

검 토 보 고 서



안 건 명	페이지
1. 2023회계연도 도시환경국 소관 결산 승인안	1
2. 2023회계연도 도시환경국 소관 예비비 지출 승인안	18
3. 2024년 제1회 도시환경국 소관 추가경정예산안	42

서울특별시 마포구의회
복지도시위원회

2023회계연도 도시환경국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안 검 토 보 고 서

의안	24-65
번호	24-66

1. 제출경위

- 가. 제 출 자 : 마포구청장(도시환경국)
- 나. 제 출 일 : 2024. 5. 24.
- 다. 회 부 일 : 2024. 5. 28.

2. 세입·세출 결산 총괄

가. 세입결산 총괄

- 2023회계연도 도시환경국 소관 일반회계 및 특별회계를 합한 세입결산은 예산현액 341억7,429만9,600원, 징수결정액 361억9,507만5,389원이며, 이 중 실제 수납액은 341억7,447만9,619원이고, 20억2,059만5,770원이 미수납되어 예산현액 대비 100%, 징수결정액 대비 94.4%를 수납하였음.

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수 결정액	실제수납액	미수납액	징수율	
					세입 대비	징수 대비
합 계	34,174,299,600	36,195,075,389	34,174,479,619	2,020,595,770	100%	94.4%
일반회계	30,475,846,600	32,160,202,080	30,142,622,500	2,017,579,580	98.9%	93.7%
특별회계	3,698,453,000	4,034,873,309	4,031,857,119	3,016,190	109%	99.9%

나. 세출결산 총괄

- 2023회계연도 세출결산은 일반회계와 특별회계를 합한 예산현액 993억8,465만1,600원으로 이 중 746억444만9,569원을 지출하고, 191억7,994만4,210원은 다음연도로 이월하였음. 예산현액대비 5.27%에 해당하는 52억3,518만4,500원은 불용 처리하였음.

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합 계	99,384,651,600	74,604,449,569	19,179,944,210	365,073,321	5,235,184,500	5.27%
일반회계	95,682,916,600	71,336,977,539	18,940,083,530	274,100,771	5,131,754,760	5.36%
특별회계	3,701,735,000	3,267,472,030	239,860,680	90,972,550	103,429,740	2.79%

3. 회계별 세입·세출 결산 현황

가. 일반회계

- 부서별 세입 결산

(단위 : 원)

부 서	예산현액	징수 결정액	실제 수납액	미수납액	징수율	
					세입대비	징수대비
합 계	30,475,846,600	32,160,202,080	30,142,622,500	2,017,579,580	98.9%	93.7%
주택상생과	2,029,529,000	2,163,064,940	1,886,704,920	276,360,020	93.0%	87.2%
자원순환과	16,265,723,190	16,831,883,360	16,582,500,210	249,383,150	101.9%	98.5%
도시계획과	864,472,500	848,987,280	848,987,280	0	98.2%	100%
건축지원과	1,878,975,000	2,831,926,100	1,502,310,270	1,329,615,830	80.0%	53.0%
맑은환경과	629,968,000	697,436,970	672,413,500	25,023,470	106.7%	96.4%
공원녹지과	8,807,178,910	8,786,903,430	8,649,706,320	137,197,110	98.2%	98.4%

○ 부서별 세출 결산

(단위 : 원)

부 서	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합 계	95,682,916,600	71,336,977,539	18,940,083,530	274,100,771	5,131,754,760	5.33%
주택상생과	3,449,272,000	2,460,412,441	544,810,500	49,746,240	394,302,819	11.4%
자원순환과	65,121,568,190	51,904,164,121	9,242,290,360	87,247,200	3,887,866,509	5.9%
도시계획과	2,093,492,500	2,038,215,825	0	0	55,276,675	2.6%
건축지원과	419,494,000	309,718,007	14,150,000	5,300,000	90,325,993	2.2%
맑은환경과	2,287,454,000	2,178,738,194	0	29,698,558	79,017,248	3.5%
공원녹지과	22,311,635,910	12,445,728,951	9,138,832,670	102,108,773	624,965,516	2.8%

○ 세출결산 집행잔액 원인별 현황

1) 주택상생과

(단위 : 원)

과 목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	394,302,819	8,075,560	464,000	-	-324,477,000	61,286,259	-
안전하고 쾌적한 주거환경 조성	367,506,268	8,075,560	441,000	-	-324,477,000	34,512,708	-
공동주택 지원 사업	54,153,240	△2,460,200	120,000	-	-33,377,000	23,116,440	-
공동주택 관리 및 지원 사업	50,269,650	△4,390,000	-	-	-33,377,000	21,282,650	-
공동주택 안전점검	3,752,240	1,929,800	-	-	-	1,822,440	-
민간임대주택 관리 지원	131,350	-	120,000	-	-	11,350	-
주택 재개발·재건축사업 활성화	313,353,028	10,535,760	321,000	-	-291,100,000	11,396,268	-
아현재정비촉진지구 개발사업	44,700	-	25,000	-	-	19,700	-
재개발·재건축사업 안정적 추진	11,470,120	-	104,000	-	-	11,366,120	-
재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	600,500	600,000	-	-	-	500	-
보상주택 도입·지원	201,948	-	192,000	-	-	9,948	-
모아타운(소규모주택정비관리지역) 관리계획 수립	1,000,000	-	-	-	-1,000,000	-	-
모아타운 관리계획 수립 추진(성산동·망원동)	141,899,760	1,799,760	-	-	-140,100,000	-	-
성산씨영아파트 추진위원회 구성 공공지원 추진	150,000,000	-	-	-	-150,000,000	-	-
모아타운 관리계획 수립 추진	8,136,000	8,136,000	-	-	-	-	-

과 목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
행정운영경비	26,793,971	-	23,000	-	-	26,770,971	-
기본경비	26,793,971	-	23,000	-	-	26,770,971	-
재무활동	2,580	-	-	-	-	2,580	-
보전지출	2,580	-	-	-	-	2,580	-

2) 자원순환과

(단위 : 원)

과 목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	3,887,866,509	406,000	434,298,162	117,152,000	76,502,320	3,259,508,027	-
깨끗한 생활환경 조성	3,001,155,739	406,000	434,298,162	117,152,000	76,502,320	2,372,797,257	-
폐기물감량화 및 자원재활용 추진	2,166,889,330	-	-251,544,000	80,000,000	-	-1,835,345,330	-
자원재활용 사업	294,295,420	-	108,000	200,000	-	-293,987,420	-
종량제규격봉투 제작 구매	1,324,500	-	374,000	-	-	950,500	-
음식물류 폐기물 관리	1,254,447,040	-	-103,585,000	-	-	-1,150,862,040	-
폐기물 처리	537,022,370	-	-147,477,000	-	-	-389,545,370	-
소각제로가게 설치 운영	79,800,000	-	-	79,800,000	-	-	-
청소행정서비스 효율적관리	596,786,308	-	-164,718,162	37,152,000	6,714,500	388,201,646	-
깨끗한 마포가꾸기	178,876,960	-	35,961,000	-	-	-142,915,960	-
깨끗한 거리환경 조성	139,565,490	-	-114,338,000	-	-	25,227,490	-
공중화장실(개방) 유지관리	152,266,690	-	5,419,000	9,152,000	6,714,500	130,981,190	-
환경미화원 인력관리	126,077,168	-	9,000,162	28,000,000	-	89,077,006	-
청소시설 및 장비 확충	237,480,101	406,000	18,036,000	-	69,787,820	149,250,281	-
청소시설 장비 유지관리	201,563,315	-	15,934,000	-	69,787,820	115,841,495	-
환경미화원 휴게실 유지관리	35,916,786	406,000	2,102,000	-	-	33,408,786	-
행정운영경비	877,679,710	-	-	-	-	-877,679,710	-
인력운영비	819,688,590	-	-	-	-	-819,688,590	-
기본경비	57,991,120	-	-	-	-	57,991,120	-
재무활동	9,031,060	-	-	-	-	9,031,060	-
보전지출	9,031,060	-	-	-	-	9,031,060	-

3) 도시계획과

(단위 : 원)

과 목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	55,276,675	-	1,526,700	-	-	53,749,975	-
21C 미래지향적 도시기반 조성	21,230,370	-	1,526,700	-	-	19,703,670	-
도시관리계획의 체계적 추진	9,829,500	-	834,000	-	-	8,995,500	-
도시계획의 효율적 운영	9,829,500	-	834,000	-	-	8,995,500	-
살고 싶은 고품격 미래도시 건설	11,400,870	-	692,700	-	-	10,708,170	-
홍대 어울마당로 일대 통합적 관리 및 비전설정 용역	1,320,000	-	-	-	-	1,320,000	-
역세권 주택 건립 사업	782,600	-	102,000	-	-	680,600	-
경의선 지상부 복합역사 개발 사업추진	67,600	-	50,000	-	-	17,600	-
DMC·수색역 일대 개발 사업추진	47,500	-	38,000	-	-	9,500	-
당인동 공공공지 조성사업	1,088,130	-	-	-	-	1,088,130	-
도시정비형 재개발 및 시장정비사업 추진	467,090	-	129,200	-	-	337,890	-
지구단위계획구역의 효율적 운영	7,532,600	-	294,500	-	-	7,238,100	-
합정재정비촉진지구 개발사업	65,350	-	54,000	-	-	11,350	-
마포 출판·인쇄 스마트앵커 조성	30,000	-	25,000	-	-	5,000	-
행정운영경비	31,546,430	-	-	-	-	31,546,430	-
기본경비	31,546,430	-	-	-	-	31,546,430	-
재무활동	2,499,875	-	-	-	-	2,499,875	-
보전지출	2,499,875	-	-	-	-	2,499,875	-

4) 건축지원과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	90,325,993	22,925,000	3,635,000	-	-	63,765,993	-
품격있는 도시환경 조성	2,955,363	-	328,000	-	-	2,627,363	-
깨끗한 주거환경 조성	2,955,363	-	328,000	-	-	2,627,363	-
위반건축물 발생예방 및 정비	2,955,363	-	328,000	-	-	2,627,363	-

(단위 : 원)

과 목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
도시건축 수준향상	77,174,230	22,925,000	3,301,000	-	-	50,948,230	-
구민본위 건축행정구현	5,366,100	-	495,000	-	-	4,871,100	-
건축위원회 운영	5,284,100	-	423,000	-	-	4,861,100	-
건축시설공사 설계용역 및 공사관리	82,000	-	72,000	-	-	10,000	-
건축물 수준향상 및 안전관리	66,648,640	22,925,000	2,569,000	-	-	41,154,640	-
건축 인·허가 및 사용 승인	43,437,640	-	2,425,000	-	-	41,012,640	-
재난위험시설물 안전점검	213,400	-	72,000	-	-	141,400	-
위법건축물 단속 및 정비	72,600	-	72,000	-	-	600	-
빈집정비계획 수립 사업	22,925,000	22,925,000	-	-	-	-	-
공공디자인 개선	5,159,490	-	237,000	-	-	4,922,490	-
공공디자인 기획 및 개발	5,094,600	-	187,000	-	-	4,907,600	-
창의력 어린이 디자인 워크숍	64,890	-	50,000	-	-	14,890	-
행정운영경비	10,196,400	-	6,000	-	-	10,190,400	-
기본경비	10,196,400	-	6,000	-	-	10,190,400	-

5) 맑은환경과

(단위 : 원)

과 목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합 계	79,017,248	4,575,182	3,773,000	1,995,000	-	68,674,066	-
환경보전	25,265,670	-	1,444,000	-	-	23,821,670	-
마포의제21 실천	21,450,500	-	884,000	-	-	20,566,500	-
환경보전 홍보	3,154,850	-	238,000	-	-	2,916,850	-
환경지킴이 실천교육	18,295,650	-	646,000	-	-	17,649,650	-
깨끗한 수질환경보전	3,815,170	-	560,000	-	-	3,255,170	-
개인하수처리시설 관리사업	3,815,170	-	560,000	-	-	3,255,170	-
환경개선	22,373,386	2,138,850	1,645,000	1,995,000	-	16,594,536	-
수질 및 대기환경 개선	22,373,386	2,138,850	1,645,000	1,995,000	-	16,594,536	-

(단위 : 원)

과 목	집행잔액 원인별 금액						
	계	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
환경개선부담금 부과·징수사업	10,910,720	-	595,000	-	-	10,315,720	-
환경오염원 관리 및 공해단속	4,472,956	-	363,000	-	-	4,109,956	-
석면피해 구제급여지급	2,138,850	2,138,850	-	-	-	-	-
석면관련 기초자료 작성	2,190,000	-	195,000	1,995,000	-	-	-
미세먼지 저감 대책 추진	2,660,860	-	492,000	-	-	2,168,860	-
에너지 절약 및 가스시설 개선	8,794,122	2,436,332	684,000	-	-	5,673,790	-
에너지 절약 및 가스시설 개선	8,794,122	2,436,332	684,000	-	-	5,673,790	-
에너지 절약 및 효율적 관리	282,890	-	45,000	-	-	237,890	-
에너지절감 인프라 구축사업	5,122,500	-	530,000	-	-	4,592,500	-
에코마일리지제 운영	952,400	-	109,000	-	-	843,400	-
취약계층 에너지 복지	2,436,332	2,436,332	-	-	-	-	-
행정운영경비	22,494,000	-	-	-	-	22,494,000	-
기본경비	17,585,650	-	-	-	-	17,585,650	-
인력운영비	4,908,350	-	-	-	-	4,908,350	-
재무활동	90,070	-	-	-	-	90,070	-
보전지출	90,070	-	-	-	-	90,070	-

6) 공원녹지과

(단위 : 원)

과 목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합 계	624,965,516	30,856,517	43,291,000	41,222,270	250,092,160	259,503,569	-
공원 및 녹지 조성	479,849,472	21,767,493	36,717,000	38,222,270	229,628,910	153,513,799	-
공원시설 확충 및 유지관리	252,815,760	-	16,861,000	-	182,520,000	53,434,760	-
공원시설 유지관리	160,224,850	-	13,641,000	-	122,534,730	24,049,120	-
전기통신시설 유지관리	348,980	-	-	-	348,980	-	-
어린이공원 재정비사업	43,240,270	-	-	-	36,080,560	7,159,710	-
노후 어린이공원 환경개선사업	39,219,090	-	-	-	23,555,730	15,663,360	-
난지 테마관광 숲길조성	9,782,570	-	3,220,000	-	-	6,562,570	-

과 목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
도심 녹지량 확충	227,033,712	21,767,493	19,856,000	38,222,270	47,108,910	100,079,039	-
경의선 선형의 숲(3단계) 조성사업	3,901,770	3,901,770	-	-	-	-	-
수목식재 사후관리	17,865,723	17,865,723	-	-	-	-	-
생활권주변 녹지확충	45,897,480	-	5,137,000	-	31,889,600	8,870,880	-
가로수 관리 및 생육환경 개선사업	35,014,250	-	4,103,000	-	15,219,310	15,691,940	-
생활권주변 푸른 숲 가꾸기	36,137,080	-	6,733,000	-	-	29,404,080	-
생활권 특화공원 유지관리	34,257,410	-	1,621,000	-	-	32,636,410	-
평화공원 운영	3,813,269	-	-	-	-	3,813,269	-
하천변 관리	47,314,020	-	2,107,000	37,367,270	-	7,839,750	-
녹색여가 사업개발 및 추진	2,832,710	-	155,000	855,000	-	1,822,710	-
푸른 숲 가꾸기	49,949,764	9,089,024	5,481,000	3,000,000	20,463,250	11,916,490	-
산림보호	49,949,764	9,089,024	5,481,000	3,000,000	20,463,250	11,916,490	-
산림보호 강화	35,082,230	-	5,481,000	3,000,000	20,463,250	6,137,980	-
산불방지대책(경상)	87,360	87,360	-	-	-	-	-
산림병해충 방제(산림병해충 방제)	13,713,185	7,934,675	-	-	-	5,778,510	-
산림재해일자리장기 (산림병해충예찰방제단)-경상	210,939	210,939	-	-	-	-	-
산림서비스증진(숲해설 운영)	196,050	196,050	-	-	-	-	-
산림서비스증진(유아숲교육 운영)	660,000	660,000	-	-	-	-	-
행정운영경비	93,906,240	-	1,093,000	-	-	92,813,240	-
인력운영비	67,705,850	-	-	-	-	67,705,850	-
기본경비	26,200,390	-	1,093,000	-	-	25,107,390	-
재무활동	1,260,040	-	-	-	-	1,260,040	-
보전지출	1,260,040	-	-	-	-	1,260,040	-

○ 집행잔액 발생 주요사업 현황

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	불용률 (%)
주택 상생과	공동주택 관리 및 지 원 사업	571,277,000	514,345,350	0	6,662,000	50,269,650	8.8
	공동주택 안전점검	63,128,000	59,375,760	0	0	3,752,240	5.9
	재개발·재건축사업 안정적 추진	290,808,000	279,337,880	0	0	11,470,120	3.9
	모아타운 관리계획 수 립추진(성산동·망원동)	664,243,000	450,100,000	48,743,000	23,500,240	141,899,760	21.4
	성산시영아파트 추진위원 회 구성 공공지원 추진	300,000,000	0	150,000,000	0	150,000,000	50
	모아타운 관리계획 수 립 추진	539,120,000	373,700,000	138,300,000	18,984,000	8,136,000	1.5
	기본경비	108,780,000	81,986,029	0	0	26,793,971	24.6
자원 순환과	자원재활용 사업	14,740,147,000	14,045,645,180	384,038,400	16,168,000	294,295,420	2.0
	종량제규격봉투 제작 구매	1,008,732,000	782,819,540	224,587,960	0	1,324,500	0.13
	음식물류 폐기물 관리	5,736,993,340	4,086,482,300	396,064,000	0	1,254,447,040	21.9
	폐기물 처리	16,889,386,000	12,019,683,630	4,300,000,000	32,680,000	537,022,370	3.2
	소각제로가게 설치 운영	1,679,800,000	0	1,600,000,000	0	79,800,000	4.8
	깨끗한 마포가꾸기	2,762,790,000	2,518,532,260	53,600,000	11,780,780	178,876,960	6.5
	깨끗한 거리환경 조성	1,569,021,000	1,415,323,590	0	14,131,920	139,565,490	8.9
	공중화장실(개방) 유지관리	1,819,340,000	1,661,142,310	0	5,931,000	152,266,690	8.4
	환경미화원 인력관리	774,424,000	646,590,832	0	1,756,000	126,077,168	16.3
	청소시설 장비 유지관리	3,426,808,850	937,342,175	2,284,000,000	3,903,360	201,563,315	5.9
	환경미화원 휴게실 유지관리	404,598,000	368,192,214	0	489,000	35,916,786	8.9
	인력운영비	9,434,570,000	8,614,881,410	0	0	819,688,590	8.7

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	비용 률(%)
도시 계획과	도시계획의 효율적 운영	24,912,000	15,082,500	0	0	9,829,500	39.5
	홍대 어울마당로 일대 통합 적 관리 및 비전설정 용역	80,000,000	78,680,000	0	0	1,320,000	1.7
	역세권 주택 건립 사업	2,400,000	1,617,400	0	0	782,600	32.6
	경의선 지상부 복합역 사 개발 사업추진	1,000,000	932,400	0	0	67,600	6.8
	DMC·수색역 일대 개 발 사업추진	760,000	712,500	0	0	47,500	6.3
	도시정비형 재개발 및 시장정비사업 추진	3,640,000	3,172,910	0	0	467,090	12.8
	지구단위계획구역의 효율적 운영	17,063,000	9,530,400	0	0	7,532,600	44.1
	기본경비	81,620,000	50,073,570	0	0	31,546,430	38.7
건축 지원과	위반건축물 발생예방 및 정비	63,360,000	60,404,637	0	0	2,955,363	4.7
	건축위원회 운영	25,070,000	19,785,900	0	0	5,284,100	21.1
	건축 인·허가 및 사 용 승인	119,103,000	75,665,360	0	0	43,437,640	36.5
	빈집정비계획 수립 사업	42,375,000	0	14,150,000	5,300,000	22,925,000	54.1
	공공디자인 기획 및 개발	7,860,000	2,765,400	0	0	5,094,600	25.7
	기본경비	112,176,000	101,979,600	0	0	10,196,400	9.1
맑은 환경과	환경보전 홍보	16,537,000	13,382,150	0	0	3,154,850	19.1
	환경지킴이 실천교육	84,910,000	66,614,350	0	0	18,295,650	21.5
	환경개선부담금 부과 및 징수	34,745,000	23,834,280	0	0	10,910,720	31.4
	환경오염원 관리 및 공해단속	15,252,000	10,779,044	0	0	4,472,956	29.3
	석면관련 기초자료 작성	3,900,000	1,710,000	0	0	2,190,000	56.2
	에너지 절약 및 효율 적 관리	3,968,000	3,685,110	0	0	282,890	7.1
	에너지절감 인프라 구 축사업	75,028,000	69,905,500	0	0	5,122,500	6.8
	인력운영비	64,597,000	59,688,650	0	0	4,908,350	7.6
	기본경비	96,057,000	78,471,350	0	0	17,585,650	18.3

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	불용 률(%)
공원 녹지과	공원시설 확충 및 유지관리	11,360,828,910	5,240,617,250	5,867,395,900	0	252,815,760	2.2
	어린이공원 재정비사업	700,000,000	656,759,730	0	0	43,240,270	6.2
	난지 테마관광 숲길조성	1,000,000,000	990,217,430	0	0	9,782,570	1.0
	경의선 선형의 숲(3단계) 조성사업	2,084,000,000	2,080,098,230	0	0	3,901,770	0.2
	노후 어린이공원 환경개선 사업	328,830,000	289,610,910	0	0	39,219,090	11.9
	생활권주변 녹지확충	661,100,000	427,280,520	187,922,000	0	45,897,480	6.9
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	1,548,050,000	1,103,286,750	409,749,000	0	35,014,250	2.3
	생활권주변 푸른 숲 가꾸기	895,648,000	698,281,370	161,229,550	0	36,137,080	4.0
	생활권 특화공원 유지관리	273,323,000	239,065,590	0	0	34,257,410	12.5
	평화공원 운영	5,646,000	1,832,731	0	0	3,813,269	67.5
	하천변 관리	223,667,000	156,352,980	20,000,000	0	47,314,020	21.2
	녹색여가 사업개발 및 추진	129,900,000	127,067,290	0	0	2,832,710	2.2
	산림보호 강화	1,054,102,000	434,929,550	584,090,220	0	35,082,230	3.3
	인력운영비	509,391,000	441,685,150	0	0	67,705,850	13.3
	기본경비	126,826,000	100,625,610	0	0	26,200,390	20.7
	보전지출	44,832,000	43,571,960	0	0	1,260,040	2.8

○ 다음연도 이월액(명시·사고이월) 사업 현황

1) 명시이월

(단위 : 원)

부서	과 목		예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
	세부사업	통계목					
합 계(18건)			28,890,731,760	12,023,088,290	10,563,545,290	15,964,059,550	
주택 상생 과	모이타운 관리계획 수립 추진 (성산동·망원동)	사무 관리비	57,143,000	2,400,000	2,400,000	48,743,000	현장지원단 운영기간(12개월) 동안 운영비 지출되어 내년도 월별 활동 결과에 따라 운영비 지출하고자 함.
	성산시영아파트 추진위원회 구성 공공지원 추진	시설비	300,000,000	-	-	150,000,000	성산시영아파트 재건축사업 구역지정 절차가 진행중이며, 구역지정 이후 추 진위원회 구성 공공지원이 가능함에 따라 내년도 예산으로 이월하고자 함.
자원 순환 과	폐기물 처리	민간 위탁금	11,813,202,000	7,131,501,130	7,131,501,130	4,300,000,000	기존업체와의 협상 등 흥대관광특 구 특별권역 종합관리 위탁 업체선 정에 소요되는 시간 등을 감안하여 명시이월 하고자 함.
	소각제로가게 설치 운영	시설비	1,071,250,000	-	-	1,071,250,000	소각제로가게 추가 설치 대상지 및 설치업체 선정에 소요되는 시간 등 을 감안하여 명시이월하고자 함
	소각제로가게 설치 운영	자산및 물품취 득비	528,750,000	-	-	528,750,000	소각제로가게 추가 설치 대상지 및 설치업체 선정에 소요되는 시간 등 을 감안하여 명시이월하고자 함
	깨끗한 마포가꾸기	자산및 물품취 득비	88,190,000	32,462,980	32,462,980	53,600,000	담배꽂초 전용 수거함 제작·설치 등 연내 사업완료가 어려울 것으로 판단되어 명시이월 하고자 함.
	청소시설 장비 유지관리	시설비	2,625,362,850	271,575,030	271,575,030	2,284,000,000	자원순환처리시설을 설치하기 위한 입 지 및 시설설치 등 연도 내 구체적인 사업을 추진하기에는 어려움이 있음 와우근린공원, 도화소·삼개 어린이 공원 내 주민건강증진을 위한 향토 길 조성을 위한 특별교부세가 연말 에 교부됨에 따라 당해 회계연도 내 사업 추진이 어려울 것으로 예 상되어 본 예산을 명시이월하고자 함
공원 녹지 과	공원시설 유지관리	시설비	3,290,594,910	2,437,936,840	1,370,215,060	600,000,000	12월에 특별교부세를 받아 연내 사업 진행이 어려워 명시이월 하고자 함
	전기통신시설 유지관리	시설비	2,000,000,000	229,651,020	229,651,020	1,770,000,000	쌍룡산근린공원 내 실내놀이터 조 성 관련 공사비 교부되었으나 사전 절차 이행 중으로 연내 추진이 어 려워 예산 명시이월하고자 함
	실내놀이터 조성사업	시설비	1,751,500,000	62,242,000	1,555,000	1,688,000,000	주민의견 수렴, 사전절차 추진 등 원활한 실시설계 용역 추진을 위해 사업예산을 명시이월하여 2024년 중 공사를 추진하고자 함
	홍익문화공원 환경정비 사업	시설비	500,000,000	47,630,000	-	452,370,000	해당 차량 제조사 생산지연으로 출 고요청에서 납품까지의 출고대기 간에 시일이 소요되어 회계연도 내 계약이 어려움
	수목식재 사후관리	자산및 물품취 득비	63,300,000	1,455,000	1,455,000	60,300,000	주요공종이 식재공종으로 입찰공고 및 적격심사 등 계약절차 이후, 식 재 부적합기가 도래하여 이월 필요
	생활권주변 녹지확충	시설비	400,000,000	180,188,400	180,188,400	187,922,000	

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
부서	세부사업	통계목					
공원 녹지 과	가로수 관리 및 생육 환경 개선사업	시설비	1,121,143,000	766,174,690	696,174,690	339,749,000	가로수 조형가치치기[수목생육(휴면기) 등을 감안하여 동절기(1-2월) 가지치기 필요, 띠녹지 정비사업(동학로 내 띠녹지 정비사업으로 공사에 따른 안전사고 예방을 위해 염리초교 방학중 시행
	생활권주변 푸른 숲 가꾸기	시설비	515,296,000	354,066,450	354,066,450	161,229,550	주요공종이 식재공종으로 입찰공고 및 적격심사 등 계약절차 이후, 식재 부적합기가 도래하여 이월 필요 -해당세부사업이월금액일부를착오지출하여이월금액정정요청(공원녹지과-3288(2024.2.23.))
	하천변 관리	시설비	20,000,000	19,514,000	-	20,000,000	하천 수목 생육환경 개선사업안전한 작업을 위해 수목 낙엽 후(12월) 가지치기 필요
	품격있는 녹색 특화거리 조성	시설비	1,900,000,000	51,854,000	51,854,000	1,848,146,000	서울시 도시숲등의 조성 및 관리심의회 절차 이행에 따른 시일 소요로 회계연도내 공사 시행 불가
	산림보호 강화	시설비	845,000,000	434,436,750	240,446,530	400,000,000	유이숲체험원정비사업(대상지 선정 지연에 따른 설계 및 시공 소요기간 부족)

• 총 18건, 159억 6,405만 9,550원

- (주택상생과) 모아타운 관리계획 수립 추진(성산동·망원동)(사무관리비) 4,874만3천원
- 성산시영아파트 추진위원회 구성 공공지원 추진(시설비) 15억원
- (자원순환과) 폐기물 처리(민간위탁금) 43억원
- 소각제로가게 설치 운영(시설비) 10억7,125만원
- 소각제로가게 설치 운영(자산및물품취득비) 5억2,875만원
- 깨끗한 마포가꾸기(자산및물품취득비) 5,360만원
- 청소시설 장비 유지관리(시설비) 22억8,400만원
- (공원녹지과) 공원시설 유지관리(시설비) 6억원
- 전기통신시설 유지관리(시설비) 17억7,000만원
- 실내놀이터 조성사업(시설비) 16억8,800만원
- 흥익문화공원 환경정비사업(시설비) 4억5,237만원

- 수목식재 사후관리(자산및물품취득비) 6,030만원
- 생활권주변 녹지확충(시설비) 1억8,792만2천원
- 가로수 관리 및 생육환경 개선사업(시설비) 3억3,974만9천원
- 생활권주변 푸른 숲 가꾸기(시설비) 1억6,122만9,550원
- 하천변 관리(시설비) 2,000만원
- 품격있는 녹색 특화거리 조성(시설비) 18억4,814만6천원
- 산림보호 강화(시설비) 4억원

2) 사고이월

(단위 : 원)

부서	과 목		예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
	세부사업	통계 목					
합 계(12건)			29,768,017,250	24,586,137,110	21,690,492,720	2,976,023,980	
주택 상생 과	재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	시설비	689,454,000	688,253,500	480,486,000	207,767,500	잔여과업 및 행정절차(주민공람 주민설 명회 도시계획위원회 심의) 이행을 위 해 용역기간을 연장함에 따라 사고이월
	모아타운 관리계획 수립 추진	연구 용역비	539,120,000	512,000,000	373,700,000	138,300,000	협상에 의한 계약에 따른 용역 입 찰공고 결과 3회 단독응찰로 유찰 되어 응찰업체 제안서 평가 후 수 의계약 체결되어 11월에 용역착수 됨에 따라 내년도 준공 예정
자원 순환 과	자원재활용 사업	민간 위탁금	14,423,965,000	13,888,121,880	13,842,956,280	384,038,400	'23.12. 실제처리 물량을 반영한 올 바른 예산 집행을 위해 사고이월 불가피
	종량제규격봉투 제작 구매	사무 관리비	1,008,732,000	1,007,407,500	782,819,540	224,587,960	물품 납기 기한 지연
	음식물류 폐기물 관리	민간 위탁금	5,506,133,340	4,685,557,150	3,902,139,620	396,064,000	용역기간 미도래
건축 지원 과	빈집정비계획 수립 사업	시설비	42,375,000	14,150,000	-	14,150,000	용역기간(~2024.2.29.)으로 인한 사 고이월
공원 녹지 과	공원시설 유지관리	시설비	3,290,594,910	2,437,936,840	1,370,215,060	1,197,450,900	[정사천어린이공원 오염토양정화사 업] 용역 성과품 작성을 위한 사고 이월 필요
	공원시설 유지관리	자산및 물품취 득비	50,000,000	42,226,800	-	50,000,000	업체의 납품 지연으로 인한 계약 해지로 연내 해지가 어려워 사고 이월하여 내년에 집행하고자 함
	살내늘이터 조성사업	시설비	1,751,500,000	62,242,000	1,555,000	61,945,000	과업 추진을 위한 측량용역 수행 및 도시공원위원회 등 사전절차 지 연에 따라 용역기한 연장 후 사고 이월하여 사업 추진에 만전을 기하 고자 함

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
부서	세부사업	통계 목					
공원 녹지 과	실내놀이터 조성사업	시설비	1,751,500,000	62,242,000	1,555,000	61,945,000	과업 추진을 위한 측량용역 수행 및 도시공원위원회 등 사전절차 지연에 따라 용역기한 연장 후 사고이월하여 사업 추진에 만전을 기하고자 함
	홍익문화공원 환경정비 사업	시설비	500,000,000	47,630,000	-	47,630,000	내실있는 공원 정비안 설계를 위해 주민의견 수렴 및 도시공원위원회 등 사전절차를 추진하고자 사고이월
	가로수 관리 및 생육 환경 개선사업	시설비	1,121,143,000	766,174,690	696,174,690	70,000,000	어울마당로 일대 기반시설(따뜻지 포함)정비 폐기물 처리용역 건으로 관광정책과에서 공원녹지과 예산포함하여 발주하였으며, 준공기한이 2024년 1월임에 따라 사고이월 필요
	산림보호 강화	시설비	845,000,000	434,436,750	240,446,530	184,090,220	상암산유이숲체험원정비사업 및 시공감리용역 추진 관련 관급자재 신규발주에 따른 납품시일 소요 및 동절기 지표 결빙으로 인한 시공 안전확보 등

• 총 12건, 29억7,602만3,980원

[주택상생과]

- 재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진(시설비) 2억776만7,500원
- 모아타운 관리계획 수립 추진(연구용역비) 1억3,830만원

[자원순환과]

- 자원재활용 사업(민간위탁급) 3억8,403만8,400원
- 종량제규격봉투 제작 구매(사무관리비) 2억2,458만7,960원
- 음식물류 폐기물 관리(민간위탁급) 3억9,606만4천원

[건축지원과]

- 빈집 정비계획 수립 사업(시설비) 1,415만원

[공원녹지과]

- 공원시설 유지관리(시설비) 11억9,745만900원
- 공원시설 유지관리(자산및물품취득비) 5,000만원
- 실내놀이터 조성사업(시설비) 6,194만5천원

- 홍익문화공원 환경정비 사업(시설비) 4,763만원
- 가로수 관리 및 생육환경 개선사업(시설비) 7,000만원
- 산림보호 강화(시설비) 1억8,409만220원

나. 특별회계

○ 발전소주변지역지원사업특별회계

1) 세입결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율
맑은환경과	1,102,777,000	1,254,768,648	1,254,768,648	-	100%

2) 세출결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
계	947,559,000	819,777,350	89,860,680	26,920,000	11,000,970	11.6%
맑은환경과	839,526,000	801,605,030	-	26,920,000	11,000,970	13.1%
공원녹지과	108,033,000	18,172,320	89,860,680	-	-	0%

○ 건축안전특별회계

1) 세입결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율
건축지원과	2,442,351,000	2,700,104,661	2,697,088,471	3,016,190	99.9%

2) 세출결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
건축지원과	2,515,676,000	2,397,375,880	-	64,052,550	54,247,570	2.15%

○ 주차장특별회계

1) 세입결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율
도시계획과	80,000,000	80,000,000	80,000,000	0	100%

2) 세출결산 현황

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	불용률
도시계획과	238,500,000	50,318,800	150,000,000	38,181,200	16%

○ 다음연도 이월액(명시·사고이월) 사업 현황

1) 명시이월 (주차장특별회계)

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
부서	세부 사업	통계 목					
합 계(1건)			235,00,000	82,000,000	47,000,000	150,000,000	
건축 지원과	지하공간 개발 사업 추진	사무 관리비	235,00,000	82,000,000	47,000,000	150,000,000	민간투자사업 협상 및 실시협약 변경협상이 사업시행자와의 협상 장기화 및 주민상생위 원회 구성 등 민원대책 수립 일정 등으로 지연되어 총사업비 검증을 위한 공사비 적 정성. 설계의 경제성 검토 용역 미실시

2) 사고이월(발전소주변지역지원사업특별회계)

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
부서	세부 사업	통계 목					
합 계(1건)			108,033,000	18,172,320	18,172,320	89,860,680	
공원 녹지과	마포새빛 문화숲 휴게시설 설치	시설비	108,033,000	18,172,320	18,172,320	89,860,680	휴게시설 설치 사업을 진행 중 당초 중 앙광장에 휴게시설을 설치하려고 하였 으나, 하부에 중부발전 시설물이 있어 무게가 수반되는 시설물 설치가 제한되 고, 또한 행사시 시설물로 인한 행사 지 장을 초래하여 주변 다른 장소 검토 등 에 따라 사고 이월

다. 예비비 결산현황

(단위 : 원)

과 목			지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
부서	세부사업	통계목				
합 계			169,530,000	168,050,210	0	1,479,790
자원순환과	환경미화원 휴게실 유지관리	사무관리비	21,474,000	21,474,000	0	0
	환경미화원 휴게실 유지관리	시설비	49,526,000	49,084,700	0	441,300
	환경미화원 휴게실 유지관리	자산및물품 취득비	98,530,000	97,491,510	0	1,038,490

라. 기금 결산 현황

○ 마포자원회수시설 관련기금

(단위 : 원)

구분 부서명	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
자원순환과	7,317,939,493	963,395,159	3,366,772,159	2,403,377,000	8,281,334,652

* 당해연도 기금사용 사유 : 마포주민편의시설 운영비, 청소차량 구매, 기금운용
심의위원회 심의수당, 기간제 홍보요원 임금 지급 등

○ 재활용품 판매대금 관리기금

(단위 : 원)

구분 부서명	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
자원순환과	1,027,539,604	26,929,479	157,494,009	130,564,530	1,054,469,083

* 당해연도 기금사용 사유 : 재활용 활성화 사업비

○ 환경미화원자녀 학자금 대여기금

(단위 : 원)

구분 부서명	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
자원순환과	921,146,154	300,837	20,827,837	20,527,000	921,446,991

* 당해연도 기금사용 사유 : 환경미화원 자녀 학자금대여

마. 예산이용 · 전용 · 이체 · 변경사용

- 예산이용 : 없음
- 예산전용
 - 일반회계

(단위 : 원)

예산과목				예산액	전용금액	
부서	부문	세부사업	통계목		감액	증액
총 5건				641,783,000	5,685,000	5,685,000
주택 상생과	지역 및 도시	재개발·재건축사업 안정적 추진	공공운영비	38,150,000	600,000	-
		공동주택 관리 및 지원 사업	공공운영비	250,000	-	600,000
	지역 및 도시	재개발·재건축사업 안정적 추진	공공운영비	37,550,000	1,774,000	-
		공동주택 관리 및 지원 사업	공공운영비	850,000	-	1,774,000
	지역 및 도시	재개발·재건축사업 안정적 추진	공공운영비	38,400,000	250,000	-
		공동주택 관리 및 지원 사업	공공운영비	-	-	250,000
청소 행정과	폐기물	깨끗한 마포가꾸기	사무관리비	129,931,000	561,000	-
		깨끗한 마포가꾸기	배상금등	-	-	561,000
공원 녹지과	지역 및 도시	공원시설 유지관리	공공운영비	396,652,000	2,500,000	-
		공원시설 유지관리	행사실비지원금	-	-	2,500,000

1) 주택상생과 : 3건, 2,624,000원

- 공사 완료에 따른 CCTV 운영 종료 정산 비용을 위해 예산 전용(금600천원)
- 공동주택 관리 및 지원 안내문 우편료 납부를 위한 예산 전용(금1,774천원)
- 도로시설물 공사 감독 및 안전사고 예방 위한 CCTV 설치 운영을 위해 예산 전용(금250천원)

2) 자원순환과 : 1건, 561,000원

- 환경보안관 손해배상금 처리를 위한 예산 전용

3) 공원녹지과 : 1건, 2,500,000원

- 난지 테마관광 숲길 시인의 거리 준공식 행사 예산 부족으로 인한 예산 전용

- 특별회계 : 해당 없음

○ 예산 이체: 없음

○ 예산변경

- 일반회계

(단위 : 원)

과 목				예산액	변경금액	
부서	부분	세부사업	통계목		감액	증액
총 6건				1,496,650,500	30,745,000	30,745,000
주택 상생과	지역및도시	민간임대주택 관리 지원	공공운영비	5,000,000	4,900,000	-
		민간임대주택 관리 지원	사무관리비	1,000,000	-	4,900,000
	지역및도시	재개발·재건축사업 안정적 추진	행사운영비	13,620,000	3,465,000	-
		재개발·재건축사업 안정적 추진	사무관리비	11,178,000	-	3,465,000
도시 계획과 (사고이월)	지역및도시	당인동 공공공지 조성사업	시설비	39,672,500	1,300,000	-
		당인동 공공공지 조성사업	감리비	-	-	1,300,000
맑은 환경과	산업진흥·고도화	에너지절감 인프라 구축사업	공공운영비	15,878,000	9,600,000	-
		에너지절감 인프라 구축사업	사무관리비	8,150,000	-	9,600,000
공원 녹지과	지역및도시	공원시설 유지관리	공공운영비	402,152,000	5,500,000	-
		공원시설 유지관리	행사운영비	-	-	5,500,000
	지역및도시	난지 테마관광 숲길조성	시설비	1,000,000,000	5,980,000	-
		난지 테마관광 숲길조성	시설부대비	-	-	5,980,000

1) 주택상생과 : 2건, 8,365,000원

- 임대차계약 신고서 등 제작 및 사무용품 구매(금4,900천원)
- 개발행위허가 제한 연장 열람공고 비용(금3,465천원)

2) 도시계획과 : 1건, 1,300,000원

- (사고이월) 함정동 공공공지 조성 관련 해체공사 감리비 (금1,300천원)

3) 맑은환경과 : 1건, 9,600,000원

- 전기차 충전 위반단속을 위한 차량 임차(금9,600천원)

4) 공원녹지과 : 2건, 11,480,000원

- 난지테마관광숲길 시인의 거리 준공식 행사 (금5,500천원)
- 난지테마관광숲길 준공식 비용(금5,980천원)

- 특별회계: 해당 없음

바. 검토의견

1) 일반회계 세입·세출결산

- 도시환경국 2023회계연도 일반회계 세입예산 현액은 304억7,584만 6,600원이고, 실제수납액은 예산현액 대비 98.9%에 해당하는 301억 4,262만2,500원임.
- 세출예산 현액은 956억8,291만6,600원이며 지출액은 713억3,697만 7,539원으로 예산현액 대비 74.55%에 해당함. 다음연도 이월액은 189억4,008만3,530원이며, 집행잔액은 51억3,175만4,760원임.
- 집행잔액은 예산현액 대비 5.36%인 51억3,175만4,760원으로 지난해 대비 0.77% 증가(4.59%→5.36%) 하였음. 사유별로는 보조금 정산 잔액 6,683만8,259원, 예산절감액 4억8,698만7,862원, 계획변경 등 집행사유 미발생 1억6,036만9,270원, 낙찰차액 6억5,107만1,480원, 지출잔액 37억6,648만7,889원임.
- 다음 회계연도 이월액 사업 중 명시이월은 총 18건(주택상생과 2건, 자원순환과 5건, 공원녹지과 11건), 159억6,405만9,550원으로, 예산현액 288억9,073만1,760원의 31.2%를 차지하고 있으며, 2022년(10억 1,850만원, 60.24%) 대비하여 149억4,555만9,550원 증가함.
- 명시이월 사유를 살펴보면 주택상생과 ‘모아타운 관리계획 수립 추진’은 현장지원단 구성이 늦어져 운영기간 미도래로 운영비를 이월하였고, ‘성산시영아파트 추진위원회 구성 공공지원 추진’ 관련으로 재건축사업 구역지정이 연도말에 이뤄짐에 따라 지원시기 미도래로 이월함.

- 자원순환과 ‘폐기물 처리’ 예산은 홍대관광특구 특별권역 종합관리 위탁 예산으로서 기존 권역 처리업체와의 구역 협상 지연과 신규입찰 지연으로 추경 편성한 예산 43억원을 전액 명시이월함.
- 또한 ‘소각제로가게 설치운영’ 예산은 대상지 및 사업진행 입찰 지연의 사유로 시설비 10억7,125만원과 자산및물품취득비 5억2,875만원을 각각 명시이월함. 아울러, ‘깨끗한 마포가꾸기’ 사업의 ‘담배꽂초 전용 수거함 제작 및 설치’와 ‘청소시설 장비 유지관리’ 관련 ‘자원순환처리시설 설치’ 사업은 입지 및 설치 등의 계획을 수립하지 못해 각각 5,360만원과 22억8,400만원을 이월함.
- 공원녹지과 명시이월은 총 11건으로 집행부 이월 사유에 대해 살펴보면 ‘공원시설 유지관리(6억원)’와 전기통신시설 유지관리(17억7,000만원)’ 사업은 지능형 CCTV 설치와 재난안전관련 명목으로 특별교부세가 연도말에 교부되어 연내 집행이 불가하여 이월함.
- ‘실내놀이터 조성사업(16억8,800만원)’과 ‘홍익문화공원 환경정비사업(4억5,237만원)’은 행정절차 지연에 따라 연내 집행이 어렵다는 사유로 이월함. ‘수목식재 사후관리(6,030만원)’ 예산은 차량구입예산으로, 제조사 출고 대기가 길어짐에 따라 이월함.
- ‘생활권주변 녹지확충(1억8,792만2천원)’과 ‘생활권주변 푸른 숲가꾸기(1억6,122만9,550원)’ 예산은 주요 공종이 식재공종으로, 행정절차 이후 식재 부적합기가 도래하여 이월했다고 표방하고 있으며, ‘가로수 관리 및 생육환경 개선사업(3억3,974만9천원)’의 경우 수목의 휴면시기를 고려하여 동절기(1~2월)에 가지치기가 필요하다는

의견과 염리초교 방학 중 시행 계획에 따라 이월함. ‘품격있는 녹색 특화거리 조성(18억4,814만6천원)’ 과 ‘산림보호강화(4억원)’ 사업은 각각 서울시 도시숲등의 조성 및 관리심의회 절차 이행과 유아숲체험원정비사업의 대상지 선정 지연 등의 문제로 이월이 발생하였다고 표방하고 있음.

- 사고이월은 주택상생과 2건, 자원순환과 3건, 도시계획과 1건, 공원녹지과 6건, 총 12건, 29억7,602만3,980원으로 전년도 50억8,221만4,600원 대비 △21억619만620원 감소하였고, 예산현액 대비 사고이월액 비율은 약 10%로 전년도 31.18%보다 △21.18% 감소하였음.

2) 특별회계 세입·세출결산

- 2023회계연도 도시환경국 소관 특별회계 세입예산현액은 36억9,845만3,000원으로 3억4,542만309원이 증액된 40억4,387만3,309원을 징수결정하여 이중 99.9%인 40억3,185만7,119원을 실제 수납하여 301만6,190원의 미수납이 발생함.

- 발전소주변지역 지원사업 특별회계 세입예산 결산액은 11억277만7,000원이며 징수결정액 12억5,476만8,648원으로 100% 실제 수납하였으며, 주차장특별회계 세입예산 결산액은 8,000만원이며 징수결정액 8,000만원을 100% 실제 수납하였음.

건축안전특별회계 세입예산 결산액은 24억4,235만1,000원으로 27억10만4,661원을 징수결정하여 이 중 99.9%인 26억9,708만8,471원을 실제 수납하여 301만6,190원의 미수납이 발생하였음.

- 특별회계 세출예산 결산액(지출액)은 32억6,747만2,030원으로 예산현

액 37억173만5,000원 대비 88.26%를 집행하였으며, 다음연도 이월액 2억3,986만680원, 보조금 반납액 9,097만2,550원, 집행잔액은 1억342만9,740원임.

- 발전소주변지역 지원사업 특별회계 세출예산현액은 9억4,755만9,000원으로 이중 맑은환경과 세출예산현액은 8억3,952만6,000원, 공원녹지과 세출예산현액은 1억803만3,000원이며 각각 8억160만5,030원과 1,817만2,320원을 지출하여 총 지출액은 8억1,977만7,350원이며, 불용액은 예산현액 대비 11.6%인 1,100만970원임.
- 건축지원과 건축안전특별회계 세출예산현액은 25억1,567만6,000원으로 이중 23억9,737만5,880원을 지출하고 불용액은 예산현액 대비 2.15%인 5,424만7,570원임.
- 주차장특별회계 세출결산액 중 건축지원과의 예산현액은 2억3,850만원으로 집행잔액 3,818만1,200원을 불용하여 불용률이 16%로 나타남.
- 다음 회계연도 이월액 사업 현황 중 명시이월은 건축지원과 주차장 특별회계에서 ‘지하공간 개발 사업 추진’ 사업이 민간투자사업 협상 및 실시협약 변경 협상이 장기화되고 주민상생위원회 구성 등 민원대책 수립 일정 등으로 지연되어 설계용역이 미실시됨에 따라 1건, 1억5,000만원을 이월하였고,
- 공원녹지과 발전소주변지역지원사업특별회계 ‘마포새빛문화숲휴게 시설 설치’ 1건, 8,986만680원을 현장 여건 반영에 따른 계획 변경으로 사고 이월 하였음.

3) 예비비 지출

- 도시환경국 소관 예비비 지출은 총 3건이며, 자원순환과 ‘환경미화원 휴게실 유지관리’ 예산 관련으로 서교동(가로2반) 환경공무원 휴게실을 철거하고 창전동 신축 휴게실을 이전 설치함에 따라 총 1억 6,953만원을 지출 결정하여 각각 사무관리비 2,147만4,000원, 시설비 4,908만4,700원, 자산 및 물품취득비 9,749만1,510원을 지출하였고, 집행잔액은 147만9,790원임.

(단위 : 원)

과 목			지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
부서	세부사업	통계목				
합 계			169,530,000	168,050,210	0	1,479,790
자원순환과	환경미화원 휴게실 유지관리	사무관리비	21,474,000	21,474,000	0	0
	환경미화원 휴게실 유지관리	시설비	49,526,000	49,084,700	0	441,300
	환경미화원 휴게실 유지관리	자산및물품취득비	98,530,000	97,491,510	0	1,038,490

4) 기금 결산

- 2023회계연도 마포자원회수시설 관련기금의 전년도말 조성액은 73억1,793만9,493원이나 당해연도 조성액 33억6,677만2,159원, 당해연도 사용액은 24억337만7,000원이며, 당해연도말 조성액은 82억8,133만4,652원임.
- 동 기금 운용내역으로 기금수입은 106억8,471만1,652원으로 자치단체간부담금 22억1,716만4,780원, 예치금회수 73억1,793만9,493원, 기타사용료 수입 10억6,694만4,941원, 이자수입 8,266만2,438원 이며, 지출사업비는 공사·공단경상전출금 20억9,216만2,000원, 자산및물품취득비 2억2,062만9,700원, 사무관리비 115만원, 인력운영 8,943만

5,300원, 예치금 82억8,133만4,652원임.

- 재활용품 판매대금기금의 조성액은 전년도말 10억2,753만9,604원이고 재활용품 판매대금, 이자수입, 의류수거함 사용료 등으로 당해연도 수입은 1억5,749만4,009원, 당해연도 지출액은 1억3,056만4,530원이며 당해연도말 조성액은 10억5,446만9,083원임.
- 동 기금의 운용액은 11억8,503만3,613원으로 예치금회수와 이자수입, 재활용품 등 판매수입(기타수입)으로 이루어져 있고, 지출사업비는 비용자성(자원재활용 활성화 사업비) 1억3,056만4,530원과 예치금 10억5,446만9,083원임.
- 환경미화원자녀 학자금 대여기금의 전년도말 조성액은 9억2,114만6,154원이고, 일반회계전입금, 융자금회수, 이자수입 등으로 당해연도 조성액은 9억4,197만3,991원으로 당해연도 증액은 2,082만7,837원이며 당해연도말 조성액은 9억2,114만6,991원임.
- 지출사업비는 학자금대여 및 심의회 수당 지급으로 2,052만7,000원임.

5) 예산의 이용·전용·이체·변경

- 예산의 이용은 없으며,
- 일반회계 예산 전용은 총 5건으로 전용금액은 568만5,000원임.
주택상생과에서 도화동 싱크홀 보수 공사 감독 및 안전사고 예방 관련으로 CCTV 설치 운영(25만원)과 공사 완료에 따른 CCTV 운영 종료 정산(60만원)을 위해 전용하였으며, 공동주택 세대의 감사 결과 안내문 우편료 납부(177만4,000원)를 위해 전용하였음. 자원순환과는

환경보안관 작업 중 발생한 손해배상금 처리(56만1,000원)를 위해 전용하였으며, 공원녹지과는 난지 테마관광 숲길 시인의 거리 준공식 행사 예산 부족분(250만원) 충당을 위해 사업간 예산을 전용함.

- 예산의 이체는 없으며,
- 일반회계의 예산 변경은 총 6건으로 변경금액은 14억9,665만500원임.
- 사업내역으로는 주택상생과에서 ‘민간임대주택 관리 지원’ 예산을 임대차계약 신고서 등 제작 및 사무용품 구매를 위해 공공운영비 490만원을 동 예산 사무관리비로 변경하였고,
- ‘재개발·재건축사업 안정적 추진’ 예산에서 개발행위허가 제한 연장 열람공고 비용 발생에 따라 행사운영비 346만5,000원을 동 예산 사무관리비로 변경하였음.
- 도시계획과는 사고이월된 예산으로, ‘당인동 공공공지 조성사업’의 합정동 공공공지 조성 관련 해체공사 감리비 지급에 따라 시설비 130만원을 동 예산 감리비로 변경하였음.
- 맑은환경과는 전기차 충전구역 위반행위 단속을 위한 전기차량 임차료로 ‘에너지절감 인프라 구축사업’의 공공운영비 960만원을 사무관리비로 예산 변경함.
- 공원녹지과는 난지 테마관광 숲길 시인의 거리 준공식 행사 예산 부족으로 ‘공원시설 유지관리’ 예산 공공운영비(550만원)을 동 예산 행사운영비로 예산 변경함. 또한 ‘난지 테마관광 숲길 조성’ 예산 관련해서 준공식 비용 관련 요율에 따른 예산 변경 시설비(598

만원)을 동 예산 시설부대비로 예산 변경함.

- 특별회계의 예산변경은 없음.

6) 종합의견

- 본 안건은 「지방자치법」, 「지방회계법」 같은법 시행령¹⁾ 등에 따라 2023회계연도 결산서를 작성하고, 증빙서류 및 결산검사위원의 의견서 등을 첨부하여 그 결과를 의회에 승인받고자 제출된 것임.
- 2023회계연도 도시환경국 일반회계 세입은 징수결정액 대비 징수율이 93.7%로 전년(89.5%)대비 4.2% 증가하였음. 세입의 대부분은 각 부서의 조정교부금과 보조금, 자원순환과의 수수료 수입으로, 206억 9,569만8,000원이며 전체 세입 대비 67.9%를 차지함.
징수결정액 대비 실제수납액은 301억4,262만2,500원으로 전년도(293억6,082만2,714원)대비 증가하였음.
- 경상적 세외 수입은 비교적 세입의 안정성이 확보되어 예측이 가능함에도 불구하고 예산현액과 징수결정액간의 차이가 발생하고 있으므로 이에 대한 설명과 향후에는 차이가 발생하지 않도록 세밀한 세입추계가 이뤄져야 할 것임.
- 아울러, 실제 수납액의 감소 사유는 주로 ‘지방행정제재·부과금’의 이행강제금과 과태료인데, 금년에도 총 미수납액(20억1,757만9580원) 중 가장 큰 비중(16억5,234만4430원)을 차지하고 있음. 편성목의 특성상 세입예산 편성 당시 정확한 예측이 어려운 현실적인 상황은

1) 제10조(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제150조제1항 전단에 따른 감사위원(이하 "감사위원"이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다.

이해될 수 있을 것이나 실제 세입예측이 가능한 수입을 중심으로 면밀하게 예산에 반영해야 함에도 불구하고 세입 추계의 정확성이 떨어지는 것은 문제가 있음.

- 「지방재정법」 제34조에 따르면 회계연도의 모든 수입을 세입으로 하고 모든 지출을 세출로 하여 세입과 세출을 모두 예산에 편입하도록 규정하고 있음에도 주택상생과(18,177,080원), 자원순환과(15,858,430원), 건축지원과(39,739,940원)에서는 다소 규모가 큰 예산을 세입으로 편성하지 않았음. [기타수입(그외수입)]
- 세입의 상당수는 세입의 발생을 충분히 예측할 수 있는 수입임에도 불구하고 세입예산으로 편성하지 않은 것은 한정된 자원을 효율적으로 세출예산에 편성하는 데 저해 요인으로 작용할 수 있을 뿐만 아니라, 추경예산 편성을 위해 고의적으로 누락시켰다는 오해를 불러일으킬 수 있으므로 향후 재발 방지책이 필요해 보이며, 향후에는 매년 예산액과 징수결정액의 차액이 크게 발생하고 있는 통계목에 대해 최적의 추계 방안을 강구하여 차액을 최소화하는 노력이 필요하다고 판단됨.
- 또한, 부서별로 지방행정제재·부과금의 세입 징수결정 후 미수납된 사례가 지속적으로 발생하고 있으므로 미수납액에 대한 설명과 이행강제금 및 과태료 등의 체납관리와 수납에 철저를 기해야 할 것임.

<표 1. 일반회계 세입예산현액과 징수결정액 큰 차이로 미수납액 발생 현황>

(단위 : 원)

부서	과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
주택상생과	지방행정제재·부과금	295,000,000	570,720,860	308,220,840	262,500,020
자원순환과	지방행정제재·부과금	170,250,000	198,415,540	157,108,840	41,306,700
건축지원과	지방행정제재·부과금	1,791,200,000	2,694,411,160	1,370,896,920	1,323,514,240
맑은환경과	지방행정제재·부과금	73,100,000	140,107,340	115,083,870	25,023,470
공원녹지과	사용료수입	183,810,000	196,280,860	59,083,750	137,197,110

- 아울러 ‘2023회계연도 결산검사 의견서 개선 및 권고 사항’ 에서도 세입 예산현액 대비 징수결정액이 크게 차이가 나며 관행적으로 과소 편성한 측면이 있다고 지적하였기에 매년 반복하여 징수결정액이 예산현액과 차이가 발생한 세입항목의 경우 최소 몇 년 이상의 세입결산액을 분석하는 등의 과학적인 추계기법을 통해 세입추계의 정확성을 높일 수 있도록 해야 할 것으로 판단됨.
- 주택상생과의 경우 ‘공동주택관리법’ 과 ‘민간임대주택법’ 위반 과태료로 전년대비 미수납액 비율이 2배 이상 증가하였음.
- 공원녹지과의 기타사용료의 경우는 전년도와 비슷한 수준이지만 징수결정액 대비 미수납액 비율이 약 70%를 차지함.

<표 2. 연도별 세외수입 미수납액 발생 현황>

(단위 : 원)

부서	세입목	연도	예산현액	징수결정액	미수납액	징수결정액 대비 미수납액 비율
주택상생과	기타과태료	2023	280,000,000	514,560,000	258,480,000	50%
		2022	200,000,000	462,050,000	87,750,000	19%
공원녹지과	기타사용료	2023	183,810,000	196,281,000	137,197,000	70%
		2022	183,648,000	203,641,000	148,510,000	73%

- 효과적인 징수대책이 요구되며 제도 개선 등을 통한 적극 행정으로 과태료·사용료 부과 및 체납액 관리에 철저를 다해야 할 것임.
- 일반회계 세출예산 불용률은 5.36%로서 양호한 편이나 주택상생과 ‘성산시영아파트 추진위원회 구성 공공지원 추진’ (50%), 도시계획과 ‘도시계획의 효율적 운영사업’ (39.5%), ‘역세권 주택 건립 사업’, ‘지구단위계획구역의 효율적 운영(44.1%)’, ‘기본경비 (38.7%)’, 건축지원과 ‘건축 인허가 및 사용 승인’ (36.5%), ‘빈집 정비계획 수립 사업’ (36.5%), 맑은환경과 ‘환경개선부담금 부과·징수 사업’ (31.4%), ‘석면관련 기초자료 작성’ (56.2%), 공원녹지과 ‘평화공원 운영’ (67.5%) 등의 사업에서 30% 이상의 높은 불용률을 보이고 있음.
- 예산의 과도한 불용은 한정된 재원의 효율적인 배분과 집행을 저해하므로 사업 추진 단계에서 불용액 발생을 최소화하기 위한 노력이 부족했음을 증명하는 것임. 2023년 추경을 통해 예산을 조정할 수 있었음에도 이를 이행하지 않은 것은 충분한 검토와 불용액 최소화를 위한 노력이 미흡했다고 볼 수 있을 것임.
- 각 부서마다 예산을 다 쓰지 못함에도 불구하고 전년도와 같은 예산을 편성하는 경향이 있고, 이로 인해 타 부서에서 신규 사업을 할 때 편성될 예산이 경직되는 부분이 있으므로, 집행부에서는 예산 편성시 집행 하지 못한 차액에 대해서는 다음연도에 꼭 필요한 예산인지 살피고 조정하여 균형있는 예산 편성 노력이 필요하다고 사료됨.

<표 3. 도시환경국 연도별 예산 집행액 및 집행잔액 현황>

(단위 : 원)

년도	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
2023	95,682,916,600	71,336,977,539	18,940,083,530	274,100,771	5,131,754,760	5.36%
2022	88,695,937,074	76,625,153,264	6,100,714,600	1,896,843,391	4,073,225,819	4.6%
2021	59,246,029,670	41,887,732,557	6,251,949,110	565,451,477	10,540,896,526	17.79%
2020	74,523,457,620	47,947,796,440	18,703,528,670	331,172,275	7,540,960,235	10.12%

※ 2023년 예산현액은 2022년도 대비 69억8,697만9,526원이 증가함.

- 특히 금번 결산 승인안에서 두드러지는 점은 예산현액 규모가 큰 사업에서 다음연도 이월액 발생이 크게 증가함에 따라 단순히 사업의 집행잔액과 불용률이 낮다고 사업이 계획대로 충실하게 진행되었다고 판단할 수 없을 것임.

<표 4. 일반회계 세출예산현액 대비 이월액 발생 주요사업 현황>

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	불용률 (%)
주택 상생과	성산시영아파트 추진위원회 구성 공공지원 추진	300,000,000	0	150,000,000	0	150,000,000	50
	모아타운 관리계획 수립 추진	539,120,000	373,700,000	138,300,000	18,984,000	8,136,000	1.5
자원 순환과	종량제규격봉투 제작 구매	1,008,732,000	782,819,540	224,587,960	0	1,324,500	0.13
	폐기물 처리	16,889,336,000	12,019,683,630	4,300,000,000	32,680,000	537,022,370	3.2
	소각제로가게 설치 운영	1,679,800,000	0	1,600,000,000	0	79,800,000	4.8
	청소시설 장비 유지관리	3,426,808,850	937,342,175	2,284,000,000	3,903,360	201,563,315	5.9
건축 지원과	빈집정비계획 수립 사업	42,375,000	0	14,150,000	5,300,000	22,925,000	54.1
공원 녹지과	공원시설 확충 및 유지관리	11,360,828,910	5,240,617,250	5,867,395,900	0	252,815,760	2.2
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	1,548,050,000	1,103,286,750	409,749,000	0	35,014,250	2.3
	산림보호 강화	1,054,102,000	434,929,550	584,090,220	0	35,082,230	3.3

- 예산의 이월은 부득이한 경우를 제외하고는 최소한의 범위 내에서 해야 하며 예산편성 시 사업계획에 따른 사업기간 및 집행예산 등을 사전에 면밀히 검토하여 당해연도에 편성된 예산은 회계연도내 최대한 집행이 완료될 수 있도록 노력해야 할 것임.
- 그러나, 주택상생과의 ‘재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진’ 과 ‘모아타운 관리계획 수립(성산동·망원동)’, 자원순환과의 ‘자원재활용 사업’ 과 ‘음식물류 폐기물 관리’, 도시계획과의 ‘지하공간개발사업추진’ 예산의 경우, 전년도에 이월액이 발생했음에도 불구하고 다시 이월액이 발생했음.

<표 5. 도시환경국 예산의 연속적 이월 처리 현황>

(단위: 천원)

부서	세부사업	예산액	전년도 이월액	예산현액	지출액	이월액
주택상생과	재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진	313,170	376,284	689,454	480,486	207,767
	모아타운관리계획 수립(성산동·망원동)	197,243	467,000	664,243	450,100	48,743
자원순환과	자원재활용 사업	14,537,147	203,000	14,740,147	14,045,645	384,038
	음식물류 폐기물 관리	5,189,326	547,667	5,736,993	4,086,482	396,064
도시계획과	지하공간개발사업추진	158,500	80,000	238,500	50,319	150,000

- 또한, 건축지원과의 건축안전특별회계 세출예산 ‘안전취약시설 보강 지원’ 사업의 경우, 다음 연도 사용을 목적으로 전년도에 이월 처리하였음에도 불구하고 집행 실적이 없어 불용이 발생함.

<표 6. 도시환경국(건축안전특별회계) 전년도 이월사업비 전액 미집행 현황>

(단위: 천원)

부서	세부사업	예산액	전년도 이월액	예산현액	지출액	보조금 반납금	집행잔액
건축지원과	안전취약시설 보강 지원	3,600	73,325	76,925	-	59,985	16,940

- ‘2023회계연도 결산검사 의견서 개선 및 권고 사항’ 에서도 지적한 것처럼, 예산의 연속적 이월 처리의 경우 회계연도 독립의 원칙에 따라 예산의 편성과 집행이 이루어져야 하고, 명시이월과 사고이월 등은 예외적으로 인정되어야 함과 동시에 다음연도 정확한 예산 편성 계획에 의해 이월 예산을 산정하고 정확히 집행되어야 한다는 점에서 이월사업비의 운영관리에 문제가 있다고 볼 수 있음.
- 부서에서는 예산의 편성과 이월 계획의 수립 시 면밀한 계획을 세우고, 이월된 예산은 회계연도 내에 정상적으로 집행할 수 있도록 예산 운용에 각별한 유의를 해야 할 것임.
- 예산의 변경은 총 6건, 3,074만5,000원으로 작년(3억9,824만6,000원)에 비해 큰 폭으로 감소하였음.
- 맑은환경과 ‘에너지절감 인프라 구축사업’ 은 전기차 충전 위반단속을 위한 차량 임차를 위한 예산 변경(공공운영비→사무관리비)으로 2022년도에 이어(160만원) 2023년도에도 같은 내용으로 960만원 예산 변경 내용이 있어, 이에 대한 설명과 개선 방안이 필요함.
- 예산의 변경은 동일 단위사업 내 세부사업 간 또는 동일 세부사업 내 편성목(통계목)간 예산을 소관 국장 책임하에 상호 융통하여 사용하는 것으로서 재변경사용과 전용 제한 편성목에 해당하지 않으면 문제는 없으나,
- 원칙적으로 사업 계획과 전망 등을 면밀히 분석·예측하여 편성하고 계획적으로 집행해야 함에도 불구하고 의회에서 심의·의결된 사

업내용을 임의로 변경해 집행하는 것은 적절한 조치가 아니므로 이를 최소화해야 할 것임. 아울러, 재량에 따라 예산 변경을 남용할 경우 의회 심의·의결권을 침해할 소지가 있으므로 예산 전용과 변경은 가급적 의회 승인이 필요한 추경을 적극 활용해야 할 것임.

- 예산 전용은 「지방재정법」 제49조에 따라 행정과목인 정책사업 내 각 단위사업 또는 목의 금액을 변경하여 사용하는 것으로 도시환경국의 경우 총 5건, 금액은 568만5,000원으로, 전년도 (11건, 3,014만원)와 비교할 때 규모가 감소되었음.
- 공원녹지과의 ‘난지 테마관광 숲길 시인의 거리 준공식’ 행사 관련 예산으로 예산의 전용과 예산의 변경이 모두 이루어졌는데, 세부 내용으로는 준공식 행사 예산 부족으로 ‘공원시설 유지관리’ 예산에서 250만원 전용이 있었으며, 같은 내용으로 550만원의 예산 변경이 있었음. 또한 준공식 비용 관련으로 요율에 따른 예산 변경에 따라 ‘난지 테마관광 숲길조성’ 예산 598만원의 예산 변경이 있었음.

<표 7. 난지 테마관광 숲길조성 준공 행사 관련 예산 전용 및 변경 현황>

(단위: 원)

부서	종 류	과 목		예산액	변경금액	
		세부사업	통계목		감액	증액
공원 녹지과	예산 전용	공원시설 유지관리	공공운영비	396,652,000	2,500,000	-
		공원시설 유지관리	행사실비지원금	-	-	2,500,000
	예산 변경	공원시설 유지관리	공공운영비	402,152,000	5,500,000	-
		공원시설 유지관리	행사운영비	-	-	5,500,000
		난지 테마관광 숲길조성	시설비	1,000,000,000	5,980,000	-
		난지 테마관광 숲길조성	시설부대비	-	-	5,980,000

- 예산의 전용은 예산 운용의 탄력성과 융통성을 부여하기 위한 행정 행위이지만, 의회에서 예산 편성을 심의·의결하여 확정된 사업의 계획과 규모 등을 임의로 변경해 집행하는 것은 적절하지 못하므로, 부서에서는 사업의 계획 및 규모 등이 변경되는 경우에 그 변경내용과 사유를 사전에 소관 상임위원회에 보고하는 등, 적극적으로 소통하는 노력을 통해 불필요한 오해를 해소하고 적정한 예산 집행 방향으로 이끌어야 할 것임.
- 한편, 「지방재정법」 제49조제3항에 따르면 예산 전용을 한 경우 분기별로 분기만료일이 속하는 달의 다음 달 말일까지 전용 내역을 지방의회에 제출하도록 되어 있으므로 이에 철저를 기하고 우리 위원회에 ‘보고의 건’도 누락되는 일이 없도록 해야 할 것임.
- 예비비 사용은 재정활동 중 예측할 수 없는 불가피한 지출요소에 대하여 적절하게 대처하도록 탄력성을 부여한 제도로서, 도시환경국의 예비비 사용은 자원순환과 ‘환경공무원 휴게실 철거 및 신축’에 따라 3건, 1억6,953만원임.
- 예비비 지출이 불가피한 지출소요에 탄력성을 부여한 제도이기는 하지만, 「예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」에서는 예비비를 예산편성과 집행을 예측할 수 없는 예산외의 지출 또는 예산초과지출을 충당하기 위한 것으로 한정하고 있고, 연도중의 계획이나 여건변동에 의한 지출은 내재적 제약으로 지출을 제한하고 있음. 아울러 의회 승인이 예비비 사용에 대한 책임을 해제시켜 주는 행위이므로 신중을 기하여야 하고, 부서에서는 가급적 의회 승인

이 필요한 추경을 적극 활용해야 할 것이며, 예비비 지출이 남발되지 않도록 부서에서는 세밀한 업무 추진이 필요하다고 할 것임.

- 또한, 「서울특별시 마포구 결산서 등의 제출 및 예비비 지출 승인에 관한 조례」가 제정된 만큼 이후에는 예비비 사용에 대한 분기별 상임위원회 보고도 누락하는 일이 없도록 해야 하겠음.
- 도시환경국의 이월 현황은 일반회계와 특별회계를 합쳐 명시이월 총 19건, 사고이월 13건으로, 계획 용역이 많은 도시환경국의 특성상, 현실적인 용역 발주 시점이 고려되지 않으면 대부분 이월이 발생할 수밖에 없음.
- 하지만, 2023회계연도 대부분의 이월사업은 정책의사결정의 지연 및 잦은 변경에 따라 발생한 것으로 판단됨. 따라서, 사업의 성과를 위해 단년도 사업은(학술, 기술) 최소화하고 현실적인 사업기간을 고려하여 장기계속사업으로 편성하되, 사업 발주에 소요되는 실질적 기간과 계약시점을 고려하여 1차 년도에 최소한의 예산을 편성하는 것이 (예: 1차 예산(사업비의 30%), 2차 예산(사업비의 70%)) 이월 축소에 방안이 될 수 있을 것으로 판단됨.
- 사업기간 연장과 이월 발생은 사업의 집중도를 떨어뜨리고, 제때에 사업평가가 이루어지지 않아 ‘사업평가-예산편성-예산심사’의 긴밀성을 저해할 수 있으므로, 보다 현실적인 사업계획과 예산 편성이 중요할 것이며, 준공된 사업은 회기별 우리 위원회 업무보고에(서면 보고 등) 그 내용과 활용계획을 포함시켜, 상시적 업무공유와 사업 평가를 통해 궁극적으로 예산 편성과 심사의 긴밀성을 강화해야 할

것으로 판단됨.

- 마포자원회수시설 관련기금은 「서울특별시 마포구 마포자원회수시설 관련기금 설치 및 운용 조례」에 따라 마포자원회수시설 건설에 따라 조성되는 재원으로 마포구민의 복지증진을 위한 사업 지원 등을 위한 목적으로 2006년에 설치되었으며, 82억8,133만4,652원을 조성함.
- 재활용품 판매대금 관리기금은 「서울특별시 마포구 재활용품 판매대금 관리기금 설치 및 운용 조례」에 따라 재활용품 판매대금의 관리, 자원재활용 사업에 필요한 자금 확보 및 지원을 위해 1995년에 설치되었으며, 10억5,446만9,083원을 조성함.
- 환경미화원자녀 학자금 대여기금은 「서울특별시 마포구 환경미화원 자녀학자금 대여기금 설치 조례」 및 같은 조례 시행규칙에 따라 환경미화원 자녀학자금 대여를 위해 1991년에 설치되었으며, 9억2,114만6,991원을 조성함.
- 기금은 특정분야 사업에 대해 지속적이고 안정적 자금 지원이 필요한 경우와 신축적 예산집행이 필요한 경우 예산과 별도로 조성된 자금을 보유·운용하는 제도로써 그 필요성은 인정되나, 기금의 변경사용이 용이하여 예산집행의 투명성과 목적성을 담보하기 어렵고 기금 사업이 개인적인 관계로 정치적 우선순위에 의한 기금 사용이 결정되는 위험성을 내포하고 있으므로 일반회계로 충분히 운영 가능한 사업들의 평가로 재정용자지원 사업을 제외하고는 법정기금을 제외한 기금의 존속기한 등 필요성을 논의해야 할 것임.

- 또한, 마포자원회수시설 관련기금의 경우 서울시의 추가 소각장 건립 추진과 관련하여 현재 많은 논의가 필요하다고 사료됨. 부서에서는 예산 심의 의결권이 있는 구의회와 상호 협력하여 다양한 정책 의견을 마련해야 하겠음.
- 기타 자세한 사항은 2023회계연도 세입·세출 결산서와 결산검사 의견서를 참고하여 주시기 바람.

전문위원	신 준 호
주무관	박 철 호

[관 계 법 령]

「지방자치법」

제150조(결산) ① 지방자치단체의 장은 출납 폐쇄 후 80일 이내에 결산서와 증빙서류를 작성하고 지방의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 다음 연도 지방의회의 승인을 받아야 한다. 결산의 심사결과 위법 또는 부당한 사항이 있는 경우에 지방의회는 본회의 의결 후 지방자치단체 또는 해당 기관에 변상 및 징계 조치 등 그 시정을 요구하고, 지방자치단체 또는 해당 기관은 시정요구를 받은 사항을 지체 없이 처리하여 그 결과를 지방의회에 보고하여야 한다. <개정 2011. 7. 14.>

제144조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산초과지출에 충당하기 위하여 세입·세출예산에 예비비를 계상하여야 한다.

② 예비비의 지출은 다음 연도 지방의회의 승인을 받아야 한다.

「지방자치법 시행령」

제82조(결산 승인) 법 제150조에 따른 지방의회의 결산 승인은 제1차 정례회의의 회기 내에 처리하여야 한다

「지방회계법」

제14조(결산의 수행) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 일반회계·특별회계 및 기금을 통합한 결산서를 작성하여 「지방자치법」 제150조제1항에 따라 지방의회가 선임한 감사위원회에게 검사를 의뢰하여야 한다. <개정 2021. 1. 12.>

② 감사위원회는 지방자치단체의 장, 지방의회, 그 밖의 이해관계인으로부터 독립하여 공정하게 업무를 수행하여야 한다.

③ 지방의회는 감사위원의 실명을 공개하여야 한다.

「지방회계법 시행령」

제10조(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제150조제1항 전단에 따른 감사위원(이하 "감사위원"이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다. <개정 2021. 12. 16.>

② 지방의회의 의장은 제1항에 따라 결산서와 감사의견서를 받은 경우 받은 날부터 7일 이내에 감사의견서와 감사위원의 성명을 지방의회의 인터넷 홈페이지에 1개월 이상 공고하여야 한다.

2024년 제1회 도시환경국 소관 추가경정예산안

검 토 보 고

의안 번호	24-77
----------	-------

1. 제출경위

가. 제 출 자 : 마포구청장(도시환경국)

나. 제 출 일 : 2024. 5. 24.

다. 회 부 일 : 2024. 5. 28.

2. 추가경정예산안 총괄

가. 세입예산

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감	증감률
총 계	21,170,907	20,741,361	429,546	2.07%
일반회계	14,482,753	14,382,753	100,000	0.70%
특별회계 (발전소,건축안전,주차장)	6,688,154	6,358,608	329,546	5.18%

나. 세출예산

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감	증감률
총 계	76,074,914	71,471,149	4,603,765	6.44 %
일반회계	74,968,764	70,606,018	4,362,746	6.18%
인건비	14,085,640	14,085,640	0	0.00%
물건비	8,136,242	7,559,974	576,268	7.62%
자본지출	11,991,727	9,191,727	2,800,000	30.46%
경상이전	39,783,677	39,768,677	15,000	0.04%
예비비및기타	971,478	0	971,478	순증
특별회계	1,106,150	865,131	241,019	27.86%

3. 추가경정 세출예산안 조직별 현황

가. 일반회계

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	비교증감	증감률
총 계	74,968,764	70,606,018	4,362,746	6.18 %
주택상생과	1,981,273	1,776,786	204,487	11.51 %
깨끗한마포과	33,131,730	32,838,601	293,129	0.89 %
자원순환과	20,099,322	20,082,260	17,062	0.08 %
도시계획과	3,035,476	2,635,476	400,000	15.18 %
건축지원과	342,439	336,815	5,624	1.67 %
맑은환경과	2,169,015	2,035,345	133,670	6.57 %
공원녹지과	14,209,509	10,900,735	3,308,774	30.35 %

나. 특별회계(발전소, 건축안전, 주차장)

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	비교증감	증감률
총 계	1,106,150	865,131	241,019	27.86 %
도시계획과	41,500	86,500	△45,000	△52.02 %
건축지원과	878,343	778,631	99,712	12.81 %
맑은환경과	186,307	0	186,307	순증

4. 추가경정 세출예산안 사업별 증감 현황

가. 일반회계(증·감액 및 신규사업)

(단위:천원)

부서·편성목	예산액	기정액	비교증감	
주택상생과	재개발·재건축사업 안정적 추진	33,452	23,184	10,268
	행사운영비	10,268	0	10,268
	1) 마포구 정비사업 아카데미	10,268	0	10,268
	2)강사료	3,456	0	3,456
	2)원고료	1,152	0	1,152
	2)홍보포스터 제작	1,000	0	1,000
	2)현수막 제작	800	0	800
	2)수료증 제작	660	0	660
	2)교육책자 제작	3,200	0	3,200

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
깨끗한 마포과	깨끗한 마포가꾸기	2,917,078	2,717,078	200,000
	자산및물품취득비	209,990	9,990	200,000
	1) 분리수거 쓰레기통 및 담배꽂초 수거함 제작구매	200,000	0	200,000
	2)분리수거 쓰레기통	128,000	0	128,000
	2)담배꽂초 수거함	72,000	0	72,000
	환경미화원 인력관리	192,200	190,200	2,000
	맞춤형복지제도시행경비	78,000	76,000	2,000
	1) 선택적 복지제도 (환경미화원 인력관리)	192,200	190,200	2,000
	2)근속연수 3~9년	78,000	76,000	2,000
	1) 예방접종 (환경미화원 인력관리)	20,335	6,335	14,000
	2)대상포진	14,000	0	14,000
도시 계획과	지구단위계획구역의 효율적 운영	413,367	13,367	400,000
	시설비	400,000	0	400,000
	1) 문화창작발전소 주변 지구단위계획 수립 용역	400,000	0	400,000
맑은 환경과	환경보전 홍보	116,089	16,089	100,000
	연구용역비	100,000	0	100,000
	1) 마포구 탄소중립 녹색성장 기본계획 수립(2025~2034)	100,000	0	100,000
공원 녹지과	공원시설 유지관리	4,063,780	3,563,780	500,000
	시설비	2,162,500	1,662,500	500,000
	1) 어린이공원 재정비사업	1,100,000	600,000	500,000
	홍익문화공원 환경정비 사업	1,000,000	0	1,000,000
	시설비	1,000,000	0	1,000,000
	1) 건축·조경·전기공사	1,000,000	0	1,000,000
	부영이근린공원 황톳길 조성사업	500,000	0	500,000
	시설비	500,000	0	500,000
	1) 실시설계 용역	31,000	0	31,000
	1) 공사비	469,000	0	469,000

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
공원 녹지과	생활권주변 녹지확충	1,407,983	957,983	450,000
	재료비	528,000	78,000	450,000
	1) 꽃길 조성 화분 구매	50,000	0	50,000
	1) 꽃길 조성 꽃모 구매	150,000	0	150,000
	1) 도화동 꽃길 조성 화분 및 꽃모 구매	250,000	0	250,000
	특색있는 마포 명품거리 조성	200,000	0	200,000
	시설비	200,000	0	200,000
	1) 실시설계 용역	12,000	0	12,000
	1) 위험수목 정비	30,000	0	30,000
	1) 교목 식재	50,500	0	50,500
	1) 관목 식재	70,000	0	70,000
	1) 초화류 식재	37,500	0	37,500
	야생동물에 의한 피해 보상	15,000	0	15,000
	기타보상금	15,000	0	15,000
	1) 야생동물에 의한 피해보상금	15,000	0	15,000

나. 특별회계(증·감액 및 신규사업)

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
도시계획과 (주차장)	지하공간 개발 사업 추진	41,500	86,500	△45,000
	사무관리비	40,000	85,000	△45,000
	1) 홍대앞 견고싶은거리 일대 민간투자사업 협상 및 실시협약 변경 용역	35,000	80,000	△45,000
건축지원과 (건축안전)	예비비(건축안전특별회계)	43,874	7,480	36,394
	예비비	43,874	7,480	36,394
	1) 일반예비비	43,874	7,480	36,394
맑은환경과 (발전소)	발전소 주변지역 지원 (발전소주변지역지원사업특별회계)	185,366	0	185,366
	예비비	185,366	0	185,366
	1) 예비비	185,366	0	185,366

다. 국비 및 시·도비 반환금 (일반회계)

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
주택 상생 과	반환금기타	194,219	0	194,219
	시·도비보조금반환금	194,219	0	194,219
	1) 21년 공덕동115-97 재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진 집행잔액 및 이자	8,187	0	8,187
	1) 22년 공덕동11-24 재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진 집행잔액 및 이자	23,015	0	23,015
	1) 23년 공동주택전문가자문단 집행잔액 및 이자	573	0	573
	1) 23년 모아타운 관리계획 수립 추진(성산,망원) 집행잔액 및 이자	162,444	0	162,444
깨끗 한마 포과	반환금기타	77,129	0	77,129
	국고보조금반환금	2,437	0	2,437
	1) 2023년 도로 재비산먼지 저감사업 집행잔액 및 이자(국비)	2,437	0	2,437
	시·도비보조금반환금	74,692	0	74,692
	1) 2023년 도로 재비산먼지 저감사업 집행잔액 및 이자(시비)	2,437	0	2,437
	1) 2023년 민간개방화장실 지정·운영 지원 이자	179	0	179
	1) 2023년 가로휴지통 설치지원 이자	17	0	17
	1) 2023년 환경공무원 휴게실 개선사업 집행잔액 및 이자	960	0	960
	1) 2023년 공중화장실 CCTV 등 안전시설 설치 지원 집행잔액 및 이자	6,340	0	6,340
	1) 2023년 친환경 청소장비 보급 이자	41	0	41
	1) 2023년 환경공무원 후생복지 증진사업 집행잔액 및 이자	38,862	0	38,862
	1) 2023년 서울365 청결기동대 운영 집행잔액 및 이자	6,973	0	6,973
	1) 2023년 분진흡입청소장비 필터비 집행잔액 및 이자	4,076	0	4,076
	1) 2023년 도로물청소 용수비 집행잔액 및 이자	14,801	0	14,801
	1) 2023년 서울클린데이 운영 이자	2	0	2
	1) 2022년 공중화장실 안전시설 설치 집행잔액 및 이자	4	0	4

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
자원 순환 과	반환금기타	17,062	0	17,062
	시·도비보조금반환금	17,062	0	17,062
	1) 2023년 커피박 재활용사업 집행잔액 및 이자	17,062	0	17,062
건축 지원 과	반환금기타	5,624	0	5,624
	시·도비보조금반환금	5,624	0	5,624
	1) 2023년 빈집정비계획 수립 사업 집행잔액 및 이자	5,624	0	5,624
맑은 환경 과	반환금기타	33,670	0	33,670
	국고보조금반환금	19,731	0	19,731
	1) 2023년 슬레이트 처리지원사업 집행잔액 및 이자	2,860	0	2,860
	1) 2023년 시민참여감시단 운영 집행잔액 및 이자	4,333	0	4,333
	1) 2023년 비산업부문 온실가스 진단컨설팅 집행잔액 및 이자	2,586	0	2,586
	1) 2023년 기후변화교육 프로그램 운영지원 집행잔액 및 이자	505	0	505
	1) 2023년 취약계층(저소득층, 복지시설) LED조명 보급사업 집행잔액 및 이자	9,072	0	9,072
	1) 2019년 신재생에너지 지역지원사업 이자	375	0	375
	시·도비보조금반환금	13,939	0	13,939
	1) 2023년 서울시 기초환경교육센터 운영 집행잔액 및 이자	62	0	62
	1) 2023년 슬레이트 처리지원사업 집행잔액 및 이자	2,860	0	2,860
	1) 2023년 미세먼지 알리미 설치 지원 사업 집행잔액 및 이자	526	0	526
	1) 2023년 시민참여감시단 운영 집행잔액 및 이자	4,333	0	4,333
	1) 2023년 비산업부문 온실가스 진단컨설팅 집행잔액 및 이자	2,586	0	2,586
	1) 2023년 기후변화교육 프로그램 운영지원 집행잔액 및 이자	505	0	505
	1) 2023년 취약계층(저소득층, 복지시설) LED조명 보급사업 집행잔액 및 이자	2,783	0	2,783
	1) 2019년 신재생에너지 지역지원사업 이자	284	0	284

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
공원 녹지 과	반환금기타	643,774	0	643,774
	국고보조금반환금	643,774	0	643,774
	1) 2023년 경의선 선형의 숲(3단계)조성사업 이자	6,855	0	6,855
	1) 2023년 산림서비스증진(유아숲교육 운영) 집행잔액 및 이자	3,118	0	3,118
	1) 2023년 산림서비스증진(숲해설 운영) 집행잔액 및 이자	915	0	915
	1) 2023년 산림병해충방제(경상) 집행잔액 및 이자	3,008	0	3,008
	1) 2023년 탄소저감조림 이자	142	0	142
	1) 2023년 산림재해일자리(산불전문예방진화대) 이자	97	0	97
	1) 2022년 경의선 선형의 숲(3단계)조성사업 집행잔액	622,550	0	622,550
	시·도비보조금반환금	7,089	0	7,089
	1) 2023년 산림서비스증진(유아숲교육 운영) 집행잔액 및 이자	2,183	0	2,183
	1) 2023년 산림서비스증진(숲해설 운영) 집행잔액 및 이자	640	0	640
	1) 2023년 서울, 꽃으로 피다 프로젝트 집행잔액 및 이자	393	0	393
	1) 2023년 산림병해충방제(경상) 집행잔액	544	0	544
	1) 2023년 생태계교란생물 관리 집행잔액 및 이자	301	0	301
	1) 2022년 서울, 꽃으로 피다 프로젝트 집행잔액 및 이자	1,047	0	1,047
1) 2022년 생태계교란생물 관리 집행잔액	1,981	0	1,981	

라. 국비 및 시·도비 반환금 (특별회계)

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
건축안전 (건축 지원과)	반환금기타	63,318	0	63,318
	국고보조금반환금	42,212	0	42,212
	1) 2023년 화재안전보강 지원사업 집행잔액 및 이자	42,212	0	42,212
	시·도비보조금반환금	21,106	0	21,106
	1) 2023년 화재안전보강 지원사업 집행잔액 및 이자	21,106	0	21,106
발전소 (맑은 환경과)	반환금기타	941	0	941
	국고보조금반환금	941	0	941
	1) 2022년 서울발전본부 복합화력발전소 기본지원금 사업비 집행잔액	941	0	941

5. 검토결과

가. 예산규모

- 2024년도 제1회 도시환경국 소관 추가경정 세입예산규모는 총 211억7,090만7,000원으로 기정예산 대비 4억2,954만6,000원 증가되었고, 일반회계 세입예산은 1억원이 증가한 144억8,275만3,000원을 편성하고 특별회계 세입예산은 3억2,954만6,000원 증가한 66억8,815만4,000원을 편성하였음.
- 추가경정 세출예산규모는 총760억7,491만4,000원으로 일반회계는 기정예산보다 6.18%, 43억6,274만6,000원 증가된 749억6,876만4,000원이고, 특별회계는 27.86%, 2억4,101만9,000원 증가된 11억615만원임.

나. 부서별 일반회계 추가경정예산 편성 내역

- ‘주택상생과’ 추가경정예산액은 기정액 17억7,678만6천원에 2억448만7천원 증액된 19억8,127만3천원으로 약 11.51% 증가함.
 - 증액편성내역으로는
 - ‘마포구 정비사업 아카데미’ 사업 1,026만8천원 증편성 하였고,
 - 시·도비보조금반환금은 ‘21년 공덕동 115-97 재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진 집행잔액 및 이자’ 818만6,360원,
 - ‘2022년 공덕동 11-24 재개발 정비계획 수립 및 정비구역 지정 추진 집행잔액 및 이자’ 2,301만4,960원
 - ‘2023년 공동주택전문가자문단 집행잔액 및 이자’ 57만2,320원,
 - ‘2023년 모아타운 관리계획 수립 추진(성산,망원) 집행잔액 및 이자’ 1억6,244만3,010원으로 총 1억,9,421만9천원을 증액 편성함.
- ‘깨끗한마포과’ 추가경정예산액은 기정액 328억3,860만1천원에 2억9,312만9천원 증액된 331억3,173만원으로 0.89% 증가됨.

- 편성내역은 ‘분리수거 쓰레기통 및 담배꽂초 수거함 제작구매’ 2억원,
 - 환경공무원 복지포인트 부족분으로 ‘선택적 복지제도’ 예산, 780만원,
 - 환경공무원 단체협약 관련으로 대상포진예방 접종비용 1,400만원,
 - 국비 및 시·도비 반환금 7,712만9천원을 증액 편성하였음.
- ‘자원순환과’ ‘ 추가경정예산액은 기정액 200억8,226만원에서 1,706만2천원 증액된(0.08%) 200억9,932만2천원임. 편성내역은 전액 시·도비 반환금으로 ‘2023년 커피박 재활용사업 집행잔액 및 이자’ 1,706만2천원을 증액 편성하였음.
- ‘도시계획과’ 추가경정예산액은 기정액 26억3,547만6천원에 4억원 증액된 30억3,547만6천원으로 15.18% 증가됨.
 - 편성내역은 ‘문화창작발전소 주변 지구단위계획 수립 용역’ 으로 4억원을 증액 편성하였음.
- ‘건축지원과’ 추가경정예산액은 기정액 3억3,681만5천원에 562만 3,730원 증액된 3억4,243만9천원으로 1.67% 증가됨.
 - 편성내역은 전액 시·도비 반환금으로 ‘2023년 빈집정비계획 수립 사업 집행잔액 및 이자’ 562만3,730원을 증액 편성하였음.
- ‘맑은환경과’ 추가경정예산액은 기정액 20억3,534만5천원에서 1억 3,367만원 증액된(6.57%) 21억6,901만5천원임.
 - 편성내역으로는 ‘마포구 탄소중립 녹색성장 기본계획 수립(2025~2034) 를 위한 연구용역비’ 1억원을 증액 편성하였으며,
 - 국비 및 시·도비 반환금으로 3,367만원을 증액 편성하였음.
- ‘공원녹지과’ 추가경정예산액은 기정액 109억73만5천원에서 33억 877만4천원 증액된(30.35%) 142억950만9천원임.

주요 편성내역으로는

- ‘어린이공원 재정비사업’ 5억원,
- 홍익문화공원 환경정비 사업 ‘건축·조경·전기공사’ 10억원,
- 부영이근린공원 황톳길 조성사업 ‘실시설계 용역 및 공사비’ 5억원,
- 관내 신설정원 및 가로화단 초화 조성을 위한 ‘생활권주변 녹지확충’ 예산 4억5,000만원,
- ‘특색있는 마포 명품거리 조성사업’ 예산 2억원,
- ‘야생동물에 의한 피해보상금 지급’ 예산 1,500만원,
- ‘국비 및 시·도비 반환금으로 6억4,377만4천원을 증액 편성하였음.

다. 특별회계 추가경정예산 편성 내역

- 주차장특별회계 도시계획과 추가경정예산액은 △4,500만원이며, 편성내역은 ‘홍대앞 걷고싶은거리 일대 민간투자사업 협상 및 실시협약 변경 용역’ 이 지출시기와 편성시기의 차이로 인한 과편성으로 기성금 지급분인 △4,500만원을 감액 편성함.
- 건축안전특별회계의 건축지원과 추가경정예산액은 9,971만2천원이며, 편성내역으로는
 - 일반예비비 3,639만4천원을 증액 편성하고,
 - 기타 국비 및 시·도비 반환금은 6,331만8천원을 증액 편성함.
- 발전소주변지역지원사업특별회계의 맑은환경과 추가경정예산액은 1억8,630만7천원이며, 편성내역으로는
 - 일반예비비 1억8,536만6천원을 증액 편성하고,
 - 국고보조금 반환금으로 94만1천원을 증액 편성함.

6. 검토의견

- 추가경정예산은 예산 성립 후에 생긴 사유로 인하여 이미 성립된 예산에 변경을 가할 필요가 있을 때 편성하는 예산으로, 기정예산 중 사업집행 등 경비 집행에 있어서 부득이한 사유로 사업비를 추가, 또는 변경할 필요가 있거나 행정 여건 변화에 따른 신규 수요 발생 및 국·시비 보조금 분담비율 변동에 따른 매칭 사업비를 추가로 편성하여 사업을 효율적으로 추진하기 위한 것임.
- 도시환경국 소관 추가경정 세입 내역을 살펴보면 일반회계는 144억 8,275만3천원으로 기정예산 대비 1억원(0.7%) 증가하였고, 특별회계는 66억8,815만4천원으로 기정예산 대비 일반예비비 증감, 국·시비보조금 사용잔액 반납 등으로 3억2,954만6천원(5.18%)을 증액 편성함.
- 일반회계 세외수입 증액 편성은 ‘문화창작발전소 주변 지구단위계획 수립 용역’ 사업의 시·도비보조금으로, 총 사업예산 4억원 중 시비보조금에 해당하는 1억원을 세입 편성한 것임.
- 특별회계의 세외수입 증액편성은 ‘발전소주변지역지원사업 특별회계’ (이하 “발전소특별회계”) 및 ‘건축안전특별회계’ 모두 순세계잉여금 및 국·시비보조금 사용잔액 반납이 주요 원인으로 분석됨.
- 순세계잉여금은 전년도 세입과 세출의 차이인 세계잉여금(결산상 잉여금)에서 이월 재원(명시이월금+사고이월금+계속비이월금)과 보조금 집행잔액을 제외한 금액임. 이러한 순세계잉여금은 다음 연도 세입예산으로 편성되는데, 매 회계연도에 세출의 절감, 세수의 증가, 세출예산의 집행 잔액 중 불용액 발생 등 여러 가지 요인으로 발생하며, 이는 한

해 동안의 재정운영 성과 정도를 파악할 수 있는 지표로 볼 수 있음.

- 2023회계연도 특별회계의 순세계잉여금은 총 145억7,400만원으로, 이중 ‘발전소특별회계’ 51억6,600만원, ‘건축안전특별회계’ 2억3,600만원임. 금번 추경안으로 편성한 순세계잉여금은 총 2억147만7,000원으로 ‘발전소특별회계’ 1억6,581만7천원, ‘건축안전특별회계’ 3,566만원이 해당함.
- 매년 다양한 행정 변수들로 인해, 순세계잉여금은 통상·연례적으로 발생하는 재원임. 다만, 그 발생 요인들을 자세히 살펴보면 이는 예산 운용 계획의 오차가 발생한 것으로 볼 수 있고, 실제로 정부에서 매년 실시하는 재정분석지표에서는 순세계잉여금의 비율로 재정 운영의 효율성을 평가하고 있으며, 행정안전부의 지방자치단체 재정분석 평가의 재정계획성 분야 항목으로 평가되어 특별교부세등의 인센티브를 제공하고 있으므로,
- 정확한 세입추계 방식 도입과 세입 징수 확보 방안, 세출예산 집행 노력으로 구의 재정 건전성과 효율성을 도모해야 하겠음.
- 추가경정예산안의 일반회계 주요 사업별 내용을 살펴보면, 주택상생과는 ‘마포구 정비사업 아카데미’ 추진을 위해 1,026만8천원을 신규 편성하였음.
- 이는 ‘서울시 정비사업 아카데미 사업’ 과의 중복성을 평가하고자 2023년도 추경에 최초 요구 편성하여 의결하였으나, 사업의 지속성을 위해 정책 결정하였음에도 2024년도 본예산에 편성하지 않고 추경으로 편성 요청한 것은 예산 편성의 누락 및 오류가 발생한 것으로

로 보임. 정확한 추경 심사와 더불어 향후에는 행정력 낭비가 발생하지 않도록 해야겠음.

<표 1. 2023년도 제1차 추가경정예산 주택상생과 편성 관련>

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
주택 상생과	1) 마포구청비사업아카데미	13,620	0	13,620
	2)강사료및원고료	5,760	0	5,760
	2)교육책자제작	3,600	0	3,600
	2)수료증제작	1,760	0	1,760
	2)홍보물 제작	2,500	0	2,500

- 깨끗한마포과 ‘분리수거 쓰레기통 및 담배꽂초 수거함 제작 구매 · 설치 사업’ 과 ‘환경공무원 후생복지 증진(선택적복지제도, 대상포진)’ 으로 총 2억1,600만원을 증액 편성하였음.
- 먼저, 분리수거 쓰레기통 및 담배꽂초 수거함 제작 구매 및 설치 사업은 홍대 관광특구, 음식문화거리, 상암동 업무지구 등 다중 인파가 방문하는 지역을 중심으로 분리수거 쓰레기통 및 담배꽂초 수거함을 설치하여 도시청결도 및 자원재활용률 향상을 제고(提高)하고자 하는 것임.
- 1995년 「쓰레기 수수료 종량제」 시행 당시 서울의 가로 쓰레기통은 약 7,600여 대가 있었으나, 가정이나 사업장 발생 쓰레기를 가로 쓰레기통에 배출하는 사례로 분리배출이 되지 않고 이를 처리하는 비용의 과대발생과 쓰레기 종량제 제도의 무용론으로 2007년 3,700여대까지 줄어듦.
- 가로 쓰레기통 축소에 따라 관광객과 구민들이 불편을 호소하여 설치 요청이 빈번하였음.²⁾

- 서울시에서도 이와 같은 문제를 인식하고 2013년부터 「가로휴지통 증설·관리개선 계획」을 수립하고 자치구에 해마다 가로 쓰레기통 설치비용을 일부 지원해오고 있음. 아울러 관련 실태조사 이후 가로 쓰레기통의 설치 간격, 위치, 디자인, 운영관리 등을 담은 ‘가로 쓰레기통 가이드라인’을 수립하여 체계적으로 설치·운영해 나갈 계획임.³⁾
- 최근 서울시에서 ‘디자인 서울 2.0’ 사업의 일환으로 ‘서울형 가로 쓰레기통’을 시청, DDP 주변 버스정류장, 마로니에 공원 입구 등 유동 인구가 많은 도심 15곳에 새 디자인이 적용된 가로 쓰레기통 30개를 시범 설치했다는 보도자료⁴⁾가 있음.
- 다만, 편성 요구하는 구매 수량과 관련하여, 설치 예정 지역만 결정이 되어 있고, 구매 대수를 결정할 근거가 되는 설치 수요 및 유동인구 및 보행자 통행에 관한 조사, 운영 및 관리에 관한 방안, 디자인 선정 방법 등 구체적인 사업 설명이 부족하기 때문에 예산 편성 심사를 위해선 이에 대한 설명이 필요하다고 사료됨.
- 특히, 소요예산의 기준이 되는 쓰레기통의 단가에 대하여 기능 중심의 가치 평가를 통한 합리적인 단가 산정이 이루어져 구민의 혈세가 건전하게 집행되어야 할 것임. (분리수거 쓰레기통 단가 320만원, 담배꽂초 수거함 단가 72만원)
- 환경공무원 후생복지 증진(선택적복지제도, 대상포진) 사업은, 서울시

2) (보도자료)이건 쓰레기통이 아니야(조선일보, 2024.2.19.)

3) 서울시, 가로 쓰레기통 체계적 관리에 나선다. [대기기획관-생활환경과], 2023.11.02.

4) (보도자료)‘가로 쓰레기통’, 버리기 쉽고 수거 편하게 새단장...도심 아이콘으로, [디자인정책관 디자인정책담당관], 2024.4.9.

청 노·사 단체협약상의 대상포진 예방접종이 보장내용에 포함됨에 따라 접종대상이 되는 마포구지부 소속 환경공무원의 대상포진 접종 비용(35명분)을 추가 편성하고자 하는 것임.

- 본예산에 편성하지 않고 추경에 편성한 것은 단체협약 체결(2023.11.29.) 이 연말에 진행됨에 따른 것으로 보임.
- 선택적복지제도 편성요구 내용은 환경공무원의 복지포인트 부족분에 대한 것으로, 환경공무원의 가족사항 변동에 따른 포인트 증가분으로 근속연수 3~9년이 되는 비교적 젊은 직원들의 결혼 및 출산에 따른 것으로 파악됨.
- 도시계획과는 ‘문화창작발전소 주변 지구단위계획 수립 용역’ 예산으로 시비 1억원과 구비 3억원으로 총 4억원을 증액 편성하였음.
- 본 사업은 구 정책방향 등에 따라 지구단위 계획을 신규로 수립하기 위한 용역예산으로, 서울시 지구단위계획 사전타당성 심의결과에 따라 시·구비를 확보하였고, 용역기간은 2024년 11월부터 2026년 10월까지로 계획되어 있음.
- 다만, 금번 추경편성예산은 지난 본예산 편성 심사에서 의결받지 못한 사항으로 재 편성 요구에 대한 보완적 설명이 필요해 보임.
- 맑은환경과는 ‘마포구 탄소중립 녹색성장 기본계획 수립’ 연구용역 예산으로 1억원을 증액 편성하였음.
- 본 사업은 「탄소중립·녹색성장 기본법」제12조 및 환경부의 지자체 탄소중립 녹색성장 기본계획 수립 가이드라인에 따라 지방자치

단체별로 10년 단위 탄소중립 녹색성장 기본계획 수립이 필요함에 따라 이를 위한 연구용역비로 소요되는 예산을 편성 요구하는 것임.

- 기본법 시행에 따라 국가 및 광역 기본계획 수립 이후 우리 구 특성을 고려한 ‘마포구 탄소중립 녹색성장 기본계획’을 수립하여야 하며, 시·군·구의 기본계획은 시·도 계획을 최초 수립한 날로부터 1년 이내에 수립하여야 함.
- 국가 기본계획(2023. 4.), 서울시 기본계획(2024. 4.)이 수립됨에 따라 우리 구는 2025년 4월 이내에 수립하여야 하며, 이를 위한 연구용역을 수행하기 위한 것으로 추경예산 편성 요구의 사유가 인정됨.
- 공원녹지과는 ‘공원시설 유지관리’ 5억원, ‘홍익문화공원 환경정비 사업’ 10억원, ‘부엉이근린공원 황톳길 조성사업(신규)’ 5억원, ‘생활권주변 녹지확충’ 4억5천만원, ‘특색있는 마포 명품거리 조성사업(신규) 2억원, ‘야생동물에 의한 피해 보상(신규)’ 1,500만원으로 총 33억877만4천원을 증액 편성하였음.
- ‘공원시설 유지관리’ 사업은 관내 도시공원(근린공원, 어린이공원, 소공원, 역사, 문화공원)의 시설물 유지관리 및 보수를 위한 예산으로 금번 추경예산은 양화어린이공원의 시설 노후화로 주민 불편 민원이 있음에 따라 이를 재정비하고 주민 휴식공간 제공을 하기 위한 예산임.
- ‘홍익문화공원 환경정비 사업’은 공원시설 노후로 공원 내 노숙자 및 음주자들이 많아지고 이로 인한 쓰레기로 시민불편을 야기하던 홍익문화공원을 복합문화공간으로 조성하기 위해 필요한 건축, 조

경, 전기공사 예산을 편성 요구하는 것으로, 노후한 공원을 문화와 예술의 거점으로 탈바꿈하여 지역상권을 활성화 시키고 지역의 랜드마크로 조성하고자 하는 것임.

- 다만, 최근에 서울시로부터 마포구 지명위원회에서 결정하고 시 지명위원회에 안건으로 상정한 공원 명칭의 보완이 통보되었으므로, 명칭 변경 보완 추진 시 지역 주민 및 의원들의 의견을 적극적으로 수렴하고, 2023회계연도 본예산도 집행하지 못하고 명시이월한 상황에서 추경을 편성하는 것은 당초 사업 계획의 불신과 비효율적인 재정운용을 증명하는 것임.
- ‘부영이근린공원 황톳길 조성사업’은 2023년 주민참여예산으로 추진하는 와우근린공원, 삼개·도화소어린이공원 황톳길 조성 사업에 이어 「서울특별시 마포구 맨발 걷기 활성화에 관한 조례」(2024.5.2.) 제정에 따라 구민 건강증진 공간 조성을 위해 부영이근린공원 내 황톳길, 세죽장, 황토족탕 등을 신규로 조성하기 위해 필요한 설계 용역 및 공사비용임.
- 조례 심사 시에도 위원회에서 부서에 당부하였지만, 폭우가 많이 오는 경우의 유실 문제 등, 관리에 대한 우려가 있기 때문에 부서에서는 용역 및 공사 시 이를 유념하여 추진해야 할 것임.
- ‘생활권주변 녹지확충’은 마포구에 조성된 하늘길 및 레드로드, 서울시에서 추진하는 매력가든와 테마정원 등 관내 신설정원 및 가로화단에 수목 및 초화 조성을 위함과 도화동 일대 신설 화분을 설치하여 사계절 내내 다채롭고 아름다운 꽃길을 조성하기 위해 편성

요구하는 것임.

- 공원녹지 관련 예산이지만, 하늘길, 레드로드, 매력가든 등 마포구로 유입되는 관광객의 유치를 위한 것으로 관광정책적 성격을 띠는 것으로 필요성은 인정될 수 있겠으나, 도화동 내 꽃길 조성이 인구유입 등 상권 활성화에 기여한다는 사업 목적에 부합하는 지는 논의해야 하겠음.
- ‘특색있는 마포 명품거리 조성사업’은 기후변화 등에 대비한 도시숲 조성 및 위험 가로수 정비를 통해 아름다운 가로경관을 제공하는 것을 목적으로 함.
- 위험 가로수 정비를 통한 안전한 가로환경을 조성하고 수목식재를 통한 도시숲을 조성한다는 다소 포괄적인 사업 내용으로, 예산 심사를 위해선 편성 요구한 예산의 구체적인 사용 방안에 대한 부서의 설명이 필요함.
- ‘야생동물에 의한 피해 보상’은 「서울특별시 마포구 야생동물에 의한 피해 보상 조례」 제정(2024.3.14.)에 따라 야생동물에 의한 인명피해(상해, 사망)를 입은 자에 대한 피해 보상을 위해 피해보상금 지급 예산을 확보하고자 편성 요구하는 것임.
- 건축안전특별회계는 「건축법」 제87조의3에 따라 설치하고 있으나, 대부분의 세출예산이 일반회계에서 지출할 수 있는 시설 보강사업과 인건비 등으로 편성하였음에도 사업 추진이 원활하지 않아 감추경하고 순세계 잉여금으로 예비비 편성하였음. 건축안전특별회계의 재정 구조상 세입은 일반회계 전출금 및 과태료, 이행강제금 등으로

세입은 넘치지만 세출 사업이 없는 실정임. 세출을 해당 조례에서 정하고 있는 탓에 다양한 사업 계획을 구상하지 않는 한 순세계잉여금이 쌓일 수밖에 없는 구조임. 따라서 새로운 건축안전을 위한 사업 구상과 더불어 존속기한에 대한 논의가 필요할 것으로 사료됨.

- 추가경정예산안의 주요사업들은 긴급 예산 투입이 필요한 사업을 반영하고, 사업계획 및 취소에 따른 감편성 후 투자재원으로 활용하고자 제출된 것이나,
- 추경편성은 회계연도 내 집행가능한 예산만을 한정하여 예산을 편성해야 한다는 행정안전부 예산편성운영기준⁵⁾ 및 회계연도 독립의 원칙에 근거할 때, 금회 편성한 예산들에 대해 연내 집행이 가능한지 면밀히 검토하여 충분히 집행가능한 예산만 편성할 필요가 있다 하겠음.
- 아울러, 「지방재정법」 제34조 예산총계주의 원칙에 따르면 회계연도의 모든 수입을 세입으로 하고 모든 지출은 세출로 하며, 세입과 세출은 모두 예산에 편입하도록 규정하고 있고, 국·시비보조금 사용 잔액의 세입예산을 편성하지 않을 경우 세출예산을 편성할 수 없게 되고, 이는 곧 정책 사업들을 할 수 없도록 하는 결과를 초래할 수 있으므로, 매년 지속적으로 발생하고 있는 국·시비보조금 사용 잔액에 대해서도 개별부서 추계 등을 수합하여 예산부서에서 총괄 관리할 필요가 있을 것으로 사료됨.

5) 「행정안전부 2024년도 지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」

-예산 편성 단계부터, 연내 집행 가능성을 고려하여 가능한 범위 내에서 예산 편성

※ 연내 집행이 가능한지에 대한 판단 없이 일괄적으로 예산에 편성하여 집행이 지연될 경우 다음연도로 이월되거나 불용되는 비효율 방지

- 다만, 국·시비 보조금 사용잔액의 경우 정확한 반납액을 예측할 수 없어 예산에 반영하여 편성하기 어려운 점은 있으나, 전년도 국·시비보조금 사용 잔액에 대하여 적정 금액을 당해 연도 예산으로 편성하는 등 좀 더 적극적인 추가경정예산을 통해 불필요한 행정력의 낭비를 줄일 수 있도록 하는 효율적인 예산 운용 노력이 요구된다 하겠다.
- 기타 자세한 내용은 배부해드린 2024년도 제1회 추가경정예산안 책자 및 사업설명서를 참고하여 주시기 바랍니다.

전문위원	신 준 호
주무관	박 철 호

[관 계 법 령]

「지방자치법」

제145조(추가경정예산) ① 지방자치단체의 장은 예산을 변경할 필요가 있으면 추가경정예산안을 편성하여 지방의회의 의결을 받아야 한다

「지방재정법」

제45조(추가경정예산의 편성 등) 지방자치단체의 장은 이미 성립된 예산을 변경할 필요가 있을 때에는 추가경정예산(追加更正豫算)을 편성할 수 있다. 다만, 다음 각 호의 경비는 추가경정예산의 성립 전에 사용할 수 있으며, 이는 같은 회계연도의 차기 추가경정예산에 계상하여야 한다.

1. 시·도의 경우 국가로부터, 시·군 및 자치구의 경우 국가 또는 시·도로부터 그 용도가 지정되고 소요 전액이 교부된 경비
2. 시·도의 경우 국가로부터, 시·군 및 자치구의 경우 국가 또는 시·도로부터 재난구호 및 복구와 관련하여 복구계획이 확정·통보된 경우 그 소요 경비