

2019회계연도 도시교통실 소관
세입·세출결산 및 예비비지출 승인안

검 토 보 고

I . 제안경위

1. 제출자 : 서울특별시
2. 의안번호 : 제1620호 및 제1621호
3. 제출일자 : 2020. 5. 29.
4. 회부일자 : 2020. 6. 9

II . 제안사유

- 「지방자치법」 제129조제2항 및 제134조제1항 등의 규정에 따라 2019회계연도 서울특별시 세입·세출, 기금, 채권, 채무 및 예비비 지출에 등에 관한 결산에 대하여 「서울특별시 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례」 제3조에 의하여 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함

III. 결산 개요

1. 일반회계

가. 세입결산

〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	불납결손 액	미수납액	수납률(%)	
							(C/A)	(C/B)
81,299	-	81,299	94,340	82,340	230	11,770	101.3	87.3

- 2019년 세입예산현액은 812억 99백만원이며, 도로사용료 등 943억 40백만원이 징수 결정되었음
- 징수 결정액 중 823억 40백만원을 수납하여 예산현액 대비 수납율은 101.3%이고, 징수결정액 대비 수납률은 87.3%임

나. 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	예산성립 후증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액 (불용률)
594,246	86	594,333	592,291	1,921	1,921			121 (0.02)

- 예산현액은 당초예산액 5,942억 46백만원과 예산성립후 증감액 86백만원을 합한 5,943억 33백만원으로, 이중 지출액은 5,922억 91백만원, 다음연도 이월액은 19억 21백만원, 집행잔액은 1억 21백만원임

【예산이용 · 전용 · 변경사용】

- 해당사항 없음

【이 체】

- 해당사항 없음

【이월사업비】

- 다음연도 이월사업비는 사고이월 1건 총 19억 21백만원이 발생하였으며, 주요 내역은 다음과 같음

- 거리가게 및 적치물 개선관리 : 19억 21백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 예산현액 대비 0.02%인 1억 20백만원으로 전년도 (4억 69백만원)에 비해 소폭 감소 하였음

- 주요내역은 집행잔액 발생사업은 다음과 같음

- 거리가게 및 적치물 개선관리 : 86백만원

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

2. 특별회계

가. 교통사업특별회계

1) 세입결산

〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	불납결손 액	미수납액	수납률(%)	
							(C/A)	(C/B)
1,395,286	68,238	1,463,524	1,524,381	1,468,872	492	55,016	100.4	96.4

- 예산현액은 1조 4,635억 24백만원으로 교통유발부담금 및 교통개선분담금 수입 등 세외수입 3,613억 18백만원, 국고 보조금 등 324억 69백만원, 보전수입 등 내부거래 1조 691억 37백만원 등임
- 징수결정액은 1조 5,243억 81백만원이 징수결정되었으며, 이 중 1조 4,688억 72백만원이 수납되었음. 수납율은 예산현액 대비 100.4%이고, 징수결정액 대비 수납율은 96.4%임

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	예산성립 후증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명사이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액 (불용률)
1,341,963	45,492	1,387,455	1,260,732	31,627	17,689	13,938	114	94,983 (6.8)

- 예산현액은 당초예산액 1조 3,419억 63백만원과 예산성립후 증감액 454억 92백만원을 합한 1조 3,874억 55백만원으로 이중 지출액은 1조 2,607억 32백만원, 다음연도이월액은 316억 27백만원, 보조금 반납금은 1억 14백만원, 집행잔액은 949억 83백만원임

【예산의 이용】

- 해당사항 없음

【예산의 전용】

- 예산전용은 총 1건, 22백만원으로 주요 내역은 다음과 같음
 - 인력운영비 : 22백만원

【변경사용】

- 예산 변경사용은 총 10건, 51억 8천 2백만원으로 주요내역은 다음과 같음

- 저상버스도입 : 32억 3백만원
- 교통유발부담금 징수 : 15억 3천 8백만원
- 녹색교통진흥지역 운영 : 2억원 등

【이 체】

○ 예산이체는 총 3건, 73백만원이며, 서울특별시 행정기구 설치조례 및 시행규칙 개정('19.1.1 시행)에 근거함

※ 주요 예산이체 사업내역은 다음과 같음

- 기본경비 : 73백만원

【이월사업비(명시이월 및 사고이월)】

○ 다음연도 이월사업비는 45건 총 316억27백만원(명시이월 176억89백만원, 사고이월 139억 38백만원)이 발생하였으며, 주요 내역은 다음과 같음

〈명시이월〉

- C-ITS 실증사업 추진 : 37억 43백만원
- 도심핵심축 자전거 도로망 구축 : 36억 28백만원
- 장지동길 교통체계 개선 : 12억 28백만원

〈사고이월〉

- 녹색교통진흥지역 통행시스템 구축 : 43억 50백만원
- 자전거도로 안전시설 확충 : 27억 18백만원
- 중앙버스 전용차로 흐름개선 : 18억 2백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 949억 83백만원으로 이는 예산현액 대비 6.8% 규모로 전년도 불용률 4.0%(654억 86백만원)와 비교할 때 소폭 증가하였음
- 주요내역은 집행잔액 발생사업은 다음과 같음
 - 운수업체(택시·화물)유가보조금 지원 : 483억 29백만원
 - 운수업체(버스)유가보조금 지원 : 41억 15백만원
 - 교통안전시설물 유지관리 : 28억 52백만원 등

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

나. 광역교통시설특별회계

1) 세입결산

〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	불납결손 액	미수납액	수납률(%)	
							(C/A)	(C/B)
221,473	141,021	362,493	355,054	343,200		11,854	94.7	96.7

- 예산현액은 3,624억 93백만원으로 순세계잉여금 등 보전수입등및내부거래 2,510억 21백만원, 광역교통시설 부담금 등 세외수입 95억 52백만원 등이 있음
- 수납액은 3,432억원으로 예산현액 3,624억 93백만원 대비 94.7%, 징수결정액 3,550억 54백만원 대비 96.7%이며, 미수납액은 118억 54백만원으로 징수결정액 대비 3.3%임

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	예산성립 후증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액 (불용률)
121,739	6,217	127,956	98,929	8,506	8,506			20,521 (16.0)

- 예산현액은 당초예산액인 1,217억 39백만원과 예산성립후 증감액 62억 17백만원을 합한 1,279억 56백만원으로

지출액은 989억 29백만원이며 다음연도이월액은 85억 6백만원, 집행잔액은 205억 21백만원임

【예산의 이용】

- 해당 없음

【예산의 전용】

- 해당 없음

【변경사용】

- 예산 변경사용은 총 1건, 1억 48백만원으로 주요내역은 다음과 같음
 - 광역철도 건설비 부담 : 1억 48백만원

【이월사업비】

- 다음연도 이월사업비는 명시이월 4건 총 85억 6백만원이 발생하였으며, 주요 내역은 다음과 같음
 - 진관 제2공영차고지 건설 : 72억 2백만원
 - 신림 공영차고지 건설 : 8억 60백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 205억 21백만원으로 이는 예산현액 대비 16.0% 규모로 전년도 불용률 18.0%(114억 3천 7백만원)와 비교할 때 소폭 감소하였음
- 주요내역은 집행잔액 발생사업은 다음과 같음
 - 광역철도 건설비 부담 : 157억 64백만원
 - 신림 공영차고지 건설 : 44억 43백만원

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

다. 도시철도건설사업비특별회계

1) 세입결산

〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	불납결손 액	미수납액	수납률(%)	
							(C/A)	(C/B)
68,600		68,600	37,800	37,800			55.1	100.0

- 예산현액은 686억원으로 전액 국고보조금임
- 수납액은 378억원으로 예산현액 686억원 대비 55.1%, 징수 결정액 378억원 대비 100.0%이며, 미수납액은 없음

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	예산성립 후증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액 (불용률)
540,096		540,096	500,907	2,855	2,855			36,335 (6.7)

- 예산현액은 5,400억 96백만원으로 지출액은 5,009억 7백만원이며, 다음연도 이월액은 28억 55백만원이고, 집행잔액은 363억 35백만원임

【예산의 이용】

- 해당 없음

【예산의 전용】

- 예산전용은 총 1건, 21억 73백만원으로 주요 내역은 다음과 같음
 - 가산디지털단지역 혼잡도 개선 : 21억 73백만원

【변경사용】

- 예산 변경사용은 총 1건, 2억원으로 주요내역은 다음과 같음
 - 도시철도 주변 현황피약을 위한 소음측정기준 용역 : 2억원

【이 체】

- 예산이체는 총 41건, 6,736천 52백만원이며, 서울특별시 행정기구 설치조례 및 시행규칙 개정('19.1.1 시행)에 근거함

※ 주요 예산이체 사업내역은 다음과 같음

- 공사전출금 : 2,976억 23백만원
- 지하철 9호선 재정지원 : 499억 2백만원
- 지하철 1~4호선 노후시설 재투자 : 667억 34백만원

【이월사업비】

- 다음연도 이월사업비는 명시이월 5건 총 28억 55백만원이 발생하였으며, 주요 내역은 다음과 같음

- 가산디지털단지 혼잡도 개선 : 21억 73백만원
- 6호선 연장 및 신내차량기지 이전 용역 : 2억원
- 당산역 환승용 엘리베이터 구조개선 : 2억원

【집행잔액】

- 집행잔액은 363억 35백만원으로 이는 예산현액 대비 6.7% 규모로 전년도 불용률 0.1%(11억 75백만원)와 비교할 때 증가하였음
- 주요내역은 집행잔액 발생사업은 다음과 같음
 - 지하철 노후시설 재투자 : 308억원

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

라. 도시개발특별회계

1) 세입결산

- 해당사항 없음

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	예산성립 후증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액 (불용률)
61,903	409	62,312	47,177	13,887	13,323	564		1,248 (2.0)

- 예산현액은 당초예산액 619억 3백만원과 예산성립후 증감액 4억 9백만원을 합한 623억 12백만원이고 지출액은 471억 77백만원이며, 다음연도이월액은 138억 87백만원, 집행잔액은 12억 48백만원임

【예산의 이용】

- 해당 없음

【예산의 전용】

- 해당 없음

【변경사용】

- 예산 변경사용은 총 1건, 2억 59백만원으로 주요내역은 다음과 같음
- 퇴계로 도로공간 재편 : 2억 59백만원

【이 체】

- 해당 없음

【이월사업비】

- 다음연도 이월사업비는 5건 총 138억 87백만원(명시이월 133억 23백만원, 사고이월 5억 64백만원)이 발생하였으며, 주요 내역은 다음과 같음
 - 퇴계로 도로공간 재편 : 92억 90백만원
 - 가공배전선 지중화 : 40억 32백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 12억 48백만원으로 이는 예산현액 대비 2.0% 규모로 전년도 불용률 2.9%(7억 48백만원)와 비교할 때 소폭 감소 하였음
- 주요내역은 집행잔액 발생사업은 다음과 같음
 - 걷기편한 행복거리 만들기 : 7억 37백만원
 - 서울 속 순례길 보행환경 개선 : 2억 62백만원

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

IV. 검토의견(수석전문위원 장훈)

1. 세입·세출결산 개요

가. 서울시 전체 총괄

1) 세입결산

(단위 : 백만원, %)

회계구분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실수납액 (C)	불 납 결손액	미수납액	비율	
						(C/A)	(C/B)
합 계	40,094,847	43,025,955	41,674,787	352,751	998,417	103.9	96.9
일반회계	27,134,834	30,182,531	28,975,506	351,420	855,604	106.8	96.0
특별회계	10,730,777	10,548,264	10,448,916	491	98,856	97.4	99.1

※ 공기업특별회계 생략

- 2019 회계연도 서울시 예산현액은 일반회계 27조 1,348억 34백만원과 특별회계 10조 7,307억 77백만원을 포함하여 총 40조 948억 47백만원이며, 실수납액은 일반회계 28조 9,755억 6백만원, 특별회계 10조 4,489억 16백만원을 포함하여 총 41조 6,747억 87백만원으로, 예산현액 대비 103.9%, 징수결정액 대비 96.9%가 실수납됨

2) 세출결산

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	예산성립후 증감액	지출액	다음년도이월액		집행잔액	
				금 액 (B)	비 율 (B/A)	금 액 (C)	비 율 (C/A)
합 계	40,094,847	1,136,886	37,325,950	1,574,468	3.9	1,096,919	2.7
일반회계	27,134,834	216,232	26,330,923	260,811	1.0	476,052	1.8
특별회계	10,730,777	675,480	9,223,173	1,035,103	9.6	442,039	4.1

※ 공기업특별회계 생략

- 2019 회계연도 서울시 세출 예산현액은 일반회계 27조 1,348억 34백만원과 특별회계 10조 7,307억 77백만원을 포함하여 총 40조 948억 47백만원을 편성하였으며 이중 37조 3,259억 50백만원(94.4%)을 지출하고, 1조 5,744억 68백만원(3.9%)을 이월하였으며, 1조 969억 19백만원(2.7%)을 불용하였음

나. 도시교통실 총괄

- 도시교통실 소관 2019년도 세입·세출결산은 일반회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계, 도시철도건설사업비특별회계, 도시개발특별회계 5개의 회계로 총 세입결산액(수납액)은 1조 9,322억 12백만원이며, 총 지출액은 2조 5,000억 36백만원임

1) 세입결산

○ 도시교통실의 2019년 회계연도 징수결정액은 2조 115억 75백만원으로 이는 예산현액(1조 9,759억 16백만원) 대비 101.8%임

징수결정액 중 1조 9,322억 12백만원(96.1%)이 실제 수납되었고, 786억 40백만원(3.9%)이 미수납되었음

〈2019년도 세입예산 수납현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산액	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (D)	미수납액 비율(D/B)
합 계	1,766,658	1,975,916	2,011,575	1,932,212	78,640	3.9%
일반회계	81,299	81,299	94,340	82,340	11,770	12.5%
교통사업특별회계	1,395,286	1,463,524	1,524,381	1,468,872	55,016	3.6%
광역교통시설특별회계	221,473	362,493	355,054	343,200	11,854	3.3%
도시철도건설사업비특별회계	68,600	68,600	37,800	37,800		0.0%

2) 세출결산

○ 2019년도 세출 예산현액은 일반회계 등 5개 회계에서 총 2조 7,121억 52백만원으로 이 중 2조 5,000억 36백만원이 지출(92.2%)되고, 587억 96백만원이 이월(2.1%)되었으며 집행잔액은 1,532억 8백만원(5.6%)임

- 일반회계는 예산현액이 5,942억 46백만원으로 이중 5,922억 91백만원이 지출(99.6%)되고, 19억 21백만원(0.3%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 4억 21백만원 (0.02%)임

※ 일반회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 교통사업특별회계 법정전출금 : 4,769억 79백만원
- 교통사업특별회계 일반전출금 : 733억 49백만원
- 도로사용료 징수교부금 : 394억 91백만원

- 교통사업특별회계는 도시교통실 대부분의 사업을 지출하는 회계로 소관 예산현액은 1조 3,874억 55백만원임
이 중 지출액은 1조 2,607억 32백만원(90.8%)이며, 다음연도이월액은 316억 27백만원(2.3%)이고, 집행잔액은 949억 83백만원(6.8%)임

※ 교통사업특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 시내버스 재정지원 : 2,915억 12백만원
- 운수업계(택시, 화물) 유가보조금 : 2,991억 47백만원
- 교통관리계정 전출금 : 1,719억 59백만원
- 장애인 콜택시 운영 : 477억 76백만원

○ **광역교통시설특별회계**는 도시교통시설 소관의 광역철도 건설 부담금 및 공영차고지 건설 등으로 구성되어 있으며, 예산현액은 1,279억 56백만원임

이 중 지출액은 989억 29백만원(77.3%)으로 다음연도이월액은 85억 6백만원(6.6%), 집행잔액은 205억 21백만원(16.0%)임

※ **광역교통시설특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음**

- 광역철도건설비 부담 : 873억 61백만원
- 신림공영차고지 건설 : 70억 70백만원
- 진관 제2공영차고지 건설 : 72억 2백만원

○ **도시철도건설사업비특별회계**는 도시철도 운영관련 사업비와 공사전출금 등으로 구성되어 있으며 예산현액은 5,400억 96백만원임

이 중 지출액은 5,009억 7백만원(92.7%)이며, 다음연도이월액은 28억 55백만원(0.5%), 집행잔액은 363억 35백만원(6.7%)임

※ **도시철도건설사업비특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음**

- 공사전출금 : 1,233억 75백만원
- 지방채상환(지하철건설부채) : 947억 48백만원

- 지하철 1~4호선 노후시설 재투자 : 667억 34백만원
- 지하역사 공기질 개선 : 574억 38백만원
- 지하철 9호선 재정지원 : 503억 22백만원

○ 도시개발특별회계는 도시개발사업과 관련한 사업비를 지출하는 회계로 예산현액은 623억 12백만원, 지출액은 471억 77백만원(75.7%)이며, 다음연도 이월액은 138억 87백만원(22.3%), 집행잔액은 12억 48백만원(2.0%)임

※ 도시개발특별회계의 주요사업내역은 다음과 같음

- 걷기편한 행복거리 보도 유지관리 : 272억 10백만원
- 가공배전선 지중화 : 148억 83백만원
- 퇴계로 도로공간 재편 : 94억 92백만원

〈2019년도 세출예산 집행현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산액	예산상립후 증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액
합 계	2,659,947	52,204	2,712,152	2,500,036	58,796	44,294	14,502	114	153,208
일반 회 계	594,246	86	594,333	592,291	1,921	1,921			121
교통 사업 특별 회 계	1,341,963	45,492	1,387,455	1,260,732	31,627	17,689	13,938	114	94,983
광역교통시설 특별 회 계	121,739	6,217	127,956	98,929	8,506	8,506			20,521
도시철도건설 사업특별회계	540,096		540,096	500,907	2,855	2,855			36,335
도시 개발 특별 회 계	61,903	409	62,312	47,177	13,887	13,323	564		1,248

2. 주요사안별 의견(수석전문위원 장훈)

가. 세입관련 사항

- 일반회계를 포함한 도시교통실 소관 4개 회계에서의 실제수납액은 1조 9,322억 12백만원으로, 징수결정액 2조 115억 75백만원 중 786억 40백만원이 미수납(징수결정액 대비 3.9%)되었음

1) 일반회계

- 일반회계의 경우 당초 예산현액 812억 99백만원에서 356억 59백만원이 증가한 943억 40백만원을 징수결정해 수납하였으며 117억 70백만원이 미수납(징수결정액 대비 12.5%) 되었음
2018년 대비 2019년 수납액이 증가(42억 30백만원)한 사유는 공무원연금법 시행 개정¹⁾에 따른 단속공무원의 대거 퇴직으로 인한 국민연금보험 탈퇴 환급금과 퇴직으로 인한 선택적복지비용 반납 등에 기인한 것임

〈최근 3년간 일반회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	징수결정액 (A)	수납액	당해연도 미수납액(B)	결손처분	미수납액 비율 (B/A)
2017	233	192	42	0	17.9
2018	89,794	78,110	11,542	141	13.0
2019	94,340	82,340	11,770	230	12.5

1) 공무원연금법 개정(2018.9.21.)

2) 교통사업특별회계

- 교통사업특별회계의 세입예산현액은 1조 4,635억 24백만원 이고, 징수결정액은 1조 5,243억 81백만원이며, 실제수납액은 1조 4,688억 72백만원임

미수납액은 550억 16백만원(징수결정액 대비 미수납률 3.6%)으로 전년보다 72억 69백만원 증가하였음

- 교통사업특별회계 세입부분의 미수납액은 주로 교통유발부담금 등 일반부담금의 당해연도 및 지난연도 수입에서 52억 19백만원, 버스전용차로 등 위반 과징금 및 과태료와 체납료 증가 등으로 인해서 199억 41백만원이 발생하고 있어 이 두 가지 세입사업에 대한 미수납액(총 251억60백만원, 미수납액 대비 45.7%) 감소를 위한 중점적이고 적극적인 노력이 필요함

- 한편, 2019 회계연도 결손처분액은 4억 92백만원이 발생하여 전년도에 비해 39.6%(1억 39백만원) 증가하였음

특히, 교통사업특별회계의 결손처분액 대부분(3억 61백만원, 73.4%)이 시효소멸에 따른 결손처분인 점을 고려할 때 압류 절차를 통한 채권 확보 등을 시행함으로써 지방세 징수를 위한 소멸시효를 중단시키는 등 미징수금에 대한 적극적 세입징수 노력이 필요할 것임²⁾

2) 「지방세기본법」 제39조(지방세 징수권 소멸시효), 제40조(시효의 중단과 정지), 제96조(결손처분) 및 동 법 시행령 제 84조(결손처분)

〈최근 3년간 교통사업특별회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	징수결정액 (A)	수납액	당해연도 미수납액(B)	결손처분	미수납액 비율 (B/A)
2017	1,468,202	1,427,007	41,196	469	2.8
2018	1,768,715	1,720,614	47,747	352	2.7
2019	1,524,381	1,468,872	55,016	492	3.6

3) 광역교통시설특별회계

- 광역교통시설특별회계의 경우 세입예산현액은 3,624억 93백만원이며, 징수결정액 및 미수납액은 각각 3,550억 54백만원, 118억 54백만원으로 징수결정액 대비 미수납률은 3.3%인 것으로 나타났음

예산현액과 징수결정액의 차이는 광역철도 및 동부간선도로 사업진행 상황에 따라 채권발행 차액이 229억 2천만원 발생한 것으로 향후 예산편성 시 면밀한 계획을 토대로 세입계획이 이루어질 수 있도록 각별히 노력할 필요가 있음

광역교통시설특별회계의 2019회계연도 미수납액은 118억 54백만원으로 전년도에 비해 25억 33백만원 감소하였으며 동 회계 내의 미수납액 대부분은 납부기간 미도래, 사업부진 등으로 미수납 발생에 따른 것임

〈최근 3년간 광역교통시설특별회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	징수결정액 (A)	수납액	당해연도 미수납액(B)	결손처분	미수납액 비율 (B/A)
2017	326,039	302,177	23,862	-	7.3
2018	304,051	289,663	14,387	-	4.7
2019	355,054	343,200	11,854	-	3.3

4) 도시철도건설사업비특별회계

- 도시철도건설사업비특별회계의 경우 세입예산현액은 686억원이며, 징수결정액 및 수납액은 378억원으로 예산현액 대비 징수율은 100%이며 미수납액은 없음

나. 세출관련 사항

1) 예산의 이월에 대한 의견

- 2019회계연도 결산결과 이월액은 총 587억 95백만원이 발생하였음

회계별로 살펴보면 일반회계에서 사고이월 1건 19억 21백만원이 발생하였고, 교통사업특별회계에서 316억 27백만원 중 명시이월 24건 176억 89백만원, 사고이월 16건 139억 38백만원이 발생하였으며, 광역교통시설특별회계에서 85억 5백만원이 전액 명시이월되었고, 도시개발특별회계에서 138억 87백만원 중 명시이월 2건 133억 23백만원, 사고이월 1건 5억 63백만원이 발생하였음

【일반회계】

- 「거리가게 및 적치물 개선관리」 사업은 시민 보행권 확보와 도시미관을 개선하기 위해 거리가게허가제 시범적용을 시행하는 사업으로 2019년 예산현액 33억 80백만원 중 19억 21백만원(56.8%)이 이월됨

동 사업은 2019년 5개 구간³⁾에 대해 시범사업을 추진하였으나 1개 구간을 제외하고 나머지 4개 구간의 사업추진이 지연됨에 따라 이에 대한 조성비용 등을 명시이월 하였음

3) 시범사업 5개소 구간 : 영등포구 영중로(390m, '19.9.25 준공), 중랑구 태릉시장 주변(320m), 동대문구 제기역~경동시장사거리(255m), 종로구 동대문~동묘앞(600m), 관악구 신림역 일대(444m)

거리가게허가제를 통해 보행로를 개선하는 것은 수많은 이해관계자와의 협의와 논의가 필요함에 따라 협의지연 등으로 인한 이월액 발생은 어느 정도 인정된다 할 것임

다만, 동 사업이 향후 협의 지연 등으로 반복적인 예산이월 및 불용이 예상되는바 서울시의 적극적이고 체계적인 사업관리 및 감독을 통해 효율적인 예산편성과 집행이 이뤄질 수 있도록 해야 할 것임

〈거리가게 및 적치물 개선관리 사업 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	이월액	이월율(%)
2018	76	68	-	0.0%
2019	3,380	1,372	1,921	56.8%

【교통사업특별회계】

- 교통사업특별회계에서는 예산현액 1조 3,874억 55백만원 대비 2.3%인 316억 26백만원이 이월됨

〈최근 3년간 교통사업특별회계 이월액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	이월액	이월율
2017	1,248,309	41,472	3.3
2018	1,624,488	45,492	2.8
2019	1,387,455	31,626	2.3

- 「50+ 동부캠퍼스 복합시설내 공영주차장 건설」 사업은 복합시설 장기 건립에 따른 주차난 및 불법주차 해소 등을 위해 주차장을 건설하는 사업으로 예산현액 11억 63백만원 중 8억 78백만원(75.5%)을 명시이월하였음

동 사업은 기존 신양주차장 부지가 50+ 캠퍼스 건립으로 인해 폐지되면서 발생하는 주차문제 해결을 위해 추진되는 사업으로 공영주차장 건립과 관련해 사유지 매입을 추진하였으나 협상지연으로 교육청 부지를 활용해 사업을 재추진하기로 하는 등 사업 계획이 변경⁴⁾됨에 따라 당해 연도 예산집행이 불가하여 관련 예산이 이월된 것임

동 사업은 '18년에 예산현액 2억 85백만원을 전액 이월한 바 있음에도 불구하고 '19년에도 역시 용역기한 미도래⁵⁾를 사유로 해당 예산 대부분을 또 다시 이월시키는 것은 정상적인 사업추진 일정 및 소요예산을 적정하게 계획하지 못한 결과로 보임

〈50+ 동부캠퍼스 복합시설내 공영주차장 건설 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액			이월율(%)
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2018	285	285	0	285	100.0
2019	1,163	878	878	0	75.5

4) '서울시 50플러스 동부캠퍼스 복합시설 건립 변경 계획' 인생이모작지원과-2241(2019.2.26.)

5) '50+ 플러스 동부캠퍼스 복합시설 건립 설계용역 과업추가에 따른 계약변경 검토보고' 건축부-7452(2020.4.29.)

시의회는 그동안 공동주차장 또는 공영주차장 조성 사업들의 경우 사업 지연 등이 반복적으로 발생하고 있어 이에 대한 대책을 마련해 줄 것을 지속적으로 지적해 왔으나 여전히 개선되지 않고 있는 상황으로 관련 부서와의 사전 협의를 통해 추후 동일한 사안이 발생하지 않도록 관리·감독을 철저히 해야 할 것임

- 「지역중심 대표보행거리 조성」 사업은 부도심권을 중심으로 대표보행거리를 조성하여 안전하고 활력있는 보행환경을 제공함으로써 지역 보행문화를 정착시키기 위한 사업으로 2019년 예산현액 10억 10백만원 중 10억원(99.0%)이 명시이월됨
- 동 사업은 노원구 광운로1길을 대상⁶⁾으로 '19년도에 공사를 시행할 계획이었으나 지중화 사업협의, 승인⁷⁾ 및 협약⁸⁾ 지연으로 예산이월이 발생하였으며, 사업추진시 지중화 관련 절차와 기간을 충분히 반영하지 못한 점은 개선할 필요가 있다 할 것임
- 향후 타 지역에 대표보행거리 조성시 지중화 협의, 승인 및 협약 기간 등을 고려한 예산 편성이 필요할 것이며, 지중화가 승인된 이후 시점에서 신속하게 사업이 종료될 수 있도록 사업관리에 철저를 기해야 할 것임

6) 사업대상 : 노원구 광운로1길(벼루말교~신곡초교 310m 구간)

7) 한전 지중화사업 수요조사 제출('19.7.3), 지중화 사업 승인[한국전력공사 서울본(지중)-98, '20.1.13]

8) 광운로1길 가공배전선로 지중화사업 한전 협약 체결(노원구 교통지도과-4473, 2020.2.12)

〈지역중심 대표보행거리 조성 사업 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	이월액	집행잔액	이월율	집행잔액 비율
2017	3,004	2,961	-	43	0.0%	1.4%
2018	174	102	-	72	0.0%	41.4%
2019	1,010	10	1,000	-	99.0%	0.0%

- 「자전거도로 안전시설확충」 사업은 자전거 이용자의 안전확보와 이용편의 제공을 위해 자전거도로의 안전시설 확충 및 노후 자전거도로를 정비하는 사업으로 2019년 예산현액 102억 93백만원 중 35억 84백만원(34.1%)을 사고이월(27억 19백만원) 및 명시이월(8억 65백만원) 하였음

〈자전거도로 안전시설확충 사업 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액			이월율(%)
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2018	7,392	2,294	2,000	294	31.0
2019	10,293	3,584	865	2,719	34.8

동 사업 중 청계천 보도환경개선을 위해 2018년도 명시이월된 예산 20억원은 인근 공구상가상인들의 지속적인 반대민원과 동절기 도로굴착 통제에 따른 절대 공기 부족으로 19억 99백만원(99.9%)이 사고이월 되었으며, 이외 사업들도 인근주민 민원 발생과 관련기관 협의 지연으로 인해 명시·사고이월이 발생한 것임

〈2019년도 「자전거도로 안전시설 확충」 사업별 이월 현황〉

(단위 : 백만원)

사업명	구분	이월금액	이월사유	비고
계		3,583		
청계천 보행환경정비 공사(2차)	사고이월	1,999	청계상가 주민 집단 반발로 사업 추진 설득 등으로 사업지연 및 동절기 공사중단 등 절대적 공기 부족	종로구
2019년 자전거도로 안전시설 확충 및 기능개선 용역	사고이월	160	한강대로 자전거도로 기본 및 실시설계와 관련 주민설명회, 서울지방경찰청 교통안전시설 심의, 전문가 자문 등 기간소요	도시교통실
능동로 자전거 타기 안전한 거리 조성 공사	사고이월	94	공사중 공사구간 인접, 자전거도로 및 보도 추가정비, 경계석단차 조정 민원	광진구
광진구 자전거 특화마을 조성사업 공사	사고이월	465	설명회시 제기된 주민 요구사항인 협소한 자전거보행자겸용도로 확장 요청 검토	광진구
송파구 자전거 특화마을 조성사업	명시이월	865	위례지구와 연결하는 자전거도로 연결 민원 해소 및 교통안전시설 심의후 2021년 공사 예정	송파구

자전거도로 조성사업의 경우 사업특성상 협의지연, 민원 등에 따라 잦은 이월이 발생되고 있으므로 서울시는 사업대상을 선정할 경우 해당 자치구와 도로사업소 등 관련기관과 사업계획에 대한 면밀한 사전 검토 및 협의는 물론 지역주민들에 대한 적극적인 홍보 등을 통해 사업지연에 따른 행정력 낭비와 불필요한 명시이월 및 사고이월이 발생하지 않도록 해야 할 것임

- 「도심 핵심축 연결 자전거도로망 구축」 사업은 도심지역인 한양도성~여의도~강남을 연결하는 자전거도로망 구축을 통한 도심의 역사와 금융경제, 문화를 자전거로 공유하기 위해 반포

대로(3.5km)와 한강대로(4.2km) 자전거도로 조성과 청계천로 자전거도로 일부를 정비하는 사업으로 2019년 예산현액 76억 28백만원 중 38억 48백만원(50.4%)을 사고이월(2억 19백만원) 및 명시이월(36억 29백만원) 하였음

동 사업은 한강대로 자전거 전용도로를 설치하기 위해 당초 1개 차로와 보도를 활용하도록 계획하였으나, 2개 차로를 활용한 보도높이형 자전거도로를 설치하는 것으로 사업계획이 변경됨에 따라 교통안전시설 심의 및 주민설명회 등의 사전절차가 지연되어 해당 공사비와 감리비 36억 28백만원을 명시이월 하였음

또한, 2018년 청계천로 자전거 도로 정비사업 예산 중 명시이월한 자전거도로 정비공사 예산 5억원을 청계천로에 보도높이형 자전거전용도로 설치를 위한 설계 용역⁹⁾에 사용하였으나, 2회 유찰로 용역발주가 지연되어 2억 19백만원을 사고이월 하였음

〈도심 핵심축 연결 자전거도로망 구축 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액			이월율(%)
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2017	3,580	1,090	817	273	30.4
2018	3,555	500	500	-	14.1
2019	7,628	3,848	3,629	219	50.4

9) 도심순환형 청계천로 자전거 간선도로망 구축을 위한 기본 및 실시설계용역

- 용역기간 : '19.12.31.~'20.8.30. - 용역비 : 219백만원(수의계약) - 용역사(공동수급) : 제일엔지니어링, 케이아트엔지니어링

자전거도로 조성사업의 경우 사업특성상 협의지연, 민원 등에 따라 잦은 이월이 발생하고 있다는 점에서 서울시는 사업예산 편성 단계에서부터 사업계획을 면밀히 검토 수립함으로써 사업 추진중 계획변경, 공사중단 또는 지연에 따른 불필요한 명시 및 사고이월이 발생하지 않도록 만전을 기해야 할 것임

- 「도로교통 소통 개선」 사업은 교통 불편 및 불합리한 도로를 개선하여 원활한 교통흐름과 안전한 도로교통환경을 제공하기 위한 사업으로 2019년 예산현액 43억 33백만원 중 7억원 (16.2%)을 명시이월 하였음

동 사업은 사업진행과정에서 관련기관인 한국철도시설공단의 국비 미편성으로 인해 이촌역 교차로와 서빙고 북부철도건널목 개선 공사를 착수하지 못하고 서울지방경찰청 교통안전시설 심의를 비롯한 관련기관과의 협의지연으로 인한 발주지연으로 명시이월이 발생한 것임

〈도로교통 소통개선 사업 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액			이월율(%)
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2017	6,563	427	-	427	6.5
2018	3,739	527	527	-	14.1
2019	4,333	700	700	-	16.2

동 사업의 경우 지속적인 예산이월이 발생되고 있으며 향후에도
 관련기관과의 협의, 돌발상황 발생 등으로 사업이 지연되어
 예산의 이월 및 불용이 재차 발생할 소지가 있는 바,

사업계획 수립 시부터 관련기관과의 긴밀한 협의는 물론 사업추진
 가능성을 면밀히 검토하여 이월액을 최소화 시키고 추후 동일한
 사안이 발생하지 않도록 서울시의 체계적인 관리·감독이 필요할 것임

【광역교통시설특별회계】

- 광역교통시설특별회계에서는 예산현액 1,279억 56백만원 대비
 6.6%인 85억 6백만원이 이월됨

이월액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2018년 증가이후 다시
 감소추세를 나타난 바, 다음 회계연도에도 감소가 계속될 수
 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 광역교통시설특별회계 이월액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	이월액	이월률
2017	71,813	3,930	5.5
2018	63,403	6,216	9.8
2019	127,956	8,506	6.6

- 「진관 제2공영차고지 건설」 사업은 시계 외 구간의 버스노선
 조정 등으로 인해 은평권역의 박차공간 부족문제 해소를 위해서
 제2공영차고지를 추가 조성하는 사업으로 2019년 예산현액 72억

2백만원 전액을 명시이월 하였음

서울시는 SH서울주택도시공사(이하 “SH공사”)에서 추진하는 은평 재정비촉진지구¹⁰⁾ 내에 기 확보 되어 있는 주차장 부지(5,077m²)¹¹⁾를 공영차고지로 활용¹²⁾하기 위해 SH공사, 은평구와 관련 협의¹³⁾를 추진하고 있고 이와 맞물려 SH공사 등은 공영차고지로 대체되는 기 주차장 면적에 해당하는 만큼 주차장 부지를 재확보해야 사업이 진행될 수 있으나 대체 부지 선정이 늦어지면서 전액 이월이 발생한 것임

〈진관 제2공영차고지 건설〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	명시이월액	이월율
2019	7,202	-	7,202	100.0%

동 사업은 SH공사가 도시계획시설 변경 등을 대행하고 이후 완성품을 서울시가 매입하는 대행사업¹⁴⁾으로 주차장 대체 부지 확보가 선행되어야 하는 만큼 서울시가 SH공사 등 관련기관과 적극적인 협의를 통해 사업이 조속히 추진되도록 노력해야 할 것임

10) '은평 재정비촉진지구 사업' 위치: 은평구 진관동 일대(3,492,650m²) 시행자: SH공사 주택신설(공동주택 17,256세대/ 단독 257세대)

11) 「서울특별시 주차장 설치 및 관리 조례」 제17조(주차장설치의 고시) ③ 법 제12조의3제2항에 따른 노외주차장의 규모는 단지조성 사업 등에 관하여 「도시교통정비 촉진법」 제15조에 따라 교통영향분석개선대책을 수립하여야 하는 경우에는 같은 법 제16조제4항(같은 법 제21조제2항에서 준용하는 경우를 포함한다)에 따라 사업자가 통보받은 개선필요사항 등에 기재된 주차장의 연면적에서 부설주차장의 면적을 뺀 면적으로 하되, 다음 각 호에서 정한 면적이상이어야 한다. 2. 도시철도건설사업 외의 단지조성사업 등의 경우 : 사업부지면적의 0.6퍼센트

12) 주차계획과=6376(2017.11.20.)

13) 주차계획과 결산 설명자료 35p 추진실적 등('19년. 4 대체주차장 마련 관련 시, 은평구, SH공사 회의실시)

14) '진관 제2공영차고지 조성 추진현황' 사업규모: 은평구 진관동 76-28(5,077m²) 버스박차 약 60대/ 사업비: 172억원(부지매입비 140억원, 설계·공사비 30억원, 대행수수료: 2억원)

【도시철도건설사업비특별회계】

- 「가산디지털단지 혼잡도 개선」 사업은 주변 산업단지 개발에 따른 지하철 이용시민 증가로 이용객 불편 및 안전사고 위험이 예상되는 가산디지털단지지역의 혼잡도 완화를 위한 사업¹⁵⁾으로 2019년 예산현액 22억원 58백만원 중 21억 73백만원 (96.2%)을 명시이월 하였음

동 사업은 가산디지털단지지역 3개 출입구의 계단 폭 확장과 이동 편의시설¹⁶⁾을 설치하기 위해 서울시와 서울교통공사가 5:5 비율로 사업비를 매칭 분담¹⁷⁾하여 추진하는 과정에서 토지보상 문제로 사업이 지연됨에 따라 관련예산이 이월된 것임

동 사업비는 공사비와 토지보상비로 구성되어 있고 서울교통공사에서 전반적인 사업을 추진하되 보상 업무를 금천구에 위임코자 했으나 관련 협의가 이뤄지지 않아 결국 서울시가 보상업무를 맡게 되는 일련의 과정에서 사업이 지연되는 결과를 초래하였음

동 사업은 G밸리 종합발전계획 추진¹⁸⁾과 관련해 인근 교통문제 개선을 위한 연계 사업으로 볼 수 있고 혼잡도 개선을 통해 지하철 이용자들의 안전을 확보하고자 하는 사업인 만큼 향후에는 철저한 관리·감독을 통해 불필요한 이월 등이 발생하지 않도록 해야 할 것임

15) '가산디지털단지지역[7호선] 혼잡도 개선계획 교통정책과-2627(2018.1.30.)

16) 4번 출입구(계단폭 확장+E/S 2대), 6번 출입구(계단폭 확장+E/S 2대), 5번 출입구 맞은편 신설(계단폭+E/S 1대)

17) 동일공정 투자사업: 서울역(1,4호선) 혼잡도 개선사업(서울시 50% 서울교통공사 50%, 11년 시행)

18) 「G밸리 종합발전계획」 추진(시장 방침 제341호, '15.11.21.)

【도시개발특별회계】

- 도시개발특별회계에서는 예산현액 623억 12백만원 대비 22.3%인 138억 87백만원이 이월됨

이용액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2019년 급격히 증가한 것으로 나타난 바, 다음 회계연도에는 감소추세를 나타낼 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 도시개발특별회계 이용액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	불용액	불용률
2017	4,270	745	17.4
2018	25,562	408	1.6
2019	62,312	13,887	22.3

- 「퇴계로 도로공간 재편」 사업은 퇴계로2가에서 광희동사거리 까지 1.5km 구간의 차로폭을 축소하여 보행, 자전거 및 조업 공간을 마련하는 사업으로 2019년 예산현액 94억 92백만원 중 92억 90백만원(97.9%)이 이월됨

동 사업은 '18년도에 기본 및 실시설계를 완료하여 '19년도 공사시행을 추진하였으나, 서울지방경찰청 교통안전시설심의¹⁹⁾ 및 공사중 교통소통대책심의²⁰⁾ 등의 지연으로 공사가 '19년 11월에 착수됨에 따라 명시이월하는 것임

19) 교통안전시설심의 : 요청(보행정책과-3275, '19.3.7), 결과 통보(교통관리과-14805, '19.6.14)

20) 공사중 교통소통대책 심의 : 요청(보행정책과-778, '19.8.12) , 결과통보(교통운영과-4908, '19.10.15)

동 사업은 교통안전시설심의 등 공사전 사전절차로 사업기간
지연에 큰 영향을 미치는바 사전절차 진행시 관련기관과 협의
체계를 구축하는 등 서울시의 적극적인 행정의 요구되며

동 사업의 효율적 추진을 위해서는 자치구 및 지역주민의 협조
가 반드시 필요하므로 향후 공사 진행시 주민의견을 최대한 수
렴해 원활하게 사업이 추진될 수 있도록 사업관리가 필요하
다 할 것임

〈퇴계로 도로공간 재편 사업 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	이월액	이월율
2017	4,270	3,520	745	17.4%
2018	1,271	908	-	0.0%
2019	9,492	202	9,290	97.9%

〈2019회계연도 이월액 10억원 이상인 사업〉

(단위 : 백만원, %)

	사업명	예산현액	이월액	이월률	이월사유
일반회계	거리가게 및 적치물 개선관리	3,380	1,921	57%	연계 사업인 자중화 지연, 거리가게 단체(민주노련 등) 및 거리가게 운영자외의 협의 지연으로 연내 집행 곤란
도시철도건설 사업비특별회계	가산디지털단지역 혼잡도 개선	2,258	2,173	96%	보상 협의 지연에 따른 이월
교통사업특별회계	저상버스 도입	35,285	1,472	4%	국비 추경 배분 지연으로 하반기 저상버스 배정계획 수립 및 버스회사 대폐차 후 보조금 신청까지 3~4개월 소요되어 일부 이월 예상(수소 4대, CNG 30대)
	망원동 주택가 공동주차장 건립	7,176	2,151	30%	동절기 공사 중지, 민원 등의 사유로 공사준공('20.6.30.)이 늦어짐
	자력중심대원보행거리 조성	1,010	1,000	99%	자중화 사업 지연으로 인한 명사이월
	자전거 도로 안전시설 확충	10,293	3,584	35%	지역민원 및 연계공사로 인한 공사이연
	도심 핵심축 연결 자전거도로망 구축	7,629	3,848	50%	19.7월 보도높이형 자전거도로로 계획 변경되면서 설계변경 및 규제심의로 공사이연
	교통신호기 신설 및 보수	18,111	1,239	7%	바닥신호등, 음성안내보조장치 설치를 위한 유관기관 협의 및 규제심의 지연
	중양버스전용차로 흐름 개선	3,754	1,803	48%	천호지하차도 평면화사업 시행 지연
	장지동길 교통체계개선	1,900	1,228	65%	송파구 장지동길 신호기 등 교통체계 개선공사('19.12 설치완료) 지연에 따른 이월
	녹색교통진흥지역 자동차통행관리 시스템 구축	18,762	4,352	23%	AI 프로그램 외부기관평가로 인한 사업 지연
	서울 C-ITS 실증사업 추진	19,196	3,474	18%	국토부와 통신망 협의로 인한 2차사업 지연에 따른 이월
광역교통시설 특별회계	진관 제2공영차고지 건설	7,202	7,202	100%	도시계획시설(주차장-) 자동차정류장 변경 지연
도시개발특별회계	퇴계로 도로공간 재현	9,492	9,290	98%	서울지방경찰청 교통안전시설 심의 지연에 따른 설계지연으로 연내 집행 곤란
	가공배전선 자중화	14,883	4,033	27%	은평구 연서로 등 '19년도 미승인 4개소가 '20년도 사업으로 승인('19.12.02)되어 사업추진을 위해 명사이월

2) 예산의 불용에 대한 의견

- 2019년 결산결과 불용은 일반회계에서 1억 21백만원, 교통사업특별회계에서 949억 83백만원, 광역교통시설특별회계에서 205억 21백만원, 도시철도건설사업비특별회계에서 363억 35백만원, 도시개발특별회계에서 12억 47백만원을 포함하여 총 1,532억 7백만원이 발생하였음

【일반회계】

- 일반회계에서는 예산현액 594억 33만원 대비 0.2%인 1억 20백만원이 불용됨

불용액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2018년 감소 이후 증가하는 것으로 나타난 바, 다음 회계연도에는 감소될 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 일반회계 불용액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	불용액	불용률
2017	712,913	1,694	0.24
2018	1,112,570	470	0.04
2019	59,433	120	0.20

- 「도로부지 실태조사」 사업은 지적측량을 통해 무단 점용지에 대한 변상금을 부과함으로써 세외수입 증대 및 보도환경 개선을 위해 필요한 사업으로 2019년 예산현액 70백만원 중 21백만원

(30.3%)이 불용됨

동 사업은 자치구 수요에 따라 자치구에 측량조사비 예산을 재배정하고 있으며, 최근 3년간 예산의 집행잔액 현황을 살펴볼 때 서울시가 철처한 사업관리를 시행할 경우 불용비율을 크게 줄일 수 있을 것으로 예상되므로 향후 자치구의 예산수요를 충분히 파악하여 예산편성과 집행을 시행할 수 있도록 관리가 필요하다 할 것임

〈도로부지 실태조사 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	이월액	집행잔액	집행잔액 비율
2017	70	43	-	27	37.8%
2018	70	67	-	3	4.7%
2019	70	49	-	21	30.3%

【교통사업특별회계】

- 교통사업특별회계에서는 예산현액 1조 3,874억 55백만원 대비 6.8%인 949억 83백만원이 불용됨

불용액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2018년 감소 이후 증가 추세인 것으로 나타난 바, 다음 회계연도에는 감소추세를 나타낼 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 교통사업특별회계 불용액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	불용액	불용률
2017	1,248,309	57,247	4.6
2018	1,624,488	65,486	4.0
2019	1,387,455	94,983	6.8

- 「무인단속시스템 구축 및 운영」 사업은 불법주정차 및 버스 전용차로 위반차량 단속을 위한 시스템 유지관리 및 성능을 개선하고자 하는 사업으로 2019년 예산현액 15억 25백만원 중 6억 43백만원(42.2%)이 불용됨

동 사업은 '19년에 불법주정차 단속 CCTV를 자치구로 이관하고 보조금을 지원하는 사업을 추진하였으나, 자치구 이관 시설의 규모 대비 보조금 지원에 대한 형평성 문제, 장기적인 보조금 지원문제, 이관시설 관리에 대한 자치구 인력 문제 등에 대해 자치구와 협의가 이루어지지 않음에 따라 보조금 지원액(5억원) 전액이 불용처리 되었음

이는 예산편성 단계부터 자치구 동의와 사업추진에 따른 문제점 등에 대해 충분한 검토 없이 무리하게 사업을 추진해 발생한 것으로 향후 자치구와 연계사업 추진시 사전에 충분한 협의와 타당성 검토를 통해 유사사례가 발생하지 않도록 사업계획 수립에 철저를 기해야 할 것임

〈무인단속시스템 구축 및 운영 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	이월액	집행잔액	집행잔액 비율
2017	1,710	1,499	-	211	12.3%
2018	1,821	1,268	-	553	30.4%
2019	1,525	882	-	643	42.2%

- 「공공자전거 운영 및 확충」 사업은 편리하게 자전거를 이용할 있는 환경을 조성하고자 공공자전거를 확충하는 사업과 현재 구축완료된 공공자전거의 효율적 운영을 위해 서울시설공단에서 관리운영을 대행하는 사업으로 2019년 예산현액 326억 58백만원 중 19억 81백만원(6.1%)이 불용됨

동 사업의 불용액은 당초 서울시설공단에 위탁하는 공공자전거 운영대행사업비²¹⁾로 예산 현액 207억 19백만원을 편성했으나 계약심사과의 ‘대행사업 계약심사’ 결과²²⁾에 따라 예산이 감액되어 19억 81백만원(9.6%)이 불용된 것임

21) 공공자전거 운영 및 확충사업 예산과목별 집행현황

(단위 : 백만원)

구 분 (예산과목)	2019년도 예산집행현황			
	예산현액(A)	지출액(B)	다음연도 이월액(C)	집행잔액(A-B-C)
합 계	32,658	30,567	110	1,981
사무관리비	60	60	-	-
연구용역비	110	-	110	-
경상적대행사업비	20,719	18,738	-	1,981
자본적대행사업비	11,769	11,769	-	-

주 : 공공자전거 운영대행사업의 예산과목은 경상적 대행사업비임

22) 계약심사과-8709(2019.5.8.)호 “대행사업 계약심사 결과 통보(공공자전거 운영 및 확충)”

- 심사금액 : 15,297백만원 - 절감액 : 1,586백만원 - 절감율 : 9.4%
- 심사내용 : 기 반영된 급여인상분, 전년도 집행액 등 반영하여 인건비 및 운영비 조정

향후 예산 편성 단계에서부터 서울시설공단과 사전에 충분한 협의와 기존 계약심사과정에 감액된 내용을 면밀히 검토하여 과도한 예산편성이 발생하지 않도록 사업관리에 철저를 기해야 할 것임

〈공공자전거 운영 및 확충 사업 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	집행액	이월액	집행잔액	집행잔액 비율
2017	24,303	24,232	-	71	0.3%
2018	23,850	21,744	-	2,105	8.8%
2019	32,658	30,567	110	1,981	6.1%

【광역교통시설특별회계】

- 광역교통시설특별회계에서는 예산현액 1,279억 56백만원 대비 16.0%인 205억 21백만원이 불용됨

불용액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2018년 증가 이후 다시 감소추세를 나타내고 있음을 감안할 때, 지속적으로 불용액이 감소할 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 광역교통시설특별회계 불용액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	불용액	불용율
2017	71,813	3,930	5.5
2018	63,403	11,437	18.0
2019	127,956	20,521	16.0

- 「신림공영차고지 건설」 사업은 시내버스 공영차고지 조성을 통한 대중교통 서비스 향상 및 수해예방을 위해 차고지 지하에 저류시설을 설치하는 사업으로 2019년 예산현액 70억 70백만원 중 44억 44백만원(62.9%)을 불용하였음

동 사업은 '19년 내 도시공원위원회 심의와 사업대상지 보상을 완료한 후 공사를 시행할 예정이었으나, 무단점유시설의 철거가 지연됨에 따라 공사 착공이 지연되었음

동 사업은 '18년 예산 현액 156억 96백만원 중 60억 65백만원(38.6%) 이월되었고 '19년 예산 현액 70억 70백만원 중 8억 60백만원(12.1%) 이월되는 등 매년 반복적으로 예산 집행이 제대로 이루어지지 않은 바 서울시는 동 사업이 더 이상 파행적으로 추진되지 않도록 적극적인 노력을 기울여야 할 것임

【도시철도건설사업비특별회계】

- 도시철도건설사업비특별회계에서는 예산현액 1,279억 56백만원 대비 16.0%인 205억 21백만원이 불용됨

불용액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2018년 증가 이후 다시 감소추세를 나타내고 있음을 감안할 때, 지속적으로 불용액이 감소할 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 도시철도건설사업비특별회계 불용액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	불용액	불용율
2017	581,591	3,023	0.5
2018	960,034	1,175	0.1
2019	540,096	36,335	6.7

○ 「지하철 1~4호선 노후시설 재투자」 사업은 개통 후 25년이 경과한 노후시설물을 교체하여 지하철 이용시민의 안전을 도모하는 사업으로 2019년 예산현액 667억 34백만원 중 308억원(46.2%)을 불용하였음

동 사업은 국고보조사업²³⁾으로 추진하기 위해 사업예산을 편성하였으나, 당초 서울시가 교부받고자 했던 국비²⁴⁾가 전액 편성되지 않아 국비 미교부액을 불용한 것임

'19년 예산편성 당시에 국비 편성여부를 확인하였음에도 불구하고 예산 미편성에 대한 중앙부처와의 논의가 이루어지지 않은 채 사업을 진행하는 등 국비 확보에 대한 적극적인 협의가 이루어지지 않은 것으로 보임

23) 국비 30%, 시비 35% 공사 35%

24) 국고보조금 교부결정 알림(국토교통부 재정담당관-9515(2019.11.06.))

(단위 : 백만원)

세부사업명	예산액	기 교부액	교부결정액	금회교부액	교부잔액	비고
도시철도 노후시설 개선지원	계	41,400	-	41,400	20,700	20,700
	서울	30,800	-	<u>30,800</u>	15,400	15,400
	부산	10,600	-	10,600	5,300	5,300

향후에는 이러한 일이 발생하지 않도록 국비 편성 및 교부에 대한 중앙정부와의 보다 적극적인 협의를 통해 국비의 미교부로 인한 불필요한 예산불용이 발생하지 않도록 노력해야 할 것임

- 「지하철 9호선 2·3단계구간 위탁운영관리」 사업은 9호선 2·3단계구간의 여객운송, 열차운행관리를 통해 교통난 해소와 시민편의 증진을 도모하는 사업으로 예산현액 118억 7백만원 중 51억 77백만원(43.8%)을 불용하였음

동 사업은 9호선 2·3단계구간의 민간위탁에 따른 운영수입과 사업비 차액을 민간위탁금으로 지원하는 사업으로 '19년 예산 수립시 9호선 3단계 개통²⁵⁾에 따른 관리운영비 증가를 예산에 반영하여 전년대비 33억원을 증액편성하였음

3단계 개통으로 관리구간이 늘어났음에도 불구하고 지출액이 전년도에 비해 16억 27백만원 감소²⁶⁾한데 비해 당초 예상보다 운영수입이 증가²⁷⁾함에 따라 사업비가 감소되면서 차액분을

25) 9호선 3단계 개통(2018.12.1.)

26) 7,857백만원('18) - 6,230백만원('19) = 1,627백만원

- 18년 결산자료 : 지출액(7,857백만원)

(단위 : 백만원)

구 분 (예산과목)	당해년도 예산집행현황			
	예산현액 (A)	지출액(B)	다음연도 이월액(C)	집행잔액 (A-B-C)
합 계	7,857	7,857	0	0
민간위탁금	7,857	7,857	0	0

- 19년 결산자료 : 지출액(6,230백만원)

(단위 : 백만원)

구 분 (예산과목)	당해년도 예산집행현황			
	예산현액 (A)	지출액(B)	다음연도 이월액(C)	집행잔액 (A-B-C)
합 계	11,807	6,630	0	5,177
민간위탁금	11,407	6,230	0	5,177
민간위탁사업비	400	400	0	0

27) 운영수입 증가 (약 5억)】

▶ 당초 예상보다 운영수입이 증가

(단위 : 천원)

불용하는 것으로 효율적 운영에 기인한 것으로 판단될 수 있으나 당초 사업예산이 과도하게 책정될 수 있는 것으로 해석될 소지도 있음

9호선 2·3단계 운영수입과 불가피하게 발생할 수 있는 사업계획 변경을 예측하는 것이 현실적으로 어려움이 있다 할 것이나, 예산의 효율적 집행을 위해 보다 세부적인 검토와 합리적 기준 마련을 통해 적정 예산이 편성될 수 있도록 노력해야 할 것임

구분	예산액(A)	운영수입(B)	증감(B-A)
소계	28,439,445	28,948,565	<u>509,120</u>
'18.4분기	4,659,316	5,452,518	793,202
'19.1분기	7,714,927	7,179,325	-535,602
'19.2분기	7,858,731	8,182,998	324,267
'19.3분기	8,206,471	8,133,724	-72,747

〈2019회계연도 불용액 10억원 이상인 사업〉

(단위 : 백만원, %)

	사업명	예산현액	불용액	불용률	불용사유
교통사업특별회계	예비비(교통관리계정)	1,340	1,340	100.0%	예비비 집행사유 미발생
	인력운영비	23,662	2,614	11.0%	집행잔액(정상지급)
	재정투융자기금 예수금이 자 상환(교통관리계정)	1,599	1,599	100.0%	12월 예수로 인한 이자액 미발생
	저상버스 도입	35,285	2,175	6.2%	국비 미교부
	시내버스 공공 와이파이 구축(국가직접지원)	1,145	1,091	95.3%	통신사 설치 지연에 따른 사용료 감면으로 불용발생
	운수업체(버스) 유가보 조금	33,966	4,115	12.1%	정부의 한시적 유류세 인하정책으로 유가보조금 지 급단가 하향 조정되어 지급액 감소
	운수업체(택시·화물) 유가보조금 지원	299,148	48,330	16.2%	정부의 한시적 유류세 인하정책으로 유가보조금 지 급단가 하향 조정되어 지급액 감소
	인력운영비	7,065	1,255	17.8%	인력운영비 집행잔액
	보행환경개선지구 조성	11,231	1,167	10.4%	명사이월 및 사고이월
	공공자전거 운영 및 확충	32,658	1,981	6.1%	시설공단 대형 사업 계약심사에 따른 위탁사업비 절감(1,586백만원) 등
	교통안전시설물 유지관리	14,725	2,853	19.4%	용역 낙찰차액 및 소송 승소에 따른 배상금 미지급
	교통사고 잦은 곳 개선	7,567	1,737	22.9%	기존 시설물 재사용 및 타사업 연계 시행으로 예산 절감과 낙찰차액 발생
	인력운영비(시간제 계 약직)	9,204	2,286	24.8%	시간선택제 임기제 인원 대폭감소
	녹색교통진흥지역 자동차 통행관리 시스템 구축	18,762	2,811	15.0%	예산과 계약금액의 차이에 의한 낙찰차액
	서울 C-ITS 실증사업 추진	19,196	2,713	14.1%	당초 계획대비 국비 교부 금액 부족(당초70억원, 실교수45억원)에따른 국비편성액 불용발생
도시철도건설사업 비특별회계	자하철 1~4호선 노후 시설 재투자	66,734	30,800	46.2%	국비(국토부) 미배정('20년 이월지급)
	자하철 9호선 2·3단계 구간 위탁운영관리	11,807	5,177	43.8%	운임수입 증가 및 관리운영비 지출 감소
광역교통시설특별 회계	신림 공영차고지 건설	7,070	4,444	62.9%	지장물 보상 등으로 공사시행 지연에 따른 시설비 집행 부진

3) 예산의 이용·전용·이체·변경에 대한 의견

가. 예산의 이용

- 해당사항 없음

나. 예산의 전용

- 2019년 결산결과 예산의 전용²⁸⁾은 총 2건에서 21억 95백만원이 발생하였고, 도시철도건설사업비회계에서 1건 21억 73백만원, 교통사업특별회계에서 1건 22백만원이 발생하였음

전용액을 살펴보면 “가산디지털단지역 혼잡도 개선” 사업의 경우 출입구 신설 및 확장 관련 토지보상 업무 추진체계를 서울교통공사가 아닌 서울시가 직접 추진하는 것으로 변경하면서 토지보상비를 ‘출자금’에서 ‘시설비’로 전용한 것이고

’19. 1. 도시교통실 조직 개편(안전총괄본부 보도환경개선과 → 보행정책과)에 따라 현원증가에 따른 직급보조비가 ’19년 편성액을 초과함에 따라 전용한 것임

28) 도시철도과-12018(19.10.18.) 가산디지털단지역 혼잡도 개선사업 예산전용 계획
교통정책과-22831(19.11.20) 직급보조비 부족분 예산 확보(전용) 계획

〈2019년도 예산전용 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	사업명		전용액	사 유	비 고
	변경전	변경후			
합 계	총 2 건		2,195		
도시철도과	가산디지털단지역 혼잡도 개선	가산디지털단지역 혼잡도 개선	2,173	토지보상 주체 변경으로 인한 통계목 변경	도시철도건설사업 비특별회계
교통정책과	기본경비	인력운영비	22	도시교통실 직원 수당지급 부족분 전용	교통사업특별회계

다. 예산의 이체

- 2019년 결산결과 예산의 이체는 총 6,737억 26백만원 발생하였고, 도시철도건설사업비특별회계에서 41건 6,736억 53백만원, 교통사업특별회계에서 3건에서 74백만원이 발생하였음
- 2019년에 발생한 총 44건의 이체는 2019년 1월 당초 ‘교통정책과’에서 담당하던 서울도시철도 등의 관련 업무를 ‘도시철도과’가 신설되어 담당하는 것으로 「서울시 행정기구 설치 조례」가 개정되어 시행됨에 따라 교통정책과에서 도시철도과로 이체된 것임

라. 예산의 변경

- 2019년 결산결과 예산의 변경²⁹⁾은 총 13건에서 57억 89백만원이 발생하였음

변경액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2018년 급증이후 다시 감소추세를 나타내고는 있지만, 다음 회계연도에도 감소가 계속될 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 교통사업특별회계 변경액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산액	변경액	변경률
2017	20,777	946	4.5
2018	68,500	9,738	14.2
2019	221,152	5,789	2.6

- 「녹색교통진흥지역 운영」 사업은 녹색교통진흥지역 대시민 홍보를 위한 공청회 실시 및 정책 홍보 등을 위해 당초 4억 70백만원을 편성한 바 있고,

'19년 12월부터 녹색교통진흥지역 내 5등급 차량 운행제한을

29) 도시철도과-6205(2019.6.10.) 도시철도 주변 소음저감 방안을 위한 소음측정 및 소음기준 마련 학술용역 방침계획
 교통정책과-21415(2019.10.31) 특정업무경비 부족분 예산 확보(변경) 계획
 교통정책과-17472(2019.9.16) 녹색교통지역 운행제한 홍보 예산 변경사용 계획
 교통정책과-9937(2019.6.3) 교통유발부담금 관련 민사소송 패소에 따른 예산 변경사용 계획
 교통정책과-23053(19.11.22) 직책급여무수행경비 부족분 예산 확보(변경) 계획
 버스정책과-29069('19.09.19) 2019년 저상버스 도입 확대를 위한 예산변경계획
 버스정책과-29065호('19.9.19) 「서울시 마을버스 정책의 합리화 및 발전방향 모색」 학술 연구용역 시행을 위한 예산 변경사용 계획
 주차계획과-16104(2019.12.6) 기타직보수 부족분 예산확보(변경)계획
 주차계획과-15596(2019.11.26) 직책급여무수행경비 부족분 예산확보(변경)계획
 자전거정책과-3073(2019.10.16.) 서울시 공공자전거 적정 규모 산정 및 운영 효율화 방안 연구 학술용역 시행계획
 교통정책과-15281(2019.8.16.),보행정책과-8675(2019.06.18)

시행하기 위해 전국의 총 80만대의 5등급 차량 차주에 안내문을 우편발송하기 위해 '19년 제1차 추경을 통해 4억원을 증추경하였고, 서울시는 사안의 시급성을 고려하여 예산을 편성했음에도 불구하고 2억원의 예산을 변경한 것임

예산의 변경은 「예산편성 운영기준」 30)에 따라 담당 실·국장의 결정으로 시행할 수 있으나 「지방자치법」에서 규정³¹⁾하고 있는 시의회의 예산심의 권한을 통해 확정된 사업을 단순히 내부 방침³²⁾으로 변경한 것은 시의회의 예산 편성권을 무시한 것으로 비취질 소지가 있는 바,

향후 서울시는 동 사업과 같이 불필요한 예산 변경이 발생하지 않도록 예산편성 전 보다 면밀한 검토를 시행한 후 사업을 진행해야 할 것임

30) 2020년도 지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준(행정안전부, 2019.7)

예산의 변경 : 동일 단위사업 내 세부사업 간 또는 동일 세부사업 내 편성목 (통계목) 간 예산을 실·국장 책임 하에 상호 융통하여 사용

- 사업담당자는 변경내역서를 작성, 실·국장이 결정하여 변경사용 할 수 있으며, 변경내역을 예산부서 및 회계부서에 통보

31) 『지방자치법』 제39조(지방의회의 의결사항) ① 지방의회는 다음 사항을 의결한다.

2. 예산의 심의·확정

32) 녹색교통지역 운행제한 홍보 예산 변경사용 계획(교통정책과-17472, 2019.9.16.)

〈2019년도 교통사업특별회계 예산변경 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	사업명		변경액	사 유	비 고
	변경전	변경후			
합 계	13건		5,789		
도시철도과	도시철도 주변 현황과악을 위한 소음측정 및 소음기준 마련		200	용역을 수행을 위해 연구용역비로 목변경	세부사업간 또는 세부사업내 편성목 변경 (행정안전부 예산편성 운영기준)
	사무관리비	연구용역비			
교통정책과	교통 빅데이터 활용 건설팅 및 분석	교통특별대책 추진	16	특정업무경비 부족분	
교통정책과	녹색교통진흥지역 운영	녹색교통진흥지역 운영	200	홍보강화를 위한 변경	
교통정책과	교통유발부담금 징수	교통유발부담금 징수	1,538	소송결과에 따른 지급	
교통정책과	기본경비	기본경비	3	직책급여무수행경비 부족분	
버스정책과	저상버스 도입	교통약자 이동편의 증진을 위한 버스환경 개선	3,203	국비 미교부로인해 시비 활용	
버스정책과	저상버스 도입	교통약자 이동편의 증진을 위한 버스환경 개선	0.4	국비 미교부로인해 시비 활용	
버스정책과	마을버스 재정지원	마을버스 재정지원	100	용역을 수행을 위해 연구용역비로 목변경	
주차계획과	인력운영비	인력운영비	10	기타직보수 부족분	
주차계획과	기본경비	기본경비	0.3	직책급여무수행경비 부족분	
자전거정책과	공공자전거 운영 및 확충	공공자전거 운영 및 확충	110	용역을 수행을 위해 연구용역비로 목변경	
교통정책과	광역철도 건설비 부담	광역철도 건설비 부담	148	신분당선 연장 용역을 위한 변경	
보행정책과	퇴계로 도로공간 재편	퇴계로 도로공간 재편	259	공사비 조정	

4) 예비비지출에 대한 의견

- 해당사항 없음