

2017회계연도 푸른도시국소관
세입·세출결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고

I. 제 안 경 위

- 가. 제 출 자 : 서울특별시장
- 나. 의안번호 : 제2492호, 제2493호
- 다. 제출일자 : 2018. 5. 31.
- 라. 회부일자 : 2018. 6. 11.

II. 제 안 이 유

「지방자치법」 제134조제1항에 따라 2017회계연도 푸른도시국 소관 일반회계 및 특별회계 세입·세출결산안과 같은 법 제129조제2항에 따른 예비비 지출 승인안에 대하여 서울특별시 의회에서 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

III. 2017회계연도 결산 총괄

가. 세입예산 현액	721억 4천만원
- 일반회계	683억 6천5백만원
- 특별회계	37억 7천5백만원
나. 세출예산 현액	5,435억 4천2백만원
- 일반회계	2,525억 6천6백만원
- 특별회계	2,909억 7천6백만원

(참고: 세출예산현액 = 예산액 + 전년도이월액 + 예비비)

IV. 일반회계 및 특별회계 세입 · 세출 결산

가. 일반회계 및 특별회계 세입결산

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (E)	징수율(%) (E/B)	미수납액
합 계	72,140	74,377	70,254	94.5%	4,123
일반회계	68,365	70,602	66,479	94.2%	4,123
세외수입	44,903	47,061	42,938	91.2%	4,123
지방교부세	200	200	200	100.0%	
보조금	22,925	22,777	22,777	100.0%	
보전수입 등 내부거래	337	564	564	100.0%	
특별회계	3,775	3,775	3,775	100.0%	
도시개발 특별회계	3,775	3,775	3,775	100.0%	

나. 일반회계 및 특별회계 세출결산

(단위 : 백만원)

구 분	예 산 액 (A)	예산성립 후 증감액 (B)		예산현액 (C)=(A)+(B)	지출원인 행위액 (D)
		전년도 이월액	예비비		
합 계	445,546	92,717	5,279	543,542	471,900
일 반 회 계	225,148	27,418	-	252,566	231,649
도 시 개 발 특 별 회 계	220,397	65,299	5,279	290,976	240,251

(단위 : 백만원)

구 분	지 출 액 (E)	다음 연도 이월액(F)			집행잔액 (C)-(E)-(F)
		계	명시이월	사고이월	
합 계	420,284	98,023	25,432	72,590	25,235
일 반 회 계	207,423	28,982	4,576	24,406	16,161
특 별 회 계	212,861	69,041	20,857	48,184	9,074

V. 예비비 지출

(단위 : 백만원)

구 분	지출결정액	지출원인 행위액	지 출 액	이 월 액 (미필이월액)	집행잔액
합 계	5,279	5,279	5,279	0	0
일 반 회 계	0	0	0	0	0
특 별 회 계	5,279	5,279	5,279	0	0

VI. 결산주요내용 요약

가. 세입결산

1. 일반회계

- 2017회계연도 푸른도시국 소관 일반회계 세입예산액은 683억 6천5백만원이며, 706억 2백만원을 징수결정하여 징수결정액의 94.2%인 664억 7천9백만원이 수납되었음.
- 미수납금은 41억2천3백만원으로 5.8% 이었으며, 미수납금 중 40억 2천8백만원이 다음연도로 이월되었고, 9천5백만원이 결손처분되었음.

표 1. 최근 3년간 푸른도시국 세입 수납액

(단위: 백만원)

구 분	2017	2016년	2015년
일반회계 세입합계	66,479	63,495	67,140
경상적 세외수입	38,725	33,355	35,856
공유재산임대수입	9,994	6,710	6,910
공원입장료 등 사용료수입	20,139	18,724	19,984
주차요금 등 사업수입	8,160	7,913	8,952
징수교부금 및 이자	432	8	10
임시적 세외수입	4,213	4,365	3,468
과징금 및 과태료	32	44	139
기타수입	3,681	3,757	3,143
지난연도수입	500	564	186
지방교부세	200	100	-
특별교부세	200	100	-
보조금 수입	22,777	25,090	27,291
국고보조금	22,777	20,988	20,549
광역·지역발전특별회계보조금	-	4,102	6,742
보전수입	564	584	525
국고보조금 사용잔액	564	584	525

나. 세출결산

1. 일반회계

○ 2017회계연도 푸른도시국 소관 일반회계 세출결산 결과

- 예산현액 2,525억 6천6백만원
- 예산액 2,251억 4천8백만원
- 전년도이월액 274억 1천8백만원
- 예비비 -

- 예산집행액은 2,074억 2천3백만원(예산현액 대비 82.1%)으로 전년도 (2,225억 6천8백만원)에 비해 감소하였고, 다음년도 이월액은 289억 8천2백만원(예산현액대비 11.5%)으로 전년도(274억 1천8백만원)에 비해 다소 증가하였음.

표 2. 최근 3년간 푸른도시국 일반회계 세출결산 현황

(단위: 백만원)

구 분	2017년	2016년	2015년
예 산 액	225,148	227,493	217,610
예 산 현 액	252,566	265,718	229,577
예산집행액 (예산집행률)	207,423 (82.1%)	222,568 (83.8%)	189,933 (82.7%)
다음년도 이월액 (이월률)	28,982 (11.5%)	27,418 (10.3%)	26,897 (11.7%)
불용액 (불용률)	16,161 (6.4%)	15,732 (5.9%)	12,747 (5.6%)

- 사업 분야별 예산집행액은 총 11개 부서(기관)의 사업별 집행액과 공통경비에 해당하는 행정운영경비와 재무활동비를 포함한 2,074억 2천3백만원으로 2016년도의 2,225억 6천8백만원에 비해 151억 4천5백만원이 감소하였는데 이는 “생활권 공원확충”등 4개 분야의 사업예산 지출액이 감소한 결과임.

표 3. 푸른도시국 사업 분야별 지출액 현황

(단위: 백만원)

담당	사업분야	2017년	2016년	2015년
공원녹지정책	공원녹지정책 개발 및 만족도 개선	31,164	25,786	25,352
공원조성	생활권 공원확충	7,578	11,936	7,865
조경	생활주변 녹지확충	39,419	53,230	33,891
자연생태	생태계복원 및 보전과 야생동식물 보호	48,313	43,171	30,343
산지방재	산림안전관리	17,886	27,178	26,258
서울로	서울로 7017 운영 활성화	1,429		
동부	공원녹지관리 수준향상 및 도시녹화 지원	5,955	9,095	7,102
중부	남산 입체적 개발을 통한 서울 대표공원화	9,984	9,711	14,909
서부	세계적인 환경·생태 테마공원 육성	9,923	9,805	9,205
서울식물원	식물종다양성 보전을 통한 세계적수준의 식물원 운영	619	-	-
서울대공원	서울대공원 이용시민 만족도 향상	30,372	27,740	29,649
공통	행정운영경비	4,454	4,442	4,488
	재무활동	327	474	871
합 계		207,423	222,568	189,933

○ 예산이용 : 해당사항 없음.

○ 예산전용

- 예산전용 사업은 일반회계 8개 사업, 15억 5천5백만원으로 전년에 비하여 전용 건수가 증가하였음. 그 내용을 살펴보면
 - 공원녹지정책과에서 문화비축기지 추가시설 공사와 프로그램 운영관련 자산취득을 위해 4개 사업 10억 9천만원.
 - 조경과의 동네숲(골목길) 가꾸기 사업추진 관련 경상보조금 확보를 위해 1억 4천만원.
 - 서울식물원의 개원 준비를 위한 장비 구매 비용 확보를 위해 3억 1천만원.
 - 서울대공원의 동물교실 프로그램 운영과 관련하여 동물해설사 활동비 및 물품 구매비 부족으로 1천5백만원.

○ 예산 이체

- 예산이체는 14건 21억 7천4백만원으로 2016년 5건에 비해 증가하였음. 이체 내용을 살펴보면
 - 공원녹지정책과 식물 및 식물문화 교류 추진사업으로 편성된 예산을 서울식물원 기획운영과로 7건 10억 3천7백만원
 - 조경과에 편성되어 있던 서울로 7017 운영관리 예산을 서울로운영단으로 7건 11억 3천7백만원.

○ 예산 변경

- 예산변경은 9건 3억3천5백만원으로 전년대비 변경 건수 및 액수가 증가하였음. 그 내용을 살펴보면
 - 공원녹지정책과에서 조직신설에 따른 직원 대민활동비 부족 예산 확보를 위해 1천3백만원.
 - 서울식물원 신설에 따른 대민활동비 확보를 위해 2백만원.
 - 자연생태과에서 무악재 녹지연결로 조성사업 부족한 감리비 확보를 위해 1억 9천3백만원 변경사용하였고, 숲해설가 위탁운영사업 국 시비 매칭 추진을 위해 2천8백만원.
 - 서울로운영단에서 겨울을 맞이하여 서울로를 찾는 시민들을 위해 빛과 조명을 활용한 경관을 연출하여 방문자들의 만족도를 높이고자 5천8백만원.
 - 남방큰돌고래 2, 큰돌래1의 자연방류 및 위탁관리 추진에 따른 기록, 모니터링, 위탁 경비가 필요하여 4천만원.

○ 예비비 지출 : 없음

○ 다음년도 이월액

- 명시이월은 7건 45억 7천6백만원으로 이월 사유를 살펴보면,
(예산현액 2,525억 6천6백만원의 1.8%)
 - 사전절차 지연: 녹색복지센터 사업 등 6건 37억 3천만원
 - 사업지연 등 : 남산 관광버스 통제 및 친환경 교통수단 도입 1건 8억 4천6백만원임

- 사고이월은 38건, 244억 6백만원으로 이월 사유를 살펴보면,
(예산현액 2,525억 6천6백만원의 9.7%)

- 사전절차 지연: 청소년 체험의 숲 조성 등 22건 121억 4천6백만원
- 보상절차 지연: 공원내 실내배드민턴장 조성 등 5건 28억6천6백만원
- 공사 용역 지연 등: 옥상녹화 텃밭 조성 등 11건 93억 9천4백만원

○ 집행잔액(불용액)은 161억 6천1백만원으로 예산현액의 6.4%가 불용되었음.

- 불용 사유별로는

• 사업계획 변경 등 예산집행사유 미발생	4,278백만원
• 예산절감	13백만원
• 예산집행잔액(낙찰잔액 등)	11,045백만원
• 국고보조금 집행잔액	825백만원

2. 도시개발특별회계

○ 2017회계연도 푸른도시국 소관 도시개발특별회계 세출 결산 결과

• 예산현액	2,909억 7천6백만원
• 예산액	2,203억 9천7백만원
• 전년도이월액	652억 9천9백만원
• 예비비사용액	52억 7천9백만원

○ 예산집행액은 2,128억 6천1백만원(예산현액 대비 73.2%)으로 전년도 (1,585억 9천만원)에 비해 증가하였고, 다음년도 이월액은 690억 4천1백만원(예산현액대비 23.7%)으로 전년도(581억 3천8백만원)에 비해 다소 증가하였음.

표 4 최근 3년간 푸른도시국 도시개발특별회계 세출결산

(단위: 백만원)

구 분	2017년	2016년	2015년
예 산 액	220,397	160,291	148,792
예 산 현 액	290,976	221,921	183,843
예산집행액 (예산집행률)	212,861 (73.2%)	158,590 (71.5%)	122,918 (66.9%)
다음년도 이월액 (이월률)	69,041 (23.7%)	58,138 (26.2%)	57,682 (31.4%)
불용액 (불용률)	9,074 (3.1%)	5,193 (2.3%)	3,243 (1.7%)

○ 주요 지출내용

- 공원녹지정책개발 및 만족도 개선 347억 5천1백만원(16.3%)
- 생활권공원 확충 1,352억 1백만원(63.5%)
- 생활주변녹지 확충 22억 5천5백만원(1.1%)
- 서울역 일대 활성화 406억 5천4백만원(19.1%)

- 예산지출액 2,128억 6천1백만원 중 63.5%에 이르는 1,352억 1백만원이 생활권공원 확충 정책사업에서 지출되었음.

○ 예비비 지출

- 서울로운영단의 '서울역 7017' 사업의 추가공사와 조경과의 소송비용 집행에 52억 7천9백만원 지출하였음.

○ 다음년도 이월

- 명시이월은 10건 208억 5천7백만원으로 이월 사유를 살펴보면, (예산현액 2,909억 7천6백만원의 7.2%)

- 사전절차 지연: 생활권 공원녹지 조성 등 5건 118억 9천4백만원
 - 보상절차 지연: 암사역사생태공원조성 등 2건 68억 3천9백만원
 - 기타사유: 봉제산근린공원(강서) 조성 등 3건 21억 2천4백만원임
- 사고이월은 33건, 481억 8천4백만원으로 예산현액 2,909억 7천 6백만원의 16.6%가 사고이월 되었음. 이월사유는 다음과 같음.
- 사전절차 지연: 시공원 유지관리 및 보수정비 등 11건 197억 8천3백만원
 - 보상절차 지연: 용마도시자연공원(광진) 조성 등 17건 246억 8천4백만원
 - 기타, 공사 지연 등 : 초안산근린공원(도봉) 조성 등 5건 37억 1천7백만원
- 집행잔액은 90억 7천4백만원으로 예산현액의 3.12%임.
- 집행잔액 발생 사유
- 사업계획 변경 등 집행사유 미발생 34억 6백만원
 - 예산집행잔액(낙찰잔액 등) 56억 6천8백만원
- 주요 사업별 집행잔액 발생 원인을 살펴보면
- “공원 녹지정책 개발 및 만족도 개선 사업” 31억 5천5백만원, 미집행 공원 조성 및 도심공원 확충을 세부사업으로 진행한 “생활권 공원 확충 사업” 30억 4천3백만원, “생활주변 녹지확충” 24억 3천4백만원, “서울 역 일대 활성화” 4억4천만원으로 각 사업별 낙찰차액 등으로 인한 예산집행 잔액 발생분임.

3. 2017년 추가경정 예산안 편성 및 집행현황

- 제1회 추가경정 예산안은 126억 5천7백만원이 증액되었음.
- 일반회계 추경예산은 89억 1천2백만원, 도시개발특별회계는 37억 4천5백만원이 증액되었음.

표 5 2017년 제1회 추경예산안 규모

(단위: 백만원)

구 분	추경예산	증감율(%)
총 괄	12,657	2.9
일반회계	8,912	4.1
특별회계	3,745	1.7

- 일반회계 증액사업 3건은 다음과 같음.

- 산림재해일자리 15억 1천7백만원
- 서울로 7017 운영관리 2억 9천5백만원
- 공원 안전시설 보수 및 정비 71억원

- 도시개발특별회계 증액사업 1건은 다음과 같음.

- 경춘선 폐선부지 공원조성 37억 4천5백만원

Ⅶ. 검 토 의 견

가. 일반회계 세입 및 세출

1. 일반회계 세입

- 2017회계연도 일반회계 세입 예산액은 683억 6천5백만원, 징수결정액은 706억 2백만원, 실제수납액은 664억 7천9백만원이며, 미수납액은 41억 2천3백원 임.

(※2017회계연도 세입세출결산서 17쪽)

표 6 최근 3년 일반회계 세입 현황

(단위: 백만원, %)

구 분	예산액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	징수율 (C/B)	미수납 (D)	미수납 율 (D/B)	미수납액 처리	
							결손 처리	이월
2017년	68,365	70,602	66,479	94.2	4,123	5.8	95	4,028
2016년	69,906	70,494	63,495	90.1	7,000	9.9	337	6,663
2015년	68,164	71,298	66,519	93.3	4,779	6.7	0	4,779

- 2017년 세입 징수결정액은 706억 2백만원, 실제 수납액은 664억 7천9백만원으로 수납율이 94.2%로 최근 3년간 가장 높았음. 특히 2017년은 여름철 폭염으로 야외행사가 줄고, 서울대공원은 AI발생으로 휴장하는 등 세입 감소 여건이 많았음에도 불구하고 예년과 유사한 수준을 유지하였음.
- 결산검사위원회에서는 그동안 결손 처분에 대해 지속적인 관리가 필요하다는 지적이 있었음. 이와 관련하여 2017년에 결손처분된 9천5백만원은

채무자 회생법에 의한 변제된 사항으로 이견이 없으나 이월된 미수납금이 축적되지 않도록 지속적인 관리가 필요할 것임. 특히 장기 체납을 결손처리 할 경우, 체납자에게 시간이 지나면 납부하지 않아도 된다는 선례가 될 수 있으므로 거주지가 불분명한 채무인에게 독촉장을 보내는 것 같은 소극적 대응 보다는 채무인의 소재지와 재산을 적극적으로 파악하여 보다 강력한 조치를 할 필요가 있음.

- 부서별 세입을 살펴보면 서울대공원의 세입이 208억 6천4백만원으로 전체 수입의 31.4% 이며, 서울시설공단에서 관리중인 어린이대공원을 관할하는 공원녹지정책과의 세입이 152억 7천5백만원으로 23.0%임.

표 7 2017 회계연도 일반회계 부서별 세입 현황

(단위: 백만원, %)

구 분	징수결정	비율	수납액	비율	미수납액	결손처분
합 계	70,602	100.0	66,479	100.0	4,123	95
공원녹지정책과	16,373	23.2	15,275	23.0	1,098	-
공원조성과	71	0.1	53	0.1	17	-
조경과	1,735	2.5	1,460	2.2	276	-
자연생태과	8,319	11.8	8,311	12.5	8	-
산지방재과	10,266	14.5	10,266	15.4	-	-
서울로운영단	400	0.6	400	0.6	-	-
동부녹지사업소	2,577	3.7	2,043	3.1	534	-
중부녹지사업소	3,578	5.1	3,096	4.7	482	95
서부녹지사업소	4,870	6.9	4,711	7.1	159	-
서울대공원	22,413	31.7	20,864	31.4	1,549	-

○세입 처리에서 서울대공원 기타사용료 1억 1천5백만원이 환급된 것으로 나타났음(세입세출결산서 33쪽 참고). 이는 서울대공원 AI 발생으로 2016년 12월 17일부터 2017년 3월 29일까지 휴장한 사업장에 대한 임대료 반환 금액임.

○AI 발생으로 인해 사용수익 허가 대상업체의 손실을 보상¹⁾한 것은 적절한 조치였으나, 전면휴업업체와 일부 휴업업체간의 보상 차이가 있으며, 정상영업을 하였음에도 운영에 차질을 빚었던 업체에게도 적절한 보상이 있었는지에 대해서는 면밀히 살펴볼 필요가 있음.

- 전면휴업업체: 7개(호랑이푸드코트, 기린음식점, 코뿔소음식점, 로즈스토리레스토랑, 식물원편의점, 라이언카페, 유모차대여소)

- 일부휴업업체: 4개소(스카이라프트, 분수대푸드플라자, 기념품매점, 음료자판기).

- 휴업손실 보상업체: 5개소(기린음식점, 코뿔소음식점, 식물원편의점, 기념품매점, 음료자판기) 총 1억 1천5백만원 지급.

※ 전면휴업업체임에도 손실 보상을 못받은 업체도 있으며, 일부휴업업체 임에도 보상 받은 것으로 조사되었음.

○관리가 잘 되고, 다양한 매력을 갖춘 공원은 시민이 찾고 싶은 공원이 될 것이며, 시민이 많이 찾는 공원일수록 세입 증대에 기여할 것이므로 공원시설이 원활하게 관리될 수 있도록 만전을 기하여야 할 것임.

1) 「공유재산 물품관리법」 제21조(사용·수익허가기간) ④ 지방자치단체의 장은 사용·수익허가를 받은 자가 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 허가기간을 연장할 수 있다. 이 경우 연장하는 허가기간은 다음 각 호의 사유로 사용·수익하지 못한 기간의 범위로 한다.

1. 천재지변이나 그 밖의 재난으로 피해를 본 경우

2. 해당 지방자치단체의 귀책사유로 그 재산의 사용에 제한을 받은 경우

2. 일반회계 세출

- 2017회계연도 일반회계 세출결산 예산액은 2,251억4천8백만원이며, 전년도 이월액 274억 1천8백만원을 더한 예산현액은 2,525억 6천6백만원임.
- 2017년에는 82.1%인 2,074억 2천3백만원이 집행되었으며, 11.5%인 289억 8천2백만원 이월되었고, 6.4%인 161억 6천1백만원이 불용되었음.

(※2017회계연도 세입세출결산서 11쪽, 39쪽)

표 8 최근 3년간 일반회계 세출결산 현황

(단위: 백만원)

구 분	2017년	2016년	2015년
예 산 액	225,148	227,493	217,610
예 산 현 액	252,566	265,718	229,577
예산집행액 (예산집행률)	207,423 (82.1%)	222,568 (83.8%)	189,933 (82.7%)
다음년도 이월액 (이월률)	28,982 (11.5%)	27,418 (10.3%)	26,897 (11.7%)
불용액 (불용률)	16,161 (6.4%)	15,732 (5.9%)	12,747 (5.6%)

- 예산 불용율은 최근 3년간 지속적으로 증가하고 있으며, 이월율은 11.5%로 2016년 10.3%보다 증가하였음. 이처럼 예산 집행율이 낮은 것은 사업타당성검토 및 집행계획 등 사전검토가 미비하여 발생한 것이므로 건전재정 운영을 위해 집행율을 보다 높이고, 급증한 이월액을 줄일 수 있도록 노력이 필요할 것임.

□ 예산의 이용, 전용, 이체, 변경 사용

○ 「지방재정법」 제47조 제1항2)은 예산의 목적외 사용금지 등을 규정하고 있으며, 이 규정에 따르면 세출예산에 정한 목적 외에 경비를 사용하거나 장·관·항 사이의 상호 이용을 금하고 있음.

- 다만, 예외적으로 예산집행상 필요에 의해 미리 예산으로서 지방의회의 의결을 얻은 경우에 이용할 수 있도록 제한적으로 허가하고 있음.

○ 2017회계연도 예산이용은 없음.

○ 예산전용은 「지방재정법」 제49조3)에 의해 정책사업내 단위사업간 예산을 변경하여 사용하는 것으로 예산집행에서 발생하는 경직성을 완화하고 재정운영의 탄력성을 부여하여 예산의 효율적으로 집행하기 위한 제도임.

○ 2017회계연도 예산전용은 공원녹지정책과 4건, 조경과 1건, 서울식물원 1건, 서울대공원 2건이 있음.

(※2017회계연도 세입세출결산서 134쪽)

○ 서울대공원은 자연학습교실 운영을 위해 2건을 전용하였는데, 프로그램 운영 이외에도 전용 없이 사용한 예산이 다수 있는 것으로 파악되어 재정운영에 대한 점검이 필요함.

2) 「지방재정법」 제47조(예산의 목적 외 사용금지와 예산 이체) ① 지방자치단체의 장은 세출예산에서 정한 목적 외의 용도로 경비를 사용하거나 세출예산에서 정한 각 정책사업 간에 서로 이용할 수 없다. 다만, 예산 집행에 필요하여 미리 예산으로서 지방의회의 의결을 얻었을 때에는 이용할 수 있다.

3) 「지방재정법」 제49조(예산의 전용) ① 지방자치단체의 장은 대통령령으로 정하는 바에 따라 각 정책사업 내의 예산액 범위에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 전용(轉用) 할 수 있다. ② 제1항에 따라 전용한 경비의 금액은 세입·세출결산서에 명시하고, 그 이유를 적어야 한다.

○ **예산이체**는 「지방재정법」 제47조 제2항4) 지방자치단체의 기구·직제 또는 조례의 제정·개정 또는 폐지로 인해 관계 기관 사이에 직무권한이나 그 밖의 사항이 변동되었을 때 상호 이체하여 사용하는 것임.

○ 2017회계연도 예산이체는 총 14건임.

기존	변경	예산액(천원)	사유
공원녹지정책과	서울식물원 기획운영과 (총 7건)	1,037,026	2017. 7. 1 조직개편
조경과	서울로운영단 (총 7건)	1,136,850	2017. 7. 1 조직개편

○ 푸른도시국에서는 2017년 7월 1일 서울식물원 조직이 신설되어 공원녹지정책과에서 서울식물원 세부사업이 이관되었으며, 서울로운영단이 신설되면서 도시기반시설본부에서 공사한 것과 푸른도시국 조경과에서 추진하던 사업의 잔여 예산을 이체하여 사용하였음.

(※2017회계연도 세입세출결산서 136~137쪽)

○ 기존조직에서 신설된 조직으로 세부사업이 이관되어 예산을 이체한 것이므로 특별한 이견은 없음.

4) 「지방재정법」 제47조(예산의 목적 외 사용금지과 예산 이체) ② 지방자치단체의 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정·개정 또는 폐지로 인하여 관계 기관 사이에 직무권한이나 그 밖의 사항이 변동되었을 때에는 그 예산을 상호 이체(移替)할 수 있다.

○ 예산변경은 동일한 단위사업내 세부사업간 또는 동일 세부사업내 편성목 (통계목)간 예산을 실·국장 책임하에 상호융통 사용하여 사업을 탄력적으로 추진하기 위해 도입된 것임.

○ 2017회계연도 예산변경은 동일한 세부사업의 편성목간 변경 6건, 동일 단위사업내 세부사업간 변경 3건으로 총 9건이 변경 사용되었음.

(※2017회계연도 세입세출결산서 138쪽)

○ “단절된 녹지축 연결”사업은 무악재 녹지연결로 조성을 위해 편성된 시설비 중 1억 9천3백만원을 감리비로 변경하여 사용하였음. 현장 여건에 맞춘 안전한 공사를 위해 변경사용된 감리비에 대해 이견은 없으나, 대규모 토목공사를 수반한 공사시에는 철저한 사전검토가 수반되어야 할 것임.

○ “산림서비스 증진(숲해설 산림복지 전문업 위탁운영)”을 위해 3개 단위 사업으로부터 2천8백만원을 변경사용 하였는데, 예산을 변경해서 사용할 만큼 시급한 사업의 경우에는 보다 많은 시민들이 혜택을 받을 수 있도록 활용하여야 할 것임.

- | | |
|------------------------------|--------|
| • “서울형 치유의 숲길 조성 및 운영” 사무관리비 | 1천5백만원 |
| • “테마 산책길 조성” 사무관리비 | 1천만원 |
| • “유아숲 체험시설 조성” 사무관리비 | 3백만원 |

○ 예산운용의 탄력성과 융통성을 부여하고 예산 집행의 효율성을 확보하기 위하여 허용되는 것이 예산의 변경이지만 예산심의권과 집행권을 분리하고 있는 지방자치 제도의 취지를 고려할 때 적법한 절차의 준수와 무분별한 전용, 변경은 근절되어야 할 것임.

□ 명시이월

- 명시이월은 「지방재정법」 제50조제1항5)에 따라 경비의 성질상 그 회계연도에 지출을 마치지 못할 것이 예상될 때에 그 취지를 세입세출예산에 분명하게 밝혀 의회의 승인을 받고 다음 회계연도에 사용하는 제도로
- 2017년 푸른도시국 일반회계 명시이월은 총 7건 45억 7천6백만원으로 예산현액 2,525억 6천6백만원의 1.8%수준으로 전년대비 감소하였음.

(※2017회계연도 세입세출결산서 306쪽)

표 10 최근 3년간 일반회계 명시이월 현황

(단위 : 백만원)

구 분	2017년	2016년	2015년
예산현액	252,566	265,718	229,577
명시이월액	4,576	11,283	11,017
명시이월률(%)	1.8%	4.3%	4.9%
사업건수	7	15	13

- “남산 관광버스 통제 및 친환경 교통수단 도입”사업으로 편성된 9억 9천만원은 대기오염 문제가 지속되고 있는 시점에서 신속히 해야 할 과제이지만, 친환경 교통수단의 종류를 결정을 위해 8억 4천6백만원을 명시이월 하였음. 남산에서 운행했던 전기버스가 운행을 중지하면서 비싼 가격, 정비가 어려웠던 점, 남산 경사에 대응하기 어려웠던 기술적 한계 등에 대해 다양한 논의가 있었지만, 푸른도시국에서는 보다 적극적인 검토를 통하여 친환경 교통수단을 조속히 도입할 수 있도록 노력해야 할 것임.

5) 「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.

□ 사고이월

- 2017년 푸른도시국 일반회계 사고이월은 총 38건 244억 6백만원으로 예산현액 2,525억 6천6백만원의 9.7%로 2016년 6.1%에 비해 크게 증가하였음.

(※2017회계연도 세입세출결산서 308쪽)

표 11 최근 3년간 일반회계 사고이월 현황

(단위 : 백만원)

구 분	2017년	2016년	2015년
예산현액	252,566	265,718	229,577
사고이월액	244,06	16,135	15,879
사고이월률(%)	9.7%	6.1%	6.9%
사고이월 건수	38	36	33

- 총 38건의 사고이월 사업의 요인은 사전절차 지연 22건, 보상절차 지연 5건, 공사용역 지연 등 11건임. <참고자료 1>

- 이중 10억원 이상 사고이월 사업은 총 6건으로 다음과 같음.

• 서울대공원 “공원 안전시설 보수 및 정비”	65억 8천3백만원
• “단절된 녹지축 연결”	45억 1천4백만원
• “근교산 등산로 정비”	19억 4천4백만원
• “하천 생태복원 및 녹화”	16억 3천9백만원
• “동물전시 프로그램 개발운영”	12억 3백만원
• “남산 산하공원 시설물 보수정비”	10억 1천6백만원

- 서울대공원 “공원 안전시설 보수 및 정비” 예산 158억 2천9백만원은 41.6%인 65억 8천3백만원이 사고이월 되었으며, “동물전시 프로그램 개발운영” 예산은 12억 3백만원이 절대공기 부족으로 사고이월 되었음.
- “단절된 녹지축 연결”사업은 토지보상 및 사전절차 지연으로 45억 1천4백만원, “하천 생태복원 및 녹화”사업은 주민의견 수렴 등 사전절차 지연으로 16억 3천9백만원이 사고이월 되었음.
- 푸른도시국 사업은 일반적으로 주민설명, 인허가, 설계, 시공 등의 절차를 거쳐 진행되므로 사업 기간이 촉박하여 사고이월이 빈번하게 발생하고 있음. 전체 사고이월율이 9.7%로 사업에 대한 보다 철저한 준비가 필요할 것임.
- 위와 같이 사업이 장기간 지연될 가능성이 있는 사업은 명시이월과 사고이월을 통해 예산 집행이 지연되고 있음. 사업 추진에 대한 철저한 계획을 통해 차질없이 집행하여야 할 것이며, 무한정 지연 보다는 감추경 등 보다 적극적이고 효율적인 조치가 필요할 것임.

□ 이월예산 집행현황

- 일반회계 사업중 명시·사고 이월된 예산은 총 289억 8천2백만원이며, 2018년 5월 말 현재 37.1%가 집행되었음. 이월된 사업중 아직까지 집행하지 않아 집행율이 0%인 사업은 9건으로 또다시 이월되거나 불용되는 일이 없도록 조속한 집행이 되어야 할 것임. <참고자료 4>

•공원내 공원등 시설개선	1억 1천7백만원
•남산 관광버스 통제 및 친환경 교통수단 도입	9억 3천2백만원
•녹색복지센터 건립 및 운영	19억 9천7백만원
•노원곤충테마의숲 조성	1천4백만원
•사망사업(우면산 산사태 희생자 추모비)	2억 9천2백만원
•북서울꿈의 숲 및 서울창포원 유지관리	3백만원
•공원 홍보기능 강화	6천4백만원
•공원활성화를 위한 마케팅 강화	2천3백만원

□ 집행잔액(불용액)

- 일반회계 집행잔액은 총 193개 사업, 161억 6천1백만원(예산현액 대비 6.40%)으로 전년도 집행잔액 157억 3천2백만원(예산현액 대비 5.92%)에 비해 다소 증가하였음.

표 12 최근 3년간 일반회계 집행잔액 현황

(단위 : 백만원)

구 분	2017년	2016년	2015년
예산현액	252,566	265,718	229,577
집행잔액	16,161	15,732	12,747
불용률(%)	6.4%	5.9%	5.6%

- 사업비 중 낙찰차액으로 집행잔액이 발생하는 것은 일반적인 현상이지만, 일정비율 이상 과도한 집행잔액이 발생하는 것은 예산 편성 단계에서 면밀한 검토가 없어 발생하는 것이므로 예산 편성 단계에서부터 철저한 검토가 필요함.

- “중랑역 고가하부 휴게공간 조성사업”은 2016년 이월된 사업으로 사업 대상지가 국토교통부 소유의 토지인 중랑역 하부에 휴게공간을 조성하고자 하는 것이나 본 대상지는 민간에게 2019년 9월까지 주차장을 운영하도록 계약되어 있어 사업추진이 불가능한 상태임.
- 명시이월된 사업을 끝내 불용시키는 것은 현장 여건에 대한 면밀한 검토 없이 책정한 예산의 문제이며, 사업추진에 대한 의지 부족에 따른 결과로 사료됨. 이와같이 이월예산의 불용은 최소화 할 수 있도록 적극적인 검토가 필요할 것임.
- “노을공원 천문대 조성”, “노을공원 공유서가 설치”, “등산객 오감을 깨우는 꽃길조성”, “민관이 함께하는 생물이 찾아오는 마을 만들기”사업은 주민참여사업과 시민공모 사업으로 예산이 편성된 것임. 그러나 시행능력이 없거나, 참여단체의 포기 등으로 인해 불용된 사례가 발생하는 바, 사업계획 뿐 아니라 시행주체에 대한 검증을 통해 불용액 발생을 최소화 해야 할 것임.

〈참고자료 4〉

나. 도시개발특별회계 세입 및 세출

1. 세입결산

- 2017회계연도 도시개발 특별회계 세입은 37억 7천5백만원 이었음. 공원녹지정책과와 공원조성과의 개발제한구역 주민지원사업으로 국고보조금이 지급된 것으로 매년 유사하게 세입으로 편입되고 있음.

(※2017회계연도 세입세출결산서 13쪽, 35쪽)

표 13 최근 3년 도시개발 특별회계 세입 현황

(단위: 백만원)

구 분	2017년	2016년	2014년
보 조 금	3,775	3,712	2,000
지역발전 특별회계보조금	3,775	3,712	2,000

2. 세출결산

- 2017회계연도 도시개발특별회계 세출결산 예산액은 2,203억 9천8백만원이며, 전년도이월액 705억 7천8백만원을 포함하여 예산현액은 2,909억 7천6백만원임.
- 예산집행율은 2017년에 73.2%로 지속적으로 증가하였으며, 이월액은 예산현액 대비 23.73%인 690억 4천1백만원, 집행잔액은 90억 7천4백만원임.

(※2017회계연도 세입세출결산서 13쪽, 39쪽)

표 14 최근 3년 도시개발특별회계 세출결산

(단위: 백만원)

구 분	2017년	2016년	2015년
예 산 액	220,398	160,291	148,792
예 산 현 액	290,976	221,921	183,843
예산집행액 (예산집행률)	212,861 (73.2%)	158,590 (71.5%)	122,918 (66.9%)
다음년도 이월액 (이월률)	69,041 (23.7%)	58,138 (26.2%)	57,682 (31.4%)
집행잔액 (불용률)	9,074 (3.1%)	5,193 (2.3%)	3,243 (1.7%)

□ 예비비 지출

- 예비비는 「지방재정법」 제43조제1항6)과 「지방자치법」 제129조제1항7) 의하여 지방자치단체가 재정활동을 수행함에 있어서 예측할 수 없었던 불가피한 재정지출에 대해 효율적으로 대처하기 위한 것으로
- 「서울특별시 세입·세출 결산서 및 예비비 지출 승인에 관한 조례」 제3조제3항8)에 따르면 예비비를 사용한 경우 상임위원회에 보고하도록 되어 있음.

○ 도시개발특별회계 예비비 52억 7천9백만원을 사용하였음.

- | | |
|--------------------|-----------|
| • 소송비용 | 2억 8천9백만원 |
| • 서울로 7017 프로젝트 추진 | 49억 9천만원 |

○ ‘서울로 7017 프로젝트 추진’은 도시기반시설본부에서 예산이 확보되지 않은채 공사를 강행하였으며, 업체에는 공사대금을 지급하지 않고 해당 시설을 푸른도시국으로 이관하였음. 이후 관리부서인 서울로운영단에서 2017년 12월 14일 예비비 지출승인을 받았으며, 재배정을 통해 도시기반시설본부에서 2017년 12월 24일 공사대금을 지급하였음.

○ 예비비는 예측할 수 없는 예산초과 지출에 충당하기 위해 편성된 것으로

-
- 6) 「지방재정법」 제43조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산외의 지출 또는 예산 초과지출에 충당하기 위하여 일반회계 예산 총액의 100분의 1 범위내의 금액을 예비비로 예산에 계상하여야 한다. 다만, 특별회계의 경우에는 예비비를 계상하지 아니할 수 있다.
 - 7) 「지방자치법」 제129조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산 초과지출에 충당하기 위하여 세입·세출예산에 예비비를 계상하여야 한다.
 - 8) 「서울특별시 세입·세출 결산서 및 예비비 지출 승인에 관한 조례」 제3조 ③ 시장과 교육감은 예비비를 사용한 경우에는 분기별로 분기만료일이 속하는 달의 다음 달 말일까지 그 사용 내역을 서울특별시의회 소관 상임위원회 및 예산결산특별위원회에 보고하여야 한다.

‘서울로 7017 프로젝트 추진’ 사업과 관련하여 추가공사비는 사전에 예
 측가능했던 것으로 판단되며, 이는 예비비 사용범위를 벗어난 것이라 할
 수 있음.

- 향후 예산편성 부서의 협조나 승인 없이 추가공사를 강행하는 유사사례가
 재발되지 않도록 제도적 장치를 보완하여 예산집행에 철저를 기하여야
 할 것임.

□ 명시이월

- 2017회계연도 도시개발특별회계 명시이월은 10건, 208억 5천7백만원
 으로 예산현액의 7.2%가 명시이월 되었음.
- 최근 3년간 도시개발특별회계 명시이월율은 지속적으로 감소하여 2017
 년에는 7.2%로 크게 감소하였음.

표 15 최근 3년 도시개발특별회계 명시이월 현황 (단위 : 백만원)

구 분	2017년	2016년	2015년
예산현액	290,976	221,921	183,843
명시이월액	20,857	26,887	27,874
이월률(%)	7.2%	12.1%	15.2%

- 명시이월 주요사유로는 사전절차 지연 5건(118억 9천4백만원), 보상절차
 지연 2건(68억 3천9백만원), 기타 사유 3건(21억 2천4백만원) 임.

- “암사역사 생태공원 조성” 사업은 48억 8천2백만원이 명시이월 되었는
 데, 이는 사업 추진 중 문화재청의 문화재 시굴조사 요구로 인해 공사
 및 보상이 연내 준공이 어려워 명시이월한 것이며,

- 오동근린공원(강북) 등 6개 사업은 자치구에서 위임받아 관리하는 공원의 보상 및 사업 지연에 따라 명시이월이 발생한 것임. 따라서 자치구에서 추진하는 토지보상을 포함한 공원조성 사업을 적극적으로 감리, 감독하여 이월을 최소화 할 수 있도록 관리하여야 할 것임.

□ 사고이월

- 도시개발특별회계 사고이월은 33건 481억 8천4백만원으로 예산현액의 16.6%가 사고이월 되었음. 이는 2016년의 14.1%에서 2.5%가 증가한 것이며, 사고이월 금액 또한 481억 8천4백만원으로 전년대비 169억 3천3백만원이 증가하였음. <참고자료 2>

표 16 최근 3년 도시개발특별회계 사고이월 현황

(단위 : 백만원)

구 분	2017년	2016년	2015년
예산현액	290,976	221,921	183,843
사고이월액	48,184	31,251	29,808
이월률(%)	16.6%	14.1%	16.2%
사업 수	36건	28건	29건

- 사고이월 총 33건의 사유를 살펴보면 사전절차 지연 11건, 보상협의 지연 17건, 공사지연 등 기타사유 5건임. <참고자료 2>
- 사전절차 지연에 의한 사고이월 사업은 11건으로 토지 매입과 계획수립, 공사의 절차가 기간내 이루어질 수 있도록 사업 집행에 만전을 기하여야 할 것이며, 보상을 수반하는 17건의 사업은 사업 일정 관리에 보다 신중을 기하여야 할 것임.
- 특히 2017년 도시개발특별회계 사업 중에는 7개의 사업이 명시이월과 사고이월이 함께 진행되었음.

- “오동근린공원(강북)조성” 사업의 경우 총 예산 80억 2천6백만원 중 사고이월 51억 9천1백만원과 명시이월 14억원을 합할 경우 이월율이 82.1%로 예산 집행이 미진하였으며, “달터근린공원(강남)조성”사업은 이월율이 71.9%, “생활권 공원녹지 조성”사업은 이월율이 59.6%로 예산의 집행율이 매우 낮게 나타났음. 이와같이 타 부서와 연계된 보상을 포함한 사업은 예산의 집행에 보다 적극적인 검토가 되어야 할 것임.

표 17 특별회계 사업 중 명시, 사고이월이 함께 진행된 사업 (단위:백만원)

No	세부사업	예산현액	지출액	이월액			이월 비율(%)
				합계	명시이월	사고이월	
1	생활권공원녹지 조성	14,690	4,754	8,759	6,790	1,969	59.6%
2	시공원 유지관리 및 보수 정비	38,820	29,576	7,323	2,066	5,257	18.9%
3	달터근린공원(강남) 조성	4,113	1,119	2,958	1,956	1,002	71.9%
4	봉제산근린공원(강서) 조성	4,065	2,940	1,125	703	422	27.7%
5	암사역사생태공원 조성	20,726	13,824	6,901	4,882	2,019	33.3%
6	오동근린공원(강북) 조성 등	8,026	1,435	6,591	1,400	5,191	82.1%
7	초안산근린공원(노원) 조성	5,021	3,309	1,694	1,638	56	33.7%

□ 집행잔액 (불용액)

- 도시개발특별회계 집행잔액은 90억 7천4백만원으로 예산현액대비 3.12% 임. 사업계획 변경 등 집행사유 미발생이 34억 6백만원이며, 낙찰차액 등 예산집행잔액이 56억 6천8백만원임.
- 도시개발특별회계의 경우 감정평가 등 사전 이행 절차 전에 사업비가 편성되므로 매수자와 매도자간의 감정평가금액 차이로 인해 보상이 원활히 추진되지 못하는 사례가 빈번하게 발생하는 바 절차가 지연되지 않도록 보상관련 기준에 이 부분을 보완할 필요가 있음.

표 18 도시개발특별회계 집행잔액(불용율) 30% 이상 사업 (단위: 백만원, %)

No	담당	세부사업명	예산현액	집행액	불용액	불용율	사유
1	조경과	경의 제2녹지(서대문) 토지보상 및 녹지조성	1,950	22	1,533	78.6%	사업내용 감소
2	공원조성과	시민의숲 재조성	145	4	88	60.7%	사업내용 감소
3	조경과	장기미집행 도시계획시설(녹지) 매수청구보상	505	225	280	55.4%	감정평가액 보다 낮게 나와 비용절감
4	조경과	경부고속도로변 녹지조성	1,000	456	498	49.8%	감정평가액 보다 낮게 나와 비용절감
5	공원조성과	배봉산근린공원(동대문) 조성	3,483	46	1,733	49.8%	매각협상결렬

다. 종합 검토의견

1) 자료제출 부실

- 「지방회계법 시행령」 제10조에는 결산서를 다음회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하도록 되어 있음.

지방회계법 시행령

제10조(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제134조제1항 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 1개월 이상 공고하여야 한다.

- 서울시에서는 5월 31일 2017회계연도 결산 승인안을 접수하였으나, 세부 자료는 첨부하지 않은 채 문서만 접수하였으며, 6월 11일이 되어 서야 결산안 자료를 상임위원회에 제출하였음.
- 서울시의회 결산안 회의 일정이 6월 18일부터 시작하는 것을 감안하면 「지방회계법」에 정한 기한을 준수하지 않은 것은 충분한 결산 검토를 위한 시간을 없애고, 검토를 소홀히 하여 지방재정을 문란하게 하는 일

이며, 시민의 대표기관인 시의회의 권한을 경시여긴 행태로 보여짐.

- 서울시에서는 결산검사를 위해 법령이 정한 바에 따라 성실히 임하여야 할 것임.

2) 사고이월 수위 부서

- 2016회계연도 실국별 사고이월 현황을 살펴보면 사고이월이 두번째로 많은 부서가 푸른도시국으로 서울시 전체 사고이월의 11.7% 이었으며, 2017회계연도에도 사고이월건수는 71건으로 전체 실국중 두 번째, 금액으로는 13.7%로 서울시 전체 실국중 세 번째로 높은 비율을 나타내고 있음.
- 공사가 수반되는 사업이 많은 점, 특히 식물을 소재로한 공사가 많아 공사시기가 제한적인 점과 보상 등 다단계의 사전절차가 수반되는 사업이 많은 관계로 타실국에 비해 이월 예산이 많을 수 있겠으나, 한편으로는 업무 특성에 대한 인지부족, 예산 편성 단계에서의 검토부족, 미온적인 사업일 정관리 등이 사고이월율을 더욱 높이게 되었다고 할 수 있음.
- 사고이월 수위부서의 오명을 벗어버릴 수 있도록 예산의 편성과 집행, 운영에 적극적인 대응이 필요할 것임.

표 19 사고이월금액 많은 상위 5개 실국

(단위: 백만원, %)

실·본부·국명	2016회계연도			2017회계연도		
	건수	금액	비율	건수	금액	비율
서울시 전체	466	404,675	100	575	529,069	100.0
안전총괄본부	61	53,994	13.3	87	108,277	20.5
도시기반시설본부	8	30,726	7.6	17	96,873	18.3
푸른도시국	64	47,386	11.7	71	72,590	13.7
도시재생본부	53	32,515	8.0	62	40,742	7.7
물순환안전국	49	40,762	10.1	38	32,259	6.1
문화본부	20	35,480	8.8	42	12,940	2.4

3) 무분별한 예산의 사용

- 「지방재정법」 제36조 따르면 예산은 합리적 기준에 따라 계상하며, 항목이 구체적으로 명시되도록 계상하여야 하며, 「지방회계법」 제29조에는 지출원인행위를 할 때는 배정된 예산의 범위에서 하도록 되어 있음.

「지방재정법」 제36조(예산의 편성) ① 지방자치단체는 법령 및 조례로 정하는 범위에서 합리적인 기준에 따라 그 경비를 산정하여 예산에 계상하여야 한다.
② 지방자치단체는 모든 자료에 의하여 엄정하게 그 재원을 포착하고 경제 현실에 맞도록 그 수입을 산정하여 예산에 계상하여야 한다.
③ 지방자치단체는 세입·세출의 항목이 구체적으로 명시되도록 예산을 계상하여야 한다.

「지방회계법」 제29조(지출원인행위) ② 지방자치단체의 장이나 그 위임을 받은 공무원(이하 "재무관"이라 한다)이 지출원인행위를 할 때에는 법령, 조례 및 규칙에서 정하는 바에 따라 배정된 예산의 범위에서 하여야 한다. 다만, 다른 법률에 별도의 규정이 있는 경우에는 그러하지 아니하다.

- 서울대공원에는 “공원시설물 유지보수 및 정비” 48억 6천6백만원 중 시설비 44억 6천1백만원은 건축, 토목, 기계, 전기, 방송통신, 노후도로, 보도 등 시설물을 보수하는 예산으로 66개 계약을 통해 사업비를 집행하였음. (첨부서류)
- 그러나 “공원시설물 유지보수 및 정비”사업의 시설비로 편성된 예산으로 제습기, 에어컨, 선풍기 등 자산 및 물품구매를 위해 4천3백만원을 집행하였고, 집행잔액을 이용하여 “공원 안전시설 보수 및 정비” 사업의 석면 폐기물처리용역 8백만원을 시행하는 등 예산의 변경 및 전용없이 예산을 집행하였음.

- “공원 안전시설 보수 및 정비”사업은 130억 5천만원에 전년도 이월액 27억 7천9백만원이 포함되어 예산현액 158억 2천9백만원임. 본 사업 시설비 예산으로는 건축시설물 석면제거, 건축시설물 정밀점검, 옥상방수 및 구조체 보수, 노후동물사 개선, 전력 케이블 및 수전설비 정비, 기계설비, 우수수관 개량, 실내공기질 개선, 주차장 바닥 균열보수 등의 사업을 할 수 있음.
- 본 사업으로 총 103건의 계약을 집행하였음. 그러나 본 사업과 무관한 “늑대-여우사 환경개선”을 위해 3개 계약을 통해 8천1백만원의 예산을 집행하였으며, “공원시설물 유지보수 및 정비”사업과 “공원 안전시설 보수 및 정비”사업으로 편성된 예산을 서로 혼용한 사례가 다수 나타나고 있음.
- 예산 지출은 배정된 예산의 범위 내에서 집행하여야 함에도 집행잔액을 유용한 사례도 있는바, 예산 편성과 집행에 신중을 기하여야 할 것임.
- 공사의 시급성이나 예산의 탄력적인 이용을 위해서는 전용과 변경 같은 절차를 통해 합리적으로 집행할 수 있는 방법이 있으나, 공식 절차 없이 예산을 무분별하게 사용한 서울대공원 포괄성 예산에 대해서는 전면적인 재검토가 필요할 것임.

〈참고자료 1〉

일반회계 명시이월 사업

단위: 백만원

No	담당부서	세부사업명	통계목	예산 현액	원인 행위	집행액	명시 이월	유형
합 계 [7건]							4,576	
1	공원녹지	녹색복지센터건립	시설비	2,138	178	149	1,960	사전절차 지연
2	공원녹지	녹색복지센터 건립	감리비	30	0	0	30	사전절차 지연
3	공원녹지	녹색복지센터건립	시설부대비	7	0	0	7	사전절차 지연
4	공원녹지	남산관광버스 통제 및 친환경 교통수단 도입	시설비	990	109	23	846	공사, 용역 등 지연
5	조성과	청소년체험의 숲 조성	시설비	2,782	1,307	106	1,438	사전절차 지연
6	조성과	청소년 체험의 숲 조성	시설부대비	14	11	7	3	사전절차 지연
7	산지방재	사방사업(우면산산사태 희생자 추모비)	시설비	300	8	8	292	사전절차 지연

도시개발 특별회계 명시이월 사업

단위: 백만원

No	담당부서	세부사업명	통계목	예산 현액	원인 행위	집행액	명시 이월	유형
합 계 [10건]							20,857	
1	공원녹지	시 공원 유지관리 및 보수 정비(도시개발특별회계)	시설비	29,952	26,038	20,721	2,066	사전절차 지연
2	공원녹지	생활권 공원녹지 조성	시설비	14,690	5,178	4,754	6,790	사전절차 지연
3	조성과	오동근린공원(강북) 조성 등	시설비	8,026	6,626	1,435	1,400	사전절차 지연
4	조성과	초안산근린공원(노원) 조성	시설비	5,011	3,375	3,305	1,631	사전절차 지연
5	조성과	초안산근린공원(노원) 조성	시설부대비	11	4	4	7	사전절차 지연
6	조성과	봉제산근린공원(강서) 조성	시설비	4,065	2,940	2,940	703	장기계획 등 기타사유
7	조성과	평고개근린공원(강서) 조성	시설비	1,419	763	763	656	장기계획 등 기타사유
8	조성과	천왕도시자연공원(항공지구) 조성	시설비	1,829	1,064	1,064	764	장기계획 등 기타사유
9	조성과	암사역사생태공원 조성	시설비	20,719	16,714	13,817	4,882	보상협의 지연
10	조성과	달터근린공원(강남) 조성	시설비	4,111	1,386	1,117	1,956	보상협의 지연

□ 일반회계 사고이월 사업

단위:백만원

No	담당부서	세부사업명	통계목	예산 현액	원인 행위	집행액	사고 이월	유형
합 계 [38건]							24,406	
1	공원녹지	무장애 친화공원 조성	시설비	735	669	352	318	사전절차 지연
2	공원녹지	공원내공원등시설 개선	시설비	3,452	3,235	3,119	117	사전절차 지연
3	공원녹지	도시자연공원도시관리계획(안) 수립 용역	시설비	847	800	320	480	공사 용역 지연 등
4	공원녹지	수성동계곡물순환사업 및 복합시설 조성	시설비	600	599	37	563	사전절차 지연
5	공원녹지	남산관광버스 통제 및 친환경 교통수단 도입	시설비	990	109	23	86	사전절차 지연
6	조성과	청소년체험의 숲 조성	시설비	2,782	1,307	106	1,193	사전절차 지연
7	조성과	청소년체험의 숲 조성	시설부대비	14	11	7	4	사전절차 지연
8	조성과	국외서울공원 관리실태 점검 및 정비	시설비	344	279	130	179	사전절차 지연
9	조성과	공원내실내배드민턴장 조성	시설비	6,089	5,996	5,758	237	보상협의 지연
10	조경과	도시녹화(녹지활용계약센터) 조성	시설비	599	576	305	290	공사 용역 지연 등
11	조경과	노후마을마당 보수정비	시설비	1,063	1,035	981	54	사전절차 지연
12	조경과	물을이용한 친수공간 조성	시설비	1,500	1,368	936	446	사전절차 지연
13	조경과	옥상녹화·텃밭조성	시설비	1,137	1,060	795	265	공사 용역 지연 등
14	조경과	도시구조물벽면녹화	시설비	2,072	1,706	1,136	570	공사 용역 지연 등
15	조경과	도시구조물벽면녹화	시설부대비	3	2	2	1	사전절차 지연
16	조경과	가로수생육환경개선 및 가로변 녹지량 확충	시설비	10,268	9,410	8,604	804	사전절차 지연
17	자연생태과	하천생태복원 및 녹화	시설비	8,721	8,130	6,484	1,639	사전절차 지연
18	자연생태과	단절된 녹지축 연결	시설비	21,282	19,212	14,877	4,514	사전절차 지연
19	자연생태과	단절된 녹지축 연결	감리비	768	756	620	136	보상협의 지연

No	담당부서	세부사업명	통계목	예산 현액	원인 행위	집행액	사고 이월	유형
20	자연생태과	근교산등산로 정비	시설비	8,608	8,327	6,383	1,944	보상협의 지연
21	자연생태과	도시숲자원화 및 희망목 공소 운영	시설비	600	585	39	547	보상협의 지연
22	자연생태과	노원곤충테마의숲 조성	시설비	967	967	954	13	공사 용역 지연 등
23	자연생태과	노원곤충테마의숲 조성	시설부대비	5	4	4	1	공사 용역 지연 등
24	자연생태과	유아숲체험시설 조성	시설비	1,250	1,216	1,141	75	사전절차 지연
25	자연생태과	반딧불이서식처 및 증식 장 조성(주민참여)	시설비	60	56	0	56	사전절차 지연
26	산지방재과	산림내사면 정비	시설비	2,892	2,783	2,703	80	사전절차 지연
27	산지방재과	사방시설유지관리	시설비	894	844	707	137	사전절차 지연
28	산지방재과	사방사업(산지사방)-국비	시설비	4,536	4,354	4,335	19	사전절차 지연
29	중부공원	북서울꿈의숲및 서울창 포원 유지관리	시설비	1,059	1,023	1,023	3	보상협의 지연
30	중부공원	남산및 산하공원 시설물 보수 정비	시설비	3,751	3,655	2,640	1,016	공사 용역 지연 등
31	서부공원	서부공원 녹지사업소 산하 공원 유지관리	시설비	525	435	344	90	공사 용역 지연 등
32	서울대공원	공원홍보기능 강화	사무관리비	461	425	360	64	공사 용역 지연 등
33	서울대공원	공원활성화를위한 마케팅 강화	사무관리비	364	305	282	23	공사 용역 지연 등
34	서울대공원	동물전시프로그램 개발운영	시설비	2,060	2,031	828	1,203	사전절차 지연
35	서울대공원	서울대공원치유의 숲 조성	시설비	400	358	96	262	사전절차 지연
36	서울대공원	서울랜드및곤돌라기본계 획수립	시설비	300	260	0	260	사전절차 지연
37	서울대공원	세계유수동물원과교류 및 동물확보	자산및물품 취득비	338	235	98	137	사전절차 지연
38	서울대공원	공원안전시설 보수 및 정비	시설비	15,829	15,602	9,015	6,583	공사 용역 지연 등

□ 도시개발 특별회계 사고이월 사업

단위: 백만원

No	담당부서	세부사업명	통계목	예산 현액	원인 행위	집행액	사고 이월	유형
합 계 [33건]							48,184	
1	공원녹지	시 공원 유지관리 및 보수 정비	시설비	29,952	26,038	20,721	5,255	사전절차 지연
2	공원녹지	시 공원 유지관리 및 보수 정비	시설부대비	91	82	82	1	공사 용역 지연
3	공원녹지	생활권 공원녹지 조성	시설비	14,690	5,178	4,754	1,969	사전절차 지연
4	공원녹지	개발제한구역 내 생활공원 조성	시설비	1,250	1,192	421	770	사전절차 지연
5	조성과	용마도시자연공원(광진) 조성	시설비	289	4	4	285	보상협의지연
6	조성과	배봉산근린공원(동대문) 조성	시설비	3,482	1,748	45	1,703	사전절차 지연
7	조성과	봉화산근린공원(중랑) 조성	시설비	6,255	5,968	5,968	203	보상협의지연
8	조성과	오동근린공원(강북) 조성 등	시설비	8,026	6,626	1,435	5,191	사전절차 지연
9	조성과	초안산근린공원(도봉) 조성	시설비	6,889	4,123	3,308	3,581	공사 용역 지연
10	조성과	초안산근린공원(도봉) 조성	시설부대비	4	1	1	3	공사 용역 지연
11	조성과	초안산근린공원(노원) 조성	시설비	5,011	3,375	3,305	56	사전절차 지연
12	조성과	백련근린공원(서대문) 조성	시설비	661	163	163	497	보상협의지연
13	조성과	봉제산근린공원(강서) 조성	시설비	4,065	2,940	2,940	422	보상협의지연
14	조성과	개화근린공원(강서) 조성	시설비	250	161	161	90	보상협의지연
15	조성과	운수도시자연공원(백산지구) 조성	시설비	550	4	4	525	보상협의지연
16	조성과	장군봉근린공원(관악) 조성	시설비	1,607	1,447	1,401	197	보상협의지연
17	조성과	서리풀근린공원(서초) 조성	시설비	6,250	5,887	5,887	363	보상협의지연
18	조성과	도곡근린공원(강남) 조성	시설비	1,200	695	695	505	보상협의지연
19	공원조성과	천마근린공원(송파) 조성	시설비	2,455	2,401	69	2,337	사전절차 지연
20	조성과	암사역사생태공원 조성	시설비	20,719	16,714	13,817	2,019	보상협의지연
21	조성과	경의선숲길 공원조성	시설비	2,000	1,748	120	1,738	보상협의지연
22	조성과	경의선숲길 공원조성	시설부대비	4	0	0	4	사전절차 지연
23	조성과	경춘선 폐선부지 공원조성	시설비	17,158	17,109	14,738	2,414	보상협의지연
24	조성과	경춘선 폐선부지 공원조성	감리비	570	570	490	79	보상협의지연
25	조성과	시민의숲 재조성	시설비	140	53	0	53	공사 용역 지연
26	조성과	경의선 선형의숲 공원조성	시설비	1,492	1,124	5	1,487	사전절차지연
27	조성과	경의선 선형의숲 공원조성	시설부대비	8	0	0	8	사전절차지연
28	조성과	달터근린공원(강남) 조성	시설비	4,111	1,386	1,117	1,002	사전절차지연
29	조성과	동네뒷산 공원조성	시설비	28,086	16,978	14,764	12,809	보상협의지연
30	조성과	2020년 실효 이후 장기미집행 근린공원 관리계획 연구	연구용역비	170	161	81	81	기타
31	조경과	경의 제2녹지(서대문) 토지 보상 및 녹지조성	시설비	1,950	22	22	395	보상협의지연
32	조경과	경인 제1녹지 조성사업	시설비	2,100	5	5	2,095	보상협의 지연
33	조경과	경부고속도로변 녹지조성	시설비	1,000	456	456	47	보상협의 지연

〈참고자료 2〉

불용율 10% 이상 사업 내역 (일반회계)

단위: 백만원

No	사업명	예산현액	집행액	불용액	불용률
1	국고보조금반환금	6,714	-	6,714	100.0
2	중랑역고가하부 휴게공간 조성	996,424	24,804	971,620	97.5
3	사방사업(사방댐타당성평가)-국비	27,454	3,873	23,581	85.9
4	사방사업(사방사업타당성평가)-국비	137,270	29,268	108,002	78.7
5	사방사업(사방댐관리)-국비	175,000	53,528	121,472	69.4
6	공원내자원봉사자 운영	71,700	25,159	46,541	64.9
7	침출수처리운영	562,912	237,149	325,763	57.9
8	동물과사람이 행복한 도시숲을 위한 예술동물원 프로젝트	150,000	88,850	61,150	40.8
9	공공조경가그룹 운영	36,000	21,337	14,663	40.7
10	식물및 식물문화 교류 추진	1,037,026	618,687	418,339	40.3
11	아파트열린녹지 조성	960,700	600,078	360,622	37.5
12	노을공원천문대 조성(주민참여)	200,000	127,063	72,937	36.5
13	산사태취약지역 관리 및 산지사면 등급 조정	229,000	150,423	78,577	34.3
14	산사태대응 시민 역량강화	70,000	47,700	22,300	31.9
15	민관이함께하는 생물이 찾아오는 마을 만들기	319,000	217,720	101,280	31.7
16	노을공원공유서가 설치(주민참여)	50,000	34,274	15,726	31.5
17	등산객오감을 깨우는 꽃길조성(주민참여)	50,000	34,370	15,630	31.3
18	세계유수동물원과교류 및 동물확보	451,123	191,944	122,519	27.2
19	산지방재요원전문역량 강화	24,678	18,088	6,590	26.7
20	반환금및 기타	48,000	35,514	12,487	26.0
21	72시간도시생생프로젝트	188,500	146,216	42,284	22.4
22	서울랜드및 곤돌라 기본계획 수립	330,000	-	70,200	21.3
23	강북구오현로 가로수 정비(주민참여)	100,000	79,141	20,859	20.9
24	기본경비	873,426	696,101	177,325	20.3
25	산림재해일자리장기(산림병해충예찰방재단-경상)-국비	1,871,297	1,522,782	348,515	18.6
26	사면관리시스템유지관리	80,000	65,257	14,743	18.4
27	세곡공원운영 및 보수	283,379	232,715	50,664	17.9
28	도시구조물벽면녹화	2,075,100	1,138,098	366,548	17.7
29	기본경비	55,320	45,637	9,683	17.5
30	산불방지대책(산불진화체계구축및운영-자본)-국비	58,934	48,634	10,300	17.5
31	산림재해일자리장기(산림병해충예찰방재단-자본)-국비	138,051	114,009	24,042	17.4
32	곤충체험관및 곤충생태관 운영	69,960	57,836	12,124	17.3

No	사업명	예산현액	집행액	불용액	불용률
33	서울대공원매수표소 운영	340,930	282,110	58,820	17.3
34	생물종다양성을위한 야생생물 증식 및 복원	100,000	82,990	17,010	17.0
35	공원이용만족도 조사	35,000	29,074	5,926	16.9
36	사면전수조사및 산사태피해저감 시스템 구축	287,210	238,798	48,412	16.9
37	경춘선숲길공원 유지관리	655,379	546,337	109,042	16.6
38	사방사업(사방댐조성)-국비	1,750,000	1,459,873	290,127	16.6
39	동물관리및 프로그램 운영	336,200	285,010	51,190	15.2
40	서대문구홍은동 가로녹지 정비(주민참여)	30,000	25,605	4,395	14.7
41	경의선숲길공원유지관리	903,980	772,495	131,485	14.5
42	동물원유지관리	2,456,794	2,105,582	351,212	14.3
43	공원편익(판매)시설유지 및 보수	125,300	107,824	17,476	13.9
44	구로구고척교 가로수 플랜트박스 설치(주민참여)	100,000	86,155	13,845	13.8
45	오래된녹지 밝고 쾌적한 숲길 조성(주민참여)	100,000	87,310	12,690	12.7
46	서울대공원전산화 사업	698,429	610,620	87,809	12.6
47	공원활성화를위한 마케팅 강화	832,945	706,216	104,003	12.5
48	남산및 산하공원 등 유지관리	4,237,874	3,717,315	520,559	12.3
49	서울길홈페이지 유지관리	35,000	30,717	4,283	12.2
50	매립지유지관리 모니터링	25,000	21,945	3,055	12.2
51	본동시설녹지 보수정비(주민참여)	200,000	175,730	24,270	12.1
52	역사가흐르는 공원길 명소화	145,000	127,427	17,573	12.1
53	나무나눔사업	20,000	17,582	2,418	12.1
54	창용마을마당보수정비(주민참여)	20,000	17,597	2,403	12.0
55	월드컵공원시설물 보수정비	1,147,000	1,009,305	137,695	12.0
56	안전한공원시설물 관리운영	133,750	117,717	16,033	12.0
57	서울대공원청사시설 유지관리	262,990	232,094	30,896	11.7
58	서울,꽃으로 피다 프로젝트	1,895,000	1,673,388	221,612	11.7
59	공원돌보미사업	90,800	80,276	10,524	11.6
60	(가칭)서울 문화비축기지 운영 관리	3,332,000	2,975,099	356,901	10.7
61	다솜마을마당보수정비(주민참여)	30,000	26,796	3,205	10.7
62	사유림경영정보DB 구축	26,470	23,697	2,773	10.5
63	서울대공원치유의 숲 조성	400,000	96,210	41,804	10.5
64	생활주변자투리땅녹화	157,000	140,945	16,055	10.2
65	국외서울공원 관리실태 점검 및 정비	351,000	136,700	35,378	10.1
66	쾌적하고안전한 대공원 환경조성	1,194,548	1,074,963	119,585	10.0

불용율 10% 이상 사업 내역 (도시개발특별회계) 단위:백만원

No	사업명	예산현액	집행액	불용액	불용률
1	경의제2녹지(서대문) 토지보상 및 녹지조성	1,950,000	21,881	1,533,479	78.6
2	시민의숲재조성	145,000	4,000	87,967	60.7
3	장기미집행도시계획시설(녹지) 매수청구보상	505,000	225,263	279,737	55.4
4	경부고속도로변녹지조성	1,000,000	455,547	497,953	49.8
5	배봉산근린공원(동대문)조성	3,482,962	46,401	1,733,490	49.8
6	백련근린공원(은평)조성	78,058	54,789	23,269	29.8
7	북서울꿈의숲건설공사 사후평가	60,000	50,439	9,561	15.9
8	일자산도시자연공원(강동)조성	246,000	214,645	31,355	12.7
9	성산녹지(마포)보상	700,000	622,532	77,468	11.1

〈참고자료 3〉

□ 일반회계 이월사업의 집행율

(2018년 5월 31일 기준)

단위:백만원

세 부 사 업 명	이월액	현 지출액	집행률
일반회계 (명시이월+사고이월)	28,982	10,752	37.1%
푸른도시국 공원녹지정책과			
공원내 공원등 시설 개선	117	-	0.0%
남산 관광버스 통제 및 친환경 교통수단 도입	932	-	0.0%
녹색복지센터 건립 및 운영	1,997	-	0.0%
도시자연공원 도시관리계획 변경 추진	480	272	56.7%
무장애 친화공원 조성	318	37	11.6%
수성동계곡 물순환사업 및 복합시설 조성	563	562	99.8%
푸른도시국 공원조성과			
공원내 실내배드민턴장 조성	237	88	37.1%
국외 서울공원 관리실태 점검 및 정비	179	24	13.4%
청소년 체험의 숲 조성	2,638	318	12.1%
푸른도시국 조경과			
가로수생육환경 개선 및 가로변 녹지량 확충	804	190	23.6%
노후 마을마당 보수정비	54	54	100.0%
도시구조물 벽면녹화	570	152	26.7%
도시녹화(녹지활용계약 쉼터)조성	290	261	90.0%
물을 이용한 친수공간 조성	446	151	33.9%
옥상녹화·텃밭 조성	265	30	11.3%
푸른도시국 자연생태과	8,924	3,566	40.0%
근교산 등산로 정비	1,944	1,196	61.5%
노원근충테마의숲 조성	14	-	0.0%
단절된 녹지축 연결	4,650	2,239	48.2%
도시숲 자원화 및 희망목공소 운영	547	-	0.0%
반딧불이 서식처 및 증식장 조성(주민참여)	56	48	85.7%
유아숲체험시설조성(자본)	75	31	41.3%
하천생태 복원 및 녹화	1,639	52	3.2%
푸른도시국 산지방재과			
사방사업 조성	19	19	100.0%

세 부 사 업 명	이월액	현 지출액	집행률
사방사업(우면산 산사태 희생자 추모비)	292	-	0.0%
사방시설 보수정비	137	137	100.0%
산림내 사면 정비	80	80	100.0%
중부공원녹지사업소 공원운영과			
남산 및 산하공원 시설물 보수 정비	1,016	440	43.3%
북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	3	-	0.0%
서부공원녹지사업소 공원운영과			
서부공원녹지사업소 산하공원 유지관리	90	82	91.1%
서울대공원 총무과			
공원 안전시설 보수 및 정비	6,583	3,563	54.1%
공원 홍보기능 강화	64	-	0.0%
공원활성화를 위한 마케팅 강화	23	-	0.0%
동물전시 프로그램 개발운영	1,203	462	38.4%
서울대공원 치유의 숲 조성	262	112	42.7%
서울랜드 및 곤돌라 기본계획 수립	260	130	50.0%
세계유수동물원과 교류 및 동물확보	137	20	14.6%

□ 도시개발특별회계 이월사업의 집행율 (2018년 5월 31일 기준)

단위: 백만원

세 부 사 업 명	이월액	현 지출액	집행률
도시개발특별회계 (명시이월+사고이월)	69,041	27,216	39.4%
푸른도시국 공원녹지정책과			
개발제한구역 내 생활공원 조성	770	84	10.9%
생활권 공원녹지 조성	8,759	3,566	40.7%
시 공원 유지관리 및 보수 정비(도시개발특별회계)	7,323	2,651	36.2%
푸른도시국 공원조성과			
2020년 실효 이후 장기미집행 근린공원 관리계획 연구	81	81	100.0%
개화근린공원(강서) 조성	90	53	58.9%
경의선 선형의숲 공원조성	1,495	210	14.0%
경의선숲길 공원조성	1,742	330	18.9%
경춘선 폐선부지 공원조성	2,493	1,147	46.0%
평고개근린공원(강서) 조성	656	-	0.0%
달터근린공원(강남) 조성	2,958	610	20.6%
도곡근린공원(강남) 조성	505	3	0.6%
동네뒷산 공원조성	12,809	5,067	39.6%
배봉산근린공원(동대문) 조성	1,703	451	26.5%
백련근린공원(서대문) 조성	497	497	100.0%
봉제산근린공원(강서) 조성	1,125	476	42.3%
봉화산근린공원(중랑) 조성	203	-	0.0%
서리풀근린공원(서초) 조성	363	363	100.0%
시민의숲 근린공원 조성	53	-	0.0%
암사역사공원 조성	6,901	638	9.2%
오동근린공원(강북) 조성 등	6,591	4,986	75.6%
은수도시자연공원(벽산지구) 조성	525	-	0.0%
용마도시자연공원(광진) 조성	285	-	0.0%
장군봉근린공원(관악) 조성	197	45	22.8%
천마근린공원(송파) 조성	2,337	623	26.7%
천왕도시자연공원(항공지구) 조성	764	255	33.4%
초안산근린공원(노원) 조성	1,694	-	0.0%
초안산근린공원(도봉) 조성	3,584	2,949	82.3%
푸른도시국 조경과			
경부고속도로변 녹지조성	47	47	100.0%
경의 제2녹지(서대문) 토지보상 및 녹지조성	395	-	0.0%
경인 제1녹지 조성사업	2,095	2,086	99.6%

〈참고자료 4〉

일반회계 집행잔액 30% 이상 사업 내역 (단위: 백만원, %)

No	세부사업명	예산현액	집행액	불용액	불용율	사 유
1	국고보조금 반환금	7	-	7	100.0%	반납 불필요
2	중랑역 고가하부 휴게공간 조성	996	25	972	97.6%	사업 미추진
3	사방사업(사방댐 타당성평가)-국비	27	4	24	88.9%	18년 사업비 축소
4	사방사업(사방사업 타당성평가)-국비	137	29	108	78.8%	18년 사업비 축소
5	사방사업(사방댐 관리)-국비	175	54	121	69.1%	사업내용 감소
6	공원내 자원봉사자 운영	72	25	47	65.3%	자원봉사자 인원감소
7	침출수 처리운영	563	237	326	57.9%	사업내용 감소
8	공공조경가 그룹 운영	36	21	15	41.7%	
9	동물과 사람이 행복한 도시숲을 위한 예술 동물원 프로젝트	150	89	61	40.7%	일부 자체수행
10	식물 및 식물문화 교류 추진	1,037	619	419	40.3%	개원기간 지연
11	아파트 열린녹지 조성	961	600	361	37.6%	사업추진 불가
12	노을공원 천문대 조성(주민참여)	200	127	73	36.5%	사업 내용 감소
13	산사태 취약지역 관리 및 산지사면 등급 조정	229	150	79	34.5%	낙찰차액
14	등산객 오감을 깨우는 꽃길조성 (주민참여)	50	34	16	32.0%	예산절감, 낙찰차액
15	노을공원 공유서가 설치 (주민참여)	50	34	16	32.0%	기존인력 활용
16	민관이 함께하는 생물이 찾아오는 마을 만들기	319	218	101	31.7%	사업 포기자 발생
17	산사태 대응 시민 역량강화	70	48	22	31.4%	사업내용 감소

〈참고자료 5〉

□ 서울대공원 예산 세부 사용내역

단위: 원

단위 사업명 : 공원시설물 유지보수 및 정비 예산

예산구분	용역(공사)명	준공금액
사업명 : 공원시설물 유지보수 및 정비 예산		4,461,000,000
전체 집행액		4,291,991,190
집행잔액		169,008,810
건축시설물 정비	2017년건축시설물 유지보수공사(연간단가)	490,000,000
	들소이전에 따른 대동물관 보수공사	180,000,000
	서울대공원 중간집하장 건설폐기물 처리용역	12,000,000
토목시설물 정비	2017년도토목시설물 유지보수공사(연간단가계약)	533,000,000
기계설비 정비	2017년서울대공원 기계시설물 유지보수공사(연간단가)	280,325,470
	서울대공원 에너지진단 용역	21,070,000
	남미관 악어풀 여과장치 긴급 보수	1,925,000
	오수처리장 PAC 투입설비 보수공사	15,534,000
	서울대공원 도시가스 정압기 분해점검	1,835,000
	서울대공원 보일러 세관공사(기계설비)	12,543,000
	서울대공원 도시가스 매몰형 밸브 맨홀 보수공사	3,276,000
	물품매입요구(제습기) 18대	38,757,810
	공무직 작업실 및 사무환경 개선공사	18,194,000
오수처리시설 정비	오수처리장침사인양기 보수공사	20,000,000
	오수처리장 2라군조 이송펌프 전기시설 개선공사	19,219,000
전기시설물 정비	종합관리사무소전기실 외 2개소 전기시설 개선공사	17,890,000
	2017년 서울대공원 전기시설물 유지보수공사(연간단가)	246,771,000
	제3아프리카관 외 1개소 전력간선 교체공사	20,020,000
	에너지저장장치 제어감시스템 수리	3,748,000
	전선 및 선풍기 구매	1,982,750
	관급자재(방습등) 구매[동물원 지하구 조명설비 개선 전기공사]	12,624,430
	동양관 외 2개소 전력간선케이블 교체 및 전기시설 개선 설계용역	12,672,000
	물품매입(실내조명등 구매)	15,056,840
	물품매입(방습등 구매)	9,468,320
	서울대공원 희망목공소 전기공사	19,920,000
	동관소 고압반 집합계전기 구매 설치	14,000,000
	서울랜드 분기변전소 교체공사 설계용역	12,988,000
	방송통신시설물 정비	물품매입요구서(정보보호시스템구매설치)
서울대공원 인터넷전화시스템 구축 사업(물품)		34,331,320
통신반 사무실 에어컨 이전설치 비용 지급		1,980,000
곤충관 통신장비 이설 및 방송시설 보강공사		12,695,000
고객도움터 등 광케이블 보강공사		12,613,000

예산구분	용역(공사)명	준공금액
	식물표본전시실 방송장비 구매 설치	7,103,000
노후 도로포장 및 정비	2017년집하장내 건설폐기물 처리용역	20,900,000
	공원내 페아스콘 운반처리용역(포장공사)	3,596,000
	부설주차장 조성 및 관람로 정비공사	279,845,000
	관급자재 조달구매(부설주차장 조성 및 관람로 정비공사)	76,239,220
	관급자재 조달구매(부설주차장 조성 및 관람로 정비공사 : 집수정뚜껑)	286,260
	관급자재 조달구매(부설주차장 조성 및 관람로 정비공사 : 집수정뚜껑받침)	76,790
	공원내 건설폐기물 처리 용역	14,870,000
특정대상 시설물 정비	관급자재(공원등)구매(미리내다리 조명등 개량)	13,612,670
동물사 근무환경 개선	서울대공원동물사육관리실 근무환경 개선공사(건축)	92,952,000
오수처리장 유량조 노후공급관 개선	오수처리장 유량조정조 노후 공급관 개선공사	243,225,000
노후보도블럭 정비공사	서울대공원 유-스트림 조성구간 조명등 설치공사	19,900,000
	관급자재(공원등) 구매[서울대공원 유-스트림 조성구간 조명등 설치공사]	34,678,490
	관급자재(분전반) 구매[서울대공원 유-스트림 조성구간 조명등 설치공사]	3,083,130
	서울대공원 유-스트림 조성구간 방송 스피커 설치공사	7,957,000
	유-스트림 공사 맨홀블록 조달구매(제3자 단가계약)	2,916,880
	유-스트림 공사 콘크리트블록 조달구매(다수공급자계약 2단계 경쟁입찰)	120,189,670
	유-스트림 공사 빗물받이 뚜껑 조달구매(제3자 단가계약)	2,345,970
	유-스트림 공사 콘크리트블록 조달구매(제3자 단가계약)	11,908,350
	관급자재(공원등) 구매(유-스트림 조성 연계구간 공원등)	23,822,180
	서울대공원 유-스트림 2차 공사	58,967,250
	유-스트림 2차 공사 관급자재 구매	12,375,440
	서울대공원 진입로 나들목길 외1개소 환경개선공사	서울대공원주 진입로 나들길 외 1개소 가로환경 개선공사
관급자재 조달구매(서울대공원 진입로 나들길 외 1개소 가로환경개선공사)		60,862,610
서울대공원 주진입로 나들길 외 1개소 가로환경 개선공사 건설폐기물 처리용역		20,601,900
관급자재 조달구매(서울대공원 진입로 나들길 외 1개소 가로환경개선공사)		41,820,440
관급자재구매(서울대공원 진입로 나들길 외 1개소 가로환경개선 공사)		16,283,100
관급자재 조달구매(서울대공원 진입로 나들길 외 1개소 가로환경개선공사)		965,820
서울랜드 호수준설 및 정비공사	2017년 서울대공원 하수관 준설공사	19,969,000
노후도로포장및정비 서울랜드호수준설및정비	전기차주차장 조성 공사	19,900,000
특정대상시설물정비 서울랜드호수준설및정 비공사	2017년서울대공원 특정대상시설물 정비공사(연간단가)	569,800,000
	관급자재조달구매(2017년 서울대공원 특정대상시설물 정비공사)	76,119,680
동물사근무환경개선 전기시설물정비	동물사육관리실 근무환경 개선 전기공사	19,990,000
집행잔액	큰물새장석면폐기물 처리용역	8,450,000

□ 서울대공원 예산 세부 사용내역

단위: 원

단위 사업명 : 공원 안전시설 보수 및 정비

예산구분	용역(공사)명	지출금액
사업명 : 공원 안전시설 보수 및 정비		15,828,515,040
전체 집행액		9,014,527,792
집행잔액		6,582,525,387
건축시설물 석면제거(3개년)	청계산휴게소 석면폐기물 처리용역	6,250,000
	서울대공원 청계산휴게소 환경개선공사(석면제거)	15,600,000
	청계산휴게소 환경개선(석면제거) 전기공사	12,710,000
	성수기 관람환경 개선을 위한 동양관 벽화 용역	20,850,000
	퇴비장 석면폐기물 처리용역	9,732,000
	서울대공원 퇴비장 환경개선공사(석면제거)	28,991,000
	서울대공원 퇴비장 환경개선 전기공사(석면제거)	20,018,000
	관급자재(조명등) 구매[퇴비장 환경개선 전기공사(석면제거)]	3,890,850
	관급자재(분전반) 구매[퇴비장 환경개선 전기공사(석면제거)]	1,664,490
	홍학번식장 외 1개소 석면폐기물 처리용역	6,560,000
	동물원관리사무소 환경개선 공사(석면제거)	10,227,000
	서울대공원 동물원관리사무소 환경개선(석면제거) 전기공사	6,667,000
	종합관리사무소 서고 외 1개소 석면폐기물 처리용역	4,915,000
	종합관리사무소 서고 외 1개소 환경개선공사	8,749,000
	종합관리사무소 서고 외 1개소 환경개선공사(전기공사-석면)	9,409,000
	조달청 3자 단계약 품목 계약변경(CCTV 카메라 구매설치)	62,648,480
	조달청 3자 단가계약 품목 계약변경[CCTV 카메라 통신공사]	31,505,900
	건축시설물 정밀점검 및 보수보강	해양관 정밀 안전진단 용역 시행
외부전문가 안전점검 수당지급('17년 상반기 토목시설물 외부전문가 합동점검)		1,860,070
도시농부텃밭전시관 철거 공사		13,675,800
외부전문가 안전점검 수당지급('17년 하반기 특정관리대상 토목시설물)		1,806,190
건축시설물 보수	서울대공원건축시설물 보수공사	263,395,000
시설물 옥상방수 및 구조체 보수	서울대공원시설물 옥상방수 및 구조체 보수공사 실시 설계용역	5,840,000
	서울대공원 시설물 옥상방수 및 구조체 보수공사(건축)	163,300,000
	토종견사 옥상방수 및 구조체 보수공사(전기공사)	9,982,000
	서울대공원 조절저수지 화장실 옥상방수 공사	11,400,000
	서울대공원 시설물 옥상방수 및 구조체 보수공사	54,126,840
	서울대공원 한동산쉼터 지붕보수공사	42,500,000
	서울대공원 동양관 시설물 정비공사	71,179,180
	동양관 실내 돔 관람장 환기설비 전기공사	13,560,000

예산구분	용역(공사)명	지출금액
노후 동물사 기계설비 개선사업	노후동물사 기계설비 개선공사 설계용역	19,450,000
	서울대공원 노후 동물사 기계설비 개선공사(급수 설비)	88,496,240
	물품매입-공기순환용팬(노후동물사 기계설비 개선공사)	16,227,150
	서울대공원 노후동물사 기계설비 개선공사(전기공사)	20,020,000
	서울대공원 노후 동물사 기계설비 개선공사(난방 설비)	287,541,800
	동물사 기계설비 자동제어 통신공사	18,000,000
전력케이블 및 수전설비 정비	맹수사와 1개소 전력간선 교체 및 전기시설 개선공사	82,167,200
	맹수사 외 1개소 전력간선 교체 및 전기시설 개선공사 감리용역	8,640,000
	대동물관 외 1개소 전력간선 교체 및 전기시설 개선공사	173,925,920
	서울대공원 원격 감시제어설비 제작구매 설치	165,075,690
	대동물관 외 1개소 전력간선 교체 및 전기시설 개선공사 감리용역	16,450,000
	관급자재 조달구매(대동물관 외 1개소 전력간선 교체 및 전기시설 개선)	60,143,950
	서울대공원 호주관 전력간선 교체공사	17,718,000
	동물원 지하구 조명설비 개선 전기공사	63,990,000
해양관 기계설비 개보수사업	관급자재조달구매(메쉬웬스-해양관 물범 등 임시사육시설)	8,130,610
	해양관 전기시설 개보수공사 전기안전진단 수수료 납부	2,338,930
	서울대공원 해양관 기계설비 개보수공사(2차)	217,229,560
	자동압력식 여과장치 구매설치[해양관 기계설비 개보수사업]	169,896,340
	해양관내 분전반 및 저압 간선케이블 전기안전진단 수수료 납부	1,559,250
	해양관 보수,보강 공사	21,493,000
	해양관 외부방사장 그늘막 지붕 폐기물처리(용역)	3,274,000
동물관리 및 방범용 CCTV 카메라 설치	물품매입요구(CCTV카메라 구매 설치)	110,459,262
	물품매입요구(CCTV 카메라 통신 공사)	60,841,210
	물품매입요구(CCTV 통신 서버 소프트웨어 구매)	39,813,840
	물품매입(CCTV 모니터링용 텔레비전 구매)	1,849,930
	물품매입(CCTV 카메라용 비상인터폰시스템 구매)	27,940,060
	조달청 3자 단가계약 품목 계약변경(CCTV 카메라 통신공사)	2,689,370
노후 우,오수관 개량 공사	서울대공원노후하수관로 정비공사(3차)	559,559,000
	유모차대여소-동물교실 화장실 외 1개소 하수관 긴급정비공사	16,562,000
	부설주차장 조성 및 과남로 정비공사 설계변경	99,805,000
동물사 실내공기질 개선	동물사실내공기질 개선공사	119,827,600
	동물사 실내공기질 개선 전기공사	44,836,000
	물품매입요구서[공기순환기 구매설치-관급 조달구매]	58,406,030
	물품매입요구서[공기조화기 조달구매]	156,781,180
야행관 시설개선	야행관리모델링공사 건축감리용역(2차)	11,500,000
	야행관 리모델링 건설폐기물 처리용역	51,775,000
	관급자재 조달구매(야행관 리모델링)	103,877,800

예산구분	용역(공사)명	지출금액
	공작마을 격리사 지붕설치공사	13,610,000
	야행관 리모델링 통신공사	54,301,650
	야행관 리모델링 공사(전기, 전기소방) 소방감리용역	7,585,000
	임목부산물 처리용역	9,500,000
	야행관리모델링공사 관급자재(EHP, 공기순환기) 조달구매	53,299,690
	야행관 리모델링공사(2차)	533,585,000
주차장 바닥균열보수	서울대공원공영주차장 시설 개선공사	150,271,000
	공원내 페아스콘 운반처리용역(포장공사)	9,454,000
	관급자재 조달구매(서울대공원 공영주차장 시설개선공사)	38,869,400
	관급자재 조달구매(공영주차장 시설개선공사)	23,960,730
	관급자재 조달구매(서울대공원 공영주차장 시설개선공사)-아스콘(2차)	60,087,100
'16 이월예산	야행관리모델링 전기공사 감리용역-2차	16,380,000
	해양관 전기시설 개보수공사 감리용역	19,000,000
	서울대공원 잡용수배관 교체공사(2단계)	146,250,000
	서울대공원 해양관 기계설비 개보수공사	253,632,600
	해양관 전기시설 개보수공사	230,680,810
	해양관 기계설비 관급자재 조달구매(사고이월)	14,567,750
	폐쇄형배전반 등 조달구매[해양관 전기시설 개보수공사](사고이월)	103,156,480
	해양관 외부방사장 등 시설개선공사	762,088,000
'16이월예산 야행관시설개선	야행관리모델링공사(전기, 전기소방)-2차	173,225,000
	야행관 리모델링 공사(1차)	1,415,034,000
'17 추경	서울대공원동물, 조류 격리치료사 설치공사	17,842,000
	서울대공원 황새마을(작은물새장) 시설개선공사	488,290,000
	서울대공원 황새마을 시설개선 기계설비공사	67,619,000
	관급자재 구매(황새마을 시설개선 전기공사)-추경	6,639,870
	관급자재 조달구매(황새마을(작은물새장) 시설개선공사)	2,812,750
집행잔액	조달청3차 단가계약 품목 계약변경(CCTV 카메라 구매설치)	7,535,490
	서울대공원 동물, 조류 격리치료사 건설폐기물 처리용역 설계변경	8,497,000
	숲속저수지 등 8개소 토목시설물 긴급 정비공사	200,410,500
	2017년 하반기 서울대공원 하수관 준설공사	19,110,000
	서울대공원 렛서팬더사 방사장 확장공사 실시설계용역	20,810,000
	늑대-여우사 환경개선공사 설계변경(제3회)	39,334,730
	합성목재(제3차 단가계약)-늑대여우사 환경개선 공사	13,884,460
	안전웬스(디자인형 울타리) 조달구매(제3차 단가계약)-늑대여우사 환경개선 공사	27,988,840
	큰물새장, 공작마을 시설물 보수보강 공사 기본 및 실시설계 용역	87,937,000
	큰물새장 시예방 개폐형 격리방사장 조성공사 설계변경(제1회)	54,984,220