

2024회계연도 정원도시국 소관
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고

I. 제 안 경 위

1. 제 출 자 : 서울특별시장
2. 의안번호 : 제2821호 세입·세출 결산 및 제2822호 예비비 지출
3. 제출일자 : 2025. 5. 26.
4. 회부일자 : 2025. 5. 30.

II. 제 안 이 유

「지방자치법」 제150조제1항에 따라 2024회계연도 정원도시국 소관 일반 회계 및 특별회계 세입·세출 결산 승인안 및 예비비 지출 승인안에 대하여 서울 특별시의회에서 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

III. 결산 총괄

1. 세입결산

(단위: 백만원, %)

구 분	예산액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	불납결손	미수납액	징수율 (C/B)
합 계	84,162	93,725	85,080	43	8,602	90.8
일반회계	64,626	76,984	68,339	43	8,602	88.8
도시개발특별회계	14,707	11,913	11,913	-	-	100.0
균형발전특별회계	4,829	4,829	4,829	-	-	100.0

2. 세출결산

(단위: 백만원)

구 분	예 산 액 (A)	예산성립후 증감액(B)	예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)	다음연도 이월액(E)	보조금 반납액(F)	집행잔액 (C-D-E-F)
합 계	445,414	231,369	676,783	543,635	107,977	1,591	23,580
일반회계	284,184	73,322	357,506	300,677	42,390	667	13,772
도시개발특별회계	152,443	158,046	310,489	237,962	62,244	700	9,583
균형발전특별회계	8,787	-	8,787	4,995	3,343	224	225

IV. 예비비 지출

(단위: 백만원)

구 분	세부사업명	지출결정액 (A)	지출액 (B)	지출잔액 (A-B)	사 유
합 계		1,592	1,592	0	
도시개발특별회계 (조경과)	도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	442	442	0	도시계획시설(녹지) 이의재결에 따른 잔여지 보상금 지급(구로구 개봉동)
도시개발특별회계 (조경과)	도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	340	340	0	도시계획시설(녹지) 수용재결에 따른 토지 보상금 지급(용산구 이촌녹지)
일반회계 (자연생태과)	근교산 등산로 정비 (배상금)	300	300	0	등산로 부당이득 소송 판결에 따른 채권 압류 및 추심명령에 대한 강제집행 절차를 위한 공탁금 지급
일반회계 (자연생태과)	근교산 등산로 정비	52	52	0	등산로 부당이득 소송 판결에 따른 배상금 지급
일반회계 (자연생태과)	근교산 등산로 정비	196	196	0	등산로 부당이득 소송 판결에 따른 배상금 지급
일반회계 (산지방재과)	사방시설 보수정비	243	243	0	사방시설 및 산책로 점사용 부당이득 소송 판결에 따른 배상금 지급
일반회계 (북부공원가센터)	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	19	19	0	공무직 안전사고 관련 민사 손해배상 판결에 따른 판결금 지급

V. 결산 주요내용 요약

1. 세입결산

1) 일반회계

- 2024회계연도 정원도시국 소관 일반회계 세입예산액은 646억 2천6백만원, 징수결정액 769억 8천4백만원 중 683억 3천9백만원(징수율 88.8%)을 수납하고 4천3백만원을 정리보류하여 미수납된 금액은 86억 2백만원임.

〈일반회계 세입결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류	미수납액	징수율 (C/B)
합 계	64,626	76,984	68,339	43	8,602	88.8
세외수입	39,681	52,062	43,418	43	8,602	83.4
지방교부세	15	15	15	-	-	100.0
보조금	24,156	24,132	24,132	-	-	100.0
보전수입	774	774	774	-	-	100.0

2) 도시개발특별회계

- 2024회계연도 정원도시국 소관 도시개발특별회계 세입은 보조금과 보전수입으로 구성되며, 징수결정액 147억 7백만원을 전액 수납하였음.

〈도시개발특별회계 세입결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류	미수납액	징수율 (C/B)
합 계	14,707	11,913	11,913	-	-	100.0
보조금	14,707	11,912	11,912	-	-	100.0
보전수입	0	1	1	-	-	100.0

2. 세출결산

1) 일반회계

- 2024회계연도 일반회계 세출예산 결산액(지출액)은 3,006억 7천7백만원으로 예산현액(3,575억 6백만원) 대비 84.1%를 지출하였으며, 이월액은 423억 9천만원, 보조금 반납액은 6억 6천7백만원, 집행잔액은 137억 7천2백만원임.

〈일반회계 세출결산 현황〉

(단위: 백만원)

예산액 (A)	예산성립 후 증감액 (B)		예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)	다음연도 이월액(E)			보조금 반납금 (F)	집행잔액 (C-D-E-F)
	전년도 이월액	예비비			계	명시이월	사고이월		
302,216	54,481	809	357,506	300,677	42,390	11,960	30,430	667	13,772

☐ 예산 이용: 없음

☐ 예산 이체: 없음

☐ 예산 전용: 총 2건, 3억 1백만원

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	전용금액	
				감 액	증 액
계(2건)				301	301
정원도시 정책과	공원이용 고객만족서비스수준향상	사무관리비	489	300	-
	공원이용 고객만족서비스수준향상	공기관경상적 위탁사업비	270	-	300
서울대공원	식물전시회 운영	재료비	86	1	-
	식물전시회 운영	기타보상금	-	-	1

□ 예산 변경: 총 4건, 5억 4천5백만원

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	전용금액	
				감 액	증 액
계(4건)				545	545
자연 생태과	서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성	시설비	3,617	400	-
		감리비	-	-	400
자연 생태과	산불방지 대책(경상)	재료비	46	46	-
	산림 관련 행사 운영	행사운영비	22	-	46
중부공원 여가센터	기본경비	국내여비	108	37	-
	기본경비	정원가산 업무추진비	11	9	-
	기본경비	공공운영비	551	-	46
서부공원 여가센터	기본경비	국내여비	113	53	-
	기본경비	공공운영비	1,347	-	53

□ 예비비 지출: 총 5건, 8억 1천만원

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	지 결 정	지출액	지 출 잔 액	사 유
계(5건)			810	810	0	
자연생태과	근교산 등산로 정비	배상금등	300	300	0	등산로 부당이득 소송 판결에 따른 채권압류 및 추심명령에 대한 강제집행 정지를 위한 공탁금 지급
			52	52	0	등산로 부당이득 소송 판결에 따른 배상금 지급
			196	196	0	등산로 부당이득 소송 판결에 따른 배상금 지급
산지방재과	사방시설 보수정비		243	243	0	사방시설 및 산책로 점·사용 부당이득 소송 판결에 따른 배상금 지급
북부공원 여가센터	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리		19	19	0	공무직 안전사고 관련 민사 손해배상 판결에 따른 판결금 지급

□ 다음연도 이월액: 총 52건, 423억 9천만원

- 명시이월: 총 9건, 119억 6천만원(예산현액 대비 43.8%)

(단위: 백만원)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액
총 9건			27,310	11,960
정원도시정책과	월드컵공원 일대 명소화	시설비	4,000	3,460
조경과	서울 광장숲 조성	시설비	2,663	2,263
조경과	고가 하부 그린아트길 조성	시설비	2,972	467
자연생태과	남산 하늘숲길 조성	시설비	2,551	2,532
자연생태과	국산목재 목조건축 실연사업	시설비	1,500	1,500
동물보호과	반려견 놀이터 운영관리	시설비	343	279
북부공원 여가센터	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	시설비	5,941	87
	경춘선숲길 공원 유지관리	시설비	5,516	1,042
서울대공원	생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선	시설비	1,824	330

- 사고이월: 총 43건, 304억 3천만원(예산현액 대비 22.2%)

(단위: 백만원)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
총 43건			136,851	30,430
정원도시 정책과	공원 내 공원등 시설 개선	시설비	7,400	666
	공원 내 CCTV 개선		12,643	2,130
	스마트 공원 안전관리 시스템 구축	전산개발비	308	145
공원조성과	국기원 시설정비	시설비	660	539
조경과	고가 하부 그린아트길 조성	시설비	2,972	1,914
	주요 공원 접근로 개선		100	95
	2025 서울국제정원박람회	행사운영비	900	900
	가로수 생육환경 개선 및 가로변 녹지량 확충	시설비	17,969	3,326
	노후 마을마당 보수정비		1,270	184
	서울 광장숲 조성		2,663	74
	서울 지방정원 조성 기본계획 수립		200	190
자연생태과	도시 생태축 복원	시설비	2,148	1,145
	도시 생태축 복원	시설부대비	5	5
	근교산 등산로 정비	시설비	25,169	5,665
	거점형 산림여가시설 조성		647	209
	산불피해지 산림생태복원		48	48

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
자연생태과	유아숲 체험시설 조성	시설비	1,410	415
	남산 야외 숲박물관 조성		220	80
	서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성		3,438	2,907
	서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성	감리비	400	400
	생태경관보전지역 지정 및 관리	연구용역비	227	74
	북한산 전망 테마시설 조성 기본계획 수립 및 타당성 조사 용역	시설비	162	85
	야생생물 및 철새 보호구역 지정·관리	연구용역비	45	21
	사찰림 산림여가공간(공유숲) 조성	시설비	1,698	1,131
동물보호과	유기동물 안락사 제로화	사무관리비	408	40
	동물보호 문화 확산		155	15
	서울반려동물테마파크 조성	시설비	143	42
	서울반려동물테마파크 조성	시설비	1,100	565
산지방재과	사방시설 조성(보조)	시설비	12,346	320
	사방시설 보수정비		2,508	191
	산사태 예방 중장기계획 수립 용역		300	233
동부공원 여가센터	율현공원 시설물 정비	사무관리비	200	52
중부공원 여가센터	남산 및 산하공원 시설물 보수정비	시설비	4,678	501
서부공원 여가센터	월드컵공원 유지관리	시설비	4,179	166
	보라매공원 복합 문화공간 조성	시설비	2,693	1,446
	서서울호수공원 복합문화공간 조성		174	151
북부공원 여가센터	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	시설비	5,941	850
	경춘선숲길 공원 유지관리		5,516	1,024
서울식물원	푸른수목원 운영관리	시설비	1,323	859
	양묘장 유지관리		380	22
서울대공원	세계유수동물원과 교류 및 동물확보	자산 및 물품취득비	387	150
	생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선	시설비	1,824	1,423
	공원시설물 유지보수 및 정비	시설비	9,894	32

□ 보조금 반납액: 6억 6천7백만원(예산현액 대비 0.2%, 전액 국고보조금)

- 국고보조금 반납액 6억 6천7백만원

□ 집행잔액: 137억 7천2백만원(예산현액 대비 3.9%)

(단위: 백만원)

집행잔액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등집행 사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
13,772	298	45	879	1,495	11,055	-

2) 도시개발특별회계

- 2024회계연도 도시개발특별회계 세출예산 결산액(지출액)은 2,379억 6천 2백만원으로 예산현액(3,104억 8천9백만원) 대비 76.6%을 지출하였으며, 이월액은 622억 4천4백만원, 집행잔액은 95억 8천3백만원임.

〈도시개발특별회계 세출결산 현황〉

(단위: 백만원)

예산액 (A)	예산성립 후 증감액 (B)		예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)	다음연도 이월액(E)			보조금 반납금 (F)	집행잔액 (C-D-E-F)
	전년도 이월액	예비비			계	명시이월	사고이월		
160,788	148,919	782	310,489	237,962	62,244	9,208	53,036	700	9,583

☐ 예산 이용, 이체, 전용, 변경: 없 음

☐ 예비비 지출 : 총 2건

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	지급결정	지출액	지출 잔액	사 유
	계(2건)		782	782	0	
조경과	도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	배상금 등	442	442	0	도시계획시설(녹지) 이의재결에 따른 잔여지 보상금 지급(구로구 개봉동)
			340	340	0	도시계획시설(녹지) 수용재결에 따른 토지 보상금 지급(용산구 이촌녹지)

☐ 다음연도 이월액: 총 32건, 622억 4천4백만원

- 명시이월: 총 10건, 92억 8백만원(예산현액의 7.6%)

(단위: 백만원)

부서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액
총 10건			120,615	9,208
정원도시 정책과	어린이대공원 시설 재정비	시설비	9,350	2,232
		감리비	620	319
		시설부대비	18	10
	권역별 거점형 어린이놀이터 조성	시설비	2,741	483
		시설부대비	3	3
	시공원 내 체육시설 현대화	시설비	6,621	945
공원조성과	생활밀착형 공원 조성	시설비	32,962	1,283
	도시자연공원구역 협의매수	시설비	41,559	3,150
	푸른수목원 확대 조성	시설비	1,467	39
조경과	도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	시설비	25,274	743

- 사고이월: 총 22건, 530억 3천5백만원(예산현액의 20.6%)

(단위: 백만원)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
총 22건			257,938	53,035
정원도시 정책과	시공원 유지관리 및 보수정비	시설비	37,430	8,769
	권역별 거점형 어린이놀이터 조성		2,741	75
	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성		291	87
	시공원 내 체육시설 현대화		6,621	1,447
	시공원 화장실 개선사업		302	278
	어린이대공원 시설 재정비		9,350	3,511
		감리비	620	46
공원조성과	생활밀착형 공원 조성	시설비	32,962	8,971
		시설부대비	52	17
	공원 내 책심터 조성	시설비	3,919	409
		감리비	55	19
	말죽거리근린공원 조성	시설비	4,480	1,933
	개운산근린공원 조성		1,076	651
	문화비축기지 재정비		1,043	845
	백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성		500	281
	화랑대철도공원 이탈리아관 건립		1,000	1,000
	불암산근린공원(더불어숲지구) 확대 조성		645	610
	경희궁지 일대 녹지공간 재조성		1,000	780
	장기미집행 도시공원 보상(시공원)		79,266	9,994
	도시자연공원구역 협의매수		41,559	10,287
	암사역사공원 조성		8,534	1,441
조경과	도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	시설비	25,274	1,584

☐ 보조금 반납액 : 7억원(예산현액 대비 0.2%, 전액 국고보조금)

☐ 집행잔액 : 95억 8천3백만원(예산현액 대비 3.1%)

(단위: 백만원)

집행잔액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
9,583	300	-	4,519	2,717	2,047	-

3) 균형발전특별회계

- 2024회계연도 균형발전특별회계 세출예산 결산액(지출액)은 49억 9천5백만원으로 예산현액(87억 8천7백만원) 대비 56.8%을 지출하였으며, 이월액은 33억 4천3백만원, 집행잔액은 2억 2천5백만원임.

〈균형발전특별회계 세출결산 현황〉

(단위: 백만원)

예산액 (A)	예산성립 후 증감액 (B)		예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)	다음연도 이월액(E)			보조금 반납금 (F)	집행잔액 (C-D-E-F)
	전년도 이월액	예비비			계	명시이월	사고이월		
8,787	-	-	8,787	4,995	3,343	973	2,370	224	225

- 예산 전용 : 총 1건, 2백만원

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	전용금액	
				감 액	증 액
계(1건)				2	2
동물보호과	서울동물복지지원센터 확충	사무관리비	7	2	-
		기타보상금	46	-	2

- 예산 이용, 이체, 변경, 예비비 지출: 없음

- 다음연도 이월액: 총 3건, 33억 4천4백만원

- 명시이월: 총 1건, 9억 7천4백만원(예산현액의 67.0%)

(단위: 백만원)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액
총 1건			1,454	974
동물보호과	서울동물복지지원센터 확충	시설비	1,454	974

- 사고이월: 총 2건, 23억 7천만원(예산현액의 39.8%)

(단위: 백만원)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액
총 1건			5,954	2,370
자연생태과	도시바람길숲 조성	시설비	4,500	2,130
동물보호과	서울동물복지지원센터 확충	시설비	1,454	240

☐ 보조금 반납액: 224백만원(예산현액 대비 2.5%, 전액 국고보조금)

☐ 집행잔액: 2억 2천5백만원(예산현액 대비 2.6%)

(단위: 백만원)

집행잔액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
225	225	-	-	-	-	-

4) 2024년도 정원도시국 추가경정 예산편성

- 2024년도 제1회 추가경정 세입예산은 826억 5백만원으로 기정예산(797억 8천9백만원)보다 28억 1천6백만원 증액(3.5%)되었음.

〈2024년 제1회 추가경정 세입예산 규모〉

(단위: 백만원, %)

구 분	추경예산안	수정예산	기정예산	증감액	증감률
총 괄	82,557	82,605	79,789	2,816	3.5
일반회계	63,061	63,109	62,293	816	1.3
특별회계	19,496	19,496	17,496	2,000	11.4

- 2024년도 제1회 추가경정 세출예산은 4,702억 3천3백만원으로 기정예산(4,457억 2천4백만원)보다 245억 9백만원(5.5%) 증액되었음.
 - 일반회계는 기정예산 2,844억 9천4백만원에서 162억 5백만원(5.7%) 증액하여 3,006억 9천9백만원을 편성하였음.
 - 특별회계는 기정예산 1,612억 3천만원에서 83억 4백만원(5.2%) 증액하여 1,695억 3천4백만원을 편성하였음.

〈2024년 제1회 추가경정 세출예산 규모〉

(단위: 백만원, %)

구 분	추경예산안	수정예산	기정예산	증감액	증감률
총 괄	458,731	470,233	445,724	24,509	5.5
일반회계	294,774	300,699	284,494	16,205	5.7
특별회계	163,957	169,534	161,230	8,304	5.2

- 세출예산은 추경예산안에서 일반회계 59억 2천5백만원, 도시개발특별회계 55억 7천7백만원이 증액(수정)되는 등 총 115억 2백만원이 증액되었음.

Ⅵ. 검토의견

1. 일반회계 세입·세출

1) 세입 결산 (※결산서 p.15~p.42)

- 2024회계연도 일반회계 세입 예산현액은 646억 2천6백만원으로 769억 8천4백만원을 징수결정하여 88.8%인 683억 3천9백만원을 수납하였으며, 미수납액은 86억 4천5백만원으로 86억 2백만원을 이월하고 4천3백만원을 불납결손하였음.

〈일반회계 세입 결산 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	징수율 (C/B)	미수납 (D)	미수납액 처리	
						불납결손	이월
2024년	64,626	76,984	68,339	88.8	8,645	43	8,602
2023년	74,147	88,021	78,340	89.0	9,682	49	9,633
2022년	69,696	77,294	67,007	86.7	10,120	167	9,953
2021년	67,154	66,445	56,500	85.0	9,931	14	9,917
2020년	57,558	58,262	49,897	85.6	8,317	49	8,268

- 세입예산 징수율은 최근 5년간 추세로 볼 때 소폭 증가하고 있으며, 2024회계연도는 서울시 전체 일반회계 세입예산 징수율(88.9%)과 비슷한 수준으로 징수율 제고를 위한 노력이 일정 부분 반영된 결과로 판단할 수 있음.

다만, 과거에 징수율 90% 이상을 달성한 사례¹⁾가 있는 만큼 징수율을 높이기 위한 대책 마련 등 지속적인 노력이 필요할 것임.

- 전년 대비 징수결정액이 감소(△110억 3천7백만원)²⁾한 주요 원인은 전년 대비 세외수입 중 임시적세외수입(△90억 1천6백만원)과 국고보조금(△47억 2천5백만원), 지방교부세(△13억 6백만원) 등의 감소에 따른 것임.

1) 세입예산 징수율: 2015년(93.3%), 2016년(90.1%), 2017년(94.2%), 2018년(92.6%), 2019년(87.0%)
2) 일반회계 징수결정액(2023년 88,021백만원→2024년 76,984백만원)

- 미수납액은 전년(96억 8천2백만원) 대비 10억 3천7백만원 감소한 86억 2백만원(세외수입)으로 최근 4년 중 가장 낮은 수준임.

다만, 지난 2017년(41억 2천3백만원)과 2018년(43억 2천1백만원)에는 일반회계 미수납액이 약 40억원이었던 점을 고려한다면 이 수준까지 줄일 수 있도록 노력해야 할 것이며, 납세태만으로 방치한 후 결손처분으로 이어져서는 안 될 것임.

〈2024년 일반회계 세입 과목별 현황〉

(단위: 백만원)

과 목	예산액	예산 현액	징수 결정액	수납액			불납 결손액	미수납 액
				수납 총액	환급액	실제 수납액		
합 계	64,626	64,626	76,984	68,420	81	68,339	43	8,602
세외수입	39,681	39,681	52,062	43,499	81	43,418	43	8,602
경상적세외수입	36,714	36,714	38,408	37,880	81	37,799	-	609
임시적세외수입	2,901	2,901	13,427	5,419	-	5,419	43	7,965
지방행정제재·부과금	65	65	227	200	-	200	-	28
지방교부세	15	15	15	15	-	15	-	-
지방교부세	15	15	15	15	-	15	-	-
보조금	24,156	24,156	24,132	24,132	-	24,132	-	-
국고보조금등	24,156	24,156	24,132	24,132	-	24,132	-	-
보전수입등 및 내부거래	774	774	774	774	-	774	-	-
보전수입등	774	774	774	774	-	774	-	-

- 세외수입 징수결정액은 520억 6천2백만원, 수납액은 434억 9천9백만원, 징수율은 83.6%로 전년(83.0%) 대비 소폭(0.6%p) 증가했지만, 임시적세외수입은 징수율이 40.4%(수납액 54억 1천9백만원/징수결정액 134억 2천7백만원)에 불과하여 미수납액의 대부분(전체 중 92.6% 해당)을 차지하는바 개선이 필요할 것임.
- 경상적세외수입 수납액은 378억 8천만원으로 전년(330억 1천7백만원) 대비 48억 6천3백만원 증가(14.7%)하였는데, 이는 코로나19로 인한 사용료 감면³⁾에 따라 감소했던 세외수입이 이후 지속적으로 증가⁴⁾한 것에 기인하고 있음.

3) 사용료 세입감면액: 2020년(67억 6천3백만원)

경상적세외수입 미수납액(6억 9백만원) 중 주요 미수납은 서울대공원 공유재산 임대료(4억 6천만원)⁵⁾에서 발생하였음.

- 임시적세외수입(시도비보조금반환금, 불용품매각대금, 위약금 등) 예산현액은 29억 1백만원이고 징수결정액은 예산현액 대비 363% 증가한⁶⁾ 134억 2천7백만원⁷⁾이나 실제 수납액은 54억 1천9백만원으로 79억 6천5백만원을 미수납하였으며, 4천3백만원을 시효소멸 등에 따라 불납결손 처리하였음.

세부적으로 임시적세외수입 미수납액 대부분은 지난연도수입에서 발생했는데, 이는 서울어린이대공원 놀이동산 등 임대료 및 연체료 미납(33억 6천6백만원), 서울대공원 공유재산사용료 체납 등(28억 7천3백만원), 중부공원여가센터 사유재산변상금 등(5억 2천8백만원), 서부공원여가센터 임대료 및 무단점유 변상금(3억 1천5백만원) 등에 따른 것임.

- 주요 미수납 중 서울어린이대공원에서 발생한 미수납액(임시적세외수입)은 지난 연도수입(33억 6천6백만원)⁸⁾, 기타수입(1천5백만원)⁹⁾ 등 총 33억 8천1백만원으로 전체 미수납액에 큰 영향을 미치고 있으며, 직전 회계연도 체납금 대부분이 이월되고 있는 만큼 적극적인 대책이 마련되어야 할 것임.

한편, 서울어린이대공원 ‘놀이동산’ 전(前) 운영업체가 서울시설공단을 상대로 경영악화를 사유로 사용료부과처분 취소소송을 제기한 바 있으나, 패소한 후 공단은 법인을 상대로 사용료 청구 소송을 제기하여 승소하였으며, 체납금

4) 경상적세외수입 수납액: 2017년(387억 2천5백만원)→2018년(366억 7천5백만원)→2019년(357억 4천4백만원)→2020년(251억 1천5백만원)→2021년(270억 3천만원)→2022년(335억 3천1백만원)→2023년(330억 1천7백만원)

5) 판매시설(음식점) 4건 294백만원 '25년도 납부완료, 전시시설(그라운드플래닛) 2건 165백만원

6) 전년도 누적된 체납분의 이월에 따른 것으로, 징수결정액은 체납액 전체를 기준으로 하나 예산액은 평균 징수액을 기준으로 편성하기 때문에 차이가 발생함.

7) 정원도시정책과 지난연도수입(39억 7백만원), 서울대공원 지난연도수입(31억 8천2백만원) 등으로 구성

8) 서울어린이대공원 체납금 비교(2022년~2024년)

(전)놀이동산 임대료 및 연체료 등 체납금

-2024년(28억 9천5백만원), 2023년(30억 8천8백만원), 2022년(31억 3천2백만원)

(전)모험나라매점 임대료 및 연체료 등 체납금

-2024년(3억 1천9백만원), 2023년(3억 5천3백만원), 2022년(3억 5천1백만원)

(구)모험나라매점 법원결정지연금 및 소송비용

-2024년(1억 5천2백만원), 2023년(1억 5천2백만원), 2022년(1억 5천2백만원)

9) (전)놀이동산 무단점유('19~'22)에 따른 변상금 납부 지연에 따른 연체료 1천1백만원

전액을 압류 결정받아 현재 채권 추심이 진행되고 있음.¹⁰⁾

또한, 체납액 총 4억 7천1백만원이 부과된 서울어린이대공원 ‘모험의나라매점’ 전(前) 운영업체에 대해서는 정기적 재산조회 및 독촉고지 중이며, 채무자의 파산 및 면책선고에 대한 이의신청 진행 중이라 밝히고 있음.¹¹⁾

- 주요 미수납 중 서울대공원의 임시적세외수입 미수납액은 ‘원숭이학교’ 변상금 14억 7천5백만원, ‘로즈스토리’ 기타사용료 6억 3천6백만원 등이고 ‘원숭이학교’는 올해 시효소멸을 앞두고 있지만, 현재 무재산으로 확인되어 징수가 어려울 것으로 전망되므로 이와 같은 사례가 발생하지 않도록 강력한 체납 처분을 적기에 실시해야 할 것임.
- 전체 정리보류액은 4천3백만원(4건)으로 시효완성 2건, 무재산 2건이며, 중랑캠핑숲 조성공사 공사비 환수금 2건이 총 4천1백만원으로 가장 큰 부분(94.9%)을 차지하고 있음.
- “중랑캠핑숲 조성공사 공사비 환수금”은 ‘중랑캠핑숲 조성공사’¹²⁾ 공사비 환수금(3천 5백만원)’과 ‘중랑캠핑숲 조성공사 국민연금 환수금(6백만원)’으로 2010년 공사 준공 이후 서울시 종합감사 결과 공사비 정산이 부적정한 것으로 밝혀져 과다 지급된 공사비 및 제경비(국민연금보험료)를 환수하는 것임.

정원도시국은 부과고지('13.11.6.) 후 2014년부터 2017년까지 총 7차례에

10) 서울어린이대공원 놀이동산 (전)위탁운영 업체는 2010년 이후 영업적자를 이유로 사용료를 체납, 영업을 중지하였고, 서울시설공단은 사용료감면과 사용기간 연장으로 분쟁을 조정하려했지만 업체는 사용료를 재차 미납하고, 사용료 부과처분 취소 행정소송을 제기한 바 있음. 이후 서울시설공단은 미납금 추심을 위해 법인사용료 등에 대한 청구소송을 진행하였고 승소하였음.

※운영업체 사용료부과처분 취소 소송 제기('20.2.26.)→공단 1심 승소('20.8.27.)→업체 항소 취하('20.12.31.)→공단이 법인 상대로 사용료 청구 소송 제기('20.11.16.)→공단 승소('21.8.11.)

※추심금액 : 204백만원('24.12. 기준)

※판결금액(51억 5천9백만원), '24년까지 추심금(12억 4천1백만원)('24.12.기준)

11) 서울어린이대공원 모험나라매점 (전)운영업체('12.04~'15.04)는 1억 5천2백만원 체납중이나 무재산 상태이며, 서울어린이대공원 모험나라매점 (전)운영업체('16.10~'19.10)는 3억 1천9백만원 체납에 대한 소송종결(승소) 후 채무자의 파산선고 및 면책선고('24.9.)가 이루어져 이에 대한 이의신청 진행 중. ※사용료 체납 및 무단점유→납부독촉(9회) 실시→채무부존재확인 소송('18.5.17.)→공단 승소('21.11.10.)→업체항소 제기('21.11.16.)→항소심 파기이송('22.8.17.)→행정소송 1심 승소('23.9.12.) 및 항소심 공단 승소('24.3.22.) → 추심금액 : 33백만원('24.12. 기준)

12) 중랑캠핑숲 조성 사업 공사기간(2009.4.28.~2010.11.20.)

걸쳐 독촉고지 하였음에도 체납법인의 파산과 압류재산의 경매처분('17.6.15.) 및 후순위 채권자 무배당 결정('19.1.16.)에 따라 환수하지 못했고 결국 '무재산'에 의해 정리보류한 것으로 밝히고 있음.

〈2024회계연도 정원도시국 정리보류액 현황〉

(단위: 천원)

연번	부 서	정리보류액	부과내용	정리보류 사유	정리보류 일자
	합계	43,297			
1	동부공원여가센터	175	국민건강증진법 위반 과태료	시효완성	2024.1.3.
2	중부공원여가센터	2,010	남산공원 근로자 보험료 청산금	시효완성	2024.7.16.
3	북부공원여가센터	35,553	중랑캠핑숲 조성공사 공사비 환수금	무재산	2024.8.6.
4	북부공원여가센터	5,559	중랑캠핑숲 조성공사 국민연금 환수금	무재산	2024.8.6.

〈“중랑캠핑숲 조성공사 공사비 환수금” 정리보류액 현황〉

정리보류액 (천원)	부과건명 (체납자)	발생사유	정리보류 사유일자	그간 경위
35,553	중랑캠핑숲 조성공사 공사비 환수금	정산 결과 환수금 발생하여 납부고지	무재산 '24.8.6.	'13.11.6. 최초부과고지
5,559	중랑캠핑숲 조성공사 국민연금 환수금			'14.12.3. 체납에 따른 부동산 압류촉탁 '17.6.15. 부동산 강제 경매 ※압류로 인해 시효중단 '19.1.16. 법원 무배당 결정 ※후순위 채권자로 무배당결정

2) 세출 결산 (※결산서 p.49~p.88)

- 2024회계연도 일반회계 세출 예산현액은 예산액 3,022억 1천6백만원, 이월액 544억 8천1백만원, 예비비 8억 1천만원을 포함한 3,575억 6백만원임.
- 세출예산 결산액(지출액)은 3,006억 7천7백만원으로 예산현액 대비 84.1%를 집행하였으며, 423억 9천만원을 이월(이월률 11.9%)하고 137억 7천2백만원을 집행잔액으로 불용하였음(불용률 3.8%).
- 집행률은 84.1%로 전년(79.7%) 대비 4.4%p 증가하였고 불용률은 3.8%로 전년(4.9%) 대비 1.1%p 감소하였음.

다음연도 이월률은 11.9%로 전년(15.2%) 대비 3.3%p 감소한 것으로 나타나 사업추진 및 예산운용의 효율성이 높아진 것으로 판단되지만 서울시 일반회계 이월률보다는 여전히 높은 수준¹³⁾인바, 당해연도 적기 사업추진을 위해 면밀한 예산편성 및 적극적인 집행 노력이 수반되어야 할 것임.

〈정원도시국 일반회계 세출결산 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2024년	2023년	2022년	2021년	2020년
예산액	302,216	322,621	249,519	247,051	253,385
예산현액	357,506	358,279	283,027	282,038	290,609
예산집행액 (집행률)	300,677 (84.1)	285,485 (79.7)	230,225 (81.3)	238,579 (84.6)	244,095 (84.0)
다음년도 이월액 (이월률)	42,390 (11.9)	54,481 (15.2)	35,646 (12.6)	33,070 (11.7)	34,987 (12.0)
집행잔액 (불용률)	13,772 (3.8)	17,539 (4.9)	16,211 (5.7)	9,742 (3.5)	10,739 (3.7)

13) 2024회계연도 서울특별시 전체 세출예산(일반회계) 이월률은 0.55% 수준임.

(1) 전용 (※결산서 p.100)

- 예산전용은 총 2건, 3억 1백만원으로 “공원이용 고객만족 서비스 수준 향상” 사무관리비에서 공기관등에 대한 경상적 위탁사업비로 3억원을 전용하였으며, 서울대공원 “식물전시회 운영” 재료비에서 기타보상금으로 1백만원을 전용하였음.

〈정원도시국 예산전용 현황〉

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	전용금액		승인일
				감 액	증 액	
	계(3건)			301	301	
정원도시 정책과	공원이용 고객만족서비스 수준향상	사무관리비	489	300	-	'24.8.6.
		공기관경상적 위탁사업비	270	-	300	
서울대공원	식물전시회 운영	재료비	86	1	-	'24.8.18.
		기타보상금	-	-	1	

- “공원이용 고객만족 서비스 수준 향상”은 공원이용 고객을 위한 서비스 향상을 목적으로 공원관리요원 역량강화 교육, 정원도시 정책 활성화 등을 위한 사업으로 2024년 본예산(7억 1천4백만원) 편성 이후 추경으로 홍보비 3억원을 증액¹⁴⁾하였으나, 추경 편성 이후 한 달여 만에 예산전용을 한 사례로써 추경 예산 편성 전 면밀한 계획을 세울 필요가 있을 것임.
- “식물전시회 운영”은 시민 대상 상금을 편성하지 않아 재료비 1백만원을 기타 보상금으로 전용한 것으로 최초 예산편성 시 면밀한 검토가 필요했을 것이며, 2024년 3분기 예산 전용내역 상임위 보고 시 제출된 보고자료에는 통계목 오류가 있었던바, 재발하지 않도록 유의할 필요가 있을 것임.

〈“2024년 3분기 서울대공원 예산 전용내역 보고” 자료 일부〉

(단위: 천원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	전용금액		승인일
				감 액	증 액	
서울대공원 총무과	식물전시회 운영 (공원이용시민 만족도 향상)	재료비	86,266	-	1,240	'24.8.18.
		기타보상금	-	1,240	-	

14) 서울특별시 2024년 제1회 추가경정예산안 심사·의결내역(본회의 의결 2024.6.25.)
- 공원이용 고객만족 서비스 수준 향상(3억원 증액) : 사무관리비(홍보비 0 → 300백만원)

(2) 변경사용 (※결산서 p.103)

- 변경사용은 총 4건, 5억 4천5백만원임.

〈일반회계 예산변경 주요사업 현황〉

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	변경사용	
				감 액	증 액
	계(6건)			545	545
자연생태과	서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성	시설비	3,617	400	-
		감리비	-	-	400
자연생태과	산불방지 대책(경상)	재료비	46	46	-
	산림 관련 행사 운영	행사운영비	22	-	46
중부공원 여가센터	기본경비	국내여비	108	37	-
		정월가산 업무추진비	11	9	-
		공공운영비	551	-	46
서부공원 여가센터	기본경비	국내여비	113	53	-
		공공운영비	1,347	-	53

- “서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성”은 당초 예산편성 시 공사비 규모에 상응하는 감리비를 편성하지 않아 11월에 4억원을 변경사용(시설비 → 감리비)한 것으로 예산편성에 신중을 기하고 잘못이 발생한 경우는 조속히 조치할 필요가 있을 것임.
- “산불방지 대책(경상)”은 가을철 산불조심 기간 전 산불지연제 구매를 위해 2024년 7월 추경을 통해서 재료비 4천 6백만원을 편성하였으나, 이를 “산림 관련 행사 운영” 행사운영비로 변경사용한 것으로 안전 관련 예산을 다른 사업으로 전용 또는 변경 시에는 면밀한 검토 후 추진해야 할 것임.

당초 자연생태과는 산불지연제를 구매하여 자치구에 지급할 계획이었으나, 산불지연제를 다른 방법으로 구매할 수 있다고 안내하는 공문¹⁵⁾만을 발송('24.9.2.)하는 등 추경 편성의 목적이 달성되지 않았음에도 불구하고 예산변경 계획을 수립('24.9.4.)하고 행사성 사업을 줄속 추진한 것은 합리적이지 않다고

15) 2024년도 제3차 혁신제품 시범구매를 위한 수요조사 공고 안내(자연생태과-4306, 2024.9.2.)

판단됨.

또한, 추경예산 편성 후 두 달이 지나지 않은 시점에 목적과 배치된 예산 변경은 시의회 예산 심의권을 훼손하는 것으로 볼 수 있으며, 무엇보다 시민의 안전을 담보로 행사비를 증액한 사례는 부적절한 것으로 판단됨.

- “중부공원여가센터 기본경비” 변경사용은 국내여비 등 4천 6백만원을 수도요금 등 공공요금에 사용한 것으로 수경시설을 한 달여 앞당겨 조기 가동¹⁶⁾하고 이를 위해 빗물저류조 대신 수돗물을 사용¹⁷⁾함에 따라 3~4월 상하수도요금이 전년 대비 25.1% 증가(960만원)한 것에 주로 기인한다고 중부공원여가센터는 밝히고 있음.

반면, 이와 별도로 1~2월 수도요금 또한 전년 대비 43.6% 증가(1천6백만원)하였으나 이에 대해서는 이유를 밝히지 못하고 있는바, 예산 부족의 원인을 규명하지 못한 채, 예산 변경만을 추진하는 것은 부적절한 행정이라 판단됨.

- “서부공원여가센터 기본경비” 변경사용은 겨울철 강설로 인한 피해수목 복구비용(2천만원) 및 공공요금(4천4백만원) 부족에 따른 것으로 서부공원여가센터는 3개년 연속 ‘기본경비’의 ‘국내여비’에서 변경사용¹⁸⁾하고 있는 등 반복되는 공공운영비 등의 산출 오류를 바로잡아야 할 것임.

또한, 피해수목 복구 비용은 ‘기본경비’의 성격과 맞지 않음에도 이를 변경하여 집행한바, 불용으로 예상되는 예산을 자의적으로 사용한 것으로 볼 소지가 있으며, 향후 피해수목 복구는 개별 사업으로 예산을 편성하는 것이 적절할 것임.

16) 수경시설 운영기간 변경에 따른 협조(조경과-4853, 2024.4.12.), 비점축형(4월→3월), 점축형(5월→4월)

17) 남산 실개천 용수부족에 대한 대책보고(시설과-1346, 2024.4.8.), 총 20일, 약 800만원

18) 국내여비 예산변경: 2023년(3천7백만원), 2022년(2천7백만원)

(3) 명시이월 (※결산서 p.207)

- 명시이월은 총 9건, 119억 6천만원으로 예산현액(3,575억 백만원)의 3.3% 수준이며, 전년도에 비해 0.5%p 감소하였음.

〈일반회계 명시이월 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원)

구 분	2024년	2023년	2022년	2021년	2020년
예산현액	357,506	358,279	283,027	282,038	290,609
명시이월액	11,960	13,784	15,617	13,686	5,193
명시이월률(%)	3.3	3.8	5.5	4.9	1.8
명시이월 건수(건)	9	12	17	9	9

- 명시이월 사유는 사전절차 이행 6건, 준공기한 미도래 1건, 사업계획 변경 2건이며, 불가피한 사정에 따라 명시이월하는 경우 시의회에 보고한 목적에 맞게 사용하고 신속히 추진하여 사고이월하거나 불용하지 않도록 해야 할 것임.

〈일반회계 명시이월 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액	명시이월 비율
정원도시 정책과	월드컵공원 일대 명소화	시설비	4,000	3,460	86.5
조경과	서울 광장숲 조성		2,663	2,263	85.0
	고가 하부 그린아트길 조성		2,972	467	15.7
자연생태과	남산 하늘숲길 조성		2,551	2,532	99.3
	국산목재 목조건축 실연사업		1,500	1,500	100.0
동물보호과	반려견 놀이터 운영관리		343	279	81.3
북부공원 여가센터	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리		5,941	87	1.5
	경춘선숲길 공원 유지관리		5,516	1,042	18.9
서울대공원	생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선		1,824	330	18.1

- “월드컵공원 일대 명소화”는 공원 특성별 맞춤형 재구조화를 통해 서울시 내 공원을 명소화하는 사업의 일환으로 ‘월드컵공원’을 대상으로 사업비 392억원을

들여 장기 추진하고 있으며, 2024년과 2025년에 각각 40억원을 편성하고 있으나 2024회계연도에 예산현액의 87.5%인 35억원을 명시이월하였음.

〈“월드컵공원 일대 명소화” 예산현황(2024년~2025년)〉

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2024년	4,000	4,000	521	3,460	-	19	
2025년	4,000	7,460	639	-	-	6,821	

명시이월 사유는 서울시 미래공간기획관에서 추진 중인 ‘대관람차(서울링)’ 사업 대상지가 당초 ‘하늘공원’ 상부에서 ‘평화의공원’으로 변경됨에 따라 ‘하늘공원’과 연계 추진하던 플라워파크 조성안에 대한 재검토 필요성에 따른 것임.¹⁹⁾

그러나 동 사업은 2025년 3월 사업계획을 변경²⁰⁾하여 ‘대관람차’ 및 ‘플라워파크’와 무관한 ‘월드컵공원 매립지 사면녹화 경관숲 조성’으로 추진 중이고 진행하던 ‘플라워파크 조성용역’은 중도 계약 해지하여 4천만원의 매물 비용을 발생시킨바²¹⁾ 있으며, 이는 명시이월의 본래 취지에 부합하지 않는 사업을 추진한다는 비판에 직면할 우려가 있어 신중한 검토가 필요할 것임.²²⁾

- “남산 하늘숲길 조성”은 ‘남산 야외 숲박물관 조성계획’에 근거²³⁾하여 세부적으로 ‘스카이워크’로 추진된 사업이며, 2024년 본예산에 공사비 15억원을 편성하고 기본 및 실시설계 용역에 착수했으나 용역 준공이 지연됨에도 불구하고 추경으로 10억원을 무리하게 편성한 바 있음.

19) 2025회계연도로 이월되는 명시이월사업조서(p.5)

-사업내용: 억새로 단조로운 하늘공원 상단부를 플라워파크 등 다채로운 경관으로 조성하여 명소화

20) 2025 월드컵공원 명소화 사업 추진계획(정원도시정책과-3313호, 2025.3.5.) 및 「월드컵공원 경관숲 조성사업」 추진계획(부시장 방침 제298호, 2024.10.25.)

21) 하늘공원 플라워파크 조성 기본 및 실시설계용역 계약해지 및 타절준공 검토보고(시설과-6358, 2024.11.13.)

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

23) 자연생태과-10689(2023.6.5.) 아름다운 숲 여행, ‘남산 야외 숲박물관’ 조성계획

- 숲박물관(25억 8천만원), 하늘숲길 스카이워크(30억원), 생태보전(10억 8천만원)

- 총 사업비 65억원을 편성하여 전체적으로 남산의 생태를 보존하면서 숲자원에 시민들이 쉽게 접근·이용할 수 있도록 하는 목표를 가지고 있음

결국 전액에 가까운 25억 3천2백만원(99.1%)을 명시이월하였는데, 이는 사업계획이 면밀하지 않아 예산집행의 효율성을 해치고 있음을 방증하는 것으로 올해 공사비(12억 4천5백만원)를 포함하여 향후 사업을 빈틈없이 추진해야 할 것임.

〈“남산 하늘숲길 조성” 예산현황(2024년~2025년)〉

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2024년	2,554	2,554	21	2,532	-	1	-
2025년	1,245	3,777	2,406	-	-	1,371	-

- “서울 광장숲 조성”은 시민문화 공간으로 지속가능한 서울광장(시청)을 조성하는 사업으로 2023년 소나무숲 조성 이후 2024년에는 기본 및 실시설계 용역(1억 6천5백만원)과 그늘숲 조성 등(25억원)에 26억 6천3백만원을 편성했으나 용역 준공이 8개월 지연되면서 22억 6천3백만원을 명시이월하였음. 설계 용역 준공 이전에 공사비를 무리하게 편성하여 전액 이월하는 사례는 예산집행 효율을 악화시키는 주요 요인인바 지양해야 할 것임.

〈“서울 광장숲 조성” 예산현황(2023년~2025년)〉

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2023년	1,563	1,563	1,450	0	97	16	
2024년	2,663	2,760	422	2,263	74	1	
2025년	3,000	5,337	1,986	-	-	3,351	

※사업명 변경: “서울 광장숲 조성 기본 및 실시설계”(2023) → “서울 광장숲 조성”(2025)

- “반려견 놀이터 운영관리”는 직영 운영하는 반려견 놀이터 4개소²⁴⁾의 운영·관리 예산 3억 7천6백만원 중 서울어린이대공원 반려견 놀이터 부지 평탄화 및 노후 시설 개선 공사가 지연됨에 따라 2억 7천9백만원을 명시이월하였음. 명시이월 사유는 어린이대공원 사업대상지가 비오톱 1등급 지역으로 검토되어

24) 서울어린이대공원(2013년), 월드컵공원(2014년), 보라매공원(2016년), 매현시민의숲(2023년)

관련 부서 현장조사 및 재조사(심의) 필요성에 따라 지연된 것으로 제시하고 있으나 이는 예산편성 당시 대상지에 대한 면밀한 검토가 부족한 것에 기인하며, 이와 같은 문제를 12월에야 파악한 것은 행정부실로 판단됨.

특히, 동물보호과는 지난 2022년 ‘사람과 동물이 함께하는 문화·여가공간과 공원 내 반려견 놀이터 조성’을 이유로 정원도시국에 편입²⁵⁾되었는데, 2024년 반려견놀이터 조성 사업은 단 1개소만 추진되었음에도 명시이월로 지연된 사례는 조직개편의 실익이 없다는 비판을 받을 수도 있는 사안으로 볼 수 있을 것임.

〈“반려견 놀이터 운영관리” 예산현황(2023년~2025년)〉

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2023년	76	76	73	-	-	3	
2024년	376	376	94	279	-	3	
2025년	115	393	393	-	-	-	

- “국산목재 목조건축 실연”은 국산 목재를 활용하여 목조건축물을 조성하는 사업으로 사업비 130억원²⁶⁾을 편성하여 노원구 영축산근린공원 및 수락산 동막골 유아숲체험원에 추진될 예정이며, 2024년 사업비 15억원은 투자심사 재검토 등(3회)으로 인한 지연으로 전액 명시이월되었음.

〈“국산목재 목조건축 실연사업” 예산 현황〉

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비고
				명시이월	사고이월		
2024년	1,500	1,500	-	1,500	-	-	
2025년	-	1,500	32	-	-	1,500	(일반회계)
	4,000	4,000	223	-	-	3,777 ²⁷⁾	(군정발의특별회계)

25) 기획조정실, 민선8기 서울시정 조직개편 계획 등, 민선 8기 서울시정 조직개편안, 「서울특별시 행정기구 설치 조례 일부개정조례안」 서울시의회 가결(2022.7.21.)
 26) 산림청 국고보조금 사업으로 총 사업비는 130억(국비65억, 시비20억, 구비45억)임
 영축산근린공원(시유지)(국비20억, 시비20억), 수락산(구유지)(국비45억, 구비45억)
 27) 2025년 6월 4일 기준

- “생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선”은 동물복지 향상을 위한 환경조성 사업으로 멸종위기종²⁸⁾인 재규어 동물사 환경개선²⁹⁾ 예산 18억 2천4백만원 중 3억 3천만원을 명시이월하고 14억 2천3백만원을 사고이월하였음.

이월 사유를 인허가 절차 지연으로 밝히고 있으나, 그 귀책 사유가 서울대공원에 있는 것으로 드러나는 등³⁰⁾ 관계기관과의 행정절차 협의에 있어서 미숙한 부분이 있었던 것으로 파악됨.

동 사업은 올해 2월부터 공사가 시작된 만큼, 연내 준공이 완료되도록 적극 관리해야 할 것이며, 추가로 준비 중인 남미관 방사장 리모델링³¹⁾ 계획에서도 유사한 이월 사례가 재발하지 않도록 신중하게 추진할 필요가 있음.

〈“생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선” 사업 예산현황(2023년~2025년)〉

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2023년	344	3,598	3,389	-	-	209	
2024년	2,009	2,009	249	330	1,423	7	
2025년	2,309	4,062	2,868	-		1,194	

28) CITES 1: 국제적 멸종위기에 처한 종으로써 국제 거래로 그 영향을 받는 종(가장 높은 등급)

29) 재규어사 환경개선 기본 계획(동물기획과-2320)

30) 서울대공원 전체에 대한 지적 정리 로드맵 미제출 사유로 실시계획인가 변경 신청 거부('24.06.) 서울대공원 지적 미정리 해결을 위한 지적확정측량 추진계획(총무과-16154) 공유 후 과천시와의 협의 완료

31) 알파카 등 초식 동물만 배치된 기존의 남미관에 맹수인 재규어 사육을 위하여 원래의 서식지와 유사한 환경을 갖춘 방사장을 증축함으로써 멸종위기종 보전 및 시민 관람만족도 증진 목적
- 남미관 방사장 리모델링 계획(동물기획과-8327, 24.08.29) 참조

(4) 사고이월 (※결산서 p.210)

- 사고이월은 총 43건, 304억 3천만원으로 이는 예산현액의 8.5% 수준이며, 전년 대비 2.9%p 감소하고 건수 또한 9건 감소하였음.

2024회계연도는 전년 대비 사고이월률이 2.9%p 낮아지고 사고이월액은 102억 6천7백만원(△25.2%) 감소하여 예산 집행의 효율성이 나아진 것으로 판단되지만, 전년도에 사고이월액이 과도하게 늘어난 점과 2021~2022년도의 사고이월액 규모가 낮았다는 점을 고려한다면 적극적인 감소 노력이 필요할 것임.

사고이월은 원인행위에 대한 지출을 시행한 것으로 결산상 큰 문제는 없다 할 수 있으나 가급적 회계연도 내 집행할 수 있도록 추진하고 특히 시민편의를 위한 사업이라면 조기 집행할 수 있도록 사전절차 이행 등 사업 전반의 추진 절차를 점검하여 면밀한 계획을 수립할 필요가 있을 것임.

- 사고이월 사업별 사유는 사전절차 이행 17건, 준공기한 미도래 23건, 공사 추진 중 장애발생 2건, 입찰공고 유찰 1건으로 불가피한 사정에 따라 사고이월 되었더라도 잔여 물량에 대한 면밀한 검토를 통해 예산을 불용하지 않도록 신중하게 집행해야 할 것임.(※붙임3 참조)

〈일반회계 사고이월 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원)

구 분	2024년	2023년	2022년	2021년	2020년
예산현액	357,506	358,279	283,027	282,038	290,609
사고이월액	30,430	40,697	20,029	19,384	29,795
사고이월률(%)	8.5	11.4	7.1	6.9	10.3
사고이월 건수(건)	43	52	44	25	25

- 사고이월액이 예산현액 대비 70% 이상 사업 등 주요 사고이월 사업은 10건 임.

〈일반회계 사고이월 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월	
				금 액	비 율
공원조성과	국기원 시설정비	시설비	660	539	81.7
조경과	주요 공원 접근로 개선	시설비	100	95	95.0
	2025 서울국제정원박람회	행사운영비	900	900	100.0
	서울 지방정원 조성 기본계획 수립	시설비	200	190	95.0
자연생태과	산불피해지 산림생태복원	시설비	48	48	100.0
	서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성	시설비	3,438	2,907	84.6
		감리비	400	400	100.0
산지방재과	산사태 예방 중장기계획 수립 용역	시설비	300	233	77.7
서울대공원 여가센터	서서울호수공원 복합문화공간 조성	시설비	174	151	86.8
서울대공원	생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선	시설비	1,824	1,423	78.0
	세계유수동물원과 교류 및 동물확보	자산및물품취득비	387	150	38.8

- “산사태 예방 중장기계획 수립 용역”은 산사태 위험성을 반영하고 안전 예방 체계를 수립하기 위한 사업으로 2024년 본예산에 3억원을 편성하였음.

그러나 입찰이 2회 유찰되면서 11월 말 계약 시행 이후 용역비 전액을 사고 이월하고 2025년도 12월 준공 예정인바, 시민의 안전과 관련한 사업이 지연 되지 않도록 좀 더 면밀한 검토가 필요할 것으로 판단됨.

- “서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성”은 ‘서울둘레길 확대 기본계획 용역’³²⁾에 따라 주요 지점에 산림휴양시설을 조성하여 이용자의 여가문화 행태를 수용하고 시민건강을 증진할 목적으로 2023년 신규사업으로 38억원을 편성하였으나 95.2%가 명시이월된 바 있음.

2024년에도 29억 7백만원(84.6%)이 사고이월되고 있어 사업추진이 원활 하지 않은 것으로 파악되는바, 사업 완수를 위한 적극적인 노력이 필요할 것임.

- “2025 서울국제정원박람회”(100%)는 정원박람회 작가정원 국제공모 심사 등 절차에 따라 지연되고 “주요 공원 접근로 개선”(95%)은 설계안 도출 협의가

32) 서울둘레길 확대 기본계획 용역 시행계획(자연생태과-4838호, 2022. 3. 8.)

지연되면서 사고이월이 과다하게 발생한 것으로 두 사업 모두 추경을 통해 예산을 확보함에 따라 사업 추진에 충분한 시간이 부족했다는 점에서 이월의 불가피함은 인정됨.

다만, 후자는 미래한강본부가 추진하는 ‘한강버스’ 선착장 접근로를 매력가든으로 조성하는 사업임에도 정원도시국 예산에 편성하여 협의가 지연될 수밖에 없는 상황을 유발한 측면이 있으며, 당시 한강버스 선착장 조성사업 준공이 명확하게 예측되지 않았고 현재도 일부만 준공된 상황으로 볼 때³³⁾ 예산편성 계획이 부실했던 것으로 판단됨.

- “세계유수동물원과 교류 및 동물확보”는 유전적 다양성 확보를 위한 동물종 확보 및 국제 교류를 위한 사업으로 2024년 6월에 아메리카테이퍼 한 쌍을 구매 계약 체결하였으나 한국과 브라질 검역 당국 간 협의가 길어져 동물구입비 1억 5천만원을 사고이월하였음.

이월 사유는 검역증 서식 협의 및 CITES 수출 관련 허가 서류 발급 절차를 진행하던 중 아메리칸테이퍼 수출입 검역위생조건 협약이 되어 있지 않은 점을 파악하지 못해 발생한 것이며, 직전년도에도 이와 같은 사례가 발생한바³⁴⁾ 계획 단계부터 면밀하게 준비하여 올해 예정된 동물종 확보 사업³⁵⁾에서는 이월 등이 반복되지 않도록 해야 할 것임.

〈“세계유수동물원과 교류 및 동물확보” 사업 예산현황(2023년~2025년)〉

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2023년	605	605	333	-	227	45	
2024년	555	782	601	-	150	31	
2025년	527	677	348			329	

33) 한강버스 선착장 조성사업 선착장 준공예정: 2025년 5월~6월(예정)

34) 계약업체가 큰 개미핥개(수입국:베네수엘라) 개체를 확보해 둔 상황이었음에도 수출 관련 행정업무 지연 등으로 납품 기한을 198일 연장하면서 2023년 동물구입비 2억 2천7백만원이 이월되었음.

35) 2025년도 동물구입비 1억 2천만원 편성(붉은캥거루 3마리 반입 추진 중)

(5) 집행잔액 (※결산서 p.51~p.76) ※붙임3 참조

- 집행잔액은 137억 7천2백만원으로 전년 대비 37억 6천7백만원 감소하고 불용률도 전년 대비 1.1%p 감소하는 등 전반적으로 예산 집행이 원활했던 것으로 파악됨.

〈일반회계 집행잔액 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2024년	2023년	2022년	2021년	2020년
예산현액	357,506	358,279	283,027	282,038	290,609
집행잔액	13,772	17,539	16,211	9,742	10,739
불용률	3.8	4.9	5.7	3.5	3.7

- 집행잔액이 50% 이상 과다 발생한 사업은 총 3건임.

〈일반회계 집행잔액 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
정원도시 정책과	서울시 도시공원의 어린이놀이환경 조성 위원회 운영	11	2	9	78.7
공원조성과	공유재산관리	28	3	25	91.0
조경과	나무나눔	16	6	10	60.2

- “공유재산관리”는 공유재산의 손실에 대비해 손해보험 가입 수수료를 편성한 예산이나 「공유재산법」에 따라 자치구에서 관리하는 공유재산은 자치구 자체 예산으로 가입해야 함에 따라 불용(91%)된 것으로 관련 규정을 사전에 파악하지 못한 것은 다소 부적절한 행정으로 판단됨.
- “서울시 도시공원의 어린이놀이환경 조성 위원회 운영”은 위원회 안건 미발생으로 회의가 개최되지 않음에 따라 불용(78.7%)된 것이며, “나무나눔” 사업은 공사 중 발생하는 나무와 시민 기증 나무 이식을 지원하는 사업이나 재개발로 발생한 기증 수목 대다수가 대형목 및 노령목으로 인해 수요처가 발생하지 않았고 시민의 기증 또한 많지 않아 불용(60.2%)된 것임.

(6) 예비비 지출 (※결산서 p.107)

- 2024회계연도 일반회계 예비비 지출은 5건으로 “근교산 등산로 정비” 사업 배상금(2건) 및 공탁금(1건) 5억 4천9백만원, “사방시설 보수정비” 사업 배상금(1건) 2억 4천3백만원, “북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리” 사업 손해배상금(1건) 1천9백만원임.

〈일반회계 예비비 지출 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

세부사업명	통계목	지급결정	지출액	지출잔액	사유
근교산 등산로 정비(배상금)	배상금등	300	300	0	등산로 부당이득 소송 판결에 따른 채권압류 및 추심명령에 대한 강제 집행 정지를 위한 공탁금 지급
근교산 등산로 정비	배상금등	52	52	0	등산로 부당이득 소송 판결에 따른 배상금 지급
	배상금등	196	196	0	
사방시설 보수정비	배상금등	243	243	0	사방시설 및 산책로 점사용 부당이득 소송 판결에 따른 배상금 지급
북서울꿈의숲 및 서울 창포원 유지관리	배상금등	16	16	0	공무직 안전사고 관련 민사 손해배상 판결에 따른 판결금 지급

- 세부적으로 “근교산 등산로 정비”는 사유지에 조림 및 등산로를 설치하여 공원으로 조성·점유한 사건³⁶⁾ 2건에 따라 각각 부당이득금 반환 3억 5천2백만원과 1억 9천6백만원에 기인한 지출이고 “사방시설 보수정비”는 사유지에 조성한 사방시설 등 공작물에 대해 소유주가 제기한 소송 판결(패소)³⁷⁾에 따라 부당이득금을 지급한 것이며, “북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리”는 근로자 부상에 따른 손해배상 판결³⁸⁾에 기인한 것으로 소송의 결과를 예측할 수 없었다는 점에서 예비비 편성의 불가피성은 인정된다고 판단됨.

다만, 예비비 지출 결정 전 사업예산 내에서 처리가능한지 여부를 사전에 살필 필요가 있으며, 기존에 추진해 온 세부사업명을 일관되게 사용해야 할 것임.

36) 1977년~1978년 서울시에서 고지대건물철거사업으로 서대문구 홍제동 일대 무허가 건축물을 철거한 후 원고의 토지에 조림을 실시하고 등산로를 설치하여 사실상 공원으로 조성하여 사용하고 있다는 민사소송(부당이득금 청구) 결과, 법원은 서울시와 서대문구가 사실상 공원으로 조성하여 점유한다는 점이 인정하고 원고에게 부당이득금을 지급하라고 판결함.
배상금 2건: ①1심 3억원('23.11.), 항소심 5천2백만원('24.9.), ② 1심 1억 9천6백만원('24.12.)
37) 토지 소유주 부당이득금 반환 청구 소송('19.11.), 항소심('24.7.) 원고 일부승소 판결 및 상고심('24.11.) 기각
38) 근로자가 작업 중 부상을 입은 사고 발생('19.10.)에 대해, 안전배려의무 및 산업안전보건법 위반 손해배상 청구 소송('22.9.8.), 법원 조정을 갈음하는 결정('24.10.22.) 및 확정판결('24.11.5.)

2. 도시개발특별회계 세입·세출

1) 세입 결산 (※결산서 p.42~p.43)

- 2024회계연도 도시개발특별회계 세입은 국고보조금 등으로 구성되며, 119억 1천3백만원(11,913)을 징수결정하여 100% 수납하였음.
- 세입예산이 전년 대비 194억 3천7백만원(62%) 감소한 것은 2023년도까지 국내차입금으로 발행했던 ‘장기미집행 공원용지 보상’ 사업 지방채를 발행하지 않은 것에 기인하고 있음.

한편, 2023년도까지 정원도시국 지방채 총 발행 규모는 1조 4,500억원³⁹⁾으로 지방채 발행 규모에 따라 이자 비용이 크게 발생하므로 이자 비용 최소화를 위해서는 토지보상(예산집행) 시점을 고려하여 지방채를 발행해야 할 것이며, 2025년부터는 지방채 원금 상환 시기가 도래하므로 이를 고려한 재정건전성 확보에 만전을 기해야 할 것임.

〈도시개발특별회계 세입 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원)

구 분	2024년	2023년	2022년	2021년	2020년	2019년
합 계	11,913	31,350	163,020	283,156	438,702	586,190
보조금 (국고보조금 등)	11,912	11,349	13,020	13,156	8,702	6,190
지방채 (국내차입금)	-	20,000	150,000	270,000	430,000	580,000
보전수입 등 및 내부거래 (보전수입 등)	1	1	-	-	-	-

39) 지방채 발행 규모

- 2023년 200억원 : 1차 200억원(2023년 12월)
- 2022년 1,500억원 : 1차 1,500억원(2022년 12월)
- 2021년 2,700억원 : 1차 1,500억원(2021년 5월), 2차 1,200억원(2021년 12월)
- 2020년 4,300억원 : 1차 2,800억원(2020년 5월), 2차 1,500억원(2020년 7월)
- 2019년 5,800억원 : 1차 2,100억원(2019년 10월), 2차 1,900억원(2019년 11월), 3차 1,800억원(2019년 12월)

2) 세출 결산 (※결산서 p.89~p.92)

- 2024회계연도 도시개발특별회계 세출 예산현액은 예산액 1,607억 8천8백만원, 이월액 1,489억 1천9백만원을 포함한 3,104억 8천9백만원임.
- 집행액은 2,379억 6천2백만원으로 예산현액 대비 76.6%를 집행하여 전년도 67%에 비해 집행률이 증가하였으며, 이월액은 622억 4천4백만원으로 예산현액 대비 20%가 이월되었고 불용액은 95억 8천3백만원임.
- 2021년 이후 집행률이 가장 높고 이월률은 가장 낮은 수치를 나타내고 있어 예산집행의 효율성이 다소 높아지는 추세로 보임.

〈도시개발특별회계 세출결산(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2024년	2023년	2022년	2021년	2020년
예산액	160,788	222,672	307,177	607,727	385,938
예산현액	310,489	465,893	562,639	651,096	775,727
예산집행액 (집행률)	237,962 (76.6)	311,925 (67.0)	312,532 (55.5)	388,191 (59.6)	627,622 (80.9)
다음년도 이월액 (이월률)	62,244 (20.0)	148,919 (32.0)	243,222 (43.2)	255,462 (39.2)	43,369 (5.6)
불용액 (불용률)	9,583 (3.1)	5,048 (1.1)	6,884 (1.2)	7,443 (1.1)	104,735 (13.5)

(1) 명시이월 (※결산서 p.208)

- 명시이월은 10건, 92억 8백만원으로 전년 대비 171억 2천1백만원 감소하였고 명시이월률 3%로 전년 대비 2.7%p 감소하였음.

2021년 이후 매년 명시이월액과 비율이 감소하고 있어 도시개발특별회계 사업 집행 효율성이 높아지는 것으로 볼 수 있으며, 세부적으로 2024회계연도 명시이월액이 감소한 것은 2023회계연도에서 명시이월액 규모가 큰 “장기 미집행 도시공원 보상(시공원)” 99억 9천만원, “도시자연 공원구역 협의매수” 12억 5천9백만원 등 토지 보상 사업의 원활한 집행에서 기인한 것으로 판단됨.

〈도시개발특별회계 명시이월 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %, 건)

구 분		2024년	2023년	2022년	2021년	2020년
예산현액		310,489	465,893	562,639	651,096	775,727
명시이월	금 액	9,208	26,329	119,037	225,351	18,396
	비 율	3.0	5.7	21.2	34.6	2.4
	건 수	10	14	14	9	16

〈도시개발특별회계 명시이월 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월	
				금 액	비 율
합계(10건)			120,615	9,208	7.6
정원도시 정책과	어린이대공원 시설 재정비	시설비	9,350	2,232	23.9
		감리비	620	319	51.5
		시설부대비	18	10	55.6
	권역별 거점형 어린이놀이터 조성	시설비	2,741	483	17.6
		시설부대비	3	3	100.0
	시공원 내 체육시설 현대화	시설비	6,621	945	14.3
공원 조성과	생활밀착형 공원 조성	시설비	32,962	1,283	3.9
	도시자연공원구역 협의매수		41,559	3,150	7.6
	푸른수목원 확대 조성		1,467	39	2.7
조경과	도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	시설비	25,274	743	2.9

- 명시이월 사유는 사전절차 이행 2건, 사업계획 변경 2건, 공사추진 지연 5건, 국비 이월 1건으로 파악되며, 불가피한 사정에 따라 명시이월하더라도 신속히 추진하여 또다시 이월하거나 불용하지 않도록 해야 할 것임.
- “**시공원 내 체육시설 현대화**”는 시공원 내 노후 체육시설의 정비와 현대화로 공원을 생활체육 메카로 전환하는 사업으로 2023년에는 45억 7천8백만원을 편성하였으나 지역주민 갈등, 사전절차 이행 지연으로 2개소(서서울호수공원, 고척공원)에서 명시이월한 바 있으며, 2024년에도 예산 41억원을 편성하였으나 사업대상지 및 사업내용 변경에 따라 다시 지연되면서 9억 4천5백만원을 명시이월하였음.
- “**도시자연공원구역 협의매수**”는 도시자연공원구역 내 사유지를 매입하는 사업으로 예산현액 415억 7천9백만원을 편성하였으나, 협의매수 선정대상지⁴⁰⁾ 중 토지주의 변심으로 우선 순위자가 매도철회(12필지)하여 예산 범위 내 차순위인 예비대상지 필지⁴¹⁾에 대한 행정절차가 진행될 예정에 따라 31억 5천만원을 명시이월하였음.

동 사업은 예산안 제출 이전 협의매수 공고를 통해 도시자연공원구역 내 사유지 매각을 원하는 토지주의 신청을 받아 추진하는 것으로 매년 편성된 예산 범위 내에서 심의 결과에 따라 보상하고 있음에도 이월액이 발생하는 것은 사업계획이 면밀하지 못함을 방증하는 것일 것임.

특히, 예비대상지 통보에서 감정평가까지 관련 행정절차에 최소 4~5개월 소요되어 사업이 지연되는 것이 주요 문제인 것으로 파악되고 있음.

〈‘도시자연공원구역 협의매수’ 예산현황〉

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액		집행잔액
				명시이월	사고이월	
2022년	61,730	61,730	60,907	-	823	-
2023년	82,920	83,743	82,484	1,259	-	-
2024년	40,320	41,578	28,140	3,150	10,287	1
2025년	4,818	18,256	542	-	-	17,714 ⁴²⁾

40) 2024년 사업은 접수 공모('23년 6월)에 제출된 297개 필지에 대해서 심의 후 46개 필지를 선정하였음.
 41) 2024년 최초 선정대상지(46개소) 중 매도철회(12필지) 필지 : 매도철회 및 보상 잔액 발생에 따라 예비대상지(15필지) 추가 선정'

- “어린이대공원 시설 재정비”는 노후화된 어린이대공원을 재정비하는 것으로 매년 명시이월과 사고이월이 반복되고 있으며, 2024회계연도에는 62억 6천 4백만원(62.7%)이 명시이월되었음.

명시이월 사유는 ‘동물공연장 리모델링 공사 관련 용역 지연⁴³⁾’, ‘식물원 리모델링 설계⁴⁴⁾’에서 가드닝센터 사업변경 및 용역 지연에 따른 행정소요로 밝히고 있으나, 지난해에도 유사한 사유로 이월되는 등 사업추진 전반에 걸쳐 문제가 있는 것으로 판단됨.

서울어린이대공원은 위탁 운영하고 있어 사업계획 및 예산집행에 대한 점검이 부족할 수 있으나 이월액이 지속되고 있으므로 적극적인 관리 감독이 필요할 것임.

〈‘어린이대공원 시설 재정비’ 예산현황(2022년~2025년)〉

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액		집행잔액
				명시이월	사고이월	
2022년	5,084	5,084	1,424	2,863	796	1
2023년	6,325	9,985	3,632	6,264	-	89
2024년	3,724	9,988	3,813	2,562	3,557	56
2025년	-	6,119	5,783	-	-	336

〈‘2024년 어린이대공원 시설 재정비’ 사업 추진현황〉

(단위: 백만원)

구 분	사업비	이월액	추진경위	준공일
계	9,069	6,265		
동물공연장 리모델링 공사	8,330	5,726	○건설관리사업설계용역: '24.3.~'25.6.	'25.6.
식물원 리모델링 설계	555	355	○공공간축 심의 설계공모 등 '24.5.~9.	'25.9.
숲놀이터 조성 공사	184	184	○공사 발주 및 준공: '24.2.~'24.5.	'24.5.

42) 2025년 6월 4일 기준

43) 건설사업관리용역 2회 유찰로 '24.3월 말 착공, 해체심의 절차 이행에 상당한 시일이 소요, 착공 지연

44) 가드닝센터(2억원)를 별도 조성 예정이었으나, 식물원과 기능이 유사하여 식물원에 통합 조성하는 것으로 변경

(2) 사고이월 (※결산서 p.213)

- 사고이월은 총 22건, 530억 3천6백만원으로 예산현액(3,104억 8천9백만)의 17.1% 수준임.
- 사고이월액은 전년 대비 695억 5천5백만원 감소(△56.7%)하고 사고이월률은 전년 대비 9.2%p 감소하였으나, 사고이월 사업 건수는 소폭 증가하였음.

〈도시개발특별회계 사고이월 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %, 건)

구 분		2024년	2023년	2022년	2021년	2020년
예산현액		310,489	465,893	562,639	651,096	775,727
사고이월	금 액	53,036	122,591	124,184	30,111	24,974
	비 율	17.1	26.3	22.1	4.6	3.2
	건 수	22	17	26	38	17

〈도시개발특별회계 주요 사고이월 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월	
				금 액	비 율
정원도시 정책과	시공원 유지관리 및 보수정비	시설비	37,430	8,769	23.4
	시공원 내 체육시설 현대화		6,621	1,447	21.9
	시공원 화장실 개선사업		302	278	92.1
	어린이대공원 시설 재정비		9,350	3,511	37.6
공원조성과	생활밀착형 공원 조성	시설비	32,962	8,971	27.2
	말죽거리근린공원 조성		4,480	1,933	43.1
	문화비축기지 재정비		1,043	845	81.0
	화랑대철도공원 이탈리아관 건립		1,000	1,000	100.0
	불암산근린공원(더불어숲지구) 확대 조성		645	610	94.6
	경희궁지 일대 녹지공간 재조성		1,000	780	78.0
	장기미집행 도시공원 보상(시공원)		79,266	9,994	12.6
	도시자연공원구역 협의매수		41,559	10,287	24.8
조경과	도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	시설비	25,274	1,584	6.3

- 사고이월 사업별 사유는 사전절차 이행 12건, 준공기한 미도래 5건, 사업추진 지연 2건, 보상협의 지연 3건으로 사고이월 되었더라도 잔여 물량에 대한 면밀한 검토를 통해 예산이 불용되지 않도록 해야 할 것임.

- 사고이월액이 예산현액 대비 70% 이상 사업은 5건, 15억원 이상인 사업은 7건이며, 공원조성과 사업에서 다수(4건) 발생하고 있음.

이는 공원조성계획변경, 도시공원위원회 심의 등 사전절차 이행, 토지보상 행정절차, 공사시일 등에 따른 것으로 예산이 불용되지 않도록 철저한 관리가 필요할 것임.

- 토지보상 사업은 「토지보상법」에 따른 물건조사 및 측량, 실시계획인가, 열람 공고, 감정평가 등에 따라 보상에 최소 200일 이상 소요되는 것에 기인하여 전체 사고이월액의 43.9%(233억 7백만원)를 차지하고 있는바, 동 사업 이월액 관리에 적극 노력해야 할 것임.⁴⁵⁾

〈도시개발특별회계 토지보상 관련 사업 이월액 현황〉

(단위: 백만원)

세부사업명	예산현액	명시이월	사고이월	집행잔액
총계	155,541	3,893	23,307	1,939
장기미집행 도시공원 보상(시공원)	79,266	-	9,994	1,793
장기미집행 도시공원 보상(구공원)	887	-	-	41
도시자연공원구역 협의매수	41,579	3,150	10,287	1
암사역사공원 조성	8,534	-	1,441	-
도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	25,274	743	1,584	104

- 그 밖에 “시공원 유지관리 및 보수정비”는 자치구 공원정비 사업 공사지연 등에 따라 87억 6천9백만원(23.4%), “생활밀착형 공원 조성”은 총 24개 대상지 중 12개 사업의 사전절차 이행 지연에 따라 89억 7천1백만원(27.2%), “말죽거리근린공원 조성”은 장기 계속공사로 2차분 공사추진에 따라 19억 3천3백만원(43.1%), “화랑대철도공원 이탈리아관 건립”은 공공건축심의, 문화재 현상 변경 등 사전절차에 따라 10억원(100%)이 이월되고 있는바, 공원 조성 및 정비 사업에서 신속한 집행이 되도록 해야 할 것임.

45) 토지보상 이월액: 1,555억 4천1백만원(명시이월액 38억 9천3백만원, 사고이월액 233억 7백만원)

(3) 집행잔액 (※결산서 p.89~p.92)

- 집행잔액은 95억 8천3백만원으로 전년 대비 45억 3천5백만원 증가하였고 불용률은 3.1%로 전년 대비 2%p 증가하였음.

〈도시개발특별회계 집행잔액 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구분	2024년	2023년	2022년	2021년	2020년
예산현액	310,489	465,893	562,639	651,096	775,727
집행잔액	9,583	5,048	6,884	7,443	104,735
불용률	3.1	1.1	1.2	1.1	13.5

- 집행잔액 30% 이상 사업은 총 2건, 10억원 이상 발생한 사업은 총 3건이며, “장기미집행 도시공원 보상(시공원)”은 감정평가 및 토지보상 후 지출잔액, “생활밀착형 공원 조성”은 낙찰차액에 따라 집행잔액이 발생한 것으로 이에 대한 별도 의견은 없음.

〈도시개발특별회계 집행잔액 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부서	세부사업명	예산현액 (국:시)	지출액	집행잔액 (국:시)	불용률
정원도시 정책과	백악산 일원 탐방로 정비	3,734 (2,590:1,110)	34	3,700 (2,590:1,076)	99.1
공원 조성과	개발제한구역 내 생활공원 조성 (천왕산 가족캠핑장 확대)	1,000 (700:300)	-	1,000 (700:300)	100.0
	장기미집행 도시공원 보상(시공원)	79,266	67,479	1,793	2.3
	생활밀착형 공원 조성	33,074	21,260	1,542	4.7

- “개발제한구역 내 생활공원 조성”은 천왕산 가족 캠핑장을 확대 조성하는 사업⁴⁶⁾으로 예산현액 10억원(국비 7억원, 시비 3억원) 전액을 불용하였음.

동 사업은 2023회계연도에 캠핑장 5면을 추가로 조성⁴⁷⁾하기 위해 10억원을 편성하였으나, 해당 토지가 기재부 소유 국유지로 밝혀졌고 이후 토지 무상 사용에 대해 한국자산관리공사⁴⁸⁾와 협의가 이뤄지지 않으면서 사업대상지

46) 총 사업비(20억원): 국비(14억원), 시비(6억원) ※2022년(10억원), 2023년(10억원)

47) 구로구 향동 149-3 일대, 캠핑장 5면 추가(기존 34면→39면)

변경을 사유로 전액을 명시이월한 바 있음.

동 사업은 2023년 3월 실시설계 용역 착수 당시에도 토지 사용에 대한 협의 필요성 여부를 인지하지 못해 매몰 비용이 발생했을 뿐만 아니라 이후 무단 설치한 시설에 대해서도 변상금 8천6백만원이 부과⁴⁹⁾된 바 있는 등 문제가 많은 사업임.

〈‘개발제한구역 내 생활공원 조성(천왕산 가족캠핑장 확대)’ 예산 현황〉

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액		집행잔액
				명시이월	사고이월	
2022년	1,000	1,000	118	-	833	48
2023년	1,000	1,833	833	1,000	-	-
2024년	-	1,000				1,000

- “백악산 일원 탐방로 정비”는 청와대 개방과 연계하여 백악산 탐방로를 추가로 개방 및 정비하는 사업⁵⁰⁾으로 2023회계연도 설계용역비 3억원, 2024회계연도 공사비 37억원⁵¹⁾을 편성하여 추진한 사업이나, 2024년에 문화재청에서 추가 국비를 지원하지 않으면서⁵²⁾ 사업이 전면 보류되어 공사비 전액을 불용한 것임.

한편, 동 사업은 2025년 현재 종로구가 서울시 문화유산보존과를 통해 국비를 지원받아 사업을 이어가고 있는 것으로 파악되고 있음.

(4) 예비비 지출 (※결산서 p.108)

- 2024회계연도 예비비 지출은 “도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비” 토지보상(배상금) 중 이의재결에 따른 잔여지 확대 보상금 지출⁵³⁾ 4억 4천2백만원과 수용재결⁵⁴⁾에 따른 부족금 3억 4천만원으로 불가측성 및 시급성이 인정됨.

48) 한국자산관리공사는 기획재정부 소유 국유재산관리를 하고 있음

49) 변상금 부과(23.9.) 8천6백만원

50) 백악산 탐방로 20만㎡ 확대 개방 설계용역및 공사시행(목재데크 및 목재계단 등 신설, 휴게시설 및 CCTV 등 안전시설)

51) 2024년도 사업비(37억원): 국비25억 9천만원, 시비 11억 1천만원

52) 문화재청의 국비 미교부 사유: '23.12월 경복궁 담장낙서 등에 따른 내부 예산부족으로 매칭사업 축소

53) 중앙토지수용위원회의 잔여지 보상 수용 결정(이의재결, '24.6.27, 구로구 개봉동)

54) 서울시 지방토지수용위원회의 수용재결 결정(수용재결, '24.12.30, 용산구 이촌동)

3. 균형발전특별회계 세입·세출

- 균형발전특별회계는 「지방자치분권 및 지역균형발전에 관한 특별법」에 따라 지역균형발전시책 사업을 추진하기 위해 설치된 것으로 서울시는 2019회계연도부터 편성한바⁵⁵⁾ 있으며, 정원도시국은 2024회계연도에 최초 편성하였음.(※서울특별시 균형발전특별회계 세출예산 1,787억 5천1백만원의 4.9%)

1) 세입 결산 (※결산서 p.44~p.47)

- 2024회계연도 균형발전특별회계 세입은 국고보조금(지역균형발전특별회계보조금)으로 구성되며, 48억 2천9백만원을 징수결정하여 100% 수납하였음.

2) 세출 결산 (※결산서 p.46~p.80)

- 2024회계연도 균형발전특별회계 세출 예산현액은 87억 8천7백만원, 집행액은 49억 9천5백만원으로 예산현액 대비 56.8%를 집행하였고 이월액은 33억 4천3백만원으로 이월률은 38%이며, 불용액은 보조금반납액(2억 2천4백만원)을 포함하여 4억 4천9백만원(5.1%)임.

<2024년도 정원도시국 균형발전특별회계 세출예산>

(단위: 백만원)

사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액
합계	8,787	4,995	3,343	50
생활주변 녹지 확충	2,400	2,269	-	65
생태계 복원 및 보전과 야생동식물 보호	4,500	2,054	2,130	158
선진형 동물보호시스템 구축	1,507	293	1,213	95
문화와 여가가 흐르는 품격높은 공원운영	380	380	-	-

55) 2018년 12월, 「서울특별시 지역균형발전 지원 조례」 개정으로 균형발전특별회계에 대한 설치·운용 근거가 마련되어 2019년 1월 3일부터 시행된 바 있음.

(1) 전용 (※결산서 p.101)

- 예산전용은 “서울동물복지지원센터 확충” 1건, 2백만원으로 ‘스마트 안전 기술 적용’ 설계공모 입상작 보상금 지급을 위해 사무관리비를 기타보상금으로 전용한 것임.

동 사업은 예산편성 당시 「건축설계공모 운영지침」에 따라 설계비의 10%인 4천6백만원을 보상금으로 편성⁵⁶⁾했음에도 불구하고 스마트 안전기술 적용 설계에 필요한 세부 내용을 뒤늦게 파악한 것에 기인하여 공모 비용 부족분을 전용한 것으로 유사 사례가 재발하지 않도록 해야 할 것임.

또한, ‘스마트 안전기술 적용’에 따라 공사비 역시 부족한 상황임에도 불구하고 우선 공사비 예산을 설계비로 활용한바, 향후 공사비 부족에 대응하는 적절한 조치가 필요할 것이며, 이와 함께 공사에 필요한 감리비 편성에 대해서도 추가 검토가 필요할 것임.

〈정원도시국 균형발전특별회계 예산전용 현황〉

(단위: 백만원)

부서	세부사업	통계목	예산액	전용금액		승인일
				감액	증액	
	계(1건)			2	2	
동물보호과	서울동물복지지원센터 확충	사무관리비	7	2	-	'24.7.4.
		기타보상금	46	-	2	

(2) 명시이월 (※결산서 p.209)

- 명시이월은 강동구에 건립 중인 “서울동물복지지원센터 확충” 1건으로 설계 용역 추진이 지연됨에 따라 예산현액 14억 5천4백만원 중 공사비 9억 7천 4백만원(67%)을 명시이월하였음.

또한, 설계용역비 2억 4천만원을 사고이월하는 등 이월률(83.5%)이 높게 나타나고 있으며, 당초 계획 일정에 대비 약 8개월 이상 지연되고 있으므로 적기에 추진될 수 있도록 해야 할 것임.

56) 국토교통부 「건축설계공모 운영지침」 제21조(공모비용의 보상)는 예정설계비의 10%에 해당하는 예산을 확보하여 지급하도록 하고 있음.

(3) 사고이월 (※결산서 p.215)

- 사고이월은 총 2건, 23억 7천만원으로 예산현액(87억 8천7백만원)의 27% 수준임.

〈균형발전특별회계 주요 사고이월 현황〉

(단위: 백만원, %)

부서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월	
				금액	비율
자연생태과	도시바람길숲 조성	시설비	4,500	2,130	47.3
동물보호과	서울동물복지지원센터 확충	시설비	1,454	240	16.5

- “도시바람길숲 조성”은 미세먼지 저감 및 열섬현상 완화를 위한 도시숲(바람길 숲)을 조성하는 사업으로 2024년 11개 자치구에 대한 공사비 예산 45억원을 편성하였으나, 집행 부진(45.7%)에 따라 21억 3천만원(47.3%)을 사고이월 하였음.

2024년 11월에 공사를 발주함에 따라 연내 사업 추진이 어려울 것이 예상됐음 에도 불구하고 2025년도 예산을 전년 대비 11% 증액하여 50억원을 편성한 것은 전년 실적을 고려하지 않은 채 예산을 편성한 사례로 여겨짐.

동 사업은 사업 전반에 관한 면밀한 고려 없이 절대 공기를 고려하지 않고 관행적으로 연말에 계약(지출원인행위)을 체결하는 행태와 겨울철 공사 품질 저하와 수목고사 등은 충분히 예측할 수 있는 사안임에도 불구하고 이를 사유로 사고이월을 반복하고 있는 문제가 있으며, 개선 노력이 필요할 것임.

(4) 집행잔액 (※결산서 p.93~p.96)

- 집행잔액은 2억 2천5백만원으로 예산현액(87억 8천7백만원)의 2.6%이며, 정원도시국 전체 불용률(3.5%)에 비해서는 낮은 수준이나 동 회계가 국고 보조금과 매칭하여 편성되고 있음을 고려하여 보조금반납액을 포함한다면 불용률은 5.1%(4억 4천9백만원)로 높아지는바, 면밀한 사업계획을 수반할 필요가 있을 것임.
- 집행잔액이 발생한 사업은 총 4건으로 “자녀안심 그린숲 조성”(국비포함 14.5%)은 등하곶길 주변 안전한 통학로를 위한 숲 조성 사업으로 6개 초등학교에 준공 후 남은 지출잔액이고, “도시바람길숲 조성”(국비포함 7.0%)은 11개 자치구에서 16개 사업 준공 후 낙찰차액에 의한 집행잔액으로 국비 교부액에 일괄적으로 맞추기보다 정확한 물량산출에 근거해서 예산을 편성해야 할 것임.

〈균형발전특별회계 집행잔액 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부서	세부사업명	예산현액 (국:시)	지출액	집행잔액 (국:시)	불용률
조경과	자녀안전 그린 숲 조성	900 (500:400)	769	131 (65:65)	14.5
조경과	생활밀착형 숲 조성	1,500 (750:750)	1,500	-	0.0
자연생태과	도시바람길숲 조성	4,500 (2,250:2,250)	2,054	316 (158:158)	7.0
동물보호과	서울동물복지지원센터 확충	1,507 (1,177:330)	293	1 (0:1)	0.0
북부공원 여가센터	중랑가족캠핑장 노후시설 보수정비	380 (152:228)	380	0	0.0

〈붙임 1〉

2024 사업별 예산집행 현황

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
총 계	676,783	543,635	80.3%	107,977	1,591	23,580
정원도시정책과 소계	130,001	99,375	76.4%	24,607	223	5,796
공원이용 고객만족 서비스 수준 향상	1,014	966	95.3%	-	-	48
공공조경가 그룹 등 운영	13	8	65.6%	-	-	4
사회서비스 분야 인력경비	1,066	853	80.0%	-	213	-
개발제한구역 관리	86	76	88.4%	-	10	-
공원 내 공원등 시설 개선	7,401	6,376	86.2%	666	-	359
공원 내 CCTV 개선	12,643	10,243	81.0%	2,130	-	271
무장애 친화공원 조성	845	831	98.3%	-	-	14
서남권역 공원녹지 네트워크 조성	1,134	1,117	98.5%	-	-	17
어린이대공원 운영 및 보수	17,848	17,845	100.0%	-	-	3
서울시 도시공원의 어린이놀이환경 조성 위원회 운영	11	2	21.3%	-	-	9
BF 공원 조성	122	122	100.0%	-	-	-
중대재해예방 안전보건교육사업	38	35	91.1%	-	-	3
스마트 공원 안전관리 시스템 구축	308	134	43.5%	145	-	29
응봉근린공원(금호산) 무장애 산책로 조성(시민참여)	434	394	90.8%	-	-	40
정원도시 서울 전략 기본계획 용역	196	196	99.9%	-	-	-
거점형 꽃정원 조성 및 관리	2,551	2,492	97.7%	-	-	59
구공원 어린이놀이환경 개선 지원	100	100	100.0%	-	-	-
공유재산 관리	4	4	90.7%	-	-	-
월드컵공원 일대 명소화	4,000	521	13.0%	3,460	-	19
기본경비	360	238	66.3%	-	-	121
국고보조금 반환	251	251	100.0%	-	-	-
어린이대공원 시설 재정비	9,988	3,813	38.2%	6,119	-	56
시공원 유지관리 및 보수정비	52,599	42,894	81.5%	8,769	-	936
권역별 거점형 어린이놀이터 조성	2,744	2,175	79.3%	561	-	8
시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	291	179	61.5%	87	-	25
개발제한구역 주민지원	2,052	2,052	100.0%	-	-	-
백악산 일원 탐방로 정비	3,734	34	0.9%	-	-	3,700
시공원 내 가족화장실 조성	1,245	1,222	98.2%	-	-	23
시공원 내 체육시설 현대화	6,621	4,181	63.1%	2,392	-	49

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
시공원 화장실 개선사업	302	21	6.8%	278	-	3
공원여가사업과 소계	10,923	10,563	96.7%	0	9	351
공원별 특화 여가 프로그램 운영	1,035	1,009	97.5%	-	-	26
녹색 동행 여가사업	395	395	100.0%	-	-	-
서울의 공원 홈페이지 유지관리	234	217	92.6%	-	-	17
서울형 치유의 숲길 확대 운영	394	371	94.1%	-	-	23
서울둘레길 2.0 유지관리(전환)	972	813	83.7%	-	-	159
녹색복지센터 확대 운영	455	455	100.0%	-	-	-
유아숲 체험시설 운영	1,141	1,061	93.0%	-	-	80
산림서비스 증진(유아숲교육 운영)	2,344	2,344	100.0%	-	-	-
산림서비스 증진(숲해설 운영)	639	627	98.1%	-	6	6
산림서비스 증진(산림서비스도우미 운영)	47	42	90.0%	-	2	2
숲길등산지도사 운영(전환)	49	49	100.0%	-	-	-
목공소 확대 운영	864	830	96.1%	-	-	34
서울형 도시텃밭 조성 및 관리	1,907	1,907	100.0%	-	-	-
도시농업복합공간 운영 지원	150	150	100.0%	-	-	-
동행서울 친환경농장 확대 운영	141	139	99.1%	-	-	1
기본경비	38	36	94.1%	-	-	2
국고보조금 반환	118	118	100.0%	-	-	-
공원조성과 소계	206,877	159,120	76.9%	42,249	700	4,808
도시공원위원회 운영	89	89	100.0%	-	-	-
장기미집행 도시공원 보상심의위원회 운영	33	33	99.8%	-	-	-
국내·외 해외(서울)공원 정비	267	249	93.3%	-	-	18
도시공원 통합관리계획 수립	100	100	100.0%	-	-	-
국기원 시설정비	660	38	5.7%	539	-	84
공유재산 관리	28	3	9.0%	-	-	25
기본경비	60	59	98.1%	-	-	1
장기미집행 도시공원 보상(시공원)	79,266	67,479	85.1%	9,994	-	1,793
장기미집행 도시공원 보상(구공원)	887	846	95.3%	-	-	41
도시자연공원구역 협의매수	41,579	28,140	67.7%	13,438	-	1
생활밀착형 공원 조성	33,074	21,260	64.3%	10,272	-	1,542
공원 내 책심터 조성	4,174	3,636	87.1%	428	-	110
개별제한구역 내 생활공원 조성(천왕산 가족캠핑장 확대)	1,000	-	0.0%	-	700	300
관악산입구 으뜸공원 조성	1,500	1,470	98.0%	-	-	30

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
말죽거리근린공원 조성	4,480	2,547	56.9%	1,933	-	-
암사역사공원 조성	8,534	7,094	83.1%	1,441	-	-
개운산근린공원 조성	1,081	429	39.7%	651	-	1
푸른수목원 확대 조성	1,467	1,429	97.4%	39	-	-
현충근린공원 조성	171	166	96.8%	-	-	6
문화비축기지 재정비	1,083	225	20.8%	845	-	12
도시자연공원구역 꽃길조성	750	749	99.8%	-	-	1
계남근린공원(양천) 조성	133	119	89.8%	-	-	13
달터근린공원(강남) 조성	200	199	99.5%	-	-	1
여의도공원 재구조화 사업 디자인 공모	-	-	0.0%	-	-	-
백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성	500	210	42.0%	281	-	9
화랑대철도공원 이탈리아관 건립	1,000	-	0.0%	1,000	-	-
불암산근린공원(더불어숲지구) 확대 조성	645	35	5.4%	610	-	-
경희궁지 일대 녹지공간 재조성	1,000	220	22.0%	780	-	-
장기미집행 도시공원 보상 관련 금융비용	23,088	22,269	96.5%	-	-	819
국고보조금 반환	28	28	100.0%	-	-	-
조경과 소계	78,963	65,680	83.2%	11,741	143	1,399
지정보호수 유지관리(마을 정자목 쉼터 조성)	646	612	94.8%	-	-	34
노후 마을마당 보수정비	1,270	1,049	82.6%	184	-	37
친환경 수공간 조성	900	875	97.2%	-	-	25
고가 하부 그린아트길 조성	2,972	509	17.1%	2,382	-	81
서울 아래숲길 조성	460	444	96.6%	-	-	16
서울 광장숲 조성 기본 및 실시설계	97	97	100.0%	-	-	-
가로변 공유정원 조성	250	248	99.2%	-	-	2
서울 광장숲 조성	2,663	325	12.2%	2,337	-	-
실내정원조성	200	195	97.4%	-	-	5
주요 공원 접근로 개선	100	-	0.0%	95	-	5
스마트 이끼녹화 조성	300	281	93.7%	-	-	19
옥상녹화	1,126	1,099	97.6%	-	-	27
나눔숲·나눔길 조성(녹색자금지원사업)	941	882	93.8%	-	37	22
무궁화 동산 조성	200	187	93.3%	-	7	7
서울정원박람회	220	212	96.4%	-	-	8
서울, 초록 물들이기 프로젝트	337	331	98.4%	-	-	5
도시숲·정원관리인 운영	211	211	100.0%	-	-	-

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
2024 서울국제정원박람회	2,948	2,948	100.0%	-	-	-
2024 대한민국 정원산업박람회	1,190	1,184	99.5%	-	3	3
서울 지방정원 조성 기본계획 수립	200	-	0.0%	190	-	10
2025 서울국제정원박람회	910	10	1.1%	900	-	-
사계절 꽃길 조성	3,730	3,671	98.4%	-	-	59
가로수 생육환경 개선 및 가로변 녹지량 확충	19,674	15,985	81.2%	3,326	-	363
수목식재 사후관리	3,965	3,965	100.0%	-	-	-
나무나눔	16	6	39.8%	-	-	10
기후대응 도시숲 조성	5,554	5,034	90.6%	-	31	489
기본경비	48	47	97.3%	-	-	1
국고보조금 반환	162	161	99.2%	-	-	1
도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	25,274	22,843	90.4%	2,327	-	104
자녀안심 그린숲 조성	900	769	85.4%	-	66	66
생활밀착형 숲 조성	1,500	1,500	100.0%	-	-	-
자연생태과 소계	82,493	61,699	74.8%	18,347	221	2,226
하천생태 복원 및 녹화	10,670	10,299	96.5%	-	-	371
단절된 녹지축 연결	3,114	2,638	84.7%	-	-	477
도시 생태축 복원	2,153	1,003	46.6%	1,150	-	-
근교산 등산로 정비	25,424	19,483	76.6%	5,665	-	276
서울형 치유의 숲길 조성	1,448	1,445	99.8%	-	-	3
남산 하늘숲길 조성	2,554	21	0.8%	2,532	-	1
남산 야외 숲박물관 조성	222	141	63.5%	80	-	1
서울둘레길 정비	1,931	1,808	93.6%	-	-	123
자연휴양림 조성(전환사업)	4,003	3,997	99.9%	-	-	6
서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성	3,839	190	4.9%	3,307	-	341
북한산 체험형 산림여가공간 조성	850	850	100.0%	-	-	-
서울둘레길 2.0 안내체계 개선	1,000	740	74.0%	-	-	260
사찰림 산림여가공간(공유숲) 조성	1,700	566	33.3%	1,131	-	3
거점형 산림여가시설 조성	650	427	65.8%	209	-	13
도시숲(바람길숲) 조성	273	273	100.0%	-	-	-
도시숲 자원화사업단 운영	642	628	97.9%	-	-	13
유아숲 체험시설 조성	1,414	982	69.4%	415	-	18
서울특별시 도시숲등의 조성관리 심의위원회 구성 및 운영	18	17	93.5%	-	-	1
사유림 경영정보 DB 구축	33	22	65.7%	-	8	3

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
숲가꾸기	611	603	98.7%	-	4	4
미세먼지 저감 등 공익숲 가꾸기	763	753	98.7%	-	5	5
조림	381	380	99.9%	-	-	1
제2차 공유림 산림경영계획 수립용역	40	36	89.1%	-	-	4
산림 관련 행사 운영	91	91	99.8%	-	-	-
산림병해충 방제(산림병해충 방제)	3,114	3,038	97.6%	-	43	33
산림병해충 방제(이동단속)	122	122	100.0%	-	-	-
산불방지 대책(경상)	260	255	98.2%	-	2	3
산불방지 대책(자본)	1,219	1,202	98.7%	-	-	16
도시녹지관리원 운영(전환사업)	82	82	100.0%	-	-	-
산림재해일자리 장기(산림병해충예찰방제단-경상)	696	696	100.0%	-	-	-
산불방지대책 지원	768	764	99.4%	-	-	4
산림재해일자리 장기 (산림병해충예찰방제단-자본)	18	18	100.0%	-	-	-
산림재해일자리 단기(산불전문예방진화대)	1,243	1,243	100.0%	-	-	-
목재제품 품질관리	22	21	95.5%	-	-	1
국산목재 목조건축 실연사업	1,500	-	0.0%	1,500	-	-
공유재산 관리	-	-	0.0%	-	-	-
생태경관보전지역 지정 및 관리	1,099	988	89.9%	74	-	37
산림병해충 방제(자본)	87	87	100.0%	-	-	-
산불피해지 산림생태복원	48	-	0.0%	48	-	-
북산전망대마설조성기타계획수립및타당성조사용역	162	77	47.4%	85	-	-
산림병해충 방제(소나무재선충병)	726	718	99.0%	-	-	7
근교산 등산로 정비(배상금)	300	300	100.0%	-	-	-
어린이 이용시설 목조화	100	100	100.0%	-	-	-
야생생물 보호 및 관리 강화	342	333	97.2%	-	-	10
야생생물 및 철새 보호구역 지정·관리	753	727	96.7%	21	-	4
야생동물 피해예방	400	400	99.9%	-	-	-
야생동물 구조관리센터 운영	549	549	100.0%	-	-	-
생물종다양성을 위한 야생생물 증식 및 복원	120	97	81.2%	-	-	23
생물다양성 탐사	121	120	99.2%	-	-	1
야생생물 보호 및 관리 강화(보조)	32	32	100.0%	-	-	-
야생멧돼지 피해예방	100	100	100.0%	-	-	-
자연환경보전활동 지원	50	50	100.0%	-	-	-
기본경비	43	40	92.0%	-	-	3

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
국고보조금 반환	94	94	99.9%	-	-	-
도시바람길숲 조성	4,500	2,054	45.7%	2,130	158	158
동물보호과 소계	9,626	7,290	75.7%	2,154	15	167
서울반려동물테마파크 조성	1,100	535	48.6%	565	-	-
사회적 약자의 반려동물 지원	562	536	95.4%	-	-	26
반려동물 친화적 환경조성 지원	284	268	94.4%	-	-	16
동물보호 문화 확산	402	341	84.8%	57	-	4
유기동물 안락사 제로화	740	681	92.1%	40	-	19
길고양이 중성화(TNR)(국비)	1,925	1,925	100.0%	-	-	-
시민참여 길고양이 관리	10	9	99.1%	-	-	-
유기동물보호 지원	1,053	1,002	95.2%	-	-	50
유실·유기동물 입양비 지원	37	37	100.0%	-	-	-
동물복지 활동 지원	29	28	97.9%	-	-	1
동물복지지원센터 마포센터 운영	343	341	99.5%	-	-	2
동물복지지원센터 구로센터 운영	200	199	99.5%	-	-	1
동물복지지원센터 동대문센터 운영	395	361	91.3%	-	-	34
반려견 놀이터 운영관리	376	94	25.0%	279	-	3
가축방역-예방약품 등 지원(국비)	439	418	95.2%	-	14	7
가축방역-예방약품 등 지원(자체)	60	60	99.9%	-	-	-
가축방역-살처분 보상금	13	12	94.7%	-	-	1
구제역 예방백신 지원	2	1	73.2%	-	-	-
인수공통 감염병 관리 강화	93	91	97.5%	-	-	2
기본경비	37	37	100.0%	-	-	-
국고보조금 반환	21	21	100.0%	-	-	-
서울동물복지지원센터 확충	1,507	293	19.4%	1,213	-	1
산지방재과 소계	27,272	24,358	89.3%	743	279	1,892
사방시설 조성(보조)	12,346	11,773	95.4%	320	173	80
산지사면 정비	8,551	7,176	83.9%	-	-	1,375
사방시설 타당성평가(보조)	147	94	63.8%	-	37	16
사방시설 점검(보조)	19	19	99.1%	-	-	-
사방시설 유지관리(보조)	49	47	95.2%	-	2	-
사방시설 보수정비	2,765	2,479	89.7%	191	-	95
산지사면 위험등급 재평가	754	639	84.8%	-	-	115
산사태 발생 우려지역 실태조사(보조)	229	135	58.8%	-	47	47

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
산림재해일자리(산사태현장예방단)(보조)	1,407	1,357	96.4%	-	20	30
사면관리시스템 유지관리	150	141	94.5%	-	-	9
사면관리시스템 고도화	250	239	95.5%	-	-	11
산사태 예방 중장기계획 수립 용역	310	3	0.8%	232	-	75
산지방재요원 전문역량 강화	14	14	99.9%	-	-	-
산사태 대응 시민 역량 강화	50	46	92.6%	-	-	4
기본경비	32	31	97.1%	-	-	1
국고보조금 반환	199	165	82.8%	-	-	34
동부공원여가센터 소계	14,651	13,448	91.8%	52	-	1,151
동부공원여가센터 산하공원 유지관리	3,439	3,120	90.7%	-	-	319
서울숲공원 유지관리	4,598	4,282	93.1%	-	-	315
위례호수공원 유지관리	684	560	81.7%	-	-	125
시민의숲 시설물 정비	50	45	89.9%	-	-	5
길동생태공원 시설물 정비	50	45	90.0%	-	-	5
천호공원 시설물 정비	750	736	98.1%	-	-	14
응봉공원 시설물 정비	400	384	96.0%	-	-	16
율현공원 시설물 정비	1,056	944	89.4%	52	-	60
서울숲 확대 조성	2,186	2,010	91.9%	-	-	177
행정장비 및 사업용 장비 구입	197	195	99.0%	-	-	2
기본경비	1,241	1,128	90.9%	-	-	113
중부공원여가센터 소계	13,377	12,187	91.1%	501	-	689
남산 및 산하공원 등 유지관리	4,292	3,772	87.9%	-	-	520
세종대로 사람숲길 운영	1,016	1,011	99.5%	-	-	5
서울로 7017 운영관리	1,665	1,527	91.7%	-	-	138
율곡로 상부공원 운영	305	292	96.0%	-	-	13
남산 및 산하공원 시설물 보수정비	4,683	4,177	89.2%	501	-	5
남산별관 청사 유지관리	484	483	99.9%	-	-	-
행정장비 및 사업용 장비 구매	46	46	100.0%	-	-	-
기본경비	886	879	99.2%	-	-	7
서부공원여가센터 소계	30,689	27,423	89.4%	1,764	-	1,502
서부공원여가센터 산하공원 유지관리	556	515	92.6%	-	-	41
공원 관광축제 및 시민참여 프로그램 운영	530	526	99.2%	-	-	4
월드컵공원 유지관리	9,933	9,065	91.3%	166	-	702
여의도공원 유지관리	1,417	1,359	95.9%	-	-	58

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
문화비축기지 유지관리	1,264	1,160	91.8%	-	-	103
서서울호수공원 유지관리	1,797	1,724	95.9%	-	-	73
경의선숲길 공원 유지관리	1,700	1,581	93.0%	-	-	119
선유도공원 유지관리	1,287	1,181	91.8%	-	-	106
행정장비 및 사업용 장비 구매	487	472	96.9%	-	-	15
보라매공원 복합 문화공간 조성	2,693	1,247	46.3%	1,446	-	-
보라매공원 유지관리	3,114	3,036	97.5%	-	-	78
서서울호수공원 복합문화공간 조성	174	22	12.9%	151	-	-
월드컵 난지체육공원 조성	1,605	1,586	98.8%	-	-	19
문화비축기지 사면 정비	1,200	1,068	89.0%	-	-	132
매립가스 포집처리 위탁운영	950	944	99.4%	-	-	6
침출수 처리 운영	230	222	96.3%	-	-	8
매립지 유지관리 모니터링	21	21	97.0%	-	-	1
기본경비	1,731	1,695	97.9%	-	-	36
북부공원여가센터 소계	16,147	12,907	79.9%	3,002	-	238
북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	8,983	7,837	87.2%	937	-	210
북서울꿈의숲 창녕위궁 재사 개선(국비)	16	16	100.0%	-	-	-
경춘선숲길 공원 유지관리	5,663	3,590	63.4%	2,065	-	7
중랑캠핑숲 및 간데메공원 유지관리	705	704	99.9%	-	-	1
기본경비	400	380	95.0%	-	-	20
중랑가족캠핑장 노후 시설 보수정비	380	380	99.9%	-	-	-
서울식물원 소계	16,708	14,385	86.1%	881	-	1,443
식물원 운영 및 식물문화 조성	9,039	7,925	87.7%	-	-	1,113
국제네트워크 구축 및 정원문화 활성화	257	255	99.4%	-	-	2
식물원 문화행사 및 시민참여 프로그램 운영	606	606	99.9%	-	-	-
서울식물원 홍보	496	496	100.0%	-	-	-
식물원 시설 유지관리 및 정비	1,280	1,218	95.2%	-	-	61
전시온실 및 야외정원 유지관리	2,031	2,006	98.8%	-	-	25
양묘장 유지관리	908	875	96.4%	22	-	11
푸른수목원 운영관리	1,716	777	45.3%	859	-	80
기본경비	376	227	60.3%	-	-	150
서울대공원 소계	39,054	35,198	90.1%	1,935	2	1,919
공원 안내간판 정비	164	157	95.8%	-	-	7
장미원 유지관리	833	833	99.9%	-	-	-
공원 홍보기능 강화	662	636	96.1%	-	-	26

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
식물전시회 운영	144	144	100.0%	-	-	-
공원활성화를 위한 마케팅 강화	560	516	92.1%	-	-	44
공원내 자원봉사자 운영	16	16	99.5%	-	-	-
공원편익(판매)시설 유지 및 보수	659	640	97.2%	-	-	18
서울대공원 정보통신 사업	3,333	3,274	98.3%	-	-	58
서울대공원 청사시설 유지관리	485	424	87.3%	-	-	61
서울대공원 매수표소 운영	405	373	92.0%	-	-	32
안전한 공원시설물 관리운영	4,936	4,529	91.8%	-	-	407
쾌적하고 안전한 대공원 환경조성	1,994	1,787	89.6%	-	-	207
서울대공원 경비대 운영	445	411	92.4%	-	-	34
서울대공원 야구장 운영 및 유지관리	120	102	85.3%	-	-	18
서울대공원 산업안전보건 운영관리	356	341	95.7%	-	-	15
산림내 이용시설 정비 및 관리	809	802	99.2%	-	-	6
서울대공원 치유의 숲 조성 및 운영	393	387	98.5%	-	-	6
공원시설물 유지보수 및 정비	10,373	10,080	97.2%	32	-	262
꽃동산 조성 및 녹지조경시설물 유지관리	2,271	2,264	99.7%	-	-	7
공유재산 관리	208	191	91.6%	-	-	17
식물원 유지관리	690	659	95.5%	-	-	31
동물원 유지관리	2,550	2,070	81.2%	-	-	480
세계유수동물원과 교류 및 동물확보	782	601	76.9%	150	-	30
야생동물 홍보전 연구	233	227	97.4%	-	2	4
동물병원 진료기능 강화	439	439	100.0%	-	-	-
동물사 유지관리	852	845	99.2%	-	-	7
동물 사육관리 및 환경 조성	1,357	1,321	97.4%	-	-	36
생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선	2,009	249	12.4%	1,753	-	7
자연학습교실 운영	126	126	99.7%	-	-	-
체험학습 교육프로그램 개발 및 운영	30	30	100.0%	-	-	-
기본경비	818	723	88.4%	-	-	95
국고보조반환금	4	1	25.6%	-	-	3

〈붙임2〉 이월 사업비 현황

☐ 일반회계 명시이월 주요사업(50% 이상)

(단위: 백만원, %)

	세부사업명	통계목	예산 현액	집행액	명시 이월	명시이월 비율(%)
	합계(5건)		11,057	926	10,034	90.7%
1	월드컵공원 일대 명소화	시설비	4,000	521	3,460	86.5%
2	서울 광장숲 조성		2,663	325	2,263	85.0%
3	남산 하늘숲길 조성	시설부대비	2,551	19	2,532	99.3%
4	국산목재 목조건축 실연사업		1,500	0	1,500	100.0%
5	반려견 놀이터 운영관리	시설비	343	61	279	81.4%

☐ 도시개발특별회계 명시이월 주요사업(50% 이상)

(단위: 백만원, %)

	세부사업명	통계목	예산 현액	집행액	명시 이월	명시이월 비율(%)
	합계(3건)		641	260	332	51.8%
1	어린이대공원 시설 재정비	감리비	620	254	319	51.5%
2	어린이대공원 시설 재정비	시설부대비	18	6	10	56.2%
3	권역별 거점형 어린이놀이터 조성		3	0	3	100.0%

☐ 일반회계 사고이월 주요사업(50% 이상)

(단위: 백만원, %)

	세부사업명	통계목	예산 현액	집행액	사고 이월	사고이월 비율(%)
	합계(18건)		20,145	4,641	14,036	69.7%
1	국기원 시설정비	시설비	660	38	539	81.6%
2	고가 하부 그린아트길 조성		2,972	509	1,914	64.4%
3	주요 공원 접근로 개선		100	0	95	95.3%
4	서울 지방정원 조성 기본계획 수립		200	0	190	95.0%
5	2025 서울국제정원박람회	행사운영비	900	0	900	100.0%
6	도시 생태축 복원	시설비	2,148	1,003	1,145	53.3%
7	도시 생태축 복원	시설부대비	5	0	5	100.0%
8	서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성	시설비	3,438	189	2,907	84.6%
9	서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성	감리비	400	0	400	100.0%
10	사찰림 산림여가공간(공유숲) 조성	시설비	1,698	565	1,131	66.6%
11	산불피해지 산림생태복원		48	0	48	99.2%
12	북한산 전망 타마시설 조성 기본계획 수립 및 타당성 조사 용역		162	77	85	52.3%
13	서울반려동물테마파크 조성		1,100	535	565	51.4%
14	산사태 예방 중장기계획 수립 용역		300	0	233	77.5%
15	보라매공원 복합 문화공간 조성		2,693	1,247	1,446	53.7%
16	서서울호수공원 복합문화공간 조성		174	22	151	86.9%
17	푸른수목원 운영관리		1,323	388	859	64.9%
18	생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선		1,824	68	1,423	78.0%

☐ 도시개발특별회계 사고이월 주요사업(50% 이상)

(단위: 백만원, %)

	세부사업명	통계목	예산 현액	집행액	사고 이월	사고이월 비율(%)
	합 계(7건)		5,566	1,107	4,445	79.9%
1	시공원 화장실 개선사업	시설비	302	21	278	92.1%
2	개운산근린공원 조성		1,076	425	651	60.5%
3	문화비축기지 재정비		1,043	196	845	81.1%
4	백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성		500	210	281	56.2%
5	화랑대철도공원 이탈리아관 건립		1,000	0	1,000	100.0%
6	불암산근린공원(더불어숲지구) 확대 조성		645	35	610	94.6%
7	경희궁지 일대 녹지공간 재조성		1,000	220	780	78.0%

〈붙임3〉 집행잔액 발생현황

☐ 일반회계 집행잔액 발생사업(30% 이상, 5억원 이상)

(단위: 백만원, %)

부서명	세부사업명	예산 현액	지출	이월액	집행 잔액	불용률	발생사유
정원도시 정책과	공공조경가 그룹 등 운영	13	8	-	4	34.4	- 자문 등 회의 안건 발생 수가 적어 회의 미개최
	서울시 도시공원의 어린이 놀이환경 조성 위원회 운영	11	2	-	9	78.7	- 위원회 안건 미발생으로 미개최 (운영 계획 연 6회 실운영 2회)
	기본경비	360	238	-	121	33.7	- 부서차량 유지관리비 절감 - 출장횟수 감소
공원 조성과	공유재산 관리	28	3	-	25	91.0	- 자치구 자체예산으로 공유재산 손해보험 가입처리하여 집행잔액발생
조경과	나무나눔	16	6	-	10	60.2	- 재개발 재건축으로 발생한 지장기증수목 대부분 고령 대형 수목으로 수요기관의 신청 저조
산지 방재과	산지사면 정비	8,551	7,176	-	1,375	16.1	- 시설비 사업물량 조정에 따른 사업비 절감 및 집행잔액 발생
중부공원 여가센터	남산 및 산하공원 등 유지관리	4,292	3,772	-	520	12.1	- 기간제 근로자 보수 및 보험료 지출잔액 - 온라인교육 및 자체교육행 여비발생 건수 감소
서부공원 여가센터	월드컵공원 유지관리	9,933	9,065	166	702	7.1	- 기간제 근로자 보수 및 보험료 지출잔액
서울 식물원	기본경비	376	227	-	150	39.7	- 난방, 전기, 유류비 등 절감 - 출장횟수 감소
	식물원 운영 및 식물문화 조성	9,039	7,925	-	1,113	12.3	- 기간제 근로자 중도 포기자 발생 등에 따른 예산 절감
서울 대공원	국고보조금 반환	4	1	-	3	74.4	- 23년 야생동물 종보전 연구 사업의 집행률이 당초 예상수준을 초과하여 반환금 감소

☐ 도시개발특별회계 집행잔액 발생사업(30% 이상, 5억원 이상)

(단위: 백만원, %)

부서명	세부사업명	예산 현액	지출액	이월액	집행 잔액	불용률	발생사유
정원도시 정책과	시공원 유지관리 및 보수정비	52,599	42,894	8,769	936	1.8	- 낙찰차액 및 지출잔액
	백악산 일원 탐방로 정비	3,734	34	-	3,700	99.1	- 국비 지원사업으로 선정공사비 37억 국바시비(7.3)되어 예산 편성하였으나, 문화재청 내부사정 등으로 인해 국비가 지원되지 않아 공사비 전액 불용 처리
공원 조성과	장기미집행 도시공원 보상(시공원)	79,266	67,479	9,994	1,793	2.3	- 보상비 집행잔액
	생활밀착형 공원 조성	33,074	21,260	10,272	1,542	4.7	- 종교시설 명도소송 지연으로 연내 원인행위 불가(용왕산근린공원)
	개발제한구역 내 생활공원 조성(천왕산 가족캠핑장 확대)	1,000	-	-	300	30.0	- 국유지 무상사용 불가로 인한 사업추소 - 국비 700백만원 반납
	장기미집행 도시공원 보상 관련 금융비용	23,088	22,269	-	819	3.5	- 계획변경으로 인한 집행잔액