

2020회계연도 서울혁신기획관 소관 결산 승인안 검 토 보 고

I. 결산현황

1. 세입결산

- 예산현액 : 25억 7천 2백만원
- 징수결정액 : 23억 2천 7백만원
- 실제수납액 : 16억 1천 2백만원
- 결손처분액 : 5억 4천 7백만원
- 미수납액 : 1억 6천 8백만원
- 징수결정액 대비 실제 수납액비율은 69.3%(전년도 70.4%)임.

〈2020회계연도 서울혁신기획관 소관 세입결산 내역〉

(단위 : 백만원, %)

예산과목 (장/관/항/목)	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수 납 액 (C)	결손처분액 (D)		미수납액 (E) = (B)-(C)-(D)	예산 수납률 (C/A)	징수 수납률 (C/B)
				불납	시효			
합 계	2,572	2,327	1,612	547		168	62.7%	69.3%
세 외 수 입	2,572	2,327	1,612	547		168	62.7%	69.3%
경 상 적 세 외 수 입	1,493	1,188	1,188	-		-	79.6%	100.0%
공유재산 임대료	389	320	320	-		-	82.3%	100.0%
기 타 사 용 료	1,102	865	865	-		-	78.5%	100.0%
기 타 이 자 수 입	2	3	3	-		-	123.8%	100.0%
임 시 적 세 외 수 입	1,079	1,139	424	54		168	39.3%	37.2%
변 상 금	162	131	128	-		3	78.9%	97.7%
시도비반환금수입	18	17	2	-		15	8.9%	11.8%
그 외 수 입	268	291	291	-		0	108.9%	100.0%
지 난 년 도 수 입	631	700	3	9	538	150	0.5%	0.4%

※ 결손처분액 = 불납결손액 + 시효결손액, 미수납액은 다음연도 이월액

2. 세출결산

- 예산액 : 168억 7천 3백만원
- 예산증감 : 15억 9천 7백만원
- 예산현액 : 184억 7천 만원
- 지출액 : 154억 7천 3백만원
- 이월액 : 2억 4천 7백만원
- 불용액 : 27억 5천 만원
 - 예산현액 대비 불용률 14.8%(전년도 8.8%)가 발생
 - 불용사유별 금액으로는 계획변경 등 집행사유 미발생 5천 3백만원, 낙찰차액 3억 6천 5백만원, 예산집행잔액 23억 3천 2백만원임.

〈 2020회계연도 서울혁신기획관 세출결산 총괄 〉

(단위 : 백만원, %)

예산과목 (정책/단위사업/세부사업)	예산현액(A)	지출액(B)	다음연도 이월액(C)	불용액 (D=A-B-C)	불용률 (%)
총 예산	18,471	15,473	248	2,750	14.9
사업예산계	18,299	15,341	248	2,711	14.8
사회문제 해결을 위한 사회혁신의제 발굴실행	14,692	12,026	248	2,418	16.5
사회혁신 기반 조성 및 성과 확산	14,692	12,026	248	2,418	16.5
서울혁신파크 운영	7,695	7,511	0	183	2.4
서울혁신파크 조성사업	3,571	3,084	200	287	8.0
사회혁신 생태계 조성 및 지원	791	669	40	82	10.4
글로벌 사회혁신 오픈캠퍼스	169	161	0	8	4.7
기부 및 사회 협력 활성화	66	42	0	24	36.3
지역위 사회적 가치 모델 확산을 위한 사업지원	2,400	558	8	1,833	76.4
도시전환을 통한 지속가능한 서울구현	2,920	2,690	0	229	7.9
전환도시 서울 조성	2,920	2,690	0	229	7.9
지속가능한 도시전환랩 운영	624	601	0	22	3.6
공유서울 확산	1,855	1,721	0	134	7.2
서울시민 행복증진	96	63	0	34	35.1
전환도시거버넌스 운영	180	168	0	12	6.5
서울 전환도시 국제 컨퍼런스 개최	165	137	0	28	16.9
시정갈등의 예방 및 조정	688	625	0	63	9.2
예방적 갈등관리 및 역량강화	688	625	0	63	9.2
선제적 대응을 통한 예방적 갈등관리	61	58	0	3	4.2
현장중심의 맞춤형 갈등조정	130	124	0	6	4.5
갈등관리 역량강화	26	24	0	2	7.9
갈등관리 거버넌스 강화	247	215	0	32	13.0
갈등관리 실태평가	29	25	0	3	11.5
시민 참여형 의사결정을 위한 공공토론 운영	195	178	0	17	8.8
일반예산계	171	132	0	39	23.0
기본경비	171	132	0	39	23.0

가. 예산 이용: 해당 없음.

나. 예산 전용: 해당 없음.

다. 예산 이체

- 2020년 7월 30일자 조직개편에 따라 '기획조정실 평가담당관'에서 '서울혁신기획관 전환도시담당관'으로 「시민행복증진 정책기반 구축」 사업비 9천 6백만원을 이체하였음.

라. 예산의 변경사용

- 현원 증원에 따른 예산확보를 위해 「지역단위 사회적 가치 모델 확산을 위한 시민랩 지원(사무관라비)」 ⇒ 「사회혁신 생태계 조성 및 지원(특장업무경비)」 47만원
시민행복증진 기본계획 연구용역 과업추가에 따른 예산확보를 위해 「시민행복 증진 정책기반 구축」(사무관라비 ⇒ 연구용역비) 사업에서 1천만원
총 2건, 1천 47만원을 변경사용하였음.

마. 예비비 사용 : 해당 없음.

바. 다음연도 이월사업비 : 3건, 2억 4천 8백만원

- 사고이월
 - “글로벌 사회혁신 클러스터 조성 사업”의 전체공정이 연기됨에 따라 이를 반영한 지구단위계획 재정비(안) 수립 및 법정절차를 이행하기에 절대공기가 부족하여 「서울혁신파크 조성」 사업비 2억원 사고이월,
 - 정보화 사업의 안정성을 위한 준공기한 연기로 인한 「사회혁신 생태계 조성 및 지원」 사업비 4천만원 사고이월,
 - 시민실험실 지원사업 종료('20.12.31.) 이후 성과평가 추진을 위해 용역 수행기간을 조정함에 따라 「지역단위 사회적 가치 모델 확산을 위한 시민랩 지원」 사업비 8백만원 사고이월,
 - 총 3건, 2억 4천 8백만원을 이월하였음.

사. 국고보조금 집행: 해당 없음.

II. 검토의견

1. 세입결산

가. 과학적인 세입예산추계 및 미수납액 저감 대책수립 요망

- 서울혁신기획관 소관 세입예산의 징수결정액 대비 실제수납액 비율은 69.3%이며, 예산 대비 수납률은 62.7%로 세입징수실적이 저조한 수준(전년도 70.4%)으로, 세입징수를 위한 적극적이고 성실한 노력이 부진한 것으로 보임.

< 서울혁신기획관 소관 세입 예산액 대비 실제수납액 현황 >

(단위 : 백만원, %)

예산과목 (장/관/항/목)	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수 납 액 (C)	결손처분액 (D)	미수납액 (E)= (B)-(C)-(D)	예산 수납률 (C/A)	징수 수납율 (C/B)
합 계	2,572	2,327	1,612	547	168	62.7%	69.3%
세 외 수 입	2,572	2,327	1,612	547	168	62.7%	69.3%
경 상 적 세 외 수 입	1,493	1,188	1,188	-	-	79.6%	100.0%
공유재산 임대료	389	320	320	-	-	82.3%	100.0%
기 타 사 용 료	1,102	865	865	-	-	78.5%	100.0%
기 타 이 자 수 입	2	3	3	-	-	123.8%	100.0%
임 시 적 세 외 수 입	1,079	1,139	424	547	168	39.3%	37.2%
변 상 금	162	131	128	-	3	78.9%	97.7%
시도비반환금수입	18	17	2	-	15	8.9%	11.8%
그 외 수 입	268	291	291	-	0	108.9%	100.0%
지 난 년 도 수 입	631	700	3	547	150	0.5%	0.4%

※ 결손처분액 = 불납결손액 + 시효결손액, 미수납액은 다음연도 이월액

- 서울혁신기획관 소관 세입 예산의 각 세목별 예산 대비 결산실적을 살펴보면, ‘기타이자수입’처럼 당초 예산액(2백만원) 대비 수납액(3백만원)과의 차이(123.8%)가 큰 예산과목이 있는가 하면, ‘임시적 세외수입’의 경우 예산액(10억7천9백만원) 대비 실제수납액(4억2천4백만원) 비율(39.3%)이 과다하게 차이가 나고 있음.
- 특히, 충분히 예측 가능한 ‘공유재산임대료’ 수입의 경우에도 예산액(3억8천9백만원) 대비 수납액(3억2천만원)은 차이(17.7%)가 과도하게 나타난바, 이는 당초 세입예산 편성시 세수의 탄력성, 경기변동 등 세수 추계 과정에 영향을 미치는 종합적인 변수를 고려하지 않고, 정확한 세수추계 기법을 적용하지 않아 세입예산과 결산의 오차가 크게 발생했다고 할 것임.
- 공유재산임대료 수입의 대부분은 서울혁신센터의 사용료 등이며, 서울혁신파크에는 225개의 혁신단체가 입주해 있으나, 2021년 5월 기준으로 사용료, 관리비 등의 체납총액이 5천 5백만원에 달하는바, 혁신단체 등의 사용료 등이 미납되지 않도록 서울혁신기획관의 철저한 관리 노력이 필요할 것으로 사료됨.
- 지난해도수입(6억3천1백만원) 또한 혁신파크 변상금 및 체납금으로 납부 관련 체납고지서 분할 발송 등 독촉을 하고 있으나 실제 징수실적(3백22만6천원)은 상당히 저조한 실정(0.5%)으로, 적극적인 대안마련과 관리감독에 만전을 기해야할 것으로 사료됨.

〈서울혁신파크 입주단체 체납 현황〉

체납 개요('21년 5월 기준)

- 체납 단체 수 : 총 11개(사용료 5개 단체, 관리비 6개 단체)
- 체납액 : 금 55,553,060원
 - 사용료 체납 : 총 5개 단체, 44,464천원
 - 관리비 체납 : 총 6개 단체, 11,088천원

사용료 연체 현황 (5개 단체 44,465천원)

('21.05.31 기준. 단위 : 원)

연번	구분	단체명	체납개월	미납총액 (연체료 포함)	비고
합 계				44,464,630	
1	퇴거단체	마커스랩주식회사	퇴거단체	6,618,650	
2		미디어콘텐츠창작자협동조합	퇴거단체	8,074,250	
3		랩정다방프로젝트	퇴거단체	14,002,140	
4		고구마교육음악연구소	퇴거단체	14,002,140	
5		금자동이	퇴거단체	1,767,450	

관리비 체납내역 (6개 단체 11,088천원)

('21.05.31 기준. 단위 : 원)

연번	구분	단체명	체납개월	미납총액 (연체료 포함)	비고
합 계				11,088,430	
1	입주단체	세눈컴퍼니	1	170,180	
2	퇴거단체	마커스랩 주식회사	퇴거단체	2,648,850	
3		미디어콘텐츠창작자협동조합	퇴거단체	379,980	
4		랩정다방프로젝트	퇴거단체	1,483,580	
5		고구마교육음악연구소	퇴거단체	3,665,880	
6		금자동이	퇴거단체	2,739,960	

- 세입예산 대비 결산차이가 발생할 경우 안정적이고 효율적인 재정운용이 어려울 수 있으며, 자칫 과도한 세입결손이 발생할 경우 재정 운용에 치명적인 타격을 입힐 수 있는 만큼 세입 규모에 관계없이 모든 세입예산에 대한 철저한 추계 후 적정한 세입예산이 편성되도록 하는 서울혁신기획관의 각별한 노력이 요망된다고 하겠음.

나. 불납결손 대책 수립 관련

- 서울혁신기획관 소관 세입예산 중 징수결정 후 미수납되어 다음연도로 이월처리하고 있는 예산 중 이미 시효가 완성되어 불납결손이 발생 (5억4천6백만원)하였는 바, 이는 지난해(1천2백만원) 대비 46배 넘게 급증한 규모임.

〈결손처분 사유별 현황 및 내역〉

(단위 :천원)

회계연도	예산액	징수결정액	실제수납액	미수납액	불납결손액					
					계	무재산	행정비용	시효완성	공매시배당	기타
2019	568,420	711,728	46,133	665,595	11,779			11,779		
2020	631,000	699,671	3,226	149,521	546,924	9,250		537,674		

〈2020회계연도 결손처분 현황〉

(단위 : 천원)

최초과세년월	결손일자	불납결손액	주인/법인명	항목	조치
2014-07	2019-12-12	1,795	광복회 서대문구회	[시일반] 시유재산임대료	-38세금징수와 이관 -분기별 재산조회 실시 및 체납고지서 발행 -압류 대상 재산 없음
2014-07	2019-12-12	10,265	사단법인 초록(대표 김동현/초록봉사대)	[시일반] 시유재산임대료	
2014-09	2019-12-12	191	광복회 서대문구회	[시일반] 시유재산임대료	
2014-08	2019-12-16	196	광복회 서대문구회	[시일반] 공유재산사용료	
2014-07	2019-12-16	3,750	광복회 서대문구회	[시일반] 기타잡수입(그외수입)	
2014-10	2020-12-11	34,999	최종실/환경과미래	[시일반] 시유재산변상금	
2015-04	2020-12-11	257,134	최종실	[시일반] 시유재산변상금	
2015-04	2020-12-11	122,772	유성권	[시일반] 시유재산변상금	
2015-06	2020-12-11	122,767	유애권	[시일반] 시유재산변상금	
2019-09	2020-06-25	9,250	사단법인 사회혁신 공간데어	[시일반] 기타잡수입(그외수입)	

- 2015년에 최초 과세되어 압류 등 시효 중단이 없는 경우 소멸시효가 완성되어 장수권이 소멸하게 되는 고액 체납분이 발생하게 된 것임.

〈최근 5년간 미수납액 금액별 건수 현황〉

(단위 : 건, 천원)

년도	구분	계	금액					
			10만원 이하	10만원 초과 100만원 이하	100만원 초과 500만원 이하	500만원 초과 1000만원 이하	1000만원 초과 1억원 이하	1억원 초과
2016	건수	21	8	12	1			
	금액	5,723	561	3,000,920	2,161			
2017	건수	16	9		7			
	금액	10,434	183		10,250			
2018	건수	2	2					
	금액	27	27					
2019	건수	2			1	1		
	금액	10,641			1,391	9,250		
2020	건수	15	12		2		1	
	금액	18,492	516		2,976		15,000	

〈서울혁신기획관 소관 체납 상세내역〉

(단위 : 원)

부서명	결산예산 과목	징수 결정액	미수납액	과세 년월	최초 과세일자	최종 납기일자	주민/법인명	항목
사회혁신담당관	지난연도 수입	1,825,580	1,825,580	2015-06	2015-06-17	2015-08-31	최○실	서울서부지방법원 2015카합5042
	지난연도 수입	122,767,980	122,767,980	2015-06	2015-08-24	2020-09-23	한국○○ 에너지 주식회사	공유재산 및 물품 관리법 81조
	지난연도 수입	3,542,010	3,542,010	2016-12	2016-12-20	2021-04-30	(사)서울시 교통장애인 협회	공유재산 및 물품 관리법 81조
	지난연도 수입	1,648,020	1,648,020	2017-04	2017-04-05	2021-04-30		
	지난연도 수입	1,604,610	1,604,610	2017-06	2017-06-21	2021-04-30		
	지난연도 수입	1,541,810	1,541,810	2017-10	2017-10-16	2021-04-30		
	지난연도 수입	3,097,770	3,097,770	2017-10	2017-10-16	2021-04-30		
	지난연도 수입	3,126,220	3,126,220	2017-10	2017-10-16	2021-04-30		
	지난연도 수입	1,591,880	1,591,880	2017-11	2017-11-30	2021-04-30		
	지난연도 수입	2,990,870	2,990,870	2017-12	2017-12-28	2021-04-30		
	지난연도 수입	1,660,130	1,660,130	2019-12	2019-12-31	2021-04-30		

	지난연도 수입	1,770,660	1,770,660	2020-01	2020-01-31	2021-04-30		
	지난연도 수입	1,535,440	1,535,440	2020-12	2020-12-31	2021-04-30		
	시유재산 변상금	1,526,200	1,526,200	2021-03	2021-03-31	2021-05-04		
	지난연도 수입	116,640	116,640	2016-01	2016-01-25	2021-04-30	미디어콘텐츠 창작자협동조합	2016년1월 서울혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	116,610	116,610	2016-02	2016-02-16	2021-04-09		2016년2월 서울혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	124,870	124,870	2016-03	2016-03-24	2021-04-30		2016년3월 서울혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	124,370	124,370	2016-04	2016-04-19	2021-04-30		2016년4월 서울혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	123,530	123,530	2016-05	2016-05-19	2021-04-30		2016년5월 서울혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	122,650	122,650	2016-06	2016-06-20	2021-04-30	미디어콘텐츠 창작자협동조합	2016년 6월 혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	927,800	927,800	2016-07	2016-07-21	2021-04-30	박○림	2016년 7월 혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	120,690	120,690	2016-07	2016-07-21	2021-04-30	미디어콘텐츠 창작자협동조합	
	지난연도 수입	120,840	120,840	2016-08	2016-08-18	2021-04-30	미디어콘텐츠 창작자협동조합	2016년 8월 혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	464,460	464,460	2016-08	2016-08-18	2021-04-30	박○림	
	지난연도 수입	176,560	176,560	2016-09	2016-09-26	2021-04-30	미디어콘텐츠 창작자협동조합	2016년 9월 혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	459,960	459,960	2016-09	2016-09-26	2021-04-30	박○림	
	지난연도 수입	175,560	175,560	2016-10	2016-10-20	2021-04-30	미디어콘텐츠 창작자협동조합	2016년 10월 혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	457,380	457,380	2016-10	2016-10-20	2021-04-30	박○림	
	지난연도 수입	174,360	174,360	2016-11	2016-11-15	2021-04-30	미디어콘텐츠 창작자협동조합	2016년 11월 혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	454,230	454,230	2016-11	2016-11-15	2021-04-30	박○림	
	지난연도 수입	173,020	173,020	2016-12	2016-12-16	2021-04-30	미디어콘텐츠 창작자협동조합	2016년 12월 혁신파크 관리비 산출내역
	지난연도 수입	450,740	450,740	2016-12	2016-12-16	2021-04-30	박○림	
전환도시담당관	기타이자 수입	42,950	42,950	2020-06	2020-06-30	2020-08-31	강서구청장	2019년 자치구 공유사업 보조금 발생이자
	기타이자 수입	27,300	27,300	2020-06	2020-06-30	2020-08-31	서초구청장	
	기타이자 수입	7,610	7,610	2020-06	2020-06-30	2020-08-31	서초구청장	

- 특히, 이 중 1억원 이상 고액의 체납 건들은 서울시 공유재산인 서울혁신파크를 불법적으로 사용한 변상금 등인바, 성실 납부자와의 형평성 제고와 세외수입 체납관리를 통한 서울시 재원의 안정적 확보를 위해 보다 적극적이고 치밀한 징수 노력이 요망된다고 하겠음.

다. 보조금 정산 철저 필요

- 체납 내역 중 자치구에 교부한 보조금 중 발생한 집행잔액 미반납 건도 있는바, 교부하는 보조금의 내실 있는 사업 집행과 정산 에도 만전을 기해야할 것으로 사료됨.

〈자치구 보조금 교부 내역 중 체납내역〉

(단위 : 원)

부서명	결산예산 과목	징수 결정액	미수납액	과세년월	최초 과세일자	최종 납기일자	주민/법인명	항목
자치구 자치행정과	기타이자 수입	42,950	42,950	2020-06	2020-06-30	2020-08-31	강서구청장	2019년 자치구 공유사업 보조금 발생이자
	기타이자 수입	27,300	27,300	2020-06	2020-06-30	2020-08-31	서초구청장	
	기타이자 수입	7,610	7,610	2020-06	2020-06-30	2020-08-31	서초구청장	

- 서울혁신파크 운영 등 사무를 수행(민간위탁)했던 “사단법인 데어”의 경우 민간위탁 당시 재활용품 판매대금 회계처리 부적정으로 인한 변상금을 추후 부과하였으나,

○ 지적사항 : 재활용품 판매대금 회계처리 부적정

재활용품 판매에 따른 매각수익금을 시 제외수입 처리하지 않고, 서울혁신센터와 노조간 합의서를 근거로 조합원(미화원) 복지기금으로 활용함

- 조치사항 : 해당기간('15. 5. 1~'18. 3.31) 중 발생한 수익금에 대하여 수탁기관에 변상요구

○ 처리현황

수탁기간	수탁법인	부과일자	부과금액	납부현황
합 계			13,250천원	
'15.5.1~'18.3.31	(사)사회혁신 공간 데어	'19.9.2	9,250천원	미 납
'18.4.1~'19.7.31	신나는 조합 킨소사업	'19.9.2	4,000천원	납부 (19. 9.30)

※ (사)사회혁신공간 데어는 해산법인('19.4.8)으로 절차에 따라 재산조회, 청산 종결 사항 등을 확인하여 재산이 없을 시 불납결손 처분 예정

- 부과 당시(2019년 9월 2일)에는 이미 해당 법인이 해산(2019년 4월 8일)하여 민간위탁 수행시의 불법적인 책임을 부과할 기관이 없어 불납결손 처분 되었는바, 이러한 일이 재발되지 않도록 관리책임자에 대한 책임 있는 조치 등을 포함한 민간위탁기관의 철저한 관리감독이 요망된다고 하겠음.

결산예산 과목	징수 결정액 (천원)	미수납액 (천원)	과세 년월	최초 과세일자	최종 납기일자	주민/법인명	항목
기타 잡수입	9,250	9,250	2019-09	2019-09-02	2019-10-31	사회혁신공간 데어	재활용품 판매대금 회계처리 부적정

2. 세출결산

가. 행정 편의적이고 반복적인 명시이월, 사고이월 문제

- 서울혁신기획관의 2020회계연도 이월 현황을 살펴보면, 「서울혁신파크 조성사업」 과 「사회혁신생태계 조성 및 지원」, 「지역단위 사회적 가치 모델 확산을 위한 시민랩 지원사업」 에서 총 2억 4천 8백만원을 다음연도로 사고이월 처리하였으며, 이월사업 중 “서울혁신파크 조성 사업”은 최근 5년간 매년 명시이월, 사고이월 등이 반복되고 있음.

〈 2020년 서울혁신기획관 사고이월 현황 〉

(단위 : 천원)

과 목		예산현액 ㉑	지출원인 행위액	지출액 ㉒	다음연도 이월액㉓		집행잔액 ㉑-㉒- ㉓
세부사업	통계목				명시 이월	사고이월	
서울혁신파크 조성사업	시설비	3,466,170	3,186,056	2,980,964	-	200,000	285,205
사회혁신 생태계 조성 및 지원	공공운영비	139,490	132,000	92,400	-	39,600	7,490
지역단위 사회적 가치 모델 확산을 위한 시민랩 지원	사무관리비	199,530	110,295	102,391	-	7,903	89,234

- 매년 이월이 반복되고 있는 「서울혁신파크 조성사업」 은 2020회계연도 예산에서도 ‘시설비’ 2억원을 사고이월 시켰음.

- 매년 당해 연도에 편성한 예산은 명시이월 및 사고이월 시키고 있으며, 당해 연도에는 전년도 이월예산도 충실히 집행할 수 없는 구조가 반복적으로 고착되고 있는바, 서울혁신기획관은 2022년도 예산안 편성 시에는 당해 연도 사업예산 중 필요 불가결한 예산만 편성하도록 하고, 집행실적 등을 감안한 신중한 예산 심사가 요망된다고 하겠음.

〈 2019년 서울혁신파크 조성사업 명시이월 및 사고이월 현황 〉

(단위 : 천원)

과 목		예산현액 ㉑	지출원인 행위액	지출액 ㉒	다음연도 이월액㉓		집행잔액 ㉑-㉒- ㉓
세부사업	통계목				명시 이월	사고이월	
서울혁신파크 조성사업	시설비	7,543,800	6,489,986	5,075,339		1,475,315	993,144
서울혁신파크 조성사업	감리비	101,600	100,450			100,450	1,150
현장 중심의 맞춤형 갈등조정	사무 관리비	228,500	192,041	170,382		21,659	36,458

〈 2018년 서울혁신파크 조성사업 명시이월 및 사고이월 현황 〉

(단위 : 천원)

과목		예산현액 ㉑	지출원인 행위액	지출액 ㉒	다음연도 이월액㉓		집행잔액 ㉑-㉒-㉓
세부사업	통계목				명시 이월	사고 이월	
서울혁신파크 조성사업	시설비	9,039,880	4,562,113	4,562,113	4,413,600		64,167
	감리비	314,176	257,576	257,576	56,600		0
	시설 부대비	35,000	6,290	6,290	11,603		17,107

〈 2017년 서울혁신파크 조성사업 명시이월 및 사고이월 현황 〉

(단위 : 천원)

과목		예산현액 ㉑	지출원인 행위액	지출액 ㉒	다음연도 이월액㉓		집행잔액 ㉑-㉒-㉓
세부사업	통계목				명시 이월	사고 이월	
서울혁신파크 조성사업	시설비	26,822,252	24,769,554	21,633,475		4,481,620	707,157
	감리비	1,497,203	1,115,859	935,623		180,236	381,344
	시설 부대비	42,558	8,450	8,450		20,000	14,108

〈 2016년 서울혁신파크 조성사업 명시이월 및 사고이월 현황 〉

연도	과목		예산현액 ㉑	지출원인 행위액	지출액 ㉒	다음연도 이월액㉓		집행잔액 ㉑-㉒-㉓
	세부사업	통계목				명시 이월	사고 이월	
20 16 년 (추경)	계		17,978,801	8,755,617	6,429,985	9,642,981	1,681,497	224,338
	서울혁신 파크 조성사업	시설비	17,296,470	8,099,090	6,372,458	9,031,660	1,681,497	210,855
		감리비	646,500	644,068	45,068	599,000	0	2,432
		시설 부대비	35,831	12,459	12,459	12,321	0	11,051

- 동 사업의 명시이월 예산(2019회계연도→2020회계연도) 집행 현황을 살펴 보면, 명시이월 예산 중 ‘감리비’는 전액 집행하였으나, ‘시설비’는 7천 8백만원의 집행잔액이 발생하였음.

<이월(2019회계연도→2020회계연도) 예산 집행 현황>

(단위 : 천원)

		이월예산액 (2019→2020)	집행액	집행잔액
시설비	사고 이월 예산	1,475,316	1,396,707	78,609
감리비		100,450	100,450	-
합계		1,597,425	1,518,816	78,609

- 2020년 회계연도에도 이전 집행행태와 마찬가지로 전년도 이월 예산을 집행하는 데에만 급급한 상황이며, 당해 연도 본예산에 편성된 사업 추진의 이월 등이 반복되고 있고, 불용액도 과도한 실정임.

○ 사고이월은 ‘회계연도 독립의 원칙’에 예외적으로 인정되는 경우로서 의회의 승인을 받지 않고, 다음연도에 이월하여 예산을 사용하는 것이나, 지출원인 행위 후 불가피한 사유가 발생한 경우에만 제한적으로 적용해야 할 것인바, 서울혁신기획관은 예산의 효율적 사용을 위해 만전을 기해야 할 것으로 사료됨.

나. 추경사업 중 과도한 집행잔액 발생 사례

○ 2020회계연도는 코로나19 확산으로 인한 초유의 사태로 인하여 4차례의 추가경정예산이 있었고, 서울혁신기획관은 제2회 추경에서 “사회혁신생태계 조성 및 지원” 사업 등 9개 사업에서 9억3천5백만원을 감액하였으며, 제3회 추경에서는 “지역단위 사회적 가치 모델 확산을 위한 시민랩 지원” 사업에서 24억원을, “시민행복증진 정책기반 구축”사업에서 8백만원을 감액하였고, 제4회 추경에서는 “서울혁신파크조성사업” 등 5개 사업에서 11억 5백만원을 감액하였음.

〈 2020 회계연도 추가경정예산 편성 후 이월 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 천원, %)

과목 세부사업	당초 예산액	2차 추경	3회 추경	4회 추경	예산 현액 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액(C)	집행잔액 (불용률)
서울혁신파크 조성사업	2,085,167			-90,000	3,570,932	3,083,664	200,000	287,267 (8.0)
사회혁신 생태계 조성 및 지원	1,005,690	-215,000			790,690	669,421	39,600	82,138 (10.4)
글로벌 사회혁신 오픈 캠퍼스	204,000	-35,000			169,000	161,134		7,865 (4.7)
기부 및 사회협력 활성화	76,363	-10,000			66,360	42,263		24,096 (36.3)
지역단위 사회적 가치 모델 확산 을 위한 시민랩 지원			2,400,000		2,399,530	558,400	7,903	1,833,225 (76.4)
지속가능한 도시 전환랩 조성 및 운영	1,354,500			-731,000	623,500	601,267		22,232 (3.6)
서울 전환도시 국제 컨퍼런스 개최	284,500	-120,000			164,500	136,743		27,756 (16.9)
시민행복증진 정책기반 구축	114,446	-10,000	-8,000		96,446	62,593		33,852 (35.1)
공유서울 확산	2,000,109	-145,000			1,855,109	1,721,180		133,928 (7.2)
시민공유지 활성화 사업	430,000	-200,000		-230,000				
현장형 중심의 맞춤형 갈등조 정	158,500	-50,000			130,159	124,243		5,915 (4.5)
갈등관리 강화	71,140			-44,840	26,300	24,222		2,077 (7.9)
갈등관리 평가	38,719			-10,000	28,719	25,414		3,304 (11.5)
시민참여형 사건정도를 공공토론 위한 운영	345,000	-150,000			195,000	177,842		17,157 (8.8)

- 서울혁신기획관은 4차례의 감·추경이 있었음에도 불구하고, 14개 사업에서 24억 8천만원의 집행 잔액이 발생하였고, 그 중 불용률 20% 이상인 사업은 3건임.
- “기부 및 사회협력 활성화” 사업의 ‘사무관리비’는 제2회 추경에서 1천만원을 감액하였음에도 2천4백만원(불용률 36.3%)을 불용처리 하였고, “지역단위 사회적 가치 모델 확산을 위한 시민랩 지원” 사업은 제3회 추경에서 증액한 사업임에도 불구하고 790만원을 사고이월하여 당초 예산액 대비 76.4%를 불용시켰으며, “시민행복증진 정책기반 구축”사업은 제2회, 제3회 추경에서 1천8백만원을 감액하였으나 35.1%(3천2백만원)의 예산을 불용처리 하였음.
- 특히, 「지역단위 사회적 가치 모델 확산을 위한 시민랩 지원」 사업은 지역 단위의 혁신사례를 선정하여 인건비, 사업비 등을 지원하는 사업으로, 당초 사업규모는 20개 내외 사업 선정을 계획하였으나 총 8개의 실험이 선정되었고 이 중 2개 실험은 선정을 포기함에 따라 총 6개의 실험이 추진완료 (20.9.~12.)되었고, 총 4억 5천6백만원을 지원하였음.

〈시민랩 지원 예산집행 현황〉

(단위: 천원)

실국명	세부사업	통계목	예산현액	지출액	사고 이월액	집행잔액	집행 잔액률
소 계			2,399,530	558,401	7,903	1,833,226	76%
서울혁 신기획 관	지역단위 사회적 가치 모델 확산을 위한 시민랩 지원	사무 관리비	199,530	102,392	7,903	89,235	45%
		민간경상 사업보조	2,000,000	426,009	0	1,573,991	79%
		민간자본 사업보조	200,000	30,000	0	170,000	85%

- 동 사업은 2020년 추경예산사업으로 전액(24억원)을 편성한 예산현액(23억 9천9백만원) 중 일부(5억5천8백만원)를 지출하고 사고이월(790만원)하였으며, 과도한 집행잔액(18억3천3백만원)이 발생하여 불용률이 76%에 달하고 있음.
- 동 사업은 추가경정예산안 검토 시, 연내 집행 가능성에 대한 우려가 있었으며, 전액 추경사업으로 편성되었다는 점을 고려하면 긴급성과 연내 집행 가능성을 전제로 하는 추가경정예산의 취지에 충분히 부합되지 못할뿐 아니라, 예산 편성 시 철저한 정책설계 미흡, 불성실한 예산 집행 및 예산확보에만 주력하는 부서이기주의의 전형을 보여주는 것이라 할 것인바, 향후 추경 예산의 편성 시 연내 집행 가능성 등을 포함한 예산효율성 제고를 위한 노력이 요구된다고 하겠음.
- 위 추경 사업들의 불용사유를 보면, 코로나19로 인한 불용으로 워크숍 미추진, 온라인 비대면회의 개최 등 코로나19 확산과 집합 금지 확대 등으로 집행의 불가능이 예견되었으나 “시민행복증진 정책기반 구축”사업의 불용사유는 기본계획 수립 연기로 인한 시민 보고서 미제작으로써 당초 계획 수립이 미흡한 것은 아닌지 면밀히 살펴볼 필요가 있다고 하겠음.
- 2020회계연도에는 코로나19를 극복하기 위해 유례가 없는 제4회에 걸친 추경을 통해 시민의 경제적 부담 완화 차원으로, 추가경정예산을 편성했음에도 불구하고 집행잔액을 발생시켜 불용처리함으로써 소중한 재원을 사장하는 결과를 초래하게 되어, 재원을 합리적으로 운영하지 못하게 하는 건전재정 운영의 원칙을 위반하였다고 할 것임.

○ 추가경정예산은 예산 성립 후 발생한 사유와 신속한 필요에 따른 집중적인 투자를 위하여 편성하는 예산인 만큼, 예산의 투자시기와 적정성 등의 철저한 사전검토는 물론, 예산의 사장방지와 효율적인 예산집행을 위하여 만전을 기하여야 할 것이며, 편성된 예산이 불용 처리 되지 않도록 각별한 노력이 요망된다고 하겠음.

다. 민간위탁 사업의 체계적 관리 필요

- 서울혁신기획관 소관 민간위탁 사업은 1건이며, 민간위탁금 예산 75억 4천 8백만원 중 불용액은 3억 2백만원(불용률 4.01%)으로, 서울시 일반회계 전체 규모(1.6%)보다 상당히 높은 수준임.

(단위: 천원)

위탁사무명	민간위탁 기간			민간위탁금 (예산현액)	교부액	집행액	불용액	불용률	불용 사유
	시작일	종료일	위탁 구분						
계	-	-	-	7,548,826	7,377,756	7,245,870	302,956	4%	집행잔액
서울혁신센터 운영	'15.04.13	'18.03.31	신규	7,548,826	7,377,756	7,245,870	302,956	4%	집행잔액
	'18.04.01.	'20.12.31.	재위탁						
	'21.01.01.	'23.12.31.	재위탁						

- “서울혁신센터”의 2020년 예산의 전용은 총 3억 1천 6백만원으로 구체적인 내역은 다음과 같음.

- “센터운영비”에서 ‘공공요금 및 제세’에서 ‘지급수수료’로 140만원과 ‘운영수당’에서 ‘지급수수료’로 860만원을 목간 전용하였고, “시설운영비” 내 ‘일반운영비’에서 ‘시설관리비’로 2차례 총 1억5천2백만원(7천5백만원, 7천7백만원)과 “사업비” 내 ‘비전화공방서울’에서 ‘특화공간운영’ 등으로 1억 3천 9백만원을 항간 전용하였으며, “사업비”에서 “운영비”로 1천5백만원을 관간 전용하는 등 전년 1억 6천 8백만원보다 전용 규모가 상당히 증가(53.16%)하였음.

〈2020년 예산의 전용〉

(단위: 천원)

예산과목			예산액	예산의 전용		예산전용 승인일	예산현액	집행액
관	(항) 목			감액	증액			
운영비 (센터)	일반운영비	공공요금 및 제세	118,474	1,446		2020.04.29 (운영법인 승인)	117,028	114,892
		지급수수료	80,966		1,446	2020.04.29	82,412	84,688
운영비 (시설)	일반운영비	공공요금 및 제세	735,362	75,000		2020.07.22	660,362	567,638

						(운영법인 이사회 승인)		
	시설관리비	시설물점검검비	200,300		5,000	2020.07.22	205,300	202,301
		시설물개보수	373,103		69,500	2020.07.22	442,603	519,264
		시설복리후생비	47,296		500	2020.07.22	47,796	40,506
사업비	대표진책략트	비전화공방서울	455,145	15,000		2020.09.11 (서울시 승인)	440,145	220,857
운영비 (센터)	일반운영비	지급수수료	82,412		5,000	2020.09.11	87,412	84,688
	자산취득비	자산취득비	-		10,000	2020.09.11	10,000	10,000
사업비	대표진책략트	비전화공방서울	440,145	139,000		2020.09.14 (운영법인 이사회 승인)	301,145	220,875
	공간활성화	특화공간운영	130,000		50,000	2020.09.14	180,000	175,918
	홍보 대외협력	시민전화홍보	216,633		45,000	2020.09.14	261,633	261,236
		대외협력	50,000		44,000	2020.09.14	94,000	93,959
운영비 (센터)	일반운영비	운영수당	24,000	8,610		2020.11.04 (운영법인 승인)	15,390	14,905
		지급수수료	87,412		8,610	2020.11.04	96,022	84,688
운영비 (시설)	일반운영비	공공요금및제세	660,362	77,000		2020.11.04 (운영법인 이사회 승인)	583,362	567,638
	시설관리비	시설물개보수	442,603		77,000	2020.11.04	519,603	519,264

- 주요 전용 사유는 다음과 같음.

- 서울혁신파크 야외 공간 누수 등 안전조치·정비 및 공간 환경 개선을 위해
(일반운영비 ⇒ 시설관리비) 2차례 총 1억 5천 2백만 원 전용
- 서울혁신파크 인지도·시민체감도 제고를 위한 홍보사업 강화를 위해
(비전화공방서울 ⇒공간 활성화, 홍보 및 대외협력) 1억 3천 9백만원 전용
- 코로나19 확산 대응을 위한 시설장비 보강을 위해 (사업비 ⇒ 운영비) 1천 5백만원 전용
- 서울혁신센터 운영법인 변경에 따른 법무노무 자문 컨설팅 시행을 위해
(운영수당 ⇒ 지급수수료) 9백만 원 전용
- 시설관리팀 유급 병가 대체 근무자 채용을 위해 (공공요금 및 제세 ⇒ 지급수수료) 1백만 원 전용

- 동 센터의 2020년 예산 집행실적과 불용률은 다음과 같으며, '사회보험 부담금'(12.4%), '여비'(21.8%), '입주단체유치 및 커뮤니티지원'(11.1%)과 '대표전략프로젝트운영'(13.2%) 사업은 집행 실적이 부진한 실정임.

(단위: 천원)

예산과목		예산액/ 승인예산 (A)	예산현액 (B)	교부금액 (C)	집행금액 (D)	불용액 (E= B-D)	불용률
총 계		7,594,826	7,594,826	7,423,756	7,291,542	303,284	4.0%
인건비 합계		3,817,898	3,817,898	3,755,770	3,718,760	99,138	2.6%
(센터) 인 건 비	소 계	1,466,097	1,466,097	1,433,685	1,416,259	49,838	3.4%
	기본급	907,750	907,750	896,510	893,502	14,248	1.6%
	수당	331,720	331,720	324,024	314,220	17,500	5.3%
	퇴직금 및 퇴직적립금	103,289	103,289	102,023	100,538	2,751	2.7%
	사회보험 부담금	123,338	123,338	111,128	107,998	15,340	12.4%
(시설) 인 건 비	소 계	2,351,801	2,351,801	2,322,085	2,302,501	49,300	2.1%
	기본급	1,464,392	1,464,392	1,464,250	1,464,227	165	0.0%
	수당	545,026	545,026	526,266	508,739	36,287	6.7%
	퇴직금 및 퇴직적립금	167,451	167,451	165,680	164,176	3,275	2.0%
	사회보험 부담금	174,931	174,931	165,889	165,358	9,573	5.5%
운영비 합계		1,866,057	1,881,057	1,865,910	1,816,662	64,395	3.4%
(센터) 운 영 비	소 계	368,736	383,736	368,589	348,073	35,663	9.3%
	일반운영비	353,276	358,276	343,177	324,375	33,901	9.5%
	여비	2,400	2,400	2,400	1,876	524	21.8%
	업무추진비	13,060	13,060	13,012	11,822	1,238	9.5%
	자산취득비	-	10,000	10,000	10,000	0	0.0%
(시설) 운 영 비	소 계	1,497,321	1,497,321	1,497,321	1,468,590	28,731	1.9%
	일반운영비	766,061	614,061	614,061	596,508	17,553	2.9%
	시설관리비	731,260	883,260	883,260	872,082	11,178	1.3%
사업비 합계		1,864,871	1,849,871	1,756,076	1,710,448	139,423	7.5%
사 업 비	입주단체유치 및 커뮤니티지원	103,202	103,202	103,202	91,747	11,455	11.1%
	대표전략프로젝트 운영	1,035,286	881,286	787,491	764,587	116,699	13.2%
	공간 활성화	149,250	199,250	199,250	195,163	4,087	2.1%
	글로벌 혁신협력	20,000	20,000	20,000	19,819	181	0.9%
	홍보 및 대외협력	272,133	361,133	361,133	360,570	563	0.2%
	사회혁신연수시설 운영	285,000	285,000	285,000	278,563	6,437	2.3%
민간위탁사업비 합계		46,000	46,000	46,000	45,672	328	0.7%
민간위탁 사업비	자산취득비	46,000	46,000	46,000	45,672	328	0.7%

- 동 센터는 2019회계연도에도 20건의 과도한 전용사용이 있었는데, 자의적이고 방만한 예산편성과 집행이 지속되고 있는 실정임.

〈2019년 예산의 전용〉

(단위: 천원)

관	예산과목		예산액	예산의 전용		예산전용 승인일	예산현액	지출액	불용액 (불용률)
	(항) 목			감액	증액				
운영비 (센터)	공공요금 및 제세		114,730	262		19.04.02	113,194	112,904	290 (0.26%)
	지급수수료		82,603		262	19.04.02	80,803	80,102	701 (0.87%)
	사무관리비		68,901	4,350		19.11.20	65,885	65,606	279 (0.42%)
	인쇄물 및 구입		5,320	3,150		19.11.20	2,170	2,170	0 (0%)
	지급수수료		82,865	2,582		19.11.20	80,803	80,102	701 (0.87%)
	교육훈련비		21,850	6,340		19.11.20	14,010	13,918	92 (0.66%)
	공공요금 및 제세		114,468	771		19.11.20	113,194	112,904	290 (0.26%)
	범용소프트웨어		10,000		6,853	19.11.20	16,353	16,306	47 (0.29%)
	운영수당		13,000		10,340	19.11.20	24,040	23,383	657 (2.73%)
	교육훈련비		15,510	1,500		19.12.04	14,010	13,918	92 (0.66%)
	복리후생비		12,500	52		19.12.04	12,448	11,152	1,296 (10.41%)
	공공요금 및 제세		113,697	503		19.12.04	113,194	112,904	290 (0.26%)
	범용소프트웨어		16,853	500		19.12.04	16,353	16,306	47 (0.29%)
	사무관리비		64,551		1,334	19.12.04	65,885	65,606	279 (0.42%)
	지급수수료		80,283		521	19.12.04	80,803	80,102	701 (0.87%)
	운영수당		23,340		700	19.12.04	24,040	23,383	657 (2.73%)
운영비 (시설)	일반운영비	교육훈련비	2,246	755		19.12.04	1,490	1,490	0 (0%)
		공공요금 및 제세	761,730	104,993		19.12.04	656,737	649,246	7,491 (1.14%)
	시설관리비	시설물점검비	187,530	10,504		19.12.04	177,025	177,025	0 (0%)
		복리후생비	39,045	694		19.12.04	38,351	37,561	790 (2.06%)
	자산취득비	자산취득비	18,237		22,000	19.12.04	40,237	39,944	293 (0.73%)
사업비	홍보 및 대외협력	홍보브랜드 구축	11,000	4,000		19.11.14	7,000	6,792	208 (2.97%)
		홍보 시민 친화	69,000		4,000	19.11.14	73,000	72,379	621 (0.85%)
	입주단체유치 및 커뮤니티 지원	입주단체유치및육성	23,700		2,500	19.12.19	26,200	23,990	2,210 (8.44%)
		혁신성과전람회	47,800	2,500		19.12.19	45,300	38,400	6,900 (15.23%)
		자치회 운영	10,000	900		19.12.04	9,100	7,804	1,296 (14.24%)
		입주단체유치및육성	30,000	6,300		19.12.04	26,200	23,990	2,210 (8.44%)
		혁신성과전람회	26,000		21,800	19.12.04	45,300	38,400	6,900 (15.23%)
	대표진료사업	이노베이션캠프	573,000	14,600		19.12.04	558,400	522,642	35,758 (6.40%)
사회혁신연수시설	연수동 활성화 프로그램 운영	291,500	2,983		19.12.04	301,047	294,316	6,731 (2.24%)	
	연수동운영기획	9,547		2,983	19.12.04	12,530	12,338	192 (1.53%)	

- 동 센터는 2019회계연도에 민간위탁금 불용규모(3억 4천 7백만원(4.7%))가 컸음에도, 2020회계연도에도 여전히 예산 전용과도, 집행실적 부진 등 민간위탁금의 불성실하고 자의적인 예산집행 행태가 반복적으로 지속되고 있음.

※ 해당 회계연도 수탁기관의 민간위탁기간은 2021년 1월 1일 만료되어, 수탁법인(컨소시엄¹⁾)을 신규로 체결하였음.

○ 「서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례」 제15조, 제16조²⁾와 「동 조례 시행규칙」 제8조의2³⁾에 의하면 시장은 수탁기관에 대하여 매년 1회 이상 지도·점검을 실시하여야 하고, 수탁기관은 결산서를 작성하여 회계감사를 받도록 하고 있음.

○ 서울혁신기획관 소관 민간위탁 사업의 경우는 매년 상당한 규모의 예산이 투자될 뿐 아니라 그 사업규모도 증대되고 있으나, 사업의 성과에 대해서는 다양한 의견이 존재하는바, 민간위탁 사업성과에 대한 철저한

1) 이퓨앤티파트너스·(사)미래도시환경연구원 컨소시엄

2) 제16조(지도·점검 등) ① 시장은 수탁기관에 대하여 위탁사무의 처리와 관련하여 필요한 사항을 보고하게 할 수 있다. <개정 2014.5.14.>

② 시장은 수탁기관에 대하여 매년 1회 이상 지도·점검을 실시하여야 하며, 지도·점검 시 필요한 서류, 시설 등을 검사할 수 있다.

제15조(수탁기관의 의무)①~⑥ 생략

⑦ 수탁기관은 매 사업연도마다 사업별로 결산서를 작성하여 시장이 지정한 외부의 감사인에 의한 회계감사를 받아 해당 사업연도 종료 후 3개월 이내에 시장에게 제출하여야 한다. 이 경우, 회계감사의 절차 및 방법(사업비 정산기준 마련, 정산 매뉴얼 작성, 부적절 사용유형 정의 등)은 규칙으로 정한다.

제16조(지도·점검 등) ① 시장은 수탁기관에 대하여 위탁사무의 처리와 관련하여 필요한 사항을 보고하게 할 수 있다. <개정 2014.5.14.>

② 시장은 수탁기관에 대하여 매년 1회 이상 지도·점검을 실시하여야 하며, 지도·점검 시 필요한 서류, 시설 등을 검사할 수 있다

3) 제8조의2(회계감사 대상 사무) 조례 제15조제7항에 따라 수탁기관은 결산서를 작성하여 해당 사무에 대한 사업비 정산 감사를 실시하여야 한다. 다만, 별도의 법령이나 조례 등에 따라 외부의 회계법인 또는 공인회계사의 회계감사를 받는 사무는 그 결과로 대체할 수 있고, 이 경우 감사 관련 보고서에는 해당 민간위탁사무에 관한 감사의견이 포함되어야 한다.

관리 및 수탁기관이 수탁사무 이행에 충실한지 여부 등에 대한 점검 등 철저한 관리감독을 통해 예산 집행상 효율성 제고를 위한 서울혁신기획관의 적극적인 노력이 요망된다고 하겠음.

라. 예산불용 과다 사업 검토

- 서울혁신기획관 소관 세출예산의 예산현액 대비 불용률은 14.9%로 전년도(6.4%) 보다 높고, 서울시 일반회계 전체 규모(1.6%)보다 상당히 높은 수준으로 나타나고 있음.
- 사회혁신담당관의 “서울혁신파크 조성사업”은 매년 반복적인 이월 및 불용이 과도한 사업으로, 2020회계연도에는 2억 8천 7백만원(8.0%)을 불용처리 하고 있으며, “사회혁신 생태계 조성 및 지원” 사업 8천 2백만원(10.4%), “서울혁신파크 운영” 사업에서는 1억 8천 3백만원(2.4%)을 불용처리하였음.
- 전환도시담당관의 경우, “공유서울 확산” 사업에서 1억 3천 4백만원 (7.2%)을 불용처리하였고, “서울시민행복사업”은 3천4백만원(35.1%)을 불용처리하였음.
- 갈등조정담당관의 경우, “갈등관리 거버넌스 강화” 사업에서 3천 2백만원 (13.0%), “갈등관리 실태평가” 사업에서 3백만원(11.5%) 등을 불용처리하였음.
- 서울혁신기획관은 ‘혁신파크, 공유, 갈등 관리’ 등이 서울시의 중점추진 사업이라는 명목으로 사업규모에 대한 정확한 추계없이 예산 확보에만 주력하고, 불성실한 사업 집행 및 치밀한 사업설계 부족 등으로 과도한 예산불용이 발생한 것은 아닌지 면밀히 살펴볼 필요가 있다고 하겠음.

<2020회계연도 1억원이상 또는 20% 이상 불용 사업 현황>
 (단위: 천원)

세부사업	예산과목	예산현액	지출액	불용액	불용률(%)	불용사유
우리동네 주민조정가 양성(시민참여)	사무관리비	25,500	19,172	6,327	24.8%	○ 사업평가용역 집행잔액 및 사업설명회, 자문회의 경비 절감
사회혁신 생태계 조성 및 지원	기타보상금	67,000	33,000	34,000	50.7%	○ 창업상(시민대상) 보상금 집행잔액
서울혁신파크 조성사업	시설비	3,466,170	2,980,964	285,205	8.2%	○ 공사계약에 따른 낙찰차액
서울혁신파크 조성사업	시설부대비	4,312	2,250	2,062	47.8%	○ 시설부대비로 사용가능한 사유(공사과정에서 발생하는 경미한 피해보상 및 수수료 등) 미발생
서울혁신파크 운영	민간위탁금	7,548,826	7,377,756	171,069	2.3%	○ 민간위탁금 집행잔액
기부 및 사회협력 활성화	사무관리비	66,360	42,263	24,096	36.3%	○ 코로나19 확산에 따른 워크숍 미추진 및 비대면회의 추진
지역문제해결 시민실험실 지원	사무관리비	199,530	102,391	89,234	44.7%	○ 성과공유회 온라인 비대면회의 개최 ○ 회계컨설팅미집행
지역문제해결 시민실험실 지원	민간경상사업보조	2,000,000	426,009	1,573,991	78.7%	○ 사업규모 축소 - 공모 결과 42개 기관이 신청 - 지방보조금심의위원회의 심사결과 8개 기관 선정, 이후 2개 기관 포기
지역문제해결 시민실험실 지원	민간자본사업보조	200,000	30,000	170,000	85.0%	
지속가능한 도시전환랩 조성 및 운영	사무관리비	86,500	64,267	22,232	25.7%	○ 코로나19 확산의 영향으로 도시전환랩 보조사업자 협력회의, 전문가 강의 및 자문, 컨설팅 등 집합형태의 사업추진 곤란
서울 전환도시 국제 컨퍼런스 개최	사무관리비	44,500	16,743	27,756	62.4%	○ 서울혁신주간 행사(사회혁신담당관 통합 발주) 개최에 따른 예산 절감
시민행복증진 정책기반 구축	사무관리비	35,750	3,638	32,111	89.8%	○ 시민행복증진 기본계획 수립 연기로 인한 시민보고서 미제작
공유서울 확산	공공운영비	95,109	73,244	21,865	23.0%	○ 용역계약에 따른 낙찰차액
갈등관리 거버넌스 강화	사무관리비	46,900	23,519	23,380	49.9%	○ 코로나19로 인한 회의 운영 횟수 축소 및 비대면회의 전환 등에 따른 수당 지급액 절감

○ 또한, 매년 불용액이 과다(1억원 이상 또는 20% 이상)하게 발생하는 “서울혁신파크 운영”, “공유서울 확산”, “사회혁신 생태계 조성 및 지원” 등의 사업의 경우는 다음연도 예산심사시 삭감조치 하는 등 적극적인 예산심사를 통한 재정효율성 증대를 위한 다각적인 검토가 요망된다고 하겠음.

바. 사무관리비 집행 실적 부진

- 2020회계연도 서울혁신기획관 소관 ‘사무관리비’ 집행실적을 살펴보면, 사회혁신담당관은 예산현액(5억7천5백만원) 대비 23.1%(1억3천2백만원)를 불용처리 하였고, 전환도시 담당관은 예산현액(9억8백만원) 대비 18.1%(1억6천6백만원)를, 갈등조정담당관은 예산현액(3억3천3백만원) 대비 12.5%(4천1백만원)를 불용처리 하였음.
- 사회혁신담당관의 “사무관리비” 중 ‘서울혁신파크 홍보’, ‘사회혁신 홍보, 광고’, ‘기부심사위원회 운영’, ‘보조금 심사 등 회의’, ‘사회적 가치 평가’ 사업은 당초 편성예산을 초과집행 하였으며, “서울혁신파크 운영 및 자문”(64.6%), “서울창의상 운영”(48.1%), “지식공유시스템 운영”(78.7%), “서울사회공헌네트워크 운영(32.3%)”, “프로젝트 자문 및 컨설팅”(71.7%), “시민랩 자원 홍보”(50.8%) 사업 등은 과다 불용률을 보이고 있고, “민권협력 우수사례집 제작”과 “회계 컨설팅” 사업은 편성예산을 전액 불용처리 하였으며, 당초 ‘편성내역 외’로 집행한 예산은 1개 사업, 2건으로 1천7백50만원임.

〈2020회계연도 사회혁신담당관 사무관리비 집행내역〉

(단위 :천원)

세부사업명 (사무관리비)	예산현액 (A)	내역	집행실적	집행잔액 (B)	불용률 (B/A)
계	575,030		508,892	132,998	23.1%
서울혁신파크 운영	80,000		67,587	12,913	16.1%
서울혁신파크 운영 및 자문	20,000	○서울혁신파크운영 자문 8000천원 * 20회 ○위수탁선정관련비용4,000천원*1회	7,087	12,913	64.6%
서울혁신파크 홍보	60,000	○ 서울혁신파크 홍보 20,000천원 * 3회	60,500	-500	-0.8%
사회혁신 생태계 조성 및 지원	196,500		195,023	1,477	0.8%
사회혁신 홍보, 광고	70,000	○ 사회혁신 홍보 광고 4회	70,514	-514	-0.7%
서울창의상 운영	22,000	○ 서울창의상 심사위원회 수당 지급, 심사자료 인쇄 등	11,418	10,582	48.1%

지식공유시스템 운영	4,500	○ 지식공유시스템 유지보수 용역 제안서 평가위원회 운영 등	957	3,543	78.7%
서울 사회혁신 백서 제작	100,000	○ 서울혁신백서 제작 및 홍보	94,550	5,450	5.5%
편성내역 외		○ 서울혁신주간 운영 용역 제안서 평가위원회 및 자문회의 개최 비용 ○ 현안 자문회의 개최 비용	17,584		
기부 및 사회 협력 활성화	66,360		42,263	24,097	36.3%
서울 사회공헌 네트워크 운영	18,800	○ 워크숍 개최, 회의운영(4회), 전문가 간담회(4회)	12,719	6,081	32.3%
사회공헌 혁신포럼	24,760	○ 포럼 개최(3회)	21,334	3,426	13.8%
민관협력 우수사례집 제작	15,000	○ 원고 편집, 디자인, 인쇄비(500권)	-	15,000	100.0%
기부심사위원회 운영	7,800	○ 심의수당 및 회의 운영비(12회)	8,211	-411	-5.3%
글로벌 사회혁신 오픈 캠퍼스	99,000		93,724	5,276	5.3%
글로벌 사회혁신 오픈 캠퍼스 기획 및 운영	72,000	○ 글로벌 사회혁신 오픈캠퍼스 시범학기 운영 * 1회	71,948	52	0.1%
글로벌 사회혁신 오픈 캠퍼스 네트워크 운영	27,000	○ 글로벌 사회혁신 오픈캠퍼스 네트워크 운영 * 6회	21,776	5,224	19.3%
지역단위 사회적 가치 모델 확산을 위한 시민랩 지원	199,530		110,295	89,235	44.7%
프로젝트 자문 및 컨설팅	59,530	○컨설팅 수당 10,540천원 ○사전심사및회의참석수당 등 4,200천원 ○사전심사제본비1,338 ○회의참석수당750천원	16,828	42,702	71.7%
보조금 심사 등 회의	10,000	○ 심의 참석수당 4,160천원 ○심의자료인쇄비등3,717천원 ○회의실이용료,사무용품등구매 3,503천원 ○회계교육인쇄비,회의실사용료등부대비용710천원	12,090	-2,090	-20.9%
사회적 가치 평가	40,000		41,977	-1,977	-4.9%
회계 컨설팅	10,000		-	10,000	100.0%
시민랩 지원 홍보	80,000		39,400	40,600	50.8%

○ 전환도시담당관 사무관리비 집행의 경우에도 ‘시민보고서 발간’ 예산 3천만원을 편성하였으나, 전액 불용처리하였고, ‘도시전환랩 협의체 운영’(42.5%), ‘거버넌스 회의 운영(21.3%)’, ‘서울전환도시 컨퍼런스 준비 지원’(62.4%), ‘시민행복위원회 회의 운영’(36.7%), ‘공유기업 성장지원’(20.7%) 등 20% 이상의 과도한 불용률을 보이고 있음.

〈2020회계연도 전환도시담당관 사무관리비 집행내역〉

(단위 :천원)

세부사업명 (사무관리비)	예산 현액 (A)	내역	집행실 적	집행 잔액 (B)	불용 률 (B/A)
계	908,750		742,325	166,425	18.3
지속가능한 도시전 환랩 조성 및 운영	86,500		64,268	22,232	25.7
도시전환랩 협 의체 운영	36,500	○ 도시전환랩 회의 운영, 프로젝트 성과 발 표회 등: 36,500원	20,988	15,512	42.5
전환도시 서울 확산 홍보	50,000	○ 도시전환랩 홍보 콘텐츠 제작 등: 50,000 천원	43,280	6,720	13.4
전환도시거버넌스 운영	177,000		165,358	11,642	6.6
거버넌스 회의 운영	18,000	○ 거버넌스 회의 운영: 18,000천원	14,160	3,840	21.3
거버넌스 워크 숍 개최 워킹	5,000	○ 거버넌스 워크숍 개최:5,000천원	4,342	658	13.2
전환도시 자문 관 운영	30,000	○ 전환도시자문관 운영:30,000천원	24,806	5,194	17.3
사회문제해결을 위한 정책협업	120,000	○ 전환도시 구현을 위한 정책협업 운 영:120,000천원	118,480	1,520	1.3
홍보비	4,000	○ 홍보비:4,000천원	3,570	430	10.8
서울 전환도시 국제 컨퍼런스 개최	44,500		16,743	27,757	62.4
서울 전환도시 컨퍼런스 준비 지원	44,500	○ 서울 전환도시 국제 컨퍼런스 운영: 44,500천원	16,743	27,757	62.4
시민행복증진 정책 기반 구축	35,750		3,639	32,111	89.8
시민행복위원회 회의 운영	5,750	○ 시민행복위원회 전체회의: 2,750천원 ○ 시민행복위원회 실무협의회: 3,000천원	3,639	2,111	36.7
행복 증진 교육 (홍보) 시행	-		-	-	-
시민보고서 발간 (기획 인쇄)	30,000	○ 시민보고서 발간 (기획 인쇄): 30,000천원	-	30,000	100.0
공유서울 확산	565,000		492,317	72,683	12.9
공유촉진위원회 및 자문단 운영	20,000	○ 공유촉진위원회 운영 등: 20,000천원	17,132	2,868	14.3
공유기업 성장지원(컨설팅 등)	145,000	○ 공유기업/단체 컨설팅 및 가치 측정: 145,000천원	115,000	30,000	20.7
공유서울 홍보	100,000	○ 언론사 공익캠페인, 공익광고: 60,000천원 ○ 인쇄물 제작: 40,000천원	86,849	13,151	13.2
공휴허브 운영 및 네트워크 활성화	300,000	○공유소식 등 콘텐츠 발굴 및 제작 : 180,000천원 ○대학생기자단 운영 등: 54,500천원 ○온라인 이벤트 홍보 등:65,500천원	273,336	26,664	8.9

○ 갈등조정담당관의 사무관리비 집행내역은 ‘갈등관리 매뉴얼 발간’으로 1천 6백만원을 편성하였으나, 전액 불용처리하였고, ‘갈등진단 및 대응계획 컨설팅’ 예산은 80.3%(803백만원), ‘맞춤형 갈등조정 실시’ 31.7%(1천60만원),

‘갈등관리심의위원회 운영’ 66.4%,(870만원), ‘서울갈등포럼 추진단 운영’ 65.8%(1천381만원), ‘시민참여형 전문가 토론회 운영’ 78.2%(781만원), ‘의제선정자문위원회’ 75.9%(759만원), ‘공론화 위원회 운영’ 45.1%(430만원), ‘자료집 제작’ 50.5%(1천10만원) 등을 불용처리 하였으며, 집행한 예산 중 당초 ‘편성내역 외’로 집행한 예산은 2개 사업, 4건으로 4천만원에 달하고 있음.

〈2020 회계연도 갈등조정담당관 사무관리비 집행내역〉

(단위 :천원)

세부사업명	예산 현액 (A)	내역	집행 실적	집행 잔액 (B)	불용률 (B/A)
계	333,078		291,491	41,587	12.5
선제적 대응을 통한 예방적 갈등관리	51,000		49,249	1,751	3.4
갈등진단 및 대응 계획 컨설팅	10,000	○ 사전검토수당 : 100천원*10명*2회 ○참석수당:150천원*10명*2회 ○운영경비:2,500천원*2회	1,967	8,033	80.3
갈등관리 백서 발 간	16,050	○ 갈등관리백서 발간 : 16,050천원	15,422	628	3.9
갈등관리 매뉴얼 발간	16,050	○ 갈등관리 매뉴얼 발간 : 16,050천원	-	16,050	100.0
공공갈등 인식조 사 자료집 발간	8,900	○ 서울시민 공공갈등 인식조사 : 8,900천 원	16,500	-	0.0
편성내역 외		○ 비선호시설 인식조사 ○ 공론화 보고서발간	15,360		
현장중심 맞춤형갈 등조정	130,159		124,244	5,915	4.5%
갈등영향분석 실 시	96,659	○ 갈등영향분석 실시 : 30,000천원*2건 ○전문가자문수당:150천원*5인*2건 ○간담회,공청회등운영경비:13,500천원 ※2019년사고이월:21,659천원	101,359	-	0.0
맞춤형 갈등조정 실시	33,500	○ 갈등조정실시 : 15,000천원*1건 ○전문가자문수당:18,500천원	22,885	10,615	31.7
갈등관리 역량강화	26,300		24,223	2,077	7.9
갈등관리 워크숍	1,300	○ 코로나19로 인한 행사 미실시로 감추경 (13,700천원 감액)	1,283	17	1.3
갈등관리 교육 영 상 제작	25,000	○ 교육동영상 1편 25,000천원	22,940	2,060	8.2
갈등관리 거버넌스 강화	46,900		23,519	23,381	49.9
현안토론 학술회의	12,800	○ 회 현안토론 학술회의 개최 : 3,200천원*4	11,936	864	6.8
갈등관리심의위원 회 운영	13,100	○ 갈등관리심의위원회 운영 : 2,400천원*5 회 ○워크숍:1,100천원*1식	4,397	8,703	66.4
서울 갈등포럼 추 진단 운영	21,000	○ 서울 갈등포럼 추진단 회의 운영 : 1,600천원*10회 ○전략워크숍개최 5,000천원	7,186	13,814	65.8

갈등관리 실태평가	28,719		25,414	3,305	11.5
주요사업 실태평가 실시	20,300	○ 참석수당 : 150천원*10명*9회 ○검토수당:50천원*10명*2회 ○운영경비5,000천원 ○인쇄비:8천원*50부*2회	17,894	2,406	11.9
평가 결과 우수사 례 워크숍	8,419	○ 심사수당 : 150천원*4명 ○강사료:350천원*4명 ○진행비,자료제작비등:1,400천원 ○상패등준비물품일체:2,019천원*1식 ○인쇄비:5천원*2회*300부	7,520	899	10.7
시민참여형 의사결 정을 위한 공공토론 운영	50,000		44,842	5,158	10.3
전문가 토론회 운 영	10,000	○ 2,000천원*5회	2,184	7,816	78.2
의제선정자문위원 회	10,000	○ 200천원*10명*5회	2,406	7,594	75.9
공론화위원회 운 영	10,000	○ 200천원*10명*5회	5,693	4,307	43.1
자료집 제작	20,000	○ 20,000천원*1회	9,900	10,100	50.5
편성내역 외		○ 토론회 운영(대관료 지급 등) ○ 2020 서울공론화 프로세스 평가	24,659		

○ ‘사무관리비’가 비교적 탄력적으로 가능한 예산이라고는 하나, ‘편성내역 외’ 별도 예산을 편성하여 과다 집행되는 회계질서 문란 행태가 지속하여 발생하고 있는바, 이는 “예산의 목적외 사용금지 원칙”에 전면적으로 배치되는 자의적 예산 집행 행태로써 보다 세밀한 사업계획 수립에 따른 예산집행이 준수될 수 있도록 관심과 주의가 요망된다고 하겠음.

○ 서울혁신기획관은 “사무관리비”의 과다 편성 및 불성실한 집행으로 예산이 낭비되지 않도록 하는 각별한 주의가 요망된다고 할 것이며, 2022회계연도 사무관리비 예산 편성 시 필요·적정한 예산편성에 신중을 기해야할 것으로 사료됨.

전 문 위 원	김 태 한
입 법 조 사 관	김 고 은