

# 2021회계연도 공공개발기획단 소관 결산 승인안 검 토 보 고

## I . 세입결산

- 2021회계연도 세입결산은 일반회계 1억 3,848만 원으로, 당초 예산에는 미편성되었으나 타당성 조사 약정체결 수수료 잔액 반납금과 부서 직원 국민연금 환급금 등 1억 3,848만 원을 징수결정하고 전액 수납하였음.

(단위 : 천 원)

| 회 계     | 예산현액 | 징수결정액   | 실제수납액   | 징수율(%) | 미수납액 |
|---------|------|---------|---------|--------|------|
| 합 계     | -    | 138,477 | 138,477 | 100    | -    |
| 일 반 회 계 | -    | 138,477 | 138,477 | 100    | -    |
| 그 외 수 입 | -    | 138,477 | 138,477 | 100    | -    |

## II . 세출결산

### □ 총괄

- 2021회계연도 세출결산은 일반회계와 도시개발특별회계를 합한 예산현액 91억 4,395만 원으로 이 가운데 48억 2,490만 원을 지출하였으며, 30억 6,964만 원을 다음연도로 이월함. 집행잔액은 예산현액 대비 13.7%인 12억 4,941만 원임.

(단위 : 백만 원)

| 회 계      | 예산현액  | 지출액   | 다음연도 이월액 | 보조금 반납금 | 집행잔액  | 불용률(%) |
|----------|-------|-------|----------|---------|-------|--------|
| 합 계      | 9,144 | 4,825 | 3,070    | -       | 1,249 | 13.7   |
| 일 반 회 계  | 93    | 79    | -        | -       | 14    | 15.2   |
| 도시개발특별회계 | 9,051 | 4,746 | 3,070    | -       | 1,235 | 13.7   |

□ 일반회계 세출결산

- 2021회계연도 일반회계 세출예산현액은 9,303만 원으로 이 중 7,885만 원을 지출하고, 15.2%에 해당하는 1,417만 원은 불용하였음.

(단위: 백만 원)

| 부 문  | 예산현액 | 지 출 액 | 다음년도이월액 | 보조금반납금 | 불 용 액 |
|------|------|-------|---------|--------|-------|
| 계    | 93   | 79    | -       | -      | 14    |
| 기본경비 | 93   | 79    | -       | -      | 14    |

가. 이용·전용·변경사용·이체는 없음

나. 예비비 지출 없음

다. 다음연도 이월 없음

라. 집행잔액

- 2021회계연도 집행잔액은 예산현액의 15.2%에 해당하는 1,417만 원이며, 이는 코로나19 확산 등으로 인한 출장이 상당수 감소한 것에 기인함.

▪ 집행잔액 1,417만 원

□ 도시개발특별회계 세출결산

- 2021회계연도 도시개발특별회계 세출예산현액은 90억 5,092만 원으로, 예산현액 대비 52.4%에 해당하는 47억 4,605만 원을 지출하였으며, 30억 6,964만 원은 다음연도로 이월하였음. 집행잔액은 예산현액 대비 13.7%인 12억 3,524만 원임.

(단위: 백만 원)

| 부 문                    | 예산현액  | 지 출 액 | 다음년도이월액 | 보조금반납금 | 불 용 액 |
|------------------------|-------|-------|---------|--------|-------|
| 계                      | 9,051 | 4,746 | 3,070   | -      | 1,235 |
| 국토 및 지역개발<br>(지역 및 도시) | 9,051 | 4,746 | 3,070   | -      | 1,235 |

### 가. 이용·전용·변경사용·이체

○ 예산 이용·변경사용·이체는 없음.

○ 예산 전용은 총 1건, 2억 원임.

- 토지자원의 선제적관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램운영  
(사무관리비 → 시설비)

2억 원

### 나. 예비비 지출 없음

### 다. 다음연도 이월

○ 명시이월은 총 5건, 10억 5천만 원임.

- 효창독립 100년 공원 조성 (기타보상금) 4억 원
- 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 (시설비) 1억 5천만 원
- 옛 성동구치소 공공기여부지 활용 (시설비) 2억 원
- 강북어린이 전문병원 및 공공청사 복합개발 조성 (기타보상금) 1억 원
- 강북어린이 전문병원 및 공공청사 복합개발 조성 (시설비) 2억 원

○ 사고이월은 총 10건으로 20억 1,964만 원임.

|  |              |
|--|--------------|
| ▪ 토지자원의 선제적관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영 (사무관리비) | 2,500만 원     |
| ▪ 토지자원의 선제적관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영 (시설비)   | 10억 4,645만 원 |
| ▪ 서울 입체복합도시 구축 (시설비)                         | 1억 7,831만 원  |
| ▪ 공공부지 활용 전략거점개발 기본계획 수립 및 타당성조사 (시설비)       | 1억 833만 원    |
| ▪ 효창독립 100년 공원 조성 (사무관리비)                    | 9,500만 원     |
| ▪ 효창독립 100년 공원 조성 (시설비)                      | 1억 7,239만 원  |
| ▪ 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 (시설비)                   | 1억 4,556만 원  |
| ▪ 공공토지자원 활용 관리 기본계획 (시설비)                    | 9,250만 원     |
| ▪ 구로세무서부지 활용 기본계획 및 타당성조사 (시설비)              | 6,996만 원     |
| ▪ 공공부지 활용 시장지원시설 마을 기본구상 (시설비)               | 8,613만 원     |

○ 계속비 이월은 없음.

## 라. 집행잔액

○ 집행잔액은 2021회계연도 예산현액의 13.7%인 12억 4,941만 원이며, 발생사유별 내역은 다음과 같음.

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| ▪ 계획변경 등 집행사유 미발생 | 7억 4,034만 원 |
| ▪ 낙찰차액            | 1억 3,919만 원 |
| ▪ 예산집행 잔액         | 3억 5,571만 원 |

### Ⅲ. 검토의견

#### 1. 세입결산 관련

- 공공개발기획단의 2021회계연도 세입은 당초 예산에는 미편성되었으나, 실제수납액으로 1억 3,848만 원이 발생함. 이는 2020년 ‘송현동 활용 계획 수립 사업 타당성 조사’ 약정체결 수수료 잔액 반납금 1억 3,500만 원과 부서 직원 국민연금 환급금 348만 원으로 구성됨.

(단위 : 천 원)

| 회 계     | 예산현액 | 징수결정액   | 실제수납액   | 징수율(%) | 미수납액 |
|---------|------|---------|---------|--------|------|
| 합 계     | -    | 138,477 | 138,477 | 100    | -    |
| 일 반 회 계 | -    | 138,477 | 138,477 | 100    | -    |
| 그 외 수 입 | -    | 138,477 | 138,477 | 100    | -    |

- ‘송현동 활용계획 수립 사업 타당성 조사’가 협의 지연과 계획변경으로 착수보고 단계에서 조사가 중단<sup>1)</sup>됨에 따라, 기지급한 타당성 조사 수수료 1억 5천만 원 중 10%에 해당하는 1,500만 원을 제외한 1억 3,500만 원이 반납되어 세입 처리함.

〈 서울시 송현 문화공원 조성사업 타당성 조사 개요 〉

- ▶ 조사 기간 : 2020. 10. 27. ~ 2021. 5. 26. (7개월)
- ▶ 중단 기간 : 2021. 2. 9. ~ 2021. 8. 8. (6개월)
- ▶ 약정 금액 : 150,000,000원
- ▶ 수행 기관 : (재)한국지방행정연구원

1) 서울시는 송현동 부지 매입을 위한 교환부지 및 매입대금 관련 협의 지연으로 2021년 2월 한국지방행정연구원에 타당성 조사 중지를 요청하였음. 조사 중단 통보 6개월 후에도 조사를 재개하지 않으면 조사를 종결하도록 약정서에 명시되어있고, ‘숲 공원등 문화공원으로의 단계적 조성’에서 ‘(가칭)이전회 기증관 건립’으로 계획 여건의 중대한 변화가 발생함에 따라 기존의 타당성 조사는 종결하고 잔여 공정은 정산 후 타절준공 처리하였음.

## 2. 세출결산 관련

- 2021회계연도 세출결산은 일반회계와 도시개발특별회계를 합한 예산현액 91억 4,395만 원 중 52.8%인 48억 2,490만 원을 지출하고, 30억 6,964만 원을 다음연도로 이월하였으며, 12억 4,941만 원은 불용하였음 (불용률 13.7%).

(단위 : 백만 원)

| 회 계             | 예산액   | 전년도 이월액 | 예산현액  | 지출원인 행위액 | 지출액   | 다음연도 (사고)이월액 | 집행 잔액 | 불용률 (%) |
|-----------------|-------|---------|-------|----------|-------|--------------|-------|---------|
| 합 계             | 6,627 | 2,517   | 9,144 | 6,845    | 4,825 | 3,070        | 1,249 | 13.7    |
| 일 반 회 계         | 93    | 0       | 93    | 79       | 79    | 0            | 14    | 15.2    |
| 도 시 개 발 특 별 회 계 | 6,534 | 2,517   | 9,051 | 6,766    | 4,746 | 3,070        | 1,235 | 13.7    |

- 일반회계 세출예산현액은 행정운영경비 9,303만 원으로 예산현액 대비 84.8%에 해당하는 7,885만 원을 지출하고 나머지는 1,417만 원은 불용하였음.

### <일반회계 세출 결산 현황(사업별)>

(단위: 백만 원)

| 사 업              | 예산현액 | 지 출 액         | 다음연도이월액 | 보조금반납금 | 불 용 액         |
|------------------|------|---------------|---------|--------|---------------|
| 계                | 93   | 79<br>(84.8%) | -       | -      | 14<br>(15.2%) |
| 행정운영경비<br>(기본경비) | 93   | 79            | -       | -      | 14            |

- 지난해에 이어 코로나19로 인한 출장 감소 등으로 행정운영경비 중 여비에서 대부분의 집행잔액이 발생하였음.

<일반회계 세출 결산 현황(목별)>

(단위: 천 원)

| 통 계 목 | 예산현액   | 지 출 액  | 다음년도이월액 | 보조금반납금 | 불 용 액  |
|-------|--------|--------|---------|--------|--------|
| 계     | 93,027 | 78,854 | -       | -      | 14,173 |
| 일반운영비 | 57,527 | 57,526 | -       | -      | 1      |
| 업무추진비 | 10,300 | 10,299 | -       | -      | 1      |
| 여비    | 25,200 | 11,028 | -       | -      | 14,172 |

- 도시개발특별회계 세출예산현액은 사업비 90억 5,092만 원으로<sup>2)</sup>, 47억 4,605만 원을 지출하고(집행률 52.4%), 30억 6,964만 원은 다음연도로 이월하였으며(이월률 33.9%), 12억 3,524만 원은 불용하였음(불용률 13.7%).
- 전년도('20년) 대비 이월률은 9%p 증가한 반면, 불용률은 1.4%p 감소에 그쳐 전체적인 집행률은 7.6%p 낮아졌음. 코로나19로 인한 사유 외에도 계획변경에 따른 불용사업이 4건 발생<sup>3)</sup>하고 전년도보다 이월률이 대폭 증가하였는데, 연내 집행률을 높이기 위한 방안 마련이 필요함.

2) 2021년도 당초 세출예산 편성액 65억 850만 원에서 전년도('20년도) 이월액 25억 1,742만 원과 추정액 2,500만 원을 반영한 금액임

※ 공공개발기획단 2021년도 추가경정예산 증감내역(총 2,500만 원 증액)

- 1차 추정 ('21.7.2.) : 1억 6,000만 원 증액
  - 강북어린이 전문병원 및 공공청사 복합개발 조성 1억 6천만 원
- 2차 추정 ('21.9.10.) : 1억 3,500만 원 감액
  - 토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영 △1천만 원
  - 공공기관 이적지 활용 △1억 2,500만 원

3) 계획변경 등 집행사유 미발생에 따른 불용액 발생 사업(4건)

- 서울숲 일대 세계적 명소화 기반 조성 (5억 5,398만 원)
- 효창독립 100년 공원 조성 (8,380만 원)
- 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 (6,819만 원)
- 도심내 대규모 공원의 재구조화 방안 마련 (3,437만 원)

**<최근 5년간 도시개발특별회계 세출결산>**

(단위: 백만 원)

| 구분   | 예산현액                     | 지출원인<br>행위액 | 지출액   | 다음연도이월액<br>(이월률 %) | 보조금<br>반납액 | 불용액   | 불용률<br>(%) | 비고  |
|------|--------------------------|-------------|-------|--------------------|------------|-------|------------|-----|
| 2021 | 9,051                    | 6,766       | 4,746 | 3,070 (33.9)       | -          | 1,235 | 13.7       | 기획단 |
| 2020 | 10,081                   | 8,557       | 6,039 | 2,517 (24.9)       | -          | 1,524 | 15.1       |     |
| 2019 | 5,820                    | 4,980       | 3,791 | 1,499 (25.8)       | -          | 530   | 9.1        |     |
| 2018 | 21,788<br>※국비 8,318 포함   | 5,506       | 3,782 | 1,560 ( 7.2)       | 7,833      | 8,613 | 39.5       | 센터  |
| 2017 | 31,469<br>※국비 127,900 포함 | 5,106       | 3,530 | 17,513 (55.7)      | 784        | 9,642 | 30.6       |     |

**3. 세출예산 집행내용에 대한 세부 검토결과**

**첫째, 예산의 이용과 전용, 이체, 변경사용에 관한 사항**

- 예산의 이용과 이체, 변경사용은 없음.
- 예산전용은 도시개발특별회계에서 1건, 2억 원이 발생함. ‘토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영<sup>4)</sup>’의 사무관리비를 ‘여의도 공원 활성화 기본계획 수립 용역’을 위한 시설비로 전용한 것임.

(단위 : 천 원)

| 회계             | 세부사업                                      | 통계목   | 예산액       | 예산변경 금액 |         | 전용승인<br>일자 | 변경사유                                  |
|----------------|---|-------|-----------|---------|---------|------------|---------------------------------------|
|                |   |       |           | 감액      | 증액      |            |                                       |
| 도시<br>개발<br>특별 | 토지자원의 선제적 관리<br>및 사전협상제도와 시민참여<br>프로그램 운영 | 사무관리비 | 688,250   | 200,000 | -       | 21.12.16.  | 여의도공원 활성화 기<br>본계획 수립용역을 위<br>한 전용 계획 |
|                |   | 시설비   | 1,526,440 | -       | 200,000 |            |                                       |

4) 대규모 부지의 선제적 가이드라인 수입 및 사전협상 용역을 위한 시설비, 사전협상 제도에 필요한 경비와 시민참여를 위한 프로그램 운영 등을 위한 사무관리비, 시책업무추진비, 특정업무경비, 기간제근로자등 보수로 구성됨



- 이는 도심으로 격상된 여의도의 위상 및 여건 변화를 반영한 ‘여의도공원 활성화 기본계획 수립용역5)’을 조속히 추진하고자, ‘토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도’ 관련 행정절차 소요 및 협상 지연으로 불용이 예상 되는 감정평가 수수료(사무관리비) 2억 원을 용역발주를 위한 시설비로 전용한 것임.



〈 여의도공원 현황 〉

- ▶ 공원면적 : 229,539m<sup>2</sup> (시유지)
- ▶ 도시계획 : 근린공원, 자연녹지지역, 고도지구, 중요시설물보호지구
- ▶ 조성·개장 : (조성) `97.1.~`98.12. (개장) `99.1.
- ▶ 공원구성 : 테마공원 4개, 전시공간 및 산책로 자전거도로 등

- 이와 관련하여 서울시는 당초 방침(`21.10.27)<sup>6)</sup>과 달리 용역 차수를 분리 하지 않고 포괄예산을 전용하여 발주하였고, 용역 준공기한 미도래로 용역 비 전액(4억 4,700만 원) 사고이월 처리되었음. 2022년도 예산에 편성된 ‘여의도공원 활성화 기본계획 수립’ 시설비 2억 원은 타당성 조사를 위해

5) 〈여의도공원 활성화 기본계획 수립용역〉

- 용역기간 : 2021. 12. 20. ~ 2022. 12. 16.
- 계약금액 : 금 4억 4,700만 원

6) 〈여의도공원 활성화 기본계획 수립용역〉 방침(`21.10.27)의 예산집행 계획

- 기본계획수립용역(1차수): `21년도 ‘토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영’ 시설비 2억 5천만 원
- 기본계획수립용역(2차수): `22년도 ‘여의도공원 활성화 기본계획 수립’ 시설비 2억 원

※ 서울시는 ‘토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영’ 사무관리비 2억 원을 시설비로 전용하여 용역 계약을 체결함.

사용할 계획이라고 하나, 기본계획 수립용역이 '22.12월 준공 예정으로 타당성 조사의 연내 추진이 불투명한 만큼 감추경 등을 통해 추가적인 사고 이월이나 불용을 최소화하는 것이 바람직할 것임.

둘째, 예비비 지출은 없음.

셋째, 다음년도 이월에 관한 사항

- 전년도 의회 의결을 받아 명시이월된 사업은 도시개발특별회계에서 '효창독립 100년 공원 조성' 등 4건, 10억 5천만 원임.

(단위 : 천 원)

| 구분   | 세부사업                      | 예산현액    | 집행액     | 명시이월    | 집행률 (%) | 이월 사유   |
|------|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---|
| 특별회계 | 효창독립 100년 공원 조성           | 967,540 | 183,740 | 400,000 | 19.0    | - 국제설계공모 추진 지연에 따른 차년도 명시이월                     |
|      | 송현동 부지 활용 및 공원화 사업        | 959,000 | 595,248 | 150,000 | 62.1    | - 계획 변경 사항 발생에 따라 집행시기 및 준공기한 미도래               |
|      | 옛 성동구치소 공공기여부지 활용         | 310,400 | 110,400 | 200,000 | 35.6    | - 계획변경에 따른 차년도 명시이월                             |
|      | 강북어린이 전문병원 및 공공청사 복합개발 조성 | 535,000 | 232,000 | 300,000 | 43.4    | - 타당성 조사(21.6.~22.4.) 미완에 따른 후속절차 지연으로 차년도 명시이월 |

- '효창독립 100년 공원 조성' 4억 원은 현상설계공모 지명비 등 상금으로, 2020년도 예산에 최초 편성되었으나 코로나19 영향으로 국제설계공모 추진이 지연되면서 감추경 후 2021년도 예산에 다시 반영하였고, 2021년 에도 공모 추진이 지연되어 전액 명시이월함.

- ‘송현동 부지 활용 및 공원화 사업’ 1억 5천만 원은 공모관리용역을 위한 시설비로, 송현동 부지 일부가 2021년 11월 (가칭)이건희 기증관 건립 부지로 확정되면서 계획변경에 따른 관련 행정절차 이행이 필요하여 집행시기가 도래하지 않은 공모관리용역 예산을 명시이월한 것임.
  - ‘옛 성동구치소 공공기여부지 활용’ 2억 원은 기본계획에 대한 타당성조사 수수료로, 여성가족복합시설 사업 철회 등 기본계획의 변경<sup>7)</sup>으로 연내 타당성 조사 시행이 어려워 명시이월한 것으로 이해됨.
  - 명시이월 사업의 경우, 2021년도 집행률이 저조한 상황에서 2022년도 예산에도 ‘효창독립 100년 공원 조성’ 2억 원, ‘송현동 부지 활용 및 공원화 사업’ 41억 원, ‘옛 성동구치소 공공기여부지 활용’ 3억 원 등의 예산이 편성된 만큼 예산의 효율적 집행을 통해 이월 및 불용액을 최소화할 필요가 있음.
- 사고이월은 도시개발특별회계에서 8건, 20억 1,963만 원이며, 세부 내역은 아래와 같음.

(단위 : 천 원)

| 구분   | 세부사업                               | 예산현액      | 집행액       | 사고이월      | 집행률 (%) | 이월 사유         |
|------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------------|
| 특별회계 | 토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도와 시민참여프로그램 운영 | 2,901,558 | 1,780,597 | 1,071,455 | 61.4    | - 용역 준공기한 미도래 |
|      | 서울 입체복합도시 구축                       | 400,000   | 178,400   | 178,310   | 44.6    | - 용역 준공기한 미도래 |
|      | 공공부지 활용 전략거점개발 기본계획 수립 및 타당성조사     | 200,000   | 82,320    | 108,335   | 41.2    | - 용역 준공기한 미도래 |

7) 당초 계획된 여성가족복합시설(스페이스살림)이 주관부서(양성평등정책담당관)의 정책 변경에 따라 철회('21.9.3.)되고, 추가적인 공공시설 수요조사 결과에 따라 청소년교육복합시설 도입을 반영한 기본계획 수립 후 타당성 조사 추진을 위해 2022회계연도로 명시이월함.

| 구분 | 세부사업                     | 예산현액    | 집행액     | 사고이월    | 집행률 (%) | 이월 사유                                   |
|----|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---|
|    | 효창독립 100년 공원 조성          | 967,540 | 183,740 | 267,386 | 19.0    | - 용역 준공기한 미도래                           |
|    | 송현동 부지 활용 및 공원화 사업       | 959,000 | 595,248 | 145,560 | 62.1    | - 용역 준공기한 미도래                           |
|    | 공공토지자원 활용 관리 기본계획 수립     | 185,000 | 92,500  | 92,500  | 50.0    | - 신규 중기 공유재산계획과 연계 및 반영사항 등 추가검토 및 논의필요 |
|    | 구로세무서부지 활용 기본 계획 및 타당성조사 | 183,560 | 69,960  | 69,960  | 38.1    | - 용역 준공기한 미도래                           |
|    | 공공부지 활용 시장지원시설 마련 기본구상   | 200,000 | 105,270 | 86,130  | 52.6    | - 용역 준공기한 미도래                           |

○ 사고이월이 발생한 주요 사업을 살펴보면,

- ‘토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영’ 은 8개 세부사업에서 10억 7,145만 원의 사고이월이 발생하였음. 주로 하반기 용역발주로 인한 이월로서, 용역발주 시점과 용역 기간을 고려하여 2차년도 용역비 편성 등을 검토할 필요가 있음.

(단위 : 천 원)

| 세부사업명                                | 예산현액    | 지출액     | 이월액       | 사고이월 사유  |
|--------------------------------------|---------|---------|-----------|--|
| 합 계                                  |         |         | 1,071,455 |  |
| 광운대·석계 지구중심지 일대 사업화 전략 수립 용역         | 300,000 | 116,400 | 169,309   | 용역 준공기한('22.5.) 미도래                                  |
| 시립고덕양로원 일대 전략거점개발 기본계획 수립 및 타당성조사 용역 | 200,000 | 60,000  | 136,000   | 용역 준공기한('22.10.) 미도래                                 |
| 한강철교 남단 저이용부지 일대 지구단위계획 수립 교통영향평가 용역 | 90,000  | 39,381  | 39,385    | 용역 준공기한('22.2.) 미도래<br>관련 법령 등 규정에 의거 지구단위 계획안 선행 필요 |

| 세부사업명                                  | 예산현액    | 지출액     | 이월액     | 사고이월 사유   |
|--|---------|---------|---------|---|
| 한강철교 남단 저이용부지 일대 지구단위계획 수립 전략환경영향평가 용역 | 60,000  | 26,541  | 26,541  | 용역 준공기한('22.2.) 미도래 관련 법령 등 규정에 의거 지구단위 계획안 선행 필요 |
| 서울시 내 공공자산 효율적 운용방안 마련 용역              | 216,440 | 108,220 | 108,220 | 용역 준공기한('22.9.) 미도래                               |
| 사전협상 지원 및 선제적 개발전략 수립 용역               | 300,000 | 145,000 | 145,000 | 용역 준공기한('22.11.) 미도래                              |
| 여의도공원 활성화 기본계획 수립 용역(1차수)              | 450,000 | -       | 447,000 | 용역 준공기한('22.12.) 미도래                              |

- 한편, 이 사업은 긴급 수요에 적시 대응하기 위한 포괄예산 성격으로 편성되어 있고, 부서 내 예산의 34%를 차지하고 있음<sup>8)</sup>. 2020회계연도 결산에서는 예산의 변경사용, 2021회계연도 결산에서는 예산전용이 발생하는 등 예산을 과다 편성한 후 임의 사용하는 사례가 최근 발생해온 만큼, 포괄예산 규모는 가능한 비중을 줄이되 세부 사업예산은 의회 예산심의 절차를 거쳐 편성토록 함으로써 예산의 효율적 집행을 도모할 필요가 있음.

<공공개발기획단 포괄예산 구성>

(단위 : 천 원)

| 세부사업명                               | 예산과목          | 2022년 예산액         | 2021년 예산액         | 비교 증감     |
|-------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 공공개발기획단 전체예산                        |               | 8,888,827         | 6,626,527         | 2,262,300 |
| 토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영 | 총 계 (전체예산 대비) | 2,150,000 (24.2%) | 2,254,940 (34.3%) | △104,940  |
|                                     | 인 건 비         | 7,920             | 7,550             | 370       |
|                                     | 사무관리비         | 701,180           | 688,250           | 12,930    |
|                                     | 국외업무여비        | 10,000            | -                 | 10,000    |
|                                     | 업무추진비         | 13,500            | 13,500            | -         |
|                                     | 특정업무경비        | 17,400            | 19,200            | △1,800    |
|                                     | 시설비           | 1,400,000         | 1,526,440         | △126,440  |

※붙임-1. 2021년 포괄예산 집행내역 (p.22~23) 참고

8) 2021년도 예산액 기준

- ‘효창독립 100년 공원 조성’ 사업은 2억 6,739만 원의 사고이월이 발생하였음. 2021년 11월에서야 전략환경영향평가 용역, 재해영향성검토 용역, 홍보 용역을 계약 및 착수하여 준공기한 미도래의 사유로 사고이월 처리되었음. 이는 당초 예비타당성조사 후속 절차 진행을 위해 편성된 예산으로, 예타 절차가 지연됨에 따라 불용 될 수 있었으나 예타 과정에서 지적받은 사항(환경, 재해)을 보완하기 위해 후속 절차에 해당하는 용역 3건을 회계연도 내 발주 처리한 것으로 확인됨. 예타 결과에 따라 매몰비용이 될 가능성도 있었으므로, 향후 사업추진 일정에 대한 적극적 관리가 필요해보임.

| 세부사업명                 | 추진경과                              | 이월액<br>(천 원)              | 지출원인<br>행위일                 | 집행실적<br>(천 원) | 지출일<br>(준공예정)              |
|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|
| 효창독립<br>100년<br>공원 조성 | 전략환경영향평가 용역<br>- `21.11.15. 계약·착수 | 135,286<br>(전략환경영향<br>평가) | 21.11.15.<br>(전략환경<br>영향평가) | -             | 22.9.18.<br>(전략환경<br>영향평가) |
|                       | 홍보용역<br>- `21.11.22. 계약           | 95,000<br>(홍보)            | 21.11.23.<br>(홍보)           |               | 22.12.31.<br>(홍보)          |
|                       | - `21.11.23. 착수                   |                           |                             |               |                            |
|                       | 재해영향성 검토용역<br>- `21.11.26. 계약·착수  | 37,100<br>(재해영향성)         | 21.11.26.<br>(재해영향성)        |               | 22.8.24.<br>(재해영향성)        |

- ‘송현동 부지 활용 및 공원화 사업’은 1억 4,566만 원의 사고이월이 발생하였음. 송현동 부지 일부가 2021년 11월에야 (가칭)이건희 기증관 건립 부지로 확정되면서 시민참여 프로그램 기획·운영 용역 일정이 지연된 결과로 이해됨.

| 세부사업명                    | 추진경과                                      | 이월액<br>(천 원) | 지출원인<br>행위일 | 집행실적<br>(천 원) | 지출일<br>(준공예정) |
|--------------------------|---|--------------|-------------|---------------|---------------|
| 송현동 부지<br>활용 및<br>공원화 사업 | 시민참여 프로그램<br>기획, 운영<br>- `21.11.30. 계약·착수 | 145,560      | 21.12.1.    | -             | 22.12.31.     |

- ‘공공토지자원 활용 관리 기본계획 수립’은 9,250만 원의 사고이월이 발생함. 최초 계약 당시에는 2021년 10월 준공 예정이었으나 과업 내용 증가<sup>9)</sup>로 준공기한을 4개월 연기하였음(‘21.10.28.→’22.2.28.). 준공기한이 2022년 2월로 변경됨에 따라 연내 집행이 불가능하여 나머지 예산은 사고이월 처리한 것임. 참고로, ‘공공토지자원 활용 기본 계획’은 2022년 4월 대외 발표되었음.

| 세부사업명                           | 추진경과  | 이월액<br>(천 원) | 지출원인<br>행위일 | 집행실적<br>(천 원) | 지출일     |
|---------------------------------|---|--------------|-------------|---------------|---------|
| 공공토지<br>자원 활용<br>관리 기본<br>계획 수립 | ’21. 6. 기본계획 위상 정립<br>통한 행정적 실행 근거 마련<br>’22. 3. 최종 결과 보고회<br>’22. 4. 14. 기본계획 발표 | 92,500       | 21.1.19.    | 92,500        | 22.2.28 |

- 이 밖에 ‘준공기한 미도래’로 인한 사고이월 세부사업은 다음 표와 같으며 ‘22년 2~3분기 준공 예정으로 파악됨.

| 세부사업명                                 | 추진경과  | 이월액<br>(천 원) | 지출원인<br>행위일 | 집행실적<br>(천 원) | 지출일<br>(준공예정) |
|---------------------------------------|---|--------------|-------------|---------------|---------------|
| 서울 입체복합도시 구축                          | 21.12. 대상지 후보군 검토<br>22.1. 대상지 현장조사<br>및 관계기관 협의                | 178,310      | 21.8.11.    | 178,400       | 22.8.8.       |
| 공공부지 활용 전략거점<br>개발 기본계획 수립 및<br>타당성조사 | 22. 1. 도입용도 수요조사 2회<br>22. 4. 중간보고(1차)<br>22. 5. 준공기한 연장(5월~8월) | 108,335      | 21.5.27.    | 82,320        | 22.8.25.      |
| 구로세무서부지 활용<br>기본계획 및 타당성조사            | 22.1. 용역 추진사항<br>보고(기본구상안)                                      | 69,960       | 21.4.30.    | 69,960        | 22.9.14.      |
| 공공부지 활용 시장지원<br>시설 마련 기본구상            | 21.6. 용역계약 및 착수<br>21.12.~22.3. 중간보고(2회)<br>22.5. 용역 실무회의       | 86,130       | 21.5.5.     | 105,270       | 22.6.17.      |

- 9) ① 공공토지자원 활용 관리 기본계획과 신규 중기공유재산계획과 연계 및 반영을 위한 추가 검토  
 ② 현재 구축된 공공토지자원 활용 원칙과 가이드라인의 적용사례 시각화  
 ③ ‘공공토지 활용시스템’ 개선 등의 과업이 추가됨

- 공공개발기획단의 사고이월을 종합해 보면, 이월은 주로 회계연도 내 용역 준공이 미뤄지면서 발생하고 있으므로, 예산 확정 후 용역발주 시기를 서두르고 중장기사업의 경우에는 연차별 계약을 통한 연도별 소요 예산을 반영하는 등 이월을 최소화하는 노력이 필요함. 또한 예산 편성 전 용역의 수요 예측과 목적을 분명히 하여 사고이월을 최소화하고 예산의 계획적 집행을 도모해야 할 것임.

### 넷째, 집행잔액 발생에 관한 사항

- 2021년도 공공개발기획단 소관 일반회계 및 도시개발특별회계 총 집행 잔액은 12억 4,941만 원이며, 이는 공공개발기획단 예산현액 대비 13.7%임. 사유별로는 계획변경 등 집행사유 미발생이 7억 4,034만 원, 낙찰차액은 1억 3,919만 원, 지출잔액은 3억 6,988만 원임.

(단위 : 백만 원)

| 구 분      | 계획변경 등 집행사유 미발생 | 낙찰차액 | 지출잔액 | 보조금 반납금 | 예산절 감액 | 예비비 | 합계(불용률)         |
|----------|-----------------|------|------|---------|--------|-----|-----------------|
| 계        | 740             | 139  | 370  | -       | -      | -   | 1,249<br>(13.7) |
| 일반회계     | -               | -    | 14   | -       | -      | -   | 14<br>(15.2)    |
| 도시개발특별회계 | 740             | 139  | 356  | -       | -      | -   | 1,235<br>(13.7) |

- 집행잔액 중 ‘계획변경 등 집행사유 미발생으로 인한 불용액’<sup>10)</sup>이 전체 불용액 중 59.3%에 달하고, 불용률 10퍼센트를 초과한 사업은 총 7건임.

10) 계획변경 등 집행사유 미발생에 따른 불용액 발생 사업(4건)

- 토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영(3억 3,700만 원)
- 서울 관문도시 조성(4,500만 원)
- 어린이 전문병원 건립 타당성 조사 및 기본계획 수립(2억 원)
- 동북선 차량기지 및 잔여부지 활용 기본계획 수립(4억 원)



<불용률 10퍼센트 이상 사업 현황(일반회계 1, 특별회계 6)>

(단위 : 백만 원)

| 회계구분 | 세부사업                    | 예산<br>현액 | 집행<br>액 | 이월<br>액 | 집행<br>잔액 | 불용률<br>(%) | 불용사유   |
|------|-------------------------|----------|---------|---------|----------|------------|--|
| 일반   | 기본경비                    | 93       | 79      | -       | 14       | 15.2       | - 국내여비 집행 후 집행잔액 발생                                      |
| 특별   | 서울숲 일대 세계적 명소화 기반 조성    | 607      | 53      | -       | 554      | 91.3       | - 정책전환 검토에 따른 사유지(주차장) 감정평가 미시행 및 공모관리 타절                |
|      | 서울 관문도시 조성              | 400      | 95      | -       | 305      | 76.2       | - 기본계획 과업내용 변경에 따른 용역비 감액 및 재해영향평가 용역 수요 미발생에 따라 집행잔액 불용 |
|      | 구로세무서부지 활용 기본계획 및 타당성조사 | 184      | 70      | 70      | 44       | 23.8       | - 낙찰차액   |
|      | 도심내 대규모 공원의 재구조화 방안 마련  | 146      | 112     | -       | 34       | 23.5       | - 미수립 공종 과업내용 정산   |
|      | 효창독립 100년 공원 조성         | 968      | 184     | 667     | 116      | 12.0       | - 국제설계공모 추진 연기에 따른 공모관리 용역 과업내용 정산                       |
|      | 서울 입체복합도시 구축            | 400      | 178     | 178     | 43       | 10.8       | - 낙찰차액   |

- ‘서울숲 일대 세계적 명소화 기반 조성’ 사업은 예산현액 6억 680만 원의 91.3%인 5억 5,398만 원이 불용처리됨. 서울숲 주차장 부지를 준주거 지역으로 상향 후 매각하여 공장부지 매입 비용을 마련하려는 계획<sup>11)</sup>이 중단되면서 이를 근거로 편성한 2021년도 예산 4억 원은 전액 불용 처리 되었으며, 서울숲 보행교 건립이 불필요하다는 사업타당성 검증 결과<sup>12)</sup>에 따라 2020년도 이월예산인 ‘서울숲 보행교 기본계획 수립 및 공모관리

11) 서울시는 2021년도 예산안 편성 당시 시의회 의견청취('20.9., '20.11.) 등 서울숲 주차장 부지의 도시관리계획 변경을 위한 절차를 추진하고 있었음. 그러나 2022년 1월, 삼표산업 제안으로 ‘서울시가 강제 수용 후 공원화’에서 ‘삼표산업이 매입 후 자진철거’로 정책이 전환됨. 2022년 3월 28일 해체공사 착공식이 진행되었으며, 현재 철거 진행 중임.

12) 서울연구원 공공투자관리센터, 2020.11.30. 사업타당성 검증 완료(사업성 보장 불능)

용역'13)을 타절하여 1억 5,389만 원의 집행잔액이 발생함.

<서울숲 일대 세계적 명소화 기반 조성 사업 불용액 세부현황>

| 세부사업                      | 불용액         | 비고          |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 서울숲 주차장 감정평가비             | 2억 원        | 2021년도 예산   |
| 서울숲 문화공원 조성 공모관리용역        | 2억 원        | 2021년도 예산   |
| 서울숲 보행교 기본계획 수립 및 공모관리 용역 | 1억 5,398만 원 | 2020년도 이월예산 |

- 2019년부터 추진된 서울숲 보행교 건립사업이 2020년 말 사업타당성 문제로 중단됨에 따라 약 3억 7천만 원의 매몰비용(서울숲 보행교 기본계획 수립 공모관리 용역 집행액)이 발생하였음. 앞으로는 사업 구상단계부터 충분한 사업성 검토 후 관련 용역을 추진하여 예산 및 행정력 낭비를 최소화해야 할 것임.
- '서울 관문도시 조성'은 예산현액 4억 원 중 3억 490만 원의 불용액이 발생하였음. 관문도시 조성 관련 지구단위계획 수립 업무가 도시계획국으로 이관<sup>14)</sup>됨에 따라, 2020년 1월 착수한 '석수역 일대 기본계획 수립용역(2차수)'을 타절하여 2억 490만 원의 집행잔액이 발생하였고 2021년도 예산에 편성된 석수역 일대 도시관리계획 결정을 위한 재해영향평가 용역비 1억 원도 용역 수요 미발생의 사유로 불용처리한 것으로 이해됨.

13) <서울숲 보행교 기본계획 수립 및 공모관리 용역>

- 과업기간: (1차수)2019.10.9.~2019.12.18. (2차수)2020.1.1.~2021.4.9.
- 계약금액: 5억 2,480만 원 (1차수 1억 원, 2차수 4억 2,480만 원)
- 공정률: 66.3%

14) 주요역세권 도시관리계획 재정비 계획의 일환으로 석수역 지구단위계획 재정비 추진 예정으로, 관문도시 기본계획(안)을 반영한 석수역 일대의 지구단위계획 수립(변경) 등은 지구단위계획업무를 주관하는 '도시계획국(도시관리과)'에서 추진하는 것으로 협의함('21.6.30.)

〈 서울 관문도시 조성(1단계) 기본계획 수립 용역(석수역 일대) 개요 〉

- ▶ 용역기간 : (총차) 2019. 8. 21. ~ 2021. 6. 30.  
(2차) 2020. 1. 1. ~ 2021. 6. 30.
- ▶ 계약금액 : (총차) 금 6억 5,450만 원 (2차) 금 5억 450만 원
- ▶ 용역내용 : 개발방향규모, 사업방식 등 기본계획 수립, 인허가 행정지원 등

〈서울 관문도시 조성사업 불용액 세부현황〉

| 세부사업  | 불용액       | 비고                           |
|---|-----------|------------------------------|
| 서울 관문도시 조성 세부계획 수립<br>(석수역 일대 도시관리계획 결정을 위한 사전영향평가) | 1억 원      | 2021년도 편성 예산<br>1억 원         |
| 서울 관문도시 조성 기본계획 수립                                  | 2억 490만 원 | 2020회계연도 결산 결과<br>3억 원 사고 이월 |

- 서울 관문도시 조성사업은 2020회계연도 결산 심사 당시 잦은 사업 변경으로 인한 이월 발생에 대해 지적받은 바 있고, 2021회계연도 결산 검사에서도 사업 주관부서 변경으로 사고이월 예산까지 불용 처리된 사실에 대해 시정권고 받았음.
- 공공개발기획단 업무 특성상 타 부서와의 긴밀한 협력이 필요하므로 사업 계획단계부터 관련 부서와의 충분한 협의를 통해 사업 변경으로 인한 예산 낭비 사례가 재발하지 않도록 노력을 기울이길 당부함.

|     |                                     |
|-----|-------------------------------------|
| 담당자 | 도시계획관리위원회<br>입법조사관 최지현<br>입법조사관 송명희 |
| 연락처 | 02-2180-8208                        |
| 이메일 | songmh@seoul.go.kr                  |

※ 2021회계연도 결산검사 결과 시정권고사항(1건)

| 연<br>번 | 시 정<br>권고사항                                   | 내 용   | 조 치 방 향  | 소관실국<br>(부서명)    |
|--------|---|---|--|------------------|
| 1      | 예산편성 시<br>검토 철저<br>(서울 관문도시<br>조성(1단계)<br>사업) | 예산의 낭비를 방지하기 위해서<br>예산 수립 시에 사업내용에<br>대해 면밀히 검토하여야 함을<br>권고함. | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 당초 종합적 과업수행을 위해<br/>세부사업 등의 예산을 포함하<br/>였으나 기관 협의과정에서 개<br/>별 추진토록 조정되었음.</li> <li>· 향후 보다 면밀한 검토로 합리<br/>적 예산편성/집행토록 하겠음.</li> </ul> | 공 공 개 발<br>기 획 단 |

## 【붙임-1】 2021년 포괄예산 집행내역

### ○ 총괄

(단위 : 천원)

| 구 분   | 예산현액(A)   | 집행액       | 이월액       | 집행잔액(B) | 집행률<br>(A-B)/A |
|-------|-----------|-----------|-----------|---------|----------------|
| 사무관리비 | 488,250   | 460,785   | 25,000    | 2,465   | 99.5%          |
| 시설비   | 2,373,058 | 1,281,898 | 1,046,455 | 44,705  | 98.1%          |

### 《사무관리비》

- 예산현액 : 488,250천원

(단위 : 천원)

| 연번 | 건명                            | 예산액     | 지출액     | 비고                   |
|----|-------------------------------|---------|---------|----------------------|
| 1  | 감정평가 수수료 (코오롱 부지 관련)          | 97,424  | 97,424  | -                    |
| 2  | 감정평가 수수료(송현동 대한항공 교환부지 관련)    | 250,000 | 250,000 | -                    |
| 3  | 서울시 내 공공자산 효율적 운용방안 마련 용역     | 50,000  | 25,000  | 25,000천원<br>차년도 사고이월 |
| 4  | 주요 현안부지 감정평가 컨설팅 평가 용역        | 10,670  | 10,670  | -                    |
| 5  | 대내외 발표자료 표준화 디자인 개발 용역        | 9,700   | 9,700   | -                    |
| 6  | 자문·검토·참석수당, 신문광고료 등 제반경비 일반지출 | 54,552  | 54,552  | -                    |
| 7  | 회의 준비비 등 일상경비 지출              | 13,439  | 13,439  | -                    |
|    | 계                             | 485,785 | 460,785 | -                    |

## 《시설비》

- 예산현액 : 2,373,058천원

※ 2021년 본예산 1,726,440천원, 전년도 이월예산 646,618천원

(단위 : 천원)

| 연번 | 건명  | 예산액              | 지출액              | 이월액              |
|----|---|------------------|------------------|------------------|
| 1  | *공공토지자원 종합자료집 제작 용역                         | 48,500           | 48,500           | -                |
| 2  | *반포지구중심 일대 관리 기본구상 마련 용역                    | 52,250           | 52,250           | -                |
| 3  | *반포천 복개주차장 활용구상 및 사업화방안 마련 용역               | 145,500          | 145,500          | -                |
| 4  | *서울대공원 재구조화 및 사업화방안 마련 용역                   | 162,500          | 162,500          | -                |
| 5  | *강북어린이전문병원 복합개발 관련<br>전략환경영향평가 및 재해영향성검토 용역 | 28,033           | 28,033           | -                |
| 6  | *학교이적(예정)지 폐교 활용 모델 및 기본구상 수립 용역            | 116,250          | 116,250          | -                |
| 7  | *광운대 역세권 공공기여부지 활용 기본계획 수립                  | 93,585           | 93,585           | -                |
| 8  | 광운대·석계역 지구중심지 일대 사업화 전략 수립 용역               | 285,709          | 116,400          | 169,309          |
| 9  | 한강철교 남단 저이용부지 일대 지구단위계획 수립<br>교통영향평가 용역     | 78,766           | 39,381           | 39,385           |
| 10 | 한강철교 남단 저이용부지 일대 지구단위계획 수립<br>전략환경영향평가 용역   | 53,082           | 26,541           | 26,541           |
| 11 | 시립고덕양로원 일대 전략거점개발 기본계획 수립 및<br>타당성조사 용역     | 196,000          | 60,000           | 136,000          |
| 12 | 서울시 내 공공자산 효율적 운용방안 마련 용역                   | 166,440          | 83,220           | 83,220           |
| 13 | 사전협상 지원 및 선제적 개발전략 수립 용역                    | 290,000          | 145,000          | 145,000          |
| 14 | 여의도공원 활성화 기본계획 수립 용역(1차수)                   | 447,000          | -                | 447,000          |
| 15 | 감정평가 수수료 지출(옛 성동구치소, 송현동 부지)                | 164,738          | 164,738          | -                |
|    | <b>계</b>                                    | <b>2,328,353</b> | <b>1,281,898</b> | <b>1,046,455</b> |

\*표시는 전년도 이월예산

## 【붙임-2】 최근 5년간 예산집행현황

<최근 5년간 집행잔액 발생 현황>

(단위: 백만 원)

| 구 분          |      | 계획변경 등<br>집행사유 미발생 | 예산절감 | 예산집행잔액<br>(낙찰차액 등) | 보조금<br>집행잔액 | 예비비 | 합계<br>(불용률%) |
|--------------|------|--------------------|------|--------------------|-------------|-----|--------------|
| 일반회계         | 2021 | -                  | -    | 14                 | -           | -   | 14(15.2)     |
|              | 2020 | -                  | -    | 20                 | -           | -   | 20(21.3)     |
|              | 2019 | 12                 | -    | -                  | -           | -   | 12(18.3)     |
|              | 2018 | -                  | -    | -                  | 150         | -   | 150(54.7)    |
|              | 2017 | 8                  | -    | -                  | -           | -   | 8 (1.8)      |
| 도시개발<br>특별회계 | 2021 | 740                | -    | 495                | -           | -   | 1,235(13.7)  |
|              | 2020 | 982                | -    | 542                | -           | -   | 1,524(15.1)  |
|              | 2019 | 447                | -    | 83                 | -           | -   | 530 (9.1)    |
|              | 2018 | 8,006              | -    | 607                | -           | -   | 8,613(39.5)  |
|              | 2017 | 9,398              | -    | 244                | 784         | -   | 10,426(33.1) |

(단위: 백만 원)

| 연도  | 예산액    | 예산현액   | 지출원인<br>행위액 | 지출액   | 다음연도 이월액 |          |          | 보조금<br>반납액 | 집행<br>잔액 | 불용률<br>(%) |
|-----|--------|--------|-------------|-------|----------|----------|----------|------------|----------|------------|
|     |        |        |             |       | 계        | 명시<br>이월 | 사고<br>이월 |            |          |            |
| '21 | 6,627  | 9,144  | 6,845       | 4,825 | 3,070    | 1,050    | 2,020    | -          | 1,249    | 13.7       |
| '20 | 8,676  | 10,175 | 8,631       | 6,113 | 2,517    | -        | 2,517    | -          | 1,544    | 15.2       |
| '19 | 4,831  | 5,887  | 5,035       | 3,846 | 1,499    | -        | 1,499    | -          | 542      | 9.2        |
| '18 | 4,549  | 22,062 | 5,549       | 3,825 | 1,560    | 150      | 1,410    | 7,914      | 8,763    | 39.7       |
| '17 | 28,342 | 31,905 | 5,535       | 3,958 | 17,513   | 15,936   | 1,577    | -          | 10,434   | 32.7       |