

2023회계연도 약자와의동행추진단 소관 결산 승인안 검 토 보 고

1. 제안경위

- 가. 제 출 자 : 서울특별시장
- 나. 의 안 번 호 : 제1897호
- 다. 제 출 일 자 : 2024. 5. 27.
- 라. 회 부 일 자 : 2024. 5. 30.

2. 제안내용

- 「지방자치법」 제150제1항 및 「같은 법 시행령」 제82조, 「지방공기업법」 제35조제3항, 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조의 규정 등에 의하여 서울특별시 2023회계연도 세입세출결산, 기금결산, 재무제표, 성과보고서 등 결산에 대하여 「서울특별시 결산 검사위원 선임 및 운영에 관한 조례」 제3조에 의하여 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함

3. 세입·세출결산 개요

1) 세입결산 총괄

- 2023회계연도 약자와의동행추진단 소관 세입예산현액 0원이며, 징수결정액은 2백만 원이고 전액 수납함

< 2023회계연도 약자와의동행추진단 소관 세입결산 총괄 >

(단위 : 천원)

회 계	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율(%)	정리보류액	미수납액
합 계	-	2,282	2,282	100 %	-	-
세 외 수 입	-	2,282	2,282	100 %	-	-

2) 세출결산 총괄

- 2023회계연도 약자와의동행추진단 소관 세출예산현액은 44억 15백만 원이고 이 중 35억 36백만 원을 집행(집행률 89.7%)하고, 4억 22백만 원을 이월(이월률 9.5%)하였으며, 집행잔액 4억 56백만 원은 불용(불용률 10.3%)하였음

< 2023회계연도 약자와의동행추진단 소관 세출결산 총괄 >

(단위 : 백만 원)

회 계	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률 (%)
합 계	4,415	3,536	422	-	456	10.3
일 반 회 계	4,415	3,536	422	-	456	10.3

3) 세출결산 집행 관련

가. 이용·이체·전용·변경

- 예산 이용·이체·전용 : 해당 없음

○ 예산변경 : 1건, 18백만 원

- 약자와의 동행 성과관리 및 우수사례 확산(포상금)
→ 약자동행 기술박람회 개최(기타보상금)

18백만 원

나. 예비비지출 : 해당 없음

다. 다음연도 이월

○ 명시이월 : 해당 없음

○ 사고이월 : 1건, 4억 22백만 원

- 서울 약자 동행 주간 운영(행사운영비)

4억 22백만 원

○ 계속비이월 : 해당 없음

라. 집행잔액

○ 2023회계연도 집행잔액은 예산현액의 10.3%인 4억 56백만 원
이며, 발생사유별 내역은 다음과 같음

- 지출잔액(집행잔액, 낙찰차액 등)

4억 56백만 원

4. 검토의견

1) 세입결산 총괄

- 2023회계연도 약자와동행추진단 소관 세입예산현액 0원에 대하여 징수결정액은 2백만 원이고 전액 수납 완료하였음

< 세 입 결 산 >

(단위: 천 원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	징수율(%)	정리보유액	미수납액
일반회계	-	2,282	2,282	100 %	-	-
세외수입						
임시적세외수입	-	2,282	2,282	100 %	-	-

<세입결산 과목별 내역>

(단위 : 천 원, %)

예산과목 (장/관/항/목)	예산현액 (A)	징수 결정액 (B)	수 납 액 (C)	미수납액 (B)-(C)	징수율 (C/B)	미수납사유
합 계	-	2,282	2,282	-	100.0%	
세외수입	-	2,282	2,282	-	100.0%	
임시적세외수입	-	2,282	2,282	-	100.0%	
기타수입	-	2,282	2,282	-	100.0%	
그외수입	-	2,282	2,282	-	100.0%	

가. 미편성 세입예산의 수납현황

- 미편성된 세입예산 수납은 2건, 2백만 원으로 직원의 퇴직 및 휴직으로 인한 급여와 수당을 반납한 것임

<기타수입 세부내역>

예산과목	세부내역	징수결정액	실제수납액
세외수입	기타수입	직원 휴직으로 인한 가족수당 반납	1,248,000 원
		직원 퇴직으로 인한 급여 및 수당 반납	1,034,020 원
합 계		2,282,020 원	2,282,020 원

2) 세출결산 총괄

- 2023회계연도 약자와의동행추진단 소관 세출예산결산 결과, 예산현액은 44억 15백만 원으로 이 중 35억 36백만 원(집행률 89.7%)을 지출하였으며, 다음연도 이월액은 4억 22백만 원(이월률 9.5%), 집행잔액은 4억 56백만 원임(불용률 10.3%)

< 세출결산 과목별 내역 >

(단위 : 백만 원)

구 분	예산액	전년도 이월액	예산현액	지출액	보조금 반납액	다음연도이월액 (이월률)	불용액 (불용률)
총 계	4,415	-	4,415	3,536	-	422 (9.5%)	456 (10.3%)
사 업 비	4,288	-	4,288	3,433	-	422 (9.8%)	431 (10.0%)
행정운영경비	127	-	127	102	-	-	24 (18.8%)

3) 세출결산 상세 검토

가. 예산의 이용·이체·전용 : 해당 없음

나. 예산의 변경에 관한 사항

- 2023회계연도 약자와의동행추진단 소관 세출예산 결산 결과, 예산 변경은 총 1건, 15백만 원이며 변경내역은 아래와 같음

< 예산 변경 내역 >

(단위 : 백만 원)

예산과목		당초 예산액	변경액		변경후 예산액	지출액
세부사업명	통계목		증	감		
약자와의 동행 성과관리 및 우수사례 확산	포상금	34		△18	16	-
약자동행 기술박람회 개최	기타보상금	-	18		18	18

- ‘약자동행 기술박람회 개최’ 사업의 프로그램 중 하나로 ‘IR 피칭1) 경연대회’를 계획하였으며, 수상자에게 시상금(기타보상금)을 수여하기 위

1) IR(Invest Relations) : 투자자관계, 기업설명활동

IR피칭(Pitching) : 투자자 혹은 심사위원들 앞에서 5~10분의 짧은 시간 안에 서비스·제품을 소개하는 발표

하여 ‘약자동행 성과관리 및 우수사례확산’ 사업의 포상금으로 편성되어 있던 34백만 원의 예산 중 18백만 원을 변경하여 집행하였음

- ‘약자동행 기술박람회’를 최초로 추진하는 만큼 박람회의 성공적인 개최를 위해 ‘IR 피칭 경연대회’라는 프로그램을 기획하고 시상금을 수여하고자 하는 목적과 그 필요성은 인정할 수 있겠음
- 다만, ‘약자동행 기술박람회 개최’ 사업은 2023년 제1차 추가경정예산을 통해 추진한 것이며, 추가경정예산 편성과정에서 철저한 사업계획을 수립하였다면 ‘IR 피칭 경연대회’와 시상금에 대한 사항은 미리 반영할 수 있었을 것으로 판단되므로, ‘예산 변경’은 예외적으로 인정되는 제도인 만큼 향후 이와 같은 재정지출은 지양되어야 할 것임

다. 이월에 관한 사항

- 2023회계연도 약자와의동행추진단 세출결산 결과 1개 사업에서 예산 현액 44억 15백만 원 대비 9.5%인 4억 22백만 원을 사고이월 하였으며, 이는 ‘서울 약자 동행 주간 운영’ 사업 예산(7억 6백만 원) 중 행사운영비로 편성된 예산(6억 35백만 원)의 33.5%(4억 22백만 원)를 사고이월 하는데 따른 것임

< 사고이월 내역 >

(단위 : 백만 원)

연번	세부사업		예산 현액	사고 이월액	이월률	이월사유	현황 (24.5.)
계(1개 사업)			635	422	33.5%		
1	서울 약자 동행 주간 운영	행사운영비	635	422	33.5%	유사 사업과의 조정을 통해 국제포럼으로 사업계획 및 개최일정을 변경하였으며 이에 따라 필요 예산을 이월함. * 2024년 6월 27일 개최예정	- 용역선금 지급 완료 (24.3월 50%) - 준공 후 잔금 지급 예정 (24.7월 예정)

- ‘서울 약자 동행 주간 운영’ 사업은 ‘약자와의 동행’ 가치에 대한 사회적 공감대를 형성하고, 생계·주거·교육·의료 등 다양한 분야에서의 ‘약

자와의 동행' 정책을 대내외에 전파하여 사회 전반에 '약자와의 동행'에 대한 가치 인식을 제고하는 것을 목표로 추진한 것으로, '23.10월 중 4일간 정책박람회, 심포지엄을 개최하여 '약자와의 동행' 주요정책 홍보 및 분야별 전문가 특강·토론을 운영하고, 토크콘서트 및 전시회를 통해 약자와의 인터뷰, 기업 제품 전시 및 홍보 등을 계획하였음

- 약자와의동행추진단에서는 2023년부터 본격적인 '약자와의 동행' 사업을 추진하는 과정에서 '서울 약자 동행 주간 운영' 사업계획이 다른 사업들과 유사하고 중복되어 조정이 필요하다고 판단하였고, 사업에 대한 전면적인 재검토를 통해 '국제 포럼 행사'를 개최하는 것으로 사업계획을 변경하였음('23.10월²⁾). 이에 따라 각종 사전절차와 계약 등이 차례로 지연되며 행사운영을 위한 예산 4억 22백만 원을 사고이월 하였음
- 하지만, 해당 사업에 대한 투자심사에서 '약자와의 동행' 정책홍보 대상의 범위와 규모 설정이 명확하지 않다는 내용으로 조건부 승인을 받았다는 점, 상임위원회의 예산안심사³⁾ 과정에서 사업의 차별성 확보에 대한 지적이 있었던 점, 2023년 제1회 추가경정예산으로 추진한 '약자 동행 기술박람회' 사업에 대해서도 세부프로그램의 유사성과 조정 필요성이 제기되었던 점⁴⁾ 등으로 미뤄볼 때, 보다 신속하게 사업계획을 조정·변경하였다면 추가경정예산을 통한 예산 삭감으로 사고이월은 방지할 수 있었을 것으로 보임

2) [서울시 약자동행 정책 국제 포럼 기본계획], 동행정책담당관-8373, 2023. 10. 26.

3) 서울특별시의회 제315회 정례회, 제5차 도시계획균형위원회 (2022. 11. 29. 화요일)

4) 서울특별시의회 제319회 정례회, 제1차 도시계획균형위원회 (2023. 6. 16. 금요일), 2023년도 제1회 약자와의동행 추진단 소관 추가경정예산안 예비심사보고서

〈 2022년 제8차 투자심사위원회 심사결과 〉

□ 심사결과 세부내용

사업명	2. 2023 서울 약자 동행 주간 운영
부서명	동행정책담당관
심사결과 및 내용	[조건부추진] ○ 정책홍보 대상의 범위와 규모 설정 ○ 행사 규모 조정 및 예산 축소 검토 후 사업추진
사업비	520백만원 (전액시비)

출처 : 약자와의동행추진단 2023년도 예산(안) 관련 자료

- 또한, 「지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」에 따르면 예산성립 후 사업계획의 변경·취소·중지 등의 사유로 당초 계획했던 사업의 추진이 불가능할 때는 추가경정예산을 통해 삭감하여 더 유용한 사업에 투자할 수 있도록 권고하고 있음. 사업계획 변경 후에도 2억 13백만 원의 집행잔액이 발생한 점을 고려하면, 2023년 제 1회 추가경정예산에서 감액 편성을 통해 예산을 효율적으로 운영할 수 있었을 것으로 판단됨

〈 예산 집행 내역 〉

(단위 : 백만 원)

사업명	통계목	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행율
서울 약자 동행 주간 운영	기간제근로자등 보수	8	8	-	0	99.7 %
	사무관리비	20	3	-	17	15.0 %
	행사운영비	635	-	422	213	-
	사책추진업무비	25	25	-	0	100 %
	특정업무경비	18	16	-	2	91.3 %

- 약자와의동행추진단은 철저한 정책설계 없이 예산확보에만 주력할 것이 아니라 정책목표 달성을 위한 적절하고 적정한 예산편성과 집행을 통해 꼭 필요한 사업이 적기에 추진될 수 있도록 각별한 노력을 요하는 바임

라. 집행잔액 발생에 관한 사항

- 2023회계연도 약자와의동행추진단 소관 세출예산 결산 결과, 예산현액 44억 15백만 원 대비 10.3%인 4억 56백만 원의 집행잔액(불용률 10.3%)이 발생함

< 집행잔액 >

(단위 : 백만 원)

연도	예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	지출액 (C)	다음연도 이월액			집행잔액 (F=A-C-D-E)	불용률% (F/A)
					계	명시이월	사고이월		
2023	4,415	-	4,415	3,536	422	-	422	457	10.3%

< 원인별 집행잔액 >

(단위 : 백만 원)

구분	예산현액	집행잔액	원인별					
			보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
일반 회계	4,415	457	-	-	235 (51.5%)	13 (2.8%)	209 (45.7%)	-

< 불용률 20% 이상 사업 현황 >

(단위 : 백만 원)

사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	불용률 (%)	불용액 발생사유
약자동행위원회 운영 및 민관협력	54	36	-	18	33.6	- 위원회 구성이 '23. 11월에 이뤄짐에 따라 당초계획(2회)와 달리 하반기 1회만 개최되어 집행잔액 발생 - 공무국외출장 추진 후 집행잔액
서울 약자 동행 주간 운영	706	52	422	232	32.8	- 유사사업 조정을 통한 사업변경 및 이월액 4억 22백만 원을 제외한 나머지 예산은 불용처리함
약자와의 동행 정책홍보 및 교육	449	314	-	135	30.1	- 약자동행지수 개발 등이 하반기에 완료되어 당초 계획보다 집행금액 축소도미
기본경비(동행정책담당관)	93	73	-	20	21.6	- 출장 등에 따른 국내여비 집행 후 잔액
약자와의 동행 시민아이디어 제안 및 서포터즈 운영	31	25	-	6	19.8	- 선발된 서포터즈 중 일부인원의 활동이 저조하여 실적 및 활동에 따라 지급되는 서포터즈 활동비 일부에서 집행잔액 발생

- ‘약자동행위원회 운영 및 민관협력’ 사업은 약자동행 정책 및 사업 전반에 관한 중요사항에 심의·자문을 위한 ‘약자동행위원회’를 구성하고 운영하는 내용으로 예산현액 54백만 원 대비 33.6%인 18백만 원이 불용 되었음
 - 위원회의 구성 근거인 「서울특별시 약자동행 가치의 확산 및 활성화를 위한 조례」가 '23.4월 시행됨에 따라 이후 일정이 순연되어 '23.11월에 첫 번째 위원회가 개최되었음. 이에 회의 운영비 등 사무관리비 11백만 원이 불용 되었으며, 기타 국외출장여비 집행 잔액 7백만 원이 발생함
- ‘서울 약자 동행 주간’ 사업은 ‘약자와의 동행’ 가치에 대한 사회적 공감대를 형성하고, 생계·주거·교육·의료 등 다양한 분야에서의 ‘약자와의 동행’ 정책을 대내외에 전파하여 사회 전반에 ‘약자와의 동행’ 가치 인식을 제고하는 것을 목표 추진한 것으로, 사고 이월된 4억 22백만 원을 제외하고 예산현액 7억 6백만 원 대비 32.8%, 2억 32백만 원이 불용 되었음
 - 예산의 이월에 관한 사항에서 살펴보았듯이 유사 사업 간의 중복을 방지하고 효과적인 정책 시행을 위해 사업계획을 수정·변경하여 행사운영비 4억 22백만 원은 사고이월하였으며, 행사운영비 2억 12백만 원 및 사무관리비 17백만 원은 불용 처리하였음
 - 약자와의동행추진단은 향후 정책·사업설계 시 더욱 철저하고 면밀한 검토가 필요하고, 재정효율성 증대를 위한 최선의 주의를 다하여야 할 것임
- ‘약자와의 동행 정책홍보 및 교육’ 사업은 ‘약자와의 동행’ 가치와 서울시의 주요 정책을 시민에게 홍보하고 사업의 원활한 추진을 위해 직원 교육을 실시하는 내용으로, 예산현액 4억 49백만 원 대비 30.1%인 1억 35백만 원이 불용되었음

- 시민홍보·직원교육을 위한 ‘약자동행지수’ 개발이 당초 계획에 비해 늦어져 정책홍보를 위한 콘텐츠 제작 등도 지연되는 등 예산집행이 부진할 수 밖에 없었던 사유를 일부 인정할 수 있겠으나, 부실한 사업계획과 미온적인 사업 추진 의지는 개선이 필요하다고 판단됨
- ‘약자와의 동행 시민아이디어 제안 및 서포터즈 운영’ 사업은 온라인 서포터즈(동행메이트)를 모집하여 다양한 온라인 매체에 서울시 ‘약자와의 동행’ 정책을 알리고, 시민의 참여와 제안을 실제 정책에 반영하기 위한 것으로 예산현액 31백만 원 대비 19.8%인 6백만 원(기타보상금)의 집행잔액이 발생하였음
 - 기타보상금의 세부 내용으로 ‘시민 정책제안 포상’ 등에 7백만 원, ‘온라인 서포터즈 활동비’로 12백만 원 등 총 19백만 원을 편성하였으나, ‘시민 정책제안 포상’에서 2백 50만 원, ‘온라인 서포터즈 활동비’에서 3백 60만 원이 불용되었음
 - ‘시민 정책제안 포상’ 불용액은 ‘약자 혁신기술 개발지원을 위한 문제발굴 시민 공모’에서 선정된 최우수 제안에 대한 검증과정에서 표절 의혹이 제기되었고, 이에 대한 소명 요청에도 회신이 없어 수상이 취소되며 발생함⁵⁾
 - ‘온라인 서포터즈 활동비’는 서포터즈(동행메이트)로 선정된 시민이 SNS에 콘텐츠를 게시하고 이를 증빙하는 경우 지급되는 방식으로, 일부 서포터즈의 콘텐츠 게시가 없어 활동비가 미지급되었음. 온라인 서포터즈 사업의 경우 정책 홍보 효과성에 대한 지적도 있었던 만큼, 단순히 서포터즈를 선정하고 증빙되는 경우에 한해 비용을 지급하는 행정편의주의적 사업추진 관행을 극복하고, 콘텐츠의 질적 향상와 서포터즈 활동상황을 모니터링 하고 독려하는 등 적극적인 자세가 요망됨

5) 약자 불편문제 발굴 공모 우수제안 선정 변경 보고, 동행사업담당관-5307, 2023. 7. 17.

이의제기 검토의견 : “청각장애인을 위한 픽토그램 기반 재난 안전 정보 제공 시스템 개발”은 매우 유사한 내용이 담긴 논문이 공개되어 있음. 제안자가 논문의 저자가 아니라면 논문의 내용을 그대로 표절한 경우로 볼 수 있어 추가 확인이 필요함

마. 2023회계연도 결산검사 지적사항

- 2023회계연도 약자와의동행추진단 결산검사 지적사항은 총 1건으로 ‘철저한 사전 사업계획 수립으로 미집행 불용액 발생 지양’ 항목임

< 2023회계연도 결산검사 의견서 내용 >

22. 철저한 사전 사업계획 수립으로 미집행 불용액 발생 지양

가. 현황 및 문제점

예산의 미집행은 과다한 예산편성, 사업계획의 변경, 사업계획의 미비, 사업 여건의 변화로 추진 불가 및 국·시비 매칭사업의 변화 등 다양한 요인에 의하여 발생함에 따라, 사업목표 현실화와 예산의 적정성에 대한 검토가 필요하며 최대한 당해 연도에 집행되도록 관리가 필요함

사업명	미집행액	미집행 사유	비 고
서울 약자 동행 주간 운영	231,392 천원	유사한 사업을 진행하여 (어울림광장, 기술박람회) 동행 주간 사업은 서울 약자동행 정책 국제포럼으로 사업계획을 변경하고 남은 예산 미집행	

나. 시정권고

당초 예산 수립 후 집행계획이 변경될 수는 있으나, 철저한 사전계획을 통해 계획된 예산이 최대한 집행되어 목표달성에 충실해야 하며, 예산과다 편성 및 중복사업으로 인한 미집행액 발생에 대하여 신중한 사업계획 수립과 부서 간 소통을 통하여 중복사업으로 인한 사업 중단을 지양해야 할 것이며, 사업수행 과정에서 발생하는 미집행액의 과다 발생분은 예산편성부서나 집행부서에서 연초부터 철저히 관리하여 미집행이 예상되는 예산은 추가경정 예산편성 시 감추경하여 더 유용한 사업에 사용될 수 있도록 예산운영에 철저를 기하여야 함

사업추진 부서는, 한번 수립된 예산은 시민의 세금으로 운영하는 예산인 만큼, 시민과의 약속이라는 생각으로 기필코 성사시키겠다는 각오로 계획된 사업예산 집행에 만전을 기하여야 하며, 미집행으로 인한 예산의 낭비를 방지할 것을 권고함.