

2020회계연도 관광체육국 소관 결산 및 예비비 지출 승인안 검 토 보 고 서

1. 회부경위

- 본 승인안은 서울특별시 결산검사위원의 검사를 거쳐 2021년 5월 27일 서울특별시장으로부터 제출되어 2021년 6월 1일 우리 위원회에 회부되었음.

2. 개요

가. 세입결산

- 세입예산현액 1,226억 2천3백만원에 대해 징수결정액은 978억 2천만원 이고, 그 중 실제수납액은 903억 7천2백만원, 불납결손액 6억 6천 4백만원을 제외한 미수납액은 67억 8천3백만원임.

나. 세출결산

- 세출예산현액은 전년도이월금 39억 8천7백만원과 예비비 1억 3천 2백만원을 포함하여 총 2,657억 6천2백만원이고, 지출액 2,541억 6천9백만원, 다음연도 이월액 23억 9천1백만원, 보조금 반납금 1억 2백만원을 제외한 집행잔액은 91억원임.

다. 체육진흥기금

- 관광체육국 소관 2020회계연도 체육진흥기금의 전년도말 조성액은 559억 5천2백만원이며 당해연도 98억 5천9백만원을 조성하여 110억 9천9백만원을 사용하고 당해연도말 조성액은 547억 1천1백만원임.

라. 예비비

- 코로나19 확산 방지를 사유로 여행사, 관광호텔, 관광스타트업 등 산업현장에 방역물품을 구매·지원하기 위해 일반회계로 1억 3천 2백만원을 지출결정하고, 1억 3천만원을 집행하였음.

3. 결산세부내역

가. 세입결산

- 세입예산현액 1,226억 2천3백만원에 대해 징수결정액은 978억 2천만원 이고, 그 중 실제수납액은 903억 7천2백만원, 불납결손액 6억 6천 4백만원을 제외한 미수납액은 67억 8천3백만원임.

<세입결산 총괄>

(단위 : 천원)

	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	불납결손액 (C)	미수납액 (A-B-C)	비율 (B/A)
계	122,623,040	97,820,149	90,372,453	664,463	6,783,234	92.4 %
세외수입(200)	75,518,646	49,946,038	42,498,342	664,463	6,783,234	85.1 %
보조금(500)	46,770,222	47,180,572	47,180,572	-	-	100.0 %
보전수입등및 내부거래(700)	334,172	463,959	463,959	-	-	100.0 %

- 예산과목별로 살펴보면 세외수입은 예산현액 755억 1천9백만원에 대하여 499억 4천6백만원을 징수결정하고, 실제수납액 424억 9천8백만원과 불납결손액 6억 6천4백만원을 제외한 67억 8천3백만원의 미수납액이 발생함.

보조금은 예산현액 467억 7천만원에 대하여 471억 8천1백만원을 징수결정 및 수납하였고, 보전수입등및내부거래의 세입예산현액 3억 3천4백만원에 대하여 4억 6천4백만원을 징수결정하여 모두 수납하였음.

나. 세출결산

(1) 총괄

- 세출예산현액은 전년도이월금 39억 8천7백만원과 예비비 1억 3천2백만원을 포함하여 총 2,657억 6천2백만원이고, 지출액 2,541억 6천9백만원, 다음연도 이월액 23억 9천1백만원, 보조금 반납금 1억 2백만원을 제외한 집행잔액은 91억원임.

<세출결산 총괄>

(단위 : 천원)

구분	전년도 이월액	예산현액 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액	보조금반납금	집행잔액	집행률 (B/A)
합계	3,987,000	265,761,629	254,168,585	2,390,752	102,407	9,099,885	95.6%
일반회계		258,665,629	247,072,585	2,390,752	102,407	9,099,885	95.5%
균형발전특별회계		7,096,000	7,096,000	-	-	-	100.0%

- (균형발전)특별회계는 예산현액 70억 9천6백만원 전액을 지출하였음.

(2) 집행잔액

- 집행잔액은 일반회계에서 예산현액 2,657억 6천2백만원 중 3.4%인 91억원이 발생하였음.
- 집행잔액 발생 원인별로는 “지출잔액”이 72.1%인 65억 5천8백만원, “계획변경 등 집행사유 미발생”이 22.5%인 20억 5천1백만원, “낙찰차액”이 3.3%인 3억 4백만원, “보조금 정산잔액”이 2.1%인 1억 8천8백만원임.

<원인별 집행잔액 현황>

(단위 : 천원)

구분	예산현액	집행잔액	원인별					예산절감액	예비비
			지출잔액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	보조금 정산잔액			
일반회계	258,665,629	9,099,885	6,557,658 (72.1%)	2,050,927 (22.5%)	303,751 (3.3%)	187,549 (2.1%)	0	0	
균형발전 특별회계	7,096,000								

(3) 예산이용·전용·이체·변경사용

- 예산이용 : 해당사항 없음
- 예산전용 : 총 10건, 13억 9천5백만원
- 예산이체 : 총 4건, 52억 5천5백만원
- 예산변경사용 : 총 6건, 1억 4천8백만원

<예산전용·이체·변경사용 총괄>

(단위 : 천원)

구분	건수	예산액	감액	증액
예산전용	10	21,159,527	1,395,260	1,395,260
예산변경사용	6	12,453,600	148,030	148,030
예산이체	4	-	5,255,000	5,255,000

(4) 다음연도 이월사업비

- 명사이월 : 일반회계 총 3건, 6억 2천1백만원
- 사고이월 : 일반회계 총 12건, 19억 8천7백만원

다. 체육진흥기금

- 관광체육국 소관 2020회계연도 체육진흥기금의 전년도말 조성액은 559억 5천2백만원이며 당해연도 98억 5천9백만원을 조성하여 110억 9천9백만원을 사용하고 당해연도말 조성액은 547억 1천1백만원임.

라. 예비비

- 코로나19 확산 방지를 사유로 여행사, 관광호텔, 관광스타트업 등 산업현장에 방역물품을 구매·지원하기 위해 일반회계로 1억 3천 2백만원을 지출결정하고, 1억 3천만원을 집행하였음.

<예비비 지출>

(단위 : 천원)

조직	세부사업	지출결정액	지출액	지출잔액	지출결정 일자	지출 일자
관광산업과	관광스타트업 육성지원	1,600	1,593	7	3월31일	6월4일
관광산업과	우수 관광상품 개발 운영지원	90,000	87,953	2,047	3월31일	5월27일
관광산업과	도시민박업 및 한옥체험업 활성화 지원	40,168	40,047	121	3월31일	6월23일

4. 검토의견

가. 세입결산

- 세입예산현액 1,226억 2천3백만원에 대한 징수결정액은 978억 2천만원이고, 그 중 실제수납액은 903억 7천2백만원, 불납결손액은 6억 6천4백만원, 미수납액은 67억 8천3백만원임.

<세입결산 총괄>

(단위 : 원)

구	분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	불납결손액 (D)	미수납액 (B-C-D)	징수율 (C/B)
합	계	122,623,040,000	97,820,148,840	90,372,452,550	664,462,790	6,783,233,500	92.4%
세	외 수 입	75,518,646,000	49,946,038,320	42,498,342,030	664,462,790	6,783,233,500	85.1%
경	상 적	68,341,120,000	33,112,989,130	31,492,346,460		1,620,642,670	95.1%
세	외 수 입	7,177,526,000	16,833,049,190	11,005,995,570	664,462,790	5,162,590,830	65.4%
보	조 금	46,770,222,000	47,180,572,000	47,180,572,000	-	-	100%
	국고보조금등	46,770,222,000	47,180,572,000	47,180,572,000	-	-	100%
보	전수입등 내부 거래	334,172,000	463,958,520	463,958,520	-	-	100%
	보 전 수 입 등	334,172,000	463,958,520	463,958,520	-	-	100%

- 미수납액이 발생한 세외수입 67억 8천3백만원은 지난연도수입 43억 2천7백만원(63.8%), 공유재산임대료 1억 6백만원(15.6%), 기타사용료 2천 3백만원(3.4%) 등으로 서울시체육회관과 시립체육시설의 공유재산임대료와 시립체육시설의 입장료수입, 주차요금수입 및 관광정보센터 M패스 판매수수료, 지난연도수입 등이 포함되어 있음.

<세입금 미수납액 발생 주요항목>

(단위: 천원, %)

구분	지난연도 수입	공유재산 임대료	기타 사용료	입장료 수입	기타 이자수입	변상금	시·도비 반환금수입	그외수입	총합
금액 (천원)	4,326,634	1,055,805	233,783	183,176	147,879	142,034	49,195	644,728	6,783,234
백분율 (%)	63.8	15.6	3.4	2.7	2.2	2.1	0.7	9.5	100

이는 전년도 세입 미수납액 57억 2천7백만원과 대동소이하나 코로나19로 인해 시립체육시설에 공유재산임대료, 입장료수입, 주차요금수입 등이 감소함에 따라 2019회계연도 대비 세입의 규모가 징수결정액 기준으로 약 355억원 감액편성되었음.

<세부 예산과목별 세입결산>

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	불납결손액 (C)	미수납액 (A-B-C)	비율(B/A)
합계	122,623,040	97,820,149	90,372,453	664,463	6,783,234	92.4%
공유재산임대료	23,958,541	20,228,351	19,172,546	-	1,055,805	94.8%
입장료수입	9,053,822	2,101,548	1,918,372	-	183,176	91.3%
기타사용료	28,679,924	7,856,689	7,622,906	-	233,783	97.0%
주차요금수입	6,172,442	2,517,622	2,517,622	-	-	100.0%
기타사업수입	22,107	19,768	19,768	-	-	100.0%
기타이자수입	454,284	389,012	241,133	-	147,879	62.0%
자치단체간부담금	223,663	231,586	231,586	-	-	100.0%
변상금	5,216	159,098	17,064	-	142,034	10.7%
시·도비반환금수입	572,380	1,146,635	1,097,440	-	49,195	95.7%
그외수입	6,055,864	10,565,401	9,920,674	-	644,728	93.9%
지난연도수입	310,403	4,730,329	△260,768	664,463	4,326,634	-
국고보조금	125,100	125,100	125,100	-	-	100.0%
국가균형발전 특별회계보조금	5,810,000	5,810,000	5,810,000	-	-	100.0%
기금	40,835,122	41,245,472	41,245,472	-	-	100.0%
국고보조금사용잔액	334,172	463,959	463,959	-	-	100.0%

주요 미수납액은 지난연도수입 미수납액 43억 2천6백만원으로 관광체육국 전체 미수납액의 63.8%를 차지하며 6억 6천만원이 불납결손처리됨.

지난연도수입 미수납액은 월드컵경기장·장충체육관·서남권돔구장 입점업체의 '16년부터 '19년까지 임대료 및 체육시설 사용료 미납액 4억 2천5백만원과 5년 이상 고액 장기체납 중인 37억 8천4백만원이며,

5년 이상 고액 장기체납은 체육시설관리사업소의 '서울 남산골프 클럽 잠실종합운동장 부설주차장 무단점유에 따른 변상금 및 주차요금'(36억 4천7백만원)이 대표적임.

세입미수납액 중 15.6%를 차지하는 공유재산임대료 미수납액 10억 5천6백만원은 월드컵경기장 수익시설 임대료 8건, 1억 5천 2백만원과 장충체육관 패스트푸드점 임대료 연체료 1건, 3천5백만원, 고척돔 수익시설 임대료(16건) 미납 6억 7천1백만원 및 목동빙상장 외 8개소 임대료 1억 9천7백만원임.

현재 세입 미납으로 인해 '서울월드컵경기장 예식장 체납'건과 '유벤투스 초청 K리그 올스타전 경기장 사용료 체납'건 및 '장충체육관 前 패스트푸드점 사용료 체납'건이 소송 진행 중임.

- '서울월드컵경기장 예식장체납'은 서울월드컵경기장 내 1,148평 면적을 연간 13억 5천1백만원 대부료를 납부하며 '14년 5월부터 이용한 (주)무궁의 요청에 따라 6차년도('19.5.21) 계약을 해지하고 기예약된 예식(25건)을 위해 일자별로 사용을 허가('19.5.22~7.6)하였으나,

시설명	업체명 (상호)	대 부 기 간	면적	연간대부료 * '19년, 부가세 별도
예 식 장	(주)무 궁 (스칼라티움)	2014.5.20~2023.5.22 (9년) ↔ 6차년도 : 19.5.20~20.5.19	3,762㎡ (1,138평)	1,351백만원

업체의 시설물 원상회복 및 명도가 이뤄지지 않자 ('19.7.7.~'20.2.16.) 시설 공단은 무단점유에 따른 변상금으로 총 10억 3천5백만원 부과하고 계약보증금(4억 3천1백만원)을 귀속하였으며('20.1.6.) 서부지방법원의 강제집행이 실시(집행비용 1억 2천2백만원)되자 업체 측은 시설공단을 상대로 민사, 행정 2건의 소송을 제기함.

계약보증금(4억 3천1백만원)에 대한 채무부존재확인소송은 시설공단의 일부 승소로 계약보증금의 70%인 3억 2백만원이 인정되어 귀속완료 되었으며, 변상금(10억 3천5백만원) 부과처분 취소소송은 변상금 부과 요건 중 원고의 '점유'를 불인정하여 시설공단이 패소 하였으나 항소(서울고등법원 2020누61739)하여 '21년 6월 변론 예정임.

※ 당사자 주장 요지

- 원고(무궁) : 2019.7.7 이후 영업장 폐쇄 및 보안 해지(비밀번호 인계 등), 물건 일부 반출로 '명도이무 이행을 완료'하여, 계약보증금 및 변상금 부과 부당
- 피고(공단) : 2019.7.7. 이후 고가 집기 일부만 반출되고 예식장 영업에 사용한 테이블·의자 등은 존치되어 있는 등 원상회복 및 명도이무를 이행하지 않았으므로 계약보증금 및 변상금 부과는 합당

- '유벤투스 초청 k 리그 울스타전 경기장 사용료 체납'건은 '19년 7월 열린 유벤투스와 k 리그 울스타 경기를 위해 (주)더페스타와 (사)한국프로축구연맹이 서울월드컵경기장 주경기장 및 부대시설의 사용하였으나 사용료 일부 미납(2억원)과 연체료로 총 3억 9백만원이 체납된 건임.

시설공단은 체납사용료 청구 민사소송을 제기('19.7.31)하였으며 피고인 (주)더페스타와 (사)한국프로축구연맹이 연대하여 2억 7천만 원을 지급하도록 하는 법원의 3차 조정결과를 피고가 이의신청함에 따라 '21년 7월 6차 변론을 앞두고 있는 상황임.

- '장충체육관 前'패스트푸드점 사용료 체납' 건은 장충체육관 내 '15년부터 '19년까지 지하1층에서 영업한 (주)구찌빵과 (주)뉴욕핫도그앤커피 패스트푸드점에 대한 미납사용료와 연체료, 강제집행비용, 변상금, 지연손해금 등에 대한 체납 청구 소송이 시설공단의 최종 승소로 '19년 8월 판결받았으나 서울시 및 신용정보회사 재산조회 결과 채무자의 재산가액이 공단의 채권액에 현저히 부족하여 국토부, 특허청, 금융기관 등을 포함한 65개소에 법원을 통한 채무자 명의의 재산조회 신청 결정('21.5.11)이 있어 소송비용 납부 청구 및 내용증명을 발송('21.5.27.)한 상황임.

〈체육시설 지난년도수입 미수납액 증감현황〉

(단위 : 백만원)

사업구분	최초부과연도	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
계		8,445	8,347	7,965	5,348	4,842	4,883	4,219
월드컵경기장	2002	0	60	60	75	82	116	114
장충체육관	2015	-	-	-	130	144	165	165
고척스카이돔	2015	-	-	-	3	160	144	145
잠실종합운동장	2006	7,360	7,533	7,154	4,476	3,792	3,794	3,589
목동운동장	2020	-	-	-	-	-	-	191
동대문운동장	2004	1,085	754	751	664	664	664	15

각종 소송 및 체납자에 대한 지속적인 납부독촉 및 은닉재산 추적 강화로 채권확보 노력을 계속함에도 불구하고 체육시설의 미수납액이 40억원 규모로 유지되고 있어 관광체육국은 더 민감하게 대처할 필요가 있으며,

시립체육시설인 월드컵경기장이나 고척스카이돔의 경우 서울시설공단이 대행¹⁾운영 중인 만큼 공단에 1차적인 책임이 있다고 하겠으나, 엄밀히 말하면 운영의 책임은 서울시에 귀속되는 것이므로 관광체육국은 미수납액 관리를 보다 책임감 있게 수행할 필요가 있음.

1) “위임”이나 “위탁”은 행정기관이 법령상 권한의 일부를 하급행정기관 등에 주어 수임자나 수탁자가 자기의 권한으로 행사하게 하는 것이나, “대행”은 대행자가 실질적으로 업무를 수행하더라도 그 법률적 효과는 원 권한자인 행정기관이 직접 행사한 것처럼 보게 된다는 점에서 차이가 있음.

나. 세출결산

(1) 총괄

- 세출예산현액은 전년도이월금 39억 8천7백만원과 예비비 1억 3천2백만원을 포함하여 2,657억 6천2백만원이고, 그 중 지출액은 2,541억 6천9백만원이며 23억 9천1백만원을 다음연도 이월하고 보조금 반납금은 1억 2백만원을 제외한 집행잔액은 91억원임.

<세출결산 총괄>

(단위 : 천원)

구분	전년도 이월액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률	
2020	합계	3,986,959	265,761,629	254,168,585	2,390,751	102,407	9,099,885	95.6%
	일반회계	3,986,959	258,665,629	247,072,585	2,390,751	102,407	9,099,885	95.5%
	균형발전 특별회계	-	7,096,000	7,096,000	-	-	-	100.0%

- 회계별로는 일반회계가 전년도이월액 39억 9천7백만원, 예비비 1억 3천만원을 포함한 예산현액 2,586억 6천6백만원 중 2,470억 7천3백만원을 지출하고 23억 9천1백만원을 다음연도 이월하고 보조금반납액 1억원을 제외한 91억원을 불용하였고, 균형발전특별회계는 70억 9천 6백만원 전액을 지출하였음.

(2) 집행잔액

- 집행잔액은 예산현액 2,657억 6천2백만원 대비 3.4%인 91억 원으로 집행률은 95.6%임.

다음연도 이월액(0.9%), 보조금반납금 등을 제외한 관광체육국 일반회계, 특별회계 예산 불용률은 3.4%로 서울시 집행잔액 2.6%(일반회계 1.6%, 특별회계 4.9%)보다 0.8% 높은 수준임.

이는 서울시 일반회계 전체 집행잔액 비율(1.6%)보다 높으며 ‘문화 및 관광’은 3.1%로 상위 다섯 번째로 높은 수준임.

* 예비비(100%)를 제외

- 집행잔액 발생 원인별로는 “지출잔액”이 72.1%, “계획변경 등 집행사유 미발생”이 22.5%이 대부분임.

<원인별 집행잔액 현황>

(단위 : 천원)

구분	예산 현액	집행 잔액	원인별					
			보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰 차액	지출 잔액	예비비
일반 회계	258,665,629	9,099,885	187,549	-	2,050,927	303,751	657,58	-
비율			0.02%		22.5%	3.3%	72.1%	

* 균형발전특별회계 예산현액 70억 9천6백만원 전액 집행됨

- 부서별로는 관광체육국 전체 집행잔액 91억원 중 체육정책과가 40.1%, 체육시설관리사업소가 20.5%, 체육진흥과가 18.7%를 차지하고 있음. 올림픽추진과의 경우 2020년 추가경정예산에 102억 6천3백만원을 감추경하여 불용액을 줄여 긍정적으로 평

가할 수 있음.

<부서별 집행잔액 현황>

(단위 : 천원)

부서	구분	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
관광체육국	합계 (일반회계)	254,546,902	258,665,629	247,072,585	2,390,751	102,407	9,099,885	95.5%
관광정책과	일반회계	70,896,300	70,896,300	69,663,473	479,000	-	753,827	98.2%
관광산업과	일반회계	15,146,275	15,278,043	14,891,320	-	25,000	361,723	97.4%
체육정책과	일반회계	92,273,698	96,260,657	91,231,129	1,324,207	54,937	3,650,385	94.7%
체육진흥과	일반회계	59,113,764	59,113,764	57,255,855	134,200	22,470	1,701,239	96.8%
올림픽추진과	일반회계	2,028,158	2,028,158	809,687	453,345	-	765,126	39.9%
체육시설사업소	일반회계	15,088,707	15,088,707	13,221,122	-	-	1,867,585	87.6%
관광체육국	합계 (특별회계)	7,096,000	7,096,000	7,096,000	-	-	-	100.0%
체육진흥과	특별회계	7,096,000	7,096,000	7,096,000	-	-	-	100.0%

- 집행잔액이 1억원 이상이거나 불용률이 20% 이상 발생한 사업은 총 27건이며 그 중 집행잔액의 규모가 큰 사업으로 서울특별시체육회 육성(32억 8천3백만원, 불용률 18.7%), 잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리(12억 9천5백만원, 불용률 18.3%)가 있으며

집행잔액이 1억원 이상 발생한 사업은 서울관광거버넌스 운영(2억 2천3백만원, 불용률 26.2%), 외국인 환승관광 지원사업(1억원, 불용률 100%), 다국어 관광안내 표지판 설치(전환)(1억 3천6백만원, 불용률 22.2%), 생활체육대회 운영 및 생활체육진흥(4억 1천6백만원, 불용률 16.2%), 서울형 풀뿌리 스포츠클럽활성화(4억 5천만원, 불용률 90%), 스포츠교실 운영(3억 1천5백만원, 불용률 19.8%)과 2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비(2억 3천만원, 불용률 17.3%), 전국소년체

전 운영 지원(2억 5천만원, 불용률 95.3%)이 대표적임.

<1억원 이상 불용사업 현황>

(단위 : 천원)

	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	불용액 (집행잔액)	불용률 (%)
1	서울관광거버넌스 운영	851,150	628,092	-	-	223,058	26.2
2	서울형 여행업 위기극복 프로젝트	5,000,000	4,825,416	-	-	174,584	3.4
3	외국인 환승관광 지원사업	100,000	-	-	-	100,000	100.0
4	다국어 관광안내 표지판 설치(전환)	610,000	474,447	-	-	135,553	22.2
5	고척스카이돔 운영	10,149,552	9,901,460	-	-	248,092	2.4
6	서울특별시체육회 육성	17,530,326	14,247,112	-	-	3,283,214	18.7
7	생활체육지도자 배치 및 활동지원	10,226,024	10,056,024	-	-	170,000	1.6%
8	생활체육대회 운영 및 생활체육 진흥	2,566,000	2,150,471	-	-	415,529	16.1%
9	서울형 풀뿌리 스포츠클럽 활성화	500,000	50,000	-	-	450,000	90.0%
10	스포츠교실 운영	1,590,000	1,275,000	-	-	315,000	19.8%
11	강북체육시설 건립지원	200,000	-	-	-	200,000	100.0%
12	2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비	1,327,000	643,762	453,345	-	229,893	17.3%
13	전국소년체전 및 전국장애학생체전 시설개보수	120,000	-	-	-	120,000	100.0%
14	전국소년체전 운영 지원	261,960	12,356	-	-	249,605	95.2%
15	잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리	7,061,442	5,766,856	-	-	1,294,586	18.3%
16	목동운동장·신월야구공원 운영 및 유지관리	1,475,764	1,291,635	-	-	184,129	12.4%

- 서울관광거버넌스 운영은 코로나19의 영향으로 서울관광발전협의회, 서울관광전략회의, 워크숍, 정책토론 등의 운영횟수가 감소하였고, 공무국외출장 실적 또한 감소해 집행잔액이 다소 많이 발생하였음.

- 서울형 여행업 위기극복 프로젝트는 코로나19의 피해가 심각한 여행업계에 업체별 5백만원씩 1,000개 업체에 지원금을 지급한 사업으로 업체가 제출한 사업비 지출 증빙서류가 미비하거나 지원금 신청 중 폐업하는 업체가 생겨 1억 7천5백만원의 잔액이 발생한 것임.
- 서울관광대상 및 서울관광인 주간 운영과 여행주간 운영은 코로나19 상황이 악화되어 관련 행사가 모두 취소돼 사업예산의 대부분이 불용액 처리됨.
- 외국인 환승관광 지원사업은 인천국제공항공사-서울시 협약을 통해 공항 내 환승관광데스크와 환승관광상품 운영을 지원하는 것으로 코로나19로 인해 문체부와 공사 간 해당 사업 미운영 결정에 따라 사업이 취소됨.
- 다국어 관광안내 표지판 설치는 다국어 안내표지판의 외국어표기 통일, 디자인 표준화, 오타·오기 수정, 서울순례길 바닥안내 사인의 유지보수 등이 포함된 사업으로 예산액의 대부분이 자치단체자본 보조사업인 이유로 예산 편성 후 사업연도 중 자치구별 수요를 조사하여 교부하는 방식으로 집행해 왔음.

이에 따라 '19년도 1억 7천8백만원(불용률 25.3%), '20년도 1억 3천6백만원(불용률 22.2%)의 집행잔액이 발생했고, '21년도 예산에는 전년 대비 66.4%(4억 5백만원)를 감액 편성했음.

이는 수요조사를 전제로 해야 할 사업에 사전조사 없이 관례적으로 사업을 집행해 온 결과이므로 향후에는 예산 편성 전 자치구별 사전 수요조사가 선행돼야 할 것으로 판단됨.

- 생활체육의 활성화를 위해 추진되어 각종 체육행사 및 대회가 코로나19의 장기화로 대다수 취소·축소됨에 따라
먼저 서울특별시체육회 육성에서 예산 현액의 18.7%인 32억 8천3백만원의 집행잔액이 발생함.

<서울특별시체육회 육성>

구분	연번	대회명	날짜	개최여부	비고
국제대회 개최 및 지원	1	서울국제 크로스컨트리대회	2020.1.31.	○	7개국 65명 참가
	2	서울국제마라톤대회(서울마라톤언택트레이스)	2020.8월	○	4,264명 참가 (언택트)
	3	서울국제힙합에어로빅대회	2020.10월	○	7개국 848명 참가 (온라인)
	4	동아시아 역도대회	2020.2월	X	
	5	서울오픈 국제 남자챌린저 테니스대회	2020.4월	X	
	6	IFSC 스포츠클라이밍 서울 월드컵	2020.5월	X	
	7	FIVB 발리볼네이션스리그 여자대회	2020.6월	X	
	8	김운용컵 국제오픈태권도대회	2020.7월	X	
	9	서울세븐스국제럭비 페스티벌	2020.9월	X	
	10	코리아오픈테니스대회	2020.9월	X	
	11	ITF 월드챔피언십 테니스 플레이오프	2020.10월	X	
	12	서울아시아3쿠션 오픈 당구대회	2020.12월	X	
국제스포츠 교류 (국제체육행사 지원)	13	서울-모스크바 친선교류대회(파견)	2020.4월	X	
	14	한중 꿈나무체육활동 한마음대회(파견)	2020.5월	X	
	15	ICG(헝가리-케치케메트) 국제청소년체육대회	2020.6월	X	
	16	동경 U-14 국제 청소년 축구대회	2020.7월	X	
	17	자카르타 자매도시 청소년배드민턴대회(파견)	2020.7월	X	
	18	동경 아시아 주니어 스포츠 친선교류대회	2020.7월	X	
	19	서울-북경 친선교류대회(초청)	2020.11월	X	
	20	서울글로벌태권도지도자포럼	2020.12월	X	
	21	국제유스스포츠대회(공모)	2020.연중	X	

그 밖에

서울 마라톤 대회 지원에서 38.9%인 7천만원,

생활체육대회 운영 및 생활체육 진흥에서 16.2%인 4억 1천6백만원,

서울형 풀뿌리 스포츠클럽 활성화는 90%인 4억 5천만원,

스포츠교실 운영에서 19.8%인 3억 1천5백만원 집행잔액이 발생함.

- 또한 2032 하계올림픽 서울-평양 공동유치 준비자문단으로 총 50여 명을 구성하고 스포츠외교분과, 남북교류분과, 경기장시설분과, 홍보마케팅분과, 교통숙박분과별로 활동할 계획이었으나 코로나19의 장기화로 소규모 자문회의로 대체 운영하여 발대식 행사비, 자문회의 운영비 등 부대비용이 절감함에 따라 17.3%인 2억 3천만원 집행잔액이 발생함.
- 한편 강북구체육시설 건립지원은 연차별 투자계획에 따라 균형발전특별회계 2억원이 편성되어 있었으나 구비 미확보로 사업이 취소되어 전액 불용됨.

<20% 이상 불용사업 현황>

(단위 : 천원)

	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	불용액 (집행잔액)	불용률 (%)
1	서울관광거버넌스 운영	851,150	628,092	-	-	223,058	26.2
2	서울관광대상 및 서울 관광인 주간 운영	100,000	3,750	-	-	96,250	96.3
3	여행주간 운영	45,000	0	-	-	45,000	100.0
4	외국인 환승관광 지원사업	100,000	0	-	-	100,000	100.0
5	외국어표기 표준화 사업	36,000	23,806			12,194	33.9
6	다국어 관광안내 표지판 설치(전환)	610,000	474,447			135,553	22.2
7	서울 관광서비스 안내체계 고도화 방안 연구	100,000	73,200			26,800	26.8
8	서울 마라톤 대회 지원	180,000	110,000			70,000	38.9
9	서울형 풀뿌리 스포츠클럽 활성화	500,000	50,000			450,000	90.0
10	강북체육시설 건립지원	200,000	0			200,000	100.0

11	전국소년체전 및 전국장애학생체전 시설개보수	120,000	0			120,000	100.0
12	전국소년체전 및 전국장애학생체전 소방·구급·안전 지원	48,500	0			48,500	100.0
13	전국소년체전 운영 지원	261,960	12,356			249,605	95.3
14	전국소년체전 경기운영부 지원	100,000	14,872			85,128	85.1
15	전국소년체전 및 전국장애학생체전 홍보 및 문화행사	42,670	10,670			32,000	75.0
16	잠실종합운동장(목동) 활성화 프로그램 추진	50,320	10,320			40,000	79.5

(3) 예산의 이용 · 전용 · 변경 · 이체사용

- 2020 회계연도 관광체육국 소관 세출결산에서 예산의 이용은 없고 전용은 10건, 변경 6건, 이체 4건이 발생함

<예산전용·이체·변경사용 총괄>

(단위 : 천원)

구분	건수	예산액	감액	증액
예산전용	10	21,159,527	1,395,260	1,395,260
예산변경	6	12,453,600	148,030	148,030
예산이체	4	5,255,000	5,255,000	5,255,000

(가) 전용

- 전용은 총 10건, 13억 9천5백만원 발생함.

(단위 : 백만원)

세부사업명	통계목	예산액	전용금액		전용사유
			감액	증액	
서울관광거버넌스 운영 (관광정책과)	201-01 사무관리비	692	△50		○ 코로나19에 따른 이태원·명동 등 지원이 시급한 관광특구 침체 극복 및 활성화 사업 추진을 위함
관광특구 활성화 및 현대분위 기 조성 (관광정책과)	308-10 공기관등에대한 경상적위탁사업	400		50	

(단위 : 백만원)

세부사업명	통계목	예산액	전용금액		전용사유
			감액	증액	
	비				
지속가능한 마을관광 상품 개발 운영 (관광정책과)	308-10 공기관등에대한 경상적위탁사업 비	120	△120		○ 코로나19에 따른 이태원·명동 등 지원이 시급한 관광특구 침체 극복 및 활성화 사업 추진을 위함
관광특구 활성화 및 현대분위기 조성 (관광정책과)	308-10 공기관등에대한 경상적위탁사업 비	450		120	
장애인 등 관광취약계층 대상 여행활동지원 (관광정책과)	201-01 사무관리비	500	△500		○ 여행지원 방법이 여행상품 직접구매로 변경되어, 관광업계의 적극적인 사업참여가 필요 ○ 업계 네트워크를 보유하고 있는 서울시관광협회 보조사업으로 추진하여 사업 추진에 전문성과 효율을 기하고자 함
장애인 등 관광취약계층 대상 여행활동지원 (관광정책과)	307-02 민간경상사업보 조	0		500	
관광스타트업 육성 지원 (관광산업과)	201-01 사무관리비	202	△198		○ 코로나19로 외국인 관광객이 급감하여 피해를 입은 쇼핑중심 관광특구 지원을 위해 사업 추진 방식 변경(관광특구협의회 보조)
관광스타트업 육성 지원 (관광산업과)	307-02 민간경상사업보 조	460		198	
서울월드컵경기장 운영 (체육정책과)	308-10 공기관등에대한 경상적위탁사업 비	12,313	△35		○ 한국지방행정연구원의 타당성 조사 결과 인라인경기장 과하중 등 보완 요청에 따라 전문기관에 구조안정성 검토 및 비용 재산정을 의뢰하고자 시설비 편성 필요
서북권 복합체육시설 건립 (체육정책과)	401-01 시설비	11		35	
전국소년체전 및 전국장애학 생체전 시설개보수 (올림픽추진과)	403-01 자치단체자본보 조	800	△120		○ 전국소년체전 배구경기장으로 지정된 문일고 체육관 시설 개보수 비용을 지원하고자 전용
전국소년체전 및 전국장애학 생체전 시설개보수 (올림픽추진과)	308-08 교육기관에 대한보조	-		120	
전국소년체전 및 전국장애학 생체전 시설개보수 (올림픽추진과)	403-01 자치단체자본보 조	680	△30		○ 안전한 경기운영을 위하여 경기장(65개소)에 구급인력 배치.시설 운영에 필요한 예산

(단위 : 백만원)

세부사업명	통계목	예산액	전용금액		전용사유
			감액	증액	
전국소년체전 및 전국장애학생체전 소방·구급·안전 지원 (올림픽추진과)	201-03 행사운영비	106		30	부족분을 확보하고자 전용
전국소년체전 및 전국장애학생체전 시설개보수 (올림픽추진과)	403-01 자치단체자본보 조	650	△19		○ 구급차량 운영에 따른 의료지원인력(구급요원 및 운전자) 실비보상금 예상부족분을 확보하고자 전용
전국소년체전 및 전국장애학생체전 소방·구급·안전 지원 (올림픽추진과)	301-09 행사실비지원금	39		19	
전국소년체전 및 전국장애학생체전 시설개보수 (올림픽추진과)	403-01 자치단체자본보 조	632	△224		○ 각 종목별 경기장에 필요한 비품 추가 수요 발생에 따른 예산 확보, 경기장 및 개회식 주변의 교통체증이 예상되어 교통 및 주차관리를 위한 모범운전자 배치에 필요한 예산을 확보하고자 전용
전국소년체전 운영 지원 (올림픽추진과)	201-03 행사운영비	415		224	
전국소년체전 및 전국장애학생체전 시설개보수 (올림픽추진과)	403-01 자치단체자본보 조	408	△100		○ 레슬링 경기장 확보가 어려워 기존 유도종목 개최지로 배정되었던 경기장을 레슬링 경기장으로 변경함에 따라 대체 유도 경기장으로 사용할 'KBS아레나' 추가 임차비가 필요하여 전용
전국소년체전 경기운영부 지원 (올림픽추진과)	307-02 민간경상사업보 조	2,282		100	

- **관광특구 활성화 및 환대분위기 조성**으로 전용된 1억 7천만원은 코로나19로 인해 취소된 서울공정관광국제포럼(1억 2천만원), 평화관광 교류사업 운영 기획(5천만원)의 예산임.

기존 환대주간 예산(4억원)에 전용된 예산을 추가하여 명동, 남대문, 동대문패션타운, 이태원 관광특구에서 할인행사와 온오프라인 홍보 마케팅을 실시한 사업으로 지역상권을 활성화하는 데 일부 기여했다고 볼 수는 있겠으나

외국인 관광객이 급감한 상황에서 ‘외국인 관광객의 유치 촉진’ 이라는²⁾는 관광특구의 지정 목적과 일회성 이벤트를 통한 시민들의 관심증대라는 사업 목적은 자칫 사업의 정체성을 잃게 만들 수 있으므로 향후 예산 수정 시 사업의 본래 목적에 맞는 계획을 수립하도록 유의해야 할 것임.

- 관광스타트업 육성 지원은 즉시환급형 사후면세점 확충사업을 위해 사무관리비 1억 9천8백만원을 민간경상사업보조로 전용한 것으로 서울 소재 사후면세점에 대한 즉시환급시스템 설치를 지원하여 외국인 관광객의 쇼핑 편의를 제공하려는 사업임.

외국인 관광객이 급감한 가운데 특구 내 매장에서 외국인들이 면세가격으로 물품을 구입하고 별도 환급절차를 거칠 필요가 없도록 시스템을 정비해 소비를 진작시키려는 목적에는 공감하나 관광 스타트업의 성장단계에 따른 맞춤형 지원체계를 고도화한다는 본래 사업취지에서 크게 벗어난 것으로 보이므로 향후에는 사업목적에 맞는 예산 편성 또는 수정이 이루어지도록 해야 할 것임.

2) 「관광진흥법」 제2조(정의) 이 법에서 사용하는 용어의 뜻은 다음과 같다.

11. “관광특구”란 외국인 관광객의 유치 촉진 등을 위하여 관광 활동과 관련된 관계 법령의 적용이 배제되거나 완화되고, 관광 활동과 관련된 서비스·안내 체계 및 홍보 등 관광 여건을 집중적으로 조성할 필요가 있는 지역으로 이 법에 따라 지정된 곳을 말한다.

(나) 변경

- 2020회계연도 관광체육국 소관 세출결산에 예산변경은 총 6건, 1억 4천8백만원 발생함.

(단위 : 백만원)

세부사업명	통계목	예산액	변경금액		변경사유
			감액	증액	
서울 관광서비스 안내체계 고도화 방안 연구 (관광산업과)	207-01 연구용역비	100	△30		○ 외국인 현장점검단 활용 관광안내시설 실태점검 일반용역 수행을 위한 예산 변경
서울 관광서비스 안내체계 고도화 방안 연구 (관광산업과)	201-01 사무관리비	-		30	
내곡동 체육시설부지 활용방안 타당성 용역 (체육정책과)	401-01 시설비	100	△11		○ 서북권 복합체육시설 한국지방행정연구원의 타당성 조사 결과 인라인경기장 과하중 등 보완 요청에 따라 전문기관에 구조안정성 검토 및 비용 재산정을 의뢰하고자 예산변경
서북권 복합체육시설 건립 (체육정책과)	401-01 시설비	-		11	
산악문화체험센터 건립 (체육정책과)	401-01 시설비	2,000	△22		○ 공사의 안정성, 품질향상 및 책임성 제고를 위해 전문 감독관을 선임하고 감리업무를 수행하고자 예산변경
산악문화체험센터 건립 (체육정책과)	401-02 감리비	-		22	
서울특별시장장애인체육회 육성 (체육정책과)	307-02 민간경상사업보조	8,196	△53		○ '20년도 사무청사 임차비 33% 인상에 따른 부족분을 보완하고자 예산 변경
서울특별시장장애인체육회 육성 (체육정책과)	307-02 민간단체 법정운영비보조	2,004		53	
전국소년체전 운영 지원 (올림픽추진과)	301-09 행사실비지원금	20	△20		○ 체전 홍보를 위해 자치구에 지원할 경기장 주변 가로등 현수기 제작 설치비 예산 추가 확보를 위해 변경
전국소년체전 및 전국장애학생체전 홍보 및 문화행사 (올림픽추진과)	308-01 자치단체 경상보조금	-		20	
전국장애학생체전 운영 지원 (올림픽추진과)	301-09 행사실비지원금	14	△12		○ 체전 홍보를 위해 자치구에 지원할 경기장 주변 가로등 현수기 제작 설치비 예산 추가 확보를 위해 변경
전국소년체전 및 전국장애학생체전 홍보 및 문화행사 (올림픽추진과)	308-01 자치단체 경상보조금	20		12	

- 서울 관광서비스 안내체계 고도화 방안 연구는 학술 연구용역을 추진하고자 연구용역비 1억원을 편성하였으나 입찰이 4회 유찰돼 과업 범위를 축소하고 3천만원을 전용해 관광안내시설 실태점검을 별도 용역으로 발주한 것임.

최초 계획 시 1억 5천만원 규모의 학술용역을 진행하려고 했으나 '19년도 심의를 거쳐 '20년도 사업을 진행하는 동안 5천5백만원 규모로 축소돼 남은 예산을 전용 사용한 것으로, 당초 사업목적 달성보다 불용예산을 막기 위한 예산변경이 발생하지 않도록 주의해야 할 것임.

- 행정안전부 재정정책과('20년 3월 27일)와 서울시 예산담당관('20년 4월 3일)은 '시설비 및 부대비' 세출 편성목에 대해 준공 등 사업이 완료되어 발생한 낙찰차액에 대하여 동일 단위사업 내 세부사업 간 동일 편성목으로 예산변경 사용이 가능하도록 하고 있음.

이를 근거로 서북권 체육시설부지 타당성 조사('19.10.~'20.11) 결과 한국지방행정연구원에서 인라인경기장 과하중에 따른 구조 안전성 등 보완자료를 요청하여 전문기관의 용역을 통해 검토하고자 시설비(용역비)편성이 필요하여 내곡동 체육시설 부지 활용방안(타당성 용역) 사업의 낙찰차액을 활용하고자 예산을 변경함.

- 산악문학체험센터 건립사업은 공사의 안정성, 품질향상 및 책임성 제고를 위해 전문 감독관을 선임하고 감리업무를 수행하고자 시설비 2천2백만원을 감리비로 변경함.
- 서울특별시장장애인체육회 육성 사업 내 민간경상사업보조 5천3백만원을 민간단체 법정운영비보조로 변경함.

'20년도 장애인체육회 사무청사 임차비가 33% 인상되어 부족분 4천 3백만원과 신규청사(별관) 사용 등에 따른 사무처 운영비 부족분 1천 만원이 발생하여 총 5천3백만원을 변경하여 사용함.

사무청사 임차비가 인상된 이유는 「공유재산법 시행령」 제34조(대부료의 조정)가 개정되어 전년도 연간 대부료의 개념이 감액후 대부료가 아닌 감액전 대부료를 의미함에 따라

<공유재산 및 물품 관리법 시행령>

개정전	개정후
제34조(대부료의 조정) 법 제33조에 따라 해당 연도의 연간 대부료가 전년도의 연간 대부료(제31조제1항 단서에 따라 한시적으로 인하한 요율을 적용한 경우에는 변경 전 연간 대부료를 말한다)보다 100분의 5 이상 증가한 부분에 대하여 100분의 70 이내의 범위에서 지방자치단체의 조례로 감액조정할 수 있다.	제34조(대부료의 조정) 법 제33조에 따라 해당 연도의 연간 대부료가 전년도의 연간 대부료(법 또는 다른 법률에 따라 대부료를 감경받거나 제31조제1항 단서에 따라 한시적으로 인하한 요율을 적용한 경우에는 변경 전 연간 대부료를 말한다)보다 100분의 5 이상 증가한 부분에 대하여 그 일부 또는 전부를 지방자치단체의 조례로 감액조정할 수 있다.

'20년도 예상 대부료는 2억 1,939만원으로 전년도 감액 후 대부료인 1억 6,475만원보다 33% 증가함. 이는 전년도 감액전 대부료 2억 1,969만원보다 0.14%에 증가한 것에 불과하여 대부료 감액조건에 해당하지 않게 됨.

2019년 감액전 대부료	2019년 감액후 대부료	2020년 예상 대부료
219,693,020원	164,750,090원	219,389,250원

- 마지막으로 전국소년체전 홍보를 위해 자치구에 지원할 경기장 주변 가로등 현수기 제작·설치비 예산을 추가로 확보하기 위해 전국소년체전 운영 지원과 전국장애학생체전 운영 지원 행사실비지원금을 전국소년체전 및 전국장애학생체전 홍보 및 문화행사 자치단체 경상보조금으로 변경함.

(다) 이체

- 예산의 이체는 '20년 1월10일자로 올림픽추진과가 신설되어 총 4건 (52억 5천5백만원)이 발생함.

<예산이체 내역>

(단위 : 백만원)

부서명	세부사업명	통계목	예산액	이체금액		이체사유
				감액	증액	
체육정책과	2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비	201-01 사무관리비	3,678	△3,678		○ 올림픽추진과 신설(2020. 1.10.)에 따른 이체
올림픽추진과	2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비	201-01 사무관리비	-		3,678	
체육정책과	2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비	307-04 민간행사사업보조	200	△200		○ 올림픽추진과 신설(2020. 1.10.)에 따른 이체
올림픽추진과	2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비	307-04 민간행사사업보조	-		200	
체육정책과	2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비	310-02 국제부담금	127	△127		○ 올림픽추진과 신설(2020. 1.10.)에 따른 이체
올림픽추진과	2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비	310-02 국제부담금	-		127	
체육정책과	2020년 제25차 ANOC(국가올림픽위원회연합회) 총회 개최	307-02 민간경상사업보조	1,250	△1,250		○ 올림픽추진과 신설(2020. 1.10.)에 따른 이체
올림픽추진과	2020년 제25차 ANOC(국가올림픽위원회연합회) 총회 개최	307-02 민간경상사업보조	-		1,250	

(4) 다음연도 이월사업비

- 2020회계연도 관광체육국 소관 세출결산 이월액은 명시이월 총 3건 (6억 2천1백만원), 사고이월 총 12건(17억 7천만원)으로 예산현액 대비 0.9%인 23억 9천1백만원이며, 최근 3년의 추이를 보면 이월 률은 지속적으로 낮아지고 있음.

<관광체육국 이월액 현황>

(단위 : 천원)

회계연도	구분	예산현액	다음연도 이월액			이월률
			소계	명시이월	사고이월	
2020년	일반회계	258,665,629	2,390,752	621,000	1,769,752	0.9%
	특별회계	7,096,000	-	-	-	0.0%
	합계	265,761,629	2,390,752	621,000	1,769,752	0.9%
2019년	일반회계	312,022,808	3,986,959	2,000,000	1,986,059	1.3%
	특별회계	565,000	-	-	-	0.0%
	합계	312,022,808	3,986,959	2,000,000	1,986,059	1.3%
2018년	일반회계	271,182,742	5,538,731	3,650,000	1,888,731	2.0%
	특별회계	-	-	-	-	-
	합계	271,182,742	5,538,731	3,650,000	1,888,731	2.0%

구분		건수	예산현액	지출원인행위액	지출액	다음연도이월액	집행잔액
명시이월		3	2,070,000	1,558,513	1,098,600	621,000	232,487
사고이월		12	8,464,959	7,567,627	5,831,316	1,769,752	346,892

- '20회계연도 명시이월은 지속가능한 마을관광 상품 개발 운영(1억 4백만원), 광장동 체육시설 부지 조성(1억 4천5백만원), 2032하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비(3억 7천2백만원)으로 3건 발생함.

- 지속가능한 마을관광상품 개발 운영과 장애인 등 관광취약계층 대상 여행활동지원은 코로나19의 확산세로 인해 연내 사업 집행이 어려워져 사업기간을 '21년까지 연장하고 각각 명시이월 1억 4백만원, 사고이월 3억 7천5백만원을 다음연도 이월액으로 편성함.

그 밖에 사고이월은 '19년도(1건, 19억 8천7백만원) 대비 건수는 대폭 증가하였고 금액은 소폭 감소함. 대부분 사업(용역) 기간 연장 및 용역 보완 추진으로 준공기한이 미도래한 건임.

<사고이월>

(단위 : 백만원)

구 분	최종예산	지출원인 행위액	지출액	사고이월액			집행율	
				계	원안행위 필	미필		
2019 이월액	312,866	301,143	291,087	1,987	1,962	25	93.1%	
2020 이월	요 구	272,653	257,814	251,825	1,770	1,395	375	94.6%
	승인안	272,653	257,814	251,825	1,770	1,395	375	94.6%
2019대비 증감	△40,213	△43,329	△39,262	△217	△567	350	-	

<세부사업별 이월액 현황>

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산현액	다음연도 이월액		
			소 계	명시이월	사고이월
지속가능한 마을관광 상품 개발 운영	소 계	570,000	104,000	104,000	-
	자치단체 경상보조	550,000	104,000	104,000	-
장애인 등 관광취약계층 대상 여행활동지원	소 계	500,000	375,000	-	375,000
	민간경상 사업보조	500,000	375,000	-	375,000
서울 어울림체육센터 건립	소 계	3,854,959	341,433	-	341,433
	시설비	3,554,959	66,433	-	66,433
	감리비	275,000	275,000	-	275,000
광장동 체육시설부지 조성	소 계	200,000	181,568	145,000	36,568
	시설비	200,000	181,568	145,000	36,568
서북권 복합체육시설 건립	소 계	46,000	35,234	-	35,234
	시설비	46,000	35,234	-	35,234

산악문화체험센터 건립	소 계	2,000,000	646,022	-	646,022
	시설비	1,977,970	629,412	-	629,412
	감리비	22,030	16,610	-	16,610
내곡동 체육시설부지 활용방안 타당성 용역	소 계	89,000	43,350	-	43,350
	시설비	89,000	43,350	-	43,350
궁도 발전 종합계획 수립	소 계	100,000	29,100	-	29,100
	연구용역비	100,000	29,100	-	29,100
시립체육박물관 건립 타당성 조사용역	소 계	100,000	47,500	-	47,500
	연구용역비	100,000	47,500	-	47,500
생활체육 종합정보시스템 구축	소 계	280,000	134,200	-	134,200
	전산개발비	280,000	134,200	-	134,200
2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비	소 계	1,327,000	453,345	372,000	81,345
	사무관리비	1,320,000	453,345	372,000	81,345

- 서울 어울림체육센터는 노원구 상계동 1268번지에 위치한 수락산역 환승주차장에 '15년 5월부터 '23년 10월까지 총 사업비 698억 3천3백만원을 투입하는 것으로 해마다 이월이 발생하고 있음.

설계용역 기간이 당초 '20년 12월까지였으나 '21년 5월로 연장되어 설계 감리비가 연내 처리 불가하여 전액 이월되었고, 사업의 소규모 지하안전영향평가 등의 용역 준공 기한이 '21년 1월부터 5월까지로 예정되어 있어 연내 처리가 불가하여 시설비 중 일부가 이월됨.

<서울 어울림체육센터 건립 사업 이월액 추이>

(단위 : 백만원)

	예산현액	다음연도 이월액			이월률
		소계	명시이월	사고이월	
2020	3,555	66	-	66	
2019	3,822	1,962	-	1,962	51.3%
2018	3,535	800	800	-	22.6%
2017	1,255	1,218	1,200	18	97.1%
2016	55	55	55	-	100.0%

- **광장동 체육시설 부지 조성**은 공공개발기획단에서 시행한 기본구상 용역 결과 총 사업비가 500억원을 초과함에 따라 타당성 조사 수수료 2억원을 '20년 예산에 반영하였으나 광진구의 동주민센터 복합 건립 요청과 시 직장운동경기부의 복싱, 보치아 등 훈련장 추가 설치 요구가 있어 관련 계획을 수립함. 기존 기본구상 용역 성과물로는 타당성 조사를 받기에 충분하지 않아 이를 보완하기 위하여 기본계획 수립 용역('20년 9월~'21년 3월)을 실시하고 이를 위해 타당성 조사 수수료로 편성된 2억원 중 5천5백만원을 사용하고 내실있는 용역 성과물 도출을 위해 용역기간을 연장함에 따라 관련 예산을 사고이월함. 이에 타당성 조사 수수료 1억 4천5백만원을 명시이월하고, 용역비 3천7백만원이 사고이월됨.
- **서북권 복합체육시설 건립 타당성 조사** 중 한국지방행정연구원의 자료 보완(구조 안정성 검토, 총사업비 세부 산출내역) 요청이 있어 내곡동 체육시설부지 타당성 용역 시설비 1천1백만원을 변경하고 서울 월드컵경기장 운영 사업비 3천5백만원을 전용하여 용역을 수행하였으며 용역 준공 기한이 '21년 1월로 미도래함에 따라 3천5백만원이 사고 이월됨.
- **산악문화체험센터의 시설비와 감리비가 암장공사('20년 10월~'21년 1월), 전시연출용역('20년 12월~'21년 1월)의 준공기한이 미도래하여 총 6억 4천6백만원이 사고이월됨.**
- 또한 **내곡지구 체육시설부지 활용방안 타당성 용역**이 주민 의견수렴이 대면에서 인터넷 등을 활용한 비대면 방식으로 변경되고 중간 용역보고 자문의견을 반영·보완하여 완성도 높은 과업 결과물 도출을 위해 용역기간을 연장('20.5.6 ~ '20.11.5(184일) → '20.5.6~ '21.3.31(330일))

하여 시설비 4천3백만원이 사고이월됨.

- **공도 발전 종합계획 수립** 연구용역비 2천9백만원은 2회 유찰로 사전 절차가 지연됨에 따라 용역 준공기한이 미도래('21년 2월)하여 사고이월되었고 **시립체육박물관 건립 타당성 조사용역**은 수시학술용역 심의로 시일이 소요되었고 용역기간이 10개월 장기간 수행하여 준공기한('21년 5월) 미도래로 4천8백만원이 사고이월됨.
- **생활체육 종합정보시스템구축 전산개발비** 1억 3천4백만원은 서울시 소재 생활체육시설 DB구축을 위한 현황조사 및 1·2차 검수 이후 하반기에 체육시설 추가조사, 체육시설 통합검색서비스 편의성 개선 작업 등으로 일정이 지연되었으며 홈페이지 웹 취약성·웹 보안성 심사 등 오픈 전 사전절차 이행을 위해 사고이월됨.
- 마지막으로 **2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치준비**는 13억 2천만원 중 IOC 제출용 올림픽 유치신청서 제작 용역이 분야별 전문가의 검토과정을 거치기 위해 총 과업기간이 계약일로부터 14개월로 설정되어 준공('21년 12월 예정)이 불가하여 3억 7천2백만원이 명시이월되었고, 올림픽 유치 홍보영상(IOC유치심사 대비, 대국민 홍보용)제작 용역이 사전절차(홍보물 심의) 및 유찰로 인한 재공고 등으로 용역업체 선정이 지연됨에 따라 사업추진 기간이 부족하여 과업기한이 '21년 12월까지로 연장함에 따라 8천1백만원이 사고이월됨.

'21년 2월 호주 브리즈번이 우선협상도시로 선정되고 북한과의 소통 부족 등 난한을 겪는 상황에서 7월 도쿄올림픽 개최 이후 IOC위원회에서 2032 개최도시를 선정할 예정인 바, 혹여 개최도시로 선정되지 못하는 경우 유치신청서 및 홍보영상 관련 예산이 낭비될 우려가 있음.

다. 서울관광재단

(1) 예산 결산 총괄

(단위:천원)

구 분	예산액	결산액	증감	비고
수 입	84,500,445	79,603,583	4,896,862	
지 출	84,500,445	75,710,975	8,789,470	집행률 : 89.6%
잔 액	-	3,892,608	△3,892,608	

(2) 수입 결산

- 서울관광재단은 2020년 관광체육국으로부터 제1~4회 추가 경정예산을 통해 감액된 5억 4천6백만원을 포함한 549억 6천5백만원이 출연금으로 결정되었으며, 출연금 외 사업수익 218억 7백만원과 자본잉여금수입 28억 3천2백만원을 포함해 수입결산액은 총 796억 4백만원임.
- 사업수입 중 판매수익의 결산액은 예산액 45억 2천5백만원의 13.4%에 해당하는 6억 1천만원이 집행에 불과했는데, 이는 코로나19 확산의 영향으로 외국인 관광객이 급감하여 디스커버서울 패스 판매 수입이 계획 대비 매우 저조했기 때문임.

〈 2020회계연도 세입결산 현황 〉

(단위: 천원, %)

구 분		예 산 액	결 산 액	집 행 잔 액	집행률
세 입 합 계 (A')		84,500,445	79,603,533	4,896,861	94.2
사업수익	소 계	81,668,042	76,771,181	4,896,861	94.0
	출연금	54,964,520	54,964,520	-	100.0
	대행사업 수익	14,540,562	13,538,412	1,002,150	93.1
	보조금 수익	7,637,660	7,398,457	239,203	96.8
	판매수익	4,525,300	610,293	3,915,007	13.4
	기타영업외수익	-	259,498	-	-
자본소득	소 계	2,832,403	2,832,402	-	100.0
	자본잉여금수입	2,832,403	2,832,402	-	100.0

(3) 지출 결산

- 서울관광재단의 지출예산은 845억원으로, 이중 코로나19의 영향으로 일부 사업의 기한을 '21년까지 연기해 95억 5천7백만원을 이월액으로 편성하고, 해외교류 등 추진이 불가능한 사업에 대해서는 불용처리하여 집행률 89.6%에 해당하는 87억 8천 9백만원의 집행잔액이 발생함.

- 코로나19의 영향으로 사업이 취소·축소됨에 따라 집행률이 70% 이하인 사업이 다수 발생했는데, 이 중 본부운영과 자본지출을 제외한 나머지 주요사업과 집행잔액을 살펴보면 ▲디스커버서울패스 운영 지원(37억 8천5백만원) ▲서울문화관광해설사 운영(4억 3천만원) ▲서울형 여행업 위기 극복 프로젝트 추진(2억 7천8백만원) ▲여행주간 운영(6천3백만원) ▲서울관광포럼 개최(3천2백만원) 등이 있음.

이 중 금액이 가장 큰 디스커버서울패스 운영 지원은 외국인

관광객의 입국이 어려워져 패스카드의 판매실적이 매우 저조해 판매수수료 등을 미집행한 금액이고, 서울문화관광해설사 운영은 2월부터 서울도보해설관광 서비스를 중단하여 활동비를 미집행한 것임.

- 이월액 규모가 큰 사업에는 ▲서울관광플라자 조성(53억 7천 8백만원) ▲ 서울글로벌마케팅(20억 4천7백만원) ▲MICE 유치 및 개최 지원(8억 4천8백만원) ▲관광특구 활성화 및 환대 분위기 조성(3억 7천만원) ▲유니버설 관광환경 조성(2억 7천 5백만원) ▲관광시민정보 제공(2억 2천4백만원) 등이 있음.

서울관광플라자 조성은 지난 '20년 4월 설계사 선정부터 '21년 4월 개관까지 실시된 사업으로 성공적으로 개관식을 마치며 사업을 종료했고, MICE 유치 및 개최 지원 등 해외 교류를 전제로 하는 사업은 '21년까지 사업기간을 연장해 이월액을 편성한 것임.

- 서울관광재단은 국내외 관광환경 변화에 선제적으로 대응하기 위해 설립된 관광 전담기구로서 2020년도 사업은 코로나19의 피해를 최소화하고, 관광산업의 생태계를 안정화하는 방향으로 재단의 역량을 집중해 옴.
- 비교적 예산을 신축성 있게 운용 가능한 재단의 특성을 활용해 큰 규모의 이월액을 편성하는 등 위기 가운데 과감한 결단을 내린 것으로 볼 수 있겠으나 백신 보급에도 불구하고 확진자수가 좀처럼 감소하지 않는 상황에서 '21년도 예산인 553억 6천만원의 17.3%에 해당하는 95억원을 이월한 바, 애초 계획대로 집행할 수 있을지 미지수이므로 집행을 위한 노력이 예산 남용으로 이어지지 않도록 면밀히 살펴봐야 할 것임.

< 2020회계연도 세출결산 현황 >

(단위: 천원, %)

구 분		예 산 액 (A)	집 행 액 (B)	이 월 액 (C)	집행잔액 (A - B - C)	집행률 ((B+C)/A)
세 출 합 계 (B')		84,500,445	66,154,256	9,556,719	8,789,470	89.6
본 부 운 영	소 계	10,652,889	10,477,961		174,938	98.4
	인건비	5,416,905	5,414,689	-	2,215	100.0
	급여	3,813,347	3,812,640	-	706	100.0
	제수당	823,506	823,492	-	14	100.0
	기간제근로자 보수	122,194	122,034	-	160	99.9
	퇴직급여	657,858	656,522	-	1,336	99.8
	경비	3,551,089	3,413,140		137,949	96.1
	복리후생비	827,957	827,960	-	-3	100.0
	여비	81,880	38,976	-	42,904	47.6
	공공요금 및 제세	93,923	88,722	-	5,201	94.5
	운반비	9,275	5,473	-	3,802	59.0
	소모품비	33,176	28,764	-	4,412	86.7
	도서인쇄비	54,260	52,611	-	1,649	97.0
	지급임차료	1,163,149	1,155,648	-	7,501	99.4
	수선유지비	128,500	122,678	-	5,822	95.5
	차량유지비	14,400	6,244	-	8,156	43.4
	보험료	15,832	14,507	-	1,325	91.6
	지급수수료	649,955	641,458	63,900	8,497	98.7
	업무추진비	28,160	27,302	-	858	97.0
	관서업무비	45,140	41,876	-	3,264	92.8
	교육훈련비	92,600	88,283	-	4,407	95.2
	행사홍보비	112,200	100,898	-	11,302	89.9
	회의운영비	137,192	108,341	-	28,851	79.0
	포상비	13,400	13,400	-	0	100.0
	자산취득비	50,000	49,999		1	100.0
	성과급	1,080,431	1,080,431	-		100.0
	예비비	604,474	569,700	-	34,774	94.2
자 소 계	1,687,710	47,660	-	1,640,050	28.2	

구 분		예 산 액 (A)	집 행 액 (B)	이 월 액 (C)	집행잔액 (A - B - C)	집행률 ((B+C)/A)
본 지 출	유형자산	47,660	-	-	47,660	100.0
	자산취득비	47,660	-	-	47,660	100.0
	예비비	1,640,050	-	-	1,640,050	-
	예비비	1,640,050	-	-	1,640,050	-
소 계		45,503,974	36,155,393	8,309,787	1,088,794	97.7
고 유 사 업	디스커버서울패스 활성화 지원	1,686,000	1,670,631	-	15,369	99.1
	관광시민정보 제공	400,000	164,939	224,458	10,603	97.3
	서울시민관광 아카데미	470,000	467,834	-	2,166	99.5
	유니버설 관광환경 조성	2,989,600	2,654,467	275,000	60,133	98.0
	주요거점별 종합관광 정보센터 운영	8,940,523	8,703,935	-	236,588	97.4
	서울로7017 잘생겼다 서울 여행자터미널	1,563,000	1,529,421	-	33,579	97.9
	서울관광 온라인 서비스 운영	1,760,000	1,606,462	131,910	21,628	98.8
	서울관광 해외디지털 통합마케팅	1,740,000	1,714,964	-	25,036	98.6
	서울관광 대표지도 (안내서) 제작	440,000	433,625	-	6,375	98.6
	2020서울빛초롱축제	896,400	888,904	-	7,496	99.2
	서울체험관광 육성 및 활성화 지원	670,000	666,825	-	3,175	99.5
	서울섬머세일	503,000	499,121	-	3,879	99.2
	아시아중동지역 특화관광사업	-	-	-	-	-
	서울관광불편처리센터	100,000	100,000	-	-	100.0
	서울관광플라자 조성	6,381,000	1,000,668	5,378,341	1,991	100.0
	서울형 여행업 위기 극복 프로젝트 추진	330,000	52,124	-	277,876	15.8
	전략적 컨벤션 마케팅	450,000	440,703	-	9,297	97.9
	기업회의·인센티브 전략적 유치 강화	382,000	371,471	-	10,529	97.2
	MICE 유니크콘텐츠 개발 및 확산	840,000	621,153	210,000	8,847	98.9

구 분		예 산 액 (A)	집 행 액 (B)	이 월 액 (C)	집행잔액 (A - B - C)	집행률 ((B+C)/A)
	MICE 민관협력 및 PLUS SEOUL 활성화	822,451	806,800	-	15,651	98.1
	MICE 글로벌 전문가 양성	320,000	308,636	-	11,364	96.4
	2020년 UIA 아태총회 개최	200,000	198,020	-	1,980	99.0
	서울글로벌마케팅	11,884,000	9,702,178	2,047,178	134,644	98.9
	서울관광설명회 개최 및 해외시장관광교역전 참가	75,000	30,550	-	44,450	40.7
	UNWTO 국제기구 협력사업	132,000	128,815	-	3,185	97.6
	관광·MICE 통계분석	400,000	362,784	-	37,216	90.7
	서울시민·외국인 관광실태 분석	529,000	444,239	42,900	41,861	92.1
	관광도시 조성 및 신규 사업 타당성 분석	600,000	586,124	-	13,876	97.7
소 계	14,252,074	11,704,011	-	1,236,032	90.8	
대 행 사 업	서울문화관광해설사 운영	1,345,299	914,846	-	430,453	68.0
	MICE 유치 및 개최 지원	4,612,073	3,588,940	848,480	174,653	96.2
	MICE 산업종합 지원 센터	196,079	171,548	-	24,531	87.5
	우수관광상품 개발 운영 지원	1,156,863	1,100,370	-	56,493	95.1
	해외핵심여행사 및 유관기관 협력체계 구축	441,177	362,286	-	78,891	82.1
	서울글로벌문화체험 센터 운영	560,667	474,475	-	86,192	84.6
	관광스타트업 육성 지원	478,432	463,422	-	15,010	96.9
	도시민박업 및 한옥 체험업 활성화 지원	450,981	440,158	-	10,823	97.6
	한류관광 활성화	313,726	311,792	-	1,934	99.4
	의료관광 활성화	1,889,216	1,659,806	-	229,410	87.9
	수도권 관광진흥 공동협력	276,065	259,527	-	16,538	94.0
	코로나19 극복 희망 일자리(관광안내소)	136,600	59,072	-	77,528	43.2
	코로나19 극복 희망 일자리(문화관광해설사)	70,000	43,571	-	26,429	62.2
	서울형 여행바우처 지원	1,076,569	1,046,252	17,862	12,455	98.8
여행주간 운영	44,118	-	-	44,118	-	

구 분		예 산 액 (A)	집 행 액 (B)	이 월 액 (C)	집행잔액 (A - B - C)	집행률 ((B+C)/A)
	관광특구 활성화 및 환 대분위기 조성	558,824	182,424	369,600	6,710	98.8
	타시도 연계 MICE 공 동마케팅 운영	253,228	233,364	-	19,864	92.2
	관광특구 회복 프로젝트	392,157	392,157	-	-	100.0
보 조 금 사 업	소 계	7,590,000	6,834,705	10,900	744,395	90.2
	서울관광스타트업 프로젝트	460,000	458,744	-	1,256	99.7
	여행주간 운영(KTO)	130,000	66,637	-	63,363	51.3
	서울형 여행업 위기극복 프로젝트	5,000,000	4,825,416	-	174,584	96.5
	서울형 호텔업 위기극복 프로젝트	2,000,000	1,483,907	10,900	505,193	74.7
자 체 사 업	소 계	4,813,788	934,525		3,879,263	19.4
	서울관광재단 네트워크 홍보 강화	144,000	102,270	-	41,730	71.0
	유관기관 협력마케팅	100,000	79,278	-	20,722	79.3
	디스커버서울패스 운영 지원	4,525,300	740,465	-	3,784,835	16.4
	서울관광포럼 개최	44,488	12,511	-	31,977	28.1

※ 전년도('19년도) 이월액

구 분		예 산 액 (A)	집 행 액 (B)	이 월 액 (C)	집행잔액 (A - B - C)	집행률 ((B+C)/A)
이 월 지 출	소 계	855,991	710,921		145,070	83.0
	미지급이월액(사고이월)	855,991	710,921	-	145,070	83.0

라. 체육진흥기금

- 관광체육국 소관 2020회계연도 체육진흥기금의 전년도말 조성액은 559억 5천 2백만원이며 당해연도 98억 5천9백만원을 조성하여 110억 9천9백만원을 사용하고 당해연도말 조성액은 547억 1천1백만원임.

<체육진흥기금 조성 총괄>

(단위 : 천원)

구	분	전년도말 조성액 (A)	당해연도 조성액 (B)	당해연도 사용액 (C)	당해연도말 조성액 (A+B-C)
체	육	55,951,512	9,858,838	11,099,091	54,711,260

- '20회계연도는 수입 135억 1천4백만원과 전년도 이월액 3억 4백만원을 포함한 총 138억 1천8백만원을 수입 결산하고, 같은 규모로 지출함.

<체육진흥기금 당해연도 운용명세>

(단위 : 천원)

수입							지출					
계	전년도 이월액	전입금	예탁금 원금회수	예치금 회수	이자수입	기타수입	계	비용자성 사업비	기본경비	예치금	예탁금	다음연도 이월액
13,818,404	303,943	8,612,331	-	3,655,623	990,926	255,581	13,818,404	11,096,093	2,997	2,389,314	330,000	-

- 2020회계연도 체육진흥기금 수입은 전년도 잠실야구장 광고권 수입 중 상당액을 출연금으로 하는 전입금 86억 1천2백만원, 예치금회수 36억 5천6백만원, 예탁금 이자수입 9억 9천1백만원 및 기타수입 2억 5천6백만원으로 135억 1천4백만원이며, 전년도 이월액 3억 4백만원을 포함하여 총 138억 1천8백만원임.

<수입 결산 총괄>

(단위 : 천원)

계 (A+B+C+D)	전입금 (A)	예치금회수 (B)	이자수입 (C)	기타수입 (D)	전년도 이월액 (사고 등)
13,514,461	8,612,331	3,655,623	990,926	255,582	303,943

당초 수입계획은 138억 3천8백만원이었으나 재정투융자기금 이자율이 2.34%(예측치)에서 1.43%로 감소하여 이자수입이 감소하였고 사업비 정산 후 반납액이 발생하여 총 1천9백만원 부족분이 발생함.

<체육진흥기금 수입 결산>

(단위: 천원)

구 분	수입계획액	징수결정액 (실제수납액)	과부족	비고
수입 총계	13,837,775	13,818,404	△19,371	
이자수입(216)	49,266	93,970	44,704	
공공예금 이자수입(216-01)	49,266	91,444	42,178	공공예금 이자율 (20년 1.71%)
기타이자수입(216-06)	-	2,526	2,526	
기타수입(224)	-	255,581	255,581	
그외수입(224-06)	-	255,581	255,581	'19년 사업비 집행잔액 반납 등
전년도이월금(712)	303,943	303,943	-	
전년도이월사업비(712-03)	303,943	303,943	-	
예치금 회수(714)	3,655,623	3,655,623	-	
예치금 회수(714-01)	3,655,623	3,655,623	-	
전입금(721)	8,612,331	8,612,331	-	
기타회계 전입금(721-03)	8,612,331	8,612,331	-	잠실야구장, 고척돔 광고수입금의 60%
예탁금 및 예수금(722)	1,216,612	896,956	△319,656	
예탁금 이자수입(722-04)	1,216,612	896,956	△319,656	재정투융자기금 이자율 (20년말 1.43%)

(20년도 수입 13,514백만원 + 전년도 이월액 304백만원)

○ 체육진흥기금 지출은

야구장 시설 개보수, 생활체육지도자육성지원, 전문체육지원 프로그램 운영, 서울특별시청 직장운동경기부 우수선수 육성, 장애인 체육 우수선수 육성 지원, 자치구 체육회 운영 활성화 지원 등 기금사업 및 기본경비, 여유자금 예치, 재정투융자기금 예탁금으로 138억 1천8백만원을 지출하였으며 사업 집행잔액 및 낙찰차액이 발생하여 1천9백만원이 불용됨.

<체육진흥기금 지출결산>

(단위 : 천원)

부서 / 정책사업	지출계획액	지출액	과부족	비고
합 계	13,837,775 (전년도이월금 303,943 포함)	13,818,404	△19,371	
비용자성사업비	12,063,716	11,096,093	△967,623	
체육정책과	8,796,158	8,575,838	△220,320	
시민체육 및 국제스포츠 진흥발전	8,796,158	8,575,838	△220,320	집행잔액 및 낙찰차액 등
체육진흥과	3,267,558	2,520,255	△747,303	
시민생활체육 진흥	3,267,558	2,520,255	△747,303	집행잔액 등
기본경비	3,000	2,997	△3	
여유자금 예치	1,441,059	2,389,314	948,255	
재정투융자기금 예탁금	330,000	330,000	-	

<체육진흥기금 세부 지출결산 현황>

(단위: 천원, %)

사업명	집행계획	집행실적	집행률	비고
합계	11,759,773	10,941,125	93.0	
관광체육국 체육정책과				
서울특별시 직장운동경기부 우수선수육성	500,000	500,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 서울시 직장운동경기부 소속 선수 육성비 지원 - 7개 종목, 8명 지원 ※ 자전거(남)2, 자전거(여)1, 체조1, 스피드1, 펜싱1, 핸드볼1, 사격1
미래희망 스포츠영재육성	420,000	413,200	98.4	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 저소득층 학생 선수 대상 육성비 지원 - 118명 지원 (초12, 중44, 고62) ※ 초 200천원, 중 300천원, 고 400천원 지원 (10개월간)
장애인체육 우수선수육성지원	342,700	342,700	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 우수선수 62명 훈련 지원(훈련보조비 58명, 영입비 4명) - 훈련보조비 : S등급 10명, A등급 18명, B등급 22명, 유망·신인 8명 - 영입비 : 역도 4명 ◦ 시 출신 국가대표 지원 - 코로나19 관련 도쿄 패럴림픽 연기 및 각종 국제대회 취소로 미지원
학교체육 부성	200,000	200,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 학교운동부 창단 지원 : 총 8개교 창단 지원 - 태릉중(배구), 서울컨벤션고(야구), 사이버한국외대(야구), 신정고(태권도, 스퀘시), 한광고(태권도), 금천초(탁구), 영등포공고(자전거) ◦ 학교운동부 육성 지원 : 총 8개교 육성 지원 - 양화중(양궁), 한성중(태권도), 대광중(탁구), 불광중(육상), 배재중(력비), 성남중(검도), 용산중(하키), 무학중(펜싱) ※ 학교체육위원회 심의에 따른 지원교 및 지원금액 결정

사업명	집행계획	집행실적	집행률	비고
전문체육지원 프로그램 운영	740,000	740,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 주니어스포츠클럽 운영 <ul style="list-style-type: none"> - 서울시 산하 : 3개 종목(탁구, 펜싱, 핸드볼) - 자치구 산하 : 7개 종목(롤러(은평), 탁구(금천), 테니스(도봉), 역도(종로), 사격(노원), 씨름(동작), 펜싱(성북)] ※ 코로나19로 인한 비대면(영상) 수업 진행 ◦ 서울시 실업팀 선수 자기개발비 지원 <ul style="list-style-type: none"> - 상·하반기 13명 지급 ◦ 서울시 실업팀 전지훈련대회참가비 및 훈련용품 구입 지원 <ul style="list-style-type: none"> - 노원구 등 16개 자치구 직장운동부 및 서울시설공단, 서울주택공사 3개 시 산하 공사공단 및 실업팀 지원 ◦ 서울주택도시공사, 서울의료원 경기력 향상비 지원 <ul style="list-style-type: none"> - 지원예산 : 17,140천원(개소별 8,570천원) - 지원내역 : 훈련용품 및 피복 등
장애인 선수 창단 지원	50,000	50,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 장애인 스포츠 실업팀 창단비용 일부 지원 등 민간 부문 전문체육 활성화와 선수의 안정적 운동여건 조성 <ul style="list-style-type: none"> - 지원현황 : 총 10개소 (실업팀 3, 채용연계팀 6, 입단팀 1) - 지원인원 : 총 37명(지도자 5, 선수 32) - 지원내역 : 훈련용품 및 피복
자치구 체육회 운영 활성화 지원	161,700	161,700	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 자치구체육회 사무국장 수당 지원 <ul style="list-style-type: none"> - 수당 : 급식비, 교통비, 휴일근무수당 ◦ 코로나19 확산에 따른 자치구 사무국장 선진지 탐방 사업 취소
태릉라이플사격장 운영 지원	215,000	215,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 태릉종합사격장(국유재산) 운영에 따른 사용료 지원 ◦ 서울시 사격선수 및 생활체육 동호인 훈련장 활용 (연중 수시) <ul style="list-style-type: none"> - 고등부, 대학부, 실업부 동호인 등(월 평균 900여명 이용) ◦ 코로나19로 인한 스포츠교실 미운영 ◦ 전국종합체육대회 출전 준비 시 합동훈련 장소 사용
봉황기 전국 고교야구대회 개최 지원	100,000	100,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 봉황기 전국 고교야구대회 개최 <ul style="list-style-type: none"> - 기간 : '20.10.16. ~ 11. 2. - 장소 : 목동운동장 야구장, 신월야구장 - 주최 : 대한야구소프트볼협회, 한국일보 - 참가인원 : 80개팀 (협회 등록 고등학교 야구부 전팀 참가) ※ 코로나19 거리두기 지침에 따라 무관중 진행

사업명	집행계획	집행실적	집행률	비고
서울 승마스포츠육성사업	700,000	700,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 구리 승마훈련원 : 총10,306명 이용 - 서울 등록선수 및 동호인 (동호인 312명, 선수 8,516명) - 타지역 등록선수 및 동호인 (동호인 44명, 선수 1,434명) ◦ '20년 코로나19로 인한 사업 및 대회 미개최
꿈나무육성등업야구발전사업	350,000	335,000	95.7	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 기본장비 부족으로 인한 우리시 초·중·고교 야구부 훈련부족 문제 해소 및 학교야구부 활성화 기반 조성 ◦ 23개 자치구, 67개교 지원(초22, 중24, 고21) - 배트, 공, 헬멧 등 야구 훈련용품 지원 ※ 서울시 상징(I·SEOUL·U) 물품에 새겨 지급
체육소외계층재능나눔사업 - 구 "스포츠복지 프로그램 운영" -	185,000	185,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 생활체육 동호인, 대학생 자원봉사자 등 종목별 재능기부자와 함께 장애인, 다문화가정 등 스포츠 소외계층에게 맞춤형 프로그램 제공 ◦ '20년 실적 : 7개소, 394명 참여 (재능기부자 172명, 참가자 222명) ◦ 프로그램 : 희망튼튼, 건강장수, 종목별, 재능나눔DAY - 희망튼튼 : 5개소(서울대학교 외 4개교), 9개 프로그램 - 건강장수 : 1개소(한국체육대학교), 1개 프로그램 - 종목별 : 탁구(새터민 대상) 강습회 개최 - 재능나눔DAY : 코로나19 관련 미운영
어르신신체육활동지원	125,000	125,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 체육활동을 원하는 65세 이상 어르신 대상 생활체육용품 및 장비 지원 ※자치구별 5백만원 지원 - '20.3월 : 어르신체육활동지원 계획 수립 - '20.4월 : 25개 자치구 보조금 교부 (경로당, 복지관 등에 맞춤형 운동용품 교부)
장애인생활체육지도자취우개선사업 - 구 "찾아가는 생활체육 서비스 사업" -	490,758	335,924	68.5	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 장애인체육 지도자의 장기근속자 및 휴일근무 수당 등의 지급을 통한 지도자의 근무여건 개선 - 매월 휴일·초과근무, 근속수당, 급식비, 교통비 지급 ◦ '20년 지원 실적('20.12월 기준, 연인원) - 휴일근무50명, 초과근무48명, 근속수당481명, 급식비·교통비 1,259명 지원

사업명	집행계획	집행실적	집행률	비고
고척스카이돔 시설 개선	806,000	806,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 지하 연결계단 및 출입구 설치 <ul style="list-style-type: none"> - 사업내용 : 지하 판매시설과 관람석 출입구 간 연결 통로(계단) 설치 - 설치위치 : 지상1층(경인로 횡단보도 앞)~경기장 2층 (C게이트 앞) - 사업비 : 300,000천원 ◦ 키즈존(유아실) 설치 <ul style="list-style-type: none"> - 사업내용 : 가족단위 관람객을 위한 유아 놀이공간 조성 - 위치/면적 : 경기장 1층/114㎡ - 사업비 : 506,000천원
관광체육국 체육진흥과				
생활체육지도자 육성 지원	2,373,615	2,373,615	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 생활체육지도자(344명)의 휴일근무(각종 대회운영 지원) 수당, 교통비, 급식비 지원 등 근무여건 개선 <ul style="list-style-type: none"> - 휴일근무수당(344명) 최대 월 260천원/1인 - 교통비(344명) 월 100천원/1인 - 급식비(344명) 월 130천원/1인 - 현장지도수당(344명) 연차별 월 30~100천원/1인
전통종목 강습 및 대회 운영 - 구 "생활체육진흥 프로그램 운영" -	300,000	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 코로나19 추이에 따라 하반기 추진하고자 하였으나, 사회적 거리두기 단계강화로 개최취소 - 코로나19로 학교수업이 온라인 전환되는 한편 학생 집합체육활동 시 코로나 감염의 우려가 있어 사업 취소
생활체육진흥화 시·구 공동협력사업	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 코로나19 확산방지를 위한 자치구 업무 과중상황으로 인하여 자치구 시·구 공동협력사업의 평가를 자치구 자체평가로 전환하고 사업비를 미교부하는 것으로(자치행정-10589, '20.5.21.)방침이 변경됨에 따라 사업비 전액 감추경
서울시 어르신 축구대회 개최지원	40,000	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 코로나19 추이에 따라 하반기 추진하고자 하였으나, 사회적 거리두기 단계강화로 개최취소 - 어르신 축구대회 개최 시 코로나에 취약한 어르신들의 감염 우려가 있어 사업취소
서울컵 전국유소년 야구대회 개최지원	100,000	100,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 기간 : 2020.10.27.(화) ~ 11.22.(일) ◦ 장소 : 장충어린이야구장, 흥성·구의야구장 ◦ 참가인원 : 136개팀 2,100여명 (당초 11.29.까지 개최예정이었으나 코로나19 2단계 격상으로 대회 중단됨)
찾아가는 스포츠 검진센터 운영	260,000	1,672	0.6	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 코로나19 추이에 따라 하반기 추진하고자 하였으나, 사회적 거리두기 단계강화로 개최취소 ◦ 홈페이지 과년도 운동처방 데이터 유지관리경비 지출 (1,672천원)

사업명	집행계획	집행실적	집행률	비고
체육시설관리사업소(재배정)				
야구장 시설 개보 장수	3,300,000	3,256,314	98.7	<ul style="list-style-type: none"> ○ 2020년 잠실야구장 환경개선공사(1,308,157천원) ○ 잠실야구장 전기설비 개선공사(36,999천원) ○ 잠실야구장 음향설비 개선공사(204,778천원) ○ 잠실야구장 기계설비 정비공사 (233,355천원) ○ 잠실야구장 전기실 하론설비 설치공사(169,955천원) ○ 잠실야구장 휴게공간 정비공사(46,034천원) ○ 잠실야구장 전광판 설치공사(341,335천원) ○ 잠실야구장 승강기. 태양광발전설비 등 보수(26,735천원) ○ 구의야구공원 주차장 주변 녹지대 정비공사(355,024천원) ○ 구의야구공원 시설물정비공사(299,211천원) ○ 구의야구공원 주차장 부대시설공사(77,665천원) ○ 목동야구장 1층 피난통로 등 정비공사(116,510천원) ○ 목동야구장 조명타워 UPS 베어링 교체(40,556천원) <p>※ 3,256,314천원(98.7%) 집행완료 43,686천원(1.3%) 공사계약 낙찰차액</p>

사업명	이월액	집행액	집행률	비고
2032년 남북 하계올림픽 유치 타당성 조사 용역	110,000	110,000	100.0	<ul style="list-style-type: none"> ○ 2032년 서울-평양 하계올림픽 기본계획 수립 용역 - 용역기간 : '19.4.24~'20.4.18 - 수행기관 : 모노플레인 - 용역비 : 330백만원 ※ 잔금 110백만원 지급('21.4.24) ※ 기재부, 2032 서울-평양 하계올림픽 대회 유치 승인('21.2.20)
난지물재생센터 야구장 건립	193,943	44,968	23.2	<ul style="list-style-type: none"> ○ 난지물재생센터 야구장 건립사업취소로 인한 타절 준공 · '20. 6월 난지야구장 조성사업 종료 ① 난지물재생센터 인근에 고양시 대덕·현천야구장, 서울시 난지캠핑장 야구장(2면) 등이 조성·운영되고 있어 서울 서북권 및 고양시 야구 동호인들의 수요 충족 ② 물순환안전국에서 악취민원 해소 등을 위해 난지물재생센터 현대화 계획(용역)을 진행하고 있어 야구장 조성 등 주민편익 복합시설 조성사업도 직접 추진하는 것이 바람직하여 사업종료 <p><참고 : 사업개요></p> <ul style="list-style-type: none"> - 위치 : 경기도 고양시 덕양구 현천동 771-8 외 4필지 - 내용 : 야구장 4면(성인3, 어린이1) 및 부대시설 조성 · GB관리계획 용역 외 2건 - 추진경과 · '19. 8. : 국토부 중앙도시계획위원회 심의 상정 보류 ※ 사유 : 난지물재생센터 내 불법건축물 설치 · '20. 5. ~ : 물순환안전국 '난지물재생센터 부지 활용방안' 통보 · '20. 6. : 난지야구장 조성사업 종료

- 집행률이 저조한 사업은 장애인 생활체육지도자 처우개선, 찾아가는 스포츠검진센터 운영, 난지물재생센터 야구장건립 등임.

<집행잔액 발생사업>

(단위 : 천원, %)

세부사업명	전년도 이월액	지출계획현액	지출액	집행잔액	집행률
미래희망 스포츠 영재 육성	-	420,000	413,200	6,800	98%
꿈나무 육성 등 야구발전 사업	-	350,000	335,000	15,000	96%
장애인 생활체육지도자 처우개선 사업	-	490,758	335,924	154,834	68%
야구장 시설 개보수	-	3,300,000	3,256,314	43,686	99%
찾아가는 스포츠검진센터 운영	-	260,000	1,672	258,328	1%
난지물재생센터 야구장 건립	193,943	193,943	44,968	148,975	23%

- 장애인 생활체육지도자 처우개선 사업(구 ‘찾아가는 생활체육 서비스 사업’)은 장애인 생활체육지도자를 대상으로 수당(근속, 휴일근무)을 지급하는 것으로 기본급은 문체부와 서울시가 5:5로 매칭하여 지원하고 있고 수당은 기금으로 편성하고 있음.

현재 장애인 생활체육지도자는 총 121명이며 2020년도 제2차 서울특별시 체육진흥기금 운용심의위원회에서 코로나19로 인한 재택근무 시행 및 휴일근무 미실시 등에 따라 1~4월분 수당 1억 1천만원 미 집행분을 감액(6억 1백만원 → 4억 9천1백만원)하였으며

’20년 12월 기준 휴일근무 연 50명, 초과근무 연 48명, 근속수당 481명, 급식비·교통비 1,259명을 지원하였으며 코로나19로 활동이 제한된 상황에서 실제 근무시간에 따라 수당을 지급하고 1억 5천5백만원 집행잔액이 발생함.

- 찾아가는 스포츠 검진센터 운영은 시의 체력인증센터 부족을 해소하고 시민들의 체력·건강관리를 위해 체력인증센터 미설치 자치구(17개구)를 중심으로 과학적 체력측정 및 맞춤형 운동처방·상담서비스를 제공하는 사업임.

'20년도 사업은 코로나19로 인한 집합제한명령에 따라 전면 취소되어 약 1%만이 집행됨. 이에 '21년도 기금운용계획에서도 코로나19가 장기화될 경우 사업이 원활하게 추진될 가능성이 낮아 50% 수준으로 감액 조정된 1억 7천만원만 편성함.

- 전년도 이월 사업인 난지물재생센터 야구장건립 사업(1억 9천4백만원)은 '20년 6월 사업취소로 종료됨.

난지물재생센터 내 유희부지(자연녹지지역, 개발제한구역, 하수도)를 활용한 야구장 조성 사업은 '12년 5월 서울시-고양시 간 기피시설 현대화 사업을 추진하기로 합의하고 '13년 12월 서울시는 중기 체육시설확충 종합계획을 발표한 후 '14년 12월부터 본격적으로 추진계획을 수립함.

개발제한구역 관리계획 수립, 소규모환경영향평가, 사전재해영향평가 총 3개의 해당부지 개발 관련 용역을 시행하였으나

난지물재생센터 내 불법건축물을 이유로 공유재산관리계획, 중앙도시계획심의 등 사전절차가 지연된 바 있음.

당초 동대문야구장('07년 철거)의 대체야구장으로 추진되었으나 부지 내 불법 건축물 문제('20년 5월 완전해소)로 오랜시간 추진이 보류되었고 보류 기간동안 8개소 11개 대체 야구장이 조성(구의야구장 1면, 난지캠핑야구장 2면, 신월야구장 1면, 한강광나루지구 2면, 살곶이야구장

1면, 신내차량기지야구장 1면, 고척돔야구장 1면, 서울대공원야구장 2면)되었고,

특히 부지 인근 고양시 대덕·현천야구장, 서울시 난지캠핑장 야구장(2면)이 조성·운영되어 고양시 및 서울 서북권 야구 동호인들의 수요를 충족하고 있어 더 이상 사업 추진의 필요성이 없어짐.

이에 '20년 5월 물순환안전국은 악취민원 해소 등 난지물재생센터 현대화 계획을 진행하고 있으며 야구장 건립 사업은 종료됨.

야구장건립 등 대규모 재원이 소요되는 신규 사업은 사업계획을 확정하기 전에 이해관계인 의견수렴, 전문가 자문, 도시계획, 환경 및 교통영향평가 등 관련절차를 미리 준비하여 사업의 타당성 확보 및 재정투자 효율 제고 필요성을 확인할 필요가 있음에도 불구하고 계속된 예산 전용, 불용을 반복하다가 결국 사업이 취소되어 예산과 행정력 낭비를 초래함.

- 한편 체육진흥기금 중 미집행사업은 전통종목 강습 및 대회 운영 3억 원과 서울시 어르신 축구대회 개최지원 4천만원 두 건임.

〈체육진흥기금 중 미집행사업 현황〉

(단위 : 천원, %)

세부사업명	지출계획액	전년도 이월액	지출계획현액	지출액	집행률
전통종목 강습 및 대회 운영	300,000	-	300,000	-	-
서울시 어르신 축구대회 개최지원	40,000	-	40,000	-	-

전통종목 강습 및 대회운영은 코로나19 추이에 따라 하반기 추진할 계획이었으나 사회적 거리두기 단계강화로 개최가 취소되어

전액 불용됨.

서울시 어르신 축구대회 개최지원을 위한 4천만원은 70세 이상 어르신의 체력증진과 건전하고 활기찬 여가 생활에 기여하는 사업으로 지원의 필요성이 인정되나 코로나19의 장기화로 코로나19 취약층인 어르신 대상 사업 운영의 차질을 빚음.

마. 예비비

- 코로나19 확산 방지를 사유로 여행사, 관광호텔, 관광스타트업 등 산업현장에 방역물품을 구매·지원하기 위해 일반회계로 1억 3천 2백만원을 지출결정하고, 1억 3천만원을 집행하였음.

<예비비 지출>

(단위 : 천원)

조직	세부사업	지출결정액	지출액	지출잔액	지출결정일자	지출일자
관광산업과	관광스타트업 육성지원	1,600	1,593	7	3월31일	6월4일
관광산업과	우수 관광상품 개발 운영지원	90,000	87,953	2,047	3월31일	5월27일
관광산업과	도시민박업 및 한옥체험업 활성화 지원	40,168	40,047	121	3월31일	6월23일

5. 종합검토의견

- 관광체육국의 2020년도 세입금 미수납액은 징수결정액 978억 2천만원의 6.9%인 67억 8천3백만원에 이르고 있는 바, 미수납액 관리를 위해 효율적이고 책임감 있는 업무추진이 필요함.

징수권 소멸 또는 무재산 등으로 징수가 불가능한 경우는 결손처분을 고려하는 한편, 시효소멸 전까지는 납부 독촉 및 은닉재산 추적 강화로 채권 확보 노력을 계속해야 할 것임.

- 2020년도 세출예산 집행실적은 95.6%으로 외부활동과 대면 활동이 주를 이루는 관광과 체육분야에서 코로나19의 확산으로 인한 사업 차질을 제외하고는 비교적 높은 실적을 보였고, 부서별로도 고른 집행실적을 보임.

- 서울시는 코로나19 확산으로 인한 관광업의 유례없는 위기상황 앞에서 서울시 관광 생태계의 보호를 위해 고심하며, 여행업·호텔업·MICE 등 관광업계를 살리기 위한 지원금 정책을 펼쳐 왔음.

일부 사업에서는 자립이 불가능한 업체들을 위한 지원에 선심성 예산을 남발하기도 했으나, 도산 위기에 처한 업체들은 여전히 생존 위기를 호소하고 있는 실정임.

- 세 차례 추가경정예산안을 통해 2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비 사업, 2020년 제25차 ANOC 총회 개최, 각종 체육행사 및 프로그램을 취소·축소하여 대규모 감액편성과 일부 시립체육시설의 운영 손실보전을 위한 증액편성이 있었으나

코로나19로 인한 체육활동의 제한이 높아졌음에도 불구하고 비대면 · 온라인 방식의 체육활동 진흥에 대한 노력이 미미한 것으로 보여 아쉬움이 큼.

2020년 전국소년체전의 취소, 2032년 서울·평양 하계올림픽 및 패럴림픽 유치 추진의 난항 뿐 아니라 각종 생활체육 대회도 취소·축소되어 사실상 체육 정책사업 추진 성과가 미약할 것으로 예상되며

관광체육국 올림픽추진과는 IOC올림픽 유치 심사 대응 준비 자문회의 운영횟수, 전국소년체전 시민참여율 등을 성과지표를 정하고 있어 정책사업 추진에 대한 고민과 노력이 있었는지 의문임.

관광과 체육 전반에 걸쳐 포스트코로나를 대비한 정책수립과 성과지표 마련이 필요하며 향후 정책에서는 근시안적 미봉책에서 벗어나, 존폐위기에 처한 관광·체육업계의 리스타트업 및 도약을 위한 여건 마련에 초점을 맞춰 효율적 지원 정책을 펼쳐나가야 할 것임.

한편 MICE계 오스카상이라 할 수 있는 'ICCA BEST Marketing Award'를 수상한 서울관광재단이 관광업계의 새로운 관광허브 역할을 수행할 수 있는 서울관광플라자를 설립해 코로나19 이후 시대를 준비 중인 만큼, 이번 위기를 전화위복의 기회로 삼을 것을 기대함.

1 미수납액의 과다 발생

(관광체육국)

가. 현황 및 문제점

2020년도 기준 미수납액이 67억원으로 과다 발생되고 있음. 특별히 납세태만 금액 중에서 부설주차장 위탁료 체납 및 변상금이 36억, 2020년도 묵동빙상장 위탁료 1.9억원 금액이 큼. 또한 부설주차장 위탁료(체납자:서울○○골프클럽(주))에 대해서는 수탁자 선정 과정에서 업무 소홀로 체납이 있는 자를 선정함.

미수납액의 과다 발생

(단위: 원)

사유별 미수납액	금	액
무재산		128,576,990
납세태만		4,021,589,440
소송계류		524,250,480
채무자회생법에 의한 유예		14,938,180
자금압박		277,743,970
기 타		1,816,142,440
합 계		6,783,223,500

나. 시정권고

미수납액에 대해서 금융자산 등 지속 추적 및 주소지 탐문조사 실시를 하고 있다고 하나 특별한 관심을 가지고 관계 부서와 협의해서 미수납액이 발생되지 않도록 촉구함.

다. 조치방향

체납액의 대부분을 차지하는 서울남산골프클럽 체납자(2명, 3,647백만원)에 대해 소유 예금, 보험 등 은닉 금융자산을 철저히 추적 조사하여 체납액 징수에 만전을 기하겠음. 또한, 목동빙상장 미수납액의 경우 총 317,363천원 중 109,274천원 납부(2021. 5. 26.)하였으며 잔여 미납액 208,089천원은 9월 중 납부예정임.

그 밖의 미수납액의 경우에도 지속적 납부독촉 및 체납관리를 실시하고, 재산 가압류 조치 등으로 채권을 확보하겠으며, 체납액 청구 소송 등 후속조치를 통해 체납액을 징수할 수 있도록 하겠음.