용 확대와 연계될 수 있도록 추진할 필요가 있음.

※ 명시이월

(단위 : 천원)

추진사항	사업개요	예산액	집행액	명시 이월
서초사랑 상품권 등 발행	- 목적: 지역경제 활성화를 위한 상품권 발행 및 홍보 - 내용: 서초매통겨요 상품권 할인보전금 및 홍보비 사용 - 예산 : 매통겨요상품권 홍보비(20,000천원) 매통겨요상품권 할인보전금(282,500천원) 이월사유 : 서울특별시로부터 특별조정교부금이 교부(25.11.26.) 결정됨에 따라, 상품권 발행 준비, 운영기관 협의, 행정절차 등을 연내 완료하기 어려워 사업의 안정적이고 효율적인 추진을 위해 해당 예산을 다음 연도로 명시이월함 근거 : 지방재정법 제50조(세출예산의 이월) 제1항. 세출예산 중 경비의 성질상 그 회계연도에 그 지출을 마치지 못할 것으로 예상되어 명시이월비로서 세입·세출예산에 그 취지를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액은 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.	302,500	0	302,500
계		302,500	0	302,500

- 집행잔액 1억 1,843만 4천원은 서초사랑상품권 3,257만 1천원, 서초매통겨요상품권 8,278만 3천원이 대부분을 차지하고 있고, 서초사랑상품권은 구매 취소 및 환불에 따른 할인보전금 감소가 주요 원인이며, 서초매통겨요상품권은 가맹점 점유율 및 소비자 이용률이 기대 수준에 미치지 못하여 할인보전금 등의 집행액이 감소한 것으로 설명하고 있고, 특히 서초매통겨요상품권은 판매율이 88.1%에 그치고 집행잔액도 8,278만 3천원 발생한 만큼, 당초 수요예측 및 예산편성의 적정성을 점검하고 가맹점 확대와 소비자 이용 활성화를 위한 실효성 있는 대책을 마련할 필요가 있음.

※ 집행잔액 내역표

(단위 : 천원)

구 분		예산액	집행액	이월액	집행잔액
합 계		3,922,731	3,501,797	302,500	118,434
사무관리비		64,000	40,920	20,000	3,080
기타보상금	서초사랑상품권	2,947,231	2,914,660		32,571
	서초땡겨요상품권	911,500	546,217	282,500	82,783

- 이를 종합하면, 서초사랑상품권은 99.4%의 높은 판매율을 나타내 사업에 대한 주민 수요가 높은 것으로 보이나, 서초땡겨요상품권은 상대적으로 판매율이 낮고 상당 규모의 집행잔액이 발생하고 있어 상품권별 이용 실적과 수요를 면밀히 분석하여 향후 발행 규모와 할인보전금 예산을 합리적으로 편성하고, 이월 및 집행잔액을 최소화할 필요가 있다고 판단됨.

○ 골목상권 활성화

(단위 : 원)

사업명	전년도이월액	예산현액	지출액	명시이월액	사고이월	집행잔액
골목상권 활성화	407,570,340	2,730,730,340	2,521,192,920	130,000,000	20,660,000	58,877,420

- 골목상권 활성화 사업은 지역별 특성과 상권 여건을 반영한 행사·홍보·경관개선·브랜딩 및 판촉 등을 통해 골목상권의 경쟁력을 높이고 지역경제 활성화를 도모하기 위한 사업으로, 양재아트살롱, 서리풀 아트테리어, 골목상권 경관개선, 상권 브랜딩, 상권 명소화 및 거점포인트 발굴, 상권 활성화 이벤트 및 판촉 프로모션 등을 추진하고 있음.

※ 사업현황

사 업 명	사업개요
양재아트살롱	· 장소 : 양재천 일원(수변무대~영동1교), · 기간 : '25. 3월 ~ 10월(혹서기 미운영) · 사업목적 : 양재천길 로컬브랜드 상권 활성화 및 명소화를 위한 로컬행사 운영을 통해 지역경제 활성화 지원 · 사업내용 : 수공예품, 일상소품 판매, 체험존, 로컬이벤트 등 서울대표 문화마켓 운영 · 규모 : 회당 소상공인 및 공예작가 55팀 참여
서리풀 아트테리어	· 사업내용 : 지역예술가와 연계한 소상공인 가게 내·외부 디자인개선 · 사업기간 : '25.1. ~ 11. · 지원대상 : 소상공인 가게 100개소, 지역예술가 18명 · 지원규모 : 재료비 2,800천원, 예술가 활동비 6,000천원
골목상권 경관개선 사업	서초골목상권 경관개선 ('23.12.~'26.12.) · 장소 : 방배카페골목, 잠원하길 · 내용 : 상권 주·야간 경관개선, 시설물 설치 등 골목상권 아트로드 조성 ('23.12.~'25.09.) · 장소 : 방배역먹자골목, 반포1동 상권 · 내용 : 상권 특성을 반영한 아트로드 조성
상권 브랜딩 구축	· 사업목적 : 상권 스토리를 언어·시각적으로 브랜딩, 상권홍보 및 브랜드 가치 제고 · 사업기간 : '25. 9. ~ 26. 1 · 사업내용 : 신규브랜드 개발(서래마을), 기존브랜드 강화(방배역먹자골목)
상권 명소화 및 거점포인트 발굴	· 사업목적 : 상권 이용객이 모일 수 있는 장소를 발굴하고 명소화 · 사업기간 : '25. 9. ~ 26. 9 · 사업내용 : 양재천길 사이니지 설치, 청계산입구역 경관조명 브랜드 시설물 설치
상권 활성화 이벤트	· 사업목적 : 상권 활성화를 위한 다양한 이벤트 개최하여 지역상권 활성화 도모 · 사업기간 : '25.1. ~ 12. · 사업내용 : 각 상권별 축제 등 이벤트 개최 (잠원하길 신비파티, 청계로와 페스티벌, 방배카페 골목페스타 등)
상권 판촉 프로모션	· 사업목적 : 상권 방문고객의 소비를 유도하여 지역경제 활성화 기여 · 사업기간 : '25.6. ~ 12. · 사업내용 : 상권 행사기간 내 판촉을 위한 할인쿠폰 발행·운영·관리
대학교 연계 상권 활성화	· 사업목적 : 잠재력 있는 미식 소상공인을 발굴하고 전문 컨설팅을 지원하여 창의적 소상공인 양성 · 사업기간 : '25.10. ~ 26. 3. · 사업내용 : 브랜드 진단, 특화메뉴 개발 및 교육, 마케팅 브랜딩
상권 시설물 유지관리 및 설치	· 대 상 지 : 양재천길, 양재말죽거리, 방배사이길, 방배카페골목 등 · 주요내용 : 시설물 전기료·유지보수비, 사인물 설치비 등

- 2025년도에는 양재천길을 중심으로 한 문화마켓 운영, 소상공인 점포 디자인 개선, 방배카페골목·잠원하길 등의 경관개선, 상권별 축제 및 판촉행사, 브랜드 개발 등을 추진하였으며, 이를 통해 상권별 특성

에 맞는 콘텐츠와 시설을 확충하고 지역 상권의 인지도 및 방문객 유입을 높이하고자 한 것으로 보임.

- 전년도 이월액 4억 757만원은 골목상권 특화지원사업과 골목상권 아트로드 조성사업에 사용된 것으로, 골목상권 특화지원사업은 서울시 공모 선정에 따른 사업 준비기간 부족으로 이월하였으며, 아트로드 조성사업은 주민·상인·전문가 의견수렴 및 사업대상지 공간 협의 등에 시간이 소요되고 폭설 및 기온 하강으로 시공이 어려워 이월한 것으로 설명하고 있고, 사업 특성상 관계기관 및 주민 등의 의견수렴과 현장 여건에 따라 사업기간이 장기화될 수 있다는 점은 인정되나, 향후에는 사업 초기부터 추진일정을 보다 면밀히 관리하여 불필요한 이월이 발생하지 않도록 할 필요가 있음.
- 전체 지출액은 25억 2,119만 2천원으로, 공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비 15억 2천만원, 시설비 3억 2,638만 2천원, 공기관 등에 대한 자본적 위탁사업비 3억원, 행사운영비 2억 4,511만원 등으로 집행되었으며, 특히 위탁사업비와 시설비 등의 비중이 높은 만큼 각 사업별 추진실적과 예산 집행성과를 연계하여 관리할 필요가 있음.
- 명시이월액 1억 3천만원은 상권 명소화 및 거점포인트 발굴사업 3천만원과 서초골목상권 경관개선사업 1억원으로, 각각 2026년도 청계산입구역 경관조명 설치사업 및 싸리재공원 일대 지중화사업과 연계하여 추진하기 위해 이월한 것으로 설명하고 있음. 관련 사업과의 연계를 통해 시설물의 중복 설치를 방지하고 사업효과를 높일 수 있다는 점에서 이월의 필요성이 인정될 수 있으나, 향후에는 연계사업의

추진일정과 연계 가능성을 사전에 충분히 검토하여 예산의 효율적인 집행이 이루어지도록 할 필요가 있음.

※ 명시이월 내역표

(단위 : 천원)

추진사항	사업개요	예산액	집행액	명시 이월
상권 명소화 및 거점포인트 발굴	- 목적: 상권 명소 발굴 및 경관개선을 통하여 지역경제 활성화 기여 - 내용: 골목상권 브랜드 디자인을 반영한 브랜드 시설물 설치 - 예산: 사무관리비 30,000천원 이월사유 : '26년도 도로과의 '청계산입구역 경관조명 설치 사업과 연계 추진 위해 이월 처리 근거 : 지방재정법 제50조(세출예산의 이월) 제1항. 세출예산 중 경비의 성질상 그 회계연도에 그 지출을 마치지 못할 것으로 예상되어 명시이월비로서 세입·세출예산에 그 취지를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액은 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.	80,000	25,513	30,000
서초골목상권 경관개선	- 목적: 머물고 싶고 자주 찾고 싶은 상권 조성 - 내용: 상권별 특성을 반영한 주야간 경관개선 시설물 설치 등 - 예산: 시설비 100,000천원 이월사유 : 26년도 싸리재공원 일대 지중화 사업과 연계 추진 위해 이월 처리 근거 : 지방재정법 제50조(세출예산의 이월) 제1항. 세출예산 중 경비의 성질상 그 회계연도에 그 지출을 마치지 못할 것으로 예상되어 명시이월비로서 세입·세출예산에 그 취지를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액은 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.	330,000	225,372	100,000
계		410,000	250,885	130,000

- 사고이월액 2,066만원은 양재천길 사인물 제작·구매와 관련된 사업으로, 공공디자인진흥위원회의 조건부 가결에 따라 계약발주가 지연되어 회계연도 내 집행하지 못한 것으로 설명하고 있음. 공공디자인 심의 등 사전절차에 소요되는 기간을 고려할 필요가 있으나, 향후에는 관련 심의 및 행정절차를 사업 초기부터 충분히 감안하여 계약 및 집행일정을 관리할 필요가 있음.

※ 사고이월 내역표

(단위 : 천원)

추진사항	사업개요	예산액	집행액	사고이월
상권 명소화 및 거점포인트 발굴	- 목적: 상권 명소 발굴 및 경관개선을 통하여 지역경제 활성화 기여 - 내용: 양재천길 사인물 제작·구매 - 예산 : 사무관리비 20,660,000원 이월사유 : 공공디자인진흥위원회 조건부 가결에 따라 계약 발주 지연 근거 : 지방재정법 제50조(세출예산의 이월) 제2항 제1호 회계연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 회계연도 내에 지출하지 못한 경우	80,000	25,513	20,660
계		80,000	25,513	20,660

- 집행잔액은 총 5,887만 7천원으로, 사무관리비 1,666만원, 공공운영비 313만 9천원, 행사운영비 2,488만 9천원, 시설비 1,418만 7천원이며, 대부분 용역 및 행사운영 낙찰차액과 시설물 전기요금 및 설치·철거 과정에서 발생한 지출잔액에 따른 것으로 설명하고 있음. 낙찰차액 등 계약 과정에서 불가피하게 발생하는 잔액이 상당 부분을 차지하고 있어 집행 자체에 특별한 문제는 없는 것으로 보임.

※ 집행잔액 내역표

(단위 : 원)

통계목	집행잔액	사유	비고
계	58,877		
사무관리비	16,660	용역 낙찰차액 및 지출잔액	
공공운영비	3,139	시설물 전기요금 지출잔액	
행사운영비	24,889	상권 축제 등 행사용역 낙찰차액 및 지출잔액	
시설비	14,187		
	특교금 6,559	아트로드 조성 용역 낙찰차액	
	구비 7,628	상권 시설물 설치 및 철거 등 지출잔액	

- 다만, 골목상권 활성화 사업은 행사, 경관개선, 시설물 설치, 브랜딩, 판촉 등 다양한 사업이 개별적으로 추진되고 있어 단순한 예산 집행 실적만으로 사업의 효과를 판단하기 어려운 측면이 있고, 따라서 향후에는 사업별로 참여 상인 수, 행사 방문객, 매출 증감, 상권 이용객 변화, 브랜드 인지도 등 구체적인 성과지표를 설정하여 사업비 투입에 따른 실질적인 상권 활성화 효과를 지속적으로 분석할 필요가 있음.
- 따라서 골목상권 활성화 사업은 지역별 특성을 반영한 행사·경관·브랜딩·판촉사업 등을 통해 골목상권의 경쟁력과 지역경제 활성화를 도모하고 있으며, 전반적인 예산 집행도 사업목적에 따라 이루어진 것으로 보이고, 다만 전년도 이월액과 명시·사고이월액이 발생한 만큼 향후에는 사업별 추진일정과 사전절차를 보다 면밀히 관리하여 이월을 최소화하고, 단순 시설물 설치나 행사 개최에 그치지 않고 실제 방문객 및 매출 증가 등 지역상권에 미치는 효과를 객관적으로 측정·관리할 필요가 있다고 판단됨.

○ 양재 ICT혁신지구 조성

(단위 : 원)

사업명	전년도이월액	예산현액	지출액	사고이월	집행잔액
양재 ICT혁신지구 조성	1,010,705,000	1,543,205,000	597,826,000	84,800,000	860,579,000

- 양재 ICT혁신지구 조성사업은 양재·우면지역을 중심으로 AI·ICT 관련 기업의 성장기반을 마련하고, 연구개발 및 창업지원, 인재양성, 기업성장 환경 조성 등을 통해 양재지역을 AI·ICT 산업의 거점으로 육성하기 위한 사업으로, 양재AI미래융합혁신특구와 양재ICT특정개발진흥지구 조성을 주요 내용으로 하고 있음.

- 2025년도에는 고성능 컴퓨팅 인프라 지원, 양재AI·ICT혁신지구 브랜드 개발, 지구단위계획 변경 용역 등을 추진하였으며, 전년도 이월 사업으로 AI특구 홍보물품 제작, ICT특정개발진흥지구 지정 관련 용역 및 AI앵커시설 조성 관련 용역 등을 집행한 것으로 나타남.
- 전년도 이월액은 10억 1,070만 5천원으로, AI특구 홍보물품 제작비 1,366만 2천원, ICT특정개발진흥지구 지정 관련 용역비 1억 592만 4천원, AI앵커시설 조성 관련 용역비 및 시설비 8억 9,111만 9천원으로 구성되어 있으며, 이 중 AI특구 홍보물품 제작 및 지구 지정 관련 용역은 사업 추진에 따라 집행되었으나, AI앵커시설 조성사업은 이후 사업방식이 변경되면서 대부분 불용된 것으로 나타남.
- 전체 예산 15억 4,320만 5천원중 지출액은 5억 9,782만 6천원, 사고이월액은 8,480만원, 집행잔액은 8억 6,057만 9천원으로, 집행잔액이 전체 예산의 38.5%임.

※ 지출내역표

(단위 : 천원)

구분	집행내역	예산액	집행액
본예산	고성능 컴퓨팅 인프라 지원사업비	220,000	215,600
	양재AI·ICT혁신지구 브랜드명 및 디자인 개발 용역비	55,000	53,350
	양재택지지구단위계획 변경 등 용역비	250,000	149,100
	사무용품 등 구입비	7,500	7,115
전년도 이월예산	AI특구 홍보물품 제작비	13,662	13,662
	ICT특정개발진흥지구 지정 등 용역비	105,924	105,924
	AI앵커시설 조성 용역비 등	891,119	53,075
	합 계	1,543,205	597,826

- 사고이월액 8,480만원은 양재ICT특정개발진흥지구 지정 추진에 따른 지구단위계획 재정비 등 용역의 준공기한이 2026년 2월까지로 회계연도 내에 도래하지 않아 선급금을 제외한 미지출액을 이월한 것으로 설명하고 있는 바, 용역의 준공기한이 다음연도로 예정되어 있어 연도 내 집행이 곤란하였다는 점에서 사업의 진행상황을 고려한 이월로 볼 수 있음.
- 한편, 집행잔액 8억 6,057만 9천원중 AI앵커시설 조성 용역비 및 시설비에서 8억 3,804만 4천원이 발생하여 전체 불용액의 대부분을 차지하고 있으며, 당초 해당 예산은 '양재천 AI스타트업 파크' 신축을 위해 이월하였으나, 2025년 7월 준공된 강남데이터센터 내 건물을 임차하여 우수기업센터를 조성하는 방향으로 사업계획이 변경되면서 설계용역비 5,307만 5천원을 제외한 나머지 예산을 불용한 것으로 설명하고 있음.

※ 집행잔액 내역표

(단위 : 천원)

구분	집행내역	집행잔액	불용사유
본예산	고성능 컴퓨팅 인프라 지원사업비	4,400	낙찰차액
	양재AI·ICT혁신지구 브랜드명 및 디자인 개발 용역비	1,650	낙찰차액
	양재택지지구단위계획 변경 등 용역비	16,100	낙찰차액
	사무용품 등 구입비	385	예산절감액
전년도 이월예산	AI특구 홍보물품 제작비	0	
	ICT특정개발진흥지구 지정 등 용역비	0	
	AI앵커시설 조성 용역비 등	838,044	사업 변경
	합 계	860,579	

- 사업여건 변화에 따라 기존 신축 방식에서 기존 시설 임차 방식으로 사업을 변경한 것은 사업의 효율성과 시설 활용성을 고려한 측면이 있을 수 있으나, 당초 이월한 AI앵커시설 조성 예산 8억 9,111만 9천원 중 약 94%에 해당하는 8억 3,804만 4천원이 불용된 점은 예산편성 및 이월 과정에서 보다 면밀한 사업계획 검토가 필요했음을 보여주는 부분임.
- 아울러, 본예산에서 발생한 집행잔액은 고성능 컴퓨팅 인프라 지원사업비, 브랜드 개발 용역비 및 지구단위계획 변경 용역비의 낙찰차액과 사무용품 구입비의 예산절감액 등으로, 대부분 계약 과정에서 발생한 불가피한 잔액으로 보임.
- 이를 종합하면, 양재 ICT혁신지구 조성사업은 AI·ICT 산업의 성장기반 구축이라는 정책적 필요성이 높은 사업으로 관련 인프라와 기업지원 기반을 지속적으로 확충할 필요가 있으며, 다만 전체 예산의 38.5%에 해당하는 8억 6,057만 9천원이 불용되었고, 그중 대부분이 AI앵커시설 조성사업의 계획 변경에 따른 것인 만큼, 향후에는 사업계획 변경 가능성과 시설 확보방안 등을 사전에 면밀히 검토하여 예산을 편성하고, 대규모 이월사업에 대해서는 사업 추진상황을 정기적으로 점검하여 불필요한 이월 및 불용이 발생하지 않도록 관리할 필요가 있다고 판단됨.

○ 강남역 9번출구 환경개선

(단위 : 원)

사업명	전년도이월액	예산현액	지출액	사고이월	집행잔액
강남역 9번출구 환경개선	600,000,000	600,000,000	99,650,000	494,990,000	5,360,000

- 강남역 9번출구 환경개선사업은 강남역 일대에 상권과 문화가 결합된 공간

을 조성하여 서울을 대표하는 글로컬 상권으로 육성하고, 강남역9번출구 및 바람의 언덕 일대의 환경을 개선하기 위한 사업으로, 디자인 월·오픈스페이스·휴게공간 조성 및 통합지주 설치 등을 주요 내용으로 하고 있음.

- 2025년에는 강남역 9번출구 일대 환경개선사업의 구조 및 주변 환경 조사용역과 서초 주요 거점 상징물 명소화 기획용역을 추진하였으며, 2024년에는 강남역 9번출구 앞 CCTV·가로등·무선중계기 등을 통합한 통합지주 설치를 완료한 것으로 나타나고 있고, 또한 서울시 공모사업인 케미스트리트 강남역 로컬브랜드 상권 육성사업과 연계하여 강남역 일대를 상권 및 문화가 결합된 지역 명소로 조성하고자 하는 것으로 보임.
- 전년도 이월액 6억원은 바람의 언덕 일대 환경개선사업 추진을 위한 예산으로, 강남대로 업그레이드 방안과의 연계 및 서울지하철공사 등 유관기관의 안전성 검토, 전문가 자문 등에 필요한 협의기간을 고려하여 연도 내 집행이 어려워 명시이월한 것으로 설명하고 있는 바, 사업 특성상 관계기관 협의와 안전성 검토 등이 선행되어야 하는 점을 고려하면 이월의 사유는 인정될 수 있으나, 향후에는 관계기관 협의 및 사전절차를 조기에 추진하여 사업기간을 효율적으로 관리할 필요가 있음.

※ 명시이월

(단위 : 천원)

사업명	사업내용	예산액	집행액	명시이월
강남역 9번출구 환경개선	▶ 바람의 언덕 일대 환경개선 - 이월사유 : 강남역 9번 출구 환경개선 계획이 강남대로 업그레이드 방안과 연계 추진으로 협업 회의를 필요했으며, 서울지하철공사 등 유관기관의 안전성 검토 협의 및 전문가 자문 필요성이 있어 명시이월 함 - 법적근거 : 지방재정법 제50조 경비의 성질상 그 회계연도에 그 지출을 마치지 못할 것으로 예상되어 명시이월비로서 세출예산에 그 취지를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액	600,000	0	600,000
계		600,000	0	600,000

- 2025년도 지출액은 9,965만원으로, 강남역 9번출구 일대 환경개선 사업 구조 및 주변 환경 조사용역 4,750만원과 서초 주요 거점 상징물 명소화 기획용역 5,215만원을 집행한 것으로 나타나고 있고, 해당 용역을 통해 향후 강남역 일대 환경개선 및 상징물 조성을 위한 기본방향을 마련한 것으로 보임.

※ 지출내역표

(단위 : 천원)

구분	집행내역	예산액	집행액	집행잔액
강남역 9번출구 환경개선	- 강남역 9번출구 일대 환경개선사업 구조 및 주변 환경 조사용역		47,500	
	- 서초 주요거점 상징물 명소화 기획 용역		52,150	
합 계		105,010	99,650	5,360

- 한편 사고이월액은 4억 9,499만원으로, 예술의전당 교차로 및 강남역 디자인 조형물 설치용역과 강남역 일대 환경개선공사 등을 추진하였으나 연도 내 준공이 어려워 이월한 것으로 설명하고 있는 바, 공사 및 조형물 설치의 현장 여건과 공정에 따라 사업기간이 변동될 수 있다는 점을 고려할 수 있으나, 대규모 예산이 사고이월된 만큼 다음연도에는 사업을 조속히 완료하여 이월사업의 장기화를 방지할 필요가 있음.

※ 사고이월

(단위 : 천원)

사업명	사업내용	예산액	집행액	사고이월
강남역 9번출구 환경개선	▶ 바람의 언덕 일대 환경개선 - 이월사유 : (문화관광과) 예술의전당 교차로 및 강남역 디자인 조형물 설치 용역 및 강남역 일대 환경개선공사(관객석, 보도블럭) 시행하였으나 연내 준공이 불가하여 사고이월함. - 법적근거 : 지방재정법 제50조(세출예산의 이월) 제2항 제1호, 회계연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 회계연도 내에 지출하지 못한 경우	494,990	0	494,990
계		494,990	0	494,990

- 특히 명시이월된 6억원 중 2025년도에 9,965만원을 집행하고 다시 4억 9,499만원을 사고이월한 것으로 나타나, 당초 사업계획 수립부터 관계기관 협의, 설계·용역 및 공사 추진까지 전체 사업일정을 보다 면밀하게 관리할 필요가 있고, 사업의 연속성 측면에서는 불가피한 부분이 있을 수 있으나, 명시이월 이후 다시 사고이월이 발생한 만큼 향후에는 사전절차와 공사기간 등을 충분히 고려하여 회계연도 내 집행 가능성을 높일 필요가 있음.
- 집행잔액은 536만원으로, 전액 용역 낙찰차액 및 지출잔액에 따른 것으로 나타나고 있어 그 규모가 전체 예산에 비해 크지 않고 계약 과정에서 발생한 불가피한 잔액으로 보이고, 따라서 강남역 9번출구 환경개선사업은 강남역 일대를 상권과 문화가 결합된 지역 명소로 조성하기 위한 사업으로서 지역경제 및 도시경관 개선 측면에서 사업의 필요성이 인정되고, 다만 전년도 이월액 6억원에 이어 사고이월액 4억 9,499만원이 발생하여 사업 추진이 장기화되고 있는 만큼, 향후에는 관계기관 협의 및 안전성 검토 등 사전절차를 조기에 완료하고 공사 및 시설조성 일정을 체계적으로 관리하여 이월을 최소화하고 사업성과가 조기에 가시화될 수 있도록 추진할 필요가 있다고 판단됨.

○ 우수기업센터 조성

(단위 : 원)

사업명	예비비 사용액	예산현액	지출액	집행잔액
우수기업센터 조성	361,708,000	5,986,276,000	5,737,547,350	5,360,000

- 우수기업센터 조성사업은 양재·개포 AI·ICT 산업 생태계 활성화 및

우수기업의 집적·육성을 위하여 서초AICT 우수기업센터를 조성하는 사업으로, 양재대로 12길 56 A동에 기업입주공간 40개실을 비롯하여 전산실, 컨퍼런스홀, 회의실, 휴게라운지 등을 조성하고, 입주기업에 저렴한 임대공간 및 회의시설 등을 제공하는 사업임.

- 제출된 자료에 따르면, 동 사업의 지출액은 총 5,737,547천원으로, 우수기업센터 임차료 879,098천원, 유지관리비 354,832천원, 조성공사 및 인테리어 1,778,463천원, 감리비 21,970천원, 시설부대비 14,201천원, 홍보·회의·영상장비 및 비품 구입 691,033천원, 임차보증금 1,997,950천원 등으로 집행된 것으로 확인됨.

※ 지출내역표

(단위 : 천원)

구분	집행내역	집행액
사무관리비	우수기업센터 임차료	879,098
공공운영비	우수기업센터 유지관리비	354,832
시설비	우수기업센터 조성 공사 및 인테리어	1,778,463
감리비	우수기업센터 조성 공사 감리	21,970
시설부대비	우수기업센터 시설부대경비	14,201
자산및물품취득비	우수기업센터 홍보·회의·영상장비 및 비품 구매	691,033
기타자본이전	우수기업센터 임차보증금	1,997,950
	합 계	5,737,547

- 특히 당초 예산에 편성되지 않았던 361,708천원의 예비비를 사용한 사유에 대하여는 서초AICT 우수기업센터 리모델링 공사 추진 과정에서 당초 계획보다 임차범위가 확대되고 장비 구입비 등이 추가로 발생함에 따라 2025년 12월 임대료 219,775천원 및 관리비 141,933천원의 부족분을 충당하기 위한 것이라고 설명하고 있음.

- 다만, 예비비는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산 초과지출에 충당하기 위한 것으로서, 당초 사업계획 수립 단계에서 임차범위 및 시설 조성에 필요한 소요비용을 충분히 산정할 수 있었는지 여부에 대해서는 확인이 필요하고, 특히 우수기업센터 조성사업과 같이 시설 임차 및 리모델링, 장비구입 등이 수반되는 사업의 경우 사업 추진 과정에서 소요되는 임차료·관리비 등의 규모를 사전에 보다 면밀하게 검토하여 예산을 편성할 필요가 있다고 판단됨.
- 따라서 우수기업센터 조성사업은 양재·개포 AI·ICT 산업 기반을 강화하고 관련 우수기업을 유치·지원하기 위한 사업으로서 사업의 필요성은 인정되며, 제출된 자료상 주요 사업비도 시설 조성, 임차보증금, 임차료 및 장비·비품 구입 등에 집행된 것으로 보이고, 다만 당초 사업계획 수립 이후 임차범위 확대 등에 따라 361,708천원의 예비비를 사용한 점은 예산편성의 정확성과 사업계획의 면밀성 측면에서 점검이 필요하다고 사료됨.

○ 동행일자리사업

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
동행일자리사업	3,871,204,000	2,985,935,980	99,227,963	786,040,057

- 동행일자리사업은 저소득층 및 취업취약계층에게 근로기회를 제공하여 생계안정을 지원하고, 공공서비스 지원·취약지역 환경정비·안심 보행환경 조성 등을 추진하는 사업으로, 2025년 총사업비는 3,871,204천원이며 시비 2,116,990천원, 구비 1,754,214천원으로 구성되어 있음.

- 총 지출액은 2,985,936천원으로, 대부분이 기간제근로자등보수 등 참여자 인건비로 집행된 것으로 확인되고, 사업 특성상 참여자의 모집 및 중도포기·결원 여부가 집행률에 직접적인 영향을 미치는 구조이며, 제출자료에서도 결원 발생에 따라 총 15회의 추가모집을 실시하였다고 설명하고 있음.

※ 지출내역표

(단위 : 천원)					
예산과목	예산현액	지출액	집행잔액	지출내역	비고
계	3,871,204 시 2,116,990 구 1,754,214	2,985,936 시 2,017,762 구 968,174	885,268 시 99,228 구 786,040		
기간제근로 자등보수 (101-04)	3,853,404 시 2,105,440 구 1,747,964	2,969,398 시 2,007,032 구 962,366	884,006 시 98,408 구 785,598	- 동행일자리 사업 인건비	2,969,397
사무관리비 (201-01)	16,500 시 11,550 구 4,950	15,329 시 10,730 구 4,599	1,171 시 820 구 351	- 폭염대비 안전용품 구매 - 한파대비 방한용품 구매 - 동행일자리 사무용품 구매	5,799 8,278 1,251
시책추진 업무추진비 (203-03)	구 1,300	구 1,209	구 91	- 사업 간담회 등 업무추진비	1,209

- 다만, 총 집행률은 77.1%로 885,268천원의 집행잔액이 발생하였으며, 최근 3년간 집행률도 72.0%, 76.9%, 77.1%로 나타나 일정 규모의 집행잔액이 반복되고 있고, 특히 구비 집행잔액 786,040천원은 구비 예산현액 1,754,214천원의 약 44.8%에 해당하는 상당한 규모로, 전체 예산을 기준으로 한 불용률 20.3%만으로는 구비 집행상황을 충분히 설명하기 어려움.

※ 최근 3개년 예산 집행현황

(단위 : 천원)

구 분	2023년 (상·하반기)	2024년 (상·하반기)	2025년 (상·하반기)	비고
예산편성액 (예산현액)	3,476,278 (4,196,880)	3,343,996 (3,613,528)	3,513,728 (3,871,204,000)	*예산현액은 보조금 실교부액 반영예산액
집행액 (집행율)	3,019,817 (72.0%)	2,777,759 (76.9%)	2,985,936 (77.1%)	*집행율은 예산현액 기준

※ 집행잔액 내역표

(단위 : 천원)

예산과목	예산현액	지출액	집행잔액	비고
계	3,871,204 시 2,116,990 구 1,754,214	2,985,936 시 2,017,762 구 968,174	885,268 시 99,228 구 786,040	
기간제근로자등보수 (101-04)	3,853,404 시 2,105,440 구 1,747,964	2,969,398 시 2,007,032 구 962,366	884,006 시 98,408 구 785,598	
사무관리비 (201-01)	16,500 시 11,550 구 4,950	15,329 시 10,730 구 4,599	1,171 시 820 구 351	
시책추진업무추진비 (203-03)	구 1,300	구 1,209	구 91	

- 집행잔액 발생사유로 제시된 참여자 중도포기·결원, 소득·재산기준에 따른 자격배제 등은 인건비 중심 사업의 특성상 일정 부분 불가피한 측면이 있으나, 이러한 현상이 매년 반복되고 있는 만큼 단순히 추가 모집을 확대하는 것보다는 신청자 대비 자격배제율, 실제 참여율, 중도포기율 및 근무일수 등을 분석하여 적정 참여인원과 인건비를 산정하는 등 예산편성의 정확성을 높일 필요가 있음.

- 또한 서초구가 취업취약계층 지원 확대를 위해 매칭비율보다 구비 부

담을 높여 추가인원을 지원한 점은 사업취지 측면에서 긍정적이나, 실제 참여수요가 충분하지 않을 경우 추가 편성된 구비가 불용될 가능성이 있으므로 향후에는 실제 참여수요를 고려하여 구비 추가편성 규모를 탄력적으로 조정할 필요가 있고, 한편 시비 실제 교부액이 본예산보다 357,476천원 증가하여 구비 부담이 감소하였다는 설명은 집행잔액 발생의 요인으로 볼 수 있으나, 시비 증액과 실제 구비 절감액의 구체적인 관계를 제시할 필요가 있고, 보조금반납금 99,227천원은 사업 종료 후 발생한 시비 집행잔액을 반납한 것으로 보임,

- 따라서 동행일자리사업은 취업취약계층의 일자리 및 생계안정을 지원한다는 측면에서 사업의 필요성이 인정되며, 결원 발생에 대응하기 위해 지속적으로 추가모집을 실시한 점은 긍정적으로 보이고, 다만 집행률이 77.1%에 그치고 구비 집행잔액이 786,040천원으로 구비 예산의 약 44.8%에 달하는 점을 고려할 때, 반복적인 집행잔액 발생 원인을 면밀히 분석하고 향후 참여수요에 부합하는 적정 예산을 편성할 필요가 있으며, 특히 참여자 모집·자격배제·중도포기 등의 자료를 활용하여 인건비를 합리적으로 산정하고, 구비 추가편성 및 시비 교부액 변동을 반영한 재원별 집행계획을 보다 정교하게 수립할 필요가 있다고 사료됨.

○ 기본경비

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
기본경비	532,080,000	357,107,992	174,972,008

- 기본경비는 밝은미래국 소속 5개 부서, 정원 123명의 직원에 대한 특근매식비 등 사무관리비와 국내여비, 부서운영업무추진비 등 국 운영에 필요한 공통 행정운영경비로 편성된 것으로, 부서의 원활한 업무 수행을 위한 필수적 경비로 2025년도 예산현액은 532,080천원이며, 358,108천원을 집행하여 집행률은 67.3%, 집행잔액은 173,972천원으로 나타나고 있고, 특히 사무관리비는 91.4%가 집행된 반면, 국내여비는 예산현액 246,000천원 중 96,120천원만 집행되어 집행률이 39.0%에 불과하고 149,880천원의 잔액이 발생하여 전체 집행잔액의 대부분을 차지하고 있음.

※ 2025회계연도 예산 집행내역

(단위 : 천원)

예산과목		예산현액	지출액	집행잔액	집행률
기본경비	소 계	532,080	358,108	173,972	67.3%
	사무관리비	281,280	257,188	24,092	91.4%
	국내여비	246,000	96,120	149,880	39%
	부서운영업무추진비	4,800	4,800	0	100%

- 국내여비 집행잔액은 당초 국 정원 123명과 연간 100일의 출장일수를 기준으로 예산을 편성하였으나 실제 출장수요가 당초 예상보다 적어 발생한 것으로 설명하고 있는 바, 기본경비의 국내여비는 사업 추진에 따라 집행규모가 달라질 수 있다는 점에서 일정 부분 불용 발생이 불가피하나, 실제 집행률이 39%에 그친 점을 고려하면 당초 예산 편성 단계에서 실제 출장수요 및 전년도 집행실적을 보다 면밀히 반영할 필요가 있었던 것으로 보임.
- 다만, 이러한 집행결과를 반영하여 2026년도 국내여비를 246,000천원에서 171,000천원으로 75,000천원 감액하고, 기준일수를

100일에서 75일로, 기준인원을 123명에서 114명으로 조정한 것은 전년도 집행실적을 반영하여 불용을 최소화하려는 조치로 볼 수 있음.

※ '26년 예산 감편성(국내여비 기준 일수 및 인원수 조정을 통해 감편성 △75,600천원)

연 도	2025년		2026년	
예산현액 (국내여비)	532,080천원 (246,000천원)		456,480천원 (171,000천원)	
국내여비 기준 일수 및 인원수	기준 일수	기준 인원수	기준 일수	기준 인원수
	100일	123명	75일	114명

- 한편, 2025년도 기본경비 예산현액 532,080천원은 2024년 381,470천원보다 150,610천원 증가한 규모로, 이에 대해 2024년에는 밝은미래국 소속 4개 부서, 정원 109명을 기준으로 편성하였으나, 2025년에는 교육지원과의 소속 변경 등에 따라 5개 부서, 정원 123명을 기준으로 편성하였다는 설명으로, 따라서 부서 수가 1개 증가하고 기준 정원이 14명 증가한 점은 예산 증액의 주요 요인으로 인정할 수 있음.
- 이를 종합하면, 기본경비는 밝은미래국의 조직 운영과 소속 직원의 업무수행을 위한 필수적인 행정운영경비로서 편성의 필요성은 인정되나, 2025년 집행률이 67.3%에 그치고 국내여비에서 149,880천원의 잔액이 발생하는 등 불용 규모가 상당한 수준인 만큼, 향후에는 전년도 집행실적과 실제 출장수요 등을 보다 정확하게 반영하여 예산을 편성할 필요가 있음. 이러한 점에서 2026년 국내여비를 감액한 것은 적절한 개선조치로 보이고, 향후에도 실제 수요에 부합하는 예산을 편성하여 불용을 최소화할 필요가 있다고 사료됨.

2. 아동청년과

○ 결식우려아동 급식지원

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
결식우려아동 급식지원	2,327,196,000	2,209,113,570	21,660,000	96,422,430

- 결식우려아동 급식지원사업은 저소득층 및 결식우려가 있는 18세 미만 아동 등을 대상으로 급식카드 또는 단체급식을 지원하여 결식을 예방하고 아동의 건강한 성장을 지원하기 위한 사업으로, 2025년에는 급식카드 584명과 지역아동센터 8개소 이용 아동 등을 대상으로 1식당 9,500원을 지원한 것으로 확인됨.
- 2025년도 예산현액은 2,327,196천원, 지출액은 2,209,114천원으로, 예산현액 대비 집행률은 약 94.9%이며, 보조금 반납금 21,660천원을 제외한 집행잔액은 96,422천원으로 나타나고, 지출액은 국비 221,488천원, 시비 993,301천원, 구비 994,325천원으로 구성되어 있으며, 대부분이 결식우려아동에 대한 급식 지원에 집행된 것으로 보임.
- 보조금 반납금 21,660천원은 대상 아동의 급식카드 미사용액 21,010천원과 단체급식소 사업비 정산에 따른 반납액 649천원으로 설명하고 있고, 재원별로 국비 21,603,000원 시비 57,000원으로 확인됨.

※ 결식아동 급식지원 지출내역 현황표

(단위 : 원)

지원대상	재원	예산현액(가)	지출액(나)	보조금반납금(다)	미교부액	집행잔액(라) =(가)-(나)-(다)
학기 중 토·공휴일 중식	국비(교육청)	338,580,000	221,488,000	21,603,000	95,489,000	95,489,000
연중석식, 방학 중 중식	시비(서울시)	993,358,000	993,301,000	57,000		0
	구비(자체)	995,258,000	994,324,570			933,430
총 계		2,327,196,000	2,209,113,570	21,660,000	95,489,000	96,422,430

- 한편, 집행잔액 96,422천원은 예산현액에서 지출액과 보조금 반납금을 차감하여 산출된 것으로, 이 중 국비 관련 잔액이 대부분을 차지하고 있는 바, 회신에서는 국비가 학기 중 토·공휴일 중식에 한하여 지원되나, 대상 아동이 가정에서 식사하는 등의 사유로 실제 급식지원이 필요하지 않아 미집행된 것으로 설명하고 있음.

※ 예산현액 대비 집행잔액

(단위 : 원)

구 분	예산현액(가)	지출액(나)	보조금반납금(다)	집행잔액(라)= (가)-(나)-(다)
결식우려아동 급식지원	2,327,196,000	2,209,113,570	21,660,000	96,422,430

- 국비 재원 대상은 학기 중 토·공휴일 중식비 지원으로, 국비의 경우 이전 분기 집행잔액 및 해당 분기 동별 수요 조사 결과에 따라 소요 예산을 분기별로 교부 신청함에 따라 실제 사업 수요에 맞게 보조금이 조정되어 국비 미교부액 95,489천원 발생한 것으로 설명됨.
- 따라서 결식우려아동 급식지원사업은 결식아동의 식사 제공을 통해 기본적인 생활을 보장하고 건강한 성장을 지원하는 사업으로서 사업의 필요성이 인정되며, 전체 집행률도 94.9%로 비교적 양호한 수준으로 보임.

○ 청소년부모 아동양육비 지원 사업

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
청소년부모 아동양육비 지원 사업	4,200,000	0	1,050,000	3,150,000

- 청소년부모 아동양육비 지원사업은 부모 모두 24세 이하이면서 자녀를 함께 양육하고, 중위소득 63% 이하인 청소년부모 가구를 대상으로 자녀 1명당 월 25만원의 아동양육비를 지원하여 자녀양육 부담을 완화하고 청소년부모 가구의 생활 안정을 지원하기 위한 사업으로, 법적 혼인관계뿐만 아니라 사실혼 관계도 지원대상에 포함하고 있음.
- 2025년도에는 서초구에서 지원요건을 충족하는 청소년부모 가구가 발생하지 않아 지출액이 전무한 것으로 설명하고 있음. 따라서 지출액이 전무한 것은 예산 미집행에 따른 단순한 집행부진이라기보다 지원대상 자체가 발생하지 않은 데 따른 것으로, 사업의 대상자 특성을 고려할 때 불가피한 측면이 있고, 특히 서초구뿐만 아니라 강남·송파 등 일부 자치구에서도 지원대상자가 발생하지 않은 것으로 나타나 사업대상 규모 자체가 제한적인 것으로 보임.
- 보조금 반납금 1,050천원은 2025년도에 실제 교부받은 국·시비 보조금으로, 지원대상자가 발생하지 않아 전액 집행하지 못하고 사업 종료 후 반납한 것으로 설명하고 있고, 따라서 부적정 집행이나 사업추진 과정의 문제로 발생한 반납금이라기보다는 지원대상 미발생에 따른 보조금 정산반납금으로 보는 것이 타당함.

- 이에 서울시에서는 2026년부터 사업대상 규모 자체가 제한적임을 고려하여 지원대상자 신청이 발생한 경우에 한하여 시비를 재배정하는 방식으로 제도를 개선한 것으로 보이며, 이는 실제 수요에 기반하여 예산을 운용한다는 측면에서 적절한 조치로 판단됨.

○ 아동복지시설 경계선지능아동 자립지원

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
아동복지시설 경계선지능아동 자립지원	5,250,000	385,000	1,365,000	3,500,000

- 아동복지시설 경계선지능아동 자립지원사업은 사회적 적응에 어려움이 있는 경계선지능아동에게 맞춤형 사례관리서비스를 제공하여 사회적 자립을 지원하기 위한 사업으로, 종합심리검사 결과 지능지수 71~84의 경계선지능으로 진단받은 아동복지시설 보호아동을 대상으로 1회기당 35천원, 최대 50회기의 서비스를 지원하는 사업임.
- 2025년도 예산현액은 5,250천원이나 실제 교부액은 1,750천원이며, 이 중 385천원을 집행하고 1,365천원을 보조금으로 반납한 것으로 나타나고 있고, 실제 지출액은 지원아동 1명에게 35천원씩 11회의 사례관리서비스를 제공한 비용으로 확인됨.

※ 2025년 집행내역

(단위 : 천원)

예산현액 (가)	실교부액	지출액 (나)	보조금 반납액 (다)	집행잔액 (라)= (가)-(나)-(다)	지출내역
5,250	1,750	385	1,365	3,500	- 1명 × 35,000원 × 11회 = 385,000원

- 보조금 반납액 1,365천원은 당초 1명에게 최대 50회기까지 지원할 목적으로 교부받은 1,750천원 중 사업대상 아동이 시설에서 중도 퇴소함에 따라 11회기, 385천원만 집행하고 나머지를 반납한 것으로 설명하고 있고, 따라서 반납금은 부적정 집행 등에 따른 것이 아니라 지원대상자의 중도 퇴소라는 불가피한 사유로 발생한 것으로 보임.
- 한편, 집행잔액은 3,500천원으로 예산현액 5,250천원의 66.7%에 해당하여 불용률이 상당히 높은 수준으로, 이는 당초 경계선지능아동 3명분, 1명당 1,750천원을 편성하였으나 실제 지원대상 아동이 1명에 그쳤기 때문으로 설명하고 있으며 즉, 예산 자체의 집행부진보다는 사업대상 아동의 규모가 당초 예상보다 감소한 데 따른 구조적인 잔액으로 판단됨.
- 다만, 최근 3개년 집행현황을 보면 2023년에는 예산현액 7,000천원 중 2,170천원을 집행하고 1,330천원을 반납하였으며, 2024년에는 실교부액 1,750천원을 전액 집행하였으나, 2025년에는 다시 385천원만 집행하는 등 연도별 집행실적의 편차가 큰 것으로 나타나고 있고, 특히 2024년 이후 실교부액이 1,750천원으로 동일한 반면 실제 지원대상 및 집행액은 변동하고 있어, 최근 실제 대상자 수를 고려한 예산 산정이 필요해 보임.

※ 최근 3년('23~'25) 집행현황

(단위 : 천원)

연도	예산현액 (가)	실교부액	지출액 (나)	보조금 반납액 (다)	집행잔액 (라)= (가)-(나)-(다)
2023	7,000	3,500	2,170	1,330	3,500
2024	5,250	1,750	1,750	0	3,500
2025	5,250	1,750	385	1,365	3,500

- 따라서 본 사업은 경계선지능아동의 특성에 맞는 사례관리서비스를 제공하여 시설 보호아동의 사회적 적응과 자립을 지원한다는 점에서 사업의 필요성이 인정되며, 2025년 집행잔액 및 보조금 반납은 지원대상 아동 감소와 대상자의 시설 중도 퇴소에 따른 것으로 불가피한 측면이 있음.
- 부서의견에 따르면, 2026년도부터는 지원대상자 감소에 따른 반복적인 불용액 발생을 방지하기 위해 예산을 사전에 편성하지 않고, 대상자 발생 시 서울시에 예산을 신청하여 지원하는 방식으로 변경하였음을 회시함.

3. 교육지원과

○ 미래교육지구 운영

(단위 : 원)

사업명	전년도 이월액	예산현액	지출액	사고이월	집행잔액
미래교육지구 운영	40,215,000	640,215,000	567,388,910	39,792,000	33,034,090

- 미래교육지구 운영사업은 자치구와 교육(지원)청 간 협력체계를 구축하여 지역의 교육여건과 특성을 반영한 교육사업을 추진하고, 학생의 배움과 성장을 지원하기 위한 사업으로, 교육과정 운영·지원, 학생성장 지원체계 구축, 지역연계 협력 강화 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 2025년도 예산현액은 전년도 이월액 40,215천원을 포함하여 640,215천원이며, 이 중 567,389천원을 지출하고 39,792천원을 사고이월하여 33,034천원의 집행잔액이 발생한 것으로 나타남.

※ 지출내역 현황

(단위 : 천원)

통계목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	지출내역
합 계	640,215	567,389	39,792	33,034	
사무관리비	68,300	42,704	-	25,596	• 어린이 작품 화보집 제작 • 지역특화사업소 운영비 • 사무용품 구매 및 홍보물 제작 등
공공운영비	7,700	6,755	-	945	• 지역특화사업소 관리비-통신비 등
행사운영비	147,215	100,934	39,792	6,489	• 서초 방학캠프, 토요 키즈 도슨트 투어 운영 등
업무추진비	3,000	2,996	-	4	• 미래교육추진단 회의 운영 등
민간경상 사업보조	294,000	294,000	-	-	• 공모사업(5개) 운영
교육기관에 대한보조	120,000	120,000	-	-	• 학교선택제 사업 운영

- 전년도 이월액 40,215천원은 「2024~2025 서초구 겨울방학 캠프」 사업비로, 시교육청의 사업계획 심사를 거쳐 보조금을 교부받아 추진하는 사업의 특성상 겨울방학 기간에 사업을 운영하고 사업 종료 후인 2025년 2월에 지출이 가능하여 전년도 예산을 이월한 것으로 설명하고 있으며, 사업시기상 회계연도 말에 사업이 진행되는 불가피한 측면은 있으나, 매년 겨울방학 사업이 반복되는 경우 사업시기와 회계연도를 고려한 예산편성 및 집행계획을 보다 면밀히 수립할 필요가 있음.

- 사고이월액 39,792천원은 「2025~2026 겨울방학 캠프」 사업비로, 2025회계연도 내 용역계약을 체결하여 지출원인행위를 완료하였으나 사업 수행 및 완료가 2026년 2월에 이루어짐. 「지방재정법」 제50제2항⁵⁾ 및 같은 법 시행령 제58조⁶⁾를 관련 규정에 따른 사고이월 요건을 충족

5) 제50조(세출예산의 이월) ② 세출예산 중 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경비의 금액은 사고이월비(사고이월비)로서 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다

1. 회계연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 회계연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비2. 지출원인행위를 위하여 입찰공고를 한 경비 중 입찰공고 후 지출원인행위를 할 때까지 오랜 기간이 걸리는 경우로서 대통령령으로 정하는 경비

한 것으로 보이며 향후에도 계약 및 용역기간 등 법적 요건을 충족하는지 지속적인 관리가 요구됨.

- 한편, 집행잔액은 33,034천원으로 예산현액 640,215천원 대비 약 5.2%수준이며, 전년도 이월액 및 사고이월액을 제외하면 실제 집행실적은 비교적 양호한 것으로 볼 수 있음.

※ 집행잔액 내역

(단위 : 천원)

통계목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액 사유
합 계	640,215	567,389	39,792	33,034	
사무관리비	68,300	42,704	-	25,596	• 어린이 작품 화보집 제작 계약변경 • 사무용품비 및 홍보물 제작비 절감 • 낙찰차액 및 유보액 등
공공운영비	7,700	6,755	-	945	• 지역특화사업소 관리비 절감 • 유보액
행사운영비	147,215	100,934	39,792	6,489	• 낙찰차액 및 유보액
업무추진비	3,000	2,996	-	4	-
민간경상사업보조	294,000	294,000	-	-	-
교육기관에 대한 보조	120,000	120,000	-	-	-

3. 공익·공공 사업의 시행에 필요한 손실보상비로서 대통령령으로 정하는 경비
4. 경상적 성격의 경비로서 대통령령으로 정하는 경비

- 6) 제58조(세출예산의 이월) ① 법 제50조제2항제2호에서 "대통령령으로 정하는 경비"란 다음 각 호의 경비를 말한다.
1. 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」제14조에 따른 입찰참가자격 사전심사방법으로 집행되는 공사에 소요되는 경비
 2. 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」제43조 및 제44조의 규정에 의하여 협상에 의한 계약체결의 방법으로 집행되는 경비
 3. 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」제96조제1항의 규정에 의하여 공고된 공사에 소요되는 경비
 4. 재난복구사업에 소요되는 경비
- ② 법 제50조제2항제3호에서 "대통령령으로 정하는 경비"란 다음 각 호의 경비를 말한다.
1. 보상대상이 되는 토지·물건 등의 조사 및 감정평가가 완료되어 보상절차에 착수하였거나 보상절차가 진행중인 경비
 2. 공사완료 후 존속하는 어업권의 피해에 관한 보상비 등 간접보상비로서 보상에 필요한 감정평가를 위한 용역계약이 체결되었거나 감정평가가 진행중인 경비
 3. 재난복구사업을 위한 보상에 소요되는 경비
- ③ 법 제50조제2항제4호에서 "대통령령으로 정하는 경비"란 기관 또는 시설의 유지·운영에 드는 경비로서 지방자치단체의 장이 정하는 경비를 말한다.<개정 2025.12.2>

- 따라서 미래교육지구 운영사업은 자치구와 교육기관 간 협력을 통해 지역 특성을 반영한 교육사업을 추진하고 학생의 교육 및 성장 지원에 기여한다는 점에서 사업의 필요성이 인정되며, 이월액 역시 겨울방학 캠프라는 사업시기의 특성에 따른 것으로 일정 부분 불가피한 측면이 있으나, 향후에는 교육청의 보조금 교부시기와 사업 추진시기를 사전에 면밀히 조정하여 회계연도 내 집행이 가능한 사업은 당해연도에 완료하고, 불가피한 경우에만 이월이 이루어지도록 예산 및 사업계획을 수립할 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 학교급식 지원

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
학교급식 지원	8,058,400,000	7,437,852,850	620,547,150

- 학교급식 지원사업은 관내 학교에 급식비를 지원하여 성장기 학생들에게 안정적인 급식을 제공하고 건강한 성장과 복지 증진에 기여하기 위한 사업으로, 관내 73개교(유치원 21, 초등학교 23, 중학교 15, 고등학교 12, 특수학교 2)를 대상으로 식재료비 및 인건비 등을 지원하는 사업으로, 교육청 50%, 서울시 30%, 자치구 20%의 재원 분담에 따라 서울시교육청에 예산을 교부하고 있는 것으로 확인됨.
- 2025년도 예산현액은 8,058,400천원, 지출액은 7,437,853천원으로 집행률은 약 92.3%이며, 620,547천원의 집행잔액이 발생하고, 지출액은 전액 '교육기관에 대한 보조'로 집행되었으며, 별도의 세부 통계목 없이 학교

급식 지원을 위한 교육청 교부금으로 집행된 것으로 보임.

- 집행잔액 620,547천원은 당초 예산편성 시 전년도에 교육청이 통보한 자치구별 소요예산을 기준으로 편성하였으나, 실제 집행 과정에서 학생 수 및 수업일수 등의 변동에 따라 교육청의 실제 교부 요청액이 당초 예산보다 감소함에 따라 발생한 잔액으로 설명하고 있음.

※ 집행잔액 620,547,150원에 대한 해당 항목별 집행잔액 세부내역표 및 해당 사유

(단위 : 천원)

통계목	예산현액	지출액	집행잔액	집행잔액 사유
교육기관에 대한 보조	8,058,400	7,437,853 ※ '25.1~12월 교육청 교부 요청액	620,547	• 학교 급식 예산은 전년도에 교육청이 통보한 자치구별 소요예산을 기준으로 편성하지만, 실제 집행 과정에서 학생 수나 수업일수의 증감 등 변경사항이 생겨 집행잔액 발생

- 학교급식비는 학생 수와 수업일수에 따라 실제 소요액이 달라지는 구조이므로, 이러한 변동에 따른 집행잔액 발생은 일정 부분 불가피한 측면이 있고, 특히 자치구가 직접 학교별 급식비를 집행하는 것이 아니라 교육청의 교부 요청에 따라 재원을 교부하는 방식이므로, 자치구 차원에서 최종 집행액을 정확하게 예측하는 데에도 한계가 있는 것으로 보임.
- 따라서 학교급식 지원사업은 성장기 학생들에게 안정적인 급식을 제공하기 위한 필수적인 교육복지사업으로서 사업의 필요성이 인정되며, 2025년도 집행률도 92.3%로 비교적 양호한 수준으로 보이고 있고, 다만, 620,547천원의 집행잔액이 발생한 만큼, 최근 3개년도 반환수입 추이 등 누적데이터를 참고하여 예측가능성을 높여 예산편성의 정확성과 집행의 효

율성을 높일 필요가 있다고 사료됨. 예산편성의 정확성과 집행의 효율성을 높일 필요가 있다고 사료됨.

○ 고등학교 무상교육 지원

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
고등학교 무상교육 지원	357,310,000	145,550,000	211,760,000

- 고등학교 무상교육 지원사업은 가정환경이나 지역·계층에 관계없이 학생들에게 공평한 교육기회를 보장하기 위한 사업으로, 고등학교 전 학년을 대상으로 수업료, 학교운영지원비 및 교과용 도서 구입비 등을 지원하는 사업으로, 교육부 48%, 교육청 47.5%, 서울시 2.25%, 자치구 2.25%의 재원분담에 따라 서울시교육청에 예산을 교부하는 방식으로 추진되고 있음.
- 2025년도 예산현액은 357,310천원, 지출액은 145,550천원으로 집행률은 약 40.7%이며, 211,760천원의 집행잔액이 발생하여 불용률이 59.3%에 이르는 것으로 나타나고 있고, 지출액은 자치구 부담분을 서울시교육청에 교부한 금액으로, 사업 특성상 자치구가 직접 학교에 지원하는 방식은 아닌 것으로 보임.
- 집행잔액 211,760천원은 고등학교 무상교육 지원의 법적 근거인 「지방재정교부금법」 제14조가 2024년 12월 일몰된 이후 2025년 8월 26일 관련 규정이 신설됨에 따라, 2025년도에는 법적 근거가 마련된 이후의 하반기 6개월분에 대해서만 자치구 부담금을 지출하게된 데 따른 것으로 설명하고 있음.

- 따라서 이번 집행잔액은 사업 추진 과정에서의 집행부진이라기보다는 사업의 법적 근거가 회계연도 중 변경됨에 따라 당초 연간분으로 편성한 예산 중 실제 부담의무가 발생한 하반기분만 집행하면서 발생한 잔액으로 보이며, 59.3%라는 높은 불용률에도 불구하고 그 발생원인은 비교적 명확한 것으로 판단되어 사업 자체의 집행부진에 따른 불용으로 보기는 어려움.

- 다만, 향후 동일한 상황의 재발을 방지하기 위해서는 관련 법령의 일몰 여부와 국·시·자치구 간 재원분담 체계 등을 사전에 면밀히 확인하여 법적 근거 및 실제 부담의무가 확정된 범위 내에서 예산을 편성할 필요가 있고, 특히 법령 개정 또는 재정지원 체계 변경 가능성이 있는 사업의 경우 연간 소요액을 일률적으로 편성하기보다는 변동 가능성을 고려한 예산편성 및 추후 조정방안을 검토할 필요가 있음.

※ 3개년도 비교 현황

(단위 : 천원)

통계목	연도	예산현액	지출액	집행잔액
시·군·구 교·육·비 법·정·전 출·금	2025	357,310	145,550	211,760
	2024	330,231	330,231	-
	2023	305,162	305,162	-

○ 도서관 운영 지원

(단위 : 원)

사업명	전년도 이월액	전용	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
도서관 운영 지원	186,904,000	185,000,000	11,295,976,000	10,981,734,880	1,015,810	313,225,310

- 도서관 운영 지원사업은 구립도서관의 안정적인 운영을 지원하여 주민에게 다양한 지식정보와 독서문화 서비스를 제공하고 지역사회 독서문화 진흥에 기여하기 위한 사업으로, 관내 구립도서관 10개관을 대상으로 인건비·운영비·자료구입비 지원, 시설 유지보수 및 장비 구입, 개관시간 연장 및 독서문화 프로그램 등을 추진하는 사업임.
- 2025년도 예산현액은 11,295,976천원으로, 전년도 이월액 186,904천원과 예산 전용액 185,000천원이 포함되어 있으며, 이중 10,981,735천원을 지출하고 보조금 1,016천원을 반납하여 313,225천원의 집행잔액이 발생한 것으로 나타남.
- 전년도 이월액 186,904천원은 2024년 12월 18일 교부된 서울시 특별조정교부금으로 추진하는 장애인 편의제공 무인정보단말기 교체사업에 소요되는 사업비로, 교부시기가 회계연도 말인 12월로, 기기 선정·계약·설치 및 검수 등 사업절차를 연도 내 완료하기 어려워 2025년으로 이월한 것으로 설명하고 있고, 사업의 성격과 교부시기를 고려할 때 연도 내 집행이 곤란했다는 사유는 인정될 수 있으며, 「지방재정법」 제50조에 따른 이월 절차에 따라 처리한 것으로 보임.
- 예산 전용액 185,000천원은 「서초책있는거리 조성」의 행사운영비에서 「도서관 운영 지원」의 민간위탁금으로 전용한 것으로, 「지방재정법」 제49조⁷⁾ 및 같은 법 시행령 제55조⁸⁾를 근거로 제시하고 있고, 이는 당

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

② 제1항에도 불구하고 지방자치단체의 장은 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 전용할 수 없다.<신설 2020.6.9.>

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

③ 지방자치단체의 장이 제1항에 따라 전용을 한 경우에는 분기별로 분기만료일이 속하는 달의 다음 달 말일까지 그 전용 내역을 지방의회에 제출하여야 한다.<신설 2020.6.9.>

④ 제1항에 따라 전용한 경비의 금액은 세입·세출결산서에 명시하고, 그 이유를 적어야 한다.

8) 제55조(예산의 전용) ① 법 제49조제1항의 규정에 의하여 다음 각 호의 비용을 제외한 예산은 각 정책사업 내에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 다른 비목에 전용할 수 있다.<개정 2007.12.13, 2011.9.6, 2012.2.29,>

초 행사운영비로 편성된 재원을 ‘여행하는 서재’ 확대 운영에 필요한 민간위탁금으로 변경하여 사용한 것으로, 사업 간 예산의 효율적인 조정을 위한 전용으로 볼 수 있음.

- 또한 2025년은 ‘여행하는 서재’ 운영 첫해로, 이동형 도서관의 수요가 많고 이용자들의 만족도가 높아서, 확대운영이 필요하여 민간위탁금으로의 전용이 불가피 했던 것으로 보임.
- 지출액은 총 10,981,735천원으로, 구립도서관 10개관의 인건비·운영비·자료구입비, 시설 유지관리 및 각종 독서문화사업 등에 집행된 것으로 나타나고 있고, 다만 제출된 지출내역표에는 전체 지출액에 대한 세부 통계목별 내역이 충분히 제시되지 않고 있어, 인건비, 운영비, 자료구입비, 시설비, 민간위탁금 등 주요 항목별 예산액·지출액·잔액을 구분하여 제시할 필요가 있음.

※ 지출액 10,981,734,880원에 대한 개략적 항목별 지출내역 현황표 (단위 : 원)

통계목	예산현액	지출액	집행잔액	주요 집행내용
합 계	11,295,976,000	10,981,734,880	313,225,310	
사무관리비	5,500,000	5,500,000	-	• 평가위원자문수당, 홍보물품구입 등
시책추진 업무추진비	300,000	300,000	-	• 도서관 운영 간담회
민간위탁금	10,314,424,000	10,089,784,000	224,640,000	• 구립도서관 인건비·운영비 • 개관시간 연장 및 공공도서관 운영지원 • 독서문화행사 추진 등
시설비	140,000,000	127,657,940	12,342,060	• 구립도서관 시설 개보수
민간위탁 사업비	622,848,000	622,848,000	-	• 구립도서관 자료구입비
자산및물품 취득비	212,904,000	135,644,940	76,243,250	• 장애인 편의제공 무인정보단말기 교체사업

2014.3.5., 2025.12.2>

1. 인건비(「지방자치단체의 행정기구와 정원기준 등에 관한 규정」에 따른 기준인건비 또는「지방교육행정기관의 행정기구와 정원기준 등에 관한 규정」에 따른 총액인건비를 포함한다)

2.삭제 <2025.12.2.>

3. 상환금. 다만, 원금과 이자는 상호 전용할 수 있다.

② 회계연도 경과 후에는 예산을 전용할 수 없으며, 업무추진비에 충당하기 위하여 다른 비목에서의 전용을 할 수 없다.

- 보조금 반납금 1,015,810원은 서울시 광역보조금으로 교부된 ‘무장애 키오스크 설치 지원사업’ 예산 26,000천원 중 24,984천원을 집행하고 발생한 집행잔액을 반납한 것으로 확인되고, 이는 보조사업의 실제 집행액에 따라 발생한 정산반납금으로 보이며, 부적정 집행에 따른 반납은 아닌 것으로 판단됨.

※ 보조금 반납금 1,015,810원에 대한 세부 사유

- 2025년 서울시 광역보조금으로 교부된 「무장애 키오스크 설치 지원사업」 자산및물품취득비 26,000,000원 중 24,984,190원을 집행하고 보조금 반납금 1,015,810원이 발생

(단위 : 원)

통계목(재원)	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액	주요 지출내용
자 산 및 물 품 취 득 비	212,904,000	135,644,940	1,015,810	76,243,250	
(광역보조금)	26,000,000	24,984,190	1,015,810	-	• 장애인 편의제공 무인정보단말기 교체사업
(특별교부금)	186,904,000	110,660,750	-	76,243,250	

- 한편 집행잔액은 313,225천원으로 예산현액 대비 약 2.8%수준으로, 전체적으로는 과다한 불용으로 보기는 어렵고, 다만 자산및물품취득비에서 76,243천원의 잔액이 발생한 것으로 제시되어 있으며, 그 사유로 낙찰차액 및 집행잔액을 들고 있고, 또한 제출자료상 예산현액 11,295,976천원에서 지출액 10,981,734,880원과 보조금 반납금 1,015,810원을 차감하면 313,225,310원이 남는 구조로 산정되어 있어 수치상 일치하고, 다만 자산및물품취득비의 세부내역에서 제시된 집행잔액과 보조금 반납액의 관계를 명확히 정리하여 재원별 집행상황을 확인할 수 있도록 할 필요가 있음.

※ 집행잔액 313,225,310원에 대한 해당 항목별 집행잔액 세부내역표 및 해당 사유

(단위 : 원)

통계목	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액	주요 사유
합 계	11,295,976,000	10,981,734,880	1,015,810	313,225,310	
사무관리비	5,500,000	5,500,000	-	-	• 전액 집행
시책추진 업무추진비	300,000	300,000	-	-	• 전액 집행
민간위탁금	10,314,424,000	10,089,784,000	-	224,640,000	• 소요액 감소에 따른 민간위탁금 미교부액
시설비	140,000,000	127,657,940	-	12,342,060	• 개보수공사 집행잔액
민간위탁 사업비	622,848,000	622,848,000	-	-	• 전액 집행
자산및물품 취득비	212,904,000	135,644,940	1,015,810	76,243,250	• 낙찰차액 및 집행잔액

- 따라서 도서관 운영 지원사업은 구립도서관의 안정적인 운영과 주민의 독서·문화 향유 기회를 확대하기 위한 사업으로서 사업의 필요성이 인정되며, 전체 예산의 약 97.2%를 집행하여 전반적인 집행실적은 양호한 수준으로 보이고, 전년도 이월액은 연도 말 특별조정교부금 교부에 따른 사업추진 시기상의 불가피성이 인정되며, 예산 전용 역시 ‘여행하는 서재’ 확대 운영이라는 구체적인 사업수요에 따른 것으로 보임.
- 다만, 향후에는 명시이월 사업의 반복 여부와 실제 집행시기를 면밀히 관리하고, 예산 전용의 경우 당초 예산으로 충당하기 어려웠던 구체적인 수요와 전용예산의 집행성과를 명확히 제시할 필요가 있으며, 아울러 지출액 109억 8천여만원에 대해서는 주요 통계목별 집행내역을 보다 구체화하고, 집행잔액 313,225천원에 대해서도 낙찰차액, 사업량 감소 등 발생원인을 항목별로 세분화하여 관리함으로써 예산편성의 적정성과 집행의 효율성을 높일 필요가 있다고 사료됨.

○ 서초책있는거리 조성

(단위 : 원)

사업명	전년도 이월액	전용	예산현액	지출액	집행잔액
서초책있는거리 조성	485,000,000	△185,000,000	531,800,000	502,916,905	28,883,095

- 서초책있는거리 조성사업은 반포대로 구간에 책과 문화가 어우러지는 특화거리를 조성하여 주민들에게 독서와 문화가 결합된 공간을 제공하고 지역의 독서문화 활성화에 기여하기 위한 사업으로, 성모병원사거리 부터 누에다리까지 약 510m 구간을 대상으로 책있는거리 인프라 조성 및 독서문화축제 등을 추진하는 사업이고, 주요 사업으로 서래골공원 벤치 및 글자조형물, 마을버스정류장 쉼터, 여행하는 서재 차량 보관소, 국립중앙도서관 앞 글자조형물 설치 등이 추진된 것으로 확인됨.
- 2025년도 예산현액은 531,800천원으로, 전년도 이월액 485,000천원이 포함되고 예산 전용 △185,000천원이 반영된 것으로 나타나고 있고, 이 중 502,917천원을 지출하여 집행률은 약 94.6%이며, 28,883천원의 집행잔액이 발생함.
- 전년도 이월액 485,000천원은 책있는거리 시설물 조성을 위한 사업비로, 전문가 자문 및 제한경쟁입찰 과정에서 1회 유찰되어 재공고 및 제안서 평가 등의 절차가 진행되면서 사업일정이 지연되고 연말에 계약이 체결됨에 따라 당해연도 집행이 어려워 이월한 것으로 설명하고 있고, 시설물 조성사업의 특성상 계약 및 업체선정 과정에서 일정

이 지연될 수 있다는 점은 인정되나, 전년도 예산의 상당 부분을 이월한 만큼 향후에는 사전 행정절차와 입찰 일정을 보다 면밀히 관리하여 회계연도 내 사업 추진이 가능하도록 할 필요가 있음.

- 예산 전용 △185,000천원은 「지방재정법」 제49조 및 같은 법 시행령 제55조를 근거로, 서초책있는거리 조성사업의 행사운영비를 민간위탁금으로 전용한 것으로, 이는 서초구립반포 도서관의 신규사업인 ‘여행하는 서재’가 상반기에 성공적으로 운영됨에 따라 하반기 확대 운영의 필요성이 발생하고, 서초문화재단 내 독서문화축제TF가 구성되면서 하반기 독서문화축제의 원활한 추진을 위해 재원을 조정한 것으로 설명하고 있음.
- 지출액 502,917천원은 책있는거리 반포대로 문화경관 조성을 위한 디자인 개발 및 시설물 제작·설치 용역 등을 중심으로 집행된 것으로 아래와 같음.

※ 지출액에 대한 개략적 항목별 지출내역 현황표

(단위 : 천원)

통계목	예산현액	지출액	이월액	전 용	집행잔액	지출내역
합 계	716,800	502,917	0	185,000	28,883	
사무관리비	31,800	26,474	-	-	5,326	• 책있는거리 독서문화축제 관련 홍보물 제작 및 물품 구매 등
행사운영비	200,000	14,963	-	185,000	37	• 책있는거리 독서문화축제 관련 체험부스 운영비 등
시 설 비	485,000	461,480	-	-	23,520	• 책있는거리 반포대로 문화경관 조성 디자인개발 및 시설물 제작·설치 용역

- 집행잔액은 28,883천원으로 예산현액의 약 5.4%이며, 디자인 내역

변경에 따른 설계변경으로 발생한 잔액으로 설명하고 있음. 현장여건에 따른 주요 시설물의 디자인 내역 변경과 서울시 공공디자인진흥위원회 심의에 따라 디자인 개발(안) 수정에 따른 설계변경으로 인해 발생한 잔액으로 설계변경 및 집행잔액 발생은 불가피하게 발생할 수 있는 부분으로 보임.

※ 집행잔액에 대한 해당 항목별 집행잔액 세부내역표 및 해당 사유

(단위 : 천원)

통계목	예산현액	지출액	이월액	전 용	집행잔액	집행잔액 발생사유
합 계	716,800	502,917	0	185,000	28,883	
사무관리비	31,800	26,474	-	-	5,326	• 유보액
행사운영비	200,000	14,963	-	185,000	37	• 집행잔액 발생
시 설 비	485,000	461,480	-	-	23,520	• 디자인 내역 변경에 따른 설계변경

- 따라서 서초책있는거리 조성사업은 반포대로를 책과 문화가 결합된 특화거리로 조성하고 다양한 독서문화 프로그램을 운영하여 지역의 독서문화 활성화에 기여하기 위한 사업으로서 사업의 취지는 인정되며, 2025년도 집행률도 약 94.6%로 비교적 양호한 수준으로 보이고, 전년도 이월액 485,000천원은 입찰 유찰 및 재공고 등 계약절차 지연에 따른 것으로 일정 부분 불가피한 측면이 있으나, 향후에는 사업계획 수립 단계부터 전문가 자문, 입찰 및 계약절차 등을 충분히 고려하여 반복적인 이월이 발생하지 않도록 사업일정을 체계적으로 관리할 필요가 있음.
- 또한 185,000천원의 예산 전용은 ‘여행하는 서재’ 확대 및 독서문화 축제 추진이라는 추가 수요에 대응하기 위한 것으로 보이나, 당초 사업계획과 다른 용도로 상당 규모의 예산이 조정된 만큼 전용의 필요

성과 사업성과를 사후적으로 명확히 검증할 필요가 있고, 아울러 집행잔액 28,883천원에 대해서는 디자인 변경 및 설계변경의 구체적인 내역과 금액을 명확히 제시하고, 3개년도 예산·전용·지출·이월·잔액현황을 체계적으로 관리하여 사업의 연속성 및 예산집행의 적정성을 종합적으로 점검할 필요가 있다고 사료됨.

※ 3개년도 세부 현황 비교표(서초책있는거리 24년도부터 시행)

(단위 : 천원)

통계목	연도	예산현액	지출액	이월액	전 용	집행잔액
합 계	2025	716,800	502,917	-	185,000	28,883
사무관리비		31,800	26,474	-	-	5,326
행사운영비		200,000	14,963	-	185,000	37
시설비		485,000	461,480	-	-	23,520
합 계	2024	777,000	172,044	485,000	100,000	19,956
사무관리비		17,000	16,105	-	-	895
행사운영비		260,000	155,939	-	100,000	4,061
시설비		500,000	0	485,000	-	15,000

4. 기후환경과

○ 친환경 녹색문화 조성

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
친환경 녹색문화 조성	209,180,000	168,321,900	40,858,100

- 친환경 녹색문화 조성사업은 기후변화에 적극 대응하고 2050 탄소제로 도시 구현을 위해 주민의 생활 속 탄소중립 실천을 확산하기 위한 사업으로, 권역별 EM(유용미생물) 자동공급기 운영, 텀블러 커피차

운영, 환경기념일 캠페인, 서초탄소제로샵 발굴 및 홍보, 푸른환경실천단 운영 등을 추진한 것으로 보임.

- 2025년도 예산현액은 209,180천원, 집행액은 168,322천원으로 집행률은 80.4%, 집행잔액은 40,858천원(19.6%)으로 나타나, 불용률이 다소 높은 수준으로, 주요 집행잔액은 사무관리비 23,050천원, 행사운영비 10,251천원, 기타보상금 6,675천원 등으로 나타남.

※ 사업진행 현황

(단위 : 원 / %)

예산과목	예산현액	집행액	집행잔액	집행률(%)	불용률(%)	비고
계	209,180,000	168,321,900	40,858,100	80.4	19.6	
사무관리비	81,980,000	58,929,710	23,050,290	72	28	- 탄소중립 관련 물품 지출잔액
행사운영비	94,000,000	83,749,190	10,250,810	89	11	- 행사용역 낙찰차액
시책추진 업무추진비	1,200,000	1,158,000	42,000	97	3	
행사실비지원금	4,000,000	3,160,000	840,000	79	21	- 예산절감액 및 지출잔액
기타보상금	28,000,000	21,325,000	6,675,000	76	24	-탄소제로샵 활동비 등 지출잔액

- 사무관리비는 탄소중립 관련 물품 구입 과정에서 발생한 지출잔액이 주요 원인이고, 행사운영비는 행사 용역 등의 낙찰차액, 기타보상금은 탄소제로샵 활동비 등의 지출잔액으로 설운명하고 있어, 상당 부분이 사업 추진 과정에서 발생한 실제 집행액과 당초 편성액의 차이에 따른 것으로 보이고, 행사실비지원금 역시 예산절감액 및 실제 지출잔액으로 840천원이 발생한 것으로 나타남.

- 다만, 전체 불용률이 19.6%에 이르고 있어 단순한 낙찰차액뿐만 아니라 당초 사업계획 및 사업량에 비해 실제 수요가 어느 정도였는지

살펴볼 필요가 있고, 특히 사무관리비의 집행률이 72%, 기타보상금이 76%로 상대적으로 낮은 만큼, 해당 예산이 당초 어떤 산출근거와 사업량을 기준으로 편성되었으며 실제 사업 추진 과정에서 물품구매량이나 활동인원 등이 어떻게 변경되었는지를 확인할 필요가 있음.

- 최근 3개년 집행현황을 보면 2023년에는 예산 185,200천원에 집행잔액 9,529천원으로 집행률 95%였으나, 2024년에는 예산 197,430천원, 집행잔액 28,506천원으로 집행률 86%, 2025년에는 예산이 209,180천원으로 증가한 가운데 집행잔액이 40,858천원으로 확대되어 집행률이 80%까지 지속적으로 하락한 것으로 나타남.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위:천원)

2023년		2024년		2025년	
예 산	집행잔액(집행률)	예 산	집행잔액(집행률)	예 산	집행잔액(집행률)
185,200	9,529(95%)	197,430	28,506(86%)	209,180	40,858(80%)

- 특히 예산 규모는 2023년 185,200천원에서 2025년 209,180천원으로 약 13.0% 증가한 반면, 집행률은 95%에서 80.4%로 하락하고 집행잔액은 9,529천원에서 40,858천원으로 약 4.3배 증가한 점은 주목할 필요가 있으며, 따라서 최근 지속적인 집행률 하락이 일시적인 현상인지, 사업 규모 확대에 비해 실제 참여수요가 충분하지 않았던 것인지에 대한 분석이 필요함.

- 따라서 친환경 녹색문화 조성사업은 주민의 생활 속 탄소중립 실천을 확산하고 기후변화 대응에 대한 주민 인식을 높인다는 점에서 사업의

필요성이 인정되고 다만, 2025년 집행률이 80.4%로 최근 3년 중 가장 낮고, 집행잔액도 40,858천원으로 지속적으로 증가하고 있어 예산편성 및 사업수요에 대한 재검토가 필요한 것으로 보임.

- 특히 집행잔액의 상당 부분이 낙찰차액 등 불가피한 사유에서 발생하였다고 하더라도, 사무관리비 및 기타보상금 등에서 비교적 큰 잔액이 반복적으로 발생하고 있는 만큼 실제 참여인원과 사업수요를 기초로 세부 사업별 예산을 보다 정교하게 산정하고, 집행실적이 저조한 사업은 예산 규모를 조정할 필요가 있고, 아울러 3개년 연속 집행률이 하락하고 있는 만큼 단순히 불용액을 차년도에 감액하는 데 그치지 않고, 사업별 추진성과와 주민 참여실적을 함께 분석하여 실효성이 낮은 사업은 개선하거나 재구성하는 등 예산의 효율성을 높일 필요가 있다고 사료됨.

○ 전기차 충전인프라 안전시설 지원사업

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
전기차 충전인프라 안전시설 지원사업	250,000,000	64,371,500	111,379,100	74,249,400

- 전기차 충전인프라 안전시설 지원사업은 공동주택 지하주차장 내 전기차 충전구역에 화재 예방 및 조기 대응을 위한 안전시설 설치비를 지원하여 전기차 화재에 대한 주민 불안감을 해소하고 안전한 주차환경을 조성하기 위한 사업으로, 열화상카메라, 전기차 배터리 모니터링 시스템, 기존 CCTV를 활용한 화재 조기감지 시스템 등의 설치비를

지원한 것으로 보임.

- 2025년도 예산현액은 250,000천원이며, 이 중 64,372천원을 집행하여 집행률은 25.7%, 집행잔액은 185,629천원으로 불용률 74.3%에 달하는 등 예산 집행실적이 매우 저조한 것으로 나타나고 있고, 총 10개 공동주택에 보조금을 교부하여 열화상카메라 7개소, 배터리 모니터링 시스템 1개소, CCTV 활용 화재 조기감지 시스템 2개소를 설치한 것으로 확인됨.
- 세부적으로 시비 예산 150,000천원 중 38,621천원만 집행되어 111,379천원을 서울시에 반납하였으며, 구비는 100,000천원 중 25,751천원을 집행하고 74,249천원이 불용된 것으로 나타나고 있고, 따라서 전체 불용액 185,629천원의 대부분이 실제 사업수요 부족에 따른 것으로 판단됨.

※ 세부 집행내역

(단위 : 원 / %)

예산과목	예산현액	집행액	집행잔액	집행률	불용률	비 고
계	250,000,000	64,371,500	185,628,500	25.7	74.3	
민간자본사업 보조(시비)	150,000,000	38,620,900	111,379,100	25.7	74.3	집행잔액 서울시 반납
민간자본사업 보조(구비)	100,000,000	25,750,600	74,249,400	25.8	74.2	구비 집행잔액 불용

- 보조금 반납금 111,379천원은 서울시가 자치구의 실제 수요에 비해 시비를 과다 배분한 데 따른 것으로, 공동주택의 경우 입주자대표회의 의결, 자부담 확보 및 계약절차 등 사업 참여를 위한 사전절차가 필요하여 신청에 제약이 있었던 것으로 설명하고 있고, 또한 주차면수별 보조금 상한 적용으로 실제 지원비율이 50%에 미치지 못하는 단지가

발생하면서 자부담 부담이 증가하여 참여 수요가 감소한 것으로 보임.

- 구비 집행잔액 74,249천원 역시 시비 집행잔액에 따른 매칭 구비의 미집행과 함께 당초 예상보다 공동주택의 사업 신청 수요가 저조하고, 개별 단지의 실제 계약금액이 당초 사업계획보다 감소한 데 따른 것으로 설명하고 있고 다만, 본 사업은 예산현액 250,000천원 중 실제 집행액이 64,372천원에 불과하고 74.3%가 불용된 점에서 예산 편성 단계에서 사업수요에 대한 충분한 사전조사가 이루어졌는지 검토할 필요가 있음.
- 특히 공동주택 입주자대표회의 의결과 자부담 확보 등 신청을 위한 사전절차가 필요하고, 지원한도 및 자부담 부담으로 인해 참여가 제한될 가능성이 있었다면 이러한 요인을 사전에 고려하여 적정 규모의 예산을 편성할 필요가 있었음.
- 또한, 시비가 자치구의 실제 수요보다 과다하게 배분된 것이 주요 원인이라면, 향후에는 서울시와 사전에 자치구별 공동주택 수요 및 사업 참여 가능성을 면밀히 파악하여 실제 수요에 근거한 보조금 교부가 이루어지도록 개선할 필요가 있고, 아울러 지원사업의 필요성에 비해 참여율이 낮았던 원인을 분석하여 지원기준, 자부담 비율 및 신청절차 등의 개선방안도 함께 검토할 필요가 있음.
- 따라서 전기차 화재 예방 및 조기 대응을 위한 안전시설을 공동주택에 지원한다는 사업의 필요성과 목적은 인정되나, 2025년도 집행률이 25.7%에 그치고 불용률이 74.3%에 달하는 등 예산 집행의 효

율성이 매우 낮은 것으로 나타나고 있고, 특히 시비 보조금의 상당 부분을 반납하고 이에 따른 구비 매칭분까지 불용된 것은 당초 사업수요와 실제 참여수요 간 차이가 상당했음을 보여주는 것으로, 향후 동일 사업 추진 시에는 공동주택별 사전 수요조사와 참여 의향 확인을 강화하고, 실제 신청 가능한 단지 수를 고려하여 예산 규모를 산정할 필요가 있음.

- 또한 사업 참여를 제약하는 입주자대표회의 의결, 자부담 확보, 보조금 상한 등의 요인을 종합적으로 검토하여 참여율을 높일 수 있는 제도개선 방안을 마련하고, 서울시와도 자치구별 실제 수요를 반영한 보조금 배분체계를 협의할 필요가 있으며, 따라서 사업 자체의 정책적 필요성은 인정되지만, 높은 불용률을 감안할 때 향후에는 실수요에 기반한 예산편성과 보조금 교부를 통해 불용액 발생을 최소화하고, 사업 참여율 및 집행률을 제고할 필요가 있다고 사료됨.

○ 주유소 개방화장실 지원 사업

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
주유소 개방화장실 지원 사업	31,659,000	17,368,190	14,285,000	5,810

- 주유소 개방화장실 지원사업은 공중·개방화장실의 위생용품 및 안전시설 확충을 통해 주민들이 보다 청결하고 안전하게 이용할 수 있는 화장실 환경을 조성하기 위한 사업으로, 화장지·종량제봉투·세정제 등 위생용품을 지원하고 CCTV 및 비상벨 등 안전시설 설치비를 지원하는 사업임.

- 2025년도 예산현액은 31,659천원, 집행액은 17,368천원으로 집행률이 54.9%, 집행잔액은 14,291천원으로 불용률이 45.1%에 달하는 것으로 나타나고 있고, 특히 재료비는 16,659천원 중 16,653천원을 집행하여 집행률이 99.97%로 양호한 반면, 민간자본사업보조는 15,000천원 중 715천원만 집행하여 집행률 4.8%, 불용률 95.2%로 대부분의 예산이 집행되지 않은 것으로 확인됨.

※ 세부 집행내역

(단위 : 원 / %)

예산과목	예산현액	집행액	집행잔액	집행률	불용률	비고
계	31,659,000	17,368,190	14,290,810	54.9	45.1	
재료비	16,659,000	16,653,190	5,810	100	0	
민간자본사업 보조(이전재원)	15,000,000	715,000	14,285,000	4.8	95.2	- 시비보조금 - '25 신규사업

- 민간자본사업보조의 집행잔액이 크게 발생한 것은 2025년 신규사업으로 추진한 안전시설 설치사업의 실제 참여수요가 당초 예상에 크게 미치지 못했기 때문으로 보이고, 당초 수요조사에서 6개 주유소가 신청하여 개소당 최대 250만원을 지원하는 것을 전제로 15,000천원을 편성하였으나, 실제 사업 추진 과정에서 자부담 발생 등의 사유로 최종 1개소만 참여하였고, 해당 주유소의 CCTV 설치비 143만원 중 50%인 715천원만 지원한 것으로 나타남.
- 따라서 민간자본사업보조의 집행잔액 14,285천원은 단순한 계약 낙찰차액이 아니라 당초 수요조사 결과와 실제 사업 참여수요 간 상당한 차이에서 발생한 것으로 판단되고, 특히 수요조사 단계에서는 6개

소가 신청하였음에도 최종적으로 1개소만 사업에 참여한 만큼, 사전 수요조사 시 자부담 규모와 실제 사업 참여 가능 여부 등을 충분히 확인했는지 살펴볼 필요가 있음.

- 또한 2023년에는 예산 15,180천원 중 120천원의 집행잔액으로 99%의 집행률을 보였고, 2024년에도 16,100천원 중 95천원의 집행잔액으로 99%의 집행률을 유지하였으나, 2025년에는 안전시설 설치사업이 추가되면서 예산이 31,659천원으로 전년 대비 약 96.6% 증가한 반면 집행률은 54.9%로 크게 하락하고, 이는 신규 사업의 수요예측이 충분하지 못했던 것으로 볼 여지가 있음.

※ 3개년도 세부 현황비교

(단위:천원)

2023년		2024년		2025년	
예 산	집행잔액(집행률)	예 산	집행잔액(집행률)	예 산	집행잔액(집행률)
15,180	120(99%)	16,100	95(99%)	31,659	14,291(55%)

- 특히 2025년 예산 증가분의 상당 부분이 신규 안전시설 설치사업에 해당하는 만큼, 사업 추진 전에 단순한 수요조사뿐만 아니라 자부담 부담 수준, 시설 설치 필요성, 실제 참여 의향 및 사업 추진 가능성 등을 종합적으로 확인한 후 예산을 편성하는 것이 바람직함.
- 주유소 개방화장실 지원사업은 주민들이 이용하는 개방화장실의 위생 및 안전 수준을 높인다는 점에서 사업의 필요성이 인정되며, 기존 위생용품 지원사업은 높은 집행률을 보이고 있어 사업 추진의 실효성이 있는 것으로 보이고 다만, 2025년 신규로 추진한 안전시설 설치사업은 15,000천원의 예산 중 715천원만 집행되어 집행률이 4.8%에

불과하고, 전체 사업의 불용률도 45.1%로 크게 증가한 점은 개선이 필요하고, 특히 수요조사 당시 6개소가 신청했음에도 실제 참여는 1개소에 그친 것은 자부담 등 사업 참여조건에 대한 사전 검토가 충분하지 않았던 것으로 볼 수 있음.

- 따라서 향후 동일 사업을 추진할 경우에는 수요조사 단계에서 단순 신청 여부뿐만 아니라 자부담 확보 여부와 사업 참여 확정 의사까지 확인하는 등 실질적인 수요조사를 실시하고, 이를 토대로 예산 규모를 현실적으로 산정할 필요가 있으며, 아울러 안전시설 설치사업의 참여율을 높이기 위해 지원기준 및 자부담 수준의 적정성을 검토할 필요가 있고, 결국 기존 위생용품 지원사업은 현행대로 안정적으로 추진하되, 신규 안전시설 지원사업은 실제 수요와 참여여건을 반영한 예산편성 및 사업 방식 개선을 통해 과도한 불용액 발생을 방지할 필요가 있다고 사료됨.

○ 신재생에너지 보급·확대사업

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
신재생에너지 보급·확대 사업	32,870,000	24,488,170	0	8,381,830

- 신재생에너지 보급·확대사업은 서울시인재개발원 서초태양광발전소를 안정적으로 운영하여 온실가스를 감축하고 생산된 전력의 판매를 통해 수입을 증대하기 위한 사업으로, 전기안전관리대행 용역비와 태양광발전소 부지 임대료 및 노후설비 개선 등에 필요한 비용을 지원하는 사업으로, 2026년 2분기 전기안전관리대행 용역 부분준공이 완료되는 등 사업은 정상적으로 추진된 것으로 보임.

- 2025년도 예산현액은 32,870천원, 집행액은 24,488천원으로 집행률은 75.0%, 집행잔액은 8,382천원으로 불용률은 25.0%로 나타나고, 주요 집행잔액은 시설비 7,620천원, 공공운영비 455천원, 사무관리비 162천원 및 시책추진업무추진비 145천원 등임. 특히 시설비에서 전체 집행잔액의 대부분인 약 91%가 발생한 것으로 확인됨.

※ 세부 집행내역

(단위 : 원 / %)

예산과목	예산현액	집행액	집행잔액	집행률	불용률	비고
계	32,870,000	24,488,170	8,381,830	75	25	
사무관리비	2,670,000	2,508,000	162,000	94	6	
공공운영비	1,500,000	1,045,370	454,630	70	30	
시책추진 업무추진비	700,000	554,800	145,200	79	21	
시설비	28,000,000	20,380,000	7,620,000	73	27	

- 시설비 집행잔액은 서울시 녹색에너지과의 공공부지 임대 태양광발전소 노후설비 개선 요청에 따라 당초 공사비를 기준으로 28,000천원을 편성하였으나, 사업 추진 과정에서 실제 공사금액이 당초 검토금액보다 하락하면서 발생한 것으로 설명하고 있고, 따라서 시설비 잔액 7,620천원은 사업을 축소하거나 미추진하여 발생한 불용액이라기보다는 실제 계약 및 공사금액이 당초 예산편성액보다 감소함에 따라 발생한 차액으로 볼 수 있음.
- 다만, 2025년 예산이 전년도 4,000천원에서 32,870천원으로 약 8.2배 증가하였고, 이 과정에서 8,382천원의 집행잔액이 발생한 만큼 대규모 시설비를 편성하는 단계에서 공사물량과 사업비 산출근거

가 충분히 검토되었는지 확인할 필요가 있고, 특히 시설비 28,000천원 중 20,380천원만 집행되어 집행률이 72.8%에 그친 만큼, 향후 시설개선사업은 구체적인 설계 및 견적 등을 토대로 예산을 보다 정확하게 산정할 필요가 있음.

- 최근 3개년 집행현황을 보면 2023년에는 예산 4,000천원 중 622천원의 집행잔액이 발생하여 집행률이 85%였고, 2024년에는 예산 4,000천원 중 1,167천원의 집행잔액으로 집행률이 70%였으며, 2025년에는 시설개선사업 추진으로 예산이 32,870천원으로 크게 증가하였으나 집행률은 75% 수준에 머물고 있어, 사업규모 확대에 비해 예산 집행의 정확성이 다소 부족했던 것으로 보임.

※ 3개년도 세부 현황비교

(단위 : 원 / %)

2023년		2024년		2025년	
예 산	집행잔액(집행률)	예 산	집행잔액(집행률)	예 산	집행잔액(집행률)
4,000	622(85)	4,000	1,167(70)	32,870	8,381(75)

- 종합적으로 본 사업은 태양광발전소의 안정적인 운영을 통해 신재생 에너지 생산 및 온실가스 감축에 기여한다는 점에서 사업의 필요성이 인정되며, 2025년도 주요 시설개선사업도 실제 공사금액 감소에 따른 잔액을 제외하면 전반적으로 사업 목적에 따라 추진된 것으로 보이고 다만, 2025년에는 노후설비 개선을 위해 예산이 전년도보다 크게 증가하였음에도 시설비에서 7,620천원의 집행잔액이 발생하여 전체 불용액의 대부분을 차지하고 있는 만큼, 향후 시설비 편성 시에는 사업대상 및 공사범위, 예상 공사금액 등에 대한 사전 검토를 보다 면

밀히 하여 적정 규모의 예산을 편성할 필요가 있음.

- 특히 태양광발전소의 노후설비 개선은 일회성 사업에 그치지 않고 향후에도 유지관리 및 시설개선 수요가 발생할 수 있으므로, 설비의 내구연한과 유지보수 이력, 향후 예상되는 개선비용 등을 종합적으로 관리하여 연도별 투자계획을 수립할 필요가 있고, 따라서 사업 자체의 추진 필요성은 인정되나, 향후에는 시설개선사업의 사전 원가검토 및 사업비 산정을 강화하고, 집행과정에서 발생하는 예산절감액이 과도한 불용으로 이어지지 않도록 실제 사업수요와 집행가능성을 반영한 예산편성이 필요하다고 사료됨.

5. 스마트도시과

○ 스마트도시 생태계 조성

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
스마트도시 생태계 조성	217,284,000	157,225,166	60,058,834

- 스마트도시 생태계 조성사업은 생활밀착형 스마트서비스를 확대하고 스마트도시 정책의 안정적인 추진 및 성과관리를 통해 주민의 생활편의를 높이고 스마트도시 서초의 기반을 조성하기 위한 사업으로, 스마트도시 사업 성과관리, RTK 기반 어린이 안심통학 서비스, 서초효도버스·문화버스 실시간 위치정보 서비스, 서초 디지털부스 운영 등을 추진한 것으로 보임.

- 2025년도 예산현액은 217,284천원, 지출액은 157,225천원으로 집행률은 72.4%, 집행잔액은 60,059천원으로 나타나고 있고, 주요 집행내역은 위치정보 시스템 라이선스 및 디지털부스 유지보수 등 사무관리비, RTK 통신료 및 에너지절감 솔루션 관련 공공운영비, 스마트도시사업 추진을 위한 업무추진비, 버스 실시간 위치안내 서비스 개발비 및 RTK 장비 구매비 등임.

- 주요 집행잔액은 사무관리비 38,211천원, 공공운영비 13,917천원, 시책추진업무추진비 1,298천원, 전산개발비 132천원, 자산및물품취득비 6,501천원등으로 나타나고 있고, 이 중 사무관리비에서는 스마트도시 국제인증 미진행에 따른 33,000천원이, 공공운영비에서는 에너지절감 솔루션 관련 수익배분금 지급액 감소에 따른 잔액이 주요 원인으로 확인됨.

※ 집행내역 및 미집행사유

(단위:천원)

통계목	예산현액	집행내역	지출액	집행잔액	미집행사유
합 계	217,284		157,225	60,059	
사무관리비	121,500	위치정보 시스템 라이선스 구매 서초 디지털부스 유지보수	83,289	38,211	- 스마트도시 국제인증 미진행 33,000천원 (환율 급등에 따른 인증 유지 비용 증가(53,870천원) 및 상당한 예산 대비 실효성이 낮아 미진행)
공공운영비	45,784	위치추적장치(RTK) 통신료 에너지절감 솔루션 절감액 수익배분금	31,867	13,917	- 전년도금절감액 수익배분금 지급액 축소 (기상여건 등의 영향으로 태양광발전 수익이 당초 예상보다 증가하여 협약 기관에 지급 예산 20,000천원 중 332 천원만 집행함)
시책추진업무추진비	6,600	스마트도시사업 추진 간담회 등	5,302	1,298	- 집행잔액 (836천원)
전산개발비	4,400	버스 실시간 위치안내 서비스 - 서초스마트시티앱 연동개발비	4,268	132	- 낙찰차액
자산및물품취득비	39,000	위치추적장치(RTK) 구매비	32,499	6,501	- 위치추적장치 구매계획 조정 2,327천원 (수요조사 결과 통학차량 운영대수 감소 등에 따른 RTK 장비수량 축소)

- 특히 스마트도시 국제인증은 당초 33,000천원의 예산을 편성하였으나 환율 상승으로 인증 유지비용이 약 53,870천원으로 증가하고, 투입예산 대비 실효성이 낮다고 판단하여 사업을 추진하지 않은 것으로 설명하고 있으며, 사업의 타당성을 재검토하여 집행하지 않은 것은 불필요한 예산 지출을 방지한다는 측면에서는 긍정적이나, 사업 미추진이 연말에 결정된 경우라면 예산편성 단계에서 인증의 비용 대비 효과 및 향후 유지비용 등에 대한 충분한 사전검토가 있었는지 살펴볼 필요가 있음.
- 공공운영비의 경우 에너지절감 솔루션 절감액 수익배분금으로 20,000천원을 편성하였으나 실제 332천원만 집행하여 상당한 잔액이 발생하고, 이는 기상여건 등의 영향으로 태양광발전 수익이 당초 예상보다 증가하면서 협약기관에 지급할 수익배분금이 감소한 데 따른 것으로 설명하고 있어, 사업 특성상 발전량 및 기상조건 등에 따라 변동 가능한 비용을 예산에 반영할 때 보다 보수적인 추계가 필요했던 것으로 보임.
- 또한 자산및물품취득비는 RTK 장비 구매계획을 조정하여 통학차량 운영대수 감소 등에 따라 장비 수량을 축소하면서 6,501천원의 잔액이 발생한 것으로 나타나고 있고, 이는 실제 수요를 반영한 구매계획 조정에 따른 것으로 불가피한 측면이 있으나, 당초 장비 구매계획 수립 시 실제 운영 차량 및 이용기관에 대한 사전 수요조사를 보다 면밀히 실시할 필요가 있음.
- 최근 3개년 집행현황을 보면 2023년 예산현액 149,200천원에서 집행률 94.3%, 2024년 202,680천원에서 92.8%였으나, 2025년

에는 예산현액이 217,284천원으로 증가한 반면 집행률은 72.4%로 크게 하락하고, 집행잔액 역시 2023년 8,453천원, 2024년 14,522천원에서 2025년 60,059천원으로 크게 증가하여 최근 3년 중 가장 높은 수준임.

※ 3개년 세부현황표

(단위:천원)

구분	2023	2024	2025
예산현액	149,200	202,680	217,284
지출액	140,747	188,158	157,225
잔액	8,453	14,522	60,059
집행률(%)	94.3	92.8	72.4

- 특히 2025년 집행잔액은 전년도 14,522천원보다 약 4.1배 증가하였고, 집행률도 전년 대비 20.4%p 하락한 만큼, 단순한 낙찰차액이나 사업비 절감보다는 당초 편성한 사업 중 일부가 추진되지 않거나 사업규모가 축소된 것이 주요 원인인지에 대한 점검이 필요함.
- 종합적으로 스마트도시 생태계 조성사업은 어린이 안심통학, 호도버스·문화버스 위치정보 제공, 디지털부스 운영 등 주민생활과 직접 연계된 스마트서비스를 추진한다는 점에서 사업의 필요성이 인정되고 다만, 2025년 집행률이 72.4%로 최근 3년 중 가장 낮고 집행잔액도 60,059천원으로 크게 증가한 점은 예산편성 및 사업계획 수립의 적정성 측면에서 개선이 필요한 것으로 보임.
- 특히 국제인증 미추진에 따른 33,000천원, 에너지절감 수익배분금 감소, RTK 장비 구매수량 축소 등 비교적 큰 규모의 잔액이 발생한 점을 고려하면, 향후에는 사업별 추진 가능성 및 수요를 사전에 면밀히

검토하고 인증·용역·장비구매 등 변동 가능성이 높은 사업은 실제 추진 가능성과 비용 대비 효과를 충분히 분석한 후 예산을 편성할 필요가 있음.

- 또한 스마트도시 사업은 기술 변화가 빠르고 신규 서비스의 도입·중단 가능성이 높은 분야인 만큼, 매년 전년도 사업의 이용실적과 주민 체감도, 비용 대비 효과 등을 평가하여 실효성이 낮은 사업은 과감히 조정하고, 효과가 검증된 서비스에 예산을 집중하는 방식으로 사업의 효율성을 높일 필요가 있으며, 따라서 사업 자체의 정책적 필요성은 인정되나, 최근 집행률 하락과 불용액 증가 추세를 감안하여 실제 수요와 사업 추진 가능성을 기반으로 예산을 편성하고, 사업별 성과 및 비용 대비 효과에 대한 사후관리를 강화할 필요가 있다고 사료됨.

○ 서초스마트허브센터 운영

(단위:원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
서초스마트허브센터 운영	896,140,000	796,965,190	99,174,810

- 서초스마트허브센터 운영은 관내 CCTV를 24시간·365일 상시 관제하여 각종 사건·사고 및 재난·재해 발생 시 신속하게 대응하고 범죄를 사전에 예방함으로써 주민의 안전한 생활환경을 조성하기 위한 사업으로, 스마트허브센터 운영에 필요한 관제시스템 및 관련 소프트웨어·서버의 유지·보강, CCTV 운영에 따른 공공요금, 영상저장 스토리지 및 노후장비 교체, 동주민센터 영상관제실 확대 구축 등을 추진하는 사업임.

- 2025년도에는 서초스마트허브센터 운영을 위한 물품 및 소프트웨어 구매, CCTV 전기요금 및 통신회선비 등 공공운영비, 동주민센터 영상관제실 구축, 무정전전원장치·영상저장 스토리지·영상분석 서버 등의 장비를 확보하였으며, 총 896,140천원의 예산현액 중 796,965천원을 지출하여 88.9%의 집행률을 보이고 있음.

※ 집행내역 및 미집행사유

(단위 : 천원)

통계목	예산현액	집행내역	지출액	집행잔액	미집행사유
합 계	896,140		796,965	99,175	
사무관리비	319,120	서초스마트허브센터 운영 물품 구매 CCTV관제 PC 백신 라이선스 구매 동주민센터 CCTV영상관제시스템 라이선스 구매 CCTV영상 마스크 솔루션 구매 GIS관제 프로그램 구매 지능형 선별관제시스템 SW 구매 임기제공무원 채용 심사위원 수당 광각카메라 장소 임차료	301,766	17,354	- 예산절감액 12,338천원 - 낙찰차액 5,016천원 (GIS관제프로그램, 지능형선별관제시스템 구매 계약)
공공운영비	241,320	CCTV 자가통신망 지중관로 사용료 CCTV 인터넷 서비스망 회선비 CCTV 관제시스템 보안인증 SMS 이용료 CCTV 전기요금 CCTV 자가통신망 배전 공가요금 전기수전비, 도로굴착 복구비 CCTV관제 현업근로자 특수건강검진비	180,031	61,289	- 예산절감액 56,666천원 - 지출잔액 4,623천원
시책추진업무추진비	1,300	-	1,209	91	- 예산절감액 91천원
시설비	6,400	동주민센터 영상관제실 구축 회선공사	4,735	1,665	- 낙찰차액 127천원 (동주민센터 영상관제시스템 계약) - 지출잔액 1,538천원
자산및물품취득비	328,000	무정전전원장치(UPS) 구매 동주민센터 영상관제실 PC 모니터 구매 CCTV 영상저장 스토리지 구매 지능형 선별관제시스템 영상분석 서버 구매	309,224	18,776	- 예산절감액 16,800천원 - 낙찰차액 1,968천원 (동주민센터 영상관제시스템 CCTV 영상저장 스토리지 구매 계약) - 지출잔액 8천원

- 집행잔액은 주로 공공운영비 61,289천원, 사무관리비 17,354천원, 자산및물품취득비 18,776천원등에서 발생하였으며, 구체적으로는 예

산절감 및 계약과정에서의 낙찰차액 등에 따른 것으로 파악되고, 특히 공공운영비는 CCTV 통신망 및 전기요금 등의 실제 소요액이 당초 편성액보다 감소하면서 56,666천원의 예산절감액과 4,623천원의 지출잔액이 발생하였고, 사무관리비는 예산절감 12,338천원 및 낙찰차액 5,016천원, 자산및물품취득비는 예산절감 16,800천원 및 낙찰차액 1,968천원등이 주요 잔액 발생요인으로 제시되고 있음.

- 또한 시설비는 동주민센터 영상관제실 구축 회선공사 과정에서 낙찰차액 및 지출잔액 등 1,665천원이 발생하였으며, 시책추진업무추진비에서도 91천원의 잔액이 발생하였고, 따라서 전체 집행잔액 99,175천원은 사업 자체의 추진이 중단되거나 사업량이 크게 감소하여 발생한 것이라기보다는 예산절감, 계약에 따른 낙찰차액 및 실제 사용량 감소 등에 따른 잔액이 상당 부분을 차지하는 것으로 보이고, 다만 공공운영비의 잔액이 전체 집행잔액의 상당 부분을 차지하고 있는 만큼, 향후에는 CCTV 통신·전기요금 등의 실제 집행추이를 보다 면밀히 분석하여 적정 규모의 예산을 편성할 필요가 있음.
- 최근 3개년을 보면 예산현액은 2023년 1,498,603천원에서 2024년 895,340천원으로 크게 감소한 이후 2025년에는 896,140천원으로 전년도와 유사한 수준을 유지하고 있으며, 집행률은 2023년 86.8% → 2024년 92.3% → 2025년 88.9%로 나타나고 있고, 2025년 집행률은 전년도보다 다소 하락하였으나 90%에 근접하는 수준으로, 사업 전반의 집행에는 큰 문제는 없는 것으로 판단됨.

※ 3개년 세부현황표

(단위:천원)

구분	2023	2024	2025
예산현액	1,498,603	895,340	896,140
지출액	1,301,323	826,119	796,965
잔액	197,280	69,221	99,175
집행률(%)	86.8	92.3	88.9

- 이를 종합하면, 서초스마트허브센터 운영은 CCTV 관제를 기반으로 범죄 및 각종 안전사고에 신속하게 대응하기 위한 지속적인 행정수요가 있는 사업으로, 관제시스템의 고도화와 노후장비 교체 등을 통해 주민 안전을 확보한다는 점에서 사업의 필요성이 인정되고, 2025년도에는 예산현액 896,140천원 중 796,965천원을 집행하여 88.9%의 집행률을 보였으며, 집행잔액 99,175천원은 주로 공공요금 실제 사용량 감소, 예산절감 및 계약에 따른 낙찰차액 등으로 발생한 것으로 나타나 불가피한 측면이 있는 것으로 보임.
- 다만 최근 3년간 집행잔액 규모가 일정하지 않고 2025년에는 전년도보다 증가한 만큼, 특히 공공운영비와 반복적으로 발생하는 낙찰차액 등에 대해서는 과거 집행실적을 토대로 보다 정밀한 소요액을 산정하여 예산의 효율성을 높일 필요가 있다고 판단됨.

○ 어린이 등하굣길 안심구역 조성사업

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	명시이월	집행잔액
어린이 등하굣길 안심구역 조성사업	36,000,000	0	36,000,000	0

- 어린이 등하굣길 안심구역 조성사업은 어린이보호구역 내 방법용 CCTV를 신규 설치하여 범죄 및 안전사고를 예방하고, 어린이의 안전한 통학환경을 조성하기 위한 사업으로, 양재초 및 양재별하어린이집 일원에 방법용 CCTV 2개소 4대를 설치하는 사업임.
- 총사업비는 44,823천원으로 특별교부세 36,000천원과 구비 8,823천원으로 구성되며, 2025년 12월 특별교부세 교부 이후 2026년 2월부터 실시설계 및 계약을 거쳐 3월부터 5월까지 CCTV 설치공사를 추진하는 일정으로 사업을 진행한 것으로 나타남.
- 2025년 예산현액 36,000천원은 2025년 12월 8일 교부된 특별교부세로, 교부시점이 회계연도 말에 해당하여 해당 연도 내 사업을 완료하고 예산을 집행하기 어려웠던 것으로 보이고, 특히 CCTV 설치사업은 대상지 현장조사, 관계기관 협의, 실시설계, 계약 및 공사 등의 절차가 선행되어야 하므로 특별교부세 교부 이후 단기간 내 집행하기에는 현실적인 제약이 있었으며, 이에 따라 2025년도에는 전액 미집행하고 다음 연도로 이월하여 사업을 추진한 것으로 설명하고 있음.
- 명시이월 36,000천원은, 「지방재정법」 제50조제1항9)에 따르면 세출예산 중 해당 연도에 그 지출을 끝내지 못할 것으로 예상되는 경우에는 그 취지를 예산에 명시하여 지방의회의 의결을 거쳐 다음 회계연도로 이월하여 사용할 수 있도록 하고 있으며, 본 사업은 2025년

9) 제50조(세출예산의 이월) ① 세출예산 중 경비의 성질상 그 회계연도에 그 지출을 마치지 못할 것으로 예상되어 명시이월비로서 세입·세출예산에 그 취지를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액은 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.

12월 8일 특별교부세가 교부되어 회계연도 종료까지 사업 추진에 필요한 행정절차와 공사를 완료하기 어려웠고, 실제로 2026년 2~3월 실시설계 및 계약, 3~5월 CCTV 설치공사가 예정되어 있어 연도 내 지출이 어려울 것이 사전에 예측 가능한 사업으로 볼 수 있음.

- 따라서 사업의 목적과 추진일정 등을 고려할 때 명시이월을 통해 다음 연도에 사업을 추진한 것은 「지방재정법」 제50조의 취지에 부합하는 것으로 판단되고, 다만 향후에는 특별교부세 등 연도 말 교부사업의 경우 교부 시점과 사업 추진 가능성을 사전에 면밀히 검토하여 이월이 반복되지 않도록 할 필요가 있음.
- 이를 종합하면, 어린이 등하굣길 안심구역 조성사업은 어린이보호구역에 방범용 CCTV를 확충하여 범죄와 안전사고를 예방하고 안전한 통학환경을 조성하기 위한 사업으로서 사업의 필요성이 인정되고, 2025년도에는 예산현액 36,000천원이 전액 미집행되었으나, 특별교부세가 2025년 12월 8일 교부되어 회계연도 종료까지 현장조사, 설계, 계약 및 공사 등의 절차를 완료하기 어려웠던 점을 고려하면 사업 자체의 추진 부진에 따른 불용이라기보다는 교부시기에 따른 불가피한 이월로 보는 것이 타당함.
- 또한 해당 사업은 연도 내 지출이 어려울 것으로 예상되는 사업으로서 명시이월을 통해 2026년도에 계속 추진한 것은 관련 법령의 취지에 부합하는 것으로 판단되며, 향후에는 특별교부세 교부시점과 사업기간을 종합적으로 고려하여 연말 교부에 따른 이월이 발생하지 않도록 사업계획 및 예산집행 일정을 보다 면밀히 관리할 필요가 있음.

[주민생활국]

1. 복지정책과

○ 보건복지분야 사회복무요원 보상금(봉급, 피복비, 교통비)

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
보건복지분야 사회복무요원 보상금	1,742,800,000	1,595,226,630	147,573,370

- 보건복지분야 사회복무요원 보상금은 사회복지시설 및 구청·동주민센터 등에 배치된 사회복무요원에게 봉급, 교통비 및 피복비를 지급하여 사회복지업무와 주민건강 관련 업무를 지원하기 위한 사업으로, 「병역법」 제31조 및 같은 법 시행령 제62조 등에 근거하여 추진하고 있음.

※ 사업내용 : 사회복무요원 봉급·피복비·교통비 지급

구 분	기 준 액	비 고
봉급 (구비100%)	현역병사의 계급별 보수와 동일하게 지급	○ 병역법 시행령 제62조, 공무원 보수규정(별표13) - 소집월~2개월까지 : 이등병 보수(750,000원) - 3개월~8개월까지 : 일등병 보수(900,000원) - 9개월~14개월까지 : 상등병 보수(1,200,000원) - 15개월 이상 : 병장 보수(1,500,000원)
교통비 (구비100%)	1일 3,000원	○ 병역법 시행령 제62조, ○ 사회복무요원 복무관리 규정 제41조
피복비 (구비100%)	1인당 단가 310,000원	○ 근무복(하복·추동복 상·하의), 외투, 운동화 6품목 ○ 병역법 시행령 제62조 ○ 병무청 사회복무요원 복제규정 제3조

- 2025년도에는 사회복지시설, 구청 및 동주민센터 등에 배치된 사회복무요원을 대상으로 봉급·교통비·피복비를 지급하였으며, 제시된 자료상 총 1,742,800천원의 예산현액 중 1,595,227천원을 집행하여 91.5%의 집행률을 보이고 있음.

※ 세부 집행 내역

(단위: 천원)

통계목	예산현액	지출액	집행잔액
사회복무요원 보상금	1,742,800	1,595,227	147,573
사회복무요원 봉급	1,631,250	1,520,378	110,872
사회복무요원 교통비	94,500	60,558	33,942
사회복무요원 피복비	17,050	14,291	2,759

- 봉급이 전체 지출액의 대부분을 차지하고 있으며, 교통비와 피복비는 실제 근무일수 및 신규 소집인원 등에 따라 집행액이 결정되는 구조이고, 집행잔액은 총 147,573천원으로, 예산현액 대비 8.5%수준이며, 세부적으로는 봉급 110,872천원, 교통비 33,942천원, 피복비 2,759천원에서 발생하였음.
- 봉급 및 교통비의 경우 사회복무요원의 연가 사용이나 소집해제 등으로 실제 근무일수가 당초 예상보다 감소하면서 지급액이 줄어든 것이 주요 원인으로 보이며, 피복비는 신규 소집인원이 감소함에 따라 당초 예상한 피복 구입 수요가 줄어든 데 따른 것으로 설명하고 있고, 따라서 집행잔액의 대부분은 사업 추진 과정에서 발생한 실제 근무인원 및 근무일수의 변동에 따른 불가피한 집행잔액으로 볼 수 있으며, 다만 봉급과 교통비에서 발생한 잔액이 전체 잔액의 상당 부분을 차지하고 있는 만큼, 향후에는 최근 소집인원과 소집해제 현황, 연가 사용 등에 대한 실적을 반영하여 예산을 보다 현실적으로 산정할 필요가 있음.
- 따라서 보건복지분야 사회복무요원 보상금은 사회복지시설과 행정기관에 배치된 사회복무요원의 원활한 복무를 지원하고 사회복지서비스

제공에 필요한 인력을 확보한다는 측면에서 사업의 필요성이 인정되고, 2025년도에는 예산현액 1,742,800천원 중 1,595,227천원을 집행하여 91.5%의 집행률을 보였으며, 집행잔액 147,573천원은 주로 사회복지요원의 연가 및 소집해제 등에 따른 실제 근무일수 감소와 신규 소집인원 감소에 따라 발생한 것으로 나타나 사업계획 자체의 미추진이나 집행 부진에 따른 잔액은 아닌 것으로 보임.

- 다만 봉급 및 교통비에서 발생한 잔액이 전체 집행잔액의 약 98%를 차지하고 있는 만큼, 향후에는 사회복지요원의 실제 배치인원과 근무기간 등을 면밀히 반영하여 예산을 편성함으로써 불용액을 최소화하고 예산편성의 정확성을 제고할 필요가 있다고 판단됨.

○ 서울형 긴급복지

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
서울형 긴급복지	250,000,000	140,707,840	21,355,160	87,937,000

- 서울형 긴급복지는 갑작스러운 위기상황으로 생계유지가 곤란한 저소득 위기가구에 생계비·의료비·주거비 등을 신속하게 지원하여 생활안정을 도모하는 사업으로, 국가 긴급복지나 국민기초생활보장제도의 지원요건에는 해당하지 않으나 실제 위기상황에 처한 주민을 보완적으로 지원하는 데 목적이 있고, 소득기준은 기준 중위소득 100% 이하, 재산 409백만원 이하, 금융재산 1,000만원 이하이며, 생계·의료·주거·사회복지시설 이용·교육 및 기타지원 등을 위기상황에 따라 지원하고 있음.

- 2025년도에는 예산현액 250,000천원 중 140,708천원을 집행하였으며, 실교부액은 162,063천원으로 나타나고 있고, 따라서 예산현액 대비 단순 집행률은 56.3%이나, 실제 교부액을 기준으로 하면 86.8%를 집행한 것으로, 예산현액과 실제 교부액을 구분하여 집행실적을 판단할 필요가 있고, 지출액은 생계지원이 약 70.7%로 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 의료지원이 26.5%, 주거지원 및 기타지원 순으로 집행된 것으로 나타남.

※ 서울형 긴급복지 항목별 지출내역

(단위 : 원)

지원항목	계	생계지원	의료지원	주거지원	기타지원
2025년	140,707,840	99,432,440	37,346,500	3,778,900	150,000

- 보조금 반납금은 서울시로부터 실제 교부받은 162,063천원 중 21,355천원의 집행잔액을 반납하는 것으로, 서울형 긴급복지는 대상자의 신청 및 위기상황 확인을 거쳐 지원 여부가 결정되는 사업 특성상 연도 중 실제 신청·지원 수요에 따라 집행규모가 변동되는 것으로 보임.

※ 보조금 집행 현황

(단위 : 원)

사업명	예산액	보조금 수령액 (실교부액)	집행액	보조금 반납금	집행잔액(87,937,000)	
					보조금 정산잔액	계획변경 등 집행사유 미발생 (보조금 미수령액)
서울형 긴급 복지	계 250,000,000	162,063,000	140,707,840	21,355,160	-	87,937,000
	시 250,000,000	162,063,000	140,707,840	21,355,160	-	87,937,000

※ 실교부액 162,063,000원 대비 보조금 반납금 21,355,160원으로 불용률 13.2%임.

- 특히 국가형 긴급복지의 소득·재산 기준을 초과하는 경우에도 서울형

긴급복지의 별도 기준에 따라 적합 여부를 추가로 검토하여 지원하는 구조이므로, 실제 지원대상으로 결정되는 가구 수가 당초 예상보다 적어 보조금 집행잔액이 발생한 것으로 설명하고 있음.

- 집행잔액 87,937천원은 일반적인 사업 집행 후 남은 불용액이 아니라 당초 예산현액 250,000천원 중 서울시로부터 실제 교부받지 못한 87,937천원으로 확인되고 즉, 예산현액은 250,000천원으로 편성되었으나 실제 교부액은 162,063천원에 그쳤고, 이 중 140,708천원을 집행하고 21,355천원을 반납함에 따라서 87,937천원은 집행잔액이라기보다 보조금 미교부에 따른 예산 미집행액의 성격이 강하므로, 결산 서상 집행잔액의 산정 및 포기 방식이 예산현액·실교부액·반납액과 일치하는지 확인할 필요가 있음.
- 서울형 긴급복지는 국가 긴급복지 등의 제도적 지원기준을 충족하지 못하는 위기가구를 대상으로 서울시 차원의 보완적 지원을 제공한다는 점에서 사업의 필요성이 인정되고, 특히 생계·의료·주거 등 긴급한 생활상의 어려움에 신속하게 대응한다는 측면에서 지속적인 지원 필요성이 있는 사업으로, 2025년도에는 예산현액 250,000천원 중 140,708천원을 집행하여 예산현액 기준 집행률은 56.3%로 나타났으나, 실제 교부액 162,063천원을 기준으로 할 경우 집행률은 86.8%로서 실질적인 집행수준은 상대적으로 양호한 것으로 판단됨.
- 또한 집행잔액 87,937천원은 지원대상 감소 등에 따른 실제 집행잔액이라기보다 당초 편성액 중 서울시에서 교부되지 않은 금액이며, 보조금 반납금 21,355천원은 실제 교부받은 보조금 중 지원수요 감소에

따라 집행하지 못한 금액으로 구분할 필요가 있고, 다만 긴급복지사업은 실제 위기 발생과 신청 수요에 따라 집행규모가 크게 달라질 수 있는 사업인 만큼, 최근 지원실적과 대상자 발생 추이를 기초로 적절한 예산을 편성하여야 할 것임.

○ 이웃돕기 및 결연사업 강화

(단위 : 원)

사업명	전용	예산현액	지출액	집행잔액
이웃돕기 및 결연사업 강화	△1,000,000	49,132,000	35,507,100	13,624,900

- 「이웃돕기 및 결연사업 강화」는 일상적인 기부자에 대한 예우와 기부문화 확산, 기업의 사회공헌활동 활성화 등을 통해 민간의 자발적인 나눔을 촉진하고, 공공재원만으로 충족하기 어려운 복지수요를 민간자원과 연계하여 지원하기 위한 사업으로, 지역사회 내 나눔과 후원체계를 강화하는 데 목적이 있으며, 주요 사업내용은 사회공헌 업무 협약 및 기부 전달식, 기부자 예우 행사, 따뜻한 겨울나기 등 민관협력 사업의 추진과 함께 「서리풀 기부의 벽」 시스템의 유지·관리 등을 통해 기부 참여를 활성화하고 민간복지자원을 지속적으로 발굴·연계하는 것으로 보임.
- 예산현액은 49,132,000원이며, 이 중 35,507,100원을 지출하여 집행률은 72.3%, 집행잔액은 13,624,900원으로 불용률은 27.7%에 달하고 있고, 따라서 사업의 성격상 기부문화 확산과 민간복지자원 발굴이라는 정책적 필요성은 인정되나, 전체 예산의 약 28%가 집행되지 않은 만큼 당초 예산편성의 적정성 및 각 세부사업별 집행계획과

실제 수요 간 차이에 대해서는 점검이 필요함.

- 예산 전용의 적정성 및 필요성을 살펴보면, 제출자료에 따르면 당초 「이웃돕기 및 결연사업 강화」의 행사운영비에서 1,033,000원을 감액하여 「민관 협력기반 확대」의 민간단체법정운영비보조로 전용한 것으로 나타나며, 서울시에서 교부한 지역사회보장협의체 활성화 사업 인건비 시비보조금에 따른 구비 매칭재원을 확보하기 위한 조치였다는 설명임.
- 「지방재정법」 제49조는 지방자치단체의 장이 대통령령으로 정하는 바에 따라 각 정책사업 내의 예산액 범위에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 전용할 수 있도록 규정하고 있으며, 같은 법 시행령 제55조에서도 일정한 경비를 제외하고 각 정책사업 내에서 단위사업 또는 목 간 전용을 허용하고 있으며, 또한 전용은 예산에 계상되지 않은 사업을 추진하거나 지방의회가 의결한 취지와 다르게 사업예산을 집행하는 경우에는 제한됨.
- 이번 전용은 자료상 동일한 정책사업인 「주민복지만족도향상 및 맞춤형서비스제공」 내에서 이루어진 것으로 보이고, 감액된 행사운영비를 민관협력 사업의 민간단체법정운영비보조로 전환하여 시비보조에 따른 구비 매칭재원을 확보하기 위한 것으로서, 제시된 내용만으로는 전용의 목적과 사업 간 연관성이 인정되고, 특히 서울시의 추가적인 시비보조가 2025년 10월 교부됨에 따라 이에 대응하는 구비 매칭재원을 확보할 필요가 발생하였다는 점에서, 당초 예산편성 이후 발생한 재정수요에 대응하기 위한 전용의 필요성도 일정 부분 인정할 수 있음.

※ 예산 전용 내역

(단위: 천원)

구분	예산 과 목	예산액	전용액	변경 후 예산액
기존 (감)	정책사업) 주민복지만족도향상 및 맞춤형 서비스 제공 단위사업) 사회복지서비스 지원 세부사업) 이웃돕기 및 결연사업 강화 편성목) 201 일반운영비 통계목) 03 행사운영비	21,425	△1,033 (구비)	20,392
변경 (증)	정책사업) 주민복지만족도향상 및 맞춤형 서비스 제공 단위사업) 지역사회복지 네트워크 구축 세부사업) 민관 협력기반 확대 편성목) 307 민간이전 통계목) 03 민간단체법정운영비보조	103,357 사비23,720 구비79,637	1,033 (구비)	104,390 사비23,720 구비80,670

- 지출액(35,507,100원)은 전체 지출액 중 행사운영비 20,020,500원으로 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 기부자 예우 행사 및 성과영상 제작 등에 대부분 집행되어 행사 관련 예산은 비교적 계획대로 집행된 것으로 보이고, 또한 시설비의 경우 서리풀 기부의 벽 시스템 업그레이드 및 유지보수에 5,247,600원을 집행하여 집행률이 96.9%에 이르고 있어, 시설 유지·관리 분야 역시 당초 계획에 따라 집행된 것으로 판단되고, 반면 사무관리비는 예산현액 22,585,000원 중 9,501,000원만 집행하여 집행률이 42.1%에 불과하고 13,084,000원이 불용된 것으로 나타나, 전체 집행잔액의 대부분을 차지하고 있음.

※ 지출내역

(단위: 원)

세부사업	예산현액	지출액	집행내역	비 고
총 계	49,132,000	35,507,100		-
사무관리비	22,585,000	9,501,000	○ 사회공헌업무 협약식 및 기부 전달식 물품구입 등	
행사운영비	20,392,000	20,020,500	○ 기부자 예우의 날 행사 성과영상 제작 및 운영비 등	
시책추진 업무추진비	738,000	738,000	○ 따뜻한 겨울나기 사업 업무 추진 간담회 추진 등	
시설비	5,417,000	5,247,600	○ 서리풀 기부의 벽 시스템 업그레이드 및 유지보수	

- 집행잔액은 13,624,900원 중 사무관리비 잔액이 13,084,000원으로 전체 불용액의 약 96%를 차지하고 있어, 사실상 전체 사업의 불용률이 높아진 주된 원인은 사무관리비의 대규모 미집행에 있고, 특히 사무관리비는 당초 예산현액 22,585,000원에서 9,501,000원만 집행하여 57.9%의 불용률을 나타내고 있으며, 제출자료에서는 「바퀴달린 키오스크」의 원활한 업무추진을 위해 2025년 사무관리비를 19,200천원 증액하였으나 사회복지공동모금회의 예산 지원으로 관련 예산을 절감하였다고 설명하고 있음.

※ 집행잔액

(단위: 원)

세부사업	예산현액	지출액	집행잔액	불용률 (%)	집행 및 불용사유
총 계	49,132,000	35,507,100	13,624,900	27.7	
사무관리비	22,585,000	9,501,000	13,084,000	57.9	- 바퀴달린 키오스크의 원활한 업무추진을 위해 2025년 사무관리비용을 19,200천원 증액하였으나, 사회복지 공동모금회 예산 지원을 통해 예산 절감
행사운영비	20,392,000	20,020,500	371,500	1.8	- 사회공헌 사업 행사운영비 잔액
시책추진 업무추진비	738,000	738,000	0	-	-
시설비	5,417,000	5,247,600	169,400	3.1	- 서리풀 기부의 벽 시스템 업그레이드 및 유지보수 계약 잔액

- 민간재원의 지원을 통해 구비 지출을 절감한 것은 재정 효율성 측면에서는 긍정적인 측면이 있으나, 당초 사무관리비를 상당 규모로 증액한 이후 실제로는 절반 이상을 집행하지 못했다는 점에서 당초 예산편성의 정확성과 수요예측에 다소 미흡한 측면이 있고, 특히 예산편성 당시 사회복지공동모금회 등 민간재원의 지원 가능성이 어느 정도 예측 가능했는지, 또는 사업 추진 과정에서 추가적인 민간재원이 확보되

어 불용이 발생한 것인지에 따라 예산편성 및 집행에 대한 평가가 달라질 수 있으므로 이에 대한 구체적인 설명이 필요함.

- 행사운영비는 371,500원, 시설비는 169,400원의 비교적 소액 잔액만 발생하였고, 시책추진업무추진비는 전액 집행된 점을 고려하면, 13,624,900원의 전체 불용액 중 대부분이 사무관리비에서 발생한 구조적인 불용이라는 점에 주목할 필요가 있고, 따라서 향후에는 민간기관의 지원 가능성, 실제 사업수요 등을 보다 면밀히 파악하여 예산을 편성하고, 사업 추진 중 외부재원 확보로 자체예산의 지출 필요성이 감소한 경우에는 추후 예산편성 시 이를 반영하여 과다 편성을 방지할 필요가 있음.
- 이를 종합하면, 이웃돕기 및 결연사업 강화사업은 기부자 예우와 기부문화 확산, 기업의 사회공헌활동 활성화 등을 통해 민간의 복지자원을 발굴하고 지역사회 내 나눔과 연계를 강화하기 위한 사업으로서, 공공재원의 한계를 보완하고 민관협력을 통한 복지서비스 기반을 확대한다는 측면에서 사업의 필요성은 인정됨.
- 또한 예산 전용은 서울시의 지역사회보장협의체 활성화 사업에 따른 추가적인 시비보조금 교부에 대응하여 구비 매칭재원을 확보하기 위한 것으로, 동일 정책사업 내에서 행사운영비 일부를 민간단체법정운영비보조로 조정한 점을 고려하면 사업 목적 및 예산편성 취지에서 크게 벗어난 전용으로 보기는 어려우며, 그 필요성도 인정되는 것으로 보임.

- 아울러 전체 집행잔액 13,624,900원 중 13,084,000원이 사무관 리비에서 발생하여 해당 목의 불용률이 57.9%에 달하고 있는바, 사회복지공동모금회의 예산 지원으로 자체예산을 절감하였다는 사유 자체는 재정절감 측면에서 긍정적이나, 당초 예산 증액 규모와 실제 집행수요 간 상당한 차이가 발생한 만큼 예산편성 단계에서 사업수요와 외부재원 확보 가능성을 보다 면밀히 검토할 필요가 있으며, 향후에는 민간재원 확보 등을 고려한 보다 정교한 예산편성과 집행관리가 요구되는 것으로 사료됨.

○ 종합사회복지관 운영 및 기능보강

(단위: 원)

사업명	전년도 이월액	예산현액	지출액	사고이월	보조금 반납금	집행잔액
	예비비 사용액					
종합사회복지관 운영 및 기능보강	2,256,131,460	7,945,388,460	7,075,822,290	371,545,000	195,207,650	302,813,520
	100,000,000					

- 종합사회복지관 운영 및 기능보강 사업은 지역사회 복지서비스 제공의 중추적 역할을 수행하는 종합사회복지관의 운영을 지원하고 시설 기능을 보강함으로써 지역주민의 복지증진에 기여하고자 추진하는 사업으로, 사례관리, 가족기능 강화, 지역사회 보호, 교육·문화, 자활지원, 지역조직화 등의 사업을 수행하고 있음.
- 2025회계연도 예산현액은 79억 4,538만 8천원으로, 전년도 이월액 22억 5,613만 1천원이 포함되어 있으며, 이 중 70억 7,582만 2천원

을 지출하고, 3억 7,154만 5천원을 사고이월하였으며, 1억 9,520만 8천원의 보조금 반납금과 3억 281만 4천원의 집행잔액이 발생하였으며, 사업별로는 종합사회복지관 운영을 위한 민간위탁금과 사회복지시설 법정운영비 보조가 주요 지출항목이며, 우면복지관 주방기구 구입 및 증축공사 등 시설 기능보강에도 상당한 예산이 투입된 것으로 나타남.

- 전년도 이월액은 총 22억 5,613만 1천원으로, 명시이월 3억 9,094만 5천원, 사고이월 18억 6,518만 6천원으로 구성되어 있고, 명시이월액은 2024년 12월 18일 특별조정교부금이 교부되어 당해연도 내 사업완료에 따라 사업비를 명시이월한 것으로 설명하고 있고, 특별조정교부금의 교부 시점이 회계연도 말에 가까워 당해연도 내 집행이 어려웠다는 점에서 이월의 불가피성은 인정되는 측면이 있음.
- 다만 사고이월액의 경우 2024년 7월 공사 발주, 2024년 10월 공사 착공 이후 연내 준공이 어렵다는 사유로 18억 6,518만 6천원을 사고이월한 것으로, 상당 규모의 시설비가 이월된 만큼 당초 사업계획 및 공사기간 산정이 적정하였는지 살펴볼 필요가 있음.
- 특히 대규모 시설공사의 경우 설계·발주·착공·준공까지 상당한 기간이 소요될 수 있으므로, 예산 편성 단계부터 공사 추진일정과 실제 집행 가능 시기를 면밀히 검토하여 회계연도 내 집행이 가능한 범위에서 예산을 편성할 필요가 있으며, 불가피한 경우를 제외하고 대규모 이월이 반복되지 않도록 사업관리를 강화할 필요가 있다고 판단됨.
- 지출액의 주요 내역을 보면 민간위탁금 38억 9,681만원, 사회복지

시설 법정운영비 보조 13억 6,878만 5천원, 시설비 18억 326만 9천원 등으로 구성되어 있으며, 이들 3개 항목이 전체 지출액의 대부분을 차지하고 있음.

※ 지출내역			
(단위: 원)			
세부사업	예산현액	지출액	집행내역
총 계	7,945,388,460	7,075,822,290	
사무관리비	5,950,000	2,876,700	○ 구유재산 사용료 감정평가 수수료 ○ 복지관 지도점검 공인회계사 수당 ○ 복지관 성과평가회 현수막 제작비
공공운영비	2,390,000	1,994,420	○ 복지관 안전점검(건축,전기,가스) 진단 의뢰
시책추진 업무추진비	2,100,000	2,086,000	○ 복지관 지도점검 및 간담회
민간위탁금	4,126,866,000	3,896,810,240	○ (반포,양재,우면) 종합사회복지관 운영비 보조금 - 인건비, 운영비, 처우개선비, 복지포인트, 사업비 ○ 바우뎬복지문화회관 운영비 ○ 종합사회복지관 분소 운영비 ○ 양재종합사회복지관 독서실 운영
사회복지시설 법정운영비보조	1,451,951,000	1,368,785,240	○ (방배) 종합사회복지관 운영비 보조금 - 인건비, 운영비, 처우개선비, 복지포인트, 사업비 ○ 사회복지시설 종사자 처우개선비 - 처우개선비, 생일선물 지원, 상해보험 지원 등
시설비	2,356,131,460	1,803,269,690	○ 우면복지관 주방기구 구입·증축공사 및 감리비

- 민간위탁금은 반포·양재·우면 종합사회복지관 운영비로 인건비, 운영비, 처우개선비, 복지포인트 및 사업비 등에 사용되었으며, 바우뎬복지문화회관 운영비, 종합사회복지관 분소 운영비, 양재종합사회복지관 독서실 운영비 등이 포함되어 있고, 사회복지시설 법정운영비 보조는

방배종합사회복지관 운영비 및 사회복지시설 종사자 처우개선 등을 위한 것으로, 종합사회복지관의 안정적인 운영과 종사자 처우개선을 위해 필요한 경비로 보임.

- 시설비는 우면복지관 주방기구 구입 및 증축공사와 감리비 등에 집행된 것으로, 복지관 이용자의 편의 및 시설환경 개선을 위한 기능보강 사업이라는 점에서 사업 목적에 부합하는 것으로 판단되고, 다만 시설비의 경우 전년도 이월액을 포함하여 상당 규모의 예산이 편성·집행되고 있는 만큼, 향후에는 공사 추진단계별 집행계획과 실제 공정률을 연계하여 예산 집행상황을 지속적으로 관리할 필요가 있음.
- 사고이월액 3억 7,154만 5천원은 반포·양재 종합사회복지관 소방시설 공사와 관련하여 2025년 4분기에 공사가 착공되어 회계연도 내 준공이 곤란함에 따라 사고이월한 것으로 설명하고 있으며, 사고이월은 「지방재정법」 제50조에 따라 회계연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예상되는 경비로서 일정한 요건을 충족하는 경우 다음 회계연도로 이월하여 사용할 수 있는 제도이며, 공사계약에 따른 지출원인 행위 후 불가피한 사유로 회계연도 내 지출이 곤란한 경우에는 사고이월의 취지에 부합할 수 있음.
- 따라서 해당 사업의 경우 실제 공사계약 체결 여부, 지출원인행위 여부, 공사 착공일, 계약기간 및 준공예정일 등을 확인하여 사고이월의 법적 요건을 충족하였는지 확인할 필요가 있고, 특히 해당 공사가 2025년 4분기에 착공되어 회계연도 내 준공이 어려웠다는 사유만으로 사고이월을 처리하기보다는, 구체적인 계약체결 및 지출원인행위가

언제 이루어졌는지, 당초 사업계획상 공사 착공시기를 적정하게 설정하였는지 등을 함께 확인할 필요가 있음.

- 또한 전년도에도 18억 6,518만 6천원의 사고이월액이 발생한 데 이어 당해연도에도 3억 7,154만 5천원의 사고이월이 발생한 점을 고려하면, 시설공사의 사업계획 및 공정관리 전반에 대한 보다 면밀한 관리가 요구된다고 보임.
- 보조금 반납금은 총 1억 9,520만 8천원으로, 민간위탁금 6,279만원, 사회복지시설 법정운영비 보조 70만 2천원, 시설비 1억 3,171만 5천원 등으로 아래와 같음.

(단위: 원)			
세부사업	예산현액	보조금 반납금	보조금 반납사유
총 계	7,945,388,460	195,207,650	
민간위탁금	4,126,866,000	62,790,490	○ 종사자 변동에 따른 인건비 잔액
사회복지시설 법정운영비보조	1,451,951,000	702,000	○ 종사자 변동에 따른 인건비 및 처우개선비 잔액
시설비	2,356,131,460	131,715,160	○ 우면증축공사 실시 후 잔액 중 시비보조금

- 민간위탁금 및 사회복지시설 법정운영비 보조의 경우 종사자 변동에 따른 인건비 및 처우개선비 잔액이 주요 반납사유로 제시되고 있어, 실제 종사자 채용·퇴직 등 인력변동에 따라 보조금 집행액이 당초 교부액보다 감소한 데 따른 것으로 보이고, 시설비의 경우 우면복지관 증축공사 실시 후 발생한 시비 보조금 잔액을 반납한 것으로, 사업 완료 후 실제 소요액이 당초 교부된 보조금보다 적어 발생한 것으로 판단됨.
- 다만 보조금 반납액 중 시설비가 1억 3,171만 5천원으로 상당한 규

모를 차지하고 있는 만큼, 당초 사업비 산정 및 보조금 교부액이 실제 사업 규모와 적정하게 연계되었는지 확인할 필요가 있으며, 향후에는 공사비 및 사업비 산정 시 보다 정확한 원가 추계를 통해 보조금 불용 및 반납 규모를 최소화할 필요가 있음.

- 집행잔액은 총 3억 281만 4천원으로, 민간위탁금 1억 6,726만 5천원, 사회복지시설 법정운영비 보조 8,246만 4천원, 시설비 4,960만 2천원 등이 주요 항목으로 아래와 같음.

(단위: 원)			
세부사업	예산현액	집행잔액	집행내역
총 계	7,945,388,460	302,813,520	
사무관리비	5,950,000	3,073,300	○ '25년에는 민간위탁 법인 선정 절차가 없어 위촉장 등 사무용품 집행잔액
공공운영비	2,390,000	395,580	○ 지도,안전점검 집행잔액 발생
시책추진 업무추진비	2,100,000	14,000	○ 집행잔액 발생
민간위탁금	4,126,866,000	167,265,270	○ 종사자 변동에 따른 인건비 잔액 등
사회복지시설 법정운영비보조	1,451,951,000	82,463,760	○ 종사자 변동에 따른 인건비 잔액 등 ○ 종사자 변동으로 1년 미만 근무에 따른 처우개선비 미지급분 발생
시설비	2,356,131,460	49,601,610	○ 우면 주방용 기구 및 증축공사 보조금 잔액 등

- 민간위탁금 및 사회복지시설 법정운영비 보조의 집행잔액은 주로 종사자 변동에 따른 인건비 잔액과 1년 미만 근무자의 처우개선비 미지급분 등에 따른 것으로 설명하고 있어, 실제 인력운영 상황에 따라 발생한 불가피한 잔액의 성격이 강한 것으로 보이고, 사무관리비는 2025년도에 민간위탁 법인 선정절차가 없어 위촉장 및 관련 사무용품 등의 집행수요가 발생하지 않아 잔액이 발생한 것으로 설명하고 있으며, 공공운영비는 지도·안전점검 과정에서 집행잔액이 발생한 것으로 나타남.

- 시설비 집행잔액은 우면복지관 주방용 기구 및 증축공사 관련 보조금 잔액 등에 따른 것으로, 사업 완료 후 실제 소요액과 예산액의 차이에서 발생한 것으로 보이고, 전체 집행잔액 중 민간위탁금 및 사회복지시설 법정운영비 보조가 상당 부분을 차지하고 있으므로, 향후에는 종사자 인력운영계획과 실제 채용·퇴직 현황 등을 보다 면밀히 반영하여 보조금 및 위탁금 규모를 산정함으로써 불용액 발생을 최소화할 필요가 있음.
- 이를 종합하면, 종합사회복지관은 지역주민에게 사례관리, 지역사회 보호, 교육·문화, 자활지원 등 다양한 복지서비스를 제공하는 지역복지의 핵심 기반시설로서, 안정적인 운영과 시설 기능보강을 위한 예산지원의 필요성은 인정되고, 2025회계연도에는 예산현액 79억 4,538만 8천원 중 70억 7,582만 2천원을 집행하였으나, 전년도 이월액 22억 5,613만 1천원, 사고이월 3억 7,154만 5천원, 보조금 반납금 1억 9,520만 8천원, 집행잔액 3억 281만 4천원등이 발생하고 있어 예산 편성 및 집행과정에서 개선할 사항이 있는 것으로 보임.
- 특히 전년도에도 대규모 시설비가 사고이월된 데 이어 당해연도에도 소방시설 공사비가 사고이월된 점을 고려할 때, 시설공사의 설계·발주·착공·준공 일정을 면밀히 관리하여 이월 발생을 최소화할 필요가 있고, 또한 종사자 변동에 따른 인건비 잔액 및 시설공사 후 보조금 반납·집행잔액이 발생하고 있는 만큼, 전년도 집행실적과 실제 인력운영 및 공사비 등을 다음 연도 예산편성에 적극 반영하여 불용 및 반납 규모를 최소화할 필요가 있을 것으로 사료되며, 따라서 본 사업은 지속적인 추진 필요성이 인정되나, 반복적인 이월과 보조금 반납 및 집행잔액 발생을 최소화하기 위한 사업계획의 정밀화와 예산 집행관리 강화가 필요할 것으로 판단됨.

○ 서리풀 샘 사업

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
서리풀 샘 사업	1,410,300,000	1,143,730,000	266,570,000

- 서리풀 샘 사업은 기준 중위소득 100% 이하의 취약계층 아동·청소년을 대상으로 1:1 학습·정서 멘토링과 AI학습기 및 온라인 수강권 등을 지원하여 교육격차를 완화하고, 경력단절 여성 및 은퇴 교육자 등 우수인력의 지역사회 참여를 활성화하고자 추진하는 사업으로, 2025 회계연도 예산현액은 14억 1,030만원이며, 11억 4,373만원을 집행하고 2억 6,657만원의 집행잔액이 발생하였으며, 현재 멘티 469명, 멘토 104명이 참여하고 있는 것으로 나타남.
- 주요 지출액은 멘토활동비 3억 6,019만원, 장소활동비 1억 9,840만원, 교재·교구비 5,655만원, AI학습기 및 온라인 수강권 2억 4,412만원, 인건비 및 프로그램 운영비 등 2억 8,326만원으로, 사업 목적에 맞게 집행된 것으로 보임.

※ 지출내역 현황표

(단위: 원)

회계구분	예산액	지출액	세부 지출내역
민간위탁금	1,409,000,000	1,142,530,000	(멘토활동비) 360,192,600
			(장소활동비) 198,402,574
			(교재교구비) 56,553,049
			(AI학습기 및 온라인 수강권) 244,119,000
			(인건비 및 프로그램 운영비 등) 283,262,777
총계	1,410,300,000	1,143,730,000	※사무관리비 및 업무추진비 포함

- 다만 집행잔액 2억 6,657만원은 전체 예산의 약 18.9%로 상당한 규모이며, 이 중 2억 6,244만원이 비대면 수업 전환 및 장소활동비 등 미집행에 따른 것으로 나타나고 있고, 특히 서울시 서울런 지원대상 완화에 따라 AI학습기 및 온라인 수강권 관련 예산이 절감된 점을 고려할 때, 유사 교육지원사업의 정책변화를 사전에 충분히 파악하여 예산편성에 반영할 필요가 있음.

(단위 : 원)

회계구분	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액 세부내역
민간위탁금	1,409,000,000	1,142,530,000	266,470,000	(용역 계약업체 낙찰차액) 4,030,000 (비대면 수업전환 및 장소활동비 등 미집행 금액 발생 등) 262,440,000
총계	1,410,300,000	1,143,730,000	266,570,000	※사무관리비 및 업무추진비 포함

- 또한 2026년도 예산에 전년도 미집행액 등을 반영하여 관련 예산을 감액 편성한 것은 적절한 조치로 보이나, 향후에는 실제 참여율과 이용수요를 면밀히 분석하여 불용액 발생을 최소화할 필요가 있음.
- 서리풀 샘 사업은 취약계층 아동·청소년의 교육격차를 완화하고 학습 및 정서 지원을 제공한다는 측면에서 사업의 필요성이 인정되고, 다만 예산현액의 약 18.9%에 해당하는 2억 6,657만원의 집행잔액이 발생한 만큼, 향후에는 서울런 등 유사사업과의 중복·연계 여부 및 실제 수요를 사전에 면밀히 검토하여 예산을 편성할 필요가 있고, 아울러 멘토링 참여율뿐만 아니라 학습성과, 만족도 등 사업의 실질적인 성과를 체계적으로 관리하여 교육격차 해소라는 사업목적이 실효성 있게 달성될 수 있도록 사업 및 예산 집행관리를 강화할 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 기본경비

(단위 : 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
기본경비	638,630,000	477,182,362	161,447,638

- 기본경비는 정책사업의 원활한 수행을 위한 부서 운영에 필요한 경비로서, 주민생활국의 사무용품 및 소모품 구입, 직원 급량비, 국내여비, 부서운영업무추진비 등을 편성·집행하는 사업으로, 2025회계연도 예산현액은 6억 3,863만원으로, 이 중 4억 7,718만 2천원을 집행하여 집행률은 74.7%, 집행잔액은 1억 6,144만 8천원으로 불용률이 25.3%에 이르고 있음.
- 주요 지출내역은 사무관리비 3억 944만 2천원, 국내여비 1억 6,294만원, 부서운영업무추진비 480만원으로, 주민생활국 사무용품 및 토너 등 구입, 직원 급량비와 출장여비 등에 집행된 것으로 나타남.

※ 지출내역 현황표

(단위: 원)

구분	예산현액	지출액	세부내용
총계	638,630,000	477,182,362	
사무관리비	341,430,000	309,442,362	- 주민생활국 사무용품, 토너 등 구매 - 주민생활국 직원 급량비 집행
국내여비	292,400,000	162,940,000	- 주민생활국 직원 출장 여비 집행
부서운영업무추진비	4,800,000	4,800,000	- 복지정책과 부서운영업무추진비 집행

- 부서의 원활한 행정업무 수행을 위해 사무관리비 및 국내여비 등을 편성하는 것은 기본적인 행정운영에 필요한 경비라는 점에서 사업의 필요성은 인정되고, 다만 기본경비는 사업의 규모와 직원 수, 과거 집

행실적 등을 비교적 예측하기 용이한 경비라는 점에서, 예산현액의 25.3%에 해당하는 집행잔액이 발생한 것은 다소 과다한 측면이 있음.

- 집행잔액 1억 6,144만 8천원의 주요 발생원인은 사무관리비와 국내여비에서 상당 규모의 미집행액이 발생한 데 따른 것으로 보이며, 특히 국내여비의 경우 예산현액 2억 9,240만원1억 6,294만원만 집행하여 약 44.3%가 미집행된 것으로 나타남.

※ 집행잔액 내역표

(단위: 원)

구분	예산현액	집행잔액	불용율	불용사유
총계	638,630,000	161,447,638	25.3%	-
사무관리비	341,430,000	31,987,638	9.4%	직원 급량비 집행잔액
국내여비	292,400,000	129,460,000	44.3%	직원 여비 집행잔액
부서운영업무추진비	4,800,000	0	0%	-

- 국내여비는 직원 출장 횟수 및 출장여건 등에 따라 실제 집행액이 달라질 수 있다는 점에서 일정 수준의 잔액 발생은 불가피할 수 있으나, 매년 상당 규모의 불용액이 발생하고 있다는 점에서 과거 집행실적을 반영한 보다 현실적인 예산편성이 필요하고, 또한 사무관리비 역시 실제 소요액과 전년도 집행실적을 면밀히 분석하여 적정 규모로 편성함으로써 불용액을 최소화할 필요가 있음.
- 최근 3개년 집행현황을 보면, 2023년에는 예산현액 7억 6,161만원에서 3억 7,146만 3천원을 집행하여 집행률이 48.8%였으며, 2024년에는 58.9%, 2025년에는 74.7%로 점차 개선되고 있고, 이는 최근 들어 기본경비의 집행률이 지속적으로 상승하고 있다는 점에서 긍정적인 측면이 있으나, 2025년에도 1억 6,144만 8천원의 집행잔액이 발생하여 여전히 불용률이 25.3%에 이르고 있음

※ 3개년도 집행현황

(단위: 원)

구분	예산현액	지출액	집행잔액	집행률
2025년	638,630,000	477,182,362	161,447,638	74.7%
2024년	723,770,000	426,088,690	297,681,310	58.9%
2023년	761,610,000	371,462,940	390,147,060	48.8%

- 특히 2023년 3억 9,014만 7천원, 2024년 2억 9,768만 1천원, 2025년 1억 6,144만 8천원의 집행잔액이 계속 발생하고 있는 점을 고려하면, 집행률은 개선되고 있으나 실제 집행수요에 비해 예산이 다소 과다하게 편성되는 구조가 지속되고 있는 것으로 보이고, 따라서 향후에는 최근 3개년 실제 집행실적과 직원 수 및 출장수요 등의 변동을 종합적으로 반영하여 기본경비를 편성하고, 특히 국내여비 등 집행률이 낮은 항목에 대해서는 적정 예산규모를 재검토할 필요가 있음.
- 기본경비는 주민생활국의 원활한 행정업무 수행을 위해 필요한 필수적인 경비로서 사업의 필요성은 인정되고, 다만 2025회계연도 예산현액 6억 3,863만원 1억 6,144만 8천원이 집행잔액으로 발생하여 불용률이 25.3%에 이르고 있으며, 특히 국내여비 등에서 상당 규모의 미집행액이 발생한 점은 개선이 필요한 것으로 보이고, 최근 3개년 집행률이 48.8% → 58.9% → 74.7%로 지속적으로 개선되고 있는 점은 긍정적이나, 과거에도 상당 규모의 불용액이 반복적으로 발생한 만큼 향후에는 최근 집행실적과 실제 행정수요를 면밀히 분석하여 예산편성의 적정성을 높이고, 불용액을 최소화할 필요가 있을 것으로 사료됨.

2. 사회복지과

○ 장애아동 재활치료사업

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
장애아동 재활치료사업	674,880,000	561,822,000	113,058,000

- 장애아동 재활치료사업은 성장기 장애아동의 정신적·감각적 기능 및 행동발달 향상을 지원하기 위한 사업으로, 「장애아동복지지원법」 제 21조에 따라 기준중위소득 180% 이하의 18세 미만 시각·청각·언어·지적·자폐성·뇌병변 장애아동에게 언어, 청능, 미술·심리, 놀이·심리, 감각재활 등의 서비스를 제공하는 사업이며, 2025회계연도 예산현액은 6억 7,488만원이며, 5억 6,182만 2천원을 집행하여 집행률은 약 83.2%, 예산현액 기준 집행잔액은 1억 1,305만 8천원으로 나타남.
- 사업비는 한국사회보장정보원에 예탁한 후 서비스 제공기관이 제공한 재활서비스에 따라 비용을 청구하고, 해당 비용을 지급하는 방식으로 집행되고 있고, 지원대상자에게는 소득수준에 따라 월 최대 25만원의 재활서비스 비용을 지원하고 있으며, 소득수준에 따라 정부지원액과 본인부담금을 차등 적용하고 있어 장애아동의 경제적 여건을 고려한 지원체계를 갖추고 있는 것으로 보임.

※ 지원급여 : 월 250천원

소득기준	총구매력	바우처 지원액	본인부담금
기초생활수급자(다형)	월 250천원	월 250천원	면 제
차상위계층(가형)		월 230천원	월 20천원
차상위초과 ~ 기준중위소득 65% 이하(나형)		월 210천원	월 40천원
기준중위소득 65%초과 ~ 120% 이하(라형)		월 190천원	월 60천원
기준중위소득 120%초과 ~ 180% 이하(마형)		월 170천원	월 80천원

※ 예산집행

시군구	한국사회보장정보원		서비스 제공기관
사업비 예탁	→	예탁금 정산(사용잔액 및 이자수입 환급)	←
	←	서비스 제공비용 지급	→
			서비스 제공비용 청구

- 지출액 5억 6,182만 2천원은 국비와 시비 각각 2억 8,091만 1천원으로 구성되어 있으며, 실제 서비스 이용에 따라 예탁금에서 비용을 지급하는 구조이므로 실제 이용자 수와 서비스 이용량에 따라 집행액이 변동되는 사업의 특성이 있음.
- 집행잔액은 예산현액 6억 7,488만원에서 지출액 5억 6,182만 2천원을 제외한 1억 1,305만 8천원이 예산현액 기준 집행잔액으로 나타나나, 이는 당초 예산액과 실제 교부액의 차이가 포함된 금액이고, 실제 교부액은 5억 6,182만 2천원이며, 실제 집행잔액은 없음.

※ 집행잔액 내역 현황표

(단위: 원)

구분	예산현액	실 교부액	지출액	집행잔액 (예산현액-지출액)	실 집행잔액 (실 교부액-지출액)
합 계	674,880,000	561,822,000	561,822,000	113,058,000	0
국비(50%)	337,440,000	280,911,000	280,911,000	56,529,000	0
시비(50%)	337,440,000	280,911,000	280,911,000	56,529,000	0

- 따라서 예산현액 대비 집행잔액 1억 1,305만 8천원 전체를 실제 사업 미 집행에 따른 불용액으로 보는 것은 적절하지 않으며, 실제 교부액을 기준으로 보는 것이 타당하고, 또한 실제 교부액이 당초 예산현액보다 1억 1,305만 8천원 적게 교부된 것은 실제 서비스 이용수요 등을 반영한 국·시비 보조금 교부액 조정에 따른 것으로 보이므로, 향후에는 최근 이용자 수, 서비스 이용률 및 지원금 집행실적 등을 면밀히 분석하여 실제 수요에 부합하는 예산을 편성할 필요가 있음.
- 따라서 장애아동 재활치료사업은 성장기 장애아동의 기능 및 행동발달을 지원하고 장애아동 가정의 경제적 부담을 완화한다는 측면에서 사업의 필요성이 인정되고, 예산현액 대비 집행잔액은 1억 1,305만 8천원이나, 실제 교부액 기준으로는 집행잔액이 발생하지 않았고, 예산현액과 실제 교부액 및 정산액을 구분하여 집행실적을 관리할 필요가 있으며, 향후에는 장애아동의 실제 서비스 이용수요와 이용률 등을 면밀히 분석하여 적정 규모의 예산을 편성하여 예산의 효율성을 높일 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 장애인전용주차구역 유지관리

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	사고이월	집행잔액
장애인전용주차구역 유지관리	33,000,000	0	31,350,000	1,650,000

- 장애인전용주차구역 유지관리사업은 장애인전용주차구역 위반 과태료

고지 방식을 기존 종이 고지서 우편 발송에서 카카오톡·네이버 등을 활용한 모바일 전자고지 방식으로 전환하기 위한 시스템 구축사업으로, 과태료 고지 및 납부 과정의 편의성을 높이고 우편 발송 등에 소요되는 비용을 절감하기 위한 것으로, 2025회계연도 예산현액은 3,300만원이며, 지출액은 없고 3,135만원을 사고이월, 165만원을 집행잔액으로 처리하였음.

- 2025년 7월 서울시구청장협의회에서 장애인전용주차구역 위반 과태료 모바일 전자고지 시스템 구축비 지원이 결정되었고, 이후 2025년 10월 13일 서울시 특별교부금이 교부되어 사업 추진이 본격화된 것으로 나타나고 있고, 그러나 서초구의 경우 모바일 전자고지 시스템 구축에 앞서 필요한 과태료 관리 플랫폼이 구축되어 있지 않았고, 내부망과 카카오톡·네이버 등 외부망을 연결하기 위한 연계망도 별도로 마련되어 있지 않아 타 자치구보다 추가적인 선행절차가 필요했던 것으로 설명하고 있음.
- 또한 시스템 구축 전 서울시의 보안성 검토가 필요하여 2025년 11월 19일 검토를 요청하고 12월 4일 회신을 받는 등 사전절차에도 일정 기간이 소요되었으며, 2025년 계약기간이 11월 28일 종료되어 연내 사업비 집행이 어려웠던 것으로 보이고, 따라서 지출액이 전무한 것은 사업 자체를 추진하지 않았기 때문이라기보다 서울시의 지원 결정 및 특별교부금 교부 시기가 늦었고, 시스템 구축을 위한 선행 플랫폼 및 연계망 구축, 보안성 검토 등 추가 절차가 필요했기 때문으로 판단됨.
- 사고이월 부분은 이월된 금액이 3,135만원으로, 전체 예산현액

3,300만원의 약 95%에 해당하고, 답변자료에 따르면 사고이월의 주요 사유는 ① 2025년 7월 모바일 전자고지 시스템 구축비 지원 결정, ② 2025년 10월 13일 특별교부금 교부에 따른 촉박한 사업 기간, ③ 과태료 관리 플랫폼 및 내부·외부망 연계망 구축 필요, ④ 서울시 보안성 검토에 약 4주 소요, ⑤ 2025년 계약기간 종료 등으로 제시되고 있음.

- 특히 2025년 하반기에 사업 추진이 결정되고 특별교부금이 10월에 교부된 이후에도 시스템 구축을 위한 사전절차가 필요하였던 점을 고려하면, 사업비를 연내 집행하기 어려웠다는 설명에는 일정 부분 불가피성이 있는 것으로 보이고, 다만 사고이월은 회계연도 내 지출을 완료하지 못한 예산을 다음 연도로 넘겨 집행하는 예산 운용 방식인 만큼, 사고이월 사유가 단순한 사업 지연이 아니라 회계연도 내 지출을 완료하지 못할 불가피한 사유에 해당하는지 즉, 「지방재정법」 제50조제2항에 따른 지출원인행위 등이 있는 경비인지 여부를 계약서, 사업추진 일정, 보안성 검토 요청 및 회신자료 등을 통해 확인할 필요가 있음.
- 한편 이월된 사업비는 2026년 1월부터 신속하게 추진하여 2026년 3월 20일 시스템 구축을 완료한 것으로 나타나, 이월 이후 사업 집행을 비교적 신속하게 이루어진 것으로 보임.
- 집행잔액 부분은, 예산현액 3,300만원 중 사고이월액은 3,135만원이고 집행잔액은 165만원으로, 집행잔액은 전체 예산의 5%에 해당하고, 답변자료에 따르면 3,300만원은 서울시에서 모바일 전자고지 시스템 구축에 필요한 예산을 산정하여 25개 자치구에 동일하게 교부한 특별교부금이며, 실제 계약 과정에서 수의계약 전적금액에 따라 절

차상 5%가 감액되어 3,135만원을 집행하고 165만원이 잔액으로 발생한 것으로 설명하고 있고, 따라서 집행잔액은 사업 추진 과정에서 발생한 계약금액과 교부금 간 차액에 따른 것으로 보이며, 별도의 사업 미추진에 따른 불용액으로 보기는 어려움.

- 한편, 이번에 구축한 모바일 전자고지 시스템은 구축 후 1년간 무상사용이 가능하고 이후 매월 유지관리비가 발생하는 것으로 제시하고 있고, 따라서 향후 유지관리비가 지속적으로 발생할 것으로 예상되는 만큼, 시스템 구축에 따른 우편 고지비용 절감 효과, 모바일 전자고지 이용률, 과태료 납부율 변화 및 유지관리비 등을 종합적으로 분석하여 시스템 구축에 따른 실질적인 비용절감 및 행정효율성 제고 효과를 지속적으로 관리할 필요가 있고, 또한 시스템 구축 이후 실제 이용자들의 접근성과 편의성이 향상되는지, 모바일 전자고지 미수신자에 대한 기존 고지방식과의 병행 필요성 등도 함께 검토할 필요가 있음.
- 이를 종합하면, 장애인전용주차구역 위반 과태료의 모바일 전자고지 시스템 구축은 기존 우편 중심의 고지방식을 개선하여 납부자의 편의성을 높이고 고지 관련 행정비용을 절감할 수 있다는 점에서 사업의 필요성이 인정되고, 다만 2025회계연도에는 예산현액 3,300만원 중 지출액이 전무하고 3,135만원이 사고이월되는 등 당초 회계연도 내 사업을 완료하지 못한 만큼, 서울시 지원 결정 및 특별교부금 교부시기, 과태료 관리 플랫폼 및 연계망 구축, 보안성 검토 등 사업 추진 단계별 일정과 사고이월의 불가피성을 면밀히 확인할 필요가 있음.
- 특히 이월된 사업비가 2026년 3월 20일 집행 완료된 점을 감안하면

사업 자체의 추진 필요성과 이월 후 집행에는 문제가 크지 않은 것으로 보이나, 향후 유사한 시스템 구축사업을 추진할 경우에는 사전 시스템 및 기반시설의 구축 여부를 미리 파악하고 관련 부서와 협의를 선행하여 회계연도 내 집행 가능성을 높일 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 기초수급자 생계급여 지원

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
기초수급자 생계급여 지원	27,113,182,000	26,244,029,900	324,857,290	544,294,810

- 기초수급자 생계급여 지원사업은 생활이 어려운 저소득층에게 생계급여를 지급하여 최저생활을 보장하고 생활안정을 지원하기 위한 사업으로, 2025회계연도 예산현액은 271억 1,318만 2천원, 지출액은 262억 4,402만 9,900원이며, 보조금 반납금 3억 2,485만 7,290원, 집행잔액 5억 4,429만 4,810원이 발생하였으며, 생계급여는 가구원 수에 따라 차등 지원되며, 2025년 기준 1인 가구 월 765,444원에서 6인 가구 월 2,580,738원까지 지원하고 있음.
- 2025년 기초생계급여는 국비 60%, 시비 28%, 구비 12%의 재원으로 추진되었으며, 본예산 271억 1,318만 2천원중 보조금 변경내시에 따라 5억원이 감액되어 실제 보조금 수령액은 266억 1,318만 2천원으로 조정되었으며, 이후 실제 지출액은 262억 4,402만 9,900원으로, 당초 예산현액 대비 약 96.8%가 집행된 것으로 나타남.

‘기초수급자 생계급여 지원 사업’ 지원 기준 및 세부 집행내역

○ 2025년 기초생계급여 지원 기준

(단위: 원)

사업명	1인가구	2인가구	3인가구	4인가구	5인가구	6인가구
생계급여	765,444	1,258,451	1,608,113	1,951,287	2,274,621	2,580,738

○ 세부집행 내역(국비 60%, 시비 28%, 구비 12%)

(단위: 원)

	2025년 본예산	보조금실수령액	증감액	지출액	집행잔액
합 계	27,113,182,000	26,613,182,000	△500,000,000	26,244,029,900	369,152,100
국 비	16,267,909,000	15,967,909,000	△300,000,000	15,746,414,320	221,494,680
시 비	7,591,691,000	7,451,691,000	△140,000,000	7,348,328,390	103,362,610
구 비	3,253,582,000	3,193,582,000	△60,000,000	3,149,287,190	44,294,810

- 재원별로는 국비 157억 4,641만 4,320원, 시비 73억 4,832만 8,390원, 구비 31억 4,928만 7,190원을 집행한 것으로, 기초생활보장 수급자의 생계안정을 위한 급여 지급이라는 사업 목적에 따라 대부분의 예산이 집행된 것으로 보임.
- 보조금 반납금은 총 3억 2,485만 7,290원으로, 국비 및 시비 보조금 집행 후 발생한 잔액을 반납한 것으로, 재원별로 보면 국비 집행잔액 2억 2,149만 4,680원, 시비 집행잔액 1억 336만 2,610원으로 나타나며, 이는 보조금 교부액에 비해 실제 생계급여 지급수요가 감소함에 따라 발생한 잔액으로 볼 수 있음.
- 특히 기초생계급여는 수급자 수 및 가구원 수, 소득·재산 변동 등에 따라 실제 지급액이 달라지는 사업으로, 연초에 정확한 집행수요를 산정하는 데 일정한 한계가 있고, 다만 보조금 반납액이 3억 2천만원을

상회하고 있는 만큼, 수급자 수 및 급여 지급실적의 연중 변동 등을 면밀히 분석하여 향후 보조금 신청 및 예산편성 과정에서 실제 수요를 보다 정확하게 반영할 필요가 있음.

- 집행잔액은 5억 4,429만 4,810원으로, 예산현액의 약 2.0%수준으로, 제출자료에 따르면 2025년 기초생계급여 변경내시에 따라 당초 예산에서 5억원이 감액되었으며, 이 중 국비 3억원, 시비 1억 4천만원, 구비 6천만원이 각각 감액되었으며, 따라서 예산현액과 실제 교부·집행 규모 간 차이에는 변경내시에 따른 예산 감액분 5억원이 포함되어 있으며, 이를 실제 사업 추진 과정에서 발생한 순수한 미집행액과 동일하게 보는 것은 적절하지 않음.
- 변경내시 후 실제 보조금 수령액은 266억 1,318만 2천원이고, 지출액은 262억 4,402만 9,900원으로, 수령액 기준 잔액은 3억 6,915만 2,100원이며, 이 가운데 국비 및 시비 잔액은 보조금 반납금으로 처리되고, 구비에서는 4,429만 4,810원의 미집행 잔액이 발생한 것으로 제시되어 있으며, 따라서 결산상 집행잔액 5억 4,429만 4,810원은 변경내시에 따른 예산 감액분 5억원과 실제 집행과정에서 발생한 구비 미집행 잔액 등을 포함한 금액으로 이해할 필요가 있음.
- 따라서 본 기초수급자 생계급여 지원사업은 저소득층의 최저생활을 보장하기 위한 핵심적인 복지사업으로서 사업의 필요성이 인정되며, 2025년에도 262억 4,402만 9,900원을 집행하여 대부분의 예산이 실제 급여 지급에 사용된 것으로 보이고, 다만 보조금 반납금 3억 2,485만 7,290원과 집행잔액 5억 4,429만 4,810원이 발생한 만큼, 수급자 수 및 급여

지급수요의 변동을 면밀히 분석하여 보조금 교부 및 예산편성의 정확성을 높일 필요가 있음.

- 특히 집행잔액의 상당 부분이 변경내시에 따른 5억원의 예산 감액에 따른 것인 만큼, 이를 단순한 예산 불용으로 판단하기보다는 실제 교부액과 지출액을 기준으로 사업 집행실적을 분석할 필요가 있으며, 향후에는 변경내시 발생 가능성을 고려한 예산 편성과 함께 수급자 변동 및 집행실적을 지속적으로 모니터링하여 보조금 반납 및 불용액을 최소화할 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 기초수급자 주거지원

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
기초수급자 주거지원	18,780,523,000	18,446,229,400	49,705,120	284,588,480

- 기초수급자 주거지원사업은 저소득층의 주거안정을 도모하기 위해 가구원 수와 거주형태, 지역여건 등을 반영하여 필요한 주거급여를 지원함으로써 최저생활을 보장하기 위한 사업으로, 주거급여 수급자를 대상으로 임차가구에 임차급여를 지원하고 있고, 2025회계연도 예산현액은 187억 8,052만 3천원, 지출액은 184억 4,622만 9,400원으로, 예산현액 대비 약 98.2%가 집행되었으며, 보조금 반납금 4,970만 5,120원, 집행잔액 2억 8,458만 8,480원이 발생하였음.
- 2025년 주거급여는 국비 60%, 시비 28%, 구비 12%의 재원으로

추진되었으며, 총 지출액은 184억 4,622만 9,400원이고, 월별지급현황을 보면 1월 14억 7,069만 2천원에서 12월 16억 251만원으로 대체로 연중 안정적인 집행이 이루어졌으며, 지급대상도 월별 5,119가구에서 5,425가구로 증가하는 추세를 보이고 있으며, 특히 연간 총 지원 규모는 62,969가구, 88,506명으로 나타나고 있어 주거급여에 대한 지속적인 수요가 확인되며, 월별 지급액 역시 일정한 수준으로 집행되고 있어 사업 자체의 집행에는 큰 문제는 없는 것으로 보임.

※ 세부 집행내역(국비 60%, 시비 28%, 구비 12%)

(단위: 천원)

통계목	2025년 예산액	예산현액	지출액	집행잔액	
				보조금반납금	집행잔액
계	18,780,523	18,780,523	18,446,229	49,705	284,588
사회보장적 수혜금	국 11,268,314	국 11,268,314	국 11,067,738	국 33,889 시 15,816	284,588
	시 5,258,546	시 5,258,546	시 5,164,944		
	구 2,253,663	구 2,253,663	구 2,213,547		

- 보조금 반납금은 총 4,970만 5,120원으로, 국비 3,388만 9천원, 시비 1,581만 6천원으로, 이는 보조금 실수령액 162억 8,238만 7천원 중 실제 집행액 162억 3,268만 2천원을 제외하고 발생한 잔액을 국·시비 매칭비율에 따라 반납한 것으로 설명하고 있으며, 보조금 반납액은 전체 보조금 실수령액의 약 0.3%수준으로 크지 않은 규모이며, 주거급여 대상자의 변동 및 실제 지급수요에 따라 일정 부분 발생할 수 있는 잔액이라는 점에서 불가피한 측면이 있는 것으로 판단됨.

(단위: 천원)			
구 분	보조금실수령액	집행액	보조금 반납금
합 계	16,282,387	16,232,682	49,705
국 비	11,101,627	11,067,738	33,889
시 비	5,180,760	5,164,944	15,816

- 집행잔액은 2억 8,458만 8,480원으로, 예산현액의 약 1.5%수준으로, 제출자료에 따르면 2025년 기초생활 주거급여 변경내시에 따라 2억 4,447만 3천원이 미교부되었으며, 이 가운데 국비 1억 6,668만 7천원, 시비 7,778만 6천원이 미교부되고, 이에 따라 구비에서도 4,011만 5천원의 미집행 잔액이 발생한 것으로 설명하고 있음.
- 따라서 결산상 집행잔액 2억 8,458만 8천원 가운데 상당 부분은 실제 사업 추진과정에서 발생한 단순 불용액이라기보다는 변경내시에 따른 국·시비 미교부와 이에 따른 구비 미집행분에서 발생한 것으로 볼 수 있음.
- 최근 3개년 집행내역을 보면 예산현액은 2023년 158억 2,397만 5천원 → 2024년 181억 493만 3천원 → 2025년 187억 8,052만 3천원으로 지속적으로 증가하였고, 지출액 역시 2023년 153억 8,601만 3천원 → 2024년 171억 2,859만 2천원 → 2025년 184억 4,622만 9천원으로 증가하여, 주거급여 지원 규모가 확대되고 있는 것으로 나타나고 있으며, 반면 집행잔액은 2023년 5,255만 5천원에서 2024년 8억 661만 1천원으로 크게 증가하였다가, 2025년에는 2억 8,458만 8천원으로 감소하였음.

- 이는 2024년에 비해 2025년의 예산 집행률이 개선된 것으로, 2025년에는 변경내시 등을 통한 예산 조정과 실제 지급수요에 따른 집행이 상대적으로 원활하게 이루어진 것으로 볼 수 있음.

※ 3개년 집행 내역(국비 60%, 시비 28%, 구비 12%)

(단위: 천원)

세부사업	2025년 예산액	예산현액	지출액	집행잔액	
				보조금반납금	집행잔액
계	18,780,523	18,780,523	18,446,229	49,705	284,588
기초수급자	국 11,268,314	국 11,268,314	국 11,067,738	국 33,889 시 15,816	284,588
주거급여	시 5,258,546	시 5,258,546	시 5,164,944		
지원	구 2,253,663	구 2,253,663	구 2,213,547		

세부사업	2024년 예산액	예산현액	지출액	집행잔액	
				보조금반납금	집행잔액
계	18,104,933	18,104,933	17,128,592	169,730	806,611
기초수급자	국 10,862,960	국 10,862,960	국 10,277,155	국 115,725 시 54,005	806,611
주거급여	시 5,069,381	시 5,069,381	시 4,796,006		
지원	구 2,172,592	구 2,172,592	구 2,055,431		

세부사업	2023년 예산액	예산현액	지출액	집행잔액	
				보조금반납금	집행잔액
계	15,823,975	15,823,975	15,386,013	385,406	52,555
기초수급자	국 9,494,385	국 9,494,385	국 9,231,608	국 231,243 시 154,163	52,555
주거급여	시 4,430,713	시 4,430,713	시 4,308,083		
지원	구 1,898,877	구 1,898,877	구 1,846,321		

- 따라서 본 기초수급자 주거지원사업은 저소득층의 주거비 부담을 완화하고 안정적인 주거생활을 지원하기 위한 사업으로서 그 필요성이 인정되며, 2025년에는 184억 4,622만 9,400원을 집행하여 예산 현액 대비 약 98.2%의 높은 집행률을 보이고 있어 전반적인 사업 집행은 적정한 것으로 보이고, 또한 보조금 반납금 4,970만 5,120원은 실제 보조금 집행 후 발생한 잔액을 국·시비 비율에 따라 반납한 것으로 규모가 크지 않으며, 집행잔액 2억 8,458만 8,480원역시 상당

부분이 변경내시에 따른 국·시비 미교부 및 이에 따른 구비 미집행에
서 발생한 것으로 설명되고 있음.

○ 민간위탁형 자활근로사업

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
민간위탁형 자활근로사업	2,102,724,000	1,914,064,880	85,990,906	102,668,214

- 민간위탁형 자활근로사업은 근로능력이 있는 기초수급자 및 차상위계층
에게 자활근로 기회를 제공하여 근로능력 향상과 자립을 지원하는 사업
으로, 보건복지부 지정기관인 서초지역자활센터에 위탁하여 12개 자활
사업단의 인건비 및 사업비 등을 지원하고 있고, 시장진입형, 사회서비
스형, 시간제형 등 참여자의 여건에 맞는 자활사업을 운영하고 있어 저
소득층의 자립기반 마련이라는 측면에서 사업의 필요성이 인정됨.

※ 사업내용 : 12개 자활사업단 인건비·사업비 지원

구 분	자활사업단	표준소득월액
시장진입형	외식사업단, 생활배송사업단	1,529,280원
사회서비스형	Gateway, 카드배송사업단, 빨래방사업단, 편의점사업단, 새로다시사업단, 든든한식사업단, 본도시락 사업단, 자활도우미사업단, 환경토탈케어사업단	1,332,280원
시간제형	세탁방사업단	782,860원

- 2025년 예산현액은 21억 272만 4천원, 지출액은 19억 1,406만 4,880원
으로 집행률은 약 91.0%이며, 보조금 반납금은 8,599만 906원, 집행잔액
은 1억 266만 8,214원임. 제출자료에 따르면 확정내시 변경에 따라 교부액
이 증가하였으나, 자활참여자의 조건불이행 등으로 일부 사업비가 집행되

지 못한 것으로 설명하고 있음.

- 지출액은 자활사업단 참여자에 대한 인건비와 사업단 운영에 필요한 사업비 등으로 집행된 것으로 보이나, 제출된 자료에는 전체 집행액 중심으로 제시되어 있어 사업단별 참여인원 및 인건비, 사업비 등의 구체적인 집행내역을 확인하기에는 다소 한계가 있고, 자활사업의 실질적인 운영성과와 예산집행의 적정성을 확인하기 위해서는 향후 사업단별 참여인원, 인건비 및 사업비 등을 구분한 세부 집행내역을 제시할 필요가 있음.
- 보조금 반납금 8,599만 906원은 국비와 시비 보조금 집행 후 발생한 잔액 및 이자에 따른 것으로, 자료상 총 8,608만 1,510원이 집행잔액과 이자를 포함하여 반납되는 것으로 나타나고 있고, 특히 확정내시 변경에 따라 교부액이 증가한 반면 자활참여자의 조건불이행 등으로 실제 참여 및 집행수요가 이에 미치지 못한 점을 감안할 필요가 있으나, 보조금 반납 규모가 일정 수준 발생하고 있는 만큼 향후에는 실제 참여수요를 보다 정확히 반영하여 보조금 교부액과 사업수요 간 차이를 최소화할 필요가 있음.
- 집행잔액 1억 266만 8,214원 역시 자활참여자의 조건불이행 등에 따른 미사용 잔액이 주요 원인으로 제시되고 있고, 자활근로사업은 참여자의 자격 및 참여 여부에 따라 사업량과 인건비 집행액이 변동될 수 있는 특성이 있으나, 반복적인 미집행을 방지하기 위해 참여자의 자격요건 및 조건이행 여부를 사전에 충분히 안내하고, 중도탈락이나 조건불이행 발생 시 신속하게 대체 참여자를 연계하는 등 참여자 관리와 사업단 운영을 강화할 필요가 있음.

- 최근 3개년 집행현황을 보면 2024년 집행잔액 약 1억 2,208만원에서 2025년 약 1억 863만원으로 소폭 감소하여 집행상황은 전년보다 다소 개선된 것으로 나타나고 있고, 다만 2025년에도 1억원을 상회하는 집행잔액과 약 8,600만원의 보조금 반납이 발생한 만큼, 단순히 집행률만을 기준으로 판단하기보다는 참여자의 조건불이행 발생 원인과 사업단별 참여율 등을 함께 분석할 필요가 있음.

※ 3개년도 세부현황내역표

(단위:천원)

	2024년			2025년			2026년		
	예산액	집행액	집행잔액	예산액	집행액	집행잔액	예산액	집행액	집행잔액
합 계	1,931,222	1,809,139	122,083	2,022,694	1,914,065	108,629	2,134,020	703,578	1,430,442
국비	1,158,733	1,085,483	73,250	1,209,658	1,148,438	61,219	1,280,412	703,578	576,834
시비	540,742	506,559	34,183	560,710	535,938	24,771	597,526	328,336	269,190
구비	231,747	217,097	14,650	252,326	229,687	22,638	256,082	140,715	115,367

- 따라서 본 사업은 저소득층의 근로기회 제공과 자립을 지원한다는 점에서 지속적인 추진 필요성이 인정되나, 확정내시 변경에 따른 교부액 증가와 참여자의 조건불이행 등으로 보조금 반납 및 집행잔액이 발생하고 있는 만큼, 향후에는 실제 자활사업 참여수요에 대한 면밀한 분석과 참여자 관리 강화를 통해 예산집행의 효율성을 높이고 불용 및 반납액을 최소화할 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 근로능력 있는 수급자의 탈수급 지원

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
근로능력 있는 수급자의 탈수급 지원	2,202,934,000	1,948,931,000	254,003,000

- 근로능력 있는 수급자의 탈수급 지원사업은 일하는 저소득층의 자산형성

을 지원하여 근로의욕을 높이고, 일정 기간의 자산축적을 통해 궁극적으로 탈수급 및 자립을 지원하기 위한 사업으로, 기준중위소득 50% 이하의 생계·의료·주거·교육급여 수급자 및 차상위계층과 기준중위소득 100% 이하 청년 등을 대상으로 자산형성지원 통장사업을 운영하고 있음.

- 사업대상자는 2025년 기준 총 250명이며, 가입자가 매월 일정 금액을 적립하면 이에 대한 근로소득장려금을 3년간 개인별 적립계좌에 지원하고, 만기 시 일정 요건을 충족한 경우 적립금을 일괄 지원하는 방식으로 운영되고 있으며, 따라서 단순한 현금성 급여와 달리 근로와 저축을 연계하여 취약계층의 자립기반을 마련한다는 측면에서 사업의 필요성이 인정됨.
- 2025년 예산현액은 22억 293만 4천원, 지출액은 19억 4,893만 1천원으로, 예산현액 대비 약 88.5%가 집행되었으며 집행잔액은 2억 5,400만 3천원임. 다만 답변자료의 예산집행 현황에서는 교부액 19억 4,893만 1천원, 집행액 18억 9,020만원, 집행잔액 5,873만 1천원으로 별도 제시하고 있어, 예산현액 기준 집행잔액과 실제 교부액 기준 집행잔액의 구분이 필요한 것으로 보임. 결산상 집행잔액의 산정기준과 보조금 교부액·예산현액 간 차이에 대해서는 명확한 설명이 필요할 것으로 판단됨.

※ 예산 집행현황 (국비 60%, 시비 28%, 구비 12%)

(단위 : 원)

	교부액	집행액	집행잔액	이자	보조금 반환금 총액(국+시)
계	1,948,931,000	1,890,200,000	58,731,000	53,044,150	173,030,150
국비	1,169,358,000	1,134,120,000	35,238,000 (과년도 정산반납금)	31,826,500	67,064,500
			50,910,020		50,910,020
시비	545,701,000	529,256,000	16,445,000 (과년도 정산반납금)	14,852,360	31,297,360
			23,758,000		23,758,000
구비	233,872,000	226,824,000	7,048,000 (과년도 정산반납금)	6,365,290	
			10,182,000		

- 지출액은 국비·시비·구비의 재원별 매칭에 따라 자산형성지원 대상자에게 지급되는 근로소득장려금 등을 중심으로 집행된 것으로 보이며, 답변자료상 교부액 기준으로 국비 11억 6,935만 8천원, 시비 5억 4,570만 1천원, 구비 2억 3,387만 2천원이 교부되었고, 이 중 국비 11억 3,412만원, 시비 5억 2,925만 6천원, 구비 2억 2,682만 4천원이 집행된 것으로 나타나고 있고, 집행잔액 발생 사유는 중도해지자 발생에 따른 근로소득장려금 잔액과 한국자활개발원의 전년도 예탁금 정산 과정에서 발생한 집행잔액 등으로 설명하고 있음.
- 자산형성지원사업은 가입자가 일정 기간 근로 및 저축 등의 조건을 충족해야 지원금을 받을 수 있으므로 중도해지나 요건 미충족에 따라 집행액이 변동될 수 있는 특성이 있으며, 그러나 상당 규모의 집행잔액이 발생한 만큼 중도해지의 주요 원인과 대상자별 이탈 현황 등을 분석하여 사업 참여의 지속성을 높일 필요가 있고, 또한 보조금 반환금은 2024년 보조금 반환금 9,836만 3천원과 과년도 보조금 반환금 7,466만 8천원 등 총 1억 7,303만원 수준으로 제시되고 있음.
- 최근 3개년 집행현황을 보면 2024년 집행잔액은 약 4,464만원, 2025년은 약 5,873만원으로 증가하였으며, 2026년 자료에서는 집행잔액이 약 2억 4,617만원으로 나타나고 있고, 다만 2026년은 진행 중인 연도의 자료로 보이는 만큼, 이를 2024·2025년과 동일한 기준으로 단순 비교하기보다는 예산 편성액과 현재까지의 집행실적을 구분하여 제시할 필요가 있음.

※ 3개년도 세부현황내역표

(단위 : 천원)

	2024년			2025년			2026년		
	예산액	집행액	집행잔액	예산액	집행액	집행잔액	예산액	집행액	집행잔액
합 계	2,195,260	2,150,620	44,639	1,948,931	1,890,200	58,731	1,594,586	1,348,421	246,165
국비	1,317,156	1,290,372	26,783.4	1,209,658	1,148,438	61,219	956,752	809,052.6	147,699
시비	614,673	602,173.6	12,498.92	560,710	535,938	24,771	446,484	377,557.9	68,926
구비	263,431	258,074.4	5,356.68	252,326	229,687	22,638	191,350	161,810.5	29,539

- 따라서 본 사업은 근로와 저축을 연계하여 저소득층의 자산형성과 탈수급을 지원한다는 점에서 사업의 필요성이 인정되나, 중도해지 등에 따른 집행잔액과 전년도 예탁금 정산에 따른 보조금 반환금이 발생하고 있는 만큼 가입자의 지속적인 사업 참여를 유도하기 위한 관리와 사후관리를 강화하고, 사업별 가입자 수 및 지원실적을 보다 면밀하게 관리할 필요가 있으며, 아울러 예산현액과 교부액, 실제 집행액 및 반환금의 산정기준이 자료상 다소 혼재되어 있으므로, 결산 시 각 금액의 관계를 명확히 구분하여 제시함으로써 예산집행의 투명성과 결산 자료의 정확성을 높일 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 자활성공지원금 지원

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
자활성공지원금 지원	20,420,000	0	8,985,000	11,435,000

- 자활성공지원금 지원사업은 자활근로사업 참여자가 민간 취업·창업 등을 통해 생계급여에서 탈수급한 후 일정 기간 탈수급 상태를 유지할 경우 성공지원금을 지급하여 자활참여자의 탈수급을 촉진하고 수급 재진입을 방지하기 위한 사업으로, 「국민기초생활 보장법」에 근

거하여 추진되고 있고, 자활근로 참여 이후 민간시장으로의 진입을 유도한다는 점에서 자활사업의 성과를 높이기 위한 보완적 지원사업으로서 필요성이 인정됨.

- 사업은 자활근로사업 참여 이력이 있는 생계급여 탈수급자를 대상으로 하며, 민간 취·창업 등을 통해 탈수급하고 일정 기간 탈수급 상태를 유지하는 경우 반기별 수당을 지급하는 방식으로 운영되고 있고, 다만 지원을 받기 위해서는 자활근로 참여 이력, 민간시장 취·창업, 생계급여 탈수급 및 일정기간 탈수급 상태 유지 등 여러 요건을 모두 충족하여야 하는 구조이므로 실제 지원대상자가 제한될 수 있는 사업특성이 있음.
- 2025년 예산현액은 2,042만원이나 지출액은 0원으로, 예산이 전혀 집행되지 않은 것으로 나타나고 있고, 이에 따라 결산상 집행잔액 또는 보조금 반납이 발생하였으며, 제출자료에서는 실적 저조의 주요 원인으로 ① 자활근로사업 참여 이력, ② 민간시장 취창업, ③ 생계급여 탈수급, ④ 일정기간(6개월·1년) 경과의 지원요건을 모두 충족하기 위해서는 지원자의 탈수급 의지가 중요하고, 실제 민간 취·창업과 탈수급 이후 일정 기간 유지까지 이어지는 대상자가 많지 않았던 점을 제시하고 있음.
- 특히 동 사업은 단순히 자활근로에 참여하는 것만으로 지원금이 지급되는 것이 아니라 민간시장 취업·창업을 통한 탈수급이라는 최종적인 자활성과를 전제로 하고 있어, 사업대상자의 실제 참여 가능성과 탈수급 가능성을 사전에 충분히 파악할 필요가 있고, 예산이 전액 미집행된 것은 당초 예산편성 단계에서 지원요건을 충족할 것으로 예상되는 대상자 규모와 실제 탈수급 실적 간 차이가 있었던 것으로 볼 수

있으므로, 향후에는 자활근로 참여자의 취·창업 및 탈수급 현황을 기초로 보다 현실적인 수요를 산정하여 예산을 편성할 필요가 있음.

- 또한 제출자료에 따르면 2026년에는 확정내시 과정에서 국비·시비·구비 매칭비율에 맞추어 1,318만원을 감액한 것으로 나타나, 사업수요 및 집행실적을 반영하여 예산규모를 조정하고 있는 것으로 보이고, 이는 전년도 집행실적이 저조했던 점을 고려한 조치로 볼 수 있으나, 감액 이후에도 실제 지원대상자가 발생할 수 있도록 자활참여자에 대한 사업 안내와 탈수급 지원체계를 적극적으로 연계할 필요가 있음.
- 따라서 본 사업은 자활근로 참여자의 민간시장 진입과 탈수급을 유도한다는 점에서 정책적 필요성이 있으나, 복수의 지급요건을 모두 충족해야 하는 사업 특성으로 인해 실제 수혜대상자가 제한되고 예산 전액이 미집행된 점은 개선이 필요한 사항으로 보이며, 향후에는 자활참여자의 취·창업 및 탈수급 가능성을 사전에 면밀히 파악하고, 자활센터 등 관련 기관과의 연계를 통해 대상자에게 사업내용과 지급요건을 적극 안내하는 한편, 실제 사업수요를 반영한 예산편성을 통해 불용 및 보조금 반납을 최소화할 필요가 있을 것으로 사료됨.

3. 여성보육과

○ 보조교사 및 보육도우미 지원

(단위: 원)

사업명	변경	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
보조교사 및 보육도우미 지원	△37,361,000	5,880,667,000	5,554,678,310	95,823,530	230,165,160

- 보조교사 및 보육도우미 지원 사업은 어린이집에 보조교사, 연장보육 전담교사 및 보육도우미 등의 인건비를 지원하여 보육교사의 업무 부담을 완화하고 보육서비스의 질을 향상하기 위한 사업으로, 국·시비 및 구비 매칭을 통해 추진하고 있으며, 2025회계연도 예산현액은 58억 8,066만 7천원, 지출액은 55억 5,467만 8천원으로, 국·시비 보조금 반납금 9,582만 4천원과 구비 집행잔액 2억 3,016만 5천원이 발생한 것으로 제시되고 있음.
- 예산변경액 △3,736만 1천원은 시비 보조사업인 ‘장애아 통합시설 운영지원’의 변경내시에 따라 발생한 구비 부족분을 보전하기 위해 동일 단위사업 내 세부사업 간 예산을 조정한 것으로, 사업 추진 과정에서 변경된 재정수요에 대응하기 위한 조정으로 보이고, 다만 예산 편성 당시 보조사업별 재정수요 및 보조금 내시액 등을 보다 면밀히 검토하여 예산변경을 최소화할 필요가 있음.
- 지출액 55억 5,467만 8천원은 보조교사 및 연장보육전담교사 인건비와 보조교사 추가 2시간 및 보육도우미 인건비 등으로 집행되었으며, 이는 당초 사업목적에 부합하는 지출로 판단됨.

※ 지출내역 현황

(단위 : 원)

통계목	예산현액	지출액	집행잔액	집행내역
계	5,880,667,000	5,554,678,310	325,988,690	-
사회복지 시설법정 운영비 보조	3,949,728,000	3,805,939,020	국·시비 보조금 반납 95,823,530 구비 집행잔액 230,165,160	보조교사(4시간) 및 연장보육전담교사(4시간) 인건비 지원 [국:시:구=30:49:21]
	1,930,939,000	1,748,739,290		보조교사(추가 2시간) 및 보육도우미 인건비 지원 [시:구=50:50]

- 보조금 반납금 9,582만 4천원은 국·시비 및 시·구비 매칭비율에 따라 인건비를 지원한 후 발생한 집행잔액으로, 국비 2,353만 9천원, 시비 7,228만 4천원을 반납한 것으로 제시하고 있고, 보조금의 실제 집행액에 따라 정산한 결과 발생한 반납금이라는 점에서 불가피한 측면이 있으나, 향후에는 어린이집별 교사 배치 및 인건비 소요액 등을 보다 정확히 산정하여 보조금 집행의 효율성을 높일 필요가 있음.
- 구비 집행잔액 2억 3,016만 5천원은 국·시비 보조사업의 지원내역별 매칭비율에 따라 인건비를 집행한 후 발생한 잔액으로 설명하고 있으나, 전체 예산 대비 약 3.9%에 해당하는 규모인 만큼, 단순한 매칭비율에 따른 잔액 발생이라는 설명에 그치기보다는 사업별·지원항목별 잔액 발생 규모와 구체적인 발생 원인을 구분하여 제시할 필요가 있고, 특히 보조교사 및 연장보육전담교사, 추가 2시간 및 보육도우미 등 지원유형별로 예산액과 집행액, 잔액을 구체적으로 제시할 경우 불용액 발생 원인과 예산편성의 적정성을 보다 명확하게 확인할 수 있을 것으로 보임.
- 따라서 본 사업은 보육교사의 업무 부담 완화와 보육서비스의 질 향상을 위해 필요한 사업으로 사업목적과 지출내용에는 특별한 문제점이 없는 것으로 보이고, 다만 예산변경이 발생하였고 2억 3,016만 5천원의 구비 집행잔액이 발생한 만큼, 향후에는 보조금 내시액 및 실제 어린이집별 수요를 보다 면밀히 반영하여 예산을 편성하고, 집행잔액을 최소화할 수 있도록 사업관리를 강화할 필요가 있다고 판단됨.

○ 3~5세 누리과정 담당교사 등 지원

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
3~5세 누리과정 담당교사 등 지원	3,341,979,000	2,436,799,350	125,077,650	780,102,000

- 3~5세 누리과정 담당교사 등 지원 사업은 만 3~5세 누리과정 담당 교사의 처우개선을 위한 수당과 누리과정 운영비를 지원하여 보육의 질을 높이기 위한 시비 보조사업으로, 사업의 성격상 안정적인 보육서비스 제공을 위해 지속적으로 추진할 필요성이 있는 사업으로, 2025회계연도 예산 현액은 33억 4,197만 9천원이며, 지출액은 24억 3,679만 9천원으로, 보조금 반납금 1억 2,507만 8천원과 집행잔액 7억 8,010만 2천원이 발생하였고, 특히 집행잔액이 예산현액의 약 23.3%에 달하고 있어, 단순한 사업 집행 과정에서의 잔액 발생으로 보기에 그 규모가 상당한 수준임.
- 지출액 24억 3,679만 9천원은 누리과정 담당교사 수당 11억 3,682만원, 누리과정 운영비 12억 9,995만 9천원으로 집행되었으며, 사업의 핵심적인 지원항목에 사용된 것으로 사업목적에 부합하는 것으로 보이고, 다만, 누리과정 운영비가 월별 재원아동 수에 따라 산정되는 구조임을 감안하더라도, 실제 아동 수와 교사 수 등 변동요인을 충분히 반영하여 당초 예산을 편성하였는지 살펴볼 필요가 있음.

※ 지출액에 대한 주요 집행내역

(단위 : 천원)

통계목	지출액	집행내역
계	2,436,779	
사회복지사업보조	1,136,820	누리과정 담당교사 수당
	1,299,959	누리과정 운영비

- 보조금 반납금 1억 2,507만 8천원은 확정내시액 25억 5,014만원에서 변경내시액이 25억 6,187만 7천원으로 증액된 이후 실제 지출액이 24억 3,677만 9천원에 그쳐 발생한 것으로 설명하고 있고, 변경내시액 대비 집행행률은 95% 수준이나, 결과적으로 상당 규모의 보조금이 집행되지 못하고 반납된 만큼, 변경내시 과정에서 실제 사업수요가 충분히 반영되었는지 확인할 필요가 있음.
- 특히 집행잔액 7억 8,010만 2천원은 주요 검토가 필요한 부분으로, 답변자료에서는 시비 보조사업의 집행 후 잔액이라고만 설명하고 있어, 약 7억 8천만원에 이르는 잔액이 어떠한 항목에서, 어떠한 사유로 발생했는지 구체적으로 확인하기 어렵고, 따라서 담당교사 수당과 누리과정 운영비를 구분하여 각각의 예산액·변경내시액·지출액·집행잔액 및 잔액 발생 사유를 구체적으로 제시할 필요가 있음.
- 또한 최근 3개년 집행현황을 보면 2023년 6억 5,102만 7천원, 2024년 7억 1,507만 4천원, 2025년 7억 8,010만 2천원의 집행잔액이 발생하여 매년 증가하는 추세를 보이고 있고, 이는 일시적인 집행상황에 따른 불용이라기보다는 사업수요에 비해 예산이 지속적으로 과다 편성되고 있을 가능성도 있는 만큼, 과거 집행실적과 실제 지원대상 규모를 다음연도 예산편성에 충분히 반영할 필요가 있음.

※ 3개년도 비교현황표

(단위 : 천원)

사업명	연도	예산액	지출액(a)	변경내시(b)	집행잔액	실집행율(a/b)
3~5세 누리교사 담당교사 등 지원	2025	3,341,979	2,436,779	2,561,877	780,102	95%
	2024	3,341,979	2,535,834	2,535,834	715,074	97%
	2023	3,341,979	2,690,952	2,825,790	651,027	95%

- 아울러 2025년 예산현액 33억 4,197만 9천원과 변경내시액 25억 6,187만 7천원 사이에도 상당한 차이가 발생하고 있는바, 당초 예산편성 단계에서부터 보조금 내시 및 실제 사업수요를 보다 정확하게 추계하였는지에 대한 검토가 필요하고, 매년 반복적으로 상당 규모의 집행잔액이 발생하는 경우에는 단순히 보조금 사업의 특성으로 설명하기보다는, 최근 집행실적을 토대로 적정 예산 규모를 산정하고 필요시 추경 등을 통해 예산을 조정하는 등 적극적인 재정운용이 요구됨.
- 따라서 본 사업은 영유아의 균등한 보육·교육기회 보장과 보육교사의 처우개선을 위해 필요한 사업이나, 3개년 연속 6억~7억원대의 집행잔액이 발생하고 2025년에는 예산현액의 23.3%가 집행되지 않은 점은 개선이 필요해 보이고, 특히 집행잔액의 구체적인 발생 원인과 항목별 내역이 충분히 제시되지 않은 만큼 이에 대한 면밀한 분석이 요구되며, 향후에는 실제 교사 및 아동 수 등 사업수요와 과거 집행실적을 기초로 예산을 보다 현실적으로 편성하여 반복적인 불용 및 보조금 반납을 최소화해야 할 것으로 판단됨.

○ 3~5세 누리과정 보육료 지원

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
3~5세 누리과정 보육료 지원	10,565,554,000	9,330,535,344	14,157,656	1,220,861,000

- 「3~5세 누리과정 보육료 지원」은 소득수준과 관계없이 만 3~5세 아동에게 보육료를 지원하여 부모의 보육비 부담을 완화하고 영유아의 안정적인 보육환경을 조성하기 위한 시비 100% 보조사업으로,

사업의 공익성과 지속적인 지원 필요성은 인정되고, 2025회계연도 예산현액은 105억 6,555만 4천원, 지출액은 93억 3,053만 5천원으로, 예산현액 대비 집행률은 약 88.3%이며, 보조금 반납금 1,415만 8천원, 집행잔액 12억 2,086만 1천원이 발생하였고, 특히 집행잔액이 예산현액의 약 11.6%에 달하고 있어, 단순한 집행과정상의 소액 잔액으로 보기에는 상당한 규모임.

- 지출액 93억 3,053만 5천원은 만 3~5세 누리과정 보육료와 추가 지원 및 5세 무상교육비 등에 집행된 것으로, 사업목적에 부합하는 것으로 보이고, 또한 누리과정 보육료가 지원대상 아동 수에 따라 결정되는 사업이라는 점에서 연도별 아동 수 및 어린이집 이용현황의 변동에 따라 실제 집행액이 달라질 수 있는 특성은 인정됨.

※ 지출액에 대한 주요 집행내역

(단위: 천원)

통계목	예산액	예산현액	지출액	보조금반납금	집행잔액	비고
계	10,565,554	10,565,554	9,330,535	14,158	1,220,861	
사회복지사업보조	10,288,254	10,288,254	9,062,455	4,938	1,220,861	누리과정보육료
	277,300	277,300	268,080	9,220	-	5세무상교육비

- 다만 집행잔액 발생 규모와 최근 3개년 추이를 보면 예산편성의 적정성에 대해서는 보다 면밀한 검토가 필요해 보이고, 2023년 집행잔액은 17억 4,821만 9천원, 2024년 15억 8,441만원, 2025년 12억 3,501만 8천원으로 매년 12억~17억원 수준의 잔액이 반복적으로 발생하고 있으며, 비록 집행잔액 규모가 감소하는 추세이기는 하나, 3년 평균 집행률이 85%에 불과하고 평균 집행잔액도 약 15억 2,255만원에 이르는 만큼, 최근 실제 집행실적을 다음연도 예산편성에 충분히 반영하고 있는지 검토할 필요가 있음.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위: 천원)

구 분	2023년	2024년	2025년	3년 평균
예산현액	10,395,397	10,288,254	10,565,554	10,416,402
집행액 (집행률)	8,647,178 (83%)	8,703,844 (84%)	9,330,535 (88%)	8,893,852 (85%)
집행잔액	1,748,219	1,584,410	1,235,018	1,522,550

- 특히 2025년 예산현액 105억 6,555만 4천원은 2023년 103억 9,539만 7천원, 2024년 102억 8,825만 4천원보다 오히려 증가하였으나, 실제 집행액은 2023년 86억 4,717만 8천원, 2024년 87억 384만 4천원에서 2025년 93억 3,053만 5천원으로 증가하였으며, 따라서 예산액 증가가 실제 지원대상 아동 증가 등 객관적인 수요 증가에 따른 것인지, 아니면 과거 집행실적을 충분히 고려하지 않은 결과인지 확인할 필요가 있음.
- 아울러 3개년 연속 상당 규모의 집행잔액이 발생하고 있다는 점에서, 단순히 “시비 보조사업의 집행 후 잔액”으로 설명하기보다는 실제 집행잔액의 발생 원인을 지원대상 아동 감소, 어린이집 이용률 변화, 월별 지원인원 변동, 지원단가 변화 등 구체적인 요인별로 분석할 필요가 있고, 특히 이러한 분석 결과를 다음연도 예산편성에 반영하여 반복적인 불용액 발생을 줄이는 것이 바람직함.
- 따라서 본 사업은 영유아의 보육비 부담 완화와 균등한 보육기회 제공을 위해 필요한 사업으로 사업 자체의 필요성에는 문제가 없는 것으로 보이고, 다만, 최근 3년간 매년 12억~17억원 규모의 집행잔액이 반복되고, 3년 평균 집행률도 85% 수준에 그치고 있는 점은 예산

편성 및 재정운용 측면에서 개선이 필요한 부분으로 판단되는 관계로 향후에는 실제 지원대상 아동 수와 과거 집행실적을 기초로 예산을 보다 현실적으로 산정하고, 반복적으로 발생하는 대규모 집행잔액의 원인을 면밀히 분석하여 다음연도 예산에 반영함으로써 불용액을 최소화할 필요가 있다고 사료됨.

○ 어린이집 운영지원

(단위: 원)

사업명	변경	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
어린이집 운영지원	△335,490,000	2,260,467,000	1,306,358,950	375,938,700	578,169,350

- 어린이집 운영지원은 국공립·법인 및 민간·가정어린이집을 대상으로 배상보험, 보육교직원 형사방어비용, 영·유아반 운영비, 누리보육료 차액, 외국인 아동 보육료 등을 지원하는 사업으로, 어린이집의 안정적인 운영과 보육서비스의 질 향상을 목적으로 하고 있고, 2025년 예산현액은 22억 6,046만 7천원, 지출액은 13억 635만 9천원으로 집행률은 약 57.8%이며, 보조금 반납금 3억 7,593만 9천원과 집행잔액 5억 7,816만 9천원이 발생하였으며, 보조금 반납금과 집행잔액을 합하면 약 9억 5,411만원으로 예산현액의 상당 부분을 차지하고 있어 예산편성 및 사업수요 추계의 적정성을 살펴볼 필요가 있음.
- 예산변경 △3억 3,549만원은 ‘어린이집 운영지원’에서 ‘영유아보육료 지원’으로 변경한 것으로, 국·시비 변경내시에 따른 구비 부족분을 동일 단위사업 내에서 조정한 것으로, 예산의 목적과 범위 내에서 이루

어진 변경이라는 점에서 특별한 문제는 없어 보이나, 당초 사업별 소요액을 보다 정확하게 산정하여 예산변경을 최소화할 필요가 있음.

- 지출액은 영·유아반 운영비 5억 8,302만 8천원, 누리보육료 차액지원 5억 3,925만원, 외국인아동 보육료지원 9,986만 1천원 등을 중심으로 집행되었고, 특히 집행잔액 5억 7,816만 9천원 중 영·유아반 운영비 잔액이 5억 5,754만 7천원으로 약 96%를 차지하고 있으며, 답변자료는 민간·가정어린이집 감소에 따른 집행수요 감소를 주요 사유로 제시하고 있으나, 당초 예상한 지원 어린이집 및 아동 수와 실제 지원실적의 차이 등 구체적인 산출근거를 함께 확인할 필요가 있음.

※ 지출액에 대한 주요 집행내역

(단위: 천원)

총지출액	상해배상 보험	형사방어비 용특약가입	영·유아반 운 영 비	누리보육료 차액 지원	현장 학습비	외국인아동 보육료지원	조리원 운영비	냉난방기 청소비지원
1,306,359	35,144	16,781	583,028	539,250	424	99,861	12,600	19,271

- 또한 상해배상보험은 당초 예산 5천만원보다 실교부액이 3,514만 4천원에 그쳐 1,485만 6천원의 잔액이 발생한바, 향후에는 실제 가입대상과 소요액 등을 면밀히 산정하여 과다한 예산편성을 방지할 필요가 있고, 보조금 반납금 3억 7,593만 9천원 역시 사업별 교부액·집행액·반납액을 구분하여 어느 사업에서 반납금이 집중적으로 발생했는지 관리할 필요가 있음.
- 특히 최근 3개년 집행현황을 보면 예산현액은 2023년 27억 7,203만 4천원, 2024년 27억 1,508만 9천원, 2025년 22억 6,046만 7천원으로

감소하고 있음에도 집행액은 각각 14억 5,465만 1천원, 13억 503만 9천원, 13억 635만 9천원으로 큰 변동이 없어, 실제 사업수요에 비해 예산이 지속적으로 크게 편성되고 있는 것은 아닌지 살펴볼 필요가 있음.

※ 3개년도 비교 현황

(단위: 천원)

구분	2023년	2024년	2025년	3년평균
예산현액	2,772,034	2,715,089	2,260,467	2,582,530
집행액	1,454,651	1,305,039	1,306,359	1,355,350
집행잔액	1,317,383	1,410,050	954,108	1,227,180

- 또한 2025년 집행잔액은 전년도 14억 1,005만원보다는 감소하였으나 여전히 9억 5,410만 8천원에 이르고 있으며, 이 중 상당 부분이 영·유아반 운영비에서 반복적으로 발생하고 있고, 이는 단순한 일회성 집행잔액이라기보다는 어린이집 및 재원아동 감소 등 구조적인 보육환경 변화와 관련된 것으로 볼 수 있어, 향후 예산편성 시 최근의 어린이집 폐원 및 보육수요 감소 추세를 적극 반영할 필요가 있음.
- 따라서 본 사업은 어린이집 및 재원아동 감소 등 보육환경 변화를 반영하여 실제 지원수요에 근거한 예산편성이 필요하며, 특히 집행잔액의 대부분을 차지하는 영·유아반 운영비에 대해서는 지원대상과 지원수요를 보다 정밀하게 추계할 필요가 있고, 아울러 반복적인 예산변경과 보조금 반납을 최소화할 수 있도록 사업별 집행실적을 면밀히 분석하여 적정 예산을 편성하는 것이 바람직할 것으로 사료됨.

○ 어린이집 특화보육 지원

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
어린이집 특화보육 지원	2,293,550,000	2,008,096,670	85,839,860	199,613,470

- 어린이집 특화보육 지원은 서울형 어린이집, 0세 전담반, 365열린어린이집, 기타 연장보육, 다문화 통합어린이집, 교사 대 아동비율 개선 등 다양한 특화보육 사업을 지원하여 영유아 보육서비스의 질을 높이기 위한 사업으로, 2025년 예산현액은 22억 9,355만원, 지출액은 20억 809만 7천원으로 집행률은 약 87.5%이며, 보조금 반납금 8,583만 9천원과 집행잔액 1억 9,961만 3천원이 발생하였으며, 전반적인 집행률은 비교적 양호한 수준이나, 사업별로 집행실적에 차이가 있어 세부사업별 예산편성과 집행의 적정성을 살펴볼 필요가 있음.
- 지출액은 교사대아동비율 개선사업 지원 9억 4,980만 6천원, 서울형 어린이집 지원 4억 9,577만 8천으로 등으로 집행되었으며, 특히 교사대아동비율 개선사업 지원이 전체 지출액에서 상당한 비중을 차지하고 있고, 반면 기타연장보육 지원은 예산 2억 7,258만 7천원 중 7,935만 1천원만 집행되어 집행률이 약 29.1%에 그치는 등 사업별 집행편차가 큰 것으로 나타남.

※ 지출내역 현황

(단위 : 원)

통계목	예산현액	지출액	집행잔액	집행내역
계	2,293,550,000	2,008,096,670	285,453,330	-
사회복지 시설법정 운영비 보조	515,108,000	495,777,830	시비 보조금 반납 85,839,860 구비 집행잔액 199,613,470	서울형 어린이집 지원
	308,484,000	299,866,940		서울형전임교사 지원
	30,848,000	27,688,000		서울형 0세 전담반 지원
	117,588,000	116,429,460		365열린어린이집 지원
	272,587,000	79,350,880		기타연장보육 지원
	12,300,000	10,500,000		다문화통합어린이집 지원
	1,004,006,000	949,806,060		교사대아동비율 개선사업 지원
	23,629,000	19,677,500		서울형 시간제 어린이집 운영
	9,000,000	9,000,000		서울형어린이집 환경개선비 지원

- 특히 기타연장보육 지원과 같이 예산 대비 집행실적이 낮은 사업은 실제 이용수요가 당초 예상에 미치지 못한 것인지, 운영 어린이집 수·이용아동 수 또는 운영시간 등에 따른 것인지 구체적인 원인을 분석할 필요가 있고, 향후에는 최근 이용실적과 수요변화를 반영하여 사업별 예산을 보다 정밀하게 편성함으로써 특정 사업에 예산이 과다하게 편성되는 것을 방지할 필요가 있음.
- 최근 3개년을 보면 예산현액은 2023년 14억 2,564만 9천원에서 2024년 20억 8,897만 3천원, 2025년 22억 9,355만원으로 지속적으로 증가한 반면, 집행잔액은 2023년 4억 1,598만 6천원, 2024년 4억 7,289만 2천원에서 2025년 2억 8,545만 3천원으로 감소하였고, 이는 예산 규모가 확대되는 가운데 집행률은 개선되고 있다는 점에서 긍정적인 측면이 있음.

※ 3개년도 비교 현황표 작성

(단위 : 천원)

구분	예산현액	지출액	집행잔액
2023년도	1,425,649	1,009,663	415,986
2024년도	2,088,973	1,616,081	472,892
2025년도	2,293,550	2,008,097	285,453

- 다만 특화보육 사업은 지원유형이 다양하고 각각의 지원대상과 매칭 비율이 상이한 만큼, 전체 집행률만으로 사업의 효율성을 판단하기보다는 사업별 수요와 실제 이용실적을 기준으로 예산을 편성하고 집행하는 관리가 필요하고, 특히 집행실적이 낮은 사업에 대해서는 사업 추진방식 및 수요예측의 적정성을 재검토할 필요가 있음.
- 따라서 본 사업은 다양한 보육수요에 대응하기 위한 필요성이 인정되고, 최근 3개년 집행잔액이 감소하는 등 집행효율성이 개선되고 있는 것으로 보이고, 다만 일부 세부사업에서 예산 대비 집행실적의 편차가 크게 나타나고 있는 만큼, 향후에는 사업별 이용수요 및 집행실적을 면밀히 분석하여 수요가 낮은 사업의 예산을 현실화하고, 보조금 반납 및 집행잔액을 최소화하는 방향으로 예산을 편성할 필요가 있다고 사료됨.

○ 육아종합지원센터 운영

(단위: 원)

사업명	전용	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
육아종합지원센터 운영	△45,000,000	3,656,570,000	3,272,109,865	17,368,020	372,092,115

- 육아종합지원센터 운영은 어린이집에 대한 보육정보 제공, 보육교직원 교육·상담 및 보육컨설팅 등 어린이집 지원사업과 부모교육, 부모·자

너 체험프로그램, 장난감도서관·자유놀이실·서리풀노리학교 및 시간제 보육실 운영 등 가정양육 지원사업을 추진하여 지역 내 보육서비스의 질을 향상하기 위한 사업으로, 2025년도 예산현액은 36억 5,657만원이며 지출액은 32억 7,211만원으로 나타남.

- 지출액은 서초구 육아종합지원센터 등 육아지원센터 4개소의 인건비·운영비와 각종 보육지원사업에 29억 108만원, 공동육아방 운영에 5,809만원, 육아종합지원센터 인건비 및 사업비에 2억 7,513만원, 안전관리 전문요원 인건비 등에 3,781만원을 집행한 것으로, 사업의 주요 기능인 보육시설 및 가정양육 지원을 중심으로 예산이 집행된 것으로 보임.

※ 집행내역 현황

(단위 : 천원)

통계목	지출액	집행내역
계	3,272,109	
사회복지사업보조	2,901,081 (구비 100%)	서초구육아종합지원센터 외 육아지원센터 4개소 인건비, 운영비 등 지원 각종 보육지원사업(프로그램 등) 예산 보조
	58,086 (시 50% : 구 50% 매칭)	공동육아방 운영 2개소 사업비 및 운영비 지원
	275,133 (시 50% : 구 50% 매칭)	육아종합지원센터 인건비 및 사업비 지원
	37,809 (시 50% : 구 50% 매칭)	안전관리 전문요원 인건비 등 지원

- 한편, 예산 중 4,500만원을 동일 단위사업 내 세부사업 간 전용한 것은 육아종합지원센터 내구연한 17년이 경과한 엘리베이터의 전면교체에 필요한 부족 예산을 확보하기 위한 것으로, 영유아보육법 및 승강기 안전관리법 등을 근거로 예산의 목적과 범위 내에서 사업 수행에 필요한 재원을 조정한 것이고, 다만 엘리베이터는 이용자의 안전과 직접 관련되는 시설인 만큼 교체 필요성은 인정되나, 당초 예산 편성 단계에서 해당 시설의 노후도와 교체 필요성을 충분히 반영하지 못한 점은 없는지 살펴볼 필요가 있음.

- 집행잔액은 답변자료상 3억 8천 4백만원 수준으로 제시되어 있으며, 주요 원인은 육아종합지원센터 인건비·운영비 잔액, 공동육아방 이용 규모 감소에 따른 잔액 및 안전관리 전문요원 운영 과정에서의 잔액 등으로 나타나고 있고, 특히 전체 집행잔액 중 육아종합지원센터 인건비·운영비 잔액의 비중이 상대적으로 큰 만큼, 단순한 연말 미집행 잔액인지, 인력 미채용·결원 또는 사업 축소 등 구체적인 집행상 사유가 있었는지 확인할 필요가 있음.

※ 집행잔액 내역 및 사유

(단위 : 천원)

통계목	집행잔액	세부 항목별 구체적 사유
사회복지 사업보조	2,105	· 어린이집 안전관리 전문요원 운영에 따른 인건비, 사업비 잔액 발생
민간위탁금	32,634	· 공동육아방(서울시 사업) 이용 규모 감소로 인한 예산 잔액 발생
	349,722	· 육아종합지원센터 인건비, 운영비 잔액 발생

- 또한 3개년 집행현황을 보면 예산현액은 2023년 64억 20만원에서 2024년 45억 1,311만원, 2025년 36억 5,657만원으로 감소하는 추세이며, 지출액 역시 2023년 42억 3,610만원, 2024년 38억 134만원, 2025년 32억 7,211만원으로 감소하고 있고, 특히 2023년에는 집행잔액이 16억 7,225만원으로 상당히 크게 발생한 이후 2024년 2억 7,822만원, 2025년에는 3억 6천만원대로 감소하여 전반적으로 집행 여건은 개선된 것으로 보임.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위: 천원)

회계연도	예산액	예산현액	지출액	보조금반납금	집행잔액
2025	3,701,570	3,656,570	3,272,109	17,368	367,093
2024	3,246,106	4,513,106	3,801,344	433,541	278,221
2023	4,981,506	6,400,206	4,236,102	491,854	1,672,250

- 다만 2025년에도 예산현액 대비 지출액이 약 89.5% 수준에 그치고 상당 규모의 집행잔액이 발생한 만큼, 센터 운영에 필요한 인건비·운영비와 공동육아방 등 개별 사업의 실제 수요를 보다 정확히 추계하여 예산을 편성할 필요가 있으며, 특히 반복적으로 발생하는 집행잔액에 대해서는 전년도 집행실적과 이용자 수요를 반영하여 적정 규모의 예산이 편성되도록 개선할 필요가 있다고 판단됨.
- 따라서 본 사업은 지역 내 어린이집 및 가정양육에 대한 지원을 위해 필요한 사업으로서 추진 필요성이 인정되며, 엘리베이터 교체를 위한 예산 전용 역시 시설 안전 확보라는 목적을 고려할 때 사업 추진상 불가피한 측면이 있는 것으로 보이고, 다만 3개년간 상당 규모의 집행잔액이 반복적으로 발생하고 있는 만큼 사업별 이용수요와 집행실적을 면밀히 분석하여 예산 편성의 정확성을 높이고, 보조사업의 경우 실수요에 맞는 교부 및 집행관리가 이루어질 수 있도록 지속적인 관리가 필요할 것으로 사료됨.

○ 서리풀 노리학교 운영

(단위: 원)

사업명	전년도 이월액	예산현액	지출액	명시이월	보조금 반납금	집행잔액
서리풀 노리학교 운영	175,570,000	3,962,096,000	1,441,064,826	2,212,000,000	56,527,331	252,503,843

- 서리풀 노리학교 운영은 외부환경의 영향을 받지 않고 사계절 이용할 수 있는 공공형 실내놀이터를 조성하여 영유아의 놀이권을 보장하기 위한 사업으로, 현재 문화예술공원점, 양재1동점, 방배2동점, 서초1동점 및 양재1동2호점 등 5개소를 운영·조성하고 있음. 2025년도 예산현

액은 39억 6,210만원이며, 지출액은 14억 4,106만원으로 나타남.

- 지출액은 서리풀노리학교 5개소의 인건비 및 운영비 등에 12억 6,549만원, 특화행사 운영비 1,940만원, 대학생 인턴십 인건비 725만원 등을 집행하였고, 전년도 사고이월액 1억 7,557만원은 양재1동2호점 조성비로 집행한 것으로 확인되며, 특히 민간위탁금이 전체지출액의 대부분을 차지하고 있어, 각 시설별 이용인원과 운영실적에 비추어 인건비 및 운영비가 적정하게 집행되었는지 지속적인 관리가 필요할 것으로 보임.

※ 지출액에 대한 주요 집행내역

(단위 : 천원)

통계목	지출액	집행내역
계	1,441,064	
소 계	1,265,494	
지역특화운영비	19,400	· 서리풀노리학교별 특화 행사 운영비
기간제근로자	7,250	· 대학생 인턴십 아르바이트 근로자 인건비
민간위탁금	1,238,144	· 서리풀노리학교 5개소 인건비, 운영비 등
사무관리비	700	
소 계	175,570	
시설비	175,570	· 서리풀노리학교 양재1동2호점 조성비(사고이월)

- 전년도 이월액 1억 7,557만원은 우면열린문화센터의 준공기한이 당초 2024년 10월에서 2025년 8월로 연장됨에 따라 해당 시설에 입소 예정인 양재1동2호점의 조성사업을 연내 완료하기 어려워 사고이월한 것으로 설명하고 있음. 시설 준공 지연이라는 외부적 사유로 이월한 점에서 사고이월의 불가피성은 인정될 수 있으나, 시설 조성사업의 경우 당초 공정 및 준공일정을 보다 면밀히 관리하여 이월 발생을 최소화할 필요가 있음.

- 또한 2,212백만원을 명시이월한 것은 방배5구역 부대복리시설의 준 및 공사일정에 따라 방배2동2호점 조성사업비 6억 4,400만원의 연내 집행이 어렵고, 구룡공영주차장 준공이 2026년 6월에서 2027년 6월로 지연됨에 따라 해당 시설에 조성 예정인 서리풀노리학교 사업비 15억 6,800만원의 연내 집행도 곤란하기 때문으로 설명하고 있으며, 이는 지방재정법 제50조제1항에 따른 명시이월 사유에 해당하는 것으로 제시되고 있으나, 시설 준공 지연이 이미 예정된 상황에서 상당 규모의 사업비를 명시이월하게 된 만큼, 향후 시설 준공일정과 예산 집행시기를 보다 정확히 연계하여 예산을 편성할 필요가 있음.
- 보조금 반납금 5,652만 7천원은 대학생 인턴십 아르바이트 인건비 94만원, 특화행사 운영비 60만원 및 서리풀노리학교 인건비·운영비·사업비 5,498만 8천원으로, 시·구 매칭사업을 집행한 후 발생한 잔액을 반납하는 것으로 설명하고 있고, 특히 민간위탁금에서 발생한 반납액의 규모가 대부분을 차지하고 있으므로, 시설별 실제 이용수요와 운영인력 등을 고려하여 보조금 규모를 산정할 필요가 있음.

※ 보조금 반납금(56,527,331원) 사유

(단위 : 천원)

통계목	집행잔액	세부 항목별 구체적 사유
기간제근로자등보수	940	· 대학생 인턴십 아르바이트 근로자 잔액 반납금
행사운영비	600	· 서리풀노리학교 특화 행사운영비 반납금
민간위탁금	54,988	· 서리풀노리학교 인건비, 운영비, 사업비 시구 매칭에 따른 잔액 반납금

- 집행잔액은 2억 5,250만원으로, 주된 사유는 양재1동2호점의 개관 시기가 당초 5월에서 12월 말로 늦어지면서 인건비·운영비·사업비의 집행이 감소한 것과 직원 채용 지연 및 중도퇴사 등에 따른 인건비

잔액으로 제시되고 있고, 이는 시설 개관 지연이라는 사업 외부요인이 주요 원인으로 볼 수 있으나, 개관 시기가 상당 기간 지연된 만큼 실제 운영 가능 시기를 반영하여 인건비 및 운영비를 탄력적으로 조정했는지 여부를 살펴볼 필요가 있음.

※ 집행잔액 사유

(단위 : 천원)

통계목	집행잔액	세부 항목별 구체적 사유
민간위탁금	252,503	· 서리풀노리학교 양재1동2호점 개관이 5월에서 12월 말로 늦어짐에 따른 인건비, 운영비, 사업비 집행잔액 발생 · 서리풀노리학교 직원 채용 지연 및 중도퇴사 등 인건비 집행잔액

- 아울러 2025년도에는 전년도 사고이월액을 집행하는 한편, 다시 22억 1,200만원을 명시이월하고 2억 5,250만원의 집행잔액도 발생한바, 사업비의 상당 부분이 시설 조성 일정과 연계되어 집행되고 있는 것으로 보이고, 따라서 향후 신규 시설의 조성 및 개관 일정을 기준으로 연도별 소요예산을 보다 정확하게 산정하고, 시설 준공 지연이나 개관 일정 변경이 발생할 경우 예산 집행계획도 함께 조정하는 등 체계적인 재정관리가 요구됨.
- 따라서 본 사업은 서리풀 노리학교는 영유아의 놀이권 보장과 공공형 실내놀이공간 확충이라는 측면에서 사업 추진의 필요성이 인정되며, 전년도 사고이월 및 2025년도 명시이월 역시 시설 준공 지연이라는 구체적인 사유가 제시되어 있어 일정 부분 불가피한 측면이 있는 것으로 판단되고, 다만 전년도 이월액 집행과 동시에 대규모 명시이월 및 집행잔액이 발생하고 있는 만큼, 시설 조성 일정과 예산 편성·집행계획 간의 연계성을 강화하고, 개관 지연 및 인력 변동에 따른 불용액 발생을 최소화하는 방향으로 예산을 운용할 필요가 있을 것으로 사료됨.

○ 여성가족부 아이돌봄

(단위: 원)

사업명	변경	예산현액	지출액	집행잔액
여성가족부 아이돌봄	17,700,000	4,387,721,000	4,124,706,800	263,014,200

- 여성가족부 아이돌봄 사업은 양육공백이 발생한 12세 이하 아동 양육가정에 아이돌봄서비스를 제공하여 가정의 양육부담을 완화하고, 아이 낳고 키우기 좋은 환경을 조성하기 위한 사업으로, 2025년에는 총 343가정에 대하여 시간제 340가정, 종일제 3가정의 서비스를 지원한 것으로 나타나고 있고, 2025년도 예산현액은 43억 8,772만원이며, 지출액은 41억 2,471만원으로 집행률은 약 94.0% 수준임.
- 지출액은 아이돌보미 사업비 32억 3,283만원, 운영비 2억 1,092만원, 시비 추가사업 3억 6,326만원, 아이돌봄사 교통비 3억 1,770만원 등으로 구성되어 있어, 주된 재원이 실제 아이돌봄서비스 제공과 아이돌보미 처우개선을 위해 집행된 것으로 보이고, 특히 아이돌봄사 교통비는 구비로 별도 지원하고 있어 아이돌보미의 근무여건 개선과 서비스의 안정적인 제공을 위한 지원으로 볼 수 있음.

※ 지출액 세부내역

(단위 : 천원)

통계목	지출액	지출내역
계	4,124,707	
민간위탁금	3,232,826	아이돌보미 사업비(국시구비 매칭)
	210,920	아이돌보미 운영비(국시구비 매칭)
	363,261	아이돌봄 시비추가 사업(시구비 매칭)
	317,700	아이돌봄사 교통비(구비)

- 예산현액은 당초 예산 43억 7,002만원에서 1,770만원을 변경하여 43억 8,772만원으로 증액되었으며, 이는 아이돌봄사 처우개선을 위한 교통비 지원과 관련하여 하반기 아이돌봄사 신규채용 확대에 당초 편성된 예산이 전액 소진됨에 따라 부족 예산을 추가 확보한 것으로 설명하고 있고, 관련 법령 및 조례에 근거하여 동일 사업 내 부족한 예산을 조정한 것으로, 사업의 원활한 추진을 위한 예산변경의 필요성은 인정되는 것으로 보임.
- 집행잔액은 2억 6,301만원으로, 아이돌보미 사업비에서 발생한 것으로 전액 국·시비 확정내시액과 실제 보조금 수령액의 차이에서 발생한 금액임.

※ 집행잔액 세부내역

(단위 : 천원)

통계목	집행잔액	잔액내역
계	263,014	
민간위탁금	262,914	아이돌보미 사업비
	-	아이돌보미 운영비
	100	아이돌봄 시비추가 사업
	-	아이돌봄사 교통비

- 최근 3개년 집행현황을 보면 예산현액은 2023년 33억 2,359만원에서 2024년 42억 2,972만원, 2025년 43억 8,772만원으로 지속적으로 증가하였으며, 지출액도 2023년 24억 1,639만원에서 2024년 42억 183만원, 2025년 41억 2,471만원으로 증가한 것으로 나타나고 있으며, 이에 따라 사업규모와 서비스 지원수요가 확대되는 추세로 볼 수 있으나, 집행잔액은 2023년 9억 719만원에서 2024년 2,788만원으로 크게 감소하였다가 2025년 다시 2억 6,301만원으로 증가한 것으로 나타남.

※ 최근 3개년도 예산 현황표

(단위 : 천원)

구분	2025년	2024년	2023년
예산현액	4,387,721	4,229,715	3,323,587
지출액	4,124,707	4,201,837	2,416,394
집행잔액	263,014	27,878	907,193

- 특히 2024년에는 예산현액 대비 약 99.3%를 집행한 반면 2025년에는 약 94.0%로 집행률이 감소한 이유는 여성가족부에서 지원수요 증가를 예상해 보조금 내시액을 증액 편성하였으나, 최종적으로 실 보조금 수령이 조정되어 실질적인 집행률은 100%라 볼 수 있음.
- 따라서 아이돌봄서비스 사업은 맞벌이 및 양육공백 가정의 돌봄 부담을 완화하고 안정적인 보육환경을 조성하기 위한 사업으로서 지속적인 지원 필요성이 인정되고, 또한 아이돌봄사의 처우개선을 위한 교통비 지원을 확대하기 위해 예산을 변경한 것은 사업의 원활한 추진을 위한 조치로 보임.

○ 아동수당 지원사업

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
아동수당 지원사업	21,769,692,000	21,159,500,000	4,312,000	605,880,000

- 아동수당 지원사업은 「아동수당법」 등에 따라 8세 미만 아동에게 월 10만원을 지급하여 아동 양육에 따른 가계의 경제적 부담을 완화하고, 아동의 기본적 권리와 복지 증진을 도모하기 위한 사업으로,

2025년에는 총 209,571명에게 211억 5,950만원을 지원한 것으로 나타나고 있고, 2025년 예산현액은 217억 6,969만원이며, 지출액은 211억 5,950만원, 집행잔액은 6억 588만원으로, 예산현액 대비 약 97.2%를 집행한 것으로 나타나 전반적인 집행 수준은 양호한 것으로 보이고, 또한 월별 지원실적을 보면 월별 대상 아동 수에 따라 지급액이 변동하고 있어, 실제 수요를 반영하여 집행된 것으로 판단됨.

- 지출액은 월별 아동수당 지급액을 기준으로 집행되었으며, 연간 총 지급액 211억 6,380만원 중 과오지급금 430만원을 환수하여 실제 지출액은 211억 5,950만원으로 정산된 것으로, 과오지급분에 대한 사후 환수조치도 이루어진 것으로 보임.
- 집행잔액 6억 588만원은 국·시비 확정내시액과 실제 보조금 수령액의 차이(6억 529만원) 및 국시비 매칭에 따른 구비 정산잔액(59만원)에 따라 발생한 것임.
- 특히 최근 3개년을 보면 예산현액은 2023년 236억 8,052만원 → 2024년 226억 5,374만원 → 2025년 217억 6,969만원으로 지속적으로 감소하고 있는 반면, 집행잔액은 9억 2,532만원 → 11억 2,883만원 → 6억 1,019만원으로 연도별 변동 폭이 나타나고 있고, 2025년에는 전년도에 비해 집행잔액이 크게 감소하여 집행률이 개선되었다는 점은 긍정적임.

※ 최근 3개년도 예산 현황표

(단위 : 천원)

구분	2025년	2024년	2023년
예산현액	21,769,692	22,653,735	23,680,518
지출액	21,159,500	21,524,910	22,755,200
집행잔액	610,192	1,128,825	925,318

4. 어르신행복과

○ 우면주민편익시설 건립

(단위: 원)

사업명	전년도 이월액	예산현액	지출액	집행잔액
우면주민편익시설 건립	10,527,544,900	14,064,944,900	12,981,436,180	1,083,508,720

- 우면주민편익시설 건립 사업은 양재대로2길 110에 부지 1,000 m^2 , 연면적 4,513.82 m^2 규모의 지하 2층·지상 6층 문화복지 복합시설을 건립하는 사업으로, 서리풀노리학교, 우리동네키움센터, 우면민원분소, 데이케어센터, 도서관 및 주민 프로그램실 등을 조성하여 지역주민의 복지 및 생활편의를 증진하기 위한 사업으로, 사업기간은 2020년 2월부터 2025년 12월까지로 장기간에 걸쳐 추진되었으며, 사업 특성상 연차별 공사 및 예산집행이 이루어지는 계속비 사업으로 추진된 것으로 보임.
- 당해연도 예산현액은 140억 6,494만원으로, 이 중 전년도 이월액이 105억 2,754만원에 이르고 있어 예산현액의 상당 부분이 전년도에서 이월된 것으로 나타나고 있고, 이는 해당 사업이 다년도에 걸쳐 추진되는 계속비 사업이라는 점을 감안할 필요가 있으나, 전년도 예산 중 당해연도에 집행하지 못하고 이월하게 된 구체적인 공정상 사유와 당초 계속비 연도별 집행계획 대비 실제 집행실적 간 차이에 대해서는 면밀한 확인이 필요함.

- 특히 계속비 사업이라 하더라도 연도별 공정 및 집행계획에 따라 예산을 적정하게 편성하고 집행할 필요가 있는 만큼, 단순히 “공정상 당해연도 집행이 불가하여 이월하였다”는 설명만으로는 충분하지 않으며, 당초 계획된 공정률과 실제 공정률, 공사계약 및 착공 시기, 공사기간 변경 여부, 설계변경 여부 및 이에 따른 사업비 변동 내역등을 구체적으로 확인할 필요가 있음.
- 당해연도 지출액은 총 129억 8,144만원으로, 이 가운데 시설비가 122억 7,487만원으로 전체 지출액의 약 94.6%를 차지하고 있어 대부분의 사업비가 건축·기계·토목·조경·소방·전기·통신공사 및 폐기물 처리 등 시설공사에 집중되어 있고, 또한 감리비 5억 9,649만원, 시설부대비 2,954만원 등이 집행된 것으로 나타나 실질적으로 시설 건립을 위한 공사비 및 건설사업관리 용역비가 사업비의 대부분을 구성하고 있는 것으로 확인됨.

※ 지출내역 현황

(단위: 원)

연번	통 계 목	지출내역	금 액
합 계			12,981,436,180
1	사 무 관 리 비	사무용품, 청소용품 구매 등	6,410,720
2	공 공 운 영 비	수도, 전기, 가스 등 공공요금	27,575,160
3	시 책 추 진 비	사업 추진 관련 관계자 업무 협의 등	600,000
4	민 간 위 탁 금	시설 관리 용역	33,354,830
5	시 설 비	건축, 기계, 토목, 조경, 소방, 전기, 조명, 통신 공사, 폐기물 처리 등	12,274,873,300
6	감 리 비	건설사업관리 용역	596,489,800
7	시 설 부 대 비	검사수수료 등	29,547,290
8	자 산 취 득 비	사무용 소프트웨어, 가구 구매 등	12,585,080

- 다만, 시설비의 규모가 122억 7,487만원에 달하는 만큼 시설비 집행액에 대한 계약별·공종별 세부 집행내역과 최초 계약금액, 낙찰금

액, 설계변경에 따른 증감액, 준공정산액 및 계약잔액 등의 내역을 확인할 필요가 있고, 특히 대규모 시설공사에서 발생하는 낙찰차액이나 계약잔액 등이 집행잔액에 포함되어 있는 경우, 이는 사업 추진 과정에서 불가피하게 발생한 잔액인지 아니면 당초 예산편성 단계에서 사업비가 과다하게 산정된 것인지 구분하여 살펴볼 필요가 있음.

- 한편, 예산현액 140억 6,494만원 대비 지출액은 129억 8,144만원으로, 10억 8,351만원의 집행잔액이 발생하여 집행률은 약 92.3% 수준으로 나타나고 있고, 특히 집행잔액이 10억원을 초과하고 있는 만큼 단순한 소액의 불용액으로 보기 어려우며, 각 통계목별 잔액 발생 원인을 구체적으로 확인할 필요가 있으며, 따라서 집행잔액에 대해서는 시설비, 감리비, 시설부대비, 자산 및 물품취득비 등 각 통계목별 예산액·지출액·집행잔액을 구분하고, 특히 시설비에서 발생한 잔액의 경우 계약잔액, 낙찰차액, 설계변경 감액, 공사물량 감소, 준공정산 등에 따른 잔액인지 구체적인 사유를 제시할 필요가 있음.
- 아울러 시설 건립사업의 경우 사업 종료 시점에 맞추어 당초 편성한 예산을 최대한 정확하게 산정하고 불필요한 예산을 최소화할 필요가 있으므로, 10억원이 넘는 집행잔액이 발생한 원인이 당초 사업비 산정의 과다인지, 공사계약 과정에서 발생한 불가피한 계약잔액인지, 아니면 사업계획 또는 공정 변경에 따른 것인지에 대한 구분이 필요하고, 특히 전년도 이월액이 105억 2,754만원으로 상당한 규모였음에도 당해연도에도 10억 8,351만원의 집행잔액이 발생한 점을 고려할 때, 당초 연차별 사업비 및 공정계획이 실제 사업추진 여건을 충분히 반영하여 수립되었는지 여부도 함께 검토할 필요가 있음.

- 따라서 본 사업은 주민생활에 필요한 문화·복지시설을 복합적으로 확충한다는 측면에서 사업의 필요성은 인정되나, 장기간 추진된 대규모 계속비 사업에서 전년도 이월액이 105억원을 초과하고 당해연도에도 10억원을 초과하는 집행잔액이 발생한 만큼, 연차별 예산편성 및 집행계획의 적정성에 대해서는 보다 면밀한 검토가 필요할 것으로 보이고, 특히 집행잔액의 상당 부분을 차지하는 시설비 등에 대해서는 구체적인 계약 및 정산내역을 확인하여 불용액 발생이 불가피했던 것인지, 당초 예산편성 단계에서 사업비가 과다하게 계상된 것인지 명확히 구분할 필요가 있으며, 향후 유사한 대규모 시설사업 추진 시에는 실제 공정과 집행가능성을 면밀히 반영하여 연차별 예산을 편성함으로써 과다한 이월 및 집행잔액이 반복되지 않도록 할 필요가 있다고 판단됨.

○ 기초연금사업

(단위: 원)

사업명	전용	예산현액	지출액	보조금 반납액	집행잔액
기초연금사업	△116,075,000	68,819,340,000	62,109,550,680	3,443,878,390	265,910,930

- 기초연금사업은 만 65세 이상 어르신 중 소득인정액이 선정기준액 이하인 자에게 기초연금을 지급하여 생활안정과 복지증진에 기여하기 위한 사업으로, 2025년 월평균 16,828명, 연인원 201,926명에게 총 621억 955만원을 지급하였으며, 당해연도 예산현액은 자료상 658억 1,934만원이며, 지출액은 621억 955만원, 보조금 반납액은 34억 4,388만원, 집행잔액은 2억 6,591만원으로 나타나고 있고, 기초연금은 대상자에게 직접 지급되는 사업인 만큼 당초 수급자 수와 지급액을 산정하는 과정에서 실제 수급자 변동을 얼마나 정확하게 반영하였

는지를 중심으로 검토할 필요가 있음.

※ 지출액 62,109,550,680원에 대한 개략적 집행내역 현황표

(단위:명, 백만원)

구 분	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월	합계
대상자 수	16,560	16,591	16,659	16,784	16,764	16,790	16,815	16,861	16,945	17,031	17,072	17,054	201,926
지급액	5,143	5,133	5,147	5,190	5,186	5,156	5,147	5,179	5,196	5,217	5,220	5,196	62,110

- 예산전용은 1억 1,608만원을 감액하여 방배노인종합복지관 출입구 및 내부 계단·복도 타일 교체공사 7,410만원과 노인복지관 3개소 경로식당 급식단가 인상 대응을 위한 4,197만원으로 사용한 것으로 나타나고 있고, 「지방재정법」 제49조에 따른 전용 요건을 충족하였는지, 동일 정책사업 내에서 적정하게 전용되었는지 및 당초 기초연금 지급에 지장이 없었는지를 확인할 필요가 있으며, 특히 기초연금 관련 예산을 시설개선 및 급식단가 인상 경비로 전용하게 된 구체적인 필요성과 당초 해당 예산의 집행가능성이 낮았던 사유를 확인할 필요가 있음.
- 보조금 반납액은 총 34억 4,388만원으로 국비 30억 6,189만원, 시비 3억 8,199만원이며, 타 시·군·구 전출, 사망, 국외 장기체류, 소득인정액 초과 등으로 지급대상에서 제외된 데 따른 것으로 설명하고 있고, 반납액이 보조금 수령액의 약 5.8%에 이르는 규모인 만큼, 단순한 수급자 변동에 따른 불가피한 반납으로만 보기보다는 최근 수급자 변동을 및 전출·사망 등 자연감소 요인을 당초 예산편성에 충분히 반영하였는지를 살펴볼 필요가 있음.

※ 보조금 반납금

(단위: 천원)

사업명	예산액	보조금수령액 (가)	집행액 (나)	보조금반납액 (가-나)	반납사유
기초연금사업 (사회보장적수혜금)	계	59,342,474	55,898,595	3,443,879	기존 수급대상자 중에서 타 시군구 전출, 사망, 국외 장기체류, 소득인정액 초과 등의 이유로 미지급 대상 자 발생
	국	52,749,532	49,687,640	3,061,892	
	시	6,476,866	6,210,955	381,987	

- 집행잔액은 2억 6,591만원으로, 구비예산에서 전용금액과 실제 집행액을 차감하여 발생한 것으로 설명하고 있고, 기초연금과 같은 직접지급 사업의 특성을 고려할 때, 집행잔액 역시 수급자 감소 등에 따른 불가피한 잔액인지, 당초 예산의 과다편성에 따른 것인지를 구분할 필요가 있음.
- 또한 3개년 현황을 보면 예산현액은 2023년 600억 7,028만원에서 2024년 623억 5,803만원, 2025년 658억 1,934만원으로 지속 증가하였으며, 집행잔액도 각각 43억 7,609만원, 33억 2,128만원, 37억 980만원으로 매년 상당 규모가 발생하고 있어, 예산규모가 지속적으로 증가하는 가운데 집행잔액과 보조금 반납이 반복되는 원인에 대한 검토가 필요함.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위: 원)

구 분	2023년	2024년	2025년
예산현액	60,070,279,000	62,358,031,000	65,819,340,000
지 출 액	55,694,190,270	59,036,751,680	62,109,550,680
집행잔액	4,376,088,730	3,321,279,320	3,709,789,320

- 따라서 본 기초연금사업은 고령층의 기본적인 생활안정을 지원하는 필수적인 복지사업이라는 점에서 사업의 필요성은 인정되나, 매년 상당 규모의 보조금 반납과 집행잔액이 발생하고 있고, 당해연도에도 34억원 이상의 보조금 반납액이 발생한 만큼 수급자 변동을 반영한 예산편성의 정확성을 제고할 필요가 있음.

○ 장수축하금 지원

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
장수축하금 지원	50,000,000	24,000,000	26,000,000

- 장수축하금 지원사업은 99세를 맞이하는 장수어르신들의 장수를 축하하고 활기찬 노후생활을 지원하기 위한 사업으로, 지급 기준일 현재 1년 이상 계속하여 서초구에 주민등록을 두고 실제 거주한 어르신에게 1인당 100만원의 장수축하금을 지급하는 사업임. 2025년에는 총 24명에게 2,400만원을 지급하였으며, 2025년 예산현액은 5,000만원, 지출액은 2,400만원으로 집행률이 48%에 불과하고 2,600만원의 집행잔액이 발생하였음.
- 집행잔액은 대상자의 사망, 타 시·군·구 전출, 요양기관 입소, 해외 장기체류 및 미신청 등에 따른 것으로 설명하고 있으며, 당초 예산은 99세 도래자 42명과 전입 및 지급 누락 추정인원 8명 등 총 50명을 기준으로 편성한 것으로 나타나고 있고, 그러나 실제 지급인원은 24명으로, 당초 예산편성 기준인 50명의 절반에도 미치지 못하고 있어 실제 지급대상자에 대한 수요예측이 다소 부정확했던 것으로 보임.

- 특히 2024년에도 예산 1억 5,400만원 중 1억 200만원을 집행하여 5,200만원의 집행잔액이 발생한 바 있어, 사업 시행 2년 연속 상당 규모의 불용액이 발생하고 있다는 점에서 단순한 일회성 수요변동으로 보기에는 어려움이 있고, 특히 2024년에는 집행률이 약 66.2%였고, 2025년에는 48.0%로 더욱 낮아졌으며, 예산액 역시 2024년 1억 5,400만원에서 2025년 5,000만원으로 크게 감소하였음에도 실제 집행액은 1억 200만원에서 2,400만원으로 더 큰 폭으로 감소하였으며, 따라서 99세 도래 예정인원, 실제 지급대상자, 전출·사망·미신청 등 지급 제외인원의 과거 추이를 분석하여 예산편성에 반영하고 있는지 확인할 필요가 있음.

※ 2개년도 비교 현황 (사업최초 시행 : 2024년)

(단위: 원)

사업연도	예산액	집행액	잔액
2024년도	154,000,000	102,000,000	52,000,000
2025년도	50,000,000	24,000,000	26,000,000

- 아울러 ‘전입 및 지급 누락 추정인원’ 8명을 별도로 예산에 반영한 것은 향후 지급 가능성을 고려한 것으로 볼 수 있으나, 실제 지급대상으로 확정되지 않은 인원을 상당 규모로 산정하여 예산에 포함하는 경우 불용액 발생 가능성이 높아질 수 있으므로, 과거 지급실적과 미신청률 등을 객관적으로 반영하여 예산을 편성할 필요가 있고, 또한 미신청으로 인한 잔액이 지속적으로 발생한다면 대상자에 대한 사전 안내 및 신청절차 개선 등을 통해 수혜 누락을 최소화할 필요가 있음.
- 따라서 본 장수축하금 지원사업은 장수어르신에 대한 예우와 경로효친 문화 조성이라는 사업 취지는 인정되나, 2024년에 이어 2025년에

도 예산 대비 집행실적이 낮고 상당 규모의 집행잔액이 반복적으로 발생하고 있는 만큼, 실제 지급대상자 및 과거 지급실적을 기초로 한 보다 정확한 수요예측과 예산편성이 필요할 것으로 보이고, 특히 당초 예산편성 인원 50명 대비 실제 지급인원이 24명에 그친 원인을 면밀히 분석하여 향후에는 과다한 불용액이 반복되지 않도록 예산편성 기준을 합리적으로 조정할 필요가 있다고 판단됨.

○ 노인복지관 등 운영지원

(단위: 원)

사업명	전용	예산현액	지출액	명시이월	보조금 반납금	집행잔액
노인복지관 등 운영지원	180,297,000	5,359,152,000	5,170,836,910	40,000,000	41,270,750	107,044,340

- 노인복지관 등 운영지원 사업은 방배·양재·중앙노인종합복지관 3개소의 안정적인 운영을 지원하기 위한 사업으로, 노인복지관 운영보조금, 기능보강사업비, 종사자 처우개선비 및 각종 노인복지사업 등을 지원하고 있으며, 2025년 예산현액은 53억 5,915만원, 지출액은 51억 7,084만원으로 나타나고 있고, 예산전용액은 1억 8,030만원으로, 경로식당 급식단가 인상 4,197만원, 방배노인종합복지관 출입구 및 계단·복도 타일 교체 7,410만원, 양재노인종합복지관 냉난방기 교체 5,474만원, 비상계단 난간 교체 구비 매칭비 948만원 등에 사용한 것으로 나타남.
- 예산전용은, 「지방재정법」 제49조에 따른 전용 요건을 충족하였는지와 동일 정책사업 내 적정한 전용인지 확인할 필요가 있으며, 특히 시설개선 및 냉난방기 교체 등 당초 예산에 편성하지 못한 사업을 연중 전용으로 추진하게 된 구체적인 사유와 해당 시설의 노후도 및 긴

급성을 확인할 필요가 있고, 아울러 반복적으로 발생할 가능성이 있는 시설개선 수요라면 사전에 시설별 중장기 보수계획을 수립하여 예산에 반영하는 것이 바람직할 것으로 보임.

- 지출액 51억 7,084만원 중 민간위탁금이 47억 7,702만원으로 대부분을 차지하고 있어 노인복지관 3개소 운영에 필요한 인건비 및 운영비 등이 사업비의 핵심을 이루고 있으며, 따라서 민간위탁금에 대해서는 복지관별 위탁금 교부액 및 집행액, 인건비·운영비 등 주요 지출항목과 정산 결과를 확인하여 보조금이 당초 목적에 맞게 집행되었는지 살펴볼 필요가 있음.

※ 지출내역 현황

(단위: 원)

예산과목		지출액	지출용도
총액		5,170,836,910	
사무관리비		3,885,500	복지관 지도점검 공인회계사 수당 지출
시책추진업무추진비		744,000	복지관 운영 관련 회의
민간위탁금	노인복지관 위탁금	4,777,021,190	노인복지관 3개소 운영
	효도버스 운영비	102,282,170	효도버스 1호차 운영 (양재노복)
	서초골든클럽 운영비	11,000,000	어르신들의 재능나눔활동 지원 (중앙노복)
사회복지시설법정운영비보조		135,457,550	종사자 처우 개선비 지출
사회복지사업보조		20,000,000	어르신 신체 및 인지건강 강화 지원사업
민간위탁사업비		212,447,000	복지관 기능보강사업

- 명시이월액 4,000만원은 차량지원 보조금인 특별조정교부금이 2025년 12월 교부되어 연내 집행이 어려웠다는 사유로 2026년으로 이월한 것으로 설명하고 있고, 이는 연말에 교부된 재원이라는 점에서 연내 집행이 현실적으로 어려웠던 사정은 인정되나, 명시이월은 「지방재정법」 상 회계연도 내 지출이 어려운 경비를 사전에 의회의 의결을 받아 다음 연도로 이월하는 제도인 만큼, 특별조정교부금 교부 시기, 차량 구입 또는 자원계획 및 2026년 집행계획 등을 구체적으로 확인할 필요가 있음.

- 보조금 반납금은 4,127만원으로, 방배노인종합복지관 민간위탁금 정산 과정에서 종사자 퇴사 및 신규채용 과정에서 인건비 일부가 미집행되어 시비 4,126만원을 반납한 것으로 나타나고 있고, 인건비는 위탁사업비의 상당 부분을 차지하는 항목인 만큼, 퇴사 및 신규채용에 따른 인건비 집행잔액이 매년 반복되는지와 당초 인건비 산정 시 실제 인력운영 상황을 충분히 반영하였는지 확인할 필요가 있음.
- 집행잔액은 제출된 자료상 1억 704만원으로 나타나며, 대부분 민간위탁사업비에서 발생한 것으로 보이고, 다만 3개년도 비교표에서는 2025년 집행잔액이 1억 8,832만원으로 기재되어 있어 결산서상의 집행잔액과 세부자료의 집행잔액 사이에 약 7,127만원의 차이가 발생하고 있으므로, 정확한 산출근거를 제시할 필요가 있음.

※ 집행잔액 현황

(단위: 원)

통계목	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	불용액	
					보조금반납금	집행잔액
계	5,099,490,000	5,359,152,000	5,170,836,910	40,000,000	41,270,750	107,044,340
사무관리비	3,900,000	3,900,000	3,885,000	-	-	15,000
시책추진 업무추진비	800,000	800,000	744,000	-	-	56,000
민간위탁금	4,857,189,000 시 1,077,781,000 구 3,779,408,000	4,914,236,000 시 1,077,781,000 구 3,836,455,000	4,798,303,360 시 1,036,525,250 구 3,761,778,110	-	41,255,750 시 41,255,750	74,676,890
사회복지시설 법정운영비보조	167,610,000	167,610,000	135,457,550	-	-	32,152,450
사회복지사업보조	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-	-
민간위탁사업비	50,000,000 구 50,000,000	252,606,000 특 40,000,000 시 24,282,000 구 188,324,000	212,447,000 특 0 시 24,267,000 구 188,180,000	40,000,000 특 40,000,000	15,000 시 15,000	144,000

- 3개년 현황을 보면 예산현액은 2023년 56억 5,868만원에서 2024년 53억 3,227만원, 2025년 53억 5,915만원으로 큰 변동은 없는 반면, 집행잔액은 2023년 9억 5,983만원에서 2024년 2억 1,895만원, 2025년 1억 8,832만원으로 감소하고 있어 전반적인 집행률은 개선되고 있는 것으로 나타나고 있고, 다만 매년 집행잔액과 보조금 반납액이 발생하고 있는 만큼 위탁금 및 기능보강사업비의 실제 수요와 집행가능성을 보다 정확하게 반영하여 예산을 편성할 필요가 있음.
- 따라서 본 사업은 노인복지관 3개소의 안정적인 운영과 시설개선을 지원하는 사업으로서 필요성은 인정되나, 1억 8,030만원의 예산전용이 발생한 만큼 당초 예산편성 단계에서 시설개선 및 운영수요를 충분히 예측하였는지 확인할 필요가 있으며, 4,000만원의 명시이월 역시 교부시기 및 향후 집행계획을 면밀히 확인할 필요가 있고, 또한 보조금 반납 및 집행잔액의 발생 원인을 복지관별·통계목별로 구체적으로 분석하고, 특히 제출자료 간 집행잔액 수치가 상이한 부분은 정확한 산출근거를 확인하여 결산자료의 신뢰성을 확보할 필요가 있다고 판단됨.

○ 경로당 활성화 사업

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
경로당 활성화 사업	786,876,000	598,437,060	11,243,180	177,195,760

- 경로당 활성화 사업은 노인여가복지시설인 경로당에 건강·문화·교육 등 다양한 맞춤형 프로그램을 제공하고 전담인력을 지원하여 경로당 이용 어르신의 여가활동 및 복지서비스를 활성화하기 위한 사업으로,

효도안마사업, 특화 및 순회 프로그램, 열린경로당 사업, 지역봉사지도원 지원 등을 추진하고 있고, 2025년 예산현액은 7억 8,688만원, 지출액은 5억 9,844만원으로 집행률이 약 76.1%에 그쳤으며, 보조금 반납금 1,124만원과 집행잔액 1억 7,720만원이 발생하였음.

- 지출액 중 사회복지사업보조가 4억 1,633만원, 민간위탁금이 1억 8,027만원으로 대부분을 차지하고 있는바, 주요 사업별 예산편성 및 실제 프로그램 운영실적을 연계하여 예산이 적정하게 편성되었는지 확인할 필요가 있음.

※ 지출내역 현황			
(단위: 원)			
연번	통 계 목	지출내역	금액
합 계			598,437,060
1	사 무 관 리 비	경로당 회계감사 관련 회계사 비용 등	1,256,000
2	시 책 추 진 비 업 무 추 진 비	경로당 활성화 및 효도안마사업 업무협의	583,000
3	민 간 위 탁 금	효도안마사업 용역비	180,266,440
4	사 회 복 지 사 업 보 조	지역복지활성화 및 열린경로당 사업특화프로그램, 특화 및 순회프로그램, 지역봉사지도원 보조금 등	416,331,620

- 보조금 반납금 1,124만원은 수행기관의 인력 변동에 따른 인건비 잔액으로 설명하고 있고, 인건비는 사업 수행에 필수적인 경비인 만큼, 수행기관별 인력 채용 및 퇴사 현황과 당초 인건비 편성인원이 실제 운영인력과 부합하였는지를 확인하고, 인력변동에 따른 보조금 반납이 반복되지 않도록 실제 인력운영 실적을 반영한 예산편성이 필요할 것으로 보임.
- 집행잔액은 1억 7,720만원으로, 이 중 예산절감 13만 7천원, 낙찰차

액 10만원, 계획변경 등 집행사유 미발생 1억 6,896만원, 지출잔액 800만원인 것으로 나타나고 있고, 특히 전체 집행잔액의 대부분이 단순한 예산절감이나 낙찰차액이 아닌 계획변경 등 집행사유 미발생으로 발생한 만큼, 사업 미추진 또는 사업량 감소, 프로그램 운영실적 저조, 보조금 교부액 감소 등 구체적인 발생 원인을 사업별·항목별로 확인할 필요가 있음.

※ 집행잔액 내역표

(단위: 천원)

연번	통계목	예산현액	집행액	보조금 반납금	집행잔액					집행잔액 발생 사유
					합계	예산절감 (유보액)	낙찰차액	지출잔액	계획변경 등	
계		786,876	598,437	11,243	177,196	137	100	8,000	168,959	
1	사무관리비	1,350	1,256	—	94	94	—	—	—	—
2	시책추진 업무추진비	626	583	—	43	43	—	—	—	—
3	민간위탁금	350,000	180,266	—	169,734	—	100	8,000	161,634	효도안마사업 활동인원 변동에 따른 집행잔액
4	사회복지 사업보조	434,900	416,331	11,243	7,325	—	—	—	7,325	특화프로그램사업비 등 시비보조금 교부차액

- 특히 집행잔액 중 1억 6,973만원은 효도안마사업의 활동인원 변동에 따른 집행잔액으로 설명하고 있는바, 당초 효도안마사업의 활동인원을 산정할 때 실제 참여인원 및 사업수요를 충분히 반영하였는지 확인할 필요가 있고, 특히 활동인원 감소가 일시적인 변동인지, 매년 반복되는 추세인지 분석하여 실제 사업 참여인원과 활동실적을 기초로 사업비를 산정하고, 향후 과다한 예산편성으로 인한 집행잔액이 반복되지 않도록 할 필요가 있음.
- 3개년 현황을 보면 예산현액은 2023년 8억 200만원, 2024년 9억 4,845만원, 2025년 7억 8,688만원으로 변동하고 있으며, 지출액은 6억 5,970만원, 7억

8,271만원, 5억 9,844만원으로 감소하였고, 집행잔액은 2023년 1억 2,457만원, 2024년 1억 5,870만원, 2025년 1억 7,720만원으로 최근 3년간 지속적으로 증가하고 있어 예산규모에 비해 실제 사업집행이 충분히 이루어지지 못하고 있는 것으로 보임.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위: 천원)

구 분	2023년	2024년	2025년
예 산 현 액	802,001	948,452	786,876
지 출 액 (보 조 금 반 납 액)	659,700 (17,736)	782,709 (7,039)	598,437 (11,243)
집 행 잔 액	124,565	158,703	177,196

- 따라서 본 사업은 경로당 이용 어르신에게 다양한 복지서비스를 제공하고 여가활동을 지원한다는 사업의 필요성은 인정되나, 최근 3년간 집행잔액이 지속적으로 증가하고 2025년에는 집행률이 약 76%에 불과하며, 특히 집행잔액의 대부분이 지출잔액으로 발생한 점은 면밀한 검토가 필요할 것으로 보이고, 더불어 특화프로그램 등 세부사업별 실제 참여인원 및 운영횟수, 사업량과 예산집행 실적을 분석하여 수요에 맞게 예산을 편성하고, 실제 교부가 확정되지 않은 보조금은 합리적인 범위에서 편성하는 등 반복적인 집행잔액 및 보조금 반납을 최소화할 필요가 있다고 판단됨.

○ 노인여가복지시설 시설보강

(단위: 원)

사업명	전년도 이월액	예산현액	지출액	사고이월	집행잔액
노인여가복지시설 시설보강	629,288,660	1,072,628,660	909,136,850	17,000,000	146,491,810

- 노인여가복지시설 시설보강 사업은 경로당의 노후시설 개선 및 안전관리를 통해 쾌적하고 안전한 노인여가복지시설 환경을 조성하기 위한 사업으로, 경로당 시설 보수·보강, 운영물품 지원, 안전점검 및 각종 환경개선 등을 추진하고 있고, 2025년 예산현액은 10억 7,263만원, 지출액은 9억 913만원으로 집행률은 약 84.8%이며, 집행잔액은 1억 4,649만원임.
- 특히 전년도 이월액이 6억 2,929만원으로 예산현액의 약 58.7%에 달하고 있으며, 이 중 6억 1,229만원은 동절기 대비 노후 경로당 시설보강 공사의 일정 조율 및 2024년 설계용역 후 2025년 착공 계획에 따른 사고이월로 설명하고 있고, 따라서 당초 사업계획 및 공사일정이 실제 집행여건을 충분히 반영하여 수립되었는지, 이월이 반복적으로 발생하고 있는 것은 아닌지 확인할 필요가 있음.
- 명시이월 1,700만원은 2024년 12월 교부된 경로당 스프링클러 설치 지원 특별교부금으로 연내 집행이 어려워 이월한 것으로, 교부시기상 연내 집행이 어려웠던 사정은 인정되나 교부시기, 구체적인 사업계획 및 2025년 집행계획 등 이월의 적정성을 확인할 필요가 있음.
- 지출액 9억 913만원 중 시설비가 7억 3,852만원으로 전체 지출액의 약 81.2%를 차지하고 있는 만큼, 공사별 사업대상·계약금액·집행액·설계변경 및 준공내역 등을 확인하여 시설보강 수요에 맞게 사업이 추진되었는지 검토할 필요가 있음.

※지출내역 현황

(단위: 원)

연 번	통 계 목	지출내역	금액
합 계			909,136,850
1	사무관리비	경로당 소규모 보수비, 안전점검 용역, 해충방제, 안전관제시스템 용역 등	79,604,980
2	공공운영비	전기, 가스, 소방 안전점검 수수료, 공공요금 등	34,515,140
3	시책추진 업무추진비	시설보강 관련 업무협의 등	930,000
4	시 설 비	경로당 개보수 및 환경개선, 내진보강공사 등	738,517,650
5	자 산 및 물품취득비	경로당 물품지원	55,569,080

- 집행잔액은 1억 4,649만원으로, 예산절감·유보액 1,387만원, 계획변경 7,330만원, 낙찰차액 3,645만원, 지출잔액 2,287만원 등으로 발생하였으며, 특히 계획변경에 따른 잔액이 7,330만원으로 가장 큰 비중을 차지하고 있어, 당초 계획한 시설보강 사업 중 어떤 사업이 변경 또는 축소되었는지와 그 구체적인 사유를 확인할 필요가 있고, 또한 당초 경로당별 수요조사 및 현장 확인이 충분했는지 살펴보고, 향후에는 사전 수요조사를 강화하여 사업계획 변경과 불용액 발생을 최소화할 필요가 있음.

※ 집행잔액 내역

(단위:천원)

연 번	통 계 목	예산현액	집행액	이월액	집행잔액					집행잔액 발생사유
					계	예산절감 (유보액)	계획변경	낙찰차액	지출잔액	
계		1,072,629	909,137	17,000	146,492	13,867	73,299	36,453	22,873	
1	사무관리비	98,340	79,605		18,735	7,749	-	1,581	9,405	해충방제, 안전관제용역 낙찰 차액 및 유보액 등
2	공공운영비	36,400	34,515		1,884	1,848	-	36	-	경로당 안전점검 수수료 낙찰차액 및 유보액
3	업무추진비	1,000	930		70	70	-	-	-	-
4	시 설 비	876,889	738,518	17,000	121,372	-	73,299	34,605	13,468	특교세 잔액 사업변경 미승인에 따른 집행잔액 및 경로당 개보수 공사 낙찰 차액 등
5	자 산 및 물품취득비	60,000	55,569	-	4,431	4,200	-	231	-	경로당 운영물품 구매 낙찰차액 및 유보액

- 3개년 현황을 보면 예산현액은 2023년 29억 3,203만원, 2024년 23억 9,679만원, 2025년 10억 7,263만원으로 감소하였으며, 집행잔액은 각각 2억 9,043만원, 2,704만원, 1억 4,649만원으로 나타나고 있고, 2024년에는 집행잔액이 크게 감소하였으나 2025년 다시 증가하였고, 매년 상당 규모의 이월액도 발생하고 있어 연차별 사업계획과 예산편성 규모가 실제 사업추진 가능성과 적정하게 연계되고 있는지 검토할 필요가 있음.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위: 천원)

구 분	2023년	2024년	2025년
예 산 현 액	2,932,032	2,396,794	1,072,629
지 출 액 (이 월 액)	677,191 (1,964,412)	1,740,465 (629,289)	909,137 (17,000)
집 행 잔 액	290,429	27,040	146,492

- 따라서 본 사업은 노후 경로당의 시설개선과 안전관리를 위한 사업의 필요성은 인정되나, 전년도 이월액이 6억 2,929만원으로 당해연도 예산현액의 절반을 초과하고, 당해연도에도 1억 4,649만원의 집행잔액이 발생한 점은 면밀한 검토가 필요할 것으로 보이고, 특히 사고이월의 발생 원인과 계획변경에 따른 잔액 7,330만원의 구체적인 내역을 확인하고, 경로당별 사전 수요조사 및 공사일정 관리를 강화하여 향후 이월 및 집행잔액이 반복되지 않도록 예산편성 및 사업관리를 개선할 필요가 있다고 판단됨.

○ 노인요양시설 지원

(단위: 원)

사업명	전년도 이월액	예산현액	지출액	집행잔액
노인요양시설 지원	1,751,462,570	3,030,684,570	2,904,008,480	126,676,090

- 노인요양시설 지원사업은 구립 노인요양시설 및 데이케어센터의 안정적인 운영을 지원하고 종사자 처우개선, 시설 기능보강 등을 통해 장기요양서비스의 질을 향상하기 위한 사업으로, 신규·소규모 데이케어센터 운영비 지원, 요양보호사 처우개선비, 노인요양시설 기능보강, 인권지킴이 활동 및 구립데이케어센터 신축 등을 추진하고 있고, 2025년 예산현액은 30억 3,068만원, 지출액은 29억 400만원으로 집행률은 약 95.8%이며 집행잔액은 1억 2,668만원임.
- 다만 전년도 이월액이 17억 5,146만원으로 전체 예산현액의 약 57.8%에 달하고 있어, 당해연도 사업예산의 상당 부분이 전년도 사업에서 이월된 것으로 나타나고 있고, 이월액 중 15억 4,146만원은 구립서초데이케어센터 리모델링 관련 사고이월, 2억 1,000만원은 구립우면데이케어센터 신축 관련 명시이월로 설명하고 있는바, 대규모 시설사업의 공사기간 및 준공일정이 당초 계획대로 관리되었는지, 이월이 불가피했던 구체적인 사유와 향후 동일한 이월이 반복될 가능성은 없는지 확인할 필요가 있음.
- 특히 서초데이케어센터 리모델링 관련 예산과 우면데이케어센터 신축 관련 예산 등 상당 규모의 시설비가 이월된 것은 단순한 예산집행 지연을 넘어 시설사업의 설계·공사기간 및 개관 일정과 예산편성 시기가 적절하게 연계되었는지 살펴볼 필요가 있음을 보여주고, 향후 대규모 시설사업은 실제 공사 진행 가능 시기와 사업 진척도를 면밀히 반영하여 연차별 예산을 편성함으로써 불필요한 이월을 최소화할 필요가 있음.
- 항목별로는 민간위탁금 4억 2,412만원, 시설비 19억 4,446만원, 민간

위탁사업비 1억 2,360만원 등이 주요 지출을 구성하고 있으며, 특히 사회복지시설 법정운영비보조는 예산 1억 4,430만원 중 9,009만원만 집행되어 집행률이 62.4%에 그치고 5,421만원의 잔액이 발생하였음. 해당 사업은 요양보호사 처우개선비 및 생일격려금으로 지급되는 경비인 만큼, 당초 130명을 기준으로 예산을 편성한 산출근거와 실제 지급인원, 미지급 사유 등을 확인할 필요가 있고, 인력변동이나 실제 지원대상 감소가 주요 원인이라면 향후 실적을 반영하여 예산을 조정할 필요가 있음.

※ 항목별 지출내역

(단위: 천원)

과 목		2025년 예산액	전년도이월	간주처리	집행액	집행잔액	집행률 (D=C/B)	집 행 내 역
편성목	통계목							
합 계		1,125,430	1,751,462	153,792	2,904,009	126,675	95.8%	
(201) 일 반 운 영 비	(201-01) 사 무 관 리 비	8,350			7,766	584	93%	○ 노인요양시설 인권자킴이 활동물품 구매 ○ 장기요양기관 운영 물품 지원 ○ 장기요양기관 지도점검 수당 ○ 수탁자 선정 심의위원 수당 ○ 장기요양기관 지정 심사위원회 사무용품
	(201-03) 행 사 운 영 비	5,000			4,900	100	98%	○ 서초성심노인복지센터 개관행사 개최
	(201-04) 맞 춤 형 제 복 지 제 도 시 행 경 비	300			300	-	100%	○ 공무원(무기계약)근로자 건강검진
(203) 업 무 추 진 비	(203-03) 시 책 추 진 업 무 추진 비	1,400			1,395	5	99.6%	○ 장기요양기관 업무 추진
(301) 일 반 보 전 금	(301-14) 기 타 보 상 금	4,080			4,010	70	98.3%	○ 노인요양시설 인권자킴이 활동비 수당
(307) 민 간 이 전	(307-05) 민 간	437,000			424,116	12,884	97.1%	○ 소규모 및 신규 그룹데아케어센터 (서초구립, 우면데아케어) 운영비 지원

과 목		2025년 예산액	전년도이월	간주처리	집행액	집행잔액	집행률 (D=C/B)	집행내역
편성목	통계목							
	위탁금							
	(307-10) 사회복지시설법정운영비보조	144,300			90,090	54,210	62.4%	○ 노인요양시설 요양보호사 처우개선비 및 생활여려금 지급 - 90,000원×130명×12월
	(307-11) 사회복지사업보조			30,192	30,192	-	100%	○ 노인요양시설 입소 기초생활수급자 식비 지원
(401) 시설비 및 부대비	(401-01) 시설비	345,000	1,609,642		1,944,457	10,185	99.5%	○ 서초성심노인복지센터 리모델링 공사 및 노인요양시설 개보수
	(401-02) 감리비		33,370		33,370	-	100%	○ 구립서초데이케어센터 리모델링 공사 감리
	(401-03) 시설부대비		19,470		19,470	-	100%	○ 구립서초데이케어센터 이사보관용역
(402) 민간자본이전	(402-03) 민간위탁사업비	130,000		123,600	252,544	1,056	99.6%	○ 노인요양시설 기능보강 사업 ○ 구립데이케어센터 사설개선
(405) 자산취득비	(405-01) 자산및물품취득비	50,000	88,980		91,399	47,581	65.8%	○ 구립서초데이케어센터 물품구매

- 또한 자산및물품취득비 역시 예산 및 이월액을 합한 사업규모에 비해 집행률이 65.8%로 상대적으로 낮은 수준이며, 구립서초데이케어센터 물품구매 과정에서 상당한 집행잔액이 발생한 것으로 나타나고 있고, 따라서 물품구매 계획 및 실제 구매수요를 사전에 면밀히 파악하여 예산을 편성하였는지, 구매계획 변경이나 낙찰차액 등 구체적인 잔액 발생원인을 확인할 필요가 있음.

- 따라서 본 사업은 노인요양시설 및 데이케어센터의 안정적인 운영과

시설개선을 위한 사업의 필요성은 인정되며 전체적인 집행률도 높은 편이나, 전년도 이월액이 17억 5,146만원으로 매우 큰 규모이고, 일부 운영비 및 자산취득비에서 상대적으로 높은 집행잔액이 발생하고 있다는 점은 면밀한 검토가 필요할 것으로 보이고, 특히 대규모 시설 사업의 공사일정과 예산편성의 연계성을 강화하고, 처우개선비 등 운영비는 실제 수혜인원과 집행실적을 기초로 예산을 편성하여 이월 및 집행잔액을 최소화할 필요가 있다고 판단됨.

○ 장기요양보호 대상자 가족 지원

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
장기요양보호 대상자 가족 지원	23,880,000	9,770,650	14,109,350

- 장기요양보호 대상자 가족 지원사업은 장기요양 대상자를 돌보는 가족의 돌봄 부담을 경감하기 위해 요양보호가족 나들이, 힐링프로그램 및 심리상담 등을 지원하는 사업으로, 2025년 신규사업으로 추진되었으며, 2025년 예산현액은 2,388만원, 지출액은 977만원으로 집행률이 40.9%에 불과하고 1,411만원의 집행잔액이 발생하여 불용률이 59.1%에 달하고, 특히 기타보상금은 예산 1,450만원 중 375만원만 집행하여 집행률이 25.9%에 그쳤으며, 1,075만원의 잔액이 발생하는 등 당초 계획한 사업수요와 실제 집행실적 간 상당한 차이가 나타남.

※ 예산집행 현황

(단위: 천원)

과 목		2025년 예산액	집행액	집행잔액	집행률 (D=C/B)	집 행 내 역
편성목	통계목					
합 계		23,880	9,770	14,110	40.9%	
(201)일 반 운 영 비	(201-01) 사 무 관 리 비	2,800	1,158	1,642	41.4%	○ 돌봄가족 나들이 활동용품 구입 등
	(201-03) 행 사 운 영 비	4,540	3,597	943	79.2%	○ 요양보호가족 나들이 행사
(203) 업 무 추진비	(203-03) 사 업 추 진 비	600	558	42	93%	○ 장기요양보호 대상자 가족 지원 업무 추진
(301)일 보 전 금	(301-11) 행 사 실 비 지 원 금	1,440	707	733	49.1%	○ 요양보호가족 여행 참여자 식비
	(301-14) 기 타 보 상 금	14,500	3,750	10,750	25.9%	○ 요양보호가족 힐링프로그램 및 상담지원

- 집행잔액의 주요 사유로 당초 계획했던 돌봄봉사단 구성이 이루어지지 못한 점을 들고 있으며, 이는 자원봉사자의 돌봄 중 돌발상황 대응의 한계와 요양어르신 및 보호자의 가정방문에 대한 부담 등이 원인으로 설명되고 있고, 당초 사업계획 수립 단계에서 이러한 현실적인 운영상 제약과 참여 가능성을 충분히 검토하였는지 의문이 있으며, 특히 돌봄봉사단 관련 사업비를 상당 부분 편성한 이후 사업 자체가 추진되지 못한 것은 수요 및 사업방식에 대한 사전검토가 미흡했던 것으로 볼 여지가 있음.
- 또한 행사실비지원금과 기타보상금 등 직접적인 수혜자 지원 예산의 집행률이 각각 49.1%, 25.9%에 그친 점을 고려하면, 나들이·힐링 프로그램 등의 참여자 규모와 실제 참여율, 프로그램별 신청 및 선정 현황 등을 확인하여 당초 사업대상 및 참여인원을 과다하게 산정한

것은 아닌지 검토할 필요가 있으며, 향후에는 신규사업이라는 점을 감안하더라도 시범사업 추진 결과를 면밀히 분석하여 실제 수요에 맞게 사업규모와 예산을 조정할 필요가 있음.

- 따라서 본 사업은 장기요양 대상자 가족의 돌봄 부담을 완화한다는 사업 취지는 인정되나, 신규사업임에도 집행률이 40.9%에 불과하고 불용률이 59.1%에 달하는 등 예산편성액과 실제 사업수요 사이에 상당한 차이가 발생한 점은 개선이 필요할 것으로 보이고, 특히 사업 추진이 어려운 것으로 확인된 돌봄봉사단 사업은 운영방식과 수요를 재검토하고, 나들이·힐링프로그램 등 실제 추진 가능한 사업을 중심으로 예산을 합리적으로 편성하여 향후 과다한 집행잔액이 발생하지 않도록 할 필요가 있다고 판단됨.

○ 노인여가복지시설 확충

(단위: 원)

사업명	전용	변경	예산현액	지출액	집행잔액
노인여가복지 시설 확충	△87,026,000	△77,000,000	363,274,000	59,076,340	304,197,660

- 노인여가복지시설 확충 사업은 어르신들의 여가복지 환경을 개선하기 위해 경로당 이전·확충 및 임차시설 확보 등을 추진하는 사업으로, 2026년 잠원동경로당 증축공사에 대비하여 2025년 중 임차시설을 확보·정비하고 기존 임차시설의 보증금 및 임차료 등을 지원하고 있고, 2025년 예산현액은 3억 6,327만원, 지출액은 5,908만원으로 집행률이 16.3%에 불과하고 집행잔액은 3억 420만원으로 불용률이 83.7%에 달하고 있음.

- 특히 집행잔액 중 계획변경 등에 따른 잔액이 2억 9,097만원으로 대부분을 차지하고 있어, 당초 사업계획과 실제 추진내용 사이에 상당한 차이가 발생한 것으로 보이고, 제출자료에 따르면 잠원동경로당 증축공사 사업변경에 따라 시설비 및 임차시설 보증금 등이 미집행된 것으로 설명하고 있는바, 당초 증축공사 및 임차시설 확보계획을 수립하면서 사업 추진 가능성과 일정 등을 충분히 검토하였는지 확인할 필요가 있음.

※ 집행잔액 내역표

(단위: 천원)

연번	통계목	예산현액	집행액	집행잔액				집행잔액 발생사유
				합계	예산절감 (유보액)	계획변경 등	지출잔액	
계		363,274	59,076	304,198	6,214	290,974	7,010	
1	사무관리비	46,300	34,076	12,224	6,144	-	6,080	경로당 임차시설 임차료, 재계약 갱신 수수료 등 집행 잔액
2	공공운영비	1,000	-	1,000	70	-	930	임차시설 공공요금으로 신규 임대차계약 조건이 없으므로 미집행
3	시 설 비	20,000	-	20,000	-	20,000		잠원동 경로당 증축공사 착공 대비, 경로당 임차시설 확보 및 이전 설치를 위한 예산편성하였으나 공공기여관련 잠원동 경로당 증축공사사업은 추진 시기가 확정되지 않아 시설비(임차시설 환경 개선 용)와기 타자본이전(임차시설 보증금)미집행
4	기 타 자 본 이	295,974	25,000	270,974	-	270,974		

- 또한 예산전용은 △8,703만원, 예산변경은 △7,700만원으로, 당초 편성한 예산의 상당 부분이 다른 사업의 부족한 재원을 확보하기 위해 조정된 것으로 나타나고 있고, 전용 및 변경의 법적 요건을 충족하였는지와 별개로, 당초 노인여가복지시설 확충사업의 예산편성 규모가 실제 사업수요 및 추진계획을 적정하게 반영하였는지와 특히 사업 추진 과정에서 시니어라운지 관련 사업비와 양재노인종합복지관 냉난방기 설치비 등으로 상당액을 전용·변경한 점을 고려하면, 사업 간 예산수요를 사전에 충분히 예측하지 못한 측면이 없는지도 검토할 필요가 있음.

- 지출액 5,908만원은 임차시설 임차료·관리비 및 각종 수수료 3,408만원과 임차시설 전세보증금 증액분 2,500만원으로 집행되었으며, 그러나 당초 사업의 핵심 내용이 경로당 이전·확충을 위한 임차시설 확보였다는 점을 고려하면, 당초 계획했던 임차시설 확보 및 환경개선 사업이 어느 정도 추진되었는지, 미집행된 사업비의 구체적인 내용과 향후 추진계획을 확인할 필요가 있음.

※ 지출내역 현황

(단위: 원)

연번	통계목	지출내역	금액
합 계			59,076,340
1	사무관리비	임차시설 임차료 및 관리비, 임대차계약 중개사 수수료, 전세권 변경 수수료 등	34,076,340
2	기타자본이전	임차시설 전세보증금 증액분	25,000,000

- 3개년도 비교 현황 자료에서도 2024년과 2025년에 잠원동경로당 증축공사 사업변경에 따라 시설비 및 임차시설 보증금이 미집행된 것으로 나타나고 있어, 사업계획 변경에 따른 예산 불용이 일회적인 현상인지 반복적인 문제인지 살펴볼 필요가 있고, 특히 2025년에는 예산현액의 80% 이상이 집행되지 않은 만큼, 사업계획이 확정되지 않은 상태에서 상당 규모의 예산을 편성한 것은 아닌지 재검토할 필요가 있음.

※ 3개년도 비교 현황

(단위: 천원)

구 분	2023년	2024년	2025년
예 산 현 액	900,000	581,550	363,274
지 출 액	900,000	113,712	59,076
집 행 잔 액	-	467,838	304,198

※ 24년, 25년은 잠원동 경로당 증축공사 사업변경에 따른 시설비(임차시설 환경개선 비용) 및 기타자본이전(임차시설 보증금) 미집행

- 따라서 본 사업은 노인여가복지시설의 확충과 환경개선을 위한 사업 취지는 인정되나, 2025년 집행률이 16.3%에 불과하고 불용률이 83.7%에 달하는 등 예산편성과 실제 사업추진 간 차이가 매우 크게 나타난 점은 개선이 필요할 것으로 보이고, 특히 계획변경으로 인한 집행잔액 2억 9,097만원의 구체적인 발생원인을 확인하고, 전용·변경을 통해 당초 예산의 상당 부분을 다른 사업에 활용한 사유와 적정성을 함께 검토하여야 할 것이며, 향후에는 시설 확충사업의 추진일정과 사업계획을 보다 구체적으로 확정된 후 이에 맞춰 예산을 편성함으로써 과다한 불용액이 반복되지 않도록 할 필요가 있다고 판단됨.

5. 청소행정과

○ 종량제봉투 제작

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
종량제봉투 제작	1,459,040,000	1,133,696,480	325,343,520

- 종량제봉투 제작사업은 일반 및 음식물류폐기물 종량제봉투와 납부필증을 적기에 제작·공급하고, 종량제수수료 감면대상자에게 규격봉투를 지원하여 안정적인 쓰레기종량제 운영을 도모하기 위한 사업으로, 2025년 예산현액은 14억 5,904만원, 지출액은 11억 3,370만원으로 집행률은 약 77.7%이며 집행잔액은 3억 2,534만원으로 나타남.
- 지출액의 대부분은 재료비로, 일반·음식물류 종량제봉투 및 납부필증

제작에 10억 5,451만원이 집행되었으며, 사회보장적수혜금은 감면 대상자에 대한 종량제봉투 지원에 6,756만원이 집행되었고, 사업 특성상 실제 폐기물 배출량과 봉투 판매량에 따라 제작물량이 결정되는 만큼, 연도별 봉투 판매량 및 제작량, 규격별 재고량 등을 기준으로 당초 제작물량과 예산편성이 적정했는지 확인할 필요가 있음.

※ 지출내역 현황표

(단위 : 원)

통계목	예산현액	지출액	지출내역
합 계	1,459,040,000	1,133,696,480	
사무관리비	8,987,000	3,735,000	▪ 종량제봉투 판매소 표지 등 제작 및 종량제봉투관리시스템 유지보수 용역
시책추진업무추진비	8,487,000	7,893,000	▪ 부서 업무추진비
재료비	1,374,010,000	1,054,512,780	▪ 일반폐기물류, 음식물류폐기물 종량제 규격봉투 및 납부 필증 스티커 제작
사회보장적수혜금	67,556,000	67,555,700	▪ 종량제수수료 감면 대상자에게 일반종량제 규격봉투(10,20L) 지원

- 집행잔액 3억 2,534만원 중 낙찰차액은 7,431만원이고 지출잔액은 2억 5,104만원으로, 낙찰차액보다 실제 사업물량 감소 등에 따른 지출잔액이 상당 부분을 차지하고 있고, 구에서는 재활용 분리배출 활성화, RFID 종량기 설치 세대 증가 및 사업장폐기물 자체 위탁처리 전환 등으로 생활 폐기물 배출량이 감소하여 종량제봉투 제작량이 줄었다고 설명하고 있고, 이는 폐기물 감량정책의 성과라는 측면도 있으나, 이러한 감소추세가 상당 기간 지속되고 있다면 향후 예산편성 시 과거 제작 실적과 판매량 추이를 함께 검토하여 예산의 적정성을 관리해 나갈 필요가 있음.

※ 집행잔액 내역

(단위 : 원)

통계목	집행잔액			불용사유
	계	낙찰차액	지출잔액	
합 계	325,343,520	74,308,170	251,035,350	
사무관리비	5,252,000	-	5,252,000	동판 변경사유 미발생에 따른 미집행 및 집행잔액
시책추진업무추진비	594,000	-	594,000	유보액
재료비	319,497,220	74,308,170	245,189,050	종량제봉투 제작비 낙찰차액 및 집행잔액, 유보액
사회보장적수혜금	300	-	300	집행잔액

- 특히 3개년 집행현황을 보면 예산현액은 2023년 15억 7,038만원, 2024년 12억 2,738만원, 2025년 14억 5,904만원으로 변동하고 있으며, 집행잔액은 각각 6억 1,713만원, 1억 1,171만원, 3억 2,534만원으로 나타나 연도별 집행잔액의 편차가 상당하고 2025년에는 전년도보다 집행잔액이 약 2억 1,363만원 증가하였으며, 특히 2023년에도 6억 1,713만원의 집행잔액이 발생한 점을 고려하면, 폐기물 배출량 감소라는 요인이 일시적인 현상인지 지속적인 추세인지 분석하여 예산편성에 반영할 필요가 있음.

※ 3개년도 비교현황표

(단위 : 원)

구분	2025년	2024년	2023년	비고
예산현액	1,459,040,000	1,227,378,000	1,570,376,000	
지출액	1,133,696,480	1,115,665,820	953,241,530	
집행잔액	325,343,520	111,712,180	617,134,470	낙찰차액유보액 포함

- 따라서 본 사업은 종량제봉투의 안정적인 제작·공급을 위해 필요한 사업이나, 2025년 집행잔액이 3억 2,534만원으로 예산현액의 22.3%에 달하고, 이 중 2억 5,104만원이 지출잔액으로 발생한 점은 예산편

성의 정확성을 높여나갈 필요성이 있어 보이고, 특히 최근 폐기물 배출량 및 종량제봉투 수요 감소가 지속되고 있는 만큼 최근 3개년 제작량·판매량·재고량 및 실제 집행실적을 면밀히 분석하여 적정 제작물량을 산정하고, 향후에는 수요 변화가 예산에 충실히 반영되어 집행잔액이 최소화될 수 있도록 예산편성 기준을 합리적으로 조정할 필요가 있다고 판단됨.

○ 매립지 반입금지 폐기물처리

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	집행잔액
매립지 반입금지 폐기물처리	3,298,420,000	2,758,455,600	539,964,400

- 매립지 반입금지 폐기물처리 사업은 강남자원회수시설 및 수도권매립지에 반입이 제한되는 대형생활폐기물과 공사장 생활폐기물 등을 민간처리업체에 위탁하여 신속하게 처리함으로써 쾌적한 생활환경을 조성하기 위한 사업으로, 2025년에는 폐합성수지 13,008톤, 폐목재 2,561톤, 매트리스 12,900개, 공사장 생활폐기물 592톤을 처리하였음.
- 2025년 예산현액은 32억 9,842만원, 지출액은 27억 5,846만원으로 집행률은 약 83.6%이며 5억 3,996만원의 집행잔액이 발생하였고, 지출액 전액이 민간위탁금으로 집행된 만큼, 위탁처리 물량 및 처리단가의 산정근거와 실제 처리실적이 당초 예산편성 기준과 부합하는지 확인할 필요가 있음.

※ 집행내역

(단위 : 원)

통 계 목	지 출 액	집 행 내 역	
계	2,758,455,600		
민간위탁금	2,758,455,600	- 폐합성수지류 처리(196,146원x13,008톤) - 매트리스 처리(7,928원x12,900개) - 공사장 생활폐기물 처리(172,872원x592톤)	2,553,844,400 102,271,200 102,340,000

- 집행잔액 5억 3,996만원 중 낙찰차액이 4억 8,842만원으로 전체 집행잔액의 약 90.5%를 차지하고 있으며, 폐합성수지류 배출량 감소에 따른 처리비 감소액은 5,154만원으로 나타나고 있고, 낙찰차액은 공개경쟁입찰 과정에서 예정가격과 실제 낙찰가격의 차이로 발생할 수 있는 불가피한 측면이 있으나, 3억 8천만원 내외의 집행잔액이 2023년과 2024년에도 발생하였고 2025년에도 5억 4천만원에 달하고 있어, 매년 상당 규모의 낙찰차액이 발생하고 있음에도 이를 다음연도 예산편성에 충분히 반영하고 있는지 살펴볼 필요가 있음.

※ 집행잔액

(단위 : 원)

통 계 목	예 산 액	지 출 액	집 행 잔 액	잔 액 사 유
계	3,298,420,000	2,758,455,600	539,964,400	
민간위탁금	3,298,420,000	2,758,455,600	539,964,400	- 낙찰차액 488,421천원 - 폐합성수지류 배출량 감소 51,544천원

- 특히 예산은 전년도 발생량과 물가상승률을 적용하여 예상 처리량 및 처리단가를 산정했다고 설명하고 있으나, 실제 공개경쟁입찰 결과 상당한 낙찰차액이 발생하고 있는 만큼 최근 3개년 실제 낙찰률과 계약단가 등을 분석하여 보다 현실적인 예산단가를 적용할 필요가 있고, 단순히 전년도 처리단가와 물가상승률을 적용하는 방식보다는 최근 입찰실적과 폐기물 종류별 실제 처리단가를 함께 반영하는 것이 예산의 정확성을 높일 수 있을 것으로 보임.

- 또한 폐합성수지류 배출량 감소로 5,154만원의 처리비가 감소한 것은 재활용 활성화 및 폐기물 감량이라는 긍정적인 측면이 있으나, 폐합성수지류의 배출량 감소가 일시적인 현상인지 지속적인 감소추세인지 분석하여 향후 예상 처리량 산정에 반영할 필요가 있음.
- 3개년 현황을 보면 예산현액은 2023년 38억 7,050만원, 2024년 38억 4,560만원, 2025년 32억 9,842만원으로 감소하고 있으며, 집행잔액은 각각 6억 5,924만원, 7억 6,840만원, 5억 3,996만원으로 3년 연속 5억 원 이상의 집행잔액이 발생하고 있고, 특히 2024년에는 예산현액 대비 약 20.0%, 2025년에도 약 16.4%가 집행되지 않은 것으로 나타나, 단순한 연도별 물량 변동으로만 보기에에는 반복성이 있는 것으로 보임.

※ 3개년도 민간위탁금 비교현황표

(단위 : 원)

연도 항목	2025	2024	2023	비 고
예산현액	3,298,420,000	3,845,600,000	3,870,500,000	
지출액	2,758,455,600	3,077,197,010	3,211,257,740	
집행잔액	539,964,400	768,402,990	659,242,260	

- 따라서 본 사업은 매립지 등에 반입할 수 없는 폐기물의 안정적인 처리를 위해 필요한 사업이나, 3년 연속 상당 규모의 집행잔액이 발생하고 특히 2025년에는 5억 3,996만원의 잔액 중 4억 8,842만원이 낙찰차액으로 발생한 점은 예산편성의 적정성 측면에서 검토가 필요할 것으로 보이고, 향후에는 최근 3개년 폐기물 종류별 발생량 및 처리량, 실제 계약단가와 낙찰률 등을 종합적으로 분석하여 예산을 산정하고, 반복적인 대규모 낙찰차액과 물량 감소에 따른 집행잔액이 발생하지 않도록 보다 현실적인 예산편성이 필요하다고 판단됨.

○ 청소차고지 및 차량관리

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
청소차고지 및 차량관리	872,479,000	768,337,830	840,000	103,301,170

- 청소차고지 및 차량관리 사업은 청소차량과 차고지 시설을 적정하게 유지·관리하여 원활한 청소행정 수행과 쾌적한 생활환경을 제공하기 위한 사업으로, 공공요금·유류비·차량 수리비 및 시설물 유지관리, 차량 및 물품 취득 등을 주요 내용으로 하고 있고, 2025년 예산현액은 8억 7,248만원, 지출액은 7억 6,834만원으로 집행률은 약 88.1%이며, 보조금 반납액 84만원을 제외한 집행잔액은 1억 330만원으로 나타남.
- 지출액을 보면 공공운영비가 5억 926만원으로 전체 지출액의 약 66.3%를 차지하고 있으며, 자산 및 물품취득비도 2억 1,392만원이 집행되었으며, 특히 자산 및 물품취득비에는 건설기계 로더 구매비 등이 포함되어 있는 만큼, 해당 장비의 구매 필요성, 기존 장비의 보유 및 사용현황, 교체 필요성 등을 확인하여 실제 청소행정 수요에 따른 적정한 자산취득이 이루어졌는지 살펴볼 필요가 있음.

※ 집행내역 현황표

(단위 : 원)

통 계 목	지 출 액	집 행 내 역
계	768,337,830	
사무관리비	36,940,500	▪ 특정제품선정심사위원회 심사수당 ▪ 청소차고지 침구세탁 등 세탁비 지출, 방한복 구매비 등 ▪ 청소차고지 일직, 숙직 등 당직비 지출
공공운영비	509,255,330	▪ 공공요금 및 제세(전기료, 상하수도, LPG요금, 자동차세 등) ▪ 청소차량 유류비(경유, CNG), 검사수수료, 내압용기 검사 ▪ 청소차량 수리비(부품구매, 수리비, 소모품비 등)
업무추진비	779,000	▪ 청소차고지 유지관리 및 개선 업무추진
시 설 비	7,440,000	▪ 대기실, 주방, 컨테이너, 주차장 바닥, 전기시설 등 보수
자산 및 물품취득비	213,923,000	▪ 차고지 식당 에어컨, 주방 에어컨, 냉장고 등 구매 ▪ 건설기계 로더(2.8m³) 구매

- 집행잔액은 세부적으로 공공운영비 8,747만원, 자산 및 물품취득비 1,608만원 등이 발생하였으며, 공공운영비 잔액 중 6,068만원은 유보액으로 설명하고 있고, 청소차량의 유류비, 수리비 및 공공요금 등은 실제 사용량에 따라 변동될 수 있다는 점에서 일정 수준의 잔액 발생은 불가피하나, 유보액과 낙찰차액 및 실제 지출잔액을 구분하여 각각의 발생 원인을 명확히 관리할 필요가 있으며, 특히 공공운영비는 매년 반복적으로 편성되는 경비인 만큼 최근 실제 집행실적을 반영하여 적정 수준의 예산을 편성할 필요가 있음.

※ 집행잔액 세부내역표

(단위 : 원)

통 계 목	예 산 액	지 출 액	집 행 잔 액	잔 액 사 유
계	872,479,000	768,337,830	104,141,170	
사무관리비	36,971,000	36,940,500	30,500	
공공운영비	596,725,000	509,255,330	87,469,670	■ 유보액 60,676천원 ■ 낙찰차액 및 집행잔액
업무추진비	783,000	779,000	4,000	
시 설 비	8,000,000	7,440,000	560,000	■ 집행잔액
자산 및 물품취득비	230,000,000	213,923,000	16,077,000	■ 낙찰차액

- 또한 보조금 반납액 84만원은 분진흡입차 3대의 필터 교체 후 발생한 잔액으로, 금액 자체는 크지 않으나 보조사업의 교부액과 실제 소요액 간 차이가 발생한 것이므로 향후에는 차량별 필터 교체주기와 실제 소요비용 등을 고려하여 보조금 산정 및 집행관리를 보다 정확하게 할 필요가 있음.

※ 보조금 반납금

(단위 : 원)

보조사업명	통계목	보조금	반납금	반 납 사 유
계		10,500,000	840,000	
분진흡입차 필터비	공공운영비	10,500,000	840,000	■ 분진흡입차 3대 필터비 교체 후 잔액 반납

- 3개년 현황을 보면 예산현액은 2023년 6억 860만원에서 2024년 6억 6,263만원, 2025년 8억 7,248만원으로 증가하였으며, 집행잔액은 각각 4,397만원, 1억 1,040만원, 1억 414만원으로 나타나고 있고, 특히 2025년에는 전년 대비 예산현액이 약 2억 985만원 증가하였으나 집행잔액은 여전히 1억원을 상회하고 있어, 예산 증가분이 실제 사업수요 증가에 근거한 것인지와 자산취득비 등 신규·대규모 편성사업의 집행가능성을 충분히 검토했는지 확인할 필요가 있음.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위 : 원)

연도 항목	2025년	2024년	2023년	비고
예산현액	872,479,000	662,634,000	608,599,000	
지출액	768,337,830	552,238,950	564,625,060	
집행잔액	104,141,170	110,395,050	43,973,940	

- 따라서 본 사업은 청소차량과 차고지의 안정적인 운영을 위해 필요한 사업이나, 2025년 집행잔액이 1억 414만원으로 예산현액의 약 11.9%에 이르고, 특히 공공운영비에서 상당 규모의 유보액 및 집행잔액이 발생한 점은 예산편성 및 집행의 적정성 측면에서 검토가 필요할 것으로 보이고, 향후에는 최근 3개년 차량별 운행거리·유류사용량·수리비 및 공공요금 등의 실제 집행자료를 토대로 예산을 산정하고, 자산취득비 역시 장비의 필요성과 활용도를 면밀히 검토하여 불필요한 예산 편성 및 집행잔액이 반복되지 않도록 할 필요가 있다고 판단됨.

○ 가로청소 및 뒷골목 청소지원

(단위: 원)

사업명	변경	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
가로청소 및 뒷골목 청소지원	2,000,000	15,196,211,000	14,479,929,340	14,747,360	701,534,300

- 본 사업은 가로 및 이면도로의 청결 유지와 생활폐기물의 안정적인 수집·운반을 위해 환경공무원 후생복지, 청소장비 및 시설관리, 생활 폐기물 수집·운반 대행비 등을 지원하는 사업으로, 일상적인 청소행정 수행을 위한 필수적인 사업으로, 2025년 예산현액은 151억 9,621만원, 지출액은 144억 7,993만원으로 집행률은 약 95.3%이며, 보조금 반납액 1,475만원과 별도로 집행잔액 7억 153만원이 발생하였음.
- 예산 집행내역을 보면 민간위탁금이 111억 6,463만원으로 전체 지출액의 약 77.1%를 차지하고 있어 사업비의 대부분이 생활폐기물 및 대형폐기물 수집·운반 대행비로 집행되고 있고, 따라서 민간위탁금의 경우 단순 집행액 확인에 그치지보다는 대행구역별 수집·운반 물량, 대행업체별 지급액, 차량 감가상각비 정산내역 및 정산 후 잔액 발생 사유등을 종합적으로 확인하여 위탁비 산정 및 지급의 적정성을 검토할 필요가 있음.

※ 지출내역 현황표

(단위 : 원)

통 계 목	지 출 액	집 행 내 역
계	14,479,929,340	
기간제근로자등보수	2,313,973,240	▪ 내 집 앞 서리풀 골목길 조성 사업 기간제근로자 인건비 등 지급
사무관리비	574,696,630	▪ 환경공무원 급식비, 환경공무원 작업용품 구매 ▪ 주민자율청소 지원용 종량제봉투 구매 ▪ 홍보물 제작 및 무단투기 단속용품 구매
공공운영비	224,865,180	▪ 도로 물청소 옥외소화전 사용요금, 환경공무원 휴게실 공공요금, 이륜차 유류비, 가로청소장비 유지관리비 등
행사운영비	5,700,000	▪ 환경공무원 정년퇴임식 및 한마음축제 행사비용
맞춤형복지제도시행경비	43,720,430	▪ 환경공무원 종합건강검진용역 계약 및 단체(상해) 보험 가입
업무추진비	2,998,700	▪ 청소행정 업무추진 간담회 업무추진

통 계 목	지 출 액	집 행 내 역
연구용역비	36,450,000	▪ 생활폐기물 수집운반 원가산정 연구용역, 대행업체 평가용역비
기타보상금	71,856,200	▪ 환경공무원 산업시찰, 격려금 지급, 무단투기 신고포상금
민간위탁금	11,164,629,960	▪ 생활폐기물, 대형폐기물 수집운반 대행비 ▪ 청소대행업체 취득차량 감가상각비
시 설 비	19,336,000	▪ 환경공무원 휴게소 3개소 개선사업비
자산 및 물품취득비	21,703,000	▪ 친환경노면청소기 등 청소장비, 환경공무원 휴게실 물품 구매 ▪ 무단투기 단속용 cctv, 로고젝터 등 구매

- 또한 예산 변경 200만원은 환경공무원 노조협약에 따른 정년퇴임자 위로금 부족분을 확보하기 위한 것으로, 동일 단위사업 내 세부사업 간 예산을 조정한 사항이라고 설명하고 있고, 예산 변경 자체는 사업 추진 과정에서 발생한 부족재원을 보완하기 위한 것으로 보이나, 노조협약에 따라 지급이 예정되어 있는 경비라면 당초 예산편성 단계에서 해당 소요액을 정확히 반영할 수 있었는지 살펴볼 필요가 있고, 반복적으로 예산 변경을 통해 부족액을 확보하는 사례가 발생하지 않도록 협약 및 지급기준을 사전에 파악하여 예산편성의 정확성을 높여야 할 것으로 보임.
- 보조금 반납금은 1,475만원으로, 환경공무원 안전관리 교육비 절감, 페비닐 전용봉투 및 분리배출 안내문 제작비 집행잔액, 가로쓰레기통 구매단가 절감 및 물량조정, 살수차 용수 사용량 감소 등으로 발생하였으며, 특히 살수차 용수비의 경우 당초 예상 사용량과 실제 사용량 간 차이가 반복되는지 확인하여 향후 보조금 신청 및 예산편성 시 실제 사용실적을 보다 정확하게 반영할 필요가 있음.

※ 보조금반납금

(단위 : 원)

보조사업명	통계목	보조금	반납금	반 납 사 유
계		192,900,000	14,747,360	
환경미화원 후생복지 증진	사무관리비	11,000,000	2,493,820	▪ 환경공무원 안전관리 교육 직접 실시로 강사비, 대관료 등 절감
폐비닐 전용봉투 제작 및 보급	사무관리비	81,000,000	3,856,000	▪ 집행잔액
분리배출 안내문 제작·배포	사무관리비	18,700,000	790,300	▪ 집행잔액
가로쓰레기통 설치 지원	사무관리비	11,000,000	410,000	▪ 가로쓰레기통 구매 단가 절감 및 물량조정
	공공운영비	22,200,000	1,542,930	
물청소차 용수비	공공운영비	49,000,000	5,654,310	▪ 살수차 예상 용수 사용량 대비 실제 사용량 감소

- 집행잔액 7억 153만원 중 가장 큰 규모는 민간위탁금 6억 3,665만원으로 전체 집행잔액의 약 90.8%를 차지하고 있으며, 생활폐기물 수집·운반 대행비 정산 후 발생한 잔액으로 설명하고 있고, 이는 사업 수행 후 실제 정산 결과에 따른 잔액이라는 점에서 일정 부분 불가피한 측면이 있으나, 일정 규모의 잔액이 매년 발생하고 있으며, 특히 2023년에도 약 9억 7,604만원, 2024년 약 2억 7,695만원의 집행잔액이 발생하였고, 2025년에는 다시 7억 1,628만원으로 증가한 점을 고려하면 최근 3개년의 실제 수집·운반량과 대행비 정산액을 분석하여 예산편성에 반영할 필요가 있음.

※ 집행잔액 세부내역표

(단위 : 원)

통 계 목	예 산 액	지 출 액	집 행 잔 액	잔 액 사 유
계	15,196,211,000	14,479,929,340	701,534,300	
기간제근로자등 보수	2,343,128,000	2,313,973,240	29,154,760	▪ 청소도우미 인건비 집행잔액
사무관리비	593,353,000	574,696,630	11,106,250	▪ 유보액 11,106천원
공공운영비	232,364,000	224,865,180	5,955,890	▪ 유보액 3,543천원

통 계 목	예 산 액	지 출 액	집 행 잔 액	잔 액 사 유
행사운영비	5,700,000	5,700,000	-	-
맞춤형복지제도 시행경비	58,600,000	43,720,430	14,879,570	▪ 환경공무원 단체보험, 건강검진 치료비 등 집행잔액
업무추진비	3,236,000	2,998,700	237,300	▪ 유보액 226천원
연구용역비	42,000,000	36,450,000	5,550,000	▪ 용역 낙찰차액 1,550천원 ▪ 유보액 2,940천원
기타보상금	73,190,000	71,856,200	1,333,800	▪ 용역 물품 낙찰차액 1,317천원 ▪ 환경공무원 격려금 집행잔액
민간위탁금	11,801,277,000	11,164,629,960	636,647,040	▪ 생활폐기물 수집운반 대행비 정산 후 집행잔액
시 설 비	20,000,000	19,336,000	664,000	▪ 환경공무원 휴게실 보수공사 낙찰차액
자산 및 물품취득비	23,363,000	21,703,000	1,660,000	▪ 유보액 1,635천원 ▪ 청소장비 구매 집행잔액 25천원

- 아울러 2025년 예산액은 2023년 126억 3,866만원에서 2024년 133억 7,713만원, 2025년 151억 9,621만원으로 2년간 약 25억 6천만원 증가하였음에도 집행잔액 역시 상당 규모로 발생하고 있고, 특히 2025년 예산 증가가 실제 폐기물 처리·수집운반 물량 증가에 따른 것인지, 환경공무원 관련 경비 및 민간위탁금 단가 상승 등 구체적인 증가요인에 따른 것인지 구분하여 검토할 필요가 있음.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위 : 원)

구 분	2025년	2024년	2023년
예산액	15,196,211,000	13,377,125,000	12,638,659,000
지출액	14,479,929,340	13,083,995,150	11,662,617,020
집행잔액	716,281,660	276,952,030	976,041,980

- 따라서 본 사업은 가로청소 및 뒷골목 청소는 주민생활과 직결되는 필수적인 사업으로 지속적인 추진이 필요하나, 2025년 집행잔액이

7억 1,628만원에 이르고 그 대부분인 6억 3,665만원이 민간위탁금 정산잔액이라는 점은 예산편성의 정확성과 위탁비 산정의 적정성 측면에서 면밀한 검토가 필요할 것으로 보이고, 특히 최근 예산 규모가 지속적으로 증가하고 있는 만큼, 단순히 집행잔액을 다음연도 예산에 반영하는 방식에서 벗어나 대행구역별 폐기물 발생량, 수집·운반 실적, 업체별 정산액 및 감가상각비 등을 기초로 실제 소요액을 정밀하게 산정하고, 반복적인 대규모 정산잔액이 발생하지 않도록 예산편성 단계부터 실집행 가능성을 면밀히 검토할 필요가 있다고 판단됨.

○ 생활폐기물처리시설 공동이용 및 처리

(단위: 원)

사업명	이용	변경	예산현액	지출액	집행잔액
생활폐기물처리 시설 공동이용 및 처리	△675,643,000	△2,000,000	7,756,128,000	7,451,782,730	304,345,270

- 본 사업은 생활폐기물의 안정적인 처리를 위하여 강남자원회수시설 및 수도권매립지의 반입 수수료와 강남자원회수시설 주민지원기금 출연금, 폐기물처분부담금 등을 지급하는 사업으로, 2025년도 예산현액 77억 5,612만 8천원 중 74억 5,178만 3천원을 집행하여 집행률은 약 96.1%, 집행잔액은 3억 434만 5천원이고, 생활폐기물 처리시설의 안정적 운영을 위해 필요한 경비라는 점에서 사업의 필요성은 인정되나, 전년도 집행잔액이 16억 1,079만원, 2023년에는 35억 2,694만원에 달했던 것과 비교하면 감소하였음에도 여전히 상당한 규모의 집행잔액이 발생하고 있다는 점에서 예산편성의 정확성을 점검할 필요가 있음.

※ 지출내역 현황표

(단위 : 원)

통 계 목	지 출 액	집 행 내 역
계	7,451,782,730	
자치단체간 부담금	1,197,782,080	▪ 강남자원회수시설 주민지원기금 출연금 및 성상 조사비용
공기관등에대한 경상적위탁사업비	5,285,826,990	▪ 수도권매립지 및 강남자원회수시설 반입료
기타부담금	968,173,660	▪ 폐기물처분부담금 납부

- 특히 집행잔액 3억 434만 5천원 중 자치단체간 부담금 1억 1,420만원은 예상 생활폐기물 처리량보다 실제 처리량이 감소하여 발생한 잔액이고, 공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비에서도 1억 9,002만원의 잔액이 발생한 것으로 나타나고 있으며, 이는 생활폐기물 발생량 및 처리량을 기초로 예산을 편성하더라도 실제 반입량에 따라 지출 규모가 크게 달라질 수 있는 사업 특성에 따른 것으로 보이나, 최근 3개년 동안 상당한 집행잔액이 반복되고 있는 점을 고려할 때 단순히 불용액으로 처리하기보다는 최근 실제 폐기물 발생·처리량, 시설별 반입량, 처리단가 및 전년도 집행실적 등을 면밀히 분석하여 적정 수준의 예산을 편성할 필요가 있음.

※ 집행잔액 내역표

(단위 : 원)

통 계 목	예 산 액	지 출 액	집 행 잔 액	잔 액 사 유
계	7,756,128,000	7,451,782,730	304,345,270	
자치단체간 부담금	1,311,986,000	1,197,782,080	114,203,920	▪ 예상 생활폐기물 처리량 대비 실제 처리량 감소로 인한 집행잔액
공기관등에대한 경상적위탁사업비	5,475,850,000	5,285,826,990	190,023,010	
기타부담금	968,292,000	968,173,660	118,340	▪ 집행잔액

※ 3개년도 비교 현황표

(단위 : 원)

구 분	2025년	2024년	2023년
예산액	7,756,128,000	9,015,152,000	7,648,908,000
지출액	7,451,782,730	7,404,366,370	4,121,965,780
집행잔액	304,345,270	1,610,785,630	3,526,942,220

- 특히 2023년 46.1%에 달했던 집행잔액률이 2024년 17.9%, 2025년 3.9%로 크게 감소한 만큼, 이러한 감소가 실제 폐기물 처리량의 변화에 따른 것인지, 예산편성 방식의 개선에 따른 것인지에 대한 분석도 필요할 것으로 판단됨.
- 또한 예산 이용액 6억 7,564만 3천원은 환경공무원 임금소송 패소에 따른 판결금 및 통상임금 증가분을 확보하기 위한 것으로 설명하고 있으며, 지방의회의 승인을 거쳐 정책사업 간 예산을 이용한 것으로서 관련 절차에 따라 집행한 것으로 보이고, 다만 당초 생활폐기물 처리시설의 공동이용 및 처리에 편성된 예산이 상당 규모의 인건비성 경비로 전환된 만큼, 이러한 대규모 이용이 발생한 원인과 함께 임금소송 등 예측 가능한 재정위험을 사전에 충분히 반영하지 못한 예산편성의 적정성에 대해서도 별도의 검토와 아울러 동일 단위사업 내 세부사업 간 예산 변경 200만원 역시 정년퇴임자 위로금 부족분 확보를 위한 것으로 설명하고 있으므로, 변경의 필요성뿐만 아니라 당초 예산편성 단계에서 해당 소요액을 정확히 산정하였는지도 확인할 필요가 있음.
- 따라서 본 사업은 생활폐기물의 안정적인 처리와 직결되는 필수 사업

으로서 지속적인 예산 확보가 필요하나, 폐기물 처리량 변동에 따른 집행잔액과 반복적인 예산 이용·변경이 발생하고 있는 만큼 단순히 예산 집행의 적정성만을 볼 것이 아니라, 실제 처리량과 처리단가에 근거한 보다 정밀한 세출 추계가 이루어지고 있는지를 중점적으로 살펴볼 필요가 있으며, 향후에는 최근 3개년 실제 반입량 및 집행실적을 기초로 예산편성의 정확도를 높이고, 대규모 예산 이용이나 변경이 발생하지 않도록 사전적인 재정수요 분석을 강화할 필요가 있는 것으로 사료됨.

○ 재활용 추진

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
재활용 추진	16,985,004,000	16,421,478,870	653,000	562,872,130

- 본 사업은 재활용품의 분리배출 및 수집·운반, 폐비닐 처리, 재활용 집하장 운영·관리 등을 통해 폐기물 발생을 억제하고 자원순환을 촉진하기 위한 사업으로, 2025년도 예산현액 169억 8,500만원 중 164억 2,148만원을 집행하여 집행률은 약 96.7%, 집행잔액은 5억 6,287만원으로 나타나고 있고, 지출액의 대부분인 150억 4,600만원이 민간위탁금으로 재활용품 수집·운반 대행 및 폐비닐·폐필름류 처리에 사용되고 있어, 전체 사업비의 상당 부분이 위탁처리 비용에 집중되어 있는 구조이며, 따라서 위탁물량과 처리단가의 적정성, 연간 실제 발생량을 기초로 한 예산산정이 적정하게 이루어지고 있는지 지속적인 확인이 필요함.

※ 지출내역 현황표

(단위 : 원)

통 계 목	지 출 액	집 행 내 역
계	16,421,478,870	
기간제근로자 등 보수	950,211,250	▪ 재활용 자원화 관련 기간제 근로자 인건비 등 지급
사무관리비	113,122,620	▪ 재활용품 분리배출 홍보물 및 사무용품 구매 ▪ 종이팩 수거보상제 물품 구매 ▪ 투명페트병 수거 전용 차량 임차 운영 ▪ 커피박 재자원화 사업 추진
공공운영비	17,180,340	▪ 재활용 집하장 운영비, 옷체통(의류수거함) 정비비 등
시책추진 업무추진비	1,209,000	▪ 재활용 시책추진 업무추진비
재 료 비	173,025,900	▪ 재활용품 잔재쓰레기 종량제 봉투 구매비 ▪ 재활용집하장 물품 구매 및 폐비닐 압축 경강선 구매
연구용역비	14,250,000	▪ 서초구 순환경제 집행계획 수립 연구용역
기타보상금	0	▪ 빈용기보증금 미반환 신고자 보상금
포 상 금	3,100,000	▪ 폐금속 재활용사업 등 동별 경진대회 포상금
민간위탁금	15,046,003,360	▪ 재활용품 수집·운반 대행비 ▪ 혼합 폐비닐 및 폐필름류 포장재 처리비
시 설 비	64,376,400	▪ 재활용 집하장 유지보수 및 시설 공사
자산및물품 취득비	39,000,000	▪ AI 재활용품 회수기 구매

- 집행잔액은 5억 6,287만원으로, 이 중 민간위탁금 3억 8,609만원, 기간제근로자 등 보수 1억 1,982만원, 자산 및 물품취득비 2,100만원 등이 주요 잔액으로 나타나고 있음.

※ 집행잔액 내역 현황

(단위 : 원)

통 계 목	예 산 액	지 출 액	집 행 잔 액	잔 액 사 유
계	16,985,004,000	16,421,478,870	562,872,130	
기간제근로자 등 보수	1,070,029,000	950,211,250	119,817,750	▪ 근로자 인건비 집행잔액
사무관리비	134,474,000	113,122,620	20,698,380	▪ 보조금정산잔액 442천원 ▪ 유보액 15,716천원 ▪ 낙찰차액 2,140천원
공공운영비	24,726,000	17,180,340	7,545,660	▪ 유보액 7,130천원 ▪ 낙찰차액 301천원
시책추진 업무추진비	1,300,000	1,209,000	91,000	▪ 유보액 91천원
재 료 비	174,171,000	173,025,900	1,145,100	▪ 유보액 600천원 ▪ 낙찰차액 545천원
연구용역비	15,000,000	14,250,000	750,000	▪ 유보액 750천원
기타보상금	110,000	0	110,000	▪ 사업장의 빈용기 보증금 반 환제도 준수 철저히 위반 신고 미발생
포 상 금	3,100,000	3,100,000	0	
민간위탁금	15,432,094,000	15,046,003,360	386,090,640	▪ 폐비닐 처리량 감소 추세 ▪ 낙찰차액 207,357천원
시 설 비	70,000,000	64,376,400	5,623,600	▪ 낙찰차액 3,189천원
자산및물품 취득비	60,000,000	39,000,000	21,000,000	▪ 유보액 4,200천원 ▪ 낙찰차액 600천원

- 아울러 사무관리비·공공운영비·업무추진비 등에서 유보액이 반복적으로 발생하고 있고, 자산 및 물품취득비에서도 2,100만원의 집행잔액이 발생하였으며, 기타보상금은 빈용기보증금 반환제도 위반 신고가 없어 전액 미집행된 것으로 나타나고 있고, 특히 AI 재활용품 회수기구 구매 등을 위해 편성한 자산 및 물품취득비의 집행률이 65%에 불과한 만큼, 신규 재활용 관련 장비·시설의 도입 필요성과 실제 활용수요를 충분히 검토하여 예산을 편성할 필요가 있음.

- 3개년 집행잔액을 보면 2023년 10억 5,667만원 → 2024년 13억 7,296만원 → 2025년 5억 6,287만원으로 2025년에 크게 감소한 점은 긍정적이나, 여전히 상당한 규모의 불용액이 발생하고 있음.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위 : 원)

구분	2025년	2024년	2023년
예산현액	16,985,004,000	15,625,133,000	13,319,718,000
지출액	16,421,478,870	14,242,169,650	12,242,674,879
보조금 반납액	653,000	10,000,000	-
사고이월	-	-	20,370,000
집행잔액	562,872,130	1,372,963,350	1,056,673,121

- 특히 재활용품 처리량 감소와 낙찰차액, 유보액 등이 반복적으로 나타나고 있으므로 단순한 집행잔액 발생으로만 볼 것이 아니라 최근 재활용품 발생량 및 처리량, 민간위탁 계약단가, 낙찰률 등을 종합적으로 분석하여 실제 수요에 부합하는 예산을 편성할 필요가 있고, 향후에는 재활용 정책 확대에 따른 신규사업 추진과 함께 기존 위탁사업의 물량 및 단가를 정밀하게 재검토하여 예산의 효율성을 높여야 할 것으로 사료됨.

○ 음식물류 폐기물 재활용 추진

(단위: 원)

사업명	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
음식물류 폐기물 재활용 추진	11,578,641,000	10,940,345,452	850,484	637,445,064

- 본 사업은 음식물류 폐기물의 발생을 억제하고 적정하게 재활용하기 위하여 음식물류 폐기물 수집·운반 및 처리, RFID 종량기 설치·유지

관리, 소형음식점 수거용기 세척, 가정용 소형감량기 구매 지원 등을 추진하는 사업으로, 2025년도 예산현액 115억 7,864만원 중 109억 4,035만원을 집행하여 집행률은 약 94.5%, 집행잔액은 6억 3,745만원이고, 지출액의 대부분인 107억 6,349만원이 민간위탁금으로 음식물류 폐기물 수집·운반 및 처리에 집행되고 있어, 사업비가 사실상 처리물량과 처리단가에 크게 좌우되는 구조임.

※ 집행내역 현황표

(단위 : 원)

통 계 목	지 출 액	집 행 내 역
계	10,940,345,452	
사무관리비	52,569,000	- 음식물류 폐기물 전용수거용기 세척사업 - RFID종량기 유지보수비
공공운영비	482,460	RFID종량기 통신비
시책추진 업무추진비	1,395,000	음식물류 폐기물 자원화 추진을 위한 업무추진비
사회보장적 수혜금	44,599,150	저소득층 RFID종량기 수수료 감면, 음식물 종량제 봉투 지원
민간경상사업보조	34,934,232	가정용 음식물류폐기물 소형감량기 구매 지원비
민간위탁금	10,763,488,980	음식물류 폐기물 수집운반 대행비 및 처리비
자산및물품 취득비	42,876,630	RFID종량기 구매

- 집행잔액은 6억 3,745만원 중 6억 2,168만원이 민간위탁금에서 발생하였으며, 이는 당초 재건축 아파트 준공 등에 따른 신규 입주로 음식물류 폐기물 발생량 증가를 예상하여 예산을 편성하였으나, 실제로는 RFID 종량기 및 자동집하시설 설치 세대 증가 등으로 배출량이 감소함에 따라 처리비가 감소한 데 따른 것으로 설명하고 있음. 다만 집행잔액 대부분이 처리비에서 발생한 만큼, 당초 폐기물 발생량 및 처리량 추계가 실제 수요와 상당한 차이가 있었던 것은 아닌지 살펴볼 필요가 있음.

※ 집행잔액 내역표

(단위 : 원)

통 계 목	예 산 액	지 출 액	보조금 반납액	집 행 잔 액	잔 액 사 유
계	11,578,641,000	10,940,345,452	850,484	637,445,064	
사무관리비	56,526,000	52,569,000	-	3,957,000	▪ 유보액 3,957천원
공공운영비	4,576,000	482,460	-	4,093,540	▪ RFID 종량기 철거 및 이전 설치 감소 ▪ 유보액 321천원
시책추진 업무추진비	1,500,000	1,395,000	-	105,000	▪ 유보액 105천원
사회보장적 수혜금	50,872,000	44,599,150	-	6,272,850	▪ RFID종량기 시행지역 저소득층 감소
민간경상 사업보조	35,000,000	34,934,232	32,884	32,884	▪ 사업 집행 후 발생한 집행잔액
민간위탁금	11,385,167,000	10,763,488,980	-	621,678,020	▪ 수집운반 대행비 및 처리비 집행잔액
자산및물품 취득비	45,000,000	42,876,630	817,600	1,305,770	▪ 사업 집행 후 발생한 집행잔액

- 특히 음식물류 폐기물 발생량 감소가 일시적인 현상이 아니라 RFID 종량기 및 자동집하시설 확대에 따른 구조적인 감소 추세라면, 기존의 처리량 중심 예산편성 방식을 재검토하여 최근 실제 배출량과 처리실적을 반영한 보다 정확한 예산편성이 이루어질 필요가 있고, 또한 재건축 및 신규 입주에 따른 폐기물 증가를 예상하면서도 실제로는 배출량이 감소한 점을 고려할 때, 향후에는 단순히 신규 입주세대 증가만을 기준으로 처리량을 추계하기보다는 RFID 종량기 설치현황, 세대별 배출량 변화, 자동집하시설 이용실적 등 실측자료를 반영하여 예산을 산정할 필요가 있음.

- 한편 보조금 반납금 85만원은 가정용 음식물류 폐기물 감량기 보급지원 및 음식물류 폐기물 종량제·감량화 기반시설 구축사업에서 사업물량을 모두 지원한 후 발생한 집행잔액을 반납한 것으로, 규모 자체는

크지 않으나 보조사업의 경우 당초 교부액과 실제 사업수요 간 차이가 최소화되도록 사업물량을 면밀히 산정할 필요가 있고, 아울러 가정용 소형감량기 지원사업은 185세대, 기반시설 구축사업은 25대를 지원한 것으로 나타나는 만큼, 단순 보급실적뿐 아니라 감량효과 및 실제 음식물류 폐기물 배출량 감소로 이어졌는지에 대한 사후관리도 필요할 것으로 보임.

※ 보조금 반납금

(단위 : 원)

보조사업명	통계목	보조금	반납금	반납사유
계		33,250,000	850,484	
가정용 음식물류 폐기물 감량기 보급지원	민간경상 사업보조	17,500,000	32,884	▪ 사업 집행(185세대) 후 발생한 집행잔액 반납
음식물류 폐기물 종량제 및 감량화 기반시설 구축	자산 및 물품취득비	15,750,000	817,600	▪ 사업물량(25대)전량 지원 완료 후 발생한 집행잔액 반납

- 3개년 집행실적을 보면 2023년 집행잔액 9억 6,785만원에서 2024년 7억 2,801만원으로 감소하였고, 2025년 6억 3,745만원으로 줄어드는 등 연도별로 지속적인 감소 추세를 보임.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위 : 원)

구분	2025년	2024년	2023년
예산현액	11,578,641,000	11,092,880,000	11,109,752,000
지출액	10,940,345,452	10,331,132,060	10,099,496,277
보조금 반납액	850,484	33,731,800	42,403,113
집행잔액	637,445,064	728,016,140	967,852,610

- 이러한 감소 추세가 음식물류 폐기물 배출량 감소라는 구조적 변화에

따른 것이라면, 이를 토대로 향후 민간위탁 처리물량 및 예산규모를 조정할 필요가 있고, 특히 전체 예산의 90% 이상을 차지하는 민간위탁금에서 대규모 불용액이 발생한 만큼, 실제 처리량과 계약물량 간 차이를 최소화하고 예산편성의 정확성을 높이는 것이 중요할 것으로 판단됨.

○ 인력운영비

(단위: 원)

사업명	이용	예산현액	지출액	명시이월	집행잔액
인력운영비	3,175,643,000	10,755,231,000	10,244,318,205	220,322,000	290,590,795

- 본 사업은 환경공무원의 기본급·각종 수당·초과근무수당 및 4대 보험료, 퇴직금 등을 지급하기 위한 인력운영비로, 2025년도 예산현액은 107억 5,523만원, 지출액은 102억 4,432만원, 명시이월액은 2억 2,032만원, 집행잔액은 2억 9,059만원이고, 특히 2023년 64억 748만원, 2024년 60억 691만원이었던 예산액이 2025년 107억 5,523만원으로 약 47억원, 77%가량 급증한 것으로 나타나, 단순한 통상적인 인건비 증가를 넘어 상당한 규모의 일회성·소급성 인건비가 포함된 것으로 보임.

※ 3개년도 비교 현황표

(단위 : 원)

구 분	2025년	2024년	2023년
예산액	10,755,231,000	6,069,097,000	6,407,485,000
지출액	10,244,318,205	6,037,568,610	6,388,748,930
집행잔액	290,590,795	31,528,390	18,736,070

- 2025년 예산이 급증한 주요 사유는 환경공무원 임금소송 패소에 따른 판결금 1억 6,564만원, 통상임금 산정기준 변경에 따른 임금 증가분 5억 1천만원, 소급임금 25억원등이 반영되었기 때문이며, 특히 소급임금의 경우 총 94명에게 약 79억원을 2025년부터 2027년까지 분할 지급할 계획으로 나타남.

※ 우리구 소급임금 규모

- 지급대상 : 총 94명 (재직자 73명 / 퇴직자 21명)
- 소급임금 : 약 79억원
- 분할지급 예정 금액

2025년	2026년	2027년
약 25억 (예산 이용)	약 45억 (본예산 35억, 시 특교금 10억)	약 9억 (본예산 편성 예정)

- 따라서 2025년의 예산 증가는 일정 부분 불가피한 측면이 있으나, 임금소송 및 통상임금 산정기준 변경으로 발생한 재정적 부담이 향후에도 지속될 예정인 만큼, 소급임금 지급계획과 연도별 재정부담 규모를 명확히 관리할 필요가 있고, 또한 소송 결과에 따른 판결금 및 소급임금은 예측하기 어려운 측면이 있으나, 향후 유사한 재정위험이 발생하지 않도록 노사협약, 임금체계 및 통상임금 관련 법적 쟁점을 사전에 점검할 필요가 있음.
- 예산 이용액 31억 7,564만원은 환경공무원 임금소송 패소 및 통상임금 산정기준 변경에 따른 부족 인건비를 확보하기 위한 것으로, 지방의회의 승인을 거쳐 정책사업 간 예산을 이용한 것으로 설명하고 있어 관련 절차상 적정하게 처리된 것으로 보이고, 다만 당초 본 사업에 편성된 인건비를 넘어 상당한 규모의 예산을 다른 정책사업에서

이용하여 충당한 점은 주목할 필요가 있으며, 특히 25억원의 소급임금 지급 등 이미 발생한 재정수요를 고려하면 향후 본예산 편성 시 관련 지급계획을 충분히 반영하여 대규모 예산 이용이 반복되지 않도록 할 필요가 있음.

※ 이용 3,175,643,000원에 대한 법적근거에 따른 이용 적합 여부 및 필요성 등

- 적합여부 : 정책사업간 예산 상호 융통으로써 지방의회의 승인을 득한바 지방자치단체 예산편성 운영기준(행정안전부훈령) 준수
- 필요성 : 퇴직환경공무원 임금소송 패소 및 통상임금 산정기준 변경(상여금 포함) 및 임금인상에 따른 인건비 증가로 부족 예산 확보

이용예산(원)	내역
165,643,000	■ 퇴직환경공무원 임금소송의 패소에 따른 판결금 지급
510,000,000	■ 2025년 현직 환경공무원 12월 임금 지급
2,500,000,000	■ 2025년도 환경공무원 소급임금 지급

- 한편 2억 2,032만원의 명시이월액은 2025년 12월 교부된 특별조정교부금을 2026년 환경공무원 소급임금 지급에 사용하기 위해 이월한 것으로, 연도 말 교부라는 불가피한 사정이 있었다는 점에서 명시이월의 필요성이 인정되고, 다만 집행잔액 2억 9,059만원중 2억 7,693만원이 공무원 근로자보수에서 발생하고 있는 만큼, 소급임금 및 판결금 등 변동성이 큰 인건비를 포함한 상황에서 실제 지급대상과 지급시기, 퇴직자 변동 등을 보다 정확하게 추계하여 예산편성의 정확도를 높일 필요가 있음.

※ 집행잔액 내역표

(단위 : 원)

통계목	예산액	지출액	집행잔액	잔액사유
계	10,755,231,000	10,244,318,205	290,590,795	
공무직(무기계약)근로자보수	9,019,066,000	8,521,812,005	276,931,995	■ 집행잔액
공무직(무기계약)근로자보험료부담금 등	1,736,165,000	1,722,506,200	13,658,800	■ 집행잔액

- 따라서 본 사업은 환경공무원의 안정적인 근무여건 및 적절한 보수를 위해 필수적인 경비이나, 2025년 예산이 전년도 대비 약 77% 증가하고 대규모 예산 이용까지 발생한 것은 통상적인 인건비 증가와는 구별하여 볼 필요가 있고, 특히 임금소송에 따른 소급임금이 2026년 약 45억원, 2027년 약 9억원 추가 지급될 예정인 만큼 향후 재정부담 규모를 면밀히 관리하고, 소송·노사협약·통상임금 변경 등으로 발생하는 인건비 변동요인을 사전에 반영하여 예산 이용이나 과다한 증액이 반복되지 않도록 할 필요가 있는 것으로 사료됨.

기 금 분 야

1 행정복지위원회 기금결산 현황

- 기금 결산현황은 총 19개 기금으로 2025년도말 현재액은 3,459억 1,315만 3천원으로 2024년말에 비하여 635억 8,313만 7천원 증가함.
 - 행정복지위원회 소관 기금은 2025년도말 현재 총 12개 기금 442억 4,016만 5천원으로 구성되어 관리되고 있으며,
 - 기금은 적정금액이 조성되도록 하고, 사업추진은 적기에 각 기금의 목적에 맞도록 운영해야 할 것임.

2 부서별 검토

[문화관광과]

- 문화예술진흥기금은 「지역문화진흥법」 및 「서울특별시 서초구 문화예술진흥기금 설치 및 운용 조례」에 따라 설치된 기금으로, 2025년도 수입계획 현액 6,728,180천원 대비 징수결정액 6,510,134천원이고, 지출액은 6,280,334천원임.
 - 지출결산 중 “서초금요음악회” 사업은 구민들에게 고품격 문화생활을 향유할 기회를 제공하고, 예술인에게는 공연 무대를 제공하여 서초구 문화예술의 질적 향상을 도모하고자 추진하는 사업으로, 1994. 3월 신춘음악회를 시작으로 2026. 8월 현재까지 매주 금요일에 클래식, 오페라, K-POP, 국악 등 다양한 장르의 공

연하고 있고, 2025년도 서초금요음악회 추진실적은 아래와 같고, 음악회 추진에 따른 공연팀 사례비로 지급되는 행사실비지원금 400,000천원 중 33개팀에 대한 사례비로 391,000천원이 지출되었음.

공연 횟수	관람객 수	입장료 수입	비 고
26회	12,459명	25,186,180원	

- “서초음악문화지구 활성화” 사업은 다양하고 풍부한 문화활동 지원을 통해 서초음악문화지구를 클래식 음악문화의 중심지로 조성하고, 서초구민의 문화예술 향유 욕구 충족을 위해 서리풀청년아트센터 운영, 서리풀아트스튜디오 운영 및 문화지구 문화활동 활성화 사업 등을 추진하는 것으로, 지출계획 현액 1,399,257천원, 지출액 959,650천원, 다음연도 이월액 229,800천원임. 지출계획 현액 중 전년도 이월액 200,000천원은 예술의전당 앞 교차로 교통섬 철거 및 문화광장 조성사업 추진을 위한 것으로, 경찰청 교통안전심의 등 관계기관의 필수 사전절차 이행 후 내실 있게 본 사업을 추진하기 위해 사고이월 되었고, 다음연도 이월액 229,800천원은 서리풀청년아트갤러리 진입로 개선 및 강남역 디자인조형물 설치사업을 위한 것으로 2025. 12월 용역계약 체결에 따라 연내 집행이 불가하여 사고이월 하였음.

[자치행정과]

- 고향사랑기금은 「고향사랑 기부금에 관한 법률」 및 「서울특별시 서초구 고향사랑 기부금 모금 및 운용에 관한 조례」에 따라

2023년에 설치된 기금으로, 2025년도 수입계획액 263,733천원 대비 징수결정액 251,442천원이고, 지출액은 251,442천원임.

- 수입결산 중 “기부금수입”은 매년 기부 금액에 따라 탄력적으로 운용하되, 연간 10%씩 점증 목표를 설정하고자 110,000천원으로 수립한 것으로 세부 기부금 모금 현황은 아래와 같음.

(단위:천/천원)

연 도	구분	합계	1분기			2분기			3분기			4분기		
			1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월
2025	건수	1,108	23	17	15	14	34	23	27	61	59	69	153	613
	금액	85,252	1,959	1,218	1,051	1,160	1,332	1,289	708	2,418	2,215	3,532	11,796	56,674
2024	건수	1,194	26	20	11	6	16	17	16	16	30	39	124	848
	금액	109,084	1,947	1,231	433	453	886	1,412	1,217	1,171	2,483	2,661	11,727	82,137
2023	건수	833	19	7	7	9	8	8	9	21	20	32	72	621
	금액	76,566	1,247	224	123	135	1,224	615	222	2,100	1,840	2,221	6,890	59,725

- 지출결산 중 “고향사랑기금사업 운영”의 경우, 전년 대비 사무관리비를 1,200천원 증액하여 고향사랑기부제 홍보를 연 1회에서 2회로 확대하는 등 홍보를 강화하였고, 답례품(서초사랑상품권 등)과 배송비 지출을 위해 사무관리비와 기타보상금을 활용하였으며, 세부 집행내역은 아래와 같음.

〈2025년 고향사랑기금 운영현황〉

(단위:천원)

통계목	예산액	지출액	집 행 내 역
소 계	37,000	35,596	
사무관리비	4,000	2,596	- 고향사랑기부제 홍보물 제작 - 고향사랑 답례품 공급업체 정산 배송비 지출
기타보상금	33,000	33,000	- 고향사랑 답례품(서초사랑상품권, 화분 등) 정산 물품비 지출

[체육진흥과]

○ 체육시설수익적립기금은 「서울특별시 서초구 체육시설수익적립기금 설치 및 운용 조례」에 따라 2002년에 설치된 기금으로, 2025년도 수입계획은 전년도 이월액 120,750천원을 포함한 현액 2,731,116천원 대비 징수결정액 및 실제수납액 2,791,359천원이고, 지출액은 2,791,359천원임.

- 수입결산 중 “기타사용료”는, 우리구 체육시설 중 위탁운영 중인 8개 체육시설을 대상으로 수탁업체로부터 위탁수입기금이 적립되고 있고, 최근 3년 기금 적립현황을 살펴보면 매년 증가하는 추세를 보이고 있는 바, 민간위탁금, 시설비 등 관련한 기금 지출에 있어 합리적이고 적절한 기금 지출이 될 수 있도록 만전을 기할 필요가 있으며, 2025년도 기금 수입현황은 아래 표와 같음.

(단위:원)

예산과목	수입계획	징수결정액	실제수납액	미수납액	비고
기타사용료	1,026,168,000	1,348,706,420	1,348,706,420	-	

※ 최근 3년 체육시설수익적립기금 “기타사용료” 수입결산 현황

(단위:원)

연 도	수입계획	징수결정액	실제수납액	미수납액	비고
평 균	764,785,666	1,070,099,115	1,070,099,115		
2025	1,026,168,000	1,348,706,420	1,348,706,420	-	
2024	674,860,000	968,219,595	968,219,595	-	
2023	593,329,000	893,371,330	893,371,330	-	

- 지출결산 중 “서초구체육시설수익적립기금”의 경우, 위탁 체육시설

의 인센티브를 지급하는 민간위탁금은 61,451천원의 수정지출계획이 있었고, 이는 위탁 체육시설의 인센티브 지급액은 당해연도에 전년도 회계결산·감사 후 인센티브 지급여부 및 지급액이 결정되는 것으로 아래와 같이 수정지출 되었음.

(단위:원)

구 분	합 계	양재내곡테니스장	반포테니스장	비 고
민 간 위 탁 금 (인센티브 지급액)	61,451,000	46,348,000	15,103,000	2024년 초과수익금에 따른 평가등급별 지급

[일자리경제과]

○ 중소기업육성기금

① 이차보전금

(단위: 원)

통계목	지출 계획액	지출계획현액	지출액
307-8 이차보전금	495,000,000	495,000,000	160,920,076

- 이차보전금은 중소기업육성기금의 재원 부족분을 시중은행의 협력자금으로 조달하여 관내 중소기업에 융자하고, 융자기업이 부담하는 대출금리의 일부를 구에서 보전함으로써 중소기업의 금융비용 부담을 완화하고 경영안정을 지원하기 위한 사업으로, 관내 주사무소를 둔 중소기업 또는 공장등록 제조업체를 대상으로 업체당 2억원 이내, 총 100억원 규모의 융자를 지원하고 있으며, 이차보전율은 3% 이내로 운영하고 있음.

※ 사업현황

구분	시중은행협력자금 대출이자 지원사업
사업목적	중소기업육성기금의 재원 부족분을 시중은행 자금을 이용하여 관내 중소기업에게 대출하고 업체가 부담하는 대출금리 중 일부를 보전
지원대상	관내 주사무소를 둔 중소기업 또는 공장등록 된 제조업체
지원규모	100억 원(업체당 융자한도 2억원 이내)
이자보전율	3% 이내(업체부담 최소금리 : 1.5%)
상환조건	1년거치 3년 균등분할 상환
접수방법	신한은행, 우리은행(남금융센터점) 방문 접수
추진실적(25년도)	31개 업체, 5,175백만원 대출 지원

- 2025년도에는 총 31개 업체에 5,175백만원의 융자를 지원한 것으로 나타나 사업 자체의 지원실적은 확인되나, 지출계획액 495,000천원 대비 지출액은 160,920천원에 그쳐 32.5%의 집행률에 불과하고 334,080천원이 미집행된 것으로 나타나고 있고, 특히 이차보전금은 실제 대출잔액과 대출금리 등에 따라 지원액이 결정되는 구조이므로 일정 부분 집행액의 변동이 불가피하더라도, 최근 3개년 집행률을 보면 2023년 50.7%, 2024년 28.8%, 2025년 32.5%로 계속해서 당초 계획 대비 집행실적이 크게 미달하고 있는 상황임.

※ 3개년도 세부 현황표

(단위:천원)

구 분	지출계획액	지출액	집행잔액	집행률
2023	280,550	142,270	138,280	50.7%
2024	420,000	120,801	299,199	28.8%
2025	495,000	160,920	334,080	32.5%

- 특히 2025년도 지출계획액은 2023년 280,550천원에서 495,000천원으로

214,450천원, 약 76.4% 증가하였음에도 실제 지출액은 160,920천원에 불과하여, 결과적으로 계획액을 대폭 확대하면서도 실제 집행은 이에 미치지 못하는 문제가 반복되고 있고, 이는 단순히 대출 수요의 변동으로만 설명하기보다는 최근 실제 대출실적과 이차보전금 지급실적을 충분히 반영하여 예산을 편성하였는지에 대한 검토가 필요한 부분임.

- 집행잔액 발생 사유로는 대출 수요 변동, 대출 조기상환 등에 따라 실제 이차지원 대상 대출규모가 당초 추계에 미달한 점과 함께, 기대출에 대한 우리은행의 이차보전금 지급 청구가 회계연도 내 이루어지지 않아 미집행된 금액이 발생한 것으로 설명하고 있고, 이 중 금융기관의 지급 청구가 회계연도 내 이루어지지 않았다는 사유는 예산편성 단계에서 어느 정도 예측하거나 집행시기를 관리할 수 있는 요인인지 살펴볼 필요가 있으며, 특히 전년도부터 반복적으로 발생하고 있는 미집행 규모와 금융기관별 청구시기 등을 분석하여 예산 추계의 정확성을 높일 필요가 있음.
- 또한 월별 지출실적을 보면 상반기에는 월 9천만원 내외에서 1,300만원 수준으로 집행되다가 하반기에는 월 1,600만원~1,800만원대로 증가하는 등 월별 집행편차도 상당한 것으로 나타나고 있고, 따라서 단순히 연간 총액만을 기준으로 예산을 편성하기보다는 기존 대출의 잔액·상환일정, 신규 융자 예상액, 평균 적용금리 및 이차보전율, 금융기관별 청구시기 등을 반영한 보다 정교한 산출근거를 마련할 필요가 있음.
- 따라서 이차보전금은 중소기업의 금융비용 부담을 완화하고 자금조달을 지원한다는 점에서 사업의 필요성은 인정되나, 최근 3개년 모두

지출계획액 대비 실제 집행액이 현저히 낮고, 특히 2025년에는 계획액의 3분의 1에도 미치지 못하는 등 예산편성과 실제 집행 간 괴리가 지속되고 있다는 점은 개선이 필요해 보이고, 따라서 향후에는 최근 3~5년간 실제 대출실적과 이차보전금 지급실적을 기초로 신규 및 기존 대출 규모를 현실적으로 추계하고, 금융기관별 청구시기와 조기상환 등 집행변동 요인을 반영하여 과다한 지출계획액 편성을 지양할 필요가 있으며, 반복적으로 대규모 집행잔액이 발생하는 경우에는 사업규모 및 예산액을 실제 수요에 맞게 조정하는 것이 바람직할 것으로 사료됨.

② 민간융자금

(단위: 원)

통계목	지출 계획액	지출계획현액	지출액
501-01 민간융자금	6,000,000,000	6,000,000,000	5,098,000,000

- 융자금은 관내 중소기업 및 제조업체를 대상으로 시중금리보다 낮은 금리의 융자금을 지원하여 중소기업의 자금난 및 금융비용 부담을 완화하고 경영안정과 지역경제 활성화를 도모하기 위한 사업으로, 2025년도에는 총 60억원을 융자계획으로 편성하여 업체당 1억원 이내, 연 0.8%의 저리로 융자하고 1년 거치 4년 균등분할 또는 2년 거치 3년 균등분할 상환 방식으로 운영하였음.

※ 사업현황

구분	중소기업육성기금 융자지원 사업
사업목적	중·소상공인에게 저리의 융자지원을 제공하여 경영안정과 자금난 해소를 지원하고, 지역경제 활성화에 기여
지원대상	관내 주사무소를 둔 중소기업 또는 공장등록 된 제조업체
지원규모	60억 원(업체당 융자한도 1억원 이내)
금리	0.8%
상환조건	1년거치 4년 균등분할 상환 또는 2년거치 3년 균등분할 상환 중 택일
접수방법	신한은행(서초구청지점) 방문 접수
추진실적(25년도)	54개 업체, 5,098백만원 융자 지원

- 2025년도 추진실적을 보면 54개 업체에 5,098백만원의 융자를 지원한 것으로 나타나 지원실적 자체는 상당한 수준이나, 회계상 지출액은 5,098,000천원으로 지출계획액 6,000,000천원 대비 902,000천원의 집행잔액이 발생하여 집행률은 85.0%에 그치고 있고, 다만 사업 특성상 융자신청 이후 금융기관 및 보증기관의 심사와 보증승인, 대출 실행 등의 절차가 수반되므로 연말 신청분이 다음 연도로 넘어갈 수 있다는 점은 일정 부분 불가피한 측면이 있음.
- 특히 최근 3개년 집행실적을 비교하면 2023년 97.9%에서 2024년 93.3%, 2025년 85.0%로 집행률이 지속적으로 하락하고 있으며, 집행잔액 역시 2023년 150,000천원에서 2024년 400,000천원, 2025년 902,000천원으로 증가하고 있고, 이는 단순히 2025년도 연말 신청분의 회계연도 이월에 따른 일시적인 현상인지, 아니면 실제 융자수요가 당초 계획보다 감소한 결과인지 구분하여 살펴볼 필요가 있음.

※ 3개년도 세부 현황표

(단위:천원)

구 분	지출계획액	지출액	집행잔액	집행률
2023년	7,000,000	6,850,000	150,000	97.9%
2024년	6,000,000	5,600,000	400,000	93.3%
2025년	6,000,000	5,098,000	902,000	85.0%

- 또한 2025년도에는 총 6차례에 걸쳐 5,098백만원을 집행하였으며, 회차별로 1차 1,150백만원, 2차 1,100백만원, 3차 500백만원, 4차 490백만원, 5차 1,100백만원, 6차 758백만원을 집행한 것으로 나타나고 있고, 이를 보면 특정 회차에서만 집행이 저조한 것이 아니라 전체적으로 당초 계획액 60억원을 모두 소진하지 못한 것으로, 연간 융자한도 60억원의 산정근거와 실제 신청·심사·융자 실행 수요 간 차이에 대한 분석이 필요함.

※ 지출내역표

(단위 : 백만원)

통계목	지출액	지출내역	비고
계	5,098		
민간융자금	5,098	- 1차 중소기업육성기금 융자금 지출 1,150 - 2차 중소기업육성기금 융자금 지출 1,100 - 3차 중소기업육성기금 융자금 지출 500 - 4차 중소기업육성기금 융자금 지출 490 - 5차 중소기업육성기금 융자금 지출 1,100 - 6차 중소기업육성기금 융자금 지출 758	

- 특히 답변에서는 집행잔액 902,000천원에 대하여 “2025년 연말에 접수된 융자 신청 건의 금융기관 및 보증기관 심사, 보증 승인 및 대출 실행 절차가 회계연도 종료 이후까지 이어졌기 때문”이라고 설명하고 있으나, 902백만원이라는 상당한 규모의 미집행액 전체를 연말 신청 분으로 설명할 수 있는지에 대해서는 보다 구체적인 설명이 요구되

고, 연말 접수 건의 신청금액, 심사 완료 건수, 보증승인 금액, 2026년 실제 대출 실행액 등을 구분하여 제시할 필요가 있으며, 단순히 절차 지연을 사유로 제시하는 것은 예산편성의 적정성을 판단하기에 다소 부족함.

- 아울러 기금 융자사업은 일반회계 사업과 달리 편성된 예산을 실제 소비하는 사업이 아니라 중소기업에 융자한 후 회수되는 재원을 다시 융자재원으로 활용하는 회전성 사업이라는 특성이 있으므로, 연도별 융자수요와 기금의 가용재원, 융자금 회수액, 신규 융자액 등을 종합적으로 고려하여 적정 융자규모를 설정할 필요가 있고, 따라서 최근 3개년 집행률이 지속적으로 하락하고 있음에도 동일하게 60억원 규모의 지출계획을 유지하는 것이 적정한지 검토할 필요가 있음.
- 따라서 중소기업의 자금난 해소와 경영안정을 위한 저리 융자사업은 정책적 필요성이 인정되고, 2025년도에도 54개 업체에 5,098백만원을 지원하는 등 일정한 성과를 거둔 것으로 보이며, 다만 최근 3개년 집행률이 97.9% → 93.3% → 85.0%로 지속적으로 하락하고 집행잔액도 증가하고 있다는 점에서 당초 지출계획과 실제 융자수요 간 괴리가 확대되고 있는 것은 개선이 필요한 사항으로 보이고, 향후에는 연말 신청에 따른 대출 실행 지연분과 실제 융자수요 부족분을 구분하여 관리하고, 신청금액·심사탈락·보증승인·대출실행·대출포기 등의 단계별 자료를 축적하여 실제 융자수요를 보다 정확하게 추계할 필요가 있으며, 최근 집행실적을 감안하여 지출계획액을 합리적으로 조정하는 방안도 검토할 필요가 있다고 판단되며, 특히 2025년 미집행액 902백만원 중 2026년에 실제 집행된 금액과 최종적으로 융자되지 않

은 금액을 사후적으로 확인하여 예산 미집행의 원인이 일시적인 집행 시기 문제인지 구조적인 수요 부족인지에 대한 분석이 필요할 것으로 사료됨.

③ 일반예치금

(단위: 원)

통계목	지출 계획액	지출계획현액	지출액
602-01 일반예치금	1,014,275,000	1,014,275,000	2,743,221,272

- 일반예치금은 중소기업육성기금의 여유자금을 금융기관에 예치하여 안정적으로 관리하고, 향후 중소기업 융자 및 이차보전 등 기금사업에 필요한 재원을 확보하기 위한 것으로, 기금의 안정적인 운용과 유동성 확보 측면에서 필요한 사항으로 볼 수 있음.
- 2025년도 일반예치금은 지출계획현액 1,014,275천원에 비해 지출액이 2,743,221천원으로, 계획액의 약 2.7배에 해당하는 금액이 지출된 것으로 나타나고 있고, 지출계획액과 실제 지출액 간 차이가 1,728,946천원에 달한다는 점에서 일반회계의 단순한 집행잔액과는 달리, 기금의 자금운용계획과 실제 자금흐름 간 상당한 차이가 발생한 사유를 면밀히 살펴볼 필요가 있음.
- 부서에서는 그 사유로 2025년도 당초 60억원 규모의 융자를 계획하였으나 실제 융자 실행액이 약 51억원에 그쳐 약 9억원의 융자재원이 미집행되었고, 이에 따른 미집행 융자재원과 이자수입 증가 등으로 예치금 규모가 당초 계획보다 증가하였다고 설명하고 있으나, 그러나 융자사업에서 발생한 미집행액이 일반예치금 증가로 전환되는 구조라

면, 당초 융자계획과 예치금 운용계획을 보다 연계하여 수립할 필요가 있고, 특히 일반예치금은 사업비를 실제로 소비한 것이 아니라 기금의 여유자금을 금융기관에 예치하는 성격이므로, 지출계획액 1,014백만원과 실제 예치액 2,743백만원 사이에 발생한 1,729백만원의 차이를 단순히 “융자 미집행 및 이자수입 증가”로 설명하는 것은 다소 부족해 보임.

- 특히 답변에서는 융자 미집행액을 약 9억원으로 제시하고 있으나, 일반예치금 증가액은 계획 대비 약 17.3억원에 달하고 있어 약 8.3억원의 차이가 발생하고 있고, 따라서 융자 미집행 재원 약 9억원 외에 이자수입 증가분, 기존 예치금의 만기 및 재예치, 기금 수입·지출 시기 차이 등 구체적으로 어떠한 자금이 일반예치금으로 추가 유입되었는지를 명확히 구분하여 제시할 필요가 있음.
- 또한 3개년 예치금 현황을 보면, 2025년도 일반예치금은 2024년 4,776,305천원에서 2,743,221천원으로 2,033,084천원 감소하여 전년 대비 약 42.6% 감소한 것으로 나타나고 있고, 반면 당초 지출계획현액은 1,014,275천원으로 계획되어 있어, 결산상 실제 예치금과 당초 계획 간의 차이가 상당한 것으로 확인됨.

※ 3개년도 세부 현황표

(단위 :천원)

구 분	예치금		
	2023년	2024년	2025년
신한은행	4,469,115	4,776,305	2,743,221

- 따라서 일반예치금의 경우 단년도 결산액만으로 자금운용의 적정성을

판단하기보다는 기금 전체의 수입·지출 및 예치금 변동을 함께 분석할 필요가 있고, 특히 기금운용계획 수립 당시 예상한 융자금 지출액, 이차보전금, 융자금 회수액, 예치금 회수액, 이자수입 및 신규 예치액 등을 종합적으로 비교하여 당초 계획과 결산 결과의 차이가 발생한 원인을 확인해야 할 것임.

- 아울러 일반예치금은 중소기업육성기금의 여유재원을 금융기관에 예치하는 항목인 만큼, 예치기간·금리·예치방식 및 이자수입 실적 등을 고려하여 기금의 유휴자금이 효율적으로 운용되고 있는지도 함께 확인할 필요가 있고, 단순히 미집행된 융자재원을 예치하는 데 그칠 경우 중소기업 지원이라는 기금의 본래 목적에 비해 자금이 과도하게 유휴화될 가능성이 있으므로, 실제 융자수요를 반영한 적정 기금규모와 예치금 운용규모를 지속적으로 점검할 필요가 있음.
- 따라서 일반예치금은 기금의 안정적인 운용을 위해 필요한 항목이나, 2025년도에는 지출계획현액 1,014백만원과 실제 지출액 2,743백만원 사이에 1,729백만원이라는 상당한 차이가 발생하여 당초 자금운용계획의 정확성이 충분했는지 의문이 있고, 특히 융자 미집행액 약 9억 원만으로는 전체 차액이 설명되지 않는 만큼, 이자수입 및 예치금 회수·재예치 등 나머지 자금의 구체적인 증감내역을 명확히 제시할 필요가 있고, 향후에는 중소기업육성기금의 융자계획과 예치금 운용계획을 연계하여 실제 융자수요 및 기금의 현금흐름을 보다 정확하게 추계하고, 예치금의 과다 또는 과소 운용이 발생하지 않도록 기금운용계획의 정확성을 제고할 필요가 있으며, 결산 시에는 계획 대비 실제 예치금 증감액을 자금원별로 명확하게 구분하여 관리하는 것이 바람직할 것으로 판단됨.

[복지정책과]

○ 사회복지기금 사회복지진흥계정

① 사회보장적수혜금

(단위: 원)

통계목	지출 계획액	지출계획현액	지출액
301-02 사회보장적수혜금	30,000,000	30,000,000	16,896,760

- 사회복지기금 진흥계정은 「지방자치단체 기금관리기본법」 등에 따라 서초구민의 사회복지서비스 수준 향상을 위한 시책을 수행하고, 예기치 못한 재난이나 갑작스러운 위기상황에 처한 구민의 생활안정을 지원하기 위하여 설치·운영되는 기금으로, 주된 재원은 예금이자 등 기금운용 수익이며, 저소득 주민 및 화재·수해 등 각종 재해로 피해를 입은 주민 등을 지원대상으로 하고 있음.
- 2025년도에는 화재로 인하여 일시적으로 거주가 곤란해진 이재민을 대상으로 민간숙박업소 이용에 따른 경비를 지원하였으며, 총 9개 동 13건에 대하여 16,896,760원을 집행한 것으로 나타나고 있고, 특히 해당 사업은 일반적인 복지사업과 달리 재난 발생 여부 및 피해 규모에 따라 실제 수요가 결정되는 특성이 있어 연도별 집행규모에 상당한 차이가 발생할 수 있는 사업임.
- 2025년도 지출계획현액은 30,000,000원이며, 실제 지출액은 16,896,760원으로 13,103,240원이 미집행되어 집행률은 56.3%에 그친 것으로 나타나고

있고, 구체적으로는 한파·화재·수해 등 재난 발생에 따른 이재민 지원을 위하여 3천만원을 계획하였으나, 실제로는 화재 피해에 따른 13건의 이재민에 대해서만 민간숙박업소 경비 16,896,760원이 지원되어 당초 계획보다 실제 지원수요가 적었던 것으로 설명하고 있음.

※ 지출내역

(단위 : 원)

연도	재해유형	지출건수	지출내역	지출금액
2025	화재	9개동 13건	이재민 민간숙박업소 경비 지원	16,896,760
합계				16,896,760

※ 이재민 민간숙박업소경비 지원 : 1가구 1일 10만원 내 살비 지원, 최대 7일

- 다만, 해당 사업이 재난 발생이라는 불확실한 수요에 대응하기 위한 성격을 가지고 있다는 점을 감안하더라도, 최근 3년간 계획액 대비 실제 집행액이 지속적으로 낮게 나타나고 있다는 점은 예산편성의 적정성 측면에서 살펴볼 필요가 있음.
- 2023년에는 30,000천원 중 9,235천원을 집행하여 집행률이 30.7%에 그쳤고, 2024년에는 30,000천원 중 14,864천원을 집행하여 49.5%, 2025년에는 30,000천원 중 16,896천원을 집행하여 56.3%를 나타내고 있고, 따라서 최근 3년간 집행률이 30.7% → 49.5% → 56.3%로 개선되고는 있으나, 3년 연속 계획액의 상당 부분이 집행되지 않고 있는 만큼 과거 재해 발생 및 지원실적, 기금의 적정 보유규모, 예상 지원수요 등을 종합적으로 분석하여 지출계획액을 보다 합리적으로 산정할 필요가 있음.

※ 3개년도 비교현황표

(단위 : 천원)

연도	지출계획액	지출계획현액	지출액	집행률(%)	비고
2023년	30,000	30,000	9,235	30.7	
2024년	30,000	30,000	14,864	49.5	
2025년	30,000	30,000	16,896	56.3	

- 아울러 재난 발생에 대비한 예비적 성격의 예산이라는 점에서 일정 규모의 미집행액 발생 자체를 문제로 볼 수는 없으나, 매년 동일한 규모를 일률적으로 편성하기보다는 최근 실제 지원실적과 재난 발생 추이 등을 반영하여 기금의 목적에 부합하는 범위에서 적정 규모를 설정하는 것이 바람직할 것으로 보임.
- 본 사업은 화재·수해·한파 등 예측하기 어려운 재난으로 일시적인 주거공간을 상실한 주민에게 숙박비 등을 지원함으로써 재난피해 주민의 생활안정을 도모하기 위한 사업으로, 2025년도에는 화재 피해 이 재민 13건에 대하여 16,896,760원을 집행한 것으로 사업목적 및 기금의 설치 취지에는 부합하는 것으로 보이고, 다만, 당초 지출계획액 30,000,000원 대비 실제 지출액은 16,896,760원으로 13,103,240원이 미집행되어 집행률이 56.3%에 그쳤으며, 최근 3년간 집행률 역시 30.8%, 49.5%, 56.3%로 계획액의 상당 부분이 지속적으로 미집행되고 있는 것으로 나타나므로, 향후에는 재난 발생 가능성에 대비한 적정 수준의 재원을 확보하되, 최근 실제 지원실적, 재난 유형별 발생빈도, 평균 지원금액 및 기금의 가용재원 등을 종합적으로 분석하여 지출계획액을 산정하고, 불필요하게 과다한 재원을 계획함으로써 기금재원이 장기간 유희화되지 않도록 기금운용의 효율성을 제고할 필요가 있다고 사료됨.

[사회복지과]

○ 사회복지기금 자활계정

① 민간자본사업보조

(단위: 원)

통계목	지출 계획액	지출계획현액	지출액
402-01 민간자본사업보조	180,000,000	180,000,000	50,000,000

- 사회복지기금 자활계정의 민간자본사업보조는 「국민기초생활보장법」 및 「서울특별시 서초구 사회복지기금 설치 및 운영 조례」에 따라 자활사업의 원활한 추진을 위한 자활 인프라를 확충하고, 저소득층 및 차상위계층의 자립을 지원하기 위한 사업으로, 서초지역자활센터의 사업공간 및 자활사업단 운영에 필요한 시설·장비 등을 지원하는 사업으로, 2025년에는 자활사업단의 신규사업인 ‘바퀴달린 서초 우산과 칼’ 사업추진을 위하여 이동식 수리센터 차량 구입 및 개조, 차량 랩핑, 보험료, 사업운영물품 등에 총 50,000천원을 지원한 것으로 확인됨.
- 2025년도 지출계획현액은 180,000천원이나 실제 지출액은 50,000천원으로 집행률이 27.8%에 불과하여, 당초 계획 대비 130,000천원이 미집행된 것으로 나타나고 있고, 이에 부서에서는 서초지역자활센터의 시설환경 개선 및 자활근로 수요 증가에 대응하기 위해 내곡동 주차복합건물 내 자활센터 이전을 전제로 2024년 10월 자활인프라 조성 및

자활사업 지원을 위한 민간자본사업보조 180,000천원을 기금운용계획에 반영하였으나, 건물의 착공 및 준공일정이 연기됨에 따라 자활센터 이전과 연계된 시설·장비 등에 대한 지출이 이루어지지 못한 것으로 설명하고 있음.

- 당초 계획의 주요 전제가 되는 시설의 착공·준공 일정이 변경되었다는 점에서 불가피한 측면은 있으나, 사업계획 수립 당시 건축사업의 추진일정과 준공 가능성 등에 대한 사전 검토가 충분하였는지는 살펴볼 필요가 있고, 특히 180,000천원의 상당한 규모를 자활센터 이전을 전제로 일시에 계획하면서 실제 사업 추진 가능성에 대한 불확실성이 충분히 반영되지 않았다면, 이는 기금운용계획의 정확성과 재정운용의 효율성을 저하시킬 수 있고, 따라서 향후 대규모 시설투자와 연계하여 기금을 편성하는 경우에는 관련 시설의 착공·준공 일정, 이전 가능 시기 및 사업 추진단계 등을 면밀히 확인한 후 실제 집행 가능한 범위에서 기금운용계획을 수립할 필요가 있음.
- 집행내역을 보면 50,000천원 전액이 신규 자활사업단의 이동식 수리센터 운영을 위한 차량 및 관련 시설·물품 확보에 사용된 것으로, 자활사업의 신규사업 기반을 마련하기 위한 자본적 지원이라는 사업 목적과는 부합하는 것으로 보이고, 다만 차량 구입비뿐만 아니라 개조비 11,440천원 및 랩핑비 14,300천원이 별도로 집행된 만큼, 해당 비용의 산정근거와 적정성, 차량 개조 및 랩핑의 구체적인 필요성에 대해서는 향후 사업성과와 함께 관리할 필요가 있음.

※ 지출내역

- 지출내용 : 새로다시사업단 '바퀴달린 서초 우산과 칼' 신규사업 개발에 따른 시설비 등 지원
- 집행내역 : 이동식 수리센터 운영을 위한 차량 구입비, 사업운영준비 물품 등

연번	항목	지출금액
1	이동식 수리센터 차량 구입비	19,472천원
2	이동식 수리센터 차량 보험비	920천원
3	이동식 수리센터 차량 개조비	11,440천원
4	이동식 수리센터 차량 랩핑비	14,300천원
5	이동식 수리센터 차량 취득세	208천원
6	사업운영물품, 홍보물품 등	3,660천원
합계		50,000천원

※ 3개년도 비교현황표

(단위: 백만원)

'23년도		'24년도		'25년도	
지출계획	집행실적	지출계획	집행실적	집행실적	비율
40	40	80	70	180	50

- 2025년 지출계획액은 180백만원으로 전년도 80백만원보다 100백만원 (125%) 증가하였으나, 실제 집행액은 오히려 50백만원에 그쳐 집행률이 27.8%로 크게 하락하였으며, 이는 2025년도 지출계획이 기존 자활사업 지원 수준에서 크게 확대되었음에도 불구하고, 핵심 사업인 자활센터 이전 관련 사업이 지연되면서 당초 계획한 사업 대부분을 추진하지 못한 데 따른 것으로 보임.
- 따라서 본 사업은 저소득층의 자립을 지원하기 위한 자활사업의 시설·장비 등을 지원하는 사업으로, 2025년 신규 자활사업단의 이동식 수리센터 구축을 위해 50,000천원을 집행한 것은 기금의 목적에 부합하는 것으로 보이고, 다만 180,000천원의 지출계획 중 실제 집행액

은 50,000천원에 불과하여 집행률이 27.8%로 저조하고, 전년도보다 계획액을 125% 확대하였음에도 집행실적은 오히려 크게 감소한 점은 재검토가 필요해 보이고,

- 특히 자활센터 이전이라는 핵심 전제사업의 일정이 불확실한 상황에서 180,000천원을 편성한 것은 기금운용계획의 사전 예측 및 사업추진 가능성 검토가 충분했는지 의문이 있으며, 향후에는 대규모 시설·이전사업과 연계한 기금사업의 경우 추진일정과 집행 가능성을 면밀히 확인하여 실제 집행 가능한 규모로 편성할 필요가 있다고 사료됨.

○ 사회복지기금 장애인복지계정

① 사무관리비

(단위: 원)

통계목	지출 계획액	지출계획현액	지출액
201-01 사무관리비	1,200,000	1,200,000	200,000

- 장애인복지계정은 장애인의 자립과 사회참여 기회를 확대하고 장애인 복지서비스 제공을 위한 재정적 기반을 마련하기 위하여 운용되는 기금으로, 장애인단체 및 시설의 사업 등을 지원하고 있으며, 사무관리비는 이와 같은 기금사업의 원활한 추진을 위한 기금운용심의위원회 운영 등에 소요되는 경비로, 2025년에는 기금운용심의위원회 대면심의에 참석한 민간위원 2명에게 각 100천원의 참석수당을 지급하여 총 200천원을 집행한 것으로 나타남.

- 2025년도 지출계획현액은 1,200천원이나 실제 지출액은 200천원으로 집행률이 16.7%에 불과하여 1,000천원의 집행잔액이 발생하였고, 부서에서는 기금운용심의위원회 심의안건의 성격에 따라 대면심의 또는 서면심을 선택하고, 심의 횟수 또한 안전 발생 여부에 따라 달라지기 때문에 실제 민간위원 참석수당 지급액이 당초 계획보다 감소하였다고 설명하고 있음.
- 기금운용심의위원회 운영은 심의안전 및 개최방식에 따라 지출규모가 달라질 수 있다는 점에서 일정 부분 불가피한 측면은 있으나, 당초 1,200천원을 편성하고 실제로는 200천원만 집행하여 집행률이 16.7%에 그친 것은 예산편성의 정확성 측면에서 개선의 여지가 있는 것으로 보이고, 특히 2023년에도 1,200천원을 편성하여 70천원만 집행함으로써 집행률이 약 5.8%에 그쳤고, 2024년과 2025년에도 각각 200천원만 집행하는 등 최근 3년간 동일한 규모의 예산을 편성하면서 실제 집행규모는 지속적으로 낮게 나타나고 있으므로, 따라서 단순히 “대면 또는 서면심의 여부에 따라 집행잔액이 발생한다”고 설명하기보다는, 최근 실제 위원회 개최 횟수와 대면심의 비율 등을 토대로 참석수당 소요액을 합리적으로 산정할 필요가 있음.

○ 2025년 사무관리비 세부집행내역

(단위: 천원)

통계목	예산액	예산현액	지출액	불용액	
				보조금반납금	집행잔액
사무관리비 -기금운용심의위원회 참석수당	1,200	1,200	200	-	1,000

※ 지출액 : 기금운용심의위원회 대면심의('25.3.17.)에 따른 민간위원 참석수당 지출(2명, 각 10만원)

○ 사무관리비 비교 현황표(3개년)

(단위: 천 원)

'23년			'24년			'25년		
지출 계획액	지출 계획현액	지출액	지출 계획액	지출 계획현액	지출액	지출 계획액	지출 계획현액	지출액
1,200	1,200	70	1,200	1,200	200	1,200	1,200	200

○ 미집행 사유

- 기금운용심의위원회 심의안건에 따라 위원회 개최 방법(대면 또는 서면) 및 횟수가 결정되므로 이에 따른 집행잔액 발생. 추후 기획예산과 위원회 통합 예산으로 심의위원 참석 수당이 운영될 수 있도록 협의 예정

- 3개년 모두 지출계획액과 지출계획현액은 1,200천원으로 동일하게 편성되었으나, 실제 지출액은 70천원에서 200천원 수준에 불과하여 매년 상당한 규모의 집행잔액이 반복적으로 발생하고 있고, 특히 2023년 이후 실제 집행액이 계획액의 20%에도 미치지 못하고 있음에도 동일한 금액을 계속 편성하고 있다는 점에서, 기존 예산편성 방식에 대한 재검토가 필요함.
- 따라서 본 사무관리비는 기금운용심의위원회 민간위원 참석수당으로 집행되는 경비로서 실제 집행내용에는 특별한 문제점이 없는 것으로 보이고, 다만 최근 3년간 1,200천원을 매년 편성하고도 실제 집행액은 70~200천원에 그쳐 집행률이 5.8~16.7% 수준에 불과한 점은 개선이 필요해 보이고, 심의방식 및 개최횟수에 따라 실제 소요액이 결정되는 경비인 만큼 과거 집행실적과 향후 심의수요를 반영하여 예산을 현실적으로 편성할 필요가 있으며, 향후 기금운용심의위원회 참석수당을 기획예산과의 통합 예산으로 운영하는 방안도 실제 예산절감 효과와 부서 간 역할 및 책임 등을 종합적으로 검토하여 추진할 필요가 있다고 사료됨.

[여성보육과]

○ 보육기금

① 사회복지시설법정운영비보조

(단위: 원)

통계목	지출 계획액	지출계획현액	지출액
307-10 사회복지시설법정운영비보조	2,527,718,000	2,527,718,000	2,248,365,370

- 본 사업은 국공립·민간·가정 어린이집 간 상생을 도모하고 보육서비스의 질을 향상하기 위하여 서초형 공유어린이집과 서초 모범어린이집을 대상으로 인건비 및 운영비 등을 지원하는 사업으로, 어린이집 간 격차 완화와 보육서비스 수준 제고를 위한 사업 취지는 타당한 것으로 보이고, 2025년도 지출계획현액은 25억 2,771만 8천원이며, 지출액은 22억 4,836만 5천원, 집행잔액은 2억 7,935만 3천원으로 집행률은 88.9%이고, 전년도 집행률 80.3%에 비해 개선되었으나, 여전히 약 2억 8천만원에 이르는 집행잔액이 발생하고 있어 당초 예산편성 단계에서 지원대상 및 실제 수요에 대한 보다 면밀한 추계가 필요할 것으로 판단됨.
- 부서에서는 재원아동 중도 퇴소, 보육교직원 퇴직·휴직, 보조교사 고용 여부 및 원아 수, 특화사업 신청 규모 등의 변동성을 사유로 제시하고 있으나, 이러한 요인들이 매년 반복적으로 발생할 수 있는 사업 특성이라면 단순히 집행잔액으로 처리하기보다는 최근 실제 지원실적과 대상 어린이집의 변동 추이를 반영하여 예산편성 기준을 현실화할 필요가 있음.

※ 집행잔액 세부 사유

(단위 : 천원)

통계목	집행잔액	주요 세부 항목별 집행잔액 사유
사회복지 시설법정 운영비 보조	279,353	· 모범어린이집 : 지원 대상 어린이집의 재원아동 중도 퇴소, 보육교직원 퇴직·휴직 등의 사유로 인건비 및 운영비 지원액이 당초 예산 편성 시보다 감소하여 집행잔액 발생 · 서초형 공유어린이집 교사대아동비율축소지원사업 : 보조교사 고용 여부, 원아수에 따른 지원조건 등 변수가 존재하는 사업 특성상 변동성에 따라 집행잔액 발생

- 3개년 집행현황을 보면 집행률은 2023년 73.9% → 2024년 80.3% → 2025년 88.9%로 지속적으로 개선되고 있으며, 집행잔액 역시 6억 8,243만 6천원 → 4억 7,649만 4천원 → 2억 7,935만 3천원으로 감소하고 있어 예산 집행의 효율성은 점차 개선되는 추세로 보이고, 다만 2025년에도 여전히 예산현액의 약 11.1%가 미집행된 만큼, 집행률 개선만을 근거로 예산편성이 적절했다고 판단하기보다는 사업별 수요예측의 정확성을 함께 검토할 필요가 있음.

※ 3개년도 비교현황표

(단위 : 천원)

구분	지출계획액	지출계획현액	지출액	집행잔액	집행률(%)
2023년	2,617,672	2,617,672	1,935,236	682,436	73.9
2024년	2,414,279	2,414,279	1,937,785	476,494	80.3
2025년	2,527,718	2,527,718	2,248,365	279,353	88.9

- 본 사업은 보육서비스의 질적 향상과 민간·가정어린이집의 운영 여건 개선을 위해 필요한 사업으로 사업의 필요성은 인정되고, 다만 2023년과 2024년에도 각각 6억 8,243만 6천원, 4억 7,649만 4천원의 상

당한 집행잔액이 발생한 점을 감안하면, 동일 사업에서 반복적으로 발생한 불용액의 원인을 사업별로 분석하여 다음연도 예산편성에 반영했는지 여부를 확인할 필요가 있고, 특히 지원대상 어린이집의 수, 재원아동 수, 보육교직원 수 및 실제 신청률 등을 기초로 예산을 산정하는 방식으로 개선할 필요가 있음.

○ 양성평등기금

① 민간경상사업보조

(단위: 원)

통계목	지출 계획액	지출계획현액	지출액
307-02 민간경상사업보조	250,000,000	250,000,000	239,283,079

- 양성평등기금 공모사업은 일·가정의 양립 및 양성평등문화 확산 등 양성평등 실현을 목적으로, 일·생활균형, 양성평등문화 확산, 돌봄·안전·복지, 서초구 특화사업 등 4개 분야에서 공모를 통해 비영리법인·단체를 선정하여 사업비를 지원하는 사업임. 2025년에는 총 13개 단체를 대상으로 241,656천원을 지원하고 239,283천원을 집행하여 2,373천원의 집행잔액 및 보조금 반납금이 발생하였음.
- 2025년 지출계획액은 250,000천원으로 전년까지의 150,000천원에서 100,000천원(66.7%) 증액되었으며, 실제 지출액은 239,283천원으로 집행률 95.7%를 나타내고 있고, 특히 2023년 85.3%, 2024년 89.9%에서 2025년 95.7%로 집행률이 지속적으로 개선되었다는 점에서, 공모사업의 참여 및 집행 여건이 종전보다 개선된 것으로 볼 수 있음.

- 다만, 2025년부터 사업 규모를 150,000천원에서 250,000천원으로 100,000천원 확대하였음에도 지원단체 수는 13개에 그쳤고, 총 지원액은 241,656천원으로 계획액 대비 8,344천원이 미집행되었으며, 특히 사업 규모를 대폭 확대하면서도 실제 추가적인 사업수요가 어느 정도 발생하였는지, 지원단체 및 신청사업 수가 전년 대비 얼마나 증가하였는지에 대한 구체적인 자료가 제시되지 않아, 기금 공모사업 규모 확대가 실제 수요에 근거한 것인지에 대해서는 다소 확인이 필요함.
- 또한 2025년 세부 집행내역을 보면 양성평등문화 확산 분야가 5개 단체 85,998천원으로 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 돌봄·안전·복지 분야는 3개 단체 46,790천원, 서초구 특화사업은 3개 단체 60,250천원, 일자리 창출·일·생활 균형 분야는 2개 단체 46,245천원을 지원한 것으로 나타나고 있고, 분야별로 지원 규모와 집행실적에 차이가 있는 만큼, 단순히 공모사업의 지원 규모를 확대하기보다는 분야별 사업수요와 사업성과를 분석하여 실제 양성평등 정책에 기여도가 높은 분야에 재원을 배분할 필요가 있음.
- 특히 사업비 241,656천원 중 239,283천원을 집행하여 집행잔액은 2,373천원으로 전체적으로는 규모가 크지 않으나, 세부적으로는 돌봄·안전·복지 분야에서 1,210천원, 양성평등문화 확산 분야에서 740천원, 일자리 창출·일·생활 균형 분야에서 423천원의 잔액이 발생하였으며, 기금 공모사업의 특성상 사업별 집행잔액 발생 자체를 문제로 보기는 어려우나, 지원사업별 집행잔액 및 반납 사유를 분석하여 다음 연도 사업비 산정 및 보조금 교부 규모에 반영할 필요가 있음.

※ 세부 집행내역

(단위 : 개, 천원)

통계목	세부내용	지원 단체	사업분야	지원액	지출액	집행잔액 (보조금반납금)
소계		13	4	241,656	239,283	2,373
민간 경상 사업 보조	양성평등기금 공모사업 단체 사업비 지원	2	일자리 창출, 일·생활 균형	46,668	46,245	423
		5	양성평등 문화확산	86,738	85,998	740
		3	돌봄·안전·복지	48,000	46,790	1,210
		3	서초구 특화사업	60,250	60,250	-

- 아울러 2025년에는 공모사업 지원규모를 150,000천원에서 250,000천원으로 66.7% 확대하였으므로, 단순한 예산 집행률의 개선만으로 사업 확대의 타당성을 판단하기보다는 사업비 확대에 따라 지원단체의 수, 사업 참여도, 수혜인원, 사업성과 및 양성평등문화 확산에 미친 효과가 실제로 증가하였는지에 대한 성과분석이 필요하고, 특히 2025년부터 풀뿌리단체의 참여 촉진과 사업 내실화를 위해 지원규모를 확대하였다는 설명인 만큼, 실제로 이러한 목적이 달성되었는지에 대한 객관적인 평가가 뒤따라야 할 것임.

※ 3개년도(2023년~2025년) 비교현황표

(단위 : 천원)

구분	지출계획액	지출계획현액	지출액	집행잔액	집행률(%)
2023년	150,000	150,000	127,962	22,038	85.3
2024년	150,000	150,000	134,944	15,056	89.9
2025년	250,000	250,000	239,283	10,717	95.7

※ 2025년부터 풀뿌리단체들의 활발한 참여 촉진 및 사업 내실화를 위해 공모사업 지원규모 확대
(기존 150,000 → 250,000천원)

- 따라서 본 사업은 최근 3년간 집행률이 85.3% → 89.9% → 95.7%로 개선되고 있고 2025년 사업비 확대 이후에도 높은 집행률을 보이고 있다는 점에서 사업 추진 자체에는 큰 문제점은 없는 것으로 보이고, 다만 2025년 사업비를 전년 대비 66.7%나 확대하였다는 점을 고려하면 단순한 집행률보다는 확대된 재원이 실제 사업수요 및 성과 확대에 기여하였는지를 중심으로 평가할 필요가 있으며, 향후에는 공모 신청현황, 선정률, 지원단체 증가 여부, 사업별 수혜자 및 성과 등을 종합적으로 분석하여 적정한 기금 규모를 산정할 필요가 있다고 판단됨.

[청소행정과]

○ 환경공무원자녀학자금대여기금

① 민간융자금

(단위: 원)

통계목	지출 계획액	지출계획현액	지출액
501-01 민간융자금	80,800,000	80,800,000	21,630,000

- 본 사업은 서초구 소속 환경공무원 자녀의 국내 대학 등 학자금에 필요한 자금을 대여하여 교육비 부담을 완화하고 환경공무원의 후생복지를 증진하기 위한 사업으로, 환경공무원의 복지 및 사기진작 측면에서 사업의 필요성은 인정되고, 1991년 설치 이후 2002년부터는 기존 출연금과 이자수입 및 대여금 상환액을 재원으로 운용하고 있어 별도의 지속적인 일반회계 출연 없이 기금의 자체 재원으로 운영되고 있다는 점도 확인됨.

- 2025년 말 기금 조성액은 8억 2,663만원으로, 은행예치금 7억 3,080만 5천원과 미상환채권액 9,582만 5천원으로 구성되어 있으며, 학자금 대여사업의 특성상 대여금 회수 및 이자수입 등을 통해 기금의 재원을 유지하고 있는 것으로 보이고, 다만 2025년 지출계획현액은 8,080만원인 반면 실제 지출액은 2,163만원에 불과하여 집행률이 약 26.8%에 그치고 있으며, 5,917만원의 계획 대비 미집행액이 발생하였으며, 부서에서는 환경공무원 통상임금 지급에 따른 가계 자금 여력 개선으로 당초 예상했던 학자금 대여 신청이 감소한 것을 주요 사유로 제시하고 있음.
- 이는 학자금 대여사업이 실제 신청자의 수요에 따라 지출규모가 결정되는 특성상 일정 부분 불가피한 측면이 있으나, 2023년 1,836만원, 2024년 3,790만원, 2025년 2,163만원으로 실제 대여금액이 매년 당초 계획액에 미치지 못하고 있는 점은 살펴볼 필요가 있고, 특히 2025년의 경우 계획액 8,080만원 대비 실제 대여액이 2,163만원으로 감소하여 최근 3개년 중 가장 큰 계획 대비 차이를 보이고 있음.
- 또한 2025년 운용계획은 2024년 10월 당시 고3 재학생 5명 및 대학생 5명 등 총 10명을 기준으로 편성하였으나 실제 대여자는 7명에 그쳤으며, 따라서 향후에는 단순히 자녀 재학 여부나 예상 대상자 수를 기준으로 일률적으로 예산을 편성하기보다는, 과거 실제 대여 신청률과 대여실적, 환경공무원의 자녀 대학 진학 및 재학 현황, 전년도 신청 포기율 등을 종합적으로 반영하여 보다 현실적인 지출계획을 수립할 필요가 있음.
- 특히 이 기금은 일반회계 사업과 달리 실제 대여수요가 발생하지 않

는 경우 예산을 집행할 필요가 없으므로, 지출계획 규모에 따라 일정 자금이 예치 형태로 유지되는 특성이 있고, 2025년 말 은행예치금이 약 7억 3,081만원에 이르고 있는 점을 고려하면, 기금의 안정적인 재정운용이라는 측면과 함께 예치금 규모와 실제 대여수요 간 적정성도 지속적으로 점검할 필요가 있음.

※ 기금 예치 현황(2025. 12. 31.기준)

(단위 : 원)

구 분	은행명	예금주명	예 치 현 황		비 고
			조 성 액	기 간	
공금예금	신한은행	서초구청	82,077,420	-	이율 2.02%
정기예금	신한은행	서초구청	648,727,555	12개월	이율 3.26%
합산액			730,804,975		

- 다만 학자금 대여금은 지원금과 달리 일정 기간 후 상환되는 자금이라는 점에서 일반적인 불용예산과 동일한 관점으로 판단할 필요는 없으며, 미대여액이 기금에 잔존하여 향후 학자금 수요 발생 시 활용될 수 있다는 점은 고려할 필요가 있음.
- 3개년 현황을 보면 지출계획액은 2023년 6,820만원 → 2024년 6,400만원 → 2025년 8,080만원으로 편성된 반면, 실제 지출액은 각각 1,836만원, 3,790만원, 2,163만원으로 계획액 대비 지속적으로 낮은 수준에 머물고 있고, 특히 대여인원도 2023년 6명, 2024년 12명, 2025년 7명으로 연도별 변동성이 있는 만큼, 최근 실적을 반영한 수요예측 방식으로 기금운용계획을 개선할 필요성이 있음.

※ 3개년도 비교현황표

(단위 : 천원)

구 분	2025년	2024년	2023년	비 고
지출계획액	80,800	64,000	68,200	
지출계획현액	80,800	64,000	68,200	
지출액	21,630	37,900	18,360	
대여인원(명)	7	12	6	

- 따라서 본 사업은 환경공무원 자녀의 학자금 부담을 완화하기 위한 사업으로서 사업의 필요성은 인정되나, 2025년 지출계획액 8,080만 원 대비 실제 대여액은 2,163만원에 그쳐 집행률이 26.8%로 낮은 수준으로, 특히 최근 3개년 모두 계획액과 실제 대여액 사이에 차이가 발생하고 있는 만큼, 단순히 대상 자녀 수를 기준으로 예산을 편성하기보다는 실제 대여실적과 신청률 등을 반영한 합리적인 수요예측을 통해 지출계획의 정확성을 높일 필요가 있다고 판단됨.

4. 종합 검토의견

- 결산승인은 집행부가 한 회계연도 동안 예산을 집행한 뒤, 그 내용에 대하여 의회가 선임한 결산검사위원의 회계검사를 받은 후, 의회의 사후적 승인을 통하여 심의·의결된 예산대로 올바르게 적정하게 충실히 이행하였는지, 예산을 합법적이고 효과적으로 집행하였는지, 예산집행을 통해서 행정목적이 효율적으로 달성 되었는지 등을 면밀히 분석·평가하고 적법성과 타당성을 규명하여 다음연도 예산편성과 재정운영에 반영하여 예산배분을 바람직한 방향으로 유도하여 예산집행의 효율성 제고와 건전한 재정운영이 될 수 있도록 하기 위함임.
- 먼저, 우리구의 2025년도 총수입은 약 1조 2,711억원에 지출은 약 1조 1,103억원임. 전년 대비 수입은 1,991억원, 지출은 2,208억원이 각각 증가함. 세부적으로는 자체수입이 2024년 5,144억원에서 2025년 5,443억원으로 299억원 증가했고, 보조금 등 이전수입은 2024년 3,638억원에서 2025년 4,465억원으로 827억원 증가함. 여기에 순세계잉여금을 포함한 보전수입등 및 내부거래 세입이 2024년 1,166억원에서 2025년도 1,922억원으로 756억원가량 대폭 늘어나면서 전체 세입·세출 규모가 확충된 것으로 파악됨. 한편, 행정복지위원회 소관 2025년도 일반회계는 총수입 약 4,068억원, 지출은 약 8,165억원으로 전년 대비 수입은 879억원, 지출은 1,393억원 각각 증가하였음.
- 금번 결산의 행정복지위원회 소관 일반회계의 집행잔액은 271억원으로 전체 예산의 3%를 차지함.(2023년 281억원 : 3.7%, 2024년 455억원 : 5.9%) 비록 집행잔액 비율은 감소 추세이

나, 절대적인 수치 면에서는 여전히 상당한 예산이 불용되고 있는 실정임. 따라서 매년 유사한 사유로 반복해서 불용이 발생하는 사업에 대해서는 최근 3~5개년 평균 집행액을 바탕으로 과감하게 감액 편성할 필요가 있음. 예산 수립 단계부터 집행 가능성을 냉정히 판단하고 불필요한 사업은 구조조정하여 불용액을 최소화하고 집행 효율성을 극대화해야 함.

- 아울러 행정복지위원회 일반회계 예산이용은 4건에 31억 7,664만원 및 전용은 26건에 11억 2,682만원으로 집계됨. 지난해(이용 5건 4억 2,177만원, 전용 23건에 14억 2,381만원)와 비교할 때 예산 이용 규모가 대폭 증가했고, 전용 역시 소폭 늘어남. 사업 계획의 불가피한 변경 등 타당한 사유가 없는 한 무분별한 이·전용은 지양해야 하며, 필요한 경우 예비비 사용과의 적절한 기술적 배분을 고려해야 함.
- 또한, 결산검사위원회에서 지적한 바와 같이, 세부사업별 집행을 관리와 세입예산 추계의 정확성을 한층 높여야 함. 보조금 내시 변경에 따른 예산조정 및 집행 관리 준수, 국가와 지방자치단체 예산 공동 반영 사업의 효율성 제고, 국·시비 매칭 사업 보조금의 철저한 집행과 관리 등에 대한 해결 방안을 모색하는 등 각 권고 사항을 현장에 적극 반영하고 개선 방안을 모색해야 할 것임.
- 그렇다면 금번 결산심사는 각 사업 추진 결과에 대한 적정성등 분야별 심도 있는 검토와 함께, 예산 심의 과정에서 보고된 각종 사업계획의 성과평가 등 비교·분석을 통하여 다음 연도의 예산편성과 재정운영에 환류하는 기초가 되어야 할 것임.

IV. (별지)세입세출 결산 및 예비 지출 승인안 참고자료

1. 일반회계 세입결산 현황 (행정복지위원회·재정건설위원회 소관)
2. 일반회계 세출결산 현황 (행정복지위원회·재정건설위원회 소관)
3. 세외수입 과별, 세목별 결산현황 (일반회계)
4. 세부사업별 세출집행잔액 현황 (일반회계)
5. 세부사업별 세출집행잔액 현황 (특별회계)
6. 관련법령
 - 「지방자치법」 제144조, 제150조
 - 「지방재정법」 제42조, 제43조, 제44조, 제49조, 제50조
 - 「지방회계법」 제 14조, 제 15조, 제16조, 제17조
 - 「지방회계법 시행령」 제10조, 제11조, 제14조
 - 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조, 제14조