

2020회계연도 한강사업본부 소관

세입·세출 결산 승인안

검 토 보 고

I. 제 안 경 위

가. 제 출 자 : 서울특별시장

나. 의안번호 : 제2510호 세입·세출 결산

다. 제출일자 : 2021. 5. 27

라. 회부일자 : 2020. 6. 9

II. 제 안 이 유

「지방자치법」 제129조제2항, 제134조제1항 및 같은 법 시행령 제82조에 따라 2020회계연도 한강사업본부 소관 일반회계 및 특별회계 세입·세출 결산 승인안에 대하여 서울특별시 의회에서 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

Ⅲ. 2020회계연도 결산 총괄

1. 세입결산

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액	실수납액	불납결손액	미수납액
일반회계	30,149	37,558	23,236	51	14,271

2. 세출결산

(단위: 백만원)

구 분	예산액 (A)	예산성립후 증감액 (B)	예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)	다음연도 이월액(E)	보조금 반납액(F)	집행잔액 (C-D-E-F)
합 계	90,158	3,865	94,024	79,137	8,936	0	5,949
일반회계	85,984	3,865	89,850	79,137	4,880	0	5,831
도시개발특별회계	4,174	0	4,174	0	4,055	0	118

IV. 세입·세출 결산 주요내용

1. 세입결산

- 2020회계연도 한강사업본부 소관 일반회계 세입 예산현액은 301억 4천 9백만원으로 375억 5천8백만원을 징수결정하여 232억 3천7백만원(징수율 61.9%)을 수납하고 5천1백만원을 불납결손하여 미수납액은 142억 7천1백만원임.
- 실제수납액 구성을 살펴보면, 경상적 세외수입은 212억 7천4백만원, 임시적 세외수입 19억 1천만원, 지방교부세 4천9백만원, 보전수입 등 및 내부거래 4백만원임.

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액 (A)	징수 결정액(B)	실제 수납액(C)	불납 결손액(D)	미수납액 (B-C-D)	징수율 (C/B)
일반회계	30,149	37,558	23,237	51	14,271	61.9
세외수입	30,145	37,506	23,184	51	14,271	61.8
경상적세외수입	28,582	22,620	21,274	0	1,346	94.0
임시적세외수입	1,563	14,885	1,910	51	12,925	12.8
지방교부세	0	49	49	0	0	100
보전수입등 및 내부거래	4	4	4	0	0	100

○ 주요 세입내역(실제 수납액 기준)

- 경상적 세외수입	212억 7천4백만원	
재산임대수입		171억 6천9백만원
사용료 수입		40억 1천9백만원
수수료 수입		8천4백만원
이 자 수 입		2십만원
- 임시적 세외수입	19억 1천만원	
과징금및과태료등		2억 4천5백만원
기타수입		10억 1천1백만원
지난연도수입		6억 5천4백만원
- 지방교부세	4천9백만원	
특별교부세		4천9백만원
- 보전수입등	4백만원	
민간융자금 회수수입		4백만원

2. 세출결산

1) 일반회계

- 2020회계연도 한강사업본부 소관 일반회계 세출예산 결산액(지출액)은 791억 3천7백만원으로 예산현액 859억 8천4백만원 대비 88.1%를 지출하였으며, 다음연도 이월액은 48억 8천8백만원, 집행잔액은 58억 3천1백만원임.

(단위: 백만원)

예산액 (A)	예산성립 후 증감액(B)		예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)
	전년도 이월액	예비비		
85,984	3,865	0	89,850	79,137

지출액 (D)	다음연도 이월액(E)			보조금 반납금(F)	집행잔액 (C-D-E-F)
	계	명시이월	사고이월		
79,137	4,880	0	4,880	0	5,831

이용: 해당사항 없음

전용: 총 1건, 2천 1백만원

(단위 : 백만원)

부문	세부사업	동계목	편성액	전용금액		예산현액
				감액	증액	
총 1건				21	21	
환경 보호 일반	한강 관공선 등 운영 및 관리	201-02 공공운영비	728	21		707
	한강 관공선 등 운영 및 관리	308-10 공기관등에 대한경상적 위탁사업비			21	21

□ 변경사용: 총 3건, 7천5백만원

(단위 : 백만원)

부 문	세부사업	통계목	편성액	변경금액		예산현액
				감액	증액	
총 3건				75	75	
환경 보호 일반	한강공원 수영장 유지관리	201-02 공공운영비	80	26		54
	한강공원 주차장 운영	201-02 공공운영비	315		26	341
	한강 자전거공원 운영 및 관리	201-01 사무관리비	38	14		24
	한강 자전거공원 운영 및 관리	201-02 공공운영비	28		14	42
기타	기본경비	201-02 공공운영비	908	35		873
	기본경비	201-01 사무관리비	676		35	711

□ 명시이월: 해당사항 없음

□ 사고이월: 총 18건(통계목별), 89억 3천5백만원

(단위 : 백만원)

세부사업명	통계목	예산현액	사고이월액
한강공원 직영 체육시설 유지관리	시설비	990	156
둔치 및 화장실 청소	시설비	2,492	70
한강공원 수용장 유지관리	시설비	5,787	1,024
한강공원 접근시설 유지관리	시설비	6,895	189
한강공원 하천시설 유지관리 및 개선	시설비	2,070	132
한강공원 기전설비 유지관리	시설비	3,600	514
한강공원 매점 유지관리	시설비	2,758	779

한강공원 매점 유지관리	감리비	61	29
한강공원 난지캠핑장 리모델링	시설비	3,591	505
옥수역 하부 한강변 휴식공간 조성	시설비	1,395	144
자연형 모래사장 조성	시설비	250	63
선유도 보행잔교 조성	시설비	500	312
한강공원 나들목 증설 및 개선	시설비	4,782	246
암사초록길 조성	시설비	3,300	253
자연(형) 호안 복원	시설비	5,133	464
수상레포츠 통합센터 조성	시설비	3,963	3,845
수상레포츠 통합센터 조성	감리비	200	200
수상레포츠 통합센터 조성	시설부대비	10	10

□ 불용액(집행잔액): 59억 4천9백만원(예산현액 대비 6.3%)

(단위: 백만원)

집행잔액	사유				
	예산 절감액	계획변경등 집행사유미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
5,949	-	1,924	1,350	2,675	-

2) 도시개발특별회계

- 2020회계연도 한강사업본부 소관 도시개발특별회계 세출 예산현액은 41억 7천4백만원으로 지출 없이 40억 5천5백만원을 다음연도로 사고 이월하고 1억 1천8백만원을 집행잔액으로 불용하였음.

(단위: 백만원)

예산액 (A)	예산성립 후 증감액(B)	예산현액 (C=A+B)	지출액 (D)	다음연도 이월액(E)	집행잔액 (C-D-E)
4,174	0	4,174	0	4,055	118

V.전문위원 검토보고 요지(수석전문위원 : 이 재 호)

1. 세입결산

- 2020회계연도 한강사업본부 소관 세입 예산현액은 301억 4천9백만원으로 375억 5천8백만원을 징수결정하여 61.9%인 232억 3천6백만원을 수납하였고 5천1백만원을 불납결손하여 미수납액은 142억 7천1백만원임.

〈최근 3년간 일반회계 세입 결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	예산현액(A)	징수 결정액(B)	실제 수납액(C)	불납 결손액(D)	미수납액(B-C-D)	징수율(C/B)
2020년	30,149	37,558	23,236	51	14,271	61.9
2019년	24,415	48,652	35,061	82	13,509	72.1
2018년	23,300	33,888	21,392	130	12,366	63.1

- 한강사업본부 세입예산은 최근 수년간 예산현액보다 25% 이상 더 징수결정하고 있지만, 실제 수납률은 60~70% 내외로 저조한 실정임.

이는 주로 지난연도수입 예산현액을 실제 수납 가능한 수준으로 추계한 반면 세빛섬 개장 지연 지체상금(66억 4천만원)¹⁾, 2012년 익수사고 구상금(18억 4천6백만원), 하천사용료 및 공유재산임대료 체납금(30억 1천6백만원)²⁾ 등과 같이 수납이 불투명한 미수납액 126억 3천7백만원을 반영하여 징수결정한 것이 주된 원인이며, 하천사용료와 공유재산임대료 체납에 따른

1) '12년 8월 (주)세빛섬에 91억 9천2백만원 지체상금 부과, 20년 동안 공익성 사업을 수행하는 경우 청구를 철회하는 내용의 「서울특별시 세빛섬사업의 공공성 확보에 관한 조례」를 근거로 '15년부터 공공성 확보 사업을 추진으로 매년 지출금액을 감액 정산함에 따라 2020회계연도 기준 지체상금은 66억 4천만원임.

2) 서울마리나 등 수상업체 하천사용료 체납금(16억 1천3백만원), 매점·자전거대여점 등 공유재산임대료 체납금 14억 등

미수납액이 매년 발생함에 따라 지난연도수입의 예산현액 대비 징수결정액 규모는 점차 증가³⁾하고 있음.

한편, 공유재산임대료의 경우 예산현액 대비 징수 결정액이 2018년은 매점 및 주차장 사업자의 운영포기로, 2020년은 코로나19로 인한 시설 미운영과 시설공사로 인해 80% 수준에 지나지 않았음.

반면, 2019년은 명도소송 승소로 인해 서울시에 귀속된 9개의 매점과 일부 사업자의 운영포기로 재입찰된 주차장의 최고가 낙찰로 인해 추가 세입이 발생하여 155% 수준으로 높아지는 등 예산현액과 징수결정액의 차이가 매년 크게 발생하고 있는 것은 문제가 있다고 할 것임.

〈최근 3년간 공유재산임대료 및 지난연도수입 세입결산 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분		예산현액 (A)	징수 결정액(B)	조정률 (B/A)	실제 수납액(C)	불납 결손액(D)	미수납액 (B-C-D)
2020년	공유재산임대료	22,769	18,364	80	17,169		1,195
	지난연도수입	219	13,342	6,092	654	51	12,637
2019년	공유재산임대료	17,644	27,289	155	26,320		969
	지난연도수입	196	12,376	6,314	721		11,573
2018년	공유재산임대료	17,268	13,810	80	12,782		1,028
	지난연도수입	165	10,730	6,503	1,168	130	9,432

- 또한, 공유재산임대료 미수납액 발생은 최근 수년간 그 규모가 증가하고 있고 최근 3년간 누적 미수납액은 29억 3천7백만원에 달하고 있는데, 이는 한강매점, 자전거대여점 등 사용수익허가시설의 경영악화가 주요 원인이 되고 있음.

특히, 대부분의 사업자가 ‘최고가낙찰제’ 방식에 의해 예정가격보다 높은

3) '18년 지난연도수입 징수결정액 107억 3천만원 → '19년 123억 7천6백만원 → '20년 133억 4천2백만원

액수로 응찰하여 낙찰된 후 경제적 부담을 완화하고자 연간사용료를 분할 납부하고 있지만 일정기간(성수기) 동안 기대한 수익을 얻지 못한 관계로 납부 의지가 점차 약해지고 있는 것으로 판단됨.

한편, 수년간 공유재산 임대료를 반복 체납하고 있는 특정업체에 부과된 2020년 공유재산임대료의 경우 사용수익 허가기간 이후 발생한 무단점유에 대한 사항임에도 불구하고 '시유재산변상금'이 아닌 '시유재산임대료'로 잘못 부과하였기에 이에 대한 후속 조치 역시 필요할 것임.

〈최근 3년간 공유재산임대료 미수납액 주요현황〉

(단위: 백만원)

구 분	전망카페	매점	자전거대여	합 계
2020년	531	428	234	1,193
2019년	-	322	647	969
2018년	38	737	-	775
총 계	569	1,487	881	2,937

- 하천사용료 체납은 서울마리나를 비롯한 유도선사업체 등의 경영난에 따라 매년 발생하고 있으며, 특히 (주)서울마리나의 경우 경영 혼란 및 사업부진 등을 이유로 정상적 영업이 이루어지고 있지 않아 2012년부터 현재까지 체납액은 18억 9천8백만원에 달하고 있고 이는 한강사업본부의 징수 의지 부족과 사업자의 납부의식 결여에 따른 것으로 판단됨.

따라서 징수실적 제고와 성실납부 사업자와의 형평성을 고려하여 현재의 체납관리 체계를 근본적으로 개선할 필요가 있으며, 특히 장기 고액체납자에게는 강력한 체납 처분을 통해 체납액에 대한 납부를 적극적으로 독려해야 할 것임.

- 익수사고 구상금 18억 4천6백만원은 2012년 7월 잠실야외수영장에서 발생한 익수사고 손해배상금과 관련된 것으로 대법원 판결('16.10.13)에 따라 당시 서울시는 피해자 가족에게 손해배상금을 우선 지급하고 수영장 운영자, 현장소장, 안전요원 등에게 구상금 청구 소송을 제기하였고 이후 상고심에서 최종 승소하여 2018년 11월 13일 부진정연대채무⁴⁾로 징수 결정을 한 바 있음.

그러나 현재까지 잠실수영장 익수사고 구상금은 반복 체납되고 있고 이에 대한 가산금 역시 계속 증가되고 있는 상황임.

다만, 청산종결('14.5.14) 된 수영장 운영업체 (주) 블루홀과 사망한 안전요원의 경우 징수불가를 이유로 최근 결손처분('21.1.25) 되었고 현장소장 역시 행방불명되어 현재로서는 체납된 구상금 징수가 어려운 실정임.

〈잠실수영장 익수사고 구상금_채무자〉

청구대상	합계(부과금액)	판결금	지연이자	비고
(주)블루홀	459,432,420	394,129,684	65,302,734	21.1.25 결손처분
김○○	482,259,160	394,129,684	88,129,477	행방불명
나○○	232,819,616	197,064,842	35,754,753	21.1.25 결손처분
정○○	232,819,616	197,064,842	35,754,753	21.1.25 결손처분

4) 부진정연대채무: 수인(數人)이 동일한 목적을 지닌 채무를 부담하고 각 채무자가 각각 전부의 급부의무를 지며, 1인의 채무자의 완전한 이행에 의하여 다른 채무가 소멸하는 관계

나. 세출

1) 일반회계

- 2020회계연도 한강사업본부 소관 세출 예산현액은 예산액 859억 8천 4백만원과 전년도 이월액 38억 6천5백만원을 합한 총 898억 5천만원 임.
- 예산집행은 841억 7천3백만원을 지출원인행위하여 이중 791억 3천7백 만원을 지출하고 48억 8천만원(전액 사고이월)은 다음연도로 이월하였으며, 집행잔액은 예산현액 대비 6.4%인 58억 3천1백만원이고 명시이월과 예비비 지출은 없었음.

〈최근 3년간 세출예산 집행 현황〉

(단위: 백만원, %)

회계연도	예산현액 (A)	지출원인 행위액	지출액 (B)	집행율 (B/A)	다음연도 이월액(C)	집행잔액 (A-B-C)
2020년	89,850	84,173	79,137	88.1	4,880	5,831
2019년	89,058	85,199	81,323	91.3	3,866	3,869
2018년	84,960	79,304	70,003	82.3	9,301	5,535

□ 전용(轉用)(※결산서 p.30)

- 2020회계연도 일반회계 전용금액은 1건, 2천1백만원으로, 「한강 관공선 유·도선 정보시스템 구축사업」에 대한 분담금 납부를 위하여 「한강 관공선 등 운영 및 관리」 ‘공공운영비’를 ‘공기관등에 대한 경상적 위탁사업비’로 전용하였음.

〈2020회계연도 전용 현황〉

(단위 : 백만원)

부문	세부사업	통계목	편성액	전용금액		예산현액
				감액	증액	
총 1건				21	21	
환경 보호 일반	한강 관공선 등 운영 및 관리	201-02 공공운영비	728	21		707
	한강 관공선 등 운영 및 관리	308-10 공기관등에대한 경상적위탁사업비			21	21

- 구체적으로 살펴보면, 세월호 사고 등 국민 우려가 큰 유람선 사고예방을 목적으로 2018년부터 행정안전부가 추진한 유·도선 정보시스템 구축 사업에 대한 서울시 분담금(지자체 분담예산)을 납부하기 위하여 동일 세부 사업의 공공운영비를 전용한 것임.

2019년 9월에 열린 제7차 유·도선 안전혁신 T/F회의에서 행정안전부와 유·도선 정보시스템의 수혜자인 지방자치단체가 구축비용을 균등 부담하는 것이 결정되었으며, 기획재정부 역시 관련 내용으로 2020년 예산을 편성 하였음.

이는 새로 구축될 유도선 정보시스템의 지자체 분담금 납부에 대해 한강 사업본부가 충분히 인지할 수 있었음을 의미하며, 2020년 예산에 지자체 분담금을 반영했어야 하지만 이를 반영하지 못하고 납부 시기가 도래해 서야 예산을 전용한 것은 문제가 있다고 할 것임.

현재 유·도선 정보시스템은 2021년 1월부터 시범·운영되고 있으며, 별도의 분담금이나 구축 후 유지관리 비용 부담이 추가로 발생하는지에 대해 살펴 볼 필요가 있을 것임.

□ **변경사용** (※결산서 p. 31)

- 2020회계연도 일반회계 변경사용은 총 3건, 7천5백만원으로 동일 단위 사업 내 세부사업간 부족분을 변경 사용하였음.

〈2020회계연도 변경사용 현황〉

(단위 : 백만원)

부 문	세부사업	동계목	편성액	변경금액		예산현액
				감액	증액	
총 3건				75	75	
환경 보호 일반	한강공원 수영장 유지관리	201-02 공공운영비	80	26		54
	한강공원 주차장 운영	201-02 공공운영비	315		26	341
환경 보호 일반	한강 자전거공원 운영 및 관리	201-01 사무관리비	38	14		24
	한강 자전거공원 운영 및 관리	201-02 공공운영비	28		14	42
기타	기본경비	201-02 공공운영비	908	35		873
	기본경비	201-01 사무관리비	676		35	711

- 이를 구체적으로 살펴보면, 「한강공원 주차장 운영」 공공운영비로의 변경 사용은 공원 주차장 출차시간 지연에 대한 민원 해소 및 기존 주차장 정산시스템 장애 발생 시 원활한 요금 정산을 위해 한강공원 주차장운영 사무관리비의 집행잔액을 활용하여 2020년 6월부터 도입된 한강공원 주차장 이동형 결제시스템 도입에 따른 통신요금 부족분을 충당하기 위해 사용한 것임.

다만, 새로 도입된 주차장 이동형 결제시스템의 경우 이미 설치되어있는 한강공원 주차장 통신회선과 기 운영 중인 무인 정산기와의 연동을 통해 요금 징수원이 직접 모바일 기기 및 웹 브라우저를 이용하여 요금 정산기

주변 출차 대기중인 차량의 요금을 사전 정산하는 방식이기에, 새로운 주차요금 시스템 도입으로 통신요금이 추가로 증가했다고 보는 것은 무리가 있어 보임.

- 「한강 자전거공원 운영 및 관리」 공공운영비 변경사용은 노후화 및 침수 등으로 훼손된 광나루 한강공원 BMX 자전거 경기장 내 트랙 보수 공사 비용(공공운영비) 부족분을 충당하고, 「기본경비」 사무관리비 변경사용은 코로나19 확산에 따른 방역물품 및 사회적 거리두기 홍보 등에 기 편성된 사무관리비를 지출함에 따라 행정사무감사 요구자료 인쇄비 부족분(전액)을 충당하기 위한 것으로 이에 대한 이견은 없음.

□ 사고이월 (※결산서 p. 79)

- 2020회계연도 일반회계 사고이월액은 48억 8천만원으로 전년(38억 6천 1백만원)보다 10억 1천9백만원 증가하였으며, 사고이월 15개 사업 중 14개 사업에서 시설비의 사고이월이 발생하였음.
- 예산현액 대비 사고이월 비율은 5.4% 수준으로 기후환경본부 4.5%보다 소폭 높은 수준이지만, 사고이월율이 20% 이상인 사업은 「한강공원 매점 유지관리」(28.2%), 「자연형 모래사장 조성」(25.2%), 「선유도 보행 잔교 조성」(62.4%) 등 3건이며, 특히 「한강공원 매점 유지관리」는 2019회계연도에서도 사고이월률이 22.4%에 달하는 등 반복적으로 사고이월이 과다하게 발생하고 있음.
- 「한강공원 매점 유지관리」는 매점 신설 및 부력체 보수, 안전성 및 이용자 편리성 향상을 위해 이동형을 부상형 매점으로 전환하는 것으로 2019년 공공디자인심의 결과 반영, 2020년에는 공공디자인심의 재심·조건부

승인('20.8.20)에 따른 기간소요 및 한강공원 전면 침수에 따른 후속 조치 등의 사유로 사고이월이 발생하고 있음.

한강공원 전면 침수에 따른 사업추진 지연의 불가피성은 인정되지만, 공공 디자인심의 상의 문제로 반복적으로 일정이 지연되고 있는 것은 문제가 있다고 할 것임.

- 「한강공원 나들목 증설 및 개선」은 2019회계연도에 이어 또 다시 사고이월된 사업으로 주로 반복적인 과업 추가 및 변경에 따라 용역 준공기한이 6개월 이상 연장되고 있는 바, 면밀한 사업계획을 통해 추진 과정에서 과업을 추가하거나 변경하는 사례는 지양되어야 할 것임.
- 「선유도 보행잔교 조성」은 한강수변에 보행잔교를 조성하여 시민 누구나 즐기고 체험할 수 있는 친수시설을 조성하고자 현상설계공모 1억 3천만원, 기본 및 실시설계용역 3억 7천만원, 조성공사비 5억원 등 10억원을 편성하였으며, 조성공사비 5억원 중 62.4%인 3억 1천2백만원을 사고이월하였음.

특히 동 사업은 보행잔교와 2015년 1월부터 시설노후화를 이유로 운영이 중단된 월드컵 분수(수상갤러리)와 연계하는 방안으로 국제 현상 설계 공모가 진행되어 2020년 9월에 당선작이 선정되고 기본 및 실시설계 용역 계약이 2020년 12월에 이루어짐에 따라 절대 공기 부족으로 기본 및 실시설계비 3억 1천2백만원이 사고이월 된 것임.

하지만 사업 통합 추진 및 사업비 증가에 따른 투자심사 절차로 인해 기반공사와 기본 및 실시 설계 용역이 2021년 3월부터 현재까지 중단된 상태이기 때문에 당초 계획인 9월 28일 선유도 보행잔교 및 수상갤러리

준공은 사실상 어려워 보임.

〈2020회계연도 사고이월 현황_일반회계〉

(단위: 백만원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출액	사고 이월	집행 잔액	다음연도 집행실적 (2021.5.31 기준)		비 고		
						지출액	지출 잔액	계약 일자	준공 예정일 (당초)	준공 예정일
계	15건	44,153	37,615	4,880	1,073	2,191	2,683			
한강공원 직영 체육 시설 유지관리	시설비	990	828	156	6		156	2020. 11.27	2020. 12.26	2021. 07.06
둔치 및 화장실 청소	시설비	2,492	2,324	70	80		70	2020. 12.8.	2021. 7.11.	좌동
한강공원 수영장 유지관리	시설비	5,787	4,670	1,024	2	170	853	2020. 6.30.	2020. 12.3.	2021. 4.30.
한강공원 접근시설 유지관리	시설비	6,894	6,511	189	10	134	55	2020. 2.19.	2020. 12.3.	2021. 2.28.
한강공원 하천시설 유지관리 및 개선	시설비	2,070	1,938	132	-	132	-	2020. 03.03.	2020. 12.3.	2021. 02.2.
한강공원 기전설비 유지관리	시설비	3,600	2,668	514	417	117	396	2020. 12.3.	2021. 9.28.	좌동
한강공원 매점 유지 관리	시설비	2,758	1,868	779	111	701	77	2020. 12.1.	2021. 6.20.	좌동
	감리비	611	295	29	3		28	2020. 12.1.	2021. 6.21.	좌동
한강공원 난지캠핑장 리모델링	시설비	3,591	3,062	505	23	453	51	2020. 7.7.	2021. 1.2.	2021. 3.31.
옥수역 하부 한강변 휴식공간 조성	시설비	1,395	1,248	144	2	21	123	2020. 06.04.	2020. 12.31	2021. 11.3.
자연형 모래사장 조성	시설비	250	135	63	51	63	-	2020. 4.17.	2020. 12.3.	2021. 2.28.
선유도 보행잔교 조성	시설비	500	66	312	121	156	156	2020. 12.3.	2021. 9.28.	좌동
한강공원 나들목 증설 및 개선	시설비	4,782	4,520	246	15		246	2020. 4.8.	2020. 12.3.	2021. 7.31.
암사초록길 조성	시설비	3,300	2,848	253	198	167	85	2021. 2.9.	2021. 12.3.	좌동
자연(형) 호안 복원	시설비	5,133	4,634	464	34	77	387	2020. 4.1.	2021. 11.3.	좌동

□ 집행잔액(※결산서 p. 17)

- 2020회계연도 일반회계 집행잔액은 58억 3천1백만원(예산현액 대비 불용률 6.4%)으로 전년도 38억 6천9백만원(예산현액 대비 불용률 4.3%)에 비해 19억 6천2백만원 증가하였음.

〈최근 5년간 집행잔액 현황〉

(단위: 백만원, %)

구 분	2020년	2019년	2018년	2017년	2016년
예산현액	89,850	89,058	84,960	91,842	75,643
불용액	5,831	3,869	5,535	8,011	3,761
불용률	6.4	4.3	6.5	8.7	5.0

- 불용 사유 중 코로나 19 확산방지 및 거리두기로 인한 축제 및 행사 개최 취소가 가장 많았으며, 코로나19 팬데믹과 강력한 사회적 거리두기 및 5인 이상 집합 금지 등 정부의 방역 지침에 따라 주요 축제와 행사를 취소하고 관련 예산을 집행하지 않은 것은 불가피한 상황으로 보여짐.

- 「한강공원 전망쉼터 및 카페 유지관리」 집행잔액은 전체 지출잔액의 73.3%가 시설비에서 발생했는데 세부적으로 빛의 카페 전면보수 공사 후 공익 목적 등에 활용하기 위하여 시설비를 편성하였으나 서울지방국토관리청의 하천점용 불허 결정과 카페 운영업체의 반대로 인해 카페 시설 보수를 진행하지 못하여 불용처리한 것임.

이는 사업진행의 절차별 실현 가능성에 대해 사전에 검토하지 않고 무리하게 예산을 편성하여 불용이 발생한 사례라 할 수 있음.

- 「둔치 및 화장실 청소」 집행잔액은 기간제근로자등 보수와 사무관리비에서 발생하였음.

「둔치 및 화장실 청소」 사업은 2019회계연도 결산검토보고서에서도 사업계획 수립과정에서 면밀한 검토 없이 예산을 편성하거나 예산집행과정에서 당초 편성한 예산을 합리적으로 운용하지 못하여 불용이 발생한 사례로 지적되었으며, 2020회계연도에서도 같은 모습을 보이고 있음.

- 「한강공원 기전시설 유지관리」 집행잔액은 공공운영비에서 가장 많이 발생했는데(2억9천5백만원) 이는 2015년 1월부터 현재까지 시설노후화와 운영비 과다의 문제로 운영이 중단된 월드컵 분수의 유지관리비 미집행이 주된 원인임.

2015년 1월 운영 중단 이후 월드컵 분수의 활용방안에 대한 여러 논의들이 있었으며, 2019년 기존분수를 전시관(수상갤러리)으로 기능 전환한다는 용역⁵⁾ 결정에 따라 2019회계연도에서는 편성된 분수 재가동 비용을 불용 처리한 바 있음.

현재는 선유도에 신설 예정인 보행잔교와 연계하는 방안으로 2020년 9월 국제현상공모를 거쳐 10월 최종 당선작이 선정되었으나 현재 사업비 증가를 이유로 투자심사를 의뢰하고 있는 상황임.

2019년부터 중단된 월드컵분수를 리모델링하여 수상갤러리로 조성하는 것이 결정되어 관련 절차들이 진행되고 있는 상황에서 이를 면밀히 따져본 후 관련 예산을 편성해야함에도 불구하고 월드컵 분수 유지관리비를 공공운영비로 편성하여 반복적으로 불용처리 하는 것은 적절한 예산 운용이 아니라 판단됨.

특히, 7년 가까이 운영이 중단되고 있는 월드컵 분수의 특수한 상황을

5) 월드컵분수 설계용역('18.5.23 ~ '19.7.31.) : 2015년 이후 가동중지된 월드컵분수의 보수와 재가동 여부가 본 용역의 목적임.

고려했을 때 예산집행 과정에서 관련 사업의 불용을 쉽게 예상할 수 있어 보이며 추가경정예산 편성 시 이를 적극 반영(감액)하여 집행잔액을 최소화해야 함에도 불구하고 이에 대한 노력 역시 전무했던 것으로 보임.

〈연례적 과다한 불용 발생 사업 주요현황〉

(단위: 백만원)

사업명	2020		2019		2018		2017		2016	
	집행잔액	불용률 (%)								
한강공원 시설 기전시설 유지관리	743	15.2	406	16.2	398	17.0	287	14.5	367	12.5

〈코로나19 확산 방지 및 거리두기에 따른 집행잔액 발생 사업현황〉

(단위: 백만원)

사업명	예산현액 (A)	지출액	집행잔액 (B)	불용률 (B/A)	불용사유
한강몽땅 여름축제	532	158	374	70.2	코로나19 확산방지를 위한 축제취소
한강 서래섬 꽃 축제	32	2	30	96.3	
한강 이색 축제	82	0	82	100	
자원봉사자 운영	182	89	93	50.9	
물빛무대 운영 및 관리	165	77	88	53.4	
한강공원 시민이용 홍보	966	559	406	42.1	

〈2020회계연도 집행잔액 1억원 이상 발생 사업현황〉

(단위: 백만원)

사업명	예산현액 (A)	지출액	집행잔액 (B)	불용률 (B/A)	불용사유
한강몽땅 여름축제	532	158	374	70.2	· 코로나19 확산방지를 위한 축제취소
한강공원 시민이용 홍보	966	559	406	42.1	
한강공원 전망쉼터 및 카페 유지관리	645	323	322	49.9	· 국토청 하천점용 허가 기간연장 불가
둔치 및 화장실 청소	7,622	6,928	623	8.2	· 중도퇴사자 발생 · 이동식 화장실 압차 비용 미집행
한강공원 기전시설 유지관리	4,732	3,474	743	15.7	· 월드컵 분수 유지관리비 미집행 · 전기 상수도 공공요금 감소

2) 도시개발특별회계

- 2020회계연도 한강사업본부 소관 도시개발특별회계 사업은 「수상레포츠 통합센터 조성⁶⁾」 1건으로, 지출 없이 예산현액의 97.1%인 40억 5천5백 만원을 사고이월하고 1억 1천8백만원을 집행잔액으로 불용하였음.

〈2020회계연도 사고이월 현황_도시개발특별회계〉

(단위: 백만원)

세부사업	통계목	예산 현액	지출액	사고 이월	집행 잔액	다음연도 집행실적 (21.5.31 기준)		비 고		
						지출액	지출 잔액	계약 일자	주공 예정일 (당초)	준공 예정일
계		4,173	0	4,055	118	2,914	1,141			
수상레포츠 통합센터 조성	시설비	3,963	0	3,845	118	2,914	1,141	2020. 11.16.	2020. 12.3.	2021. 3.31.
	감리비	200	0	200				-	-	-
	시설 부대비	10	0	10				-	-	-

- 동 사업의 경우 한강의 수리적 특성을 반영한 변경된 설계지침 적용으로 실시설계안이 수정·보완되었으며, 이후 총사업비 확정 및 계획심의위원회 상정 등 후속 절차 이행에 시간이 과다하게 소요됨에 따라 사업비를 전액 사고이월하였음.

2017년 사업 추진 당시에도 기본설계 후 투자심사 ‘재검토’ 결과에 따라 설계비를 제외한 예산을 전액 불용 처리한 적 있으며, 이후에도 설계 및 공정변경으로 인한 공사기간 연장 등 사업계획이 수차례 변경되고 있어 보다 철저한 사업관리가 필요할 것임(’21년도 예산액 45억 8천3백만원).

또한, 사고이월액의 2021년 집행실적을 보면, 사고이월액의 39.2%인 11억 4천1백만원을 지출잔액으로 불용하고 있는 것을 볼 때, 당초 예산 편성 또한 부실했던 것으로 판단됨.

6) 시민 여가선용을 위한 중소형 선박 전용 공용계류장과 수상레포츠교육을 위한 통합센터 조성