

2023회계연도 미래한강본부 소관
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안

검 토 보 고

I. 제 안 경 위

- 제 출 자: 서울특별시장
- 의안번호: 제1897호(세입·세출 결산), 제1898호(예비비 지출)
- 제출일자: 2024. 5. 27.
- 회부일자: 2024. 5. 30.

II. 제 안 이 유

「지방자치법」 제150조제1항에 따라 2023회계연도 미래한강본부 소관 일반회계 및 특별회계 세입·세출 결산안에 대하여 「서울특별시 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례」 제3조에 따라 서울특별시 의회에서 선임한 결산 검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

III. 결산 총괄

1. 세입·세출결산

1) 세입결산

(단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	징수결정액	실제수납액	불납결손액	미수납액
계	31,874	31,874	49,861	34,755	44	15,062
일반회계	31,874	31,874	49,861	34,755	44	15,062

2) 세출결산

(단위: 백만원)

구 분	예산액 (A)	예산성립후 증감액(B)	예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)	다음연도 이월액(E)	보조금 반납액(F)	집행잔액 (C-D-E-F)
계	125,781	26,082	151,863	113,785	30,558	30	7,490
일반회계	107,636	19,523	127,159	98,148	22,224	30	6,757
도시개발 특별회계	18,145	6,559	24,704	15,637	8,334		733

※ 예산현액=예산액+전년도이월액+예비비+이·전용액

IV. 결산 주요 내용 요약

1. 세입결산

- 2023회계연도 미래한강본부 소관 일반회계 세입예산 결산액(실제수납액)은 347억 5천5백만원으로 징수결정액 498억 6천1백만원 대비 69.7%를 수납하고 4천4백만원을 불납결손하였으며, 미수납액은 150억 6천2백만원임.
- 실제 수납액 현황을 살펴보면, 세외수입 344억 4천7백만원(경상적 323억 2천7백만원, 임시적 18억 9천1백만원), 지방행정제재 및 부과금 2억 2천9백만원, 국고보조금 3억 8백만원임.

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수 결정액(B)	실제 수납액(C)	불납 결손액(D)	미수납액 (B-C-D)	징수율 (C/B)
계	31,874	49,861	34,755	44	15,062	69.7
세외수입	31,566	49,553	34,447	44	15,062	69.5
경상적 세외수입	28,807	34,176	32,327	-	1,849	94.6
임시적 세외수입	2,394	14,486	1,891	44	12,551	13.1
지방행정제재·부과금	365	891	229	-	662	25.7
보조금	308	308	308			100

※ 결산서 p.9

○ 주요 세입내역(실제 수납액 기준)

- 경상적 세외수입	323억 2천6백만원	
재산임대수입		256억원
사용료 수입		66억 4백만원
수수료 수입		1억 3백만원
이 자 수 입		1천9백만원
- 임시적 세외수입	18억 9천1백만원	
재산매각수입		0원
기타수입		7억 7천8백만원
지난연도수입		11억 7백만원
- 지방행정제재 부과금	2억 2천9백만원	
변상금		△1억 3천8백만원
과태료		3억 6천7백만원
- 보조금	3억 8백만원	
국고보조금		3억 8백만원

※ 결산서 p.10~11

2. 세출결산

1) 일반회계

- 2023회계연도 미래한강본부 소관 일반회계 세출예산 결산액(지출액)은 981억 4천8백만원으로 예산현액 1,271억 5천9백만원 대비 77.2%를 집행하였으며, 다음연도 이월액은 222억 2천4백만원, 보조금 반납액은 3천만원, 집행잔액은 67억 5천7백만원임.

(단위: 백만원)

예산액 ㉠	예산성립 후증감액 ㉡	예산현액 ㉢ = ㉠ + ㉡	지출액 ㉣	다음연도 이월액 ㉤	보조금 반납금 ㉥	집행잔액 ㉦ = ㉢ - ㉣ - ㉤ - ㉥
107,636	19,523	127,159	98,148	22,224	30	6,757

※ 결산서 p.15

- 이 용: 해당사항 없음

- 전 용: 총 2건, 4억 7천2백만원

(단위: 백만원)

세부사업	통계목	예산액	변경금액	
			감액	증액
합계 총 2건		2,360	472	472
한강 관공선 등 운영 및 관리	자산및물품취득비	600	450	
미래한강본부 청사시설 유지관리	공공운영비	1,588		450
생태공원 운영 및 유지관리	사무관리비	72	22	
한강공원 슈퍼트리 조성	시설비	100		22

※ 결산서 p.30

○ 변경사용: 총 20건, 18억 6천7백만원

(단위: 백만원)

세부사업	통계목	예산액	변경금액	
			감액	증액
합계 총 20건		25,596	1,867	1,867
둔치 및 화장실 청소	사무관리비	1,804	180	
생태공원 운영 및 유지관리	사무관리비	50	25	
한강공원 접근시설 유지관리	공공운영비	117	30	
한강공원 이용시설 유지관리	공공운영비	775	30	
한강 어류·조류 서식환경 개선	재료비	30	10	
녹지시설 유지관리	재료비	745	50	
미래한강본부 청사시설 유지관리	공공운영비	1,263		325
한강공원 이용시설 유지관리	공공운영비	859	54	
	사무관리비	53		54
독섬전망문화복합시설 운영 및 관리	공공운영비	603	11	
	사무관리비	77		11
독섬전망문화복합시설 운영 및 관리	공공운영비	593	6	
	사무관리비	87		6
한강공원 전망쉼터 및 카페 유지관리	시설비	390	8	
	감리비	0		8
둔치 및 화장실 청소	사무관리비	1,876	72	
	공공운영비	184		72
한강공원 주차장 운영	공공운영비	458	18	
한강공원 수영장 유지관리	공공운영비	80		18
한강공원 이용시설 유지관리	공공운영비	805	30	
한강 자전거공원 운영 및 관리	사무관리비	59		30
한강공원 방범용 감시카메라 유지관리	공공운영비	394	44	
한강공원 조명시설 설치 및 운영	공공운영비	516		44
한강공원 매점 유지관리	공공운영비	385	45	
	사무관리비	56		45
한강공원 방범용 감시카메라 유지관리	공공운영비	350	1	
한강 펌프시설 유지관리	공공운영비	182		1
생태공원 운영 및 유지관리	사무관리비	76	4	
한강공원 슈퍼트리 조성	사무관리비	0		4
한강 관공선 등 운영 및 관리	자산및물품취득비	1,850	300	
	시설비	380		300
한강 관공선 등 운영 및 관리	자산및물품취득비	1,550	650	
서울항 조성 사업	시설비	600		650
한강 관공선 등 운영 및 관리	자산및물품취득비	900	300	
난지 수상레포츠 통합센터 유지관리	시설비	80		300

※ 결산서 p.32~33

○ 명시이월: 총 3건, 57억 4천7백만원

(단위: 백만원)

세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액
합계 총 3건		14,133	5,747
지천합류부 만남의 광장 조성	시설비	1,570	1,500
한강 관공선 등 운영 및 관리	시설비	1,326	540
	시설부대비	3	3
한강공원 나들목 신설 및 개선	시설비	10,958	3,429
	감리비	275	275

※ 결산서 p.88

○ 사고이월: 총 25건, 164억 7천7백만원

(단위: 백만원)

세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
합계 총 25건		67,755	16,477
뚝섬전망문화복합시설 운영 및 관리	시설비	3,704	2,501
한강공원 전망쉼터 및 카페 유지관리	시설비	756	220
	감리비	7.6	7.2
한강공원 기초질서 유지	시설비	300	30
둔치 및 화장실 청소	사무관리비	1,630	186
	시설비	7,456	2,089
	자산및물품취득비	475	342
한강공원 접근시설 유지관리	시설비	4,784	267
한강공원 하천시설 유지관리 및 개선	시설비	3,515	70
자전거도로 유지보수	시설비	2,669	19
한강공원 매점 유지관리	시설비	8,668	4,503
	감리비	131	49
안양천교 자전거도로 구조개선 (명시이월 예산 2,900)	시설비	3,000	1,560
한강공원 공연·휴게공간 조성	시설비	2,800	983
지천합류부 만남의 광장 조성	시설비	1,570	70
야간 자전거 안전운행 유도디자인 고도화	시설비	300	257
한강사계절 축제	사무관리비	158	14
	행사운영비	800	154
로맨틱 한강 크리스마스 마켓	행사운영비	349	115

한강 관공선 등 운영 및 관리	시설비	1,326	62 5 110
한강저수로 정비	감리비	200	116
서울항 조성 사업	시설비	1,250	150
난지 수상레포츠 통합센터 유지관리	시설비	380	235
여의도 선착장 기반시설 확충	시설비	250	204
여의도 한강공원 접근성 개선	시설비	400	120
한강공원 나들목 신설 및 개선	시설비	10,958	48
한강공원 승강기 신설 및 개선	시설비	4,370	691
한강공원 시민이용 홍보	사무관리비	739	10
자연(형) 호안 복원	시설비	4,709	1,264
한강변 스카이워크 조성	시설비	100	25

※ 결산서 p.89~91

○ 집행잔액(불용액): 67억 5천6백만원(예산현액 대비 5.3%)

(단위: 백만원)

집행잔액	구 분					
	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
6,756	316	-	1,951	2,215	2,274	-

※ 결산서 p.15

○ 예비비 지출: 총 1건¹⁾

(단위: 백만원)

세부사업명	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
합계 총 2건		316	-	-	316
한강공원시설관리 및 개선	사무관리비	22	-	-	22
시민중심의 한강문화 활성화	행사운영비	294	-	-	294

※ 결산서 p.37

1) 세계 스카우트 잼버리 활동 지원을 위해 예비비 지출을 요청하였으나, 시 예비비 사용 후 국고 보조금으로 비용 보전함에 따라 실제 예비비 지출은 없었음

2) 도시개발특별회계

- 2023회계연도 미래한강본부 소관 도시개발특별회계 세출예산 결산액(지출액)은 156억 3천7백만원으로 예산현액 247억 4백만원 대비 63.3%를 집행하였으며, 다음연도 이월액은 83억 3천4백만원, 집행잔액은 7억 3천5백만원임.

(단위: 백만원)

예산액 ㉠	예산성립 후증감액 ㉡	예산현액 ㉢ = ㉠ + ㉡	지출액 ㉣	다음연도 이월액 ㉤	보조금 반납액 ㉥	집행잔액 ㉦ = ㉢ - ㉣ - ㉤ - ㉥
18,145	6,559	24,704	15,637	8,334	-	733

※ 결산서 p.16

- 이 용: 해당사항 없음
- 전 용: 해당사항 없음
- 변경사용: 총 1건, 7천9백만원

(단위: 백만원)

세부사업	통계목	예산액	변경금액	
			감액	증액
총 1건		17,935	79	79
암사초록길 조성	시설비	17,213	79	
암사초록길 조성	감리비	722		79

※ 결산서 p.34

- 명시이월: 해당사항 없음

○ 사고이월: 총 3건, 83억 3천4백만원

(단위: 백만원)

세부사업명	통계목	예산액	사고이월액
총 3건		20,682	8,334
수상 부유식 수영장 및 보행데크 설치	시설비	200	74
암사초록길 조성	시설비	19,621	8,185
암사초록길 조성	감리비	862	75

※ 결산서 p.91

○ 집행잔액(불용액): 7억 3천4백만원(예산현액 대비 0.5%)

집행잔액	구 분					
	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
734	-	-	661	26	47	-

※ 결산서 p.20

V. 검토의견

1. 세입결산

- 2023회계연도 미래한강본부 소관 세입 예산현액은 318억 7천4백만원으로 498억 6천1백만원을 징수결정하여 69.7%인 347억 5천5백만원을 수납하였으며, 미수납액 150억 6천2백만원을 다음연도로 이월하고 4천4백만원을 불납결손 처리하였음.

〈최근 3년간 일반회계 세입결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

회계연도	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	불납결손액 (D)	미수납액 (B-C-D)	수납률 (C/B)
2023	31,874	49,861	34,755	44	15,062	69.7
2022	35,432	42,188	28,057	47	14,084	66.5
2021	31,294	47,327	30,058	1,378	15,891	63.5

- 세입 예산현액은 318억 7천4백만원으로 전년 대비 35억 5천8백만원이 감소하였는데, 이는 경상적 세외수입 내 기타사용료 중 난지캠핑장 사용료 증액(1억 4천9백만원)에도 불구하고 한강공원 매점과 자전거 대여점 임대료를 감액²⁾ 편성한 것에 주로 기인하고 있음.
- 징수결정액은 전년보다 예산현액이 감소됐음에도 불구하고 코로나19 종식 이후 기대심리로 인한 매점, 주차장 등 사용허가 시설의 낙찰액 급등³⁾ 등에 기인하여 전년보다 76억 7천3백만원 증가한 498억 6천1백만원으로 예산현액 대비 징수결정액 비율인 조정률은 156.4%에 달하고 있고 이는 세입 추계를 보수적으로 한 것에 기인하는 것으로 세입 추계의 정확성을 높여야 할 것임.

2) ① 한강공원 매점 임대료 감액(34억 4천 1백만원) 편성: 3개소 신축 공사 및 6개소 리모델링

② 자전거 대여점 임대료 감액(5억 6천4백만원) 편성: 일반 입찰 결과 낙찰가액 하락

3) 한강공원 매점 임대료(41억 4천5백만원) 및 주차장 임대료(11억 8천2백만원) 증가

- 실제 수납액(결산액)은 347억 5천5백만원으로 전년(280억 5천7백만원) 대비 66억 9천8백만원 증가했으며, 미수납액은 150억 6천2백만원으로 징수결정액 대비 30.2% 수준이고 이 중 임시적 세입수입 미수납액이 125억 5천1백만원(83.3%)으로 대부분을 차지하고 있음.

〈2023회계연도 일반회계 세입결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수 결정액(B)	실제 수납액(C)	불납 결손액(D)	미수납액 (B-C-D)	수납률 (C/B)
계	31,874	49,861	34,755	44	15,062	69.7
세외수입	31,566	49,553	34,447	44	15,062	69.5
경상적 세외수입	28,807	34,176	32,327	-	1,849	94.6
임시적 세외수입	2,394	14,486	1,891	44	12,551	13.1
지방행정제재·부과금	365	891	229	-	662	25.7
보조금	308	308	308			100

※ 결산서 p.9

- 수납률은 전년보다 3.2%p 상승했다고 하지만 세입예산 수납률은 최근 수년간 70%를 넘지 못하는 등 다른 실국⁴⁾에 비해 매우 저조한 수준이며, 이는 세빛섬 개장 지연 지체상금(57억 3천4백만원), 하천사용료 및 공유재산 임대료 체납금(39억 5천9백만원)⁵⁾ 등 지속해서 수납이 이루어지지 않고 있는 미수납액을 지난연도수입에 반영하여 징수결정한 것이 주요한 원인임.
세빛섬 개장 지연에 따른 지체상금⁶⁾의 경우, 20년 동안 공익성 사업을 수행하는 경우 그 청구를 철회하는 내용으로 2014년에 제정된 「서울특별시 세빛섬 공공성 확보에 관한 조례」를 근거로 하여 2015년부터 공공성 확보

4) 기후환경본부 98.2%, 푸른도시여가국 91.9%, 서울아리수본부 94.2%

5) 서울마리나 등 수상업체 하천사용료 체납금(21억 1천8백만원), 매점·카페·자전거 대여점 등 공유재산 임대료 체납금(18억 4천1백만원) 등

6) 지체상금(91억 9천2백만원) : 총사업비의 0.1%×지체일수 [한도: 공사비(919억 1천6백만원)의 10%] - 2012년 8월 부과

사업 이행에 따른 지출 금액을 감액 정산하여 현 기준 지체상금 잔액은 57억 3천4백만원임.

〈2015~2023회계연도 지체상금 현황〉

(단위: 백만원, 건)

지체상금	년도	건수	정산액	잔액	비고
9,192	2015년	13	921	8,270	
	2016년	9	444	7,827	
	2017년	7	253	7,574	
	2018년	9	429	7,145	
	2019년	8	504	6,640	
	2020년	3	73	6,567	
	2021년	5	142	6,424	
	2022년	4	347	6,077	
	2023년	3	343	5,734	
	계	61	3,458	5,734	

- 또한, 공유재산임대료 체납 등에 따른 미수납액이 매년 추가되면서 지난연도 수입 징수결정액 역시 최근 수년간 증가⁷⁾하고 있으며, 이로 인한 조정률 또한 변동성⁸⁾이 증가하고 있어 세입추계의 정확성을 저해하고 있음.

하천 사용료 및 공유재산 임대료 체납금을 비롯하여 장기 미수납금 문제를 해결할 수 있는 실질적인 징수 대책을 마련하라고 상임위원회에서 거듭 지적하고 있으나, 지속적인 납부독촉과 재산압류 외에는 거의 변동되는 사항이 없이 여전히 개선되지 못하고 있는 실정임.

7) '20년 133억 4천2백만원 → '21년 141억 2천3백만원 → '22년 156억 7천7백만원

8) '21년 110.7% → '22년 56.5% → '23년 127.3%

〈2023회계연도 미수납액 주요내역〉

(단위: 백만원)

과 목	징수결장액	실제수납액	미수납액	미수납 발생사유	비 고
계	49,553	34,447	15,062		
공유재산 임대료	27,441	25,600	1,841	매점, 카페, 자전거대여점 임대료 체납	징수완료
기타사용료	1,996	1,700	1,691	납기미도래	징수완료
그외수입	1,260	959	774	납기미도래(1건) 및 행정대집행 비용 체납	납기미도래 142백만원 징수 완료, 체납 건은 지속적인 납부독촉 및 재산압류 진행
위약금	2	7	3	물놀이장 수질관리 기준 위반 등에 따른 위약금 체납	지속적인 납부독촉 및 재산 압류 진행
지난년도 수입	13,514	1,107	12,363	세빛섬 개장 지연 지체상금, 수상업체 경영악화로 인한 하천사용료 체납 등	세빛섬사업은 매년 공공성 사업비로 차감 중, 그 외는 납부독촉, 재산압류, 소송 등 진행
변상금	404	△138 ⁹⁾	541	시유재산 변상금(매점, 자전거대여점), 하천 변상금(큐브인 사이트, 아라호) 체납	지속적인 납부독촉 및 재산 압류 진행
기타과태료	487	367	120	한강 기본조례 위반 과태료 등 체납	주소 현행화로 우편송달 및 정기 체납고지로 체납 징수 절차 강화

○ 세부적으로 2023년 공유재산임대료 미수납액은 18억 4천1백만원으로 전년도(3억 4백만원)에 비해 그 규모가 급증하였는데, 한강공원 매점 등 공원 내 사용허가 시설의 미수납액 증가¹⁰⁾에 기인한 것으로 보임.

물론 2023년 공유재산임대료 미수납금은 지난 5월 기준으로 완납¹¹⁾된 것으로 파악됐으나, ‘체납’ 혹은 ‘납부태만’이라는 사유로 미수납액이 발생하는 경우가 많은 상황인바, 향후 이와 같은 사유로 반복적인 미수납이 발생하지 않도록 다양한 재발 방지 대책을 마련할 필요가 있을 것임.

9) △ 표기 사유 : '23년 변상금 수납총액이 1억 4천1백만원이고, 환급액(양화 1호 매점에 대한 사용허가 취소처분이 소송 결과에 따라 취소되어 '22년 수납액 환급 발생)이 2억 7천9백만원으로, 수납총액에서 환급액을 감액한 수납액이 (-)로 표시됨.

10) 한강공원 매점(13억 8천6백만원), 전망카페(2억 2천2백만원), 자전거 대여점(1억 3천3백만원)

11) '24.5월 기준, '23.11월에 부과한 전망카페 임대료까지 포함하여 납부 완료됨.

〈최근 3년간 공유재산임대료 및 지난연도수입 세입결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구분		예산현액 (A)	징수 결정액(B)	조정률 (B/A)	실제 수납액(C)	불납 결손액(D)	미수납액 (B-C-D)
2023년	공유재산임대료	21,562	27,441	127.3	25,600	-	1,841
	지난연도수입	1,127	13,514	1198.0	1,107	44	12,363
2022년	공유재산임대료	25,298	14,642	56.5	14,337	-	304
	지난연도수입	1,065	15,677	1,472.0	3,307	47	12,323
2021년	공유재산임대료	21,906	24,249	110.7	20,750	-	3,499
	지난연도수입	1,060	14,123	1,332.4	1,457	1,378	11,288

〈최근 3년간 공유재산임대료 미수납액 현황〉

(단위: 백만원, 결산액 기준)

구분	매점	전망카페	자전거대여	합계
2023년	1,386	322	133	1,841
2022년	200	104	-	304 ¹²⁾
2021년	3,236	-	263	3,499
총계	3,865	636	497	4,998

- 하천사용료 체납과 관련하여 (주)서울마리나를 비롯한 유도선사업체의 경영난 등을 사유로 지금까지 누적된 미수납액은 21억 1천8백만원임.

〈지체상금 및 하천사용료 장기 미수납금 결산현황〉

(단위: 백만원)

구분	부서	과세년월	성명/법인명	(결산기준) 체납액		비고
				2023년	2022년	
계				8,195	8,495	
지체상금				6,077	6,424	
세빛섬	수상여가과	2012.8	(주)세빛섬	6,077	6,424	
하천사용료				2,118	2,071	
서울마리나	수상여가과	2012.2 ~2021.1	(주)서울마리나	2,053	2,006	
아라호	수상관리과	2017.2	(주)렛츠고코리아	57	57	
서울호	수상여가과	2013.11	류**	8	8	

12) 2022년도 미수납액 규모가 작은 사유: 코로나19 완화로 한강공원 내 사용수익허가 시설의 매출이 증가한 영향 및 당시 매점의 공사뿐만 아니라 예상치 못한 무단 점유 장기화로 인해 부과 사용료가 감소한 영향으로 징수결정액 규모 자체가 작았음

- 특히, 현재 무단점용¹³⁾ 상태인 (주)서울마리나의 경우 납부 실적은 전혀 없는 상태로 2012년부터 2023년까지 하천사용료 체납 누적액(가산금 및 변상금 제외)은 13억 3천2백만원에 달하고 있으며, 2022년 1월부터 (주)큐브인사이트가 유선장(클럽하우스) 소유권을 이전받았음에도 불구하고 명도소송 지연 등의 문제로 아직도 운영조차 하지 못하는 상태에서 2022년부터 변상금을 부과하고 있는 실정임.

(주)서울마리나의 하천사용료 장기 체납 현황을 해결하기 위해서는 (주)서울마리나를 비롯한 하천사용료 장기 고액체납자에게는 납부독촉 외에 재산 압류나 이용 제한과 같은 강력한 체납 처분을 시행하는 등 특단의 징수 대책이 필요할 것임.

〈(주)서울마리나 하천사용료 체납 현황〉

(단위: 백만원)

구 분	둔치	수상	합계(가산세 제외)
2012년	15	-	15
2013년	41	22	63
2014년	43	117	160
2015년	45	108	153
2016년	48	55	103
2017년	50	113	163
2018년	52	127	179
2019년	55	120	175
2020년	52	69	121 (변상금 제외)
2021년	26	174	200 (변상금 제외)
2022년	-	-	- (변상금 제외)
2023년	-	-	- (변상금 제외)
총계	427	905	1,332

〈(주)큐브인사이트 체납 현황〉

(단위: 백만원, 건)

구 분	체납 건수	체납금		합계	세목	체납내용
		본세	가산금			
2022년	1	314	45	359	변상금	둔치, 유선장, 계류장
2023년	5	358	38	396		
2024년	1	96	4	100		

13) 2021년 5월(육상)과 12월(수상)에 점용허가 기간이 만료되어 무단점용 상태임.

나. 세출결산

1) 일반회계

- 2023회계연도 미래한강본부 소관 일반회계 세출 예산현액은 예산액 1,076억 3천6백만원과 전년도 이월액 192억 7백만원, 예비비 사용액 3억 1천6백만원을 합하여 총 1,271억 5천9백만원임.
- 결산액(지출액)은 981억 4천8백만원으로 예산현액 대비 77.2%를 집행하였으며, 다음연도 이월액은 222억 2천4백만원(명시이월 57억 4천7백만원 + 사고이월 164억 7천7백만원), 보조금 반납액¹⁴⁾은 3천만원이고, 집행잔액은 예산현액 대비 5.3%인 67억 5천7백만원임.
- 집행률은 77.2%로 다른 부서¹⁵⁾와 비교하여 평이한 수준이나 이월율은 17.5%로 이월이 과다¹⁶⁾하게 발생하고 있고 이월액 규모 또한 지속하여 증가하고 있는바, 한강유역환경청 협의 지연 및 장마 시 공사 중지에 따른 절대공기 부족을 들어 이월 문제를 회피하지 말고 예산규모에 비해 이월이 과다하게 발생하고 있는 만큼 다양한 대책¹⁷⁾ 마련이 필요할 것임.

〈최근 3년간 일반회계 세출 결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

회계연도	예산현액 (A)	지출원인행 위액	지출액 (B)	집행률 (B/A)	다음연도 이월액(C)	집행잔액 (D=A-B-C)	불용률 (D/A)
2023년	127,159	115,124	98,148	77.2	22,224	6,757	5.3
2022년	116,396	103,723	89,601	77.0	19,207	7,588	6.5
2021년	81,662	75,249	62,379	76.4	14,034	5,205	6.4

14) 국고보조금사용잔액(712-01) 2천9백90만원 : '23년 잼버리 관련 예산 잔액

15) 집행률 : 기후환경본부 77.8%, 푸른도시여가국 72.2%, 서울아리수본부 84.3%

16) 이월률 : 기후환경본부 7.9%, 푸른도시여가국 24.2%, 서울아리수본부 5.1%

17) 한강유역환경청과의 사전 협의 정례화 또는 단년도 사업이 아닌 계속사업 추진 등

(1) 전용 (※ 결산서 p.30)

- 2023회계연도 일반회계 전용은 “미래한강본부 청사시설 유지관리”, “한강공원 슈퍼트리 조성” 등 총 2건, 4억 7천2백만원이며, 전용 이후 상임위원회 보고가 이루어진 사항이므로 이에 대한 별도 의견은 없음.

다만, “한강공원 슈퍼트리 조성” 사업의 경우 2023년 추경예산으로 설계비·보상비(1억 1천만원)를 신규 편성하고 설계공모 관리용역 추진을 위해 2천 2백만원을 전용¹⁸⁾하였으나, 동 사업에 대해서는 부적절한 장소 등의 문제가 지속적으로 제기되었고 결국 2024년 본예산에 편성되지 못하여 사업이 보류(중단)됨으로써 의욕에 앞서 예산과 행정력 낭비를 초래한 사례일 것임.

(2) 변경사용 (※ 결산서 p.32~33)

- 2023회계연도 일반회계 변경사용은 총 20건, 18억 6천7백만원으로 전년(5건, 2억 4천6백만원) 대비 변경사용 건수 및 금액이 크게 증가되었음.
- 세부적으로 “미래한강본부 청사시설 유지관리(공공운영비)” 변경사용의 경우 공공요금(전기·수도 등) 예산 부족의 사유로 ‘한강공원 시설관리 및 개선’ 단위 사업 내 세부 사업(6건)에서 3억 2천5백만원¹⁹⁾을 변경사용(’23.9.26)하고 추가적인 예산 부족으로 예산전용(’23.11.24)까지 이루어진바, 공공요금 부족분 확보를 위해 변경사용 및 전용이 필요했던 점은 인정됨.

다만, 금년도에도 예산부족의 사유로 추경예산을 편성하고 있는바, 한강공원 방문자 수 증가나 공공요금 인상 폭 등을 사전에 예측, 반영하여 적정 예산이 편성될 수 있도록 해야 할 것임.

18) 추가로 4백만원 예산변경

19) “둔치 및 화장실 청소” 사무관리비(1억 8천만원), “녹지시설 유지관리” 재료비(5천만원) 등

- “**뚝섬전망문화복합시설 운영 및 관리(사무관리비)**” 변경사용은 뚝섬 한강 공원 내 자벌레 시설물 및 공간운영 관리용역 등을 위해 동 사업 공공운영 비(2건)에서 1천 7백만원을 변경사용하였는데, 이는 한강이야기전시관, 서울형 키즈카페 뚝섬 자벌레점 시설의 2024년 상반기 상시 운영을 위한 관리용역 등에 관한 것으로 이에 대한 이견은 없음.

다만, 한강이야기전시관 기본·실시설계 기간과 서울생각마루 휴관 기간을 맞추지 못해 추가 운영비용 확보를 위하여 변경사용했다는 점은 아쉬운 부분이라 할 것임.

- “**한강 관공선 등 운영 및 관리**”, “**서울항 조성 사업**”, “**난지 수상레포츠 통합센터 유지관리**”는 ‘자산및물품취득비20)’에서 “**시설비**”로 변경사용한 경우임.

세부적으로 “**한강 관공선 등 운영 및 관리**”는 ‘한강 아트피어 조성’ 사업²¹⁾과 관련하여 거북선 나루터 시설개선 용역 진행을 위한 예산 확보를 위해 “**시설비**”로 3억원을 변경사용하였음.

건조 후 33년이 지난 시설을 시민들이 사계절 이용할 수 있는 공간으로 재조성하려는 의도는 인정되나, 여의도 선착장과 관련한 비용까지 변경사용하며 서둘러서 진행되어야 하는 사안으로 보이지 않으며, 제321회 정례회 예산안 심사에서 지적²²⁾한 바와 같이 충분한 기간을 두고 관련 절차에 따라 진행되는 것이 바람직할 것임.

20) '23년 본예산 : 여의도 선착장 제조구매설치 18억 5천만원

21) 이촌한강공원 내 노후 거북선 나루터를 대체 건조하여 문화예술 공연장, 마리나 등 친수공간으로 거점형 피어(선착장)을 조성하려는 사업으로, '24년 본예산에 기본계획 및 타당성조사 용역 2차분 1억원, 기본 및 실시설계 용역 4억원이 편성됨.

22) 사업 규모를 적정 범위로 축소하는 방향으로 계획을 추진하라는 투자심사 심의 결과를 최대한 수용하여 타당성조사 용역이 끝난 후에 추진하는 것이 바람직할 것임.

“서울항 조성 사업”은 기본계획 및 타당성조사 용역 과업 범위 변경 및 환경영향평가 용역 수행 등에 따른 예산 확보를 위해 6억 5천만원을 “시설비”로 변경사용하였음.

수상교통 활성화 등을 위해 2023년까지 완료하겠다는 여의도 선착장 관련 사업²³⁾부터 마무리하지 않고 2026년 하반기에 개항 예정으로 장기간 추진 중인 해당 사업에 변경 사용하는 것이 적절한지 의문이며, 과업 범위 변경 및 환경영향평가 용역 수행에 필요한 비용이라면 2024년 본예산에 편성²⁴⁾ 하는 것이 바람직했을 것임.

“난지 수상레포츠 통합센터 조성²⁵⁾”은 물가변동에 의한 계약금액 조정 및 육상 계류장 정비 등을 위해 3억원을 “시설비”로 변경사용하였는데, 이는 당시 2023년 6월로 예정된 개장 목표를 맞추기 위한 내용이라는 점에서 이견은 없음.

다만, 2023년 2월 부유체 일부 침수로 인해 공정이 예기치 않게 중단되어 건축 분야 시공사와의 계약 해지 후 당해 12월부터 잔여 공사가 재개되면서 2024년 2월에야 준공이 완료되었으며, 현재 손해배상청구소송²⁶⁾ 중에 있음.

23) 여의도 선착장 기반시설 확충, 여의도 한강공원 접근성 개선 사업 등

24) 기본계획 및 타당성 조사 용역 2차분 2억 7천만원, 설계비 및 공사비 238억 9천만원

25) 2015년부터 난지 한강공원에 중소형 선박 전용 공용계류장과 수상 레포츠교육을 위한 통합센터를 조성하는 사업으로, '24년 본예산에 잔여 공사비 16억 4천만원이 추가 편성되어 총 184억원 소요됨.

26) 침수 사고가 설계 부실, 사전 조치 및 검측 소홀, 시공관리 미흡 등 복합적인 요인에 따라 발생한 것으로 판단하여 서울시 손해(복구비, 지연배상금, 시설 임대료 등)에 대한 배상이 필요하다고 보고, '24년 5월에 제소를 의뢰하고 6월에 소장 접수 준비 중임.

〈2023회계연도 일반회계 변경사용 현황(일부)〉

(단위: 백만원)

세부사업	통계목	예산액	변경금액	
			감액	증액
총 20건		25,596	1,867	1,867
둔치 및 화장실 청소	사무관리비	1,804	180	
생태공원 운영 및 유지관리	사무관리비	50	25	
한강공원 접근시설 유지관리	공공운영비	117	30	
한강공원 이용시설 유지관리	공공운영비	775	30	
한강 어류·조류 서식환경 개선	재료비	30	10	
녹지시설 유지관리	재료비	745	50	
미래한강본부 청사시설 유지관리	공공운영비	1,263		325
독섬전망문화복합시설 운영 및 관리	공공운영비	603	11	
	사무관리비	77		11
독섬전망문화복합시설 운영 및 관리	공공운영비	593	6	
	사무관리비	87		6
둔치 및 화장실 청소	사무관리비	1,876	72	
	공공운영비	184		72
한강공원 주차장 운영	공공운영비	458	18	
한강공원 수영장 유지관리	공공운영비	80		18
생태공원 운영 및 유지관리	사무관리비	76	3.8	
한강공원 슈퍼트리 조성	사무관리비	0		3.8
한강 관공선 등 운영 및 관리	자산및물품취득비	1,850	300	
	시설비	380		300
한강 관공선 등 운영 및 관리	자산및물품취득비	1,550	650	
서울항 조성 사업	시설비	600		650
한강 관공선 등 운영 및 관리	자산및물품취득비	900	300	
난지 수상레포츠 통합센터 유지관리	시설비	80		300

※ 결산서 p.32~33

(3) 명시이월 (※ 결산서 p.88)

- 2023회계연도 일반회계 명시이월은 “지천합류부 만남의 광장 조성” 등 총 3건, 57억 4천7백만원으로 전년(3건, 54억 6천만원) 대비 2억 8천 7백만원이 증가되었음.
- “지천합류부 만남의 광장 조성” 사업은 한강과 지천이 만나는 합류부에

휴가·문화 공간을 조성하는 사업으로 2023년에 15억 7천만원²⁷⁾이 편성되었으나, 15억원이 명시이월되면서 2024년 본예산에는 미편성되었음.

명시이월 사유인 하천점용허가·발주 전 계약 심사 등 사전절차 이행에 따른 공사발주 지연은 미래한강본부가 추진하는 여러 사업²⁸⁾에서 유사하게 발생하고 있으므로 이러한 사전절차 지연에 따른 이월이 반복되지 않도록 적극 대처해야 할 것임.

- “한강 관공선 등 운영 및 관리” 사업은 리버버스 운항 및 수상교통 활성화를 위한 선착장 조성 기본 및 실시설계 용역사업의 착수가 12월 중순에야 이루어짐에 따라 시설비 등 5억 4천3백만원을 명시이월하였음.

리버버스 등 수상교통 활성화를 위해 전문적이고 객관적인 용역 등이 중요하다는 점에는 이견이 없으나, 관련 용역이 늦어짐에 따라 사업추진이 지연되어 이후 사고이월이나 불용 등의 문제가 발생하지 않도록 사업관리에 철저를 기해야 할 것임.

〈2023회계연도 명시이월 세부내역〉

(단위: 백만원)

세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액
총 3건		14,133	5,747
지천합류부 만남의 광장 조성	시설비	1,570	1,500
한강 관공선 등 운영 및 관리	시설비	1,326	540
	시설부대비	3	3
한강공원 나들목 신설 및 개선	시설비	10,958	3,429
	감리비	275	275

27) 2023년 예산 : 실시설계비 7천만 원(사고이월), 시설공사비 15억 원(명시이월)

28) “한강공원 나들목 신설 및 개선” 사업 : 공사 사전절차 지연 등에 따른 발주 지연을 사유로, 명시이월액 34억 2천9백만원(사고이월 4천8백만원 추가) 등

(4) 사고이월 (* 결산서 p.89~91)

- 2023회계연도 일반회계 사고이월은 총 25건, 164억 7천7백만원으로 전년(16건, 137억 4천7백만원) 대비 27억 3천만원 증가되었음.

〈최근 5년간 일반회계 사고이월액 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2023년	2022년도	2021년도	2020년도	2019년도
예산현액(A)	127,159	116,396	81,662	89,850	84,960
사고이월액(B)	16,477	13,746	13,219	4,880	9,301
사고이월율(B/A)	13.0	11.8	16.2	5.4	4.3

- 10억원 이상 사고이월이 발생한 사업은 “**뚝섬전망문화복합시설 운영 및 관리**” 등 총 5건이며, 이 5건의 사고이월액(119억 1천7백만원)이 전체 일반회계 사고이월액의 72.3%를 차지하고 있음.
- “**한강공원 매점 유지관리**”는 노후 및 공원 미관을 저해하는 매점시설을 보수하려는 계속사업으로 신축공사 설계 지연에 따른 계약의뢰 사전절차 지연 및 준공기한 미도래로 인해 예산현액 286억 6천8백만원 중 시설비 45억 3백만원과 감리비 4천9백만원이 사고이월되었음.

“뚝섬전망문화복합시설 운영 및 관리(시설비)”, “한강공원 공연·휴게공간 조성(시설비)”, “한강변 스카이워크 조성(시설비)”의 경우도 협의 등 사전절차 이행 지연이라는 유사한 사유로 사고이월되었으며, “자연(형) 호안 복원”²⁹⁾ 사업 역시 하천점용허가 등 사전절차 이행에 기일이 소요되고 절대공기 부족의 사유로 시설비 12억 6천4백만원이 사고이월되는 상황이 반복³⁰⁾되고 있음.

이처럼 예산편성 이후 사전절차 이행 지연 등을 이유로 하반기 이후로 예산 집행을 미루고 반복적으로 다음연도로 사고이월되고 있는 경우가 빈번하게

29) 망원 한강공원(공사 시행), 강서 한강공원(용역 시행) 자연(형) 호안 복원

30) 2022년 사업비 25억 3천6백만원 중 시설비 14억 3천5백만원이 사고이월됨.

발생하고 있는바, 면밀한 사업계획 수립, 철저한 사업관리 및 관계기관과의 충분한 사전 협의 등을 통해 사업 지연이 최소화될 수 있도록 해야 할 것임.

- “**둔치 및 화장실 청소**”는 2023년 한강공원 화장실 신규 설치 및 리모델링 공사사업이 동절기 공사 중지로 인한 준공기한 미도래 등의 사유로 시설비 20억 8천9백만원과 사무관리비 1억 8천6백만원이 사고이월되었음.

동절기 공사 중지 또는 연간 단가계약으로 인한 용역 준공기한 연장과 같은 상황은 예산편성 후에도 어렵지 않게 예상할 수 있음에도 하반기까지 예산 집행을 미루고 사고이월이 되게끔 한 것은 미래한강본부가 사업추진에 대한 의지가 부족했음을 의미한다고 할 것이며, 동일한 사례가 발생하지 않도록 해야 할 것임.

- “**안양천교 자전거도로 구조개선**”은 안양천 합류부와 동작대교 남단부터 서래섬 나들목까지의 구간 내 자전거도로 폭 확대 및 보행로 정비, 주변 조경시설 개수 등을 위해 2022년부터 추진 중인 사업으로 기존 교량 철거 및 교량 신설에 따른 설계용역 등을 사유로 하여 명시이월되었던 29억원 중 14억 2천9백만원을 지출하고 하부구조 등 추가 공사분 반영으로 공사가 연장되면서 시설비 15억 6천만원이 사고이월되었음.

자전거도로를 이용하는 시민들의 안전을 위해 기존 교량 철거 등의 필요에 따라 사고이월이 된 점은 인정되며, 공사 기간이 추가 연장되지 않도록 사업관리에 철저를 기해야 할 것임.

〈10억원 이상 사고이월 발생 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

세부사업	통계목	예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고 이월액	사고 이월률
독섬전망문화복합시설 운영 및 관리	시설비	3,704	3,071	570	2,501	67.5
둔치 및 화장실 청소	시설비	7,456	6,433	4,359	2,089	28.0
한강공원 매점 유지관리	시설비	8,668	8,405	3,899	4,503	52.0
안양천교 자전거도로 구조개선	시설비	3,000	2,990	1,429	1,560	52.0
자연(형) 호안 복원	시설비	4,709	4,539	3,275	1,264	26.8

- “여의도 선착장 기반시설 확충”은 여의도 선착장 신규 조성 및 운영 계획에 따라 여의도 한강공원 내 기반시설을 정비하기 위한 사업으로 1차분 공사 준공기한 미도래를 사유로 시설비 2억 4백만원이 사고이월 되었음.

1천톤급 민간 선착장의 운영 개시 전에 대형버스 주차공간 확보 등이 시급하다고 하여 2023년도 추경예산으로 신규 편성했음에도 사고이월 되었다는 것은 면밀한 사업검토와 내실 있는 사업추진이 이루어지고 있지 않다는 의미일 것임.

또한, 미래한강본부에서 설계와 공사를 한 번에 반영하여 예산을 확보하는 관행으로 이월이 빈번하게 발생되고 있는바, 설계가 장기간 소요될 것으로 예상되는 경우는 공사비를 차기 연도에 반영하는 것을 검토할 필요가 있을 것임(2023회계연도 서울시 결산검사의견서 지적 사항).

- “한강공원 나들목 신설 및 개선(시설비)”과 “한강저수로 정비(감리비)”는 지속적으로 사고이월이 반복³¹⁾되는 사업으로 사전절차(하천점용허가 등)

31) ① 한강공원 나들목 신설 및 개선 : 2022년 46억 4천8백만원, 2023년 4천8백만원
 ② 한강저수로 정비 : 2022년 10억 4천5백만원, 2023년 1억 1천6백만원

이행 지연에 따른 절대공기 부족 또는 준공기한 미도래를 사유로 사고이월 되면서 용역 준공기한이 매년 6개월 이상 연장되고 있음.

‘한강저수로 정비’의 경우 우기 등의 사유로 매년 사고이월이 반복되는 사업 인바, 당해연도 적정 준설 물량을 반영하여 예산편성이 이루어지도록 해야 할 것임.

〈2023회계연도 사고이월 세부내역(일부)〉

(단위: 백만원)

세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
총 25건		67,755	16,477
한강공원 전망쉼터 및 카페 유지관리	시설비	756	220
	감리비	7.6	7.2
둔치 및 화장실 청소	사무관리비	1,630	186
	시설비	7,456	2,089
	자산 및 물품취득비	475	342
한강공원 접근시설 유지관리	시설비	4,784	267
한강공원 하천시설 유지관리 및 개선	시설비	3,515	70
한강공원 공연·휴게공간 조성	시설비	2,800	983
지천합류부 만남의 광장 조성	시설비	1,570	70
야간 자전거 안전운행 유도디자인 고도화	시설비	300	257
한강사계절 축제	사무관리비	158	14
	행사운영비	800	154
로맨틱 한강 크리스마스 마켓	행사운영비	349	115
한강 관공선 등 운영 및 관리	시설비	1,326	62
			5
			110
한강저수로 정비	감리비	200	116
서울항 조성 사업	시설비	1,250	150
여의도 선착장 기반시설 확충	시설비	250	204
여의도 한강공원 접근성 개선	시설비	400	120
한강공원 나들목 신설 및 개선	시설비	10,958	48
한강공원 승강기 신설 및 개선	시설비	4,370	691
한강공원 시민이용 홍보	사무관리비	739	10

※ 결산서 p.89~91

(5) 집행잔액(※ 결산서 p.15)

- 2023회계연도 일반회계 집행잔액은 67억 5천6백만원으로 전년(75억 8천 8백만원) 대비 8억 3천2백만원 감소하였으며, 예산현액 대비 불용률 또한 5.3%로 전년(6.5%)보다 1.2%p 낮아졌음.

〈2023회계연도 집행잔액 현황〉

(단위: 백만원)

집행잔액	구 분					
	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
6,756	316	-	1,951	2,215	2,274	-

- 예산현액 대비 20% 이상 집행잔액이 발생한 사업은 “세입징수포상금” 등 총 8건으로, 이 중 “둔치 및 화장실 청소”, “한강사계절 축제” 등 2건은 2023 세계스카우트 잼버리 행사를 위한 정부의 긴급 지원 요청에 따라 시 예비비로 사용한 후 여성가족부 국고보조금으로 비용을 보전한 후 잔액이 발생한 것으로 이에 대한 이견은 없음.
- “한강공원 슈퍼트리 조성”은 2023년 추경예산으로 1억 1천만원을 편성하고 설계 및 공모보상비로 예산을 전용하면서까지 추진한 사업이었으나, 예산현액의 67.2%인 9천1백만원이 불용되었음.

현상공모를 통해 당선한 당선자와 설계용역 계약을 체결할 계획이었으나, 당선작의 주요 내용을 확인한 결과 그 규모와 대상지가 당초 사업계획³²⁾과 전혀 다르게 구성되어 사업 효과가 불확실함에 따라 미계약된 것으로 이처럼 계획 단계부터 충분히 검토하지 않고 추진함에 따라 사업이 중단되어 예산을 불용하는 사례가 재발하지 않도록 주의해야 할 것임.

32) 청담대교 복단 교각 3개의 기둥 외벽 녹화 및 조명 설치

- “서울항 조성”³³⁾은 서해벚길 주운수로 조성에 따른 어업피해 영향조사 용역을 수행하기 위해 3억 5천만원을 확보하였으나 주운수로 계획 확정 및 환경영향평가 선행 후 용역 시행 여부와 시기를 검토한다는 사유로 예산 현액의 28%인 3억 5천만원이 불용되었음.

2024년 예산안 예비심사 당시 지적했던 바와 같이 타당성 조사 용역이 완료되지 않은 상태에서 상세한 세부 계획 없이 추진하다 보면 과거처럼 경제적 타당성이 없다는 이유로 취소되는 결과도 배제할 수 없는 만큼, 기본계획 및 타당성 조사 용역 완료 후 주운수로 계획 등이 확정되면 그에 따라 어업피해영향조사 용역을 추가로 시행하는 것이 절차상 적절했을 것임.

- “한강 밤섬 람사르습지 보전관리”는 밤섬 생태변화관찰 참여 인원 감소 등에 따라 예산현액의 21.2%인 8백만원이 불용되었고, “한강숲 조성”은 시민숲 및 스타숲 조성 시 주최 측(기부자)의 자발적 참여로 식재 자재 구매비용이 필요하지 않아 예산현액의 23.3%인 1억 7천1백만원이 불용된 것으로 이에 대한 이견은 없음.

다만, 시민단체나 기부자 등 관련 시민과의 소통을 원활히 하여 예산 집행상 변화가 있을 것임을 빠르게 파악한 후 한정된 재원의 효율적 운용을 위해 감추경 하는 등 불용을 최소화하려는 노력이 필요했을 것임.

33) 서울의 경제 활성화 및 관광 명소화를 목표로 한강~경인아라벚길~서해를 연결하는 서울항 (영등포구 여의도동 85-1번지 일원, 370,790㎡ 규모) 조성을 추진하는 사업으로 기본계획 및 타당성 조사 용역 2차분 2억 7천만원, 설계비 및 공사비 238억 9천만원

<2023회계연도 집행잔액 발생 사업 현황(예산현액 대비 20% 이상)>

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산 현액 (A)	지출액	집행 잔액 (B)	불용 률 (B/A)	불용사유
세입징수 포상금	6	1	5	80.0	지출잔액(세입징수 포상금 지급 기준을 충족하는 경우만 세입징수공적심사위원회 심의를 거쳐 지급 가능)
한강공원 슈퍼트리 조성	136	45	91	67.2	독점 유휴교각 경관개선(가칭 슈퍼트리 조성) 설계공모 당선작 선정 이후 당선자와 설계용역 계약 체결하여야 하나 시의회 반대로 사업이 취소되어 미계약으로 인한 집행잔액 발생
둔치 및 화장실 청소 (2023세계잼버리지원)	36	14	22	61.7	시 예비비 사용 후 국고보조금으로 비용 보전에 따른 잔액 발생
한강사계절 축제 (2023세계잼버리지원)	588	264	294	50.0	안전하고 원활한 2023 세계스카우트잼버리 행사를 위한 정부의 긴급지원 요청에 따라 시 예비비 사용 후 여성가족부 국고보조금으로 비용 보전에 따른 잔액 발생
서울항 조성 사업	1,250	750	350	28.0	서해벚길 주운수로조성에 따른 어업피해영향조사 용역을 수행하기 위해 3.5억원을 확보하였으나(예산 변경 및 사용계획, 수상기획과-1274, '23.3.10.), 주운수로 계획 확정 및 환경영향평가 선행 후 용역 시행 여부 및 시행 시기 검토가 필요하여 예산 미집행
한강 밤섬 람사르습지 보전관리	37	29	8	21.2	밤섬 생태변화관찰 시민단체 등 일정상 참여인원 감소 등에 따라 집행잔액 발생
한강숲 조성	734	563	171	23.3	2023년 한강 시민숲, 스타숲 조성 시 식재에 필요한 식재삽 등 식재자재를 구매하여야 하나, 주최측(기부자)에서 자발적 참여로 식재자재까지 기부하여 이를 구매하지 못함에 따른 집행잔액 발생
자연정화시설 설치	128	102	26	20.3	자연정화시설설치사업 시행 중 양질토를 구입하여 정화식물 식재기반을 조성하고자 하였으나 기존 토양을 활용하여 예산절감 및 공사비 감액에 따른 집행잔액 발생

(6) 예비비(※ 결산서 p.37)

- 2023회계연도 예비비 지출(3억 1천 6백만원)은 2023 세계스카우트잼버리 행사를 위한 정부의 긴급 지원 요청에 따라 여성가족부의 국고보조금 지급 전에 시 예비비로의 편성을 요청한 것에 기인하고 있음.

〈2023회계연도 예비비 집행잔액 현황〉

(단위: 백만원)

세부사업명	통계목	지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
합계 총 2건		316	-	-	316
한강공원시설관리 및 개선	사무관리비	22	-	-	22
시민중심의 한강문화 활성화	행사운영비	294	-	-	294

※ 결산서 p.37

- 실제로 예비비를 지출하기 이전에 국고보조금이 교부(9월 19일)되어 「지방재정법」 제43조에 따라 지출결정된 예비비 전액이 불용된바, 지출결정된 예비비를 집행하지 못하는 사례가 반복되지 않도록 주의해야 할 것임.

2) 도시개발특별회계

- 2023회계연도 미래한강본부 소관 특별회계 세출 예산현액은 예산액 181억 4천5백만원과 전년도 이월액 65억 5천9백만원을 합하여 총 247억 4백만원이며, “수상레포츠 통합센터 조성” 등 4개 사업에 예산을 편성하였음.
- 예산현액 대비 63.3%인 156억 3천7백만원을 지출하고 83억 3천4백만원은 다음연도로 이월하였으며, 집행잔액은 7억 3천3백만원임.

〈2023회계연도 도시개발특별회계 세출결산 현황〉

(단위: 백만원)

예산액 ㉠	예산성립 후증감액 ㉡	예산현액 ㉢ = ㉠ + ㉡	지출액 ㉣	다음연도 이월액 ㉤	보조금 반납액 ㉥	집행잔액 ㉦ = ㉢ - ㉣ - ㉤ - ㉥
18,145	6,559	24,704	15,637	8,334	-	733

※ 결산서 p.26

(1) 변경사용

- 2023회계연도 특별회계 예산 변경사용은 “암사초록길 조성”³⁴⁾ 1건으로, 건설사업관리 용역예산 부족에 따라 시설비에서 7천9백만원을 감리비로 변경 사용한 것으로 이에 대한 이견은 없음.

〈2023회계연도 특별회계 변경사용 현황〉

(단위: 백만원)

세부사업	통계목	예산액	변경금액	
			감액	증액
총 1건		17,935	79	79
암사초록길 조성	시설비	17,213	79	
	감리비	722		79

※ 결산서 p.34

34) 올림픽대로를 지하화하고 도로 상부를 공원화하여 암사 선사유적지와 한강을 연결하여 단절된 선사 주거지 본래의 역사성을 회복하는 사업으로 금년 6월 준공을 계획하고 있음.

(2) 사고이월

○ 2023회계연도 특별회계 사고이월은 “수상 부유식 수영장 및 보행데크 설치”, “암사초록길 조성” 등 2건, 83억 3천4백만원임.

○ “암사초록길 조성” 사업은 충북 미호천 붕괴 사고('23.7.15) 관련 홍수기 하천 공사장 공사중단 등에 따른 공기 지연 및 집행시기 미도래를 사유로 하여 예산현액의 40%가 넘는 82억 6천만원이 사고이월된 것으로 이견은 없음.

다만, 건설사업관리용역 안전분야 전담 기술인 배치 기간 연장에 따른 부족 예산을 동 사업 시설비에서 감리비로 7천9백만원 변경사용('23.7.28)하였으나 감리비 변경사용액의 94.9%인 7천5백만원이 사고이월된 바, 이는 예산 변경사용의 취지를 퇴색하게 하는 결과일 것임.

〈2023회계연도 특별회계 사고이월 현황〉

(단위: 백만원)

세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
총 3건		20,682	8,334
수상 부유식 수영장 및 보행데크 설치	시설비	200	74
암사초록길 조성	시설비	19,621	8,185
	감리비	862	75

※ 결산서 p.91

(3) 집행잔액(※ 결산서 p.16)

○ 2023회계연도 특별회계 집행잔액은 7억 3천4백만원이며, 예산현액 대비 불용률은 3.0%임.

〈2023회계연도 집행잔액 현황〉

(단위: 백만원)

집행잔액	구 분					
	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
734	-	-	661	26	46	-

- “선유도 보행잔교 및 수상갤러리 조성”³⁵⁾ 사업은 환경·교통·도시계획 등의 문제로 인해 동 사업을 잠정 중단하고 중장기적으로 검토함에 따라 추경을 통해 2023년 본예산 42억 7천5백만원(시설비 40억원, 감리비 2억 7천5백만원) 전액을 감액하였으며, 2022년 이월액 6억 9천8백만원(명시이월 5억 9천만원, 사고이월 1억 8백만원) 중 6억 2천2백만원이 설계비 정산 등의 사유로 불용³⁶⁾되었음.

당시 사업을 잠정 중단하는 대신 중장기적으로 검토하겠다고 설명했지만 2024년 본예산에 관련 예산이 편성되지 않은 것으로 보아 앞으로 사업 재개는 어려울 것으로 전망되며, 양화한강공원 캠핑장 조성 사업과 같이 사업 중단으로 인해 매몰³⁷⁾비용이 발생하고 있는바, 부실한 사업계획 등으로 인해 사업추진 중 취소나 중단되는 사례가 반복 발생하여 예산 및 행정력 낭비가 초래되지 않도록 해야 할 것임.

〈2023회계연도 집행잔액 발생 사업 현황(예산현액 대비 20% 이상)〉

(단위: 백만원, %)

세부사업명	예산현액 (A)	지출액	집행잔액 (B)	불용률 (B/A)	불용사유
선유도 보행잔교 및 수상갤러리 조성	698	76	622	89.1	설계용역 중단에 따른 설계비 정산 및 미집행 공사비 감리비

35) 2011년부터 운영이 중단된 월드컵분수를 수상갤러리로 재활용하고, 선유도 한강수변 공간과 연계하는 보행잔교를 조성하기 위해 2022년 본예산에 시설비 10억원, 2차 추경으로 감리비 1억원을 증액하고, 해당 예산현액 11억원 중 6억 9천 8백만원을 다음연도로 이월함.

36) 이월예산은 감추경 대상이 아님.

37) 기존 설계비용(타당성 검토비, 설계용역비 등) 12억 6천만원, 월드컵분수 해체 및 이전비 4억 3천만원