

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

1. 회부경위

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

2. 개요

가. 세입결산

- 세입예산현액 88억 9천만원에 대하여 징수결정액은 86억 7천8백만원 이고, 그 중 실제수납액은 86억 7천6백만원이며 미수납액은 2백만원임.

나. 세출결산

- 세출예산현액은 예산액 582억 2백만원, 전년도이월금 4억 1천3백만원을 포함하여 586억 1천6백만원이고, 그 중 지출액은 564억 3천3백만원 이며, 2억 7천6백만원을 다음연도 이월하고 집행잔액은 19억 7백만원임.
- 예비비 사용은 해당사항 없음.

3. 세부내역

가. 세입결산

- 세입예산현액 88억 9천만원에 대하여 징수결정액은 86억 7천8백만원 이고, 그 중 실제수납액은 86억 7천6백만원이며 미수납액은 2백만원임.

〈 세 입 결 산 총 괄 〉

(단위 : 천원)

예산현액	징수결정액	수납액 (수납률)	불납결손액	미수납액	비 고
8,890,467	8,677,912 (97.6%)	8,676,138 (97.5%)	0 (0.0%)	1,773 (0.02%)	

- 예산과목별로는 세외수입이 예산현액 79억 2백만원에 대하여 74억 9천만원을 징수결정하고 그 중 99.98%인 74억 8천8백만원을 수납 하였으며, 지방교부세는 2억원을 징수결정하여 모두 수납하였고, 보조금은 예산현액 9억 8천8백만원 모두를 징수결정하여 수납하였음.

〈 세입결산 예산과목별 내역 〉

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	불납결손액 (C)	미수납액	비율 (B/A)
합계	8,890,467	8,677,912	8,676,138	0	1,773	97.6%
세외수입	7,902,057	7,489,502	7,487,728	0	1,773	99.98%
지방교부세	0	200,000	200,000	0	0	100.0%
보조금	988,410	988,410	988,410	0	0	100.0%

나. 세출결산

(1) 총괄

- 세출예산현액은 전년도이월금 4억 1천3백만원을 포함하여 586억 1천6백만원이고, 지출액은 564억 3천3백만원이며, 2억 7천6백만원을 다음연도 이월하고 집행잔액은 19억 7백만원임.

〈 세 출 결 산 총 괄 〉

(단위 : 천원)

예산액	전년도 이월액	증 감		예산현액	지출액	다음연도 이월액 (이월률)	보조금 반납금	불용액 (불용률)
		전용	이용					
58,202,437	413,109	8,445	-	58,615,546	56,432,999 (96.3%)	275,757 (0.5%)	0 (0.0%)	1,906,791 (3.3%)
		△8,445	-					

(2) 집행잔액

- 시민소통기획관 예산현액 대비 집행잔액은 3.3%인 19억 7백만원이 발생하였음.

- 집행잔액 발생 원인별로는

“지출잔액”이 73.1%인 13억 9천4백만원, “낙찰차액”이 25.0%인 4억 7천7백만원, “계획변경 등 집행사유 미발생”이 1.9%인 3천 6백만원임.

(3) 예산이용·전용·이체·변경사용

- 예산이용 : 해당사항 없음.
- 예산전용 : 총 2건, 8백만원
- 예산이체 : 총 23건, 27억 7천1백만원
- 예산변경 : 총 4건, 1억 4천3백만원

〈 예산전용·이체·변경사용 총괄 〉

(단위 : 천원)

구분	건수	예산액	감액	증액
예산전용	2건	5,477,362	△8,445	8,445
예산이체	23건		△2,770,778	2,770,778
예산변경	4건	4,368,883	△142,940	142,940

(4) 다음연도 이월사업비

- 명사이월 : 총 1건, 7천만원
- 사고이월 : 총 1건, 2억 6백만원

〈 다음연도 이월사업비 현황 〉

(단위 : 천원)

구분	건수	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액
명사이월	1	654,588		549,657	70,250	34,680
사고이월	1	947,266		711,077	205,507	30,682

4. 검토의견

가. 세입결산

- 2019회계연도 시민소통기획관 소관 세입예산현액은 88억 9천만원, 징수결정액은 86억 7천8백만원이고, 징수결정액의 97.6%에 해당하는 86억 7천6백만원을 수납하였음.

〈 세 입 결 산 총 괄 〉

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수결정액 (A)	실제수납액 (B)	불납결손액 (C)	미수납액	비율 (B/A)
합계	8,890,467	8,677,912	8,676,138	0	1,773	97.6%
세외수입	7,902,057	7,489,502	7,487,728	0	1,773	99.98%
지방교부세	0	200,000	200,000	0	0	100.0%
보조금	988,410	988,410	988,410	0	0	100.0%

- 불납결손액¹⁾은 없었으며, 미수납액은 2백만원으로 전액 다음연도 이월하였는데,
 - 세부항목별로는 그외수입의 2.3%에 해당하는 2백만원을 2018년 소속 직원이 연가를 초과 사용한 것에 대해 봉급 및 수당을 반납했어야 하나 이를 받지 못한 것임. 시민소통기획관은 향후 이러한 일이 재발되지 않도록 행정 제반사항에 대한 직원들의 주의가 요구되며, 조속한 시일 내에 반납이 마무리 될 수 있도록 해야 할 것임.

1) “불납결손액”은 행정안전부의 『2018회계연도 지방자치단체 결산작성통합기준』에 따라 2018회계연도부터 미수납액에서 계정이 분리되었음.

〈 주요 목별 세입현황 〉

(단위: 천원)

목별조서	예산 현액	징수 결정액	실수 납액	불납 결손액	미수 납액	징수율	미수납 사유	
총계	8,890,467	8,677,912	8,676,138	0	1,773	100%		
세외 수입	기타사업수입	195,724	185,064	185,064	0	0	100%	
	기타이자수입	1,497	1,730	1,730	0	0	100%	
	증지수입	53,860	49,329	49,329	0	0	100%	
	기타수수료	1,389	1,362	1,362	0	0	100%	
	자치단체간부담금	7,649,587	7,172,452	7,172,452	0	0	100%	
	그외수입	0	79,471	77,698	0	1,773	97.7%	2018년 초과 연가사용에 대한 보급수당 미납분
	지난연도수입	0	91	91	0	0	100%	
지방 교부세	지방교부세	0	200,000	200,000	0	0	100%	
보조금	국고보조금	988,410	988,410	988,410	0	0	100%	

- 예산액이 미편성된 세입은 그외수입 7천9백만원, 지난연도수입 9만 1천원, 지방교부세 2억원²⁾ 등 징수결정액 총 2억 7천9백만원 이었는데, 사전 예측할 수 없는 측면이 있어 비교적 정교한 예산편성이 이루어졌다고 할 수 있으며, 징수율도 타 실국에 비해 높은 편임.

2) 2018년도 행정안전부와 국민권익위원회는 전국 304개 기관(중앙, 시·도교육청, 광역시·도, 지자체 기관)을 대상으로 민원서비스 종합평가를 실시했는데, 서울시는 가등급인 최우수기관에 선정되어 재정인센티브가 발생한 것임.

- 2019회계연도 시민소통기획관 소관 세입 중 세외수입의 예산과목별 내용은 다음 표와 같음.

〈 세외수입 예산과목별 내용 〉

예산과목	내용
기 타 사 업 수 입	시민청 운영 수입, 간행물 위탁판매 수입, 서울사랑 광고수입
기 타 이 자 수 입	시민청 운영에 따른 정산 발생이자, 행정정보공개수수료 이자
증 지 수 입	전기용품 요건면제, 공인중개사 자격증 재교부, 요양보호사 자격증 재발급, 장례지도사 자격증 재발급, 전기공사업 신규 등록, 전기공사업 양도/양수, 전기공사업 재교부, 전기공사업 합병
기 타 수 수 료	행정정보공개수수료
자치단체간부담금	120다산콜재단 자치구 운영분담금
그 외 수 입	시간선택제 임기제공무원 공무원연금 전환에 따른 국민연금보험료 사업자부담금 환급금 등
지 난 연 도 수 입	출납이 완결된 연도에 속하는 사용료 등 세외수입 발생분

나. 세출결산

(1) 총괄

- 예산액 582억 2백만원에 전년도이월액 4억 1천3백만원을 포함한 세출예산현액 586억 1천6백만원 중 96.3%인 564억 3천3백만원을 지출하고, 0.5%인 2억 7천6백만원을 다음연도로 이월하였으며, 집행잔액은 3.3%인 19억 7백만원임.

〈 세 출 결 산 총 괄 〉

(단위 : 천원)

예산액	전년도 이월액	증 감		예산현액	지출액	다음연도 이월액 (이월률)	보조금 반납금	불용액 (불용률)
		전용	이용					
58,202,437	413,109	8,445	-	58,615,546	56,432,999 (96.3%)	275,757 (0.5%)	0 (0.0%)	1,906,791 (3.3%)
		△8,445	-					

(2) 집행잔액

- 시민소통기획관 소관 세출예산 집행잔액은 예산현액 대비 3.3%인 19억 7백만원이 발생하였음.

이는 2018회계연도 예산현액 대비 집행잔액 11억 8천4백만원 (3.3%)에 비해 7억 2천3백만원이 증가하였으나, 비율은 동일하였음.

- 2019년 서울시 시민소통기획관 예산현액 대비 집행잔액 비율 3.3%는 서울시 전체 일반회계 세출예산 집행잔액 비율 3.0%에 비해 약간 높은 편임.

〈 서울시 세출결산 집행잔액 현황 〉

(단위 : 백만원)

회계별	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행률
일반회계	27,134,835	26,330,924	260,811	79,338	476,052	97.0%
특별회계	12,960,013	10,995,027	1,313,657	33,461	617,867	84.8%
합계	40,094,848	37,325,951	1,574,468	112,799	1,093,919	93.1%

- 집행잔액 발생 원인별로는 “지출잔액”이 73.1%인 13억 9천4백만원, “낙찰차액”이 25.0%인 4억 7천7백만원, “계획변경 등 집행사유 미발생”이 1.9%인 3천6백만원³⁾임.

〈 원인별 집행잔액 현황 〉

(단위 : 천원)

구분	예산현액	집행잔액	원인별					
			보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액	예비비
합계	58,615,546	1,906,791 (100%)	-	-	35,583 (1.9%)	477,307 (25.0%)	1,393,900 (73.1%)	-

3) 2018회계연도 결산작성 통합기준 개정에 따른 집행잔액 원인별 내역의 용어 정의는 하기와 같음.

1. **보조금정산잔액** : 보조사업 정산 후 미집행된 자체재원(기존 '보조금 반납금'은 집행잔액에서 분리)
2. **예산절감액** : 예산부서에서 세출예산에 편성된 일정액을 일괄 배정하지 않아 집행할 수 없는 예산
3. **계획변경등집행사유미발생** : 행정주체의 자의에 의한 계획변경 취소, 행정객체의 의지에 의한 사업 미시행
4. **지출잔액** : 세출예산에 편성된 예산을 예산배정 받아 집행하고 남은 잔액으로 보조금반납금과 보조금정산잔액은 제외

- 부서별 집행잔액을 살펴보면, 시민소통기획관 전체 집행잔액 19억 7백만원 중 시민봉사담당관이 절반 이상(59.0%)인 11억 2천5백만원이었으며, 도시브랜드담당관이 15.3%인 2억 9천2백만원, 시민소통담당관이 14.6%인 2억 7천9백만원, 뉴미디어담당관이 11.1%인 2억 1천1백만원임.

〈 부서별 집행잔액 현황 〉

(단위 : 천원)

소관부서	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액	불응률
			계	명시	사고		
총계	58,615,546	56,432,999	275,757	70,250	205,507	1,906,791	3.3%
시민소통담당관	16,047,029	15,768,195	-	-	-	278,834	1.7%
뉴미디어담당관	9,005,151	8,723,916	70,250	70,250	-	210,985	2.3%
도시브랜드담당관	9,313,110	9,021,455	-	-	-	291,655	3.1%
시민봉사담당관	24,250,256	22,919,432	205,507	-	205,507	1,125,317	4.6%

- 집행잔액의 규모가 큰 사업은 ‘120다산콜재단 운영’이 10억 6천5백만원으로 시민소통기획관 전체 집행잔액 중 절반 이상인 55.8%를 차지하며, ‘외국어 매체 활용 시정홍보’ 2억 2천6백만원, ‘소통관리 및 시정정보 제공’ 1억 5백만원 등임.

〈 주요 불용사업4) 현황 〉

(단위 : 천원)

소관 부서	사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액			집행잔액 (불용률)	불용액 발생사유
				계	명시	사고		
총사업 합계		58,615,546	56,432,999	275,757	70,250	205,507	1,906,791	
시민소통 담당관	소통관리 및 시정정보 제공	4,401,726	4,296,283	-	-	-	105,443 (2.3%)	· 낙찰차액(55,041천원) 및 조직 개편에 따른 기간제근로자 보수 감소(6,883천원)와 기타 각 통계특별 지출잔액(43,519천원) 발생
시민소통 담당관	현장중심의 의견수렴 및 환류	38,500	32,624	-	-	-	5,876 (15.2%)	· 12개월로 편성된 예산에 비해 정책소통평가단의 임기가 4월부터 시작되어 활동기간 단축에 따른 행사실비보상금 지출잔액 (5,876천원) 발생
뉴미디어 담당관	서울시 홈페이지 운영	1,609,154	1,494,883	-	-	-	114,271 (7.1%)	· 홈페이지통합검색시스템 등 시스템 유지보수, 상용SW 구매 등 계약 관련 낙찰차액 발생(103,044원) · 기타 지출잔액(11,227천원) 발생
도 시 브랜드 담당관	외국어 매체 활용 시정홍보	2,472,200	2,246,245	-	-	-	225,955 (9.1%)	· 온라인 홍보마케팅 등 계약에 의한 낙찰차액 (179,420천원) 및 기타 집행 잔액 등 지출잔액(46,535천원) 발생
시민봉사 담당관	120다산콜재단 운영	22,034,758	20,970,202	-	-	-	1,064,556 (4.8%)	· 낙찰차액(11,929천원) 및 '19년 경영평가 결과 하위등급 평가 (성과금지급 제외 984,758천원)에 따 른 불용발생 등 지출잔액 (1,052,627천원)
시민봉사 담당관	신속행정 협력체계 강화	30,900	8,054	-	-	-	22,846 (73.9%)	· 신속행정담당관실에서 이체받은 예산으로 건축규제개선 관련 사 업이 폐지되어 지출잔액 발생

- 현장중심의 의견수렴 및 환류 사업은 예산현액 대비 15.2%인 6백만원의 집행잔액이 발생하였는데, 연초부터 구성·운영하려 계획했던 서울시 정책소통평가단의 실제 임기가 4월부터 시작되어 3개월간의 집행 잔액이 발생하게 된 것임. 이는 사업의 계획과 실행이 발빠르게 진

4) 집행잔액이 1억 이상이거나 10%이상인 사업

행되지 못해 발생하게 된 것으로, 시민소통기획관은 향후 사업 설계 시 현실적인 수행방안을 마련해 예산을 편성해야 할 것임.

서울시 홈페이지 운영의 경우 예산현액 대비 7.1%인 1억 1천4백만원의 집행잔액이 발생하였는데, 홈페이지 통합검색시스템 등 계약관련 낙찰차액 1억 3백만원이 발생한 것이 주요한 원인임.

외국어 매체 활용 시정정보는 예산현액 대비 9.1%인 2억 2천6백만원이 집행잔액으로 발생하였고, 이 중 1억 7천9백만원은 온라인 홍보마케팅 사업과 관련한 각종 계약의 낙찰차액으로 발생하였으며, 기타 지출 잔액이 일부(4천6백만원) 발생하였음.

이 중 온라인 홍보마케팅 사업은 시 공식 외국어 홈페이지 및 외국어 SNS를 활용하여 외국인에게 적합하고 효율적인 글로벌 해외 홍보 마케팅을 추진하고, 국내·외 거주 외국인을 대상으로 다양한 도시홍보 프로모션 활동을 전개하여 서울시 우수시정 및 도시매력을 전 세계에 전파하고 서울시 위상을 제고하고자 계획되었는데, 시민소통기획관 도시브랜드담당관 내의 사업인 ‘서울시 해외 홍보마케팅’ 중 일부⁵⁾가 유사한 사업으로 편성되어 향후 정확한 사업 분리가 필요한 것으로 사료됨.

120다산콜재단 운영의 경우 2019년 경영평가에 따른 성과급이 발생할 것으로 판단하여 9억 8천4백만원의 예산을 편성하였으나, 기관 평가결과 라등급(76.07점), 기관장 평가결과 C등급(77.95점)으로 서울시 출자·출연기관 중 최하등급을 받아 성과급 지급이 무산되었고, 이와 더불어 낙찰차액과 지출잔액 일부가 발생하여 총 10억 5천3백만원의 예산이 불용되었음.

5) 해외방송 및 디지털 매체 등 활용 도시마케팅, 전략적 해외브랜드마케팅(해외 현지 프로모션 포함) 등

신속행정 협력체계 강화는 2019년 1월 1일 「서울특별시 행정기구 설치 조례 시행규칙」이 개정됨에 따라 시민소통담당관 소속 '신속행정담당관'의 동 사업이 '시민봉사담당관'으로 이관되었는데, 동 사업은 건축 규제개선과 관련한 우수사례를 발굴하고 포상을 하는 업무로 사업의 추진이 더 이상 불필요하다는 판단에 따라 조기 종료되어 예산현액의 73.9%인 2천3백만원이 집행잔액으로 발생하였음.

한편, 해당 조직개편으로 인해 당시 신속행정담당관 사업인 '신속행정 현안정보 및 협력(5천8백만원)', '행정서비스 밀착지원 및 정보제공(3억 9천3백만원)', '신속행정 협력체계 강화(3천1백만원)'는 아래 표와 같이 이관되었으며, 2020년 예산편성부터는 '행정서비스 밀착지원 및 정보 제공'이 '찾아가는 서울시청 운영'으로 변경되고 나머지 사업은 모두 종료되어 편성하지 않았음.

〈 신속행정담당관 사업이관 현황 〉

(단위 : 천원)

부서	세부사업명	예산현액		부서	세부사업명	예산현액	비 고
시민소통 기 획 관 신속행정 담 당 관	신속행정 현안정보 및 협력	57,500	→ '19.1.1.	시민소통 기 획 관 시 민 소 통 담 당 관	신속행정 현안정보 및 협력	57,500	2020년 사업폐지
	행정서비스 밀착지원 및 정보제공	393,269			행정서비스 밀착지원 및 정보제공	393,269	'찾아가는 서울시청 운영 (252백만원) 으로 편성
	신속행정 협력체계 강화	30,900		시민소통 기 획 관 시 민 봉 사 담 당 관	신속행정 협력체계 강화	30,900	2019년 사업폐지

(3) 예산이용 · 전용 · 이체 · 변경사용

- 2019회계연도 시민소통기획관 소관 세출결산에 예산의 이용은 없으며 전용은 총 2건, 8백만원, 이체는 23건, 27억 7천1백만원, 변경사용은 총 4건, 1억 4천3백만원임.

〈 예산전용·이체·변경사용 총괄 〉

(단위 : 천원)

구분	건수	예산액	감액	증액
예산이용	-	-	-	-
예산전용	2건	5,477,362	△8,445	8,445
예산이체	23건		△2,770,778	2,770,778
예산변경	4건	4,368,883	△142,940	142,940

- 예산전용의 경우, 총 2건 8백만원을 전용했는데, 각 사업별로 전용과 관련된 계획이나 여건의 변동을 살펴보면,

〈 예산전용 현황 〉

(단위 : 천원)

부서	변경전			변경후			예산전용사유
	세부사업	통계목	감액	세부사업	통계목	증액	
	계(2건)		△8,445			8,445	
시민소통 담당관	소통관리 및 시정정보 제공	사무 관리비	△7,000	서울특별시보 발행	사무 관리비	7,000	시보 발행면수 증가에 따 른 인쇄비 부족예산 전용
뉴미디어 담당관	서울시 홈페이지 운영	공공 운영비	△1,445	서울시 홈페이지 운영	기타 보상금	1,445	서울시 홈페이지 마일리지 지급을 위한 예산 전용

- 서울특별시보 발행은 7백만원의 예산이 전용되었는데, 예산 편성 시 1회 250면 기준(총 60회)으로 발행비용을 책정하였으나, 각 부서의 시보게재 의뢰 증가로 발행 면수(2019년 11월까지 1회 평균 290면)가 늘어나면서 인쇄비용이 추가된 것에 따른 것임.

서울시 홈페이지 운영은 서울시 홈페이지 통합회원 마일리지의 지급 요청이 증가한 것에 따라 총 1백만원의 예산이 전용되었는데, 2019년 예산액은 마일리지 적립 서비스 4종(회원가입, 로그인, 시민 투표, 시민제안)이 「서울특별시 인터넷 홈페이지 운영 활성화에 관한 조례」의 개정으로 중단될 것을 대비해 편성하였으나, 조례 개정 시기가 당초 예상한 1월에서 5월로 지연됨에 따라 동 기간동안의 마일리지 추가 적립이 불가피하였음.

- 예산이체의 경우, 시민소통기획관 조직개편에 따라 총 23건, 27억 7천1백만원이 이체되었음.

2019년 1월 1일 「서울특별시 행정기구 설치 조례 시행규칙」이 일부 개정됨에 따라 시민소통기획관은 기존 5담당관 21팀에서 ‘신속 행정담당관’의 업무가 ‘시민소통담당관’과 ‘시민봉사담당관’으로 이관됨에 따라 4담당관 19팀으로 개편되었으며, 이에 따라 총 9건, 5억 5백만원이 이체되었으며,

2019년 8월 22일 동 규칙이 또 개정되면서 기존 스마트도시정책관 정보시스템담당관의 ‘서울시 홈페이지 운영’과 ‘서울시 웹사이트 운영 관리’ 등 사업이 시민소통기획관 뉴미디어담당관에서 관리하는 것이 타당하다는 취지에 따라 총 14건, 22억 6천6백만원이 이체되었음.

〈 예 산 이 체 현 황 〉

(단위 : 천원)

이체전				이체후				예산이체 사 유
부서	세부사업	통계목	감액	부서	세부사업	통계목	증액	
	계(7개 사업)	계(23건)	△2,770,778		계(7개 사업)	계(23건)	2,770,778	
시민소통 기획관 신속행정 담당관	신속행정 현안조정 및 홍보	사무관 리비	△47,500	시민소통 기획관 신속행정 담당관	신속행정 현안조정 및 홍보	사무관 리비	47,500	서울특별시 행정 기구 설치조례 및 시행규칙 개정 (19.1.1.자 시행) 에 따른 조직개편
		시책업무 추진비	△10,000			시책업무 추진비	10,000	
	행정서비스 밀착지원 및 정보제공	사무관 리비	△336,420		행정서비스 밀착지원 및 정보제공	사무관 리비	336,420	
		공공운 영비	△27,919			공공운 영비	27,919	
		자산및 취득비	△28,930			자산및 취득비	28,930	
	기본경비	사무관 리비	△20,127		기본경비	사무관 리비	20,127	
		부서운영 업무추 진비	△3,000			부서운영 업무추 진비	3,000	
	스마트 도시 정책관 정보 시스템 담당관	서울시 홈페이지 운영	기간제 근로자 등보수		△35,931	시민소통 기획관 뉴미디어 담당관	서울시 홈페이지 운영	
사무관 리비			△28,332	사무관 리비	28,332			
공공운 영비			△1,415,931	공공운 영비	1,415,931			
시책추진 업무추 진비			△6,000	시책추진 업무추 진비	6,000			
특정업 무경비			△84,000	특정업 무경비	84,000			
기타 보상금			△24,000	기타 보상금	24,000			
자산및 취득비			△14,960	자산및 취득비	14,960			

이체전				이체후				예산이체 사 유
부서	세부사업	통계목	감액	부서	세부사업	통계목	증액	
	서울시 웹사이트 운영 관리	사 무 관 리 비	△103,790		서울시 웹사이트 운영 관리	사 무 관 리 비	103,790	
		공 공 운 영 비	△204,902			공 공 운 영 비	204,902	
		전 산 개 발 비	△293,768			전 산 개 발 비	293,768	
		기 타 보 상 금	△2,520			기 타 보 상 금	2,520	
		포 상 금	△3,600			포 상 금	3,600	
		자 산 및 취 득 비	△46,008			자 산 및 취 득 비	46,008	
	기본경비	사 무 관 리 비	△2,240		기본경비	사 무 관 리 비	2,240	
시민소통 기 획 관 신속행정 담당 관	신속행정 협력체계 강화	사 무 관 리 비	△10,900	시민소통 기 획 관 신속행정 담당 관	신속행정 협력체계 강화	사 무 관 리 비	10,900	서울특별시 행정 기구 설치조례 및 시행규칙 개정 (19.1.1.자 시행)에 따른 조직개편
		포 상 금	△20,000			포 상 금	20,000	

한편 문화본부 문화예술과의 ‘마을미디어’ 관련 사업 소관부서가 시민소통담당관이 더욱 타당하다는 우리 위원회의 지속적인 권고에 의해 2019년 10월 10일 해당 업무가 모두 시민소통기획관 뉴미디어 담당관으로 이관되었으나, 예산의 대부분을 소진하여⁶⁾ 이체는 없었으며 2020년부터 업무와 예산이 모두 시민소통기획관으로 편성되었음.

6) 2019년도 ‘마을미디어 활성화’ 사업은 11억 5천만원이 편성되었는데, 사업의 통계목이 민간경상사업보조로 편성되었으며, 사업 방식이 공고를 통한 계약으로 진행되어 예산 집행을 모두 문화본부에서 처리함.

- 예산변경은 외국어 매체 활용 시정 홍보에서 6천8백만원, 현장소통 프로그램 운영에서 6천만원 등 총 4건, 1억 4천3백만원이 발생하였음.

〈 예산 변경 현황 〉

(단위 : 천원)

부서	변경전			변경후			예산변경 사유
	세부사업	통계목	감액	세부사업	통계목	증액	
	계(4건)		△142,940			142,940	
시민소통 담당관	시민청 운영 및 확산	사무관리비	△44,840	현장소통 프로그램 운영	사무관리비	44,840	· 시민과의 현장소통 홍보 프로그램을 진행하면서 원활한 업무추진을 위하여 동일 단위사업 예산의 집행잔액을 변경·활용함.
시민소통 담당관	시정여론조사 운영	사무관리비	△15,000	현장소통 프로그램 운영	사무관리비	15,000	
정보시스템 담당관 ⁷⁾	서울시 홈페이지 운영	공공운영비	△15,000	서울시 홈페이지 운영	사무관리비	15,000	· 서울시 홈페이지 통합회원 본인인증 서비스 사용량 급증으로 인한 예산 조기 소진
도시브랜드 담당관	외국어 매체 활용 시정 홍보	사무관리비	△68,100	외국어 매체 활용 시정 홍보	전산개발비	68,100	· 정보화 예산타당성 심사에 따른 정보시스템 감리를 위해 전산개발비로 변경하여 활용함

- 외국어 매체 활용 시정 홍보는 총 6천8백만원이 예산 변경 사용되었으며, 이는 앞서(p.12) 언급한 온라인 홍보마케팅 사업 용역을 추진하면서 정보시스템 감리를 위한 전산개발비가 편성되지 않은 것에 따라 발생한 것인데, 정보화 예산타당성 심사가 예산편성이 잠정적으로 확정된 이후인 2018년 10월 통과되었다고는 하나 정보화 사업을 추진하면서 기본적인 감리 비용을 편성하지 않은 것은 예산

7) 스마트도시정책관 정보시스템담당관 '서울시 홈페이지 운영' 예산변경의 경우, 2019년 8월 22일 「서울특별시 행정기구 설치 조례 시행규칙」의 시행으로 사업이 시민소통기획관 뉴미디어담당관으로 이관되었으나 예산변경 행위가 그 이전인 8월 16일에 이루어짐으로 시민소통기획관의 결산에 포함됨.

편성의 정교함과 신중함이 결여된 것이라고 판단됨.

서울시 시민소통기획관은 ‘시민과의 소통을 통한 시정공감대 형성 및 참여시정 구현’을 전략목표로 삼고 있으므로 향후에도 대중매체를 통한 정보화사업이 다수 시행될 것으로 예상되므로 예산 편성 시 필요한 사안을 꼼꼼히 점검해야 할 것으로 사료됨.

현장소통 프로그램 운영의 경우 총 6천만원의 예산 변경이 발생하였는데, 2019년 11월 서울시 홍보대사와 함께하는 자선경매 및 기부활동을 위한 “2019 서울특별시 홍보대사의 밤” 행사가 계획됨에 따른 것임. 동 행사는 시민들에게 자선과 기부활동을 활성화하는 차원과 집행잔액을 활용한 것은 긍정적이라 할 수 있으나, 당초 계획에 없던 행사를 추진해야만 하는 당위성은 부족하다 할 것이므로 향후 행사성 예산의 급작스런 편성은 주의가 요구됨.

서울시 홈페이지 운영은 서울시 홈페이지 통합회원의 본인인증 서비스 사용량이 급증하여 사용량 대비 금액을 지불해야 하는 계약의 특성상 1천5백만원의 예산 증가가 필요함에 따라 변경사용이 발생하였음.

(4) 다음연도 이월사업비

- 2019회계연도 시민소통기획관 소관 세출결산 이월액은 명시이월 총 1건, 7천만원, 사고이월 총 1건, 2억 6백만원 등 모두 2건, 2억 7천 6백만원이며 이는 전체 예산현액 대비 0.5%임.

〈 이 월 비 현 황 〉

(단위 : 천원)

세부사업	예산현액	다음연도 이월액			이월률
		소계	명시	사고	
총 계	58,615,546	275,756	70,250	205,506	0.5%
서울시 웹사이트 운영 관리	549,658	70,250	70,250	-	12.8%
민원제안통합관리시스템 운영	947,266	205,506	-	205,506	21.7%

- 서울시 웹사이트 운영 관리 및 민원제안통합관리시스템 운영은 각각 7천만원, 2억 6백만원이 명시·사고이월 되었는데, 두 세부사업 모두 관련된 사업 공고가 유찰되면서 발주가 지연되어 계약대금 지급 잔액을 이월한 것임.

현재 두 사업 모두 예산 집행을 완료하였음.

【붙임 1】

120다산콜재단 결산

1. 예산 결산 총괄

(단위:천원)

구 분	예산액	결산액	증감	비고
수 입	22,563,024	21,605,241	957,782	
지 출	22,563,024	21,062,117	1,500,907	집행률 : 93.3%
잔 액	-	543,125	△543,125	

2. 수입 결산

- 120다산콜재단은 2019년 서울시 시민소통기획관으로부터 제1회 추가경정예산안을 통해 확보한 13억 2천5백만원을 포함한 215억 2천9백만원이 출연금으로 결정되었으며, 전년도 잉여금 10억 3천 5백만원을 포함해 수입결산액은 총 225억 6천3백만원임.

수입결산액은 2019년도 예산편성 시 발생할 것으로 예상했던 재단 성과급이 기관 평가결과 라등급(76.07점), 기관장 평가결과 C등급 (77.95점)으로 서울시 출자·출연기관 중 최하등급을 받아 지급 무산되어 9억 8천5백만원의 출연금을 배정받지 못했으며, 이자수익과 잡이익 등 영업외수익 2천7백만원이 발생하여 최종적으로는 216억 5백만원이 확정되었음.

〈 수 입 예 산 현 황 〉

(단위:천원)

예산과목		예산액	결산액	증감
합 계		22,563,024,000	21,605,241,429	△957,782,571
포점수익	출연금	22,563,024,000	21,578,266,000	△984,758,000
	상담정보시스템 관리운영	2,149,689,000	2,149,689,000	-
	챗봇시범운영	50,000,000	50,000,000	-
	상담데이터분석및 활용	40,000,000	40,000,000	-
	상담사역량강화교 육	135,600,000	135,600,000	-
	감정노동종사자 보호강화	111,920,000	111,920,000	-
	인건비	15,039,814,000	15,039,814,000	-
	자물품산취득 및비	110,000,000	110,000,000	-
	경비	3,931,243,000	3,931,243,000	-
	성과급	984,758,000	-	△984,758,000
	예비비	10,000,000	10,000,000	-
	포점외수익	이자수익	-	22,519,334
잡이익		-	4,456,095	4,456,095
기타영업외수익		-	-	-

3. 지출 결산

- 120다산콜재단의 지출예산은 225억 6천3백만원(p.24)으로, 이 중 재단 성과급 9억 8천5백만원이 교부되지 않아 집행하지 못하는 등 5억 1천6백만원의 집행잔액이 발생하여 최종적으로는 210억 6천 2백만원을 집행하고, 93.3%의 집행률을 나타냈음.

집행잔액이 다소 눈에 띄게 발생한 것으로는 성과급 9억 8천5백만원이 낮은 성과평가 점수로 인해 출연금을 교부받지 못해 수입과 지출 모두 영향을 미쳤으며, “시민중심맞춤형 상담서비스 발굴”의 경우, 서울연구원의 시정개발연구 사업에 포함되면서 서울연구원이 3천만원을 집행하여 당초 예상보다 절반인 2천만원을 집행하게 된 것⁸⁾임.

- 120다산콜재단의 2019년도 예비비 사용은 발생 사유가 없어 집행되지 않았으며, 집행잔액 5억 4천3백만원은 순세계잉여금으로 남았으나 2020년 제3회 서울특별시 추가경정예산안을 통해 코로나19로 인한 상담인력 추가배치 및 사무환경 개선 비용에 모두 소진할 예정⁹⁾임.

〈 120다산콜재단 2019년도 결산결과 〉

(단위 : 천원)

세 입	세 출	결산 잉여금			
		계	명시이월	사고이월	순세계잉여금
21,605,241	21,062,116	543,125	-	-	543,125

8) 당초 120다산콜재단은 동 연구용역비용을 4천만원으로 편성하였으나, 서울연구원과 공동으로 총 5천만원을 집행하였으며, 서울연구원이 3천만원, 120다산콜재단이 2천만원을 각각 지출하였음.

9) 120다산콜재단은 당초 제3회 추가경정예산안에 8억 8천8백만원의 출연금을 서울시 재정담당관에 신청하였으나, 5억 4천3백만원의 순세계잉여금을 먼저 소진하고 그 차액인 3억 4천6백만원만 출연금으로 배정할 것을 통보하였음.

〈 수 입 예 산 현 황 〉

(단위:천원)

구 분	예산액 (A)	교부액 (B)	집행액 (C)	잔액 (B-C)	집행율 (C/A)
계	22,563,024	21,578,266	21,062,117	516,149	93.3%
시민중심상담시스템 구축	2,199,689	2,199,689	2,096,430	103,259	95.3%
시스템운영관리	2,149,689	2,149,689	2,050,331	99,358	95.4%
자산취득비	1,471,300	1,471,300	1,439,113	32,187	97.8%
지급임차료	136,200	136,200	122,041	14,159	89.6%
연구개발비	542,189	542,189	489,177	53,012	90.2%
챗봇시범운영	50,000	50,000	46,098	3,902	92.2%
연구개발비	50,000	50,000	46,098	3,902	92.2%
시민중심맞춤형 상담서비스 발굴	40,000	40,000	20,000	20,000	50.0%
연구개발비	40,000	40,000	20,000	20,000	50.0%
상담품질향상 위한 직원역량 강화	135,600	135,600	122,647	12,953	90.4%
교육훈련비	135,600	135,600	122,647	12,953	90.4%
감정노동종사자보호 강화	111,920	111,920	110,507	1,413	98.7%
지급임차료	3,420	3,420	3,039	381	88.9%
시설비	50,000	50,000	49,232	768	98.5%
지급수수료	35,200	35,200	34,990	210	99.4%
교육훈련비	23,300	23,300	23,246	54	99.8%
일반관리비	20,065,815	19,081,057	18,712,532	368,525	93.3%
인건비	15,039,814	15,039,814	14,869,688	170,126	98.9%
기본급여	11,842,954	11,842,954	11,678,556	164,398	98.6%
기타직보수	354,464	354,464	353,635	829	99.8%
제수당	1,586,371	1,586,371	1,581,675	4,696	99.7%
퇴직급여	1,256,025	1,256,025	1,255,823	202	99.9%
자산및물품취득비	110,000	110,000	98,175	11,825	89.3%

구분	예산액 (A)	교부액 (B)	집행액 (C)	잔액 (B-C)	집행율 (C/A)
경비	3,931,243	3,931,243	3,744,670	186,573	95.3%
복리후생비	2,685,978	2,685,978	2,559,257	126,721	95.3%
수도광열비	186,600	186,600	182,655	3,945	97.9%
소모품비	41,215	41,215	40,783	432	99.0%
지급임차료	219,520	219,520	217,339	2,181	99.0%
수선유지비	39,360	39,360	25,345	14,015	64.4%
시설비	30,000	30,000	27,524	2,476	91.7%
지급수수료	209,556	209,556	205,726	3,830	98.2%
업무추진비	60,000	60,000	46,051	13,949	76.8%
관서업무비	73,040	73,040	68,183	4,857	93.4%
포상금	14,000	14,000	13,910	90	99.4%
여비등	371,974	371,974	357,897	14,077	96.2%
성과급	984,758	-	-	-	0.0%
예비비	10,000	10,000	-	10,000	0.0%

【붙임 2】

2019회계연도 결산검사 시정권고사항 조치방향

연 번	시 정 권고사항	내 용	조치방향	소관실국 (부서명)
1	연말 몰아쓰기 예산 집행 지양 (신속행정 현안 조정 및 홍보)	<ul style="list-style-type: none"> - 행정안전부의 지방자치단체 세출예산 집행기준에서는 지방 예산의 신속집행, 연도말 예산의 몰아쓰기 방지를 운영 일반지침으로 제시하고 있음. - 대내외 경기 변동에 선제적으로 대응하고, 서민생활 안정을 지원하기 위해 연도별 재정 신속집행 계획에 따라 예산의 신속집행을 추진해야 함. 연초에 수립한 월별 집행계획을 분기별로 재검토하여 연말에 몰아서 지출하는 사례가 발생하지 않도록 유의해야 함. - 연말에 무리한 집행 잔액의 소진을 방지함으로써 재정의 건전성 및 집행의 균등화 도모를 권고함. 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 완료 ○ 조직개편으로 인한 부서 폐지의 사유로 업무 추진이 늦어져 부득이하게 12월 지출액의 비중이 높음 ○ 해당 사업은 폐지되었으나 권고사항에 유의하여 다른 사업 예산도 연중 고르게 집행 될 수 있도록 만전을 기하겠음 	시 민 소 통 기 획 관 (시 민 소 통 담 당 관)
2	광고비 지출의 시의성 및 적정성 제고	<ul style="list-style-type: none"> - 지방재정법에 의하면, 당해 지방자치단체 사무와 관련 없는 경비 지출을 금지(지방재정법 시행령 제32조)하고 있으며, 세출예산의 목적외 사용을 금지(지방재정법 제 47조)하고 있는바, 사업과의 연광성이 없는 광고비의 지출을 금하고, 비효율적인 예산집행 소지가 있는 경비의 지출은 최대한 억제하여야 함. 또한 연초에 수립한 월별 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 완료 ○ 19년도 방송이나 신문 등을 통한 시정광고비 지출은 사업의 홍보 시기가 늦어졌거나 홍보비용이 큰 사업이 하반기에 많았던데 기인한 것으로 보임 ○ 또한 방송과 신문 등을 통한 광고는 한국언론진흥재단이 대행하는바, 실제 광고시기와 추후 언론재단 청구에 따른 비용지급 시기 사이에 약 	시 민 소 통 기 획 관 (시 민 소 통 담 당 관)

연 번	시 정 권고사항	내 용	조치방향	소관실국 (부서명)
		<p>집행계획을 분기별로 재검토하여 연말에 몰아서 지출하는 사례가 발생하지 않도록 유의해야 함. 연말에 무리한 집행잔액의 소진을 방지함으로써 재정의 건전성 제고 및 집행의 균등화를 권고함.</p>	<p>1~3개월의 차이가 발생함.</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 향후에는 광고비 지출이 연말에 몰리지 않고 연중 균형 있게 집행 될 수 있도록 하겠으며, 언론재단과도 적극 협의하여 광고후 빠른 시일내 지급요청이 이루어 질 수 있도록 노력하겠음 	
3	<p>서울시 산하 공공기관 당연직 이사의 이사회 참여율 저조 관련 권고 (120다산콜재단)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 공공기관의 당연직 이사들은 이사회에 반드시 참석하여 각 기관의 운용과정을 평소에 잘 살펴보고 지도하여야 할 것이고, 당연직 이사 본인이 이사회에 부득이 참석하지 못 할 경우에는 대직자가 대리 참석이라도 하고 그 정보를 공유함으로써 이사회의 의미를 훼손시키지 않아야 할 것임. - 당연직이사 2명(소통기획관, 재정기획관) 중 재정기획관의 참석율 저조(0%) 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 완료 ○ 기획조정실과 원활한 협의로 재정기획관의 120다산콜재단 이사회 참여를 적극 요청하겠음 	<p>시 민 소 통 기 획 관 (시 민 봉 사 담 당 관)</p>