

시내버스 및 마을버스 관리운영 결과

2022. 2.10.

도 시 교 통 실

I

시내버스 관리운영 결과

① 시내버스회사 평가

□ 평가개요

- 평가방법 : 평가매뉴얼에 따라 평가 후 항목별 점수를 합산
- 평가내용 : 평가지표(4개 분야, 16개 항목), 가·감점(20개 항목) 총 1,000점

평가지표	계	안전성향상	이동편의성	이용쾌적성	지속가능성
평가배점	1,000	250	230	240	280

- 결과활용 : 성과이윤 지급, 전기버스 도입노선 선정 등 시책사업 선정시

〈 2020년 주요 개선사항〉

- ❖ 평가체계 간소화를 위한 평가항목 축소(25→16개) 및 평가 총점 변경(2,000→1,000점)
- ❖ 시민체감형 평가항목 및 변별력이 높은 평가항목에 선택과 집중
- ❖ 회사의 경영개선노력 유도를 위한 성과이윤 지급대상 축소(45위 → 40위)

□ 평가결과

- 전체 평가분야에서 평균점수가 배점 대비 80% 상회, 이용쾌적성 분야가 92%로 가장 높고, 지속가능성·이동편의성 분야는 상대적으로 낮아 업계 노력 필요
- 사고지수를 평가하는 안전성 분야의 변별력이 가장 높으며, 배차정시성 등을 평가하는 이동편의성 분야의 변별력은 다소 낮음

평가분야	배 점	평균점수 (배점대비 점수)	최고점	최저점	표준편차
안 전 성	250	214.6 (85.8%)	247.0	133.0	24.0
이동편의성	230	193.7 (84.2%)	214.5	173.7	8.2
이용쾌적성	240	220.2 (91.7%)	240.0	164.3	16.4
지속가능성	280	234.1 (83.6%)	267.8	183.2	20.9

※ 2년 연속 상위업체는 경성여객·군포교통, 2년 연속 하위업체는 서울매일버스·원버스

② 외부 회계감사

□ 감사개요

- 감사대상 : 65개 전체 시내버스 회사의 재무제표
- 감사내용 : 회사 작성 재무제표(주식포함)의 기업회계기준 준수 여부 확인
 - 재무제표 : 재무상태표, 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표
 - 주 석 : 회사가 적용한 회계정책을 요약하여 기재한 내용
- 방법·절차 : 감사계약 → 감사수행(중간감사, 기말감사) → 의견표명(감사보고서)

□ 감사결과 : 65개사 전체 적정의견(기업회계기준 준수)

- 부채비율 80.3%, 당기순이익 747억 발생 등 안정적인 경영 및 재무구조 유지
 - 자본총액 7,253억원, 부채총액 5,826억원(부채비율 80.3%)

〈재무상태〉

(단위 : 백만원)

연 도	2020년(①)	2019년(②)	증 감(① - ②)
자 산	1,307,920	1,245,238	+62,682(+5.0%)
부 채	582,583	547,931	+34,652(+6.3%)
자 본	725,338	697,307	+28,031(+4.0%)
부 채 비 율	80.3%	78.6%	+ 1.7%P

- 전년대비 매출액 1.2%, 매출원가 0.8% 증가하여 영업이익 444억원(30.8%) 발생
- 〈경영상태〉

(단위 : 백만원)

연 도	2020년(①)	2019년(②)	증 감(① - ②)
매 출 액	1,627,804	1,608,889	+18,915(+1.2%)
매 출 원 가	1,470,244	1,458,049	+12,195(+0.8%)
영 업 이 익	44,380	33,928	+10,452(+30.8%)
당 기 순 이 익	74,712	67,321	+7,391(+11.0%)
영 업 이 익 률	2.7%	2.1%	+ 0.6%P

③ 운송비용 정산

□ 정산개요

- 추진절차 : ① 표준운송원가 산정안 마련 → ② 버스업계 의견청취 → ③ 버스정책시민위원회 심의 → ④ 표준운송원가 확정 → ⑤ 정산실시
- 정산방식 : **운전직인건비, 연료비는 실비정산**하고, **기타항목은 표준단가 지급**
 ※ 실비정산 : 실제 발생비용을 지급 / 표준정산 : 일정액을 지급하고 과·부족액은 회사귀속
- 표준운송원가 산정 : **1일 1대당 743,233원**(19년 대비 2.2% 증가)
 - 운전직인건비 5.7%인상, 연료비 12.8%감액 등 전년대비 2.2% 증가
 ※ 2020년 표준운송원가 항목별 산정 내역 별첨

□ 정산결과

- 65개 회사 총 **1조 6,559억원 지급**(19년 대비 2.5% 증가)
 - **운전직인건비(11,034억원)**, 연료비(1,703억원), 감가상각비(820억원) 순으로 지급규모가 크며, **타이어비(62억원)**가 가장 작음

〈최근 5년간 정산 현황〉

(단위 : 억원)

구 분		'16년	'17년	'18년	'19년	'20년	
						금 액	구성비
가 동 비	운 전 직 인 건 비	9,303	9,546	9,938	10,453	11,034	67.3%
	연 료 비	2,000	1,993	1,857	1,919	1,703	10.4%
	타 이 어 비	100	99	81	82	62	0.4%
보 유 비	정 비 직 인 건 비	515	523	540	556	573	3.5%
	관 리 직 인 건 비	630	639	661	681	701	4.3%
	임 원 인 건 비	143	141	141	140	140	0.9%
	차 량 보 험 료	348	346	323	306	277	1.7%
	차 량 감 가 상 각 비	619	614	637	703	820	5.0%
	기 타 차 량 유 지 비	99	118	127	129	126	0.8%
	차 고 지 비	130	132	140	145	146	0.9%
	기 타 관 리 비	130	132	140	145	146	0.9%
	정 비 비	261	270	247	251	210	1.3%
	적 정 이 윤	482	472	468	466	458	2.8%
합	계	14,932	15,192	15,468	16,144	16,559	100%

2020년 표준운송원가표 - 대형CNG 기준

(단위 :원)

항 목		2019년	2020년			
			단가	증감율	산정 내역	
가 동 비	운전직 인건비	급여	399,025	421,830	5.7%	임단협 결과, 유급휴일 증가 반영
		퇴직급여	33,252	35,153	5.7%	급여의 1/12
		법정복리	45,760	49,017	7.1%	법정요율 반영(11.62%)
		기타복리	11,236	11,236	-	전년 표준단가 동결
	연료비	86,497	75,425	△12.8%	실제 발생비용 반영(CNG)	
	타이어비	3,806	2,922	△23.2%	용역결과 반영(총평균 적용)	
	가동비합계	579,576	595,583	2.8%		
보 유 비	정비직 인건비	급여	17,139	17,619	2.8%	임단협 인상률 반영
		퇴직급여	1,428	1,468	2.8%	급여의 1/12
		법정복리	1,966	2,047	4.1%	법정요율 반영(11.62%)
		기타복리	567	567	-	전년 표준단가 동결
	사무직 인건비	급여	20,553	21,128	2.8%	임단협 인상률 반영
		퇴직급여	1,713	1,761	2.8%	급여의 1/12
		법정복리	2,357	2,455	4.2%	법정요율 반영(11.62%)
		기타복리	1,228	1,228	-	전년 단가 동결
	임원 인건비	급여	4,479	4,479	-	전년 표준단가 동결
		퇴직급여	373	373	-	급여의 1/12
		법정복리	514	520	1.2%	법정요율 반영(11.62%)
		기타복리	60	60	-	전년 표준단가 동결
	차량보험료	11,578	10,444	△9.8%	용역 결과 반영 (사고율 중위 80% 적용)	
	차량감가상각비	36,984	37,702	1.9%	차량가격 증가분 반영	
	기타차량유지비	4,323	4,337	0.3%	용역 결과 반영 (업무무관 비용 등 제외 총평균 적용)	
	기타관리비	11,159	10,982	△1.6%		
	차고지비	5,724	6,263	9.4%	공시지가 증가분 반영	
정비비	8,451	7,217	△14.6%	용역 결과 반영(총평균 적용)		
적이 정비	기본이윤	8,665	8,500	△1.9%	역대 최저단가 적용	
	성과이윤	8,665	8,500	△1.9%		
보유비합계	147,926	147,650	△0.2%			
총합계	727,502	743,233	2.2%			

II

마을버스 관리운영 결과

① 마을버스회사 평가

□ 평가개요

- 평가기간 : '18. 11. ~ '20. 2.(16개월)
- 평가내용 : **평가지표**(2개 분야, 10개 항목) 총 1,020점 + 가·감점(11개 항목)
- 경영평가 점수 40%, 서비스평가 점수 60% 반영 후 가감점

평가 지표	계	경영평가(900점)×0.4			서비스평가(1,100점)×0.6			기타 (11개 항목)
		임금체불	운전자확보	운전자임금	준법성	안전성	친절성	
배점	1,020±α	300	200	400	430	320	350	가·감점

- 결과활용 : 평가결과 순위에 따라 인센티브 지급

□ 평가결과 : 139개 회사 **평균 992.7점**(직전대비 23점 ↑), **표준편차 23.7점**(직전대비 4.7점 ↑)

- 총 평가점수는 '18년 대비 상승하였으나 회사 간 편차는 증가
- 준법성(법령위반 < 첫·막차시간 준수 > 배차계획준수율) 및 안전성(교통사고 지수) 분야의 편차가 크며, 배차계획준수율은 배점 대비 82%에 그쳐 개선 필요
- 적자·흑자 회사의 평균점수 차이는 거의 없으나, 서비스 평가는 적자회사가 8.9점 높은 반면, 경영평가는 흑자회사가 9.1점 높아 경영환경 어려움 반영
※ (상위) 목동운수, 구로운수, 종로운수 (하위) 구민버스, 청진운수, 청암운수
(평가지표별 총점 및 표준편차 비교)

(단위 : 점)

구 분	총점 평균	표준 편차	경영평가		서비스평가		기 타	
			총점평균	표준편차	총점평균	표준편차	총점평균	표준편차
'20년	992.7	23.7	818.7	13.4	972.9	39.3	81.5	3.9
'18년	969.7	19.0	807.6	22.4	917.9	26.5	95.5	6.5
증 감	23	4.7	11.1	△9	55	12.8	△14	△2.6

□ 인센티브 : 138개 회사, 10억원(평균 7백만원, 최대 33백만원, 최소 1.3백만원)

- 지급대상 : 139개 마을버스 회사 중 1개(국민권익위 부패신고) 지급 제외
- 집행기준 : 직원 특별상여금(50%), 직원 복지 및 시설개선비(10%), 차량운영비(40%)

② 외부회계감사

□ 감사개요

- 감사대상 : 139개 전체 마을버스 회사(시내버스 겸영 3개 회사 제외)
※ 대진여객, 선진운수, 범일운수 : 시내버스와 마을버스 계정분리 곤란
- 감사내용 : 회사가 작성한 재무제표의 기업회계기준 준수 여부 확인
- 추진방법 : 시내버스 외부감사인 풀(19개사) 활용, 비용은 자부담
- 추진일정 : 결산완료(3월), 감사실시(4월), 감사보고서 제출(5월~6월)

□ 감사결과 : 적정의견 122개, 비적정의견 14개(의견거절 2, 부적정 1, 한정의견 11)

- 소규모·영세한 마을버스 특성에 따른 회계관리 미흡으로 비적정 다수 발생
- 대여금 등 채권에 대한 증빙자료 미비, 퇴직금 미계상 등이 주원인
- 부채비율 445.9%, 당기순손실 292억원이며, 완전 자본잠식상태 회사가 46개에 이르고 있는 등 재정건전성 향상을 위한 자발적 대책 마련 필요

[마을버스회사 재무 및 경영상태 : 적정의견 122개 회사 기준]

(단위 : 백만원)

구 분	금 액	구 분	금 액
자 산	164,663	매 출 액	198,758
부 채	134,501	영 업 이 익	△25,683
자 본	30,162	당 기 순 손 실	△29,224
부 채 비 율	445.9%	영 업 이 익 률	△12.9%

□ 향후계획

- 2021년 외부회계감사 실시 및 우리시 제출 : '22.4월 중
- 마을버스에 대한 외부 회계감사 지속 수행을 통해 기업회계기준 준수 관리감독

③ 재정지원

□ 지원개요

- 지원대상 : 139개 마을버스회사 상용차량(1,588대)
 - 단, '11년 이후 신설·등록하였거나 노선신설·변경으로 증차된 차량 제외
- 지원방법 : 1일 1대당 운송수입(카드+현금+광고수입)이 재정지원 기준액보다 적은 마을버스회사에 대해 해당 한도액 내에서 차액 지원
- 지원기준 : 재정지원기준액 411,336원, 해당 지원한도액 한시 미적용
 - 코로나19 위기 상황에 따라 **운송원가 10% 하향**(457→411천원), **차량 1대당 지원한도액 한시 미적용**, 재정지원 중단 방지를 위한 **월 지원한도액 설정**

구 분	'19.~'20.2월분	'20. 3~6월분	'20. 7~11월분
재정지원 기준액	457,040원		411,336원
대당지원한도액	190,000원		-
월 지원한도액	-	-	21억원 ※ 자치구 일부 분담(40%) 요청

□ 지원결과 : 350억원, 월평균 100개(총117개) 회사, 29억원 지원

- 세부 집행내역 : 운전기사 인건비 332억원, 연료비 18억원

('20년 월별 적자업체 재정지원 현황)

(단위 : 개, 억원, 지급월 기준 작성)

구 분	2020년												
	월평균	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월
업 체 수	100	64	82	110	113	112	106	93	88	105	108	104	109
지 원 액	29	22	26	36	52	44	37	26	18	21	21	21	26

※ '19년 대비 월 평균 41개 회사, 13억원 증가

〈 2020년 마을버스 시설개선 지원 〉

- ❖ 사업내용 : 차량 CCTV성능개선(822대), 음주측정시스템(1식) 구축
- ❖ 지원결과 : 9.9억원(CCTV성능개선 7.1억원, 음주측정시스템 2.8억원)
 - ※ 마을버스조합 기금 5.9억원 매칭 추진

④ 기준운송원가 산정

□ 산정개요

- 추진근거 : 「마을버스 재정지원 및 안전운행기준에 관한 조례」 제3조
 - 2년 단위 전문기관을 통한 기준운송원가 산정
- 산정방식 : 마을버스 117개 회사 '20년 결산 재무제표 분석(전문기관 용역)
 - 총 11개 비용 항목별로 중위 80% 등 기준 적용
 - ※ 총 139개 회사 중 시내버스 경영 3, 비적정 의견 14, 자료 지연제출 5개사 제외
- 용역기관 : 대성삼경 회계법인(대표자 김순태)
 - 예산 : 20,000천원, 수행 기간 : 2021.7~8월(2개월)

□ 산정결과

- 기준운송원가 : 차량 1일 1대당 **455,097원**
 - 전문기관 용역결과(451,113원)를 바탕으로 마을버스조합과 협의 조정
 - ※ 조정내역 : 차량보험료(상위 80% → 중위 80%), 경유차 내용연수(11년 → 9년)
- 지원업체원가 : 차량 1일 1대당 **439,654원**(기준원가 대비 96.6%)
 - 산정대상 117개 회사 중 재정지원대상(적자업체) 109개사 대상 산정

◆ '22년 재정지원 기준액 : **457,040원**, 1일 1대당 한도액 : **210천원**
- 코로나19로 인한 적자업체 재정상황을 고려하여 '21.10월 산정한 한시 재정지원 기준을 연장하여 적용

□ 향후 계획

- 2022년도 기준운송원가 산정 용역 추진 : 2023. 6월 중