

검 토 보 고 서



안 건 명	페이지
1. 2024회계연도 환경녹지국 소관 결산 승인안	1
2. 2025년 제1회 환경녹지국 소관 추가경정예산안	23

서울특별시 마포구의회
복지도시위원회

2024회계연도 환경녹지국 소관 결산 승인안 검 토 보 고

의안 번호	25-48
----------	-------

1. 제출경위

가. 제 출 자 : 마포구청장(환경녹지국)

나. 제 출 일 : 2025. 5. 23.

다. 회 부 일 : 2025. 5. 26.

2. 환경녹지국 결산 총괄

가. 세입결산 총괄

- 2024회계연도 환경녹지국 소관 일반회계 및 특별회계를 합한 세입결산은 예산현액 390억 6,924만 5,710원, 징수결정액 398억 2,192만 9,008원이며, 이 중 실제 수납액은 396억 7,946만 5,228원이고, 1억 4,246만 3,780원이 미수납되어 예산현액 대비 101.56%, 징수결정액 대비 99.64%를 수납하였음.

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수 결정액	실제수납액	미수납액	징수율	
					세입 대비	징수 대비
합 계	39,069,245,710	39,821,929,008	39,679,465,228	142,463,780	101.56%	99.64%
일반회계	33,169,574,030	33,778,632,320	33,636,168,540	142,463,780	101.41%	99.58%
특별회계	5,899,671,680	6,043,296,688	6,043,296,688	-	102.43%	100%

나. 세출결산 총괄

- 2024회계연도 세출결산은 일반회계와 특별회계를 합한 예산현액 908억 2,740만 710원으로 이 중 654억 5,495만 3,889원을 지출하고, 106억 1,599만 7,310원은 다음연도로 이월하였음. 예산현액 대비 15.98%에 해당하는 145억 1,639만 5,541원은 불용 처리하였음.

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합 계	90,827,400,710	65,454,953,889	10,615,997,310	240,053,970	14,516,395,541	15.98%
일반회계	90,551,233,030	65,382,102,589	10,615,997,310	222,103,890	14,331,029,241	15.83%
특별회계	276,167,680	72,851,300	-	17,950,080	185,366,300	67.12%

다. 기금 결산 총괄

(단위 : 백만원)

구 분 기금종류	전년도말 조성액	당해연도 증감액			당해연도말 조성액
		증가 또는 감소액	조성액	사용액	
마포자원회수시설 관련기금	8,281	2,016	4,448	2,432	10,298
재활용품 판매대금 관리기금	1,054	128	214	86	1,183
환경미화원자녀 학자금 대여기금	921	19	51	32	940

3. 일반회계 세입·세출 결산

가. 일반회계 세입 결산

- 일반회계 세입결산은 예산현액 331억 6,957만 4,030원, 징수결정액 337억 7,863만 2,320원이며, 이 중 실제 수납액은 336억 3,616만 8,540원이고, 1억 4,246만 3,780원이 미수납되어 예산현액 대비 101.41%, 징수결정액 대비 99.98%를 수납하였음.
- 수납액 중 ‘보전수입 등 및 내부거래’가 183억 8,118만 5,120원, ‘세외

수입' 이 112억 9,241만 2,060원, '조정교부금' 은 19억 1,600만원, '보조금' 15억 4,657만 1,360원, '지방교부세' 5억원 순임.

[일반회계 세입 결산 총괄]

(단위 : 원)

구분	예산현액	징수 결정액	실제 수납액	미수납액	징수율	
					세입대비	징수대비
합계	33,169,574,030	33,778,632,320	33,636,168,540	142,463,780	101.41%	99.58%
세외수입	10,753,858,000	11,434,875,840	11,292,412,060	142,463,780	105.01%	98.75%
지방교부세	500,000,000	500,000,000	500,000,000	-	100%	100%
조정교부금	1,916,000,000	1,916,000,000	1,916,000,000	-	100%	100%
보조금	1,618,593,000	1,546,571,360	1,546,571,360	-	95.55%	100%
보전수입등및 내부거래	18,381,123,030	18,381,185,120	18,381,185,120	-	100%	100%

[부서별 일반회계 세입 결산]

(단위 : 원)

부 서	예산현액	징수 결정액	실제 수납액	미수납액	징수율	
					세입대비	징수대비
합계	33,169,574,030	33,778,632,320	33,636,168,540	142,463,780	101.41%	99.58%
깨끗한마포과	17,906,327,960	18,601,908,470	18,571,576,660	30,331,810	103.72%	99.84%
자원순환과	2,764,602,400	2,767,903,060	2,767,903,060	-	100.12%	100%
맑은환경과	354,285,000	385,244,830	367,559,170	17,685,660	103.75%	95.41%
공원녹지과	12,144,358,670	12,023,575,960	11,929,129,650	94,446,310	98.23%	99.21%

나. 일반회계 세출 결산

- 환경녹지국 소관 일반회계 세출 예산현액은 905억 5,123만 3,030원이며, 653억 8,210만 2,589원이 지출되고, 106억 1,599만 7,310원이 다음년도로

이월되어 집행잔액은 143억 3,102만 9,241원으로 불용률은 예산현액 대비 15.83% 임.

- 부서별 불용률을 보면 깨끗한마포과가 전체예산 404억 8,340만 6,960원 중 318억 8,000만 5,711원을 지출하여 상대적으로 높은 20.53%의 불용률을 보임.

[부서별 일반회계 세출 결산]

(단위 : 원)

부 서	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합계	90,551,233,030	65,382,102,589	10,615,997,310	222,103,890	14,331,029,241	15.83%
깨끗한마포과	40,483,406,960	31,880,005,711	254,126,240	38,864,850	8,310,410,159	20.53%
자원순환과	22,863,424,400	17,801,612,400	1,558,253,220	160,511,100	3,343,047,680	14.62%
맑은환경과	2,163,180,000	2,002,816,322	22,000,000	13,373,190	124,990,488	5.78%
공원녹지과	25,041,221,670	13,697,668,156	8,781,617,850	9,354,750	2,552,580,914	10.19%

다. 집행잔액(불용액)

- 집행잔액(불용액)은 예산현액 905억 5,123만 3,030원의 15.83%인 143억 3,102만 9,241원임.
- 집행잔액 발생 사유별 현황은
‘보조금 정산잔액’ 4,762만 6,140원, ‘예산절감액’ 6억 1,099만 700원,
‘계획변경 등 집행사유 미발생’ 44억 9,452만 1,330원, ‘낙찰차액’
1억 8,810만 4,170원, ‘지출잔액’ 89억 8,978만 6,901원임.

[부서별 집행잔액(불용액) 발생현황]

(단위 : 원)

부 서	집행잔액	원인별 잔액 현황				
		보조금 정산잔액	예산절감액	계획변경 등 집행사유미 발생	낙찰차액	지출 잔액
합계	14,331,029,241	47,626,140	610,990,700	4,494,521,330	188,104,170	8,989,786,901
깨끗한마포과	8,310,410,159	-	361,829,000	2,284,000,000	40,000	5,664,541,159
자원순환과	3,343,047,680	25,381,430	155,710,000	1,933,672,690	-	1,228,283,560
맑은환경과	124,990,488	3,196,410	4,106,700	4,782,640	-	112,904,738
공원녹지과	2,552,580,914	19,048,300	89,345,000	272,066,000	188,064,170	1,984,057,444

라. 과다불용액 발생 사업

- 2024회계연도 환경녹지국 소관 일반회계 세출사업 중 예산현액 대비 불용률 30% 이상 사업은 8건임. 이 중 불용률 70% 이상 사업은 자원순환과의 ‘소각제로 가게 설치 운영(90.96%)’ 과 깨끗한마포과의 ‘청소시설 장비 유지관리(76.61%)’ 총 2건이며, 각 8,160만 770원과 2,212만 6,240원을 다음연도로 이월하였음.
- 깨끗한마포과의 ‘환경미화원 휴게실 유지관리’ 사업은 불용률이 46.64%이며, 568만 5,000원을 보조금으로 반납함.

[불용률 30% 이상 사업 현황]

(단위 : 원)

부 서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
깨끗한마포과 (2 건)	청소시설 장비 유지관리	3,207,164,000	728,119,611	22,126,240	-	2,456,918,149	76.61%
	환경미화원 휴게실 유지관리	208,128,000	105,369,200	-	5,685,000	97,073,800	46.64%
자 원 순 환 과 (1 건)	소각제로가게 설치 운영	1,980,062,000	97,312,990	81,600,770	-	1,801,148,240	90.96%

(단위 : 원)

부 서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
맑은환경과 (2 건)	환경 지킴이 실천교육	105,790,000	70,491,320	-	-	35,298,680	33.37%
	환경오염원 관리 및 공해단속	23,946,000	16,428,461	-	-	7,517,539	31.39%
공원녹지과 (3 건)	난지 테마관광 숲길조성	300,000,000	90,279,530	-	-	209,720,470	69.91%
	평화공원 운영	5,644,000	2,972,516	-	-	2,671,484	47.33%
	녹색여가 사업개발 및 추진	175,357,000	80,726,600	-	-	94,630,400	53.96%

- 집행잔액(불용액) 1억원 이상 사업은 15건임. 이 중 부서별 불용률이 가장 높은 사업의 불용액은 깨끗한마포과의 ‘청소시설 장비 유지관리 (76.61%)’ 24억 5,691만 8,149원, 자원순환과의 ‘소각제로 가게 설치 운영(90.96%)’ 18억 114만 8,240원, 공원녹지과의 ‘난지테마 숲길조성 (69.91%)’ 2억 972만 470원임.

[불용액 1억원 이상 사업 현황]

(단위 : 원)

부 서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
깨끗한마포과 (4 건)	깨끗한 마포가꾸기	3,069,662,000	2,659,875,200	232,000,000	5,197,280	172,589,520	5.62%
	깨끗한 거리환경 조성	1,631,684,000	1,466,206,850	-	-	165,477,150	10.14%
	청소시설 장비 유지관리	3,207,164,000	728,119,611	22,126,240	-	2,456,918,149	76.61%
	폐기물 처리	18,622,726,000	14,659,198,680	-	-	3,963,527,320	21.28%
자원순환과 (3 건)	자원재활용 사업	15,284,704,400	13,308,783,390	678,904,580	160,511,100	1,136,505,330	7.44%
	음식물류 폐기물 관리	5,513,768,000	4,325,421,680	797,747,870	-	390,598,450	7.08%

(단위 : 원)

부 서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
	소각제로 가게 설치 운영	1,980,062,000	97,312,990	81,600,770	-	1,801,148,240	90.96%
공원녹지과 (8 건)	공원시설 유지관리	5,911,230,900	4,521,526,117	815,718,050	-	573,986,733	9.71%
	홍익문화공원 환경정비 사업	1,500,000,000	51,368,070	1,310,234,000	-	138,397,930	9.23%
	난지 테마관광 숲길조성	300,000,000	90,279,530	-	-	209,720,470	69.91%
	와우근린공원 황톳길 조성사업 (주민참여예산)	430,000,000	92,633,650	233,076,390	-	104,289,960	24.25%
	생활권주변 녹지확충	2,230,905,000	1,028,476,578	898,871,220	-	303,557,202	13.61%
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	1,707,663,000	1,270,453,440	117,635,700	-	319,573,860	18.71%
	생활권주변 푸른 숲 가꾸기	1,107,331,550	597,426,613	268,379,320	-	241,525,617	21.81%
	산림보호 강화	894,085,220	662,265,801	-	-	231,819,419	25.93%

4. 발전소주변지역지원사업특별회계 결산

가. 세입결산

- 발전소주변지역지원사업특별회계 세입결산은 예산현액 58억 9,967만 1,680원이고, 징수결정액은 60억 4,329만 6,688원으로 미수납액은 없음.

[세입결산 총괄]

(단위 : 원)

과목	예산현액	징 수 결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (징수대비)
합 계	5,899,671,680	6,043,296,688	6,043,296,688	-	100%
맑은환경과	5,899,671,680	6,043,296,688	6,043,296,688	-	100%
세외수입	-	143,623,770	143,623,770	-	100%
보전수입등및내부거래	5,899,671,680	5,899,672,918	5,899,672,918	-	100%
보전수입등	5,319,694,680	5,319,695,918	5,319,695,918	-	100%
내부거래	579,977,000	579,977,000	579,977,000	-	100%

나. 세출결산

- 발전소주변지역지원사업특별회계 세출결산은 예산현액 2억 7,616만 7,680원 중 맑은환경과, 공원녹지과가 7,285만 1,300원을 지출하고 국고보조금 1,795만 80원을 반납한 나머지 집행잔액이 1억 8,536만 6,300원은 불용하였음(불용률 67.12%).

[세출결산 총괄]

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
계	276,167,680	72,851,300	-	17,950,080	185,366,300	67.12%
맑은환경과	186,307,000	940,700	-	-	185,366,300	99.5%
공원녹지과	89,860,680	71,910,600	-	17,950,080	-	0%

5. 예산의 이용 · 전용 · 이체 · 변경

가. 예산 이용 : 없음

나. 예산 전용

- 예산의 전용은 지방재정법 제49조에 따라 정책사업 내 예산액 범위에서 각 단위사업 또는 목의 예산을 변경하여 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신축성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 것임. 총 13건, 9,031만 3,000원을 전용하였음.

[예산 전용 현황]

(단위 : 원)

예산과목				예산액	전용금액		사유
부서	부문	세부사업	통계목		감액	증액	
총 13건				88,122,209,000	90,313,000	90,313,000	
깨끗한 마포과	폐기물	환경미화원 인력관리	사무관리비	189,330,000	5,050,000	-	공무직(환경미화원) 생일 격려 금 단가인상(5만원→10만원) 에 따른 예산 부족분 확보
			포상금	25,650,000	-	5,050,000	

(단위 : 원)

예산과목				예산액	전용금액		사유
부서	부문	세부사업	통계목		감액	증액	
자원 순환과	폐기물	자원재활용 사업	민간위탁금	14,366,713,000	4,950,000	-	자원순환과 커피박 재활용 사업 수거 차량 내장탑 설 치와 램핑비 지출
			자 산 및 물 품 취득비	-	-	4,950,000	
	폐기물	자원재활용 사업	민간위탁금	14,361,763,000	800,000	-	자원순환과 커피박 재활용 사업 수거 차량 내장탑 설 치와 외부 램핑비 지출
			사무관리비	61,640,000	-	800,000	
	폐기물	자원재활용 사업	민간위탁금	14,620,963,000	8,000,000	-	커피박 전면 문전수거제 도 입을 위한 원가계산 용역 시행
			연구용역비	-	-	8,000,000	
	폐기물	자원재활용 사업	민간위탁금	14,612,963,000	4,470,000	-	폐봉제원단 재활용 처리를 위한 예산 확보
			사무관리비	186,440,000	-	4,470,000	
	폐기물	자원재활용 사업	민간위탁금	14,608,493,000	4,301,000	-	커피박 재활용 활성화 사업 관련 홍보물 및 커피박 입 시보관 마대 구입 예산
			사무관리비	190,910,000	-	4,301,000	
	폐기물	자원재활용 사업	민간위탁금	14,604,192,000	39,820,000	-	폭설로 인한 청소차고지 내 폐형광등 선별시설(천막구 조) 붕괴로 신규 가설 건축 물 설치공사 필요
			시설비	-	-	39,820,000	
	폐기물	소각제로가게 설치 운영	사무관리비	61,245,000	2,500,000	-	소각제로가게 자원봉사자 실비 보상금 지급을 위한 전용
			기타보상금	-	-	2,500,000	
	폐기물	소각제로가게 설치 운영	사무관리비	58,745,000	2,500,000	-	유가보상시스템 협약업체 무상협약기간 종료로 인한 재활용 수거자원에 대한 직 접적 유가보상금 지급
			기타보상금	2,500,000	-	2,500,000	
	폐기물	소각제로가게 설치 운영	사무관리비	56,245,000	2,500,000	-	소각제로가게 자원봉사자 실비 보상금 지급
			기타보상금	5,000,000	-	2,500,000	
맑은 환경과	대기	하천 수질 개선 및 보전활동	기타보상금	29,120,000	2,000,000	-	우리구 성산천, 월드컵천, 향동천 하천수질 개선 및 정화활동
			사무관리비	-	-	2,000,000	
	산업진 흥·고 도화	에너지절감 인프라 건축사업	자 산 및 물 품 취득비	5,500,000	5,500,000	-	관내 태양광 스마트벤치 시 설 유지보수
			공공운영비	5,838,000	-	5,500,000	
공원 녹지과	지역및 도시	시소유공원 관리	공공운영비	22,000,000	7,922,000	-	2024년 11월~12월 시소유 공원 및 공공체육시설 유지 관리 관련 기간제근로자보 수 예산 부족분 확보
			기간제근로자등 보수	46,959,000	-	7,922,000	

다. 예산 이체

- 예산의 이체는 지방재정법 제47조의2에 따라 예산편성시 고려하지 못한
기구, 직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정·개정 또는 폐지로
인하여 관계기관 사이에 직무권한 기타의 변동이 있을 때 그 예산을
이체하여 사용하는 것임.

- 서울특별시 마포구 행정기구개편(2024. 2. 1.)으로 환경녹지국에서는 자원순환과(송신)와 깨끗한마포과(수신) 간 예산이체가 46건이 있었음.
- 아울러, 행정기구개편 사유로, 부서 간 정·현원을 반영하기 위해 기본경비(부서운영업무추진비)를 교육정책과(송신)와 자원순환과(수신) 간, 기본경비(사무관리비, 국내여비)를 장애인동행과(송신)와 깨끗한마포과(수신) 간 예산 이체가 있었음.

라. 예산 변경

- 예산의 변경은 동일 단위사업 내 세부사업 간 또는 동일 세부사업 내 편성목(통계목) 간 예산을 실·국장 책임 하에 상호 융통하여 사용하는
으로, 총 3건, 1억 6,736만원임.

[예산 변경 현황]

(단위 : 원)

과 목				예산액	변경금액		사유
부서	부문	세부사업	통계목		감액	증액	
총 3건				6,289,488,000	167,360,000	167,360,000	
깨끗한 마포과	폐기물	폐기물 처리	공기관등에대한 경상적위탁사업비	5,885,565,000	146,500,000	-	2023년도분 폐기물처분부담 금 납부
			자치단체간 부담금	316,508,000	-	146,500,000	
자원 순환과	폐기물	소각제로가게 설치 운영	사무관리비	53,745,000	20,000,000	-	소각제로가게 설치 운영 사 업 등 소각쓰레기 감량을 위 한 마포구 자원순환 정책제 도 전반 연구 용역 시행
			연구용역비	-	-	20,000,000	
맑은 환경과	환경보호 일반	보전지출	국고보조금 반환금	19,731,000	860,000	-	2023년 취약계층(저소득 층, 복지시설) LED조명 보급사업 집행잔액 및 이자 국고보조금반환금 부족 예산 확보
			시·도비 보조금반환금	13,939,000	-	860,000	

6. 다음연도 이월 사업비

가. 일반회계 명시이월

- 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을

끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 명시하여 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용할 수 있는 제도로써 총 7건, 이월액 38억 3,610만원임.

[일반회계 부서별 명시이월 결산 현황]

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
부서	세부사업	통계목					
총 7건			10,547,891,900	5,697,344,863	3,554,456,025	3,836,100,000	
깨끗한 마포과	깨끗한 마포가꾸기	자산 및 물품 취득비	362,574,000	62,457,110	62,457,110	232,000,000	서울시 공공디자인심의회 절차 이행과 관내 설치 장소 선정 등의 문제로 연내 설치가 어려워 명시이월하고자 함
공원 녹지과	공원시설 유지관리	시설비	3,957,450,900	3,112,773,430	2,676,687,190	465,000,000	[양화어린이공원 재정비사업 2024년 추가경정 예산으로 실시설계용역 추진 등 사전절차를 위해 2025년 중 공사를 추진하고자 함
	살내놀이터 조성사업	시설비	2,249,945,000	1,370,394,598	78,766,000	500,000,000	2024. 12. 27. 교부된 특별교부세로 연내 추진이 어려워 명시이월 하고자 함
	홍익문화공원 환경정비 사업	시설비	1,500,000,000	361,602,070	51,368,070	1,000,000,000	2024년 추가경정 예산으로 실시설계 용역 추진 등 사전절차 위해 2025년 중 공사를 추진하고자 함
	샛터근린공원 복합커뮤니티 건립사업	시설비	100,000,000	20,900,000	20,900,000	79,100,000	공공건축 사업계획 사전검토 결과 (설계전 투자심사 이행 등) 반영에 따라 2025년 이월 용역 추진
	생활권주변 녹지확충	시설비	1,677,922,000	719,211,655	664,277,655	860,000,000	보행자 안전을 위해 서울시에서 대형 화분 디자인, 규격 등에 대해서 검토 심의 후 결과 통보가 12월 예정으로 금년 사업 추진이 어려워 이월
	특색있는 마포 명품거리 조성	시설비	700,000,000	50,006,000	-	700,000,000	서울시 도시 숲 심의 절차 이행에 따 른 시일 소요로 연도 내 공사 시행이 어려워 명시이월 하고자 함

나. 일반회계 사고이월

- 사고이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 그 연도 내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용할 수 있는 제도로써 일반회계에서 총 23건, 67억 7,989만 7,310원임.

[일반회계 부서별 사고이월 결산 현황]

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
부서	세부사업	통계목					
총 23건			36,180,083,850	29,000,355,139	22,664,519,041	6,779,897,310	
깨끗한 마포구	청소시설 장비 유지관리	사무 관리비	82,794,000	82,793,460	60,667,220	22,126,240	사업기간이 2024. 4. 1 ~ 2025. 3. 31. (1년)이고 매달 정산이므로 2024년 11월분까지 납품가장누계액 37,731,840원하였으며 2024년 12월부터 2025년 3월분까지 지출 예정된 금액 26,828,620원을 이월
자원 순환과	자원재활용 사업	사무 관리비	195,211,000	187,087,110	134,746,280	32,496,400	연내 추진 어려움으로 인한 사고이월 요청
	자원재활용 사업	민간 위탁금	14,948,410,400	13,612,047,090	13,082,659,170	607,449,180	커피박 대행처리 용역 준공기한 미도래 (2024. 5. 31.)
	자원재활용 사업	시설비	39,820,000	38,959,000	-	38,959,000	공사 완공 기간 미도래
	음식물류 폐기물 관리	민간 위탁금	5,041,494,000	4,852,912,200	4,055,164,330	797,747,870	매월 배출량에 따라 음식물류폐기물 대금을 지급하여 사업기간 미도래(2025.2.28.)로 인한 이월
	소각제로가게 설치 운영	연구 용역비	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	용역 준공시기(2025년 3월) 감안하여 사고이월
	소각제로가게 설치 운영	시설비	1,071,250,000	131,944,170	70,343,400	61,600,770	컨테이너 납품시기(2025년 2월말) 감안하여 사고이월
맑은 환경과	환경보전 홍보	연구 용역비	22,000,000	22,000,000	-	22,000,000	마포구 제1차 탄소중립 녹색성장 기본계획 수립 연구용역 진행 중이며, 준공기한 미도래로 환경부에서 제공한 구체적인 가이드라인을 반영하여 내실 있고 실현 가능한 계획을 수립하고자 사고이월 처리하여 집행하고자 함
공원 녹지과	공원시설 유지관리	시설비	3,957,450,900	3,112,773,430	2,676,687,190	350,718,050	[(쌍룡산): 137,329,000원 (와우): 48,333,300원] 2024년 12월 발주된 사업으로 연내 추진이 어려움에 따라 사고이월 필요
	살내놀이터 조성 사업	시설비	2,249,945,000	1,370,394,598	78,766,000	1,671,179,000	사전절차 이행으로 인해 공사 발주가 지연되어 사고이월하여 추진하고자 함
	홍익문화공원 환경정비 사업	시설비	1,500,000,000	361,602,070	51,368,070	310,234,000	공원 정비안 수립을 위한 사전절차(도시공원위원회)가 11월에 마무리됨에 따라 12월 공사 발주하였으며, 연내 준공이 불가함에 따라 사고이월하고자 함
	와우근린공원 황토길 조성사업(주민참여예산)	시설비	430,000,000	325,710,040	92,633,650	233,076,390	2024. 10. 28.에 공사에 착수하여 진행하던 중 인근 주민의 반대민원이 접수(11.13.)되어 해당 민원인 이해설득 및 주민설명회 개최(11.27.)를 통해 주민들의 의견을 재수렴하여 설계방향에 반영하는 과정에서 공사 지연 및 동절기 공사부적절기 도래로 인하여 사업추진이 곤란하여 사고이월하고자 함
	부영이근린공원 황토길 조성사업	시설비	500,000,000	348,990,370	33,715,000	443,471,550	2024년 추경으로 편성된 사업으로 공사 발주가 12월에 완료되어 연내 준공이 어려움에 따라 사고이월 필요
	생활권주변 녹지 확충	사무 관리비	53,720,000	25,126,760	19,782,960	5,343,800	물품계약이 연말에(2024.12.23.) 체결되고 납품이(2024.12.27.) 되었으나 대금지급일이 1월로 예정되어 있어 사고이월 하고자 함

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
부서	세부사업	통계목					
공원 녹지과	생활권주변 녹지 확충	재료비	303,000,000	264,855,453	249,728,033	15,127,420	세부 설치 장소 및 개소 수 협의로 인해 지연됨에 따라 이용지의 편의와 안전을 위해 우선적으로 설치가 필요하여 주문 제작 상품으로 납품에 일정 기간이 소요됨에 따라 이월하여 차년도 빠른 시일 내 설치 하고자 함
	생활권주변 녹지 확충	시설비	1,677,922,000	719,211,655	664,277,655	18,400,000	주민의 수목관리 요청으로 진행되는 사업이나 현재 수목관리 신청서 접수가 미미하여 아파트 등 대로변 연접 공동주택에 적극 홍보 후 사업 이월하여 내년도에 사업 원활히 추진하고자 함
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	사무 관리비	72,500,000	59,096,900	52,276,900	6,820,000	2024. 11. 20. 김대중길 명명식과 관련하여 명칭 변경된 김대중 평화공원에 대한 안내판을 구매하는 것으로 물품 제작에 소요되는 절대적인 시간이 필요하여 연내 납품이 어려운 상황으로 사업 이월 후 내년도 설치 완료하고자 함
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	공공 운영비	20,492,000	14,992,480	5,092,480	9,900,000	하반기 발주된 용역으로 동절기 폭설 등 기상상황 악화에 따라 임목폐기물 반출 시기가 다소 지연되어 용역 이월하여 내년도에 원활히 추진하고자 함
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	재료비	102,000,000	84,889,280	27,915,580	56,973,700	특정제품선정심사 위원회 개최 등에 따라 하반기 발주된 물품으로, 수목보호의자 제작에 소요되는 절대적인 시간이 필요하여 연내 납품이 어려운 상황으로 예산 이월 후 내년도 설치 완료하고자 함
	가로수 관리 및 생육환경 개선사업	시설비	1,219,749,000	937,742,490	893,800,490	43,942,000	2024년 7월 도시숲법이 개정되어 2025년부터 연차별 가로수 조성 및 관리계획을 수립하여 가로수 유지관리 등 시행해야 함에 따라 추진하는 용역으로, 내년도 계획수립을 위한 절대적인 시간이 부족하여 사업 이월 후 내년도에 용역 원활히 추진하고자 함
	생활권주변 푸른 숲 가꾸기	재료비	107,950,000	18,304,110	14,520,790	3,783,320	2024년 12월 “망원동쉼터 재조성사업” 공사 발주하였고, 공사현장 일정 등을 고려하여 물품을 납품받으려 이월 후 내년도에 구매 원활히 추진하고자 함
	생활권주변 푸른 숲 가꾸기	시설비	716,229,550	610,596,853	346,000,843	264,596,000	하반기 발주된 공사로 대장지 기반정비 후 동절기가 도래하여 수목 및 초화류 식재 시 활착이 어려울 것으로 판단 이월 후 내년도에 사업 원활히 추진하고자 함
	품격있는 녹색 특화거리 조성	시설비	1,848,146,000	1,798,325,620	54,373,000	1,743,952,620	2024년 8월 서울시 도시숲 심의 결과를 반영한 실시설계용역을 10월 완료하여 11월 공사 발주 하였으며 수목 및 초화류 식재 공정이 주를 이루는 특성상 동절기 사업추진이 어려워 이월 후 내년도에 사업 원활히 추진하고자 함

다. 발전소주변지역지원사업특별회계 명시·사고이월 : 없음

7. 기금 결산

- 2024회계연도 환경녹지국 소관 기금은 총 3종으로,
 - 전년도 말 조성액은 102억 5,725만 726원,
 - 당해연도 조성액은 47억 1,273만 2,326원, 사용액은 25억 4,974만 834원,
 - 2024회계연도말 기금 총액은 124억 2,024만 2,218원임.

가. 환경미화원자녀 학자금 대여기금

[조성 총괄]

(단위 : 원)

구분 부서명	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
깨끗한마포과	921,446,991	18,595,550	50,687,550	32,092,000	940,042,541

※당해연도 기금사용 사유 : 환경미화원자녀 학자금 대여, 기금운용심의위원회 참석
수당

[기금운용 명세서]

(단위 : 원)

전년도 이월액 (사고 등)	수 입				지 출				다 음 연 도 이 월 액 (사고 등)
	계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	계	비용자 성사업 비	융자성 사업비	예치금	
-	972,134,541	11,634,940	921,446,991	39,052,610	972,134,541	200,000	31,892,000	940,042,541	-

나. 재활용품 판매대금 관리기금

[조성 총괄]

(단위 : 원)

구분 부서명	전년도말 조성액	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
자원순환과	1,054,469,083	128,170,874	213,963,248	85,792,374	1,182,639,957

※당해연도 기금사용 사유 : 재활용 활성화 사업 추진

[기금운용 명세서]

(단위 : 원)

전년도 이월액 (사고 등)	수입					지출					다 연 이월액 (사고 등)
	계	예치금 회수	예수금	이자 수입	기타 수입	계	비용자 성사업 비	인력 운영비	기본 경비	예치금	
-	1,268,432,331	1,054,469,083	-	41,739,458	172,223,790	1,268,432,331	85,792,374	-	-	1,182,639,957	-

다. 마포자원회수시설 관련기금

[조성 총괄]

(단위 : 원)

구분 부서명	전년도말 조성액	당 해 연 도 중 감 액			당해연도말 조성액
		계	조성액	사용액	
자원순환과	8,281,334,652	2,016,225,068	4,448,081,528	2,431,856,460	10,297,559,720

※당해연도 기금사용 사유: 주민편익시설 운영비, 폐기물 자원관리사 인건비, 청소차량 구입비 및 사무관리비

[기금운용 명세서]

(단위 : 원)

전년도 이월액 (사고 등)	수입					지출					다 연 이월액 (사고 등)
	계	전입금	예치금 회수	이자 수입	기타 수입	계	비용자 성사업 비	인력 운영비	기본 경비	예치금	
-	12,729,416,180	2,653,705,290	8,281,334,652	330,448,914	1,463,927,324	12,729,416,180	2,292,163,200	139,693,260	-	10,297,559,720	-

8. 예비비 지출

- 예비비 사용내역 현황 : 없음

9. 검토 의견

- 본 안건은 「지방자치법」, 「지방회계법」 및 같은법 시행령¹⁾ 등에 따라 2024회계연도 결산서를 작성하고, 증빙서류 및 결산검사위원의 의견서 등을 첨부하여 그 결과를 의회에 승인받고자 제출된 것임.

1) 일반회계 세입·세출결산

- 2024회계연도 환경녹지국 일반회계 세입은 징수결정액 대비 징수율이 99.58%로 전년(93.7%) 대비 5.88% 증가하였음. 세입의 대부분은 각 부서의 ‘세외수입’ 및 ‘보전수입 등 및 내부거래’ 임. 징수결정액 대비 실제수납액은 336억 3,616만 8,540원으로 전년도(도시환경국 301억 4,262만 2,500원) 대비 약 35억원 증가하였음.
- 이 같은 세입 징수율 증가와 세입액 증가는 표면적으로는 긍정적으로 보이나 재정 안정성과 지속 가능성이 확보되지 않으면 장기 재정 계획의 위험성을 가지고 있음. 따라서, 징수성과의 원인을 분석하여 세입 구조의 질적 향상으로 자체 재정기반을 강화하고 세입관리 고도화가 필요해 보임.
- 아울러, ‘세입예산액-징수결정액-실제수납액’ 간의 큰 차이를 발생시키는 임시적 세외수입인 이행강제금, 과태료 등은 모든 부서에서 전반적으로 발생하고 있음. 세입의 계속성과 안정성이 확보될 수 있도록 실제 세입예측이 충분히 가능한 부분을 세밀하게 검토하여 효율적인

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.

예산편성과 세입추계의 정확성을 높이기 위한 노력이 요구됨.

- 또한, 실제 수납액의 감소 사유는 주로 ‘지방행정제재·부과금’의 과태료인데, 편성목의 특성상 세입예산 편성 당시 정확한 예측이 어려운 현실적인 상황은 이해될 수 있을 것이나 실제 세입예측이 가능한 수입을 중심으로 면밀하게 세입예산에 반영해야 함에도 세입 추계의 정확성이 떨어지는 것은 문제가 있음. 향후에는 매년 예산액과 징수결정액의 차액이 크게 발생하고 있는 통계목에 대해 최적의 추계 방안을 강구해야 할 것임.
- 일반회계 세출예산 불용률은 15.83%으로 전년(5.36%)보다 늘어 악화됨. 깨끗한마포과 ‘청소시설 장비 유지관리(76.61%)’, ‘환경미화원 휴게실 유지관리(46.64%)’, ‘자원순환과 ‘소각제로 가게 설치 운영(90.96%)’, 맑은환경과 ‘환경지킴이 실천교육(33.37%)’, ‘환경오염원 관리 및 공해 단속(31.39%)’, 공원녹지과 ‘난지 테마관광 숲길조성(69.91%)’, ‘평화공원 운영(47.33%)’, ‘녹색여가 사업개발 및 추진(53.96%)’ 등의 사업에서 30% 이상의 높은 불용률을 보이고 있음.
- 특히, 깨끗한마포과의 청소시설 장비 유지관리 사업과 자원순환과의 소각제로 가게 설치 운영사업에 다음연도 이월과 불용률이 높는데, 이는 설치 부지 확보 및 민간 참여 등 사전절차를 이행하지 않고 예산편성하여 높은 불용률 발생의 직접 원인으로 분석됨.
- 불용률 증가는 단순 집행 지연의 문제가 아니라, 예산편성과 집행관리의 구조적 문제를 증명하는 것이므로 사전 기획, 일정, 절차 관리의 미흡을 보완할 수 있는 예산운영 체계 전환이 필요할 것으로 사료됨.
- 특히, 집행잔액이 1억원 이상인 사업들의 경우에는 적극적인 집행

노력과 구체적인 사업계획 수립을 통해 예산 불용액 최소화 등 예산의 효율적인 집행이 요구되며, 개별사업의 예산에 대한 면밀한 검토 후 편성·집행되도록 하는 등의 노력이 요망됨.

- 자원순환과는 자원순환처리시설 용도로 22억 8,400만원과 소각제로가게 설치 목적으로 16억원의 특별교부금을 받았으나, 자원순환처리시설 설치 입지와 소각제로가게 설치대상지 선정의 어려움을 이유로 명시이월함.
- 이는 예산편성 시 사업의 특성을 고려하지 않고 부지확보, 설계, 민간 협의 등 절차를 고려하지 않은 것을 증명하는 것으로 향후에는 단계적 편성(기획-설계-집행) 방식으로 전환하고 기초조사 및 타당성 검토 완료 후 집행 가능 예산만 계상하도록 사전 심의를 강화해야 하겠음.
- ‘2024회계연도 결산검사 의견서 개선 및 권고 사항’에서도 예산의 적정성과 사용처를 사전에 합목적적으로 계획하도록 지적한 바 있음.

2) 발전소주변지역지원사업특별회계 세입·세출결산

- 2024회계연도 발전소주변지역지원사업특별회계의 세입 결산은 맑은 환경과에서 예산현액 58억 9,967만 1,680원이고, 징수결정액은 60억 4,329만 6,688원으로 미수납액은 없음.
- 세출 결산은 맑은환경과에서 예산현액 1억 8,630만 7,000원 중 94만 700원을 지출하고 발전소 주변지역 지원을 위한 예비비 1억 8,536만 6,300원 전액을 불용하였음(불용률 99.5%). 공원녹지과는 예산현액 8,986만 680원 중 도심 녹지율 증진 및 조성을 위해 ‘마포새빛문화숲

휴게시설 설치'에 7,191만 600원을 지출하고 1,795만 80원은 국고 보조금으로 반납함.

3) 예산의 이용·전용·이체·변경

- 예산의 이용은 없으며,
- 예산의 전용은 총 13건, 9,031만 3,000원으로 전년도(도시환경국 총 5건, 568만 5,000원)에 비해 큰 폭으로 증가하였음.
- 예산의 변경은 총 3건, 1억 6,736만원으로 전년도(도시환경국 총 6건, 3,074만 5,000원)에 비해 건수는 줄었으나 큰 폭으로 증가하였음.
- 예산 전용은 「지방재정법」 제49조에 따라 행정과목인 정책사업 내 각 단위사업 또는 목의 금액을 변경하여 사용하는 것으로 환경녹지국의 경우 조직개편으로 절대비교는 어려울 수 있으나, 동일 부서별로 전년도와 비교해보면 규모가 확대되었음.
- 예산의 변경은 동일 단위사업 내 세부사업 간 또는 동일 세부사업 내 편성목(통계목)간 예산을 국장 책임하에 상호 융통하여 사용하는 것으로서 재변경사용과 전용제한 편성목에 해당하지 않으면 별문제는 없으나,
- 원칙적으로 사업 계획과 전망 등을 면밀히 분석·예측하여 편성하고 계획적으로 집행해야 함에도 의회에서 심의·의결된 사업내용을 임의로 변경해 집행하는 것은 적절한 조치가 아니므로 이를 최소화해야 할 것임. 아울러, 재량에 따라 예산 변경을 남용할 경우 의회 심의·의결권을 침해할 소지가 있으므로 예산전용과 변경은 가급적 의회 승인이 필요한 추경을 적극 활용해야 할 것임.

4) 다음연도 이월 사업비

- 환경녹지국의 일반회계 이월 현황은 명시이월 총 7건, 사고이월 총 23건임. 전년도 도시환경국 현황은 명시이월 총 19건, 사고이월 총 13건임.
- 예산의 이월은 부득이한 경우를 제외하고는 최소한의 범위 내에서 해야 하며 예산편성 시 사업계획에 따른 사업기간 및 집행예산 등을 사전에 면밀히 검토하여 당해연도에 편성된 예산은 회계연도 내 최대한 집행이 완료될 수 있도록 노력해야 할 것임.
- 그러나, 깨끗한마포과의 ‘깨끗한 마포가꾸기²⁾’, ‘청소시설 장비 유지관리’, 자원순환과의 ‘자원재활용 사업’, ‘음식물류 폐기물 관리’, ‘소각제로 가게 설치 운영’, 공원녹지과의 ‘공원시설 유지관리’, ‘생활권주변 녹지확충’, ‘가로수관리 및 생육환경 개선사업’, ‘생활권주변 푸른 숲 가꾸기’ 등은 전년도에 이월했음에도 불구하고 다시 이월액이 발생했음.
- 최근 정책사업의 명시·사고이월 사유를 사전절차 지연 및 연내 발주 불가로 사유를 들고 있으나, 이는 전년도만의 문제가 아니며, 수년간 반복적 사유로 들고 있는 점과 세부 사업의 변경과 취소가 빈번하게 발생에 따라 기인된 것으로 사업계획 전반에 대한 검토가 필요해 보임.

5) 기금 결산

- 환경미화원자녀 학자금 대여기금은 「서울특별시 마포구 환경미화원 자녀학자금 대여기금 설치 조례」 및 같은 조례 시행규칙에 따라

2) (2024. 2. 1. 행정기구 개편으로 현재 자원순환과에서 이체됨)

환경미화원 자녀학자금 대여를 위해 1991년에 설치되었으며, 9억 4,004만 2,541원을 조성함.

- 재활용품 판매대금 관리기금은 「서울특별시 마포구 재활용품 판매대금 관리기금 설치 및 운용 조례」에 따라 재활용품 판매대금의 관리, 자원 재활용 사업에 필요한 자금 확보 및 지원을 위해 1995년에 설치되었으며, 11억 8,263만 9,957원을 조성함.
- 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, 102억 9,755만 9,720원을 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 여러 개인 관계로 정치적 우선순위에 의한 기금 사용이 결정되는 위험성을 내포하고 있으므로 일반회계로 충분히 운영 가능한 사업들의 평가로 재정 융자지원 사업을 제외하고는 그 필요성을 논의해야 할 것임.

6) 예비비 지출

- 해당 없음.
- 기타 자세한 사항은 2024회계연도 세입·세출 결산서와 결산검사 의견서를 참고하여 주시기 바람.

[관 계 법 령]

「지방자치법」

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

② 예비비의 지출은 다음 해 지방의회의 승인을 받아야 한다.

제150조(결산) ① 지방자치단체의 장은 출납 폐쇄 후 80일 이내에 결산서와 증명서류를 작성하고 지방의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 다음 해 지방의회의 승인을 받아야 한다. 결산의 심사 결과 위법하거나 부당한 사항이 있는 경우에 지방의회는 본회의 의결 후 지방자치단체 또는 해당 기관에 변상 및 징계 조치 등 그 시정을 요구하고, 지방자치단체 또는 해당 기관은 시정 요구를 받은 사항을 지체 없이 처리하여 그 결과를 지방의회에 보고하여야 한다.

「지방자치법 시행령」

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

「지방회계법」

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

② 감사위원은 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.

② 지방의회의 의장은 제1항에 따라 결산서와 감사의견서를 받은 경우 받은 날부터 7일 이내에 감사의견서와 감사위원의 성명을 지방의회의 인터넷 홈페이지에 10년 이상 공개하여야 한다. <개정 2024. 4. 16.>

2025년 제1회 환경녹지국 소관 추가경정예산안 검 토 보 고

의안 번호	25-60
----------	-------

1. 제출경위

가. 제 출 자 : 마포구청장(환경녹지국)

나. 제 출 일 : 2025. 5. 23.

다. 회 부 일 : 2025. 5. 26.

2. 추가경정예산안 총괄

가. 세입예산

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감	증감률
총 계	31,612,201	28,463,037	3,149,164	11.06%
일반회계	11,839,438	11,785,277	54,161	0.46%
특별회계	3,664,851	569,848	3,095,003	543.13%

나. 세출예산

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	증 감	증감률
총 계	90,637,772	89,169,214	1,468,558	1.65%
일반회계	73,590,504	73,061,302	529,202	0.72%
인건비	13,846,843	13,799,946	46,897	0.34%
물건비	6,663,075	6,718,016	△54,941	△0.82%
경상이전	47,689,594	47,689,594	0	0.00%
자본지출	5,211,426	4,853,746	357,680	7.37%
예비비및기타	179,566	0	179,566	순증
특별회계	939,356	0	939,356	순증

3. 추가경정 세출예산안 조직별 현황

가. 일반회계

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	비교증감	증감률
총 계	73,590,504	73,061,302	529,202	0.72%
깨끗한마포과	37,450,906	37,347,051	103,855	0.28%
자원순환과	23,409,953	23,159,213	250,740	1.08%
맑은환경과	2,148,839	2,023,196	125,643	6.21%
공원녹지과	10,580,806	10,531,842	48,964	0.46%

나. 특별회계(화력발전지역자원시설세, 발전소주변지역지원사업)

(단위:천원)

구 분	예 산 액	기 정 액	비교증감	증감률
총 계	939,356	0	939,356	순증
맑은환경과	224,356	0	224,356	순증
공원녹지과	715,000	0	715,000	순증

4. 추가경정 세출예산안 사업별 증감 현황

가. 일반회계(증·감액 및 신규사업)

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
깨끗한마포과	1)선택적 복지제도	197,700	193,200	4,500
	2)출산 축하포인트	4,500	0	4,500
	1)아현동 휴게실 이사 및 임시휴게소 임차	5,000	0	5,000
	1)아현동 휴게실 컨테이너 구매	50,000	0	50,000
자원순환과	1)소각제로가게 CCTV 운영	9,240	0	9,240
	1)소각제로가게 설치 부대 공사	24,500	0	24,500
	1)소각제로가게 설치 공사	105,000	0	105,000
	1)소각제로가게 전기 인입 공사	30,800	0	30,800
	1)재활용품 분리수거함 구매	14,000	0	14,000
	1)다용도 압축기 구매	67,200	0	67,200
맑은환경과	1)공공건물 차열페인트 도장사업	8,900	0	8,900
	1)전기차 충전인프라 안전시설 지원사업	102,180	0	102,180

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
공원 녹지 과	1)수목 등 급수용 차량임차료	26,400	30,000	△3,600
	1)관리용품 구매(조경사업지)	12,000	13,800	△1,800
	1)폐기물 처리비	43,200	52,800	△9,600
	1)관리장비유지비	4,318	5,022	△704
	2)녹지대관리장비 유지비	4,318	5,022	△704
	1)장비유지 유류비	3,384	4,511	△1,127
	1)차량관리유지비	46,622	52,702	△6,080
	1)조경 사업지(녹지) 보식용 수목 구매	28,400	32,500	△4,100
	1)가로변녹지 가꾸기	66,000	90,000	△24,000
	2)난간걸이화분 설치용 초화 구입	66,000	90,000	△24,000
	1)시설녹지 등 유지관리	26,557	32,500	△5,943
	1)도로변 수목관리 지원사업	0	36,000	△36,000
	1)가로수 보호판	34,373	60,000	△25,627
	1)산림병해충 방제근로자 인건비(4대보험 등 포함)	84,863	37,966	46,897

나. 특별회계(증 · 감액 및 신규사업)

○ 화력발전지역자원시설세 특별회계

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
맑은 환경 과	1)토요가족 풀빛배움터	55,000	0	55,000
	1)환경보전 경진대회	72,595	0	72,595
	1)마포 환경학교	13,600	0	13,600
	1)마포 환경학교 강사비	16,000	0	16,000
	1)전기차 충전구역 이용문화 개선사업	18,000	0	18,000
	1)마포구 지역난방 보급 활성화 연구 용역	22,000	0	22,000
공원 녹지 과	1)연차별 가로수 조성 · 관리계획 용역	15,000	0	15,000
	1)특색있는 마포 명품거리 조성 사업	700,000	0	700,000

다. 국비 및 시 · 도비 반환금 (일반회계)

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
	국고보조금반환금	14,096	0	14,096

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
깨끗한마포과	1)2024년 도로 재비산먼지 저감사업 집행잔액 및 이자	14,096	0	14,096
	시·도비보조금반환금	30,259	0	30,259
	1)도로물청소 용수비 이자	55	0	55
	1)민간개방화장실 관리운영비 이자	169	0	169
	1)공중화장실등 안전시설 설치지원 집행잔액 및 이자	873	0	873
	1)도로 재비산먼지 저감사업 집행잔액 및 이자	14,096	0	14,096
	1)분진청소차 필터비 지원 이자	27	0	27
	1)환경공무원 후생복지증진사업 집행잔액 및 이자	2,395	0	2,395
	1)환경공무원 휴게실 개선사업 집행잔액	6,231	0	6,231
	1)2023년 환경공무원 휴게실 개선사업 이자	471	0	471
	1)서울365 청결기동대 운영 집행잔액 및 이자	5,911	0	5,911
	1)가로쓰레기통 설치 지원 이자	31	0	31
맑은환경과	국고보조금반환금	7,150	0	7,150
	1)슬레이트 처리지원사업 집행잔액 및 이자	3,687	0	3,687
	1)시민참여감시단 운영 집행잔액 및 이자	3,463	0	3,463
	시·도비보조금반환금	7,413	0	7,413
	1)슬레이트 처리지원사업 집행잔액 및 이자	3,687	0	3,687
	1)시민참여감시단 운영 집행잔액 및 이자	3,463	0	3,463
	1)건강취약계층 이용시설 실내공기질 환기설비 설치사업 집행잔액 및 이자	119	0	119
	1)자연유하 정화조 악취저감시설 지원사업 이자	144	0	144
공원녹지과	국고보조금반환금	43,818	0	43,818
	1)조림사업 집행잔액 및 이자	358	0	358
	1)산림재해일자리 단기(산불전문예방진화대) 집행잔액 및 이자	855	0	855
	1)산불방지대책(경상) 집행잔액	33	0	33
	1)불방지대책(자본) 이자	1	0	1
	1)정책숲가꾸기 집행잔액 및 이자	497	0	497
	1)2023년 산불방지대책(경상) 집행잔액 및 이자	96	0	96
	1)2023년 산불방지대책(자본) 이자	1	0	1
	1)2023년 정책숲가꾸기(농특) 이자	263	0	263
	1)산림재해일자리 장기(산림병해충예찰 방제단-경상) 집행잔액 및 이자	3,552	0	3,552
	1)산림재해일자리 장기(산림병해충예찰 방제단-자본) 집행잔액 및 이자	135	0	135
	1)산림병해충 방제 이자	437	0	437
	1)2023년 산림재해일자리 장기(산림병해충예찰 방제단-경상) 집행잔액 및 이자	450	0	450
	1)2023년 산림재해일자리 장기(산림병해충예찰 방제단	9	0	9

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
공원 녹지 과	-자본) 이자			
	1)2021년 생활밀착형숲 집행잔액	37,131	0	37,131
	시 · 도비보조금반환금	76,830	0	76,830
	1)생태계교란생물 관리 집행잔액 및 이자	1,016	0	1,016
	1)수목식재 사후관리 집행잔액 및 이자	2,561	0	2,561
	1)2023년 수목식재 사후관리 집행잔액 및 이자	5,713	0	5,713
	1)조립사업 집행잔액	88	0	88
	1)산림재해일자리 단기(산불전문예방진화대) 집행잔액	312	0	312
	1)산불방지대책(경상) 집행잔액	8	0	8
	1)정책숲가꾸기 집행잔액	111	0	111
	1)2023년 산불방지대책(경상) 집행잔액	38	0	38
	1)산림재해일자리 장기(산림병해충예찰 방제단-경상) 집행잔액	1,003	0	1,003
	1)산림재해일자리 장기(산림병해충예찰 방제단-자본) 집행잔액	38	0	38
	1)2023년 산림재해일자리 장기(산림병해충예찰 방제단-경상) 집행잔액	94	0	94
	1)2019년 근교산 등산로 정비(시민참여) 이자	52	0	52
	1)시공원 유지관리 집행잔액 및 이자	3,387	0	3,387
	1)2023년 시공원 유지관리 집행잔액 및 이자	36,417	0	36,417
	1)2021년 생활밀착형숲 집행잔액	25,992	0	25,992

라. 국비 및 시 · 도비 반환금

○ 발전소주변지역지원 특별회계

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
맑은 환경 과	국고보조금반환금	27,161	0	27,161
	1)2022년 서울발전본부 복합화력 발전소 기본지원금 사업비 이자	254	0	254
	1)2023년 서울발전본부 복합화력 발전소 기본지원금 사업비 집행잔액 및 이자	26,421	0	26,421
	1)2023년 서울발전본부(연료전지) 발전소 기본지원금 사업비 이자	186	0	186
	1)2023년 노을연료전지 발전소 기본지원금 사업비 이자	187	0	187
	1)2023년 서남바이오 발전소 기본지원금 사업비 이자	10	0	10
	1)2023년 목동열병합 발전소 기본지원금 사업비 이자	79	0	79
	1)2023년 난지물 재생센터 가스발전기 발전소 기본지원금 사업비 이자	24	0	24

5. 검토결과

가. 예산규모

- 2025년도 제1회 환경녹지국 소관 추가경정 세입예산규모는 총 316억 1,220만 1,000원으로 기정예산 대비 31억 4,916만 4,000원(11.06%) 증가되었음. 일반회계 세입예산은 5,416만 1,000원(0.46%)이 증가한 118억 3,943만 8,000원을 편성하고 특별회계 세입예산은 30억 9,500만 3,000원(543.13%) 증가한 36억 6,485만 1,000원을 편성하였음.
- 추가경정 세출예산규모는 총 906억 3,777만 2,000원으로 일반회계는 기정예산 대비 5억 2,920만 2,000원(0.72%) 증가된 735억 9,050만 4,000원이고, 특별회계는 9억 3,935만 6,000원(순증) 증가된 9억 3,935만 6,000원임.

나. 부서별 일반회계 추가경정예산 편성 내역

- ‘깨끗한마포과’ 추가경정예산액은 기정액 373억 4,705만 1,000원에 1억 385만 5,000원 증액된 374억 5,090만 6,000천원으로 약 0.28% 증가함.
 - 증액편성내역은
 - ‘환경미화원 선택적 복지차원 출산 축하포인트’ 로 450만원
 - ‘아현동 환경미화원 휴게실 컨테이너 구매 및 이전 사업’ 으로 5,500만원.
 - 각 사업의 집행잔액 및 이자로 국고보조금반환금 1,409만 6,000원,
 - 시·도비보조금반환금 3,025만 9,000원을 편성함.
- ‘자원순환과’ 는 기정액 231억 5,921만 3,000원에 2억 5,074만원 증액된 234억 995만 3,000원으로 약 1.08% 증가함.

- 편성내역은 ‘소각제로가게 설치 운영’ 관련 사업으로 2억 5,074만 원을 증액 편성함.
- ‘맑은환경과’는 기정액 20억 2,319만 6,000원에 1억 2,564만 3,000 원 증액된 21억 4,883만 9,000원으로 약 6.21% 증가함.
- 편성내역은 ‘공공건물 차열페인트 도장사업’ 890만원,
- ‘전기차 충전인프라 안전시설 지원사업’ 1억 218만원 편성함.
- 사업별 집행잔액 및 이자로 국고보조금반환금 715만원과
- 시·도비보조금반환금 741만 3,000원을 편성함.
- ‘공원녹지과’는 기정액 105억 3,184만 2,000원에 4,896만 4,000원 증액된 105억 8,080만 6,000원으로 약 0.46% 증가함.
- 주요편성내역은
 - ‘급수용 차량임차료’ 360만원, ‘조경사업지 관리용품 구매’ 180만원, ‘폐기물 처리비’ 960만원, ‘녹지대관리장비 유지비’ 70만 4,000원, ‘장비 및 차량관리 유지비’ 720만 7,000원, ‘녹지 보식용 수목 구매’ 410만원, ‘가로변 난간절이화분 설치용 초화 구입’ 2,400만원, ‘시설녹지 등 유지관리’ 594만 3,000원, ‘도로변 수목관리 지원사업’ 3,600만원, ‘가로수 보호판’ 2,562만 7,000원을 감액편성하고,
 - ‘산림병해충 방제 사업 근로자 인건비’ 4,689만 7,000원을 증액편성함.
- 기타 보조금의 집행잔액 및 이자로
 - 국고보조금반환금 4,381만 8,000원,
 - 시·도비보조금반환금 7,683만원 편성함.

다. 부서별 특별회계 추가경정예산 편성 내역

- ‘맑은환경과’는 ‘화력발전지역자원시설세 특별회계’와 ‘발전소주변지역지원사업 특별회계’에서 2억 2,435만 6,000원을 증액 편성함.
- 편성내역은
 - ‘토요가족 풀빛배움터’ 5,500만원, ‘환경보전 경진대회’ 7,259만 5,000원, ‘마포환경학교 운영 및 강사비’ 2,960만원, ‘전기차 충전구역 이용문화 개선사업’ 1,800만원, ‘지역난방 보급 활성화 연구 용역’ 2,200만원을 증액 편성함.
 - ‘에너지절감 인프라 구축’ 사업 4,000만 원 증편성 함.
 - ‘발전소주변지역지원사업 특별회계’에서 2022년 서울발전본부 복합화력 발전소 기본지원금 사업비 등 개별 기본지원금의 집행잔액 및 이자 반납을 위해 국고보조금반환금 2,716만 1,000원을 편성함.
- ‘공원녹지과’는 ‘화력발전지역자원시설세 특별회계’에서 7억 1,500만원을 증액 편성함.(순증)
 - ‘연차별 가로수 조성관리계획 용역’을 위해 1,500만원,
 - ‘특색있는 마포 명품거리 조성(소나무길)’을 위해 7억원 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.

가. 세입예산

- 환경녹지국 소관 추가경정 세입 내역을 살펴보면 일반회계는 118억 3,943만 8,000원으로 기정예산 대비 5,416만 1,000원(0.46%) 증가하였고, 특별회계는 36억 6,485만 1,000원으로 지역자원시설세 화력발전분 조정교부금과 발전소주변지역지원사업특별회계의 순세계잉여금과 국고보조금 사용잔액으로 기정예산 대비 30억 9,500만 3,000원(543.13%)을 증액 편성함.
- 일반회계 세외수입 증액 편성 내용을 살펴보면 산림병해충 방제사업의 국고보조금 확정내시로 인해 3,010만원을 반영하고 공공건물 차열페인트 도장, 전기차 충전인프라 안전시설 지원사업의 시·도비보조금 2,406만 1,000원은 각 사업별 서울시 지원사업 공모 선정에 따라 보조금을 확보한 것임.
- 특별회계 세외수입 증액 편성의 주요 내역은 「지방재정법」 개정에 따라 관내 화력발전소에 부과·징수되는 지역자원시설세 징수액 65%의 약 2개년에 해당하는 금액 30억 5,000만원이 교부되어 기정예산액 대비 증가하였음.

- 여기서, 산림병해충 방제사업 관련 세입 증가는 국가 및 시비 매칭 보조사업으로, 중앙부처 및 서울시로부터 통보된 가내시 보조금 금액을 반영하여 추가경정예산안에 편성한 사항임.
- 다만, 이와 같이 보조금 통보 시기와 예산 편성 간의 시차로 인해 불가피하게 추경 편성이 빈발하는 것은 예산 운영의 예측 가능성과 안정성 측면에서 바람직하지 않으므로, 향후 본예산 편성 단계부터 관련 중앙부처 및 서울시와의 긴밀한 협의를 통해 보다 정확한 보조금 규모를 사전에 파악하고 이를 반영할 수 있도록 노력할 필요가 있음.

나. 세출예산

1) 일반회계

- 주요 사업별 내용을 살펴보면,
- 깨끗한마포과는 환경공무원 후생복지 증진 차원의 출산 축하포인트 지급을 위해 450만원을 증액편성함. 이는 서울시 노·사 단체협약에 따라 2025년 직원후생복지사업 종합추진 계획에 근거하여 편성하였음.
- 환경미화원 근무환경 개선차원의 아현동 휴게실 컨테이너 구매 및 관련 사무관리비 5,500만원을 증액 편성하였는데, 이는 기존 시설 노후화(2006년 설치)로 인해 환경 개선공사를 시행하고자 하는 것임. 참고로 시비 3,600만원을 확보하였음.
- 자원순환과는 생활쓰레기 감량을 위해 재활용 가능자원의 올바른 분리배출 활성화 및 실천유도를 위해 ‘소각제로가게 설치’ 사업을 운영하고 있음.

- 사업 추진에 따라 추경을 편성한 것으로 기존 7개소에 아파트형 소각제로가게를 추가로 진행하고 기타 운영에 필요한 사항을 반영한 것으로 CCTV 운영 924만원(14개소), 설치 부대 공사 2,450만원, 공사비 1억 500만원, 전기 인입 3,080만원, 재활용품 분리수거함 1,400만원, 다용도 압축기 6,720만원을 신규 편성함.
- 이는 우리구 폐기물 감량정책에 따른 정책사업으로 사업비의 산출 근거 및 사전 이행 사항들을 면밀하게 검토하여 예산을 확보하고도 사업을 추진하지 못하는 일이 발생하지 않도록 유의해야겠음.
- 맑은환경과는 여름철 폭염 취약계층 온열질환 발생 저감을 위해 서울시 공모사업으로 선정되어 공공건물 차열페인트 도장사업 890만원을 매칭비율에 따라 편성하였음.
- 아울러, 「서울특별시 전기자동차 전용주차구역의 화재 예방 및 안전시설 지원에 관한 조례」에 따른 안전시설 지원 사업 공모에 선정되어 전기차 충전인프라 안전시설 지원사업 1억 218만원을 민간 자본이전으로 신규 편성함.
- 공원녹지과는 ‘수목식재 사후관리’ 사업의 시비보조금 확정내시에 따라 급수용 차량임차료, 조경사업지 관리용품, 폐기물 처리비, 녹지대관리장비 유지비 등, 재료비 보식용 수목 구매 등을 감액 편성함.
- 아울러, 생활권주변 녹지확충, 가로수 보호판 설치의 사업비를 감액 편성하였는데, 사업진행 저조와 현황지 사전 조사의 미비로 인해 발생한 것으로 집행률을 고려하여 감편성 한 것으로 바람직하나, 사업계획의 치밀성이 부족한 것으로 판단됨.

- 산림병해충 방제 사업을 확정내시에 따른 국시비 (국비 50%, 시비 15%, 구비 35%)비율을 반영하여 근로자 인건비 4,689만 7,000원을 증액편성함. 향후 보조금 규모를 사전에 파악할 수 있도록 노력해야겠음.

2) 화력발전지역자원시설세 특별회계

- 지역자원시설세 특별회계는 「지방재정법」 개정(2024. 4.)에 따라 관내 화력발전소에 부과·징수되는 지역자원시설세로서 징수액 65%를 자치구 조정교부금³⁾임. 세입규모는 연 19억원으로 2025년은 총 30.5억원이 확보되었음.
- 편성기준에 따라 맑은환경과와 공원녹지과에서는 토요가족 풀빛배움터 5,500만원, 환경보전 경진대회 7,259만 5,000원, 마포 환경학교 1,360만원을 행사운영비로, 마포 환경학교 강사비로 1,600만원, 전기차 충전방해행위에 대한 인식 개선을 위해 안내문 제작·배포를 위한 사무관리비 1,800만원과 지역난방 보급 활성화를 위한 실효성 있는 정책 수립을 위해 연구용역비 2,200만원, 가로수 조성·관리계획 용역 1,500만원, 특색있는 마포 명품거리 조성(소나무길) 7억원을 편성하였음.
- 상기 사업들은 구청장 공약차원의 정책사업으로서 필요성은 인정할 수 있을 것이나, 목적세에 부합여부를 검토하고 특히, 마포 명품거리 조성에 경우 일반회계에서 시비매칭 사업으로 추진하려던 사업이 진행되지 못했던 점을 고려하여 심도있는 심사가 필요해 보임.
- 추가경정예산안의 주요사업들은 긴급 예산 투입이 필요한 사업을

3) 월 발전량(kWh)*0.6원/kWh*65%

반영하고, 사업계획 및 취소에 따른 감편성 후 투자재원으로 활용하고자 제출된 것이나,

- 추경편성은 회계연도 내 집행 가능한 예산만 한정하여 예산을 편성해야 한다는 행정안전부 예산편성운영기준⁴⁾ 및 회계연도 독립의 원칙에 따라 금회 편성한 예산들에 대해 연내 집행이 가능한지 면밀히 재검토하여 충분히 집행 가능한 예산만 편성하고 상시적으로 한정된 재원을 효율적으로 집행하기 위해 최선을 다해야 할 것으로 판단됨.
- 「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.
- 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

4) 「행정안전부 2025년도 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

낭비를 줄일 수 있도록 하는 효율적인 예산 운용 노력이 요구된다 하겠음.

- 기타 자세한 내용은 배부해드린 2025년도 제1회 추가경정예산안 책자 및 사업설명서를 참고하여 주시기 바람.

전문위원	신 준 호
주무관	김 자 영

[관 계 법 령]

「지방자치법」

제145조(추가경정예산) ① 지방자치단체의 장은 예산을 변경할 필요가 있으면 추가경정예산을 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



서울특별시 마포구의회