

2025회계연도 관광체육국 소관

세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고

I. 회부경위

1. 의안번호 : 제3696·3697호
2. 제 출 자 : 서울특별시장
3. 제출일자 : 2026년 5월 26일
4. 회부일자 : 2026년 5월 27일

II. 개요

1. 세입결산

- 2025회계연도 관광체육국 소관 세입예산현액은 1,128억 7천6백만원이었으며, 징수결정액은 1,363억 5천5백만원이고, 그 중 실제수납액은 1,315억 4천1백만원이며 미수납액은 47억 9천9백만원임.

< 세입 결산 총괄 >

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	정리보류액	미수납액	비율 (B/A)
합 계	112,876,330	136,355,209	131,541,033	14,809	4,799,367	96.5%
세외수입	77,895,298	101,382,478	96,568,302	14,809	4,799,367	95.3%
보조금	34,925,392	34,925,392	34,925,392			100.0%
보전수입등 내부거래	55,640	47,339	47,339			100.0%

2. 세출 결산

가. 총괄

- 2025회계연도 관광체육국 소관 세출예산현액은 당해연도 예산액 3,208억 4백만원에 전년도 이월액 113억 4천1백만원을 포함한 3,329억 8백만원임.

그중 3,082억 2천3백만원을 지출하였으며 179억 8천만원을 이월하였고, 보조금 20만원을 반납한 집행잔액은 67억 5백만원임.

< 세출 결산 총괄 >

(단위 : 천원)

예산액	전년도 이월액	예비비 사용액	증 감		예산현액	지출액	다음연도 이월액 (이월률)	보조금 반납금	불용액 (불용률)
			전용	이용					
320,804,749	11,341,526	761,837	435,000	-	332,908,112	308,223,423	17,979,561 (5.4%)	185	6,704,943 (2.0%)
			△435,000	-					

- 회계별로 구분하면 일반회계는 전년도이월액인 113억 4천2백만원을 더한 예산현액 3,329억 8백만원 중 3,076억 2천3백만원을 지출하였으며, 179억 8천만원을 이월하였고, 67억 5백만원을 불용하여 집행률 92.6%를 달성함.

또한 균형발전특별회계는 예산현액 6억원 전액을 지출하였음.

< 세출결산 회계별 현황 >

(단위 : 천원)

구분	전년도 이월액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합계	11,341,526	332,908,112	308,223,423	17,979,561	185	6,704,943	92.6%
일반회계	11,341,526	332,308,112	307,623,423	17,979,561	185	6,704,943	92.6%
균형발전 특별회계	-	600,000	600,000	-	-	-	100.0%

나. 집행잔액

- 2025회계연도 집행잔액은 예산현액의 2.0%인 67억 5백만원이 발생함. 이는 2024회계연도 예산현액의 1.1%인 35억 7천4백만원인것과 비교하면 악화된 수치임.

집행잔액의 원인별 발생액과 발생률 중 가장 큰 비율을 차지하는 것은 ‘지출잔액’으로 전체 집행잔액의 56.8%인 38억 1천1백만원이 발생하였으며 그 다음으로는 ‘계획변경등 집행사유 미발생’이며 집행잔액의 29.2%인 19억 6천1백만원, ‘예산절감액’은 4.8%인 3억 2천5백만원, ‘낙찰차액’은 2.7%인 1억 7천9백만원이 발생함.

< 원인별 집행잔액 현황 >

(단위 : 천원, %)

구분	예산현액	집행잔액	원인별					
			보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰 차액	지출 잔액	예비비
합계	332,908,112	6,704,943	429,594	324,833	1,960,820	179,108	3,810,589	-
일반 회계	332,308,112	6,704,943	429,594	324,833	1,960,820	179,108	3,810,589	-
균형발전 특별회계	600,000	-	-	-	-	-	-	-

다. 예산 이용·전용·이체·변경사용 현황

- 2025회계연도 관광체육국 소관 예산이용·이체는 해당 없으며, 예산전용은 총 5건, 4억 3천5백만원 발생하였고, 예산변경은 총 7건, 5억 6천2백만원이

발생함.

< 예산이용·전용·이체·변경사용 총괄 >

(단위 : 천원)

구분	건수	예산액	감액	증액
예산전용	5건	4,473,226	△435,000	435,000
예산변경	7건	45,792,396	△562,061	562,061

라. 다음연도 이월

- 다음연도 이월은 예산현액 대비 5.4%인 179억 8천만원이 이월되었으며, 이는 전년도 이월률 3.6% 대비 1.8%p 증가된 수치이며, 2025회계연도 서울시 평균 이월률인 1.8% 대비 3.6%p가 차이남.

이월은 모두 일반회계에서 발생하였으며 명시이월은 1개 사업, 1억 9천6백만원, 사고이월은 7개 사업, 177억 8천4백만원이 있음.

< 다음연도 이월 현황 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액			이월률
		소계	명시이월	사고이월	
합 계	332,908,112	17,979,561	196,000	17,783,561	5.4%
일 반 회 계	332,308,112	17,979,561	196,000	17,783,561	5.4%
특 별 회 계	600,000	-	-	-	-

3. 예비비 지출

- 2025회계연도 관광체육국 소관 예비비 지출은 ‘어르신 스포츠시설 이용료 지원’ 1건, 7억 6천2백만원이 있었으며, 승인된 예비비 전액을 집행하였음.

< 예비비 지출액 >

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	승인액	승인 후 예산현액	집행액
총 계	3,555,237	761,837	4,317,074	4,317,074
어르신 스포츠시설 이용료 지원	3,555,237	761,837	4,317,074	4,317,074

Ⅲ. 검토의견(수석전문위원 이윤희)

1. 세입결산

가. 총괄

- 2025회계연도 관광체육국 소관 세입예산현액은 1,128억 7천6백만원이었으며, 징수결정액은 1,363억 5천5백만원이었고, 그중 실수납액은 1,315억 4천1백만원, 미수납액은 47억 9천9백만원, 정리보류액은 1천5백만원임.

< 세입 결산 총괄 >

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	정리보류액	미수납액	비율 (B/A)
합 계	112,876,330	136,355,209	131,541,033	14,809	4,799,367	96.5%
세외수입	77,895,298	101,382,478	96,568,302	14,809	4,799,367	95.3%
보조금	34,925,392	34,925,392	34,925,392			100.0%
보전수입등 내부거래	55,640	47,339	47,339			100.0%

- 최근 3년간 세입결산 추이를 살펴보면, 2024회계연도에 시립체육시설의 대규모 미수납액(공유재산임대료 미납)이 발생하였으나, 이는 임대료를 일시납에서 분할납부로 전환함에 따라 일시적으로 발생한 것으로, 2025회계연도에는 분납이 안정적으로 이루어지면서 전체 미수납액 감소에 영향을 미쳤음.

< 최근 3년간 세입결산 추이 >

(단위 : 천원)

연도	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	정리보류액	미수납액	비율 (B/A)
2025	112,876,330	136,355,209	131,541,033	14,809	4,799,367	96.5%
2024	114,360,655	138,557,485	127,358,659	5,984	11,192,843	91.9%
2023	90,685,882	109,431,957	103,961,230	38,596	5,432,131	95.0%

< 주요 항목별 세입결산 현황 >

(단위 : 천원)

항 목		예산현액	징수결정액	실수납액	불납결손액	미수납액	징수율
총 계		112,876,330	136,355,209	131,541,033	14,809	4,799,367	96.5%
세외수입	소 계	77,895,298	101,382,478	96,568,302	14,809	4,799,367	95.3%
	공유재산임대료	32,643,693	39,426,844	39,357,153	0	69,691	99.8%
	입장료수입	13,732,834	15,615,630	15,615,630	0	0	100.0%
	주차요금수입	6,179,782	6,670,260	6,670,260	0	0	100.0%
	기타사용료	13,352,379	15,580,516	15,387,252	0	193,264	98.8%
	기타사업수입	0	1,287,015	1,287,015	0	0	100.0%
	기타이자수입	388,722	945,462	823,398	0	122,064	87.1%
	불용품매각대금	0	100	100	0	0	100.0%
	자치단체간부담금	931,760	931,760	931,760	0	0	100.0%
	시·도·보조금반환수입	1,136,185	3,553,661	3,519,000	0	34,661	99.0%
	자체보조금등반환수입	3,028,845	1,388,160	1,388,160	0	0	100.0%
	위탁비반환수입	3,677,600	2,102,607	2,102,607	0	0	100.0%
	그외수입	1,804,128	2,613,642	2,613,318	0	324	100.0%
	지난년도수입	997,780	11,163,115	6,768,942	14,809	4,379,364	60.6%
	변상금	21,590	103,706	103,706	0	0	100.0%
보조금	소 계	34,925,392	34,925,392	34,925,392			100.0%
	지역균형발전특별회계보조금	400,000	400,000	400,000	0	0	100.0%
	기금	34,525,392	34,525,392	34,525,392	0	0	100.0%
보수등내부거래	소 계	55,640	47,339	47,339			100.0%
	국고보조금사용잔액	47,172	47,172	47,172	0	0	100.0%
	국고보조금등반환금	8,468	167	167	0	0	100.0%

나. 미편성 세외수입 현황

- 관광체육국 소관 2025회계연도 미편성 세외수입은 총 14억 5천5백만원임. 이는 2024회계연도 대비 세 배 이상 증가한 수치임.

< 미편성된 세외수입 현황 >

(단위 : 천원)

항 목	징수결정액	수납액	미수납액	징수율	발생사유
총 계	1,455,089	1,451,335	3,754	99.7%	
기타사업수입	1,287,015	1,287,015	-	100.0%	<관광정책과> · 세입과목 착오로 인한 초과수납 발생
그외수입	162,117	162,117	-	100.0%	<관광정책과> · 직원 과지급 수당(초과근무, 복리후생비) 반납분 및 임용후보자 보험료 환급분 발생 <관광산업과> · 직원 과지급 수당(초과근무) 반납분 발생 <체육정책과 수납액> · 서울시설공단 대행사업비 및 서울시체육회 보조사업 관련 기타접수입 등 초과수납 발생 <체육진흥과 수납액> · 직원 과지급 수당 반납분(86천원) · 제1회 수영위업 한강 3종 축제 수익금 반납분 · 러너스테이션 이벤트런 참가보증금 반납분
지난년도수입	5,857	2,103	3,754	35.9%	<관광정책과> · '22 도시건축전시관 운영 민간위탁금 집행잔액 미반환금(3,754천원)으로, 전시관 재산관리업무 이관시 (주택실→관체국, '24.11) 함께 이관된 체납액
불용품매각대금	100	100	-	100.0%	<체육시설관리사업소> · 불용물품(모래살포기 제설장비) 매각대금

- 2025회계연도에서 가장 큰 미편성 세외수입은 서울달 탑승료의 착오 수납이며, 이는 기존에 편성한 과목(입장료수입)이 아닌 기타사업수입으로 세입을 결정·수납하면서 발생하였음.
- 지방자치단체는 수입의 성질에 따라 세입예산을 구분하고 이에 따른 적절한 과목을 설정하고 있음. 그럼에도 합리적인 근거 없이 세외수입과목을 변경한 것은 세외수입 과목별 구분에 관한 기초적 이해도가 부족한 것으로 판단되며, 앞으로 정기적인 교육을 통해 이러한 오류가 발생하지 않도록 해야 할 것임.

다. 예산현액 대비 초과 수납 현황

- 관광체육국은 2025회계연도 세외수입 예산현액 1,128억 7천6백만원 대비 186억 6천5백만원을 초과하여 수납하였음.
- 2025회계연도 세외수입 예산현액 대비 수납액 차이가 가장 큰 항목은 공

유재산임대료로 예산현액 대비 67억 1천3백만원을 초과 수납하였으며, 입장료수입의 경우 서울달 탑승료(37억 4백만원)의 세입과목 착오분을 반영하면 예산현액 대비 55억 8천7백만원¹⁾을 초과 수납한것임.

< 예산현액 대비 과대 수납 현황(기준 10%) >

(단위 : 천원)

항 목	예산현액	징수결정액	수납액	차액	발생사유
공유재산임대료	32,643,693	39,426,844	39,357,153	6,713,460	· 입점업체의 계약해지 및 재입찰 과정에서 발생한 위약금, 임대료 납부 등에 따른 일시적 증가 · 민간위탁료 및 광고시설 사용료 증가, 공연행사 점용료 발생
입장료수입	13,732,834	15,615,630	15,615,630	1,882,796	· 그라운드식 대관 제한(월드컵) 및 방역 규제 강화(장충) 등으로 대관 실적 감소 예상되었으나, 예상 대비 실적 양호
기타사용료	13,352,379	15,580,516	15,387,252	2,034,873	· 그라운드식 대관 제한 및 방역 규제 강화 등으로 대관실적 감소가 예상되었으나, 예상 대비 실적 양호
기타사업수입	-	1,287,015	1,287,015	1,287,015	· 서울달, 세입과목 착오로 인한 초과 수납 발생
기타이자수입	388,722	945,462	823,398	434,676	· 보조금, 위탁비 반환수입 증가에 따른 이자수입 초과 발생 · 예납금 증가로 이자 초과수납
불용품매각대금	-	100	100	100	· 체육시설관리사업소 불용물품 매각 대금
시·도비보조금등 반환수입	1,136,185	3,553,661	3,519,000	2,382,815	· 자치구 시비보조금 집행잔액이 예상치 보다 증가 · 자치단체보조사업 정산 신속 진행으로 보조금반환수입 초과 발생
그외수입	1,804,128	2,613,642	2,613,318	809,190	· 직원 과지급 수당 반납분 발생 · 부가가치세 예수금의 잡수익 처리로 세입 증가
지난년도수입	997,780	11,163,115	6,768,942	5,771,162	· 시립체육시설 입점업체 임대료 미수납액 납부 등 일시적 증가
변상금	21,590	103,706	103,706	82,116	· 목동사격장 무단점유 변상금 부과

○ 공유재산임대료의 경우 월드컵경기장 입점 업체(영화관)가 중도 계약해지를 요청하면서 위약금을 납부하였고, 이후 해당 업체가 입찰에 참여하고 재계약을 하면서 임대료 납부가 발생해 예측하지 못한 수납이 발생한 것임.

○ 입장료수입의 예산현액과 수납액의 차이 대부분은 월드컵경기장·장충체

1) 입장료수입 예산현액 137억 3천3백만원에서 세입과목 착오로 수납하지 않은 서울달 탑승료 37억 4백만원을 감한 금액인 100억 2천8백만원을 최종 수납액 156억 1천6백만원과 비교한 것임.

육관·고척돔구장에서 발생하였으며, 이는 세입편성 당시 예상된 대관보다 행사성 대관이 증가하면서 발생한 것임.

특히 대규모 행사성 대관의 경우 개최일 1년 전부터 사전대관 신청이 가능하여, 관광체육국은 차년도 대관 정보를 확인하여 세입에 반영할 수 있음에도 이를 누락하여 예산현액 대비 초과 수납이 발생하는 것으로 판단됨.

아울러 세 곳 시설의 경우, 관광체육국이 서울시 산하 서울시설관리공단에 시설 운영을 위탁한 곳이므로 관광체육국의 직접적인 관리·감독 또는 상시적 소통이 요구된다 하겠음.

- 관광체육국은 대행한 시설을 위탁 운영사에게만 전적으로 의지하기보다는 시립체육시설의 총 책임부서로서 본연의 역할을 충실히 해야 할 것임.

< 주요 시립체육시설별 입장료 수입 현황 >

(단위 : 천원)

소관부서	시설명	예산현액 (A)	수납액 (B)	차액 (B-A)	차액 발생사유
소 계		6,577,663	12,382,909	5,805,246	
체육정책과	월드컵경기장	2,623,420	4,637,746	2,014,326	축구 행사 등 유치로 예상 대비 실적 양호
	장충체육관	620,949	1,502,162	881,213	예상 대비 실적 양호
	고척스카이돔	3,333,294	6,243,001	2,909,707	대형 문화행사 유치, 프로야구 흥행에 따른 관람인원 증가 등
소 계		3,450,746	3,232,720	△218,026	
체육시설 관리사업소	잠실운동장	3,403,465	3,171,928	△231,537	실내체육관 출입로 공사로 대관 사용 일시중단에 따른 감소
	목동운동장	47,281	60,792	13,511	축구 관람객 증가로 인하여 입장료 수입 증가

- 변상금의 경우 목동 야구장의 일부 시설(사격장)의 무단점유가 2024년부터 계속되고 있음에도 예산현액에 반영하지 않은 것은 무단점유에 따른 변상금 징수 의지가 결여된 것은 아닌지 의문임.

- 관광체육국은 세입 예산현액과 최종 수납액 간에 과도한 차이가 발생하지 않도록 세원을 누락 없이 계상하는 노력과 함께 각종 행사에서의 입장객·관람객 추이 등 전반적인 시장의 상황까지 고려하여 세입추계의 정확성을 높여야 할 것임.

라. 미수납 현황

- 관광체육국의 미수납 세외수입은 총 47억 9천9백만원으로 장기 체납액이 포함된 지난연도수입 43억 7천9백만원과 월드컵경기장·고척돔구장·잠실종합운동장 등 시립체육시설의 공유재산임대료 7천만원 및 기타사용료 1억 9천3백만원, 기타이자수입 1억 2천2백만원 등이 포함되어 있음.
- 관광체육국의 지난연도수입 미수납액은 모두 43억 7천9백만원이며, 미납자의 폐업 또는 부도가 가장 큰 미수납액 발생사유임.

각 과별 지난연도수입 미수납액은 관광정책과 4백만원, 관광산업과 7천7백만원, 체육정책과 5억 6천만원, 체육진흥과 5백만원 그리고 체육시설사업소 37억 3천4백만원이며, 특히 체육시설의 임대료, 사용료 등이 다수를 차지하고 있음.

< 지난연도수입 미수납내역 >

(단위 : 백만원)

부서	미수납액	미수납 내역	조치 계획
관광정책과	4	○ 미수납 사유 · '22도시건축전시관 운영 민간위탁금 집행잔액 미반환금(3,754천원)으로 전시관 재산관리업무 이관시(주택실→관체국, '24.11) 함께 이관된 체납액임	○ 조치계획 · 법인 재산 체납처분(압류) 검토
관광산업과	77	○ 미수납 사유 · 소송 손해배상금 및 소송비용 미납 ※ '16년 손해배상 승소 판결에 따른 세입 발생건	○ 조치계획 · 손해배상금(68,932천원) : '29년 시효 완료 결손 처분 예정 · 소송비용(7,684천원) : '27년 시효 완료 결손 처분 예정
체육정책과	560	○ 미수납 사유 (월드컵경기장) · 임대료 12건 7,164천원 미납	○ 조치계획 (월드컵경기장) · 미수납 잔액에 대해 지속 납부촉촉 및 필

부서	미수납액	미수납 내역	조치 계획
		· 기타사용료 13건 6,675천원 미납 (장충체육관) · 기타사용료, 잡수입, 변상금 등 25건 228,058천원 미납 · 임대료 6건 172,584천원 미납 (고척돔) ○ 미수납 사유 · 기타사용료, 변상금 등 30건 25,891천원 미납 · 임대료 15건 119,575천원 미납	· 요시 계약해지 등 검토 (장충체육관) · 주기적인 재산조회를 통한 채권 확보 및 관허 사업 제한 등 간접적 징수 확보 방안 검토 (고척돔) · 체납금 대상 채무불이행자 명부등재완료, 주기적인 신용조사로 업체 자산 발견시 징수 조치 예정 · 향후 소멸시효 경과(10년) 등 납부 독촉이 곤란한 건에 대해서는 결손처분 예정
체육진흥과	5	○ 미수납 사유 · '24년도 이전 생활체육시설 확충사업 자치구 축구 및 풋살교실 등 13건 발생이자(4,883천원) 미납	○ 조치계획 · 자치구 추경편성 후 반납예정(26.9월)
체육시설관리사업소	3,734	○ 미수납 사유 · 서울남산골프클럽 부설주차장 사용료 및 변상금 등 미납 44건 3,609백만원 · 야외예식장 임대료 등 기타 미납 8건 125백만원 ※ '10년 주차장 사용수익허가 관련 세입 발생건	○ 조치계획 · 장기고액체납 건이며, 법인폐업, 무재산 등의 사유로 징수 어려움 · 체납전문기관 자문 통해 압류해제 및 결손 처분 진행 예정(30년)

- 이 중 5년 이상 장기체납 건은 체육시설관리사업소 소관 37억 3천1백만원과 장충체육관·고척돔구장 입점업체의 임대료·사용료·변상금 미납액 4억 7천5백만원 등이 있음.

< 5년 이상 장기체납 건 >

(단위 : 천원)

부 서	미수납액	체납 내역
체육시설관리사업소	3,731,137	○ 서울남산골프클럽 부설주차장 - 2009년 사용료 및 변상금 등 미납 44건, 3,608,573천원 ○ 야외예식장 임대료 등 기타 미납 7건, 122,564천원
체육정책과	474,697	○ 장충체육관 - 2016년~2020년 임대료 6건(172,584천원) - 2017년~2020년 기타사용료 4건(3,289천원) - 2020년~2021년 잡수입 및 변상금 5건(153,357천원) ○ 고척돔구장 - 2017년~2018년 지하판매시설 임대료 15건(119,574천원) - 2016년~2018년 기타사용료 26건(20,340천원) - 2019년~2020년 변상금 4건(5,552천원)
관광산업과	76,616	○ '중국공무원 팸투어 사업(2009-2010)' 부정행위 관련 소송에 따른 손해배상금 및 소송비용 체납 - 손해배상금 : 68,932천원 - 소송비용 : 7,684천원

- 체육시설관리사업소는 잠실종합운동장 부설주차장 체납의 징수를 위해 채권압류 및 추심명령 등의 징수 노력을 기울였으나 법인폐업, 무재산 등으로 징수가 어려운 실정임. 채무자 재산에 대한 압류 및 재산조회 등을 추진하고 있으나 2025년에도 징수 내역은 없었음.

동 건의 경우 각 건별로 시효결손 시점에 도달하는 상황이므로, 특별한 재산 발견이 없다면 정리보류 처리될 것으로 예상됨.

- 체육정책과의 장기 체납 2곳은, 서울시설관리공단에 시설대행을 맡긴 장충체육관과 고척돔구장임.

장기 체납 2곳을 포함한 서울시설관리공단이 대행 운영 중인 시설에서 지난연도수입 미수납뿐만 아니라 입장료수입에서도 초과 수납 발생 등 세입의 완결성과 정밀성이 결여된 것을 볼 때, 시립체육시설의 서울시설공단 위탁 대행의 근본적 재검토 혹은 관광체육국의 직접 관리 전환이 요구됨.

이는 2024회계연도 결산 승인안 심사 시 우리 위원회의 지적을 받은 내용으로, 이제는 책임 있는 검토와 신속한 결론을 통해 서울 체육 진흥을 위한 발전적인 결과를 도출해야 하며, 각 체육시설 운영의 질적 향상도 이루어질 수 있도록 노력해야 할 것임.

마. 미수납에 대한 징수노력 필요

- 관광체육국의 주요 세입원인 시립체육시설의 입장료·대관료·임대료 등의 미수납액은 해마다 약 40억원 규모로 발생하고 있으며, 적체된 미수납액은 추후 징수 불능한 상황으로 이어져 각종 소송 등 불필요한 행정력 낭비 요인이 되므로 세입 발생 시점부터 적극적인 징수 노력이 필요할 것으로

판단됨.

- 또한 앞서 언급한 바와 같이 시립체육시설 중 월드컵경기장, 고척스카이돔, 장충체육관은 서울시설공단이 대행 운영 중이므로 서울시설공단에 징수의 1차적 책임이 있으나, 최종 세입은 서울시에 귀속되는 것이므로 재산관리관인 관광체육국의 적극적인 노력이 요구됨.

〈 주요 체육시설 지난년도수입 미수납액 현황 〉

(단위 : 백만원)

사업구분	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년
계	5,348	4,842	4,883	4,219	4,489	4,787	4,495	4,306	4,294
월드컵경기장	75	82	116	114	4	347	20	25	14
장충체육관	130	144	165	165	314	336	369	386	401
고척스카이돔	3	160	144	145	177	145	352	145	145
잠실종합운동장	4,476	3,792	3,794	3,589	3,967	3,774	3,736	3,731	3,731
목동운동장	-	-	-	191	2	3	3	1	3
동대문운동장	664	664	664	15	15	15	15	15	-

2. 세출결산

가. 총괄

- 2025회계연도 관광체육국 소관 세출예산현액은 전년도이월액 113억 4천 2백만원을 포함한 3,329억 8백만원이며, 그 중 3,082억 2천3백만원을 지출하고 179억 8천만원을 이월하였으며, 보조금 20만원을 반납한 집행잔액은 67억 5백만원임.

또한 이와 별도로 2025회계연도에서 예비비 7억 6천2백만원을 사용하였음.

< 세출 결산 총괄 >

(단위 : 천원)

예산액	전년도 이월액	예비비 사용액	증 감		예산현액	지출액	다음연도 이월액 (이월률)	보조금 반납금	불용액 (불용률)
			전용	이용					
320,804,749	11,341,526	761,837	435,000	-	332,908,112	308,223,423	17,979,561 (5.4%)	185	6,704,943 (2.0%)
			△435,000	-					

- 회계별로 구분하면 일반회계는 전년도이월액 113억 4천1백만원을 합한 예산현액 3,323억 8백만원 중 3,076억 2천3백만원을 지출하고 179억 8천만원을 다음연도 이월하였으며, 67억 5백만원을 불용하였음. 또한 균형발전특별회계는 예산현액 6억원 전액을 지출하였음.

< 세출결산 회계별 현황 >

(단위 : 천원)

구분	전년도 이월액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
합계	11,341,526	332,908,112	308,223,423	17,979,561	185	6,704,943	92.6%
일반회계	11,341,526	332,308,112	307,623,423	17,979,561	185	6,704,943	92.6%
균형발전 특별회계	-	600,000	600,000	-	-	-	100.0%

나. 집행잔액

- 일반회계 집행잔액은 예산현액 3,329억 8백만원의 2.0%인 67억 5백만원이 발생함.

일반회계에서 집행잔액이 발생한 가장 큰 원인은 ‘지출잔액’이며, 전체 집행잔액의 56.8%인 38억 1천1백만원이 발생하였고 그 뒤로는 ‘계획변경등집행사유미발생’이 29.2%인 19억 6천1백만원, ‘예산절감액’은 4.8%인 3억 2천5백만원, ‘낙찰차액’은 2.7%인 1억 7천9백만원 등임.

< 원인별 집행잔액 현황 >

(단위 : 천원)

구분	예산현액	집행잔액	원인별					
			보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰 차액	지출 잔액	예비비
합계	332,908,112	6,704,943	429,594	324,833	1,960,820	179,108	3,810,589	-
일반회계	332,308,112	6,704,943	429,594	324,833	1,960,820	179,108	3,810,589	-
균형발전 특별회계	600,000	-	-	-	-	-	-	-
비 중			6.4%	4.8%	29.2%	2.7%	56.8%	-

다. 과다 불용사업(집행잔액 1억원 이상 또는 불용률 10%이상)

- 2025회계연도 관광체육국 소관 세출예산 사업 중 집행잔액이 1억원 이상 또는 불용률이 10% 이상 발생한 사업은 총 10건임.

< 과다 불용사업 현황 >

(단위 : 천원)

소관 부서	사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액 (불용률)
				계	명시	사고	
관광정책과	MICE 유치 및 개최 지원	6,285,157	6,069,589				215,568 (3.4%)

소관 부서	사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액 (불용률)
				계	명시	사고	
관광정책과	기본경비	211,619	168,960				42,659 (20.2%)
체육정책과	서울월드컵경기장 운영	19,049,303	18,723,558				325,745 (1.7%)
체육정책과	광장동 체육시설부지 개발	253,168	83,168	139,972	-	139,972	30,028 (11.9%)
체육정책과	서울특별시체육회 육성	24,872,691	24,082,844				789,847 (3.2%)
체육정책과	2036 서울 하계올림픽 유치 준비	2,377,737	473,828	44,950	-	44,950	1,858,959 (78.2%)
체육정책과	국고보조금 반환	13,000	8,468				4,532 (34.9%)
체육진흥과	생활체육시설 확충	5,621,698	3,551,321	49,500	-	49,500	2,020,877 (35.9%)
체육시설 관리사업소	잠실종합운동장·구의야구공 원 운영 및 유지관리	7,697,567	7,079,119				618,448 (8.0%)
체육시설 관리사업소	기본경비	499,823	394,077				105,746 (21.2%)

(1) 집행잔액 1억원 이상 사업

- 과다 불용사업 중 집행잔액이 1억원 이상 발생한 사업은 총 7건임.
- 집행잔액이 가장 큰 사업은 ‘생활체육시설 확충’으로 20억 2천1백만원이 발생하였고, 그다음으로는 ‘2036 서울 하계올림픽 유치 준비’ 18억 5천9백만원, ‘서울특별시체육회 육성’에서 7억 9천만원 순으로 집행잔액이 크게 발생하였음.

< 집행잔액 1억원 이상 사업별 불용액 발생사유 >

(단위 : 천원)

소관 부서	사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액 (불용률)	불용액 발생사유
				계	명시	사고		
관광정책과	MICE 유치 및 개최 지원	6,285,157	6,069,589	-	-	-	215,568 (3.4%)	· 잠실 스포츠MICE 민자사업 은 당초 계획과 달리 운영 방안 수립 등 주요 절차를 연내 완료할 수 없어 불용 처리 ※26.3월 실시협약 협상완료

소관 부서	사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액 (불용률)	불용액 발생사유
				계	명시	사고		
체육정책과	서울월드컵경기장 운영	19,049,303	18,723,558	-	-	-	325,745 (1.7%)	· 2025년도 월드컵경기장 대 행사업비 편성예산 관련 계약심사 결과 예산이 조 정되어 미교부
체육정책과	서울특별시체육회 육성	24,872,691	24,082,844	-	-	-	789,847 (3.2%)	· 각 세부사업별 일부 집행 잔액(전체 집행률 96.8%)
체육정책과	2036 서울 하계 올림픽 유치 준비	2,377,737	473,828	44,950	-	44,950	1,858,959 (78.2%)	· 국내 유치도시로 미선정 (‘25.2.28.)됨에 따라 관련 용역(기본계획 수립 등) 조 기 종료
체육진흥과	생활체육시설 확충	5,621,698	3,551,321	49,500	-	49,500	2,020,877 (35.9%)	· 월드컵공원 제2파크골프장 클럽하우스 건축공사 및 전기공사 감리 용역 등 낙 찰차액(110백만원) · 공모사업에 대한 구비 확 보 어려움 등 여건상 제약 으로 인한 자치구 수요 부 족(1,911백만원)
체육시설 관리사업소	잠실종합운동장· 구의야구공원 운영 및 유지관리	7,697,567	7,079,119	-	-	-	618,448 (8.0%)	· 기간제근로자보수, 각종 검 사료 등 시설 유지관리 비 용 집행 잔액 발생
체육시설 관리사업소	기본경비	499,823	394,077	-	-	-	105,746 (21.2%)	· 불요불급한 출장 자제에 따른 국내여비 집행액 최 소화

- 1억원 이상의 불용액이 발생한 사업을 보면, 대체로 낙찰차액·예산조정 등 예산 절감 노력이나 직원 조기 퇴직 등 불가피한 사유로 발생한 것으로 보이므로 특별한 문제는 없는 것으로 판단됨.
- ‘2036 서울 하계올림픽 유치 준비’의 집행잔액은 대한체육회가 2024년 10월에 확정된 국내 유치도시 선정 일정(2025.2.28.)으로 2024회계연도에 명시이월(12억 8천만원) 및 사고이월(6억 9천5백만원)이 있었으며, 이후 국내 유치도시 선정에 실패하여 관련 사업을 조기 종료하여 발생한 것임.
- 체육시설관리사업소의 경우 ‘잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리’와 ‘기본경비’에서 각각 6억 1천8백만원과 1억 6백만원의 집행잔액이 발생하였음.
- ‘잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리’의 집행잔액의 대부분은

공공운영비(4억 1천4백만원)에서 발생하였음. 공공운영비는 시설물의 유지관리를 위해 편성하는 예산으로, 안전 관련 예산이 대규모로 불용된 점은 시설관리가 형식적으로 이루어지고 있는 것은 아닌지 우려됨.

또한 2025회계연도 결산검사에서 지적된 ‘체육시설 안전관리의 AI 관제 전환 필요’라는 시정권고사항을 감안하면, 기술 발전에 발맞추어 안전관리 방식의 전환 및 개선 방향을 함께 검토할 필요가 있음.

- ‘기본경비’의 집행잔액 중 국내여비의 불용률이 높았음.
- 특히 2025년에는 체육시설 관련 전국적 사례(서울월드컵경기장 ‘논두렁 잔디’ 문제, 창원NC파크 구조물 추락 사고 등)가 발생한바, 체육시설관리사업소는 현지 출장을 통해 사례의 문제를 직접 확인하고, 운영 중인 시립체육시설의 보완 사항을 파악해야 하는 등 여비를 활용해 적극적인 업무를 수행할 사유가 충분했음에도 국내여비에서 과도한 집행잔액이 발생한 것은 문제라 보여짐.

향후 관광체육국은 서울의 관광·체육의 발전을 위해 필요한 현장점검·사례조사 등을 적극적으로 수행하는 노력이 필요해 보임.

- 아울러 1억원 이상의 불용액이 발생한 사업은 모두 해당 불용으로 인해 다른 사업의 예산편성 기회를 제한하는 결과를 초래하므로, 예산편성 단계부터 필요 예산을 면밀하게 추계하고 불용률을 최소화하여, 서울 관광 활성화와 시민의 다양한 체육활동 증진을 위한 한정된 예산이 적극적으로 집행될 수 있도록 만전을 기해야 할 것임.

라. 예산 이용·전용·이체·변경 현황

- 2025회계연도 관광체육국 소관 세출결산에 예산의 이용·이체는 발생하

지 않았으며, 예산전용은 총 5건, 4억 3천5백만원이 발생함.

< 예산전용 현황 >

(단위 : 천원)

연번	부서명	세부사업명	통계목	전용금액		예산 전용 사유
				감액	증액	
총 계 (총 전용건수: 5건)				△435,000	435,000	
1	관광정책과	플레이어블 서울 프로젝트	사무관리비	△300,000	0	안테나숍 행사운영 안전수립 및 팝업 행사 추가 운영
		서울-지역 상생관광 활성화	공기관등에대한경상적위탁사업비	0	300,000	
2	관광정책과	관광특구 활성화 및 현대 분위기 조성	사무관리비	△50,000	0	관광 성수기 외국인 관광객을 대상으로 해시태그 이벤트 추진 서울 관광의 재미를 주고 향후 재방문 유인
		관광특구 활성화 및 현대 분위기 조성	공기관등에대한경상적위탁사업비	0	50,000	
3	관광산업과	서울미식주간	행사운영비	△50,000	0	ILTM 칸 박람회 서울홍보부스 임차비용 인상에 대한 예산 전용
		서울 프리미엄 관광 육성	행사운영비	0	50,000	
4	관광산업과	도시민박업 및 한옥체험업 활성화 지원	공기관등에대한경상적위탁사업비	△30,000	0	도보해설관광 프로그램 이용객 증가에 따라 문화관광해설사 활동비 추가 확보를 위해 예산 전용
		서울 문화관광해설사 운영(전환사업)	공기관등에대한경상적위탁사업비	0	30,000	
5	체육정책과	2036 서울 하계올림픽 유치 준비	사무관리비	△5,000	0	광장동 복합체육시설 건립 설계 공모 운영위원회 운영을 위한 예산 전용
		광장동 체육시설부지 개발	사무관리비	0	5,000	

- 2025회계연도에 가장 큰 예산전용 항목은 ‘플레이어블 서울 프로젝트’ 사무관리비를 ‘서울-지역 상생관광 활성화’의 공기관등에대한경상적위탁사업비로 전용(3억원)한 것임.
- ‘플레이어블 서울 프로젝트’는 시민·관광객이 참여할 수 있는 놀이형 콘텐츠를 설치하여 ‘놀거리 가득한 서울’을 조성하기 위한 사업으로, 콘텐츠 개발·시설 운영 등 예산을 사무관리비로 편성하고 있음.

2025회계연도에는 총 5억 3천5백만원이 편성되었으며, 전용을 통해 기 편성 예산의 과반이 넘는 56.1%가 감액되어 당초 사업 계획의 방향이 잘못되었음을 시인하는 결과라 하겠음.

- 특히 연초부터 콘텐츠 운영 기간 감소에 따른 집행잔액이 예상되었던 바, 예산전용을 통해 남은 예산을 활용하기보다는 2025년 제1차 추가경정예산에서 감추경하여 의회의 심의·의결을 받아야 했음이 바람직하다고 판단됨.

아울러 동 사업은 2024회계연도 세출결산에서도 콘텐츠 운영 예산을 ‘변경’한 것에 대한 지적이 있었음에도 같은 문제가 반복됨에 따라 향후 사업내용의 전면 재검토가 반드시 필요할 것으로 판단되며, 아울러 동 사업 추진의 어려움을 ‘공기관등에대한경상적위탁사업비’로 처리하여 서울관광재단으로 책임을 넘기는 행위는 지양하여야 하겠음.

- ‘관광특구 활성화 및 환대 분위기 조성’의 전용은 외국인 관광객 대상 환대 사업 중 SNS 해시태그 이벤트를 서울관광재단을 통해 추진하기 위하여, 사무관리비 통계목으로 편성한 5천만원을 공기관등에대한경상적위탁사업비로 전용한 것임.
- 동 사업은 관광특구의 축제·행사 등을 지원하여 활성화하기 위한 사업으로 2025년도에 총 12억 6천1백만원을 편성하였으며, 사무관리비 이외에도 민간경상사업보조로 ‘관광객 환대실천사업’을 편성하여 서울특별시관광협회가 보조사업자로 사업을 추진하였음.

관련하여 ‘관광객 환대실천사업’과 ‘해시태그 이벤트’는 사업 내용(외국인 관광객 대상 굿즈 제공, SNS 이벤트 진행)에서 상호 유사성이 있음에도, 통계목을 구분하고 사업자를 나누어 추진한 것이 바람직하였는지에는 의문임.

- 따라서 관광체육국은 세부사업 추진에서도 내용이 유사한 사업을 통합하여 예산 집행의 효율성을 높이고, 사업 대상의 중복과 낭비가 발생하

지 않도록 통일적으로 추진해야 할 것임.

○ 예산변경은 총 7건, 5억 6천2백만원이 발생함.

< 예산변경 현황 >

(단위 : 천원)

연번	부서명	세부사업명	통계목	변경금액		예산 변경 사유
				감액	증액	
총 계 (총 변경건수: 7건)				△562,061	562,061	
1	관광정책과	서울-지역 상생관광 활성화	시설비	△3,898	0	지역관광 안테나숍 인테리어 공사의 원활한 추진과 공사 품질 및 일정 관리의 체계적 수행을 위한 감리 용역 예산 필요
		서울-지역 상생관광 활성화	감리비	0	3,898	
2	관광정책과	관광특구 활성화 및 환대분위기 조성	사무관리비	△150,000	0	더 많은 관람객이 드론 라이트 쇼를 관람할 수 있도록 개최 장소 다양화 및 안전관리 강화 추진
		한강 드론 라이트 쇼	행사운영비	0	150,000	
3	관광정책과	기본경비	국내여비	△700	0	12월 직책급 업무수행경비 부족분 예산변경 사용
		기본경비	직책급 업무수행경비	0	700	
4	체육정책과	서울특별시 직장운동경기부 운영	민간위탁금	△360,000	0	자치구 체육회 경기력 향상 및 생활 체육 지도 역량 고도화 등을 위해 실내 운동기구 지원
		서울특별시체육회 육성	민간경상 사업보조	0	360,000	
5	체육정책과	2036 서울 하계올림픽 유치 준비	사무관리비	△40,000	0	「서울 스포츠 정책의 재정립 및 국제 스포츠 교류 진흥을 위한 서울시 역할 연구」의 사업비(연구용역비) 추가 확보를 위한 변경사용
		2036 서울 하계올림픽 유치 준비	연구용역비	0	40,000	
6	체육정책과	2036 서울 하계올림픽 유치 준비	민간경상 사업보조	△963	0	세계올림픽도시연합 연회비 납부 시기에 유로 환율이 상승하여 연회비 납부를 위해 기편성된 국제부담금 예산이 부족하게 되어 변경사용 필요
		2036 서울 하계올림픽 유치 준비	국제부담금	0	963	
7	체육시설관리사업소	잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리	공공운영비	△6,500	0	목동운동장 12월 전기요금 부족
		목동운동장·신월야구공원 운영 및 유지관리	공공운영비	0	6,500	

○ 예산변경 사항 중 ‘관광특구 활성화 및 환대분위기 조성’의 사무관리비 1억 5천만원 변경은 2025년 한강 불빛 공연(드론 라이트 쇼) 10회차 행사 장소 변경(뚝섬→여의도한강공원)에 따라 필요한 행사 안전 관련 예산(‘한강

드론 라이트 쇼'의 행사운영비)을 증액하기 위한 것이었음.

- '한강 드론 라이트 쇼'는 한강 수변공간에서 드론을 활용한 공연을 개최하여 서울의 대표 야간관광 콘텐츠로 육성하려는 것으로, 2025년에는 총 10차례 공연을 계획하였고, 상반기에는 평균 2만2천명이 방문하였으며, 마지막 10회차에는 5만3천명이 행사를 관람하였음.
- 특히 2025년 6월부터 시작된 케이팝 데몬 헌터스의 열기에 맞춰 9월 7일 해당 캐릭터를 드론 쇼로 선보이면서 시민들에게 큰 호응을 얻었고, 이어서 9월 29일 드론 라이트 쇼 개최 장소 추가 검토를 시장으로부터 지시받았음.

따라서 해당 변경 건은 증가하는 시민들의 관심을 안전하게 수용하기 위한 조치로 판단되므로, 그 필요성은 인정됨.

- 다만 '관광특구 활성화 및 환대분위기 조성'의 사무관리비는 예산변경(11월 10일) 이전에 한 차례 예산전용을 실시(7월 23일)한 바 있었으며, 예산전용과 예산변경으로 당초 편성된 3억 5천1백만원에서 1억 5천1백만원으로 감액되었음.
- 이는 연초 계획과 달리 관광특구 활성화 사업이 원활하게 추진되지 못했던 것으로 보이므로 향후 사업내용의 개선점을 반드시 도출해야 할 것으로 판단됨.

아울러 관광체육국은 대시민 관람 프로그램의 경우 다양한 연령대의 시민이 참여하므로 예측하기 어려운 안전사고가 발생할 가능성이 높아, 사업 추진 시 기본적인 인파관리뿐만 아니라 연령대·유형 등에 따른 다각적인 안전관리 계획을 수립해야 할 것임.

마. 다음연도 이월

- 2025회계연도 관광체육국 소관 세출결산 이월액에서 명시이월은 1건, 1억 9천6백만원과 사고이월은 7건, 177억 8천4백만원이며 예산현액 대비 5.4%를 차지함.

관광체육국의 이월률 추이를 보면 2023년 2.7%, 2024년 3.6%, 2025년 5.4%로 해마다 증가하는 추세임.

< 다음연도 이월 현황 >

(단위 : 천원)

구분	건 수 (통계목)	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액
명시이월	일반회계	1	200,000	3,000	3,000	196,000
	특별회계	0	-	-	-	-
사고이월	일반회계	7(9)	42,346,701	41,902,006	24,074,278	17,783,561
	특별회계	0	-	-	-	-
명시·사고 이월 합산	일반회계	8(10)	42,546,701	41,905,009	24,077,281	17,979,561
	특별회계	0	-	-	-	-

- 명시이월은 ‘서울의 국제스포츠 역량 강화’ 사업에서 1억 9천6백만원이 이월됨.

< 명시이월 사업 >

(단위 : 백만원)

연번	부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행액	이월액
1	체육정책과	서울의 국제스포츠 역량 강화	사무관리비	200	3	196

- ‘서울의 국제스포츠 역량 강화’ 사업의 명시이월은 외부 요인(2027년 올림픽 이스포츠 대회 개최 변경)으로 인하여 발생한 것이므로, 이월의 책임이 전적으로 관광체육국에 있다고 보기는 어려움.

다만 2026년 국제올림픽위원회(IOC) 산하 이스포츠 위원회가 해체되었고, IOC 위원장(커스티 코번트리)이 최근 위원회 회의에서 올림픽 경기의 전면적 개편을 언급하면서 향후 개최 일정 또한 불투명해져, 해당 예산은 최종적으로 불용될 것으로 보임.

- 사고이월은 ▶관광특구 활성화 및 환대 분위기 조성 4천3백만원, ▶계류식 가스기구 서울달 운영 4천9백만원, ▶서울 어울림 체육센터 건립 172억 3천5백만원, ▶광장동 체육시설부지 개발 1억 4천만원, ▶국기원 지원 2억 2천2백만원, ▶2036 서울 하계 올림픽 유치 준비 4천5백만원 ▶생활체육시설 확충 5천만원이 이월됨.

< 사고이월 사업 >

(단위 : 천원)

연번	부서명	세부사업명	통계목	예산현액	이월액
1	관광정책과	관광특구 활성화 및 환대 분위기 조성	소계	151,200	42,680
			사무관리비	151,200	42,680
2	관광정책과	계류식 가스기구 서울달 운영	소계	200,000	49,227
			시설비	200,000	49,227
3	체육정책과	서울 어울림 체육 센터 건립	소계	37,172,735	17,234,736
			시설비	35,350,139	16,648,940
			감리비	1,792,596	581,396
			시설부대비	10,000	4,400
4	체육정책과	광장동 체육시설부지 개발	소계	248,168	139,972
			시설비	248,168	139,972
5	체육정책과	국기원 지원	소계	1,800,000	222,496
			시설비	1,800,000	222,496
6	체육정책과	2036 서울 하계올림픽 유치준비	소계	440,000	44,950
			연구용역비	440,000	44,950
7	체육진흥과	생활체육시설 확충	소계	2,354,598	49,500
			시설비	2,354,598	49,500

- ‘계류식 가스기구 서울달 운영’은 여의도공원에서 최대 130m 높이를 수직비행하는 계류식 가스기구를 운영하는 사업으로, 서울달의 안전 운행 및 쾌적한 이용 환경 조성을 위해 시설비를 편성하고 있음.

사고이월의 원인으로는 운영사(플라잉수원)의 의견에 따라 서울달 핵심 부품(메인 케이블)의 내구연한 전 교체와 기타 예비 부품 확보를 위해 관련 계약을 2025년 12월에 체결하고 용역 종료일이 2026년 4월로 확정되면서 관련 예산을 부득이하게 이월한 것임.

- ‘광장동 체육시설부지 개발’은 광장동 체육시설부지에 전문체육시설(투기종목)을 설치하여 시민의 체육·문화활동을 지원하기 위한 사업으로 2025년도에는 설계 실시 전 도시계획시설 결정에 필요한 용역 비용을 편성하였으며, 사고이월의 원인으로는 관련 용역을 2025년 11월에 체결하여 용역 종료일이 2026년 8월로 확정되면서 관련 예산을 이월하게 되었음.
- 용역 종료가 차년도로 순연되므로 관련 예산을 이월할 수밖에 없었던 점은 인정할 수 있지만, 해당 용역의 시행계획을 수립했던 2025년 8월 당시에도 용역 준공일을 2026년 7월로 계획하고 있었음.

따라서 동 사업의 용역 준공이 당해연도를 도과하는 것이 명백했으므로, 사고이월을 해야 할 불가피한 사유가 부족하다고 판단됨. 앞으로 관광체육국은 시행계획 수립 단계부터 사업 기간의 해당 연도 도과가 명백할 경우, 명시이월을 통해 이월의 적정성을 의회로부터 승인받은 후 예산을 이월해야 할 것임.

- ‘서울 어울림 체육센터 건립’은 동북권(노원구 상계동 1268번지)에 장애인과 비장애인이 함께 이용하는 체육시설을 건립하는 사업으로, 2026년 6월 준공 예정이며, 9월 개관까지 총사업비 772억 3천4백만원이 투입될 예정임.

동 사업은 공정 지연과 계획 변경으로 매년 이월이 발생하였으며, 우리 위원회로부터 대규모 이월 관련 시정요청을 받았음에도 불구하고 2025 회계연도에도 전년도 대비 높은 이월이 발생하였음.

- 이는 관광체육국이 건립 공정률 등을 반영하여 연내 집행 가능한 범위를 산출하고 건설산업 환경을 고려한 예산을 편성하는 것이 아닌, 결정된 준공 시점에 따른 연차별 투자계획에 근거한 기계적 예산 편성을 반복해 온 결과로 볼 수 있음.

< 서울 어울림 체육센터 건립 연차별 투자계획 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액	다음연도 이월액			이월률
		소계	명시이월	사고이월	
2025	37,172,735	17,234,736	-	17,234,736	46.4%
2024	20,520,925	7,876,339	-	7,876,339	38.4%
2023	13,841,595	5,512,925	-	5,512,925	39.8%
2022	10,497,417	5,518,974	-	5,518,974	52.6%
2021	6,922,891	3,979,417	3,950,297	29,120	57.5%
2020	3,854,959	341,433	-	341,433	8.9%
2019	3,847,100	1,986,959	-	1,986,959	51.6%

이러한 예산 편성은 한정된 예산의 효율적 분배를 저해하고 시급한 곳에 필요한 만큼의 예산이 투입되는 데 지장을 주어, 다른 사업 추진에서도 방해 요인이 될 수 있으므로, 이월 규모를 최소화하고 연례적인 불용 사례가 반복되지 않도록 각별한 주의가 요구됨.

3. 예비비 지출

- 2025회계연도 관광체육국 소관 예비비는 총 1건으로 지출결정액 7억 8천2백만원 전액이 지출됨.
- ‘어르신 스포츠 시설 이용료 지원’ 사업은 국가 제2차 추가경정예산안에 신규로 편성된 사업이며, 초고령화 시대 어르신의 건강증진을 위해 「기초연금법」에 따른 만 65세 이상 기초연금 수급 어르신에게 1인당 15만

원의 체육시설 이용 바우처를 지급하는 사업임.

※ 총 사업비: 50억 7천9백만원(매칭비율: 국비 70%(35억 5천5백만원), 시비 15%(7억 6천2백만원), 구비 15%(7억 6천2백만원))

< 예비비 지출 현황 >

(단위 : 백만원)

과 목		지출 결정액	지출액	지출일자	예비비지출 사 유
부서	세부 통 계 목				
합	계	762	762		
체육 진흥과	어르신 스포츠 시설 이용료 지원	762	762	2025-09-02	어르신 체육시설 이용료 지원 사업 추진

- 동 사업은 8월 4일부터 13일까지 신청·접수를 하였으며, 선정된 대상자에게 9월부터 바우처를 지급해야 하므로 교부된 국비에 따른 매칭 시비를 긴급히 확보할 필요는 있었다고 보임.
- 다만 서울시는 국가 제2차 추경에 따라 필요 시비 등을 8월 29일 제2차 추가경정예산안에 편성하여 의회에 제출하였으며, 9월 12일 본회의에서 의결한 바 있음.
- 또한 동 사업이 9월 2일 최종 지출 처리된 것을 볼 때, 추가경정예산안이 아닌 예비비로 편성하여 지출 처리할 필요가 있었는지 의문임. 따라서 관광체육국은 편성 예산을 가능한 한 의회 심의에 부쳐 예산의 정당성을 확보할 수 있도록 해야 할 것임.

<붙임> 2025회계연도 결산검사 개선건의 조치방향

1

시설 운영 효율성 관련 성과지표 개편 권고

(관광체육국)

□ 시정 권고사항

- 월드컵경기장 운영비 약 187억 원 등 수백억 원 규모의 시설 운영비가 투입되고 있음에도 불구하고, 현재 성과관리를 위한 지표는 이용자 만족도(89.6점) 등 단일 지표에 의존하는 경향이 있음. 이로 인해 시설 운영의 효율성, 안전관리 수준, 예산 집행의 적정성 등을 종합적으로 평가하기에는 한계가 있는 것으로 판단됨.

2025회계연도 체육정책과 성과달성 현황

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'24년 달성성과	'25년 달성성과
시립 복합체육문화시설 이용자 만족도(점)	5개 차원, 차원별 2~5개 설문 실시로 종합만족도 측정	목표	89.5	89.5
		실적	89.6	92
		달성률(%)	100.1%	102.8%

2024회계연도 결산검사에서 성과지표 설정의 부적절성과 성과분석의 불충분성에 대한 지적을 받은 바 있으나, 현재까지도 뚜렷한 성과지표 체계 개편은 미흡한 것으로 보임.

- 투입 예산 대비 정책 효과를 객관적으로 확인할 수 있는 계량적 성과지표 체계를 마련할 필요가 있음. 특히 시설 안전사고 감소율, 시설 가동 효율성, AI 기반 안전관리 도입에 따른 운영 효율 개선 효과 등 시민 체감형 성과를 중심으로 성과지표를 구체화할 필요가 있음.

□ 조치 계획

- 안전사고 지표는 사고 원인과 책임 주체를 구분하여 신설을 검토하
되, 대관행사·연고구단 경기 중 사고는 외부요인이 큰 만큼 성과지표
반영에 신중할 필요가 있음. 다만 시설물 하자, 점검·보수 지연 등
관리 책임에 따른 사고는 별도 지표로 관리할 필요가 있음
- (AI 도입 관련 지표 신설) AI를 통한 단기적인 인건비 절감 성과를 지
표화하기보다, 현장에서의 단계적 활용 확대를 중심으로 장기 검토
필요
 - 공공체육시설 관리 업무는 안전관리, 시설점검, 민원 대응, 행사 지원, 현장상황
대응 등 대면·현장 중심 업무가 다수 포함되어 있어, AI 적용이 제한적임
 - 또한 공단 인건비는 공무원 임금 인상률, 총액인건비제 등 제도의 영향을 받는
구조로, AI 도입 여부만으로 인건비 대비 운영 효율을 판단하기 어려움
 - AI 도입 초기에 관련 지표를 신설할 경우 기술 도입 여부 자체가 목표화될
우려가 있으므로, 향후 AI 도입 범위와 적용 방식이 구체화되면 실질적인 운영
개선 효과를 측정할 수 있는 지표를 마련하겠음

□ 개선건의 사항

- 체육시설 안전관리는 여전히 노후 CCTV 교체 등 단순 시설 보수 중심으로 운영되고 있는 실정임. 실제 장충체육관의 경우 노후 CCTV 18대 교체 등 물리적 시설 개선 위주의 사업이 추진되었으나, AI 기반 위험 감지 시스템이나 실시간 안전관리 체계 구축 등 디지털 기반 예방형 안전관리 도입은 미흡한 것으로 판단됨.
- 또한 체육시설관리사업소는 직영 체육시설을 이용하는 시민의 안전망 강화를 위해 단순 사후 보수 중심의 관리체계에서 벗어나, AI 기반 위험 감지 및 예방 중심 관제체계로의 전환을 적극 검토할 필요가 있음.
- 특히 시립 체육시설에 대하여 ‘지능형 인파 밀집 감지 시스템’, AI 영상분석 기반 이상행동 탐지, 실시간 안전경보 체계 등을 우선 도입함으로써 대형 행사 및 다중이용 상황에서의 안전사고 예방 역량을 강화할 필요가 있음.

□ 조치 계획

- 2026년도 시립체육시설(월드컵, 고척, 장충) 관리·운영과 관련하여 AI 인파관리시스템(지능형 CCTV 설치, AI를 통한 이상징후 분석), AI 지붕철골 안전감시 시스템(계측센서 및 카메라 등 설치, AI를 통한 이상징후 분석 및 알림) 등 AI 기술을 도입하여 활용할 예정임
- 잠실종합운동장은 잠실 스포츠·MICE 민간투자 사업('27년~'32년) 추진으로 기존 체육시설(주경기장 제외) 철거 예정되어 현재 AI 관제시스템 도입이 어려우나, 향후 민간투자 사업 반영을 요청하고, 잠실주경기장(대체야구장)·목동운동장 등 다중이용 체육시설에는 단계적으로 AI 관제시스템을 도입하여 안전사고 예방에 노력하겠음