

2022회계연도 미래공간기획관 소관 결산승인안 검 토 보 고

I. 세입·세출결산 총괄

□ 세입결산 총괄

- 2022회계연도 미래공간기획관 소관 세입예산현액은 9천5백만원, 징수 결정액은 1억 7천4백만원이며, 이 중 1억 7천4백만원 전액을 수납하고 (징수율 100.0%), 불납결손액 및 미수납액은 없음.

(단위 : 백만원)

| 회 계 | 예산현액 | 징수결정액 | 실제수납액 | 징수율 (%) | 불납결손액 | 미수납액 |
|------|------|-------|-------|---------|-------|------|
| 합 계 | 95 | 174 | 174 | 100.0 | - | - |
| 일반회계 | 95 | 174 | 174 | 100.0 | - | - |

□ 세출결산 총괄

- 2022회계연도 세출결산 예산현액은 일반회계와 도시개발특별회계를 합하여 총 378억 9천9백만원으로 이 중 284억 9천6백만원을 지출하고, 67억 7천8백만원을 이월한 결과, 예산현액 대비 6.9%에 해당하는 26억 2천5백만원을 불용 처리함.

(단위 : 백만원)

| 회 계 | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 보조금 반납금 | 집행잔액 | 불용률 (%) |
|----------|--------|--------|----------|---------|-------|---------|
| 합 계 | 37,899 | 28,496 | 6,778 | - | 2,625 | 6.9% |
| 일반회계 | 9,002 | 6,877 | 1,386 | - | 739 | 8.2% |
| 도시개발특별회계 | 28,897 | 21,619 | 5,392 | - | 1,886 | 6.5% |

II. 회계별 세입·세출결산

1. 일반회계

□ 세입결산

- 일반회계 세입결산 예산현액은 9천5백만원, 징수결정액은 1억 7천4백만원이며, 이 중 1억 7천4백만원 전액을 수납하고(징수율 100.0%), 불납결손액 및 미수납액은 없음.

(단위: 백만원)

| 구 분 | 예산현액 | 징수결정액 | 실제수납액 | 징수율(%) | 불납결손액 | 미수납액 |
|-------------|------|-------|-------|--------|-------|------|
| 세외수입 | 95 | 174 | 174 | 100.0 | - | - |
| 경상적세외수입 | 24 | 30 | 30 | 100.0 | - | - |
| 기타이자수입 | 24 | 30 | 30 | 100.0 | - | - |
| 임시적세외수입 | 71 | 144 | 144 | 100.0 | - | - |
| 시·도비보조금반환수입 | 71 | 84 | 84 | 100.0 | - | - |
| 자체보조금반환수입 | - | 55 | 55 | 100.0 | - | - |
| 그외수입 | - | - | - | 100.0 | - | - |
| 지난연도수입 | - | 1 | 1 | 100.0 | - | - |
| 공유재산매각수입금 | - | 4 | 4 | 100.0 | - | - |

□ 세출결산

- 일반회계 세출결산 예산현액은 90억 2백만원으로, 이 중 68억 7천7백만원을 집행(76.4%)하였으며, 다음연도 이월액은 13억 8천6백만원, 집행잔액은 7억 3천9백만원임.

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 보조금 반납금 | 집행잔액 | 불용률 (%) |
|--------|-------|-------|-------------|------------|------|------------|
| 일반회계 | 9,002 | 6,877 | 1,386 | - | 739 | 8.2% |
| 행정운영경비 | 207 | 168 | - | - | 39 | 18.8% |
| 사업비 | 8,795 | 6,709 | 1,386 | - | 700 | 7.96% |
| 재무활동* | - | - | - | - | - | - |

□ 세출예산 집행관련

가. 이용·전용·변경사용 : 없음

나. 이체

- 예산 이체는 총 24건, 42억 6천7백만원으로, 2022년 8월 19일자 「서울특별시 행정기구 설치조례 시행규칙」 일부개정에 따른 부서 신설 및 업무 이관에 따른 것임.

〈미래공간기획관 도시공간기획담당관→주택정책실 건축기획과〉

- 서울도시건축비엔날레(사무관리비) 3억 5,260만원
- 서울도시건축비엔날레(공공운영비) 3,000만원
- 서울도시건축비엔날레(행사운영비) 8억 7,500만원
- 서울 도시건축 전시관 운영(사무관리비) 7,016만원
- 서울 도시건축 전시관 운영(배상금등) 7,821만원
- 서울 도시건축 전시관 운영(민간위탁금) 17억 8,200만원
- 서울 도시건축센터 운영(사무관리비) 2억 2,400만원

- 서울 도시건축센터 운영(사무관리비)(사고이월예산) 8,008만원
- 서울 도시건축센터 운영(공공운영비) 4,200만원
- 서울 도시건축센터 운영(시책추진업무추진비) 430만원
- 서울 도시건축센터 운영(자산및물품취득비) 400만원
- 건축학교 운영(사무관리비) 200만원
- 건축학교 운영(행사운영비) 1억 5,600만원
- 건축학교 운영(시책추진업무추진비) 300만원
- 서울 도시건축 투어 운영(사무관리비) 200만원
- 서울 도시건축 투어 운영(행사운영비) 9,800만원
- 서울시 권역별 도시기록화 사업(사무관리비) 1억 3,200만원
- 도시건축센터, 전시관 홈페이지 유지관리(공공운영비) 5,000만원

〈미래공간기획관 공공개발기획담당관→기획조정실 공공자산담당관〉

- 기본경비(사무관리비) 169만원
- 기본경비(부서운영업무추진비) 27만원

〈미래공간기획관 공공개발사업담당관→도시계획국 도시관리과〉

- 용산국제업무지구-용산전자상가 일대 연계전략 마련(시설비) 2억 5,000만원

〈미래공간기획관 공공개발사업담당관→도시계획국 도시계획과〉

- 역세권 활성화사업 추진(사무관리비) 2,287만원
- 기본경비(사무관리비) 570만원
- 기본경비(부서운영업무추진비) 76만원

다. 예비비 지출 : 없음

라. 다음연도 이월

○ 명시이월은 총 3건, 1억 3천8백만원임.

- 시민 생활공간(제3영역) 조성전략 마련 및 시범사업(시설비) 1억 2,800만원
- 시민 생활공간(제3영역) 조성전략 마련 및 시범사업(감리비) 700만원
- 시민 생활공간(제3영역) 조성전략 마련 및 시범사업(시설부대비) 300만원

○ 사고이월은 총 6건, 12억 4천8백만원임.

- 공공건축 건축기획 및 사전검토 수행(사무관리비) 2,347만원
- 설계공모 통합관리 운영(시설비) 5,292만원
- 자체공간기획 운영(시설비) 4,265만원
- 감성도시 구현을 위한 디자인 도입전략 마련 연구(연구용역비) 1억 8,617만원
- 수변중심 도시공간구조 혁신 시범사업(시설비) 7억 7,325만원
- 시민 생활공간(제3영역) 조성전략 마련 및 시범사업(시설비) 1억 6,988만원

○ 계속비 이월은 없음.

마. 집행잔액

○ 일반회계 집행잔액은 예산현액의 8.2%인 7억 3천9백만원이며, 발생 사유별 내역은 다음과 같음.

- 계획변경 등 집행사유 미발생 2억 5,668만원
- 낙찰차액 2억 7,865만원
- 지출잔액 2억 313만원

2. 도시개발특별회계

□ 세입결산

○ 없음.

□ 세출결산

○ 도시개발특별회계 세출결산 예산현액은 288억 9천7백만원으로, 이 중 216억 1천9백만원을 지출(74.8%)하고, 53억 9천2백만원을 이월하여 집행잔액은 18억 8천6백만원임(불용률 6.5%).

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 예산액 | 예산현액 | 지출액 | 다음년도이월 | | 보조금 반납액 | 불용액 | 불용률 (%) | '23. 예산액 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|-------|------------|-------------|
| | | | | 이월액 | 이월률(%) | | | | |
| 총 계 | 25,821 | 28,897 | 21,619 | 5,392 | 18.7 | 0 | 1,886 | 6.5 | 5,221 |
| 도시공간기획담당관 | 8,270 | 8,270 | 8,205 | - | - | - | 65 | 0.8 | - |
| 공공개발기획담당관 | 16,671 | 19,578 | 12,696 | 5,139 | 26.2 | - | 1,743 | 8.9 | 3,041 |
| 공공개발사업담당관 | 880 | 1,049 | 718 | 253 | 24.1 | - | 78 | 7.4 | 2,180 |

가. 이용 : 없음

나. 전용

○ 예산 전용은 총 2건, 4억원임.

- 서울숲 일대 세계적 명소화 기반 조성 (기타보상금→시설비) 2억 원
- 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 (공공운영비→시설비) 2억 원

다. 이체

○ 예산 이체는 총 5건, 6억 1천2백만원으로 2022년 8월 19일자 「서울특별시 행정기구 설치조례 시행규칙」 일부개정에 따른 부서 신설 및 업무 이관에 따른 것임.

〈미래공간기획관 공공개발기획담당관→미래공간기획관 공공개발사업담당관〉

- 여의도공원 활성화 기본계획 수립(시설비) 2억 원

〈미래공간기획관 공공개발기획담당관→기획조정실 공공자산담당관〉

- 공공토지자원 활용 관리 기본계획(시설비) 9,250만원
- 구로세무서부지 활용 기본계획 및 타당성조사(사무관리비) 5,000만원
- 구로세무서부지 활용 기본계획 및 타당성조사(시설비) 6,996만원
- 국가점유 시유재산 조사 및 활용방안 구상(시설비) 2억 원

라. 변경

○ 예산 변경사용은 총 2건, 1억 8천 5백만원임.

- 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 (시설비→감리비) 1억 7,500만원
- 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 (시설비→시설부대비) 1,000만원

마. 예비비 지출 : 없음

바. 다음연도 이월

○ 명시이월은 총 2건, 4억원임.

- 송현동 부지 활용 및 공원화 사업(기타보상금) 2억 원
- 여의도공원 활성화 기본계획 수립(시설비) 2억 원

○ 사고이월은 총 9건, 49억 9천2백만원임.

- 토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영(시설비) 2억 8,459만원
- 서울숲 일대 세계적 명소화 기반 조성(시설비) 2억 4,000만원
- 송현동 부지 활용 및 공원화 사업(시설비) 39억 2,681만원
- 송현동 부지 활용 및 공원화 사업(감리비) 1억 2,071만원
- 송현동 부지 활용 및 공원화 사업(시설부대비) 494만원
- 서울혁신파크 부지활용 마스터플랜 수립(시설비) 1억 1,995만원
- 공공개발사업 국내외 사례조사 및 활용방안 마련(시설비) 9,944만원
- 남부여성발전센터 전략거점 활용 기본구상(시설비) 1억 4,250만원
- 용산공원 동측권역 도시관리 실행전략 수립(시설비) 5,265만원

○ 계속비이월은 없음.

사. 집행잔액

○ 도시개발특별회계 집행잔액은 18억 8천6백만원이며, 발생사유별 내역은 다음과 같음.

| | |
|-------------------|-------------|
| ▪ 계획변경 등 집행사유 미발생 | 14억 7,986만원 |
| ▪ 낙찰차액 | 1억 728만원 |
| ▪ 지출잔액 | 2억 9,937만원 |

Ⅲ. 검토의견

1. 세입결산 총괄

○ 2022회계연도 미래공간기획관 소관 세입예산현액은 9천5백만원으로 특별회계 세입은 없으며, 일반회계 징수결정액은 1억 7천4백만원으로 징수결정액 대비 100.0%를 수납하고, 불납결손액 및 미수납액은 없음.

- 예산현액과 징수결정액 사이에 큰 차이가 나타나는 이유는, “고가하부 활용사업”과 “자치구 공간개선사업”의 보조금 반환수입 예산현액보다 징수결정액이 과다해졌기 때문으로, 이는 보조금의 집행잔액 추계를 정확히 파악하지 못한 것에 기인한 것인바, 향후 이에 대한 개선방안 마련이 요구됨.

- 특히 자체보조금 반환수입의 경우, 2022년 8월 19일자로 서울도시건축 전서관 운영업무가 주택정책실 건축기획과에 이관되었음에도 불구하고, 반환수입은 이체 처리를 하지 않아 미래공간기획관의 세입결산으로 처리되어 결산 소관부서 간 혼란을 야기하고 있는바, 이에 주의가 요구됨.

〈2022회계연도 미래공간기획관 소관 일반회계 세입결산 세부내역〉

(단위 : 백만원)

| 과목 | 예산현액 | 징수결정액 | 수납액 | 불납결손액 | 미수납액 | 예산현액과 징수결정액 차이 사유 (※ □□□□ 는 세부사업내역) |
|-------------|------|-------|-----|-------|------|--|
| 일반회계 | 95 | 174 | 174 | - | - | |
| 세외수입 | 95 | 174 | 174 | - | - | |
| 경상적세외수입 | 24 | 30 | 30 | - | - | |
| 이자수입 | 24 | 30 | 30 | - | - | |
| 기타이자수입 | 24 | 30 | 30 | - | - | 집행잔액 추계 차이로 인한 이자정산액 오차 발생 ※ 고가하부 활용사업, 자치구 공간개선사업 |
| 임시적세외수입 | 71 | 144 | 144 | - | - | |
| 재산매각수입 | - | 4 | 4 | - | - | |
| 공유재산매각수입 | - | 4 | 4 | - | - | 서울의료원(남측)부지 교환차금이 발생하여 초과수납 ※ 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 |
| 보조금반환수 | 71 | 139 | 139 | - | - | |
| 시·도비보조금반환수입 | 71 | 84 | 84 | - | - | 집행잔액 추계 차이로 인한 이자정산액 오차 발생 ※ 고가하부 활용사업, 자치구 공간개선사업 |
| 자체보조금반환수입 | - | 55 | 55 | - | - | (22.8.19.자 건축기획과로 업무이관) 민간위탁금 집행잔액의 반환수입 ※ 서울도시건축전시관 운영 |
| 기타수입 | - | 0 | 0 | - | - | |
| 그외수입 | - | 0 | 0 | - | - | 2022년 상반기 안심일자리 보험료 환급 |
| 지난년도수입 | - | 1 | 1 | - | - | |
| 지난년도수입 | - | 1 | 1 | - | - | 자치구(영등포구) 공간개선사업 관련 2021회계연도 미수납액 수납 ※ 자치구 공간개선사업 |

2. 세출결산 총괄

- 2022회계연도 미래공간기획관 소관 일반회계 및 특별회계를 합산한 세출결산은 예산현액 378억 9천9백만원으로, 이 중 284억 9천6백만원을 지출하고(예산현액 대비 75.2%), 67억 7천8백만원을 이월(17.8%)하였으며, 집행잔액은 26억 2천5백만원으로 나타남(불용률 6.9%).
- 미래공간기획관 소관 세출예산의 불용률은 서울시 전체 평균(3.7%) 보다 높은 수준인데, 일반회계의 불용률은 8.2%로 서울시 평균(2.2%) 대비

6%p 높은 수준이므로 불필요한 예산 낭비가 발생하지 않도록 향후 세출예산 편성시 정확한 수요 예측 노력을 기울이되, 부진한 사업추진으로 인해 계획된 예산의 미집행이 발생하지 않도록 공정관리 등을 통해 불용액 발생을 최소화시키는 노력을 기울여야 하겠음.1)

- 특히 부서별 세출예산을 살펴보면, 미래공간기획관의 모든 부서에서 사업 예산의 이월과 불용이 크게 나타나고 있다는 점에서 재정운용의 건전성 확보를 위한 노력이 요구됨.

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 예산액 | 예산현액 | 지출액 | 다음년도이월 | | 보조금 반납액 | 불용액 | 불용률 (%) | '23. 예산액 |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|-------|------------|-------------|
| | | | | 이월액 | 이월률(%) | | | | |
| 총 계 | 33,894 | 37,899 | 28,496 | 6,778 | 17.9 | - | 2,625 | 6.9 | 15,264 |
| 도시공간기획담당관 | 15,256 | 15,740 | 13,623 | 1,386 | 8.8 | - | 731 | 4.6 | 8,928 |
| 일 반 회 계 | 6,986 | 7,470 | 5,418 | 1,386 | 18.6 | - | 666 | 8.9 | 8,928 |
| 도시개발특별회계 | 8,270 | 8,270 | 8,205 | - | - | - | 65 | 0.8 | - |
| 공공개발기획담당관 | 16,758 | 19,665 | 12,769 | 5,139 | 26.1 | - | 1,757 | 8.9 | 3,081 |
| 일 반 회 계 | 87 | 87 | 73 | - | - | - | 14 | 16.1 | 40 |
| 도시개발특별회계 | 16,671 | 19,578 | 12,696 | 5,139 | 26.2 | - | 1,743 | 8.9 | 3,041 |
| 공공개발사업담당관 | 1,880 | 2,494 | 2,104 | 253 | 10.1 | - | 137 | 5.5 | 3,255 |
| 일 반 회 계 | 1,000 | 1,445 | 1,386 | - | - | - | 59 | 4.1 | 1,075 |
| 도시개발특별회계 | 880 | 1,049 | 718 | 253 | 24.1 | - | 78 | 7.4 | 2,180 |

1) < 2022회계연도 서울시 세출예산 결산내역 >

(단위 : 백만원)

| 회 계 | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 보조금 반납금 | 집행잔액 | 불용률 (%) |
|------------|------------|------------|-------------|------------|-----------|------------|
| 합 계 | 53,468,799 | 50,276,587 | 1,114,066 | 83,040 | 1,995,106 | 3.7% |
| 일 반 회 계 | 38,319,643 | 37,116,773 | 275,162 | 67,250 | 860,458 | 2.2% |
| 특 별 회 계 | 15,149,157 | 13,159,814 | 838,905 | 15,790 | 1,134,648 | 7.5% |

가) 일반회계

- 일반회계의 세출결산 예산현액은 90억 2백만원으로, 이 중 68억 7천 7백만원을 집행하고, 13억 8천6백만원을 이월하였으며, 집행잔액 7억 3천9백만원은 불용하였음(불용률 8.2%).

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 보조금 반납금 | 집행잔액 | 불용률 (%) |
|--------|-------|-------|-------------|------------|------|------------|
| 일반회계 | 9,002 | 6,877 | 1,386 | - | 739 | 8.2% |
| 행정운영경비 | 207 | 168 | - | - | 39 | 18.8% |
| 사업비 | 8,795 | 6,709 | 1,386 | - | 700 | 7.96% |
| 재무활동 | - | - | - | - | - | - |

- 미래공간기획관이 2022년 8월 신설된 상황에서 과년도 자료를 직접 비교하기는 어려우나, 최근 4년간 일반회계의 불용예산 규모를 조직개편 전 도시공간기획과 및 도시공간개선단과 비교²⁾해보면, 2020년 이후 꾸준히 증가하고 있는 상황임.

〈최근 4년간 일반회계 세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

| 회계연도 | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 보조금 반납금 | 집행잔액 | 불용률 (%) |
|------|--------|--------|-------------|------------|-------|------------|
| 2022 | 9,002 | 6,877 | 1,386 | - | 739 | 8.2% |
| 2021 | 22,769 | 20,698 | 564 | - | 1,507 | 6.6% |
| 2020 | 20,382 | 17,303 | 2,618 | - | 461 | 2.2% |
| 2019 | 20,953 | 15,495 | 4,837 | - | 621 | 3.0% |

※ 2022년 이전은 종전의 도시공간기획과(주택정책실) 및 도시공간개선단을 기준으로 집계한 수치임.

2) 일반회계의 경우 종전의 도시공간개선단 및 도시공간기획과(현 도시공간기획담당관)의 비중이 83.0%로 가장 높아 개략적인 추이를 비교한 것임.

나) 도시개발특별회계

- 도시개발특별회계 세출결산 예산현액은 288억 9천7백만원으로, 이 중 216억 1천9백만원을 지출하고, 53억 9천2백만원을 이월하여, 집행잔액 18억 8천6백만원은 불용하였음(불용률 6.5%).

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 보조금 반납금 | 집행잔액 | 불용률 (%) |
|----------|--------|--------|-------------|------------|-------|------------|
| 도시개발특별회계 | 28,897 | 21,619 | 5,392 | - | 1,886 | 6.5% |
| 사업비 | 28,897 | 21,619 | 5,392 | - | 1,886 | 6.5% |
| 재무활동비 | - | - | - | - | - | - |

- 최근 4년간 도시개발특별회계의 불용률을 조직개편 전의 공공개발기획단³⁾과 비교해보면, 2020년 이후 불용률은 꾸준히 감소⁴⁾하고 있는 상황이나, 도시개발특별회계도 일반회계와 마찬가지로 대부분 용역사업 준공기한이 미도래하여 사고이월 비율이 높은 것으로 파악되는바, 과도한 이월액이 발생하지 않도록 이에 대한 대책마련이 요구됨.

〈최근 4년간 도시개발특별회계 세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

| 회계연도 | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 보조금 반납금 | 집행잔액 | 불용률 (%) |
|------|--------|--------|-----------------|------------|-------|------------|
| 2022 | 28,897 | 21,619 | 5,392 (18.7) | - | 1,886 | 6.5% |
| 2021 | 9,051 | 4,746 | 3,070 (33.9) | - | 1,235 | 13.6% |
| 2020 | 10,081 | 6,039 | 2,517 (24.9) | - | 1,524 | 15.1% |
| 2019 | 5,820 | 3,791 | 1,499 (25.8) | - | 530 | 9.1% |

※ 2022년 이전은 종전의 공공개발기획단을 기준으로 집계한 수치임.

3) 2019년 신설, 2022.8.19.폐지

4) 종전의 공공개발기획단(현 공공개발기획담당관)의 경우 도시개발특별회계의 비중이 67.8%를 차지하고 있어 개략적으로 추이는 비교가능함

3. 세출예산의 집행내용에 대한 세부 검토결과

가) 예산의 이용, 전용, 이체, 변경사용에 관한 사항

▶ 예산의 이용은 없음

▶ 예산의 전용

- 예산의 전용은 도시개발특별회계에서 2건, 총 4억원이 발생하였으며, ‘서울숲 일대 세계적 명소화 기반 조성’의 기타보상금 2억원 전액을 ‘개발전략 수립용역’으로 시행하기 위해 시설비로 전용하고, ‘송현동 부지 활용 및 공원화 사업’의 공공운영비 2억원 전액을 ‘열린녹지광장 조성공사’에 활용하기 위한 시설비로 전용하였음.

(단위 : 백만원)

| 구 분 (실·국·과명) | 예산과목 | | 예산액 | 전용금액 | | 사 유 |
|-----------------|---------------|----------------------------|------------------------|------|-----|--|
| | 세부사업명 | 통계목 | | 감액 | 증액 | |
| 총 2건 | | | 9,249 | 400 | 400 | |
| 특별 | 공공개발 기획담당관 | 서울숲 일대 세계적 명소화 기반 조성 | 301-12 기타보상금 200 | 200 | - | 서울숲 일대 선제적 개발전략 수립용역 시행을 위해 시설비로 변경 필요 |
| | | 401-01 시설비 300 | 300 | - | 200 | |
| 특별 | 공공개발 기획담당관 | 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 | 201-02 공공운영비 265 | 200 | - | 송현 열린녹지광장 조성공사에 활용 |
| | | 401-01 시설비 8,484 | 8,484 | - | 200 | |

- ‘서울숲 일대 세계적 명소화 기반 조성’ 사업은 2022년 성수동 삼포레미콘공장을 철거 후 공원으로 조성하기 위해 보상비 2억원과 공원 설계비 3억원을 편성하였으나, 삼포산업에서 공장 자진철거 후 부지활용을 제안(2022.1.)하고, 4자간 협의⁵⁾등을 통해 공원이 아닌 부지활용

5) 2017년 10월 삼포레미콘 부지의 이전(철거)을 위해 서울시, 성동구, 현대제철, 삼포산업 간의 4자 협약을 체결한바 있음.

으로 정책전환⁶⁾을 결정하게 됨에 따라, 미활용되는 보상금 전액을 시설비로 전용하여 삼포레미콘부지(기부채납)를 포함한 서울숲 일대의 선제적 개발전략 수립을 위한 용역비로 활용하기 위한 것임.

- 한편, 전용 예산 2억원을 포함하여 총 5억의 예산을 편성하였음에도 2022년도 예산 집행액은 2억 4천만원에 불과하고, 용역 준공기한 미도래를 사유로 2억 4천만원을 사고이월했는데, 향후에는 불필요한 예산의 전용과 사고이월이 관례·답습적으로 발생하지 않도록 유념해야할 것임.
- ‘송현동 부지 활용 및 공원화 사업’은 송현동을 열린 시민공간으로 조성하고자 지난 2021년부터 서울시가 한국토지주택공사(LH) 및 대한항공과 함께 제3자 교환방식을 통한 부지확보를 통해 추진중인 사업으로, 송현동 열린녹지광장 조성공사를 실시하게 되면서 식재방식의 변경 및 부대시설의 설치 등으로 인해 공사예산이 추가로 소요됨에 따라 공공운영비의 일부를 시설비로 활용하였음.

▶ 예산의 이체

- 예산 이체는 총 33건, 51억 1천6백만원이며, 일반회계에서 24건, 42억 6천7백만원, 도시개발특별회계에서 5건, 6억 1천2백만원, 균형발전특별회계 4건⁷⁾, 2억 3천7백만원으로, 이는 2022년 8월 19일자

6) 성수동 삼포레미콘 공장철거 및 추진계획(시장방침, 공공개발기획단-20137, 2022.03.25.)

7) 2022년 8월 19일자 조직개편으로 미래공간기획관이 신설되고, 도시계획국 전략계획과가 미래공간기획관으로 부서이동 및 기능이 통폐합되며 해당부서의 예산 및 소관업무가 전부 이관되었으나, ‘생활권계획 운영 및 실행(균형발전특별회계)’관련 세부사업 4개는 다시 도시계획국으로 업무를 이관하게 되면서 해당사업의 균형발전특별회계 예산 전부가 이체된 것임. 단, 이에 관한 결산은 예산을 이체받은 도시계획국에서 이번 정례회에 실시할 예정이므로, 미래공간기획관에서 제출한 이 결산승인안에는 포함되어 있지 않음.

「서울특별시 행정기구 설치조례 시행규칙」 일부개정에 따른 부서 신설 및 업무 이관에 따른 것으로 특이사항 없음.

▶ 예산의 변경사용

- 예산의 변경사용은 도시개발특별회계에서 총 2건, 1억 8천5백만원이 발생하였으며, ‘송현동 부지 활용 및 공원화 사업’의 추진과정에서 감리비와 시설부대비가 필요해짐에 따라 발생한 것임.

(단위 : 백만원)

| 구분 (실·국·과명) | 예산과목 | | 예산액 | 변경금액 | | 사유 | |
|----------------|---------------|--------------------------|-----------------|-------|-----|-----|---|
| | 세부사업명 | 통계목 | | 감액 | 증액 | | |
| 총 2건 | | | 10,619 | 185 | 185 | | |
| 특별 | 공공개발 기획담당관 | 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 | 401-01 시설비 | 5,397 | 175 | - | 원활한 사업추진을 위하여 시설비를 감리비와 시설부대 비로 변경하여 사용하고자 함. |
| | | | 401-02 감리비 | - | - | 175 | |
| 특별 | 공공개발 기획담당관 | 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 | 401-01 시설비 | 5,222 | 10 | - | 원활한 사업추진을 위하여 시설비를 감리비와 시설부대 비로 변경하여 사용하고자 함. |
| | | | 401-03 시설부대비 | - | - | 10 | |

- 이 사업은 당초 서울의료원 강남분원 철거를 위한 시설비만이 확보된 가운데, 석면제거 및 감리용역의 시행, 전문가 안전점검 비용 등의 집행 위해 감리비와 시설부대비로 각각 1억 7천5백만원, 1천만원을 변경 사용한 것임.
- 해당사업에서는 명시이월과 사고이월이 동시에 발생했는데, 명시이월의 경우 송현문화공원의 지방재정 타당성 조사의 지연에 따라 설계공모 공고가 2023년으로 연기되면서 설계공모 보상금 이월이 이루어졌고, 사고이월의 경우 서울의료원과의 부지교환이 '22년 11월 완료됨에 따라 건물 철거공사가 연도 내에 집행 불가하여 부득이하게 사고이월되었음.

나) 예비비 지출에 관한 사항

○ 예비비 지출은 없음.

다) 다음연도 명시 및 사고이월에 관한 사항

○ 전년도 의회 의결을 받아 “명시이월”된 사업은 총 3건, 5억 3천8백만원으로, 일반회계에서 1건, 1억 3천8백만원, 도시개발특별회계에서 2건, 4억원이며, “사고이월”된 사업은 총 13건, 61억 1천5백만원으로, 일반회계에서 6건, 12억 4천8백만원, 도시개발특별회계에서 7건, 48억 6천7백만원임.

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 세부 사업명 | 예산현액 (A) | 지출액 (B) | 다음연도이월액 (C) | | 이월사유 |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------|------------|----------------|----------|--|
| | | | | 사고 이월 | 명시 이월 | |
| | 합 계 | 17,844 | 10,658 | 6,115 | 538 | |
| 일반회계 | 소 계 | 3,404 | 1,829 | 1,248 | 138 | |
| 도시 공간 기획 담당관 | 공공건축 건축기획 및 사전검토 수행 | 397 | 367 | 23 | - | - 사고이월 용역 준공기한 미도래 (*23.2월 집행완료) |
| | 설계공모 통합관리 운영 | 457 | 393 | 53 | - | - 사고이월 사업주관부서의 사전절차 이 행 및 사업추진 지연 등으로 공모추진 일정지연 (*23.5월 집행완료) |
| | 자체공간기획 운영 | 155 | 107 | 43 | - | - 사고이월 용역 준공기한 미도래 (*23.4월 집행완료) |
| | 감성도시 구현을 위한 디자인 도입전략 마련 연구 | 500 | 286 | 186 | - | - 사고이월 용역 준공기한 미도래 (*23.5월 집행완료) |
| | 수변중심 도시공간구조 혁신 시범사업 | 1,050 | 218 | 773 | - | - 사고이월 (미완료) 설계단계 주민협의 및 수리 검 토 등으로 인한 실시설계 및 공사계약 지연 (*23.7월 집행예정) |
| | 시민 생활공간 (제3영역) 조성전략 마련 및 시범사업 | 845 | 458 | 170 | 138 | - 명시이월 성동 2차 공사 미실시에 따 른 공사비, 감리비, 시설부대 비의 명시이월 발생 (공사비 연내 집행예정) - 사고이월 (미완료) |

| | | | | | | |
|-----------------------|--------------------------------------|------------------------|-------|-------|-----|--|
| | | | | | | 도봉, 종로 설계용역('22.10.~'23.3.)과 성동 1차 공사용역('22.12.~'23.5.)의 준공기한 미도래에 따른 사고이월 발생 (설계비 '23.5월 집행완료, 공사비 '23.9.집행예정) |
| 특별회계 | 소계 | 14,440 | 8,829 | 4,867 | 400 | |
| 공공 개발 기획 담당관 | 토지자원의 선제적 관리 및 사전협상 제도와 시민참여 프로그램 운영 | 3,221 | 2,784 | 285 | - | - 사고이월 (미완료) 용역별 준공기한 미도래 ('23.6~8월 집행예정) |
| | 서울숲 일대 세계적 명소화 기반 조성 | 500 | 240 | 240 | - | - 사고이월 (미완료) 용역 준공기한 미도래 ('23.12월 집행예정) |
| | 송현동 부지 활용 및 공원화 사업 | 9,429 | 5,164 | 3,927 | 200 | - 명사이월 기본계획 수립 및 타당성조사 지연으로 설계공모 공고가 '23년으로 연기됨에 따라 설계공모 보상금 명사이월 ('23.12월 집행예정) - 사고이월 (미완료) '구'서울의료원(남측) 건물 철거공사' 및 '국제설계공모 관리용역'으로 준공기한 미도래 ('23.2월 철거공사 집행완료, '23.10 관리용역 집행예정) |
| | 서울혁신파크 부지활용 마스터플랜 수립 | 250 | 130 | 120 | - | - 사고이월 용역 준공기한 미도래 ('23.2월 집행완료) |
| | 공공개발사업 국내외 사례조사 및 활용방안 마련 | 200 | 100 | 100 | - | - 사고이월 (미완료) 용역 준공기한 미도래 ('23.9월 집행예정) |
| | 남부여성발전센터 전략거점 활용 기본구상 | 300 | 143 | 142 | - | - 사고이월 (미완료) 용역 준공기한 미도래 ('23.8월 집행예정) |
| | 공공 개발 사업 담당관 | 용산공원 동측권역 도시관리 실행전략 수립 | 340 | 268 | 53 | - |
| | 여의도공원 활성화 기본계획 수립 | 200 | - | - | 200 | - 명사이월 (미완료) 여의도공원 활성화 기본계획 용역 준공('22.12.16.) 후 타당성조사 시행 예정 ('23.9월 타당성조사 시행예정) |

- '수변중심 도시공간구조 혁신 시범사업'(10억 5천만원)은 수변공간을 시민 일상생활과 도시경관 중심으로 개편하기 위해 2022년 신규 편성된 사업으로, 예산현액 중 7억 7천3백만원(73.6%)의 사고이월이 발생했는데, 이는 자치구 공모와 설계공모 등 사전절차가 지연되고, 실시설

계 단계에서 시범사업 대상지 3개소⁸⁾에 대한 주민협의 및 민원 응대로 인해 공사계약이 지연됐기 때문임.

- 사업이 당초 시행목적과 취지에 부합하도록 실시설계 단계에서 주민의 의견을 적극 수용하여 공사계약이 지연된 것이라고는 하나, 회계연도 종료 직전인 12월말(2022.12.29.)에 서둘러 공사계약을 체결 후 사고이월되었는바, 회계연도 독립의 원칙에 대한 예외를 두고 있는 예산이월 제도를 남용한 사례에 해당하느냐, 이러한 문제가 반복되지 않도록 주의할 필요가 있겠음.

○ ‘시민 생활공간 (제3영역) 조성전략 마련 및 시범사업’은 도심 내 유휴공간을 활용하거나 미활성화된 공간을 활용하여 시민이 집(제1영역)과 직장(제2영역)을 벗어나 쉽게 접근 가능한 공공공간(제3영역)을 조성하려는 사업으로 2022년 신규 편성(본예산 4억 9천5백만원)되었으며, 상반기 시민공모 수상작을 바탕으로 대상지 선정 후 자치구 시범사업을 실시하기 위해 2022년도 제2회 추가경정예산(2022.8.)을 통해 3억 5천만원(시설비 3억 4천만원, 감리비·시설부대비 1천만원)을 증추경한바 있음.

- 그러나 예산현액 8억 4천5백만원 중, 1억 3천8백만원을 명시이월하고, 1억 7천만원을 사고이월하여, 추가경정예산의 요건⁹⁾인 시급성과 연내집행가능성의 의미를 퇴색시킨바, 이에 대한 각별한 주의가 요구된다 하겠음.

8) 2022년부터 물순환안전국과 미래공간기획관에서는 수변감성도시 조성사업을 각각 선도사업 및 시범사업으로 구분하여 시행했는데, 미래공간기획관에서는 별도로 자치구 공모를 통해 선정된 3개(세곡천, 도림천, 불광천) 대상지에 대해 주민이용시설을 조성 중에 있음.

9) 추가경정예산은 ▶추경안 편성의 원인이 되는 상황을 완화·해소할 수 있을지(목적 적합성), ▶본예산 편성·심사 당시 예측하지 못한 사유가 있는지(예측불가능성), ▶예비비 등 다른 수단의 사용은 곤란한지(보충성), ▶다음연도 본예산 편성까지 기다릴 수 없는지(시급성), ▶연도내 집행이 가능한지(연내 집행가능성) 등을 종합적으로 검토해 심사할 필요가 있음.(출처 : ‘2022년 제2회 추가경정예산안 분석’, 30p. 국회예산정책처.)

- ‘토지자원의 선제적 관리 및 사전협상제도와 시민참여 프로그램 운영’은 토지자원의 선제적 관리 및 시민·전문가와의 협력적 거버넌스 구조화, 민간 대규모 부지개발에 대한 공공의 가이드라인 마련, 사전협상제도 운영 등을 목적으로 매년 시행되는 사업이나, 실제로는 포괄예산을 확보하기 위한 사업으로서, 5개 용역에서 총 2억 8천5백만원의 사고이월이 발생했음.

| 세부사업명 | 추진경과 | 이월액 (천 원) | 지출원인 행위일 | 이월액 집행실적 (천 원) | 지출일 (준공예정) |
|---|--------------------------------------|--------------|-------------|----------------------|---------------|
| | 계 | 284,592 | | - | |
| 토지자원의 선제적 관리 및 사전협상 제도와 시민참여 프로그램 운영 | 서울형 저탄소 도시개발 평가인증 체계 구축 용역 | 99,792 | '22.6.3. | - | (‘23.6.30.) |
| | 송현동 도시계획시설(문화시설) 결정 사전재해영향성 검토용역 | 26,340 | '22.8.2. | - | (‘23.7.1.) |
| | 송현동 부지 도시관리계획(북촌 지구단위계획) 결정 변경 용역 | 26,660 | '22.8.3. | - | (‘23.7.7.) |
| | 송현동 열린녹지공간 조성을 위한 기본계획 용역 보완용역 | 10,800 | '22.8.1. | - | (‘23.7.7.) |
| | 한강철교 남단 공공시설부지 활용 기본계획 수립 | 121,000 | '22.5.13. | - | (‘23.8.18.) |

- 2022년도 예산현액 대비 이월비율은 약 9%로 과거연도 대비 감소한 것으로 나타났으나, 그간 이 사업예산은 연례 반복적으로 사고이월 비율이 20%이상을 상회한바 있고, 불용률 역시 높은 수준이었던 것을 감안할 때, 향후에도 불필요한 사고이월 또는 불용예산이 발생하지 않도록 지속적인 노력을 기울여야 하겠음.

〈 포괄예산 최근 5년간 이월 및 불용 현황 〉

(단위 : 백만원)

| 연도 | 예산현액 | 이월액 | | | 예산현액 대비 이월 비율 | 불용액 | 불용률 |
|------|-------|-------|----|-------|---------------|-----|-------|
| | | 계 | 명시 | 사고 | | | |
| 2022 | 3,221 | 285 | - | 285 | 8.8% | 152 | 4.7% |
| 2021 | 2,255 | 1,071 | - | 1,071 | 47.5% | 50 | 2.2% |
| 2020 | 2,724 | 647 | - | 647 | 23.8% | 542 | 19.9% |
| 2019 | 2,177 | 827 | - | 827 | 38.0% | 108 | 5.0% |
| 2018 | 827 | 178 | - | 178 | 21.5% | 127 | 15.4% |

- 그 밖에 ‘준공기한 미도래’로 사고이월 처리한 사업 중, 현재까지 준공이 미완료된 사업에 대해서는 연내 사업 완료 및 예산집행이 이뤄질 수 있도록 공정관리에 노력을 기울여야 하겠음.

라) 집행잔액 발생에 관한 사항

- 2022회계연도 미래공간기획관 소관 세출예산의 집행잔액은 총 26억 2천5백만원으로, 이는 예산현액(378억 9천9백만원) 대비 6.9% 수준이며, 일반회계 집행잔액은 7억 3천9백만원(불용률 8.2%), 도시개발특별회계 집행잔액은 18억 8천6백만원(불용률 6.5%)이 각각 발생하였음.
- 이를 집행잔액 발생사유별로 살펴보면, 계획변경 등 집행사유 미발생이 17억 3천7백만원, 낙찰차액은 3억 8천6백만원, 지출잔액은 5억 2백만원이며, 불용액 발생사업 총 38개 중 불용률이 10%를 초과하는 사업은 8개로, 일반회계에서 3개 사업, 도시개발특별회계에서 5개 사업임.

〈불용률 10퍼센트 이상 사업 현황〉

(단위 : 백만원)

| 회계 | 사업명 | 예산현액 | 집행액 | 이월액 | 집행잔액 | 불용률 | 불용 및 이월사유 |
|----|---|-----------------|-----|-----|------|-------|---|
| 일반 | 건축정책위원회 운영 (도시공간기획담당관) | 48 | 40 | - | 8 | 16.0% | - 집행잔액(사무관리비) |
| | 흑석 혁신거점 조성 (도시공간기획담당관) | 153 (전액이월) | 47 | - | 107 | 69.5% | - 사업계획변경(공공주택과)에 따른 설계공모 지연으로 인한 기타보상금(100백만원), 시설비(7백만원) 불용 |
| | 천호 지하차도 유휴공간 활용 (도시공간기획담당관) | 184 (전액이월) | 34 | - | 150 | 81.5% | - 사업 주관부서(미래청년기획단)의 추진계획 변경 및 중단('22.6월)에 따른 설계공모 추진 불가 |
| 특별 | 공공부지 활용 전략거점개발 기본계획 수립 및 타당성조사 (공공개발기획담당관) | 458 (108 이월) | 108 | - | 350 | 76.4% | - 시유지(당산공영주차장)-구유지(영등포구청) 부지 교환이 성립되지 않아 감정평가수수료(150백만원) 및 타당성조사 수수료(200백만원) 전액 불용 |
| | 효창독립 100년 공원 조성 (공공개발기획담당관) | 867 (667 이월) | 38 | - | 829 | 95.7% | - '22.6월 예비타당성조사 결과 '사업타당성 미확보'로 검토되어 후속 행정절차 추진이 어려움에 따라 '22년 공론화-홍보비(100백만원), 국제설계공모비(100백만원), 보상금(400백만원) 불용 - 기 추진중이었던 3개 용역은 추진율에 따라 부분준공하여 229백만원 불용 |
| | 옛 성동구치소 공공기여부지 활용 (공공개발기획담당관) | 200 (전액이월) | 147 | - | 53 | 26.5% | - 지방재정 타당성조사 수수료 지출 후 집행잔액 |
| | 강북어린이 전문병원 및 공공청사 복합개발 조성 (공공개발기획담당관) | 300 (전액이월) | - | - | 300 | 100% | - 타당성조사(경제성부족과 운영적자 예상) 결과와 정책변화(시정답변 시 대중교통 접근성 부족, 최적지 재검토)로 설계공모 입상자 보상금(100백만원) 및 설계공모 관리용역비(200백만원) 전액 불용 |
| | 용산전자상가 일대 도시재생사업 지원 (공공개발사업담당관) | 209 (169 이월) | 149 | - | 60 | 28.8% | - 코로나19로 인한 교육 및 시설대관 저조로 인하여 운영비 감소 - '22년 창업거점 내 입주기업 감소(23개사→18개사)로 인한 시설운영비 감소 |

- '흑석 혁신거점 조성' 사업은 2021년 흑석역과 한강 사이 유휴지를 공공주택지구로 지정하여 빗물펌프장과 공공주택 및 문화시설로 조성하는 복합개발 사업으로서, 설계공모 및 설계용역을 추진하기 위해 2억원의

예산을 편성했으나, 공공주택지구 지정 지연으로 인해 설계공모도 2022년으로 연기되어 공모보상비 1억원(명시)과 시설비 5천3백만원(사고)을 이월했음에도 2022년 예산의 69.5%(1억 7백만원)를 불용 처리함.

- 이는 사업주관부서(주택정책실 공공주택과)에서 2022년 말까지 지역주민의 사업추진 반대 민원에 대응하는 과정에서 공공주택지구 지정 절차를 사전계획대로 시행하지 못하게 되었고, 이에 설계공모 및 설계용역도 진행될 수 없었던 상황이었음.
- 그럼에도, 이 사업에 대한 주민 민원발생이 사전에 충분히 예견된 상황임을 감안할 때, 사전절차의 진행경과 추이를 살핀 후 예산편성 및 사업시행 시기를 조율할 수 있었던 것으로 사료되는바, 향후 유사사례 발생시 감추경등을 통해 불용률을 최소화함으로써, 한정된 예산의 효율적 집행을 도모해야 할 것임.
- ‘천호 지하차도 유희공간 활용’ 사업은 천호지하차도 평면화 사업으로 남겨진 지하 유희공간¹⁰⁾을 복합문화공간(문화예술, 스마트팜)으로 조성·활용하고자 2021년도 본예산으로 2억 2천만원을 편성했으나, 추진부서가 미래공간기획관에서 미래청년기획단으로 변경·지정¹¹⁾되고, 청년문화공간으로 재검토되기 시작하면서, 기존에 수립된 “천호 지하차도 활용 기본계획”¹²⁾이 변경됨에 따라, 설계공모비 1억 5천만원(명시)과 사무관리비 3천4백만원(사고)을 이월했음에도 예산액의 81.5%(1억 5천만원)를 불용하였음.

10) ‘천호지하차도 유희공간 활용 세부실행계획 수립 용역’ 결과(‘20.12., 도시공간개선단)

11) 2021.5., 공약이행(문화예술, 스마트팜 → 청년문화공간)에 따른 기본계획 재검토

2021.8.2., 미래청년기획단 공약 추진부서 지정

12) 2020. 4 ~ 12. 천호지하차도 활용 기본계획 수립 완료

- 2022년도에는 변경된 청년문화공간 조성 검토를 위해 사무관리비 3천 4백만원을 집행했으나, 같은해 6월 천호지하차도 문화시설 조성사업의 사업성이 낮아 추진이 어렵다는 담당부서(미래청년기획단)의 의견에 따라 더 이상의 설계공모 추진은 불가능해졌고, 이에 따라 명시이월 된 시설비(5천만원)와 기타보상금(1억원)을 전액 불용처리 하게 되었음.
- 이처럼 사업부서가 변경된 경우, 정확한 업무인수인계로 불필요한 불용액이 발생하지 않도록 사후관리에도 지속적 관심을 기울여야 하겠음.
- ‘**공공부지 활용 전략거점개발 기본계획 수립 및 타당성조사**’는 영등포구청 청사와 시유지인 당산주차장의 교환을 통해 공공부지 집적화 및 통합적 활용방안을 마련하는 2개년도(‘21~’22) 사업이었으나, 지난 2022년 영등포구청장 당선인의 공약에 의해 정책환경이 변화¹³⁾하면서 토지교환이 불투명해졌고, 그에 따른 감정평가 수수료(1억5천만원)와 타당성조사 비용(2억원)이 전액 불용처리 된 것임.
- 그 밖에도 2021년 5월에는 부지교환을 전제로 영등포구청 본관 부지를 지역전략거점 공간으로 조성하기 위해 ‘**전략거점개발 기본계획 수립**’ 용역¹⁴⁾을 시행(1억 9천1백만원)하고, 사고이월을 거쳐 2022년 8월 용역을 준공했으나, 토지교환이 불가능해짐에 따라 매몰비용이 발생하게 된 것으로 파악됨.

13) 2022년 서울시장과 영등포구청장 당선인이 “당산동 공영주차장부지 상상나라 조성” 공약을 발표하면서, 당초 계획한 영등포구청사와 당산주차장의 교환이 불투명해졌음.

14) 2021년 예산 2억원을 활용하여 ‘21.5.26. 용역을 발주했지만 준공기한미도래로 이월하고 과업기간을 연장하여 ’22.8.25. 준공하였으며, 거점형 키움센터, 지식산업센터, 창업지원시설 등으로 개발구상(안)을 했음.



- ‘효창독립 100년 공원 조성’ 사업(결산검사위원 시정권고사항)은 2019년 3.1운동 및 임시정부수립 100주년을 맞아 효창독립 100년 공원 기본구상을 발표(19.4.10.)하고, 서울시·국가보훈처·문화재청·용산구 4개 기관이 공동사업 추진 협약을 맺었으며, 2020년 국제설계 공모비를 예산에 편성하였음.

(단위 : 백만원)

| 통계목 | 예산현액 (A) | 집행액 (B) | 다음연도 이월액(C) | 불용액 (D=A-B-C) | 불용률 (D/A) | 불용사유 |
|-------|----------|---------|-------------|---------------|-----------|---|
| 계 | 867 | 38 | - | 829 | 95.7% | |
| 사무관리비 | 195 | 12 | - | 183 | 94.0% | 공론화 및 홍보용역 미시행 (100백만원) 홍보용역 부분준공(83백만원) |
| 기타보상금 | 400 | - | - | 400 | 100.0% | 국제설계공모 미시행(400백만원) |
| 시설비 | 272 | 26 | - | 246 | 90.5% | 국제설계공모 미시행(100백만원) 전략환경영향평가, 재해영향성 검토용역 부분준공(146백만원) |

- 그러나 코로나19의 영향으로 국제설계공모비가 감추경된 후 2021년도 예산에 재반영되었음에도 공모 추진일정이 다시 지연되어 전액 명시이월되었고, 2022년 예비타당성조사 결과 “사업타당성 미확보”¹⁵⁾를 통보받은 후 기추진 중인 3개 용역(전략환경영향평가, 재해영향성검토, 홍보)에 대해서는 부분 준공하고, 국제설계공모 비용 등 잔액에 대해서는

15) B(편익)/C(비용) = 0.41로 경제적 타당성이 낮음

전액 불용처리하게 되었음.¹⁶⁾

- ‘강북어린이 전문병원 및 공공청사 복합개발 조성’사업은 2020년 강북 어린이전문병원 복합개발 추진계획이 확정¹⁷⁾된 후, 2021년 설계 공모 및 설계용역을 추진하기 위해 편성된 사업으로, 당초 3억원의 예산을 편성했으나, 지방재정타당성조사가 2021년 6월부터 시작되어 이듬해인 2022년 4월 종료되면서 이 사업예산은 전액 명시이월되었고, 이후 지방재정타당성분석결과 경제적 타당성이 부족한 것으로 확인되면서 해당사업의 추진이 재검토되어 당초 설계공모 및 설계용역비 전액을 불용처리한 것임.
- 미래공간기획관의 업무 특성상 예비타당성조사·지방재정타당성조사 등의 결과에 따라 예산불용이 발생할 수 있는 가능성은 배제할 수 없으나, 사업 계획단계부터 관계 부서와의 충분한 협의를 통해 사업의 변경·취소로 인한 예산 낭비 사례가 재발되지 않도록 노력할 필요가 있겠음.

4. 종합의견

- 미래공간기획관은 지난 2022년 8월 서울시 조직개편에 따라 신설된 조직으로, 기존 도시공간기획과(주택정책실)와 공공개발추진반(공공개발기획단), 전략계획과(도시계획국)를 통합·개편하는 과정에서 3개과로 편성되었음.
- 해당부서는 조직개편 이전부터 사고이월 및 불용처리 예산에 대한 지적이 있어왔으며, 조직 신설 이후에도 연례 반복적인 예산의 비효율적 사용행

16) 향후 예비타당성조사 결과를 반영하여 시설별 관리주체에 따라 효창공원 재구조화사업(국가보훈처)과 효창운동장 리모델링사업(서울시)으로 구분하여 개별사업을 추진할 계획인 것으로 확인되나, 현재까지 국비 및 시비 편성은 없는 상태임.

17) '20.8.22, 강북어린이전문병원 복합개발 추진계획 확정

태가 이어지고 있음이 금번 결산승인안에서도 확인되었음.

- 특히, 2022회계연도 미래공간기획관 소관 세출예산의 불용률(6.9%)이 서울시 평균(3.7%)을 상회하고, 일반회계의 불용액과 불용률이 최근 3년간 지속 증가하고 있다는 점에서, 적정예산의 편성과 함께 적극적인 감액추경을 활용하는 등 예산의 불용을 최소화하기 위한 노력이 결여된 것으로 판단되는바, 이에 대한 대책마련을 위해 각별한 노력을 기울여야 할 것임.
- 이월의 경우, 회계연도 독립의 원칙에 대한 예외적 사항으로서 불가피한 경우에 한하여 인정되는 것임에도, 연도 말 용역계약을 체결하면서 준공 기한이 미뤄지게 되고, 그에 따른 과도한 이월이 발생하고 있는바, 불필요한 이월이 발생하지 않도록 주의해야 할 것임.
- 한편, 외적 정책환경의 변화로 인한 사업추진 동력이 상실될 경우, 설계 공모사업과 같은 후속 연계사업도 함께 중단되면서 불필요한 불용액이 발생하는 사례가 나타나고 있어, 이같은 사례를 예방하고 예산의 효율적 집행을 도모할 수 있는 대안마련이 필요한 것으로 사료됨.

| | |
|---------------|--------------|
| 입 법 조 사 관 한승윤 | 02-2180-8207 |
| 입 법 조 사 관 김태훈 | 02-2180-8203 |

※ 2022회계연도 결산검사위원 시정권고사항(2건) 및 조치계획

| 연번 | 시 정 권고사항 | 내 용 | 조 치 계 획 | 소관실국 (부서명) |
|----|--|---|---|--|
| 1 | <p>사업타당성 분석오류로 인한 예산 낭비 사례 재발 방지 및 사업계획 재수립 필요</p> | <p>사업예비타당성 조사 결과에서 보듯이 효창독립 100년 공원화 사업의 중단은 사업계획 구체성의 부족 및 사업 타당성 사전 검토가 매우 부적절하게 이루어졌다는 것을 의미하며, 이로 인해 행정력의 소모와 13억원의 예산 낭비가 발생하였음.</p> <p>사업 추진 계획과 과정에 대한 면밀한 분석을 통해 이 같은 사례가 재발하지 않도록 주의를 기울여야 할 것이며, 향후 유사 사업에 있어서는 관계 정책당국자들과 이해관계자들의 구체적인 협의와 의견조율이 될 수 있는 협의체 운영과 그 성과를 전제로 추진할 것을 권고함.</p> <p>한편, 애국선열 추모공간의 재조성을 목적으로 당초 수립된 “효창공원 100년 조성 기본계획”의 기본취지가 충실히 실현될 수 있도록 효율적이고 실현가능한 사업계획을 재수립하여야 할 것임.</p> | <p>향후 타 사업의 타당성조사 및 기본계획 수립 시, 사업성을 면밀하게 검토·분석하여 예비타당성조사를 통과하도록 노력하겠음</p> <p>또한 용역의 성과물은 보존하여 향후 “효창공원 재구조화사업” 과 “효창운동장 리모델링사업”의 기본계획 재수립시 그동안 투입된 행정력과 예산을 최대한 활용하도록 할 계획임</p> | <p>미래공간 기획관 (공공개발 기획담당관)</p> |

| 연번 | 시정 권고사항 | 내용 | 조치계획 | 소관실국 (부서명) |
|----|----------------------------|---|---|---|
| 2 | 사무관리비의 관행적 과다 편성 및 불용 미 집행 | <p>사무관리비의 과다 편성이 해마다 문제가 되고 있고 특히 사무관리비의 과다 편성을 통해서 예산이 부족한 사업에 대한 예비적 성격으로 활용될 수 있는 고유 성격이 있는 세목임을 고려한다면, 사무관리비를 과다 편성한 후 불용 및 이월시키는 관행을 없애도록 노력해야 할 것임.</p> <p>아울러 예산 성립 후 사업계획의 변경·취소·중지 등의 사유로 당초 계획했던 사업의 추진이 불가능할 때는 추가경정예산을 통해 삭감하여 더 유용한 사업에 투자할 수 있도록 하는 등 집행잔액이 과다하게 발생하지 않도록 관리되어야 할 것임.</p> | <p>향후 사무관리비 편성 시 사업계획을 더욱 면밀히 검토하여, 불용이 발생하지 않도록 공정관리를 철저히 하도록 하겠음</p> <p>사무관리비는 경상적·소모적 경비로 과다 편성할 경우 예산 낭비 요인이 될 수 있어 적정규모로 편성할 필요가 있으나,</p> <p>지방자치단체의 경우 일반용역비 예산과목이 없어 일반용역을 사무관리비 예산과목으로 편성하는 등 불가피한 측면이 있음</p> <p>향후 사무관리비 편성의 필요성을 면밀히 검토하고 적정규모의 예산이 편성될 수 있도록 노력하겠음</p> | <p>미래공간 기획관 (도시공간 기획담당관)</p> <p>기획조정실 (예산담당관)</p> |