

2015회계연도 교통방송 소관 세입·세출결산 승인안

검 토 보 고 서

1. 회부경위

- 본 승인안은 서울특별시 결산검사위원의 검사를 거쳐 2016년 5월 10일 서울특별시장으로부터 제출되어 2016년 5월 13일 우리 위원회에 회부되었음.

2. 개요

가. 세입결산

- 2015년도 교통방송 일반회계 및 교통사업특별회계 세입 예산현액과 징수결정액은 각각 총342억 4,100만원과 41억 5,100만원으로 이 중 36억 1,400만원이 수납되었고, 미수납액 5억 3,700만원은 다음연도로 이월됨.

나. 세출결산

- 2015년도 교통방송 일반회계 및 교통사업특별회계 세출 예

산현액은 613억 6,300만원으로 이중 지출액은 51.5%인 313억 7,300만원이며 그 차인액은 299억 9,000만원으로서 다음연도 이월액이 2억 3,800만원이며 집행잔액은 297억 5,200만원임.

3. 세부내역

가. 세입결산

- 2015년도 세입예산현액과 징수결정액은 각각 총342억 4,100만원과 41억5,100만원으로 이 중 36억 1,400만원이 수납되었고, 미수납액 5억 3,700만원은 다음연도로 이월됨.

<세입결산 총괄>

(단위 : 백만원)

예산액	예산현액 (A)	징수 결정액 (B)	수납액 (C)	미수 납액	미수납액 처리		수납률(%)	
					결손 처분	다음연도 이월액	(C/A)	(C/B)
34,241 (일반·교통사업특별회계)	34,241	4,151	3,614	537	-	537	10.6	87.1

나. 세출결산

- 예산현액은 613억 6,300만원으로 이중 지출액은 51.5%인 313억 7,300원이며 다음연도이월액 2억 3,800만원을 반영한 집행잔액은 297억 5,200만원임.

<세출결산 총괄>

(단위: 백만원)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	이용 /이체	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
61,363 (총계)	-	-	-	-	61,363	31,373	238	29,752 (48.5%)
27,122 (일반회계)	-	-	-	-	27,122	0		27,122 (100%)
34,241 (교통사업특별회계)	-	125	3	-	34,241	31,373	238	2,630 (7.7%)

다. 예산이용

- 예산이용 : 해당사항 없음.
- 예산전용 : 1건, 3백만원.
- 이 체 : 해당사항 없음.
- 변경사용 : 2건, 1억 2,500만원.

라. 예비비 지출

- 예비비 지출 : 해당사항 없음.

마. 다음연도 이월사업비

- 다음연도 이월사업비 : 2억 3,800만원.

바. 집행잔액

- 집행잔액 : 297억 5,200만원(예산현액 대비 48.5%)

4. 검토의견

가. 세입결산

- 2015회계연도 교통방송 소관 예산현액은 342억 4,100만원이며 수납액은 36억 1,400만원으로 징수결정액 41억 5,100만원 대비 87.1%, 예산현액 342억 4,100만원 대비 10.6%가 징수되었으며, 미수납액은 광고협찬 미수납액 5억 3,700만원으로 징수결정액 대비 12.9%임.

<세입결산 총괄>

(단위: 백만원)

구분	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (D)	예산현액대비 수납액 비율 (C/A)	징수결정액대비 수납액 비율 (C/B)
교통방송 (교통사업 특별회계)	34,241	4,151	3,614	537	10.6%	87.1%

<교통방송 2015회계연도 세입 결산 상세내역>

(단위 :백만원)

구분	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	미수납 발생사유
총계	34,241	4,151	3,615	537	
공유재산 임대료	21	19	19	-	
기타 사업수입	6,660	3,921	3,578	343	'15년 연말에 부과한 광고료로서 '16년 상반기 납부완료
그외수입	58	11	11	-	
지난연도 수입	380	200	7	193	협찬사 대표이사의 건강악화에 따른 실질적인 업무중단으로 인한 징수 어려움 및 협찬사의 경영악화로 인한 납부지연
기타회계 전입금	27,122	-	-	-	

- 공유재산임대료는 교통방송 청사 1층에 임대한 카페의 연간임대료 1,572만원과 교통방송 옥상에 설치된 SK텔레콤이동통신시설물(중계기, 안테나, 케이블) 임대료 353만원으로 총 1,925만원임.

<공유재산 임대료 세부내역>

(단위 :천원)

구 분	수납액 합 계	커피판매점 카페 ("엘로시오") 연간임대료	SK텔레콤이동통신시설물 임대료
공유재산임대료	19,254	15,720	3,534

- 기타사업수입은 광고·협찬 수입으로 교통방송의 세입 중 서울시 전입금 다음으로 가장 큰 비중을 차지하고 있으나, 해마다 실제 세입예상액보다 과다계상하여 예산현액과 수납액과의 차이가 많이 나고 있는 항목임.

2015년의 경우, 예산현액 66억 6,000만원에 수납액은 35억 7,800만원으로 53.7%의 목표달성을 보이고 있으며,

미수납된 3억 4,300만원은 '15년도 12월에 부과하였던 것으로 납부기한('16년도 상반기)내 납부하였으나 출납폐쇄기한이 연도말로 바뀌면서 미수납이 발생한 광고료 수입임.

최근 3년간 기타사업수입의 징수비율은 2013년 72.8%, 2014년 63.9%, 2015년 53.4%로 해가 갈수록 감소되고 있음을 확인할 수 있음.

<최근 3년간 기타사업수입 결산내역>

(단위 : 백만원)

연도별	예산현액	징수결정액	수납총액	차액	징수비율
2013	8,600	6,259	5,958	2,341	72.8 %
2014	7,569	4,834	4,834	2,735	63.9 %
2015	6,660	3,921	3,578	2,739	53.7 %

이는 광고·협찬 수익은 국내외 환경요인(경기불황)과 미디어 환경요인(스마트폰 및 종합편성채널의 등장) 및 광고주의 영상매체 선호에 따라 감소추세를 보이는 것으로 판단되나, 교통방송의 주요 사업수익인 만큼 징수비율을 높일 수 있는 방안을 강구할 수 있도록 노력해야 함.

- 그외수입은 주차장 수입 615만원 외에 디지털라디오추진특별위원회 회원사 분담금 반납 12만원, 법인통장 이자발생 등 430만원으로 총 1,057만원이 수납되어 예산현액 5,800만원 대비 19.0%에 해당됨.

<그외수입 세부내역>

(단위 : 천원)

구분	예산현액	수납액 합계	주차장수입	디지털라디오추진특별위원회 회원사 분담금 반납	기타
그외수입	58,000	10,572	6,148	120	4,304

- 지난연도 수입 중 발생한 불용액 1억 9,300만원은 협찬사 대표이사의 건강악화로 인하여 업무가 중단됨에 따라 협찬사의 경영악화로 납부가 지연되고 있는 경우임.

- 최근 3년동안의 징수결정액 및 미수납액 증감추이를 살펴보면 매년 징수결정액 대비 1.2~0.6%의 소폭의 미수납액이 발생하였으나 '15년도에 12.9%로 미수납액 비율이 급격히 증가하였음.

2015년도 미수납액 5억 3,700만원은 2012년부터 2015년도까지 발생한 협찬방송금 미수납액이 누적된 것으로 3억 900만원은 대부분 수납될 것으로 파악되고, 그 중 (주)플랜큐브에서 매달 일부금액을 상환함에 따라 650만원은 수납완료 되었으나 나머지 3,000만원도 2016년말까지 수납받을 수 있도록 노력해야 할 것으로 판단됨.

<최근 3년간 교통방송 징수결정액 및 미수납액 증감추이>

(단위: 백만원)

구 분	징수결정액(A)	당해연도 미수납액(B)	미수납액 비율(%)(B/A)
2013	33,140	383	1.2
2014	31,844	199	0.6
2015	4,151	537	12.9

최근 3년간 교통방송의 징수결정액의 경우 계속 감소하고 있는바, 이는 과도한 세입추계, 광고·협찬 및 콘텐츠 제공 수입 등 사업 수입이 감소에 따른 것으로 보다 면밀한 세입추계와 적극적인 광고수입 증대 노력이 필요함.

<광고사업부 미수납 발생 체납액 및 처리현황>

(단위 :백만원)

연번	체납자명	체납액	납부여부	처리현황
1	플랜큐브	25.7	미납	변제확인서 수취 후 분할 상환 중
2	프리즘네트워크	162	미납	변제확인서 수취, 통장, 차량압류중 지속적으로 독촉 진행 중
3	한국전통문화예술원	21	미납	지속적으로 독촉 진행 중
4	잉글리쉬닷컴	1.7	미납	지속적으로 독촉 진행 중
5	한국방송광고공사	70	70	2016.2.1. 수납완료 (납부일 미도래)
6	한국방송광고공사	60	60	2016.3.2. 수납완료 (납부일 미도래)
7	고용노동부	9.6	9.6	2016.1.20. 수납완료 (납부일 미도래)
8	빅트리파트너스	12.4	12.4	2016.1.18. 수납완료 (납부일 미도래)
9	빅트리파트너스	12.4	12.4	2016.1.18. 수납완료 (납부일 미도래)
10	아사즈디케이코리아	5.2	5.2	2016.1.29. 수납완료 (납부일 미도래)
11	아리랑콜서비스	40	40	2016.1.20. 수납완료 (납부일 미도래)
12	프리드라이프	4.9	4.9	2016.1.11. 수납완료 (납부일 미도래)
13	경찰청	24	24	2016.1.20. 수납완료 (납부일 미도래)
14	한국교통대학교	10.2	10.2	2016.1.20. 수납완료 (납부일 미도래)
15	환경산업기술원	6.2	6.2	2016.1.20. 수납완료 (납부일 미도래)
16	소방안전협회	6.2	6.2	2016.1.13. 수납완료 (납부일 미도래)
17	미디어컴	5	5	2016.1.20. 수납완료 (납부일 미도래)
18	식품의약품안전처	11.2	11.2	2016.1.20. 수납완료 (납부일 미도래)
19	보건복지부	6.2	6.2	2016.1.20. 수납완료 (납부일 미도래)
20	대흥기획	6.5	6.5	2016.1.29. 수납완료 (납부일 미도래)

<악성 미수납액 세부내역>

(단위: 천원)

발생년월	체 납 자	미수납액	처리상황
총 계		199,600	
소 계	2015. 12. 31. 체납액	193,100	
2012년 6~8월 (협찬방송금)	(주)플랜큐브	30,700	잔액은 하반기까지 납부 예정
2013년 3~8월 (협찬방송금)	(주)프리즘네트워크	162,400	통장 압류 및 독촉절차 진행 중
소 계	수 납 액	6,500	
2012년 6월 (협찬방송금 일부)	(주)플랜큐브	6,500	

악성 미수납액 중 (주)프리즘네트워크의 1억 6,200만원은 해당회사의 경영악화로 광고주에게 받은 돈을 이미 모두 사용하였으며, 대표이사의 건강악화로 인하여 실질적으로 업무가 중단되어 통장압류 등 독촉절차를 진행하고 있으나, 압류할 재산이 거의 없어 악성채무로 남을 가능성이 큰 상황이므로, 체납된 광고수입금을 조속히 수납할 수 있도록 적극적인 노력이 필요할 것임.

향후 이러한 체납이 발생되지 않도록 근본적인 대책마련이 필요하나, 광고주가 대행사를 선정하고, 대행사가 매체 플랜을 잡아 진행하는 현광고계의 시장상황을 볼 때, 광고·협찬을 부탁하는 교통방송의 입장에서 업체에 보증서를 요구하거나 업체의 회사 자본규모를 일일이 따져 진행하기는 현실적으로 어려운 실정이므로 근본적인 대책마련이 필요한 것으로 판단됨.

- 2015회계연도 최근 3년간 세입 현황을 살펴보면 현실적으로 세입에 두드러지는 증가률을 보이고 있지 않고 있으며, 2015년의 경우에는 징수결정액과 수납액 모두 큰 폭으로 하락하고 있음.

<최근 3년간 교통사업특별회계 세입현황>

(단위 : 백만원)

회계연도	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액			예산현액 대비 수납액비율	징수결정액 대비 수납액비율
				계	결손처분	차년도이월액		
2015	34,241	4,150	3,614	536		536	10.6	87.1
2014	34,600	31,844	31,645	199		199	91.5	99.4
2013	35,037	33,139	32,757	382		382	93.5	98.8

이는 국내·외 환경적으로 국제 금융시장의 불황과 고물가로 인해 기업들이 현금확보 등의 필요에 따라 광고 및 홍보비 집행에 대해 소극적이며, 협찬방송에 대한 방송통신위원회 심의가 강화됨에 따라 광고주가 협찬방송에 소극적인 경향을 나타내고 있는 점과, 종합편성채널, 보도채널 및 스마트폰 등장에 따라 광고시장이 편향적으로 움직이고 있으며, 이에 따라 광고주가 라디오 매체보다 TV매체를 선호하는 추세로 협찬 및 광고의 집행이 영상 매체로 쏠리고 있는 등 요인에 의한 것으로 판단됨.

또한 현재 교통방송은 방송국 허가증에서 광고 및 수익사업에 관하여 ‘상업광고방송은 제외, 단 협찬 및 공익광고 허용’을 명시하

고 있으며 「서울특별시 교통방송 운영에 관한 조례」 제5조(방송광고 등)에 따라 상업광고가 불가함에 따라 라디오 매체 협찬수입으로만 의존하고 있다는 점도 한계 상황으로 작용하고 있음.

그럼에도 불구하고 해마다 반복되는 예산현액과 실제 징수결정액 차이로 결산 및 행정사무감사에서 “세입예산의 신뢰성 결여 및 수익사업의 수입저조”를 지적받고 있는 상황이므로 현실적으로 광고협찬 수익률을 높이기 위한 적극적인 마케팅 노력과 함께 직접계약의 확대를 통해 대행수수료를 절감하는 등의 노력이 병행되어야 할 것임.

2) 세출결산

○ 예산현액은 613억 6,300만원으로 이중 지출액은 51.5%인 313억 7,300만원이며 집행잔액은 예산현액 대비 48.5%인 297억 5,200만원이 발생되었으며, 이는 전년대비 4.8%에서 48.5%로 급증한 것으로 교통방송 일반회계전입금(기타회계전출금)의 미이체로 인한 것임.

○ 일반회계 예산현액은 271억 2,200만원으로 전입금 미이체로 인한 지출잔액은 271억 2,200만원으로 불용률이 100%임.

교통사업특별회계 342억 4,100만원 중 지출액은 313억 7,300만원으로써 다음연도 이월액은 2억 3,800만원이며, 집행잔액은 7.7%인 26억 3,000만원임.

<세출결산 총괄>

(단위: 백만원)

예산액	전년도 이월액	변경 사용	전용	이용/이체	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액 (불용률)
61,363 (총계)	-	-	-	-	61,363	31,373	238	29,752 (48.5%)
27,122 (일반회계)	-	-	-	-	27,122	0		27,122 (100%)
34,241 (교통사업특별회계)	-	125	3	-	34,241	31,373	238	2,630 (7.7%)

1) 예산의 이월에 대한 의견

- 2015년 이월액은 2건, 총 2억 3,783만원으로 먼저 명시이월(1건) 1억 9,083만원은 라디오 중계차량 구매사업이 방송차량 구매 제작사(현대자동차) 파업 등으로 인해 자동차 부품이 지연됨에 따라 발생함.

<명시이월 집행현황>

(단위: 천원)

조 직	과 목		예산현액	지출원인	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	이월사유
	세부 사업	통계목						
교통방송 기획실	방송 장비 유지 관리	자산및 물품취득비	230,712	34,418	34,418	190,830	5,464	라디오중계 차량 제작사 파업

사고이월 1건 4,700만원은 'tbs교통방송 재단 설립 연구용역'(계약기간:2015.10.23.~2016.2.22.) 납품시기 미도래에 따라 발생함.

<사고이월 집행현황>

(단위: 천원)

조 직	과 목		예산현액	지출원인	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	이월사유
	세부 사업	통계목						
교통방송 기획실	방송 편성 기획	연구 용역비	50,000	47,000		47,000	3,000	집행시기 미도래

2) 예산의 불용에 대한 의견

- 2015년 결산결과 불용현황을 살펴보면, 예산현액 613억 630만원 대비 48.5%인 297억 5,200만원이 불용되었음. 2014회계연도에 비해 43.7%p 급증하였으며, 이는 2015년도 일반회계전입금(기타회계전출금)이 전액 불용으로 계상되었기 때문임.

<교통방송계정 불용액 3년간 증감추이>

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액(A)	불용액(B)	불용비율(%)
2013	35,037	2,237	6.4
2014	34,600	1,670	4.8
2015	61,363	29,752	48.5

- 2014년 하반기부터 교통방송의 市 의회 소관 상임위원회가 교통위원회에서 문화체육관광위원회로 변경되었음에도 교통방송의 전입금이 도시교통본부의 세출예산으로 편성됨으로써, 市 의회 예산심의시 교통위원회에서 심의해야 하는 모순이 발생함에 따라

2015년 회계연도부터 예산담당관에서 기타회계전입금을 교통방송계정의 일반회계 세출예산으로 편성하였음. 기타회계전입금 편성 후 처리절차나 관리방법에 대한 담당자들 간의 상세설명 및 인지가 부족하여 특별회계 세입으로의 이체 처리 업무를 하지 못하여 전액 불용액으로 산정됨.

이로 인해 세출예산(613억 6,300만원)이 세입예산(342

억 4,100만원)보다 271억 2,200만원 증가하였으나, 전입금의 성격이 실제 사용하는 금액이 아닌 허수의 개념으로, 2015회계연도 실제 교통방송의 순계예산액은 342억 4,100만원이 편성되어 전년대비 3억 5,900만원이 감소하였음.

일반회계전입금을 제외한 그 외 사업(교통사업특별회계)은 26억 3,000만원이 불용됨.

- 2015년 세부사업별 집행현황을 살펴보면, 불용률이 높은 사업으로 광고유치 추진(50.9%), 서울특별시 교통문화상(30.6%), 통신원 운영(17.9%), 방송편성 기획(17.5%), 청사유지관리(15.6%), 생활정보센터 이전(12.3%), 방송제작 자동화시스템 고도화(11.8%), 방송자료 관리(10.0%) 등임.

<불용액 10% 이상 발생 사업현황>

(단위:백만원)

세부사업명	예산현액	집행액	다음연도 이월액 (명시이월 사고이월)	불용액 (집행잔액)	불용률 (%)
방송제작 자동화시스템 고도화	200	176		24	11.8
청사유지관리	725	612		113	15.6
생활정보센터 이전	522	458		64	12.3
광고 유치 추진	681	334		347	50.9
통신원 운영	37	31		7	17.9
방송자료 관리	319	287		32	10.0
방송편성 기획	217	132	사고이월47	38	17.5
서울특별시 교통문화상	11	7		3	30.6
예비비	238			238	100.0

○ 광고유치 추진은 tbs FM, tbs eFM, tbs TV 매체의 협찬 및 광고 후 대가 지불을 위한 사후 집행 예산으로 방송통신위원회 허가 사항에 따라 협찬 및 광고를 유치하고 미래창조과학부 등록사항에 따라 광고 유치 및 프로그램을 판매하는 사업으로,

6억 8,100만원이 편성되었으나 3억 3,400만원만을 지출하여 3억 4,700만원의 불용액을 발생시킴.

이는 교통방송 세부사업 내 가장 높은 불용율(예산현액 대비 51%)을 보이고 있으며 2014회계연도에 세월호 사건 발생으로 인해 광고·협찬 수입이 급격히 감소됨과 동시에 2015회계연도에 메르스사태 등 여파가 지속됨에 의한 것임.

또한 출납 폐쇄일이 익년도 2월말에서 현년도 12월 31일로 변경됨에 따라 일부 집행 잔액이 추가로 발생함.

향후 광고·협찬 수입 증대를 통해 광고유치추진에 편성된 예산을 효율적으로 집행할 수 있도록 노력해야 할 것임.

<광고유치추진 집행상황>

(단위: 백만원)

예산과목	예산현액	집행액			집행잔액	불용률
		소계	지출액	이월액		
사무관리비	681	334	334	-	347	51%

- 서울특별시 교통문화상은 「서울특별시시민상 운영조례」를 근거로 서울의 교통문화 정착과 발전을 위해 노력하는 시민 또는 단체를 발굴하여 시상하기 위해 1,067만원이 편성되었으나, 그 중 교통문화상 자료 정리 및 시상식 준비를 위한 행사보조요원 경비인 ‘기타보상금 리포터료’로 편성된 140만원을 교통방송 내 직원들이 직접 해당업무를 수행함으로써 관련 예산 전액을 절감함에 따라 불용액 327만원이 발생함. 이는 2015년 예산절감추진계획에 따라 사전검토 및 업무협의를 통해 업무현장의 제반여건을 재검토하여 운영인력 재배치 등을 통해 절감된 예산으로 2016년 예산편성에서도 관련 예산을 전액삭감하여 695만원으로 편성된 바 있음.

<시민상 운영현황>

문화	봉사	환경	복지	교통·문화	건축	토목	어린이·청소년	여성	안전
14명	21명	21명	16명	6명	31명	10명	114명	6명	7명
상패, 메달	상패, 메달	상패	상패	상패	동판, 상장	상패, 메달	상장	상패	미정

- 시상종류 : 10개 분야 총 246명
- 운영방법 : 시상종류별로 주관부서에서 개별적으로 시상식 개최

- 통신원 운영은 신속하고 정확한 교통정보의 제공을 활성화하고자 일반 시민 총 1,025명(방송통신원 83명, 제보통신원 942명)을 대상으로 통신원을 운영 중으로 교통방송 예산 절감계획에 따라 우수제보자에게 매월 지급되던 기타보상금을 5월부터 2개월에 한 번씩 지급하여 총 600만원을 절감한데 따라 발생한 불용액임. 다만 이러한 기타보상금 지급 절감을 통해 통신원들의 사기가 저하되지 않도록 각별히 주의하여 통신원 운영 사업에 차질이 없도록 해야 할 것임.
- 방송편성기획 사업은 회원사간 정기적 교류와 협력을 위한 협회 연회비와 영어FM 콘텐츠를 모바일 앱북 형식으로 연 6회 제공하며 개편 편성표 및 브로슈어를 제작하는 것으로 2억 1,670만원이 편성되었음. 2015년 예산절감 추진계획에 따라 사업비를 절감하여 17.5% 불용률이 발생함.

<방송편성기획 사업비 절감 계획>

- tbs 앱 유지보수비 절감
 - 유지보수비 지급방식 변경(연간계약 → call by call 방식)
 - ➔ 유지보수 횟수 관계없이 연간계약비 지급하였으나, 유지보수시에만 비용 지급
 - 방송편성표 및 브로슈어 제작비 절감
 - 편성표 제작방식 변경(오프라인(종이) 제작 → 온라인 제작)
 - ➔ 인쇄비 절약, 다수의 이용자가 모바일 및 웹상에서 이용할 수 있어 효과성 제고
 - CDN 임대사용료 절감
 - 회선사용료 지급방식 변경(협약사 통한 간접 지급 → 직접 지급)
 - ➔ CDN 서비스 회사가 아닌 협약사(tbs앱 개발회사)로 회선사용료를 지급하였으나, 회선사용료를 실 사용규모로 조정하고 CDN 회사에 직접 지급하여 사용료 절감
- ※ CDN(Content Delivery Network) : 대용량 콘텐츠를 인터넷망을 통해 빠르고 안정적으로 전달해주는 서비스

○ 2015년도 세부사업별 집행실적은 다음과 같음.

<2015년도 세부사업별 집행실적>

(단위:백만원)

사 업 명	예산현액	집행액	집행잔액	집행률(%)
총 계	61,363	31,611	29,752	51.5
교통방송 전입금(일반회계)	27,122	0	27,122	100.0
소계 (특별회계)	34,241	31,611	2,630	92.3
FM 방송제작운영	4,465	4,049	416	90.7
TV 방송 제작운영	7,084	6,387	697	90.2
보도방송제작	906	847	59	93.5
eFM 방송제작운영	2,663	2,467	196	92.6
송신소 유지관리	698	656	42	94.0
방송제작 기술운영	496	467	29	94.2
방송장비 유지관리	584	572	12	97.9
정보화시스템 통합유지보수	626	591	35	94.4
교통방송 홈페이지 고도화	39	39	0	100.0
방송제작 자동화시스템 고도화	201	176	25	87.6
청사유지관리	725	613	112	84.6
방송제작관련 소모품 구입	134	124	10	92.5
생활정보센터 이전	522	458	64	87.7
광고유치추진	681	334	347	49.0
프로그램 평가시스템 운영	299	280	19	93.6
생활정보센터 운영	491	486	5	99.0
통신원 운영	37	31	6	83.8
방송자료 관리	319	287	32	90.0
방송편성 기획	217	179	38	82.5
교통방송 홍보	64	62	2	96.9
서울특별시 교통문화상	11	7	4	63.6
예비비	237	0	237	0.0
인력운영비	11,863	11,677	186	98.4
기본경비	879	822	57	93.5

- 교통방송은 2015년 예산안 마련 시 광고·협찬수입 등 사업 수입 목표액을 66억 6,000만원으로 설정하였으나 사업수입이 당초 계획에 미치지 못한 35억 7,800만원에 불과함에 따라 세출예산 절감계획을 수립·시행함으로써¹⁾ 인위적으로 교통방송의 적자 구조를 개선하고자 하였음.
- 결국 이러한 세출예산절감계획은 「FM 방송제작·운영」(예산현액 : 44억 6,500만원)의 경우, 프로그램 개편을 통한 정규방송 제작비(절감액:1억 9,100만원)를 절감하고 현장공개 등 특집방송을 축소 운영(절감액:8,700만원) 하여 2억 7,800만원의 절감을 하였으나 이로 인하여 프로그램 품질향상을 위한 출연진 섭외 난항 및 진행자·작가·리포터 등 외부 제작진의 사기저하 우려를 낳고 있음.
- 또한 「TV 방송제작·운영」(예산현액: 70억 85백만원)의 경우에도 정기 개편을 통한 자체제작 프로그램 제작비 2억 29백만원을 절감하는 등 방송제작 전반이 위축 및 축소운영되고 있는 것으로 볼 수 있음.
- 따라서 인위적인 세출예산 절감계획으로 인해 11억 3백만원의 절감목표를 수립하였으나 2014회계연도와 마찬가지로 이러한 절감은 불용액 발생을 높이고 방송의 질과 위상을 저하시킬 우려가 있으므로 향후 예산 절감시 교통방송의 주력 및 핵심사업에 대해서는 사업 취지 및 내용에 대한 보다 심도 있는 검토가 선행되어야 할 것임.

1) 2015년 세출예산 절감 추진계획(기획조정실-6269(2015.5.20.))

<2015년 교통방송 세출예산 절감 추진계획(절감목표액 : 11억 306만원)>

구 분	세부사업명	절감대상 예산액	절감목표액
합 계		221억 4,009만원	11억 306만원
사 업 비	FM방송제작·운영	44억 6,460만원	2억 7,810만원
	TV방송제작·운영	70억 8,484만원	2억 2,850만원
	보도방송제작	9억 615만원	1,775만원
	eFM방송제작·운영	26억 6,173만원	1억 5,790만원
	송신소유지관리	6억 9,818만원	3,120만원
	방송제작기술운영	4억 9,576만원	500만원
	방송장비유지관리	5억 8,436만원	520만원
	정보화시스템통합유지보수	6억 2,578만원	1,783만원
	교통방송홈페이지고도화	3,940만원	-
	방송제작자동화 시스템고도화	2억 원	130만원
	청사유지관리	7억 2,510만원	9,009만원
	방송제작관련소모품구입	1억 3,431만원	300만원
	생활정보센터 이전	5억 2,200만원	-
	광고유치추진	7억 3,132만원	1억 8,200만원
	프로그램평가시스템운영	2억 9,890만원	360만원
	생활정보센터 운영	4억 9,095만원	-
	통신원 운영	3,740만원	600만원
	방송자료관리	3억 1,929만원	1,400만원
	방송편성기획	1억 6,670만원	2,765만원
	교통방송홍보	6,365만원	600만원
교통문화상	1,067만원	330만원	
기 본 경 비	기본경비	8억 7,900만원	2,464만원

- 이처럼 광고·협찬수입 등 사업 수입 감소에 맞춰 인위적으로 세출예산 절감을 추진한 것은 정상적인 사업추진을 어렵게 할 수 있으며, 세출예산 절감 후에 사업이 정상적으로 추진되었다면 예산편성 당시 예산이 과다하게 편성되었다는 것을 의미하는 것이므로 교통방송은 향후 예산 편성부터 적정 세입 예측을 통해 세입과 세출예산의 균형을 맞추도록 노력해야 할 것임.
- 근본적으로 수입 감소에 맞게 세출예산을 인위적으로 맞추는 사례를 반복하지 않기 위해서는 예산편성시 市 전입금을 사업 규모에 맞게 인상하여 반영하고, 광고협찬 수익을 현실적으로 가능한 범위에서 추계하여 예산에 반영하여야 할 것이며, 더불어 불요불급한 세출예산의 삭감편성과 광고·협찬을 강화하기 위한 자구노력을 지속적으로 경주하여야 할 것임.

3) 예산의 이용·전용·변경에 대한 의견

【예산의 이용】

- 해당사항 없음

【예산의 전용】

- 예산의 전용은 1건, 총 3백만원으로 “eFM방송제작·운영” 중 방송 행사를 위한 행사운영비 15백만원 중 3백만원을 행사실비보상금으로 전용하였음. 이는 행정자치부 “2015년도 지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획수립기준”에 따라 행사참여자 식비제공을 위한 통계목을 변경한 것임.

(단위: 백만원)

구분	변경전		변경후		전용액	전용사유
	세부사업	통계목	세부사업	통계목		
교통사업 특별회계	eFM 방송제작운영	행사운영비	eFM 방송제작운영	행사실비 보상비	3	2015년 지자체 세출예산 집행기준 변경에 따른 행사참여자 식비제공

- eFM방송제작 운영 예산중 재한외국인을 대상으로 개최한 ‘미니 월드컵’ 대회 참석자들에게 지출하기 위해 행사운영비 3백만원을 전용하여 행사실비보상비로 집행하였음.

예산의 전용은 예산 성립 후 발생한 사유로 예산 운용의 융통성을 부여하기 위한 제도이나 의회의 예산심의·확정 권한을 형식화 시킬 수 있는 우려도 있으므로 예산전용을 최소화할 수 있도록 노력을 해야 할 것임.

【예산의 이체】

- 해당사항 없음

【변경사용】

- 예산의 변경사용은 2건 총 1억25백만원으로,

「tbs교통방송재단(가칭) 설립추진계획에 따른 타당성 검토 연구용역비」 확보를 위해 “대중교통·물류 등 기타” 사업에서 광고유치 추진 사무관리비 5,000만원을 방송편성 기획 연구용역비로 변경 사용함.

또한 인력운영비 무기계약 근로자 보수 7,500만원을 기타 직 보수로 변경하여 사용함. 이는 사용편성시 임기제 공무원의 평균 결원인원을 고려하여 현원기준(143명)으로 편성하였으나 신규채용으로 현원이 증가하여('14년 12월 기준 145명) 부족분을 충당하기 위한 것임.

<변경사용 세부내역>

(단위: 천원)

과 목				예산액	변경금액		변경 승인일자
조직	부문	세부사업	통계목		감액	증액	
총 2건				9,164,630	125,000	125,000	
교통방송 기획조정실	대중교통·물류 등 기타	광고유치추진	사무관리비	727,020	50,000		2015-09-21
		방송편성 기획	연구용역비			50,000	
교통방송 기획조정실	기타	인력운영비	무기계약 근로자보수	266,169	75,000		2015-12-22
		인력운영비	기타직보수	8,171,441		75,000	

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

【이월 사업비】

- 2015년 회계연도 교통방송에 이월 사업은 총 2건으로 「tbs교통방송재단(가칭)설립 타당성 검토 연구」 용역(계약기간:2015.10.23.~2016.2.22.) 이 2015년 회계연도 당시 납품시기가 미도래 하여 2016년 1월 25일 1,780만원이 선금금으로 지급되고, 2016년 3월 16일 2,920만원이 잔액으로 지급됨에 따라 사고이월이 발생함.
- 명시이월 1건은 라디오 중계차량 구매사업이 자동차 제조회사(현대)의 파업으로 출시가 지연됨에 따라 내부개조업체 1억 8,500만원이 이월됨.
- 교통방송의 재단설립을 위한 선행과제로 재정적 자립도 향상을 위해 만전을 기해야 하며, 매년 반복되는 지적사항은 예산편성 단계에서부터 철저한 준비와 사업계획으로 불용률을 최소화하고 불용액에 대한 재정 책임성을 강화할 것을 당부하는 바임. 계속하여 시정되지 않는 사업들은 실제 사업의 집행 결과를 감안하여 불필요한 예산이 과다 계상되지 않도록 주의해야 할 것으로 사료됨.

<붙임1> 최근 4년간 서울시 결산감사 지적 사항 및 후속 조치 내역

<붙임1> 최근 4년간 서울시 결산감사 지적 사항 및 후속 조치 내역

최근 4년간 서울시 결산감사 지적 사항 및 후속 조치 내역

연 도	시정권고사항	내용	추진상황
2011	광고료 등 세입 징수증대와 이 중계상된 사업 외 수입 정산	교통방송의 광고료 등 세외수입 확보를 위한 적극적인 활동이 요구되며 체납률을 낮추기 위한 성급한 결손처분을 지양하고 보다 적극적으로 징수 노력할 것	【완료】 1) 교통방송의 세외수입 증대를 위한 적극적이고 전략적인 영업추진, 협찬사 및 협찬대행사의 광고료 체납상태를 수시로 확인하여 보다 더 적극적으로 체납고지 및 독촉 고지를 하며, 협찬사 방문, 독촉 공문발송, 재산조회 등 다양한 방법을 통하여 체납금이 조속히 징수될 수 있도록 추진함. 2) 2011회계 년도 내에 미수납한 다음연도 이월액 265,564천원은 2012.11월 현재 모두 완납 3) 이중 징수 결정된 600천원을 정정하여 2012.3월 세입보고서에 반영하였으며, 세외수입종합시스템의 징수보고에 반영함
2012	합리적인 세외수입 추계측구	과학적인 추계기법에 의해 세입 추계의 정확성을 높일수 있도록 하여야 할 것이며, 세입항목을 의도적으로 누락하는 사례가 없도록 세입예산 편성에 신중을 기할 것을 권고함.	【완료】 1) 2014년 세입예산과목에 “지난년도 수입” 계상 - 광고수입의 경우 매년 미수납액이 발생하였는 바, 최근 5년간 미수납액을 파악하고 최저치와 최고치를 제외한 3년간 평균치를 지난년도 수입으로 편성하여 세입예산에 반영함

2013		해당없음	
2014	세입예산의 신뢰성 결여 및 수익사업의 수입저조	<p>교통방송의 협찬금 수입 및 광고료수입 등이 근년에 라디오 방송시장 위축의 파장으로 크게 감소하였으나 관련 세입 예산을 무리하게 편성하여 예산과 수납액간에 현저한 차이가 발생한 바, 차후 예산 편성시에도 라디오 광고시장 환경과 실현 가능성들을 고려해 편성토록 시정권고합니다.</p> <p>아울러 현재FM교통방송의 상업광고방송을 불허하는 방송통신위원회 허가내용의 수정을 위한 노력 등 수익증대를 위한 구체적이고 적극적인 대책을 마련할 것을 권고합니다.</p>	<p>1) 최근 국내외적인 경제성장 둔화와 종편, 보도채널 등의 급부상 및 뉴미디어(모바일, 인터넷)의 수입증가, 광고주의 영상매체 선호 등에 따라 라디오 방송광고 및 협찬이 계속 감소 추세에 있음. 따라서 향후 세입 예산 편성시 세입 추계 자료를 근거로 예산부서와 협의를 통해 적정한 세입 예산을 편성토록 하겠음.</p> <p>2) 기획캠페인 진행 및 패키지 상품 강화를 통한 서울 수도권 지자체, 투자 출연기간의 FM협차 유치, 영어 FM의 주된 청취층 대상으로 티켓 마케팅 진행 및 교통방송과 연계한 패키지 판매강화 SO(종합유선방송사업자)채널 진입확대 및 프로그램 판매 강화를 통한 수익 증대를 위해 적극적으로 노력하겠음</p>