제109회 세종특별자치시의회 정례회
제1차 예산결산특별위원회

2025회계연도 세종특별자치시 세입세출·기금 결산, 예비비 지출 승인의 건

검 토 보 고 서

2026. 10. 06.

세종특별자치시의회
예산결산특별위원회

목 차

Ⅰ. 결산총괄 ····· 1

1. 세입·세출결산 총괄 ····· 3
2. 순세계잉여금 ····· 6

Ⅱ. 세입결산 ····· 11

1. 세입결산 총괄 ····· 13
2. 일반회계 세입결산 ····· 18
3. 특별회계 세입결산 ····· 26
4. 징수성과 및 세정효율분석 ····· 31

Ⅲ. 세출결산 ····· 37

1. 세출결산 총괄 ····· 39
2. 기능별·조직별 세출결산 ····· 42
3. 일반회계 세출결산 ····· 46
4. 특별회계 세출결산 ····· 47
5. 집행잔액 및 불용 ····· 51
6. 다음연도 이월사업 ····· 55
7. 보조금 ····· 60
8. 예산의 전용·이체 ····· 62

Ⅳ. 재무제표 ····· 65

Ⅴ. 성과보고서 ····· 73

Ⅵ. 기금 ····· 79

1. 기금 총괄 ····· 81
2. 기금 수입 ····· 83
3. 기금 지출 ····· 87

Ⅶ. 예비비 지출 ····· 95

Ⅷ. 실·국별 결산 검토 ····· 103

< 의회운영위원회 소관 >

1. 의회사무처 ····· 105

< 행정복지위원회 소관 >

2. 대변인 ····· 113
3. 운영지원과 ····· 116
4. 기획조정실 ····· 119
5. 자치행정국 ····· 126
6. 보건복지국 ····· 131
7. 감사위원회 ····· 139
8. 보건환경연구원 ····· 141
9. 보건소 ····· 144
10. 시립도서관 ····· 147
11. 국회세종의사당건립지원협력사무소 ····· 149
12. 읍면동 ····· 151

< 경제문화위원회 소관 >

13. 투자유치단 ····· 157
14. 경제산업국 ····· 161
15. 도농상생국 ····· 168
16. 문화체육관광국 ····· 175
17. 농업기술센터 ····· 181
18. 시설관리사업소 ····· 183

< 도시환경위원회 소관 >

19. 도시주택국 ····· 189
20. 교통국 ····· 198
21. 환경녹지국 ····· 207

22. 공공건축안전사업소 ····· 216
23. 도로관리사업소 ····· 219
24. 차량등록사업소 ····· 223
25. 상하수도사업소 ····· 226

< 교육안전위원회 소관 >

26. 시민안전실 ····· 235
27. 소방본부 ····· 240
28. 자치경찰위원회 ····· 243

Ⅰ. 결산총괄

1 세입 · 세출결산 총괄[1]

1 전체 세입 · 세출결산 현황

○ '25회계연도 **세입은 총 2조 4,096억원, 세출은 총 2조 2,594억원**으로, 세입 수납률은 101.1%, 세출 집행률은 94.8%로 안정적인 수준을 보임

○ 예산현액은 전년 대비 1,360억원 증가(6.1%)하여 전체 재정 규모가 확대된 것으로 나타남

< '25년도 회계별 세입·세출 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액	세입결산	수납률	세출결산	집행률
합 계	**2,382,656**	**2,409,632**	**101.1**	**2,259,435**	**94.8**
일반회계	2,006,040	2,028,427	101.1	1,912,493	95.3
특별회계	376,616	381,205	101.2	346,942	92.1
공기업	151,569	158,323	104.5	129,370	85.4
기타	225,047	222,882	99.0	217,572	96.7
2024년	2,246,691	2,255,846	100.4	2,085,074	92.8
증 감 액	135,965	153,786	0.7	174,361	2.0

○ 세입결산액은 전년 대비 1,538억원(6.8%) 증가하였으며, 세출결산액도 1,744억원(8.4%) 증가함

○ 세출 집행률은 94.8%로 전년 대비 2.0%p 상승하여, 예산 규모가 확대되었음에도 전반적인 집행 실적은 개선된 것으로 볼 수 있음

○ 다만, 회계별 집행실적에는 차이가 있는 만큼 이월·불용 규모와 반복적인 집행 부진 사업에 대해서는 지속적인 점검이 필요함

1) 본 자료는 백만원 단위 절상·반올림으로 합계에 일부 차이가 있을 수 있음

⍰ 회계별 세입 · 세출결산 현황

○ ’25회계연도 세입·세출 집행 결과를 회계별로 살펴보면, 세입 수납률과 세출 집행률, 이월률 등에서 차이가 나타남

○ 일반회계는 전체 예산의 약 84%를 차지하며, 세입과 세출 모두 안정적인 집행 실적을 보임

- 수납률 101.1%, 집행률 95.3%, 이월률 3.0%로 전반적으로 양호한 재정운영 수준을 유지함

○ 공기업특별회계는 집행률 85.4%, 이월률 10.5%로,

- 다른 회계에 비해 상대적으로 낮은 집행률과 높은 이월률을 보임

- 이는 상·하수도 등 대규모 시설 사업의 사업 기간 및 공정 지연 등에 따른 이월 발생의 영향이 있는 것으로 보임

○ 기타특별회계는 집행률 96.7%, 이월률 1.0%로,

- 다른 회계에 비해 상대적으로 높은 집행률과 낮은 이월률을 보임

- 회계별 사업 특성과 연내 집행 여건 등이 반영된 결과로 볼 수 있음

○ 이와 같이 회계별 집행 실적에는 차이가 나타나고 있으며,

- 특히 공기업특별회계는 낮은 집행률과 높은 이월률이 지속되고 있는 만큼, 주요 이월사업의 추진상황과 반복적인 이월 발생 원인에 대한 점검이 필요함

< '25년도 회계별 세입·세출 결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구분	예산현액	세입결산	수납률	세출결산	집행률	이월률
일 반 회 계	**2,006,040**	**2,028,427**	**101.1**	**1,912,493**	**95.3**	**3.0**
공기업특별회계	151,569	158,323	104.5	129,370	85.4	10.5
기 타 특 별 회 계	225,047	222,882	99.0	217,572	96.7	1.0

3 최근 3개년 수납률 · 집행률 추이

○ 최근 3년 세입 수납률은 '23년100.1%→'24년100.4%→'25년101.1%로, 매년 100% 이상을 유지하며 전반적으로 안정적인 징수 실적을 보이고 있음

- '25년 수납률은 101.1%로 최근 3년 중 가장 높은 수준이나, 전체 수납률만으로 세입 추계의 적정성을 판단하기보다는 세목별 초과·미달 규모와 원인을 함께 살펴볼 필요가 있음

○ 최근 3년 세출 집행률은 '23년89.7%→'24년92.8%→'25년94.8%로, 3년 연속 상승하여 최근 3년 중 가장 높은 수준을 기록함

- 집행률 상승과 함께 이월액·집행잔액도 감소하여 전반적인 집행 실적은 개선되었으나, 회계별·사업별 편차가 있는 만큼 이월·불용이 반복되는 사업은 지속적으로 점검해야 할 것임

< 최근 3년 수납률·집행률 >

구 분	세입수납률	세출집행률
2023년	100.1%	89.7%
2024년	100.4%	92.8%
2025년	101.1%	94.8%

2 순세계잉여금

1 순세계잉여금 규모 및 전년 대비 증감

○ ’25회계연도 순세계잉여금은 총 653억원으로, 전년 대비 21억원 감소함

< 회계별 순세계잉여금 및 전년 대비 증감현황 >

(단위: 백만원)

구 분		2024년	2025년	증감
합 계		**67,380**	**65,322**	**△2,058**
일반회계		60,392	49,361	△11,031
특별회계		6,989	15,961	+8,972
	공기업	4,587	13,016	+8,429
	기타	2,402	2,946	+544

○ 순세계잉여금은 최근 5년간 지속적인 감소 추세를 보이고 있음

’21년2,232억원→’22년825억원→’23년785억원→’24년674억원→’25년653억원

- ’21년 대비 약 71% 감소하여 순세계잉여금 규모가 크게 축소됨

○ 특히, ’25년에는 전년 대비 감소율이 ’24년보다 크게 둔화되었으며, 이는 공기업특별회계 순세계잉여금이 전년 대비 약 84억원 증가하면서 전체 감소폭을 일부 상쇄한 데 따른 것으로 보임

○ 순세계잉여금은 세입에서 세출을 제외한 잔여 재원 중 이월액·보조금 반납액 등을 제외한 가용재원으로,

- 그 규모의 감소는 세입 여건과 이월액·집행잔액 감소 등 재정운영 전반의 변화가 복합적으로 반영된 결과로 볼 수 있음

2 회계별 구성요소 분석

○ '25년 순세계잉여금 653억원은 초과세입 267억원과 집행잔액 386억원으로 구성됨

- 초과세입이 전체 순세계잉여금의 약 41%를 차지하여, 전년(약 14%)보다 초과세입의 비중이 크게 증가함

< 회계별 순세계잉여금 구성요소 >

(단위: 백만원)

구 분		순세계잉여금	초과세입	집행잔액[2]
합 계		**65,322**	**26,685**	**38,637**
일반회계		49,361	22,097	27,264
특별회계		15,961	4,588	11,373
	공기업	13,016	6,754	6,262
	기타	2,946	△2,164	5,110

<초과세입 및 집행잔액 전년 대비 증감 현황>

(단위: 백만원)

구 분		초과세입		집행잔액	
		2025년	전년대비증감	2025년	전년대비증감
합 계		26,685	+17,530	38,637	△19,588
일반회계		22,097	+10,237	27,264	△21,269
특별회계		4,588	+7,293	11,373	+1,681
	공기업	6,754	+6,314	6,262	+2,115
	기타	△2,164	+981	5,110	△435

2) 순세계잉여금 산정 시 집행잔액은 세출결산서상 집행잔액(379억원)과 차이가 있으며, 자금없는 이월액을 불용액으로 산정하고 보조금 초과수령액을 포함하는 등 산정 기준이 달라 확정 불용액(386억원)이 더 크게 나타난 것임

○ 전체 초과세입금은 267억원으로 전년(92억원) 대비 175억원 증가하였으며, 이 중 일반회계 초과세입금이 221억원으로 전체 초과세입금의 대부분을 차지함

○ 공기업특별회계는 초과세입 68억원, 집행잔액 62억원으로 두 항목 모두 양(+)의 값을 보이며, 이는 상하수도 등 사용료수입이 예산 편성 당시 예측을 크게 상회한 결과로, 순세계잉여금이 전년 대비 84억원 증가하는 데 영향을 미친 것으로 확인됨

○ 반면, 기타특별회계는 초과세입이 △22억원으로 여전히 세입 미달 상태를 보이며, 잉여금은 전적으로 집행잔액(51억원)에 의존하는 구조임

- 전년(초과세입 △31억원)에 이어 2년 연속 세입 미달 구조가 지속되고 있어, 세입 편성의 정합성에 대한 점검이 요구됨

○ 회계별 잉여금 구조는 실집행 여건, 사업 성격, 예산 편성 방식에 따라 뚜렷한 편차를 보이며, 특정 회계의 세입 미달·집행 지연 구조에 대한 정기적 진단과 조정이 필요함

○ 결산검사의견서에서는 일부 세입항목의 초과세입이 발생하였음에도 이를 추가경정예산에 적기 반영하지 않아 가용재원의 활용이 지연되고 재정운용의 효율성이 저하될 수 있음을 지적하고 있으며,

- 매해 결산검사 시마다 세입 추계의 오차 및 관리 미흡이 지속적으로 지적되어 왔음에도 ’25년에는 오히려 전년보다 초과세입액이 더 늘어난 만큼, 세입 추계 정확도 제고와 추경 반영의 적시성 확보가 함께 요구됨

3 이월액 · 집행잔액 추이 및 시사점

○ 순세계잉여금은 초과세입 + 집행잔액(불용액)으로 구성되며, 그 중 집행잔액은 결산상 실제 남은 예산을 의미함

- 이월액은 다음 연도로 넘겨 집행하는 예산으로 순세계잉여금에는 포함되지 않지만, 예산의 집행 정도를 보여주는 주요 지표인 만큼 집행잔액과 함께 살펴볼 필요가 있음

< 이월액 및 집행잔액 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액	이월액	이월률	집행잔액	불용률
2024년	2,246,691	95,900	4.3	58,225	2.6
2025년	2,382,656	77,969	3.3	38,637	1.6
증 감	135,965	△17,931	△1.0	△19,588	△1.0

○ ’25년 이월액은 780억원으로 전년 대비 179억원 감소하였으며, 이월률도 4.3%에서 3.3%로 1.0%p 하락함

○ 순세계잉여금 산정상 집행잔액은 386억원으로 전년 대비 196억원 감소하였으며, 불용률도 2.6%에서 1.6%로 1.0%p 하락함

- 예산현액이 전년 대비 1,360억원 증가하였음에도 이월액과 집행잔액이 모두 감소하여 전반적인 예산 집행실적은 개선된 것으로 볼 수 있음

○ 회계별 집행잔액을 살펴보면, 일반회계는 273억원으로 전년 대비 213억원 감소한 반면,

- 공기업특별회계는 62억원으로 21억원 증가하였고, 기타특별회계는 51억원으로 4억원 감소함

- 전체 집행잔액은 감소하였으나 공기업특별회계는 오히려 증가한 만큼, 집행잔액 발생이 반복되는 사업을 중심으로 집행 부진 원인과 예산편성의 적정성을 점검할 필요가 있음

< '25년도 회계별 집행잔액 현황 >

(단위: 백만원)

구 분		2024	2025년	증 감
합 계		58,225	38,637	△19,588
일 반 회 계		48,533	27,264	△21,269
특 별 회 계		9,692	11,373	+1,681
	공 기 업	4,147	6,262	+2,115
	기 타	5,545	5,110	△435

○ '25년 이월액과 집행잔액을 합산한 총 미집행 규모는 1,166억원으로, 전년(1,541억원) 대비 375억원 감소하였으며 이는 전체 예산현액 대비 4.9%에 해당함

- 예산 편성 단계에서 연내 집행 가능성과 절차 이행 여건을 면밀히 고려한 정밀 편성과 집행 과정에서의 탄력적 조정운영 체계 강화가 함께 요구됨

Ⅱ. 세입결산

1 세입결산 총괄

1 세입예산 및 결산 개요

○ '25회계연도 세입예산현액은 2조 3,827억원이며, 실제수납액은 2조 4,096억원으로 예산현액 대비 수납률은 101.1%임

○ 실제수납액은 전년도 2조 2,558억원보다 1,538억원(6.8%) 증가하였고, 징수결정액 대비 징수율은 96.9%로 전년도(96.8%)보다 0.1%p 상승함

〈 '25년도 세입결산 현황 〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액(A)	징수결정액(B)	실제수납액(C)	수납률(C/A)	징수율(C/B)
합 계	**2,382,656**	**2,487,834**	**2,409,632**	**101.1**	**96.9**
일 반 회 계	2,006,040	2,091,835	2,028,427	101.1	97.0
특 별 회 계	376,616	395,999	381,205	101.2	96.3

2 세입 구성비 및 추이

○ '25년 기준 일반회계 수납액은 2조 284억원(84.2%), 특별회계 수납액은 3,812억원(15.8%)으로, 전년 대비 특별회계 비중이 소폭 축소됨

< 세입 항목별 세입결산 추이 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2024년		2025년	
	세입결산액	전년대비 증감율	세입결산액	전년대비 증감율
합 계	2,255,846	△6.5	2,409,632	6.8
자 체 수 입	1,062,006	0.5	1,110,610	4.6
지방세수입	849,997	9.5	876,779	3.2
세 외 수 입	212,009	△24.4	233,831	10.3
이 전 수 입	589,851	0.7	747,102	26.7
지방교부세 등	141,193	△14.8	152,841	8.2
보 조 금	448,658	6.8	594,261	32.4
지방채	72,723	9596.4	74,500	2.4
보전수입등 및 내부거래	531,266	△31.0	477,419	△10.1

○ **(총 세입규모 감소에서 증가로 전환)**

- ’24년 세입결산액은 전년 대비 6.5% 감소한 2조 2,558억원이었으나,

- ’25년에는 2조 4,096억원으로 6.8% 증가하며 증가세로 전환됨

○ **(자체수입은 소폭 증가, 이전수입은 대폭 증가)**

- 자체수입은 ’24년1조 620억원 →’25년1조 1,106억원, 소폭(4.6%) 증가

- 그 중 지방세수입은 ’24년8,499억원 →’25년8,768억원로 증가(3.2%)함

> • **지방세 증가의 주된 요인**은
> 지방소득세(+252억원,+26.9%), 지방소비세(+360억원,+13.4%) 등임
> • 다만 취득세(△403억원,△19.6%)·등록면허세(△18억원,△11.0%) 등 거래 연동 세목은 동반 감소하여 세목 간 증감이 상쇄되는 구조이며, 이에 따라 증가 폭 자체는 전년(’24년 9.5%)보다 둔화됨(’25년 3.2%)

- 세외수입은 ’24년2,120억원 → ’25년2,338억원으로 10.3% 증가하여, 지방세수입 증가 효과에 더해짐

> • 전체 세외수입 중 공기업특별회계의 사용료수입은 1,051억원으로, 일반회계 세외수입 1,055억원과 유사한 규모임
> • 일반회계 세외수입은 임시적세외수입이 155억원(47.1%) 증가하면서 전체 증가를 주도함

○ **(이전수입은 보조금이 견인)**

- 이전수입은 ’24년5,899억원 → ’25년7,471억원으로 26.7% 대폭 증가함

- 보조금은 전년 대비 32.5% 증가(4,487억→5,943억), 지방교부세 등도 8.2% 증가(1,412억→1,528억)함

- 보조금 급증은 국고보조금 확대(일반회계 기준 전년대비 +39.0%)에 주로 기인하며, 국비 사업 확대 흐름이 반영된 것으로 판단됨

- 지방교부세 등과 보조금이 모두 증가로 나타나면서, 이전수입 전체의 증가폭(+26.7%)이 자체수입 증가폭(+4.6%)보다 훨씬 크게 확대됨

○ **(지방채는 소폭 증가, 보전수입등및내부거래는 감소)**

- 지방채는 '24년727억원 → '25년745억원으로 2.4% 소폭 증가함

> • 일반회계 지방채는 586억원에서 653억원으로 67억원(11.4%) 증가한 반면, 기타특별회계는 141억원에서 92억원으로 49억원(△34.7%) 감소함
> • 일반회계 증가분이 기타특별회계 감소분을 상회하면서 전체 지방채는 소폭 증가한 것으로 나타남

- 보전수입 등 및 내부거래는 '24년5,313억원 → '25년4,774억원으로 539억원(△10.1%) 감소함

- 이는 순세계잉여금·전년도이월금 등 보전수입등 구성 항목의 감소가 주된 요인으로 보이며, 세부 증감 내역에 대한 추가 확인이 필요함

3 재원별 세입 구성

〈 재원별 세입 구성 〉

(단위: 백만원, %)

구 분	금 액	비 율
자체수입(지방세·세외수입)	1,110,610	46.1
이전수입(지방교부세 등·보조금)	747,102	31.0
기타(지방채·보전수입 등)	551,919	22.9

○ 2025년 전체 세입에서 자체수입이 차지하는 비중은 46.1%로 전년(47.1%)보다 1.0%p 낮아진 반면, 이전수입 비중은 31.0%로 전년(26.1%)보다 4.9%p 높아짐

○ 이는 지방세·세외수입 등 자체수입 증가율(4.6%)보다 보조금을 중심으로 한 이전수입 증가율(26.7%)이 크게 나타난 데 따른 구성비 변화임

4 종합의견

○ ’25년도 세입예산은 총 2조 3,827억원으로 편성되었으며, 실제수납액은 2조 4,096억원으로 예산현액 대비 101.1%의 수납률을 기록하여 세입예산 편성의 적정성이 전반적으로 확인됨

- 지방세·세외수입·지방교부세등은 예산을 초과 수납한 반면 보조금·보전수입등및내부거래는 소폭 미달하였으나, 그 격차가 크지 않아 과다·과소 편성에 따른 구조적 불균형은 나타나지 않은 것으로 판단됨

- 다만 취득세가 전년 대비 19.6% 감소한 반면 지방소득세는 26.9% 증가하는 등 세목 간 증감 편차가 두드러져, 세원별 변동 요인에 대한 정밀한 분석을 통해 향후 세입 추계의 정확도를 제고할 필요가 있음

○ 최근 3개년 세입결산 흐름을 종합하면, ’24년의 감소세(’23년 2조 4,130억원 → ’24년 2조 2,558억원, △6.5%)가 ’25년 큰 폭의 회복(2조 4,096억원, +6.8%)으로 전환되었으나, 그 내용을 들여다보면 재정 구조상 유의할 지점이 확인됨

- 세입 규모의 회복은 지방세 수입의 자생적 증가보다 보조금 중심 이전수입의 급증(+26.7%)에 힘입은 바가 크며, 이에 따라 자체수입 비율은 전년(47.1%) 대비 하락(46.1%)하여 재정자립 측면에서는 오히려 후퇴한 모습을 보임

- 지방세 내에서도 취득세·등록면허세 등 거래 연동 세목의 큰 폭 위축을 지방소득세·지방소비세의 증가가 상쇄하는 구조가 나타나, 세입 기반의 세목별 변동성이 확대되는 양상임

- 따라서 향후에는 국고보조 의존도 심화에 대한 지속적인 모니터링과 더불어, 거래 연동 세목의 경기 민감성을 반영한 세입 추계 정밀도 제고, 지방세·세외수입 기반 강화를 통한 자체 수입 확충 등 세입 구조 전반의 질적 관리가 요구됨

2 일반회계 세입결산

1 지방세 세목별

○ ’25회계연도 지방세 수납 현황을 보면, 지방소득세·지방소비세 등은 증가한 반면, 취득세·등록면허세 등 거래연동 세목은 감소하는 등 세목별 증감 양상이 상이하게 나타남

< 지방세 세목별 수납현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	세입예산 (A)	세입결산 (B)	수납률 (B/A)	'24년세입결산 (C)	예산-'24년결산 증감 (A-C)	결산-'24년결산 증감 (D=B-C)	증감률 (D/C)
합 계	857,129	876,779	102.3	849,997	7,132	26,782	3.2
❶ 취 득 세	168,065	165,299	98.4	205,589	△37,524	△40,290	△19.6
❷ 등록면허세	15,071	14,566	96.6	16,367	△1,296	△1,801	△11.0
주 민 세	14,870	14,687	98.8	14,402	468	285	2.0
❺ 재 산 세	114,465	110,468	96.5	108,868	5,597	1,600	1.5
자 동 차 세	54,526	57,643	105.7	54,295	231	3,348	6.2
레 저 세	624	711	113.9	473	151	238	50.3
담 배 소 비 세	17,500	16,769	95.8	17,231	269	△462	△2.7
지 방 소 비 세	297,260	304,570	102.5	268,611	28,649	35,959	13.4
❸ 지방소득세	100,714	118,797	118.0	93,623	7,091	25,174	26.9
지역자원시설세	15,700	15,821	100.8	15,477	223	344	2.2
❹ 지방교육세	47,775	45,404	95.0	47,936	△161	△2,532	△5.3
지난년도수입	10,558	12,044	114.1	7,125	3,433	4,919	69.0

※ 세입예산은 예산현액, 세입결산은 실제수납액 기준임

① 취득세

- 세입예산은 1,681억원으로, 전년도 결산액(2,056억원)보다 375억원(△18.3%) 감소한 규모로 편성됨
- 실제수납액은 1,653억원으로, 전년보다 403억원(△19.6%) 감소하였으며, 예산현액 대비 수납률은 98.4%임

→ 부동산 거래량과 과세표준 등 세원 여건의 영향을 받은 것으로 보이며, 예산편성 단계에서 세수 감소를 반영하였으나 실제수납액은 예산현액보다 28억원 적게 나타남

② 등록면허세

- 세입예산은 151억원으로, 전년도 결산액(164억원)보다 13억원(△7.9%) 감소한 규모로 편성됨
- 실제수납액은 146억원으로, 전년보다 18억원(△11.0%) 감소하였으며, 예산현액 대비 수납률은 96.6%임

→ 등록·면허 건수 등 관련 세원 여건의 영향을 받은 것으로 보이며, 실제수납액은 예산현액보다 5억원 적게 나타남

※ *취득세와 등록면허세가 모두 전년보다 감소한 만큼, 부동산 거래 및 등록·면허 건수 등 세부 과세자료를 분석하여 감소 원인을 확인하고 향후 세입 추계에 반영할 필요가 있음*

③ 지방소득세

- 세입예산은 1,007억원으로, 전년(936억원) 대비 71억원 증가 편성됨
- 결산액은 1,188억원으로, 예산 대비 180억원 초과(118.0%)하였고 전년 대비로도 252억원 증가(26.9%) 하였음

→ 지방소득세가 예산현액과 전년도 결산액을 모두 크게 상회한 만큼, 개인·법인·특별징수분 등 세부 세원별 증가 요인을 분석하여 향후 세입 추계의 정확성을 높일 필요가 있음

④ 지방교육세

- 세입예산은 478억원으로, 전년 결산(479억원)과 유사한 수준에서 편성됨
- 결산액은 454억원으로, 전년 대비 25억원 감소(△5.3%)

→ 지방교육세는 관련 지방세 세목의 증감에 영향을 받는 재원인 만큼, 세목별 과세표준과 수납실적을 분석하여 감소 원인을 확인하고 향후 세입 추계에 반영할 필요가 있음

⑤ 기타 세목(재산세, 자동차세 등)

- 재산세: 전년(1,089억원) 대비 16억원 증가(1.5%)에 그침
- 자동차세: 전년 대비 33억원 증가(6.2%)
- 주민세: 전년 대비 3억원 증가(2.0%)로 안정적 수준 유지

→ 재산세·자동차세·주민세는 전반적으로 증가하였으나, 재산세 미수납액이 69억원으로 지방세 세목 중 가장 큰 만큼, 체납 발생 원인을 분석하고 징수 활동을 강화할 필요가 있음

○ 전체 지방세 실제수납액은 8,768억원으로, 전년(8,500억원)보다 268억원(3.2%) 증가하였으나, 증가율은 전년도 9.5%보다 둔화됨

- 취득세와 등록면허세 감소액 421억원이 지방소득세와 지방소비세 등 주요 증가 세목의 증가분을 상당 부분 상쇄하여, 세목별 증감 편차가 크게 나타남

2 세외수입

○ ’25회계연도 세외수입 세입예산은 1,024억원으로 전년 결산(1,007억원) 대비 17억원 증가(1.7%)하여 편성됨

○ 실제수납액(세입결산액)은 1,055억원으로 예산 대비 31억원 초과(수납률 103.0%), 전년 대비로는 48억원 증가(4.8%)함

< 세외수입 세목별 수납현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	세입예산	세입결산	수납률	24년 결산	전년대비 증감	증감률
합 계	**102,416**	**105,471**	**103.0**	**100,683**	**4,788**	**4.8**
❶ 경상적세외수입	**48,420**	**50,537**	**104.4**	**64,392**	**△13,855**	**△21.5**
재산임대수입	3,928	3,485	88.7	3,005	480	16.0
사용료수입	26,336	29,033	110.2	26,542	2,491	9.4
수수료수입	10,653	10,893	102.3	10,805	88	0.8
사업수입	686	566	82.5	2,547	△1,981	△77.8
징수교부금수입	2,075	1,763	85.0	1,803	△40	△2.2
이자수입	4,743	4,798	101.2	19,690	△14,892	△75.6
❷ 임시적세외수입	48,009	48,283	100.6	32,830	15,453	47.1
재산매각수입	388	385	99.3	683	△298	△43.6
자치단체간부담금	1,079	1,081	100.2	2,790	△1,709	△61.3
보조금반환수입	11,482	11,566	100.7	6,881	4,685	68.1
기타수입	35,060	35,250	100.5	20,152	15,098	74.9
❸ 지방행정제재·부과금	2,987	2,508	84.0	3,461	△953	△27.5
과징금	40	81	202.7	523	△442	△84.5
이행강제금	305	293	96.1	243	50	20.6
변상금	211	127	60.2	77	50	64.9
과태료	1,739	1,431	82.3	1,765	△334	△18.9
환수금	68	177	260.0	55	122	221.8
부담금	596	371	62.3	755	△384	△50.9
법칙금	28	28	100.0	43	△15	△34.9
❹ 지난년도수입	3,000	4,144	138.1	2,324	1,820	78.3

※ 세입예산은 예산현액, 세입결산은 실제 수납액 기준임

① 경상적세외수입

- 세입예산: 484억원 → 결산액: 505억원(수납률 104.4%)
- 전년도 결산(644억원) 대비 139억원 감소(△21.5%)
- 사용료수입(+25억원)·재산임대수입(+5억원)은 증가한 반면, 이자수입(△149억원)이 전체 감소를 주도함

→ 이자수입은 ′23년47억원에서 ′24년197억원으로 증가한 후 ′25년48억원으로 크게 감소한 만큼, 자금 운용 규모와 평균잔액, 예치 기간 및 적용 금리 등에 따른 구체적인 증감 사유를 확인할 필요가 있음

② 임시적세외수입

- 세입예산: 480억원 → 결산액: 483억원(수납률 100.6%)
- 전년도 결산(328억원) 대비 155억원 증가(47.1%)
- 기타수입은 151억원, 보조금반환수입은 47억원 증가한 반면, 자치단체간부담금은 17억원, 재산매각수입은 3억원 감소함

→ 임시적세외수입 증가는 기타수입이 주도한 것으로, 기타수입의 세부 발생 내역과 일회성 여부를 확인하여 향후 세입 추계에 반영할 필요가 있음

③ 지방행정제재·부과금

- 세입예산: 30억원 → 결산액: 25억원(수납률 84.0%)
- 전년도 결산액(35억원) 대비 10억원 감소(△27.5%)
- 과징금은 8,100만원으로 전년보다 4억 4,200만원(△84.5%), 부담금은 3억 7,100만원으로 3억 8,400만원(△50.9%) 각각 감소함

- 반면 환수금은 1억 7,000만원으로 전년보다 1억 2,200만원(221.8%), 변상금은 1억 2,700만원으로 5,000만원(64.9%) 각각 증가함

- 과태료는 14억 3,100만원으로 전년보다 3억 3,400만원(△18.9%) 감소하였으며, 차량 관련 과태료 4억 2,300만원과 기타과태료 10억 800만원으로 구성됨

→ 과징금과 부담금 감소가 전체 수입 감소를 주도한 만큼, 항목별 부과·징수 실적과 일회성 요인의 영향을 분석하여 향후 세입 추계에 반영할 필요가 있음

④ 지난년도수입

- 세입예산: 30억원 → 결산액: 41억원(수납률 138.1%)

- 전년도 결산(23억원) 대비 18억원 증가(78.3%)

→ 세입 규모 자체는 크지 않으나 증가 폭이 뚜렷함

○ 경상적세외수입은 ’24년 일시적으로 증가했던 이자수입이 ’25년 감소하면서 전체 규모는 줄었으나, 사용료·재산임대수입 등 주요 항목은 증가세를 유지함

○ 임시적세외수입과 지방행정제재·부과금은 일회성 세입 및 부과·징수 여건 등에 따라 전년 대비 증감이 나타났으며, 지난년도 수입은 41억원으로 전년(23억원) 대비 18억원(78.3%) 증가하여 비교적 큰 폭의 증가세를 보임

○ 전체 세외수입은 전년 대비 4.8% 증가하였으나 항목별 증감 편차가 큰 만큼, 일시적 요인에 따른 세입 변동과 지속적으로 확보가능한 세입을 구분하여 세입 추계를 보다 면밀히 할 필요가 있음

3 보조금

○ ’25년 보조금 세입예산은 5,316억원으로 전년도 결산(3,942억원) 대비 1,374억원(34.8%) 증가하여 편성됨

○ 세입 결산액은 5,305억원으로 예산액 대비 99.8%의 수납률을 기록함

< ’25년도 국고보조금 등 결산현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	세입예산	세입결산	수납률	24년 결산	전년대비 증감	증감률
합 계	**531,571**	**530,510**	**99.8**	**394,202**	**136,308**	**34.6**
국 고 보 조 금	441,543	441,554	100.0	317,693	123,861	39.0
지 역 균 형 발 전 특 별 회 계 보 조 금	49,111	48,797	99.4	43,805	4,992	11.4
기 금	40,918	40,160	98.1	32,704	7,456	22.8

※ 세입예산은 예산현액, 세입결산은 실제수납액 기준임

< 최근 3년간 보조금 결산현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2023년	2024년	전년대비	2025년	전년대비
합 계	**371,214**	**394,202**	**22,988**	**530,510**	**136,308**
국 고 보 조 금	284,526	317,693	33,167	441,554	123,861
지 역 균 형 발 전 특 별 회 계 보 조 금	50,439	43,805	△6,634	48,797	4,992
기 금	36,248	32,704	△3,544	40,160	7,456

○ 국고보조금 결산액은 4,416억원으로, 전년 대비 1,239억원(39.0%) 증가하며 최근 3년 중 가장 높은 수준을 기록함

- ’23년2,845억원 → ’24년3,177억원 → ’25년4,416억원으로 2년 연속 증가하였으며, ’23년 대비 1,570억원 증가함

○ 지역균형발전특별회계 보조금 결산액은 488억원으로, 전년 대비 50억원(11.4%) 증가하며 ’22~’24년의 3년 연속 감소세에서 반등함

○ 기금 수입 결산액은 402억원으로, 전년 대비 75억원(22.8%) 증가하며 ’23~’24년의 감소세가 반전됨

○ 세 재원이 모두 증가로 전환되었으나, 국고보조금 한 항목의 증가폭(1,239억원)이 보조금 전체 증가(1,363억원)의 90.9%를 차지하여 사실상 증가를 견인함

- 따라서 국고보조금이 큰 폭으로 증가한 주요 사업과 이에 수반되는 시비 부담 규모를 확인하고, 세출결산과 연계하여 보조사업의 집행실적 및 이월·반납 발생 여부 등을 살펴볼 필요가 있음

3 특별회계 세입결산

1 공기업 특별회계 세입 결산 총괄

○ ’25회계연도 공기업특별회계 세입예산현액은 1,516억원, 징수결정액은 1,683억원, 실제수납액은 1,583억원으로 집계됨

○ 수납률은 104.5%로 예산 대비 초과 수납되었으나, 징수율은 94.1%로 징수결정액 대비 수납 부족이 발생함

〈 최근 3년 공기업 특별회계 세입 현황 〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액(A)	징수결정액(B)	실제수납액(C)	수납률(C/A)	징수율(C/B)
2023년	206,636	215,888	211,375	102.3	97.9
2024년	159,922	170,269	160,361	100.3	94.2
2025년	151,569	168,254	158,323	104.5	94.1

○ ’25년은 전년 대비 예산현액과 실제수납액이 감소하였으며, 징수율은 94.1%로 전년(94.2%)과 유사한 수준을 보임

- 수납률은 최근 3년간 100% 이상을 유지하고 있으나, 징수율은 ’23년97.9% → ’24년94.2% → ’25년94.1%로 하락한 이후 개선되지 않고 있음

○ 특히 ’24~’25년에는 징수결정액 대비 약 100억원의 미수납액이 지속 발생하고 있는 만큼, 상·하수도 등 회계별 미수납 원인과 회수 가능성을 점검하고 체납 관리 및 징수 효율화 방안을 마련할 필요가 있음

2 공기업 특별회계 주요 세입항목 및 체납분석

○ '25년도 공기업특별회계는 상수도·하수도·공영개발 3개 회계로 구성되며, 세입 대부분이 사용료 등 수익자부담 항목에서 발생하는 구조임

- 세입 예측은 비교적 안정적이나, 체납 발생 시 징수 효율성이 저하되는 특성은 여전함

○ 회계별 '25년 세입 실적 및 미수납 현황은 다음과 같으며, 미수납 총액(99.3억원) 중 93.9%가 하수도특별회계 한 곳에 집중되어 있음

〈 '25년도 공기업 특별회계 세입결산 현황 〉

(단위: 백만원, %)

구 분	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율	주요 미수 항목
합 계	168,254	158,323	9,931	94.1	
상 수 도	58,500	57,891	609	99.0	전년도미수금(357), 사용료수익(234), 급배수공사수익(16)
하 수 도	102,843	93,523	9,320	90.9	기타미수금(8,687), 사용료수익(467), 영업미수금(152)
공영개발	6,910	6,908	2	100.0	그외수입(2)

※ 괄호 안 숫자는 해당 항목별 미수납액

○ 상수도특별회계는 징수율 99.0%로 양호한 수준이나, 사용료수익 및 전년도미수금 등에서 6억 900만원의 미수납액이 발생함

○ 하수도특별회계는 미수납액이 93억 2,000만원으로, 이 중 기타미수금이 86억 8,700만원(93.2%)을 차지하고 있으며, 징수율도 90.9%로 다른 회계에 비해 낮은 수준임

○ 공영개발특별회계는 징수율이 100%로 미수납액은 200만원에 그쳐 전반적으로 안정적인 징수 실적을 보임

(단위: 백만원, %)

특별회계	2024년		2025년	
	미수납액	징수율	미수납액	징수율
상수도	596	99.1	609	99.0
하수도	9,310	89.6	9,320	90.9
공영개발	2	99.9	2	100.0

○ 전년과 비교하면 상수도특별회계는 미수납액이 '24년5억 9,600만원 → '25년6억 900만원으로 소폭 증가하고, 징수율은 '24년99.1% → '25년99%로 유사한 수준을 유지함

○ 하수도특별회계는 징수율이 '24년89.6%에서 '25년90.9%로 소폭 개선되었으나, 미수납액은 '24년93억 1,000만원에서 '25년93억 2,000만원으로 대규모 미수납이 2년 연속 지속되고 있음

- '24년에는 시설분담금 79억 5,200만원이 미수납되었으며, '25년에는 기타미수금 86억 8,700만원이 주요 미수 항목으로 나타남

○ 따라서 하수도특별회계는 대규모 미수납이 지속되고 있는 만큼, 기타미수금 등 주요 미수 항목의 발생 사유와 회수 가능성을 면밀히 점검하고 장기 미수금에 대한 체계적인 관리가 필요함

3 기타 특별회계 세입 결산 및 징수실적 분석

○ 기타특별회계는 16개 회계로 구성되어 있으며, 주요 세입 항목은 일반회계 전입금, 국·시비 보조금, 과태료·변상금 등으로 이루어짐

○ 대부분 특정 목적이나 법정 사업에 따라 운용되며, 자체 세입보다는 전입금·보조금 등 외부 이전재원 의존도가 높은 구조를 가짐

○ '25년도 결산 기준,

- 징수결정액: 2,277억원, 실제수납액: 2,229억원, 미수납액: 47억원
- 전반적으로 징수율(97.9%)은 양호한 수준이나, 일부 회계에서는 저조한 징수 실적이 확인됨

〈 '25년도 기타 특별회계 세입결산 현황 〉

(단위: 백만원, %)

회 계 명	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율
합 계	227,745	222,882	4,670	97.9
의료급여	31,770	31,667	35	99.7
주택사업	13,969	13,942	27	99.8
도시개발	18,519	18,519	0	100.0
기반시설	16	16	0	100.0
학교용지부담금	11,765	11,765	0	100.0
발전소주변지역지원사업	3,837	3,837	0	100.0
소방	76,364	76,350	14	100.0
수질개선	2,119	2,119	0	100.0
특정자원지역자원시설세	8,688	8,688	0	100.0
광역교통시설	1,864	301	1,563	16.2
자치분권	15,867	15,867	0	100.0
비행장통합이전 및 양여부지개발사업	13,886	13,886	0	100.0
폐기물처리시설	5,471	5,471	0	100.0
교통사업	13,447	10,292	3,030	76.5
충청권특별지방자치단체	1,400	1,400	0	100.0
공공급식지원센터대행료	8,761	8,761	0	100.0

○ 광역교통시설특별회계는 징수결정액 18억 6,400만원 중 3억 100만원을 수납하여 징수율이 16.2%에 그쳤고, 미수납액은 15억 6,300만원임

- ′23년38.3% → ′24년20.0% → ′25년16.2%로 징수율이 지속 하락하고 있는 만큼, 미수납 사유를 구분하여 회수 가능성을 점검하고 세입 실현 가능성을 반영한 세입 추계가 필요함

○ 교통사업특별회계는 징수결정액 134억 4,700만원 중 102억 9,200만원을 수납하여 징수율이 76.5%로, 전년(94.7%)보다 크게 하락하였으며 미수납액은 30억 3,000만원임

- 광역교통시설과 교통사업특별회계의 미수납액은 총 45억 9,300만원으로 기타특별회계 전체 미수납액의 대부분을 차지하고 있어, 해당 회계를 중심으로 체납 발생 원인과 징수 실적을 중점 관리할 필요가 있음

○ 반면, 도시개발·학교용지부담금·수질개선·자치분권·폐기물처리시설 등 다수 회계는 징수율 100%를 기록하였으며, 의료급여·주택사업·소방특별회계도 99% 이상의 징수율을 보임

○ 따라서 기타특별회계는 전체 징수율만으로 세입 실적을 판단하기보다 징수율이 낮고 미수납액이 집중되는 회계를 중심으로 체납의 반복 여부와 회수 가능성을 점검하고, 과거 징수 실적을 반영한 세입 편성 및 징수계획을 수립할 필요가 있음

4 징수성과 및 세정효율분석

1 징수율 및 미수납 현황 추이

○ 최근 5년간 징수결정액과 실제수납액은 연도별로 증감을 반복한 가운데, 징수율은 '21년 98.5%에서 '24년 96.8%까지 하락한 후 '25년에는 96.9%로 전년과 비슷한 수준에 머무름

- 반면 미수납액은 '21년350억원에서 '25년755억원으로 지속적으로 증가하여 최근 5년 중 가장 높은 수준을 기록함

< 최근 5년 징수결정액·수납액 및 미수납 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년
징수결정액(A)	2,534,413	2,397,767	2,469,689	2,329,835	2,487,834
실제수납액(B)	2,496,571	2,350,495	2,413,025	2,255,846	2,409,632
징수율(B/A)	98.5	98.0	97.7	96.8	96.9
미수납액(C)	35,038	44,278	53,379	71,721	75,513
미수납률(C/A)	1.4	1.8	2.2	3.1	3.0

○ '25년 징수결정액은 2조 4,878억원으로 전년 대비 1,580억원(6.8%), 실제수납액은 2조 4,096억원으로 1,538억원(6.8%) 증가하였으나, 징수율은 96.9%로 전년 대비 0.1%p 상승하는 데 그침

○ 미수납액은 755억원으로 전년 대비 38억원(5.3%) 증가하여 최근 5년 중 가장 높은 수준을 기록함

- 다만, 미수납액 증가폭은 '24년 183억원('23년534억원→'24년717억원)에서 '25년 38억원('24년717억원→'25년755억원)으로 크게 줄어듦

○ 최근 5년간 징수율은 '21년98.5% → '25년96.9%로 1.6%p 하락한 반면, 미수납률은 '21년1.4% → '25년3.0%로 상승하였으며, 미수납액도 같은 기간 '21년350억원에서 '25년755억원으로 2배 이상 증가함

- 따라서 '25년 세입 규모와 징수율이 전년 대비 소폭 개선되었음에도 누적된 미수납 규모는 여전히 증가하고 있는 만큼, 미수납 발생 원인과 장기·반복 체납 여부를 중심으로 징수 관리를 강화할 필요가 있음

2 미수납 사유별 분석

○ '25년 기준 일반회계 및 기타특별회계 미수납액 총액은 656억원이며, 사유별 구성은 다음과 같음

(단위: 백만원, %)

사 유	미수납액	구성비
합 계	**65,581**	**100**
자금압박	27,354	41.7
납세태만	25,732	39.2
폐업또는부도	3,926	6.0
무재산	3,751	5.7
납기미도래	2,075	3.2
기타	1,059	1.6
행방불명	714	1.1
채무자회생법에의한유예	474	0.7
소송계류	392	0.6
국외이주	82	0.1
격리또는입원	23	0.0

※ 일반회계·기타특별회계 기준(공기업특별회계 제외)

○ **자금압박과 납세태만에 미수납 집중**

- 자금압박 41.7%와 납세태만 39.2%가 전체 미수납액의 80.9%를 차지하며, 전년도 76.5%보다 4.4%p 상승함
- 전년도에는 납세태만 비중이 42.7%로 가장 높았으나, ’25년에는 자금 압박 비중이 41.7%로 가장 크게 나타남
- 다만 자금 압박 비중 증가만으로 경기 상황이 체납 구조에 직접적인 영향을 미쳤다고 단정하기는 어려우므로, 체납자의 소득·재산 상태와 업종별·금액별 체납 현황 등에 대한 추가적인 분석이 필요함

○ **체납 사유별 차별화된 징수대책 필요**

- 납세태만 체납자에 대해서는 재산·채권 조사와 체납처분을 강화하고, 일시적인 자금 압박으로 납부가 곤란한 체납자에 대해서는 분납·징수유예 등을 적정하게 활용할 필요가 있음
- 무재산·폐업·행방불명 등 즉시 징수가 어려운 체납액은 재산 변동 여부와 회수 가능성을 정기적으로 점검하는 등 체납 유형별 특성을 고려한 효율적인 징수 대책을 마련할 필요가 있음

3 정리보류 현황

○ ’25년 기준 정리보류액은 27억원으로, 징수결정액(2조 4,878억원) 대비 0.11% 수준임

< 정리보류 사유별 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	합계	무재산	평가액 부족	소멸시 효완성	행방불명	배분금 액부족	기타
합 계	2,690	1,623	506	389	89	19	64
일반회계	2,497	1,598	489	269	89	19	33
특별회계	193	25	18	120	-	-	31

○ **무재산 사유가 정리보류액의 대부분을 차지**

- 정리보류 사유는 무재산 16억 2,300만원(60.3%), 평가액 부족 5억 600만원(18.8%), 소멸시효 완성 3억 8,900만원(14.5%) 등의 순임
- 정리보류액은 전체 미수납액 755억원의 3.6% 수준임

○ **정리보류 이후 사후관리 강화 필요**

- 정리보류 후에도 체납자의 재산과 소득 변동 여부를 정기적으로 확인하고, 징수가능한 재산이 발견될 경우 체납처분을 재개하는 등 지속적인 사후관리가 필요함

④ 징수행정 운영실태 및 대응방향

○ ’25년 징수율은 96.9%로 전년(96.8%)과 유사한 수준을 보인 반면, 미수납액은 755억원으로 최근 5년 중 가장 높은 수준을 기록하고 있어, **단순 징수율뿐만 아니라 누적 체납액에 대한 관리도 중요해지고 있음**

- 특히 미수납 사유 중 자금압박(41.7%)과 납세태만(39.2%)이 전체의 80.9%를 차지하고 있어, **체납자의 납부 능력과 체납 유형을 고려한 차별화된 징수 관리가 요구됨**

○ 또한 지방세 미수납액 중 지난연도 수입이 286억원(61.2%)을 차지하고 있는 만큼, **당해연도 체납뿐만 아니라 과년도부터 누적된 체납액에 대한 관리가 주요 과제로 나타남**

- 장기 체납은 기간이 경과할수록 재산 변동, 폐업·무재산 등으로 회수 가능성이 낮아질 수 있으므로, **발생연도·체납기간·금액 및 회수 가능성 등을 기준으로 구분하여 관리하는 것이 바람직함**

○ 정리보류액은 27억원으로 미수납액 755억원의 3.6% 규모이며, 무재산·평가액 부족 등 즉시 징수가 곤란한 사유가 상당 부분을 차지하고 있음

- 정리보류 이후에도 체납자의 재산·소득 변동 등을 정기적으로 확인하고, 징수 가능성이 확인되는 경우 **신속히 체납처분을 재개하는 등 지속적인 사후관리가 요구됨**

○ 아울러 특별회계에서는 광역교통시설·교통사업특별회계에 미수납액이 집중되고 있으며, 특히 광역교통시설특별회계는 최근 3년간 징수율이 38.3% → 20.0% → 16.2%로 하락하는 등 저조한 징수 실적이 반복되고 있음

- 반복적으로 미수납이 발생하는 회계는 단순한 체납액 징수뿐만 아니라, 과거 징수 실적과 회수 가능성이 세입 추계에 적정하게 반영되고 있는지 점검할 필요가 있음

○ 따라서 향후 징수 행정은 일률적인 체납 관리보다는 **체납 사유와 회수 가능성에 따른 유형별 관리 체계를 강화**할 필요가 있음

- 납부 능력이 있음에도 체납하는 경우에는 재산·채권 조사 및 체납처분 등 징수 활동을 강화하고, 일시적인 자금압박으로 납부가 곤란한 경우에는 **관계 법령에 따른 분할납부·징수유예 등을 적정하게 활용**하는 등 체납 유형에 따른 대응이 요구됨

- 장기·누적 체납액은 발생연도와 체납기간, 재산 상태 및 회수 가능성 등을 주기적으로 재평가하고, 정리보류된 체납액도 재산 변동 여부를 지속적으로 확인하는 등 **체계적인 사후관리가 중요함**

- 아울러 반복적으로 미수납이 발생하는 세목과 특별회계는 과거 징수 실적과 회수 가능성을 세입 추계에 반영하고, 체납 초기부터 안내·독촉 등 선제적 관리를 강화하여 장기 체납을 최소화해야 할 것임

Ⅲ. 세출결산

1 세출결산 총괄

○ ’25회계연도 총 세출 예산현액은 2조 3,826억원, 집행액은 2조 2,594억원으로, 집행률은 94.8%를 기록함

○ 이월액은 780억원(이월률 3.3%), 보조금반납금은 73억원, 집행잔액은 379억원(불용률[3] 1.6%)임

< ’25년도 세출결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액	지출액	집행률	이월액	이월률	보조금반납	집행잔액	불용률
합 계	**2,382,656**	**2,259,435**	**94.8**	**77,969**	**3.3**	**7,331**	**37,921**	**1.6**
일반회계	2,006,040	1,912,493	95.3	59,750	3.0	7,249	26,548	1.3
특별회계	376,616	346,942	92.1	18,219	4.8	83	11,372	3.0
공기업	151,569	129,370	85.4	15,937	10.5	-	6,262	4.1
기 타	225,047	217,572	96.7	2,282	1.0	83	5,110	2.3

○ 일반회계 집행률(95.3%)은 특별회계(92.1%)보다 높고, 이월률(3.0%)과 불용률(1.3%)은 특별회계(각 4.8%, 3.0%)보다 낮아 일반회계의 예산 집행은 전반적으로 안정적인 집행 양상을 보임

○ 반면, 특별회계 중 공기업특별회계는 집행률이 85.4%로 기타특별회계(96.7%)보다 낮고, 이월률(10.5%)과 불용률(4.1%)도 상대적으로 높게 나타남

3) 집행잔액과 불용액은 개념적으로 차이가 있으나, 본 결산검토보고서에서는 분석 편의상 동일한 의미로 사용하였음

- 특히, 공기업특별회계는 예산현액 대비 지출되지 않고 다음 연도로 이월되거나 집행잔액으로 남은 비율이 14.6%에 달하는 만큼, 사업별 집행계획과 실제 추진상황 간 차이가 발생한 원인을 점검하고, 반복적으로 이월·불용되는 사업에 대해서는 예산 규모와 집행 가능성을 면밀히 검토할 필요가 있음

< 최근 5년간 세출결산 현황 >

(단위: 억원, %)

구 분	'21년	'22년	'23년	'24년	'25년	평균 증감률
예산현액(계)	**2조 3,618**	**2조 3,217**	**2조 4,104**	**2조 2,467**	**2조 3,826**	**0.4**
일반회계	1조 8,117	1조 9,109	1조 9,321	1조 8,255	2조 60	2.7
특별회계	5,501	4,108	4,783	4,212	3,766	△7.9
세 출	**2조 834**	**2조 1,064**	**2조 1,632**	**2조 851**	**2조 2,594**	**2.0**
집 행 률	**88.2**	**90.7**	**89.7**	**92.8**	**94.8**	**-**

※ 결산서 7쪽 최근 5년간 세입·세출결산 현황 표 일부발췌

○ 최근 5개년 예산현액 추이를 보면 총 예산현액은 '21년 2조 3,618억원에서 '25년 2조 3,826억원으로 평균 증감률이 0.4%에 그쳐 전체적인 예산 규모는 큰 변동 없이 유지됨

○ 반면, 집행액은 '21년 2조 834억원에서 '25년 2조 2,594억원으로 증가하였으며, 집행률도 '21년 88.2%에서 '25년 94.8%로 6.6%p 상승하여 전반적인 예산 집행실적은 지속적으로 개선되는 추세임

○ 회계별로 보면, 일반회계 비중은 '21년 76.7%에서 '25년 84.2%로 확대된 반면, 특별회계 비중은 '21년 23.3%에서 '25년 15.8%로 감소하여 일반회계 중심의 재정구조가 강화되고 있음

- 특별회계의 규모와 비중이 지속적으로 감소하고 있는 만큼 각 특별회계의 설치 목적에 부합하는 재원 운용이 이루어지고 있는지, 일반회계와 특별회계 간 재원 배분이 적정한지 등에 대한 지속적인 점검이 필요해 보임

< 전년 대비 세출결산 현황 >

(단위: 억원, %)

구 분	예산현액	지출액	집행률	이월액	이월률	보조금반납	집행잔액	불용률
2025년	2조 3,826	2조 2,594	94.8	780	3.3	73	379	1.6
2024년	2조 2,467	2조 851	92.8	959	4.3	61	596	2.7
증 감	1,359	1,743	2.0	△179	△1.0	12	△217	△1.1

※ 결산서 8쪽 세출결산 현황 표 일부발췌

○ 전년 대비 예산현액은 1,359억원, 지출액은 1,743억 증가하여 집행률은 92.8%에서 94.8%로 2.0%p 상승한 반면, 이월액은 179억원(△1.0%p), 집행잔액은 217억원(△1.1%p)이 각각 감소함

○ 특히, 예산현액이 전년보다 증가하였음에도 이월액과 집행잔액이 모두 감소한 것은 예산 규모 확대에 비해 실제 집행으로 이어지는 비율이 높아졌다는 점에서 긍정적으로 평가할 수 있음

○ 다만, 전체적인 집행실적 개선에도 불구하고 공기업특별회계 등 일부 회계에서는 상대적으로 낮은 집행률과 높은 이월·불용률이 나타나고 있어, 전체 집행률만으로 예산 집행의 적정성을 판단하는 데에는 한계가 있음

○ 향후에는 회계별·사업별 집행실적을 지속적으로 분석하여 사업별 집행 여건에 맞게 예산 규모와 집행계획을 적정하게 조정해 나갈 필요가 있음

2 기능별 · 조직별 세출결산

1 기능별 세출분석

○ '25회계연도 기능별 세출결산 결과, 전체 집행률은 94.8%로 전반적인 예산 집행수준은 양호한 것으로 나타났으나, 기능별로 이월 및 불용의 발생 정도에는 다소 차이가 나타남

< 기능별 세출결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액	지출액	집행률	이월액	이월률	보조금반납	집행잔액	불용률
합 계	**2,382,656**	**2,259,435**	**94.8**	**77,969**	**3.3**	**7,331**	**37,921**	**1.6**
일반공공행정	228,332	224,612	98.4	2,114	0.9	6	1,600	0.7
공공질서및안전	127,252	121,220	95.3	5,512	4.3	28	493	0.4
교 육	104,988	101,473	96.7	3,500	3.3	-	15	0.0
문화및관광	84,886	77,880	91.7	6,117	7.2	279	609	0.7
환 경	227,972	201,889	88.6	17,780	7.8	449	7,854	3.4
사회복지	600,940	596,466	99.3	503	0.1	1,730	2,240	0.4
보 건	40,436	39,541	97.8	-	-	469	426	1.1
농림해양수산	117,589	109,941	93.5	1,344	1.1	1,352	4,952	4.2
산업·중소기업및에너지	183,961	171,462	93.2	6,878	3.7	1,954	3,667	2.0
교통및물류	169,785	161,802	95.3	5,238	3.1	3	2,742	1.6
국토및지역개발	202,645	163,318	80.6	28,923	14.3	1,056	9,348	4.6
과학기술	10,019	9,955	99.4	60	0.6	-	4	0.0
예 비 비	1,446	-	-	-	-	-	1,446	100.0
기 타	282,405	279,875	99.1	-	-	5	2,524	0.9

※ **(예비비 지출액이 0으로 나타나는 이유)** 예비비는 실제 사용 시 해당 사업에 배정 후 집행되는 구조로 예비비 자체의 지출액은 0원으로 나타나며 미사용액은 불용액으로 처리됨

○ 과학기술(99.4%)·사회복지(99.3%)·일반공공행정(98.4%)·보건(97.8%) 등은 집행률이 97% 이상으로, 편성된 예산 대부분이 당해연도에 집행된 것으로 나타남

○ 반면, 국토및지역개발(80.6%)·환경(88.6%)·문화및관광(91.7%) 등은 상대적으로 집행률이 낮고 이월률도 높게 나타남

- 특히, 국토및지역개발은 집행률(80.6%)이 가장 낮고, 이월률(14.3%)도 전체 평균(3.3%)의 4배를 상회하며, 불용률 역시 4.6%로 예산현액 대비 당해연도 집행 비중이 상대적으로 낮은 것으로 나타남

- 또한 국토및지역개발 이월액은 289억원으로 전체 이월액의 37.1%를 차지하고 있어, 이월이 특정 기능에 집중되는 양상을 보임

○ 한편, 농림해양수산 집행률은 93.5%로 전체 평균과 큰 차이가 없으나, 불용률은 4.2%로 전체 평균(1.6%)을 크게 상회함

- 특히, 이월률은 1.1%로 낮은 반면 불용률은 상대적으로 높아 당초 편성규모와 실제 집행수요 간 차이가 집행잔액 발생에 영향을 미쳤을 가능성이 있는 만큼, 최근 집행실적을 고려한 예산 규모의 적정성 검토가 필요해 보임

○ 향후 기능별 집행률만을 기준으로 집행상황을 판단하기보다는, 이월이 집중되는 기능은 연내 집행 가능성을 중심으로, 불용률이 높은 기능은 예산규모의 적정성을 중심으로 점검하는 등 이월·불용 발생 형태를 고려한 예산편성 및 집행관리가 필요함

2 조직별 세출분석

※ 본 분석은 조직(부서) 단위로 예산이 편성·집행되는 일반회계에 한정하여 수행하였음

○ '25회계연도 조직별 세출결산 결과, 전체 집행률은 95.3%로 전반적인 집행수준은 양호하나, 조직별 집행률과 이월·불용 발생 양상에는 차이가 나타남

○ 소방본부(100%)·자치행정국(99.9%)·보건복지국(99.2%) 등은 집행률이 99% 이상으로 높은 반면, 투자유치단(69.4%)·환경녹지국(77.2%)·도로관리사업소(85.4%) 등은 상대적으로 낮은 집행률을 보임

< 조직별 세출결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액	지출액	집행률	이월액	이월률	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합 계	**2,006,040**	**1,912,493**	**95.3**	**59,750**	**3.0**	**7,249**	**26,548**	**1.3**
대변인	3,113	3,097	99.5	-	0.0	-	17	0.5
운영지원과	70,469	69,656	98.8	-	0.0	-	814	1.2
투자유치단	12,772	8,867	69.4	876	6.9	-	3,029	23.7
기획조정실	177,251	169,472	95.6	6,033	3.4	10	1,736	1.0
시민안전실	19,724	19,435	98.5	-	0.0	28	260	1.3
자치행정국	230,378	230,063	99.9	-	0.0	11	304	0.1
경제산업국	194,784	183,522	94.2	8,135	4.2	1,900	1,226	0.6
도농상생국	94,936	87,677	92.4	1,926	2.0	1,485	3,848	4.1
문화체육관광국	60,706	55,314	91.1	4,665	7.7	262	465	0.8
보건복지국	554,490	550,088	99.2	503	0.1	1,743	2,155	0.4
도시주택국	27,561	27,107	98.4	134	0.5	105	216	0.8
교통국	140,350	137,397	97.9	2,277	1.6	3	673	0.5
환경녹지국	170,297	131,436	77.2	30,086	17.7	1,183	7,592	4.5
소방본부	72,424	72,424	100.0	-	0.0	-	-	0.0
의회사무처	12,037	11,874	98.6	-	0.0	-	163	1.4
감사위원회	2,964	2,883	97.3	-	0.0	-	81	2.7

구 분	예산현액	지출액	집행률	이월액	이월률	보조금 반납금	집행잔액	불용률
자치경찰위원회	2,505	2,491	99.5	-	0.0	-	13	0.5
보건환경연구원	7,382	7,105	96.3	-	0.0	19	258	3.5
보건소	32,166	31,224	97.1	-	0.0	451	492	1.5
농업기술센터	7,479	7,158	95.7	-	0.0	32	288	3.9
시설관리사업소	30,037	29,494	98.2	-	0.0	-	544	1.8
공공건축안전사업소	9,814	9,677	98.6	68	0.7	-	69	0.7
도로관리사업소	36,511	31,165	85.4	4,567	12.5	-	778	2.1
시립도서관	8,229	8,036	97.7	-	0.0	18	175	2.1
차량등록사업소	1,105	1,000	90.6	-	0.0	-	104	9.4
국회세종의사당 건립 지원협력사무소	192	192	100.0	-	0.0	-	-	0.0
상하수도사업소	3,830	3,435	89.7	-	0.0	-	394	10.3
읍면동	22,536	21,201	94.1	479	2.1	-	856	3.8

※ 2026.7.30. 자로 공보관 → 대변인으로 부서명칭 변경

○ 투자유치단은 집행률(69.4%)이 전체 조직 중 가장 낮고, 불용률(23.7%)도 유일하게 20%를 상회하는 반면 이월률(6.9%)은 상대적으로 높지 않아, 집행되지 않은 예산의 상당 부분이 이월보다는 집행잔액으로 남은 것으로 나타남

○ 환경녹지국은 집행률(77.2%)이 두 번째로 낮고 이월률(17.7%)이 전체 조직 중 가장 높으며, 이월액(301억원)이 전체 조직 이월액(598억원)의 50.4%를 차지하는 등 이월이 특정 조직에 집중된 것으로 나타남

○ 종합하면, 조직별 집행률 차이는 이월과 불용 중 어느 항목에서 미집행이 주로 발생했는지에 따라 양상이 상이하므로, 집행률 자체보다는 미집행 발생 형태를 구분하여 관리할 필요가 있음

○ 이월이 많은 조직은 사업 추진일정 및 연내 집행 가능성을, 불용이 많은 조직은 예산편성 규모와 실제 집행수요 간 적정성을 점검하여 다음연도 예산편성 및 집행관리에 반영할 필요가 있음

3 일반회계 세출결산

○ ’25회계연도 일반회계 세출 예산현액은 총 2조 60억원(전체 예산현액의 84.2%), 지출액은 1조 9,125억원으로 집행률은 95.3%를 기록함

○ 이월액은 598억원(이월률 3.0%), 보조금반납금은 72억원, 집행잔액은 265억원(불용률 1.3%)으로 나타남

< ’25년도 세출결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액	지출액	집행률	이월액	이월률	보조금반납	집행잔액	불용률
합 계	2,382,656	2,259,435	94.8	77,969	3.3	7,331	37,921	1.6
일반회계	**2,006,040**	**1,912,493**	**95.3**	**59,750**	**3.0**	**7,249**	**26,548**	**1.3**
특별회계	376,616	346,942	92.1	18,219	4.8	83	11,372	3.0

○ 최근 3개년 일반회계 지출액 추이를 보면, ’23년1조 7,361억원에서 ’24년1조 6,985억원으로 2.2% 감소하였다가, ’25년1조 9,125억원으로 전년 대비 12.6% 증가함

- 일반회계는 전년 대비 12.6% 증가한 반면 특별회계는 10.3% 감소하여 일반회계 확대가 전체 세출 증가(8.4%)를 견인한 것으로 보임

< 최근 3년간 세출결산 현황 >

(단위: 억원, %)

구 분	’23년	’24년		’25년	
		세출결산액	전년 대비	세출결산액	전년 대비
합 계	2조 1,632	2조 851	96.4	2조 2,594	108.4
일 반 회 계	**1조 7,361**	**1조 6,985**	**97.8**	**1조 9,125**	**112.6**
특 별 회 계	4,271	3,866	90.5	3,469	89.7

※ 결산서 8쪽 최근 3년간 세출결산 현황 표 일부발췌

○ 종합하면, 일반회계는 시 재정에서 가장 큰 비중을 차지하면서 특별회계에 비해 상대적으로 양호한 집행실적을 보이고 있으며, 향후에도 사업별 집행여건을 고려하여 계획된 예산이 적기에 집행될 수 있도록 해야 할 것임

4 특별회계 세출결산

1 특별회계 세출결산 개요

○ '25회계연도 특별회계 세출 예산현액은 총 3,766억원(전체 예산현액의 15.8%), 지출액은 3,469억원으로 집행률은 92.1%를 기록함

○ 이월액은 182억원(이월률 4.8%), 보조금반납금은 8,300만원, 집행잔액은 114억원(불용률 3.0%)으로 나타남

○ 공기업특별회계 집행률은 85.4%로 기타특별회계(96.7%)보다 11.3%p 낮은 것으로 나타나, 특별회계의 집행률 제고를 위해서는 공기업특별회계의 집행실적 개선이 필요할 것으로 보임

< '25년도 세출결산 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액	지출액	집행률	이월액	이월률	보조금반납	집행잔액	불용률
합 계	2,382,656	2,259,435	94.8	77,969	3.3	7,331	37,921	1.6
일반회계	2,006,040	1,912,493	95.3	59,750	3.0	7,249	26,548	1.3
특별회계	**376,616**	**346,942**	**92.1**	**18,219**	**4.8**	**83**	**11,372**	**3.0**
공기업	**151,569**	**129,370**	**85.4**	**15,937**	**10.5**	**-**	**6,262**	**4.1**
기 타	**225,047**	**217,572**	**96.7**	**2,282**	**1.0**	**83**	**5,110**	**2.3**

2 공기업특별회계 집행현황 및 분석

○ 공기업특별회계는 총 예산현액 1,516억원, 지출액 1,294억원으로 집행률은 85.4%이며, 이월액은 159억원(이월률 10.5%), 집행잔액은 63억원(불용률 4.1%)으로 나타남

○ 회계별로는 상수도사업특별회계의 집행률이 89.4%로 상대적으로 양호한 반면, 하수도사업특별회계는 83.8%, 공영개발사업특별회계는 72.5%로 공기업특별회계 평균을 하회하는 것으로 나타남

< 공기업특별회계 세출결산 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	지출액	집행률	이월액	이월률	보조금 반납금	집행잔액	불용률
공기업특별회계	**151,569**	**129,370**	**85.4**	**15,937**	**10.5**	**-**	**6,262**	**4.1**
상 수 도	53,443	47,772	89.4	3,576	6.7	-	2,095	3.9
하 수 도	92,724	77,682	83.8	11,505	12.4	-	3,536	3.8
공 영 개 발	5,403	3,916	72.5	856	15.8	-	631	11.7

○ 또한, 세 가지 공기업특별회계 모두 이월률이 전체 특별회계 평균(4.8%)을 상회하고 있어 공기업특별회계의 상대적으로 낮은 집행률에 주요 요인으로 작용하고 있는 것으로 보임

- 하수도사업특별회계와 공영개발사업특별회계는 시설 준공 일정이 여러 회계연도에 걸쳐 있는 대형 공사의 비중이 높아 이월률이 상대적으로 높게 나타나는 것으로 보이며, 상수도사업특별회계는 부지 협의 지연 등의 사유로 사업비가 이월된 것으로 보임
- 향후 이월 규모가 큰 사업을 중심으로 사업 추진일정과 집행 가능성을 지속 점검하고 불가피하게 이월이 예상되는 경우 사전에 집행계획을 면밀히 관리할 필요가 있겠음

○ 공영개발사업특별회계는 이월률(15.8%)뿐만 아니라 불용률(11.7%)도 세 사업 중 가장 높은 수준으로, 사업 추진 지연에 따른 이월뿐만 아니라 당초 편성한 예산이 실제 집행으로 이어지지 못하고 집행잔액으로 남는 사례도 함께 나타나고 있음

- 이에 사업별 추진 여건과 집행실적을 고려하여, 사업 추진 가능성이 낮거나 집행 시기가 불확실한 사업은 예산 편성 규모와 시기를 재검토하는 등 이월과 불용을 함께 줄이기 위한 노력이 필요함

3 기타특별회계 집행현황 및 분석

○ 기타특별회계는 총 예산현액 2,250억원, 지출액 2,176억원으로 집행률은 96.7%이며, 이월액은 23억원(이월률 1.0%), 집행잔액은 51억원(불용률 2.3%)으로 나타남

< 기타특별회계 세출결산 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	지출액	집행률	이월액	이월률	보조금 반납금	집행잔액	불용률
기 타	**225,047**	**217,572**	**96.7**	**2,282**	**1.0**	**83**	**5,110**	**2.3**
의료급여기금	31,658	31,596	99.8	-	0.0	-	62	0.2
주택사업	13,923	13,561	97.4	-	0.0	-	361	2.6
도시개발	19,897	18,519	93.1	-	0.0	-	1,378	6.9
기반시설부담구역	16	16	100.0	-	0.0	-	-	0.0
학교용지부담금	11,765	11,765	100.0	-	0.0	-	0.0005	0.0
발전소주변지역지원사업	3,819	3,474	90.9	292	7.6	54	0.2	0.0
소방	76,343	76,023	99.6	-	0.0	0.3	320	0.4
수질개선	2,081	2,042	98.1	-	0.0	28	11	0.5
특정자원지역자원시설세	8,688	8,686	100.0	-	0.0	-	1	0.0
광역교통시설	1,042	279	26.8	-	0.0	-	763	73.2
자치분권	15,867	15,391	97.0	-	0.0	-	476	3.0
비행장통합이전 및 양여부지개발사업	14,056	13,831	98.4	51	0.4	-	174	1.2
폐기물처리시설	5,471	3,958	72.3	1,513	27.7	-	-	0.0
교통사업	10,238	9,051	88.4	426	4.2	-	761	7.4
충청권특별지방자치단체	1,400	1,400	100.0	-	0.0	-	0.3	0.0
공공급식지원센터대행료	8,781	7,981	90.9	-	0.0	-	801	9.1

○ 16개 기타특별회계 중 기반시설부담구역·학교용지부담금·특정자원지역자원시설세·충청권특별지방자치단체 등 4개 특별회계는 집행률 100%를 기록한 반면, 광역교통시설(26.8%), 폐기물처리시설(72.3%), 교통사업(88.4%) 등은 상대적으로 낮은 집행률을 보여 회계별 집행실적에 차이가 있는 것으로 나타나 집행실적 편차를 완화하기 위한 노력이 필요해 보임

○ 특히, 폐기물처리시설·교통사업특별회계의 이월액은 19억원으로 전체 이월액의 85%를 차지하고 있음

- 폐기물처리시설특별회계는 친환경종합타운 조성사업이 계속비 사업으로 추진되고 있어 사업 특성상 다년도에 걸친 예산 집행이 이루어지고 있으며, 교통사업특별회계는 시내버스 기반시설 확충 사업이 '25년 설계 후 '26년 공사 추진을 위해 명시이월되었고, 교통사고 잦은 곳 개선사업도 추가 전기공사 발생에 따른 공사기간 연장 등으로 사고이월이 발생한 것으로 나타남

- 두 특별회계의 이월은 시설 조성 및 교통인프라 확충이라는 사업 특성상 단순한 집행 지연보다는 사업 추진 일정에 따른 이월의 성격이 큰 것으로 보임

○ 반면, 광역교통시설특별회계는 이월액이 없이 집행률이 26.8%에 그치고 집행잔액이 7억 6,300만원으로 불용률이 73.2%에 달하는 등 미집행 규모가 크게 나타남

- 특히, 집행률이 낮은 다른 회계와 달리 미집행 예산의 대부분이 다음 연도로 이월되지 않고 집행잔액으로 남은 점에서, 실집행 가능성에 기반한 편성체계 정비와 내부거래성 항목에 대한 구조적인 점검이 요구됨

5 집행잔액 및 불용

1 집행잔액 총괄 현황

○ ’25년도 집행잔액은 379억원으로 전년도(596억원) 대비 217억원 감소하였으며, 불용률도 2.7%에서 1.6%로 개선됨

< 전년 대비 세출결산 현황 >

(단위: 억원, %)

구 분	예산현액	지출액	집행률	이월액	이월률	보조금반납	집행잔액	불용률
2025년	2조 3,826	2조 2,594	94.8	780	3.3	73	379	1.6
2024년	2조 2,467	2조 851	92.8	959	4.3	61	596	2.7
증 감	1,359	1,743	2.0	△179	△1.0	12	△217	△1.1

○ 예산현액이 전년 대비 1,359억 증가하였음에도 집행잔액은 오히려 감소하여, 예산 규모 확대에 비해 실집행으로 이어지는 비율이 개선된 것으로 평가할 수 있음

2 불용 주요 발생 원인 분석

○ 집행잔액의 주요 원인은 ‘지출잔액’(53.9%)으로 전체의 절반 이상을 차지하고 있으나, 전년(73.2%)에 비해 그 비중이 크게 감소한 반면, ‘계획변경 등’은 9.8%에서 26.4%로 증가한 것으로 나타남

- 이에 따라 집행잔액 규모는 전년보다 감소하였으나, 계획변경 등에 따라 발생한 집행잔액이 전년보다 증가한 점을 고려하여 당초 사업계획 변경 및 예산 조정과정에서 발생하는 잔액에 대한 지속적인 관리가 필요할 것으로 보임

< 집행잔액 주요 발생 사유 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2025년	구성비	2024년	구성비	증 감
총 집행잔액	37,921	100.0	59,591	100.0	△21,670
지 출 잔 액	20,430	53.9	43,610	73.2	△23,180
계획변경등	9,998	26.4	5,845	9.8	4,153
보조금정산잔액	3,341	8.8	5,797	9.7	△2,456
낙 찰 차 액	2,450	6.5	2,569	4.3	△119
예 비 비	1,663	4.4	1,707	2.9	△44
예산절감액	40	0.1	62	0.1	△22

3 집행잔액 과다 발생사업

○ 집행잔액 3억원 이상이면서 불용률이 30% 이상인 세부사업은 총 9개로, 예산현액 합계 130억원 중 85억원의 집행잔액이 발생하여 전체 불용률은 65.5%에 달함

< 집행잔액 3억원 이상, 불용률 30%이상 사업 >

(단위: 백만원, %)

부 서 명	세부사업명	예산현액	집행잔액	불용률	주요 발생 사유
투자유치단	기업유치보조금 지원	600	600	100.0	기업의 투자사업 정산 지연에 따라 2차 보조금 불용 - '24→'25년 사고이월 예산으로, 기업 이행 완료 시 집행 예정
도농정책기획과	조치원읍 상리 도시재생 뉴딜사업 (공기업제안형)	1,926	1,736	90.2	계속비 사업('19~'25년, 200억원)으로 세부사업 일부 축소
도농정책기획과	조치원읍 번암리 도시재생 사업	462	462	100.0	계속비사업('20~'25년)으로 당해연도 집행실적 없음(이월잔액 성격)

부 서 명	세부사업명	예 산 현 액	집 행 잔 액	불용률	주요 발생 사유
도농정책 기획과	북세종 농촌중심지 활성화사업 (통합지구)	2,571	1,006	39.1	보조사업 추진 후 정산결과 발생한 미집행액
정원도시과	미집행 녹지 토지보상	1,319	1,053	79.8	편입면적 감소 등 사업계획 변경에 따른 토지보상비 미집행
산림자원과	한림개발 토석채취허가지 대행복구사업	1,842	1,842	100.0	인접 불법채석지의 담수제거·복토 작업 지연으로 사업추진이 불가하여 전액 불용
하수도과 (하수도)	부강면 하수관로 정비사업(2단계)	2,699	910	33.7	절대공기 부족(발주시기 지연)에 따른 사고이월 외 잔여 예산 불용
교통정책과 (광역교통시설)	내부거래	658	467	70.9	통합재정안정화기금 예탁
교통정책과 (교통사업)	통합재정안정화기금 예탁금	966	466	48.2	통합재정안정화기금 예탁

※ 예비비 작성 제외 / 부서명에 괄호( )는 특별회계를 표시함

○ 집행잔액 발생 사유를 살펴보면, 사업계획 변경·축소, 계속비사업의 이월잔액, 보조사업 정산 및 기업 투자사업의 정산 지연, 사업 추진 일정 지연, 통합재정안정화기금 예탁 등 다양한 원인이 나타나 집행잔액 규모만으로 사업의 집행부진 여부를 일률적으로 판단하기는 어려움

○ 다만, 사업계획 변경·축소로 상당 규모의 예산이 남은 사업의 경우에는 당초 예산 편성 당시 사업 규모와 추진 가능성을 면밀히 검토하고, 사업계획 변경 시에는 변경된 사업 규모와 집행 가능성을 고려하여 예산 규모를 적정하게 조정할 필요가 있음

○ 또한, 부강면 하수관로 정비사업(2단계)과 같이 발주 시기 지연으로 절대공기가 부족하여 사고이월 후에도 잔여 예산이 발생한 사업은 사업 추진 일정과 회계연도별 집행계획을 보다 면밀히 관리하여 예산의 연내 집행 가능성을 높일 필요가 있음

○ 한편, 계속비사업의 이월잔액, 보조사업 정산에 따른 잔액, 기업의 투자사업 정산 지연에 따른 보조금 잔액 등은 사업 추진 및 정산 과정에서 발생할 수 있는 특성이 있으므로 이월 또는 정산 이후의 집행 가능성과 향후 사업 추진계획 등을 점검할 필요가 있음

○ 특히, 한림개발 토석채취허가지 대행복구사업은 사업 추진 여건의 불확실성으로 예산 전액이 불용된 사례로, 향후 예산 재편성 시 실제 사업 착수 가능 여부와 추진 일정 등을 충분히 검토하여 동일한 사유로 불용이 반복되지 않도록 할 필요가 있음

○ 한편, 통합재정안정화기금 예탁과 관련하여 발생한 집행잔액은 사업 추진 지연 등에 따른 일반적인 불용과는 성격이 다르므로, 특별회계의 사업수요와 재정 여건을 고려한 재원 운용의 적정성 측면에서 검토할 필요가 있으며, 향후 예탁 규모와 시기를 적정하게 관리할 필요가 있음

6 다음연도 이월사업

1 이월사업 개요

○ ’25년도 이월액(자금없는 이월 제외)은 763억원으로, 최근 5개년 중 가장 낮은 수준을 기록함

○ ’21년 1,825억원에서 ’25년 763억원으로 감소하는 추세이며, 최근 5년간 평균 증감률은 △19.6%로 나타남

< 최근 5년간 이월 현황 >

(단위: 억원, %)

구 분	’21년	’22년	’23년	’24년	’25년	평균증감률
예산현액(계)	2조 3,618	2조 3,217	2조 4,104	2조 2,467	2조 3,826	0.4
세 출	2조 834	2조 1,064	2조 1,632	2조 851	2조 2,594	2.0
다음연도 이월액	**1,825**	**1,465**	**1,640**	**959**	**763**	**△19.6**

※ 결산서 7쪽 최근 5년간 세입·세출결산 현황 표 일부발췌(자금없는 이월액 미포함 기준)

○ ’25년 예산현액은 2조 3,826억원으로 ’21년 2조 3,618억원과 유사한 수준이며, 최근 5년간 평균증감률도 0.4%에 그친 것으로 나타남

- 따라서 최근 이월액 감소는 예산 규모 확대에 따른 상대적인 비중 감소보다 실제 이월 규모 자체가 감소한 데 따른 것으로 볼 수 있음

○ 한편, ’25회계연도에는 자금없는 이월액 17억원이 발생하여 이를 포함할 경우 총 이월액은 780억원으로, 자금없는 이월 사업에 대해서는 향후 재원 확보 계획과 집행 상황을 함께 점검할 필요가 있음

2 이월 유형별 현황

○ '25년 전체 이월액(자금없는 이월 포함) 780억원 중 명시이월이 406억원(52.0%)으로 가장 큰 비중을 차지하며, 계속비이월 214억원(27.5%), 사고이월 160억원(20.5%) 순으로 나타남

< '25년도 이월 유형별 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	명시이월	사고이월	계속비이월	합 계
합 계	**40,553**	**15,978**	**21,437**	**77,969**
일 반 회 계	34,364	5,462	19,924	59,750
특 별 회 계	6,189	10,516	1,513	18,219
공 기 업	5,813	10,124	-	15,937
기 타	376	392	1,513	2,282
구 성 비	52.0	20.5	27.5	100.0

○ 일반회계는 명시이월이 344억원(57.5%)으로 가장 큰 비중을 차지한 반면, 특별회계는 사고이월이 105억원(57.7%)으로 가장 큰 비중을 차지하는 등 회계별로 이월 유형 구성에 차이가 나타남

○ 특히, 특별회계의 사고이월은 명시이월보다 43억원 많은 규모로, 연도 내 집행이 어려울 것으로 예상되는 사업을 사전에 이월하는 명시이월보다 사업 추진 과정에서 집행하지 못한 사업비를 이월하는 사고이월의 비중이 높게 나타난 만큼, 사업계획 및 집행 일정에 대한 사전 검토가 충분했는지 살펴볼 필요가 있음

○ 이에 따라, 특별회계의 사고이월 사업을 중심으로 발생 사유와 사업 추진 일정을 점검하고, 당초 예산 편성 및 사업계획 단계에서 연도 내 집행 가능성을 보다 면밀히 검토하여 불가피하지 않은 사고이월의 발생을 최소화할 필요가 있음

3 부서별 이월현황(일반회계 기준)

○ ’25년도 일반회계 기준 상위 5개 부서의 이월액은 총 535억원으로 일반회계 전체 이월액의 약 89.5%를 차지하고 있어, 일반회계의 이월이 소수 부서에 집중되어 있는 것으로 나타남

< 일반회계 부서별 이월액 상위 5개 부서 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액	이월액 계	명시이월	사고이월	계속비이월	이월률
계	**639,549**	**53,486**	**30,829**	**3,514**	**19,144**	**8.4**
환경녹지국	170,297	30,086	12,647	1,778	15,661	17.7
경제산업국	194,784	8,135	6,552	1,584	-	4.2
기획조정실	177,251	6,033	6,033	-	-	3.4
문화체육관광국	60,706	4,665	1,091	91	3,483	7.7
도로관리사업소	36,511	4,567	4,506	61	-	12.5

○ 이 중 환경녹지국은 이월액이 301억원으로 상위 5개 부서 이월액의 56.3%를 차지하고, 이월률도 17.7%로 전체 부서 평균(3.0%)을 크게 상회하는 가운데 전년도 이월액 235억원보다 65억원 증가하여 이월 규모와 이월률 모두 다른 부서에 비해 높은 수준을 보임

○ 특히, 환경녹지국의 이월액은 계속비이월 157억원과 명시이월 126억원이 대부분으로 대규모·계속사업의 추진에 따른 이월이 큰 비중을 차지하는 것으로 나타났으며, 해당 사업들의 연차별 투자계획과 집행일정을 고려한 적정한 예산 편성이 이루어졌는지 살펴볼 필요가 있음

○ 한편, 이월액 상위 5개 부서 중 환경녹지국과 문화체육관광국은 계속비이월이, 경제산업국·기획조정실·도로관리사업소는 명시이월이 주된 유형으로 나타나는 등 부서별 사업 특성에 따라 이월 유형과 발생 양상이 서로 다른 만큼, 일률적인 이월 규모보다는 사업별 특성과 이월 발생 원인을 중심으로 관리할 필요가 있음

< 참고 : 부서별 이월액 및 이월유형별 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액	이월액				이월률	전년도 이월액
			명시이월	사고이월	계속비		
총 계	**2,006,040**	**59,750**	**34,364**	**5,462**	**19,924**	**3.0**	**71,165**
대변인	3,113	-	-	-	-	0.0	-
운영지원과	70,469	-	-	-	-	0.0	-
투자유치단	12,772	876	-	876	-	6.9	6,085
기획조정실	177,251	6,033	6,033	-	-	3.4	498
시민안전실	19,724	-	-	-	-	0.0	31
자치행정국	230,378	-	-	-	-	0.0	-
경제산업국	194,784	8,135	6,552	1,584	-	4.2	15,642
도농상생국	94,936	1,926	538	609	779	2.0	7,261
문화체육관광국	60,706	4,665	1,091	91	3,483	7.7	2,792
보건복지국	554,490	503	472	31	-	0.1	396
도시주택국	27,561	134	134	-	-	0.5	719
교통국	140,350	2,277	1,861	416	-	1.6	5,244
환경녹지국	170,297	30,086	12,647	1,778	15,661	17.7	23,544
소방본부	72,424	-	-	-	-	0.0	-
의회사무처	12,037	-	-	-	-	0.0	-
감사위원회	2,964	-	-	-	-	0.0	-
자치경찰위원회	2,505	-	-	-	-	0.0	-
보건환경연구원	7,382	-	-	-	-	0.0	-
보건소	32,166	-	-	-	-	0.0	-
농업기술센터	7,479	-	-	-	-	0.0	528
시설관리사업소	30,037	-	-	-	-	0.0	558
공공건축안전사업소	9,814	68	50	18	-	0.7	1,084
도로관리사업소	36,511	4,567	4,506	61	-	12.5	6,782
시립도서관	8,229	-	-	-	-	0.0	-
차량등록사업소	1,105	-	-	-	-	0.0	-
국회세종의사당건립지원협력사무소	192	-	-	-	-	0.0	-
상하수도사업소	3,830	-	-	-	-	0.0	-
읍면동	22,536	479	479	-	-	2.1	-

※ 일반회계 기준

④ 이월액 상위 개별사업 (일반회계 기준)

○ 이월액 10억원 이상이면서 이월률이 50% 이상인 사업은 총 8개로, 전체 이월액은 246억원에 이르며 이 중 물관리정책과 소관 사업이 6개로 이월액의 약 77.7%를 차지하는 등 특정 분야의 대규모 사업에 이월이 집중된 것으로 나타남

< 이월액 10억원 이상, 이월률 50% 이상 사업 현황 >

(단위: 백만원, %)

부서명	세부사업	예산현액	이월액	이월유형	이월률	사 유
인공지능 디지털담당관	스마트경로당 구축	2,000	2,000	명시	100.0	부서협의, 추진계획 재검토에 따른 사업 발주 지연
물관리정책과	지방하천 재해복구사업 (성립전)	2,397	2,289	명시	95.5	성립전 예산('25.9.19.)으로 절대공기 부족에 따른 이월
물관리정책과	소하천 피해복구사업 (성립전)	1,725	1,627	명시	94.3	성립전 예산으로 절대공기 부족에 따른 이월
물관리정책과	읍내 자연재해위험 개선지구 정비사업	1,922	1,794	명시·사고	93.4	(명시) 행정안전부 사전설계 심의 등 행정절차 지연으로 토지보상 미지급 (이월) 실시설계용역 준공 미도래로 회계연도 내 지출 불가
문화유산과	장욱진생가기념관 건립(전환사업)	4,394	3,483	계속비	79.3	사업완료기간(2027년) 미도래에 따른 계속비 이월
물관리정책과	근동천 개선복구사업	15,696	10,940	계속비	69.7	계속비사업으로 집행잔액 이월
물관리정책과	삼성 자연재해 위험개선지구 정비사업	1,607	1,118	계속비	69.6	계속비사업으로 집행잔액 이월
물관리정책과	월하 자연재해 위험개선지구 정비사업	1,925	1,314	계속비	68.3	계속비사업으로 집행잔액 이월

※ 일반회계 기준

○ 이월률이 높은 사업 중에는 재해복구사업의 예산 교부시기나 계속비사업의 사업기간 등 사업 특성상 불가피한 이월도 있으나, 스마트경로당 구축사업과 읍내 자연재해위험개선지구 정비사업처럼 부서협의, 추진계획 재검토 및 행정절차 지연 등으로 이월이 발생한 사례도 나타나고 있어, 사업계획 및 집행일정의 사전 검토를 강화할 필요가 있음

7 보조금

○ ’25회계연도 보조금 총 수령액은 7,455억원으로, 이 중 당해 연도 수령액은 7,354억원(98.7%)이며, 이월 보조금은 100억원(1.3%)임

○ 전체 집행률은 96.5%이며, 당해 보조금의 집행률은 96.6%, 이월 보조금의 집행률은 85.4%로 이월 보조금의 집행률이 상대적으로 낮게 나타남

< 보조금 집행현황 총괄표 >

(단위: 백만원, %)

구 분	총사업비	보조금수령액	집행액	집행률	이 월 액	집행잔액
합 계	**746,108**	**745,475**	**719,627**	**96.5**	**13,796**	**12,053**
당해	736,067	735,434	711,048	96.6	13,721	10,665
이월	10,041	10,041	8,579	85.4	75	1,388

< 회계별 보조금 집행 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분			총사업비	보조금수령액	집행액	집행률	이 월 액	집행잔액
합 계			**746,108**	**745,475**	**719,627**	**96.5**	**13,796**	**12,053**
일반회계			**728,167**	**727,798**	**705,435**	**96.9**	**10,395**	**11,968**
	당해	소계	718,189	717,821	696,920	97.0	10,320	10,580
		국비	512,792	512,424	496,852	96.9	7,875	7,697
		시비	205,397	205,397	200,068	97.4	2,446	2,883
	이월	소계	9,977	9,977	8,515	85.3	75	1,388
		국비	5,244	5,244	4,436	84.6	-	809
		시비	4,733	4,733	4,079	86.2	75	579
공기업 특별회계			**4,429**	**4,165**	**1,056**	**23.8**	**3,109**	**-**
	당해	소계	4,429	4,165	1,056	23.8	3,109	-
		국비	2,529	2,265	988	39.1	1,277	-
		시비	1,900	1,900	68	3.6	1,832	-
기타특별회계			**13,512**	**13,512**	**13,136**	**97.2**	**292**	**85**
	당해	소계	13,448	13,448	13,072	97.2	292	85
		국비	11,698	11,698	11,324	96.8	292	83
		시비	1,750	1,750	1,748	99.9	-	2
	이월	소계	64	64	64	100.0	-	-
		국비	64	64	64	100.0	-	-
		시비	-	-	-	-	-	-

○ 회계별로는, 일반회계와 기타특별회계의 집행률이 각각 96.9%, 97.2%로 비교적 양호한 반면, 공기업특별회계는 23.8%로 상대적으로 낮은 집행률을 보임

○ 특히, 공기업특별회계는 보조금 수령액 41억 6,500만원 중 10억 5,600만원을 집행하고 31억 900만원을 이월한 것으로 나타나, 해당 회계의 사업 추진 및 보조금 집행 여건 등을 살펴볼 필요가 있음

○ 반면, 이월 보조금의 경우 일반회계 집행률은 85.3%, 기타특별회계는 100%로 나타나 회계별로 집행실적에 차이가 있는 만큼, 이월 사유와 사업 추진상황을 점검하여 이월된 보조금이 적기에 집행될 수 있도록 할 필요가 있음

○ 한편, 보조금 반납금은 총 72억 4,900만원으로, 상위 4개 부서의 반납금(63억 1,100만원)이 전체 반납금의 87.1%를 차지하고 있어 보조금 반납이 일부 부서에 상대적으로 집중된 것으로 나타남

< 부서별 보조금 반납금 상위 현황 >

(단위: 백만원)

총 계	경제산업국	보건복지국	도농상생국	환경녹지국	보 건 소	기 타
7,249	1,900	1,743	1,485	1,183	451	487

※ 일반회계 기준 작성

○ 보조금 반납은 사업별 추진 여건과 집행 과정 등에 따라 발생할 수 있으나, 반납 규모가 큰 사업의 경우에는 사업계획 수립 및 집행과정에서 수요와 집행 가능성을 충분히 검토할 필요가 있음

○ 또한, 불가피한 사유로 발생하는 반납을 제외하고는 보조금 반납 규모를 최소화할 수 있도록 노력할 필요가 있음

8 예산의 전용 · 이체

1 예산의 전용

○ ’25회계연도 예산 전용은 8건(모두 일반회계), 3억 2,402만원으로, 사업 추진과정에서 시설비 확보가 필요한 경우와 사업 추진 여건 변화, 인건비 부족 등에 대응하기 위한 예산 조정으로 나타남

○ 「지방재정법 시행령」 제55조에 따른 전용 제한 대상에 해당하는 항목은 확인되지 않아, 관련 규정에 근거하여 적정하게 이루어진 것으로 판단됨

< 지방재정법 시행령 >

제55조(예산의 전용) ①법 제49조제1항의 규정에 의하여 다음 각 호의 비용을 제외한 예산은 각 정책사업 내에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 다른 비목에 전용할 수 있다.
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.> ※ (삭제 전) 2. 시설비 및 부대비
3. 상환금. 다만, 원금과 이자는 상호 전용할 수 있다.

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

○ 다만, 전용 이후에도 집행잔액이 발생한 사례가 확인되는 만큼, 시설비 확보 등을 위해 비교적 큰 규모의 예산을 전용한 경우에는 사업 추진에 필요한 재원의 규모와 시기 등을 사전에 검토하여 예측가능한 재정수요는 당초 예산 편성 단계에서 적정하게 반영할 필요가 있음

○ 향후에는 예산 전용 시 사업의 집행 가능성, 전용 시기 및 규모, 과거 집행실적 등을 종합적으로 검토하고, 전용 이후 집행잔액이 발생한 사업에 대해서는 그 원인을 점검하는 등 예산 전용의 타당성과 사후관리의 적정성을 높일 필요가 있음

< 예산 전용 세부내역 >

(단위: 천원)

부 서 명	세부사업	통계목	전용금액	집행잔액	사유
대변인	영상 및 이미지 활용 홍보	201-01 사무관리비	△50,000	-	사업의 시급성·전문성·효과성 등을 고려, 정부광고 의뢰(한국언론진흥재단) 추진 필요
	영상 및 이미지 활용 홍보	308-13 공기관등에대한 경상적위탁사업비	50,000	200	
정책기획관	정책개발지원	201-01 사무관리비	△1,650	-	세종평생교육·정책연구원(당시 명칭) 임원 공개모집 정부광고 비용의 편성목,통계목 변경 필요(연구원 출범 전 7월 중 임원 선발이 필요하여 전용 요청)
	정책개발지원	308-13 공기관등에대한 경상적위탁사업비	1,650	-	
안전정책과	민방위시설장비관리	201-02 공공운영비	△6,000	6,426	비상급수시설 설치 굴착 장소의 불가피한 변경에 따른 전기공사비 증가로 예산 전용 필요
	비상급수시설확충	401-01 시설비	6,000	3,381	
자연재난과	폭염피해 저감사업	201-01 사무관리비	△49,800	6,412	폭염대응 사업의 시기 및 효과성을 고려하여, 폭염저감시설(스마트 그늘막) 추가 설치
	폭염피해 저감사업	401-01 시설비	49,800	16,147	
경제정책과	민생회복 소비쿠폰	201-01 사무관리비	△36,451	19,035	기간제근로자 인건비 부족에 따라 사무관리비 전용
	민생회복 소비쿠폰	101-04 기간제근로자등 보수	36,451	271	
소상공인과	전통시장 및 상점가 활성화(전환사업)	201-03 행사운영비	△11,000	16	전통시장 편의시설 긴급 누수 보수공사를 위한 예산전용
	전통시장 및 상점가 활성화(전환사업)	401-01 시설비	11,000	1,222	
지능형 도시과	스마트서비스 조성 및 운영	201-02 공공운영비	△168,863	17,931	장마기간 호우 및 낙뢰 피해 CCTV 시설물의 긴급 복구를 위해 통합유지보수 집행잔액(공공운영비)으로 CCTV 수리·교체 추진하려 했으나, 편성목 부적합으로 시설비로 전용
	스마트서비스 조성 및 운영	401-01 시설비	168,863	3,622	
의정담당관	기본경비	201-01 사무관리비	△254	1,393	기간제근로자 보험료 부족분 지출을 위한 예산 전용
	인력운영비	101-04 기간제근로자등 보수	254	1	

2 예산의 이체

○ ’25회계연도 예산 이체는 총 98건, 316억원으로, 대부분 조직개편 및 업무이관에 따른 부서 간 직무권한 변경으로 주관 부서가 변경된 사례로 나타남

< 예산 이체 현황 >

(단위: 백만원, 건)

구 분	이체금액	건 수	비 고
합 계	**31,569**	**98**	
일 반 회 계	30,643	96	조직개편, 업무이관에 따른 이체
기타특별회계	926	2	조직개편에 따른 이체(교통사업특별회계)

○ 「지방재정법」 제47조의2에 따른 예산 이체는 지방자치단체의 기구·직제 등의 변경으로 직무권한 등이 변동된 경우 예산을 이체할 수 있도록 한 것으로, 이번 이체는 관련 규정에 따라 적정하게 이루어진 것으로 보임

○ 다만, 예산 이체로 사업의 주관 부서가 변경되는 경우에도 사업의 연속성과 책임성이 유지될 수 있도록 사업 추진현황, 집행실적 및 향후 계획 등에 대한 인수인계를 충실히 할 필요가 있음

○ 향후에는 이체 시 사업별 담당 부서와 예산·집행실적 등의 책임 주체를 명확히 하고, 주관 부서 변경에 따른 사업 추진의 혼선을 방지하는 한편,

- 조직개편이 예상되는 경우에는 예산 편성 단계에서 관련 업무의 변동 가능성을 미리 고려하여, 업무이관에 따른 예산 이체를 최소화할 수 있는 방안도 검토할 필요가 있음

Ⅳ. 재무제표

1 총 괄

○ 재무제표는 연도 말 지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로, 재정건전성과 지속가능성을 종합적으로 판단할 수 있는 자료임

○ **재정상태 측면**에서는,

- 총자산은 9조 6,582억원(0.7%↓), 총부채는 5,721억원(2.5%↑)
- **순자산(총자산-총부채)은 9조 861억원으로 전년 대비 836억원 감소**함
  · 이는 '24년('23년 대비 951억원 증가)과는 반대 흐름으로, 자산 감소와 부채 증가가 동시에 나타난 결과임

○ **재정운영 측면**에서는

- 총비용 2조 166억원(14.7%↑), 총수익 1조 9,863억원(17.9%↑)
- **재정운영결과(총비용-총수익) 303억원의 순운영적자**를 보이고 있으며, 전년도 734억원에 비해 **적자 규모는 431억원 감소**하였음
  · 이는 수익 증가폭이 비용 증가폭을 상회하면서 재정운영상 개선된 것으로 볼 수 있으나, 자산·순자산 감소와 부채 증가가 함께 나타난 점을 고려할 때 재정운영결과의 개선만으로 재정건전성이 개선되었다고 판단하기에는 한계가 있음

(단위: 억원)

구 분	재정상태			재정운영		
	총자산(A)	총부채(B)	순자산(A-B)	총비용(A)	총수익(B)	운영결과(A-B)
2025년	9조 6,582	5,721	**9조 861**	2조 166	1조 9,863	**303**
2024년	9조 7,277	5,580	**9조 1,697**	1조 7,573	1조 6,839	**734**
증감 (비율)	△695 (△0.7%)	141 (2.5%)	**△836** **(△0.9%)**	2,593 (14.7%)	3,024 (17.9%)	**△431** **(△58.7%)**

2 재정상태표

○ 재정상태표는 특정 시점('25.12.31. 현재)의 자산과 부채의 내역 및 상호관계 등 재정상태를 나타내는 재무제표로서, 자산·부채 및 순자산으로 구성됨

< 재정상태표 (요약) >

(단위: 백만원, %)

구 분	2025년			2024년		2023년	
	금 액	구성비	증감률	금 액	구성비	금 액	구성비
❶ 자산총계	**9,658,205**	**100**	**△0.7**	**9,727,700**	**100**	**9,570,020**	**100**
유동자산	305,396	3.16	△18.9	376,709	3.9	480,897	5.03
투자자산	115,972	1.2	△0.3	116,312	1.2	96,616	1.01
일반유형자산	694,395	7.19	△6.0	738,346	7.59	723,333	7.56
주민편의시설	2,882,574	29.85	2.9	2,800,592	28.79	2,635,336	27.54
사회기반시설	5,649,857	58.5	△0.6	5,682,369	58.41	5,617,380	58.7
기타비유동자산	10,011	0.1	△25.1	13,371	0.14	16,458	0.16
❷ 부채총계	**572,090**	**100**	**2.5**	**557,962**	**100**	**495,398**	**100**
유동부채	86,722	15.16	△8.8	95,048	17.03	81,953	16.54
장기차입부채	417,631	73.0	11.4	374,958	67.2	324,042	65.41
기타비유동부채	67,737	11.84	△23.0	87,956	15.77	89,403	18.05
❸ 순자산총계	**9,086,115**	**100**	**△0.9**	**9,169,738**	**100**	**9,074,622**	**100**
고정순자산	8,704,339	95.8	△2.9	8,963,686	97.75	8,781,000	96.76
특정순자산	321,621	3.54	177.6	115,856	1.26	125,447	1.38
일반순자산	60,155	0.66	△33.3	90,196	0.98	168,175	1.85

❶ 자산총계 9조 6,582억 원으로 전년 대비 0.7% 감소

- 주민편의시설을 제외한 모든 자산 항목이 감소한 것으로 나타남
- 특히 유동자산과 기타비유동자산은 각각 18.9%, 25.1% 감소
- 유동자산은 단기적으로 쓸 수 있는 자금 여력(현금, 단기금융상품, 미수금 등)을 보여주는 것으로, 현금및현금성자산과 단기금융상품 감소가 주요 원인으로 파악됨

❷ 부채총계 5,721억원으로 전년 대비 2.5% 증가

- 장기차입부채를 제외한 모든 부채 항목이 감소한 것으로 나타남
- 장기차입부채는 11.4% 증가하였는데, 이는 장기차입금이 증가한 데 기인한 것으로 파악됨
  · 장기차입금이 27.9%(2,106억원→2,692억원)로 크게 증가한 반면, 지방채증권은 9.7%(1,644억원→1,484억원) 감소하여, 장기차입금 증가분이 지방채 감소분을 상회하며 장기차입부채 전체를 견인함
- 결과적으로 부채 총계 증가는 장기차입금 확대에 기인한 것으로, 장기차입금 규모가 확대될 경우 향후 원리금 상환 등 재정 부담으로 이어질 수 있으므로 중장기적인 재정여건과 투자사업의 필요성 등을 종합적으로 고려할 필요가 있음

❸ 순자산총계 9조 861억 원으로 전년 대비 0.9% 감소

- 순자산의 96%를 차지하는 고정순자산이 2.9% 감소
- 반면 특정순자산은 177.6% 급증하여 감소분을 상당 부분 상쇄하였으며, 일반순자산은 지속 감소 추세

3 재정운영표

○ 재정운영표는 회계연도 동안 발생한 총수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 총비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용) 및 그 차이인 재정운영결과를 나타내는 재무제표임

○ '25회계연도 재정운영결과 303억원의 순운영적자로, 전년도 734억원보다 431억원 감소하였음

- 재정운영결과가 개선되었다 하더라도 여전히 비용이 수익을 상회하는 구조가 지속되고 있는 만큼, **수익 기반의 확충과 지출의 우선순위 조정 등의 노력이 필요함**

< 재정운영표 요약(성질별) >

(단위: 백만원)

구 분		2025년		2024년		증감	
		금액	구성비	금액	구성비		%
비 용 총 계 4)		**2,016,664**	**100**	**1,757,321**	**100**	**259,343**	**14.8**
	인 건 비	301,740	14.96	280,558	15.97	21,182	7.5
	운 영 비	667,730	33.11	590,011	33.57	77,719	13.2
	정부간이전비용	119,698	5.94	104,163	5.93	15,535	14.9
	민간등이전비용	767,050	38.04	617,754	35.15	149,296	24.2
	기 타 비 용	160,446	7.95	164,836	9.38	△4,390	△2.7
수 익 총 계 5)		**1,986,291**	**100**	**1,683,863**	**100**	**302,428**	**18.0**
	자체조달수익	1,218,630	61.35	1,070,349	63.57	148,281	13.9
	정부간이전수익	730,591	36.78	584,849	34.73	145,742	24.9
	기 타 수 익	37,070	1.87	28,664	1.7	8,406	29.3
재정운영결과 (비용-수익)		**30,373**	-	**73,458**	-	**△43,085**	**△58.7**

○ 비용은 2조 166억원(14.7%↑)으로, 기타비용을 제외한 모든 비용 항목이 증가한 것으로 나타남

- 특히 민간등이전비용 24.2%로 가장 크게 증가하였음

○ 수익은 1조 9,863억원(18.0%↑)으로, 모든 항목이 증가하였음

---

4) 비용총계

인건비 : 급여, 복리후생비, 퇴직급여 등
운영비 : 위탁대행사업비, 자산(사회기반시설 등) 수선유지비, 수수료, 소모품비, 제세공과금 등
정부간이전비용 : 교육비특별회계전출금, 교육기관운영비보조금 등
민간등이전비용 : 민간보조금, 출연금, 이차보전금, 기타이전비용 등
기타비용 : 감가상각비(일반유형, 주민편의시설, 사회기반시설), 대손상각비, 자산처분손실 등

5) 수익총계

자체조달수익 : 지방세, 세외수입
정부간이전수익 : 지방교부세, 국고보조금 등
기타수익 : 전입금수익, 대손충당금환입 등

④ 순자산변동표

○ 2025년 말 기준 **순자산은 9조 861억원**으로, 전년도 9조 1,697억원 대비 **836억 원 감소함**

○ 순자산의 증가와 감소 규모가 전년 대비 모두 큰 폭으로 확대되었으나, 순자산의 감소폭(377.1%)이 증가폭(87.7%)을 크게 상회하면서 2024년 증가세(+951억원)에서 2025년 감소세(△836억원)로 전환됨

- 순자산의 증가는 5,563억원으로 전년 2,964억원 대비 87.7% 확대되었고, 순자산의 감소는 6,097억원으로 전년 1,278억원 대비 377.1% 급증함

○ 순자산 변동이 실제 재정운영의 결과인지, 일시적·회계적 요인에 따른 것인지 구분하여 관리할 필요가 있음

< 순자산 변동 내역 >

(단위: 억원, %)

구 분	2025년	2024년	증감	증감률
기 초 순 자 산	9조 1,699	9조 746	951	1.0
재 정 운 영 결 과	303	735	△431	△58.7
순 자 산 의 증 가	5,563	2,964	2,599	87.7
순 자 산 의 감 소	6,097	1,278	4,819	377.1
기 말 순 자 산	**9조 861억원**	**9조 1,697**	**△836**	**△0.9**

※ 순자산 증가는 기부채납, 회계 간 이관 등 무상 유입 요인을 포함함

※ 순자산 감소는 감가상각, 무상양여 등 자산 감소 요인을 포함함

Ⅴ. 성과 보고서

1 개요 및 총괄

○ 성과보고서는 사업예산 성과관리 체계 구축을 위한 제도로「지방재정법」제5조제2항에 따라 예산의 성과계획서와 성과보고서를 작성해야 하며, 결산안과 함께 지방의회에 제출해야 함

○ 2025회계연도 예산의 성과보고서를 보면 전략목표 29개, 정책사업 목표 193개, 성과지표 382개로 구성·운영됨

- 성과지표 382개 중 초과달성(130% 이상)은 50건(13.1%), 달성(100~130%)은 315건(82.5%), 미달성(100% 미만)은 17건(4.5%)으로 나타남

- 이는 전년(초과달성 49건·13.5%, 달성 291건·80.2%, 미달성 23건·6.3%) 대비 **달성 비율이 2.3%p 상승**하여, 전반적인 성과달성도는 다소 개선된 것으로 평가됨

- 다만, 성과지표 달성 여부만으로 사업의 성과를 판단하기에는 한계가 있으므로 목표의 적정성과 실제 사업 추진성과가 성과지표에 충실히 반영되었는지를 함께 살펴볼 필요가 있음

- 특히 **초과달성 지표의 경우** 목표를 크게 상회한 원인이 사업성과의 **실질적인 개선에 따른 것인지, 당초 목표가 보수적으로 설정된 데 따른 것인지** 구분하여 분석할 필요가 있음

- **미달성 지표의 경우**에도 단순히 목표 달성 여부만을 평가하기보다는 **미달성 원인과 사업 추진 과정에서의 제약 요인을 분석**하고, 그 결과를 다음연도 예산의 성과계획서 작성에 반영할 필요가 있음

< 실국별 성과지표 달성 현황 >

(단위: 건, %)

구 분	지표수	성과달성도(지표수)					
		초과달성	비율	달성	비율	미달성	비율
합 계	**382**	**50**	**13.1**	**315**	**82.5**	**17**	**4.5**
공보관	**3**	**-**	-	**3**	100.0	**-**	-
운영지원과	**5**	**1**	20.0	**3**	60.0	**1**	20.0
투자유치단	**4**	**2**	50.0	**2**	50.0	**-**	-
기획조정실	**38**	**6**	15.8	**31**	81.6	**1**	2.6
시민안전실	**17**	**3**	17.6	**13**	76.5	**1**	5.9
자치행정국	**27**	**3**	11.1	**22**	81.5	**2**	7.4
경제산업국	**39**	**14**	35.9	**24**	61.5	**1**	2.6
도농상생국	**25**	**2**	8.0	**23**	92.0	**-**	-
문화체육관광국	**23**	**2**	8.7	**21**	91.3	**-**	-
보건복지국	**40**	**6**	15.0	**34**	85.0	**-**	-
도시주택국	**21**	**1**	4.8	**17**	81.0	**3**	14.3
교통국	**20**	**-**	-	**17**	85.0	**3**	15.0
환경녹지국	**30**	**4**	13.3	**25**	83.3	**1**	3.3
소방본부	**6**	**1**	16.7	**4**	66.7	**1**	16.7
의회사무처	**8**	**-**	-	**8**	100.0	**-**	-
감사위원회	**3**	**1**	33.3	**2**	66.7	**-**	-
자치경찰위원회	**4**	**1**	25.0	**3**	75.0	**-**	-
보건환경연구원	**15**	**-**	-	**15**	100.0	**-**	-
보건소	**7**	**-**	-	**7**	100.0	**-**	-
농업기술센터	**11**	**-**	-	**11**	100.0	**-**	-
세종북부소방서	**3**	**1**	33.3	**2**	66.7	**-**	-
세종남부소방서	**3**	**1**	33.3	**2**	66.7	**-**	-
시설관리사업소	**12**	**1**	8.3	**9**	75.0	**2**	16.7
공공건축안전사업소	**3**	**-**	-	**3**	100.0	**-**	-
도로관리사업소	**3**	**-**	-	**3**	100.0	**-**	-
시립도서관	**3**	**-**	-	**3**	100.0	**-**	-
차량등록사업소	**2**	**-**	-	**1**	50.0	**1**	50.0
세종의사당건립지원협력사무소	**1**	**-**	-	**1**	100.0	**-**	-
상하수도사업소	**6**	**-**	-	**6**	100.0	**-**	-

2 주요 성과유형 분석

○ 초과달성 지표는 50개(13.1%)임

- 초과달성 지표는 다음 부서들에서 상대적으로 많이 발생하였음

· 투자유치단: 4개 중 2건 초과달성(초과달성률 50%)

· 경제산업국: 39개 중 14건 초과달성(초과달성률 35.9%)

- 또한 이외 부서에서 **2년 연속 초과달성한 지표가 확인**되어, 당초 목표가 보수적으로 설정된 것은 아닌지 등을 면밀히 살펴 다음연도 예산의 성과계획서 작성 시 최근 3개년 이상의 실적 추이를 근거로 목표치를 현실화하는 등 개선이 필요함

· 노인장애인과: 노인문화센터 등록회원 증가율('24년 267% → '25년 242%)

· 토지정보과: 공간정보 통합플랫폼 이용(접속) 증가률('24년 670% → '25년 370%)

· 소방본부 소방행정과: 대국민 소방안전교육 실적('24년 155% → '25년 140%)

· 북부소방서 대응예방과: 병원전 자발순환 회복률('24년 158% → '25년 171%)

· 남부소방서 대응예방과: 병원전 자발순환 회복률('24년 146% → '25년 164%)

○ 미달성 지표는 17건(4.5%)임

- 미달성 지표는 다음 부서들에서 상대적으로 많이 발생하였음

· 도시주택국: 21개 중 3건 미달성(미달성률 14.3%)

· 교통국: 20개 중 3건 미달성(미달성률 15.0%)

· 시설관리사업소: 12개 중 2건 미달성(미달성률 16.7%)

- **미달성 지표가 반복적으로 발생**하는 부서(교통국, 도시주택국 등)에 대해서는 목표 설정의 적정성과 미달성 사유를 구체적으로 확인하여, 성과지표가 실질적인 정책 관리 도구로 기능하고 있는지 검토할 필요가 있음

Ⅵ. 기 금

1 기금 총괄

○ 「지방자치법」 제159조 및 「지방기금법」, 조례 등에 따라 특정 목적의 사업을 안정적으로 추진하고 효율적 재정 운용을 위해 기금을 설치·운용하고 있음

- 기금은 일반회계와 달리 회계연도 독립 원칙이 적용되지 않아, 사업의 지속성과 재정수요에 따라 탄력적으로 운용할 수 있음

○ 2025회계연도 기준 총 14개 기금을 운용 중이며 연도말 조성액은 **6,540억원**으로, 전년 7,179억원 대비 **639억원(△8.9%) 감소**함

- 이는 전년도 감소폭(△94억원, △1.3%)보다 훨씬 큰 수준으로 감소세가 뚜렷하게 확대됨

< 연말 기금조성액 현황 >

(단위: 백만원)

'23년말 조성액	'24년말 조성액(A)	'25년말 조성액(B)	증감액(B-A)	증감률(B/A)
727,375	717,942	654,000	△63,942	△8.9%

○ 기금별로는 통합재정안정화기금(3,539억) 및 지역개발기금(2,139억)이 전체의 약 87%를 차지하고 있어, 일부 기금에 재원이 집중된 구조임

○ 통합재정안정화기금(△503억), 지역개발기금(△126억), 중소기업육성기금(△14억), 투자진흥기금(△9억), 옥외광고발전기금(△5억)의 조성액이 감소하였으며, 재해구호기금(+42억), 고향사랑기금(+3억) 등 일부 기금은 증가함

- 조성액의 증감만으로 기금운용의 성과를 판단하기보다는 각 기금의 설치 목적에 따른 사업비 집행실적과 여유자금 운용의 적정성을 함께 살펴볼 필요가 있음

< 2025회계연도 기금별 조성 현황 >

(단위: 백만원)

구 분	'24년말 조성액	2025년도 증감액			'25년말 조성액
		계	조성액	사용액	
합 계	**717,942**	**△63,942**	**130,470**	**194,412**	**654,000**
자 활 기 금	1,054	85	145	60	1,139
식 품 진 흥 기 금	1,884	34	112	78	1,919
폐기물처리시설주변 지역주민지원기금	82	4	205	201	86
농 업 발 전 기 금	20,259	806	9,425	8,619	21,065
중소기업육성기금	3,301	△1,398	71	1,469	1,903
재 난 관 리 기 금	19,784	△3,847	8,412	12,259	15,936
재 해 구 호 기 금	14,986	4,191	4,423	232	19,177
투 자 진 흥 기 금	23,025	△860	476	1,336	22,165
양 성 평 등 기 금	402	114	707	593	516
지 역 개 발 기 금	226,431	△12,575	38,312	50,887	213,857
남북교류협력기금	1,227	15	28	13	1,242
옥외광고발전기금	849	△472	251	722	377
통합재정안정화기금 (통 합 계 정)	396,344	△42,490	67,346	109,836	353,854
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	7,921	△7,796	98	7,894	126
고 향 사 랑 기 금	392	247	458	212	639

2 기금 수입

○ 2025회계연도 **기금 총수입은 3,124억원**으로, 전년 2,694억원 대비 **430억원(16.0%)** 증가함

< 연도별 기금 수입 총괄 >

(단위: 백만원)

구 분	수입총액	전년대비 증감액	증감률
2024년	269,396	△274,710	△50.5%
2025년	312,445	43,049	16.0%

○ 수입항목별로는 예탁금 원금회수 1,242억원(39.8%), 예치금 회수 641억원(20.5%), 예수금 579억원(18.5%) 등 **내부거래성 수입이** 대부분을 차지하고 있으며, 이들 항목을 합하면 **전체 수입의 78.8%에 해당**함

< 수입항목별 비교 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2024년	2025년	비중	증감액	증감률
합 계	**269,396**	**312,445**	**100**	**43,049**	**16.0**
예탁금원금회수	44,667	124,217	39.8	79,550	178.1
예 치 금 회 수	103,435	64,123	20.5	△39,312	△38.0
예 수 금	54,208	57,899	18.5	3,691	6.8
차 입 금	34,503	33,601	10.8	△902	△2.6
이 자 수 입	16,674	16,320	5.2	△354	△2.1
전 입 금	11,937	12,572	4.0	635	5.3
융 자 금 회 수	2,916	2,849	0.9	△67	△2.3
기 타 수 입	1,057	864	0.3	△193	△18.2

- 특히 예탁금 원금회수, 예치금 회수 및 예수금 등은 기존에 조성·운용 중인 자금을 회수하거나 회계 간 이동하는 성격이 강하여, 전체 수입 규모의 증가만으로 기금의 실질적인 재원 조성 수준이 확대되었다고 보기는 어려움

- 반면 전입금은 126억원(4.0%)이며 이자수입은 163억원(5.2%)으로, 기금의 수입 구조는 여전히 기존 자금의 회수 및 내부 자금의 이동에 의존하고 있는 것으로 나타남

○ 따라서 기금별로 정책사업 추진에 필요한 재원 규모와 실제 사업 집행 수준을 고려하여 수입을 추계하고, 예치금·예탁금 회수 등 내부거래성 수입과 실제 신규 재원을 구분하여 기금의 재정적 운용실태를 파악할 필요가 있음

< 기금별 수입 항목 >

(단위: 백만원)

구 분	계	전입금	차입금	융자금 회수	예탁금 원금회수	예치금 회수	예수금	이자 수입	기타 수입
계	**312,445**	**12,572**	**33,601**	**2,849**	**124,217**	**64,123**	**57,899**	**16,320**	**864**
자활기금	1,199	-	-	59	-	1,054	-	32	53
식품진흥기금	1,996	-	-	-	-	1,884	-	5	107
폐기물처리시설주변지역주민지원기금	287	197	-	-	-	82	-	1	7
농업발전기금	8,619	-	-	2,789	1,000	4,559	-	270	0.4
중소기업육성기금	3,373	-	-	-	-	3,301	-	69	2
재난관리기금	28,195	7,783	-	-	-	19,784	-	627	2
재해구호기금	19,409	3,892	-	-	-	14,986	-	532	-
투자진흥기금	12,168	-	-	-	8,667	3,025	-	476	-
양성평등기금	1,109	700	-	-	-	402	-	7	-

구 분	계	전입금	차입금	융자금회수	예탁금원금회수	예치금회수	예수금	이자수입	기타수입
지역개발기금	54,466	-	33,601	-	11,300	4,853	-	4,712	-
남북교류협력기금	1,255	-	-	-	1,000	227	-	28	-
옥외광고발전기금	1,099	-	-	-	-	849	-	10	240
통합재정안정화기금(통합계정)	170,400	-	-	-	102,251	803	57,899	9,447	-
통합재정안정화기금(재정안정화계정)	8,020	-	-	-	-	7,921	-	98	-
고향사랑기금	851	-	-	-	-	392	-	6	453

○ 통합재정안정화기금(통합계정)이 1,704억원(전체의 54.5%)으로 기금 전체 세입의 큰 비중을 차지하고 있음

- 이는 통합재정안정화기금의 본연의 기능(자금관리)에 따른 것으로, 실질적인 신규 재원이 아니라 회계 간 자금 이동임

○ 지역개발기금은 545억원(전체의 17.4%)으로 두 번째로 큰 규모이며, 지역개발채권 발행 수입을 자금 조달 수단으로 활용하고 있어 향후 채권 만기 상환 소요가 수반되는 만큼 상환 계획 등을 종합적으로 관리할 필요가 있음

○ 투자진흥기금은 총수입 122억원 중 예탁금 원금회수 87억원, 예치금 회수 30억원으로 기존 운용재원의 회수 비중이 높으며, 중소기업 육성기금 역시 총수입 34억원 중 예치금 회수가 33억원으로 대부분을 차지하고 있음

○ 재난관리기금, 재해구호기금은 법정기금으로 일반회계 전입금(각 78억원, 39억원)이 포함되어 있음

○ 고향사랑기금은 민간 기부금을 통한 자체 수입 4억 5,000만원을 확보한 것으로 나타남

< 세입 주요내역 >

(단위: 백만원)

세입과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	예산현액대비 초과세입액
계	**1,900**	**2,081**	**2,081**	**181**
공공예금이자수입	1,625	1,786	1,786	161
융자금회수이자수입	-	4	4	4
기타이자수입	0.017	2	2	2
그외수입	275	289	289	14

< 예산현액 대비 초과세입 주요내역 >

(단위: 백만원)

구 분	세입과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	예산현액대비 초과세입액
농업발전기금	공공예금 이자수입	65	85	85	20
재난관리기금	공공예금 이자수입	580	627	627	47
재해구호기금	공공예금 이자수입	510	532	532	22
양성평등기금	공공예금 이자수입	21	7	7	△14
지역개발기금	공공예금 이자수입	120	163	163	43
통합재정안정화기금 (통합계정)	공공예금 이자수입	44	79	79	35

※ 이자수입(공공예금이자수입, 융자금회수이자수입, 기타이자수입, 그외수입) 중 현액 대비 10백만원 이상 차액

○ 공공예금이자수입, 융자금회수이자수입, 기타이자수입, 그외수입의 실제 수납액은 총 20억 8,060만원으로, 예산현액 18억 9,985만원 대비 1억 8,075만원 초과 수납된 것으로 나타나 세입 예산이 실제 수입 규모에 비해 과소 추계된 것으로 나타남

- 공공예금이자수입 및 기타이자수입 등은 기금별 자금 규모와 예치·예탁기간, 금리 수준 등을 고려할 경우 일정 수준의 수입액을 예측할 수 있음

- 따라서 보다 정확한 세입 추계를 통해 이자 수입이 예산에 적정하게 반영되도록 개선할 필요가 있음

3 기금 지출

○ 2025회계연도 **기금 총지출은 3,124억원**으로, 전년 2,682억원 대비 **442억원(16.5%) 증가**함

< '24～'25년 지출항목별 비교 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2024년	2025년	비중	증감액	증감률
합 계	**268,212**	**312,445**	**100**	**44,233**	**16.5**
비융자성사업비	15,586	17,319	5.5	1,733	11.1
융자성사업비	3,753	2,104	0.7	△1,649	△43.9
기본경비	1.7	0.4	0.0	△1.3	△76.5
예치금	62,939	34,834	11.1	△28,105	△44.7
예탁금	74,545	89,565	28.7	15,020	20.1
차입금원리금상환	38,668	54,029	17.3	15,361	39.7
예수금원리금상환	61,461	54,252	17.4	△7,209	△11.7
기타지출	11,258	60,342	19.3	49,084	436.0

○ 실제 정책에 투입되는 비융자성사업비와 융자성사업비는 총 194억원으로 전체 지출의 6.2%에 불과하여, **기금의 전체 운용 규모에 비해 정책사업에 직접 활용되는 재원의 비중은 제한적인 수준임**

- 다만 규모가 큰 통합재정안정화기금과 지역개발기금 등의 비중을 고려할 때 전체 기금의 지출 증감과 **개별 정책기금의 사업 집행 실적을 구분하여 살펴볼 필요가 있음**

< 기금별 지출 항목 >

(단위: 백만원)

구 분	계	비융자성 사업비	융자성 사업비	기본 경비	예 치 금	예 탁 금	차 입 금 원리금상환	예 수 금 원리금상환	기 타 지 출
계	**312,445**	**17,319**	**2,104**	**0.4**	**34,834**	**89,565**	**54,029**	**54,252**	**60,342**
자 활 기 금	1,199	60			239	900			
식 품 진 흥 기 금	1,996	72			219	1,700			6
폐기물처리시설주변 지역주민지원기금	287	201			86				
농 업 발 전 기 금	8,619	150	2,104		4,365	2,000			
중소기업육성기금	3,373	1,469			1,903				
재 난 관 리 기 금	28,195	12,259			15,936				
재 해 구 호 기 금	19,409	232			8,377	10,800			
투 자 진 흥 기 금	12,168	1,336			32	10,800			
양 성 평 등 기 금	1,109	593			516				
지 역 개 발 기 금	54,466				579	3,000	50,887		
남북교류협력기금	1,255	13			242	1,000			
옥외광고발전기금	1,099	721			177	200			1
통합재정안정화기금 (통 합 계 정)	170,400			0.4	1,399	59,165		54,252	55,584
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	8,020				126		3,142		4,752
고 향 사 랑 기 금	851	212			639				

○ 자활기금, 식품진흥기금, 투자진흥기금, 남북교류협력기금 등의 경우 총지출에서 예치금 혹은 예탁금이 차지하는 비중이 50% 이상으로 나타남

- 특히 투자진흥기금은 총지출의 88.8%, 식품진흥기금은 총지출의 85.2%가 예탁금으로 편성되었으며, 고향사랑기금은 총지출의 75.1%가 예치금으로 편성되어 **상당 규모의 재원이 당해연도 정책사업에 직접 활용되지 않은 것으로 나타남**

- 기금의 안정적인 운용을 위해 일정 수준의 여유자금을 확보하고 예치하는 것은 필요하나, 기금은 특정한 행정목적을 달성하기 위해 조성·운용되는 재원인 만큼 **기금의 목적에 부합하는 사업에 적극 활용하여 기금 조성의 실효성과 정책 효과를 높일 필요가 있음**

< 기금별 집행현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	지출계획현액	지출액	집행잔액	집행률
계	**314,685**	**312,446**	**2,239**	**99.3**
자활기금	1,193	1,199	△6	100.5
식품진흥기금	1,989	1,996	△7	100.4
폐기물처리시설주변지역주민지원기금	277	287	△10	103.4
농업발전기금	8,634	8,619	15	99.8
중소기업육성기금	3,372.3	3,372.5	△0.2	100.0
재난관리기금	28,147	28,195	△48	100.2
재해구호기금	19,387	19,409	△22	100.1
투자진흥기금	12,161	12,168	△7	100.1
양성평등기금	1,105	1,109	△4	100.4
지역개발기금	55,181	54,466	715	98.7
남북교류협력기금	1,255.1	1,255.3	△0.2	100.0
옥외광고발전기금	1,129	1,099	30	97.4
통합재정안정화기금(통합계정)	172,087	170,400	1,687	99.0
통합재정안정화기금(재정안정화계정)	8,019.2	8,019.5	△0.3	100.0
고향사랑기금	748	851	△103	113.8

○ 전체 **기금 예산현액은 3,147억원**이며, **집행액은 3,125억원(99.3%) 으로 집행잔액은 22억원**임

○ 총 집행잔액 22억원 중 통합재정안정화기금(통합계정)[16억] 및 지역개발기금[7억]이 전체 집행잔액의 대부분을 차지하고 있음

- 전체적으로 집행률은 높으나 세부적으로 살펴볼 때 정책사업에서 일부 집행률이 저조한 항목이 보임

○ 고향사랑기금[114%], 폐기물처리시설주변지역주민지원기금[103%] 등은 지출계획현액을 초과하여 집행한 것으로 나타났으며 이는 대부분 예치금에서 발생한 것으로 확인됨

- **예치금은** 여유자금을 예치하는 성격이 있어 실제 자금 운용 상황에 따라 변동될 수 있으나, **계획보다 초과하는 사례가 반복될 경우 기금 운용계획의 예측 가능성과 적정성에 대한 검토가 필요함**

< 주요 집행 부진현황 >

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	집행잔액 (A-B)
구 분	세부사업명	통계목				
자활기금	저소득층 자활촉진	사회보장적 수혜금	73	40	55.3	33
자활기금	저소득층 자활촉진	민간행사 사업보조	10	5	50.0	5
자활기금	저소득층 자활촉진	이차보전금	10	4	44.3	6
식품진흥기금	식품위생업소 시설개선융자사업	통화금융기관 융자금	20	-	0.0	20
농업발전기금	농업발전기금 지원	민간인 국외여비	60	37	62.5	23

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	집행잔액 (A-B)
구 분	세부사업명	통계목				
농업발전기금	농업발전기금 지원	통화금융기관 융자금	4,000	2,104	52.6	1,896
재난관리기금	재난예방사업	재료비	350	116	33.2	234
재해구호기금	재해구호사업	행사실비 지원금	6	-	0.0	6
재해구호기금	재해구호관계인 역량강화 워크숍	행사운영비	4	1	29.3	3
투자진흥기금	투자유치 활동육성	사무관리비	3	1	42.1	2
남북교류협력 기금	남북교류협력지원	행사운영비	26	11	42.1	15
통합재정안정화 기금(통합계정)	통합재정안정화기금관리	사무관리비	0.6	0.4	61.9	0.2
고향사랑기금	취약계층 지원	기타보상금	18	11	63.6	7

※ 집행률 70% 이하

○ 전체적인 집행률은 99.3%로 높은 수준이나, **실제 투입되는 사업비에서 일부 집행부진이 확인됨**

- 특히 식품진흥기금의 통화금융기관융자금은 최근 5개년('21~'25년) 동안 전액 미집행되어, 사업 수요 혹은 홍보 등에 미흡한 점이 없는지 등 전반적인 점검이 필요함

○ 향후 기금운용계획 수립 시에는 사업별 수요와 집행 가능성을 면밀히 검토하여 예산을 편성하고, 집행률이 낮거나 반복적으로 미집행되는 사업은 그 원인을 분석하여 사업규모를 조정하거나 사업방식을 개선하는 등 **기금 재원의 실질적인 활용도를 높일 필요가 있음**

< 기금운용계획변경 >

[농업발전기금]

(단위 : 백만원, %)

구 분 (정책-세부)	당초금액* (A)	변경금액 (B)	증감액 (C=B-A)	증감률 (C/A)	변경일
재무활동	**3,207**	**4,458**	**1,251**	**39.0**	
보전지출	3,207	4,458	1,251	39.0	'25.2.19. '25.9.26.

* 당초금액: 의회 의결 기준(본예산 3,206,883천원)

[옥외광고발전기금]

(단위 : 백만원, %)

구 분 (정책-세부)	당초금액* (A)	변경금액 (B)	증감액 (C=B-A)	증감률 (C/A)	변경일
옥외광고발전기금 운용	**394**	**532**	**138**	**35.1**	
광고물 홍보 및 교육	9	23	14	153.0	'25.3.31.
간판개선사업	385	418	33	8.6	'25.3.31.
현수막 지정게시대 운영관리	-	60	60	100	'25.2.17.
현수막 등 재활용 지원사업	-	31	31	100	'25.2.17. '25.3.31.

* 당초금액: 의회 의결 기준(본예산 394,150천원)

○ 「지방자치단체 기금운용계획 수립기준」(행정안전부 예규)에 따르면, **기금운용계획의 정책사업 지출금액을 변경하려는 경우 미리 지방의회의 의결을 받아야 함**

- 다만 ①정책사업* 지출금액의 20% 이하**를 변경하는 경우, ②재난관리기금 및 재해구호기금의 정책사업 지출금액을 변경하는 경우에는 **의회의결 불요**

* 「지방재정법」 제41조제2항에서 구분하고 있는 주요항목의 정책사업에 해당 **(정책사업·재무활동·행정운영경비 각각을 의미)**

** 정책사업비 20%를 초과하는지 여부는 **지방의회의 의결을 받은 액수**를 **기준**으로 판단하여야 함

○ 그러나 2025회계연도 기금 결산 결과, 농업발전기금 및 옥외광고발전기금에서 정책사업 지출금액의 변경 규모가 **당초 의결된 금액의 20%를 초과하는 사례가 확인됨**

- 향후에는 당초 의결된 정책사업 금액을 기준으로 변경 규모를 체계적으로 관리하고, 의회 의결 대상에 해당하는 경우 사전에 기금운용계획 변경안을 제출하는 등 **관련 절차를 철저히 준수할 필요가 있음**

○ 더불어 남북교류협력기금 및 옥외광고발전기금(결산서 기금운용계획 변경내용 설명서)의 **변경 사유가 공란으로 작성**되어 있어, 해당 사업의 변경 배경 및 불가피성 등을 확인하는 데 한계가 있음

- 기금운용계획 변경 시에는 변경 사유를 구체적으로 작성하여 변경 내용과 그 필요성을 충분히 확인할 수 있도록 관련 설명서 작성에 내실을 기할 필요가 있음

Ⅶ. 예비비 지출

1 개 요

○ 예비비는 「지방재정법」 제43조 및 「지방자치법」 제144조에 따라 **예산 성립 이후 발생한 예측할 수 없는 긴급하고 불가피한 재정수요에 대응하기 위해 편성**되는 예산으로,

- 일반회계 예산총액의 100분의 1 이내의 금액을 일반예비비로 예산에 계상하여야 하고 (의무)

- 그 밖의 특별회계의 경우에는 각 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예비비로 예산에 계상할 수 있음 (재량)

○ 또한 「세종특별자치시 자치감사 규정」 제46조 및 별표 3에 따라 **1억원 이상 예비비 집행사업은 일상감사 대상에 해당함**

○ 2025년도 예비비 예산액은 25억 1,700만원이며, 10억 2,000만원(30건) 지출결정하여 9억 7,300만원을 지출하고 4,700만원의 집행잔액이 발생함

< 예비비 결산 현황 >

(단위: 백만원, 건)

구 분	예산액	지출결정액	결정건수	지출액	이월액	지출잔액
총 계	**2,517**	**1,020**	**30**	**973**	**-**	**47**
일 반 회 계	**2,452**	**1,006**	**28**	**959**	**-**	**47**
일 반 예 비 비	1,854	612	22	566	-	46
재해재난목적예비비	598	394	6	393	-	0.4
기 타 특 별 회 계	**65**	**14**	**2**	**14**	**-**	**0.5**
일 반 예 비 비	65	14	2	14	-	0.5
재해재난목적예비비	-	-	-	-	-	-

2 연도별 현황

○ 예비비 예산액은 전년(41억원) 대비 38.6% 감소하였으며, 지출결정 건수도 33건에서 30건으로 3건 소폭 줄어듦

○ 다만 지출액 기준 집행률은 '24년, '25년 모두 95% 이상으로, 지출결정된 예비비는 대부분 실제 집행으로 이어지는 경향은 지속됨

< 최근 3년 예비비 예산·집행 현황 >

(단위: 백만원, %, 건)

구 분	예 산 액	지출결정액	지출액	집행률	집행잔액	결정건수
2025년	2,517	1,020	973	95.4	47	30
2024년	4,089	2,381	2,303	96.7	79	33
2023년	7,914	4,771	4,229	88.6	265	47

3 세부내역

○ **일반예비비는 6억 2,600만원(24건) 지출결정하였고 4,700만원의 집행잔액이 발생함**

- 소송결과에 따른 조정 금액(배상금등) 1억 2,000만원
- 명예퇴직수당(2건·보수) 1억 800만원
- 토지 수용 재결 및 손실보상금(시설비) 1억원
- 생태통로 긴급 보수(시설비) 8,000만원
- 이외 국정감사 대응(감사장 조성, 전상장비 대여), 제21대 대통령 선거 관련 경비, 합동분향소 설치 등에 집행됨

○ **재해·재난목적예비비는 3억 9,400만원(6건) 지출결정하였고 40만원의 집행잔액이 발생함**

- 7월 호우 피해 재난지원금(민간인재해및복구활동보상금) 1억 7,000만원
- 3월 이상저온 피해 농가 재난지원금(민간인재해및복구활동보상금) 1억 600만원
- 이외 폭염 등으로 인한 재난지원금, 긴급 보수 등에 집행됨

4 검토의견

○ 2025회계연도 예비비는 재난·재해 및 긴급한 행정수요 등에 대응하기 위해 활용되어 예비비 제도의 취지에 대체적으로 적정하게 이루어진 것으로 판단됨

○ 다만, 명예퇴직수당(운영지원과)이 '23년~'24년에 이어 '25년에도 예비비로 반복 집행되고 있어 예비비 운용 원칙과 재정운영의 계획성 측면에서 여전히 개선이 필요함

- 반복적으로 예비비로 집행되는 항목은 다음연도 예산편성 시 본예산 전환을 유도하고, 예비비 의존도를 낮춰나갈 필요가 있음

○ KTX 세종역 입지 예정지인 개발행위허가 제한지역의 지정해제 공고(교통정책과)는 사전에 예측가능한 것으로

- 본예산 또는 추가경정예산에 편성하여 집행함으로써 예산편성의 계획성과 예측가능성을 높일 필요가 있음

○ 산림피해 긴급복구비(산림자원과)는 재해 발생에 따른 긴급한 복구 수요에 대응하기 위해 일반예비비로 집행한 사항으로

- 해당 사업은 재해·재난으로 발생한 긴급복구를 목적으로 하는 만큼, 일반예비비보다는 재해·재난목적예비비로 편성·집행하는 것이 집행의 목적과 성격에 보다 부합하는 것으로 판단됨

< 참고 : 일반예비비 세부내역 >

(단위: 백만원)

구 분		통계목	지출결정액	지출액	지출잔액	지출결정일	사 유
총 계			**626**	**580**	**47**		
일반회계			**612**	**566**	**46**		
운영지원과	역점 시책 추진 지원	사무관리비	2	2	-	25-10-15	국정감사 감사장 조성
운영지원과	의전행사 관리	행사운영비	20	12	8	25-01-03	제주항공 여객기 사고 희생자 합동분향소 설치
운영지원과	인력운영비	보수	38	38	-	25-11-11	명예퇴직수당(1명) 지급
운영지원과	인력운영비	보수	70	70	0.8	25-12-12	명예퇴직수당(2명) 지급
인공지능디지털담당관	기본경비	사무관리비	3	3	-	25-10-15	국정감사 전산장비 대여
안전정책과	예비군 육성지원	시설비	35	31	4	25-04-07	예비군 훈련장 진입로 내 대기차로 긴급 개설
자치행정과	선거위탁사무관리	기간제근로자등보수	10	8	2	25-05-09	제21대 대통령 선거
자치행정과	선거위탁사무관리	사무관리비	23	22	1	25-05-09	제21대 대통령 선거
자치행정과	선거위탁사무관리	공공운영비	2	-	2	25-05-09	제21대 대통령 선거
자치행정과	선거위탁사무관리	국내여비	1	0.3	0.7	25-05-09	제21대 대통령 선거
자치행정과	선거위탁사무관리	기타보상금	3	1	2	25-05-09	제21대 대통령 선거
도농정책기획과	균형발전사업	사무관리비	5	5	0.001	25-04-08	소송 패소 비용
우리농산물유통과	세종 조치원 복숭아 축제 지원	공공운영비	9	9	0.01	25-07-27	세종 조치원복숭아 축제 긴급 발전차 임차
우리농산물유통과	세종 조치원 복숭아 축제 지원	시설비	4	-	4	25-07-27	세종 조치원복숭아 축제 발전차 전기간선작업비
동물정책과	야생동물관리지원	시설비	80	59	21	25-03-27	생태통로 긴급 보수
체육진흥과	생활체육시설 확충	배상금등	120	120	-	25-01-14	무연고 유골 처리 및 봉안료 소송에 따른 조정금액
체육진흥과	읍면동 소규모 체육시설 확충(전환사업)	시설비	20	20	0.3	25-04-17	야외 공공체육시설 긴급 보수
교통정책과	세종시 KTX 추진	공기관등에대한경상적위탁사업비	2	2	-	25-12-03	개발행위허가 제한지역 지정 해체 등 공람 공고

구 분		통 계 목	지 출 결 정 액	지출액	지 출 잔 액	지 출 결정일	사 유
도 로 과	도시계획도로 미지급용지 보상	시설비	100	100	-	25-08-04	토지 수용 재결 및 손실보상금 지급
산림자원과	산림재해 발생 시 긴급복구비	민간인재해 및복구활동 보상금	3	3	-	25-10-20	3~4월 이상 저온 피해 농가 재난지원금 지급
연구지원팀	보건환경연구원 행정운영 지원	시설비	40	39	1	25-11-17	연구원 건축물(방사능검사실) 긴급 보수
시립도서관	작은도서관 운영(전환사업)	공공운영비	23	23	-	25-09-28	조치원어린이도서관 긴급 보수
기타특별회계			**14**	**14**	**0.5**		
주 택 과	신흥사랑주택 운영 및 관리	시설비	7	7	0.3	25-04-22	신흥사랑주택 안전점검진단 용역
주 택 과	사랑의 집 운영 및 관리	공공운영비	7	7	0.2	25-05-16	전의 사랑의 집 방수공사

< 참고 : 목적예비비 세부내역 >

(단위: 백만원)

구 분		통 계 목	지 출 결 정 액	지출액	지 출 잔 액	지 출 결정일	사 유
총 계			**394**	**393**	**0.4**		
일반회계			**394**	**393**	**0.4**		
자연재난과	피해복구 긴급지원	민간인재해 및복구활동 보상금	170	170	-	25-09-28	7.16.~20. 집중호우 피해 재난지원금 지급
산업입지과	산업단지 관리	자산및물품 취득비	20	19	0.4	25-01-03	부강일반산업단지 긴급 제설장비 구입
농업정책과	농업재해 복구비지원	민간인재해 및복구활동 보상금	106	106	-	25-09-28	3.29.~30. 이상저온 피해 과수농가 재난지원금 지급
농업정책과	농업재해 복구비지원	민간인재해 및복구활동 보상금	59	59	-	25-11-11	7~8월 폭염 피해 인삼 농가 재난지원금 지급
농업정책과	농업재해 복구비지원	민간인재해 및복구활동 보상금	1	1	-	25-12-16	7~9월 이상고온 및 강우 피해 벼 재배 농가 재난지원금 지급
노인장애인과	공설묘지관리	공기관등에 대한자본적 위탁사업비	38	38	-	25-02-12	대설 및 누수로 인한 전동면 공설봉안당 긴급 보수

Ⅶ. 실 · 국별 결산 검토

의회운영위원회 소관

1 의회사무처

1 세입결산

○ 의회사무처 소관 세입 예산현액은 1,056만원으로 1,050만원(99.5%)을 수납하였음

(단위: 천원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**10,561**	**10,504**	**10,504**	**-**	**-**	**99.5**	**100.0**
일 반 회 계	**10,561**	**10,504**	**10,504**	**-**	**-**	**99.5**	**100.0**
의정담당관	5,992	5,893	5,893	-	-	98.4	100.0
의사입법담당관	4,431	4,455	4,455	-	-	100.5	100.0
의회운영전문위원	138	156	156	-	-	112.8	100.0

2 세출결산

○ 의회사무처 소관 세출 예산현액은 120억 3,700만원으로 118억 7,400만원을 지출(98.6%)하였으며, 집행잔액은 1억 6,300만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**12,037**	**11,874**	**-**	**-**	**-**	**-**	**163**	**98.6**	**0.0**
일 반 회 계	**12,037**	**11,874**	**-**	**-**	**-**	**-**	**163**	**98.6**	**0.0**
의정담당관	11,606	11,459	-	-	-	-	147	98.7	0.0
의사입법담당관	295	284	-	-	-	-	11	96.1	0.0
의회운영전문위원	136	131	-	-	-	-	5	96.6	0.0

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] *** 집행률 70% 이하, 기본경비 제외**

(단위: 천원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**3건**		**6,881**	**1,737**	**25.2**	**-**	**-**	**5,144**
의정담당관	공공기관 위탁교육비 등	의원역량 개발비 (공공위탁, 자체교육)	3,681	1,231	33.4	-	-	2,450
의회운영 전문위원	각 위원회 토론회 참석자 실비사례금	행사실비 지원금	2,700	506	18.7	-	-	2,194
의회운영 전문위원	의정활동(행감 등) 증인 출석비	배상금등	500	-	-	-	-	500

< 의정담당관 >

○ **공공기관 위탁교육비 등**의원역량개발비 의원의 역량 개발을 위한 위탁교육비, 강사료 등을 지급하는 것으로, '25년 제3회 추가경정예산을 통해 432만원을 감액했음에도 집행률이 33.4%에 그침

- 향후 의원 교육 수요와 교육 일정 등을 면밀히 파악하여 예산이 효율적으로 집행될 수 있도록 노력할 필요가 있음

4 이월사업 현황

○ 해당없음

⑤ 예산의 전용

[전용사업 현황]

(단위: 천원)

부서명	세부사업명	통계목	전용금액	사 유
총 1건			254	
의정담당관	기본경비	201-01 사무관리비	254	기간제근로자 보험료 부족분 지출을 위한 예산 전용
	인력운영비	101-04 기간제근로자등보수		

< 의정담당관 >

○ **기본경비**사무관리비 기간제근로자 보험료 부족분을 지출하기 위해 기간제근로자등보수로 전용함(12.5.)

- 향후에는 사전에 면밀한 검토를 통해 예산으로 편성할 수 있도록 노력할 필요가 있음

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
의회사무처	1	3	8	-	8	-	11,874	11,075	799

○ 2025회계연도 예산의 성과보고서 성과지표는 8개로 초과달성 및 미달성 지표는 없음

행정복지위원회 소관

2 대변인

※ 2026.7.30. 자로 공보관 → 대변인으로 부서명칭 변경

1 세입결산

○ 대변인 소관 일반회계 세입 예산현액은 5만원으로, 6만 8,510원(137.0%)을 수납하였음

(단위: 원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**50,000**	**68,510**	**68,510**	**-**	**-**	**137.0**	**100.0**
일 반 회 계	**50,000**	**68,510**	**68,510**	**-**	**-**	**137.0**	**100.0**
대 변 인	50,000	68,510	68,510	-	-	137.0	100.0

2 세출결산

○ 대변인 소관 일반회계 세출 예산현액은 31억 1,300만원으로, 30억 9,700만원(99.5%)을 지출하였고, 집행잔액은 1,700만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**3,113**	**3,097**	**-**	**-**	**-**	**-**	**17**	**99.5**	**0.0**
일 반 회 계	**3,113**	**3,097**	**-**	**-**	**-**	**-**	**17**	**99.5**	**0.0**
대 변 인	3,113	3,097	-	-	-	-	17	99.5	0.0

3 집행현황

[주요 집행 사업] * 집행잔액 5백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**1건**		**419**	**414**	**98.7**	**-**	**-**	**6**
대 변 인	홈페이지 운영	공공운영비	419	414	98.7	-	-	6

○ 집행잔액 5백만원 이상 사업은 1건으로 예산현액 4억 1,900만원 중 4억 1,400만원(98.7%)을 집행하였음

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

[전용사업 현황]

(단위: 백만원)

부서명	사업명	통계목	전용금액	사 유
총 1건			**50**	
대 변 인	영상 및 이미지 활용 홍보	201-01 사무관리비	50	사업의 시급성·전문성·효과성 등을 고려, 정부 광고 의뢰 (한국언론진흥재단) 추진 필요
	영상 및 이미지 활용 홍보	308-13 공기관등에대한 경상적위탁사업비		

○ 영상 및 이미지 활용 홍보사업의 사무관리비 5,000만원을 공기관 등에대한경상적위탁사업비로 전용('25.2.28.)하였음

○ 세종시 홍보영상 제작을 포함한 브랜디드 콘텐츠 추진을 위해 사업의 시급성, 전문성, 효과성 등을 고려하여 한국언론진흥재단에 정부광고*를 의뢰하고자 통계목을 변경하였음

* 「정부광고법」 제8조에 따른 정부광고료 및 정부광고에 소요된 경비는 공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비로 편성 필요(지방자치단체 예산편성 운영기준)

- 입찰공고 시 업체 선정에 기간이 소요됨에 따라 市 관광명소의 계절별 모습을 적기에 담기 위해 추경 편성 전 예산을 전용한 사항임

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
대 변 인	1	1	3	-	3	-	3,097	3,033	64

○ 대변인 소관 '25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 3개로, 미달성 지표는 없음

3 운영지원과

1 세입결산

○ 운영지원과 소관 일반회계 세입 예산현액은 6,400만원으로 6,700만원(104.7%)을 수납하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**64**	**67**	**67**	**-**	**-**	**104.7**	**100.0**
일 반 회 계	**64**	**67**	**67**	**-**	**-**	**104.7**	**100.0**
운영지원과	64	67	67	-	-	104.7	100.0

2 세출결산

○ 운영지원과 소관 일반회계 세출 예산현액은 704억 6,900만원으로, 696억 5,600만원(98.8%)을 지출하였고, 집행잔액은 8억 1,400만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**70,469**	**69,656**	**-**	**-**	**-**	**-**	**814**	**98.8**	**0.0**
일 반 회 계	**70,469**	**69,656**	**-**	**-**	**-**	**-**	**814**	**98.8**	**0.0**
운영지원과	70,469	69,656	-	-	-	-	814	98.8	0.0

3 집행현황

[주요 집행 사업] * 집행잔액 1억원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**2건**		**18,180**	**17,769**	**97.7**	**-**	**-**	**411**
운영지원과	인력운영비	공무직(무기계약) 근로자보수	12,381	12,141	98.1	-	-	240
운영지원과	인력운영비	국민건강 보험금	5,799	5,628	97.1	-	-	171

○ **인력운영비**공무직(무기계약)근로자보수 예산현액 123억 8,100만원 중 121억 4,100만원(98.1%)를 지출하여 2억 4,000만원의 집행잔액이 발생함

- 인건비성 경비는 결원, 휴직 등 변동요인으로 일정 수준의 집행잔액이 발생할 수 있으나, 향후 소요인원 및 집행시기를 면밀히 추계하여 집행잔액을 최소화하고, 집행이 어려울 것으로 예산되는 예산은 필요한 경우 정리추경을 통해 감액하는 등 예산의 효율적 운영이 필요함

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
운 영 지 원 과	1	2	5	1	3	1	69,656	63,616	6,040

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
운영지원과	연가사용률(%)	개인별 연가사용률의 합/ 부서현원*100	목 표(%)	69	**70**
			실 적(%)	59.9	**59.0**
			달성률(%)	86.8	**84.3**

○ 최근 4년간 연가사용률이 모두 목표치를 달성하지 못한 것으로 나타났으며, 목표치는 65%에서 70%로 지속 상향된 반면 실적은 64.1%에서 59.0%로 하락하여 달성률도 98.6%에서 84.3%로 감소하는 등 연가 사용 활성화를 위한 개선 노력이 필요한 상황임

< '22년 ~ '25년 연가사용률 현황 >

구 분	'22년	'23년	'24년	'25년
목 표(%)	65	67	69	70
실 적(%)	64.1	61.5	59.9	59.0
달성률(%)	98.6	91.8	86.8	84.3
달성여부	미달성	미달성	미달성	미달성

○ 목표를 달성하지 못한 연가사용률에 대해서는 미달성 원인을 면밀히 분석하고, 연가 사용을 활성화할 수 있는 실효성 있는 개선 방안을 마련하며, 성과지표 및 목표의 적정성도 지속적으로 점검할 필요가 있음

4 기획조정실

1 세입결산

○ 기획조정실 소관 일반·특별회계 세입 예산현액은 3,104억 8,900만원으로, 3,663억 3,300만원(118.0%)을 수납하였고, 21만 1,720원의 미수납액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**310,489**	**366,333**	**366,333**	**-**	**0.2**	**118.0**	**100.0**
일 반 회 계	**309,088**	**364,932**	**364,932**	**-**	**0.2**	**118.1**	**100.0**
정책기획관	1,090	1,090	1,090	-	-	100.0	100.0
예산담당관	288,054	343,889	343,889	-	-	119.4	100.0
청년정책담당관	17,669	17,669	17,669	-	0.2	100.0	100.0
대외협력담당관	769	772	772	-	-	100.5	100.0
법무혁신담당관	1	3	3	-	-	174.7	100.0
인공지능디지털담당관	1,506	1,509	1,509	-	-	100.2	100.0
특별회계 (충청권특별지방자치단체)	**1,400**	**1,400**	**1,400**	**-**	**-**	**100.0**	**100.0**
대외협력담당관	1,400	1,400	1,400	-	-	100.0	100.0

2 세출결산

○ 기획조정실 소관 일반·특별회계 세출 예산현액은 1,786억 5,200만원으로, 1,708억 7,200만원(95.6%)을 지출하였고, 60억 3,300만원(3.4%)을 이월하였으며, 보조금반납금 1,000만원을 제외한 집행잔액은 17억 3,600만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**178,652**	**170,872**	**6,033**	**-**	**-**	**10**	**1,736**	**95.6**	**3.4**
일반회계	**177,251**	**169,472**	**6,033**	**-**	**-**	**10**	**1,736**	**95.6**	**3.4**
정책기획관	4,723	4,711	-	-	-	-	12	99.7	0.0
예산담당관	133,806	132,292	-	-	-	-	1,514	98.9	0.0
청년정책담당관	23,775	19,758	3,983	-	-	-	34	83.1	16.8
대외협력담당관	3,688	3,624	-	-	-	10	55	98.3	0.0
법무혁신담당관	731	701	-	-	-	-	30	95.9	0.0
인공지능디지털담당관	10,528	8,386	2,050	-	-	1	90	79.7	19.5
특별회계(충청권특별지방자치단체)	**1,400**	**1,400**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0.3**	**100.0**	**0.0**
대외협력담당관	1,400	1,400	-	-	-	-	0.3	100.0	0.0

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 1억원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액* (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**2건**		**1,446**	**-**	**0,0**	**-**	**-**	**1,446**
예산담당관	예비비	일반예비비	1,242	-	0.0	-	-	1,242
예산담당관	예비비	재해·재난목적 예비비	204	-	0.0	-	-	204

* **(예비비 지출액이 0으로 나타나는 이유)** 예비비 편성부서에서 예비비 사용부서로 예산현액을 배정함에 따라, 편성부서의 지출액에는 반영되지 않고 예산현액만 감액되며, 실제 지출은 예비비 사용부서에서 이루어짐

< 예산담당관 >

○ **예비비**일반예비비, 재해·재난목적예비비는 예측할 수 없는 예산 외의 지출, 재해·재난 등에 대비하기 위한 경비로서, 일반예비비와 재해·재난목적예비비를 합하여 총 24억 5,200만원을 편성하였음

- 이 중 10억 600만원(41.0%)을 사업 부서에 배정하였고, 나머지 14억 4,600만원은 집행되지 않고 예산현액으로 남아 있음

< '25년도 예비비 편성 현황 >

(단위: 백만원, %)

구 분	예산편성				예비비 사용액(B) (사업부서 배정액)	예비비 사용률 (B/A)	예산현액 (A-B)
	본예산	추경예산	간주예산	계(A)			
합 계	**6,974**	**△5,002**	**480**	**2,452**	**1,006**	**41.0**	**1,446**
일반예비비	4,474	△3,100	480	1,854	612	33.0	1,242
재해·재난 목적예비비	2,500	△1,902	-	598	394	65.9	204

- 세입예산 재원이 한정된 상황에서 예비비 편성액 중 41%만 사업부서에 배정되고 59%는 예비비로 남은 점을 고려할 때, 실제 소요에 비해 다소 여유 있게 편성되었을 가능성이 있음
- 예비비 규모 산정 시 최근 사용 실적과 재정 여건 등을 종합적으로 고려하여 적정 규모를 편성하고, 사용 수요가 낮아 잔액 발생이 예상되는 경우 정리추경 등을 통해 조정하는 등 효율적인 예산 운용이 필요함

4 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황]

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합 계	**5건**		**21,286**	**15,251**	**6,033**	**-**	**-**
청년정책담당관	청년 월세 한시 특별지원 사업	사회보장적 수혜금 (국고보조재원)	1,671	1,188	483	-	-
청년정책담당관	지역혁신중심 대학지원체계(RISE)	공기관등에대한 경상적 위탁사업비	17,515	14,015	3,500	-	-
인공지능디지털담당관	스마트경로당 구축	시설비	1,984	-	1,984	-	-
인공지능디지털담당관	스마트경로당 구축	시설부대비	16	-	16	-	-
인공지능디지털담당관	사이버보안 핵심 미래인재 양성	행사운영비	100	48	50	-	-

< 청년정책담당관 >

○ **청년 월세 한시 특별지원 사업**사회보장적수혜금(국고보조재원)은 부모와 별도 거주하는 19~34세 무주택 저소득 청년에게 실제 납부한 월세를 월 최대 20만원씩 24개월간 지원하는 사업으로, 개인별 지원기간이 회계연도를 초과함에 따라 사업의 연속성을 위해 예산을 명시이월함

○ **지역혁신중심 대학지원체계(RISE)**[공기관등에대한경상적위탁사업비] 사업은 1차연도 사업기간이 '25년 3월부터 '26년 2월까지로 회계연도를 초과하고, 1차연도 사업의 시비 의무부담금 확보가 지연('26년도 본예산 7억원 편성)됨에 따라 사업의 원활한 추진을 위해 국고보조금 집행잔액을 명시이월함

※ (1차연도) 국비 15,179백만원('25년) / 시비 3,036백만원('25년 2,336백만원*, '26년 700백만원)

* 운영비 1,479백만원 포함

< 인공지능디지털담당관 >

○ **스마트경로당 구축**[시설비, 시설부대비] 사업은 부서 간 협의 및 사업계획 재검토로 발주가 지연됨에 따라 시설비 및 시설부대비 20억원 전액을 명시이월하였음

- '26년에 사업계획을 변경하고 사업 참여 경로당 모집까지 진행(6월)하였으나 현재는 사업 추진이 중단된 상황으로, 향후 사업 추진 방향에 대한 설명이 필요함

○ **사이버보안 핵심 미래인재 양성**[행사운영비]사업은 '25년 교육발전특구 특별교부금 인센티브가 12월 교부되어 '핵테온 세종 청소년 사이버보안 챌린지' 사업비 5,000만원을 간주예산으로 반영하였으며, 사업 추진에 필요한 기간이 부족하여 명시이월하였음

【세부사업】 사이버보안 핵심 미래인재 양성 【통계목】 행사운영비 : 100백만원
- 초·중·고교 정보보호 캠프(성립전) : 50백만원(1회 추경) → 48백만원 집행 완료
- 핵테온 세종 청소년 사이버보안 챌린지 : 50백만원(1차 간주) → 명시이월

⑤ 예산의 전용

[전용사업 현황]

(단위: 백만원)

부서명	사업명	통계목	전용금액	사 유
총 1건			2	
정책기획관	정책개발지원	201-01 사무관리비	2	세종평생교육·정책연구원 임원 공개모집 정부광고 비용의 편성목·통계목 변경 필요(연구원 출범 전 7월 중 임원 선발이 필요하여 전용)
	정책개발지원	308-13 공기관등에대한 경상적위탁사업비		

○ 정책개발지원사업의 사무관리비 165만원을 공기관등에대한경상적 위탁사업비로 전용('25.7.24.)하였음

- 세종연구원(舊 세종평생교육·정책연구원) 임원 공개모집 공고문을 지역 일간신문에 게재하기 위해 한국언론진흥재단에 정부광고*를 의뢰하고자 통계목을 변경한 사항으로, 연구원 출범 전 임원 후보자 선발을 위한 광고비 집행을 위해 추경 편성 전 예산을 전용한 것임

* 「정부광고법」 제8조에 따른 정부광고료 및 정부광고에 소요된 경비는 공기관 등에 대한 경상적 위탁사업비로 편성 필요(지방자치단체 예산편성 운영기준)

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
기획조정실	1	16	38	6	31	1	170,872	76,241	94,631

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
청 년 정 책 담 당 관	청년 행정인턴 사업 만족도(점)	행정인턴 근무 만족도 평가 (8개 척도) 평균점수	목 표(점)	90	**91**
			실 적(점)	94	**90**
			달성률(%)	104.4	**98.9**

< 청년정책담당관 >

○ 청년 행정인턴 사업 만족도는 목표(91점) 대비 98.9%인 90점을 달성하여 당초 목표 수준에는 근접하였으나, 전년도 만족도(94점) 대비로는 4점 하락한 것으로 나타남

- 집행부는 '25년 근무시간이 '23년~'24년 대비 축소됨에 따른 급여 감소를 주요 요인으로 설명하고 있으나, 사업 만족도는 급여 수준뿐만 아니라 근무환경, 업무 내용, 사업 운영방식 등 다양한 요인의 영향을 받을 수 있으므로,
- 청년층에게 공공부문 직무 경험을 제공한다는 사업 목적을 고려하여 참여자 의견을 지속적으로 수렴함으로써 근무 여건을 개선하는 등 사업 만족도 제고를 위한 노력이 필요함

5 자치행정국

1 세입결산

○ 자치행정국 소관 일반·특별회계 세입 예산현액은 9,439억 4,700만원으로, 9,651억 300만원(102.2%)을 수납하였고, 24억 9,700만원을 정리보류 처분하여 575억 8,000만원의 미수납액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**943,947**	**1,025,180**	**965,103**	**2,497**	**57,580**	**102.2**	**94.1**
일 반 회 계	**928,093**	**1,009,326**	**949,250**	**2,497**	**57,580**	**102.3**	**94.0**
자치행정과	214	217	217	-	0.00016	101.6	100.0
회 계 과	64,010	64,359	64,352	-	8	100.5	100.0
시민소통과	0.5	1	1	-	-	133.9	100.0
세 정 과	860,525	929,056	880,192	2,051	46,813	102.3	94.7
세원관리과	3,019	15,368	4,163	446	10,759	137.9	27.1
교육지원과	325	325	325	-	-	100.0	100.0
특 별 회 계 (자 치 분 권)	**15,854**	**15,854**	**15,854**	**-**	**-**	**100.0**	**100.0**
자치행정과	15,769	15,769	15,769	-	-	100.0	100.0
시민소통과	85	85	85	-	-	100.0	100.0

2 세출결산

○ 자치행정국 소관 일반·특별회계 세출 예산현액은 2,317억 800만원으로, 2,313억 8,100만원(99.9%)을 지출하였고, 보조금반납금 1,100만원을 제외한 집행잔액은 3억 1,700만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**231,708**	**231,381**	**-**	**-**	**-**	**11**	**317**	**99.9**	**0.0**
일반회계	**230,378**	**230,063**	**-**	**-**	**-**	**11**	**304**	**99.9**	**0.0**
자치행정과	18,079	18,015	-	-	-	-	64	99.6	0.0
회 계 과	125,046	124,897	-	-	-	5	144	99.9	0.0
시민소통과	276	264	-	-	-	-	12	95.7	0.0
세 정 과	1,193	1,148	-	-	-	5	40	96.2	0.0
세원관리과	415	387	-	-	-	-	28	93.2	0.0
교육지원과	85,368	85,352	-	-	-	-	16	100.0	0.0
특별회계(자치분권)	**1,331**	**1,318**	**-**	**-**	**-**	**-**	**13**	**99.0**	**0.0**
자치행정과	1,096	1,089	-	-	-	-	7	99.4	0.0
시민소통과	235	229	-	-	-	-	6	97.5	0.0

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] *** 집행률 70% 이하, 집행잔액 1천만원 이상**

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**1건**		**31**	**20**	**64.0**	**-**	**-**	**11**
자치행정과	주민자치센터 운영 활성화	행사실비 지원금	31	20	64.0	-	-	11

< 자치행정과 >

○ **주민자치센터 운영 활성화**행사실비지원금 사업은 주민자치위원 역량강화 워크숍, 주민자치센터 자매결연 및 교류사업 등을 지원하는 사업으로, 이 중 역량강화 워크숍에 1,500만원을 편성하였으나, 실제 집행액은 540만원으로 960만원의 집행잔액이 발생함

【세부사업】주민자치센터 운영 활성화【통계목】행사실비지원금 : 31백만원

(단위 : 천원)

부기명	예산액	지출액	집행잔액
주민자치위원 역량강화 워크숍 지원	15,000	5,400	9,600
주민자치센터 자매결연 및 교류사업 지원(읍면동 재배정)	10,800	14,318	1,482
주민자치프로그램 전국경연대회 참가 지원(읍면동 재배정)	2,000		
세종시 주민자치박람회 운영(읍면동 재배정)	3,000		
계	**30,800**	**19,718**	**11,082**

- 당초* 555명을 대상으로 3식의 급식비를 지원할 계획이었으나, 실제** 300명을 대상으로 2식의 급식비를 지원하는 규모로 축소 추진되어 집행규모가 감소함

* (당초계획) 555명 × 9천원 × 3식 ≒ 15,000천원

** (실제집행) 300명 × 9천원 × 2식 = 5,400천원

- 향후 최근 참여실적 및 사업 추진여건을 종합적으로 고려하여 적정 규모로 예산을 편성하고, 실제 수요를 반영하여 예산이 효율적으로 집행되도록 할 필요가 있음

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
자 치 행 정 국	1	13	27	3	22	2	231,381	226,085	5,296

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
자치행정과	자원봉사 등록률(%)	자원봉사자 등록자수 / 인구수 * 100	목 표(%)	23	**24**
			실 적(%)	24.2	**23.9**
			달성률(%)	105.2	**99.8**
시민소통과	시민고충처리위원회 회의 개최 건수(건)	시민고충처리위원회 회의 개최 횟수	목 표(건)	-	**6**
			실 적(건)	-	**4**
			달성률(%)	-	**66.7**

< 자치행정과 >

○ 자치행정과 소관 자원봉사자 등록률은 23.9%(등록자수 93,938명/인구수 391,965명)로 목표(24%) 대비 달성률 99.8%를 기록하여 목표에 근소하게 미달성함

- '25년 12월 행정안전부 방침에 따라 전국적으로 자원봉사자포털 장기 미접속자에 대한 등록취소 조치가 이루어지면서 등록자 수가 감소하였음

※ '25년 11월 기준 등록자수 : 99,274명(등록률 24.27%)

- 등록취소 조치 이후에도 자원봉사자 활동률은 18.7%로 전국 광역시도 중 1위를 기록하는 등 실제 자원봉사 참여 활성화 측면에서는 성과가 있었음
- 향후 등록률 등 양적지표 관리와 함께 실제 참여 수준을 반영할 수 있는 보완지표 발굴 필요성을 검토하고, 신규 자원봉사자 발굴 및 참여 활성화를 위한 홍보 노력을 지속할 필요가 있음

< 시민소통과 >

○ 시민소통과 소관 시민고충처리위원회 회의 개최 건수는 목표 6건 대비 실적 4건(66.7%)으로 목표를 달성하지 못함

- 시민고충처리위원회는 운영계획 보고, 고충민원 점검 결과 보고 및 고충민원 심의·의결 등을 위해 '25년 중 총 4회의 회의를 개최하였으며, 2건의 고충민원 안건을 처리하였음
- 위원회는 '24년 7월 출범 이후 운영 체계를 정착해 가는 단계로, 심의에 부의할 적정 안건이 충분히 확보되지 못한 점이 회의 개최 실적 미달성의 주요 원인으로 보임
- 향후 시민 고충사항을 적극 발굴하고, 고충민원 처리 및 심의 절차를 내실화하여 위원회의 안정적인 운영과 기능 활성화를 위한 노력이 필요함

6 보건복지국

1 세입결산

○ 보건복지국 소관 일반·특별회계 세입 예산현액은 3,897억 5,800만원으로, 3,915억 2,700만원(100.5%)을 수납하였고, 6,800만원을 정리보류 처분하여 1억 2,900만원의 미수납액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**389,758**	**391,724**	**391,527**	**68**	**129**	**100.5**	**99.9**
일 반 회 계	**358,100**	**359,954**	**359,860**	**-**	**94**	**100.5**	**100.0**
복지정책과	37,397	37,439	37,422	-	16	100.1	100.0
인구여성가족과	143,934	142,428	142,422	-	6	98.9	100.0
아동청소년과	44,138	44,215	44,214	-	1	100.2	100.0
노인장애인과	126,523	129,658	129,589	-	69	102.4	99.9
보건정책과	4,533	4,588	4,586	-	2	101.2	100.0
감염병관리과	1,575	1,627	1,627	-	-	103.3	100.0
특 별 회 계 (의료급여기금)	**31,658**	**31,770**	**31,667**	**68**	**35**	**100.0**	**99.7**
복지정책과	31,658	31,770	31,667	68	35	100.0	99.7

※ '26. 3. 11. 이후 조직개편에 따라 돌봄건강과 신설, 감염병관리과 폐지 및 부서별 업무조정

2 세출결산

○ 보건복지국 소관 일반·특별회계 세출 예산현액은 5,861억 4,800만원으로, 5,816억 8,500만원(99.2%)을 지출하였고, 5억 300만원(0.1%)을 이월하였으며, 보조금반납금 17억 4,300만원을 제외한 집행잔액은 22억 1,800만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**586,148**	**581,685**	**472**	**31**	**-**	**1,743**	**2,218**	**99.2**	**0.1**
일반회계	**554,490**	**550,088**	**472**	**31**	**-**	**1,743**	**2,155**	**99.2**	**0.1**
복지정책과	62,250	62,019	-	-	-	67	164	99.6	0.0
인구여성가족과	216,635	214,986	367	-	-	473	809	99.2	0.2
아동청소년과	64,870	64,178	105	-	-	218	369	98.9	0.2
노인장애인과	199,024	197,230	-	31	-	971	792	99.1	0.0
보건정책과	8,559	8,527	-	-	-	14	19	99.6	0.0
감염병관리과	3,151	3,148	-	-	-	0.05	3	99.9	0.0
특별회계 (의료급여기금)	**31,658**	**31,596**	**-**	**-**	**-**	**-**	**62**	**99.8**	**0.0**
복지정책과	31,658	31,596	-	-	-	-	62	99.8	0.0

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 1천만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**5건**		**188**	**69**	**36.7**	**-**	**49**	**70**
복지정책과	지역자율형 사회서비스 취약지 지원사업	사회복지 사업보조	100	30	30.0	-	49	21
복지정책과	기본경비	국내여비	14	4	28.4	-	-	10
아동청소년과	놀이터 운영	기타 보상금	39	21	54.5	-	-	18
아동청소년과	놀이터 운영	시설비	25	14	55.3	-	-	11
노인장애인과	장애인자립정착금 지원	사회보장적 수혜금 (지방재원)	10	-	0.0	-	-	10

< 복지정책과 >

○ **지역자율형 사회서비스 취약지 지원사업**사회복지사업보조 사업은 사회서비스 취약지 거주 주민을 대상으로 가사간병 방문 지원, 일상돌봄 등의 사회서비스를 수행하는 기관에 인센티브, 운영비 및 제공인력 출장비 등을 지원하는 균특보조사업(국비 70%, 시비 30%)임

- '25년 취약지 내 이용자 28명에게 서비스를 제공하였으나, 예산액 1억원 중 3,000만원만 제공기관에 교부·집행되고 7,000만원(국비 4,900만원, 시비 2,100만원)은 교부되지 않아 예산 대비 집행률은 30.0%로 나타남

- 본 사업은 ’25년 신규사업으로, 추진계획 수립 및 제공기관 공모·선정 등에 시간이 소요된 데다 당초 9개소 모집 계획 대비 6개소만 선정되고, 이후 참여기관 1개소가 중도 포기하여 추가모집을 진행하면서 사업이 9월부터 본격 추진(총 8개소)되어 사업비를 전액 교부·집행하지 못한 것으로 보임
- 이러한 상황을 반영하여 ’26년 본예산은 전년 대비 60% 감액한 4,000만원으로 편성함
- 향후 신규사업을 추진할 때는 제공기관 공모·선정 등 행정절차를 사전에 면밀히 준비하여 편성된 예산이 계획대로 집행될 수 있도록 노력해야 할 것임

< 아동청소년과 >

○ **놀이터 운영**기타보상금, 시설비 사업은 어린이 실내·외 놀이터의 원활한 운영 및 유지관리를 위한 사업으로, ’25년 본예산에 기타보상금은 자원봉사자 실비보상금으로 3,900만원, 시설비는 놀이터 유지관리비로 5,700만원을 편성하였음

- 기타보상금은 3,900만원 중 2,100만원을 집행(54.5%)하여 1,800만원의 집행잔액이 발생하였으며, 시설비는 당초 편성액 5,700만원에서 제3회 추가경정예산(정리추경)을 통해 3,200만원을 감액하여 최종 예산현액을 2,500만원으로 조정하고, 이 중 1,400만원을 집행(55.3%)하여 1,100만원의 집행잔액이 발생함
- 시설비는 정리추경을 통해 집행잔액을 일부 조정하였으나, 기타보상금은 별도의 감액 조정이 이루어지지 않았음
- 향후 연중 집행상황을 면밀히 점검하여 집행이 부진하거나 불용이 예상되는 예산은 정리추경 등을 통해 적기에 조정함으로써 불용액 발생을 최소화할 필요가 있음

< 노인장애인과 >

○ **장애인자립정착금 지원**사회보장적수혜금(지방재원)은 장애인거주시설에서 퇴소한 장애인 중 '19년 1월 1일 이전 입소자이면서 수급자 또는 차상위계층인 대상자에게 1인당 1,000만원의 자립정착금을 지원하는 사업으로, 지원 요건을 충족하는 대상자가 없어 전액 불용됨

- 본 사업은 원가정 복귀 및 타 시설 전원 등을 제외하고 자립생활을 목적으로 퇴소하는 장애인을 지원하는 사업으로 '22년 사업을 처음 시행한 이후 현재까지 지원 대상자가 발생하지 않아 매년 예산이 불용되었으며, 이를 반영하여 '26년 본예산부터 별도 예산을 편성하지 않았음

- 향후 지원 수요를 지속적으로 확인하여 실제 지원 필요성이 발생할 경우 추경 편성 등을 통해 지원하는 방안으로 고려할 필요가 있음

④ 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황]

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합 계	**5건**		**705**	**191**	**472**	**31**	**-**
인구여성가족과	저출생 극복 지역 네트워크 지원	공기관등에대한 경상적 위탁사업비	71	50	21	-	-
인구여성가족과	어린이집 확충	시설비	346	-	346	-	-
아동청소년과	다함께돌봄센터 설치비	시설비	150	75	75	-	-
아동청소년과	다함께돌봄센터 설치비	자산 및 물품취득비	56	20	30	-	-
노인장애인과	장애인 직업재활시설 기능보강사업	민간자본 사업보조 (이전재원)	82	46	-	31	-

< 인구여성가족과 >

○ **저출생 극복 지역 네트워크 지원**공기관등에대한경상적위탁사업비사업은 ’25년 교육발전특구 특별교부금 추가사업비가 12월 교부되어 ‘저출생 대응 시민 인식개선’ 사업비 2,100만원을 간주예산으로 반영하였으며, 인구교육 참여형 학습콘텐츠 개발을 위한 기간이 부족하여 명시이월하였음

【세부사업】저출생 극복 지역 네트워크 지원【통계목】공기관등에대한경상적위탁사업비 : 71백만원
- (1회 추경) 저출생 대응 시민 인식개선(성립전) 50백만원 → 전액 교부완료(공공위탁)
- (1차 간주) 저출생 대응 시민 인식개선 21백만원 → 명시이월

○ **어린이집 확충**시설비 사업은 교육부의 어린이집 확충사업 국고보조금 교부에 따라 국비(국가균형발전특별회계) 1억 7,321만 5천원을 ’25년 제1회 추가경정예산에 반영하여 집현동(신설동) 복합커뮤니티센터 내 어린이집을 신축하고자 한 사업임

- 당초 제1회 추가경정예산에는 국비만 반영되고 이에 따른 시비 매칭이 이루어지지 않았으나, 제3회 추가경정예산에 국비와 동일한 규모의 시비 1억 7,321만 5천원을 확보하여 총 3억 4,643만원의 사업비가 마련되면서 사업 추진을 위한 재원을 확보하였음

- 다만, 시비가 제3회 추가경정예산에 반영된 데다 행복청으로부터의 관리관 이관 등 사업 추진에 필요한 관련 절차에도 시일이 소요된바 연내 사업 추진이 어려워 예산 전액을 명시이월한 것임

< 아동청소년과 >

○ **다함께돌봄센터 설치비**시설비, 자산및물품취득비 사업은 다함께돌봄센터 신규 설치에 필요한 리모델링비와 기자재 구입비를 반영한 사업으로, 집현다함께돌봄센터의 연내 리모델링 공사 추진이 어려워 공사비 및 기자재 구입비를 이월하는 것임

【세부사업】 다함께돌봄센터 설치비 【통계목】 시설비, 자산및물품취득비 : 총 206백만원
- (해밀다함께돌봄센터) 94백만원 집행 완료
- (집현다함께돌봄센터) 105백만원 명시이월

< 노인장애인과 >

○ **장애인 직업재활시설 기능보강사업**민간자본사업보조(이전재원)은 중증장애인 생산품 생산시설의 누수 발생에 따른 시설개선 공사를 위해 '25년 제3회 추가경정예산에 사업비 3,063만 4천원을 반영하였으나, 착공 지연으로 연도 내 준공 및 예산 집행이 어려워 사업비를 사고이월함

- 예산의 이월은 '회계연도 독립의 원칙[6]'에 대한 예외로, 당해연도에 사용하지 않은 세출예산을 다음연도에 사용하도록 하는 것이며, 이월 제도를 남용할 경우 예산 운용의 책임성이 저하되고 의회의 예산 심의권이 침해될 수 있어 제한적으로 운용할 필요가 있음
- 명시이월은 사전에 의회의 승인을 받아 계획적으로 예산을 이월하는 반면, 사고이월은 예기치 못한 사유에 따른 사후적 처리인 만큼, 회계연도 내 사업 완료가 어려운 경우 명시이월을 우선하고 사고이월은 최소화할 필요가 있음

6) 「지방재정법」 제7조(회계연도 독립의 원칙) ① 각 회계연도의 경비는 해당 연도의 세입으로 충당하여야 한다.

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
보 건 복 지 국	1	21	40	6	34	-	581,685	570,508	11,176

○ 보건복지국 소관 '25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 40개로, 초과달성은 6개, 달성은 34개이며 미달성 지표는 없음

7 감사위원회

1 세입결산

○ 감사위원회 소관 일반회계 세입 예산현액은 2만원으로, 1백만원(5849.1%)을 수납하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**0.02**	**1**	**1**	**-**	**-**	**5849.1**	**100.0**
일 반 회 계	0.02	1	1	-	-	5849.1	100.0
감사위원회	0.02	1	1	-	-	5849.1	100.0

2 세출결산

○ 감사위원회 소관 일반회계 세출 예산현액은 29억 6,400만원으로, 28억 8,300만원(97.3%)을 지출하였고, 집행잔액은 8,100만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**2,964**	**2,883**	**-**	**-**	**-**	**-**	**81**	**97.3**	**0.0**
일 반 회 계	2,964	2,883	-	-	-	-	81	97.3	0.0
감사위원회	2,964	2,883	-	-	-	-	81	97.3	0.0

3 집행현황

[주요 집행 사업] * 집행잔액 1천만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**1건**		**2,425**	**2,355**	**97.1**	**-**	**-**	**71**
감사위원회	인력운영비	보수	2,425	2,355	97.1	-	-	71

○ 집행잔액 1,000만원 이상 사업은 1건으로, **인력운영비**보수 예산현액 24억 2,500만원 중 23억 5,500만원(97.1%)을 지출하고 7,100만원을 불용함

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
감사위원회	**1**	**1**	**3**	**1**	**2**	**-**	**2,883**	**2,853**	**30**

○ 감사위원회 소관 '25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 3개로, 초과달성은 1개, 달성은 2개이며 미달성 지표는 없음

8 보건환경연구원

1 세입결산

○ 보건환경연구원 소관 일반회계 세입 예산현액은 9억 300만원으로, 9억 1,000만원(100.8%)을 수납하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**903**	**910**	**910**	**-**	**-**	**100.8**	**100.0**
일 반 회 계	**903**	**910**	**910**	**-**	**-**	**100.8**	**100.0**
연구지원팀	44	51	51	-	-	115.7	100.0
감염병연구과	293	293	293	-	-	100.0	100.0
식품연구과	57	57	57	-	-	100.0	100.0
환경조사과	140	140	140	-	-	100.0	100.0
수질분석과	96	96	96	-	-	100.0	100.0
축산물분석과	119	119	119	-	-	100.0	100.0
질병진단조사과	154	154	154	-	-	100.0	100.0

2 세출결산

○ 보건환경연구원 소관 일반회계 세출 예산현액은 73억 8,200만원으로, 71억 500만원(96.3%)을 지출하였고, 보조금반납금 1,900만원을 제외한 집행잔액은 2억 5,800만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**7,382**	**7,105**	**-**	**-**	**-**	**19**	**258**	**96.3**	**0.0**
일반회계	**7,382**	**7,105**	**-**	**-**	**-**	**19**	**258**	**96.3**	**0.0**
연구지원팀	4,243	4,023	-	-	-	-	220	94.8	0.0
감염병연구과	767	760	-	-	-	3	3	99.1	0.0
식품연구과	510	507	-	-	-	1	1	99.5	0.0
환경조사과	647	611	-	-	-	13	24	94.3	0.0
수질분석과	320	316	-	-	-	0.0006	4	98.8	0.0
축산물분석과	435	432	-	-	-	1	2	99.3	0.0
질병진단조사과	459	456	-	-	-	1	2	99.3	0.0

3 집행현황

[주요 집행 사업] * 집행잔액 1천만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**2건**		**3,918**	**3,681**	**94.0**	**-**	**13**	**224**
연구지원팀	인력운영비	보수	3,638	3,427	94,2	-	-	211
환경조사과	지자체 대기오염 측정망 설치운영	자산및 물품취득비	280	254	90.7	-	13	13

○ 집행잔액 1,000만원 이상 사업은 2건으로, **인력운영비**보수에서 2억 1,100만원, **지자체 대기오염측정망 설치운영**자산및물품취득비에서 1,300만원의 집행잔액이 발생하였음

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

(단위: 백만원, 건)

실국명	성과목표						결산액		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
보건환경연구원	**1**	**7**	**15**	**-**	**15**	**-**	**7,105**	**7,311**	**△206**

○ 보건환경연구원 소관 '25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 15개로, 15개 지표 모두 목표를 달성한 것으로 나타남

9 보건소

1 세입결산

○ 보건소 소관 일반회계 세입 예산현액은 108억 1,800만원으로, 108억 5,300만원(100.3%)을 수납하였고, 100만원의 미수납액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**10,818**	**10,854**	**10,853**	**-**	**1**	**100.3**	**100.0**
일 반 회 계	**10,818**	**10,854**	**10,853**	**-**	**1**	**100.3**	**100.0**
보건행정과	2,026	2,030	2,030	-	-	100.2	100.0
건강증진과	1,182	1,183	1,182	-	1	100.0	99.9
보건의료과	6,144	6,173	6,173	-	0.1	100.5	100.0
남부통합보건지소	1,466	1,467	1,467	-	0.1	100.1	100.0

2 세출결산

○ 보건소 소관 일반회계 세출 예산현액은 321억 6,600만원으로 312억 2,400만원(97.1%)을 지출하였고, 보조금반납금 4억 5,100만원을 제외한 집행잔액은 4억 9,200만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**32,166**	**31,224**	**-**	**-**	**-**	**451**	**492**	**97.1**	**0.0**
일 반 회 계	**32,166**	**31,224**	**-**	**-**	**-**	**451**	**492**	**97.1**	**0.0**
보건행정과	9,001	8,891	-	-	-	6	103	98.8	0.0
건강증진과	2,730	2,724	-	-	-	1	6	99.8	0.0
보건의료과	12,699	12,011	-	-	-	335	353	94.6	0.0
남부통합보건지소	7,736	7,598	-	-	-	108	30	98.2	0.0

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] *** 집행률 70% 이하, 집행잔액 6백만원 이상**

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**2건**		**36**	**8**	**22.2**	**-**	**15**	**15**
보건의료과	격리치료감염병 입원치료비	사회보장적수혜금 (국고보조재원)	12	1	4.6	-	6	6
남부통합 보건지소	선천성 난청검사 및 보청기 지원	의료 및 회복비	24	7	29.1	-	9	9

< 보건의료과 >

○ **격리치료감염병 입원치료비**사회보장적수혜금(국고보조재원) 사업은 격리대상 감염병 환자의 격리·입원치료에 따른 본인부담금을 지원하는 사업으로, '25년 국비 통보액을 반영하고 격리대상 감염병 환자 증가에 대비하여 '24년 대비 600만원 증액한 1,200만원을 본예산에 편성하였으나, 당초 예상보다 지원 수요가 적어 55만원만 집행*(4.6%)되었음

* 장출혈성대장균감염증, 홍역, 성홍열 지원(총 3건)

- 최근 3년간('22~'24년) 관내 격리대상 감염병 환자는 연평균 10명 내외이며, 환자 1인당 평균 지급액도 약 40만원 수준인 점을 고려하여, '26년 본예산에는 전년 대비 800만원 감액한 400만원을 편성하였음

< 남부통합보건지소 >

○ **선천성 난청검사 및 보청기 지원**의료및회복비 사업은 선천성 난청의 선별·확진 검사 및 영유아 보청기 지원을 위한 사업으로, 지원대상 기준에 해당하는 대상자가 적어 집행잔액이 발생하였음

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
보 건 소	1	4	7	-	7	-	31,224	28,980	2,243

○ 보건소 소관 '25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 7개로, 7개 지표 모두 목표를 달성한 것으로 나타남

10 시립도서관

1 세입결산

○ 시립도서관 소관 일반회계 세입 예산현액은 6억 9,100만원으로, 6억 9,100만원(100.1%)을 수납하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**691**	**691**	**691**	**-**	**-**	**100.1**	**100.0**
일 반 회 계	**691**	**691**	**691**	**-**	**-**	**100.1**	**100.0**
시립도서관	691	691	691	-	-	100.1	100.0

2 세출결산

○ 시립도서관 소관 일반회계 세출 예산현액은 82억 2,900만원으로, 80억 3,600만원(97.7%)을 지출하였고, 보조금반납금 1,800만원을 제외한 집행잔액은 1억 7,500만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**8,229**	**8,036**	**-**	**-**	**-**	**18**	**175**	**97.7**	**0.0**
일 반 회 계	**8,229**	**8,036**	**-**	**-**	**-**	**18**	**175**	**97.7**	**0.0**
시립도서관	8,229	8,036	-	-	-	18	175	97.7	0.0

3 집행현황

[주요 집행 사업] * 집행잔액 1억원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**1건**		**1,737**	**1,634**	**94.1**	**-**	**-**	**103**
시립도서관	인력운영비	보수	1,737	1,634	94.1	-	-	103

○ 집행잔액 1억원 이상 사업은 1건으로, **인력운영비**보수 예산현액 17억 3,700만원 중 16억 3,400만원(94.1%)을 지출하고 1억 300만원을 불용함

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
시립도서관	**1**	**1**	**3**	**-**	**3**	**-**	**8,036**	**10,002**	**△1,966**

○ 시립도서관 소관 '25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 3개로, 3개 지표 모두 목표를 달성한 것으로 나타남

11 국회세종의사당건립지원협력사무소

1 세입결산

○ 국회세종의사당건립지원협력사무소 소관 일반회계 세입은 별도 예산현액 없이 23만 5천원을 수납하였음

(단위: 천원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**-**	**235**	**235**	**-**	**-**	**0.0**	**100.0**
일 반 회 계	**-**	**235**	**235**	**-**	**-**	**0.0**	**100.0**
국회세종의사당건립지원협력사무소	-	235	235	-	-	0.0	100.0

2 세출결산

○ 국회세종의사당건립지원협력사무소 소관 일반회계 세출 예산현액은 1억 9,200만원으로, 1억 9,200만원(100.0%)을 지출하였고, 집행잔액은 5만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**192**	**192**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0.05**	**100.0**	**-**
일 반 회 계	**192**	**192**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0.05**	**100.0**	**-**
국회세종의사당건립지원협력사무소	192	192	-	-	-	-	0.05	100.0	-

3 집행현황

○ 해당없음

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
국회세종의사당 건립지원 협력사무소	1	1	1	-	1	-	192	192	-

○ 국회세종의사당건립지원협력사무소 소관 '25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 1개로, 해당 지표의 목표를 달성하였음

12 읍면동

1 세입결산

○ 읍면동 소관 일반회계 세입 예산현액은 42억 7,400만원으로 42억 8,300만원(100.2%)을 수납하였으며, 4,300만원의 미수납액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**4,274**	**4,326**	**4,283**	**-**	**43**	**100.2**	**99.0**
일 반 회 계	**4,274**	**4,326**	**4,283**	**-**	**43**	**100.2**	**99.0**
조치원읍	798	843	833	-	10	104.4	98.8
연기면	12	7	7	-	0.1	58.8	98.6
연동면	18	16	16	-	0.05	88.1	99.7
부강면	40	25	25	-	-	63.3	100.0
금남면	50	30	30	-	1	59.6	98.0
장군면	86	64	63	-	1	73.7	98.2
연서면	26	27	27	-	1	101.9	97.8
전의면	63	56	55	-	0.5	87.3	99.1
전동면	21	18	18	-	0.2	87.6	98.9
소정면	8	8	8	-	0.1	89.9	98.2
한솔동	282	285	285	-	0.3	100.9	99.9
도담동	133	145	145	-	0.2	109.6	99.9
아름동	491	498	471	-	27	96.0	94.6
종촌동	108	121	121	-	0.09	112.7	99.9
고운동	208	223	221	-	2	106.5	99.3
보람동	476	480	480	-	0.05	100.9	100.0
새롬동	170	160	160	-	0.008	93.9	100.0
대평동	98	128	128	-	0.3	129.7	99.8
소담동	148	151	151	-	-	102.0	100.0
다정동	166	167	167	-	-	100.4	100.0
해밀동	96	115	115	-	0.2	119.4	99.8
반곡동	127	128	128	-	0.4	101.2	99.7
어진동	461	430	430	-	-	93.4	100.0
나성동	190	199	199	-	0.05	104.9	100.0

2 세출결산

○ 읍면동 소관 일반·특별회계 세출 예산현액은 365억 7,700만원으로, 347억 7,800만원(95.1%)을 지출하였고, 4억 7,900만원(1.3%)을 이월하였으며, 집행잔액은 13억 1,900만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**36,577**	**34,778**	**479**	**-**	**-**	**-**	**1,319**	**95.1**	**1.3**
일 반 회 계	**22,536**	**21,201**	**479**	**-**	**-**	**-**	**856**	**94.1**	**2.1**
조 치 원 읍	3,002	2,415	479	-	-	-	108	80.4	16.0
연 기 면	319	297	-	-	-	-	22	93.1	0.0
연 동 면	567	557	-	-	-	-	10	98.2	0.0
부 강 면	616	596	-	-	-	-	20	96.8	0.0
금 남 면	1,304	1,249	-	-	-	-	55	95.8	0.0
장 군 면	623	562	-	-	-	-	61	90.2	0.0
연 서 면	685	650	-	-	-	-	35	94.9	0.0
전 의 면	951	922	-	-	-	-	29	96.9	0.0
전 동 면	731	696	-	-	-	-	35	95.2	0.0
소 정 면	320	308	-	-	-	-	12	96.3	0.0
한 솔 동	1,310	1,270	-	-	-	-	40	96.9	0.0
도 담 동	788	766	-	-	-	-	22	97.2	0.0
아 름 동	1,592	1,568	-	-	-	-	24	98.5	0.0
종 촌 동	790	768	-	-	-	-	22	97.2	0.0
고 운 동	1,393	1,354	-	-	-	-	39	97.2	0.0
보 람 동	1,246	1,232	-	-	-	-	14	98.9	0.0
새 롬 동	784	718	-	-	-	-	66	91.5	0.0
대 평 동	715	689	-	-	-	-	26	96.3	0.0
소 담 동	817	778	-	-	-	-	39	95.2	0.0
다 정 동	840	807	-	-	-	-	34	96.0	0.0
해 밀 동	766	742	-	-	-	-	24	96.9	0.0
반 곡 동	901	871	-	-	-	-	30	96.7	0.0
어 진 동	779	723	-	-	-	-	56	92.8	0.0
나 성 동	696	664	-	-	-	-	32	95.4	0.0
특 별 회 계	**14,041**	**13,577**	**-**	**-**	**-**	**-**	**463**	**96.7**	**0.0**
자 치 분 권	**14,041**	**13,577**	**-**	**-**	**-**	**-**	**463**	**96.7**	**0.0**

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 1천만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**4건**		**155**	**89**	**57.4**	**-**	**-**	**67**
소 담 동	기본경비	공공 운영비	29	14	48.1	-	-	15
다 정 동	기본경비	공공 운영비	27	14	53.4	-	-	13
어 진 동	통리반장활동보상금 지원	통장·이장·반장활동 보상금	79	51	64.9	-	-	28
어 진 동	기본경비	공공 운영비	20	10	47.1	-	-	11

< 어진동 >

○ **통리반장활동보상금 지원**통장·이장·반장활동보상금 사업은 '25년 본예산에 정원 13명을 기준으로 7,904만원을 편성*하였으나 '25년 결산액은 5,129만원**으로, 예산현액 대비 집행률이 64.9%에 그쳐 2,775만원의 집행잔액이 발생하였음

* (편성) 기본급 62,400천원, 상여금 10,400천원, 회의참석수당 6,240천원

** (집행) 기본급 41,032천원, 상여금 6,800천원, 회의참석수당 3,460천원

- '25년 본예산 편성 당시 정원 13명을 기준으로 예산을 산정하였으나, 실제 활동 통장 수가 이에 미치지 못하면서 집행잔액이 발생한 것으로 보이며, '26년 본예산은 개청 후 통장 현황(현원 8명)을 반영하여 전년 대비 감액된 4,864만원을 편성하였음

- 향후 통장 정·현원 및 실제 집행수요의 변동을 고려하여 예산을 적정하게 편성함으로써 집행잔액 발생을 최소화할 필요가 있음

4 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황]

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합 계	**1건**		**500**	**21**	**479**	**-**	**-**
조치원읍	조치원 새내로 야간환경 개선사업	시설비	500	21	479	-	-

< 조치원읍 >

○ **조치원 새내로 야간환경 개선사업**[시설비]은 조치원(교리, 남리) 야간경관 개선을 위해 가로등 맵핑, 열주등 설치 등 경관조명 설치 사업으로, 지역현안수요 특별교부세 5억원이 '25년 8월 교부되고 '25년 9월 조치원읍으로 사업이 이관된 후 제3회 추가경정예산(성립전)에 편성되었음

- 공사 발주를 위한 행정절차 등에 상당 기간이 소요됨에 따라 연내 집행이 불가하여, 기본 및 실시설계 용역비 2,069만 1천원을 제외한 사업비 잔액을 명시이월하였음

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

○ 해당없음

경제문화위원회 소관

13 투자유치단

1 세입결산

○ 투자유치단 소관 일반회계 세입 예산현액은 103억 6,600만원으로 96억 7,400만원(93.3%)을 수납하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**10,366**	**9,674**	**9,674**	**-**	**-**	**93.3**	**100.0**
일 반 회 계	**10,366**	**9,674**	**9,674**	**-**	**-**	**93.3**	**100.0**
투자유치단	10,366	9,674	9,674	-	-	93.3	100.0

2 세출결산

○ 투자유치단 소관 일반회계 세출 예산현액은 127억 7,200만원으로 88억 6,700만원(69.4%)을 지출하였고, 8억 7,600만원(6.9%)을 이월하였으며, 집행잔액은 30억 2,900만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**12,772**	**8,867**	**-**	**876**	**-**	**-**	**3,029**	**69.4**	**6.9**
일 반 회 계	**12,772**	**8,867**	**-**	**876**	**-**	**-**	**3,029**	**69.4**	**6.9**
투 자 유 치 단	12,772	8,867	-	876	-	-	3,029	69.4	6.9

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 10백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**1건**		**600**	**-**	**-**	**-**	**-**	**600**
투자유치단	기업유치보조금 지원	민간자본 사업보조 (자체재원)	600	-	-	-	-	600

○ **기업유치보조금 지원**[민간자본사업보조] 2023년도 20억원을 편성한 후 투자 예정기업의 보조금 신청시기와 실제 투자시기가 맞지 않아 2024년도로 전액 명시이월하였으며, 2024년도에는 14억원을 집행하고 잔여 6억원을 '지원기업(2개사)의 투자기간이 2024년~2025년까지 이어짐에 따라 2차 보조금(정산금) 지급을 위해' 2025년도로 사고이월하였음. 그러나 2025년도로 재이월된 6억원 전액 불용함

- 기업의 투자 일정 및 보조금 지급요건에 따라 집행시기가 변동될 수 있는 사업 특성을 고려하더라도, 동일 예산이 장기간 이월된 후 다시 불용되는 사례가 발생하지 않도록 기업별 투자계획과 이행 상황 등을 지속적으로 점검할 필요가 있음

④ 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황]

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액 (C)		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합계	**2건**		**12,091**	**8,794**	**-**	**876**	**-**
투자유치단	지역투자촉진	민간자본 사업보조 (이전재원)	12,071	8,794	-	857	-
투자유치단	행복도시 미디어단지 전략구상 연구용역	연구용역비	20	-	-	19	-

○ **지역투자촉진**민간자본사업보조 지방투자기업에 대한 보조금 지원 사업으로, '24회계연도 55억원 사고이월 및 '25년 본예산 66억원을 편성하여 예산현액 121억원 중 88억원(72.9%)을 집행하였고 8억원(7.1%)은 사고이월*하였으며 집행잔액 24억원(20%)이 발생함

* 2023년 지원기업의 정산절차가 마무리되지 않아 2차 보조금(정산금) 지급분을 사고이월하여 정산 후 지급하고자 사고이월함

- 이월사업은 단순히 다음연도로 사업을 연장하는 방식으로 관리하기보다는 이월 발생 원인과 집행 가능 시기를 지속적으로 점검하고 반복적으로 이월되는 사업에 대해서는 추진 일정과 집행가능성을 보다 면밀히 검토하는 등의 노력이 필요함

○ **행복도시 미디어단지 전략구상 연구용역**연구용역비 행복청과 공동으로 추진(행복청 5,000만원, 세종시 2,000만원)하는 사업으로, '행복청의 계약상 납기 부족으로 연도 내 준공이 불가'하여 낙찰차액 100만원을 제외한 1,900만원(95%)을 사고이월함

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전 략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과달성	달성	미달성			
투 자 유 치 단	1	3	4	2	2	-	8,867	1,862	7,005

○ 투자유치단 소관 '25회계연도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 4개로 초과달성 2건, 달성 2건임

14 경제산업국

1 세입결산

○ 경제산업국 소관 일반·특별회계 세입 예산현액은 1,462억 6,000만원으로 1,477억 9,000만원(101.0%)을 수납하였으며, 1,700만원의 미수납된 금액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**146,260**	**147,807**	**147,790**	**-**	**17**	**101.0**	**99.9**
일 반 회 계	**134,985**	**135,007**	**134,992**	**-**	**15**	**100.0**	**99.9**
경제정책과	100,703	100,511	100,509	-	1	99.8	99.9
미래산업과	4,148	4,106	4,100	-	5	98.9	99.9
기업지원과	14,787	14,795	14,788	-	8	100.0	99.9
소상공인과	6,828	6,878	6,878	-	-	100.7	100.0
산업입지과	8,518	8,718	8,717	-	1	102.3	99.9
특 별 회 계	**11,275**	**12,800**	**12,798**	**-**	**2**	**113.5**	**99.9**
공영개발사업	5,403	6,910	6,908	-	2	127.9	100.0
발전소주변지역지원사업	3,819	3,837	3,837	-	-	100.4	100.0
특정자원지역자원시설비	2,040	2,040	2,040	-	-	100.0	100.0
자 치 분 권	13	13	13	-	-	100.0	100.0

2 세출결산

○ 경제산업국 소관 일반·특별회계 세출 예산현액은 2,038억 5,200만원으로 1,908억 5,200만원(93.6%)을 지출하였고, 92억 2,700만원을 이월하였으며, 보조금반납금 19억 1,420만원을 제외한 집행잔액은 18억 5,900만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**203,852**	**190,852**	**6,887**	**2,340**	**-**	**1,914.2**	**1,859**	**93.6**	**4.5**
일반회계	**194,783**	**183,522**	**6,551**	**1,584**	**-**	**1,899.2**	**1,227**	**94.2**	**4.2**
경제정책과	117,921	115,549	-	-	-	1,892	480	98.0	-
미래산업과	16,472	16,400	60	-	-	-	12	99.6	0.4
기업지원과	28,108	22,354	5,729	-	-	0.2	25	79.5	20.4
소상공인과	20,650	20,469	-	-	-	7	174	99.1	-
산업입지과	11,632	8,750	762	1,584	-	-	536	75.2	20.2
특별회계	**9,069**	**7,330**	**336**	**756**	**-**	**15**	**632**	**80.8**	**12.0**
공영개발사업	5,403	3,916	100	756	-	-	631	72.5	15.8
발전소주변 지역지원사업	1,179	928	236	-	-	15	0.2	78.7	20.0
특정자원지역 자원시설세	1,991	1,990	-	-	-	-	1	99.9	-
자치분권	496	496	-		-	-	-	100.0	-

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 10백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**3건**		**8,757**	**4,919**	**56.2**	**2,797**	**-**	**1,041**
산업입지과	지방산업단지 용수도 건설	시설비	5,437	3,128	57.5	1,941	-	368
산업입지과	산업단지 용수공급시설 유지관리	시설비	160	99	62.0	-	-	61
산업입지과 <공영개발>	전동일반산업단지 조성	시설비, 시설부대비	3,160	1,692	53.5	856	-	612

< 산업입지과 >

○ **산업단지 용수공급시설 유지관리**[시설비] 산업단지 내 안정적인 용수 공급을 위한 기반시설을 조성하는 사업으로, 예산현액 1억 6,000만원 중 9,900만원을 집행하여 집행잔액은 6,100만원임

- 시설별 유지보수 수요와 공사계획을 사전에 면밀히 파악하여 실제 소요액에 맞게 예산을 편성할 필요가 있음

○ **전동일반산업단지 조성**[시설비,시설부대비] 예산현액 31억 6,000만원*에서 16억 9,200만원을 집행, '준공기한 미도래'의 사유로 8억 5,600만원을 다음연도로 명시·사고이월하였으며 집행잔액은 6억 1,200만원임

* 본예산 1억원 + 전년도 이월예산 30억 6,000만원

④ 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황] * 이월률 30% 이상

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합계	**5건**		**29,385**	**19,218**	**7,636**	**1,544**	**-**
미래산업과	지역 과학산업 활동	민간경상 사업보조	120	60	60	-	-
기업지원과	공공임대형 지식산업센터 건립	시설비, 감리비	18,747	13,018	5,729	-	-
산업입지과	지방산업단지 용수도 건설	시설비, 감리비, 시설부대비	6,721	4,047	762	1,537	-
경제정책과 <발전소주변>	신세종복합발전소 주변지역 특별지원사업	시설비	637	401	236	-	-
산업입지과 <공영개발>	전동일반산업단지 조성	시설비, 시설부대비	3,160	1,692	849	7	-

< 미래산업과 >

○ **지역 과학산업 활동**민간경상사업보조 생활과학교실(국가직접지원) 사업으로 간주예산 편성(12월)하여 사업비의 50%인 6,000만원을 명시이월함

< 기업지원과 >

○ **공공임대형 지식산업센터 건립**시설비,감리비 '19년 부지 매입 이후 행정절차 지연과 설계변경 등으로 예산편성과 이월을 반복적으로 운용해 왔으며, 2025년도 2차수 공사('25.7.~'26.1.) 진행중으로 예산현액 187억원 중 57억원(30.6%)을 명시이월함

- 2026년 준공 예정으로 차질없이 준공될 수 있도록 추진할 필요가 있으며, 운영·관리 위탁 및 입주기업 모집 선정을 위한 준비를 철저히 하여 적기에 이루어질 수 있도록 할 필요가 있음

< 산업입지과 >

○ **지방산업단지 용수도 건설**시설비,감리비,시설부대비 스마트그린 및 벤처밸리 산업단지의 안정적인 용수 공급을 위한 기반시설을 조성하는 사업으로, 2024회계연도 이월예산 55억 800만원을 포함하여 예산현액 67억 2,100만원 중 40억 4,700만원을 집행(60.2%)하였으며, '스마트산단 진입도로와의 중복구간에 대해 수자원공사 협의지연'의 사유로 7억 6,200만원(11.3%)은 명시이월, 15억 3,700만원(22.9%)은 사고이월함

- 산업단지 조성과 연계하여 추진되는 대규모 기반시설인 만큼 관계기관 협의사항을 조기에 해소하고 공정별 추진상황을 지속적으로 점검·관리할 필요가 있음

○ 이 외 **산업단지 관리**자산및물품취득비 예산현액 6,100만원*에서 4,400만원을 집행하고 '제설기의 납품기한이 '26. 2월로 당해연도에 불가능'하여 1,600만원을 다음연도로 사고이월함

* 제3회 추경 4,100만원 + 예비비 2,000만원

- 사고이월은 지출원인행위 후 '불가피한 사유'로 회계연도 내 지출을 완료하지 못한 경우에 한하여 '제한적'으로 인정되는 것이며, 명시이월은 당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측이 될 때 사용하는 제도임

- 해당 사유는 '당해연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측'이 되는 것으로 보여져 명시이월이 적정했을 것으로 판단됨

5 예산의 전용

[전용사업 현황]

(단위: 백만원)

부서명	세부사업명	통계목	전용 금액	사 유
총 2 건			47	
경제정책과	민생회복 소비쿠폰	201-01 사무관리비	36	기간제근로자 인건비 부족에 따라 사무관리비 전용
	민생회복 소비쿠폰	101-04 기간제근로자 등보수		
소상공인과	전통시장 및 상점가 활성화(전환사업)	201-03 행사운영비	11	전통시장 편의시설 긴급 누수 보수공사를 위한 예산 전용
	전통시장 및 상점가 활성화(전환사업)	401-01 시설비		

< 경제정책과 >

○ **민생회복 소비쿠폰**사무관리비 기간제근로자 인건비 부족으로 사무관리비에서 기간제근로자등보수로 전용함(10.1.)

< 소상공인과 >

○ **전통시장 및 상점가 활성화**행사운영비 전통시장 누수로 인해 침수 피해 등이 발생하여 상권별 공동마케팅 사업의 낙찰차액을 시설비로 전용함(11.24.)

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
경제산업국	1	19	39	14	24	1	186,935	95,636	91,299

○ 경제산업국 소관 2025회계연도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 39개로 초과달성 14건, 달성 24건, 미달성 1건임

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'25년 달성성과
경 제 정 책 과	발전소 주변지역 특별지원 사업비 집행률(%)	(사업비 지출실적 / 사업비 지출계획) * 100	목 표(%)	**80**
			실 적(%)	**62.9**
			달성률(%)	**78.6**

< 경제정책과 >

○ 성과지표가 사업비 집행률을 기준으로 설정되어 있으나, '당초 공정계획을 변경하면서 기간 부족으로 명시이월'함에 따라 미달성함

15 도농상생국

1 세입결산

○ 도농상생국 소관 일반·특별회계 세입 예산현액은 564억 5,900만원으로 571억 6,200만원(101.2%)을 수납, 6,230만원의 미수납된 금액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**56,459**	**57,225**	**57,162**	**-**	**62.3**	**101.2**	**99.9**
일 반 회 계	**33,622**	**34,577**	**34,515**	**-**	**62.3**	**102.7**	**99.8**
도농정책기획과	10,262	11,002	10,961	-	41	106.8	99.6
농업정책과	13,779	13,818	13,797	-	21	100.1	99.8
우리농산물유통과	1,029	1,030	1,030	-	-	100.1	100.0
동물정책과	8,551	8,727	8,727	-	0.3	102.1	99.9
특 별 회 계	**22,837**	**22,647**	**22,647**	**-**	**-**	**99.2**	**100.0**
조치원·연기비행장 통합이전 및 양여부지 개발사업	14,056	13,886	13,886	-	-	98.8	100.0
공공급식지원센터 대행료	8,781	8,761	8,761	-	-	99.8	100.0

2 세출결산

○ 도농상생국 소관 일반·특별회계 예산현액은 1,177억 7,200만원으로, 1,094억 9,000만원(93.0%)을 지출하였고, 19억 7,600만원을 이월(1.7%)하였으며, 보조금반납금 14억 8,400만원을 제외한 집행잔액은 48억 2,200만원임

- 도농정책기획과 일반회계 집행률이 74%로 시 일반회계 평균 집행률 95%를 크게 하회하며, 도농상생국 내에서도 낮은 수준으로 나타나고 있어 집행 부진한 사업에 대한 전반적인 점검이 필요함

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**117,772**	**109,490**	**589**	**608**	**779**	**1,484**	**4,822**	**93.0**	**1.7**
일반회계	**94,935**	**87,678**	**538**	**608**	**779**	**1,484**	**3,848**	**92.4**	**2.0**
도농정책기획과	19,356	14,329	254	252	779	815	2,927	74.0	6.6
농업정책과	24,385	23,364	-	-	-	534	487	95.8	-
우리농산물유통과	34,640	34,518	-	-	-	1	121	99.6	-
동물정책과	16,554	15,467	284	356	-	134	313	93.4	3.9
특별회계	**22,837**	**21,812**	**51**	**-**	**-**	**-**	**974**	**95.5**	**0.2**
조치원·연기비행장 통합이전 및 양여부지 개발사업	14,056	13,831	51	-	-	-	174	98.4	0.4
공공급식지원센터 대행료	8,781	7,981	-	-	-	-	800	90.9	-

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 50백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**13건**		**5,937**	**2,404**	**40.5**	**387**	**280**	**2,866**
도농정책기획과	조치원읍 상리 도시재생 뉴딜사업 (공기업제안형)	연구용역비	495	-	0.0	-	-	495
도농정책기획과	조치원읍 상리 도시재생 뉴딜사업 (공기업제안형)	시설비	1,325	173	13.1	-	-	1,152
도농정책기획과	조치원읍 상리 도시재생 뉴딜사업 (공기업제안형)	자산및물품 취득비	67	16	23.8	-	-	51
도농정책기획과	전의면 읍내리 도시재생 뉴딜사업 (광역)	연구용역비	166	81	48.8	-	-	85
도농정책기획과	조치원읍 번암리 도시재생 사업	민간단체법정 운영비보조	50	-	0.0	-	-	50
도농정책기획과	조치원읍 번암리 도시재생 사업	민간위탁금	140	-	0.0	-	-	140
도농정책기획과	조치원읍 번암리 도시재생 사업	시설비	254	-	0.0	-	-	254
도농정책기획과	북세종 농촌중심지활성화 사업(통합지구)	시설비	1,274	790	62.0	-	196	288
농업정책과	GAP 농산물 육성 지원	기타보상금	271	173	64.0	-	-	98
농업정책과	비료 가격안정 지원사업(분담금)	민간경상사업 보조	173	85	49.0	-	32	56
농업정책과	농지관리운영	사무관리비	169	104	61.3	-	-	65
동물정책과	개식용 종식 지원사업	기타보상금	1,404	913	65.1	387	52	52
동물정책과	AI 등 가축전염병 방역대책비(특교세)	사무관리비	149	69	46.2	-	-	80

< 도농정책기획과 >

○ **조치원읍 상리 도시재생 뉴딜사업(공기업제안형)** 2019년부터 2025년까지 계속비 이월하였으며, 2025회계연도(세부사업 기준) 예산현액 19억 2,600만원 중 1억 8,900만원을 집행(9.8%)하여 집행잔액은 17억 3,600만원(90.2%)임

○ **조치원읍 번암리 도시재생 사업** 2020년부터 2025년까지 계속비 이월하였으며, 2025회계연도(세부사업 기준) 예산현액 4억 6,200만원 전액 불용하였음

- 두 사업 모두 장기간 추진되는 도시재생사업의 특성상 사업계획 변경이나 규모 조정은 발생할 수 있으나, 집행잔액이 상당 부분 발생한 것은 추진 계획과 실제 사업 추진 상황 간 상당한 차이가 있었음을 보여주는 것으로
- 향후 계속비 사업 추진 시에는 연도별 공정 및 실제 공정률 등을 면밀히 검토하고 연부액을 적기에 조정하여 불용액을 최소화할 필요가 있음

< 농업정책과 >

○ **GAP 농산물 육성지원**[기타보상금] GAP 농산물(삼광벼) 장려금 지원사업으로, 예산현액* 2억 7,100만원 중 1억 7,300만원을 집행(64.0%)하였으며, 집행잔액은 9,800만원임

* 제3회 추가경정예산에서 5,200만원 삭감함

- 추가경정예산을 통해 일부 감액했음에도 상당 규모의 집행잔액이 발생한 만큼, 향후에는 지원대상 농가 및 신청수요 등을 보다 면밀히 파악하여 지원규모를 산정할 필요가 있음

○ **비료 가격안정 지원사업(분담금)**[민간경상사업보조] 무기질비료 가격보조 및 수급안정 지원을 위해 무기질비료의 가격 상승분 일부를 지원하는 국비 매칭 사업으로, 제3차 추가경정예산에서 1억 7,300만원을 편성하여 8,500만원을 집행(49.0%)하였으며 보조금반납금 3,200만원을 제외한 집행잔액은 5,600만원임

< 동물정책과 >

○ **개식용 종식 지원사업**[기타보상금] 2027년 2월 개식용 종식 정책 추진을 위해 농가의 폐업·전업을 지원하는 사업으로, 예산현액 14억 400만원 중 9억 1,300만원을 집행(65.1%)하였으며, 3억 8,700만원을 다음연도로 이월하였고 보조금반납금 5,200만원을 제외한 집행잔액은 5,200만원임

- 2027년 2월 개식용 종식 일정에 차질이 없도록 대상 농가에 대한 안내·지원에 철저를 기할 필요가 있음

○ **AI 등 가축전염병 방역대책비(특교세)**[사무관리비] 예산현액 1억 4,900만원* 중 6,900만원을 집행(46.2%)하였으며 집행잔액은 8,000만원(특교세)임

* 2024회계연도 명시이월 6,900만원 + 간주예산(특교세) 8,000만원

- 간주 예산으로 편성한 재원(특별교부세) 8,000만원은 이월하지 않고 2026년 제1회 추가경정예산을 통해 재편성하였음

④ 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황] * 이월률 30% 이상

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합계	**9건**		**2,242**	**1,183**	**234**	**52**	**775**
도 농 정 책 기 획 과	부강면 부강리 도시재생 뉴딜사업	사무관리비	3	2	-	-	1
도 농 정 책 기 획 과	부강면 부강리 도시재생 뉴딜사업	연구용역비	224	41	-	-	184
도 농 정 책 기 획 과	부강면 부강리 도시재생 뉴딜사업	시설비	1,537	1,004	-	-	533
도 농 정 책 기 획 과	부강면 부강리 도시재생 뉴딜사업	민간자본사업 보조(이전재원)	57	-	-	-	57
도 농 정 책 기 획 과	소정면 기초생활거점 조성사업(2단계)	사무관리비	6	3	3	-	-
도 농 정 책 기 획 과	소정면 기초생활거점 조성사업(2단계)	연구용역비	215	70	145	-	-
도 농 정 책 기 획 과	금남면 부용1리 취약지역 생활여건 개조사업	사무관리비	10	-	-	10	-
도 농 정 책 기 획 과	장군면 용암1리 취약지역 생활여건 개조사업	연구용역비	100	44	33	23	-
도 농 정 책 기 획 과	장군면 용암1리 취약지역 생활여건 개조사업	시설비	90	19	53	19	-

< 도농정책기획과 >

○ **부강면 부강리 도시재생 뉴딜사업** 2020회계연도부터 계속비 이월하였으며, 2025회계연도(세부사업 기준) 예산현액 21억 400만원 중 13억 2,500만원을 집행(63.0%)하고 7억 7,900만원을 계속비이월(37.0%)하였음

- 계속비이월은 '완성에 수년을 요하는 사업의 경비'에 대해 '연도별 투자계획을 반영하는 제도'로, 장기간 이월에 따른 해당 재원의 활용이 제한될 수 있는 만큼 적정한 이월 제도를 적용할 필요가 있음

- 특히 사무관리비, 연구용역비, 민간자본사업보조, 자산및물품취득비 등은 사업 추진 단계에 따라 단기간 혹은 2년 내 집행이 가능한 경비일 수 있어, 향후 실제 집행 시기와 사업계획을 면밀히 검토하여 명시이월 또는 사고이월을 우선적으로 검토할 필요가 있음

○ **소정면 기초생활거점 조성사업(2단계), 장군면 용암1리 취약지역 생활여건 개조사업** 국고보조금 매칭 사업으로, 다음연도로 각각 1억 5,400만원(62.6%), 1억 2,700만원(67.1%)을 이월하였음

- 다만 명시이월은 '세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때에 다음연도로 이월하여 집행하기 위한 제도'로, '단순히 집행하지 못한 예산'을 다음연도에 활용하기 위한 수단으로 운용되어서는 안 될 것으로 판단됨

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
도농상생국	1	14	25	2	23	-	109,489	101,147	8,342

○ 도농상생국 소관 '25회계연도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 25개로 초과달성 2건, 달성 23건임

16 문화체육관광국

1 세입결산

○ 문화체육관광국 소관 일반회계 세입 예산현액은 151억 9,500만원으로 157억 5,000만원(103.7%)을 수납, 6,200만원의 미수납된 금액이 발생하였음

- 관광진흥과 세입률이 124.6%로 높게 나타나 보다 정확한 세입 추계가 필요할 것으로 판단됨

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**15,195**	**15,813**	**15,750**	**-**	**62**	**103.7**	**99.6**
일 반 회 계	**15,195**	**15,813**	**15,750**	**-**	**62**	**103.7**	**99.6**
문화예술과	3,482	3,472	3,411	-	61	98.0	98.2
한글문화도시과	3,009	3,009	3,009	-	-	100.0	100.0
체육진흥과	2,818	2,948	2,948	-	-	104.6	100.0
관광진흥과	2,014	2,509	2,508	-	1	124.6	100.0
문화유산과	3,873	3,874	3,874	-	-	100.1	100.0

2 세출결산

○ 문화체육관광국 소관 일반회계 세출 예산현액은 607억 600만원으로 553억 1,500만원(91.1%)을 지출하였고, 46억 6,500만원(7.7%)을 다음 연도로 이월하였으며, 보조금반납금 2억 6,100만원을 제외한 집행잔액은 4억 6,500만원임

- 문화유산과 일반회계 집행률이 61%로 시 일반회계 평균 집행률 95%를 크게 하회하며, 문화체육관광국 내에서도 낮은 수준으로 나타나고 있어 집행 부진한 사업에 대한 전반적인 점검이 필요함

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**60,706**	**55,315**	**1,091**	**91**	**3,483**	**261.05**	**465**	**91.1**	**7.7**
일 반 회 계	**60,706**	**55,315**	**1,091**	**91**	**3,483**	**261.05**	**465**	**91.1**	**7.7**
문화예술과	20,603	20,507	-	-	-	28	68	99.5	0.0
한글문화도시과	6,098	6,079	-	-	-	-	19	99.7	0.0
체육진흥과	15,235	14,867	109	9	-	92	158	97.6	0.8
관광진흥과	6,422	6,334	-	60	-	0.05	28	98.6	0.9
문화유산과	12,348	7,528	982	22	3,483	141	192	61.0	36.3

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 10백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**3건**		**69**	**16**	**24.7**	**-**	**10**	**43**
문화예술과	산일제사 활용 문화재생사업	감리비	23	3	16.4	-	10	10
한글문화도시과	한글문화 기반 글로벌 인재 정주지원	행사 운영비	19	-	0.0	-	-	19
체육진흥과	시청 체육팀 육성	사무 관리비	27	13	49.6	-	-	14

< 한글문화도시과 >

○ **한글문화 기반 글로벌 인재 정주지원**행사운영비 간주예산으로 1,900만원 편성하였으나 전액 불용함

- 결산 사업설명서에 따르면 '유사사업(충청유교문화사업)과 연계를 통한 예산 절감'으로 설명하고 있으나, 간주예산으로 편성한 사업인 만큼 사전에 사업 중복성 등을 면밀히 검토할 필요가 있음

< 체육진흥과 >

○ **시청 체육팀 육성**사무관리비 '선수단 공용물품 임차료 등' 집행을 위한 경비로, 예산현액 2,700만원 중 1,300만원 집행(49.6%)하였으며, 집행잔액은 1,400만원임

④ 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황]

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합 계	**5건**		**5,733**	**1,059**	**1,091**	**91**	**3,483**
체육진흥과	북부권 시니어친화형 국민체육센터 건립 사업	시설비	200	82	109	9	-
관광진흥과	세종권 관광개발계획 수립	연구용역비	60	-	-	60	-
문화유산과	세종 비암사 극락보전 종합정비계획 수립	연구용역비	80	49	-	22	-
문화유산과	장욱진생가기념관 건립(전환사업)	시설비, 감리비, 시설부대비	4,393	910	-	-	3,483
문화유산과	장욱진문화마을 조성사업	시설비, 시설부대비	1,000	18	982	-	-

< 체육진흥과 >

○ **북부권 시니어친화형 국민체육센터 건립 사업**[시설비] 예산현액 2억원 중 8,200만원을 집행하였고, ‘설계용역 완료일 미도래(명시이월)’ 및 ‘설계용역 중지에 따른 소규모 환경영향평가용역(1차분) 및 연내 집행 불가(사고이월)’를 사유로 1억 1,800만원(59.1%)을 이월함

< 관광진흥과 >

○ **세종권 관광개발계획 수립**연구용역비 '제8차 권역별 관광개발계획 수립 지침(문체부, 8월 배포) 배포 후 사업 시행하여 사업 추진 기간 부족'을 사유로 예산현액 6,000만원 전액 사고이월함

- 사고이월은 지출원인행위 후 '불가피한 사유'로 회계연도 내 지출을 완료하지 못한 경우에 한하여 '제한적'으로 인정되는 것으로,
- 8월에 지침이 배포된 시점에서 연내 사업 완료가 어려울 것으로 예측할 수 있었던 만큼 사고이월보다는 명시이월을 검토하는 것이 적절했을 것으로 판단됨

< 문화유산과 >

○ **세종 비암사 극락보전 종합정비계획 수립**연구용역비 예산현액 8,000만원 중 4,900만원을 집행하였고, '비암사 소유자 변경(10월)에 따른 내용 검토 등 용역 일시 중지'를 사유로 2,200만원(27.5%)을 사고이월함

○ **장욱진생가기념관 건립(전환사업)**시설비,감리비,시설부대비 예산현액 43억 9,300만원 중 9억 1,000만원을 집행하였고, '2027년 준공 예정'을 사유로 34억 8,300만원(79.3%)을 계속비 이월함

- 2025년 계약금액이 42억 7,000만원으로, 예산현액의 97%가 계약이 체결되어 있어 차질없이 추진되고 있는 것으로 판단되며
- 준공 이후 기념관 운영을 위한 세부계획을 사전에 수립하여 개관 준비에 공백이 발생하지 않도록 할 필요가 있음

○ **장욱진문화마을 조성사업**[시설비,시설부대비] 특별교부세 재원으로 편성하여 예산현액 10억원 중 1,800만원을 집행하였고, '2025~2026년(2년간) 추진하는 사업으로 2025년 9월 추가경정예산에 편성'을 사유로 9억 8,200만원(98.2%)을 이월함

- 2026년 예정된 사업물량이 계획대로 추진될 수 있도록 철저한 공정관리가 필요함

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
문화체육관광국	1	8	23	2	21	-	55,314	59,365	△4,051

○ 문화체육관광국 소관 '25회계연도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 23개로 초과달성 2건, 달성 21건임

17 농업기술센터

1 세입결산

○ 농업기술센터 소관 일반회계 세입 예산현액은 11억 2,000만원으로 10억 9,400만원(97.7%)을 수납하였으며, 330원의 미수납된 금액이 발생함

- 미래농업과 세입률이 83.5%로 낮게 나타나 보다 정확한 세입추계가 필요할 것으로 판단됨

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**1,120**	**1,094**	**1,094**	**-**	**0.0003**	**97.7**	**100.0**
일 반 회 계	**1,120**	**1,094**	**1,094**	**-**	**0.0003**	**97.7**	**100.0**
지도기획과	56	56	56	-	-	100.1	100.0
기술보급과	143	142	142	-	0.0003	99.2	100.0
미래농업과	78	66	66	-	-	83.5	100.0
특화자원과	842	830	830	-	-	98.6	100.0

2 세출결산

○ 농업기술센터 소관 세출 예산현액은 74억 7,900만원, 71억 5,800만원을 지출하였고, 보조금반납금 3,300만원을 제외한 집행잔액은 2억 8,800만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**7,479**	**7,158**	**-**	**-**	**-**	**33**	**288**	**95.7**	**0.0**
일반회계	**7,479**	**7,158**	**-**	**-**	**-**	**33**	**288**	**95.7**	**0.0**
지도기획과	4,481	4,251	-	-	-	1	230	94.9	0.0
기술보급과	560	540	-	-	-	4	16	96.4	0.0
미래농업과	429	424	-	-	-	1	4	98.8	0.0
특화자원과	2,008	1,943	-	-	-	27	38	96.8	0.0

3 집행현황

○ 해당없음

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
농업기술센터	1	4	11	-	11	-	7,158	6,767	391

○ 농업기술센터 소관 ‘25회계연도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 11개로 초과달성 및 미달성 지표는 없음

18 시설관리사업소

1 세입결산

○ 시설관리사업소 소관 예산현액은 47억 4,600만원으로 45억 2,500만원(95.2%)을 수납하였고, 520만원의 미수납된 금액이 발생하였음

- 녹지관리과 세입률이 81.3%로 낮게 나타나 보다 정확한 세입추계가 필요할 것으로 판단됨

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**4,746**	**4,525**	**4,520**	**-**	**5.2**	**95.2**	**99.9**
일 반 회 계	**4,746**	**4,525**	**4,520**	**-**	**5.2**	**95.2**	**99.9**
시설관리과	4,212	4,086	4,086	-	0.2	97.0	100.0
녹지관리과	534	439	434	-	5	81.3	98.9

2 세출결산

○ 시설관리사업소 소관 세출 예산현액은 300억 3,800만원으로 294억 9,400만원을 지출하였고 집행잔액은 5억 4,400만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**30,038**	**29,494**	**-**	**-**	**-**	**-**	**544**	**98.2**	**0.0**
일 반 회 계	**30,038**	**29,494**	**-**	**-**	**-**	**-**	**544**	**98.2**	**0.0**
시설관리과	16,980	16,716	-	-	-	-	264	98.4	0.0
녹지관리과	13,058	12,778	-	-	-	-	280	97.9	0.0

3 집행현황

○ 해당없음

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
시설관리사업소	1	7	12	1	9	2	29,494	27,818	1,676

○ 시설관리사업소 소관 ‘25회계연도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 12개로 초과달성 1건, 달성 9건, 미달성 2건임

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'25년 달성성과
시 설 관 리 과	체육시설 환경개선 실적(%)	[(읍면체육시설운영 집행액 / 읍면체육시설운영 총 예산액) * 0.5+(생활권체육시설 운영 집행액 / 생활권체육시설 운영 총예산액) * 0.5] * 100	목 표(%)	**100**
			실 적(%)	**99.0**
			달성률(%)	**99.0**
	복합청사시설 이용 만족도(점)	(5개 항목의 환산 총점수 / 전체 설문 응답자 수) / 5	목 표(점)	**80**
			실 적(점)	**78.4**
			달성률(%)	**98.0**

○ 체육시설 환경개선 실적은 예산 집행액을 중심으로 산정하고 있어 사업의 실질적인 개선 효과를 충분히 반영하기 어려운 측면이 있으므로, 향후에는 시설 개선 실적 등 사업의 실적을 보다 잘 나타낼 수 있는 성과지표로 개선이 필요함

○ 복합청사시설 이용 만족도 조사의 경우 '주요 인기 시설물의 예약 등 시설을 이용하는 것에 대한 시민들의 불편함이 있어' 미달성함

도시환경위원회 소관

19 도시주택국

1 세입결산

○ 도시주택국 소관 일반·특별회계 세입 예산현액은 1,409억원으로 845억원(60.0%)을 수납하였고, 21억원의 미수납액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**140,888**	**86,580**	**84,494**	**-**	**2,087**	**60.0**	**97.6**
일 반 회 계	**95,287**	**42,311**	**40,251**	**-**	**2,060**	**42.2**	**95.1**
도 시 과	80,457	24,880	24,873	-	7	30.9	100.0
건 축 과	893	1,039	945	-	94	105.8	90.9
주 택 과	10,333	10,400	10,373	-	27	100.4	99.7
토지정보과	3,603	5,992	4,060	-	1,932	112.7	67.8
특 별 회 계	**45,601**	**44,270**	**44,242**	**-**	**27**	**97.0**	**99.9**
주 택 사 업	13,923	13,969	13,942	-	27	100.1	99.8
도 시 개 발	19,897	18,519	18,519	-	-	93.1	100.0
기반시설 부담구역	16	16	16	-	-	100.0	100.0
학교용지 부 담 금	11,765	11,765	11,765	-	-	100.0	100.0

2 세출결산

○ 도시주택국 소관 일반·특별회계 세출 예산현액은 732억원으로 710억원(97.0%)을 지출하고, 1억원(0.2%)을 이월하였으며, 보조금 반납금 1억원을 제외한 집행잔액은 20억원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**73,162**	**70,968**	**134**	**-**	**-**	**105**	**1,955**	**97.0**	**0.2**
일반회계	**27,561**	**27,107**	**134**	**-**	**-**	**105**	**216**	**98.4**	**0.5**
도시과	9,308	9,110	95	-	-	59	45	97.9	1.0
건축과	1,542	1,372	39	-	-	39	93	88.9	2.5
주택과	12,330	12,269	-	-	-	5	56	99.5	0.0
토지정보과	4,380	4,357	-	-	-	2	21	99.5	0.0
특별회계	**45,601**	**43,861**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1,740**	**96.2**	**0.0**
주택사업	13,923	13,561	-	-	-	-	361	97.4	0.0
도시개발	19,897	18,519	-	-	-	-	1,378	93.1	0.0
기반시설부담구역	16	16	-	-	-	-	-	100.0	0.0
학교용지부담금	11,765	11,765	-	-	-	-	0	100.0	0.0

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 5백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**11건**		**738**	**239**	**32.4**	**-**	**9**	**489**
도 시 과	개발제한구역관리	국내여비	10	1	7.6	-	9	-
도 시 과	보전지출	국고보조금반환금	29	20	68.1	-	-	9
주 택 과	농촌빈집정비사업	기타보상금	126	87	69.0	-	-	39
도 시 과	<도시개발> 보전지출	중앙정부차입금이자상환	111	28	24.8	-	-	83
도 시 과	<도시개발> 도시개발예비비	일반예비비	21	-	0.0	-	-	21
주 택 과	<주택사업> 영구임대주택관리 (행복1차아파트)	적립금	97	-	0.0	-	-	97
주 택 과	<주택사업> 영구임대주택관리 (행복2차아파트)	적립금	139	-	0.0	-	-	139
주 택 과	<주택사업> 신흥사랑주택 운영 및 관리	시설비	71	35	49.3	-	-	36
주 택 과	<주택사업> 신흥사랑주택 운영 및 관리	적립금	19	-	0.0	-	-	19
주 택 과	<주택사업> 주택사업예비비	일반예비비	16	-	0.0	-	-	16
주 택 과	<주택사업> 보전지출	기타반환금등	100	69	69.1	-	-	31

< 도시과 >

○ **개발제한구역관리**[국내여비] 국비 100% 보조사업으로, 현장점검 여비 1,000만원 중 100만원(7.6%)만 집행하고 900만원을 국고보조금으로 반납하였음

- 국고보조사업은 신청 단계에서 연간 사업계획과 실제 집행 가능성을 충분히 검토할 필요가 있는 만큼, 현장점검 횟수와 인원 등 과거 집행 실적을 토대로 적정 소요액을 산정하여 보조금의 반복적인 미집행·반납을 최소화할 필요가 있음

< 주택과 >

○ **농촌빈집정비사업**[기타보상금] 은 농촌지역 빈집 철거비용을 동당 최대 300만원 지원하는 사업으로, 본예산에 30동분 9,000만원을 편성한 후 신청 수요 증가를 반영하여 제1회 추경에서 12동분 3,600만원을 증액하였으나, 최종 지원 실적은 29동, 8,700만원(69.0%)에 그쳐 3,900만원이 불용됨

- 추경은 본예산 편성 이후 새롭게 발생하거나 변동된 재정수요를 반영하기 위한 것임에도, 증액 후 최종 실적이 당초 계획한 30동에도 미치지 못한 점을 고려하면 추경 편성 당시 실제 사업 추진 가능성과 신청자의 사업 참여 가능성 등에 대한 검토가 충분하였는지 살펴볼 필요가 있음

- 향후에는 신청 수요뿐만 아니라 중도 포기 가능성, 예비후보 활용 여부 및 연내 사업 완료 가능성 등을 함께 고려하여 실집행 가능한 규모로 사업비를 편성하고, 사업 진행 과정에서도 집행 상황을 점검하여 불용이 예상되는 재원은 추경을 통해 적기에 조정할 필요가 있음

○ 주택사업 **신흥사랑주택 운영 및 관리**[시설비] 는 제1회 추경에서 석축(자연석쌓기 L=60m) 붕괴 우려에 따른 보수공사비 6,400만원을 편성하고, 석축 안전점검진단 용역을 위해 예비비 700만원('25.4.22.)을 추가하여 예산현액이 7,100만원이 되었으나, 석축 보수공사·용역비 3,500만원(49.3%)만 지출하고 3,600만원이 불용됨

- 안전사고 예방을 위해 추경 편성과 예비비 사용까지 이루어진 사업임에도 예산현액의 절반가량이 불용된 만큼, 안전점검 결과에 따른 공사 규모 조정, 설계·계약 과정의 사업비 감소 등 구체적인 불용 사유와 당초 사업비 산정의 적정성을 확인할 필요가 있음

- 특히 긴급성·불가피성을 전제로 추가 재원을 확보한 사업은 필요액을 보다 면밀히 산정하고, 사업 규모가 변경되는 경우에는 잔여 재원을 적기에 조정하여 한정된 재원이 불필요하게 사장되지 않도록 할 필요가 있음

○ 주택사업 **보전지출**[기타반환금등] 은 시영임대주택 퇴거 세대의 임대보증금 반환 등을 위한 것으로, 제3회 추경에서 5,700만원을 감액하였음에도 예산현액 1억원 중 6,900만원(69.1%)을 집행하고 3,100만원이 불용됨

- 반환 수요의 변동성을 감안 하더라도, 최근 입·퇴거 실적 등을 토대로 소요액을 면밀히 산정하고 집행 전망에 따라 적기에 예산을 조정할 필요가 있음

④ 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황]

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합 계	**2건**		**386**	**253**	**134**	**-**	**-**
도 시 과	도시관리계획 재정비 및 단계별집행계획 수립	연구용역비	256	162	95	-	-
건 축 과	공공디자인 진흥계획 수립(2차) 용역	연구용역비	130	91	39	-	-

< 도시과 >

○ **도시관리계획 재정비 및 단계별집행계획 수립**연구용역비 「국토의 계획 및 이용에 관한 법률」 제34조에 따른 5년 주기 재정비 시기 도래에 따라 읍·면지역(392㎢) 도시관리계획 재정비와 미집행 도시계획시설 단계별 집행 계획을 수립하는 사업으로, ’23년부터 ’25년까지 3개년(총사업비 8억 5,600만원)으로 추진하였음

- 최종 연도인 ’25년 예산현액 2억 5,600만원 중 1억 6,200만원을 지출하고, 주민 의견 추가 청취와 영향 평가 협의 지연으로 9,500만원(37.0%)을 ’26년도로 명시이월함

- 당초 계획보다 사업 기간이 연장된 만큼 남은 협의와 도시계획위원회 심의 등 후속 절차를 차질 없이 마무리할 필요가 있음

< 건축과 >

○ **공공디자인 진흥계획 수립(2차) 용역**[연구용역비] 은 변화된 도시여건에 맞는 공공디자인 진흥계획과 관리 방안을 마련하기 위해 5년마다 수립하는 법정계획으로 ’25년 신규 편성되었으며, 예산현액 1억 3,000만원 중 9,100만원을 지출하고 ‘절대공기(10개월) 부족’을 사유로 3,900만원(30.0%)을 ’26년도로 명시이월함

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
도시주택국	1	10	21	1	17	3	70,968	43,135	27,833

○ 도시주택국 소관 ’25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 21개로 초과 달성 1개, 달성 17개, 미달성 3개이며, 미달성 지표는 모두 주택과 소관임

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
주택과	공동주택 품질검수 실시(%)	공동주택 품질검수 실적/목표(4개단지)×100	목 표(%)	100	**100**
			실 적(%)	-	**75.0**
			달성률(%)	100	**75.0**
주택과	임대주택 공급율 및 주거환경 정비율(%)	(쉐어하우스 입주수/목표 50호×50)+(슬레이트 처리실적/목표 130호×50)	목 표(%)	100	**100**
			실 적(%)	-	**94**
			달성률(%)	109.35	**94**
주택과	농촌빈집정비 완료율(%)	농촌빈집정비 실적수/목표(30동)×100	목 표(%)	-	**100**
			실 적(%)	-	**97**
			달성률(%)	-	**97**

※ '24년 실적은 성과보고서에 미기재(달성률만 기재), 농촌빈집정비 완료율은 '25년 신규 지표

< 주택과 >

○ 공동주택 품질 검수 실시는 착공 예정 4개 단지 중 1개 단지(연서면 월하리)가 시행사 자금 부족으로 착공이 지연되어 3개 단지만 점검함에 따라 미달성함

○ 임대주택 공급율 및 주거 환경 정비율과 농촌빈집정비 완료율은 각각 94%, 97%로 목표에 미달하였으며, 쉐어하우스 입주실적 저조와 슬레이트 처리 및 빈집 정비 대상자의 중도 포기 등이 주요 원인으로 나타남

- 사업대상자의 중도 포기 등으로 계획된 실적이 저하되지 않도록 예비대상자 활용과 참여자 관리를 강화하여 성과 목표 달성도를 높일 필요가 있음

[초과달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
토지정보과	공간정보 통합플랫폼 이용(접속) 증가율(%)	('25년 이용(접속) 건수 - '24년 이용(접속) 건수) / '24년 이용(접속) 건수×100	목 표(%)	10	**10**
			실 적(%)	67	**37**
			달성률(%)	670.0	**370.0**

< 토지정보과 >

○ 공간정보 통합플랫폼 이용(접속) 증가율은 37%('24년 15,053건 → '25년 20,629건)로 목표(10%) 대비 370% 초과 달성 하였으며, 성과보고서에는 통합플랫폼 접속 가능자 증가와 사용자 교육에 따른 접속자 증가를 초과 달성 사유로 기재하고 있음

- '24년에도 달성률이 670%에 이르는 등 2년 연속 목표를 크게 초과하였고, 결산검사 의견서에서도 성과지표 변경을 권고한 만큼, 최근 실적과 이용 추이를 반영하여 성과지표 및 목표치를 현실성 있게 재설정할 필요가 있음

20 교통국

1 세입결산

○ 교통국 소관 일반·특별회계 세입 예산현액은 296억원으로 297억원(100.4%)을 수납하고 1억원을 정리보류 처분하였으며, 46억원의 미수납액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**29,594**	**34,438**	**29,702**	**125**	**4,611**	**100.4**	**86.2**
일 반 회 계	**18,313**	**19,128**	**19,109**	**-**	**19**	**104.3**	**99.9**
교통정책과	4,643	4,752	4,743	-	9	102.2	99.8
대중교통과	10,579	10,627	10,627	-	-	100.5	100.0
도 로 과	3,080	3,738	3,728	-	10	121.0	99.7
지능형도시과	11	11	11	-	-	101.0	100.0
특 별 회 계	**11,281**	**15,311**	**10,593**	**125**	**4,593**	**93.9**	**69.2**
광역교통시설	1,042	1,864	301	-	1,563	28.9	16.2
교 통 사 업	10,238	13,447	10,292	125	3,030	100.5	76.5

2 세출결산

○ 교통국 소관 일반·특별회계 세출 예산현액은 1,516억원으로 1,467억원(96.8%)을 지출하고 27억원(1.8%)을 이월하였으며, 보조금반납금(300만원)을 제외한 집행잔액은 22억원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**151,630**	**146,727**	**1,895**	**808**	**-**	**3**	**2,198**	**96.8**	**1.8**
일반회계	**140,350**	**137,397**	**1,861**	**416**	**-**	**3**	**673**	**97.9**	**1.6**
교통정책과	17,848	17,546	-	-	-	-	302	98.3	0.0
대중교통과	102,552	102,454	50	-	-	3	45	99.9	0.0
도 로 과	13,845	11,404	1,747	416	-	-	279	82.4	15.6
지능형도시과	6,105	5,993	64	-	-	-	48	98.2	1.0
특별회계	**11,281**	**9,330**	**33**	**392**	**-**	**-**	**1,525**	**82.7**	**3.8**
광역교통시설	1,042	279	-	-	-	-	763	26.8	0.0
교통사업	10,238	9,051	33	392	-	-	761	88.4	4.2

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 10백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**7건**		**2,421**	**967**	**39.9**	**-**	**-**	**1,454**
교통정책과	어린이보호구역 안전통학로 조성	시설비	200	62	30.8	-	-	138
교통정책과	<광역교통시설> 광역교통시설관리	기타부담금	384	87	22.8	-	-	297
교통정책과	<광역교통시설> 내부거래	예탁금	658	192	29.1	-	-	467
교통정책과	<교통사업> 교통유발부담금 부과 및 관리	공공운영비	30	18	59.6	-	-	12
교통정책과	<교통사업> 주차수급실태조사 및 운영계획 수립	연구용역비	127	83	65.9	-	-	43
교통정책과	<교통사업> 통합재정안정화기금 예탁금	예탁금	966	500	51.8	-	-	466
대중교통과	<교통사업> 버스통합관리시스템(BMS) 구축 유지관리사업	공공운영비	56	25	45.3	-	-	31

< 교통정책과 >

○ **어린이보호구역 안전통학로 조성**시설비 은 조치원 명동초 보호구역 정비를 위해 '24년 제2회 추경에 특별교부세 1억원(보도 7,900만원, 방호울타리 2,100만원)과 시비 1억원으로 편성되어 전액 '25년으로 명시이월된 것으로, 방호울타리 설치와 보차도 구분 도색에 6,200만원(30.8%)을 집행하고 1억 3,800만원이 불용됨

- 전년도에 편성한 예산 전액을 이월하고도 이월액의 3분의 1에도 미치지 못하는 금액만 집행한 만큼, 당초 계획과 실제 사업 규모 간 차이가 발생한 사유를 확인할 필요가 있음

○ **광역교통시설관리**[기타부담금] 은 시가 걷은 광역교통시설부담금 중 국가 몫(40%)을 국고에 보내는 사업으로, ’25년 광역교통시설특별회계 세입 수납액이 3억 100만원으로 4건 8,700만원(22.8%)을 납입하고 2억 9,700만원이 불용됨

- ’24년에 이어 ’25년에도 편성액 대비 실제 납입액이 크게 낮은 만큼, 최근 부담금 부과·수납 실적과 체납 현황 등을 반영하여 세출예산 규모를 보다 면밀하게 산정할 필요가 있음

○ **주차수급실태조사 및 운영계획 수립**[연구용역비] 는 3년마다 시행하는 법정 실태조사로, ’24년 제1회 추경에 2억 1,000만원을 신규 편성하였으나 용역 기간이 회계연도를 넘어 1억 2,700만원을 ’25년으로 명시이월하고, ’25년에는 8,300만원(65.9%)을 지출하고 4,300만원이 불용됨

- 계약 체결 이후 집행규모를 예측할 수 있었던 만큼, 실제 소요액을 반영하여 이월액을 산정하고 불용 예상액은 추경 등을 통해 조정할 필요가 있음

< 대중교통과 >

○ **버스통합관리시스템(BMS) 구축 유지관리사업**[공공운영비] 은 BMS 현장·센터 장비 유지관리를 위해 ’25년 신규 편성된 사업으로, 연간 유지보수비 1억 3,400만원을 기준으로 사업기간(’25.8.1.~12.31.) 5개월분 5,600만원을 편성하였으나 2,500만원(45.3%)을 집행하고 3,100만원이 불용됨

- 당초 5개월간 유지보수를 전제로 예산을 산정하였음에도 실제 집행액이 절반에도 미치지 못한 만큼, 유지 관리 개시 시기와 실제 계약 금액 등을 확인하여 예산 산정의 적정성을 점검할 필요가 있음

④ 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황] * 이월률 50% 이상, 이월액 1억원이상

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합 계	**5건**		**2,095**	**147**	**1,591**	**355**	**-**
도 로 과	제당선(장군면 리도213호) 도로확포장 및 선형개량	시설비	200	6	194	-	-
도 로 과	죽림리 도시계획 도로개설(소로2-60호)	시설비	599	-	599	-	-
도 로 과	용포리 도시계획도로개설 (소로2-28호)	시설비	399	-	399	-	-
도 로 과	연동면 도시계획도로 개설(소로3-연동11호)	시설비	399	-	399	-	-
도 로 과	번암리 도시계획 도로개설(소로1-7호)	시설비	498	142	-	355	-

< 도로과 >

○ **죽림리(소로2-60호)·용포리(소로2-28호)·연동면(소로3-연동11호) 도시계획도로 개설**시설비 3건 13억 9,700만원은 ’25.12.15. 특별교부세 교부 결정에 따라 제2차 간주 예산으로 편성된 것으로, 연도 말 편성으로 공기가 없어 전액 명시이월함

- 연도 말 특별교부세 교부에 따른 이월은 불가피한 측면이 있으므로, ’26년도에는 설계 및 공사 등 후속절차를 신속히 추진하여 재이월이 발생하지 않도록 사업관리에 철저를 기할 필요가 있음

○ **제당선(장군면 리도213호) 도로확포장 및 선형개량**[시설비] 은 장군면 리도213호 도로 확장(B=9.0m)과 위험 선형 개량을 위한 사업으로, ’25년에는 소규모 재해영향평가 용역에 착수하고 실시설계 용역 선금 600만원만 지출한 채 실시설계 잔여분과 재해영향평가 등 사전절차 이행 기간 부족을 사유로 1억 9,400만원(97.2%)을 명시이월함

- 예산 대부분이 이월된 만큼 사업 착수 시기와 사전절차 소요 기간을 충분히 고려하여 사업계획과 예산편성 시기를 연계하고, 이월 예산의 연내 집행에 차질이 없도록 관리할 필요가 있음

○ **번암리 도시계획도로개설(소로1-7호)**[시설비] 은 ’24년 특별교부세 사업으로 ’25년에 명시이월된 4억 9,800만원 중 1억 4,200만원을 지출하고, 특고압선 지장 등에 따른 공사 지연으로 동절기 공사 중지 후 ’26.1.21. 준공 예정임을 사유로 3억 5,500만원(71.4%)을 다시 사고이월함

5 예산의 전용

[전용사업 현황]

(단위: 백만원)

부서명	사업명	통계목	전용금액	사 유
총 1건				
지능형도시과	스마트서비스 조성 및 운영	201-02 공공운영비	△169	장마기간 호우·낙뢰 피해 CCTV 시설물 긴급 복구를 위해 통합유지보수 집행잔액(공공운영비)으로 수리·교체를 추진하려 했으나 편성목 부적합으로 시설비로 전용
	스마트서비스 조성 및 운영	401-01 시설비	169	

< 지능형도시과 >

○ 장마 기간 호우·낙뢰로 피해를 입은 CCTV 시설물을 긴급 수리·교체하기 위해 스마트서비스 조성 및 운영 사업의 통합유지보수 공공운영비 집행잔액 1억 6,900만원을 시설비로 전용함

- 재해로 인한 긴급 복구 필요성은 인정되나, 전용 규모가 1억 6,900만원에 이르는 만큼, 향후 재해복구 수요에 대한 재원 운용을 면밀히 할 필요가 있음

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
교 통 국	1	11	20	-	17	3	149,273	165,014	△15,741

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
대중교통과	공영자전거 이용 건수(건)	금년도 공영자전거 이용 건수	목 표(건)	-	2,711,000
			실 적(건)	-	2,629,386
			달성률(%)	-	97
대중교통과	내구연한 도래에 따른 노후 공영자전거 교체(대)	자전거 교체 대수	목 표(대)	100	110
			실 적(대)	155	84
			달성률(%)	155.0	76.3
도 로 과	소규모 주민숙원사업 시설 확충(%)	시설완료실적(완료건수/ 계획건수×100)	목 표(%)	95	95
			실 적(%)	0	0
			달성률(%)	0.0	0.0

※ 공영자전거 이용 건수는 '25년 신규 지표, 소규모 주민숙원사업은 '24·'25년 모두 예산 미편성으로 실적 0

< 대중교통과 >

○ 노후 공영자전거 교체는 목표 110대 대비 84대를 교체하여 달성률이 76.3%로, 전년도 100대 목표 대비 155대를 교체하여 155%를 달성한 것과 비교해 실적이 크게 감소한 만큼, 노후 자전거의 적기 교체를 위해 교체 대상 및 추진 일정을 체계적으로 관리할 필요가 있음

< 도로과 >

○ ‘소규모 주민숙원사업을 통한 주민편의 제공 및 생활불편 해소’라는 목표 아래 시설 확충 완료율 95%를 성과지표로 설정하였으나, ’24년 예산 전액 삭감에 이어 ’25년에도 예산이 편성되지 않아 2년 연속 실적 0으로 달성하지 못하였음

- 관련 사업이 2년 연속 미편성되었음에도 성과지표를 계속 유지하는 것은 성과관리의 실효성이 낮은 만큼, 향후 사업 추진 계획을 고려하여 해당 지표를 삭제하거나 실제 정책성과를 측정할 수 있는 지표로 변경할 필요가 있음

21 환경녹지국

1 세입결산

○ 환경녹지국 소관 일반·특별회계 세입 예산현액은 804억원으로 782억원(97.3%)을 수납하였고, 1억원의 미수납액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**80,356**	**78,284**	**78,171**	**-**	**113**	**97.3**	**99.8**
일 반 회 계	**66,156**	**64,046**	**63,933**	**-**	**113**	**96.6**	**99.8**
환경정책과	8,511	8,272	8,249	-	23	96.9	99.7
자원순환과	11,570	10,926	10,923	-	2	94.4	100.0
정원도시과	7,864	6,310	6,289	-	22	80.0	99.7
물관리정책과	30,317	29,989	29,967	-	22	98.8	99.9
산림자원과	7,894	8,548	8,505	-	44	107.7	99.5
특 별 회 계	**14,200**	**14,238**	**14,238**	**-**	**-**	**100.2**	**100.0**
수 질 개 선	2,081	2,119	2,119	-	-	101.8	100.0
특정자원지역 자원시설세	6,648	6,648	6,648	-	-	100.0	100.0
폐 기 물 처 리 시 설	5,471	5,471	5,471	-	-	100.0	100.0

※ 특정자원분·특정시설분 지역자원시설세특별회계는 환경녹지국 소관분(66억 4,800만원)만 계상한 것으로, 경제정책과 소관분 20억 4,000만원(4-2 결산서)을 포함한 회계 전체 세입은 86억 8,800만원임

2 세출결산

○ 환경녹지국 소관 일반·특별회계 세출 예산현액은 1,845억원으로 1,441억원(78.1%)을 지출하고 316억원(17.1%)을 이월하였으며, 보조금 반납금 12억원을 제외한 집행잔액은 76억원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**184,547**	**144,133**	**12,647**	**1,778**	**17,175**	**1,211**	**7,604**	**78.1**	**17.1**
일 반 회 계	**170,298**	**131,436**	**12,647**	**1,778**	**15,661**	**1,183**	**7,592**	**77.2**	**17.7**
환경정책과	14,381	13,043	95	132	-	396	715	90.7	1.6
자원순환과	50,382	47,924	611	342	-	10	1,494	95.1	1.9
정원도시과	17,245	13,848	1,464	-	-	364	1,569	80.3	8.5
물관리정책과	72,348	44,093	9,955	1,304	15,661	132	1,204	60.9	37.2
산림자원과	15,942	12,528	523	-	-	281	2,610	78.6	3.3
특 별 회 계	**14,249**	**12,697**	**-**	**-**	**1,513**	**28**	**12**	**89.1**	**10.6**
수 질 개 선	2,081	2,042	-	-	-	28	11	98.1	0.0
특정자원지역 자원시설세	6,697	6,697	-	-	-	-	1	100.0	0.0
폐기물처리 시 설	5,471	3,958	-	-	1,513	-	-	72.3	27.7

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 30백만원 이상

(단위: 백만원, %)

구 분			예산 현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**8건**		**4,439**	**789**	**17.8**	**-**	**5**	**3,644**
자원순환과	농촌폐비닐 수거보상	기타보상금	78	39	50.1	-	5	34
정원도시과	미집행 녹지 토지보상	시설비	1,319	266	20.2	-	-	1,053
물관리정책과	대교천 재해예방사업 (전환사업)	감리비	56	10	17.1	-	-	46
물관리정책과	월하천 재해예방사업 (전환사업)	감리비	932	373	40.0	-	-	559
물관리정책과	지방하천 유지 관리	공공운영비	150	92	61.4	-	-	58
산림자원과	산불대책비(특교세)	자산및물품 취득비	62	10	15.3	-	-	53
산림자원과	한림개발 토석채취허가지 대행복구사업	시설비	1,797	-	0.0	-	-	1,797
산림자원과	한림개발 토석채취허가지 대행복구사업	감리비	45	-	0.0	-	-	45

< 자원순환과 >

○ **농촌폐비닐 수거보상**기타보상금 영농폐비닐 수거보상금으로 수거량 650톤을 기준으로 78백만원을 편성하였으나 보상 대상 수거량이 382톤에 그쳐 3,900만원(50.1%)을 지급하고 500만원을 국고보조금으로 반납하였으며 3,400만원이 불용됨

- '24년에도 집행액이 3,800만원에 그치는 등 2년 연속 집행률이 50% 수준인 만큼, 최근 수거 실적을 반영하여 적정 규모의 예산을 편성할 필요가 있음

< 정원도시과 >

○ **미집행 녹지 토지보상**[시설비] 장기미집행 도시계획시설인 제5호 완충녹지의 토지보상을 위해 ’24년 본예산에 35억원을 편성한 사업으로, ’24년 21억 7,900만원을 집행하고 13억 1,900만원을 ’25년으로 명시이월하였으며, ’25년에는 이월액 중 2억 6,600만원(20.2%)을 집행하고 사업계획 변경으로 10억 5,300만원이 불용됨

- 전년도에서 이월된 예산의 대부분이 다시 불용 되는 등 대규모 집행잔액이 발생한 만큼, 사업 계획 변경 시 집행 가능성과 소요예산을 면밀히 검토하고 불용 예상액은 추경 등을 통해 적기에 조정할 필요가 있음

< 물관리정책과 >

○ **월하천 재해예방사업**[감리비] 은 하천정비(4.6km, 교량 5개소) 장기계속공사가 ’25.10월 준공됨에 따라 9억 3,200만원 중 3억 7,300만원(40.0%)을 지출하고 5억 5,900만원이 불용되었으며,

- **대교천 재해예방사업**[감리비] 도 공사 준공(’24.12월)에 따라 5,600만원 중 1,000만원(17.1%)을 집행하고 4,600만원이 불용됨

- 두 사업 모두 장기계속공사가 준공되었음에도 감리비의 상당액이 집행되지 않아 집행률이 낮고 큰 규모의 집행잔액이 발생한 만큼, 준공 시기와 감리비 집행 전망을 고려하여 불용 예상액은 추경 등을 통해 적기에 조정할 필요가 있음

< 산림자원과 >

○ **한림개발 토석채취허가지 대행복구사업**[시설비·감리비] 은 ’24년 제2회 추경에 30억 1,200만원을 편성하여 ’24년에 11억 7,000만원을 집행하고 18억 4,200만원을 ’25년으로 이월하였으나, 연접한 불법 토석채취지 복구공사(담수 제거 및 복토작업) 지연으로 대행복구사업 추진이 불가하여 이월액 전액이 불용됨

- ’27년 본예산에 재편성할 계획인 만큼, 편성 시 불법 토석채취지 복구 등 선행 공정의 추진 일정을 검토하여 같은 사유로 다시 이월·불용되지 않도록 하고, 불법 토석채취지 조치 이행을 촉구하는 등 복구사업이 장기간 방치되지 않도록 관리해야 할 것임

④ 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황] * 이월률 70% 이상, 이월액 5억원 이상

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합 계	**9건**		**12,096**	**1,094**	**7,039**	**990**	**2,972**
물관리정책과	지방하천 재해복구사업(성립전)	시설비	2,397	109	2,289	-	-
물관리정책과	소하천 피해복구사업(성립전)	시설비	1,725	99	1,627	-	-
물관리정책과	국가하천 수해복구사업(성립전)	시설비	864	37	827	-	-
물관리정책과	읍내 자연재해위험 개선지구 정비사업	시설비	1,919	125	1,754	40	-
물관리정책과	합강 캠핑장 운영	시설비	1,090	140	-	950	-
물관리정책과	근동천 개선복구사업	감리비	1,000	300	-	-	700
물관리정책과	조천(달전지구) 재해예방사업 (전환사업)	시설비	990	-	-	-	990
정원도시과	도시공원 시설개선사업	시설비	700	157	543	-	-
자원순환과	<폐기물처리시설> 친환경종합타운 조성사업 추진	시설비	1,411	129	-	-	1,282

< 물관리정책과 >

○ **지방하천 재해복구사업(성립전)·소하천 피해복구사업(성립전)·국가하천 수해복구사업(성립전)**[시설비] 은 '25년 호우 피해 복구를 위해 '25.9.19. 성립전 예산으로 편성된 것으로, 절대공기 부족을 사유로

각각 22억 8,900만원(95.5%), 16억 2,700만원(94.3%), 8억 2,700만원(95.8%)을 명시이월함

- 재해복구의 시급성과 성립전 예산 편성 시기를 고려할 때 이월은 불가피한 측면이 있으나, 이월 규모가 큰 만큼 복구 공정과 집행 상황을 철저히 관리하여 추가 이월 없이 조속히 마무리할 필요가 있음

○ **읍내 자연재해위험 개선지구 정비사업**[시설비] 은 행정안전부 사전설계 심의 등 행정절차 지연으로 토지보상이 지급되지 않아 17억 5,400만원(91.4%)을 명시이월하였고, '실시설계용역 준공 미도래로 회계연도 내 지출 불가'를 사유로 4,000만원을 사고이월함

- 결산검사에서도 준공기한 미도래를 사유로 한 사고이월의 적정성이 지적된 만큼, 사고이월은 회계연도 내 지출하지 못한 불가피한 사유가 있는 경우로 제한하고, 이월된 용역은 추가 지연이 발생하지 않도록 사업관리를 강화할 필요가 있음

○ **합강 캠핑장 운영**[시설비] 은 '24.12월 특별교부세로 편성되어 전액 '25년으로 명시이월된 10억 9,000만원으로 오수처리시설 개선 공사를 추진한 것으로, '25.11월 설계 완료 후 12.17. 착공(공사기간 '26.4.15.까지)하여 1억 4,000만원을 집행하고 '준공기한 미도래'를 사유로 9억 5,000만원(87.1%)을 다시 사고이월함

- 전년도 전액 명시이월된 이후에도 설계 완료와 착공이 연말에 이루어져 2년 연속 이월된 만큼, 설계 추진 과정을 점검하고 사고이월된 예산은 재이월할 수 없는 점을 고려하여 공정 관리를 철저히 할 필요가 있음

< 정원도시과 >

○ **도시공원 시설개선사업**[시설비] 은 가득뜰근린공원 화장실 개선, 제천뜰근린공원 물놀이터 설치, 공원녹지 도시관리계획 타당성조사 용역 등 3건으로 7억원 중 1억 5,700만원을 지출하고, 화장실 BF 인증(4개월 소요)과 추경으로 확보한 사업비의 행정절차 이행에 따른 사업 지연으로 '26년 상반기 완료 예정인 5억 4,300만원(77.6%)을 명시이월함

< 자원순환과 >

○ **친환경종합타운 조성사업 추진**[시설비] 은 소각시설 등 폐기물처리시설 설치를 위한 계속비사업('20~'30년, 총사업비 1,662억원)으로, '25년 시설비 14억 1,100만원 중 잔여 필지 토지보상 등에 1억 2,900만원을 지출하고 12억 8,200만원(90.9%)을 계속비이월함

- 장기간 추진되는 계속비사업의 특성상 이월은 불가피한 측면이 있으나, 잔여 필지 보상을 조속히 마무리하고 시설 설계·착공 등 후속 절차가 지연되지 않도록 단계별 추진 일정과 집행 계획을 철저히 관리할 필요가 있음

- 특히 지난 9월 1일 관련 행정소송에서 원고 일부 승소 판결이 있었고, 시는 대법원에 상고장을 제출한 만큼 주민과의 대화 노력과 함께 적절한 소송 대응으로 사업 추진 만전을 기해야 할 것임

5 예산의 전용

○ 해당없음

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
환경녹지국	1	18	30	4	25	1	144,133	210,231	△66,098

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
자원순환과	재활용품 수거실적(톤)	당해년도 재활용품 수거량	목 표(톤)	3,650	**3,700**
			실 적(톤)	3,437	**3,550**
			달성률(%)	94.2	**95.9**

< 자원순환과 >

○ ‘시민과 함께하는 청결한 도시환경 조성’이라는 목표 아래 재활용품 수거실적을 성과지표로 설정하고 전년보다 목표치를 상향 조정(3,650톤→3,700톤)하였으나 3,550톤(95.9%)에 그쳐 2년 연속 달성하지 못하였음

- 전년보다 수거 실적과 달성률은 개선되었으나 2년 연속 목표에 미달한 만큼, 기존 재활용품 수거 사업의 효과를 점검하고 시민의 분리배출 참여를 높일 수 있는 방안을 지속적으로 마련할 필요가 있음

22 공공건축안전사업소

1 세입결산

○ 공공건축안전사업소 소관 세입 예산현액은 11억원으로 11억원(100.0%)을 수납하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**1,128**	**1,128**	**1,128**	**-**	**-**	**100.0**	**100.0**
일 반 회 계	**1,128**	**1,128**	**1,128**	**-**	**-**	**100.0**	**100.0**
공공건축1팀	818	783	783	-	-	95.7	100.0
공공건축2팀	308	343	343	-	-	111.3	100.0
지역건축안전센터	2	2	2	-	-	100.0	100.0

2 세출결산

○ 공공건축안전사업소 소관 세출 예산현액은 98억원으로 97억원(98.6%)을 지출하고 6,800만원을 이월하였으며, 집행잔액은 6,900만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**9,814**	**9,677**	**50**	**18**	**-**	**-**	**69**	**98.6**	**0.7**
일 반 회 계	**9,814**	**9,677**	**50**	**18**	**-**	**-**	**69**	**98.6**	**0.7**
공공건축1팀	9,489	9,375	50	18	-	-	46	98.8	0.7
공공건축2팀	308	285	-	-	-	-	23	92.6	0.0
지역건축안전센터	17	17	-	-	-	-	0	99.9	0.0

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 95% 이하, 집행잔액 20백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**1건**		**308**	**285**	**92.6**	**-**	**-**	**23**
공공건축2팀	소정면 행복누림터 건립	시설비	308	285	92.6	-	-	23

< 공공건축2팀 >

○ **소정면 행복누림터 건립**[시설비] 은 소정면 복합커뮤니티센터를 건립하는 사업으로, '24년 예산 중 설계비 2억 7,600만원을 사고이월하고 설계의도 구현 용역비·인증수수료 3,200만원을 명시이월하여 '25년으로 넘어온 3억 800만원 중 설계도서 납품에 2억 8,500만원(92.6%)을 지출하고 2,300만원이 불용됨

4 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황]

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합 계	**1건**		**3,501**	**3,429**	**50**	**18**	**-**
공공건축1팀	금남면 복합커뮤니티센터 건립(전환사업)	시설비	3,501	3,429	50	18	-

< 공공건축1팀 >

○ **금남면 복합커뮤니티센터 건립**[시설비] 은 ’24년에서 이월된 7억 5,500만원을 포함한 35억 100만원 중 34억 2,900만원(97.9%)을 지출하여 건축공사 3차분을 준공하였고, BF 인증을 위한 추가 보완 공사비 5,000만원을 명시이월하고, 동절기 공사 중지로 연내 집행이 어려운 1,800만원을 사고이월함

⑤ 예산의 전용

○ 해당없음

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
공공건축안전사업소	1	3	3	-	3	-	9,677	9,823	△146

○ 공공건축안전사업소 소관 ’25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 3개(금남면 복합커뮤니티센터 건립 사업 추진율, 소정면 행복누림터 건립 사업 추진율, 건축공사장 안전점검)로 모두 달성하였으며, ’24년 미달성이었던 소정면 사업 추진율(47.8%)은 ’25년 설계용역 준공으로 달성으로 전환됨

23 도로관리사업소

1 세입결산

○ 도로관리사업소 소관 세입 예산현액은 93억원으로 93억원(100.0%)을 수납하였고, 미수납된 금액이 5,100만원 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**9,331**	**9,378**	**9,327**	**-**	**51**	**100.0**	**99.5**
일 반 회 계	9,331	9,378	9,327	-	51	100.0	99.5
도로관리사업소	9,331	9,378	9,327	-	51	100.0	99.5

2 세출결산

○ 도로관리사업소 소관 세출 예산현액은 365억원으로 312억원(85.4%)을 지출하고 46억원(12.5%)을 이월하였으며, 집행잔액은 8억원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**36,511**	**31,165**	**4,506**	**61**	**-**	**-**	**778**	**85.4**	**12.5**
일 반 회 계	36,511	31,165	4,506	61	-	-	778	85.4	12.5
도로관리사업소	36,511	31,165	4,506	61	-	-	778	85.4	12.5

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 70% 이하, 집행잔액 10백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**2건**		**4,519**	**2,196**	**48.6**	**2,149**	**-**	**173**
도로관리 사업소	설해응급복구지원	재료비	1,664	538	32.3	1,043	-	83
도로관리 사업소	도로구조물 기전설비 유지관리	시설비	2,855	1,659	58.1	1,106	-	90

< 도로관리사업소 >

○ **설해응급복구지원**재료비 은 겨울철 제설제 구입비로 본예산 4억원과 제1회 추경 8억원에 '24년 이월액 4억 6,400만원을 더해 16억 6,400만원이 편성되었으나, 5억 3,800만원(32.3%)을 지출하고 제설대책기간('25.11.15.~'26.3.15.) 미종료로 10억 4,300만원을 명시이월하였으며 8,300만원이 불용됨

- 제설대책기간이 회계연도를 넘겨 재료비 이월이 반복되고 있는 만큼, 전년도 이월액과 제설제 재고량 및 최근 사용 실적 등을 반영하여 당해연도 소요액을 적정하게 편성할 필요가 있음

○ **도로구조물 기전설비 유지관리**시설비 는 터널·지하차도 기계·전기·소방설비 유지관리비로 '24년 이월액 5억 2,000만원을 포함한 28억 5,500만원 중 16억 5,900만원(58.1%)을 지출하고, 도로터널 방재 등급 및 정량적 위험도 평가용역 등의 절대공기 부족으로 11억 6,000만원을 명시이월하였으며 9,000만원이 불용됨

- ’24년에도 집행률이 52.4%에 그친 데 이어 ’25년에도 58.1%로 2년 연속 집행이 부진한 만큼, 사업별 소요 기간과 추진 일정을 면밀히 검토하여 예산을 편성하고 이월이 반복되지 않도록 사업관리를 강화할 필요가 있음

4 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황] * 이월률 50% 이상

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합 계	**2건**		**2,064**	**538**	**1,443**	**-**	**-**
도로관리사업소	도로시설 설치	시설비	400	-	400	-	-
도로관리사업소	설해응급복구지원	재료비	1,664	538	1,043	-	-

○ **도로시설 설치**시설비 는 장군면 리도203호선 보행로 설치(영평사 구간 1.1km)를 위해 특별교부세 4억원이 제2차 간주예산으로 편성된 것으로, 연도 말 편성으로 물리적 집행 시간이 부족하여 전액 명시이월함

○ **설해응급복구지원**재료비 은 제설제 구입비로 제설대책기간(’25.11.15.~’26.3.15.)이 회계연도를 넘겨 10억 4,300만원을 명시이월함

5 예산의 전용

○ 해당없음

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
도로관리사업소	1	1	3	-	3	-	31,165	26,578	4,587

< 도로관리사업소 >

○ 도로관리사업소 소관 ’25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 ’25년 신규로 설정한 민원 적기 처리율(100.9%), 도로구조물 유지관리(105.3%), 가로등 수선 및 유지보수(127.6%) 3개로 모두 달성하였으며, 미달성 지표는 없음

24 차량등록사업소

1 세입결산

○ 차량등록사업소 소관 세입 예산현액은 6억원으로 5억원(89.2%)을 수납하였고, 미수납된 금액이 6억원 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**566**	**1,066**	**505**	**-**	**562**	**89.2**	**47.3**
일 반 회 계	566	1,066	505	-	562	89.2	47.3
차량등록사업소	566	1,066	505	-	562	89.2	47.3

2 세출결산

○ 차량등록사업소 소관 세출 예산현액은 11억원으로 10억원(90.6%)을 지출하였고, 이월액 없이 집행잔액은 1억원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**1,105**	**1,000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**104**	**90.6**	**0.0**
일 반 회 계	1,105	1,000	-	-	-	-	104	90.6	0.0
차량등록사업소	1,105	1,000	-	-	-	-	104	90.6	0.0

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] *** 집행률 70% 이하**

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**3건**		**15**	**8**	**53.7**	**-**	**-**	**7**
차량등록 사업소	자동차 등록 및 과태료 부과 징수	국내여비	4	3	62.6	-	-	2
차량등록 사업소	인력운영비	직책급업무 수행경비	7	5	66.7	-	-	2
차량등록 사업소	기본경비	국내여비	4	1	19.8	-	-	3

○ 집행률 70% 이하인 통계목은 자동차 등록 및 과태료 부과 징수 국내여비, 인력운영비 직책급업무수행경비, 기본경비 국내여비 3건으로 모두 경상적 경비임

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
차량등록사업소	1	1	2	-	1	1	1,000	1,012	△12

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
차량등록사업소	자동차 정기검사 수검률(%)	{(검사대상대수-검사미필대수)/검사대상대수}×100	목 표(%)	97.8	99.2
			실 적(%)	99.2	99.0
			달성률(%)	101.4	99.8

○ ‘건전한 차량관리 문화 조성’이라는 목표 아래 자동차 정기검사 수검률을 성과지표로 설정하고 전년 실적(99.2%)에 맞춰 목표치를 상향 조정(97.8%→99.2%)하였으나, 검사대상 64,250대 중 643대가 미수검하여 99.0%(달성률 99.8%)로 목표에 근소하게 미달하였음

- 전년도 실적을 반영하여 목표치를 상향한 점과 목표에 근접한 실적을 달성한 점을 고려할 때 성과는 양호한 수준으로 보이며, 향후 미수검 차량에 대한 지속적인 안내와 관리를 통해 높은 수검률을 유지할 필요가 있음

25 상하수도사업소

1 세입결산

○ 상하수도사업소 소관 일반회계·공기업특별회계 세입 예산현액은 1,469억원으로 1,518억원(103.3%)을 수납하였고, 102억원의 미수납액이 발생하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**146,879**	**161,938**	**151,779**	**-**	**10,159**	**103.3**	**93.7**
일 반 회 계	**712**	**595**	**365**	**-**	**230**	**51.2**	**61.4**
수도운영과	-	7	7	-	-	-	100.0
상 수 도 과	198	76	76	-	-	38.4	100.0
하 수 도 과	514	511	282	-	230	54.8	55.1
특 별 회 계	**146,167**	**161,344**	**151,414**	**-**	**9,929**	**103.6**	**93.8**
상수도사업	53,443	58,500	57,891	-	609	108.3	99.0
하수도사업	92,724	102,843	93,523	-	9,320	100.9	90.9

○ 상하수도특별회계 미수납액은 '23년 45억 1,100만원에서 '24년 99억 600만원으로 급증한 이후, '25년에도 99억 2,900만원 수준의 대규모 미수납이 지속되고 있어, 체계적인 징수 계획 수립과 실효성 있는 징수 방안 마련이 요구됨

2 세출결산

○ 상하수도사업소 소관 일반회계·공기업특별회계 세출 예산현액은 1,500억원으로 1,289억원(85.9%)을 지출하고 151억원(10.1%)을 이월하였으며, 집행잔액은 60억원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**149,997**	**128,889**	**5,713**	**9,368**	**-**	**-**	**6,026**	**85.9**	**10.1**
일반회계	**3,830**	**3,435**	**-**	**-**	**-**	**-**	**394**	**89.7**	**0.0**
수도운영과	9	9	-	-	-	-	0	99.4	0.0
상수도과	813	791	-	-	-	-	23	97.2	0.0
하수도과	3,008	2,636	-	-	-	-	372	87.6	0.0
특별회계	**146,167**	**125,454**	**5,713**	**9,368**	**-**	**-**	**5,632**	**85.8**	**10.3**
상수도사업	53,443	47,772	2,292	1,284	-	-	2,095	89.4	6.7
하수도사업	92,724	77,682	3,421	8,083	-	-	3,536	83.8	12.4

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] *** 집행률 70% 이하, 집행잔액 1억원 이상**

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**7건**		**13,736**	**6,350**	**46.2**	**5,389**	**-**	**1,997**
상수도과	<상수도사업> 상수도 급수공사	신설공사비	1,720	980	57.0	564	-	176
상수도과	<상수도사업> 예비비(자본예산)	일반예비비	100	-	0.0	-	-	100
하수도과	<하수도사업> 하수관로 운영	수선유지비	3,631	2,092	57.6	1,221	-	318
하수도과	<하수도사업> 부강면 하수관로 정비사업(2단계)	시설비	2,084	1,186	56.9	50	-	848
하수도과	<하수도사업> 전의처리장 증설	시설비	3,508	768	21.9	2,576	-	164
하수도과	<하수도사업> 수질복원센터 및 크린에너지센터 관리(자본예산)	시설비	1,782	961	53.9	636	-	185
하수도과	<하수도사업> 성제공공하수처리시설 증설공사(이월예산)	시설비	911	363	39.8	342	-	206

< 상수도과 >

○ 상수도 사업 **상수도 급수공사**[신설공사비] 는 급수 신청에 따른 급·배수관 신설공사비로 17억 2,000만원 중 9억 8,000만원(57.0%)을 지출하고, 동절기 수도관 동파 및 품질 저하 방지를 사유로 5억 6,400만원을 사고이월하였으며 1억 7,600만원이 불용됨

- 급수공사는 매년 동절기 시공 제한으로 이월이 반복되는 사업이므로, 신청 물량과 시공 가능 시기를 감안하여 연간 소요를 편성해야 할 것임

< 하수도과 >

○ 하수도사업 **하수관로 운영**[수선유지비] 은 하수관로 유지보수비로 36억 3,100만원 중 20억 9,200만원(57.6%)을 지출하고 12억 2,100만원을 사고이월하였으며 3억 1,800만원이 불용되어, '24년(집행률 67.9%, 사고이월 4억 7,100만원)에 이어 2년 연속 집행이 부진함

- 전년도에 이어 집행 부진과 사고이월이 반복되고 있는 만큼, 연간 유지보수 수요와 사업별 소요 기간을 면밀히 검토하여 예산을 편성하고 이월을 최소화할 필요가 있음

○ 하수도사업 **전의처리장 증설**[시설비] 은 전의 하수처리장 증설을 위해 '21년부터 '27.1월까지 추진하는 다년도 사업으로 계속비가 아닌 단년도 예산으로 편성되고 있으며, '25년 예산 37억 900만원 중 8억 3,400만원(22.5%)을 지출하고 준공 이전 잔여 예산 27억 1,100만원(명시 13억 8,000만원, 사고 13억 3,100만원)을 이월하였으며 1억 6,400만원이 불용됨

- 매년 상당한 규모의 예산이 이월되고 결산검사에서도 사고이월의 적정성이 지적된 만큼, 사업 추진 과정에서 이월이 반복된 원인을 면밀히 분석하고, 향후 유사한 장기 사업을 추진할 경우 연차별 공정에 따른 실제 소요액을 반영하여 반복적인 이월과 불용을 최소화할 필요가 있음

○ 하수도사업 **성제 공공하수처리시설 증설공사**[시설비] 는 '24년에서 이월된 9억 1,100만원(명시 7억 500만원, 사고 2억 600만원) 중 3억 6,300만원(39.8%)을 지출하고 명시이월분 잔액 3억 4,200만원을 사고이월 하였으며, 재이월이 불가한 사고이월분 2억 600만원은 불용됨

④ 이월사업 현황

[주요 이월사업 현황] * 이월률 70% 이상, 이월액 2억원 이상

(단위: 백만원)

과 목			예산현액	지출액	이 월 액		
구 분	사업명	통계목			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액
합 계	**3건**		**5,255**	**1,027**	**2,733**	**1,331**	**-**
상수도과	<상수도사업> 읍면 급수관로 확장	시설비	1,242	189	1,053	-	-
하수도과	<하수도사업> 연서면 고복리 하수관로 정비공사	시설비	304	4	300	-	-
하수도과	<하수도사업> 전의처리장 증설	시설비	3,709	834	1,380	1,331	-

< 상수도과 >

○ 상수도사업 **읍면 급수관로 확장**[시설비] 는 읍·면 미급수 지역에 지방상수도 관로를 설치하는 사업으로, '25년 본예산 3억원에 전동면 농어촌생활용수 개발사업에서 9억 4,200만원을 전용하여 12억 4,200만원으로 증액하였음에도 1억 8,900만원(15.2%)만 집행하고 10억 5,300만원(84.8%)을 명시이월함

- 다른 사업의 예산까지 전용하여 재원을 확보했음에도 집행률이 15.2%에 그친 만큼, 사업 대상지와 토지사용 승낙 등에 대한 사전 검토가 충분했는지 살펴보아야 할 것임

- 특히 전년도에도 토지사용 승낙 지연 등으로 사업비가 이월된 점을 고려할 때, 사업 추진 여건을 면밀히 검토한 후 예산을 편성하는 등 반복적인 이월을 최소화해야 할 것임

< 하수도과 >

○ 하수도사업 **연서면 고복리 하수관로 정비공사**[시설비] 는 예산현액 3억 400만원 중 400만원만 집행하고, 토지수용 협의 지연으로 3억원(98.7%)을 명시이월함

- 사업비 대부분이 이월된 만큼 토지수용 협의를 조속히 마무리하고, 향후 추가적인 사업 지연이나 재이월이 발생하지 않도록 사업 추진을 철저히 관리할 필요가 있음

5 예산의 전용

○ 상수도사업 20건(결산서 100~101쪽), 하수도사업 42건(결산서 110~112쪽)

- 상수도사업은 노후 상수관로 정비사업의 시설비 37억 9,000만원을 자치단체등자본이전으로 변경하고, 지방재정관리시스템 입력 오류 18억 5,900만원을 정정하는 등 대규모 조정이 발생한 만큼, 편성 단계에서 사업방식과 예산과목을 면밀히 검토할 필요가 있음

- 하수도사업은 동력비·민간이전 부족분을 다른 통계목에서 충당하는 등 예산전용이 반복되고 있는 만큼, 항목별 집행 실적과 실제 소요액을 분석하여 다음 연도 예산편성에 반영하고 반복적인 전용을 최소화할 필요가 있음

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
상하수도사업소	1	5	6	-	6	-	3,435	3,281	154

○ 상하수도사업소 소관 ’25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 6개로 모두 달성하였으며, 미달성 지표는 없음

교육안전위원회 소관

26 시민안전실

1 세입결산

○ 시민안전실 소관 세입 예산현액은 25억원으로 24억원(97.2%)을 수납하였으며, 미수납액은 1,500만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**2,450**	**2,397**	**2,381**	**-**	**15**	**97.2**	**99.3**
일 반 회 계	**2,450**	**2,397**	**2,381**	**-**	**15**	**97.2**	**99.3**
안전정책과	131	141	125	-	15	95.3	89.0
사회재난과	108	108	108	-	-	100.0	100.0
자연재난과	1,615	1,612	1,612	-	-	99.8	100.0
민 원 과	596	536	536	-	-	89.9	100.0

2 세출결산

○ 시민안전실 소관 세출 예산현액은 197억원으로 194억원(98.5%)을 지출하였고, 보조금반납금 2,800만원을 제외한 집행잔액은 2억 6,000만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**19,724**	**19,435**	**-**	**-**	**-**	**28**	**260**	**98.5**	**0.0**
일 반 회 계	**19,724**	**19,435**	**-**	**-**	**-**	**28**	**260**	**98.5**	**0.0**
안전정책과	1,921	1,851	-	-	-	1	69	96.4	0.0
사회재난과	4,497	4,469	-	-	-	6	21	99.4	0.0
자연재난과	12,099	11,924	-	-	-	21	154	98.6	0.0
민 원 과	1,207	1,191	-	-	-	-	16	98.7	0.0

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 80% 이하, 집행잔액 5백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**2건**		**31**	**17**	**54.8**	**-**	**-**	**14**
사회재난과	사회재난 대응 및 재해구호	사무관리비	21	13	64.0	-	-	8
자연재난과	지진 피해 예방 및 대응	사무관리비	10	4	41.0	-	-	6

< 사회재난과 >

○ **사회재난 대응 및 재해구호**사무관리비 는 재난안전대책본부 근무자 급식비, 위기관리 매뉴얼 책자 제작, 임시주거시설 안내판 설치·이관, 재난심리회복지원단 회의 참석수당 지급 등을 위해 편성한 예산으로,

- 의사집단행동 대응 재난안전대책본부 상황실 운영 종료('25.10.20.)[7]에 따라 당초 편성한 11~12월분 근무자 급식비가 미집행되었으며, 재난심리회복지원단 회의가 모두 서면으로 개최되어 참석수당이 미지출되는 등 집행잔액이 발생함

- 이는 당초예산 편성 당시 예측하기 어려운 상황 변화에 따른 불용액으로 불가피한 측면이 있으나, 향후에는 사업 여건 변화를 반영하여 집행 가능성이 낮은 예산을 적기에 조정하는 등 효율적인 예산 운용이 필요함

7) 「의료계 집단행동 관련 위기경보 심각 해제 발령 알림」(보건정책과-23900, '25.10.20.)

< 자연재난과 >

○ **지진 피해 예방 및 대응**[사무관리비] 은 지진대비 훈련 및 지진피해시설물 위험도 평가단 운영 등을 위해 편성한 예산으로,

- '25년 지진 피해가 발생하지 않아 지진피해 시설물 위험도 평가단 운영 관련 경비가 미집행되어 집행잔액이 발생하였으며, 이는 지진 발생 시 대응을 위해 편성하는 예산 특성상 불가피한 것으로 판단됨

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

[전용사업 현황]

(단위: 백만원)

부서명	사업명	통계목	전용금액	사 유
총 2건			**56**	
안전정책과	민방위시설장비관리	201-02 공공운영비	6	비상급수시설 설치 굴착장소의 불가피한 변경에 따라 전기공사비가 증가하여 예산 전용 필요
	비상급수시설확충	401-01 시설비		
자연재난과	폭염피해 저감사업	201-01 사무관리비	50	폭염저감시설(스마트그늘막)의 추가 설치를 위해 예산 전용 필요
	폭염피해 저감사업	401-01 시설비		

< 안전정책과 >

○ 비상급수시설 설치 굴착장소 변경에 따른 전기공사비 증가로 부족한 예산 확보를 위해 **민방위 시설장비관리사업** 공공운영비 600만원을 **비상급수시설확충사업** 시설비로 전용하여 지출하였음

- 현장 여건 변화에 따른 공사비 증가로 사업의 원활한 추진을 위해 불가피하게 전용한 것으로 판단됨

- 다만, 향후 유사 사업 추진 시 현장 여건 등을 사전에 면밀히 검토하여 당초 예산을 적절하게 편성할 필요가 있음

< 자연재난과 >

○ 폭염 대응 기간 중 행정안전부에서 추가 교부('25.7.)된 국비인 **폭염피해 저감사업 사무관리비** 5,000만원을 스마트그늘막 6개 추가 설치를 위한 **시설비**로 전용하여 지출하였음

- 그늘막 수요 증가에 대응하기 위한 불가피한 전용으로 판단되나, 향후에는 수요조사 결과를 예산편성 단계에서 적극 반영할 필요가 있음

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

(단위: 백만원, 건)

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
시민안전실	1	7	17	3	13	1	19,435	16,971	2,464

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
자연재난과	재난 상황보고 훈련 점수	행정안전부 재난상황관리 훈련 분기별 평가결과 점수 평균	목 표(점)	-	97.9
			실 적(점)	-	94.9
			달성률(%)	-	96.9

○ 재난 상황보고 훈련 점수는 불시 부여된 훈련 상황에 대한 신속·정확한 상황보고 역량을 평가하는 지표로,

- 불시 훈련 상황에 대응하는 과정에서 재난상황보고서 미보고(첨부파일 누락, 내용 오작성)로 훈련 점수가 감점되어 성과지표를 미달성함
- 반복 훈련을 통해 향후 상황보고의 정확성과 신속성을 높일 필요가 있음

27 소방본부

1 세입결산

○ 소방본부 소관 세입 예산현액은 763억원으로 763억원(100.0%)을 수납하였으며, 미수납액은 1,400만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**76,343**	**76,364**	**76,350**	**-**	**14**	**100.0**	**99.9**
특별회계	**76,343**	**76,364**	**76,350**	**-**	**14**	**100.0**	**99.9**
소방행정과	76,038	76,043	76,043	-	-	100.0	100.0
대응예방과	171	170	170	-	-	99.4	100.0
119종합상황실	50	50	50	-	-	100.0	100.0
세종북부소방서	26	41	27	-	14	103.8	65.9
세종남부소방서	58	60	60	-	-	103.4	100.0

2 세출결산

○ 소방본부 소관 세출 예산현액은 1,488억원으로 1,484억원(99.8%)을 지출하였고, 집행잔액은 3억 2,000만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이월액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명시 이월액	사고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**148,767**	**148,447**	**-**	**-**	**-**	**-**	**320**	**99.8**	**0.0**
일반회계	**72,424**	**72,424**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**100.0**	**0.0**
소방행정과	72,424	72,424	-	-	-	-	-	100.0	0.0
특별회계	**76,343**	**76,023**	**-**	**-**	**-**	**-**	**320**	**99.6**	**0.0**
소방행정과	64,050	63,762	-	-	-	-	288	99.5	0.0
대응예방과	5,367	5,343	-	-	-	-	24	99.6	0.0
119종합상황실	2,327	2,324	-	-	-	-	3	99.9	0.0
세종북부소방서	2,025	2,025	-	-	-	-	-	100.0	0.0
세종남부소방서	2,574	2,569	-	-	-	-	5	99.8	0.0

3 집행현황

[주요 집행 부진사업] * 집행률 80% 이하, 집행잔액 5백만원 이상

(단위: 백만원, %)

과 목			예산현액 (A)	지출액 (B)	집행률 (B/A)	잔 액		
구 분	사업명	통계목				이월액	보조금 반납금	집행 잔액
합 계	**1건**		**8**	**-**	**0.0**	**-**	**-**	**8**
대응예방과	화재취약지역 대응 여건개선	사회보장적 수혜금 (취약계층, 지방재원)	8	-	0.0	-	-	8

○ 「세종특별자치시 화재피해주민 지원에 관한 조례」 제정('24.11.)에 따라 화재피해 취약계층 생활안정자금 및 임시거처비 지원을 위해 2025년 제1회 추가경정예산에 사회보장적수혜금 841만원을 편성하였으나, 전액 미집행하였음

- 지원 대상자의 신청이 없어 전액 불용되었으나, 향후 지원이 필요한 주민이 제도를 알지 못해 신청하지 못하는 사례가 발생하지 않도록 지원내용 및 신청절차 등에 대한 적극적인 홍보 및 안내가 필요함

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

⑥ 성과달성도

[성과목표 현황]

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
소 방 본 부	1	3	6	1	4	1	143,853	133,116	10,737
세종북부소방서	1	3	3	1	2	-	2,025	1,981	44
세종남부소방서	1	3	3	1	2	-	2,569	2,151	418

[미달성 성과지표 현황]

부 서	성과지표명(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달 성 률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
소 방 본 부 대응예방과	화재현장 7분 도착률(%)	화재현장 7분이내 도착/화재출동건수 × 100	목 표(%)	-	**72.0**
			실 적(%)	-	**70.8**
			달성률(%)	-	**98.3**

○ 원거리 출동이 전체 화재출동 185건 중 51건(28%)에 이르고, 소방차 진입이 곤란하거나 불가능한 지역이 다수 포함되어 현장 도착이 지연된 데 따른 것임

- 소방차 진입 곤란·불가지역을 적극 발굴·개선하고, 우선신호시스템 확대 도입 등 출동환경 개선을 통해 현장 도착률을 제고할 필요가 있음

28 자치경찰위원회

1 세입결산

○ 자치경찰위원회 소관 세입 예산현액은 2,300만원으로 2,300만원(99.9%)을 수납하였음

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률	
						세입률 (C/A)	징수율 (C/B)
합 계	**23**	**23**	**23**	**-**	**-**	**99.9**	**100.0**
일 반 회 계	**23**	**23**	**23**	**-**	**-**	**99.9**	**100.0**
자치경찰위원회	23	23	23	-	-	99.9	100.0

2 세출결산

○ 자치경찰위원회 소관 세출 예산현액은 25억원으로 24억 9,000만원(99.5%)을 지출하였고, 집행잔액은 1,300만원임

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	지출액 (B)	이 월 액 (C)			보조금 반납금	집행 잔액	집행률 (B/A)	이월률 (C/A)
			명 시 이월액	사 고 이월액	계속비 이월액				
합 계	**2,505**	**2,491**	**-**	**-**	**-**	**-**	**13**	**99.5**	**0.0**
일 반 회 계	**2,505**	**2,491**	**-**	**-**	**-**	**-**	**13**	**99.5**	**0.0**
자치경찰위원회	2,505	2,491	-	-	-	-	13	99.5	0.0

3 집행현황

○ 해당없음

4 이월사업 현황

○ 해당없음

5 예산의 전용

○ 해당없음

6 성과달성도

[성과목표 현황]

(단위: 백만원, 건)

실국명	성과목표(건)						결산액(백만원)		
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
자치경찰위원회	1	3	4	1	3	-	2,491	2,574	△83

○ 자치경찰위원회 소관 '25년도 예산의 성과보고서 성과지표는 총 4개로 모든 지표 성과 달성하였으며, 미달성 지표는 없음