

2023회계연도 도시교통실 소관
세입·세출결산 및 예비비지출 승인안

검 토 보 고

I . 제안경위

1. 제출자 : 서울특별시
2. 의안번호 : 제1897호 및 제1898호
3. 제출일자 : 2024. 5. 27.
4. 회부일자 : 2024. 5. 30.

II . 제안사유

- 「지방자치법」 제144조 제2항, 제150조 제1항 및 「같은 법 시행령」 제82조의 규정 등에 의하여 2023회계연도 서울특별시의 세입·세출, 기금, 채권, 채무 및 예비비 지출 등에 관한 결산에 대하여 「서울특별시 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례」 제3조에 의하여 선임한 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함

III. 결산개요

1. 일반회계

가. 세입결산

〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률(%)	
							(C/A)	(C/B)
274	-	274	482	322	-	161	117.5	66.8

- 2023년 세입예산현액은 2억 7천 4백만원이며, 서부트럭터미널 내 사유지 임대료 등 4억 8천 2백만원이 징수 결정되었음
- 징수 결정액 중 3억 2천 2백만원을 수납하여 예산현액 대비 수납률은 117.5%이고, 징수결정액 대비 수납률은 66.8%임

나. 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	예산성립 후증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액 (불용률)
1,330,306	6,964	1,337,270	1,270,939	-	-	-	-	66,331 (5.0%)

- 예산현액은 예산편성액 1조 3,303억 6백만원과 예산성립후 증감액 69억 6천 4백만원을 합한 1조 3,372억 7천만원으로, 이 중 지출액은 1조 2,709억 3천 9백만원, 집행잔액은 663억 3천 1백만원임

【예산이용 · 전용 · 변경사용】

- 해당사항 없음

【이 체】

- 해당사항 없음

【이월사업비】

- 해당사항 없음

【집행잔액】

- 집행잔액은 663억 3천 1백만원으로 주요내역은 다음과 같음
 - 교통사업특별회계 일반전출금 600억원
 - 교통사업특별회계 법정전출금 63억 3천 1백만원

【예비비 지출】

- 예비비 지출은 총 2건, 69억 6천 4백만원으로 주요 내역은 다음과 같음
 - 광역알뜰교통카드 마일리지 지원사업 35억 6천 4백만원
 - 녹색교통진흥지역 자동차통행관리 시스템 구축 34억원

2. 특별회계

가. 교통사업특별회계

1) 세입결산

〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률(%)	
							(C/A)	(C/B)
2,067,506	67,606	2,135,112	2,089,571	2,056,371	2,173	31,028	96.3	98.4

- 2023년 세입예산현액은 2조 1,351억 1천 2백만원이며, 일반회계전입금 등 2조 895억 7천 1백만원이 징수 결정되었음
- 징수 결정액 중 2조 563억 7천 1백만원을 수납하여 예산현액 대비 수납률은 96.3%이고, 징수결정액 대비 수납률은 98.4%임

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	예산성립 후증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액 (불용률)
2,072,933	35,634	2,108,567	1,909,300	58,711	5,371	53,341	304	140,253 (6.7%)

- 예산현액은 예산편성액 2조 729억 3천 3백만원과 예산성립 후 증감액 356억 3천 4백만원을 합한 2조 1,085억 6천 7백만원으로 이 중 지출액은 1조 9,093억원, 다음연도 이월액은 587억 1천 1백만원, 보조금 반납금은 3억 4백만원, 집행잔액은 1,402억 5천 3백만원임

【예산의 이용】

- 해당사항 없음

【예산의 전용】

- 예산전용은 총 10건, 10억 3천 9백만원으로 주요 내역은 다음과 같음
 - 공영주차장 관리 위탁(3건) 8억 9천 7백만원
 - 어린이 보호구역 개선 1억 8백만원
 - 버스공영차고지 관리 2천 3백만원

【변경사용】

○ 예산 변경사용은 총 13건, 11억 8천 1백만원으로 주요 내역은 다음과 같음

- 교통신호기 신설 및 보수(2건) 3억 2천 2백만원
- 자전거 도로 안전시설 확충 3억 3백만원
- 헌릉로 중앙버스 전용차로 조성(2건) 1억 6천 3백만원

【이 체】

○ 해당사항 없음

【이월사업비】

○ 다음연도 이월사업비는 45건, 총 587억 1천 1백만원(명시이월 53억 7천 1백만원, 사고이월 533억 4천 1백만원)이 발생하였으며, 주요 내역은 다음과 같음

〈명시이월〉

- 스마트쉘터 조성 추진 21억원
- 자율주행기반 미래형 ITS 구축 13억 6천 5백만원
- 통일로 중앙버스 전용차로 조성 11억 5천 2백만원

〈사고이월〉

- 저상버스 도입 330억 3백만원

- 50+동부캠퍼스 복합시설 공영주차장 40억 3천 3백만원
- 헌릉로 중앙버스 전용차로 조성 37억 1천 5백만원
- 보행환경개선지구 조성 24억 7천 4백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 1,402억 5천 3백만원으로 주요 내용은 다음과 같음
 - 운수업계(화물) 유가보조금 564억 6천 8백만원
 - 운수업계(택시) 유가보조금 440억 5천 8백만원
 - 운수업계(버스) 유가보조금 61억 7천 9백만원

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

나. 광역교통시설특별회계

1) 세입결산

〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률(%)	
							(C/A)	(C/B)
228,563	13,916	242,479	269,972	233,374	-	36,598	96.2	86.4

- 2023년 세입예산현액은 2,424억 7천 9백만원이며, 일반회계전입금 등 2,699억 7천 2백만원이 징수 결정되었음
- 징수 결정액 중 2,333억 7천 4백만원을 수납하여 예산현액 대비 수납률은 96.2%이고, 징수결정액 대비 수납률은 86.4%임

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	예산성립 후증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액 (불용률)
156,148	9,594	165,742	155,971	4,848	-	4,848	2,246	2,677 (1.6%)

- 예산현액은 예산편성액 1,561억 4천 8백만원과 예산성립후 증감액 95억 9천 4백만원을 합한 1,657억 4천 2백만원으로 이 중 지출액은 1,559억 7천 1백만원, 다음연도 이월액은 48억 4천 8백만원, 보조금 반납금은 22억 4천 6백만원, 집행잔액은 26억 7천 7백만원임

【예산의 이용】

- 해당사항 없음

【예산의 전용】

- 해당사항 없음

【변경사용】

- 예산 변경사용은 총 1건, 5천 4백만원으로 내역은 다음과 같음
 - 상당역 광역버스환승정류소 환경개선 5천 4백만원

【이 체】

- 해당사항 없음

【이월사업비】

- 다음연도 이월사업비는 6건 총 48억 4천 8백만원(전액 사고 이월)으로, 주요 내역은 다음과 같음
 - 도시고속도로 환승정류장(당산역) 28억 9천만원
 - 당산역 광역버스환승정류소 환경개선 14억 5천 9백만원

【집행잔액】

○ 집행잔액은 26억 7천 7백만원으로 주요 내역은 다음과 같음

- 강남역 광역버스환승정류소 환경개선 4억 8천 4백만원
- 사당역 광역버스환승정류소 환경개선 4억 7천 5백만원
- 강변역 광역버스환승정류소 환경개선 2억 5천 4백만원
- 예비비 8억 4천만원

【예비비 지출】

○ 해당사항 없음

다. 도시철도건설사업비특별회계

1) 세입결산

〈세입결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	전년도 이월액	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	정리보류액	미수납액	수납률(%)	
							(C/A)	(C/B)
146,472	-	146,472	145,946	145,946	-	-	99.6	100.0

- 2023년 세입예산현액은 1,464억 7천 2백만원이며,
국고보조금 등 1,459억 4천 6백만원이 징수 결정되었음
- 징수 결정액 중 1,459억 4천 6백만원을 수납하여 예산현액 대비 수납률은 99.6%이고, 징수결정액 대비 수납률은 100.0%임

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	예산성립 후증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액 (불용률)
1,280,935	54	1,280,989	1,277,302	1,314	-	1,314	-	2,373 (0.2%)

- 예산현액은 예산편성액 1조 2,809억 3천 5백만원과 예산성립후 증감액 5천 4백만원을 합한 1조 2,809억 8천 9백만원으로 이 중 지출액은 1조 2,773억 2백만원, 다음연도 이월

액은 13억 1천 4백만원, 집행잔액은 23억 7천 3백만원임

【예산의 이용】

- 해당사항 없음

【예산의 전용】

- 예산전용은 총 1건, 4억 3천만원으로 내역은 다음과 같음
 - 지하철 9호선 2·3단계 재정지원 4억 3천만원

【변경사용】

- 예산변경은 총 1건, 13억 7천 9백만원으로 내역은 다음과 같음
 - 신림선 경전철 재정지원 13억 7천 9백만원

【이 체】

- 해당사항 없음

【이월사업비】

- 다음연도 이월사업비는 2건, 총 13억 1천 4백만원(전액 사고이월)으로 내역은 다음과 같음

〈사고이월〉

- 제2차 서울특별시 도시철도망 구축 변경계획 용역 12억 2천 9백만원
- 우이신설 연장선 도시철도 건설 8천 4백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 23억 7천 3백만원으로 주요 내역은 다음과 같음
 - 지하철 9호선 2·3단계 재정지원 6억 4천 2백만원
 - 지하철 9호선 1단계 재정지원 5억 4천만원
 - 서울교통공사 노후전동차 교체 5억 2천 6백만원
 - 공공재산 임차 소상공인 임대료 감면 4억 3천 8백만원

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

라. 도시개발특별회계

1) 세입결산

- 해당사항 없음

2) 세출결산

〈세출결산 현황〉

(단위 : 백만원)

예산액	예산성립 후증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액 (불용률)
4,950	6,026	10,976	8,595	1,647	-	1,647	-	734 (6.7%)

- 예산현액은 예산편성액 49억 5천만원과 예산성립후 증감액 60억 2천 6백만원을 합한 109억 7천 6백만원으로 이 중 지출액은 85억 9천 5백만원, 다음연도 이월액은 16억 4천 7백만원, 집행잔액은 7억 3천 4백만원임

【예산의 이용·전용】

- 해당사항 없음

【변경사용】

- 예산변경은 총 2건, 2억 1백만원으로 내역은 다음과 같음
 - 창경궁로 도로공간 재편 1억 3천 8백만원
 - 충무로(돈화문로) 도로공간 재편 6천 3백만원

【이 체】

- 해당사항 없음

【이월사업비】

- 다음연도 이월사업비는 4건 총 16억 4천 7백만원(전액 사고이월)으로, 내역은 다음과 같음

〈사고이월〉

- 창경궁로 도로공간 재편 14억 5천 1백만원
- 의사당대로·테헤란로 보행자 중심 도로공간 재편 기본구상 용역 1억 1천 9백만원

【집행잔액】

- 집행잔액은 7억 3천 4백만원으로 주요 내역은 다음과 같음
- 충무로(돈화문로) 도로공간 재편 6억 9천 8백만원
- 효자로 도로공간 재편 2천 4백만원
- 의사당대로·테헤란로 보행자 중심 도로공간 재편 기본구상 용역 1천 1백만원

【예비비 지출】

- 해당사항 없음

IV. 검토의견(수석전문위원 장훈)

1. 세입·세출결산 개요

가. 도시교통실 총괄

- 도시교통실 소관 2023년도 세입·세출결산은 일반회계, 교통사업특별회계, 광역교통시설특별회계, 도시철도건설사업비특별회계, 도시개발특별회계 5개 회계로 총 세입결산액(수납액)은 2조 4,360억 12백만원이며, 총 지출액은 4조 6,221억 6백만원임

1) 세입결산

- 도시교통실의 2023년 회계연도 징수결정액은 2조 5,059억 71백만원으로 이는 예산현액(2조 5,243억 37백만원) 대비 99.3%임

징수결정액 중 2조 4,360억 12백만원(97.2%)이 실제 수납되었고, 677억 86백만원(2.7%)이 미수납되었음

〈2023년도 세입예산 수납현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산액	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수납액 (C)	미수납액 (D)	미수납액 비율(D/B)
합 계	2,442,814	2,524,337	2,505,971	2,436,012	67,786	2.7%
일반회계	274	274	482	322	161	33.4%
교통사업특별회계	2,067,506	2,135,112	2,089,571	2,056,371	31,028	1.5%
광역교통시설특별회계	228,563	242,479	269,972	233,374	36,598	13.6%
도시철도건설사업비특별회계	146,472	146,472	145,946	145,946	-	0.0%
도시개발특별회계	-	-	-	-	-	-

2) 세출결산

- 2023년도 세출 예산현액은 일반회계 등 5개 회계에서 총 4조 9,035억 44백만원으로 이 중 4조 6,221억 6백만원이 지출(94.3%)되고, 665억 20백만원 이월(1.4%)되었으며 집행잔액은 2,123억 68백만원(4.3%)임
- 일반회계는 예산현액이 1조 3,372억 70백만원으로 이 중 1조 2,709억 39백만원이 지출(95.0%)되고, 집행잔액은 663억 31백만원(5.0%)임

※ 일반회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 교통사업특별회계 일반전출금(버스운송사업 재정지원 등) 7,475억 75백만원
- 교통사업특별회계 법정전출금 4,544억 14백만원
- 광역교통시설특별회계 전출금 1,283억 17백만원

- 교통사업특별회계의 예산현액은 2조 1,085억 6천 7백만원임
이 중 지출액은 1조 9,093억원(90.5%)이며, 다음연도 이월액은 587억 11백만원(2.8%)이고, 집행잔액은 1,402억 53백만원(6.7%)임

※ **교통사업특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음**

- 시내버스 서비스 개선 8,914억 65백만원
- 운수업계(화물) 유가보조금 1,297억 83백만원
- 운수업계(택시) 유가보조금 1,087억 79백만원

○ **광역교통시설특별회계**는 도시교통실 소관의 광역철도 건설 부담금 및 공영차고지 건설 등으로 구성되어 있으며, 예산현액은 1,657억 42백만원임

이 중 지출액은 1,559억 71백만원(94.1%)으로 다음연도 이월액은 48억 48백만원(2.9%), 집행잔액은 26억 77백만원(1.6%)임

※ **광역교통시설특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음**

- 광역철도 건설비 부담 1,452억 25백만원
- 신림 공영차고지 건설 52억 80백만원
- 도시고속도로 환승정류장(당산역) 47억 34백만원

○ **도시철도건설사업비특별회계**는 도시철도 운영관련 사업비와 공사전출금 등으로 구성되어 있으며 예산현액은 1조 2,809억 89백만원임

이 중 지출액은 1조 2,773억 2백만원(99.7%)이며, 다음연도 이월액은 13억 14백만원(0.1%), 집행잔액은 23억 73백만원(0.2%)임

※ 도시철도건설사업비특별회계의 주요 사업내역은 다음과 같음

- 지방채 상환(도시철도공채 상환) 4,146억 50백만원
- 서울교통공사 서비스 개선 2,000억원
- 서울교통공사 노후전동차 교체 1,669억 4백만원
- 지하철 9호선 1단계 재정재원 1,014억 1천 2백만원

○ 도시개발특별회계는 도시개발사업과 관련한 사업비를 지출하는 회계로 예산현액은 109억 76백만원, 지출액은 85억 95백만원 (78.3%)이며, 다음연도 이월액은 16억 4천 7백만원 (15.0%), 집행잔액은 7억 34백만원(6.7%)임

※ 도시개발특별회계의 주요사업내역은 다음과 같음

- 충무로(돈화문로) 도로공간 재편 90억 46백만원
- 창경궁로 도로공간 재편 15억원

〈2023년도 세출예산 집행현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산액	예산상립후 증감액	예산현액	지출액	다음연도 이월액	명시이월	사고이월	보조금 반납금	집행잔액
합 계	4,845,273	58,271	4,903,544	4,622,106	66,520	5,371	61,150	2,550	212,368
일반회계	1,330,306	6,964	1,337,270	1,270,939	-	-	-	-	66,331
교통사업 특별회계	2,072,933	35,634	2,108,567	1,909,300	58,711	5,371	53,341	304	140,253
광역교통시설 특별회계	156,148	9,594	165,742	155,971	4,848	-	4,848	2,246	2,677
도시철도건설 사업특별회계	1,280,935	54	1,280,989	1,277,302	1,314	-	1,314	-	2,373
도시개발 특별회계	4,950	6,026	10,976	8,595	1,647	-	1,647	-	734

2. 주요사안별 의견

가. 세입관련 사항

- 일반회계를 포함한 도시교통실 소관 5개 회계에서의 실제수납액은 2조 4,360억 12백만원으로, 징수결정액 2조 5,059억 37백만원 중 677억 86백만원이 미수납(징수결정액 대비 2.7%) 되었음

1) 일반회계

- 일반회계의 경우 당초 예산현액 2억 74백만원에서 2억 8백만원이 증가한 4억 82백만원을 징수결정해 수납하였으며 1억 61백만원이 미수납(징수결정액 대비 33.4%) 되었음

〈최근 3년간 일반회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	징수결정액 (A)	수납액	당해연도 미수납액(B)	결손처분	미수납액 비율 (B/A)
2021	86,920	75,772 (도로사용료: 68,551)	11,695	603	13.4
2022	459	293	158	-	34.4
2023	482	322	161	-	33.4

2) 교통사업특별회계

- 교통사업특별회계의 세입예산현액은 2조 1,351억 12백만원이고 징수결정액은 2조 895억 71백만원이며, 실제 수납액은 2조 563억 71백만원임

미수납액은 310억 28백만원(징수결정액 대비 미수납률 1.6%)으로 전년보다 70억 83백만원 감소하였음

특히, '23년도 전체 미수납액의 87%(269억 34백만원)를 차지하고 있는 '납세태만'에 대한 미수납액에 대해서 적극적 징수노력을 기울일 수 있도록 제도 개선 등에 대한 검토가 필요함

〈최근 3년간 미수납액 사유별 비교〉

(단위 : 백만원)

구 분	미수납액	사유별						
		무재산	행방불명	납세태만	폐업 또는 부도	채무자 회생법에 의한 유예	소송계류	기타
2021	36,588	26	5	34,500	-	14	2,427	791
2022	38,111	567	50	35,563	22	921	-	985
2023	31,028	142	13	26,934	-	-	2,156	1,774

- 한편, 2023회계연도 결손처분¹⁾은 21억 73백만원이 발생하여 전년도에 비해 1,250%(11억 29백만원) 증가하였으며 결손처분액 대부분(13억 3백만원, 60%)이 시효소멸에 따른 결손처분인 점을 고려할 때 압류절차를 통한 채권 확보 등을 시행함으로써 지방세 징수를 위한 소멸시효를 중단시키는 등 미징수금에 대한 적극적 세입징수 노력이 필요할 것임²⁾

1) 결손처분 명칭 변경

- 정리보류: 채납자의 소재파악 곤란이나 무자력 등으로 인해 채납처분을 집행하는 것이 불가능하거나 그 집행이 무의한 행정력의 낭비를 가져오는 경우 이를 방지하기 위해 채납처분절차를 잠정적으로 종료하는 것

2) 「지방세기본법」 제39조(지방세 징수권 소멸시효), 제40조(시효의 중단과 정지), 제96조(결손처분) 및 동 법 시행령 제84조(결손처분)

〈최근 3년간 교통사업특별회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	징수결정액 (A)	수납액	당해연도 미수납액(B)	결손처분	미수납액 비율 (B/A)
2021	1,803,822	1,766,855	36,588	379	2.0
2022	2,313,088	2,274,803	38,111	174	1.6
2023	2,089,571	2,056,371	31,028	2,173	1.5

3) 광역교통시설특별회계

- 광역교통시설특별회계의 경우 세입예산현액은 2,285억 63백만원이며, 징수결정액 및 미수납액은 각각 2,699억 72백만원, 365억 98백만원으로 징수결정액 대비 미수납률은 13.6%인 것으로 나타났음

광역교통시설특별회계의 2023회계연도 미수납액은 365억 98백만원으로 전년도에 비해 5억 74백만원(1.5%) 감소하였으며 동회계내 순세계잉여금 감소에 따른 것임

〈최근 3년간 광역교통시설특별회계 미수납액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	징수결정액 (A)	수납액	당해연도 미수납액(B)	결손처분	미수납액 비율 (B/A)
2021	232,785	217,390	15,396	-	6.6
2022	241,215	204,042	37,172	-	15.4
2023	269,563	233,374	36,598	-	13.5

4) 도시철도건설사업비특별회계

- 도시철도건설사업비특별회계 세입예산현액은 1,464억 72백만원이며, 징수결정액 및 수납액은 각각 1,459억 46백만원으로 징수결정액 대비 징수율은 100%이며 미수납액은 없음

5) 도시개발특별회계

- 도시개발특별회계는 세입사항은 없음

나. 세출관련 사항

1) 예산의 이월에 대한 의견

- 2023 회계연도 결산결과 이월액은 총 665억 21백만원이 발생하였음

회계별로 살펴보면 교통사업특별회계에서 이월액 587억 12백만원 중 명시이월 53억 71백만원, 사고이월 533억 41백만원이 발생하였으며, 광역교통시설특별회계에서 사고이월 48억 48백만원이 발생되었고, 도시철도건설사업비특별회계에서 사고이월 13억 14백만원이 발생되었으며 도시개발특별회계에서 사고이월 16억 47백만원이 발생하였음

〈2023년도 회계별 이월액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	이월액	이월율
합 계	4,903,544	66,521	1.4
일반회계	1,337,270	-	-
교통사업특별회계	2,108,567	58,712	2.8
광역교통시설특별회계	165,742	4,848	2.9
도시철도건설사업비특별회계	1,280,989	1,314	0.1
도시개발특별회계	10,976	1,647	15.0

【교통사업특별회계】

- 교통사업특별회계에서는 예산현액 2조 1,085억 67백만원 대비 2.8%인 587억 12백만원이 이월됨

이월액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2022년 감소추세였으나 2023년 증가 추세를 나타내고 있으며, 다음 회계연도에는 이월액이 감소할 수 있도록 사업추진에 만전을 기해야 할 것임

〈최근 3년간 교통사업특별회계 이월액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	이월액	이월율
2021	1,722,276	51,119	3.0
2022	1,961,233	35,634	1.6
2023	2,108,567	58,712	2.8

- 「저상버스 도입」 사업은 교통약자와 시민들의 이동편의 증진을 위해 저상버스 도입을 확대하기 위한 사업으로 '23년 예산현액 740억 9백만원 중 친환경 저상버스 출고가 지연됨에 따라 미도입분(328대), 선입 지급 후 잔금(104대)를 포함하여 총 330억 3백만(44%)을 사고이월하였음

〈저상버스 도입 사업 예산집행 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	당해년도 예산집행현황			이월액	집행잔액 비율
		집행액	이월액	집행잔액		
2021	(x12,730) 31,824	(x8,682) 21,704	(x4,041) 10,102	(x7) 18	31.7%	0.0%
2022	(x22,109) 56,378	(x18,603) 47,503	(x3,506) 8,873	2	31.7%	0.0%
2023	(x27,759) 74,009	(x16,071) 40,383	(x13,201) 33,003	(x306) 336	44.5%	0.4%

서울시는 노선버스 대·폐차시 저상버스 의무도입('23.1.)을 추진하기 위해 수립한 친환경 저상버스 도입계획('23.8.)³⁾에 따라 대형버스 기준 1대당 최대 92백만원을 국비·시비(4:6) 매칭 비율에 따라 보조⁴⁾하고 서울시는 2023년 718대⁵⁾의 저상버스(시내 및 마을버스)를 도입할 계획이었으나 제작사 사정에 따른

3) 버스정책과-28155('23.8.3.) "2023년 친환경 저상버스 도입 계획"

- 노선버스 대폐차 시 저상버스로 도입 의무화
- 지원기준: 친환경 저상버스 도입시 최대 92백만원(국비:시비=40:60)
- 저상버스 도입이 저조하고 재정여건이 열악한 마을버스에 우선지원
- 시정협조도 반영 (기존)친환경버스 도입시에만 가중치 1 적용 ⇒ (변경)고상에서 저상 조기 대폐시에도 적용

4) 지원기준: 친환경 저상버스 도입시 최대 92백만원(국비:시비=40:60)

(단위 : 백만원)

구분	일반버스 (고상버스)	저상버스		
		CNG(천연가스)	전기	수소
차량가격(예시)	100	200	332	522(할인가)
보조금	-	92(저상 92)	192(전기 100, 저상 92)	392(수소 300, 저상 92)
버스회사 부담	100	108	140	130

5) '23년 저상버스 목표/도입: 시내버스 504/587, 마을버스 132/131

차량출고가 지연됨에 따라 사고이월하였음

동 사업은 '21~'22년에도 반도체 수급난 등을 이유로 차량 출고가 지연됨에 따라 사업예산 대부분이 사고이월 된 사례가 있었음에도 불구하고 '23년에도 동일한 사유로 사고이월 된 것은 동 사업에 대한 전반적인 관리 부재 및 예산 집행에 문제가 있다고 볼 수 있을 것임

특히 동 사업은 「교통약자의 이동편의 증진법」 제14조제7항 및 제8항6)에 따라 노선버스 대·폐차 시 저상버스 도입 의무화, 저상버스 도입 시 친환경차 도입 근거 마련에 따라 '25년까지 운행가능 노선의 전 차량을 저상버스로 도입하는 것을 목표7)로 하고 있는 만큼 계획적인 국비 확보와 함께 반복적인 이월 등이 발생하지 않도록 사업계획 및 추진과정에서 만전을 기해야 할 것임

6) 「교통약자의 이동편의 증진법」('23.1.19.부터 시행)

제14조(노선버스의 이용 보장 등) ⑦ 노선버스 운송사업자가 대통령령으로 정하는 운행행태에 사용되는 버스를 「여객자동차 운수사업법」 제84조 제2항에 따라 대폐차하는 경우에는 저상버스로 도입하여야 한다. 다만, 도로의 구조·시설 등이 저상버스의 운행에 적합하지 아니하여 해당 노선의 노선버스 운송사업자가 국토교통부령으로 정하는 바에 따라 소관 교통행정기관의 승인을 받은 경우에는 그러하지 아니하다.

⑧ 노선버스 운송사업자가 제7항 본문에 따라 저상버스를 도입하는 경우에는 「환경친화적 자동차의 개발 및 보급 촉진에 관한 법률」 제2조제2호에 따른 환경친화적 자동차를 우선 도입하도록 노력하여야 한다.

7) 국토교통부 「제4차 교통약자 이동편의 증진계획(안)」: 서울시 저상버스 도입목표 '26년까지 90%(6,654대)

〈'25년 저상버스 100% 도입목표 달성을 위한 연차별 시행계획〉

(단위 : 대, 백만원)

구분		계	'23년	'24년	'25년
당해대폐(A) (차령 11년)	소계		456	936	1,565
	저상 → 저상	970	272	432	266
	일반 → 저상	1,987	184	504	1,299
누적대수		(’22년 4,746)	4,930	5,434	6,733
도입률		-	73.2%	80.7%	100%
소요예산(백만원)		272,044	41,952 (456대분)	86,112 (936대분)	143,980 (1,565대분)

- 「자전거도로 안전시설 확충」 및 「도심연계 자전거전용도로 망 구축」 사업은 자전거도로 안전시설 및 자전거도로를 구축하여 안전하고 편리한 자전거 이용환경을 조성하기 위한 사업으로 공사 지연 등의 사유로 각각 6억 27백만원(11.8%), 9억 96백만원(36.6%)을 사고이월 하였음

“자전거도로 안전시설 확충사업”은 자전거도로 인프라 개선을 위해 추진하고 있으며, 자전거도로 안전·편의시설 확충 및 정비, 자전거도로 안전개선 설계용역, 정릉천~청계천 및 사평대로 자전거도로 연결 사업을 통해 '23년 노후도로 재포장(159a), 암적색 포장(237a) 등을 시행한 바 있음

“도심연계 자전거도로망 구축사업”은 한강교량과 주요 자전거
통행지역에 자전거도로를 구축하고, 이를 통해 자전거 접근성 및
이동성을 강화하기 위한 것으로 자전거 간선도로망 구축 기본 및
실시설계 용역, 상암·잠실 자전거 보조간선도로 구축 공사 등을
시행하였음

“자전거도로 안전시설 확충사업”과 “도심연계 자전거전용도로
망 구축사업”은 공사 시행 시 도로관리청(자치구, 도로사업소)에
예산을 재배정하여 사업을 진행하고 있음

동 사업들의 이월 사유를 살펴보면 행정절차 이행 및 착공 지연으로
인한 동절기 절대 공기부족이 이어져 사업기간이 변경되어 이월⁸⁾
되거나, 시설물 관리 이관에 따른 기간 소요로 인해 이월⁹⁾되었다
는 점을 고려할 때 예산 재배정시 철저한 관리·감독을 통해 사업
계획에 따라 적기에 공사가 완료할 수 있도록 노력해야 할 것임

8) 자전거도로 단절구간 정비사업(사평대로 등) 사고이월계획 보고(서초구 도로과-30834, 2023.12.21.)

9) 청계천~정릉천 자전거도로 연결공사 준공기한 연기 검토보고(토목부-1984, 2024.1.30.)

- 공사명: 청계천~정릉천 자전거도로 연결공사

- 규 모: 신설자전거도로(L=485m), 신설교량폭(L=30m,B=5.4m 등)

- 공사기간: 2022.1~2024.1. / (2024.2.16.까지 준공기간 변경) - 총사업비: 3,657백만원

- 준공기간 연기사유: 예비준공검사 유관기관(성동구, 서울시설공단) 추가 요청 사항에 대한 조치 및 시설물 관리이관
소요기간 필요

〈자전거도로 안전시설 확충 예산집행 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	당해년도 예산집행현황			이월율	집행잔액 비율
		집행액	이월액	집행잔액		
2021	6,054	5,495	1639	204	22.3%	2.8%
2022	5,759	5,507	-	255	-	4.4%
2023	5,291	4,524	627	141	11.8%	2.7%

〈도심연계 자전거전용도로망 확충 예산집행 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	당해년도 예산집행현황			이월율	집행잔액 비율
		집행액	이월액	집행잔액		
2021	7,365	7,763	914	57	7.7%	5.3%
2022	2,446	1,474	853	119	34.9%	4.9%
2023	2,721	1,454	996	271	36.6%	10.0%

- 「복합시설 공영주차장 건설(50+동부캠퍼스)」 사업은 기존 광진구 자양동 신양주차장 부지에 50+캠퍼스 건립이 추진됨에 따라 기존 주차장 폐쇄로 인한 주차난을 예방하기 위해 공영주차장을 조성¹⁰⁾하는 사업으로 2023년 예산현액 56억 2백만원 중 40억 33백만원(71.9%)을 사고이월함

동 사업은 투자심사 조건부 승인에 따른 방침 변경¹¹⁾과 공영주

10) '50+캠퍼스 건립사업' 위치: 광진구 자양동 57-153, 규모: 지하2층~지하3층 연면적 5,570㎡ 주차면수 144면

11) '서울시 50플러스 동부캠퍼스 복합시설 건립 변경계획' 인생이모작지원과-51233(2018.4.30.)

차장 건립 부지확보를 위한 사유지 매입 지연 등으로 사업계획이 변경¹²⁾된 바 있어 철저한 사업관리가 필요함에도 '22년 계약금 조정에 따른 변경계약¹³⁾에 따라 사업비가 사고이월 되었고, '23년에도 터파기 공법 변경 등을 이유로 공기가 연장¹⁴⁾되면서 또다시 사고이월이 발생하였음

동 사업은 실제 사업추진 실적에 따라 예산 수립을 조정해야 함에도 외부 상황에 대한 고려 없이 기존 연차별 투자계획에 따라 형식적으로 사업비를 확보한 결과 사업비 대부분이 매번 이월되는 것은 문제라 할 것으로 향후 연도별 예산 수립 과정에서 면밀한 추계를 통해 예산이 과다 계상되지 않도록 주의해야 할 것임

〈50+ 동부캠퍼스 복합시설 내 공영주차장 건립 예산현액 및 이월액 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	다음연도 이월액			이월율(%)
		합 계	명시이월액	사고이월액	
2021	2,878	-	-	-	0.0%
2022	5,187	1,260	-	1,260	24.3%
2023	5,602	4,033	-	4,033	71.9%

12) '서울시 50플러스 동부캠퍼스 복합시설 건립 변경 계획' 인생이모작지원과-2241(2019.2.26.)

13) 「50+ 동부캠퍼스 복합시설 건립공사」 차수간 계약금액 조정에 따른 변경계약 검토보고 건축부-33973(2022.12.2.)

14) 「50+ 동부캠퍼스 복합시설 건립공사」 계약변경(공기연장) 검토보고 건축부-5550(2023.9.26.)

- 준공기한 연장: 2023.10.15. → 2024.3.6.(143일 지연)

【광역교통시설특별회계】

- 광역교통시설특별회계에서는 예산현액 1,657억 42백만원 대비 7.0%인 48억 48백만원이 이월됨

이월액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2022년 감소 추세 후 2023년 소폭 증가하였으나 2023년은 감소추세로 다음 회계 연도에도 감소 추세가 계속될 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 광역교통시설특별회계 이월액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	이월액	이월률
2021	139,119	8,340	6.0
2022	137,029	9,594	7.0
2023	165,742	4,848	2.9

- 「도시고속도로 환승정류장(당산역)」 사업은 대중교통 환경을 개선하여 고정적인 출·퇴근 승용차 이용 수요를 버스로 전환하고 대중교통 수단간 환승 편의를 개선하기 위해 당산역 주변 올림픽대로 상에 환승정류장을 설치하는 사업으로 관계기관 협의 지연과 준공기간 변경 등의 사유로 '23년 예산현액 43억 34백만원 중 28억 90백만원(61.1%)을 사고이월하였음

동 사업은 대도시광역교통위원회, 서울시, 경기도·인천시가 체결한 협약¹⁵⁾에 따라 사업비를 분담¹⁶⁾하는 사업으로 현재 국비분

담분 18억원 중 3억 5백만원은 미납되었고, 타 지자체 분담금은 '23년도에 납부¹⁷⁾된 상황임

특히, 예산현액 대비 '21년 15억 95백만원(91.4%), '22년 16억 38백만원(44.9%)이 이월되었고 '22년에는 관계기관 협의 및 사전 행정절차 지연 등에 따라 사업기간이 연장¹⁸⁾되어 이월된 예산 전액이 불용되는 등 사업이 정상적으로 추진되지 못했으며 이로 인해 2022년 회계연도 결산 검사 시 국비 지원사업의 불용액 과다 발생 등에 대한 지적을 받은 바 있음

금번 이월은 하천점용허가 및 철도보호지구 내 관계기관 협의 지연으로 인한 사업계획¹⁹⁾ 변경에 따라 발생한 것으로 사업을 추진 시 정부 부처, 관련 기관과의 사전 협의 등을 통해 이월이 과다하게 발생하지 않도록 더욱 만전을 기해야 할 것임

15) 수도권 광역교통 발전 및 대중교통 이용 활성화를 위한 「광역버스 회차 및 환승시설 시범사업」 공공추진 업무협약서 (2021.7.30.)

16) 대도시광역교통위원회: 서울시: 경기도·인천시 = 30:35:35

17) 분담금 기 납부현황: 36.5억원 (대광위 15억원 / 경기도 21.5억원)
- 국비 18.5억원 중 3.5억원 미납, 경기도 분담금 21.5억원 전액 납부(2023.7.)

18) 광역버스 회차 및 환승시설 개선사업(당산역 회차지) 사업계획 변경 승인(대광위 광역환승과-593호, 22.10.25.)
○ 사업기간 연장 : (당초) 2020. 4.~2022. 12. → (변경) 2020. 4.~2023. 12. (12개월 연장)
* (사유) 실시설계 용역 수행중 환경영향평가 등 관계기관 협의 및 사전행정절차 지연
○ 사업비 변경 : (당초) 50억원(국비 15억, 지방비* 35억) → (변경) 61.46억원(국비 15억, 서울 28.96억, 경기 17.5억)
* 시비만 11.46억원 증액
* (사유)물가상승에 따른 직접공사비 증가, 유지관리부서 추가 요구사항(구조물 보강 등) 및 시설물 설치물량 증가 등 반영
* (지방비 분담계획) 사업비 50억 기준 (당초) 국비 15억, 서울 17.5억, 경기 17.5억
→ 사업비 61.46억원(변경) 서울 28.96억 / 국비·경기 변경 없음

19) 당산역 도시고속도로 환승정류장 신설 사업계획 변경 검토(교통운영과-15730, 2023.10.23.)
○ 사업비 변경 : (당초) 6,164백만원 → (변경) 6,898백만원 (증 752백만원)
- 변경사유: 제철수방장비보관소 유지관리 기관인 서울시설공단 요청사항, 현장여건 반영하여 시공방법 변경 사항 반영 등
○ 사업기간 연장 : (당초) 2021.2 ~ 2023.12. → (변경) 2021.2.~2024.6. (증 6개월)
- 변경사유: 착공 후 하천점용허가 및 철도보호지구 내 행위신고 협의 등 관계기관 협의기간 소요, 동절기 기간 포장공사 품질저하 우려 등

〈도시고속도로 환승정류장(당산역) 예산집행 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	당해년도 예산집행현황			이월율	집행잔액 비율
		집행액	이월액	집행잔액		
2021	1,746	122	1,595	29	91.4	1.7
2022	3,649	115	1,638	1,896	44.9	52.0
2023	3,096	1,844	2,890	-	61.1%	-

【도시철도건설사업비특별회계】

- 도시철도건설사업비특별회계에서는 예산현액 1조 2,809억 35백만원 대비 0.1%인 13억 14백만원이 이월됨

이월액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2021년부터 꾸준한 감소 추세로 보여지는 바, 다음 회계연도에도 감소 추세가 계속 될 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 도시철도건설사업비특별회계 이월액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	이월액	이월률
2021	892,631	1,767	0.2
2022	882,298	54	0.006
2023	1,280,989	1,314	0.1

【도시개발특별회계】

- 도시개발특별회계에서는 예산현액 109억 76백만원 대비 15%인 16억 47백만원이 이월됨

이월액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2022년도에는 예산현액 대부분이 이월되었으나 2023년도에는 감소 추세로 나타나는 바, 꾸준히 감소추세를 유지할 수 있도록 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 도시개발특별회계 이용액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	이월액	이월률
2021	90,722	347	0.4
2022	6,744	6,026	89.4
2023	4,950	1,647	15.0

- 「창경궁로 도로공간 재편」 사업과 「효자로 도로공간 재편」 사업은 도심도로의 차도를 줄이고 보도를 확장하는 등 도로공간 재편을 통해 쾌적하고 안전한 보행환경을 조성하는 사업으로 각각 2023년 예산현액 15억원 중 14억원 51백만원(96.7%), 1억 80백만원 중 78백만원(43.3%)를 각각 사고이월 하였음

〈창경궁로 도로공간 재편 사업 이월 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			이월비율	집행잔액	집행잔액 비율
			총계	명시	사고			
2021	500	-	-	-	-	0.0	500	100.0
2022	예산 미편성							
2023	1,500	49	1,451	-	1,451	96.7	-	0.0

〈효자로 도로공간 재편 사업 이월 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			이월비율	집행잔액	집행잔액 비율
			총계	명시	사고			
2023	180	78	78	-	78	43.3	24	13.3

동 사업들은 기본 및 실시설계 용역, 서울지방경찰청의 교통안전 시설 심의, 관련 기관 및 부서협의, 도로점용공사장 교통소통대책 심의 등 다양한 사전 행정절차가 수반되고 혼잡한 도심도로에서 공사를 시행함에 따라 예산 이월이 반복적으로 발생하고 있는 실정임

서울시는 동 사업들 추진 이전에 유사한 사업으로 “충무로(동화문로) 도로공간 재편”, “세종대로 도로공간 재편” 사업 추진시에도 다양한 사유로 인해 사업 지연과 예산 이월이 발생한 바 있음²⁰⁾

이에 서울시의회는 이러한 문제점을 지적함과 동시에 사업관리·감독을 철저히 하고 예산편성 시 이러한 실정을 고려한 예산 편성을 요청하였으나 개선되지 않고 있는 실정임

“창경궁로 도로공간 재편”사업의 경우 2021년 사업예산 5억원을 편성하였으나 총무로와 인접한 창경궁로 공사를 동시에 착공할 경우 도심 교통체증 가중이 우려됨에 따라 예산을 불용한 바 있음 또한, 2023년 본 예산 24억원 중 감추경을 통해 9억원을 삭감하였음에도 대부분의 예산을 이월하고 예산현액 중 3%(49백만원)만 집행한 것은 사업 계획 단계에서 부터 면밀한 검토 없이 예산을 편성한 것으로 판단됨에 따라 향후 효율적인 예산 수립 및 집행을 위해 철저한 사업계획 수립 및 관리가 필요하다 할 것임

20) 도로공간 재편 사업 관련 사업 이월 및 집행잔액 현황

<세종대로 도로공간 재편 사업 이월 및 집행잔액 현황>

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			이월비율	집행잔액	집행잔액 비율
			총계	명시	사고			
2020	14,963	9,112	5,364	-	5,364	35.8	31	0.2
2021	15,517	15,409	-	-	-	0.0	108	0.7

<총무로(돈화문로) 도로공간 재편 사업 이월 및 집행잔액 현황>

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	집행액	이월액			이월비율	집행잔액	집행잔액 비율
			총계	명시	사고			
2021	500	-	347	-	347	69.4	153	30.6
2022	6,447	421	6,026	-	6,026	93.5*	-	0.0
2023	9,046	8,347	-	-	-	0.0	698	7.7

* 총무로(돈화문로)도로공간 재편사업은 '22.8월 공사 계약 후 공사중 교통소통대책 심의를 '22.11월에 완료하였으나, 동절기 굴착금지로 공사 착공이 동절기 이후 '23. 3월로 예정으로 사고이월함

〈2023회계연도 이월액 10억원 이상인 사업〉

(단위 : 백만원, %)

	사업명	예산 현액	이월액			이월률	이월사유
			합계	명시	사고		
도시철도 건설사업비 특별회계	제2차 서울특별시 도시철도망 구축 변 경계획 용역	1,942	1,229	-	1,229	63.3%	용역준공기한 시기 미도래로 사고이월 필요
교통사업 특별회계	저상버스 도입	74,009	33,003	-	33,003	44.6%	차량 제작이 지연됨에 따라 24년도 차량 출고 후 보 조금 집행 필요
	스마트샐터 조성 추 진	2,100	2,100	2,100	-	100%	관할 자치구의 사업계획 수립 지연으로 2023년 사업 발주 및 착수에 필요한 공기가 부족하여 이월
	자율주행기반 미래 형 ITS 구축	2,400	1,365	1,365	-	56.9%	24년 국고보조금 미편성에 따른 사업계획 변경
	공영주차장 관리위탁	46,643	1,202	-	1,202	2.6%	도시계획시설 변경(주차장-광장) 절차 이행에 시일이 소요되어 '23.11.30. 결정고시됨에 따른 연내 준공 불가
	복합시설 공영주차장 건설 (50+동부캠퍼스)	5,602	4,033	-	4,033	72.0%	공사 준공기한 미도래
	공원 지하 공영주차장 건설 (독산2동)	7,087	1,857	-	1,857	26.2%	공사 준공기한 미도래
	보행환경개선지구 조성(전환사업)	11,649	3,227	753	2,474	27.7%	(중량) 공사 완료('23.11.) 후 성과평가용역 발주기 간 부족에 따른 이월 (광진) 공사 사전절차 이행, 동절기 굴착통제에 따른 발주 지연('24.11. 완료 예정)
	교통신호기 신설 및 보수	29,938	1,194	-	1,194	4.0%	공사 준공기한 미도래('24.3.)
	현릉로 중앙버스 전 용차로 조성	8,501	3,715	-	3,715	43.7%	공사 준공기한 미도래('24.10.)
	통일로 중앙버스 전 용차로 조성	3,000	1,152	1,152	-	38.4%	사업지 관련 협의 등 사전절차 지연으로 공사 준공 지 연('24. 11. 예정)
광역교통 시설 특별회계	당산역 광역버스환 승정류소 환경개선	1,500	1,451	-	1,451	96.7%	산행 공사 공정지연에 따른 승차대 설치 지연
	도시고속도로 환승 정류장(당산역)	1,563	1,459	-	1,459	93.3%	공사 준공기한 미도래('24.7.)
도시개발 특별회계	창경궁로 도로공간 재편	4,734	2,890	-	2,890	61.0%	공사 준공기한 미도래('24.1.)

2) 예산의 불용에 대한 의견

- 2023년 결산 결과 예산불용은 일반회계에서 663억 31백만원, 교통사업특별회계에서 1,402억 53백만원, 광역교통시설특별회계에서 26억 77백만원, 도시철도건설사업비특별회계에서 23억 73백만원, 도시개발특별회계에서 7억 34백만원을 포함하여 총 2,123억 68백만원이 발생하였음

〈2023년도 회계별 불용액 현황〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	불용액	불용율
합 계	4,903,544	212,368	4.3
일 반 회 계	1,337,270	66,331	5.0
교 통 사 업 특 별 회 계	2,108,567	140,253	6.7
광 역 교 통 시 설 특 별 회 계	165,742	2,677	1.6
도 시 철 도 건 설 사 업 비 특 별 회 계	1,280,989	2,373	0.2
도 시 개 발 특 별 회 계	10,976	734	6.7

【교통사업특별회계】

- 교통사업특별회계에서는 예산현액 2조 1,085억 67백만원 대비 6.7%인 1,402억 53백만원이 불용됨

불용액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2022년부터 증가추세였으나 2023년 소폭 감소한 것으로 나타나는 바, 다음 회계연도

에도 감소추세를 나타낼 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 교통사업특별회계 불용액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	불용액	불용률
2021	1,722,276	98,065	5.7
2022	2,193,372	189,203	8.6
2023	2,108,567	140,253	6.7

- 「스마트 도시물류 기반조성」 사업은 '22년도 국토부 공모사업으로 선정된 실증사업을 '23년 서울시가 확대 운영하여 생활물류체계를 개선²¹⁾하는 사업으로 2023년 예산현액 10억 50백만원 중 10억 3백만원(95.5%)을 불용함

동 사업은 「생활물류서비스발전법」 및 2030 서울특별시 생활물류 Master-Plan, 국토부 디지털 물류서비스 실증사업을 근거로 추진되었으며, 스마트도시물류 기반조성 사업추진을 위해 우리동네 공동배송센터 3개소 조성 및 운영, 우리시장 빠른배송 3개소 조성 및 운영, 주유소물류복합화 1개소 조성 및 운영 등의 추진실적을 달성하였음

21) 스마트 도시물류 기반조성 실증사업

〈스마트 도시물류 기반조성 실증사업('22~'23)〉

- ▶ 우리시장 빠른배송 : 전통시장 물류체계 개선 (개별 → 일괄배송)
- ▶ 우리동네 공동배송 : 난배송지역 생활물류체계 개선 (단일 → 공동배송)
- ▶ 주유소 물류복합화 : 기존 주유소 시설을 활용하여 서울의 부족한 물류시설 확보

〈스마트 도시물류 기반조성 예산집행 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	당해년도 예산집행현황			이월액	집행잔액 비율
		집행액	이월액	집행잔액		
2022	6,270	6,230	-	40	-	-
2023	1,050	47	-	1,003	-	95.5%

다만 동 사업은 전통시장 품목에 대한 낮은 택배 수요, 상인회-운영기관 간 운영 갈등, 공동배송을 위한 물량분배 난색, 노조 반발 등 현장에서 여러 문제점이 발생되었을 뿐만 아니라 목표 대비 실적²²⁾이 평균 10% 미만으로 나타남에 따라 사업추진 불가하여 예산현액 대부분을 미집행하였음

향후 예산 편성 시 현장조사 및 관련된 문제점들에 대한 철저한 사전검토를 통해 불필요한 예산 편성 및 예산 불용을 방지할 수 있어야 할 것임

- 「간데메공원 지하 공영주차장 건설」 사업은 주택가 주차난 해소를 위해 시유지인 동대문구 간데메공원 부지 지하에 공영주차

22) '22.11.~'23.3.간 목표 대비 실적

<단위: 월/건수>

구분	'22.11	'22.12	'23.1	'23.2	'23.3	'23.4	'23.5	'23.6
목표	29,375	29,375	67,750	67,750	67,750	67,750	67,750	67,750
실적	2,197	4,216	5,439	3,410	4,448	3,555	4,819	4,780
달성률	7.5%	14.4%	8.0%	5.0%	6.6%	5.3%	7.1%	7.0%

장을 조성하기 위한 사업²³⁾으로 2023년 예산현액 31억 27백만원 전액이 불용됨

동 사업은 '22년 12월경²⁴⁾ 기본 및 실시설계 완료 후 공사를 진행 할 예정이었으나 원자재 가격상승 등을 이유로 사업비가 증가하였고 총 사업비 증가시 추가 지원을 하지 않는다는 기존 방침²⁵⁾에 따라 사업의 규모를 축소²⁶⁾한 바 있음

사업이 축소됨에 따라 기본 및 실시설계 변경으로 설계 용역 준공이 늦어져 전체적인 사업추진 일정이 순연되면서 '22년도 사업비 대부분이 이월되어 사업추진이 원활히 이루어지지 못하였고, 해당 사업 부지인 간데메공원이 서울시 신속통합 재개발 후보지로 선정²⁷⁾됨에 따라 선정 후보지 내 건축허가가 제한²⁸⁾되어 사업이 전면 보류된 상황임

동 사업은 '18년부터 추진된 사업임에도 전반적인 사업관리 부재로 사고이월이 반복적으로 발생하는 등 사업추진이 적기에 추진되지 못한 것도 사업이 좌초된 이유라 할 것으로 향후 다른 사업계획에 따라 사업이 보류되는 사례가 없도록 사업계획을 면밀하게 이행할 필요가 있을 것임

23) '간데메공원 지하 공영주차장 건설 사업' 위치: 동대문구 답십리동 471 규모: 지하1층 연면적 3,555㎡ 주차면수 86면

24) '간데메공원 지하 공영주차장 건설 사업' 결산 사업설명 자료 사업실적 내용 중 기본 및 실시설계 기간('21.8.~'22.12.)

25) 「2020년 주택가 공동주차장 보조금 업무처리지침」 주차장 사업비 전액 지원, 이후 총사업비 증가시 추가 지원 없음

26) '간데메공원 지하 공영주차장 건설 사업계획 변경 검토'_동대문구청 주차행정과-21973(2022.08.23.)

- 지하2층 173면, 연면적 6,800㎡ → 지하1층 86면, 연면적 3,555㎡

27) '서울시, 신속통합 재개발 후보지 25곳 선정.. 반지하밀집지역 등 포함' 주택정책실 주거정비과 보도자료(2022.12.30.)

28) '주택재개발사업 후보지(선정 및 미선정) 내 건축허가 등 제한 공고 알림' 서울시 주거정비과-813(2023.01.16.)

〈간데메공원 지하 공영주차장 건설 예산현액 및 이월액현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	당해연도 예산집행 현황			이월율	집행잔액 비율
		집행액	이월액	집행잔액		
2021	3,541	277	3,264	-	92.1%	-
2022	3,414	287	3,127	-	91.6%	-
2023	3,127	-	-	3,127	-	100%

- 「자전거 이용 안전을 위한 기반 조성」 사업은 자전거 생활화를 정착시키고 안전한 자전거 이용 홍보와 자전거 관련 민간협력체계를 구축하는 사업으로 예산현액 2억 79백만원 중 30백만원 (10.8%)을 불용함

동 사업²⁹⁾은 자전거 안전이용을 위한 홍보 기획 및 홍보물 제작과 자전거 안전지킴이단 활동을 지원하는 사업임에도 불구하고 어르신 및 초보자 자전거 안전교육을 시행(40백만원)³⁰⁾했다는 점에서 편성 목적과 다르게 예산을 집행하였으며

또한, 유아, 학생, 성인 등의 모든 교육대상에게 맞춤 자전거 교

29) 2023년도 “자전거 이용 안전을 위한 기반조성” 사업설명서 예산(안) 산출근거

(단위 : 백만원)

과목구분	세 부 사 업 내 용
사무관리비	○ 자전거 홍보 기획 및 홍보물 제작 등 : 190백만원 - 자전거 홍보 추진 등 - 자전거 안전지도 제작 - 자문 및 심사수당 ○ 민관협력사업 추진 등 : 80백만원
시책추진업무추진비	○ 자전거 이용안전 기반조성 시책추진 : 11백만원
기타보상금	○ 자전거 안전지킴이단 운영 : 4백만원

30) 보행자전거과-9047(2023.6.22)호 “수의계약 의뢰(자전거 초보자 안전교육 용역)”

보행자전거과-9205(2023.6.26)호 “수의계약 의뢰(어르신 자전거 안전교육)”

동안전교육을 실시하는 “자전거 안전 교육”³¹⁾ 사업과 중복해서 예산을 집행했다는 점에서 향후 사업별 예산특성을 고려하여 자전거 관련 교육은 “자전거 안전 교육”사업으로 통합하여 편성 운영할 필요가 있다 할 것임

- 「대각선 및 일반 횡단보도 확충」, 「도로교통 소통개선」 및 「교통사고 잦은 곳 개선」 사업은 보행자의 편리한 이동과 안전한 교통환경을 조성하기 위해 횡단보도 설치와 교차로 및 신호체계 등 불합리한 교통체계를 개선하는 사업으로 '23년 각 사업별로 10억 62백만원(28.2%)과 2억 79백만원(10.0%), 24억 77백만원(33.8%)의 불용이 발생하였음

동 사업들의 3개년 예산집행 현황을 보면 이월액과 집행잔액이 매년 반복적으로 발생하고 있으며, 사업지별 낙찰차액 및 집행잔액의 발생으로 총 38억 18백만원을 불용하였음

31) 2023년도 “자전거 안전 교육” 사업설명서 예산(안) 산출근거

(단위 : 백만원)

과목구분	세 부 사 업 내 용
민간경상사업보조	○ 자전거 시민교육(강사교육, 정비교육 등) : 135백만원 - 자전거 안전교육 - 자전거 정비교육 - 자전거 강사 양성교육 - 자전거 강사 보수교육 ○ 자전거 교통안전교육 인증제(서울시) : 65백만원
자치단체경상보조금	○ 자전거 교통안전교육 인증제(자치구) : 100백만원

〈보행불편해소를 위한 횡단보도 확충정비사업 예산집행 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	당해년도 예산집행현황			이월율	집행잔액 비율
		집행액	이월액	집행잔액		
2021	5,449	4,286	658	504	12.1	9.3
2022	4,769	3,429	376	964	7.9	20.2
2023	3,765	2,308	395	1,062	10.5	28.2

〈도로교통 소동개선사업 예산집행 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	당해년도 예산집행현황			이월율	집행잔액 비율
		집행액	이월액	집행잔액		
2021	4,260	2,807	1,149	304	27.0	7.1
2022	3,822	2,770	372	680	9.7	17.8
2023	2,785	2,376	130	279	4.7	10.0

〈교통사고 잦은곳 개선사업 예산집행 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	당해년도 예산집행현황			이월율	집행잔액 비율
		집행액	이월액	집행잔액		
2021	7,295	4,925	668	925	9.2%	12.7%
2022	7,996	6,102	-	1,855	-	23.2%
2023	7,328	4,065	786	2,477	10.7%	33.8%

동 사업들은 2023년도에 총 74개소³²⁾(횡단보도 확충 17개소, 도로교통 소통개선 13개소, 교통사고 잦은 곳 개선사업 44개소 등)에 대한 공사를 완료한 바 있으나

대상지 선정 후 기본 및 실시설계, 경찰청 교통안전시설심의³³⁾를 거쳐 자치구 및 사업소에서 공사를 시행하는 과정에서 관련기관 등과의 협의 지연, 사업대상지 현장 여건에 따른 공정 및 공사 내역 변경 등의 사유로 매해 이월³⁴⁾과 불용이 지속적으로 발생하고 있는 것으로 나타남

따라서 사업지 선정 단계에서부터 관련기관인 경찰, 자치구 등과 긴밀한 협의와 철저한 관리·감독을 통해 불필요한 예산이 파악될 경우 감추경하는 등 사업예산의 효율적 집행 방안에 대해 선제적으로 대응하여 사업에 만전을 기해야 할 것임

32) [2023년 횡단보도 확충정비 사업] 17개소 설치 완료(대각선횡단보도 12개소, 일반 횡단보도 5개소)

- 대각선(12개소): 수유역교차로, 용동초교 앞 교차로, 응암시장교차로, 교대역13번 출입구 인근, 등촌8단지 상가 등
[2023년 도로교통 소통개선 사업] 13개소 설치 완료(주요개선 내용: 교통섬 철거, 차로조정, 우회전 차로로 신설 등)
- 강동구 암사정수센터 등

[2023년 교통사고 잦은곳 개선사업] 44개소 설치 완료(공사)

- 교통사고 잦은곳 개선사업 공사(무단횡단 금지시설 설치, 교통사고고 다발지점 교통안전시설물 설치): 44개소
- 기본 및 실시설계: 52개소

33) 『교통안전시설 등 설치·관리에 관한 규칙(경찰청 훈령)』 제17조(시·도 경찰청 등 교통안전시설심의위원회)

34) 2023년 사고이월 대상지

- 대각선 및 일반 횡단보도 확충: 394백만원(광진구 신자초교 앞, 중랑구 면목역 교차로 앞)

【광역교통시설특별회계】

- 광역교통시설특별회계에서는 예산현액 1,657억 42백만원 대비 1.6%인 26억 77백만원이 불용됨

불용액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2022년 증가추세로 나타났고 2023년도에 감소추세인 바, 다음 회계연도에도 감소 추세를 나타낼 수 있도록 노력해야 할 것임

〈최근 3년간 광역교통시설특별회계 불용액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	불용액	불용율
2021	139,119	3,816	2.7
2022	137,029	6,414	4.7
2023	165,742	2,677	1.6

- 「신논현역 등 등 5개소 등 광역버스환승정류소 환경개선」 사업은 신논현역, 양재역, 양재시민의숲역, 명동입구, 도봉산역 등 총 5개 지점³⁵⁾에 승하차 편의시설을 설치하고 환승체계를 정

35) 신논현역 등 5개소 광역버스 환승정류소 환경개선 17개소

지점	정류소 개수	정류소명
신논현역	9정류소	신논현역(영신빌딩, 인터파크, 우신빌딩, 금강빌딩, 유화빌딩, 주류성빌딩, BSX빌딩, 흥국생명빌딩, ABC마트)
명동입구	1정류소	명동입구역(명동국민은행앞)
양재역	4정류소	양재(양재주차빌딩, 9번출구, 엘타워빌딩, 커피빈앞)
양재 시민의숲	2정류소	양재시민의 숲(시민의숲, 양재꽃시장-상행, 시민의숲, 양재꽃시장-하행)
도봉산역 광역환승센터	1정류소	도봉산역 광역환승센터

비하여 광역버스 환승불편 및 혼잡도를 개선하고자 하는 사업으로 '23년 사업 예산 30억원('22년 명시이월된 예산) 중 22억 46백만원(74.9%)을 불용함

그 동안 사업추진경위³⁶⁾를 살펴보면 '22년 4월 동 사업 계획³⁷⁾ 수립시 총 사업비 100억원(국비 30억원, 지방비 70억원) 중 지방비(70억원)은 서울시에서 우선 마련하고 추후 경기·인천이 5:5로 분담할 계획이었으며, 대도시권광역교통위원회에서는 미리 국비 30억원을 '21년 12월에 교부하여 서울시는 '22년 예산에 간주처리한 바 있음

동 사업은 '22년 기본 및 실시설계 입찰공고가 6차례 유찰³⁸⁾되어 교부된 국비 30억원을 명시이월하였고, 기본 및 실시설계가 '23년 4월부터 시작되어 사업이 지연됨에 따라 '23년에 편성한 본예산 70억원을 감추경한 바 있고 불필요한 예산편성에 대해 '23년 추경심사³⁹⁾ 때 지적된 바 있으며,

36) 사업추진경위

- 신논현역 등 5개소 현장조사 보고(도시교통실장) ('21.9.30.)
- 신논현역 등 5개소 2단계 사업 국비(30% 30억) 교부('21.12.27.) : 서울시 '22년 예산으로 간주 처리
- 신논현 등 5개소 광역버스 환승정류소 환경개선사업 투자심사('22.7.) : 조건부추진(중기지방재정계획 반영, 정류소별 현장 특성에 맞는 시설계획 수립 등)
- '22년 예산 명시이월 3,000백만원('22.12.) : 기본 및 실시설계용역 연내 준공 곤란
- 기본 및 실시설계 용역('23.4.5. ~ '24.5.31.)
- '23년 본예산 7,000백만원 편성 및 감추경 7,000백만원('23.6.)
- 국비 사고이월 754백만원('23.12.) : 실시설계 용역비
- 국고보조금 불용 2,246백만원('23.12.)

37) 광역버스환승정류소 환경개선(2단계) 사업계획(버스정책과-21642호, 22.4.5.)

38) '신논현 등 5개소 광역버스 환승정류소 환경개선' 기본 및 실시설계 용역 입찰공고 현황

- 1차(22.9.19.), 2차(22.10.11.), 3차(22.11.10.), 4차(22.11.20.), 5차(23.1.18), 6차(23.3.6) : 6차례 유찰
- 7차(23.3.6) : 업체 계약 및 착수(23.4.5~10.)

39) 2023년도 교통위원회 소관 제1회 추가경정예산안 예비심사보고서 p33

명시이월한 국비 30억원 중 설계 비용의 일부인 5억 12백만원을 집행후 잔여비 2억 42백만원을 이월하고 남은 22억 46백만원 불용처리하여 향후 별도의 예산 편성을 통해 국고에 반납조치할 계획임

동 사업의 국비가 반납되면 향후 기본 및 실시설계가 종료되어도 국비지원을 통한 사업재개가 어려울 것으로 보이고, 이는 무리한 사업추진과 부실한 사업관리가 원인으로 판단됨에 따라 서울시는 유사사례가 발생하지 않도록 하여야 할 것임

【도시철도건설사업비특별회계】

- 도시철도건설사업비특별회계에서는 예산현액 1조 2,809억 89백만원 대비 0.2%인 23억 73백만원이 불용됨

불용액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2022년 소폭 증가하였으나 2023년에 감소추세로 나타난 바, 다음 회계연도에도 감소 추세를 나타낼 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 도시철도건설사업비특별회계 불용액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	불용액	불용율
2021	892,631	7,845	0.9
2022	882,298	20,321	2.3
2023	1,280,989	2,373	0.2

- 「지하철 9호선 1단계 재정지원」 사업은 “서울특별시 도시철도 9호선 1단계구간 민간투자사업 변경실시협약”에 따라 민간투자사업시행자의 사업수입이 사업운영비에 미달할 경우 시가 그 부족 금액을 지급⁴⁰⁾하는 사업으로 2023년 예산현액 1,014억 12백원 중 5억 40백만원을 불용함

동 사업은 기존 9호선 1단계 민간투자사업 방식인 ‘최소운영수입 보장(MRG : Minimum Revenue Guarantee) 방식’을 ’13년 사업 시행조건 조정(‘사업재구조화’라고도 함)을 통해 비용보전방식 (MCC : Minimum Cost Compensation)으로 변경하여 9호선 1단계 사업운영비가 사업수입을 초과할 경우 이를 서울시가 재정으로 지원하는 사업임

※ 9호선 재정지원금(자금제공) 내용

사업운영비 = 관리운영비 + 대출원금(관리운영권가치상각액) + 이자비용(관리운영권가치 수익금)	
사업수입 = 운임+부대·부속+기타	市 재정지원금(추가사업비 별도 포함)
※ 대체투자비는 市 직접 집행 or 별도 지원	

서울시는 9호선 1단계 사업시행자의 부족한 사업운영비 지원을 위해 편성한 631억 97백만원 중 13억 79백만원(2.2%)을 감액하고 이를 “신림선 경전철 재정지원” 예산으로 변경⁴¹⁾하여 집행

40) “서울특별시 도시철도 9호선 1단계구간 민간투자사업 변경실시협약, 2013.10.23”

제29조(서울특별시의 자금제공)

② 어느 분기 동안 사업시행자가 실제 수령한 사업수입이 당해 분기의 사업운영비에 미달하는 경우, 서울특별시는 그 부족 금액을 보조금 또는 금전대여의 방법으로 사업시행자에게 지급하여야 한다.

하였음

또한, 9호선 혼잡도 완화를 위한 전동차 신규 도입 예산 총 393억 44백만원을 편성하여 도시기반시설본부에 재배정 하였으나 5억 40백만원(1.4%)를 불용처리 하였음

서울시는 9호선 1단계 민간투자사업에 필요한 예산 편성 시 면밀한 검토를 통해 불필요한 예산 변경이 발생하지 않도록 사업추진에 만전을 기해야 할 것이며 아울러, 예산 집행잔액이 발생할 경우 예산을 불용하는 대신 대출원금(관리운영권가치상각액)을 조기에 상각⁴²⁾하여 ‘대출이자 절감(약 5억원)’과 ‘관리운영권가치 종료 시점 단축’으로 市 예산을 절약하는 방안을 추진해야 할 것임

※ 관리운영권 조기상각으로 이자절감 및 운영 종료시점 단축 현황

(단위 : 백만원)

구분	조기상각 시기	상각액	관리운영권가치 종료	이자절감액
1차	'14.12월	7,600	'39.7월→'39.4월	9,043
2차	'16.12월	5,500	'39.4월→'39.1월	5,244
3차	'17.12월	5,200	'39.1월→'38.10월	4,828
4차	'19.12월	600	'38.10월(8일 단축)	448

41) 도시철도과-13036('23.10.13)호 “신림선 경전철 재정지원 예산변경 계획”

- 예측대비 높은 물가상승률 및 수송인원 증가에 따라 신림선 재정지원 예산이 부족해 9호선 재정지원 예산을 변경함

42) “서울특별시 도시철도 9호선 1단계구간 민간투자사업 변경실시협약, 2013.10.23”

제30조(관리운영권가치상각액의 조기상각)

- ① 서울특별시는 다음 각 호에서 정한 조건에 따라 관리운영권가치상각액을 조기에 상각시킬 수 있다.
 2. 서울특별시가 조기에 상각할 수 있는 금액은 금일억원(₩100,000,000) 이상이어야 하며, 금일억원을 초과하는 경우에는 금일억원 단위의 금액이어야 한다.
- ② 위 제1항에 따라 서울특별시가 지급한 금액만큼 부록 2 (관리운영권가치)에 기재된 마지막 분기의 관리운영권가치상각액부터 역순으로 상각된 것으로 본다.
- ③ 조기에 상각된 관리운영권가치상각액에 대하여는 서울특별시가 조기에 상각할 금액을 사업시행자에게 지급한 날로부터 관리운영권가치에 대한 수익금이 발생되지 아니한다.

【도시개발특별회계】

- 도시개발특별회계에서는 예산현액 109억 76백만원 대비 6.7%인 7억 34백만원이 불용됨

불용액의 연도별 증감추이를 살펴보면 2023년도에 증가추세로 다음 회계연도에는 감소추세를 나타낼 수 있도록 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 도시개발특별회계 불용액 증감추이〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	예산현액	불용액	불용율
2021	90,722	1,148	1.3
2022	6,744	15	0.2
2023	10,976	734	6.7

〈2023 회계연도 불용액 10억원 이상 및 불용율 100%인 사업〉

(단위 : 백만원, %)

	사업명	예산현액	불용액	불용률	불용사유
일반회계	교통사업특별회계 법정전출금	454,414	6,331	1.4%	재산세 도시지역분 세입 감소로 인한 법정전출금 감소
	교통사업특별회계 (교통관리계정) 일반전출금(버스운송 사업 재정지원 등)	747,575	60,000	8.0%	일반회계 결손전망에 따른 전출금 조정
교통사업 특별회계	인력운영비	27,218	3,842	14.1%	공무직 퇴직급여 집행사유 등 미발생
	운수업계(버스) 연료보조금	27,087	6,179	22.8%	코로나 19 이후 감소한 버스 운행량의 회복 추세가 더디고, 전기버스 도입으로 경유·CNG 차량 감소로 보조금 감소
	운수업계(택시) 유가보조금 지원	108,779	44,058	40.5%	유류세 인하 정책으로 유가보조금 지급단가가 하락하 여 유가보조금 지급 총액 감소함
	장애인콜택시 운영	79,998	3,454	4.3%	계약심사 결과에 따른 낙찰차액 외 차량유지비 단가 조정 등
	어린이 보호구역 개선(전환사업)	16,554	1,312	7.9%	서울시 실태조사 및 유형화 용역'에 따른 후속 실시설 계비 미집행
	어린이 안전 영상정보 인프라구축(전환사업)	30,095	1,948	6.5%	감리비 적용 요율 감소정(15% - 5%내외)
	스마트도시물류 기반 조성	1,050	1,003	95.5%	2022년도에 국가공모사업(국비, 시비, 자부담)으로 선 정된 한시적 실증사업으로, 23년 예산은 기존사업 확 대 운영 등을 위해 편성되었으나, 사업성과 부진으로 미운영하고 사업종료(24년 예산 미편성)
	운수업계(화물) 유가보조금 지원	129,783	56,468	43.5%	22년 대비 '23년도의 유류세 및 유가의 인화로 지급 단가가 하락하여 집행잔액 발생
	교통신호체계 운영 및 유지관리	15,352	1,195	7.8%	교통신호운영관련 용역들의 낙찰차액 및 부품구매, 전 기통신요금 등 유지보수 비용 절감
	대각선 및 일반 횡단보도 확충	3,765	1,062	28.2%	사업대상지 현장여건에 따른 공정 변경 및 물량 감소, 집행잔액 등으로 인한 예산 불용, 신호기 공사 감리는 시설공단으로 위탁하여 예산절감하여 집행잔액 발생
	교통사고 잦은 곳 개선(전환사업)	7,328	2,477	33.8%	사업대상지 현장여건에 따른 공정 변경 및 물량 감소, 집행잔액 등으로 인한 예산 불용, 신호기 공사 감리는 시설공단으로 위탁하여 예산절감하여 집행잔액 발생
	공영주차장 관리 위탁	46,643	1,000	2.1%	현원 감소에 따른 미집행, 사망조의금 등 사유 미발생 등
	공원 지하 공영주차장 건설(간टे메공원)	3,127	3,127	100%	대상지 일대 신속통합기획 재개발사업으로 사업 보류

※ 예비비 제외

3) 예산의 이용·전용·이체·변경에 대한 의견

가. 예산의 이용

- 해당사항 없음

나. 예산의 전용

- 2023회계연도 결산결과 예산의 전용⁴³⁾은 총 11건으로 14억 69백만원이 발생하였음

주요 전용내역을 살펴보면 “내집주차장 조성사업(그린파킹)” 사업의 경우 조례 개정에 따라 서울시 공영주차장 내 가족배려주차장의 조속한 설치와 대시민 홍보 추진을 위해 공영주차장 관리위탁 사업비로 7억 20백만원을 전용하였으며

“어린이보호구역 개선” 사업의 경우 서울시 어린이, 노인 장애인 보호구역 실태조사 및 유형화 용역결과에 따른 시범대상지 실시 설계비용을 확보하고자 ‘사무관리비’에서 ‘시설비’로 1억 70백만 원을 전용한 것임

- 예산전용의 연도별 증감추이를 살펴보면 2022년에 비해 2023년도에 건수와 전용금액이 소폭 감소한 것으로 나타났

43) 교통정책과-6595(2023.4.19.) “민간위탁(대행) 공유재산 손해보험 재가입을 위한 공공운영비 예산 전용 계획
주차계획과-7592(2023.7.10.) “가족배려주차장 조성 예산확보(전용) 계획”
보행자전거과-17837(2023.12.8.) “어린이보호구역 개선사업 예산 전용계획”
보행자전거과-3126(2023.3.3.) “서울시 전동킥보드 신고시스템 사용 S/W구매비 전용 계획”
버스정책과-30391(2022.06.21.) “버스정류소 승차대 유지관리 예산전용 계획”

으나 다음 회계연도에도 예산편성 단계부터 정확한 계획을 세워 전용액을 최소화하는 등의 적극적인 노력을 기울일 필요가 있음

〈최근 3년간 예산전용 현황〉

(단위 : 건, 백만원)

구분	건수	예산 변경	비고
2021	8	2,028	
2022	13	1,953	
2023	11	1,469	

〈2023회계연도 예산전용 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	사업명	통계목(증액)	전용액	사 유
		통계목(감액)		
합 계	총 11건		1,469	
도시교통실 교통정책과	혼잡통행료 징수 위탁관리	308-11 공공관등에대한 경상적위탁사업비	601천원	공기관 대행사업비 중 공유재산 손해보험료에 해당하는 금액을 공공운영비로 전용하여 서울시에서 보험금을 직접 납부하기 위함
	혼잡통행료 징수 위탁관리	201-02 공공운영비		
도시교통실 도시철도과	지하철 9호선 2·3단계 재정지원	307-05 민간위탁금	430	공기관 대행사업비 중 공유재산 손해보험료에 해당하는 금액을 공공운영비로 전용하여 서울시에서 보험금을 직접 납부하기 위함
	지하철 9호선 2·3단계 재정지원	201-02 공공운영비		
도시교통실 버스정책과	버스공영차고지 관리	308-11 공공관등에대한 경상적위탁사업비	22	공기관 대행사업비 중 공유재산 손해보험료에 해당하는 금액을 공공운영비로 전용하여 서울시에서 보험금을 직접 납부하기 위함
	버스공영차고지 관리	201-02 공공운영비		
도시교통실 미래첨단 교통과	도시고속도로 교통관리센터 운영 및 관리시스템 유지관리	308-11 공공관등에대한 경상적위탁사업비	3	공기관 대행사업비 중 공유재산 손해보험료에 해당하는 금액을 공공운영비로 전용하여 서울시에서 보험금을 직접 납부하기 위함
	도시고속도로 교통관리센터 운영 및 관리시스템 유지관리	201-02 공공운영비		
도시교통실 택시정책	장애인콜택시 운영	308-11 공공관등에대한 경상적위탁사업비	11	공기관 대행사업비 중 공유재산 손해보험료에 해당하는 금액을 공공운영비로 전용하여 서울시에서 보험금을 직접 납부하기 위함
	장애인콜택시 운영	201-02 공공운영비		
도시교통실 주차계획과	공영주차장 관리위탁	308-11 공공관등에대한 경상적위탁사업비	157	공기관 대행사업비 중 공유재산 손해보험료에 해당하는 금액을 공공운영비로 전용하여 서울시에서 보험금을 직접 납부하기 위함
	공영주차장 관리위탁	201-02 공공운영비		
도시교통실 주차계획과	내집주차장 조성사업(그린파크)	403-01 차치단체자본보조	720	조례 개정에 따라 서울시 공영주차장 내 가족배려주차장의 조속한 설치와 대시민 홍보 추진을 위한 사업비 확보
	공영주차장 관리위탁	308-11 공공관등에대한 경상적위탁사업비		
도시교통실 주차계획과	내집주차장 조성사업(그린파크)	403-01 차치단체자본보조	20	조례 개정에 따라 서울시 공영주차장 내 가족배려주차장의 조속한 설치와 대시민 홍보 추진을 위한 사업비 확보
	공영주차장 관리위탁	201-01 사무관리비		
도시교통실 보행자전거과	어린이보호구역 개선(전환사업)	201-01 사무관리비	107	서울시 어린이, 노인, 장애인 보호구역 실태조사 및 유형화 용역 결과에 따른 시범대상지 사업 실시설계비용 확보
	어린이보호구역 개선(전환사업)	401-01 시설비		
도시교통실 보행자전거과	공공자전거 운영 및 확충	308-11 공공관등에대한 경상적위탁사업비	1	공기관 대행사업비 중 공유재산 손해보험료에 해당하는 금액을 공공운영비로 전용하여 서울시에서 보험금을 직접 납부하기 위함
	공공자전거 운영 및 확충	201-02 공공운영비		
도시교통실 버스정책과	자전거 이용 안전을 위한 기반 조성	201-01 사무관리비	5	서울시 전동킥보드 신고시스템 상용 SW 구매 예산부족으로 인한 추가확보
	전동킥보드 신고시스템 운영	405-01 자산 및 물품취득비		

다. 예산의 이체

- 해당사항 없음

라. 예산의 변경

- 2023년 결산결과 예산의 변경⁴⁴⁾은 총 17건에서 28억 13백만원이 발생하였음

주요 변경내역을 살펴보면 “자전거 도로 안전시설 확충” 사업의 경우 청계천~정릉천 자전거도로 연결공사 기간 연장으로 감리비가 부족하여 ‘시설비’를 ‘감리비’로 3억 3백만원을 변경하고

“지하철 9호선 1단계 재정지원” 사업의 경우 예측대비 높은 수송인원 등으로 인한 신림선의 재정지원 예산 부족으로 13억 78백만원을 변경한 것임

44) 버스정책과-47056(2022.11.04.) “부패신고 보상금 상환에 따른예산 변경사용 계획”
도시철도과-13036(2023.10.13.) “신림선 경전철 재정지원 예산변경 계획”
버스정책과-42296(2023.11.20.) “예산 변경계획”
미래첨단교통과-6407(2023.5.9.) “ 2023년 교통정보시스템 운영 예산변경 계획”
미래첨단교통과-17744(2023.12.12.) “도시고속도로 관리센터 운영 및 관리시스템 유지관리” 동일사업 내 통계목간 예산 변경 계획
미래첨단교통과-10093(2023.7.20.) “ 스마트교차로 구축 사업 예산변경 계획”
택시정책과-5723(2023.2.16.) “플랫폼택시 실태조사 및 분석 용역 예산 변경계획”
주차계획과-14196(2023.12.15.) “인력운영비 관련 예산 변경계획”
보행자전거과-10180(2023.7.12.) “ 정릉천 하천변 자전거도로로 연결 및 정비 예산변경사용계획”
교통운영과-3459(2023.3.9.) “교통신호 보조장치 사업 추진을 위한 예산 변경계획”
교통운영과-14771(2023.10.5.) “교통신호기 신설 및 보수공사 집행잔액 사용계획 보고”
교통운영과-15132(2023.10.12.) “쾌적한 교통환경을 위한 교통신호기 사업 예산 변경 계획 보고”
교통운영과-11304(2023.7.31.) “현릉로 중앙버스 전용차로 조성 예산 변경사업 검토보고”
교통운영과-14736(2023.10.5.) “현릉로 중앙버스 전용차로 조성 예산 변경사업 검토보고”
버스정책과-10237(2023.3.23.) “사당역 등 7개소 광역버스환승정류소 환경개선 예산변경 검토보고”
보행자전거과-14034(2023.9.25.) “충무로(돈화문로) 도로공간재편사업 예산변경 사용 계획”
보행자전거과-7113(2023.5.15.) “창경궁로 도로공간재편 사업 예산변경 계획”

- 예산변경의 연도별 증감추이를 살펴보면 특히 2022년에 변경건수와 금액이 크게 증가한 것으로 나타났고 2023년은 감소하였으나 예산 편성 단계부터 정확한 계획을 세우고 면밀한 공사일정 및 관리 등을 통해 불필요한 예산의 변경을 최소화 해야 할 것임

〈최근 3년간 예산변경 현황〉

(단위 : 건, 백만원)

구 분	건수	예산 변경	비고
2021	14	2,103	
2022	19	7,791	
2023	17	2,813	

〈2023회계연도 예산변경 현황〉

(단위 : 백만원)

구 분	사업명	통계목(증액)	변경액	사 유
		통계목(감액)		
합 계	총 17 건		2,813	
도시교통실 버스정책과	버스정류소 공공 와이파이 통신비 지원	201-02 공공운영비	70	버스정류소 유지관리 사업자 선정 및 협약 지연에 따른 승차대 전기통신 요금 추가지출
	버스정류소 공공 와이파이 통신비 지원	201-02 공공운영비		
도시교통실 미래첨단 교통과	교통정보센터(Seoul TOPIS) 운영	201-02 공공운영비	127	재난시 이용자 급증 대비 위한 교통정보시스템 운영 SW구입을 위한 예산변경
	교통정보센터(Seoul TOPIS) 운영	201-01 사무관리비		
도시교통실 미래첨단 교통과	도시고속도로 교통관리센터 운영 및 관리시스템 유지관리	201-02 공공운영비	16	사무관리비 예산이 공공요금 이상 등으로 임차관리비 부족
	도시고속도로 교통관리센터 운영 및 관리시스템 유지관리	201-01 사무관리비		
도시교통실 미래첨단 교통과	서울시 동북지역 교통정체 개선사업	401-01 시설비	83	(명시이월예산) 교통정체 개선사업 감리비 부족분 충당을 위해 시설비 집행잔액 변경사용
	서울시 동북지역 교통정체 개선사업	401-02 감리비		
도시교통실 택시정책과	택시 단속 등기송달료 등	201-01 사무관리비	29	플랫폼택시 실태조사 및 분석 용역 시행
	플랫폼택시 실태조사 및 분석 용역	201-01 사무관리비		
도시교통실 주차계획과	인력운영비	101-01 보수	9	임기제 공무원 급여 지급을 위한 예산 변경
	인력운영비	101-02 기타직보수		
도시교통실 보행자전거과	자전거 도로 안전시설 확충	401-01 시설비	303	청계천~징릉천 자전거도로 연결공사 공사기간 연장으로 감리비 부족
	자전거 도로 안전시설 확충	401-02 감리비		
도시교통실 교통운영과	교통신호기 신설 및 보수	401-02 감리비	175	교통신호 보조장치 설계비 예산 부족분 확보
	교통신호기 신설 및 보수	401-01 시설비		
도시교통실 교통운영과	교통신호기 신설 및 보수	401-02 감리비	147	경찰청 규제심의 증가에 따른 교통신호기 사업비 부족으로 감리비 잔여예산을 변경하여 사용
	교통신호기 신설 및 보수	401-01 시설비		
도시교통실 교통운영과	교통신호제어용 차량검지기 설치 및 보수	401-02 감리비	17	감응제어시스템 현장성능 검사 실시
	교통신호제어용 차량검지기 설치 및 보수	401-03 시설부대비		

구 분	사업명	통계목(증액)	변경액	사 유
		통계목(감액)		
합 계	총 19 건		2,813	
도시교통실 교통운영과	교통신호제어용 차량검지기 설치 및 보수	401-01 시설비	40	감응제어시스템 현장성능 검사 실시
	교통신호제어용 차량검지기 설치 및 보수	401-02 감리비		
도시교통실 교통운영과	현릉로 중앙버스 전용차로 조성	401-01 시설비	9	건설사업관리용역 계약금액 조정으로 감리비 부족분 총당
	현릉로 중앙버스 전용차로 조성	401-02 감리비		
도시교통실 교통운영과	현릉로 중앙버스 전용차로 조성	401-01 시설비	154	주민의변 조치방안 마련으로 인한 공사기간 연장으로 감리비 확보
	현릉로 중앙버스 전용차로 조성	401-02 감리비		
도시교통실 버스정책과	사당역 광역버스환승정류소 환경개선	401-01 시설비	53	사당역 광역버스 환승정류소 환경개선 건설사업 관리용역 용역기간 연장에 따른 예산변경
	사당역 광역버스환승정류소 환경개선	401-02 감리비		
도시교통실 도시철도과	지하철 9호선 1단계 재정지원	307-02 민간경상사업보조	1,378	예측대비 높은 수송인원 등으로 인한 신립선 예산부족
	신립선 경전철 재정지원	307-02 민간경상사업보조		
도시교통실 보행자전거과	충무로(돈화문로) 도로공간 재편	401-01 시설비	63	과업기간 연장에 따라 시설비를 감리비로 예산 변경 사용
	충무로(돈화문로) 도로공간 재편	401-02 감리비		
도시교통실 보행자전거과	창경궁로 도로공간 재편	401-01 시설비	137	사전조사, 안전관리 계획 수립 등을 수행하기 위해 전문감리용역 필요
	창경궁로 도로공간 재편	401-02 감리비		

4) 예비비지출에 대한 의견

- 2022년 결산결과 예비비 지출은 일반회계에서 총 2건, 69억 64백만원이 발생하였음

〈2023년도 예비비 사용현황〉

(단위 : 백만원)

회계 구분	사 업 명	지출액
	2건	6,964
일반회계	광역알뜰교통카드 마일리지 지원사업	3,563
	녹색교통진흥지역 자동차통행관리시스템 구축	3,400

- 「광역알뜰교통카드 마일리지 지원」 사업은 국비와 지방비로 운영되는 매칭사업(50:50)으로 알뜰교통카드 마일리지 지원사업의 정상 추진을 위해 시비 예산 부족분을 예비비로 확보하여 총 35억 63백만원을 지출한 것임
- 「녹색교통진흥지역 자동차통행관리시스템 구축」 사업은 민사소송 종결에 따른 판결원리금 변제 공탁을 위해 예비비 총 34억원을 지출한 것임
- 주민들의 교통편의를 위해 부득이한 상황에 따른 예비비 지출이 필요하기는 하나, 앞으로는 선제적인 계획 수립 및 예산 편성을 통해 예비비 사용을 최소화할 수 있도록 노력해야 할 것임