

**2025회계연도 정원도시국 소관 세입·세출 결산
및 예비비 지출 승인안**

검 토 보 고

I . 제 안 경 위

1. 제 출 자 : 서울특별시장
2. 의안번호 : 제3696호(세입·세출 결산), 제3697호(예비비 지출)
3. 제출일자 : 2026. 5. 26.
4. 회부일자 : 2026. 5. 27.

II . 제 안 이 유

「지방자치법」 제150조제1항에 따라 2025회계연도 정원도시국 소관 일반회계 및 특별회계 세입·세출 결산 승인안 및 예비비 지출 승인안에 대하여 서울특별시 의회에서 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

Ⅲ. 결산 총괄

1. 세입결산

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	징수율 (C/B)
합 계	363,871	371,368	361,958	1,813	7,597	97.5
일반회계	69,264	76,512	67,101	1,813	7,597	87.7
도시개발특별회계	288,057	288,057	288,057	-	-	100.0
균형발전특별회계	6,550	6,800	6,800	-	-	100.0

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)
합 계	804,713	112,671	917,384	817,074	84,230	1,660	14,420
일반회계	321,958	45,628	367,586	327,844	28,522	623	10,597
도시개발특별회계	467,599	63,700	531,299	478,476	49,075	3	3,746
균형발전특별회계	15,156	3,343	18,499	10,755	6,633	1,034	77

Ⅳ. 결산 주요내용 요약

1. 세입결산

1) 일반회계

- 2025회계연도 정원도시국 소관 일반회계 세입 예산현액은 692억 6천4백만원으로 765억 1천2백만원을 징수결정하여 671억 1백만원(징수율 87.7%)을 수납하고 18억 1천3백만원을 정리보류하였으며, 미수납액은 75억 9천7백만원임.

〈일반회계 세입결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	징수율 (C/B)
합 계	69,264	76,512	67,101	1,813	7,597	87.7
세외수입	40,676	48,168	38,758	1,813	7,597	80.5
지방교부세	3,722	3,562	3,562	-	-	100.0
보조금	24,200	24,115	24,115	-	-	100.0
보전수입	667	667	667	-	-	100.0

2) 도시개발특별회계

- 2025회계연도 정원도시국 소관 도시개발특별회계 세입은 보조금, 지방채, 보전수입으로 구성되며, 징수결정액 2,880억 5천7백만원을 전액 수납하였음.

〈도시개발특별회계 세입결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류액	미수납액	징수율 (C/B)
합 계	288,057	288,057	288,057	-	-	100.0
보조금	7,357	7,357	7,357	-	-	100.0
지방채	280,000	280,000	280,000	-	-	100.0
보전수입	700	700	700	-	-	100.0

3) 균형발전특별회계

- 2025회계연도 정원도시국 소관 도시개발특별회계 세입은 보조금과 보전수입으로 구성되며, 징수결정액 68억원을 전액 수납하였음.

〈균형발전특별회계 세입결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	정리보류	미수납액	징수율 (C/B)
합 계	6,550	6,800	6,800	-	-	100.0
보조금	6,326	6,576	6,576	-	-	100.0
보전수입	224	224	224	-	-	100.0

2. 세출결산

1) 일반회계

- 2025회계연도 일반회계 세출 예산현액은 3,675억 8천6백만원으로 89.2%인 3,278억 4천4백만원을 지출하고 285억 2천2백만원을 다음연도로 이월하였으며, 보조금 반납액은 6억 2천3백만원, 집행잔액은 105억 9천7백만원임.

〈일반회계 세출결산 현황〉

(단위: 백만원)

예산액 (A)	예산성립 후 증감액 (B)		예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)	다음연도 이월액(E)			보조금 반납금 (F)	집행잔액 (C-D-E-F)
	전년도 이월액	예비비			계	명시아월	사고아월		
321,958	42,390	3,238	367,586	327,844	28,522	4,641	23,881	623	10,597

☐ 예산 이용·이체: 해당 없음

☐ 예산 전용: 총 6건, 1억 7천6백만원

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	전용금액	
				감 액	증 액
합 계			5,422	176	176
동물보호과	동물복지지원센터 구로센터 운영	사무관리비	162	40	-
		자산및물품취득비	-		40
	동물복지지원센터 구로센터 운영	공공운영비	30	26	-
		자산및물품취득비	-		26
	동물복지지원센터 구로센터 운영	재료비	8	8	-
		자산및물품취득비	-	-	8
북부공원 여가센터	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	사무관리비	494	50	
		시설비	2,886		50
	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	사무관리비	544	50	
		자산및물품취득비	47		50
	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	공공운영비	1,175	2	
		배상금등	76		2

□ 예산 변경: 총 9건, 2억 9천2백만원

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	전용금액	
				감 액	증 액
합 계			4,417	292	292
정원도시 정책과	기본경비	국내여비	143	1	0
	기본경비	직책급 업무수행경비	42	0	1
자연 생태과	공유재산 관리	공공운영비	23	17	0
	서울특별시 도시숲등의 조성·관리 심의위원회 구성 및 운영	사무관리비	18	0	17
동부공원 여가센터	위례호수공원 유지관리	사무관리비	60	37	0
	서울숲공원 유지관리	사무관리비	200	0	37
동부공원 여가센터	위례호수공원 유지관리	공공운영비	146	59	0
	서울숲공원 유지관리	공공운영비	366	0	59
동부공원 여가센터	위례호수공원 유지관리	재료비	35	15	0
	서울숲공원 유지관리	재료비	124	0	15
서부공원 여가센터	여의도공원 유지관리	사무관리비	67	11	0
	여의도공원 유지관리	공공운영비	191	0	11
서부공원 여가센터	보라매공원 유지관리	사무관리비	240	81	0
	보라매공원 유지관리	공공운영비	902	0	81
서부공원 여가센터	기본경비	국내여비	101	63	0
	기본경비	공공운영비	1,459	0	63
서울대공원	세계유수동물원과 교류 및 동물확보	사무관리비	270	8	0
	세계유수동물원과 교류 및 동물확보	국외업무여비	30	0	8

□ 다음연도 이월액: 총 44건, 285억 2천2백만원

- 명시이월: 총 11건, 46억 4천1백만원(예산현액 대비 13.8%)

(단위: 백만원)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액
합 계			33,652	4,641
공원여가사업과	정원문화 확산을 위한 여가사업 추진	시설비	1,600	489
조경과	기후대응 도시숲 조성	시설비	700	100
자연생태과	근교산 등산로 정비	시설비	24,473	584
	거점형 산림여가시설 조성	시설비	809	280
	산불방지대책 지원	재료비	363	66
	산불방지대책 지원	시설비	1,847	44
	관악산 자연휴양림 조성	시설비	700	662
	야생동물 구조관리센터 설치지원	민간자본 사업보조	670	625
동물보호과	서울 반려동물 추모관 조성	시설비	2,326	1,628
	서울 반려동물 추모관 조성	감리비	158	158
	서울 반려동물 추모관 조성	시설비	6	6

- 사고이월: 총 33건, 238억 8천1백만원(예산현액 대비 19.2%)

(단위: 백만원)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
합 계			136,851	30,430
정원도시 정책과	생활권 가든네트워크 실행계획 용역	시설비	50	47
	공원 내 공원등 시설 개선	시설비	7,017	423
	공원 내 CCTV 개선	시설비	15,600	1,624
	서남권역 공원녹지 네트워크 조성	시설비	1,300	1,044
	월드컵공원 일대 명소화	시설비	7,450	3,280
공원여가사업과	정원문화 확산을 위한 여가사업 추진	시설비	1,600	757

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
조경과	마을정원 조성 및 정비	시설비	1,332	355
	서울 광장숲 조성	시설비	5,337	2,621
	나눔숲·나눔길 조성(녹색자금지원사업)	시설비	2,322	583
	우리동네 매력정원 조성	시설비	3,260	280
	2026 서울국제정원박람회	행사운영비	300	300
	가로수 생육환경 개선 및 가로변 녹지량 확충	시설비	13,002	1,585
	기후대응 도시숲 조성	시설비	700	82
자연생태과	하천생태 복원 및 녹화	시설비	8,587	1,123
	단절된 녹지축 연결	시설비	350	119
	도시 생태축 복원	시설비	2,810	602
	근교산 등산로 정비	시설비	24,473	4,159
	남산 한국 숲 정원 조성	시설비	3,000	1,688
	남산 한국 숲 정원 조성	시설부대비	5	4
	국산목재 목조건축 실연사업	시설비	1,500	1,240
	희망목공소 조성	시설비	100	15
	생태경관보전지역 지정 및 관리	연구용역비	294	96
	자연환경보전 실천계획 수립	연구용역비	150	52
	야생생물 및 철새 보호구역 지정·관리	연구용역비	76	27
동물보호과	서울 반려동물 추모관 조성	사무관리비	18	3
	서울 반려동물 추모관 조성	시설비	2,326	561
	동물보호 문화 확산	사무관리비	189	19
산지방재과	급경사지 정비	시설비	1,300	298
동부공원 여가센터	시민의숲 시설물 정비	시설비	1,475	188
북부공원 여가센터	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	시설비	4,291	274
서울대공원	공원시설물 유지보수 및 정비	시설비	9,849	92
	세계유수동물원과 교류 및 동물확보	자산및물품 취득비	270	51
	생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선	시설비	3,887	288

□ 보조금 반납액: 6억 2천3백만원(예산현액 대비 0.2%, 전액 국고보조금)

□ 집행잔액: 105억 9천 7백만원(예산현액 대비 2.9%)

(단위: 백만원)

집행잔액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등집행 사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
10,597	267	124	85	3,003	7,118	-

□ 예비비 지출: 총 1건, 32억 3천8백만원

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	지급 결정	지출액	지출 잔액	사 유
합 계			3,238	3,238	0	
조경과	도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	배상금등	3,238	3,238	0	장미집행 도시계획시설(이촌녹지) 토지 보상 수용재결금(공탁금) 부족분 지급

2) 도시개발특별회계

- 2025회계연도 도시개발특별회계 세출 예산현액은 5,312억 9천9백만원으로 90.1%인 4,784억 7천6백만원을 지출하고 490억 7천5백만원을 다음연도로 이월하였으며, 보조금 반납액은 3백만원, 집행잔액은 37억 4천6백만원임.

〈도시개발특별회계 세출결산 현황〉

(단위: 백만원)

예산액 (A)	예산성립 후 증감액 (B)		예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)	다음연도 이월액(E)			보조금 반납금 (F)	집행잔액 (C-D-E-F)
	전년도 이월액	예비비			계	명사이월	사고이월		
467,599	62,244	1,456	531,299	478,476	49,075	21,850	27,225	3	3,746

☐ 예산 이용·이체·전용: 해당 없음

☐ 예산 변경: 총 2건, 4천2백만원

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	전용금액	
				감 액	증 액
합 계			8,829	42	42
정원도시 정책과	어린이대공원 시설 재정비	시설비	5,714	30	0
	어린이대공원 시설 재정비	감리비	396	0	30
정원도시 정책과	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	시설비	2,713	12	0
	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	감리비	6	0	12

□ 다음연도 이월액: 총 38건, 490억 7천 8백만원

- 명시이월: 총 12건, 218억 5천만원(예산현액 대비 32.9%)

(단위: 백만원)

부서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액
합 계			66,494	21,850
정원도시 정책과	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	시설비	2,713	626
공원 조성과	장기미집행 도시공원 보상(시공원)	시설비	19,066	962
	도시자연공원구역 매수청구	시설비	5,051	645
	생활밀착형 공원 조성	시설비	17,673	1,500
	백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성	시설비	3,381	95
	낙산근린공원 전망대 조성	시설비	60	60
	여의도공원 재조성 사업	시설비	300	147
	초안산근린공원 전망대 조성	시설비	300	145
	북한산근린공원(솔샘지구) 재조성	시설비	2,100	1,946
동물 보호과	서울 반려동물 테마파크 조성(도시개발특별회계)	시설비	15,145	15,021
	서울 반려동물 테마파크 조성(도시개발특별회계)	감리비	684	684
	서울 반려동물 테마파크 조성(도시개발특별회계)	시설부대비	21	21

- 사고이월: 총 26건, 272억 2천 5백만원(예산현액 대비 14.9%)

(단위: 백만원)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
합 계			182,427	27,225
정원도시 정책과	어린이대공원 시설 재정비	시설비	5,714	81
	시공원 유지관리 및 보수정비	시설비	31,608	7,180
	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	시설비	2,713	1,461
	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	감리비	35	35
	시공원 내 체육시설 현대화	시설비	2,392	21
공원 조성과	도시자연공원구역 협의매수	시설비	18,236	3,566
	도시자연공원구역 매수청구	시설비	5,051	957
	생활밀착형 공원 조성	시설비	17,673	3,142
	생활밀착형 공원 조성	시설부대비	47	9
	공원 내 책쉼터 조성	시설비	4,119	3,689
	공원 내 책쉼터 조성	감리비	59	39

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
	공원 내 책쉼터 조성	자산및물품취득비	60	59
	공원 내 책쉼터 조성	도서구입비	40	40
	말죽거리근린공원 조성	시설비	7,154	3,148
	말죽거리근린공원 조성	시설부대비	5	5
	백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성	시설비	3,381	931
	백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성	시설부대비	8	8
	경희궁지 일대 녹지공간 재조성	시설비	2,225	1,101
	여의도공원 재조성 사업	시설비	300	75
	초안산근린공원 전망대 조성	시설비	300	152
	북한산근린공원(솔샘지구) 재조성	시설비	2,100	135
	온수근린공원(벽산지구) 내 데크산책로 조성사업 용역	시설비	80	40
	관악산근린공원(낙성대지구) 재조성	시설비	50	48
조경과	도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	시설비	63,899	1,168
동물 보호과	서울 반려동물 테마파크 조성(도시개발특별회계)	사무관리비	33	19
	서울 반려동물 테마파크 조성(도시개발특별회계)	시설비	15,145	117

☐ 보조금 반납액: 3백만원(예산현액 대비 0.001%, 전액 국고보조금)

☐ 집행잔액: 37억 4천6백만원(예산현액 대비 0.7%)

(단위: 백만원)

집행잔액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
3,746	-	-	1,437	274	2,035	-

☐ 예비비 지출: 총 2건, 14억 5천7백만원

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	지급결정	지출액	지출 잔액	사 유
합 계			1,457	1,457	0	
공원 조성과	장기미집행 도시공원 보상(시공원)	배상금 등	1,101	1,101	0	대모산공원 보상사업 행정소송 결과에 따른 손실보상금 및 이자액 지급
			356	356	0	도곡공원 보상사업 행정소송 결과에 따른 손실보상금 및 이자액 지급

3) 균형발전특별회계

- 2025회계연도 균형발전특별회계 세출 예산현액은 184억 9천9백만원으로 58.1%인 107억 5천5백만원을 지출하고 66억 3천3백만원을 다음연도로 이월하였으며, 보조금 반납액은 10억 3천4백만원, 집행잔액은 7천7백만원임.

〈균형발전특별회계 세출결산 현황〉

(단위: 백만원)

예산액 (A)	예산성립 후 증감액 (B)		예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)	다음연도 이월액(E)			보조금 반납금 (F)	집행잔액 (C-D-E-F)
	전년도 이월액	예비비			계	명시이월	사고이월		
15,156	3,343	-	18,499	10,755	6,633	6,100	533	1,034	77

☐ 예산 이용·이체·전용·변경: 해당 없음

☐ 다음연도 이월액: 총 5건, 66억 3천 3백만원

- 명시이월: 총 4건, 61억원(이월사업 예산현액 대비 74.4%)

(단위: 백만원)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액
합 계			8,198	6,100
자연 생태과	국산목재 목조건축 실연	시설비	2,350	1,717
	국산목재 목조건축 실연	자치단체 자본보조	1,650	1,398
동물 보호과	서울동물복지지원센터 확충	시설비	3,808	2,595
	서울동물복지지원센터 확충	감리비	390	390

- 사고이월: 총 1건, 5억 3천3백만원(예산현액 대비 22.7%)

(단위: 백만원)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액
합 계			2,350	533
자연생태과	국산목재 목조건축 실연	시설비	2,350	533

☐ 보조금 반납액: 10억 3천4백만원(예산현액 대비 5.6%, 전액 국고보조금)

☐ 집행잔액: 7천 7백만원(예산현액 대비 0.4%)

(단위: 백만원)

집행잔액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
77	73	-	4	-	-	-

☐ 예비비 지출: 해당 없음

V. 검토의견

1. 일반회계 세입·세출 결산

1) 세입 결산 (※결산서 p.15~p.50, p.185~196)

- 2025회계연도 일반회계 세입 예산현액은 692억 6천4백만원으로 765억 1천2백만원을 징수결정하여 87.7%인 671억 1백만원을 수납하였으며, 미수납액은 94억 1천만원으로 75억 9천7백만원을 이월하고 18억 1천3백만원을 불납결손하였음.

〈일반회계 세입 결산 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	징수율 (C/B)	미수납 (D)	미수납액 처리	
						불납결손	이월
2025년	69,264	76,512	67,101	87.7	9,410	1,813	7,597
2024년	64,626	76,984	68,339	88.8	8,645	43	8,602
2023년	74,147	88,021	78,340	89.0	9,682	49	9,633
2022년	69,696	77,294	67,007	86.7	10,120	167	9,953
2021년	67,154	66,445	56,500	85.0	9,931	14	9,917

- 세입예산 징수율은 2023년을 기점으로 하락 추세로 전환되었고, 2025회계연도는 전년 대비 미수납액이 증가하면서 징수율이 1.1%p 하락하여 개선이 필요할 것이며, 과거에 징수율 90% 이상을 달성한 사례¹⁾가 있는 만큼 징수율을 높이기 위한 대책 마련 등 지속적인 노력이 필요할 것임.
- 미수납액은 94억 1천만원으로 전년(86억 4천5백만원) 대비 8.8%(7억 6천5백만원) 증가하였는데, 41억 2천3백만원의 미수납액을 기록했던 2017년²⁾ 수준까지 줄일 수 있도록 노력해야 할 것이며, 납세 태만으로 방치한 후 결손 처분으로 이어지지 않도록 해야 할 것임.

1) 세입예산 징수율: 2015년(93.3%), 2016년(90.1%), 2017년(94.2%), 2018년(92.6%), 2019년(87.0%)

2) 2017년(41억 2천3백만원), 2018년(43억 2천1백만원)은 일반회계 미수납액이 약 40억원 수준이었음.

〈2025년 일반회계 세입 과목별 현황〉

(단위: 백만원)

과 목	예산액	예산 현액	징수 결정액	수납액			불납 결손액	미수납 액
				수납 총액	환급액	실제 수납액		
합 계	69,264	69,264	76,512	67,346	245	67,101	1,813	7,597
세외수입	40,676	40,676	48,168	39,003	245	38,758	1,813	7,597
경상적세외수입	37,517	37,517	36,395	35,227	245	35,002	-	1,392
임시적세외수입	2,276	2,276	3,052	2,998	20	2,978	-	74
지방행정제재·부과금	62	62	147	107	-	107	-	40
지난연도 수입	822	822	8,575	670	-	670	1,813	6,092
지방교부세	3,722	3,722	3,562	3,562	-	3,562	-	-
지방교부세	3,722	3,722	3,562	3,562	-	3,562	-	-
보조금	24,200	24,200	24,115	24,115	-	24,115	-	-
국고보조금등	24,200	24,200	24,115	24,115	-	24,115	-	-
보전수입등 및 내부거래	667	667	667	667	-	667	-	-
보전수입등	667	667	667	667	-	667	-	-

- 세외수입 징수결정액 481억 6천8백만원 중 수납액은 390억 3백만원이고, 징수결정 대비 수납율은 80.9%로 전년(83.6%) 대비 소폭(2.7%p) 감소하였음.

세부적으로 임시적세외수입의 징수율은 98.2%로 양호한 것으로 보이지만 이는 2025회계연도부터 임시적세외수입에 포함되어 있던 ‘지난연도 수입(240)’을 별도의 과목으로 분리 신설한 것에 기인하며, ‘지난연도 수입’ 미수납액은 60억 9천2만원에 달하고 있음.

- ‘지난연도 수입’ 미수납액(60억 9천2백만원) 중 서울어린이대공원에서 발생한 임대료 및 연체료 체납액이 30억 5천7백만원(50.2%)³⁾에 달하여 전체 미수납액에 큰 영향을 미치고 있지만 2025년도 결산기준 체납액 대부분이 이월되고 있는 만큼 적극적인 대책⁴⁾이 수반되어야 할 것임.

3) 서울어린이대공원 체납금 현황 비교(2022년~2025년)

(전)놀이동산 임대료 및 연체료 등 체납금

- '25년(29억 5백만원), '24년(28억 9천5백만원), '23년(30억 8천8백만원), '22년(31억 3천2백만원)

(전)모험나라매점 임대료 및 연체료 등 체납금

- '25년(3억 1천9백만원 정리보류), '24년(3억 1천9백만원), '23년(3억 5천3백만원), '22년(3억 5천1백만원)

(구)모험나라매점 법원결정지연금 및 소송비용

- '25년(1억 5천2백만원), '24년(1억 5천2백만원), '23년(1억 5천2백만원), '22년(1억 5천2백만원)

서울어린이대공원 ‘놀이동산’ 운영업체는 경영악화를 사유로 사용료부과처분 취소소송을 제기한 바 있으나, 서울시설공단이 승소하였고 이후 공단은 법인을 상대로 사용료 청구 소송을 제기하여 승소하였으며, 체납금 전액을 압류 결정 받아 현재 채권 추심을 진행 중에 있음.⁵⁾

- 그 밖에 ‘지난연도 수입’ 미수납액은 서울대공원 판매시설사용료 및 공공요금 체납 등 14억 5천1백만원, 동부공원여가센터 시유재산 변상금 등 4억 3천 1백만원, 중부공원여가센터 시유재산변상금 등 5억 5천5백만원, 서부공원 여가센터 시유재산임대료 및 변상금 3억 1천5백만원 등임.
- 지난연도 수입 미수납 세부 사유는 무재산 30억 6천2백만원(50.2%), 납세태만 13억 6천3백만원(22.4%), 국외이주 1천3백만원(0.2%), 기타(지난연도 이월) 16억 5천2백만원 등으로 나타나고 있음.(※결산서 p.192)

〈일반회계 세입금 미수납액 현황〉

(단위: 백만원)

구 분	미수납액	무재산	납세태만	국외이주	행방불명	기타	납기미도래
지난연도 수입	6,092	3,062	1,363	13	1	1,652	-

- 전체 정리보류액은 18억 1천3백만원(5건)으로 시효완성 4건, 면책결정 1건이며, 서울대공원 ‘원숭이학교’ 무단점유기간에 대한 변상금이 14억 7천5백만원으로 가장 큰 부분(81.4%)을 차지하고 있음.

이에 대해 서울대공원은 최초 과세('05.4.) 이후 채권 압류('07.12.)를 시행하고 4회('13.8.~'18.12.)에 걸쳐 독촉고지를 함과 동시에 현장 방문으로 ‘무재산’임을 확인하였다고 해명하고 있으나⁶⁾, 이는 2021년 자료를 기반으로 한 것으로

4) 서울어린이대공원은 ‘(구)모험의나라매점’ 운영업체(무재산)에 대해 정기적 재산조회 중이며, ‘(전)모험의 나라매점’ 운영업체는 법원의 파산선고 및 면책선고('25.1.23.)로 정리보류 하였다고 밝히고 있음.

5) 서울어린이대공원 놀이동산 (전)위탁운영 업체는 2010년 이후 영업적자를 이유로 사용료를 체납, 영업을 중지하였고, 서울시설공단은 사용료감면과 사용기간 연장을 통해 분쟁을 조정하려했으나 업체는 사용료를 재차 미납하였고, 사용료 부과처분 취소 행정소송을 제기한 바 있음. 서울시설공단은 미납금 추심을 위해 법인사용료 등에 대한 청구소송을 진행하였고 승소하였음.

6) 서울대공원 결산 관련 제출 자료(작성: 2021.1.13.), 원숭이학교 체납현황 보고 독촉고지(4회): '13.8.23., '13.9.17., '14.6.27., '18.12.20. / 현장 방문(1회): '14.3.14.

이후 징수 노력은 확인되지 않고 있음.

장기간 체납관리에도 불구하고 최종적으로 전체 체납액의 91.3%(14억 7천 5백만원)가 정리보류(시효완성)된 것은 세입 확보 측면에서 아쉬움이 있는바, 향후 유사 사례에 대해서는 조기 재산추적 및 체납처분을 강화할 필요가 있음.

정원도시국과 서울대공원은 체납자에 대해 현재 무재산으로 확인되더라도 향후 상속, 증여, 부동산 취득, 사업재개 등의 가능성이 존재하므로 지속적인 재산 조사(조회)를 실시하는 등 재발 방지 대책을 마련해야 할 것임.

〈2025회계연도 정원도시국 정리보류액 현황〉

(단위: 천원)

연번	부 서	정리보류			부과내용
		금 액	사 유	일 자	
합 계		1,813,125			
1	정원도시 정책과	319,358	법원 면책결정 (채무자 파산선고)	'25.5.19.	어린이대공원 모험나라 매점의 사용료 체납
2		4,268	시효완성	'25.12.29.	소송비용액 환수
3	공원조성과	13,678	시효완성, 사망	'25.12.2.	소송비용액 환수
4	동부공원여가센터	700	시효완성 정리	'25.10.22.	국민건강증진법 위반과태료(1건) 도시공원 및 녹지등에 관한 법률 위반과태료(6건)
5	서울대공원	1,475,121	시효완성	25.10.21.	무단점유기간에 대한 변상금 (주원송이학교)

2) 세출 결산 (※결산서 p.53~p.99)

- 2025회계연도 일반회계 세출 예산현액은 3,675억 8천6백만원으로 89.2%인 3,278억 4천4백만원을 지출하고 285억 2천2백만원을 다음연도로 이월하였으며, 보조금 반납액은 6억 2천3백만원, 집행잔액은 105억 9천7백만원임.
- 2025년도는 최근 5년 중 예산현액 규모가 가장 컸음에도 집행률이 가장 높았던 점은 긍정적임.

이월률은 전년도에 비해 크게 하락하여 개선 노력이 인정되나 여전히 서울시 일반회계 이월률보다는 높은 수준⁷⁾인바, 당해 연도 사업 추진을 위한 면밀한 예산편성 및 적극적인 집행 노력이 요구될 것임.

〈일반회계 세출 결산 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년
예산액	321,958	302,216	322,621	249,519	247,051
예산현액	367,586	357,506	358,279	283,027	282,038
예산집행액 (집행률)	327,844 (89.2)	300,677 (84.1)	285,485 (79.7)	230,225 (81.3)	238,579 (84.6)
다음년도 이월액 (이월률)	28,522 (7.8)	42,390 (11.9)	54,481 (15.2)	35,646 (12.6)	33,070 (11.7)
집행잔액 (불용률)	10,597 (2.9)	13,772 (3.8)	17,539 (4.9)	16,211 (5.7)	9,742 (3.5)

7) 2025회계연도 서울특별시 전체 세출예산(일반회계) 이월률은 약 1.8% 수준임.

(1) 전용 (※결산서 p.104)

- 예산전용은 총 6건, 1억 7천6백만원으로 “동물복지지원센터 구로센터 운영” 사업 중 ‘사무관리비’ 등에서 ‘자치단체경상보조금’으로 7천4백만원을 전용하고 “북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리” 사업 중 ‘사무관리비’ 등에서 ‘시설비’ 등으로 1억 2백만원을 전용하였음.

〈일반회계 예산전용 현황〉

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	전용금액		승인일
				감 액	증 액	
	합 계			176	176	
동물보호과	동물복지지원센터 구로센터 운영	사무관리비	162	40	-	'25.4.18.
		자치단체경상보조금	-		40	
		공공운영비	30	26	-	'25.4.18.
		자치단체경상보조금	-		26	
		재료비	8	8	-	'25.4.18.
		자치단체경상보조금	-	-	8	
북부공원 여가센터	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	사무관리비	494	50		'25.4.14.
		시설비	2,886		50	
		사무관리비	544	50		'25.4.14.
		자산및물품취득비	47		50	
	북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	공공운영비	1,175	2		'25.12.17.
		배상금등	76		2	

- “동물복지지원센터 구로센터 운영”은 「서울특별시 동물보호 조례」 자치구 사무위임 개정⁸⁾에 따라 구로센터를 구로구청으로 사무위임('25.3.31.)하고 9개월분 운영관리 예산 7천5백만원을 3개 통계목에서 ‘자치단체경상보조금’으로 전용한 것임.

이는 형식적 요건은 갖추었으나, ‘자치단체경상보조금’ 지급 이후 구로구청이 민간위탁 방식으로 사업을 추진한 상황⁹⁾으로 미루어볼 때 사업 수행방식이 확정 되지 않은 상태에서 예산을 변경 지급한 측면이 있으므로 사업 목적에 부합하게 집행이 이루어졌는지에 대해서는 점검이 필요할 것임.

8) 서울특별시 동물보호 조례 일부개정조례안: 의안번호(2451), 제출자(서울특별시장), 시행일('25.3.27.)

9) 구로구의회 민간위탁동의안 본회의 통과('25.4.28.), 예산변경일('25.4.18.)

- “북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리”는 사무관리비 1억원을 북서울꿈의숲 정원문화힐링센터 시설 공사와 물품 취득을 위해 각각 5천만원씩 전용('25.4.14.)한 것임.

정원문화힐링센터는 당초 예산 편성 시 공사비 1억 5천만원을 확보하여 기반 공사를 완료하였음에도 플랜테리어와 정원상담소 추가 공사를 위해 5천만원을 전용(증액)한 것으로 시설비는 자본적 지출 성격이 강하고 의회의 사전 심의 필요성이 높은 예산 항목이라는 점에서 예산편성 시 면밀한 검토가 필요했던 것으로 판단됨.

(2) 변경사용 (※결산서 p.106~107)

- 변경사용은 총 9건, 2억 9천2백만원임.

〈일반회계 예산변경 현황〉

(단위: 백만원)

부 서	세부사업	통계목	예산액	변경사용	
				감 액	증 액
	합 계			292	292
정원도시 정책과	기본경비	국내여비	143	1	-
		국외업무여비	42	-	1
자연 생태과	공유재산 관리	공공운영비	23	17	-
	서울특별시 도시숲등의 조성관리 참여위원회 구성 및 운영	사무관리비	18	-	17
동부공원 여가센터	위례호수공원 유지관리	사무관리비	60	37	-
	서울숲공원 유지관리	사무관리비	200	-	37
	위례호수공원 유지관리	공공운영비	146	59	-
	서울숲공원 유지관리	공공운영비	366	-	59
	위례호수공원 유지관리	재료비	35	15	-
	서울숲공원 유지관리	재료비	124	-	15
서부공원 여가센터	여의도공원 유지관리	사무관리비	67	11	-
		공공운영비	191	-	11
	보라매공원 유지관리	사무관리비	240	81	-
		공공운영비	902	-	81
	기본경비	국내여비	101	63	-
		공공운영비	1,459	-	63
서울 대공원	세계유수동물원과 교류 및 동물확보	사무관리비	270	8	-
		국외업무여비	30	-	8

- 동부공원여가센터는 “위례호수공원 유지관리”에서 “서울숲공원 유지관리” 사업으로 1억 1천1백만원을 변경(3건)하였는데, 2025년 상반기로 예정했던 위례호수공원의 인수 절차(SH공사 관리 중)가 지연되면서 남은 운영관리 예산을 서울숲 시설 안전 및 토사 유실방지 조치를 위해 변경한 것으로 밝히고 있음.¹⁰⁾

이는 동일 정책·단위사업 내 예산변경으로 절차상 문제는 없다고 하더라도 세부사업은 엄연히 각 공원을 특정하는 예산이라는 점에서 이들 사업 간 예산 재배분은 의회가 승인한 사업별 예산 구조를 변경하는 측면이 있는바, 신중한 검토가 필요할 것임.

변경된 예산의 지출 내역을 살펴본 결과, 제출된 예산변경 사유와 관계없는 물품구매 등¹¹⁾으로 일부 집행하고 지출방식은 일상경비로 재배정하여 집행하였는데, 일상경비의 특성상 다양한 집행 수요가 혼재될 수 있는 점을 고려할 때 변경 예산이 목적과 산출 근거에 부합하게 사용되었는지 결산상 확인할 수 있도록 처리할 필요가 있을 것임.

‘위례호수공원’ 인수를 위해 2025년도와 2026년도 본예산에 같은 규모의 예산을 편성하고 있지만, 인수 예정일이 2024년 하반기부터 반복적으로 연기됨에 따라 예산 운영의 효율성을 저해시키는 예산 불용, 전용(변경) 등이 발생하고 있는바, 인수 시점을 명확히 하여 예산 행정의 신뢰성을 높여야 할 것임.

- 자연생태과의 “공유재산 관리”는 「공유재산 및 물품관리법 시행령」 제4조에 따라 초안산 목재문화체험장 등 7개소¹²⁾의 공유재산에 대한 공제보험 가입비 2천3백만원을 편성하였으나, 한국지방재정공제회의 공제회비 산출기준 변경¹³⁾에 따른 공제요율 감소로 발생한 집행잔액 1천7백만원을 ‘도시숲등의 조성·관리 심의위원회 운영’을 위한 ‘사무관리비’로 변경한 것임.

산출근거 오류로 예산의 73.9%를 변경하고 증액(변경)된 예산은 위원회 회의

10) 동부공원여가센터(2025.10.29.), 서울숲 시설물 점검 및 정비계획(예산변경)(서울숲관리사무소-9151호)

11) 예산변경 사유(곤충식물원 및 보행가교 시설물 안전 확보, 피해지역 토사유실 방지) 외 물품구매, 야생화 구매 등

12) 가입대상(7개소): 초안산 목재문화체험장, 불암산 나비공원, 탄천·양재천 방문자센터, 방이동 생태학습관, 계남근린공원 녹지연결로, 달터근린공원 녹지연결로

13) 예산편성 시, 녹지연결로 2곳을 ‘일반시설물’로 산출하였으나, 차후 ‘완성 토목물’로 재산출

미개최 사유로 다시 35.3%(6백만원)를 불용시키고 있어 면밀한 계획을 수반한 예산 행정이 필요할 것임.

- 서부공원여가센터는 “기본경비” 중 ‘국내여비’ 6천3백만원을 ‘공공운영비’로 변경하였는데, 이는 난지천공원 파크골프연습장과 하늘·노을 공원의 둘레길 공원등을 신규 조성 후 증가한 공공요금(전기요금 및 수도요금)을 충당한 것이며, “보라매공원 유지관리” 사업은 ‘사무관리비’ 8천1백만원을 ‘공공관리비’로 변경하여 국제정원박람회 개최 시 설치한 수경시설의 수도요금으로 지출한 것임.

정원도시국은 불용이 예상되는 ‘국내여비’를 4년 연속 ‘공공운영비’로 변경¹⁴⁾하고 있는데, 관행적인 예산변경이 되지 않도록 주의해야 할 것이며, “여의도공원 유지관리” ‘공공운영비’ 일부는 공사비로 지급¹⁵⁾한 것으로 확인되는바 예산 변경의 목적에 맞게 집행할 필요가 있을 것임.

- 서울대공원 “세계유수동물원과 교류 및 동물확보”의 예산변경 사유는 세계유수 동물원과의 교류를 위한 AZA 재인증 획득 관련 국외 출장을 계획¹⁶⁾하던 중 부족한 예산 8백만원을 사무관리비(2억 7천만원)에서 충당한 것이라고 밝히고 있으나, 이 출장은 본예산 편성 시부터 계획했던 일정이었음을 고려한다면 예산변경의 실제 사유는 당초 계획에 없던 ‘해외식물원 네트워크 구축 및 자료수집’¹⁷⁾ 국외 연수에 기인하는 것으로 판단됨.

이는 예산변경 제도를 통해 부적절한 선행 집행을 사후 보전한 것으로 지양해야 할 사례이며, 서울대공원 ‘동물원(부서)’ 동물기획과에 편성된 예산을 타 부서(‘경영관리부’) 사업¹⁸⁾과 혼용하여 AZA 재인증과 관계없는 식물원 탐방 목적으로 집행한 것은 동 사업 목적과 다소 관련성이 부족하므로 유의할 필요가 있을 것임.

14) 국내여비 예산변경: 2024년(중부공원여가센터 3천7백만원, 서부공원여가센터 5천3백만원), 2023년(서부공원여가센터 3천7백만원, 서울대공원 6천5백만원), 2022년(서부공원여가센터 2천7백만원, 서울대공원 6천5백만원)

15) 여의도공원 공원등 원격제어시스템 구축공사비: 지급일(‘25.12.18.), 금액(4,763,000원)

16) AZA 재인증 신청 최종 심사 청문회 참석을 위한 연례회 계획(‘25.9.13~18.)

17) ‘국외업무여비’ 예산 3천만원 중 해외식물원 네트워크 구축 및 자료수집(‘25.5.18~25.) 1천8백만원 집행, AZA 재인증 신청 최종 심사 청문회 참석(‘25.9.13~9.20.) 1천8백만원 집행

18) 서울대공원 식물원 재도약을 위한 ‘해외식물원 네트워크 구축 및 자료수집을 위한 국외출장 계획(변경)

(3) 명시이월 (※결산서 p.209~213)

- 명시이월은 총 11건, 46억 4천1백만원으로 예산현액(3,675억 8천6백만원)의 1.3% 수준이고 전년도에 비해 2.0%p 감소하였음.

명시이월 사유는 사전절차 이행 5건, 준공기한 미도래 1건, 사업계획 변경 1건 등으로 이에 대한 이견은 없으나, 향후 불가피한 사정에 따라 명시이월 하는 경우 사고이월 또는 불용을 방지하기 위해 사업을 신속히 추진함과 동시에 시의회에 보고한 목적에 맞게 사용해야 할 것임.(※붙임3 참조)

〈일반회계 명시이월 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원)

구 분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년
예산현액	367,586	357,506	358,279	283,027	282,038
명시이월액	4,641	11,960	13,784	15,617	13,686
명시이월률(%)	1.3	3.3	3.8	5.5	4.9
명시이월 건수(건)	11	9	12	17	9

〈일반회계 명시이월 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월액	
				금 액	비 율
자연 생태과	관악산 자연휴양림 조성	시설비	700	662	94.6
	야생동물 구조관리센터 설치지원	민간자본사업보조	670	625	93.3
동물 보호과	서울 반려동물 추모관 조성	시설비	2,326	1,628	70.0
	서울 반려동물 추모관 조성	감리비	158	158	100.0
	서울 반려동물 추모관 조성	시설비	6	6	100.0

- “야생동물 구조관리센터 설치지원”은 야생생물의 부상 치료 후 외부환경에 적응하는 야외계류장 및 재활훈련장을 설치하는 사업으로 2025년 6억 7천만원을 편성하였으나, 6억 2천5백만원(93.3%)을 명시이월하였음.

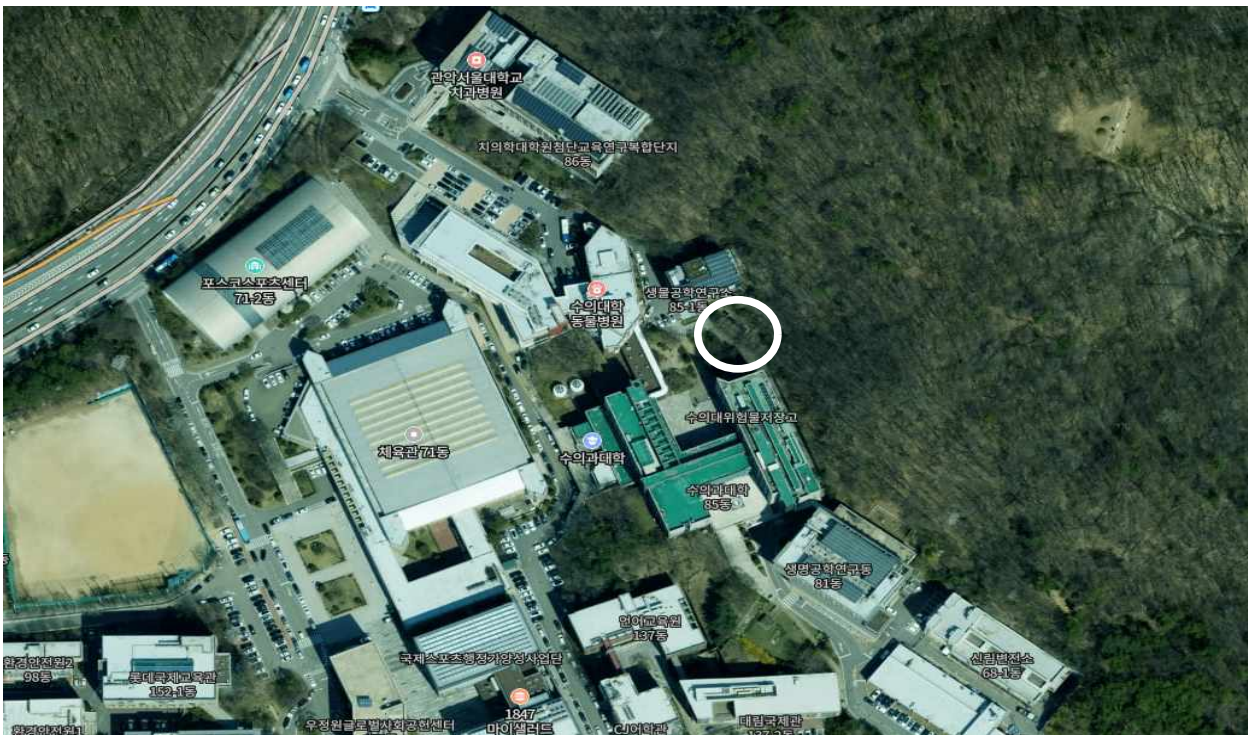
해당 시설은 서울대학교 수의과대학 인근 부지(관악구 신림동 산56-1)에 설치할 계획이었으나, 학교 측에서 환경보건상 우려 등의 문제를 제기하며 실내 시설(건축)로 변경할 것을 요구함에 따라 사업이 지연되고 있으며, 사전절차에 필요한

행정 소요 기간을 고려하면 연내 추진이 쉽지 않은 상황으로 2026년도 예산 (1억 3천만원)도 집행이 어려울 것으로 판단됨.

<“야생동물 구조관리센터 설치지원” 예산현황(2025년~2026년)>
 (2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2025년	670	670	45	625	-	-	-
2026년	130	755	-	-	-	755	-

<야생동물 구조관리센터 계류장 및 훈련장 설치 예정 위치>



- “서울 반려동물 추모관 조성”은 건전한 반려동물 장례문화 조성을 위한 추모관 건립 사업으로 2024년부터 2027년 준공을 목표로 추진 중이며, 총사업비 89억원 중 2025년도는 25억 7백만원을 편성하였으나 17억 9천1백만원을 명시이월(71.4%)하였음.
- 이월 사유는 ‘추모관 진입도로와 연결 국지도(78호선) 공사의 유관기관(연천군·경기도) 간 협의 지연’으로 밝히고 있으며, 이로 인해 2025년 6월로 예정된 공사 발주 시기가 세 차례(’25년 11월, ’26년 3월·9월) 연기된 바 있음.

동 사업 최초 협약서에는 총사업비가 85억 9천2백만원으로 제시되어 있으나, 장기간 지연에 따라 공사비 증액이 불가피할 것으로 예상되는바 진입도로를 조속히 확보하고 공사계획을 명확히 하는 등 사업관리를 철저히 해야 할 것임.

〈“서울 반려동물 추모관 조성” 예산 현황(2025년~2026년)〉

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2025년	2,507	2,507	143	1,791	564	9	
2026년	1,655	4,010	-	-	-	4,010	

- “관악산 자연휴양림 조성”은 산림자원을 활용해 시민들의 휴양 공간을 만드는 사업¹⁹⁾으로 2024년부터 추진하여 2028년에 준공할 계획이며, 총사업비는 147억 3천만원 규모임.

2025년도는 기본 및 실시설계 용역비 7억원을 편성하여 추진했으나 휴양림 지정, 투자심사 등 관련 사전절차²⁰⁾ 지연에 따라 6억 6천2백만원이 명시이월(93.3%) 되었으며, 현재 본예산(29억 3천7백만원)과 이월 예산이 집행되고 있지 않으므로 관계 절차를 면밀하고 조속히 추진해야 할 것임.

〈“관악산 자연휴양림 조성” 예산 현황(2025년~2026년)〉

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2025년	700	700	38	662	-	-	-
2026년	2,939	3,601	-	-	-	3,601	-

19) 사업 위치(관악구 신림동 산 117-25 외), 총 사업비: 시비(129억 4천2백만원), 구비(17억 8천9백만원)

20) 사전절차 관련 사항: 휴양림 지정 고시, 투자심사 및 공유재산 심의, 공유재산관리계획 심사, 공공건축 심의 등

(4) 사고이월 (※결산서 p.220~p.221)

- 2025회계연도 사고이월은 총 33건, 238억 8천1백만원으로 예산현액의 6.5% 수준으로 전년 대비 21.5%(65억 4천9백만원) 감소하였고 최근 3년간 사고이월액, 이월률, 이월 건수 등의 지표가 모두 개선되고 있으며, 이월 사업별 사유는 사전절차 이행 17건, 준공기한 미도래 10건, 사업계획 변경 1건, 기타 사유 3건 등으로 불가피한 사정에 따라 이월된 사유는 인정됨.

다만, 사고이월은 원인행위에 대한 지출을 시행한 것으로 결산상 큰 문제는 없을지라도 반복적인 이월을 방지하여 예산 집행의 효율성을 제고하고 특히 시민 안전을 위한 사업이라면 사전절차 등 추진 체계를 면밀히 점검하여 조기 집행해야 할 것임.(※붙임3 참조)

〈일반회계 사고이월 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원)

구 분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년
예산현액	367,586	357,506	358,279	283,027	282,038
사고이월액	23,881	30,430	40,697	20,029	19,384
사고이월률(%)	6.5	8.5	11.4	7.1	6.9
사고이월 건수(건)	33	43	52	44	25

〈일반회계 사고이월 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월	
				금 액	비 율
정원도시 정책과	생활권 가든네트워크 실행계획 용역	시설비	50	47	94.0
	공원 내 CCTV 개선	시설비	15,600	1,624	10.4
	서남권역 공원녹지 네트워크 조성	시설비	1,300	1,044	80.3
	월드컵공원 일대 명소화	시설비	7,450	3,280	44.0
공원여가 사업과	정원문화 확산을 위한 여가사업 추진	시설비	1,600	757	47.3
조경과	서울 광장숲 조성	시설비	5,337	2,621	49.1
	2026 서울국제정원박람회	행사운영비	300	300	100.0
	가로수 생육환경 개선 및 가로변 녹지량 확충	시설비	13,002	1,585	12.2
자연 생태과	하천생태 복원 및 녹화	시설비	8,587	1,123	13.1
	근교산 등산로 정비	시설비	24,473	4,159	17.0
	남산 한국 숲 정원 조성	시설비	3,000	1,688	56.3
	남산 한국 숲 정원 조성	시설부대비	5	4	80.0
	국산목재 목조건축 실연사업	시설비	1,500	1,240	82.7
서울 대공원	세계유수동물원과 교류 및 동물확보	자연및문화유치비	270	51	18.9
	생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선	시설비	3,887	288	7.4

- 예산현액 대비 50% 이상 또는 10억원 이상 등 주요 사고이월 사업은 총 14건임.
- 주요 이월 사업 중 “서남권역 공원녹지 네트워크 조성”은 서남권 내 유휴 부지를 발굴하여 생활권 공원녹지로 조성하고 인근 녹지축을 연결하는 사업으로 2025년에는 관악산근린공원 사업 예산 13억 8백만원 중 10억 4천4백만원이 사고이월(79.8%)된 것이며, 이는 해당 장소가 매장 유산 유존 지역임을 고려하여 표본조사 등의 사전절차²¹⁾ 및 착공 지연에 따른 것임.

〈“서남권역 공원녹지 네트워크 조성” 예산 현황(2025년~2026년)〉

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2025년	1,308	1,308	263	-	1,044	1	
2026년	2,508	3,552	1,192	-	-	2,360	

- “2026 서울국제정원박람회”는 정원도시 서울 브랜드를 전 세계에 알리고 정원문화와 정원산업의 발전을 도모하기 위해 서울숲에서 추진하고 있으며, 총사업비 69억 6천만원은 2개 연도에 걸쳐 편성되었고 2025년 예산 3억 7천만원 중 ‘행사운영비’ 3억원은 추경을 통해 확보한 후 100% 사고이월하였음(※본예산 7천만원은 집행완료).

5월부터 박람회를 개최하기 위해 사전절차 등²²⁾ 준비 기간이 필요한 점을 고려할 때 추경 편성과 사고이월의 불가피성은 인정되는 측면이 있으나, 최근 3개년 박람회(2024~2026년) 모두 전년도 추경, 해당 연도 본예산 및 추경 등 총 3차에 걸쳐 예산을 분산 편성²³⁾하고 있음.

이는 관행적으로 추경을 활용하여 이를 고착화한다는 비판을 받을 수 있고 사고이월의 확대는 재정 건전성 악화와 회계연도 독립 원칙을 위배하는 요인으로 작용할 수 있는바, 향후 본예산 중심으로 재원을 편성함으로써 사업의 예측 가능성과 재정 운용의 안정성을 제고할 필요가 있을 것으로 판단됨.

21) 매장유산 유존지역으로 표본조사를 우선 시행하였고 보상 완료된 무허가 건축물 내 거주자 퇴거조치, 공원조성계획 변경을 위한 서울특별시 도시공원위원회 심의 및 계약심사 등 사전절차 이행

22) 공모계획수립(1개월), 국제공모·홍보(3개월), 설계 및 조성(3개월)

23) 전년도 추경 → 해당연도 본예산 → 사업 추진 중 추경

〈“2026 서울국제정원박람회” 예산 현황(2025년~2026년)〉

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2025년	370	370	58	-	300	12	행사운영비
2026년	6,590	6,890	6,179	-	-	711	

- “남산 한국 숲 정원 조성”은 ‘남산 야외 숲박물관 조성계획’을 근거로 남산에 한국적인 숲을 조성하기 위해 2023년부터 추진한 사업으로 2025년도에는 공사비 29억 2천5백만원 중 57.9%인 16억 9천3백만원을 사고이월하였음.

이월 사유를 ‘현장·기상 여건’과 ‘동절기 공사 품질 확보’로 밝히고 있으나²⁴⁾, 실제로는 추가 정비사항 발생에 따라 공사비를 2억 8천9백만원(14.6%) 증액하고 준공기한(‘26.7.30.)을 8개월 연기한 데 기인²⁵⁾하는 것으로 나타나 공문서 작성의 신뢰도를 높일 필요가 있을 것이며, 지난 3년간 지속적으로 이월(3년 평균 48%)²⁶⁾되고 있으므로 추진에 만전을 기해야 할 것임.

〈“남산 한국 숲 정원 조성” 예산 현황(2023년~2026년)〉

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2023년	120	120	58	-	62	-	
2024년	160	222	141	-	80	1	
2025년	2,925	3,005	1,312	-	1,693	-	
2026년	-	1,693	1,200	-	-	493	

※사업명 변경 : 남산 야외 숲 박물관 조성(‘23) → 남산 한국 숲 정원 조성(‘25)

- “세계유수동물원과 교류 및 동물확보”는 유전적 다양성 확보를 위한 동물중 확보 및 국제 교류를 위한 사업으로 수출 시설과의 소통 오류로 인한 동물 구입 계약²⁷⁾ 변경에 따라 자산및물품취득비 2억 7천만원 중 5천1백만원(18.9%)을 사고이월하였음.

24) 중부공원여가센터(시설과-6661, 2025.12.12.), 남산 한국 숲 정원 조성공사 사업예산 사고이월 계획

25) 공사계약변경서 및 남산 한국 숲 정원 조성공사 설계변경 검토보고(시설과-6657, 2025.12.12.)

26) 2023년(51.7%), 2024년(36.0%), 2025년(56.3%)

27) [변경계약체결통보] 사막여우 4마리 구입, 동물기획과-11136(‘25.11.25.), 계약 변경(‘26.6.30.)

일반적으로 동물을 수입할 때는 종별 검역 규정을 준수하기 위해 검역본부로부터 승인받은 후 추진하는데, 동 사업의 이월은 해당 개체가 시설에서 반출된 것을 계약 체결 후 인지함에 따라 추가적인 행정 소요가 발생한 것에 기인하며, 유사 사례²⁸⁾가 반복되고 있는 사안인 만큼 재발 방지를 위해 노력해야 할 것임.

- “생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선”은 미사용 중인 남미관 방사장 일부를 멸종위기종 재규어²⁹⁾의 사육 공간으로 리모델링하는 사업³⁰⁾으로 2025년 예산현액 40억 6천2백만원 중 설계공모비 2억 8천8백만원을 사고이월하였음.

이는 행정2부시장 방침³¹⁾에 따라 설계공모 업무가 미래공간담당관으로 일원화 되면서 진행 중이던 자체 공모를 중단하고 설계용역 계약 일정을 재조정하기 위해 연기³²⁾된 것이나, 공모 단계부터 총 8개월 이상 지연되고 있는바 기한 내 공사가 준공될 수 있도록 유의해야 할 것임.

<“생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선” 사업 예산현황(2024년~2026년)>

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비고
				명시이월	사고이월		
2024년	2,009	2,009	249	330	1,423	7	
2025년	2,309	4,062	3,460	-	288	314	
2026년	1,801	2,089	1,655	-	-	-	

(5) 집행잔액 (※결산서 p.53~p.88) ※붙임3 참조

- 집행잔액은 전년 대비 31억 7천5백만원이 감소한 105억 9천7백만원이고 불용률도 전년 대비 0.9%p 감소한 2.9%를 나타내는 등 2022년 이후 예산 집행 실적이 개선되는 추세임.

28) 아메리칸 테이퍼 관련 허가 서류 발급 절차 진행 중 수출입 검역위생조건 협약 미비 등으로 구입비 1억 5천만원이 사고이월되었음.

29) CITES 1: 국제적 멸종위기에 처한 종으로써 국제 거래로 그 영향을 받는 종(가장 높은 등급)

30) 남미관 방사장 환경개선 사업 - 남미관 방사장 리모델링 계획(동물기획과-8327, 2024. 08.29.)

31) 공공건축사업 통합운영 및 관리 개선(행정부시장 제 374호, '24.12.24.)

32) 계약 체결: '25.11월, 용역 기간: '25.11.10.~'26.7.7.(240일)

〈일반회계 집행잔액 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년
예산현액	367,586	357,506	358,279	283,027	282,038
집행잔액	10,597	13,772	17,539	16,211	9,742
불용률	2.9	3.8	4.9	5.7	3.5

〈일반회계 집행잔액 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
정원도시 정책과	서울시 도시공원의 어린이놀이환경 조성 위원회 운영	11	3	8	71.0
	공공조경가 그룹 등 운영	13	7	5	42.5
서울식물원	기본경비	384	262	121	31.7
서울대공원	기본경비	119	44	75	63.1

- 집행잔액이 30% 이상 과다 발생한 사업은 총 4건으로 이중 “서울시 도시공원의 어린이놀이환경 조성 위원회 운영”은 안건 미발생으로 인해 위원회를 총 6회 중 1회만 개최하여 잔액이 불용(78.7%)된 것이고 “공공조경가 그룹 등 운영”은 임기 만료에 따른 신규 위원 위촉과 운영 개시일을 2025년 10월에서 2026년으로 연기하면서 불용(42.5%)한 것으로 밝히고 있음.
- 서울대공원 “기본경비”는 국내여비 예산 1억 1천9백만원 중 국내 여비 건수 감소로 인하여 7천5백만원(불용률 63.1%)을 불용한 것인데, 이는 충분히 예측할 수 있는 국내 출장 일수, 인원 등의 감소³³⁾에 따른 것이므로 향후 출장 수요 등을 면밀하게 분석함과 동시에 관행적인 예산편성을 지양해야 할 것임.

서울식물원 “기본경비”는 2025년에 1억 2천1백만원을 불용하는 등 최근 5년간 평균 불용률이 32.2%이고 2023년에는 45.9%를 기록하는 등 불용이 과다한 사업이므로 공용차량 등의 장비 유류비·정비비, 출장 건수 등을 적정 규모로 산출하도록 개선해야 할 것임.

33) [참고] 2025년 결산검사의견서 01. 국내여비 예산 편성의 적정성 제고

“기본경비”는 일반 사업비와 달리 예비적 성격이 있기는 하지만, 기관 운영에 필요한 정상적 경비로서 예산 수요를 비교적 예측하기 용이한 성격의 예산이라는 점에서 큰 규모로 불용 처리하거나 유사한 수준의 불용이 반복적으로 발생하는 것은 적절하지 않은바, 과거의 집행 실적을 고려하여 예산을 합리적으로 편성해야 할 것임.

〈서울대공원 “기본경비” 중 국내여비 집행 현황(2023년~2026년)〉

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원, %)

구 분	세부사업	통계목	예산액	지출액	집행잔액	불용률	불용사유
2023년	기본경비	국내여비	119	46	9	7.3	※ 예산변경(→공공운영비) 6천5백만원(54.6%)
2024년	기본경비	국내여비	119	56	64	53.4	출장 감소
2025년	기본경비	국내여비	119	44	75	63.1	국내 여비 건수 감소
2026년	기본경비	국내여비	108	29	-	-	

〈서울식물원 “기본경비” 예산 집행 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년
예산현액	384	376	368	316	237
집행잔액	121	149	169	42	61
불용률	31.5	39.6	45.9	13.3	25.7

(6) 예비비 지출 (※결산서 p.111)

- 2025회계연도 일반회계 예비비 지출은 “도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비” 1건, 32억 3천8백만원으로 보상 사업 추진 중 배상금이 발생하여 부족분을 지급한 것임.

이 건은 장기미집행 도시계획시설인 이촌녹지 보상 중 토지주 협의 미성립으로 서울시 지방토지수용위원회에 수용재결을 신청한 후 수용재결금 결정(32억 3천8백만원)에 따른 것으로 이 금액은 재결서 정본을 받은 날('25.10.14.)로부터 30일 이내에 법원에 공탁해야 하는바 이를 예비비를 사용하여 지출³⁴⁾한 것임.

34) 수용재결 신청('25.6.13.) 및 수용재결금 615억 3천만원 결정('25.9.26.)

본 건의 시급성은 인정되지만, 예비비는 예측할 수 없는 예산외 지출 또는 초과 지출에 충당하기 위한 재원이라는 점을 고려하면 수용재결 및 공탁 절차는 그동안 토지보상 사업 추진 과정에서 반복적으로 발생했던 사항이므로 향후에는 과거 집행 사례 및 사업추진 현황 등을 고려하여 본예산 또는 추경예산에 반영하는 방안을 검토할 필요도 있을 것임.

〈일반회계 예비비 지출 주요사업 현황〉

(단위: 백만원)

세부사업명	통계목	지급결정	지출액	지출잔액	사유
도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	배상금등	3,238	3,238	0	장기미집행 도시계획시설(이촌녹지) 토지 보상 수용재결금(공탁금) 부족분 지급

2. 도시개발특별회계 세입·세출

1) 세입 결산 (※결산서 p.42~p.43)

- 2025회계연도 도시개발특별회계 세입은 국고보조금 등으로 구성되며, 2,880억 5천7백만원을 징수결정하여 100% 수납하였음.

세입예산이 전년 대비 대폭 증가한 것은 ‘장기미집행 공원용지 보상’ 사업 지방채 2,800억원을 국내차입금으로 발행한 것에 기인하는데, 이는 2020년도에 1차분으로 발행한 지방채(2,800억원) 원금 상환시기(5년)가 도래함에 따라 편성한 것임.

〈도시개발특별회계 세입 현황(2019년~2025년)〉

(단위: 백만원)

구 분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년	2020년	2019년
합 계	288,057	11,913	31,350	163,020	283,156	438,702	586,190
보조금 (국고보조금 등)	7,357	11,912	11,349	13,020	13,156	8,702	6,190
지방채 (국내차입금)	280,000	-	20,000	150,000	270,000	430,000	580,000
보전수입 등 및 내부거래 (보전수입 등)	700	1	1	-	-	-	-

- 정원도시국은 2020년 7월 ‘장기미집행 실효 대응 기본계획³⁵⁾’을 통해 실효에 앞서 시공원 46개소(827필지) 보상비를 위한 지방채 발행을 계획하였고 이에 따라 지금까지 총 1조 4,500억원³⁶⁾의 지방채를 발행하였으며, 2022년(1,500억원)과 2023년(200억원)에 일부 발행분은 상환을 완료하였음.

지방채 상환 재원을 신규 지방채 발행(차환)을 통해 조달한 것은 장기적으로 단순히 채무를 연장하는 것에 불과하므로 실질적인 채무 감축을 위한 상환 자원 확보 노력이 필요할 것임.

35) 시장 방침 제74호(2018.4.29.)

36) 지방채 발행 규모: 2023년(200억원), 2022년(1,500억원), 2021년(2,700억원), 2020년(4,300억원), 2019년(5,800억원)

2) 세출 결산 (※결산서 p.89~p.92)

- 2025회계연도 도시개발특별회계 세출 예산현액은 5,312억 9천9백만원으로 90.1%인 4,784억 7천6백만원을 지출하고 490억 7천5백만원을 다음연도로 이월하였으며, 보조금 반납액은 24억 7천4백만원, 집행잔액은 37억 4천6백만원임.

집행잔액은 전년 대비 60.9%(58억 3천7백만원) 감소한 37억 4천6백만원으로 최근 5년간 예산 지표들이 꾸준히 개선되는 경향을 나타내고 있음.

〈도시개발특별회계 세출 결산(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년
예산액	467,599	160,788	222,672	307,177	607,727
예산현액	531,299	310,489	465,893	562,639	651,096
예산집행액 (집행률)	478,476 (90.1)	237,962 (76.6)	311,925 (67.0)	312,532 (55.5)	388,191 (59.6)
다음년도 이월액 (이월률)	49,075 (9.2)	62,244 (20.0)	148,919 (32.0)	243,222 (43.2)	255,462 (39.2)
집행잔액 (불용률)	3,746 (0.7)	9,583 (3.1)	5,048 (1.1)	6,884 (1.2)	7,443 (1.1)

(1) 명시이월 (※결산서 p.214~215)

- 명시이월은 총 12건, 218억 5천만원으로 전년 대비 126억 4천2백만원 증가하였고 이월률은 4.1%로 전년 대비 1.1%p 증가하였으며, 최근 5년간 이월 추이를 살펴보면, 2025년에는 소폭 상승하였지만 전반적으로 감소하고 있음.

이월 사유는 사전절차 이행 6건, 보상협의 지연 2건, 준공기간 미도래 1건 등으로 이에 대한 이전은 없으나, 향후 불가피한 사정에 따라 명시이월하는 경우 사고이월 또는 불용을 방지하기 위해 사업을 신속히 추진함과 동시에 시의회에 보고한 목적에 맞게 사용해야 할 것임.(※붙임3 참조)

〈도시개발특별회계 명시이월 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %, 건)

구 분		2025년	2024년	2023년	2022년	2021년
예산현액		531,299	310,489	465,893	562,639	651,096
명시이월	금 액	21,850	9,208	26,329	119,037	225,351
	비 율	4.1	3.0	5.7	21.2	34.6
	건 수	12	10	14	14	9

〈도시개발특별회계 명시이월 주요 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월	
				금 액	비 율
공원조성과	생활밀착형 공원 조성	시설비	17,673	1,500	8.5
	낙산근린공원 전망대 조성	시설비	60	60	100.0
	여의도공원 재조성 사업	시설비	300	147	49.0
	초안산근린공원 전망대 조성	시설비	300	145	48.3
	북한산근린공원(솔샘지구) 재조성	시설비	2,100	1,946	92.7
동물보호과	서울 반려동물 테마파크 조성(도시개발특별회계)	시설비	15,145	15,021	99.2
	서울 반려동물 테마파크 조성(도시개발특별회계)	감리비	684	684	100.0
	서울 반려동물 테마파크 조성(도시개발특별회계)	시설부대비	21	21	100.0

- “서울 반려동물 테마파크 조성”은 반려인과 비반려인이 함께 이용할 수 있는 여가문화 공간을 연천군에 조성하는 사업(총사업비 477억원)으로 2025년도는 158억 8천3백만원을 편성(3개목)하였으나 예산액의 99.2%가 명시이월되는 등 사업 추진이 크게 지연되고 있음.

이월 사유로 ‘연천군의 협약상 부담사항 중 군관리계획 결정 등 인허가 처리 지연에 따른 공사 착공시기의 지연’을 들고 있는데, 그중 공사 부지에 있는 한전 송전탑 이전 지연이 핵심 사유이나 아직까지 구체적인 계획은 수립되지 않고 있음.

동 사업은 협약서 동의안 제출 시 착공 시기를 2025년 4월로 예정했고 이후 두 차례(’25년 11월, ’26년 9월)나 연기되는 등 계획 대비 14개월 이상 지연되고 있는바, 사업 추진의 실현 가능성을 포함한 종합적인 사업계획 검토가 필요할 것임.

〈“서울 반려동물 테마파크 조성” 예산 현황(2024년~2026년)〉

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2024년	1,100	1,100	535	-	565	-	
2025년(일반)	-	565	565	-	-	-	회계변경
2025년(특별)	15,883	15,883	158	15,725	-	-	
2026년	29	15,754					

- “낙산근린공원 전망대 조성”은 낙산성곽길 조망점에 전망대를 조성하기 위해 총사업비 3억 5천만원이 투입된 사업으로 2025년은 무허가 건물 보상 및 철거비 등으로 6천만원을 편성했으나 토지주와 보상 협의 지연으로 인해 전액 (100%) 명시이월한 것으로써 2020년부터 계획을 수립한 사업이나 소송 등으로 인해 장기간 지연된 바 있으므로 조속히 사업을 추진해야 할 것임.
- “북한산근린공원(솔샘지구) 재조성”은 시설 노후화가 진행된 공원을 생활권 주민친화 공원으로 재조성하는 총사업비 38억원 규모의 사업으로 2025년도는 21억원을 편성하여 솔샘 계류 및 인공폭포 조성을 추진했으나, 이를 위한 수원이 확보되지 않아 19억 4천6백만원(92.7%)을 명시이월한 것임.

동 사업은 현재까지도 서울아리수본부와 주민 협의가 마무리되지 않고 있는 등 사업 추진에 난항을 겪고 있는바, 문제 해결을 위한 다방면의 노력이 필요할 것임.

〈“북한산근린공원(솔샘지구)” 예산 현황(2025년~2026년)〉

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2025년	2,100	2,100	14	1,946	135	6	
2026년	145	2,226	0	0	0	2,226	

(2) 사고이월 (※결산서 p.222~p.223)

- 2025회계연도 사고이월은 총 26건, 272억 2천5백만원으로 예산현액(5,312억 9천9백만원)의 5.1% 수준이고 전년 대비 258억 1천1백만원 감소(△48.7%)하였음.

최근 5년간 사고이월 비율 추이를 살펴보면 2023년 고점 이후 감소하는 추세이며, 2025년도에는 이월 금액과 비율이 상당히 개선되었는데, 이는 최소 200일 이상의 행정 소요 기간이 필요한 토지보상 사업이 2024년까지 상당 부분 추진³⁷⁾된 것에서 기인함.

- 도시개발특별회계는 일반 행정 사업과 달리 사업 기간이 길고 투자 규모가 큰 특성이 있음에도 불구하고 2025년도 이월률(명시 1.3%, 사고 5.1%)이 최근 5년 중 가장 낮은 점은 원활한 추진 체계를 구축하고 사업 목적 달성을 위한 구성원의 지속적인 노력에 따른 것으로 판단할 수 있음.

다만, “시공원 유지관리 및 보수정비”, “생활밀착형 공원 조성” 등의 포괄비 예산과 토지보상비 성격인 “도시자연공원구역 협의매수”에서 사고이월이 빈번히 발행하고 있는바, 가급적 회계연도 내 집행할 수 있도록 개선이 필요할 것이며, 특히 후속 사업이 있는 사업에서 연속적으로 이월하지 않도록 유의해야 할 것임.

〈도시개발특별회계 사고이월 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %, 건)

구 분		2025년	2024년	2023년	2022년	2021년
예산현액		531,299	310,489	465,893	562,639	651,096
사고이월	금 액	27,225	53,036	122,591	124,184	30,111
	비 율	5.1	17.1	26.3	22.1	4.6
	건 수	26	22	17	26	38

- 사고이월액이 예산현액 대비 70% 이상 사업은 5건, 15억원 이상인 사업은 7건이고, 공원조성과 사업에서 다수(4건) 발생하고 있는데, 이는 공원조성계획

37) 2024년도 토지보상 이월액: 1,555억 4천1백만원(명시이월액 38억 9천3백만원, 사고이월액 233억 7백만원)

변경, 도시공원위원회 심의 등 사전절차 이행, 토지보상 행정절차, 공사시일 등에 따른 것으로 이월 예산이 불용되지 않도록 철저한 관리가 필요할 것임.

〈도시개발특별회계 사고이월 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월	
				금 액	비 율
정원도시 정책과	시공원 유지관리 및 보수정비	시설비	31,608	7,180	22.7
	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	시설비	2,713	1,461	53.9
	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	감리비	35	35	100.0
공원조성과	도시자연공원구역 협의매수	시설비	18,236	3,566	19.6
	생활밀착형 공원 조성	시설비	17,673	3,142	17.8
	공원 내 책심터 조성	시설비	4,119	3,689	89.6
	공원 내 책심터 조성	감리비	59	39	66.1
	공원 내 책심터 조성	자산및물품 취득비	60	59	98.3
	공원 내 책심터 조성	도서구입비	40	40	100.0
	말죽거리근린공원 조성	시설비	7,154	3,148	44.0
	말죽거리근린공원 조성	시설부대비	5	5	100.0
	백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성	시설부대비	8	8	100.0
	경희궁지 일대 녹지공간 재조성	시설비	2,225	1,101	49.5
	초안산근린공원 전망대 조성	시설비	300	152	50.7
	온수근린공원(벽산지구) 내 데크 산책로 조성사업 용역	시설비	80	40	50.0
	관악산근린공원(낙성대지구) 재조성	시설비	50	48	96.0
조경과	도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	시설비	63,899	1,168	1.8
동물보호과	서울 반려동물 테마파크 조성 (도시개발특별회계)	사무관리비	33	19	57.6

- “시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성”은 관계기관 협의 및 매장유산 표본 조사 이행에 따라 지연(사고이월 54.4%)되었고 “말죽거리근린공원 조성”은 인접 지역의 반대 민원에 따른 협의로 지연(사고이월 44%)된 것이며, “초안산근린공원 전망대 조성”은 국가유산청 현상변경 등 사전절차 지연(사고이월 50.7%)에 따른 것으로 각각 금년도에 준공이 완료된 것으로 파악됨.

(3) 집행잔액 (※결산서 p.89~p.95)

- 집행잔액은 37억 4천6백만원으로 전년 대비 58억 3천7백만원 감소하였고 불용률은 0.7%로 전년 대비 2.4%p 감소하는 등 최근 5년 중 가장 낮은 수치를 나타내고 있음.

집행잔액이 30% 이상인 사업 또는 5억원 이상 발생한 주요 사업은 3건으로 “시공원 유지관리 및 보수정비”는 공사 추진 후 집행잔액, “도시자연공원구역 협의매수”는 감정평가와 토지보상 후 지출잔액으로 이에 대한 별도 의견 없음.

“서울수유 정원마을 조성”은 강북구 수유동에 정원시설과 요양시설이 결합된 복합시설을 조성하는 사업으로 2024년 서울시 평생교육과 수요조사와 기본구상 용역³⁸⁾ 시행 후 총사업비 480억원 규모로 추진하였으나 최종적으로 부지 활용 방안에 대한 관계 기관별³⁹⁾ 의견 불일치에 따라 불용된 것이며, 현재는 미래공간기획관에서 전면 재검토 중인 것으로 파악됨.

〈도시개발특별회계 집행잔액 현황(최근 5년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년
예산현액	531,299	310,489	465,893	562,639	651,096
집행잔액	3,746	9,583	5,048	6,884	7,443
불용률	0.7	3.1	1.1	1.2	1.1

〈도시개발특별회계 집행잔액 주요사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
정원도시 정책과	시공원 유지관리 및 보수정비	47,151	39,135	836	1.8
공원 조성과	도시자연공원구역 협의매수	18,256	13,488	1,202	6.6
	서울수유 정원마을 조성	620	-	620	100.0

38) 舊수유영어캠프 부지 활용 부서 수요 조사(평생교육과)(’24.03.20.~’24.04.15.)
기본구상 용역 시행(’24.09.27.~’25.03.10.)

39) 강북구 주요 의견: 노인케어프로그램 운영 시설 필요, 주민의견 반영된 운동공간 조성 등

(4) 예비비 지출 (※결산서 p.108)

- 2025회계연도 도시개발특별회계 예비비 지출은 “장기미집행 도시공원 보상 (시공원)” 사업 배상금 2건, 14억 5천7백만원으로 보상금액에 불복한 토지주와의 행정소송 결과에 따라 손실보상금과 이자액을 지급한 것임.

이 2건의 보상금 지급결정⁴⁰⁾은 모두 2025년 11월로 별도 예산이 확보 되지 않은 상황에서 행정소송 판결을 예측할 수 없었고 판결일로부터 연 12%의 이자가 발생하므로 예비비 지출의 불가측성 및 시급성이 인정되는 것으로 판단됨.

〈도시개발특별회계 예비비 지출 현황〉

(단위: 백만원, %)

세부사업명	통계목	지급결정	지출액	지출잔액	사 유
장기미집행 도시공원 보상 (시공원)	배상금등	1,101	1,101	0	대모산공원 보상사업 행정소송 결과에 따른 손실보상금 및 이자액 지급
장기미집행 도시공원 보상 (시공원)	배상금등	356	356	0	도곡공원 보상사업 행정소송 결과에 따른 손실보상금 및 이자액 지급

40) 대모산근린공원('25.11.19., 11억원), 도곡근린공원('25.11.13., 3억 5천6백만원)

3. 균형발전특별회계 세입·세출

- 균형발전특별회계는 「지방자치분권 및 지역균형발전에 관한 특별법」에 따라 지역균형발전시책 사업을 추진하기 위해 설치된 것으로 서울시는 2019회계연도부터 편성⁴¹⁾하였으며, 정원도시국은 2024회계연도에 최초 편성하였음.

1) 세입 결산 (※결산서 p.44~p.47)

- 2025회계연도 균형발전특별회계 세입은 국고보조금(지역균형발전특별회계 보조금)과 보전수입 등으로 68억원을 징수결정하여 100% 수납하였음.

〈균형발전특별회계 세입 현황(2024년~2025년)〉

(단위: 백만원)

구 분	2025년	2024년
합 계	6,800	4,829
보조금(국고보조금 등)	6,576	4,829
보전수입 등 및 내부거래(보전수입 등)	224	-

2) 세출 결산 (※결산서 p.46~p.80)

- 2025회계연도 균형발전특별회계 세출 예산현액은 184억 9천9백만원으로 58.1%인 107억 5천5백만원을 지출하고 66억 3천3백만원을 다음연도로 이월하였으며, 보조금 반납액은 10억 3천4백만원, 집행잔액은 7천7백만원임.

〈균형발전특별회계 세출 현황(2024년~2025년)〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산액	예산현액	예산집행액 (집행률)	다음년도 이월액 (이월률)	불용액 (불용률)
2025년	15,156	18,499	10,755 (58.1)	6,633 (35.9)	77 (0.4)
2024년	8,787	8,787	4,995 (56.8)	3,343 (66.9)	225 (6.7)

41) 2018년 12월, 「서울특별시 지역균형발전 지원 조례」 개정으로 균형발전특별회계에 대한 설치·운용 근거가 마련되어 2019년 1월 3일부터 시행된 바 있음.

(1) 명시이월 (※결산서 p.219)

- 명시이월은 “국산목재 목조건축 실연”과 “서울동물복지지원센터 확충” 등 4건으로 총 61억원이 이월되었음.

〈균형발전특별회계 명시이월 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	통계목	예산현액	명시이월	
				금 액	비 율
자연생태과	국산목재 목조건축 실연	시설비	2,350	1,717	73.1
	국산목재 목조건축 실연	자치단체자본보조	1,650	1,398	84.7
동물보호과	서울동물복지지원센터 확충	시설비	3,808	2,595	68.1
	서울동물복지지원센터 확충	감리비	390	390	100.0

- “서울동물복지지원센터 확충” 사업은 강동구에 서울시 동물복지지원센터를 건립하는 사업으로 이를 위해서는 동 부지에 연결된 지하철 9호선 연장 시설 공사가 선행될 필요가 있어 착공 시기를 2025년 11월에서 금년도 하반기로 연기하였음.

동 사업은 2024년에 설계용역이 8개월 이상 지연되어 예산현액의 80.5%(12억 1천3백만원)가 이월되었고 2025년에도 예산현액의 71.0%가 이월되었지만, 아직까지 하반기로 예정하고 있는 공사착공 시기가 특정되지 않은바 지하철 공사 준공시기를 면밀히 파악하여 사업 추진에 문제가 없도록 대비해야 할 것임.

〈“서울동물복지지원센터 확충” 예산 현황(2024년~2026년)〉

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2024년	1,507	1,507	293	973	240	1	
2025년	2,994	4,207	255	2,985	0	967	
2026년	14	2,999	4	-	-	2,995	

- “국산목재 목조건축 실연”은 국산 목재를 활용하여 목조건축물을 건립하는 사업으로 총사업비는 130억원⁴²⁾ 규모이며, 2025년도 사업비 55억원(일반회계

15억원, 균형발전특별회계 40억원) 중 31억 1천5백만원(77.9%)을 명시이월하고 5억 3천3백만원(22.7%)을 사고이월⁴³⁾하는 등 전반적으로 사업이 지연되고 있음.

세부적으로 영축산근린공원 사업은 사전절차 지연에 따라 설계용역비 5억 3천 3백만원을 사고이월하였고 착공 지연으로 공사비 17억 1천7백만원(55.1%) 전액이 명시이월되었으며, 수락산 사업에서는 산지일시사용허가 등 사전 행정 절차 지연에 따라 사업비 13억 9천8백만원(44.9%) 전액을 명시이월하였음.

동 사업은 2개 대상지에 대해 일반회계와 균형발전특별회계로 구분하여 추진되고 있으며, 각 대상지에서 명시이월과 사고이월이 각각 발생하고 있어 사업별 실제 집행현황을 파악하기 어려운 구조를 보이고 있는데, 이러한 사업구조는 예산 및 결산심사 과정에서 사업 성과와 재정집행의 효율성을 객관적으로 확인하기 어렵게 하는 요인으로 작용할 수 있어 개선이 필요할 것임.

또한, 동 사업은 투자심사에서 재검토 및 조건부 가결⁴⁴⁾을 받았고 서울시 공공 건축심의위원회에서도 조건부 가결을 받은 바 있으므로 이와 같은 사항을 고려하여 향후 추진에 유의할 필요가 있을 것임.

〈“국산목재 목조건축 실연사업” 예산 현황(2024년~2026년)〉

(2026.5.20. 기준, 단위: 백만원)

구 분	예산액	예산현액	집행액	다음연도 이월액		집행잔액	비 고
				명시이월	사고이월		
2024년	1,500	1,500	-	1,500	-	-	일반회계
2025년	-	1,500	260	-	1,240	-	일반회계
	4,000	4,000	352	3,115 (영축산1,717) (수락산1,398)	533 (영축산533)	-	균형발전특별회계
2026년	-	1,240	1,240	-	-	-	일반회계
	1,250	4,898	1,874			3,024	균형발전특별회계

42) 산림청 국고보조금 사업으로 총 사업비는 130억(국비65억, 시비20억, 구비45억) 규모이며, 세부적으로 영축산근린공원(시유지)(국비20억, 시비20억), 수락산(구유지)(국비45억, 구비45억).

43) 산림청 국비예산 편성에서 회계가 구분되어 교부됨에 따라 회계가 2개로 나누어져 편성됨.

44) 2023년 제7차 투자심사(재검토), 2024년 제2차 투자심사(조건부가결), 2024년 제6차 투자심사(영축산-조건부가결), 2025년 1월 서울시 공공건축심의위원회 심의(조건부 가결)

(2) 사고이월 (※결산서 p.224)

- 사고이월은 “국산목재 목조건축 실연” 사업 1건으로 사전절차 지연에 따라 5억 3천3백만원이 이월되었으며, 이에 대한 별도 의견은 없음.

〈균형발전특별회계 사고이월 사업 현황〉

(단위: 백만원, %)

부서	세부사업명	통계목	예산현액	사고이월	
				금 액	비 율
자연생태과	국산목재 목조건축 실연	시설비	2,300	533	22.7

(3) 집행잔액 (※결산서 p.96~p.99)

- 집행잔액은 7천7백만원으로 예산현액(184억 9천9백만원)의 0.4% 수준이고 전년(2.6%) 대비 2.2%p 감소하였음.

집행잔액이 발생한 모든 사업의 불용률이 2% 미만으로 양호한 집행 실적을 나타내고 있어 이에 대한 별도 의견은 없음.

〈균형발전특별회계 집행잔액 현황〉

(단위: 백만원, %)

부 서	세부사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
조경과	자녀안심 그린숲 조성	1,026	1,007	10	0.9
	생활밀착형 숲 조성	1,500	1,500	-	0.0
	국고보조금 반환	78	78	0.4	0.5
자연생태과	도시바람길숲 조성	7,130	7,016	57	0.8
	국산목재 목조건축 실연	4,000	352	-	0.0
	국고보조금 반환	207	207	-	0.0
동물보호과	서울동물복지지원센터 확충	4,208	256	4	0.1
	국고보조금 반환	0.4	0.4	-	0.0
북부공원이가센터	중랑가족캠핑장 노후시설 보수정비	350	340	6	1.7

〈붙임1〉 2025년도 사업별 예산집행 현황

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
총 계	917,384	817,074	89.1%	84,230	1,660	14,420
정원도시정책과 소계	116,777	98,576	84.4%	15,821	317	2,063
공원이용 고객만족 서비스 수준 향상	1,103	1,089	98.8%	-	-	14
공공조경가 그룹 등 운영	13	7	57.5%	-	-	5
생활권 가든네트워크 실행계획 용역	50	-	0.0%	47	-	3
사회서비스 분야 인력경비	1,192	880	73.8%	-	312	-
개발제한구역 관리	82	77	94.5%	-	5	-
공원 내 공원등 시설 개선	7,017	6,242	89.0%	423	-	352
공원 내 CCTV 개선	15,600	13,772	88.3%	1,624	-	203
서남권역 공원녹지 네트워크 조성	1,308	263	20.1%	1,044	-	1
어린이대공원 운영 및 보수	18,285	18,285	100.0%	-	-	-
서울시 도시공원의 어린이놀이환경 조성 위원회 운영	11	3	29.0%	-	-	8
중대재해예방 안전보건교육	38	37	98.1%	-	-	1
스마트 공원 안전관리 시스템 구축	145	145	100.0%	-	-	-
공유재산 관리	41	32	77.0%	-	-	9
월드컵공원 일대 명소화	7,460	3,923	52.6%	3,280	-	258
정원도시 서울 누리집 운영	143	116	81.0%	-	-	27
정원도시 대외협력 및 경진대회	73	70	95.9%	-	-	3
기본경비	334	270	80.9%	-	-	64
국고보조금 반환	233	233	100.0%	-	-	-
어린이대공원 시설 재정비	6,119	5,817	95.1%	80,763	-	221
시공원 유지관리 및 보수정비	47,151	39,135	83.0%	7,180	-	836
권역별 거점형 어린이놀이터 조성	1,817	1,809	99.6%	-	-	8
시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	2,754	632	23.0%	2,122	-	-
개발제한구역 주민지원	1,637	1,637	100.0%	-	-	-
시공원 내 체육시설 현대화	2,393	2,368	99.0%	21	-	3
시공원 화장실 개선사업	278	274	98.3%	-	-	5
시공원 대표 매력가든 조성	1,000	970	97.0%	-	-	30
시 산하공원 유지관리 및 긴급보수	500	488	97.7%	-	-	12
공원여가사업과 소계	12,325	10,910	88.5%	1,246	1	168
정원문화 확산을 위한 여가사업 추진	2,698	1,435	53.2%	1,246	-	17
공원도서관 「책읽는 서울정원」 운영	499	495	99.1%	-	-	4
서울형 치유의 숲길 확대 운영	537	502	93.5%	-	-	35
서울둘레길 2.0 운영(전환)	937	889	94.8%	-	-	49
녹색복지센터 확대 운영	566	566	100.0%	-	-	-
유아숲 체험시설 운영	1,167	1,122	96.2%	-	-	45
산림서비스 증진(유아숲교육 운영)	2,117	2,117	100.0%	-	-	-

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
산림서비스 증진(숲해설 운영)	575	573	99.6%	-	1	1
산림서비스 증진(산림서비스도우미 운영)	47	47	99.6%	-	-	-
숲길등산지도사 운영(전환)	67	67	100.0%	-	-	-
목공체험장 확대 운영	850	835	98.3%	-	-	15
서울형 도시텃밭 조성 및 관리	1,927	1,927	100.0%	-	-	-
도시농업복합공간 운영 지원	150	150	100.0%	-	-	-
동행서울 친환경농장 확대 운영	141	140	99.6%	-	-	-
기본경비	38	37	95.9%	-	-	1
국고보조금 반환	10	10	100.0%	-	-	-
공원조성과 소계	386,692	361,582	93.5%	22,641	-	2,469
도시공원위원회 운영	89	89	100.0%	-	-	-
장기미집행 도시공원 보상심의위원회 운영	33	33	99.9%	-	-	-
도시공원 통합관리 용역	400	382	95.5%	-	-	18
국기원 시설정비	539	504	93.6%	-	-	34
기본경비	63	61	98.2%	-	-	1
장기미집행 도시공원 보상(시공원)	20,522	19,560	95.3%	962	-	1
장기미집행 도시공원 보상(구공원)	932	932	100.0%	-	-	-
도시자연공원구역 협의매수	18,256	13,488	73.9%	3,566	-	1,202
도시자연공원구역 매수청구	5,051	3,214	63.6%	1,601	-	236
생활밀착형 공원 조성	17,760	13,003	73.2%	4,651	-	106
공원 내 책쉼터 조성	4,278	447	10.5%	3,827	-	4
말죽거리근린공원 조성	7,159	3,889	54.3%	3,153	-	117
암사역사공원 조성	1,441	1,400	97.2%	-	-	41
개운산근린공원 조성	1,805	1,792	99.3%	-	-	12
푸른수목원 확대 조성	2,755	2,755	100.0%	-	-	-
문화비축기지 재정비	845	840	99.4%	-	-	5
백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성	3,389	2,330	68.7%	1,034	-	26
경희궁지 일대 녹지공간 재조성	2,235	1,134	50.7%	1,101	-	-
달터근린공원(강남) 조성	338	313	92.5%	-	-	25
현충근린공원 조성	2,594	2,590	99.8%	-	-	4
응봉근린공원(성동) 조성	80	80	99.8%	-	-	-
낙산근린공원 전망대 조성	60	-	0.0%	60	-	-
여의도공원 재조성 사업	300	78	25.9%	222	-	-
서울수유 정원마을 조성	620	-	0.0%	-	-	620
화랑대철도공원 이탈리아관 건립	1,000	1,000	100.0%	-	-	-
불암산근린공원(더불어숲지구) 확대 조성	610	610	100.0%	-	-	-
초안산근린공원 전망대 조성	300	3	1.1%	297	-	-
북한산근린공원(솔샘지구) 재조성	2,100	14	0.7%	2,081	-	6
사육신역사공원 재조성	100	97	96.8%	-	-	3
온수근린공원(벽산지구) 내 데크산책로 조성사업 용역	80	38	47.0%	40	-	2

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
관악산근린공원(낙성대지구) 재 조성	50	-	0.0%	48	-	2
장기미집행 도시공원 보상관련 지방채 원금 상환	280,000	280,000	100.0%	-	-	-
장기미집행 도시공원 보상 관련 금융비용	10,167	10,167	100.0%	-	-	-
국고보조금 반환	743	741	99.7%	-	-	2
조경과 소계	115,647	107,028	92.5%	7,075	53	1,491
지정보호수 유지관리(마을 정자목 쉼터 조성)	662	641	96.9%	-	-	21
마을정원 조성 및 정비	1,332	940	70.5%	355	-	37
친환경 수공간 조성	400	389	97.1%	-	-	11
고가 하부 그린아트길 조성	3,282	3,101	94.5%	-	-	181
서울 아래숲길 조성	300	287	95.6%	-	-	13
가로변 공유정원 조성	1,256	1,182	94.1%	-	-	74
서울 광장숲 조성	5,337	2,224	41.7%	2,621	-	492
주요 공원 접근로 개선	1,073	1,064	99.2%	-	-	9
그린폴 골목정원	50	50	100.0%	-	-	-
녹지활용계약 쉼터	70	70	100.0%	-	-	-
옥상정원	660	626	94.7%	-	-	35
나눔숲·나눔길 조성(녹색자금지원사업)	2,325	1,701	73.2%	583	25	15
무궁화 동산 조성	100	100	99.9%	-	-	-
정원박람회 존치정원 관리 및 활용	173	165	95.6%	-	-	8
5분정원도시 서울 프로젝트	239	239	100.0%	-	-	-
도시숲·정원관리인 운영	106	106	100.0%	-	-	-
서울 지방정원 조성	190	190	100.0%	-	-	-
2025 서울국제정원박람회	2,923	2,882	98.6%	-	-	41
우리동네 매력정원 조성	3,260	2,928	89.8%	280	-	52
2026 서울국제정원박람회	370	58	15.7%	300	-	12
동행가든 조성	400	400	100.0%	-	-	-
사계절 꽃길 조성	1,820	1,796	98.7%	-	-	24
가로수 생육환경 개선 및 가로변 녹지량 확충	14,637	12,831	87.7%	1,585	-	221
수목식재 사후관리	4,060	4,060	100.0%	-	-	1
기후대응 도시숲 조성	700	482	68.8%	182	18	18
도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	3,238	3,238	100.0%	-	-	-
기본경비	51	51	99.9%	-	-	-
국고보조금 반환	130	130	100.0%	-	-	-
도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	63,899	62,514	97.8%	1,168	-	217
자녀안심 그린숲 조성	1,026	1,007	98.1%	-	10	10
생활밀착형 숲 조성	1,500	1,500	100.0%	-	-	-
국고보조금 반환	78	78	99.5%	-	-	-
자연생태과 소계	89,269	72,851	81.6%	15,035	148	1,236

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
하천생태 복원 및 녹화	8,631	7,367	85.4%	1,123	-	140
단절된 녹지축 연결	350	228	65.0%	119	-	3
도시 생태축 복원	2,819	2,206	78.2%	602	-	12
안양천 황톳길 주변 안전 울타리 조성	100	99	98.5%	-	-	1
근교산 등산로 정비	24,480	19,297	78.8%	4,743	-	439
남산 하늘숲길 조성	3,777	3,777	100.0%	-	-	-
남산 한국 숲 정원 조성	3,005	1,312	43.7%	1,693	-	-
남산 북측 숲길 조성	1,500	1,490	99.4%	-	-	10
남산 남측순환로 연결안전데크 조성	1,200	1,164	97.0%	-	-	36
백련산 둘레길 정비	73	68	93.2%	-	-	5
서울둘레길 정비	960	949	98.9%	-	-	11
서울둘레길 2.0 거점형 산림휴양시설 조성	4,477	4,472	99.9%	-	-	5
거점형 산림여가시설 조성	809	527	65.1%	280	-	3
사찰림 산림여가공간(공유숲) 조성	1,131	1,117	98.7%	-	-	14
북한산 전망 테마시설 조성	85	85	100.0%	-	-	-
유아숲 체험시설 조성	3,429	3,391	98.9%	-	-	38
도시숲 자원화사업단 운영	620	617	99.4%	-	-	4
서울특별시 도시숲등의 조성·관리 심의 위원회 구성 및 운영	35	29	83.2%	-	-	6
사유림 경영정보 DB 구축 사업단 운영	34	32	96.1%	-	1	-
숲가꾸기	505	411	81.3%	-	4	91
공익림가꾸기	589	575	97.7%	-	7	7
조림	1,229	1,215	98.9%	-	5	9
산림 관련 행사 운영	45	44	97.7%	-	-	1
산림병해충 방제(산림병해충 방제)	3,056	2,940	96.2%	-	69	48
산림병해충 방제(이동단속)	124	124	100.0%	-	-	-
산림병해충 방제(자본)	87	87	100.0%	-	-	-
산림병해충 방제(소나무재선충병)	500	473	94.6%	-	-	27
산불방지 대책(경상)	260	255	98.1%	-	2	3
산불방지 대책(자본)	1,183	1,164	98.4%	-	-	19
산림재해일자리 장기 (산림병해충예찰방제단-자본)	20	20	100.0%	-	-	-
산림재해일자리 장기 (산림병해충예찰방제단-경상)	707	707	100.0%	-	-	-
산림재해일자리 단기 (산불전문예방진화대)	1,262	1,261	99.9%	-	1	1
도시녹지관리원 운영(전환사업)	84	84	100.0%	-	-	-
목재제품 품질관리	23	22	94.8%	-	1	1
국산목재 목조건축 실연사업	1,500	260	17.3%	1,240	-	-
희망목공소 조성	100	80	79.6%	15	-	5
공유재산 관리	6	6	99.9%	-	-	-
생태경관보전지역 지정 및 관리	1,706	1,520	89.1%	96	-	89
생태계보호지역 확대지정 후보지 조사	25	22	86.7%	-	-	3

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
산불방지대책 지원	2,262	2,107	93.1%	110	-	45
산불피해지 산림생태복원	48	48	99.5%	-	-	-
자연환경보전 실천계획 수립	150	78	52.0%	52	-	20
개화산 치유의 숲 조성	600	555	92.6%	-	-	45
관악산 자연휴양림 조성	700	38	5.5%	662	-	-
국산목재 활용촉진사업	250	250	100.0%	-	-	-
야생생물 보호 및 관리 강화	360	351	97.6%	-	-	8
야생생물 및 철새 보호구역 지정·관리	589	553	93.8%	27	-	10
야생동물 피해예방	200	200	100.0%	-	-	-
야생동물 구조관리센터 운영	550	550	100.0%	-	-	-
생물종다양성을 위한 야생생물 증식 및 복원	38	31	80.8%	-	-	7
생물다양성 탐사	121	120	99.6%	-	-	1
야생생물 보호 및 관리 강화(보조)	99	99	100.0%	-	-	-
야생조류 충돌방지	53	44	83.1%	-	-	9
야생멧돼지 피해예방	100	100	100.0%	-	-	-
야생동물 구조관리센터 설치지원	670	45	6.8%	625	-	-
기본경비	46	43	93.6%	-	-	3
국고보조금 반환	271	271	100.0%	-	-	-
일자산 오목눈이 유아숲체험시설 조성	300	297	99.0%	-	3	-
도시바람길숲 조성	7,130	7,016	98.4%	-	57	57
국산목재 목조건축 실연	4,000	352	8.8%	3,648	-	-
국고보조금 반환	207	207	100.0%	-	-	-
동물보호과 소계	30,466	8,142	26.7%	21,221	969	134
서울 반려동물 테마파크 조성(일반회계)	565	565	100.0%	-	-	-
서울 반려동물 추모관 조성	2,507	143	5.7%	2,355	-	9
사회적 약자의 반려동물 지원	647	639	98.7%	-	-	8
반려동물 친화적 환경조성 지원	298	256	85.8%	-	-	42
동물보호 문화 확산	435	411	94.6%	19	-	4
유기동물 입양 활성화	453	435	95.9%	-	-	18
길고양이 중성화(TNR)(국비)	1,874	1,874	100.0%	-	-	-
시민참여 길고양이 관리	24	24	97.2%	-	-	1
유기동물보호 지원	1,156	1,150	99.4%	-	-	6
유실·유기동물 입양비 지원	40	40	100.0%	-	-	-
동물복지 활동 지원	29	28	97.3%	-	-	1
동물복지지원센터 마포센터 운영	342	339	99.3%	-	-	2
동물복지지원센터 구로센터 운영	210	205	97.8%	-	-	5
동물복지지원센터 동대문센터 운영	330	312	94.5%	-	-	18
반려견 놀이터 운영관리	393	392	99.6%	-	-	2
반려견 놀이터 조성	150	150	100.0%	-	-	-
서울 시민과 함께하는 도그스포츠	290	286	98.6%	-	-	4

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
가축방역-예방약품 등 지원(국비)	442	432	97.6%	-	6	5
가축방역-예방약품 등 지원(자체)	30	30	99.6%	-	-	-
가축방역-살처분 보상금	9	8	88.6%	-	-	1
구제역 예방백신 지원	1	1	85.0%	-	-	1
인수공통 감염병 관리 강화	93	91	97.6%	-	-	2
기본경비	39	39	100.0%	-	-	-
국고보조금 반환	16	16	100.0%	-	-	-
서울 반려동물 테마파크 조성 (도시개발특별회계)	15,883	21	0.1%	15,861	-	-
서울동물복지지원센터 확충	4,208	256	6.1%	2,985	963	4
국고보조금 반환	0.3	0.3	99.8%	-	-	-
산지방재과 소계	30,662	29,260	95.4%	298	167	937
사방시설 조성(보조)	14,105	13,975	99.1%	-	91	39
산지사면 정비	8,851	8,277	93.5%	-	-	574
사방시설 타당성평가(보조)	147	96	65.3%	-	36	15
사방시설 점검(보조)	16	15	96.4%	-	-	-
사방시설 유지관리(보조)	49	47	95.9%	-	1	1
사방시설 보수정비	2,936	2,878	98.0%	-	-	58
산지사면 위험등급 재평가	694	576	83.0%	-	-	118
산사태 발생 우려지역 실태조사(보조)	66	66	99.8%	-	-	-
산림재해일자리(산사태현장예방단)(보조)	1,455	1,355	93.1%	-	37	63
사면관리시스템 유지관리	167	157	94.5%	-	-	9
산림재해 국유림 긴급복구(보조)	40	38	96.7%	-	1	-
사면관리시스템 고도화	385	373	97.0%	-	-	12
산사태 예방 중장기계획 수립 용역	233	233	100.0%	-	-	-
응봉산 노후석축 및 배수로 정비	120	109	90.8%	-	-	11
급경사지 정비	1,300	972	74.7%	298	-	31
산지방재요원 전문역량 강화	14	14	95.3%	-	-	1
산사태 대응 시민 역량 강화	52	50	95.2%	-	-	2
기본경비	33	31	93.3%	-	-	2
동부공원여가센터 소계	15,544	14,566	93.7%	188	-	790
동부공원여가센터 산하공원 유지관리	3,391	3,122	92.1%	-	-	269
서울숲공원 유지관리	4,824	4,595	95.3%	-	-	229
위례호수공원 유지관리	477	426	89.3%	-	-	51
시민의숲 시설물 정비	1,475	1,280	86.7%	188	-	8
길동생태공원 시설물 정비	200	192	95.8%	-	-	8
천호공원 시설물 정비	50	45	90.0%	-	-	5
응봉공원 시설물 정비	50	45	90.0%	-	-	5
율현공원 시설물 정비	2,714	2,559	94.3%	-	-	155
행정장비 및 사업용 장비 구입	134	133	99.1%	-	-	1
동부공원여가센터 청사 사무실 등 재배치	400	397	99.2%	-	-	3

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
서울숲 20주년 기념행사	510	510	100.0%	-	-	-
기본경비	1,319	1,263	95.8%	-	-	56
중부공원여가센터 소계	15,660	15,183	97.0%	-	-	478
남산 및 산하공원 등 유지관리	4,248	4,056	95.5%	-	-	192
세종대로 사람숲길 운영	1,271	1,251	98.4%	-	-	20
서울로 7017 운영관리	1,631	1,481	90.8%	-	-	150
율곡로 상부공원 운영	299	249	83.3%	-	-	50
남산 및 산하공원 시설물 보수정비	6,206	6,201	99.9%	-	-	5
남산별관 청사 유지관리	1,092	1,090	99.8%	-	-	2
행정장비 및 사업용 장비 구매	38	37	98.6%	-	-	1
기본경비	875	817	93.3%	-	-	58
서부공원여가센터 소계	30,252	29,061	96.1%	-	-	1,191
서부공원여가센터 산하공원 유지관리	1,060	997	94.1%	-	-	63
공원 관광축제 및 시민참여 프로그램 운영	431	430	99.9%	-	-	1
행정장비 및 사업용 장비 구매	208	206	99.0%	-	-	2
월드컵공원 유지관리	11,094	10,436	94.1%	-	-	658
서서울호수공원 유지관리	1,167	1,133	97.0%	-	-	35
경의선숲길공원 유지관리	1,542	1,391	90.2%	-	-	152
여의도공원 유지관리	1,270	1,231	97.0%	-	-	38
선유도공원 유지관리	906	855	94.3%	-	-	52
보라매공원 유지관리	6,014	5,994	99.7%	-	-	20
문화비축기지 유지관리	1,025	929	90.6%	-	-	97
보라매공원 복합 문화공간 조성	2,343	2,340	99.9%	-	-	3
서서울호수공원 복합문화공간 조성	151	148	97.6%	-	-	4
매립가스 포집처리 위탁운영	950	943	99.3%	-	-	6
침출수 처리 운영	230	190	82.8%	-	-	40
매립지 유지관리 모니터링	21	21	97.0%	-	-	1
기본경비	1,840	1,819	98.9%	-	-	21
북부공원여가센터 소계	13,713	13,155	95.9%	274	4	281
북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	7,776	7,316	94.1%	274	-	186
경춘선숲길 공원 유지관리	2,311	2,307	99.9%	-	-	3
종량캠핑숲 및 간데메공원 유지관리	830	785	94.6%	-	-	45
기본경비	446	406	91.0%	-	-	40
서울 창포원 재 조성	2,000	2,000	100.0%	-	-	-
종량가족캠핑장 노후 시설 보수정비	350	340	97.1%	-	4	6
서울식물원 소계	18,815	17,586	93.5%	-	-	1,228
식물원 운영 및 식물문화 조성	9,282	8,528	91.9%	-	-	754
국제네트워크 구축 및 정원문화 활성화	255	252	98.9%	-	-	3
식물원 문화행사 및 시민참여 프로그램 운영	1,007	978	97.1%	-	-	29
서울식물원 홍보	276	275	99.8%	-	-	1

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산현액	지출액	집행률	이월액	보조금 반납금	집행잔액
식물원 시설 유지관리 및 정비	1,585	1,523	96.1%	-	-	62
전시온실 및 야외정원 유지관리	2,021	1,998	98.9%	-	-	23
양묘장 유지관리	770	747	97.0%	-	-	23
푸른수목원 운영관리	3,235	3,022	93.4%	-	-	213
기본경비	384	262	68.3%	-	-	121
서울대공원 소계	41,561	39,173	94.3%	431	1	1,956
공원 공공디자인 기획제작관리	163	132	81.4%	-	-	30
장미원 유지관리	869	835	96.1%	-	-	34
공원 홍보기능 강화	600	598	99.6%	-	-	2
식물전시회 운영	149	149	100.0%	-	-	-
공원활성화를 위한 마케팅 강화	504	492	97.6%	-	-	12
공원내 자원봉사자 운영	16	14	89.1%	-	-	2
공원편익(판매)시설 유지 및 보수	1,287	1,214	94.4%	-	-	73
서울대공원 정보통신 사업	2,394	2,389	99.8%	-	-	5
서울대공원 청사시설 유지관리	387	373	96.4%	-	-	14
서울대공원 매수표소 운영	531	503	94.7%	-	-	28
안전한 공원시설물 관리운영	5,028	4,770	94.9%	-	-	258
쾌적하고 안전한 대공원 환경조성	2,341	2,248	96.0%	-	-	93
서울대공원 경비대 운영	464	442	95.1%	-	-	23
서울대공원 야구장 운영 및 유지관리	132	127	96.1%	-	-	5
중대재해 예방 체계 구축 및 협력적 노사문화 조성	379	359	94.7%	-	-	20
산림내 이용시설 정비 및 관리	891	876	98.3%	-	-	15
서울대공원 치유의 숲 조성 및 운영	339	331	97.6%	-	-	8
공원시설물 유지보수 및 정비	10,373	9,901	95.4%	92	-	380
꽃동산 조성 및 녹지조경시설물 유지관리	2,489	2,440	98.0%	-	-	49
공유재산 관리	217	216	99.6%	-	-	1
식물원 유지관리	1,009	935	92.7%	-	-	74
동물원 유지관리	2,320	1,955	84.3%	-	-	365
세계유수동물원과 교류 및 동물확보	677	617	91.2%	51	-	9
야생동물 종보전 연구	233	230	98.5%	-	1	3
동물병원 진료기능 강화	439	428	97.5%	-	-	11
동물사 유지관리	899	861	95.8%	-	-	38
동물 사육관리 및 환경 조성	1,272	1,265	99.4%	-	-	8
생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선	4,062	3,460	85.2%	288	-	314
자연학습교실 운영	175	175	100.0%	-	-	-
기본경비	917	835	91.1%	-	-	82
국고보조반환금	2	2	94.4%	-	-	-

〈붙임2〉 2025년도 주요 이월사업

☐ 일반회계 명시이월 주요사업(40% 이상)

(단위: 백만원, %)

	세부사업명	통계목	예산 현액	집행액	명시 이월	명시이월 비율(%)
	합계(5건)		3,860	218	3,079	79.8
1	관악산 자연휴양림 조성	시설비	700	38	662	94.6
2	야생동물 구조관리센터 설치지원	민간자본 사업보조	670	45	625	93.3
3	서울 반려동물 추모관 조성	시설비	2,326	135	1,628	70.0
4	서울 반려동물 추모관 조성	감리비	158	-	158	100.0
5	서울 반려동물 추모관 조성	시설비	6	-	6	100.0

☐ 일반회계 사고이월 주요사업(40% 이상)

(단위: 백만원, %)

	세부사업명	통계목	예산 현액	집행액	사고 이월	사고이월 비율(%)
	합계(9건)		20,542	8,315	10,981	53.5
1	생활권 가든네트워크 실행계획 용역	시설비	50	-	47	94.0
2	서남권역 공원녹지 네트워크 조성	시설비	1,300	255	1,044	80.3
3	월드컵공원 일대 명소화	시설비	7,450	3,913	3,280	44.0
4	정원문화 확산을 위한 여가사업 추진	시설비	1,600	350	757	47.3
5	서울 광장숲 조성	시설비	5,337	2,224	2,621	49.1
6	2026 서울국제정원박람회	행사운영비	300	-	300	100.0
7	남산 한국 숲 정원 조성	시설비	3,000	1,312	1,688	56.3
8	남산 한국 숲 정원 조성	시설부대비	5	0.6	4	80.0
9	국산목재 목조건축 실연사업	시설비	1,500	260	1,240	82.7

☐ 도시개발특별회계 명시이월 주요사업(40% 이상)

(단위: 백만원, %)

	세부사업명	통계목	예산 현액	집행액	명시 이월	명시이월 비율(%)
	합계(7건)		18,610	582	18,024	96.9
1	낙산근린공원 전망대 조성	시설비	60	-	60	100.0
2	여의도공원 재조성 사업	시설비	300	153	147	49.0
3	초안산근린공원 전망대 조성	시설비	300	155	145	48.3
4	북한산근린공원(솔샘지구) 재조성	시설비	2,100	149	1,946	92.7
5	서울 반려동물 테마파크 조성 (도시개발특별회계)	시설비	15,145	125	15,021	99.2
6	서울 반려동물 테마파크 조성 (도시개발특별회계)	감리비	684	-	684	100.0
7	서울 반려동물 테마파크 조성 (도시개발특별회계)	시설부대비	21	-	21	100.0

☐ 도시개발특별회계 사고이월 주요사업(40% 이상)

(단위: 백만원, %)

	세부사업명	통계목	예산 현액	집행액	사고 이월	사고이월 비율(%)
	합계(14건)		16,881	6,142	9,844	58.3
1	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	시설비	2,713	626	1,461	53.9
2	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	감리비	35	-	35	100.0
3	공원 내 책심터 조성	시설비	4,119	429	3,689	89.6
4	공원 내 책심터 조성	감리비	59	19	39	66.1
5	공원 내 책심터 조성	자산및물품 취득비	60	-	59	98.3
6	공원 내 책심터 조성	도서구입비	40	-	40	100.0
7	말죽거리근린공원 조성	시설비	7,154	3,889	3,148	44.0
8	말죽거리근린공원 조성	시설부대비	5	-	5	100.0
9	백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성	시설부대비	8	-	8	100.0
10	경희궁지 일대 녹지공간 재조성	시설비	2,225	1,124	1,101	49.5
11	초안산근린공원 전망대 조성	시설비	300	3	152	50.7
12	온수근린공원(벽산지구) 내 데크산책로 조성사업 용역	시설비	80	38	40	50.0
13	관악산근린공원(낙성대지구) 재조성	시설비	50	-	48	96.0
14	서울 반려동물 테마파크 조성 (도시개발특별회계)	사무관리비	33	14	19	57.6

〈붙임3〉 2025년도 이월사업 이월액 및 이월사유

☐ 명시이월 사업

연번	회계	사업명	통계목	예산현액	지출액	명시이월	사유
1	일반회계	정원문화 확산을 위한 여가사업 추진	401-01 시설비	1,600	350	489	사전절차 지연
2		기후대응 도시숲 조성	401-01 시설비	700	482	100	용역준공기한 미도래
3		근교산 등산로 정비	401-01 시설비	24,473	19,290	584	사전절차 지연
4		거점형 산림여가시설 조성	401-01 시설비	809	527	280	사전절차 지연
5		산불방지대책 지원	206-01 재료비	363	293	66	기타사유
			401-01 시설비	1,847	1,762	44	
6		관악산 자연휴양림 조성	401-01 시설비	700	38	662	사전절차 지연
7		야생동물 구조관리센터 설치지원	402-02 민간자본사업 보조(자연자원)	670	45	625	사업계획 변경
8	서울 반려동물 추모관 조성	401-01 시설비	2,326	135	1,628	사전절차 지연	
		401-02 감리비	158	0	158		
		401-03 시설부대비	6	0	6		
9	도시개발특별회계	시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	401-01 시설비	2,713	626	626	용역준공기한 미도래
10		장기미집행 도시공원 보상(시공원)	401-01 시설비	19,066	18,103	962	보상협의 지연
11		도시자연공원구역 매수청구	401-01 시설비	5,051	3,214	645	기타사유
12		생활밀착형 공원 조성	401-01 시설비	17,673	12,928	1,500	사전절차 지연
13		백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성	401-01 시설비	3,381	2,330	95	사전절차 지연
14		낙산근린공원 전망대 조성	401-01 시설비	60	0	60	보상협의 지연
15		여의도공원 재조성 사업	401-01 시설비	300	78	147	사전절차 지연
16		초안산근린공원 전망대 조성	401-01 시설비	300	3	145	사전절차 지연
17		북한산근린공원(솔샘지구) 재조성	401-01 시설비	2,100	14	1,946	사전절차 지연
18		서울 반려동물 테마파크 조성(도시개발특별회계)	401-01 시설비	15,145	8	15,021	사전절차 지연
	401-02 감리비		684	0	684		
	401-03 시설부대비		21	0	21		

19	균형발전특별회계	국산목재 목조건축 실연	401-01 시설비	2,350	100	1,717	사전절차 지연
			403-01 자치단체자 본보조	1,650	252	1,398	
20		서울동물복지지원센터 확충	401-01 시설비	3,808	249	2,595	사전절차 지연
			401-02 감리비	390	0	390	

☐ 사고이월 사업

연번	회계	사업명	통계목	예산현액	지출액	사고이월	사유
1	일반회계	생활권 가든네트워크 실행계획 용역	401-01 시설비	50	0	47	용역준공기한 미도래
2		공원 내 공원등 시설 개선	401-01 시설비	7,017	6,242	423	사전절차 지연
3		공원 내 CCTV 개선	401-01 시설비	15,600	13,772	1,624	사전절차 지연
4		서남권역 공원녹지 네트워크 조성	401-01 시설비	1,300	255	1,044	사전절차 지연
5		월드컵공원 일대 명소화	401-01 시설비	7,450	3,913	3,280	사전절차 지연
6		정원문화 확산을 위한 여가사업 추진	401-01 시설비	1,600	350	757	용역준공기한 미도래
7		마을정원 조성 및 정비	401-01 시설비	1,332	940	355	사전절차 지연
8		서울 광장숲 조성	401-01 시설비	5,337	2,224	2,621	용역준공기한 미도래 (타실국 행사운영으로 준공기한 연장)
9		나눔숲나눔길 조성(녹색자금지원사업)	401-01 시설비	2,322	1,700	583	사전절차 지연
10		우리동네 매력정원 조성	401-01 시설비	3,260	2,928	280	사전절차 지연
11		2026 서울국제정원박람회	201-03 행사운영비	300	0	300	기타사유 -2026 정원박람회 개최시기에 맞춰 정원조성
12		가로수 생육환경 개선 및 가로변 녹지량 확충	401-01 시설비	13,002	11,282	1,585	사전절차 지연
13		기후대응 도시숲 조성	401-01 시설비	700	482	82	사전절차 지연
14		하천생태 복원 및 녹화	401-01 시설비	8,587	7,324	1,123	사전절차 지연
15		단절된 녹지축 연결	401-01 시설비	350	228	119	사전절차 지연
16		도시 생태축 복원	401-01 시설비	2,810	2,197	602	사전절차 지연
17		근교산 등산로 정비	401-01 시설비	24,473	19,290	4,159	사전절차 지연

18	도시 개발 특별 회계	남산 한국 숲 정원 조성	401-01 시설비	3,000	1,312	1,688	기타사유 -계절요인 (동절기)
			401-03 시설부대비	5	1	4	
19		국산목재 목조건축 실연사업	401-01 시설비	1,500	260	1,240	사전절차 지연
20		희망목공소 조성	401-01 시설비	100	80	15	사전절차 지연
21		생태경관보전지역 지정 및 관리	207-01 연구용역비	294	192	96	용역준공기한 미도래
22		자연환경보전 실천계획 수립	207-01 연구용역비	150	78	52	용역준공기한 미도래
23		야생생물 및 철새 보호구역 지정·관리	207-01 연구용역비	76	47	27	용역준공기한 미도래
24		서울 반려동물 추모관 조성	201-01 사무관리비	18	8	3	용역준공기한 미도래
			401-01 시설비	2,326	135	561	
25		동물보호 문화확산	201-01 사무관리비	189	169	19	용역준공기한 미도래
26		급경사지 정비	401-01 시설비	1,300	972	298	용역준공기한 미도래
27		시민의숲 시설물 정비	401-01 시설비	1,475	1,280	188	사업계획 변경
28		북서울꿈의숲 및 서울창포원 유지관리	401-01 시설비	4,291	4,012	274	사전절차 지연
29		공원시설물 유지보수 및 정비	401-01 시설비	9,849	9,401	92	기타사유 -계절요인(동절기)
30		세계유수동물원과 교류 및 동물확보	405-01 자산및물품 취득비	270	215	51	사전절차 지연
31		생태적 동물사 조성 및 전시환경 개선	401-01 시설비	3,887	3,293	288	용역준공기한 미도래
32		어린이대공원 시설 재정비	401-01 시설비	5,714	5,418	81	기타사유 -계절요인(동절기)
33		시공원 유지관리 및 보수정비	401-01 시설비	31,608	23,597	7,180	사전절차 지연
34		시공원 내 실내 놀이복합문화공간 조성	401-01 시설비	2,713	626	1,461	사전절차 지연
			401-02 감리비	35	0	35	
35	시공원 내 체육시설 현대화	401-01 시설비	2,392	2,368	21	사전절차 지연	
36	도시자연공원구역 협의매수	401-01 시설비	18,236	13,468	3,566	보상협의 지연	
37	도시자연공원구역 매수청구	401-01 시설비	5,051	3,214	957	사전절차 지연	
38	생활밀착형 공원 조성	401-01 시설비	17,673	12,928	3,142	사전절차 지연	
		401-03 시설부대비	47	35	9		

39		공원 내 책심터 조성	401-01 시설비	4,119	429	3,689	사업계획 변경
			401-02 감리비	59	19	39	
			405-01 자산및물품 취득비	60	0	59	
			405-02 도서구입비	40	0	40	
40		말죽거리근린공원 조성	401-01 시설비	7,154	3,889	3,148	사전절차 지연
			401-03 시설부대비	5	0	5	
41		백련근린공원 테마형 복합힐링공원 조성	401-01 시설비	3,381	2,330	931	용역준공기한 미도래 (공공건축심의에 따른 용역기한 연장)
			401-03 시설부대비	8	0	8	
42		경희궁지 일대 녹지공간 재조성	401-01 시설비	2,225	1,124	1,101	공사추진 중 장애발생
43		여의도공원 재조성 사업	401-01 시설비	300	78	75	사전절차 지연
44		초안산근린공원 전망대 조성	401-01 시설비	300	3	152	사전절차 지연
45		북한산근린공원(솔샘지구) 재조성	401-01 시설비	2,100	14	135	사전절차 지연
46		온수근린공원(벽산지구) 내 데크산책로 조성사업 용역	401-01 시설비	80	38	40	사전절차 지연
47		관악산근린공원(낙성대지구) 재조성	401-01 시설비	50	0	48	사업계획 변경
48		도시계획시설(녹지) 조성 및 재정비	401-01 시설비	63,899	62,514	1,168	사전절차 지연
49		서울 반려동물 테마파크 조성(도시개발특별회계)	201-01 사무관리비	33	14	19	용역준공기한미 도래
			401-01 시설비	15,145	8	117	
50	균형 발전 특별 회계	국산목재 목조건축 실연	401-01 시설비	2,350	100	533	사전절차 지연

〈붙임4〉 2025년도 집행잔액 발생사업

☐ 일반회계 집행잔액 발생사업(30% 이상, 5억원 이상)

(단위: 백만원, %)

부서명	세부사업명	예산 현액	지출	이월액	집행 잔액	불용률	발생사유
정원도시 정책과	공공조경가 그룹 등 운영	13	7	-	5	42.5	- 신규 위촉에 따른 운영개시 및 위촉식 일정이 26년으로 순연되어 일부 집행잔액 발생
	서울시 도시공원의 어린이 놀이환경 조성 위원회 운영	11	3	-	8	71.0	- 위원회 안건 미발생으로 미개최 (운영 계획 연 6회, 실운영 1회)
산지 방재과	산지사면 정비	8,851	8,277	-	574	6.5	- 시설비 사업물량 조정에 따른 사업비 절감 및 집행잔액 발생
서부공 원여가 센터	월드컵공원 유지관리	11,094	10,436	-	658	5.9	- 기간제 근로자 보수 및 보험료 지출잔액
서울 식물원	기본경비	384	262	-	121	31.7	- 공용차량 등 장비 유류비, 정비비 감소 - 공무원 출장 감소
	식물원 운영 및 식물문화 조성	9,282	8,528	-	754	8.1	- 기간제 근로자, 촉탁직 보수 지출잔액 - 공무원 출장횟수 감소

☐ 도시개발특별회계 집행잔액 발생사업(30% 이상, 5억원 이상)

(단위: 백만원, %)

부서명	세부사업명	예산 현액	지출액	이월액	집행 잔액	불용률	발생사유
정원도시 정책과	시공원 유지관리 및 보수정비	47,151	39,135	7,180	836	1.8	- 공사 낙찰차액 등 집행잔액
공원조성과	도시자연공원구역 협의매수	18,256	13,488	3,566	1,202	6.6	- 보상 철회 등 집행 잔액
	서울수유 정원마을 조성	620	-	-	620	100.0	- 부지 활용 방안에 대한 각계 다양한 의견이 있어 도입시설 정책 결정에 따른 사업 주관부서 재결정이 필요하여 예산 불용