

2019회계연도 관광체육국 소관 세입·세출 결산 승인안 검 토 보 고 서

1. 회부경위

- 본 승인안은 서울특별시 결산검사위원의 검사를 거쳐 2020년 5월 29일 서울특별시장으로부터 제출되어 2020년 6월 9일 우리 위원회에 회부되었음.

2. 개요

가. 세입결산

- 세입예산현액 1,214억 2천7백만원에 대해 징수결정액은 1,333억 2천 9백만원이고, 그 중 실제수납액은 1,276억 1백만원, 불납결손액 18만원을 제외한 미수납액은 57억 2천7백만원임.

나. 세출결산

- 세출예산현액은 전년도이월금 55억 3천9백만원과 예비비 5천5백만원을 포함하여 총 3,181억 8천2백만원이고, 지출액 3,071억 1천1백만원, 다음연도 이월액 39억 8천7백만원, 보조금 반납금 4억 6천4백만원을 제외한 집행잔액은 66억 2천만원임.

다. 예비비

- 일본의 수출규제 강화 조치로 인해 침체된 서울 관광업계를 지원하기 위해 서울관광박람회 개최 및 운영 비용을 지출하기 위해 일반회계로 5천5백만원을 지출결정하고, 5천5백만원 전액을 집행하였음.

3. 결산세부내역

가. 세입결산

- 세입예산현액 1,214억 2천7백만원에 대해 징수결정액은 1,333억 2천 9백만원이고, 그 중 실제수납액은 1,276억 1백만원, 불납결손액 18만원을 제외한 미수납액은 57억 2천7백만원임.

<세입결산 총괄>

(단위 : 천원)

	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	불납결손액 (C)	미수납액 (A-B-C)	비율 (B/A)
계	121,427,008	133,328,532	127,601,354	177	5,727,001	95.7%
세외수입(200)	68,489,169	79,771,079	74,043,900	177	5,727,001	92.8%
보조금(500)	52,845,218	52,831,143	52,831,143	-	-	100.0%
보전수입 등 및 내부거래(700)	92,621	726,311	726,311	-	-	100.0%

- 예산과목별로 살펴보면 **세외수입**은 예산현액 684억 8천9백만원에 대하여 797억 7천1백만원을 징수결정하고, 실제수납액 740억 4천4백만원과 불납결손액 18만원을 제외한 57억 2천7백만원의 미수납액이 발생함.

보조금은 예산현액 528억 4천5백만원에 대하여 528억 3천1백만원을 징수결정 및 수납하였고, **보전수입등및내부거래**의 세입 예산현액 9천3백만원에 대하여 7억 2천6백만원을 징수결정하여 모두 수납하였음.

나. 세출결산

(1) 총괄

- **세출예산현액**은 전년도이월금 55억 3천9백만원과 예비비 5천5백만원을 포함하여 총 3,181억 8천2백만원이고, 그 중 지출액은 3,071억 1천1백만원이며, 39억 8천7백만원을 다음연도이월하고, 보조금반납금 4억 6천4백만원을 제외한 집행잔액은 66억 2천만원임.

<세출결산 총괄>

(단위 : 천원)

구분	전년도 이월액	예산현액 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액	보조금반납금	집행잔액	집행률 (B/A)
합계	5,538,731	318,181,539	307,110,653	3,986,959	463,959	6,619,969	96.5%
일반회계	5,538,731	317,616,539	306,545,653	3,986,959	463,959	6,619,969	96.5%
균형발전특별회계		565,000	565,000				100.0%

- (균형발전)특별회계는 예산현액 5억 6천5백만원 전액을 지출하였음.

(2) 집행잔액

- 집행잔액은 일반회계에서 예산현액 3,176억 1천7백만원 중 2.1%인 66억 2천만원이 발생하였음.
- 집행잔액 발생 원인별로는 “지출잔액”이 66.9%인 44억 2천8백만원, “계획변경 등 집행사유 미발생”이 1.3%인 8천5백만원, “보조금 정산잔액”이 18.2%인 12억 5백만원임.

<원인별 집행잔액 현황>

(단위 : 천원)

구분	예산현액	집행잔액	원인별					예산절감액	예비비
			지출잔액	보조금 정산잔액	낙찰차액	계획변경 등 집행사유 미발생			
일반회계	317,616,539	6,619,969	4,428,255 (66.9%)	1,204,753 (18.2%)	901,961 (13.6%)	85,000 (1.3%)	0		
균형발전 특별회계	565,000								

(3) 예산이용·전용·이체·변경사용

- 예산이용 : 해당사항 없음
- 예산전용 : 총 13건, 20억 8천8백만원
- 예산이체 : 총 11건, 43억 3천2백만원
- 예산변경사용 : 총 8건, 13억 6천9백만원

<예산전용·이체·변경사용 총괄>

(단위 : 천원)

구분	건수	예산액	감액	증액
예산전용	13	90,657,629	2,087,507	2,087,507
예산이체	11	-	4,332,000	4,332,000
예산변경사용	8	29,715,489	1,368,506	1,368,506

(4) 다음연도 이월사업비

- 명사이월 : 일반회계 총 1건, 20억원
- 사고이월 : 일반회계 총 2건, 19억 6천9백만원

<다음연도 이월사업비 총괄>

(단위 : 천원)

구분		건수	예산현액	지출원안행위액	지출액	다음연도이월액	집행잔액
명사이월	일반회계	1	2,000,000	-	-	2,000,000	-
사고이월	일반회계	2	3,847,100	3,671,787	1,709,828	1,968,959	150,313

다. 예비비

- 일본의 수출규제 강화 조치로 인해 침체된 서울 관광업계를 지원하기 위해 서울관광박람회 개최 및 운영 비용을 지출하기 위해 일반회계로 5천5백만원을 지출결정하고, 5천5백만원 전액을 집행하였음.

<예비비 지출>

(단위 : 천원)

조직	세부사업	지출결정액	지출액	집행잔액	지출결정일자	지출일자
관광산업과	한류관광 활성화	55,000	55,000		8월21일	11월8일

4. 검토의견

가. 세입결산

- 세입예산현액 1,214억 2천7백만원에 대한 징수결정액은 1,333억 2천 9백만원이고, 그 중 실제수납액은 1,276억 1백만원, 불납결손액은 18 만원, 미수납액은 57억 2천7백만원임.

<예산과목별 세입결산>

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	불납결손액 (C)	미수납액 (A-B-C)	비율(B/A)
합계	121,427,008	133,328,532	127,601,354	177	5,727,001	95.7%
공유재산임대료	24,374,441	22,721,390	22,625,603		95,788	99.6%
입장료수입	6,460,792	8,999,563	8,884,565		114,998	98.7%
기타사용료	23,514,772	26,490,818	26,461,795		29,023	99.9%
주차요금수입	6,184,128	5,522,737	5,522,737			100.0%
기타사업수입	9,076	21,054	21,054			100.0%
기타이자수입	155,086	175,144	143,196		31,948	81.8%
변상금	6,965	26,244	16,638		9,606	63.4%
시·도비반환금수입	735,944	1,004,996	872,469		132,526	86.8%
그외수입	6,756,492	8,680,558	8,353,865		326,693	96.2%
지난연도수입	291,473	6,128,573	1,141,978	177	4,986,419	18.6%
국가균형발전 특별회계보조금	7,699,000	7,699,000	7,699,000			100.0%
기금	45,146,218	45,132,143	45,132,143			100.0%
국고보조금사용잔액	92,621	726,311	726,311			100.0%

- 세입금 미수납액 57억 2천7백만원은 지난연도수입 49억 8천 6백만원(87.1%), 그외수입 3억 2천7백만원(5.7%), 시·도비 반환금수입 1억 3천3백만원(2.3%), 입장료수입 1억 1천5백 만원(2.0%), 공유재산임대료 9천6백만원(1.7%), 기타이자수입 3천2백만원(0.6%), 기타사용료 2천9백만원(0.5%) 등임.

<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)	4,986,419	95,788	29,023	114,998	31,948	9,606	132,526	326,693	5,727,001
백분율 (%)	87.1%	1.7%	0.5%	2.0%	0.6%	0.2%	2.3%	5.7%	100%

- **지난연도수입 미수납액** 49억 8천7백만원은 관광체육국 전체 미수납액의 87.1%를 차지하며, 징수결정액 61억 2천9백만원의 18.6%인 11억 4천2백만원만 실제수납되고, 17만7천원은 불납결손처리함.
- **지난연도수입 미수납액의 89.4%(44억 5천8백만원)**인 체육시설관리사업소의 ‘서울 남산골프클럽 잠실종합운동장 부설주차장 무단점유에 따른 변상금 및 주차요금’(36억 4천7백만원)과 ‘동대문운동장 공원화 사업 추진에 따른 스포츠상가 무단점유 변상금’(6억 7천9백만원) 등은 5년 이상 고액 장기체납에 따른 것인데,¹⁾ 체납자에 대한 지속적인 납부독촉 및 은닉재산 추적 강화로 채권확보 노력을 계속해야 할 것임.

1) 잠실종합운동장 부설 주차장 및 실내골프장 등 임대료 미수납액은 2008년 4월 잠실종합운동장 부설 주차장 운영자로 선정된 서울남산골프클럽(주)이 2009년 6월 이후 미납한 위탁료와 무단점유한 2010년 6월 이후의 변상금 및 체납 가산금이 더해져 2019회계연도 결산 기준 37억 7천8백만원임.

서울남산골프클럽(주)은 2011년 10월 31일 폐업되어 현실적으로 체납액 징수가 불가능하며 서울남산골프클럽 대표에게 '16년 4월 손해배상 소송비용을 부과하고, 8월 채권압류 및 추심명령을 확정받고 10월 소송비용 체납금 3천2백만원에 대한 재산명시 결정 판결을 받았으나 재산목록 없음과 송달불능으로 각하된 상태임.

동대문운동장 변상금은 동대문운동장 공원화('05~'08년) 사업 중 스포츠 입점업체의 무단점유기간이 장기화되고 임대료 등의 체납과 「부동산 명도소송」이 함께 제기된 건으로 '04년에서 '08년 사이에 부과된 변상금 체납액이 2019회계연도 결산기준 6억 7천9백만원으로 체납자의 개인회생, 파산면책 등으로 체납액 징수가 사실상 불가능한 상태임.

〈체육시설관리사업소 지난년도수입 미수납액 증감현황〉

(단위 : 백만원)

사업구분	최초분과연도	2014	2015	2016	2017	2018	2019
계		7,675(-)	7,609 (△66)	7,633 (24)	4,920 (△2,713)	4,326 (△594)	4,326
잠실종합운동장 부설주차장 및 실내골프장 등 (남산골프클럽)	2009년	4,174(-)	4,178 (4)	4,210 (32)	4,210(-)	3,647 (△563)	3,647
	539						
동대문운동장	2010년	1,143(-)	816 (△327)	808 (△8)	709 (△99)	679 (△30)	679
	44						

- **공유재산임대료 미수납액 9천6백만원**은 고척돔 수익시설 임대료(14건) 미납 2천3백만원, 목동야구장(목동사격장 외 1개소) 임대료 체납 7천3백만원으로, 이 중 목동야구장 임대료는 '20년 4월 수납완료하였음.
- **입장료수입 미수납액 1억 1천5백만원**은 월드컵 주경기장 관람권 사용료 및 연체료(4건) 미납건이며, **기타사용료 미수납액 2천9백만원**은 월드컵경기장 사용료 미납분(2건)과 고척스카이돔 사용료 미납분(26건)임.
- **시·도비반환금수입 미수납액 1억 3천3백만원**은 자치구 보조금사업 사용잔액 반환금 미반납액이며, **그외수입 미납액 3억 2천7백만원** 중 가장 큰 비중을 차지하는 것은 월드컵경기장 예식장 계약해지에 따른 계약보증금 반환액 미수납액 2억 2천1백만원으로,

예식장의 前 임차운영자 '(주)무궁'의 요청에 의해 월드컵경기장 수탁(대행)운영자인 서울시설공단이 공유재산 임대차계약을 해

지, 변상금을 부과하고 계약보증금을 귀속시키려 하자, ‘(주)무궁’이 서울시설공단을 상대로 변상금취소의 소(행정소송)와 계약보증금에 대한 채무부존재확인의 소(민사소송)를 제기하여 현재 계류중임.

- 결손처분은 전년도 7억 1천7백만원에서 17만7천원으로 감소 하였으며,

<세입금 결손처분 세부내역>

(단위 : 건, 천원)

사용시설	채납자	세목명	건수	결손금액
합 계			2	177
구의야구장	(주)슈마나스(이옥희)	공공요금	1	116
		공공요금	1	6

결손처분 2건은 구의야구장 매점운영자 ‘(주)슈마나스’가 체납한 공공요금이 시효소멸한 것임.

<최근 3년간 세입금 결손처분 사유>

(단위 : 건, 백만원)

연도	구분	합계	배분금액 부족	시효 소멸	행방 불명	무재산	체납처분 중지	채무자회생법에 의한 면제	국세 결손	평가액 부족	기타
2019	발생건수 (건)	2		2							
	미수납액 (백만원)	177 천원		177 천원							
2018	발생건수 (건)	50		28		22					
	미수납액 (백만원)	717		653		64					
2017	발생건수 (건)	51		16		1		34			
	미수납액 (백만원)	2,796		94		2,615		87			

- 미수납액을 부서별로 보면 체육시설관리사업소가 45억 3천2백만원으로 전체의 79.1%, 체육정책과가 9억 2천3백만원으로 16.1%를 차지하고 있으므로, 두 부서는 미수납액 관리에 각별히 신경을 써야 하겠으나, 관광체육국 전반에 걸쳐 이 사안에 더 민감할 필요가 있다고 사료됨.
- 특히 시립체육시설인 월드컵경기장이나 고척스카이돔의 경우 서울시설공단이 대행²⁾운영 중인 만큼 공단에 1차적인 책임이 있다고 하겠으나, 엄밀히 말하면 운영의 책임은 서울시에 귀속되는 것이므로 관광체육국은 미수납액 관리를 보다 책임감 있게 수행할 필요가 있음.

<관광체육국 미수납액 부서별 현황>

(단위 : 천원)

부 서	건 수	미 수 납 액	구성비	비 고
합 계	398	5,727,001	100%	
관광정책과	9	9,425	0.2%	
관광산업과	9	221,085	3.9%	
체육정책과	253	923,317	16.1%	
체육진흥과	18	32,328	0.6%	
전국체전기획과	1	9,307	0.2%	
체육시설관리사업소	108	4,531,540	79.1%	

2) “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 55억 3천9백만원과 예비비 5천5백만원을 포함하여 3,181억 8천2백만원이고, 그 중 지출액은 3,071억 1천1백만원이며, 39억 8천7백만원을 다음연도 이월하고 보조금 반납금 4억 6천4백만원을 제외한 집행잔액은 66억 2천만원임.

<세출결산 총괄>

(단위 : 천원)

구분	전년도 이월액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률	
2019	합계	5,538,731	318,181,539	307,110,653	3,986,959	463,959	6,619,969	96.5%
	일반회계	5,538,731	317,616,539	306,545,653	3,986,959	463,959	6,619,969	96.5%
	균형발전 특별회계		565,000	565,000				100.0

- 회계별로는 일반회계가 전년도이월금 55억 3천9백만원을 포함한 예산현액 3,176억 1천7백만원 중 3,065억 4천6백만원을 지출하고, 39억 8천7백만원을 다음연도 이월하였으며, 보조금 반납금 4억 6천4백만원을 제외한 66억 2천만원을 불용하였고,

균형발전특별회계는 예산현액 5억 6천5백만원 중 5억 6천5백만원 전액을 지출하였음.

(2) 집행잔액

- 집행잔액은 예산현액 3,176억 1천7백만원 대비 2.1%인 66억 2천만원으로 집행률은 96.5%임.
- 2019년 집행잔액 비율 2.1%는 서울시 전체 세출예산 집행잔액 비율인 2.7%보다 0.6%p 낮고, 일반회계 집행잔액 비율 1.8%에 비해서는 0.3%p 높은 수치이며, 2017년 7.9%, 2018년 5.6%에 비해서는 상당히 개선되었음.
- 집행잔액 발생 원인별로는 “지출잔액”이 66.9%, “보조금 정산잔액”이 18.2%, “낙찰차액”이 13.6%, “계획변경 등 집행사유 미발생”이 1.3%임.

<원인별 집행잔액 현황>

(단위 : 천원)

구분	예산 현액	집행 잔액	원인별					
			보조금 정산 잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰 차액	지출 잔액	예비비
일반회계	317,616,539	6,619,969	1,204,753 (18.2%)	0	85,000 (1.3%)	901,961 (13.6%)	4,428,255 (66.9%)	
균형발전 특별회계	565,000							

- 부서별로는 관광체육국 전체 집행잔액 66억 2천만원 중 체육시설사업소가 31.4%, 체육진흥과가 28.1%, 전국체전기획과가 24.5%를 차지함.

<부서별 집행잔액 현황>

(단위 : 천원)

부서	구분	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
관광체육국	합계 (일반회계)	312,022,808	317,616,539	306,545,653	3,986,959	463,959	6,619,969	96.5%
관광정책과	일반회계	45,268,959	45,556,916	45,459,903			97,013	99.8%
관광산업과	일반회계	19,970,756	20,025,756	19,512,519		5,671	507,566	97.4%
체육정책과	일반회계	94,959,029	95,986,537	91,533,001	3,986,959	14,400	452,178	95.4%
체육진흥과	일반회계	61,937,091	62,095,891	60,181,957		51,165	1,862,769	96.9%
전국체전 기획과	일반회계	54,274,764	57,039,230	55,294,356		120,600	1,624,274	96.9%
체육시설사업소	일반회계	35,612,209	36,912,209	34,563,917		272,122	2,076,170	93.6%
관광체육국	합계 (특별회계)		565,000	565,000				100.0%
체육진흥과	특별회계		565,000	565,000				100.0%

- 1억원 이상 불용이 발생한 사업은 24개 사업으로 그 중 집행잔액의 규모가 큰 사업은 생활체육시설 확충(7억 6천만원, 불용률 39.7%), 중소규모 체육센터 건립 지원(6억 5천만원, 17.1%), 2019년 제100회 전국체전 대비 시설개선(6억 3천 5백만원, 3.6%), 잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리(5억 2천9백만원, 7.7%)임.

<1억원 이상 불용사업 현황>

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	불용액 (집행잔액)	불용률 (%)
주요 거점별 종합관광정보센터 운영 활성화	1,451,874	1,328,662	0	0	123,212	8.5%
다국어 관광안내 표지판 설치	703,000	519,357	0	5,671	177,972	25.3%
고척스카이돔 운영	8,727,545	8,604,157	0	0	123,389	1.4%
서울 어울림체육센터 건립	3,847,100	1,709,828	1,986,959	0	150,313	3.9%
맞춤형 스포츠 프로그램 운영	1,000,000	727,360	0	0	272,640	27.3%
생활체육시설 확충	1,913,800	1,153,721	0	0	760,080	39.7%
중소규모 체육센터 건립 지원	3,806,100	3,156,100	0	0	650,000	17.1%
제100회 전국체전 대비 시설개보수	7,327,800	6,852,039	0	120,600	355,161	4.8%
제100회 전국체전-제39회 전국장애인체전 시설 지원	595,000	488,303	0	0	106,697	17.9%
제100회 전국체전 경기운영부 지원	14,712,354	14,522,954	0	0	189,400	1.3%
제100회 전국체전 운영 지원	3,742,485	3,618,823	0	0	123,662	3.3%
제100회 전국체전-제39회 전국장애인체전 홍보 및 문화행사	5,387,200	5,221,140	0	0	166,060	3.1%
제100회 전국체전-제39회 전국장애인체전 안내시설 설치 및 안내소 운영	672,560	523,935	0	0	148,625	22.1%
제100회 전국체전-제39회 전국장애인체전 환영 및 응원	1,579,050	1,280,171	0	0	298,879	18.9%
제39회 전국장애인체전 운영 지원	954,800	847,775	0	0	107,025	11.2%
잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리	6,849,622	6,320,916	0	0	528,706	7.7%
목동운동장·신월야구공원 운영 및 유지관리	1,051,748	879,247	0	0	172,501	16.4%
목동운동장·신월야구공원 시설 개보수	3,040,000	2,668,306	0	0	371,694	12.2%
2019년 제100회 전국체전 대비 시설개선	17,520,000	16,612,926	0	272,122	634,952	3.6%
공공체육시설 우레탄트랙 및 인조잔디 교체	2,900,000	2,689,782	0	0	210,218	7.2%

- 생활체육시설 확충사업은 7억 6천만원(39.7%)의 집행잔액이 발생했는데, 대상사업인 7개 자치구³⁾ 8개 시설 중 강남구, 동대문구, 종로구에서 필요한 조건을 충족하지 못하여 불용이 발생하였음⁴⁾.

3) 강남구, 구로구, 금천구, 노원구, 동대문구, 서대문구, 종로구(2)

- **중소규모 체육센터 건립 지원사업**은 공공청사 등을 증·개축 또는 리모델링 후 주민개방 체육시설로 활용하는 사업으로, 6억 5천만원 (17.1%)의 집행잔액이 발생했는데, 성북구 한진스포츠센터 지원 사업의 주민 동의 절차가 완료되지 않아 자치구에서 예산교부를 신청하지 못해 미집행된 것임.
 - **2019년 제100회 전국체전 대비 시설개선사업**은 6억 3천5백만원 (3.6%)의 집행잔액이 발생했는데, 대부분 낙찰차액과 집행잔액으로 전체 사업비 175억 2천만원의 3.6%임.
 - **잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리사업**은 5억 2천9백만원(7.7%)의 집행잔액이 발생했는데, 가장 큰 비중은 공공운영비이며, 전국체전 준비기간(4월~9월) 중 체육시설 가동률 하락으로 전기요금(1억 8천만원), 도시가스요금(1억 4천만원), 상하수도요금(4천만원) 등이 집행되지 않았고, 전국체전 행사운영비에서 약 1억원을 청소비용으로 사용하여 종합운동장 청소대금이 미사용되었기 때문임.
- 불용률이 20%를 웃도는 사업은 국고보조금 반환, 2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비, 생활체육시설 확충 등 7개 사업임.

4) 강남구는 봉은배수지 상부 체육시설 설치 주민의견 수렴 결과 사생활침해로 인한 반대의견으로 강남구에서 사업을 중단했고, 동대문구는 중랑천변 생활체육시설 확충사업의 매칭 구비를 확보하지 못하였으며, 종로는 사직체육회를 포함한 인근시설 종합개선사업 검토로 종로구에서 사업 중단하였음.

<20% 이상 불용사업 현황>

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	불용액 (집행잔액)	불용률 (%)
국고보조금 반환	9,752	0	0	0	9,752	100.0%
2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비	160,000	77,855	0	0	82,145	51.3%
생활체육시설 확충	1,913,800	1,153,721	0	0	760,080	39.7%
다국어 관광안내 표지판 설치	703,000	519,357	0	5,671	177,972	25.3%
맞춤형 스포츠 프로그램 운영	1,000,000	727,360	0	0	272,640	27.3%
제100회 전국체전·제39회 전국장애인체전 안내시설 설치 및 안내소 운영	672,560	523,935	0	0	148,625	22.1%
외국어표기 표준화사업	36	28	0	0	8	21.6%

- 국고보조금 반환 100% 불용은 다국어 관광안내표지판 지난연도 사업비 집행잔액이 문체부의 정산지연으로 미반납된 것임.
 - 2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비사업은 국내 유치도시 선정('19.2.11) 및 문체부로부터의 유치승인('19.11.1) 이후 시민유치추진위원회를 구성·운영을 위한 예산을 편성하였으나, 예상보다 국내절차가 길어져⁵⁾ 미집행이 발생한 것임.
 - 다국어 관광안내 표지판 설치사업은 자치구 수요 접수 결과 계획 대비 실제 도보해설관광안내표지판 지출 규모가 축소되어 미집행이 발생한 것임.
- 집행율이 50%를 밑도는 사업은 국고보조금 반환, 서울 어울림체육센터 건립, 2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비의 3개 사업임.

5) 당초 기재부 최종승인을 '20.1월경으로 예상하였으나, 2032 올림픽 유치 관계 기관(문체부, 통일부, 서울시) 회의 시 ('19.12.11) 통일부에서 국내 법적절차와 관련하여 남북 의제관리 차원에서 국가 안전보장회의(NSC)에 안건 상정이 필요 (NSC 동의 후 국무회의 상정)하다는 의견이 있어 NSC에서 안건 검토로 인해 지연되었음[NSC 차관급.장관급 회의 ('19.12), 차관.국무회의('20.1), 기재부 최종 승인('20.2)]

<집행률 50% 미만 사업 현황>

(단위 : 천원)

사업명	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금반 납금	집행잔액	집행률
국고보조금 반환	9,752	9,752	0	0	0	9,752	0.0
서울 어울림체육센터 건립	3,047,100	3,847,100	1,709,828	1,986,959	0	150,313	44.4
2032 하계올림픽 서울-평양 공동개최 유치 준비	160,000	160,000	77,855	0	0	82,145	48.7

- 서울어울림체육센터 건립 사업은 노원구 마들체육공원 부지에 동계 올림픽 빙상 5종목의 경기가 가능한 ‘김연아 빙상장’ 건립 계획이 서울시의 심각한 부채문제와 태릉선수촌, 광운대 빙상장 등 강북지역에만 국제규격 빙상장 2곳을 포함해 5개가 밀집해 있는 사정 등을 이유로 백지화(2010년)된 후, 장애인과 비장애인이 함께 이용하는 생활복합체육시설인 ‘서울 어울림체육센터’를 추진하게 된 것임.

지역주민 수요조사와 입지에 관한 타당성 조사를 거쳐 기본계획이 수립(2014년 3월)된 이후, 대상 부지 변경, 서울시 투자심사(조건부 통과), 중앙투자심사(조건부 통과), 공유재산심의 등 행정절차를 거치며 상당한 시일이 소요됐고,

노원구의 시설확대 요청(2018년 2월)에 따라 시설규모 및 예산 변경이 이루어졌으며, 이에 따른 공유재산 재심의를 거치는 등 다시 필요한 행정절차를 이행하면서 사업 추진이 상당히 지연되었음.

<서울 어울림체육센터 건립 추진 경위>

'13. 6.~12. : 동북권역 체육시설 입지 타당성 용역 실시
'14. 3. 4. : 서울 어울림체육센터 건립 기본계획 수립
'14. 3.26 : 2014년 제1차 서울시 투자심사(조건부)
'15. 5. 8. : 대상부지 변경 추진계획 수립 (마들근린공원→수락산역 공영주차장)
'15. 6.~10. : 서울 어울림체육센터 건립 타당성조사 용역
'16.10.25. : 서울시 투자심사(조건부 통과)
'17. 2.28. : 2017년 제1차 중앙투자심사(재검토)
'17. 8.18. : 2017년 제3차 중앙투자심사(조건부 통과)
'17. 9. 5. : 서울 어울림체육센터건립 추진 계획 수립
'17. 9.26. : 공유재산심의회 심의(적정)
'17.11.28. : 공유재산관리계획(가결)
'18. 2. 6. : 노원구 시설확대 요청(노원구→서울시)
'18. 5.10. : 시설규모 및 예산변경에 따른 공유재산심의회 재심의(적정)
'18. 9. 6. : 시의회 공유재산관리계획 재심의(가결)
'18. 9.17. : 공유재산관리계획 의결결과 통보(자산관리과→체육정책과)
'18.12.19. : 건립계획 변경 및 사업부지 재산이관 계획 수립
'19.5.~6. : 설계공모 및 당선작 선정
'19.7~10. : 관계 기관 및 부서 협의

또한 그 과정에서 시설규모가 여러 차례 변경되고, 사업기간이 크게 늘어났으며, 총사업비 또한 2014년 271억 4천만원에서 2020년 현재 698억 3천만원으로 약 2.57배 증가하였음.

<서울 어울림체육센터 사업규모 및 총사업비>

	2014	2017	2019	2020
사업규모	부지 11,258㎡ 연면적 9,650㎡ 지상 2층 지하 1층	부지 5,100㎡ 연면적 11,072㎡ 지상 3층 지하 2층	부지 5,100㎡ 연면적 13,530㎡ 지상2층 지하3층	부지 5,100㎡ 연면적 14,200㎡ 지상3층 지하2층
사업기간	'14.2월~'17.12월	'15.5월~'20.12월	'15.5월~'21.10월	'15.5월~'22.10월
총사업비	27,139백만원 - 국비 8,141 - 시비 18,998	45,214백만원 - 국비 9162 - 시비 36052	59,954백만원 - 국비 13,434 - 시비 46,520	69,833백만원 - 국비 16,397 - 시비 53,436

- 사업 초기에는 매우 낮은 집행실적을 보였으나, 사업이 구체화 되면서 점차 집행률이 개선되는 추세를 보이고 있음.

<서울 어울림체육센터 집행률 추이>

(단위 : 천원)

	예산액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	집행률	불용률
2019	9,752	3,847,100	1,709,828	1,986,959	150,313	44.4%	3.9%
2018	2,317,500	3,535,483	1,522,127	800,000	1,213,356	43.1%	34.3%
2017	1,200,000	1,255,000	26,400	1,217,983	10,617	2.1%	0.8%
2016	55,000	55,000	-	55,000	-	0.0%	-

2019년도에는 서울 어울림체육센터 설계공모를 통해 당선작을 선정했으며, 토지매입비 감소⁶⁾에 따른 절감액과 설계공모 관리 용역 낙찰차액을 합한 총 1억 5천만원의 불용액이 발생하였음.

<서울 어울림체육센터 설계공모 당선작 조감도>



6) 사업부지(환승주차장)에 대한 유상이관(특별회계→일반회계) 금액이 결정되지 않아 '18년 공시지가 기준으로 예산을 편성(1,646,100천원)하였으나, 예산확정 후 재산관리 부서인 주차계획과에서 '17년 공시지가로 유상이관하기로 최종 확정함에 따라 '17년 기준인 1,517,458천원을 지급하여 128,642천원의 차액이 발생함.

(3) 예산의 이용 · 전용 · 변경 · 이체사용

(가) 이용

- 2019회계연도 관광체육국 소관 세출결산에 예산이용은 없음.

(나) 전용

- 2019회계연도 관광체육국 소관 세출결산에서 전용은 총 13건, 20억 8천8백만원 발생함.

<예산전용 내역>

(단위 : 천원)

세부사업	예산과목	예산액 90,657,629	전용금액		승인일자
			감액	증액	
			2,087,507	2,087,507	
서울관광거버넌스 운영	연구용역비	165,000	72,000		2019-09-23
남북 평화관광 사업 추진	행사운영비	370,000		72,000	
스마트관광 콘텐츠 육성 및 기반 조성	사무관리비	400,000	200,000		2019-04-23
스마트관광 콘텐츠 육성 및 기반 조성	자치단체자본보조			200,000	
서울월드컵경기장 운영	공기관등에대한 경 상적위탁사업비	11,024,427	300,000		2019-08-19
서울특별시체육회 육성	민간경상사업보조	13,626,594		300,000	
고척스카이돔 운영	공기관등에대한 경 상적위탁사업비	8,834,545	200,000		2019-08-19
서울특별시체육회 육성	민간경상사업보조	13,926,594		200,000	
장애 아동의 점핑핑핑 신나는 놀이터 (시민참여)	자치단체경상보조금	500,000	422,122		2019-06-25
장애 아동의 점핑핑핑 신나는 놀이터 (시민참여)	자치단체자본보조			422,122	
제100회 전국체전 대비 시설개보수	자치단체자본보조	1,998,663	183,385		2019-08-12
제100회 전국체전 대비 시설개보수	자치단체간부담금			183,385	
제100회 전국체전 대비 시설개보수	자치단체자본보조	1,815,278	70,000		2019-09-18
제100회 전국체전 대비 시설개보수	교육기관에대한보조	550,000		70,000	
제100회 전국체전 운영 지원	행사운영비	2,334,485	20,000		2019-09-26
제100회 전국체전 운영 지원	민간경상사업보조			20,000	
제100회 전국체전 운영 지원	행사실비보상금	70,000	60,000		2019-09-26
제100회 전국체전 운영 지원	사무관리비	342,000		60,000	
제100회 전국체전 경기운영부 지원	민간경상사업보조	15,112,354	20,000		2019-09-26
제100회 전국체전 운영 지원	사무관리비	322,000		20,000	
제100회 전국체전 경기운영부 지원	민간경상사업보조	15,092,354	380,000		2019-09-26
제100회 전국체전 운영 지원	행사운영비	1,954,485		380,000	
제100회 전국체전·제39회 전국장애인체 전 환영 및 응원	행사운영비	1,579,050	150,000		2019-09-06
제100회 전국체전·제39회 전국장애인체 전 환영 및 응원	민간경상사업보조			150,000	
제39회 전국장애인체전 운영 지원	행사운영비	369,800	10,000		2019-09-26
제39회 전국장애인체전 운영 지원	민간경상사업보조	270,000		10,000	

- 서울관광거버넌스 운영 사업에서 연구용역비 165백만원 중 7천2백만원을 남북 평화관광 사업 추진의 행사운영비로 전용했는데,

그 내용은 일본 수출규제에 따른 관광업계 침체 해소 및 국내여행 활성화를 위해 개최한 「우리여행 Go Go 페스티벌」에 포함된 DMZ 평화지역 10개 지자체 홍보부스 설치·운영, 서울시-10개 지자체 MOU 체결 행사 등에 사용한 것임.



- 스마트관광 콘텐츠 육성 및 기반 조성 사업은 성북지역에 디지털 관광안내표지판을 설치하는 사업으로 자치구 주도로 스마트 관광을 활성화하기 위해 당초 사무관리비로 편성된 2억원을 자치단체 자본 보조로 전용하였음.
- '04년부터 시금고은행에서 지원하던 겨울철 서울광장 스케이트장 협찬금이 '19년부터 중단되어 스케이트장 설치 및 운영예산이 부족하게 되어 서울월드컵경기장 운영 사업 예산 일부(3억원, 공기관등에 대한경상적위탁사업비)와 고척스카이돔 운영 사업 예산 일부(2억원, 공기관등에대한경상적위탁사업비)를 서울시체육회 육성 사업(민간경상사업보조)으로 전용하였음.

- 2019년 시민참여예산사업으로 신규 편성된 장애 아동의 점핑뽀뽀 신나는 놀이터는 당초 프로그램 운영비로 예산(5억원)이 편성됐으나, 사업 공모 결과 장애아동이 안전하게 뛰어놀 수 있는 무장애 놀이공간 조성에 대한 신청이 많아 일부(4억 2천2백만원)를 자치단체 경상보조금에서 자치단체 자본보조로 전용하였음.

- 제100회 전국체전 대비 시설개보수 사업에서는 장애인체전 수영경기장인 문학박태환수영장 수질정화장비(전해살균발생기)의 노후화로 운용이 어려워 교체에 필요한 예산(1억 8천3백만원)을 자치단체자본보조에서 (인천광역시와) 자치단체간 부담금으로 전용하였으며,

전국체전 핀수영경기장인 서울체고 수영장의 노후 계측장비 교체를 위해 필요한 예산(7천만원)을 자치단체자본보조에서 교육기관에 대한 보조로 전용하였음.

- 제100회 전국체전 운영지원 사업에서는 전국체전 노약자지원센터 및 장애인지원센터 운영에 있어 재배정 부서의 예산집행 효율성 증대를 위해 행사운영비 일부(2천만원)를 민간경상사업보조로 전용했고,

입·퇴장 관리 현수막 설치 등 체육시설관리사업소의 추가 소요예산 지원을 위해 행사실비보상금 일부(6천만원)를 사무관리비로 전용했으며,

- 제100회 전국체전 경기운영부 지원 사업에서는 당초 계획보다 확대 기획된 「제100회 전국체전 및 제39회 전국장애인체전 최종보고회」 개최를 위해 필요한 예산(2천만원)을 전국체전 운영 지원 사업의 사무관리비로 전용하고,

전국체전 개·폐회식 교통 및 주차관리, 관람객 입·퇴장 및 인파관리, 주차요금 면제 등 추가사업 발생 및 이에 따른 필요예산 충당을 위해 필요한 예산 일부(3억 8천만원)를 민간경상사업보조에서 전국체전 운영 지원 사업의 행사운영비로 전용하였음.

- 제100회 전국체전·제39회 전국장애인체전 환영 및 응원 사업에서는 해외동포선수단 참가 인원 증가 및 서울숙박비 부담으로 인해 체전 행사운영비에서 일부(1억 5천만원)를 민간경상사업보조로 전용하여 대한체육회에 지원하였음.
- 제39회 전국장애인체전 운영 지원 사업에서는 장애인체전 노약지 지원센터 및 장애인지원센터 운영에 있어 재배정 부서의 예산 집행 효율성 증대를 위해 필요 예산 일부(1천만원)를 행사운영비에서 민간경상사업보조로 전용하였음.

(다) 변경

- 2019회계연도 관광체육국 소관 세출결산에 예산변경은 총 8건, 13억 6천9백만원 발생함.

<예산변경 내역>

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산액	변경금액	
			감액	증액
주요 거점별 종합관광정보센터 운영 활성화	사무관리비	231,012	67,000	
서울 도보 관광 코스 운영	사무관리비	698,000		67,000
서울 어울림체육센터 건립	시설비	3,047,100	25,000	
서울 어울림체육센터 건립	시설부대비			25,000
서울특별시장애인체육회 육성	민간경상사업보조	7,322,840	65,000	
서울특별시장애인체육회 육성	민간단체법정운영비보조	1,820,307		65,000
제100회 전국체전 대비 시설개보수	자치단체자본보조	1,745,278	41,835	
제100회 전국체전 대비 시설개보수	시설비	1,464,671		41,835
제100회 전국체전 대비 시설개보수	자치단체자본보조	2,543,334	283,000	
제100회 전국체전 대비 시설개보수	시설비	670,000		283,000
제100회 전국체전 대비 시설개보수	자치단체자본보조	2,260,334	511,671	
제100회 전국체전 대비 시설개보수	시설비	953,000		511,671
제100회 전국체전 성화봉송 행사 운영	자치단체경상보조금	570,000	320,000	
제100회 전국체전 성화봉송 행사 운영	민간경상사업보조	1,526,000		320,000
잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리	공공운영비	4,152,703	55,000	
잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리	사무관리비	710,910		55,000

- 주요 거점별 종합관광정보센터 운영 활성화 사업 중 일부(6천7백만원)를 서울도보관광 인지도 제고 목적의 서울-뉴욕시 옥외광고 추진을 위해 서울도보관광 코스 운영 사업으로 변경 사용하였음.
- 서울 어울림체육센터 건립 사업에서는 '19년 12월부터 기본 및 실시설계 용역이 본격 추진됨에 따라 설계경제성(VE)⁷⁾ 심사, 자문회의 개최, 감독공무원 출장여비 등에 사용되는 시설부대비 편성이 필요하여 시설비 일부(2천5백만원)를 변경 사용함.

7) Value Engineering

- 서울특별시장애인체육회 육성 사업에서는 신규채용(2인)과 승진(4인)에 따른 인건비 및 기본경비 부족분(6천5백만원) 충당을 위해 변경 사용함.
- 제100회 전국체전 대비 시설개보수 사업에서는 전국체전 테니스장인 장충테니스장 출입문 설치(6개소), 결선코트 석축부 도색과 장애인체전 파크골프경기장인 월드컵공원 파크골프장 잔디 식재 및 보호매트 설치 등을 위해 일부 예산(4천2백만원)을 변경 사용하고, 장애인체전 론볼경기장인 잠실한강공원 론볼장 규모 확장(8링크→10링크) 및 관람석 공간 확장을 위해 일부 예산(2억 8천3백만원)을 시설비로 변경 사용하였으며, 전국체전 롤러스케이트경기장인 이촌한강공원 롤러스케이트장 트랙 신축 이음 설치, 기초동결심도 반영과 테니스 경기장인 장충테니스장의 조명기구 증가 등을 위해 일부 예산(5억 1천2백만원)을 시설비로 변경 사용함.
- 제100회 전국체전 성화봉송 행사 운영 사업에서는 전국체전 성화봉송행사가 전국단위(역대 전국체전 개최지)로 추진됨에 따라 타 시·도(체육회) 예산지원을 위해 필요한 예산(3억 2천만원)을 변경하여 사용함.
- 잠실종합운동장·구의야구공원 운영 및 유지관리 사업에서는 잠실야구장 상업광고(시설)에 대한 사용·수익허가 관련 감정평가수수료 지급과, 사무관리비 부족분 충당을 위해 공공운영비 일부(5천5백만원)를 사무관리비로 변경하여 사용함.

(라) 이체

- 2018회계연도 관광체육국 소관 세출결산에 예산의 이체는 '19.1.1. 일자 조직개편(p.28)으로 인한 11건, 43억 3천2백만원임.

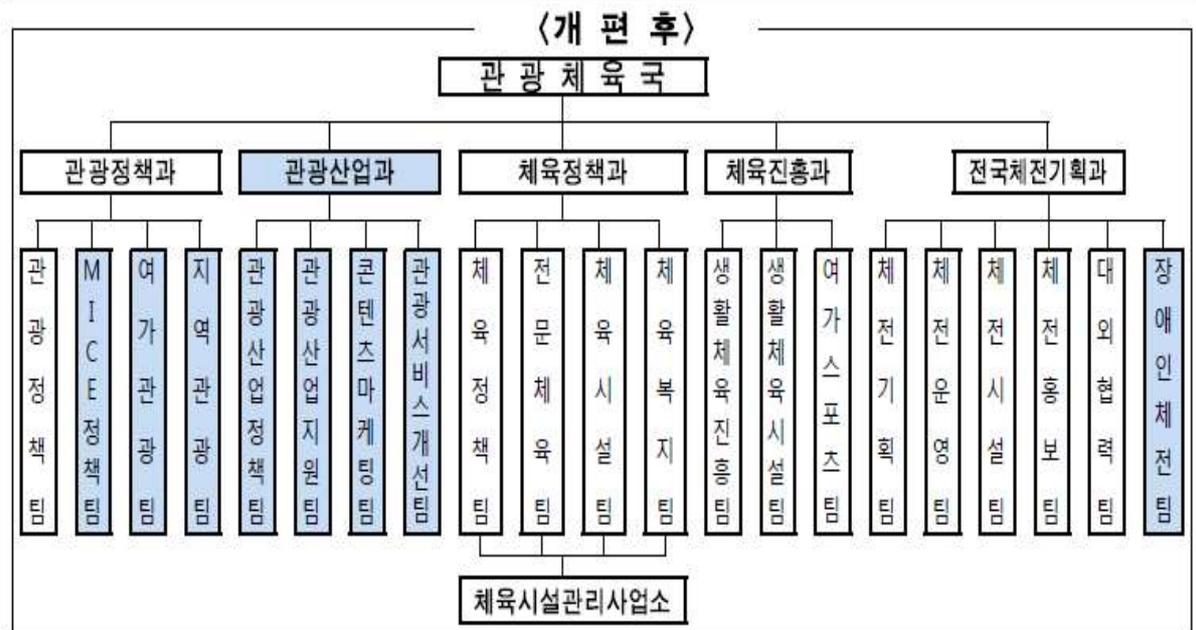
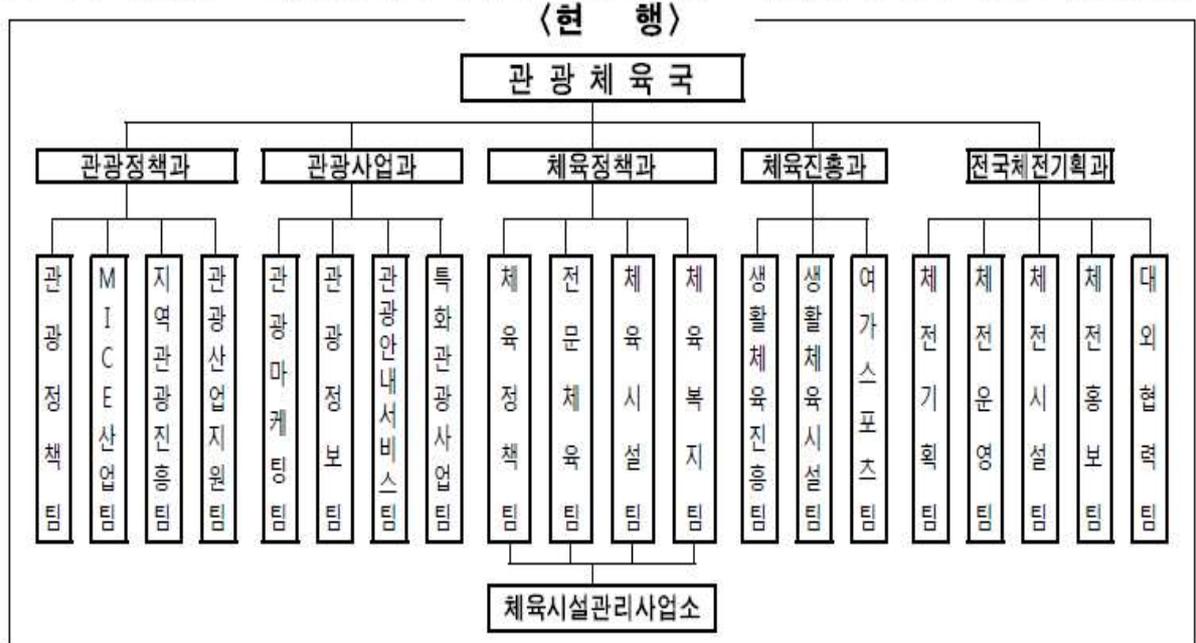
<예산이체 내역>

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산액	이체금액		변경사유
				감액	증액	
관광정책과	관광스타트업 육성 지원	민간경상사업보조	460,000	460,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	관광스타트업 육성 지원	민간경상사업보조			460,000	
관광정책과	관광스타트업 육성 지원	공기관등에대한 경상적위탁사업비	488,000	488,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	관광스타트업 육성 지원	공기관등에대한 경상적위탁사업비			488,000	
관광정책과	서울 관광산업 R&D 지원	공기관등에대한 경상적위탁사업비	200,000	200,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	서울 관광산업 R&D 지원	공기관등에대한 경상적위탁사업비			200,000	
관광정책과	우수 관광상품 개발 운영지원	사무관리비	20,000	20,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	우수 관광상품 개발 운영지원	사무관리비			20,000	
관광정책과	우수 관광상품 개발 운영지원	공기관등에대한 경상적위탁사업비	1,130,000	1,130,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	우수 관광상품 개발 운영지원	공기관등에대한 경상적위탁사업비			1,130,000	
관광정책과	수도권 관광진흥 공동협력	공공운영비	50,000	50,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	수도권 관광진흥 공동협력	공공운영비			50,000	
관광정책과	해외 핵심여행사 및 유관기관 협력체계 구축	공기관등에대한 경상적위탁사업비	622,000	622,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	해외 핵심여행사 및 유관기관 협력체계 구축	공기관등에대한 경상적위탁사업비			622,000	
관광정책과	외국인 환승관광 지원사업	공기관등에대한 경상적위탁사업비	100,000	100,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	외국인 환승관광 지원사업	공기관등에대한 경상적위탁사업비			100,000	
관광정책과	서울국제트래블마트 개최	행사운영비	880,000	880,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	서울국제트래블마트 개최	행사운영비			880,000	
관광정책과	도시민박업 및 한옥체험업 활성화 지원	사무관리비	10,000	10,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	도시민박업 및 한옥체험업 활성화 지원	사무관리비			10,000	
관광정책과	도시민박업 및 한옥체험업 활성화 지원	공기관등에대한 경상적위탁사업비	372,000	372,000		○ 민선 7기 관광분야 업무의 혁신적 수행을 위한 조직 개편 추진
관광산업과	도시민박업 및 한옥체험업 활성화 지원	공기관등에대한 경상적위탁사업비			372,000	

※ 관광정책과-16245(2018.12.31.), “관광체육국 조직개편 계획”
(시행일자 2019.1.1.)

□ 조직변경 : (현행) 5과 1사업소 20개 팀 → (변경) 5과 1사업소 21개 팀



(4) 다음연도 이월사업비

- 2019회계연도 관광체육국 소관 세출결산 이월액은 명시이월 총 1건 (20억원), 사고이월 총 2건(19억 8천7백만원)으로 예산현액 대비 1.3%인 39억 8천7백만원이며, 최근 3년의 추이를 보면 이월률은 지속적으로 낮아지고 있음.

<관광체육국 이월액 현황>

(단위 : 천원)

회계연도	구분	예산현액	다음연도 이월액			이월률
			소계	명시이월	사고이월	
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%
2017년	일반회계	241,371,985	8,305,935	7,121,212	1,184,723	3.4%
	특별회계	348,586	-	-	-	0.0%
	합계	241,720,571	8,305,935	7,121,212	1,184,723	3.4%

- 2019회계연도 이월은 산악문화체험센터 건립 사업과 서울 어울림 체육센터 건립 사업에서 발생하였음.

<세부사업별 이월액 현황>

(단위 : 천원)

세부사업	통계목	예산현액	다음연도 이월액		
			소계	명시이월	사고이월
	소계	3,847,100	1,986,959	-	1,986,959
서울 어울림체육센터 건립	시설비	3,822,100	1,961,959		1,961,959
	시설부대비	25,000	25,000		25,000
	소계	2,000,000	-	2,000,000	
산악문화체험센터 건립	시설비	2,000,000		2,000,000	

- 산악문화체험센터는 산악인 故박영석을 기리기 위해 박영석탐험문화재단(이하 '재단')이 건립을 추진한 박영석기념관이 성금모금액 부족

으로 중단된 후 재단이 외장공사 준공 후 시에 기부채납하기로 하고, 서울시는 산악문화체험센터 건립 변경계획('19년 6월)을 통해 서울시의 예산 지원으로 완공 후 개관하기로 하였으며, 우리 의회는 2019년 제287회 정례회에서 내장공사를 위한 설계용역 및 공사비 20억원의 추경예산을 승인한 바 있으나, 재단이 추진하던 외장공사 지연으로 연내 서울시가 추진하기로 한 내장공사의 공사계약이 어려워 명시이월한 것임.

- 서울 어울림체육센터는 설계공모 결과 '19년 6월 당선작이 선정되어 '19년 12월 계약을 체결('20년 12월 준공 예정)함에 따라 연내 집행이 불가하여 설계용역비 등 시설비(19억 6천2백만원)와 시설 부대비(2천5백만원) 총 19억 8천7백만원을 사고이월한 것임.

<서울 어울림체육센터 건립 사업 이월액 추이>

(단위 : 천원)

	예산현액	다음연도 이월액			이월률
		소계	명시이월	사고이월	
2019	3,822,100	1,961,959		1,961,959	51.3%
2018	3,535,483	800,000	800,000		22.6%
2017	1,255,000	1,217,983	1,200,000	17,983	97.1%
2016	55,000	55,000	55,000	-	100.0%

- 부서별로는 체육정책과에서만 이월이 발생하였음.

<부서별 이월액 현황>

(단위 : 천원)

부서	구분	예산현액	다음연도 이월액			이월률
			소계	명시이월	사고이월	
체육정책과	일반회계	96,986,537	3,986,959	2,000,000	1,986,959	4.1%

다. 예비비

- 일본의 수출규제 강화 조치로 인해 침체된 서울 관광업계를 지원하기 위해 서울관광박람회 개최 및 운영 비용을 지출하기 위해 일반회계로 5천5백만원을 지출결정하고, 5천5백만원 전액을 집행하였음.

<예비비 지출>

(단위 : 천원)

조직	세부사업	지출결정액	지출액	집행잔액	지출결정 일자	지출 일자
관광산업과	한류관광 활성화	55,000	55,000	0	8월21일	11월8일

- 이 사업은 일본의 수출규제 강화에 따른 국내 중소기업의 피해를 최소화하기 위해 준비한 “중소기업 살리기 大박람회”에 관광분야 부스를 운영한 것이며, 예비비 사용계획은 경제정책실에서 일괄하여 방침8)을 수립했고, 관광체육국(관광산업과)⁹⁾과 서울관광재단에서는 “2019 한류관광 활성화 사업”의 일환으로 참여했음.

○ 중소기업 大박!람회 서울관광 박람회 운영

- 목 적 : 일본 수출규제에 따른 관광 관련 기업 피해 최소화
- 기 간 : '19. 8. 23. ~ '19. 8. 24.(토) / 2일 간
- 장 소 : 청계광장 일대(2,026㎡)
- 내 용 : 서울관광 및 관광업체 홍보관 운영 및 국내여행상품 판매
 - 홍보관 참여자 대상 스탬프 투어 이벤트 및 VR 체험존 운영
 - 13개 관광기업(여행사5, 스타트업5, 오래가게2, 기념품1)홍보관 운영
- 방문객 : 총 7,712명

8) 경제정책과-12321, 2019.8.19., 일본 수출규제 대응을 위한 예비비 사용계획

9) 관광산업과-9908, 2019.8.16., 중소기업 살리기 大박!람회 내 서울관광 박람회 운영계획

라. 서울관광재단

- 서울관광재단은 「서울특별시 서울관광재단 설립 및 운영에 관한 조례」에 따라 서울의 관광산업 진흥과 지역경제 활성화를 목적으로 '18년 5월 설립됨.
- 재단의 기본재산은 1백만원이며, '17년 9월부터 중구 삼일대로에 위치한 남대문세무서 건물 8층('17.9월~현재)·9층('19.3월~현재)에 임차하고 있음.
- '20년 12월에는 종로구 삼일빌딩을 임차하여 서울관광의 컨트롤 타워 역할을 수행하는 서울관광플라자를 조성·운영할 예정이고, '25년에는 적립되는 관광기금으로 전용면적 약 6,600㎡ (2,000평) 규모의 세운4구역 업무시설을 매입, 이전·운영할 예정임.
- 2019년도에는 고유사업 20건(249억 3백만원), 대행사업 18건(125억 7천2백만원), 보조사업 2건(5억 8천2백만원), 자체사업 5건(28억 4천만원)을 수행하였고,
- 결산 기준 세입은 537억 6천7백만원, 세출은 491억 7천9백만원, 집행잔액 45억 8천8백만원이었고, 집행잔액에서 대행사업비 및 보조금사업비 반납액(6억 3천7백만원), 업체 정산비(2억 6천2백만원), 이월액(8억 5천6백만원)을 제외한 순세계 잉여금은 28억 3천2백만원임.

<2019년도 서울관광재단 결산 요약>

(단위 : 천원)

2019 수입액 (A)	2019 지출액 (B)	집행잔액				
		계 (C=A-B)	잔액반납 (D)	업체정산 (E)	사고이월 (F)	순세계잉여금 (G=C-D-E-F)
53,766,584	49,179,010	4,587,574	636,728	262,452	855,991	2,832,403

※ 순세계잉여금 28억 중 2020년도 고유사업으로 7억을 편성하였고(3월), 남은 21억 중 18억은 Seoul Festa 2020에 사용하려는 계획이 있음.

<2020년 순세계잉여금 고유사업 편성내역('20.3.기준)>

(단위 : 백만원)

구분	사업명	추가 편성액	주요 내역
합 계		727	
1	서울글로벌마케팅	544	- 코로나19 회복마케팅을 위한 안전서울 해외광고 제작 및 송출 500백만원 반영 - 코로나19 회복마케팅을 위한 Seoul Again(가칭) 키비주얼 및 슬로건 제작 44백만원 반영
2	서울형 여행업 위기극복 프로젝트 추진	30	- 코로나19 회복을 위한 여행업 위기극복 프로젝트 실행(자문/심사 위원회 개최 등) 30백만원
3	주요거점별 종합관광정보센터 운영	153	- 센터 변경 계약으로 보증금 발생하여 예산 부족분 153백만원 반영

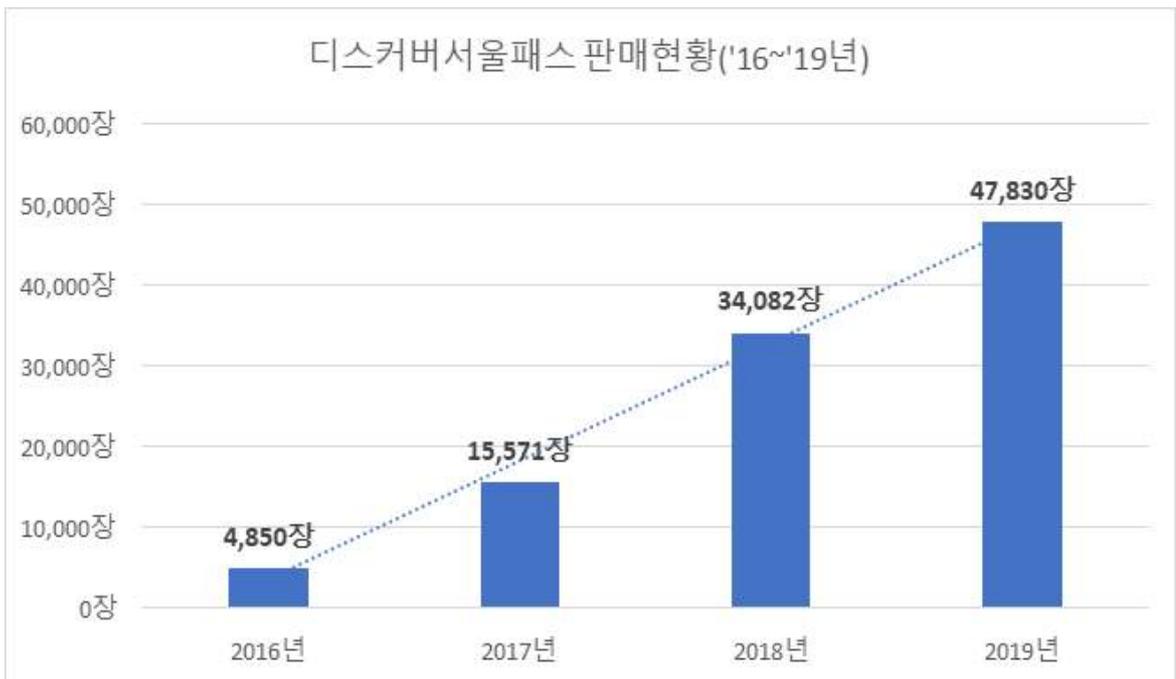
○ 세입의 사업수익 중 출연금과 대행사업 수익을 제외하고 가장 큰 부분을 차지하는 것은 DSP(Discover Seoul Pass) 판매 수익으로, '19년 판매실적은 47,830장이며 18년 34,082장 대비 40.3% 증가하였으나,

- 판매수익은 당초 계획 35억 3천3백만원 대비 71.7%인 25억 3천3백만원에 불과했는데, 이것은 예상판매량을 너무 낙관적으로 예측했기 때문이라고 판단됨.

<DSP 판매 세부내역>

연도별	합계	대리점 판매		직접판매	전년대비 성장률
		오프라인 판매	온라인 판매		
소계	102,333장	22,293장	56,590장	23,450장	평균 126.8%
2019년	47,830장	3,123장	34,429장	10,278장	40.3%
2018년	34,082장	4,121장	18,324장	11,637장	119.0%
2017년	15,571장	11,270장	3,705장	596장	221.0%
2016년	4,850장	3,779장	132장	939장	-

<DSP 판매량 추이>



- 세출에서 집행률이 눈에 띄게 낮은 사업은 고유사업 중 ‘관광도시 조성 및 신규사업 타당성 분석’으로 예산 9억 8천5백만원 대비 5억 9천4백만원을 집행하여 60.3%의 집행률을 보였는데, 재단(R&D팀)에서는 목적과 효과가 명료하지 않은 연구에 과도한 예산을 투입하려 하다가 사업계획 변경도 없이 연구를 축소했는데, 연구용역의 결과가 관광도시 환경조성 및 정책수립 지원에 얼마나 기여했는지 검증이 있어야 할 것임.

〈‘관광도시 조성 및 신규사업 타당성 분석’ 사업 변경 전후 비교〉

(단위: 천원)

당 초	사업비	변 경	사업비
○ 서울 관광업계 연구지원 및 분석 - 서울 관광업계 밀착형 경영컨설팅 - 서울 관광업계 공동 연구	534,000	○ 서울관광업계 연구지원 및 분석 - 서울관광 R&D 지원방안 연구	180,000
○ 스마트 관광도시 조성 타당성분석	101,000	○ 관광산업 전반에 대한 기초연구 및 관광정책 개발을 위한 R&D - 스마트관광 도시조성 기본구상 연구	93,000
○ 의료관광 활성화 기본계획 수립	101,000	- 서울 의료관광 활성화 기본계획 수립	88,000
○ 관광신규전략사업 타당성 분석	202,000	- 서울관광 M.V.P. 테마코스 개발	140,000
		- 아중동 관광시장 활성화 기본구상	17,000
○ 기타(자문비, 도서인쇄비 등)	47,000	○ 기타(자문비, 도서인쇄비 등)	75,400
합 계	985,000	합 계	594,183

- 자본지출 8억 5천(유형자산 4억, 무형자산 4억 5천)은 서울관광마케팅(주)의 청산종료 후 잔여재산으로, 2020년 출연금 예산 편성시 동 잔여재산을 포함한 순세계잉여금 추정치 14억 원을 감액 편성하였음.

「'20년도 서울시 출자·출연기관 예산편성 기준」(서울특별시 '19. 7.)
 6. 잉여금의 처리
 ○ 예산편성 시 '19년 내부유보금('18년 세입세출결산 잉여금) 및 '19 회계연도 순세계잉여금(추정치)을 반영하여 '20년 출연금 요구액 조정

2019회계연도 서울관광재단 세입·세출결산 현황

□ 2019회계연도 세입결산 현황 : (예산) 547억원 / (결산) 538억원

(단위: 천원, %)

구 분	예산액 (A)	결산액 (B)	이월액 (C)	잔 액 (A-B-C)	집행률 ((B+C)/A)	비 고	
세 입 합 계 (A')							
소 계							
사업수익	출연금	36,052,524	36,052,524	-	-	100.0	
	대행사업 수익	13,353,366	13,316,804	-	36,562	99.7	
	보조금 수익	585,000	583,004	-	1,996	99.7	
	판매수익	3,533,025	2,532,631	-	1,000,394	71.7	계획 대비 DSP 판매 미달
	기타영업외수익	247,041	399,583	-	△152,542	161.7	
	자 본 수 익						
소 계							
유형자산처분수익	32,038	32,038	-	-	100.0		
자본잉여금수입	850,000	850,000	-	-	100.0		

□ 2019회계연도 세출결산 현황 : (예산) 547억원 / (집행) 492억원 / (이월) 9억원 / (잔액) 46억원

(단위: 천원, %)

구 분	예산액 (A)	집행액 (B)	이월액 (C)	집행잔액 (A-B-C)	집행률 ((B+C)/A)	미집행 사유 (90% 미만)	
세 출 합 계 (B')							
소 계							
요역사업	인건비	4,374,732	4,302,193	-	72,539	98.3	
	급여	2,834,183	2,831,609	-	2,574	99.9	
	제수당	810,765	798,281	-	12,484	98.5	
	기간제근로자 보수	202,523	153,838	-	48,685	76.0	전임계약직 인건비 잔액
	퇴직급여	527,261	518,465	-	8,796	98.3	
	경비	3,397,214	2,932,668	-	400,646	88.2	
	복리후생비	855,972	583,345	-	272,627	68.2	4대보험 특근배상비 집행잔액
	여비	46,600	29,802	-	16,798	64.0	국내외출장비 미집행
	공공요금 및 제세	79,807	62,550	-	17,257	78.4	지방세, 우편요금 등 잔액
	운반비	3,000	792	-	2,208	26.4	락시스 등 발송비 등 미집행
	소모품비	39,636	39,390	-	246	99.4	
	도서인쇄비	64,590	51,419	-	13,171	79.6	홍보물 제작 집행 잔액 등
	지급임차료	1,316,992	1,273,489	-	43,503	96.7	
	수선유지비	125,500	119,815	-	5,685	95.5	
	차량유지비	8,400	6,920	-	1,480	82.4	차량유류비 등 집행 잔액
	보험료	8,532	5,333	-	3,199	62.5	각종 보험료 집행 잔액
	지급수수료	478,955	404,894	63,900	10,161	97.9	
	업무추진비	25,600	25,489	-	111	99.6	
	관서업무비	41,260	40,927	-	333	99.2	

구 분		예산액 (A)	집행액 (B)	이월액 (C)	집행잔액 (A-B-C)	집행률 ((B+C)/A)	미집행 사유 (90% 미만)
	교육훈련비	55,750	53,767	-	1,983	96.4	
	행사홍보비	133,500	125,231	-	8,269	93.8	
	회의운영비	109,720	106,105	-	3,615	96.7	
	포상비	3,400	3,400	-	-	100.0	
	성과급	598,752	598,750	-	2	100.0	
	예비비	1,059,843	448,497	-	611,346	42.3	신입직원 하반기 채용에 따른 집행 잔액
자 본 지 출	소계	850,000	-	-	850,000	-	
	유형자산	400,000	-	-	400,000	-	
	자산취득비	400,000	-	-	400,000	-	
	무형자산	450,000	-	-	450,000	-	
	보증금	450,000	-	-	450,000	-	
기 타 사 업	소계	26,621,983	24,902,554	647,021	1,072,408	96.0	
	디스커버서울패스 활성화 지원	1,180,000	1,161,121	-	18,879	98.4	
	관광시민정보 제공	640,000	609,078	22,000	8,922	98.6	
	서울시민관광 아카데미	470,000	462,661	-	7,339	98.4	
	유니버설관광환경 조성	2,353,600	2,276,753	-	76,847	96.7	
	서울관광설명회 개최 및 해외시장 관광교역전 참가	514,000	500,720	-	13,280	97.4	
	서울관광 다국어 홈페이지 및 모바일 서비스 운영	1,657,000	1,587,950	-	69,050	95.8	
	서울관광 해외디지털 통합마케팅	1,800,000	1,734,489	-	65,511	96.4	
	서울관광 대표지도 (안내서) 제작	500,000	483,334	-	16,666	96.7	
	2019서울빛초롱축제	833,383	821,773	-	11,610	98.6	
	서울체험관광 육성 및 활성화 지원	970,000	926,417	-	43,583	95.5	
	개별관광객 편의개선 및 활성화 지원	709,000	666,755	-	42,245	94.0	
	국제회의 유치마케팅	1,100,000	1,052,092	-	47,908	95.6	
	기업회의 유치마케팅	720,000	688,631	-	31,369	95.6	
	MICE 콘텐츠 제작 및 확산	850,000	834,035	-	15,965	98.1	
	MICE 민관협력 및 PLUS SEOUL 활성화	980,000	953,978	-	26,022	97.3	
	MICE 전문인력 양성	350,000	341,522	-	8,478	97.6	
	서울글로벌마케팅	9,023,000	8,325,534	625,021	72,445	99.2	
	관광·MICE 통계분석	420,000	384,130	-	35,870	91.5	
	서울시민·외국인 관광실태 분석	567,000	497,398	-	69,602	87.7	낙찰차액 및 사업계약직 채용 지연에 따른 잔액 발생
관광도시 조성 및 신규사업 타당성 분석	985,000	594,183	-	390,817	60.3	사업계획 축소 변경	

구 분		예산액 (A)	집행액 (B)	이월액 (C)	집행잔액 (A-B-C)	집행률 ((B+C)/A)	미집행 사유 (90% 미만)
대행사업	소 계	13,200,660	12,571,637	-	629,023	95.2	
	지속가능한 마을관광 상품개발 운영	267,327	259,327	-	8,000	97.0	
	서울문화관광해설사 운영	1,412,773	1,378,903	-	33,870	97.6	
	MICE 유치 및 개최 지원(지원금)	4,196,238	3,948,404	-	247,834	94.1	
	MICE 산업종합지원 센터 구축	99,010	98,665	-	345	99.7	
	우수관광상품 개발 운영 지원	1,118,812	1,083,215	-	35,597	96.8	
	해외핵심여행사 및 유관기관 협력체계 구축	615,842	575,413	-	40,429	93.4	
	주요거점별 종합관광 정보센터 운영	1,262,610	1,168,841	-	93,769	92.6	
	서울글로벌문화체험 센터 운영	578,044	532,690	-	45,354	92.2	
	관광스타트업 지원 (2019서울관광스타트업 협력)	483,169	482,876	-	293	99.9	
	도시민박업 및 한옥체험업 활성화 지원	368,317	363,128	-	5,189	98.6	
	한류관광 활성화	351,486	349,294	-	2,192	99.4	
	의료관광 활성화	917,822	917,715	-	107	100.0	
	서울관광R&D지원체계 구축	198,020	167,247	-	30,773	84.5	
	비정규노동자 휴가비 지원(서울형 여행바우처 지원)	593,565	539,600	-	53,965	90.9	
	여행주간 운영	44,555	39,642	-	4,913	89.0	
	외국인 관광객 환대주간 운영	297,030	294,140	-	2,890	99.0	
	타시도 연계 MICE 공동 마케팅 운영	198,020	180,856	-	17,164	91.3	
	서울시 홍보관 및 서울시의 날 운영	198,020	191,681	-	6,339	96.8	
	보조금사업	소 계	585,000	582,441	-	2,559	99.6
서울관광스타트업 프로젝트		460,000	459,438	-	562	99.9	
여행주간 운영(KTO)		125,000	123,003	-	1,997	98.4	
자체사업	소 계	3,964,810	2,840,270	139,150	985,390	71.6	
	서울로7017 관광편의 시설 운영 종료	50,000	33,794	-	16,206	67.6	신속한 폐업 정리에 따른 예산 미집행분
	서울관광재단 네트워크 홍보 강화	141,785	119,145	-	22,640	84.0	기간제근로자 미채용에 따른 인건비 잔액
	유관기관 협력마케팅	200,000	186,551	-	13,449	93.3	
	디스커버서울패스 운영 지원	3,533,025	2,463,482	139,150	930,393	69.7	계획 대비 판매량 미달에 따른 정산 및 수수료 미달
	서울관광포럼 개최	40,000	37,398	-	2,702	93.2	

5. 종합검토의견

- 관광체육국의 2019년도 세입금 미수납액은 징수결정액 1,333억 2천9백만원의 4.3%인 57억 2천7백만원에 이르고 있는 바, 미수납액 관리를 위해 효율적이고 책임감 있는 업무추진이 필요하고, 징수권 소멸 또는 무재산 등으로 징수가 불가능한 경우는 결손처분을 해야 하겠으나, 시효소멸 전까지는 납부 독촉 및 은닉재산 추적 강화로 채권 확보 노력을 계속해야 할 것임.
- 관광체육국의 2019년도 세출예산 집행실적은 96.5%이고, ‘서울어울림체육센터 건립’ 같은 일부를 제외하고는 비교적 높은 실적을 보였고, 부서별로도 고른 집행실적을 보였음.
- 서울어울림체육센터 건립은 여러 해에 걸쳐 추진실적이 미흡한 사업으로 꼽혀왔는데, 관련 기관의 만족할 만한 협조를 이끌어내는데 어려움을 겪은 이유도 있으나, 철저한 사전 계획과 이에 기반한 사전행정절차 이행에 문제가 있었기 때문인 바,

2019년도에 설계공모를 거쳐 당선작을 선정하고 2020년 기본 및 실시설계 용역을 거쳐 2021년도에는 공사착공, 2022년도에 준공·개관을 예정하고 있는 바, 더 이상 지연되지 않고 추진되어 생활체육 활성화 및 지역사회 통합에 기여하도록 사업 관리를 철저히 해야 할 것임.

- 2018년 설립된 서울관광재단은 서울의 ‘관광진흥기관’으로서 증대하는 역할과 책임에 걸맞은 역량을 갖추도록 노력해야 할 것

이며, 외래관광객 뿐만 아니라 시민(내국인)까지를 포함하는 것으로 ‘고객’의 개념을 확장한 만큼, 코로나 사태 이후 급변하는 관광환경에 대응하는 체계적인 전략 수립과 다양하고 창의적인 아이디어 발굴을 통해 지역경제 활성화와 연계할 수 있는 사업도 개발해야 할 것임.

〈붙임〉

2019 결산검사 시정권고사항 조치방향

1 서울광장 스케이트장 예산 편성 미흡

(체육정책과)

가. 현황 및 문제점

서울광장 스케이트장 설치·운영은 서울특별시 체육회 육성 민간경 상사업보조로 예산이 편성됨. 예산편성 관련 사업계획(안)은 다음과 같음.

□ 사업계획(안)

- 사업명 : 서울광장 스케이트장 설치·운영
- 운영기간 : 19.12.20. ~ 20.02.09.(52일간) ※ 총 104일간 서울광장점유
- (설치기간) 19.11.15. ~ 19.12.19.(35일), 철거기간 : 20.02.10. ~ 20.02.26.(17일)
- 장소 : 서울광장 북측
- (주요시설) 링크장, 북카페, 스케이트 착·탈실, 의무실 등
- 주요행사 : 개장식, 스케이트 강습, 성탄절·송년제야·설날이벤트 등
- 주최 : 서울특별시, 서울특별시체육회
- 소요예산 : 1,250백만원(설치비1,000백만원, 문화행사 등 250백만원)

최근5년 예산현황	2014년	2015년	2016년	2017년	2018년	2019년
시비 보조금	800,000	800,000	대규모집회 장기화로 휴장	750,000	750,000+ 240,000*	750,000
협찬금 (시금고은행)	500,000 (우리은행)	500,000 (우리은행)		500,000 (우리은행)	500,000 (신한은행)	- (협찬금 중단)
총 예산	1,300,000	1,300,000		1,250,000	1,490,000	750,000

* 18년은 에어돔 설치로 인한 설치비 증가로 서울시체육회 육성 예산 불
용액 2.4억 변경 추가사용

2004년부터 시금고에서 매년 서울시체육회에 지원한 협찬금이 시금
고 내부사정으로 2019년 지원이 중단됨.

시금고의 협찬금 중단으로 서울월드컵경기장 운영 경상적 대행사업
비 300백만원, 고척스카이돔 운영 경상적 대행사업비 200백만원을 서
울특별시 체육회 육성 민간경상사업보조 예산으로 전용함.

나. 시정권고

서울시체육회가 시금고로부터 받는 협찬금은 수입 여부가 불명확
하므로 예산 편성에 반영하는 것은 적절하지 않은 것으로 사료됨. 서
울광장 스케이트장은 국내외 관광객이 찾아오는 겨울철 대표 명소로,
불명확한 협찬금에 의존하기보다는 예산증액을 통해 안정적인 운영을
도모할 수 있는 예산 편성이 필요함.

다. 조치방향

향후 스케이트장의 안정적 운영을 도모할 수 있도록 예산증액을 위
해 노력하겠음.

다만 올해 코로나19로 인한 세입감소 등 예산 증액이 어려운 상황
이므로 스케이트장 요금 인상을 통한 이용자 비용 분담, 스케이트장
동일 디자인 다년 계약을 통한 설치비용 감축 등 예산 절감 방안 또
한 다각도로 검토하겠음.