

2025년도 제1회 서울아리수본부 소관
추가경정예산안 예비심사

검 토 보 고

I. 회 부 안 건

- 의안번호: 제2697호
- 제 출 자: 서울특별시장
- 안 건: 2025년도 제1회 서울특별시 추가경정예산안
- 제출일자: 2025.5.26.
- 회부일자: 2025.5.29.
- 관련근거: 「지방자치법」 제145조(추가경정예산)

II. 예산안 규모 및 주요내역

1. 예산안 규모

1) 총괄

- 2025년도 제1회 서울아리수본부 소관 추가경정 예산안은 1조 1,161억 8천9백만원으로 2024회계연도 결산에 따른 순세계잉여금 이입 및 국고 보조금 사용잔액 반영에 따라 기정예산(1조 300억원) 대비 8.4%인 861억 8천9백만원 증액되었음.

(단위: 백만원, %)

추경예산안(A)	기정예산(B)	증 감(A-B)	
		증감액	비 율
1,116,189	1,030,000	86,189	8.4

2) 세입예산안

(단위: 백만원, %)

추경예산안(A)			기정예산(B)			증감(A-B)	
계	자체수입	의존수입	계	자체수입	의존수입	증감액	비 율
1,116,189	1,115,705	484	1,030,000	1,029,516	484	86,189	8.4

3) 세출예산안

(단위: 백만원, %)

추경예산안(A)			기정예산안(B)			증 감(A-B)	
계	사업비	일반예산	계	사업비	일반예산	증감액	비 율
1,116,189	798,693	317,496	1,030,000	798,693	231,307	86,189	8.4

※ 일반예산 = 행정운영비 + 재무활동비 + 예비비

2. 추가경정예산안의 주요내역

1) 세입예산안

- 추가경정 세입예산안은 2024회계연도 결산 결과 ‘보조금 사용잔액’이 6억 3천9백만원 감소한 반면 ‘순세계잉여금’이 868억 2천8백만원 증가함에 따라 기정예산 대비 861억 8천9백만원 증가하였음.

〈추가경정 세입예산안 주요 증·감액 현황〉

(단위: 백만원, %)

과 목	추경예산안 (A)	기정예산 (B)	증 감(A-B)	
			증감액	비율
소 계	198,529	112,340	86,189	76.7
순세계잉여금	198,484	111,656	86,828	77.8
보조금 사용잔액	45	684	△639	△93.4

2) 세출예산안

- 추가경정 세출예산안은 기정예산에 반영되지 않았던 ‘통합재정안정화기금 예탁’ 항목을 신규로 편성하여 총 861억 8천9백만원을 계상하였음.

〈추가경정 세출예산안 주요 증·감액 현황〉

(단위: 백만원, %)

사 업 명	추경예산안 (A)	기정예산 (B)	증 감(A-B)	
			증감액	비율
소 계	86,189	0	86,189	-
통합재정안정화기금 예탁	86,189	0	86,189	-

Ⅲ. 추가경정예산안의 사유

1. 세입예산안

1) 감액 예산

- 2024회계연도 기준 보조금 사용잔액은 4천5백만원으로 기정예산(6억 8천4백만원) 대비 6억 3천9백만원 부족하여 해당 금액만큼 감액 편성함.

〈추가경정 세입예산안 주요 증·감액 현황〉

(단위: 백만원)

과 목	추경예산안 (A)	기정예산 (B)	증감액	비고
소 계	45	684	△639	
보조금 사용잔액	45	684	△639	

2) 증액 예산

- 2024회계연도 기준 순세계잉여금은 1,984억 8천4백만원으로, 기정예산(1,116억 5천6백만원)보다 868억 2천8백만원 초과하여 해당 금액을 증액 편성함.

〈추가경정 세입예산안 주요 증·감액 현황〉

(단위: 백만원)

과 목	추경예산안 (A)	기정예산 (B)	증감액	비고
소 계	198,484	111,656	86,828	
순세계잉여금	198,484	111,656	86,828	

2. 세출예산안

1) 증액 예산

- 증액은 「통합재정안정화기금 예탁」 1건, 861억 8천9백만원임.

2) 감액 예산: 해당 없음.

Ⅳ. 검토의견

1. 세입 예산

- 2025년도 제1회 서울아리수본부 소관 추가경정 세입예산안은 1조 1,161억 8천9백만원으로 기정예산(1조 300억원) 대비 861억 8천9백만원(8.4%) 증액되었음.

이는 2024회계연도 결산 결과 ‘보조금 사용 잔액’이 기정예산 대비 6억 3천 9백만원 결손되었으나, ‘순세계잉여금’이 868억 2천8백만원 초과 발생한 것에 기인하고 있음.

서울아리수본부는 정수장 현대화 및 증설, 장기사용 상수도관 정비 등 향후 예상되는 대규모 투자 수요에 대한 재원 마련을 위해 지난 2023년도부터 전년도 순세계잉여금 발생분 중 일부(’23년 45%, ’24년 37%, ’25년 56%(추정치))만을 다음연도 세입예산에 반영함에 따라 세입예산 규모가 왜곡(축소)되고 있으며, 그 만큼 시급한 사업에의 투자 기회가 상실되는 등의 문제를 내포하고 있음.

2. 세출 예산

- 2025년도 제1회 서울아리수본부 소관 추가경정 세출예산안은 1조 1,161억 8천9백만원으로 기정예산(1조 300억원) 대비 861억 8천9백만원(8.4%) 증액되었으며, 증액분 전액을 ‘통합재정안정화기금’에 예탁하고 있음.
- 순세계잉여금 규모는 지속적으로 증가하여 2024회계연도 기준 1,984억 8천 4백만원에 달하고 있으며, 이는 결산 후 순세계잉여금을 다음연도 세입에 제대로 반영하지 않고 누적해온 재정 운용 기조에 따른 것으로 「지방회계법 시행령」 제16조(결산상 잉여금의 처리)¹⁾ 위반의 소지가 있음.

특히, 제319회 정례회 ‘서울특별시 2023회계연도 결산 승인안’ 심사 당시

1) 제16조(결산상 잉여금의 처리) 지방자치단체의 장은 매 회계연도의 결산상 잉여금이 있는 경우에는 다음 각 호에 해당하는 금액을 다음 연도 세입에 이입(移入)해야 한다.

1. 법 제19조 각 호의 금액

2. 결산상 잉여금 중 법 제19조에 따라 지방채의 원리금 상환에 사용하고 남은 금액

예산결산특별위원회(이하 “예결위”)는 잉여금을 세출 재원으로 활용하지 않고 있는 소극적인 행태를 지적하면서 현재 시급한 사안을 대상으로 추경을 시행하도록 주문한 바 있음.

〈최근 3년간 순세계잉여금 전년도 결산액 및 세입 예산현액 변동 추이〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2023년	2024년	2025년	비 고
세입 예산현액(A)	22,365	46,093	111,656	2023~2024년 추경 미편성
전년도 결산액(B)	49,851	123,134	198,484	
편성 반영 비율(A/B)	44.9	37.4	56.2	

- 본 추경안은 증액분 전액을 기존 사업 증액 또는 신규 사업 편성 없이 통합 재정안정화기금에 예탁하고 있는데, 이에 대해 본부는 당초 추경 편성계획이 없어 구체적인 사업계획이 수립되지 않았고 무리하게 신규 사업을 추진하는 경우 예산의 이월 또는 불용이 발생할 우려가 있어 통합재정안정화기금에 전액 예탁할 수밖에 없었다고 설명하고 있음.

그러나 최근 잇따른 땅 꺼짐 사고 발생 등으로 인해 장기사용 상수도관 정비 수요가 증가하고 있고 전반적으로 정비물량 대비 예산 부족으로 정비가 순연되고 있는 현 시점에서 추경을 결정한 마당에 정비 예산 증액을 전혀 검토하지 않은 것은 당초 예결위 지적의 취지를 충분히 반영하지 못한 형식적, 소극적 행정행위라 할 것임.

- 한편, 통합재정안정화기금의 금리(연 2.02%)²⁾는 본부 자체의 정기예금 금리(연 3.58%)보다 낮아 기금에 예탁함에 따라 연간 13억원 이상의 이자수익 손실이 발생하는 것으로 추정되는바, 금번 추경은 예산집행 효과 측면에서 실질적인 수도서비스 개선에 활용되지 못할 뿐 아니라 재정 운용 수익성 측면에서도 유리하지 않은 결정이었던 것으로 판단됨.

2) 통합재정안정화기금 금리: (기준) 1.0% → (변경) '25.6.17일 이후, 2.02%
본부 자체자금 운용 금리: 공공예금(2.52%), 정기예금(3.58%, 변동금리)