

2024년도 기획조정실 소관 세입·세출 예산(안) 및 기금운용계획(안) 검 토 보 고

제1장 2024년도 기획조정실 소관 예산안

I. 예산안 개요

1. 세입·세출 예산안

가. 세입예산안

- 2024년도 기획조정실 소관 세입예산 총액은 2,758억 1천만원으로, 전년도 7,891억 6천 1백만원 대비 5,133억 5천 1백만원(△65.1%)이 감액됨.
- 이 중 일반회계는 1,546억 2천 7백만원으로 편성되어 전년 대비 4,763억 1천 8백만원(△75.5%)이 감액됨.

- 먼저 경상적 세외수입은 직무발명과 관련한 시유특허 처분수입(6천 8백만원)과 서울연구원 중계기 사용료(4백만원) 등으로 7천 2백만원이 편성되어 전년 대비 1억 9천 2백만원($\Delta 72.7\%$)이 감소함.
- 다음으로 임시적 세외수입은 승소확정사건 소송비용 회수액(5억 8백만원) 및 지난연도 소송비용 회수액(6천 6백만원), 국비·시비보조금 전용 카드 캐시백 적립금(1억 1천 1백만원), 지역상생발전기금 전입금 수입(177억 6천 2백만원) 등으로 184억 4천 7백만원이 편성되어 전년 대비 18억 9천 6백만원(11.5%)이 증가함.
- 그리고 지방교부세는 보통교부세(분권교부세분 1,036억 4백만원)와 소방안전교부세(325억 4백만원) 등으로 1,361억 8백만원이 편성되어 전년 대비 572억 8천 3백만원($\Delta 29.6\%$)이 감소함.
- 보조금과 보전수입등 및 내부거래는 행정안전부 공모사업 종료, 내부거래 조정에 따른 통합계정으로부터의 예수금 감소 등의 사유로 4,207억 3천 9백만원 순감함.
- 균형발전특별회계는 전년 대비 370억 3천 3백만원($\Delta 23.4\%$)이 감액된 1,211억 8천 3백만원이 편성됨.
- 먼저 세외수입은 부담금(과밀부담금 서울시 귀속분의 50%, 446억 8천 3백만원)과 공공예금 이자수입(3억 8천 7백만원)으로 전년 대비 193억 7천 4

백만원(75.4%)이 증가한 450억 7천만원임.

- 다음으로 보전수입등 및 내부거래는 내부거래 조정에 따른 일반회계 전입금 감소 등에 따라 전년 대비 564억 6백만원(Δ 42.6%)이 감소한 761억 1천 2백만원임.

나. 세출예산안

(1) 총괄

- 2024년도 기획조정실 소관 세출예산 총액은 9,184억 4백만원으로, 전년도 최종예산 1조 8,382억 2천 5백만원 대비 9,198억 2천 1백만원(Δ 50%)이 감액됨.
- 일반회계는 행정운영경비와 재무활동비, 사업비 등을 포함하여 6,992억 5천만원이고, 도시개발특별회계는 2,184억 4천 4백만원, 균형발전특별회계는 7억 1천만원이 편성됨.
- 먼저 일반회계의 사업비는 전년 대비 115억 4천 8백만원(2.5%), 행정운영경비는 8천 6백만원(8.1%)이 증액된 반면, 예비비와 재무활동비는 각각 전년 대비 37억 9천 1백만원(Δ 3%)과 1조 999억 7천 4백만원(Δ 92%)이 감액됨.
- 다음으로 도시개발특별회계는 전년 대비 1,727억 8천 7백만원(378.4%)이 증

액되었는바, 재무활동비에서 1,730억원(415.9%)이 증액되고, 예비비에서 2억 1천 3백만원(△5.3%)이 감액됨.

- 그리고 균형발전특별회계는 예비비 7억 1천만원으로 전년 대비 4억 7천 7백만원(△40.2%)이 감액됨.

< 2024년도 기획조정실 소관 세출예산안 개요 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	2023년도 최종예산	2024예산(안)	증 감	증감율(%)	
총 계	1,838,225	918,404	△919,821	△50.0%	
일반회계	계	1,791,381	699,250	△1,092,131	△61.0%
	사업비	470,069	481,617	11,548	2.5%
	예비비	125,001	121,210	△3,791	△3.0%
	재무활동	1,195,245	95,271	△1,099,974	△92.0%
	행정운영경비	1,066	1,152	86	8.1%
도시개발특별회계	계	45,657	218,444	172,787	378.4%
	재무활동	41,600	214,600	173,000	415.9%
	예비비	4,057	3,844	△213	△5.3%
균형발전특별회계	계	1,187	710	△477	△40.2%
	예비비	1,187	710	△477	△40.2%

(2) 사업별 분류(정책-단위-세부)

- 2024년 기획조정실의 사업구조는 정책사업 10개, 단위사업 21개, 세부사업 47개로 계층화되어 있으며, 정책사업별 주요 세부사항은 다음과 같음.

- 【 시정현안 기획조정 】 6억 4천 7백만원
 - 시정계획 수립조정 4억 6천 4백만원
 - 대의회 협력업무 강화 1억 1백만원
 - 대국회 협력업무 강화 8천 3백만원

- 【 조직 및 정원관리로 효율적 시정운영 지원 】 606억 7천만원
 - 지방분권 촉진 및 위원회 운영 6천만원
 - 서울시립대학교 운영 지원 591억 7천 9백만원
 - 민간위탁제도 운영 13억 7천 1백만원
 - 효율적 조직 및 인력 관리 6천만원

- 【 시정의 효율성 제고 】 420억 7천 2백만원
 - 창의행정 활성화 1억원
 - 학습조직 운영 지원 1억원
 - 창의발전소 운영 4억 8천 9백만원
 - 공무원직접수행 학술용역 1억 9백만원
 - 시정시책 연구용역 10억원
 - 학술용역사업 심의회의 운영 4천만원
 - 직무발명 보상제도 운영 2억 2천 1백만원
 - 인구변화 대응 및 도시경쟁력 제고 3천만원
 - 서울연구원 출연 397억 3천 4백만원
 - 한국지방행정연구원 출연 2억 5천만원

- 【 법무행정서비스 기능강화 및 시민권익 구제확대 】 6억 1백만원
 - 법무행정서비스 운영..... 2억 6천 1백만원
 - 행정심판위원회 운영..... 2억 6천 2백만원
 - 소청심사 및 규제개혁위원회 운영 등..... 7천 8백만원

- 【 법치시정 확립 및 법률서비스 지원 확대 】 72억 9천 8백만원
 - 민사, 행정소송 등 수행..... 66억 1천 4백만원
 - 서울시 마을변호사 등 법률서비스 운영..... 6억 8천 3백만원

- 【 재정운용의 건전성 제고 】 32억 8천 7백만원
 - 성과주의예산운영..... 4억 1천 3백만원
 - 예산절약성과금제 운영..... 7천 4백만원
 - 기관운영경비..... 28억원

- 【 효율적 재정운영 】 3,639억 7천 5백만원
 - 시민참여예산 운영..... 3억 5천만원
 - 지방재정투자사업 심사..... 1억 2천 2백만원
 - 시민 예산절약성과금제 운영..... 5백만원
 - 재정계획심의위원회 운영..... 1천 5백만원
 - 지방보조금관리위원회 운영..... 8천 1백만원
 - 기금 기본 관리비 운영..... 1천 5백만원
 - 재정통계 분석관리 9천 5백만원
 - 지방교부세 자료관리시스템 운영..... 6천 7백만원

- 지역상생발전기금 출연..... 3,630억 1천만원
- 고향사랑기부제 운영..... 5천 1백만원
- 예산학교 운영..... 1억 6천 5백만원

【 공공자산의 효율적 운용 】..... 1억 5천 9백만원

- 공공자산의 전략적 활용 기반 구축 2천 3백만원
- 공공토지자원 선제적 활용방안 검토..... 4천 1백만원
- (가칭)서울디딤플라자 건립사업 기본계획 수립 및 타당성 조사 ... 9천 5백만원

【 시정평가 기능 강화 】..... 21억 9천 5백만원

- 시정 주요사업 성과관리 강화..... 1억 1천 9백만원
- 기관별 성과 포상..... 10억 9천 5백만원
- 지자체 합동평가 실적관리..... 9억 5천 9백만원
- 지속가능발전의 시정 내재화..... 2천 2백만원

【 공기업 재정운영의 효율성 제고 】..... 7억 1천 3백만원

- 투자·출자출연기관 경영평가 등 수행..... 5억 6백만원
- 노사정 서울협의회 분담금..... 1억 8백만원
- 지방공기업평가 및 정책연구 등 지원..... 7천 8백만원
- 투자, 출자출연기관 소통협력강화 2천 2백만원

(3) 성과계획서

- 2024년도 성과계획¹⁾은 전략목표 1개, 정책사업목표 10개, 성과지표 18개로, 전년 대비 700억 6천 8백만원(△59.9%)이 감소된 9,184억 4백만원이 편성됨.

< 2024년도 기획조정실 성과계획 총괄 >

(단위:개, 백만원)

성과계획			예산액			
전략목표수	정책사업목표		단위사업수	예산액	전년도 당초 예산액	비교증감
	개수	지표수				
1	10	18	21	918,404	988,472	△70,068

< 2024년도 성과지표별 예산 및 목표 변동 내역 >

(단위: 백만원)

정책사업목표	성과지표명(단위)	구분	해당예산	목표치	작년대비 목표증감사유
시정운영계획 체계적 관리 및 대외협력체계 강화	시정 주요회의 운영(회)	2023	514	170	'22년 실적치(186회), '23년 9월 말 기준 실적치(124) 고려하여 목표치 상황
		2024	464	180	
		증감액	△50	10	
	시의회와 상시소통체계 구축(회)	2023	101	26	상시 소통체계 강화를 위하여 목표치 상황
		2024	101	28	
		증감액	-	-	
조직 및 정원관리로 효율적 시정운영 지원	조직진단에 따른 기능 및 인력조정 횟수(회)	2023	110	4	찾은 조직개편으로 인한 조직안정성 저해 방지를 위해 적정 목표치 유지(상·하반기 각 2회)
		2024	60	4	
		증감액	△50	-	
	민간위탁 운영 타당성·적정성 심의 건수(건)	2023	1,371	106	민간위탁 사무의 엄격한 관리로 심의대상이 되는 사무가 대폭 감소하여 목표치 상황 어려움
		2024	1,371	106	
		증감액	-	-	
창의제안 및 시정	창의행정 우수 아이디어	2023	-	40	연 5회 10건 내외

1) 「지방재정법」 제5조(성과 중심의 지방재정 운용) ② 지방자치단체의 장은 행정안전부령으로 정하는 바에 따라 예산의 성과계획서 및 성과보고서를 작성하여야 한다.

「지방자치단체 예산편성 운용에 관한 규칙」 제2조의2(성과중심의 재정운용) ③ 지방자치단체의 장은 지방의회에 예산안과 결산서를 제출하는 경우에는 제1항에 따라 작성한 다음 연도 예산의 성과계획서와 성과보고서를 함께 제출하여야 한다.

정책사업목표	성과지표명(단위)	구분	해당예산	목표치	작년대비 목표증감사유
연구과제 관리·지원 체계 구축으로 시정의 효율성 제고	어 발굴 건수(건)	2024	100	50	선정
		증감액	100	10	
	서울연구원 시 요청과제 수행 건수(건)	2023	31,600	143	최근 3년 실적 평균의 5% 상향
		증감액	8,130	15	
신속한 행정절차이행을 통한 권익구제확대	행정심판 사건의 주부심 지정(%)	2023	257	53.0%	최근 3개년 실적 평균(56%)의 0.5% 증가분만큼 상향
		2024	262	56.5%	
		증감액	5	3.5%	
법률서비스 제공 및 체계적 송무행정을 통한 시정 신뢰도 제고	마을변호사 상담건수 (건)	2,023	596	16,161	최근 3년간 평균 상담실적 대비 4% 상향
		2,024	683	16,404	
		증감액	87	243	
	소송 승소율(%)	2,023	6,489	75.5	최근 3년간 평균 승소율을 반영하여 3.3% 상향
		2,024	6,614	78.8	
		증감액	125	-	
재정운용의 건전성 제고	예산균형집행률(%)	2023	3,277	94.96	최근 2개년 실적 평균값 (94.915) 수준
		2024	3,287	94.92	
		증감액	10	△0.04	
재정운영의 효율성 제고	투자사업 심의 건수 (건)	2023	129	160	최근 3년간 실적 추이를 감안하여 목표값 설정
		2024	122	160	
		증감액	△7	-	
	민간보조금 제도개선 건수(건)	2023	238	5	전년도 실적 고려하여 목표치 설정
		2024	81	5	
증감액	△157	-			
공공기여 활성화 및 공공자산의 활용도 제고	기부채납 필요시설 발 굴 및 활용(조원)	2023	650	(누계) 7	연단위 평균 증가율 고려하여 목표치 상향
		2024	0	(누계) 9.1	
		증감	△650	2.1	
	공공토지자원 활용을 위한 전략적 의사결정 추진(건)	2023	243	4	이전 연도 실적 고려 목표치 설정
		2024	136	4	
		증감	△107	-	
시정 실행력 제고를 위한 선제적·체계적 평가체계 운영	서울시 BSC 성과지표 달성도(%)	2023	1,178	98%	'23년 목표치에 최근 3년 실적 편차값을 상향하여 반영
		2024	1,216	98%	
		증감액	38	-	
	지자체 합동평가 정성 지표 우수사례 제출 비 율(%)	2023	852	16(건)	최근 3년 제출비율 및 행안부 정성지표 수를 반영하여 목표설정
		2024	959	95%	
		증감액	107	-	
투자출연기관 경영효율화를 통한 서비스 제고	투자기관 경영평가 실 적(점)	2023	612	85.61	행안부 최근 3년실적 평균치
		2024	506	86.46	
		증감액	△106	0.85	

정책사업목표	성과지표명(단위)	구분	해당예산	목표치	작년대비 목표증감사유
	투자기관 재정균형 집행률(%)	2023	612	96%	'23.8월 행안부에서 하향 조정한 목표율(84%)을 반영하여 목표치 조정
2024		506	84%		
증감액		△106	12		

(4) 성인지예산

- 기획조정실 소관 2024년 성인지예산 대상사업은 총 1개 사업으로, '서울시 마을변호사 등 법률서비스 운영' 사업에 6억 8천 3백만원이 편성됨.

< 성인지예산 사업 현황 >

담당부서	세부사업명	예산액	대상사업 유형
법률지원 담당관	서울시 마을변호사 등 법률서비스 운영	683백만원 (자체재원)	기타 사업*

* 기타사업: 성별영향평가사업, 양성평등, 성별특화사업에 해당하지 않으나 자원배분을 통해 양성평등 실현 기여 또는 기여 기대 사업

- 동 성인지예산 대상사업의 성과목표는 이용자 성별 간 만족도 점수가 균형을 이루는 것으로, 산출점수가 균형점수(100점)에 가까울수록 양 성별 간 만족도 균형성이 높은 것임.

< 성과목표 및 실적 >

성과목표(성과지표)	2022년 실적	2023년 추정치	2024년 목표치
이용자 성별 간 만족도 점수의 균형*	89점	100점	100점

* 점수 산출식: 100 - ABS(남성 만족도 점수 / 여성 만족도 점수 × 100 - 100)

2. 신규사업 및 완료사업

- 2024년도 신규사업은 없으며, 2023년도 최종예산 대비 완료사업은 4개로 그 세부 내용은 다음과 같음.

< 2024년도 완료사업 현황 >

(단위 : 백만원)

부서명	사업명	2023년 최종예산	종료사유
창의행정담당관	서울기술연구원 출연	11,555	서울기술연구원이 '23.11.1.자로 해산, 통합되어 출연금 미편성
공공자산담당관	기부채납 통합관리 세 부 운영 기준 수립	150	단년도 기술용역으로 과업 완료
	미래 공공기여 자원의 종합적 관리방안 수립	500	단년도 기술용역으로 과업 완료
	공공토지자원 DB의 효율적 관리운영	100	사용자의 DB(자료) 이용실태 분석을 통한 효율적인 관리·운영 방안을 도출하여 사업목적 달성 완료

3. 주요 증·감액 사업

가. 증액사업

- 2024년도 세출예산 중 증액사업은 15개에 4,143억 7백만원(증액 307억 1천 6백만원)이며, 구체적인 사유는 다음과 같음.

< 증액사업 현황 >

(단위 : 백만원, %)

사업명	2023 최종예산	2024 예산(안)	증액	증액사유
-----	--------------	---------------	----	------

사업명	2023 최종예산	2024 예산(안)	증액	증액사유
창의행정 활성화	-	100	100	창의행정 활성화를 위한 창의행정 사례 및 성과 홍보, 업무매뉴얼 제작·배포 등 관련 예산 편성
창의발전소 운영	94	489	395	창의발전소(舊지식공유시스템)의 노후화에 따른 시스템 고도화 예산 편성
서울연구원 출연	31,600	39,734	8,134	서울연구원 및 서울기술연구원 통합에 따라 기존 서울기술연구원의 출연금이 서울연구원 출연금에 통합되어, 인건비 및 연구사업비 등 증액
법무행정서비스 운영	256	261	5	2024년 주민e직접 플랫폼 유지관리 예산편성 지침(행정안전부)에서 정한 지방자치단체 부담 기준(전자 주민투표, 주민감사청구 등 시행에 따라 하드웨어·소프트웨어 관리비 및 인건비 증가)에 따라 전년 대비 16,775원 증액된 93,076천원 소요
행정심판위원회 운영	257	262	5	외부위원 회의 참여 확대로 규칙상 최대 참석 가능 인원인 6명까지의 증가분 반영하여 8,505천원 증액
소청심사 및 규제개혁위원회 운영 등	77	78	1	소청심사위원회 안건 처리를 위해 개최횟수 증회(9회 → 10회) 및 주심위원별 처리안건수 확대(2건 → 3건)에 따라 위원수당, 안건 발간인쇄비, 속기료를 각각 증액하여 총 12,500천원 증액
민사, 행정소송 등 수행	6,489	6,614	125	서울시를 당사자로 하는 사건의 지속적 증가에 따른 소송비용 증액
서울시 마을변호사 등 법률서비스 운영	596	683	87	무료법률서비스 실적 확대에 따른 상담료 증액
성과주의예산운영	203	413	210	기관운영경비 사업에서 주요재정사업평가 용역비 이관: 210,000천원
시민참여예산 운영	333	349	16	· 시민참여예산위원수 증가(120명→200명), 회의횟수 증가(3회→6회) 등에 따른 사무관리비 등 증액(23,120천원) · 시민참여예산 관련 간담회 축소에 따른 업무추진비 감액(△6,500천원)
재정통계분석관리	85	95	10	국제신용평가 수수료 증가에 따른 증액
지역상생발전기금출연	341,762	363,010	21,247	'22년 지방소비세 결산 결과 과소추계로 발생한 정산분(730억) 반영하여 증액
예산학교 운영	-	165	순증	· 22년 예산액 160백만원을 전액 명시이월, '23년 본예산 미편성 · 예산학교 운영 활성화를 위한 홍보물 제작비 및 교육교재 제작비용 증액(5,000천원)
기관별 성과포상	986	1,095	109	코로나19 확산 당시인 2021년 이후 계속 유지된 예산(986백만원)만으로는 소비자물가상승률('20년 대비 '22년 7.7% 증가) 등을 고려했을 때 인센티브 효과 저하가 우려되어 증액

사업명	2023 최종예산	2024 예산(안)	증액	증액사유
지자체 합동평가 실적관리	852	959	107	'23년도 행안부 특별교부세 교부금액에 맞추어 조정(959만원 교부) ※ '22년도 특별교부세 ; 852백만원

나. 감액사업

- 2023년 완료사업을 제외한 감액사업은 17개에 798억 9천 8백만원(감액 △357억 2천만원)이며 구체적인 내역은 다음과 같음.

< 감액사업 현황 >

(단위 : 백만원)

사업명	2023 최종예산	2024 예산(안)	감액	감액사유
시정계획 수립조정	514	464	△50	· 서울시정 4개년 기본계획 수립 미운영에 따른 감액 : △32,000천원 · 달리는 서울생활 등 책자인쇄 부수 감소 △30,000천원 · 시정고문단 운영비용 추가 : 12,000천원
지방분권 촉진 및 위원회 운영	205	60	△145	위원회 관리시스템 구축 완료에 따른 전산개발비 미편성
서울시립대학교 운영지원	63,773	59,179	△4,594	전년도 고가 연구장비(전자투과현미경 등) 구입 완료에 따른 실험실습기자재확충비 감액 등
학습조직 운영지원	122	100	△22	· '23년 편성되었던 창의행정 우수부서 지원 예산(20백만원)을 창의행정 활성화 사업예산으로 변경 편성
공무원직접수행 학술용역	125	109	△16	· '23년 사업실적 등 고려하여 감액조정 - 국외업무여비 감액(30백만원→6백만원)
학술용역사업 심의회 운영	45	40	△5	· 심의회 인쇄비 및 속기로 감액
직무발명 보상제도 운영	255	221	△34	· 최근 2년간 평균 출원건수를 반영하여 특허출원료, 특허 등록비 등 감액
인구변화 대응 및 도시경쟁력 제고	100	30	△70	· 인구영향평가 용역비 미편성(부서 자체 수행예정)

사업명	2023 최종예산	2024 예산(안)	감액	감액사유
기 관 운 영 경 비	3,000	2,800	△200	· 주요재정사업평가 용역비 성과주의예산운영 사업 으로 이관
지방재정투자사업 심사	129	122	△7	· 최근 2년간('21년~'22년) 집행률 고려하여 사무 관리비 감액 편성하였으며, 소위원회의 위원 수 감소
재정계획심의위원회 운영	18	15	△3	· 회의 참석 인원 현행화(8→7명)로 심사수당 및 수 용비 감액
지방보조금관리위 원회 운영	238	80	△158	· 자치구 보조금 관리 컨설팅 사업종료에 따른 감액 (△150,000천원)
고향사랑기부제 운영	185	51	△134	· 「고향사랑기부금법」에 따라 기금운용심의위원회 운영비와 홍보비를 고향사랑기부금에서 총당하여 감액(△41,400천원) · 고향사랑 기부금 예상액 감소에 따른 답례품 구 입비 감액(△81,000천원) 등
공공자산의 전략 적활용기반 구축	277	23	△254	· 단년도 학술용역 완료에 따른 연구 · 용역비 미편성(△200,000천원) 및 관련 사무관리비 감액(△54,000천원)
공공토지자원 선제적 활용방안 검토	143	41	△102	· 이전 회계연도 예산집행을 및 사업실적 반영하여 관련 사무관리비 감액(△101,800천원)
시정 주요사업 성과 관리 강화	193	143	△50	· 성과관리시스템 서버 이전이 완료됨에 따라 유지 보수 금액만 책정 · 전문가 자문비용 등 집행 실적 고려하여 요구액 조정 반영
지속가능발전의 시정 내 재화	39	22	△17	· 전체회의 개최수 및 자료 제작 횟수 감소에 따른 감액 · 제3차 기본전략 및 추진계획 수립을 위한 연구 (서울연구원 수행)에 지속가능발전 토론을 위한 비용이 포함되어 전액 감액 반영
투자.출연기관 경 영평가 등 수행	612	506	△106	· 투자기관 재정분석 및 컨설팅용역(44) · 투자출연기관 컨설팅 용역(60)
노사정 서울협의회 분담금	181	108	△73	· 노사정 사무실 이전에 따른 임대보증금 지급완료 (95)
투자.출자출연기 관 소통협력강화	24	22	△2	· '22년 집행액 등 고려하여 감액조정

II. 검토의견(수석전문위원 이준석)

1. 2024년 경제전망

- 세계보건기구(WHO)가 지난 5월 코로나19 비상사태 종료를 선언하고, 정부도 코로나19의 엔데믹(endemic, 감염병 주기적 유행)을 선언²⁾함에 따라 코로나19 위기 극복에 따른 경제 회복에 대한 기대감이 높아지고 있음.
- 이에 따라 2024년 세계경제는 전반적으로 소폭 개선될 것으로 예상되나 주요국의 통화긴축 기조의 장기화, 중국의 경제 침체 가능성, 이스라엘 - 하마스 사태 등의 영향으로 경기 및 성장 전망 경로의 불확실성은 크게 높아진 상황임.
- 특히 중동정세 불안 등 지정학적 위험 증가에 따라 국제유가의 변동성이 확대되고, 원자재 가격의 상방 압력이 증대되는 등 대외적인 여건³⁾이 악화하여 경기의 불확실성이 더욱 증대되고 있음.
- 우리나라의 경우 반도체 중심의 수출 부진이 완화되면서 국내 경제의 성장세가 점차 개선될 것으로 예상되나 주요국의 통화긴축 누적,

2) 정부는 2023년 6월 1일을 기점으로 코로나19에 대한 위기 경보 수준을 '심각'에서 '경계'로 하향 조정하고, 실내 마스크 착용 의무 해제, 확진자의 7일 격리 의무 해제 등 코로나19 방역 조치를 대부분 해제함.

3) 이스라엘 - 하마스 사태가 중동 산유국의 전쟁 개입 등 장기화되는 경우, 유가가 급등할 가능성이 있으며, 이에 따라 국내기업 생산 비용 상승, 무역수지 악화 초래, 자율주행·무인기 드론 등 첨단산업 기업의 운영 중단에 따른 반도체 수요 악화 가능성이 존재하는 것으로 예상됨 (KDI, 경제동향, 2023.11.).

지정학적 위험 확대 등 대외 여건의 불확실성 증가요인으로 인해 국내 경기의 회복세에 영향을 줄 것으로 보이며, 2024년 경제성장률은 2% 초반대로 예상되고 있음.

- 예를 들어 2024년 한국 경제성장률에 대해 IMF 2.2%, OECD 2.1%, 국회예산정책처 2.0%, 현대경제연구원 2.2%, 한국개발연구원 2.2%로 예측하고, 기획재정부는 2.4%로 전망하고 있음.

〈 주요 기관의 2024년 국내 성장률 전망 현황 〉

(단위 : %)

한국개발연구원(KDI) (’23.11월)	기획재정부 (’23.7월)	현대경제연구원 (’23.9월)	국회예산정책처 (’23.10월)	OECD (’23.9월)	IMF (’23.10월)
2.2	2.4	2.2	2.0	2.1	2.2

- 이에 정부는 2023년 예산편성 시 건전재정 기조로 전면 전환한 것에 이어 2024년 예산편성 방향을 강도 높은 재정개혁을 통해 재정의 체질을 개선하는 데 중점을 두고, ▶약자복지 강화 ▶미래준비 투자 ▶양질의 일자리 창출 ▶국가 본질 기능 강화라는 4대 중점분야와 ▶역대 최대폭 생계급여 인상 ▶국가대규모·도전적 R&D로의 전환 ▶K-콘텐츠 제작·수출 지원 ▶군 주거·병영 여건 개선 등 20대 핵심과제를 선정하여 총 지출 규모를 전년 대비 2.8%(18.2조) 증가한 656.9조 원의 2024년도 예산안을 편성함.
- 한편 서울시는 어려운 재정 여건을 고려하여 전년도 대비 1조 4,675

역이 감액된 총 45조 7,230억원 규모의 2024년도 예산안을 편성함.

- 그리고 건전재정 기조 유지를 토대로 낭비 지출 요인 조정 및 예산집행 효율 극대화에 따라 마련된 재원(1조 9,330억원)을 통해 3대 투자 중점(▶약자와의 동행 ▶시민이 안심하는 안전한 서울 ▶창의와 혁신으로 매력적인 서울) 및 13대 핵심과제(▶생계·돌봄 ▶주거 ▶자연재해 예방 ▶기후위기 대응 ▶도시공간혁신 등)에 재원을 중점 배분함.

< 2024년 서울시 예산안 3대 투자 중점 13개 핵심과제 >

3대 투자 중점	13개 핵심과제
약자와의 동행 (13조 5,125억원)	① 생계·돌봄 ② 주거 지원 ③ 의료·건강 지원 ④ 교육·문화 ⑤ 사회안전 확보 ⑥ 사회통합 강화
시민이 안심하는 안전한 서울 (2조 1,376억원)	① 자연재해 예방을 위한 노력 강화 ② 재난 대응력 강화 ③ 기후위기 대응
창의와 혁신으로 매력적인 서울 (1조 272억원)	① 서울 공간·디자인 혁신 ② 문화향유 기회확대 ③ 3천만 관광도시 도약 ④ 창조산업 및 미래인재 육성

2. 세입

가. 총괄

- 2024년도 기획조정실 소관 세입예산안은 전년 대비 5,133억 5천 1백만원

(△65.1%)이 감소한 2,758억 1천만원이 편성됨.

< 2024년도 기획조정실 소관 세입 예산안 개요 >

(단위 : 백만원, %)

예산과목	2023년도 최종예산	2024예산(안)	증 감	증감율(%)
계	789,161	275,810	△513,351	△65.1%
일반회계	630,945	154,627	△476,318	△75.5%
세외수입	16,815	18,519	1,704	10.1%
경상적 세외수입	264	72	△192	△72.7%
임시적 세외수입	16,551	18,447	1,896	11.5%
지방교부세	193,391	136,108	△57,283	△29.6%
지방교부세	193,391	136,108	△57,283	△29.6%
보조금	539	-	△539	△100.0%
국고보조금 등	539	-	△539	△100.0%
보전수입등 및 내부거래	420,200	-	△420,200	△100.0%
내부거래	420,200	-	△420,200	△100.0%
균형발전특별회계	158,216	121,183	△37,033	△23.4%
세외수입	25,697	45,070	19,373	75.4%
경상적 세외수입	484	387	△97	△20.0%
지방행정제재·부과금	25,213	44,683	19,470	77.2%
보전수입등 및 내부거래	132,519	76,113	△56,406	△42.6%
보전수입등	11,175	-	△11,157	△100.0%
내부거래	121,344	76,113	△45,231	△37.3%

- 이 중 일반회계는 전년 대비 4,763억 1천 8백만원(△75.5%)이 감액된 1,546억 2천 7백만원이 편성됨.
- 먼저 세외수입은 전년 대비 17억 4백만원 증가한 185억 1천 9백만원임.

- 다음으로 지방교부세는 전년 대비 572억 8천 2백만원이 감액된 1,361억 8백만원으로, 이는 보통교부세(분권교부세 보전분)가 그 교부금액 산정방식이 변경⁴⁾되면서 전년 대비 518억 3백만원이 감소된 1,036억 4백만원으로 산정되었기 때문임.
- 그리고 보전수입등 및 내부거래의 경우, 예수금 수입 4,202억원이 전년도와 달리 미반영되었는바, 이는 특별회계의 부족재원을 일반회계에서 충당하지 않고 먼저 통합계정의 예수금으로 충당하도록 하면서 일반회계의 통합계정으로부터의 예수 필요성이 감소하였기 때문임.
- 균형발전특별회계는 전년 대비 370억 3천 3백만원(△23.4%)이 감액된 1,211억 8천 3백만원이 편성됨.
 - 먼저 세외수입은 공공예금 이자수입이 전년 대비 9천 6백만원 감소하였으나 과밀부담금의 서울시 귀속분(50%)이 증가하면서 전체적으로 전년 대비 193억 7천 4백만원이 증가한 450억 7천만원임.
 - 보전수입등 및 내부거래는 전년 대비 564억 6백만원(△42.6%)이 감소한 761억 1천 2백만원으로, 이는 내부거래 조정에 따라 일반회계 전입금이 감소한 것임.

4) 2022년도 보통교부세(분권교부세 보전분) 교부결정액(1,726억 7천 4백만원) 기준 연차적으로 차감방식으로 조정률을 적용하여 산정. '23년 조정률 90% → '24년 조정률 60%

나. 균형발전특별회계의 과도한 일반회계 의존도

- 균형발전특별회계는 지역균형발전계획에 따른 균형발전 사업을 지원하기 위해 2019년에 설치되었으며, 2024년도 세입예산 중 일반회계 전입금은 761억 1천 2백만원이 편성됨.⁵⁾

< 균형발전특별회계 자원 현황 >

(단위 : 억원)

구분	계	2021	2022	2023	2024(안)	
계	7,045	1,933	1,626	1,698	1,788	
국고보조금	1,373	363	332	112	566	
지방채	348	348	-	-	-	
시비	과밀부담금	841	64	78	252	447
	일반회계 전입금 등	4,483	1,158	1,216	1,334	775

* '21~'23년 최종예산 기준

- 균형발전특별회계는 지역 간 불균형 해소를 위한 생활서비스시설⁶⁾ 확충, 지역여건에 맞는 특화산업 육성, 공공기관 이전 등을 사업대상으로 하고 있으나 대부분 생활서비스시설 조성에 집중되어 있으며, 도시철도망 건설, 도시정비 및 개발 등 대규모 도시 인프라를 구축하는 사업은 별도 목적의 특별회계로 추진하고 있음.
- 이로 인해 균형발전특별회계는 소규모 생활서비스시설 조성에 집중하게 되면서 지역 간 불균형 해소라는 특별회계 설치목적이 실현

5) 아래 표의 <일반회계 전입금 등> 775억원은 일반회계 전입금 761억 1천 2백만원과 경상적 세외수입 6억 7천 2백만원, 일시적 세외수입 3억 2천 2백만원, 전년도이월금 4억 3백만원을 합한 금액임.

6) 생활서비스시설은 문화시설, 장애인복지시설, 지역주민복지시설, 도서관, 노인여가복지시설, 청소년아동복지시설, 보육시설, 공공체육시설 등을 의미함.

되기에는 한계가 있음.

- 따라서 서울시는 균형발전특별회계가 재원의 건전성을 제고하고 지역 간 불균형 해소라는 설치목적 달성할 수 있도록 운영 전반에 대한 다각적인 개선방안 마련에 노력해야 할 것으로 사료됨.

다. 세입예산 추계의 정확성 제고

- 지방자치단체는 「지방자치법」 및 「지방재정법」⁷⁾에 따라 수지균형 원칙에 맞게 재정을 효율적으로 건전하게 운영해야 하며, 정확한 세입추계를 통해 지방재정 운영의 계획성과 합리성을 추구해야 함.
- 기획조정실의 5년간 세입 편성안과 결산 결과를 살펴보면, 당초 세입예산안의 추계금액과 최종 수납액 간 상당한 차이가 생겨 과다 또는 과소 수납되는 결과가 발생하고 있음.
 - 예를 들어 시유특허 처분수입(공유재산임대료)은 세입예산 편성액과 결산액 간 차이가 2019~2021년의 경우 50% 이상 발생하였으며, 평균적으로 45%의 오차가 나타남.
 - 또한 소송비용 회수액(그외 수입)은 2022년도를 제외하고 예산편성액에

7) 「지방자치법」 제137조(건전재정의 운영) ① 지방자치단체는 그 재정을 수지균형의 원칙에 따라 건전하게 운영하여야 한다.

「지방재정법」 제3조(지방재정 운용의 기본원칙) ① 지방자치단체는 주민의 복리 증진을 위하여 그 재정을 건전하고 효율적으로 운용하여야 하며, 국가의 정책에 반하거나 국가 또는 다른 지방자치단체의 재정에 부당한 영향을 미치게 하여서는 아니 된다.

비해 결산액이 매년 150% 이상 초과 발생하였음에도 2024년에는 전년 대비 1억 3천 4백만원 증가한 5억 7천 4백만원을 편성함.

< 세입예산과 결산의 연도별 과도차이 발생 현황 >

(단위 : 천원)

사업	구분	2019년	2020년	2021년	2022년	2023년	2024년
시유특허 처분수입 (공유재산 임대료)	예산편성액	69,357	60,391	55,030	52,528	109,818	67,820
	결산액	32,414	20,102	17,774	48,063	78,235 (전망)	-
	오차액 (비율)	36,943 (53.3%)	40,289 (66.7%)	37,256 (67.7%)	4,465 (8.5%)	31,583 (28.8%)	-
소송비용 회수액 (그외 수입)	예산편성액	146,390	183,362	233,231	439,697	439,697	574,194
	결산액	381,961	498,082	584,353	442,490	1,244,936 (전망)	-
	오차액 (비율)	△235,571 (△160.9%)	△314,720 (△171.6%)	△351,122 (△150.5%)	△2,793 (△0.6%)	△805,239 (△183.1%)	-

- 세입예산은 세출예산 편성의 기초가 되는 만큼 매년 반복적으로 오차가 발생하는 세입예산 과목에 대해서는 면밀하게 그 원인을 분석하여 오류를 최소화하는 등 보완책 마련이 필요하며, 연도 중 불가피하게 변동사항이 생긴 경우에는 추가경정예산에 즉각 반영하는 등 건전재정 운영에 만전을 기해야 할 것으로 판단됨.

3. 세출

가. 포괄적인 예산 편성 방식의 개선 필요

- 기획조정실은 시정운영상 예상치 못한 긴급한 현안에 대응하기 위해 수

행하는 학술용역비인 시정시책연구용역(10억원) 사업과 기관운영경비(28억원)를 예비비적 성격의 포괄예산으로 편성함.

< 2024년도 포괄예산 관련 예산 편성내역 >

(단위 : 백만원)

사업명	2023예산	2024예산(안)	증 감	산출내역
시정시책연구용역	1,000	1,000	-	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 시책추진업무추진비 : 7백만원 ▶ 연구용역비 : 993백만원
기관운영경비	3,000	2,800	△200	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 조직개편 부서 지원, 자료 인쇄비용 등 지원을 위한 사무관리비 1,250백만원 ▶ 부서별 국내출장여비 부족분 지원을 위한 국내여비 50백만원 ▶ 각종 국제회의, 세미나 참석 지원을 위한 국외여비 800백만원 ▶ 대면행정 지원을 위한 시책추진업무추진비 700백만원

- 이 중 시정시책연구용역은 사실상 신규사업을 추진하기 위해 기초조사나 기본계획 수립 등의 용도로 사용되는 경우가 많아 의회의 사전 예산심의권을 침해하고 있음.
- 이와 같이 예산을 포괄적으로 편성한 결과, 2023년 시정시책연구용역 사업의 연구용역비 예상 집행률은 37.2%(예산현액: 12억 2천 7백만원, 지출전망액: 4억 5천 6백만원)에 불과하고, 불용예상액은 7억 1백만원(예산현액: 12억 2천 7백만원)에 이르고 있어 재정 운영의 효율성을 저해함.
- 또한 서울시는 기관운영경비의 경우 효율적인 재정운영을 도모하

기 위해 일상적인 기관운영경비를 통합·편성 관리한다고 설명하고 있으나 모든 세출예산은 최대한 산출기초에 근거하여 편성함으로써 재정운영의 투명성을 제공하는 한편 시의회의 예산심의에 있어 효율성 및 편의성을 제공하여야 함.

- 그러나 2024년도 세출예산안 중 기관운영경비의 편성 내역을 살펴보면 사무관리비 12억 5천만원, 국내여비 5천만원, 국외여비 8억원 등 구체적인 산출기초 없이 관련 예산을 포괄로 편성하고 있음.
- 이러한 이유로 금년도 기관운영경비 중 국내여비의 집행 내역을 살펴보면, 예상 집행률은 8%(예산현액: 5천만원, 지출전망액: 4백만원)에 불과하여 불용예상액이 4천 6백만원에 이르고 있으나 2024년도 예산안에도 금년도와 동일한 5천만원을 편성함.
- 이와 같이 포괄적으로 예산을 편성하는 방식은 긴급한 현안과 행정 수요 대응에 유용한 방식일 수 있으나 구체적인 산출근거에 기초하지 않은 예산편성으로 인해 예산이 낭비될 가능성이 높다 하겠음.
- 따라서 이러한 포괄적인 예산편성 방식은 지양되어야 하며, 불가피하게 포괄적으로 예산편성을 할 경우에는 예산의 불용을 최소화할 수 있도록 보다 구체적인 집행계획이 동반되어야 할 것으로 사료됨.

나. 성과지표 및 목표치의 개선 필요

- 2016년부터 성과 중심의 지방재정 운영을 위해 조직의 미션, 전략 목표, 성과목표, 성과지표 등이 포함된 성과계획서 작성과 의회 제출이 의무화됨.
- 성과계획서상의 성과지표는 해당 부서를 대표 또는 포괄하는 지표로, 사업의 목적 달성 여부를 측정하는 도구이므로 목적 달성도를 정확히 측정할 수 있도록 설정되어야 하고, 성과지표의 객관성을 확보할 수 있는 방법이 제시되어야 함⁸⁾.
- 특히 성과목표치는 자동적으로 달성할 수 있는 수준을 초과하여 설정하되 예측 가능한 외부환경의 변화를 사전에 고려하고, 사업방식 개선의지 등 적극적 업무수행 관점에서 구체적이고 합리적으로 설정해야 하며, 특별한 이유 없이 과거 실적치 이하로 설정하는 것은 지양해야 함.
- 그러나 2023년 성과지표 목표치와 실적을 살펴보면, 소송 승소율은 2022년 80.3%, 2023년은 80.6%로 해당 연도의 목표치를 상회했음에도 불구하고 2024년의 목표치는 78.8%로 낮게 설정함.
- 성과관리 제도의 취지가 성과목표 설정 및 그에 따른 실행을 통해

8) 행정안전부예규 제10호, 「지방자치단체 예산의 성과계획서 작성기준」(2017.9.11.)

행정서비스의 질을 제고하기 위한 것인 점을 고려하면, 제도 취지에 반하는 목표치 설정은 개선되어야 할 것임.

< 2023년 성과지표 및 목표치 설정 현황 >

구 분	2022년 목표 / 실적	2023년 목표 / 실적	2024년 목표
시정 주요회의 운영(회)	170 / 186	170 / 124	180
시의회와 상시소통체계 구축(회)	26 / 9	28 / 11	28
조직진단에 따른 기능 및 인력조정 횟수	4 / 5	4 / 3	4
민간위탁 운영 타당성·적정성 심의 건수	106 / 109	106 / 101	106
창의행정 우수 아이디어 발굴 건수(건)	0	40 / 40	50
서울연구원 시 요청과제 수행 건수(건)	126 / 177	143 / 154	158
행정심판 사건의 주부심 지정(%)	40 / 57	53 / 56 (9월 말 기준)	56.5
마을변호사 상담건수(건)	16,161 / 15,162	16,161 / 13,256	16,404
소송 승소율(%)	74.9 / 80.3	75.5 / 80.6	78.8
예산균형집행률(%)	94.68 / 94.43	94.96 / 59.45 (9월 말 기준)	94.92
투자심사 심의 건수(건)	160 / 149	160 / 128 (9월 말 기준)	160
민간보조금 제도개선 건수(건)	5 / 5	5 / 5 (9월 말 기준)	5
공공기여 필요시설 발굴 및 활용(조원)(신설)	6.6 / 6.8	7.0 / 8.1 (9월 말 기준)	9.1
공공도지지원 활용을 위한 전략적 의사결정 추진(건)(신설)	2 / 3	4 / 4 (9월 말 기준)	4
서울시 BSC 성과지표 달성도(%)	100 / 97.6	98 / 96.9 ('23. 6월 기준)	98
지자체 합동평가 정성지표 우수사례 제출 비율(%)	95 / 95	95 / 100 ('23년 제출 예상치 기준)	95
투자기관 경영평가 실적(점)	85.61 / 87.17	85.61 / 진행중	86.46
투자기관 재정균형 집행률(%)	96 / 92.8	96 / 60.38 (상반기)	84

다. 사업별 검토

(1) 서울시립대학교 운영 지원

- 서울시립대학교(이하 “시립대”) 운영 지원 예산은 전년 대비 45억 9천 8백만원($\Delta 7.2\%$) 감액된 591억 7천 6백만원이 편성됨.

< 서울시립대학교 운영 지원 >

(단위 : 백만원)

2023예산	2024예산(안)	증 감	산출내역
63,774	59,176	$\Delta 4,598$	■ 사무관리비 3 ■ 공립대학운영비 59,175

- 주요 증액내용은 ▶ 교직원복지 지원(3억 6천 2백만원, 32.9%), ▶ 서울시지원 시설확충비(재무과)(2억 5천 1백만원, 68%), ▶ 정보화 운영 지원(23억 8천 1백만원, 41.2%) 등임.
- 주요 감액내용은 ▶ 실험실습기자재 확충($\Delta 47$ 억 5천 9백만원, $\Delta 58.7\%$), ▶ 서울시지원 시설확충비(시설과) $\Delta 11$ 억 2천 2백만원, $\Delta 14.7\%$), ▶ 연구기관지원 ($\Delta 10$ 억 2천 8백만원, $\Delta 53.4\%$) 등임.

< 2024년도 서울시립대학교 운영 지원 예산안 세부 현황 >

(단위 : 천원)

사업명	사업내용	2023 최종예산	2024 예산(안)	증 감	증감율 (%)
합 계		63,773,807	59,178,568	△4,595,239	△7.2
소 계(사무관리비)		0	3,000	3,000	100
사무관리비 (市 조직담당관)	서울시립대학교 관련 위원회 운영비	0	3,000	3,000	100
소 계(공립대학 운영비)		63,773,807	59,175,568	△4,598,239	△7.2
후생복지지원 (인권센터)	서울시립대학교 인권센터 운영	146,788	119,940	△26,848	△18.3
비전임교원 인건비 (교무과)	연구보조비, 외래 강사료, 전임교원 초과 강사료 등	9,755,770	9,912,149	156,379	2
교직원복지 지원 (교무과)	전임교원, 조교 대상 맞춤형 복지서비스 제공	1,100,250	1,462,250	362,000	33
강의실여건개선 (교무과)	스마트 강의실 구축	292,662	273,071	△19,591	△6.7
장학금 지원 (학생과)	교내 장학금 운영	8,921,810	8,789,810	△132,000	△1.5
교육협력관리 (학생과)	글로벌서울사회공헌단 조직 신설 및 운영	26,047	13,024	△13,023	△50.0
교육정책기획관리 (기획과)	인평캠퍼스 조성 건물 보험비 등	0	113,910	113,910	100
학술연구지원 (연구지원과)	R&D기반조성사업	1,238,048	1,171,115	△66,933	△5.4
실험실습기자재 확충 (연구지원과)	교육연구용실험실습기자재, 첨단장비 구입 등	8,110,440	3,351,213	△4,759,227	△58.7
직장어린이집 운영 (총무과)	직장어린이집 운영	501,180	543,928	42,748	9
기관 공통운영 (총무과)	청소경비 촉탁직 인건비, 공공요금 납부 등	5,757,351	5,687,989	△69,362	△1.2
서울시지원시설확충비 (재무과)	행정차량및 사무용 잡기 구입등	368,824	619,807	250,983	68
서울시지원시설확충비 (시설과)	교내 노후 교육시설 개보수, 교육환경 개선 등	7,623,857	6,501,546	△1,122,311	△14.7
기관 공통운영 (시설과)	교내 건축전기 등 시설물 유지보수	7,666,353	7,572,818	△93,535	△1.2
특색교육과정운영 (국제도시과학대학원)	영구된 행정대학원의 서울시정 사례 연구 교과목 운영 지원	34,765	28,157	△6,608	△19.0
도서관 운영지원 (사서과)	우수 학술도서 및 전자학술정보자료 확충	3,678,615	3,180,775	△497,840	△13.5
정보화 운영지원 (전산정보과)	차세대 대학정보시스템구축, 정보시스템 유지관리, S/W 및 다기능사무기기 구입 등	5,773,306	8,153,961	2,380,655	41
취업 및 창업 지원 (창업지원단)	창업교육센터 및 창업보육센터 운영	245,172	209,492	△35,680	△14.6

사업명	사업내용	2023 최종예산	2024 예산(안)	증 감	증감율 (%)
현장실습지원 (창업지원단)	세운캠퍼스 작품 전시 지원, 학생현장실습 지원 등	70,600	70,540	△60	△0.1
특색 교육과정 운영 (도시과학연구원)	서울시 자매/우호도시에 도시 관련 전공자 파견	418,980	383,984	△34,996	△8.4
교육협력관리 (사회과학연구소)	상생협력센터 운영지원	118,559	119,944	1,385	1
연구기관지원 (도시과학빅데이터 ·AI연구소)	도시과학빅데이터AI연구원 운영지원	1,924,430	896,145	△1,028,285	△53.4

(가) 실험실습기자재 확충

- 실험실습기자재 확충은 실험·실습기자재와 교원 학술연구용 첨단장비의 구입 및 유지보수, 공동기기센터 운영 등을 위한 사업으로 전년대비 47억 5천 9백만원(58.7%)이 감소한 33억 5천 1백만원이 편성됨.
 - 상용임금과 상용직부담금은 공동기기센터 장비 확충(TEM 등)에 따라 분석전담인력 인건비 등으로 각각 1천 3백만원과 1백만원이 증액됨.
 - 시설장비유지비는 지난 추경예산을 통해 편성된 공동기기센터 공동장비 유지보수비 1억원이 감액됨.
 - 일반용역비는 공동기기센터 분석실 이전 완료에 따른 이전비 6천만원이 감액됨.
 - 실시설계비과 공사비는 기보유장비 분석실 조성 완료에 따라

각각 1천 5백만원과 1억 4천만원이 감액됨.

- 자산취득비는 단과대학(실험실습기자재) 및 전임교원(첨단장비) 수요 조사 요청증가에 따라 18억 5천 8백만원이 증액되었으나 투과전자현미경(TEM) 구매(35억원) 등이 완료됨에 따라 44억 5천 8백만원이 감액됨.

< 2024년도 실험실습기자재 확충사업 세부내역 >

(단위: 천원, %)

구 분	2023		2024예산(안) (B)	증감 (B-A)	(B-A)*100/A
	본예산	최종예산 (A)			
계	1,693,952	8,110,440	3,351,213	Δ4,759,227	Δ58.7
상용임금	0	0	12,500	12,500	0
시설장비유지비	230,000	330,000	230,000	Δ100,000	Δ30.3
일반용역비	60,000	60,000	0	Δ60,000	Δ100.0
관리용역비	3,960	3,960	4,400	440	11.1
상용직부담금	0	0	1,250	1,250	0
실시설계비	20,000	20,000	4,545	Δ15,455	Δ77.3
공사비	190,000	190,000	50,000	Δ140,000	Δ73.7
자산취득비	1,189,992	7,506,480	3,048,518	Δ4,457,962	Δ59.4

- 실험실습기자재 확충은 대학의 존립 목표인 수업의 질적 수준 제고와 과학 분야 연구 개발 활동을 위한 인프라 구축이라는 측면에서 안정적이고 지속적인 규모로 예산을 편성할 필요가 있음.

< 최근 5년간 실험실습기자재 확충사업 추진현황 >

(기준일 : 2023.11.20, 단위 : 천원)

구 분	2019년	2020년	2021년	2022년	2023년
예산편성(예산현액)	4,868,772	4,483,199	4,640,461	6,050,000	7,506,480
예산집행	4,633,509	4,197,198	4,094,230	4,577,662	1,910,495
고가 기자재 구입 현황(1억원 이상)	1,899,394	1,680,127	928,014	803,308	773,890

※ 자산취득비 대상 당해연도 지출액(명시, 사고이월 포함) 기준산출(공동기기 장비포함)

- 특히, 매년 단년도 수요조사를 통해 고가의 첨단장비 도입을 결정하고 있으나 중·장기적 관점에서 기자재 확충 계획을 수립하여 갑작스러운 과다 증액 요구로 예산에서 누락되거나 서울시 재정에 부담이 가중되지 않도록 주의가 요구됨.

- 동 사업의 2023년 당초 예산안은 42억 2백만원으로, 규모가 과도한 투과전자현미경 구입비(35억원)는 편성되지 못했고 시의회 예산 심사에미반영되자 결국 추가경정예산안으로 확보하였음.

< 실험실습기자재 확충 추경 현황 >

(단위 : 천원)

당초 제출예산액 (A)	기정 예산액 (B)	추경안			비고
		추경 예산액(C)	당초안과 차액(C-A)	추경 증액분 (C-B)	
4,202,000	1,693,952	8,110,440	3,908,440	6,416,488	실습용 기자재 및 공동 기기센터 장비 확충 등

- 또한, 공동기기센터에서 직접 관리하는 첨단장비 외의 공동활용장비는 대학별로 관리를 위임하고 재물조사도 재무과에서 직접 실시하지 않고

대학별 조사 결과를 취합하는 형식적인 수준의 관리에 그치고 있어 공용활용장비 관리 체계를 개편하여야 함.

- 재무과는 실험실습기자재 및 첨단장비 사후관리평가를 통해 공동활용가능장비를 공유하고 저활용·유휴장비 활용 개선을 촉진하고 있으나, 기본적인 현황 관리가 미흡한 상태이므로 실효성이 우려됨.

< 공용활용장비 현황과 활용결과 >

(단위 : 개, %)

전체조사 물품수	2022학년도					전체조 사물품 수	2023학년도				
	활용수준별 분류						활용수준별 분류				
	정상 활용	저활용 장비	유휴 장비	불용 예정	공동활용 희망		정상 활용	저활용 장비	유휴 장비	불용 예정	공동활용 희망
1,500	1,474	7	5	14	112	1,859	1,830	5	9	15	93
100	98.3	0.5	0.3	0.9	7.5	100	98.4	0.3	0.5	0.8	5.0

- 한편, 실험실습기자재는 자재 수급 문제와 제조사 일정 변경 등 납품 일정이 지연되는 일이 매년 발생하고 있으므로 업체 선정과 계약 절차에 각별한 주의가 필요함.⁹⁾

(나) 시지원 시설확충비(재무과)

- 시지원 시설확충비(재무과)는 소모품비와 수수료 지급, 자산관리 시스템 운용, 교직원의 연말정산 교육, 행정장비 및 가구류 교체·보급 등을 위한 사업으로, 전년도 최종 예산 대비 2억 5천 1백만원(68%)이 증액된 6억 2백만원이 편성되었음.

9) 2022회계연도 결산검사 결과, 실험실습기자재 확충 사업에서 물품 변경, 추가 구매 승인 등 사전 검토 절차에 따른 계약 체결 납품 지연으로 3년 연속 반복적인 사고이월이 발생하고 있음.

< 시지원 시설확충비(재무과) 예산편성 내역 >

(단위: 천원, %)

구분	2023		2024예산(안) (B)	증감 (B-A)	(B-A)*100/A
	본예산	최종예산 (A)			
계	347,404	368,824	619,807	250,983	68.0
일반수용비	97,108	97,108	166,700	69,592	71.7
운영수당	350	350	350	0	0.0
관서업무추진비	8,000	8,000	8,000	0	0.0
자산취득비	241,946	263,366	444,757	181,391	68.9

- 2023년 예산과 비교하면, 숙소 아파트 유지관리 1천 3백만원이 감액되었으나 공유재산 재해복구 공제보험 가입 8천 2백만원, 자산취득비가 1억 8천 1백만원이 각각 증액되었음.
 - 숙소 아파트 유지관리는 관리부서 변경(재무과→생활관)에 따른 감액이고, 공제보험 가입은 서울시의 공유재산 공제보험 가입 관리 계획(중전 서울시 재산관리과 일괄 가입→관리부서별 개별가입)에 의한 증액임.
- 자산취득비는 행정장비(복사기, 프린터, 문서세단기, 팩스, 공기청정기 등)와 가구류(책상, 책장, 의자, 회의용 탁자 등)가 노후화되거나 신규 수요가 발생한 경우 교체와 보급에 활용되므로 사무환경 조성과 개선을 위해 필요함.

< 자산취득비 편성 내역 >

2023년 본예산	2024년 예산(안)
◦ 행정장비(복사기, 프린터 등) = 135,000천원 135,000,000원×1식 ◦ 가구류(책상, 의자 등) 106,946,000원×1식 = 106,946천원	◦ 행정장비(복사기, 프린터 등) = 229,831천원 229,831,000원×1식 ◦ 가구류(책상, 의자 등) 214,926,000원×1식 = 214,926천원
증감사유	
◦ 최근 3년간의 평균 실적을 반영한 증편성	

- 다만, 시립대는 행정장비와 가구류의 차년도 실수요를 별도로 파악하지 않고 단순히 3년간 평균 구매 실적을 기준으로 자산취득 예산을 주먹구구식으로 편성하고 있음.

< 자산취득비 산출 내역 >

[수량: 건, 금액: 천원]

구분	총 계		사무용 기기		사무용 집기	
	수량	금액	수량	금액	수량	금액
2022년	1,047	423,023	56	169,685	991	253,338
2021년	836	610,981	93	411,960	743	199,020
2020년	1,152	300,268	287	107,849	865	192,419
3년간 평균 실적			145	229,831	866	214,926

- 이로 인해 매년 연중 낮은 집행률을 보이다 연말에 집행률이 높아지는 현상을 보이고 있으며(23년 현재 집행률 38.6%), 불용을 줄이기 위한 불필요한 예산 지출이 차년도 예산의 과다 편성을 야기하므로 행정장비와 가구류의 내구연한 등을 고려해 정확한 교체 및 보급 수요를 파악한 후 예산을 편성하여야 함.

< 최근 3년간 자산취득비 집행 현황 >

(단위 : 천원)

세출과목명	2021년		2022년		2023년(11월 20일)	
	예산액	집행금액 (집행률)	예산액	집행금액 (집행률)	예산액	집행금액 (집행률)
일반수용비	93,802	90,476 (96.5%)	93,802	82,592 (88.1%)	97,108	43,964 (45.3%)
운영수당	350	0	350	0	350	0 (0%)
관서업무추진비	8,000	7,042 (88%)	8,000	8,000 (100%)	8,000	8,000 (100%)
자산취득비	940,424	661,939 (70.4%)	502,142	499,734 (99.5%)	382,858	147,857 (38.6%)

(다) 시지원 시설확충비(시설과)

- 시지원 시설확충비(시설과)는 시설물의 유지관리와 노후 시설물 개선을 위한 사업으로, 전년도 최종 예산 대비 11억 2천 2백만원(△14.7%)이 감액된 65억 2백만원이 편성되었음.

< 시지원 시설확충비(시설과) 예산편성 내역 >

(단위: 천원, %)

구 분	2023		2024예산(안) (B)	증감 (B-A)	(B-A)*100/A
	본예산	최종예산 (A)			
계	4,713,609	7,623,857	6,501,546	Δ1,122,311	Δ14.7
운영수당	3,000	3,000	3,000	0	0.0
일반용역비	44,000	120,248	198,000	77,752	64.7
실시설계비	149,600	149,600	269,210	119,610	80.0
공사비	4,398,900	7,232,900	5,878,177	Δ1,354,723	Δ18.7
감리비	118,109	118,109	138,109	20,000	16.9
시설부대비	0	0	15,050	15,050	100.0

- 일반용역비는 교육시설 안전인증 취득 컨설팅 용역비 3천 2백만원, 제2·3종 시설물 정밀안전진단용역비 9천만원 등이 증액되었으나, 제2공학관 정밀안전진단 용역비 7천 6백만원 등이 감액되면서 총 7천 8백만원이 증액됨.
- 실시설계비는 ▶ 과학기술관 스마트 모빌리티 실습공간 조성공사 5천 3백만원, ▶ 조형관 석조장 증축공사 설계용역 4천 5백만원 등 1억 2천만원이 증액됨.

- 공사비는 ▶ 물가 및 노무비 상승 등에 따른 조정시설 정비와 소규모 공사 등으로 6억 6천만원 증액되었으나, 자연과학관 석면 제거 및 마감공사 등 추경 사업의 종료로 13억 5천 5백만원으로 감액됨.
- 감리비는 조형관 석조장 증축 및 외부 엘리베이터 설치공사로 총 2천만원이 증액됨.
- 시설부대비는 대기환경보전법에 따른 대기배출 저감장치 설치 부담금 1천 5백만원이 증액됨.
- 현재 시립대에는 18개의 건축물이 의무관리건물 대상인 3종 시설물로 지정되어 있으며¹⁰⁾, 대학내 노후 건축물 18개소에 대한 3종 시설물에 대해 연 2회 정기안전관리 용역(4천 4백만원)을 실시함으로써 안전사고를 예방하고 시설물의 효용을 증진하고 있음.

< 2023년도 서울시립대학교 대상 3종 시설물 >

연번	시설물명	안전등급	연면적(㎡)	층수	준공일자
1	경농관	B	1,259.50	지상1층	1937-05-10
2	전농관	B	3,952.47	지하1층/지상3층	1974-10-25
3	배봉관	B	3,969.48	지하1층/지상4층	1977-08-31
4	건설공학관	B	8,078.20	지하1층/지상5층	1978-12-31
5	대강당	B	2,983.70	지하1층/지상2층	1981-06-22
6	창공관	B	6,100.84	지하1층/지상4층	1982-09-30
7	학생회관	B	7,910.15	지하1층/지상3층	1983-11-21
8	인문학관	B	6,520.65	지상4층	1984-12-28
9	중앙도서관	B	12,555.79	지상5층	1987-12-31

10) 시립대는 1종(공중의 이용편의와 안전을 도모하기 위해 특별히 필요하거나 구조상 안전과 유지관리에 고도의 기술이 필요한 대규모시설)과 2종(재난 발생 위험이 높거나 재난 예방을 위해 지속적인 관리가 필요한 시설물)은 없고, 재난발생위험이 높거나 예방을 위한 시설물인 3종 시설물만 있음.

연번	시설물명	안전등급	연면적(㎡)	층수	준공일자
10	본관	B	7,987.38	지하1층/지상8층	1990-08-31
11	제2공학관	B	7,201.23	지하2층/지상5층	1994-03-26
12	자동화온실	B	1,140.80	지하1층/지상1층	1997-02-19
13	자연과학관	B	6,843.71	지하1층/지상5층	1997-12-20
14	언무관	B	2,002.26	지하1층/지상4층	1999-05-15
15	과학기술관	B	9,677.34	지하1층/지상6층	1999-12-28
16	21세기관	B	15,522.11	지하1층/지상7층	2001-09-27
17	조형관	B	8,074.12	지하2층/지상7층	2004-04-30
18	생활관	B	9,298.37	지하2층/지상7층	2006-06-30

- 또한, 캠퍼스 마스터플랜 2040(2017.12.20.~2018.7.31.)을 통해 학교 건축물의 현황을 분석하고 신축·증축·리모델링에 대한 단계별 추진 계획을 수립하였음.

< 캠퍼스 마스터플랜 2040 단계별 추진계획 >

1단계(단기) 2019~2025	· 1공학관 철거·신축, 대강당리노베이션, 지하주차장 신축 · 상생관+스마트팜 신축, 토목·건축구조실험동 철거 및 신축, 창조관 신축 등
2단계(중기) 2026~2033	· 건설공학관 철거·신축, 학생회관 리노베이션, 제2공학관 철거·신축 · 상상관 및 캠퍼스그라운드플랫폼 신축, 본부철거·신축 등
3단계(장기) 2034~2040	· 전농관 일부 철거 및 증축, 교수회관 신축, 테니스장 관리동 철거 · 중앙도서관 증축, 선도관(기숙사)+연구센터 신축 등

- 대체로 건축물의 개보수 또는 신축에는 많은 예산이 소요되고 장기간 공사 중 대체 장소 확보 등 고려사항이 많으므로 중장기 계획인 캠퍼스 마스터플랜에 따라 단계적으로 추진될 필요가 있음.
- 하지만, 서울시의 지원금으로 편성되는 시립대 시설 확충 예산은 시의 재정상황에 따라 예산의 편성 여부와 규모가 결정되면서 시립대의 노후화 건물에 대한 신축 계획이 계속 지연되고 있음.

- 특히, 2024년에는 서울시 재원 부족을 이유로 과학기술관 스마트 모빌리티 실습공간 조성공사 등 신규·증축 공사에는 예산이 편성되지 못하고, 매년 소요되는 수준의 소규모 공사 관련 사업만 반영되었음.

- 스마트 모빌리티 실습공간 조성 설계비는 반영되었으나(5천 3백만원), 공사비 2억 7천 3백만원은 미반영됨에 따라 자율주행 테스트 공간 조성 계획이 지연될 예정임.

< 서울시립대학교 캠퍼스 시설 관련 예산 조정내역 >

(단위 : 백만원)

사업내용	요구액	조정액	증감	비고
산림 및 녹지대 조경시설 정비공사	300	287	Δ13	전년 대비 물가상승 고려하여 조정
노후 수배전 설비 및 전력간선 개량사업	1,000	923	Δ77	
석면제거공사	400	20	Δ380	수요조사 결과 반영하여 요구액 조정 반영
과학기술관 스마트 모빌리티 실습공간 조성공사	273	0	Δ273	설계완료 후 증축허가 필요해 전액 미반영
법학관 주변 야외공간 시설정비 공사	1,580	0	Δ1,580	필요성 및 시급성이 부족해 전액 미반영
소규모 건축공사	1,000	1,000	0	전년도 집행실적 고려 요구액 전액 반영
노후 건축물 방수공사	400	400	0	필요성 및 시급성이 인정되어 요구액 전액 반영
21세기관 노후배관 교체공사	660	660	0	
후문수위실 리모델링	50	50	0	

- 따라서 건물의 준공연도와 노후도 등을 고려한 우선순위 설정과 예산 소요액 등을 포함한 현실적인 중장기 시설 확충 계획을 서울시와 사전 협의를 통해 수립하는 등 노후 건축물 개선에 대한 안정적인 예산 확보 방안이 요구됨.

(라) 연구기관지원(도시과학빅데이터·AI연구원) <사업별설명서 145쪽>

- 연구기관지원은 2020년 6월 도시과학빅데이터·AI연구소를 신설함에 따라 빅데이터·AI기반 기술혁신으로 서울의 도시 문제를 해결하고, 글로벌 역량 및 융합 역량을 갖춘 핵심 연구인력을 양성하는 사업으로, 2023년 최종예산 대비 10억 2천 8백만원이 감액된(△53.4%) 8억 9천 6백만원이 편성됨.

< 2024년 연구기관지원 예산 세부내역 >

(단위: 천원, %)

구 분	2023		2024예산(안) (B)	증감 (B-A)	(B-A)*100/A
	본예산	최종예산 (A)			
계	600,070	1,924,430	896,145	Δ1,028,285	Δ53.4
상용임금	163,680	163,680	197,600	33,920	20.7
일반수용비	9,000	9,000	10,420	1,420	15.8
공공요금 및 제세	12,380	12,380	14,780	2,400	19.4
운영수당	3,000	3,000	3,000	0	0.0
시설장비유지비	70,200	70,200	68,570	Δ1,630	Δ2.3
일반용역비	55,000	55,000	44,000	Δ11,000	Δ20.0
사업추진비	7,500	7,500	7,500	0	0.0
관서업무추진비	4,800	4,800	4,800	0	0.0
상용직부담금	17,086	17,086	19,760	2,674	15.7
자산취득비	257,424	1,581,784	525,715	Δ1,056,069	Δ66.8

- 상용임금은 슈퍼컴퓨터 전담인력 임금 조정에 따른 증액과 2024년 비정규직 채용 사전심사 조건부 승인 결과 반영 조정에 따른 증액으로 3천 4백만원이 증액됨.
- 일반용역비는 매년 개최되는 「서울시 빅데이터 포럼」에서 공동 주관 기관의 증가로 용역업체 선정비용 부담이 감소함에 따라 1천 1백만원이 감액됨.

- 자산취득비는 비정형 빅데이터 연구를 위한 고성능 그래픽카드 증설 슈퍼컴퓨터 공유에 따른 서버 과부하 및 화재 예방에 대비한 항온항습기 추가 도입 등에 따라 10억 5천 6백만원이 증액됨.
- 서울시립대가 슈퍼컴퓨터 클러스터 자원구축 및 업그레이드, 서울빅데이터포럼 공동주관, 슈퍼컴퓨터 클러스터 자원 외부 공유 등 빅데이터 수집·가공·저장과 활용을 돕는 인프라 확충의 필요성은 인정할 수 있음.
- 다만, 2022년에 반도체 수급 차질에 따른 구매 계획 변경, 슈퍼컴퓨터 전문 인력부재, 구매계획 재심의 및 계약 방식 변경에 따른 절차의 지연으로 편성된 예산이 연도 내에 집행되지 못하고 명시이월 되었는바(8억 4천만원), 예산집행에서 사업 지연이 반복되지 않도록 주의할 필요가 있음.
- 2023년 현재(11월 20일 기준) 사업 집행률이 4.5%에 불과해 대규모 불용 또는 이월이 예상된다.

< 연구기관 지원 집행 현황 >

(단위: 천원)

연도	최종예산 (A)	전년이월 (B)	예산변경 (C)	예산현액 (A+B+C)	집행액	차년이월 (명시·사고)	집행잔액
2020	2,099,892	-	-	2,099,892	1,975,822	51,377	72,693
2021	1,691,242	51,377	-	1,742,619	1,620,679	-	121,940
2022	1,035,456	-	-	1,035,456	155,115	840,124	40,217
2023	1,924,430	840,124	-	2,764,554	125,252		2,639,301

(2) 민간위탁제도 운영

<사업별설명서 59쪽>

- 민간위탁제도 운영은 민간위탁 운영평가위원회 및 거버넌스 운영, 각종 컨설팅 및 통합회계감사, 종합성과평가 실시 등 민간위탁 사무의 투명하고 효율적인 관리를 위한 사업으로, 2024년도 예산안에는 전년 대비 1백만원이 증가한 13억 7천 1백만원이 편성됨.

< 민간위탁제도 운영 >

(단위 : 천원)

2023예산	2024예산(안)	증 감	산출내역
1,370,760	1,371,491	731	■ 사무관리비 1,354,991 ■ 시책추진 업무추진비 10,000 ■ 자산 및 물품취득비 6,500

- 먼저 동 사업과 관련하여 서울시의 ‘종이 없는 저탄소 사무실 조성 추진계획¹¹⁾’에 따르면, 2024년 1월부터 종이 없는 회의가 외부 회의까지 확대 적용되므로 자산 및 물품취득비로 태블릿PC 구입비(13대) 650만원을 신설하고, 운영평가위원회 회의 시 태블릿PC를 사용하므로 심의자료 인쇄비용(2023년 기준 720만원)은 전액 삭감됨.
- 이와 같은 조치는 탄소중립과 에너지 절약이라는 측면에서 그 필요성은 인정된다 하겠으나, 연간 9회 개최되는 위원회 회의 전용으로 태블릿 PC를 구입하는 것이 효율성 측면에서 타당한 것인지에 대해서는 보다 면밀한 검토가 필요할 것으로 사료되며, 특히 태블릿 PC 활용도의 다각화 등 예산집행의 극대화를 위한 보다 적극적인 노력이 필요할 것

11) 2022. 12. 30. 기후환경정책과-6747 행정1부시장 방침(제336호)

으로 판단됨.

- 한편, 민간위탁 관리지침 개정, 민간위탁 제도 개선 등을 위한 전문가·수탁기관·사업부서 등의 비상설 회의체인 ‘민간위탁 거버넌스’ 운영 예산으로 150만원이 편성됨.
- 민간위탁 거버넌스는 ‘민간위탁 혁신개혁’¹²⁾의 일환으로 2016년에 신설된 이후 총 11회의 회의를 개최하였으며, 2024년도 예산안에는 1회 개최를 전제로 거버넌스 참석수당 120만원, 안전 사전검토 수당 30만원이 편성됨.
- 그러나 민간위탁 거버넌스는 현재 운영 중인 민간위탁 운영평가위원회가 ‘민간위탁과 관련된 정책 및 제도의 개선에 관한 사항’ 등을 심의대상으로 하고 있어¹³⁾ 기능이 중복된다고 볼 여지가 있으므로 관련 조례에 그 기능과 역할을 명확히 규정함으로써 민간위탁 거버넌스가 민간위탁 운영평가위원회와의 중복성에 따른 논란을 해소할 필요가 있을 것으로 사료됨.

12) 2016. 6. 30. 조직담당관-8252

13) 「서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례」 제5조(민간위탁 운영평가위원회) ① 시장은 민간위탁 사무의 선정 및 운영상황의 평가 등을 심의하기 위하여 민간위탁 운영평가위원회(이하 "운영위원회"라 한다)를 설치한다.

② 운영위원회는 다음 각 호의 사항을 심의한다.

1. 민간위탁과 관련된 정책 및 제도의 개선에 관한 사항
2. 제4조의2에 따른 민간위탁의 적정성 검토에 관한 사항
3. 제8조제3항에 따른 수탁기관 선정에 관한 사항
4. 제12조에 따른 재계약에 관한 사항
5. 제16조에 따른 지도·점검 결과 및 조치에 관한 사항
6. 그 밖에 민간위탁과 관련하여 시장이 필요하다고 인정하는 사항

③ 운영위원회는 서울특별시(이하 "시"라 한다) 공무원, 시의회 의원, 그리고 민간위탁 관련 전문가 등을 포함하여 15명 이내로 한다. 이 경우 시 공무원이 아닌 위원을 과반수 이상으로 구성한다.

(3) 학습조직 운영 지원

〈사업별설명서 75쪽〉

- 학습조직 운영 지원은 공무원의 자발적인 직무 관련 학습활동을 활성화하고 지속적으로 학습·혁신하는 조직문화 확산과 시민행정서비스 향상에 기여하고자 하는 것으로, 전년 대비 2천 2백만원이 감액된 1억 원이 편성됨.

< 학습조직 운영 지원 예산 >

(단위 : 천원)

구 분	2023년 최종예산	2024년 예산(안)	증감
합 계	122,000	100,000	22,000
사무관리비	122,000	100,000	22,000

- 서울시는 기존의 학습조직 지원 방식의 경우 소규모·수시 학습 수요에 대응하기 어렵고, 실질적 조사·연구를 위한 지원이 미흡하여 2023년 학습조직 지원 체계 개선(23년 4월)과 함께 추경으로 예산을 증액한 바 있음(7천 2백만원→1억 2천 2백만원).

< 학습활동 지원체계 개선계획(2023.4.) >

	현행	개선계획
구성요건 완화	10인 이상 구성 가능, 연 1회 학습조직 승인	5인 이상 구성 가능, 수시 학습조직 승인
지원금액 확대	조직당 연 최대 60만원	조직당 연 최대 200만원
지급방식 개선	활동운영비 분기별로 신청받아 선지급 후 정산	조직 구성시 활동계획서 제출, 활동계획서상 필요금액 일괄지급 후 정산

보상체계 확대	활동실적 평가 및 우수 학습조직 (10개) 보상	우수 학습사례 보상 외에도 창의 아이디어 제안·실행과 연계한 보상체계 구축
---------	----------------------------	---

- 동 개선계획에 따르면, 5인 이상(최대 인원 제한 없음) 월별 학습수요 조사 시 신청이 가능하고, 전문가 자문비 및 외부 세미나 참가비, 소규모 회의를 위한 공간 임차료·다과비 등 조직별 최대 연간 200만원까지 지원됨.

< 최근 3년간 학습조직 지원 실적 >

구분	2021년	2022년	2023년
실적	·운영비 지원 : 85개(20개 실국) ·성과 우수동아리 지원 : 27개 (16개 실국)	·운영비 지원 : 40개(11개 실국) ·활동비 지원 : 29개 ·성과운영비 지원 : 2개	·활동운영비 지원 : 111개 조직 (총 1,523명 참여) ·'24.1~2월 성과 평가 통해 우수 학습조직 선정 예정

- 그러나 학습조직 구성 시 활동계획서상 필요금액을 일괄지급한 후 정산하는 사업방식은 학습조직 자율성과 편의성은 제고할 수 있지만, 방만한 지원금의 집행과 정산 이후 반환금 등으로 집행률에 혼선이 야기될 수 있음.
- 또한 2022년 대비 과도한 학습조직 규모의 양적 확대(40개→111개)는, 상대적으로 질적 운영 부실을 야기할 우려가 있으므로 내실있는 운영을 위한 선정부터 정산까지의 단계별 관리체계를 강화할 필요가 있음.

< 2023년 학습조직 선정 및 지원 현황 >

	선정 조직 수	총 지원금액	평균 지원금액
계	111개	88,378,500원	796,203원

4월	68개	37,197,300원	547,019원
5월	17개	16,016,000원	942,118원
6월	8개	7,570,200원	946,275원
7월	2개	1,385,000원	692,500원
8월	6개	5,798,000원	966,333원
9월	4개	4,439,000원	1,109,750원
	(기존 16개 조직에게 추가 지원함)	11,103,000원	693,938원
10월	6개	4,870,000원	811,667원

(4) 창의발전소 운영

〈사업별설명서 79쪽〉

- 창의발전소 운영은 직원의 창의제안·선정·실행, 활성화를 위한 홍보 등을 담당하는 플랫폼인 창의발전소의 운영을 위한 사업으로, 서울창의상 업무 및 시스템 이관과 기능 고도화를 위해 전년 대비 3억 9천 5백만원(423%)이 증액된 4억 8천 9백만원이 편성됨.

< 창의발전소 운영 >

(단위 : 천원)

2023예산	2024예산(안)	증 감	산출내역
93,500	488,868	395,368	<ul style="list-style-type: none"> ■ 사무관리비 2,100 ■ 공공운영비 174,000 ■ 전산개발비 312,768

- 현행 창의발전소(직원의 창의제안·실행, 업무지식 공유) 및 서울창의상 시스템(창의실행의 내용 등록, 성과심의 및 시상)은 잦은 조직 변경으로 인해 유지·보수 담당자가 빈번히 바뀌는 등 시스템을 체계적이고 안정적으로 운영·관리하는 데 한계가 있었음.

< 창의발전소, 서울창의상 운영 부서 및 시스템 이관 내역 >

<p>■ 창의발전소 시스템(舊지식공유시스템, 舊상상뱅크)</p> <ul style="list-style-type: none">- 舊 상상뱅크 : '06.7월 ~ '12.6월('06: 창의추진반, '08: 창의혁신담당관)- 舊 지식공유 : '12.6월 ~ '23.5월('12: 사회혁신담당관, '21: 사회협력과, '22.8월: 시정연구담당관, '23.1월: 창의행정담당관)- 現 창의발전소 개편·운영 : '23.5월 ~ 현재 <p>■ 서울창의상 시스템</p> <ul style="list-style-type: none">- '18: 사회혁신담당관, '21: 사회협력과, '22.8월: 뉴미디어담당관, '23.1월: 창의행정담당관* <p>* 업무 이관 전 창의상 관리시스템 유지보수 계약은 뉴미디어담당관에서 체결, '23년도 창의상 관리시스템 유지보수 업무는 창의행정담당관에서 담당(예산집행: 뉴미디어담당관)</p>

- 이에 따라 서울시는 서울창의상 시스템의 유지·보수 예산을 창의발전소 운영사업 예산에 반영하여 창의행정담당관에서 양 시스템의 통합 유지·보수 및 운영 용역을 추진할 계획임.
- 아울러 제안관리체계 마련, 업무매뉴얼 관리 기능 개선, 서울창의상 주요 기능 통합 및 기능 재개발 등 창의발전소 시스템 기능고도화(창의발전소 2.0)를 위한 용역 예산을 반영함(전산개발비 312,678천원).
- 그러나 양 시스템의 통합 유지보수 비용¹⁴⁾을 산정함에 있어, 2023년도 서울창의상 관리시스템 유지보수 비용인 8천 5백만원을 그대로 합산·편성한 것은 통합 유지·보수를 통해 중복적인 유지·관리 대상이 제외됨에 따른 비용 절감 효과를 고려하지 않고 단순 합산한 것으로 보임.
- 따라서 동 사업 예산의 일부 중복 편성과 관련하여 서울시의 보

14) 공공운영비 174,000천원= 창의발전소 89,000천원 + 서울창의상 85,000천원

다 구체적인 설명이 필요할 것으로 사료되며, 중복된 예산에 대해서는 예산 삭감 등 면밀한 재검토가 필요할 것으로 판단됨.

< 사업별 설명서 중 예산안 산출근거 >

과목구분	2023년 본예산	2024년 예산안
공공운영비	◦ 지식공유시스템 유지보수 용역 89백만원	◦ 창의발전소(舊 지식공유시스템) 유지관리 용역 89백만원 ◦ 서울창의상 관리시스템 유지관리용역 85백만원

- 한편 창의발전소 시스템의 기능 일부는 오류 발생으로 이용 장애가 발생하였음에도 사실상 방치되다 최근에서야 해당 기능 자체를 삭제하는¹⁵⁾ 등 체계적인 관리가 미흡한 측면이 있음.
- 특히 최근 3년간('21~'23) 시스템 유지·보수 용역을 동일 업체가 수행하고 있음에도 불구하고, 조직 및 담당자의 잦은 변경으로 즉각적인 개선 조치 없이 문제점이 방치된 바 있음.
- 따라서 향후 양 시스템의 통합 유지·관리 업무 추진 시, 조직 또는 담당자 변경에 따른 관리 부실이 발생하지 않도록 체계적이고 안정적인 사업 추진 방안을 강구할 필요가 있음.

(5) 공무원직접수행 학술용역

<사업별설명서 83쪽>

15) 해당 기능은 2021년 기술 지원이 종료된 Adobe Flash Player 기반으로 구동되는 제안 관련 통계 상세현황 메뉴로, 사실상 2021년부터 통계관리 기능 장애가 발생함.

- 공무원직접수행 학술용역은 공무원이 직접 연구를 진행함으로써 업무 개선과 시정연구 활성화를 도모하고 예산 절감과 조직의 전문성을 제고하기 위한 사업으로, 전년 대비 1천 6백만원이 감액된 1억 9백 만원이 편성됨.

< 공무원 직접수행 학술용역 >

(단위 : 천원)

2023예산	2024예산(안)	증 감	산출내역
124,940	108,862	△16,078	<ul style="list-style-type: none"> ■ 기간제근로자등 보수 6,862 ■ 사무관리비 90,000 ■ 국내여비 6,000 ■ 국외업무여비 6,000

- 공무원 학술용역은 주관부서가 제출한 자체계획 중 창의행정담당관이 연구과제를 선정하면 주관부서에서 과제를 수행하고 종료한 후 창의행정담당관·인력개발과에서 종합평가하여 보상하는 체계로 진행됨.

< 사업 추진절차 >



- 올해 공무원 학술용역은 19건의 신청과제 중 16건의 연구과제가 선정되었고, 최근 3년간 신청과제와 과제수행 건수는 꾸준한 증가추세에 있음.

< 공무원 직접수행 학술용역 실적 >

구 분	2021	2022	2023
신청 과제	10	15	19
과제 선정	7	11	16
과제 수행	7	10	16

< 과제선정심의회에서 접수·신청된 과제 >

연번	심의회	부서명	과제명	연구유형	심의결과
1	4월	도시공간기획담당관	기부채납 건축물 설계공모 시행을 위한 업무 매뉴얼 수립	매뉴얼형	적정
2	4월	공공자산담당관	사전적정성 검토제도 운영결과 분석을 통한 개선 방안 마련	논문형	적정
3	4월	도시계획상임기획과	세계 선진 도시들의 도시계획체계 비교를 통한 서울의 글로벌 도시경쟁력 강화 방안 연구	레포트형	적정
4	4월	전략주택공급과	자율주택정비사업 카탈로그식 안내서 작성 방안 연구	기본계획형	부적정
5	4월	조경과	정원진흥기본(실시)계획 수립(2024~2028)	기본계획형	부적정
6	4월	자연생태과	생태경관보전지역 관리 매뉴얼 수립 연구	매뉴얼형	적정
7	4월	자치행정과	서울시 주민자치회 제도개편 방안 연구	논문형	적정
8	4월	안전총괄과	도시 위험성 종합 평가	논문형	적정
9	4월	기술심사담당관	우수 기술 도입 활성화 및 관리체계 구축을 위한 신기술 업무 개선방안 연구	기본계획형	적정
10	4월	도시철도건축부	서울도시철도 정거장 리모델링 디자인 개선방안 연구	매뉴얼형	적정
11	4월	도로관리과	미끄럼방지 재료를 활용한 보도 포장재 미끄럼 개선 효과 검증 및 적용방안 연구	기본계획형	부적정
12	4월	교통운영과	가로변 버스전용차로 노면표시 정비지침 개선방안 연구	레포트형	적정
13	4월	어린이병원	서울특별시 어린이병원 중심 간호사 역량강화 시스템 연구개발	논문형	적정
14	4월	안심소득추진과	서울안심소득 시범사업 참가구 공적데이터 비교 분석 용역	논문형	적정
15	6월	주거정비과	조합운영 관리·감독 강화방안 연구	기본계획형	적정
16	6월	도시정비과	서울형 시장정비사업 용적률 인센티브 운용방안	매뉴얼형	적정
17	6월	자치경찰협력과	다중운집행사 사전 위험성 평가 지표 발굴 등	논문형	적정
18	6월	시설계획과	도시계획시설 정보 상시제공을 위한 통계관리시스템 고도화	레포트형	적정
19	6월	뷰티패션산업과	서울시 도시형소공인 지원 종합계획 수립	기본계획형	적정

- 이와 관련하여 최근 3년간 현장자료 조사(국내여비) 집행 실적을 살펴보면 동 사업예산의 집행률은 2022년 47%에서 2023년 36%로 감소하였는바, 이와 같이 국내여비 집행률이 감소하였음에도 불구하고 관련 예산을 증액 편성하는 것은 재정운영의 건전성을 훼손하는 것이라 할 수 있음.

< 최근 3년 현장자료 조사 집행 실적 >

(23.11.8. 기준 집행액)

연도	직접수행 학술용역 선정팀	국내여비 편성팀	국내여비		
			예산액	재배정액	집행액
2023	16	9	3,840	3,840	1,394
2022	11	6	3,840	3,400	1,800
2021	7	7	1,760	1,760	340

- 또한 동 사업과 관련하여 2023년 현재 집행률은 50.7%에 불과하고, 특히 연구보고서 및 토의자료 인쇄비 등으로 지출되는 사무관리비의 경우에는 최근 3년간 저조한 집행률을 보이고 있음에도 불구하고 오히려 2024년도 예산은 증액 편성되는 등 동 사업예산에 대한 평가가 제대로 이루어지고 있는지 의문이므로 서울시는 동 사업의 취지 및 긍정적 효과와는 별개로 예산 편성에 있어서의 적정성 확보에 만전을 기해야 할 것으로 판단됨.

< 최근 3년간 사무관리비 불용률 >

(단위 : 천원, %)

구 분	2021	2022	2023(11.8.)
최종 예산	44,800	90,152	84,405
불용액	9,815	41,247	31,647
불용률	21.9	45.8	37.5

< 2023년 공무원직접수행 학술용역 예산집행 내역 >

('23. 11. 8. 기준, 단위 : 천원)

예산과목	예산현액 (A)	재배정액	집행액			집행잔액 (C=A-B)	집행잔액 비율 (C/A)
			소계	지출액	이월액		
합 계	124,940	89,924	64,542	64,542	-	63,398	50.7
기간제근로자등보수	6,695	4,640	2,897	2,897	-	3,801	56.8
사무관리비	84,405	76,704	52,758	52,758	-	31,647	37.5
국내여비	3,840	3,840	1,394	1,394	-	2,446	63.7
국외업무여비	30,000	4,740	4,496	4,496	-	25,504	85.0

(6) 서울연구원 출연

<사업별설명서 104쪽>

- 서울연구원 출연은 다양한 도시문제와 주요 시정과제를 해결하고 전문적인 학술활동을 수행하기 위한 서울연구원의 출연금으로, 전년 대비 81억 3천만원(21.3%)이 증액된 397억 3천만원이 편성됨.
- 이와 같은 예산의 과다 증액은 연구원 통합으로 기존 서울연구원에 기술연구원 출연예산이 추가됨에 따라 연구사업비 10억 7천 5백만원과 인건비 80억원 등이 증액된 것이 원인임.
- 다만 통합에 따른 중복기능 해소 등 효율화에 따라 ‘23년 양(兩)연구원 출연금(서울연구원 출연금 316억, 기술연구원 출연금 115억 5천 5백만원)의 합계액인 432억원에 비해 35억원이 절감되었다 할 수 있음.

< 서울연구원 출연사업 >

(단위 : 백만원)

2023예산	2024예산(안)	증 감	산출내역
31,600	39,730	8,130	■ 출연금 39,730

- 최근 5년간 서울연구원에 대한 출연금 규모를 살펴보면, 2019년 이후 지속적인 증가세를 보이다 2022년에는 하향 조정된 후 2023년 이후로 증가함.

< 최근 5년간 서울연구원 출연금 현황 >

(단위 : 백만원)

2020	2021	2022	2023	2024(안)
31,548	32,474	26,057	31,600	39,730

(가) 2024년 세입·세출예산

- 연구원의 2024년 세입·세출예산은 전년도 최종예산 390억 9천 5백만원 대비 129억 8백만원(33%)이 증액된 520억 2백만원임.
- 세입은 일반사업계정에서 서울시 출연금 397억 3천만원, 자체수입 56억 7천 2백만원, 수탁사업계정에서 수탁사업비 66억원이 편성됨.

< 2024년도 서울연구원 세입예산(안) 세부내역 >

(단위 : 백만원)

과 목	2023년*	2024년(안)	증 감	증감률(%)
계	39,095	52,002	12,908	33.0%

1. 일반사업계정	34,495	45,402	10,908	31.6%
가. 출연금	31,600	39,730	8,130	25.7%
나. 자체수입	2,895	5,672	2,777	95.9%
1)수탁사업계정전입금	851	1,026	175	20.6%
2)출판물 등 판매수입	30	30	0	0.0%
3)고유목적사업준비금 전입	250	400	150	60.0%
4)이월금	0	1,529	1,529	-
5)내부유보금	1,764	2,687	924	52.4%
2. 수탁사업계정	4,600	6,600	2,000	43.5%
가. 수탁사업비	4,600	6,600	2,000	43.5%

* 통합 전 서울연구원 예산 기준

- 일반사업계정 중 자체수입은 이월금(15억 2천 9백만원)과 내부유보금(9억 2천 4백만원)의 증가 등에 따라 전년 대비 27억 7천 7백만원이 증액됨.
 - 이 중 내부유보금은 26억 8천 7백만원이며, 2022년도 회계연도 실잔액이 서울연구원은 10억 7천 8백만원, 서울기술연구원은 16억 8백만원으로, 이는 전년대비 9억 2천 4백만원(52.4%)이 증가한 것임.
- 수탁사업계정의 수탁사업비는 기술연구원 통합에 따른 수탁용역계약 증가분을 고려해 전년 대비 20억원(43.5%)이 증액된 66억원이 편성됨.
- 세출은 일반사업계정에서 ▶인건비 296억 7천 7백만원, ▶연구사업비 73억 2천 4백만원, ▶경영사업비 78억 7천 3백만원, ▶예비비 5억 2천 8백만원이 편성됨.

<2024년도 서울연구원 세출예산(안) 세부내역 >

(단위 : 백만원)

과 목	2023년	2024년 (안)	증 감	증감률 (%)	주요내용
계	39,095	52,002	12,908	33.0%	
1. 일반사업계정	34,495	45,402	10,908	31.6%	
가 연구사업비	6,249	7,324	1,075	17.2%	· 통합연구원 총230건 출연금수행연구 목표 · 시책연구(확정) 목록 10건 포함
나 경영사업비	5,721	7,873	2,152	37.6%	· 성평등감사 예산 1억 1,158만원 · 연구기획 예산 6억 7,398만원 · 경영관리 예산 14억 537만원 · 청사관리 예산 21억 4,601만원 · 도시정보 빅데이터 예산 21억 7,762만원 · 기관 경상경비 13억 5,832만원
다. 인건비	21,685	29,677	7,992	36.9%	· 임원 포함 현원 306명 기준 편성 - 기술연구원 승계 인력 포함 · 서울시 공기업담당관 검토 수치
라. 예비비	840	528	-312	△37.1%	· 통합관련 서울시 회의결과에 따른 6명 총원 분 편성(박사3명, 연구원1명, 일반직2명)
2. 수탁사업계정	4,600	6,600	2,000	43.5%	· 기술연구원 분야 수탁용역계약 증가로 예측되어 증액 편성
가 수탁연구비	3,749	5,574	1,825	48.7%	
나 계정지출금	851	1,026	175	20.6%	

- 연구사업비는 시책연구 10건을 포함한 총 230건을 목표로 전년대비 10억 7천 5백만원(17.2%)이 증가한 73억 2천 4백만원이 편성됨.
- 경영사업비는 ▶ 성평등 감사 예산 1억 1천 2백만원, ▶ 연구기획 예산 6억 7천 4백만원, ▶ 경영관리에 예산 14억 5백만원, ▶ 청사관리 예산 21억 4천 6백만원, ▶ 도시 정보 빅데이터 예산 21억 7천 7백만원, ▶ 기관 경상경비 13억 5천 8백만원으로, 전년대비 21억 5천 2백만원(37.6%)이 증가한 78억 7천 3백만원 편성됨.
- 인건비는 기술연구원 승계 인력을 포함한 현원 306명을 기준으로 편성되어 전년대비 79억 9천 2백만원(36.9%)이 증가한 296억 7천 7백만원이 편성됨.

- 예비비는 전년대비 3억 1천 2백만원이 감소한 5억 2천 8백만원이 편성됨.

(나) 연구사업비

- 연구사업비는 서울시 연구수요 및 시정을 반영한 정책연구와 외부전문기관(전문가)과의 협력연구 등을 기획·발굴 및 수행하기 위한 것으로, 전년대비 10억 7천 5백만원(17.2%)이 증가한 73억 2천 4백만원이 편성됨.

< 서울연구원 연구사업비 예산 편성 내역 >

(단위 : 백만원)

예산 과 목			예산 액		
정책	단위	세부사업	2024년	2023년	증 감
연구사업			7,324	6,249	1,075
		연구과제 수행	7,248	6,173	1,075
		정책연구 수행비	3,249	2,163	1,086
		기초연구 수행비	2,242	2,780	△538
		현안연구 수행비	1,757	1,230	527
		경상경비	76	76	-

< 연구과제 수행 세부내용 >

(단위 : 백만원)

구 분	2023년 계획						2024년 계획(안)			
	수행과제	예산	비율		수행과제	예산	비율			
			과제	예산			과제	예산		
연구과제	정책연구 수행비	70	2,163	35%	35%	80	3,249	35%	45%	
	기초연구 수행비	25	2,500	13%	40%	15	2,000	7%	28%	
	기초연구 수행비	10	280	5%	5%	20	242	9%	3%	
	현안연구 수행비	95	1,230	48%	20%	115	1,757	50%	24%	
계		200	6,173	100%	100%	230	7,248	100%	100%	

- 연구사업비 중 정책연구와 현안연구 관련 예산은 전년 대비 증액된 반면, 시책연구의 경우 20억원, 기초연구의 경우 2억 4천 2백만원으로 전년 대비 5억원과 3천 8백만원이 각각 감액 편성되었는바, 연구원 역량 강화와 중·장기적인 정책개발에 필요한 기초연구와 시책연구 예산이 축소하게 된 사유에 대해 명확한 설명이 필요할 것으로 사료되며, 동 연구예산의 축소로 인해 서울연구원의 연구 역량이 축소되는 일이 없도록 각별한 주의가 요구됨.
- 한편 연구사업비는 전년 대비 10억 7천 5백만원(17.2%)이 증액되었으나 23년도 양 기관 연구사업비 예산의 합계인 92억 6천 9백만원(서울연구원 62억 4천 9백만원, 기술연구원 30억 2천만원)에 비해 20억 2천 1백만원이 감소한 수준임.
- 이는 비록 통합을 통한 경비 절감이라는 예산 절감 측면에서는 긍정적으로 평가할 수 있지만 서울연구원의 설립 목적상 연구사업비가 감소되는 것은 연구의 기능과 역할을 위축시키는 역효과를 불러일으킬 수 있으므로 연구사업비의 편성에 대해서는 보다 신중한 접근이 필요할 것으로 사료됨.

(다) 청사운영비

- 청사운영비는 사무물품이나 차량 유지·관리, 청사 공사 및 유지·관리, 산업안전 유지·관리에 관한 경영사업비로, 전년 대비 8억 4천 3백만원이

증가한 21억 4천 6백만원이 편성되었으며, 세부사업으로는 ▶사무물품 현대화 및 유지·관리비 3억 6천 9백만원, ▶차량 유지·관리비 2억 9천 4백만원, ▶청사 공사 및 유지·관리비 3억 2천 9백만원, ▶별관 공사 및 유지·관리비 10억 9천만원, ▶산업안전 유지·관리비 6천 4백만원이 편성됨.

< 서울연구원 청사운영비 예산 편성 내역 >

(단위 : 백만원)

구 분	예 산 액		
	2024년	2023년	증 감
청사운영	2,146	1,303	843
사무물품 현대화 및 유지 관리	369	230	139
차량 유지 관리	294	268	26
청사 공사 및 유지 관리	329	425	△96
별관 공사 및 유지 관리	1,090	337	753
산업안전 유지 관리	64	43	21

- 별관 공사 및 유지·관리는 역삼동 별관(서울공공투자관리센터) 및 상암 청사의 임차료, 관리비 등을 위해 신규 개설된 예산과목으로, 지급 수수료 4억 8천만원, 지급임차료 5억 7천 6백만원, 수선유지비 2천 1백만원 등이 편성되어 있음.

< 별관 공사 및 유지 관리비 세부 내역 >

(단위 : 백만원)

별관 공사 및 유지 관리		1,090
사무관리비	▪ 수용비	10
	- 이사(물품이전)비	10
	▪ 지급수수료	480
	- 별관 실비관리비(공투센터)	10
	- 별관 보안시스템 임차료(공투센터)	3
	- 실비관리비(상암 청사)	445
	- 청소용역(상암 청사)	23
	▪ 지급임차료	576
	- 임차료(공투센터)	355
	- 임차료(상암 청사)	221
공공운영비	▪ 공공요금 및 제세	3
수선유지교체비	▪ 수선유지비	21
	- 건물 등 수선유지(상암 청사)	1
	- 사무환경개선(상암 청사)	20

- 통합 이후 청사는 초기에는 기존 청사를 그대로 유지 운영하되, 향후 남영동 업무지구 제2구역 기부채납 공공청사¹⁶⁾를 활용하여 단일 통합청사를 확보·운영할 예정임('28년 하반기 이후 예정).
- 그러나 2024년도 예산안 편성 내역에 따르면, 현재 건물을 임차하여 운영하는 역삼동 별관 및 상암동 청사의 유지·관리 비용이 10억 8천만원(수용비 제외)에 달하여 남영동 공공청사 입주 예정인 2028년까지는 상당한 건물 유지·관리 비용이 투입될 것으로 예상됨.

< 서울연구원 청사 현황 >

구 분	본 원	상암 분원	공공투자센터 별관
소재지	서초구 서초동 (인재개발원 부지)	마포구 상암동 (DMC산학협력연구센터)	강남구 도곡동 (YK빌딩)
규 모	8,468㎡	4,961㎡	1,117㎡
보증금/ '23년 임차료	무상사용	615,165천원 / 672,537천원 (고정관리비 포함)	207,060천원 / 325,104천원 (고정관리비 포함)
'24. 임차료 및 관리비 예산안	-	666,420천원 ▶ 임차료 221,364천원(6월분)* ▶ 관리비 445,056천원(12월분) * '23.10.~'24.6월 임차료는 '23년 예산으로 선납완료함에 따라 잔여 6개월분만 편성함, 내년 하반기 임차료는 청사이전 여부에 따라 유동적인 상황을 고려하여 월납방식으로 납부예정	334,704천원 ▶ 임차료 325,104천원(12월분) ▶ 관리비 9,600천원(12월분)
계약기간	'21.12.27~'26.12.26(5년)	'23.10.1~'24.9.30(1년)	'21.5.1~'26.4.30(5년)
소유자	시(창의행정담당관)	시(미디어콘텐츠산업과)	민간

- 서울연구원이 융복합 연구 활성화를 통해 시너지 효과를 내고자 서울기술연구원과 통합한 취지를 고려하면, 분산된 청사 운영으로는 지속적으로 소요

16) 남영동 업무지구 제2구역 서울 공공청사(공공기여) 정비계획(대지면적 2,493.2㎡, 연면적 15,000㎡, 지하3 ~ 지상10)

되는 임차 비용 부담뿐만 아니라 통합에 따른 조직 체제 안정 및 최적화된 융복합 연구 환경 조성을 지연시키는 요인이 될 수 있음.

- 따라서, 남영동 공공청사 입주 전이라도 별도의 청사 임차로 인한 유지·관리비 절감 등 청사 분산 운영에 따른 제반 문제에 대한 대책을 종합적으로 마련해야 함.

(라) 인건비

- 서울연구원의 인건비는 전년 대비 79억 9천 2백만원이 증액된 296억 7천 7백만원이며, 임원 포함 현원 306명(서울연구원 215명, 기술연구원 91명)의 보수 기준으로 편성함.
- 서울연구원은 연봉급, 연봉외수당, 법정부담금, 퇴직급여로 총 267억 6천 6백만원을 편성하고, 경영평가성과급은 성과급 지급대상자의 연봉월액 160% 기준으로 29억 1천 1백만원을 편성함.

< 서울연구원 인건비 편성 내역 >

(단위: 천원)

예 산 과 목			예 산 액		
정책	단위	세부사업	2024년(안)	2023년	증 감
인건비			29,677,347	21,684,954	7,992,393
	인건비		26,766,267	18,895,917	7,870,350
		연봉급	21,189,657	14,786,494	6,403,163
		연봉외수당	1,111,659	1,054,865	56,794
		법정부담금	2,335,538	1,550,180	785,358
		퇴직급여	2,129,413	1,504,378	625,035
	경영평가성과급		2,911,080	2,789,037	122,043

- 통합 이후 보수체계와 관련하여, 양 기관의 임금체계 조정을 위해 노무

법인을 통한 조정 및 협의를 추진하였으나 성과를 거두지 못한 상황인바, 서울시는 「서울특별시 서울연구원 운영 및 지원 조례」(조례 제8843호) 부칙 제3조제4항17)에 따른 조정수당 등을 통해 보수 차이를 조정하고, 협의를 지속해 나갈 계획임(인건비 예산에 조정수당 등 포함).

- 그러나 보수체계 조정 과정에서 의견 차이가 좁혀지지 않고, 오히려 쟁송의 우려마저 있는 점을 고려할 때, 조정수당 지급 방안 이외에 통합의 취지를 살리면서 실질적으로 보수 차이를 좁힐 수 있는 다각적인 해법을 강구할 필요가 있음.

(7) 기금 기본 관리비 운영

<사업별설명서 187쪽>

- 기금 기본 관리비 운영은 기금운용 전문가 자문단 운영, 기금운용계획·기금 결산보고서 책자인쇄 등 서울시의 기금 관리를 위한 사업으로, 전년대비 1천 9백만원이 감액된 1천 5백만원이 편성됨.

< 기금 기본 관리비 운영 >

(단위 : 천원)

2023예산 (최종예산)	2024예산(안)	증 감	산출내역
34,600 (기금운용심의 위원회 등 운영)	15,220	△19,380	<ul style="list-style-type: none"> ■ 사무관리비 15,220 • 기금운용 전문가 자문단 운영 3,220 • 기금 관련 책자 인쇄 12,000 <ul style="list-style-type: none"> - 기금운용계획안 책자인쇄 5,000 - 기금운용계획 책자인쇄 4,000 - 기금결산보고서 인쇄 3,000

17) 부칙 제3조(임직원에 대한 조치) ④ 제2항에 따라 서울연구원에 채용된 것으로 보는 직원이 보수 수준과 관련한 불이익에 대하여 이의를 제기하는 경우 이를 심의하여 최소 6개월에서 최대 2년까지 조정수당 등의 지급을 결정할 수 있다.

- 이는 서울시가 2023년 제1차 추가경정예산을 통해 신규 편성된 ‘기금 운용심의위원회 등 운영’ 사업 예산 3천 5백만원을 불용 처리¹⁸⁾하고, 이를 대신하여 기금운용 자문단 운영 예산과 기본경비에서 지출하던 기금 관련 책자 인쇄 예산을 반영한 것임.

< 2023년도 제1차 추가경정예산 반영 내용 >

(단위 : 천원)

사 업 명	2023 추경 예산액	산출내역
기금운용심의위원회 등 운영	34,600	<ul style="list-style-type: none"> ■ 사무관리비 34,600 • 기금운용심의위원회 대면회의 운영비 9,000 • 기금운용계획안 사전검토수당 24,000 • 속기비용 등 회의운영비 1,600

- 당초 서울시는 남설된 위원회를 정비하는 차원에서 기금별 운영심의위원회를 1개의 위원회로 통합하여, 연례·정기적 안건은 재정담당관에서 개최하고(정례위원회), 탄력적 운영이 필요한 안건은 사업부서에서 개최하는 방식(수시위원회)으로 이원화할 계획을 수립하고, 통합위원회 운영 예산 3천 5백만원을 제1회 추가경정예산으로 편성한 바 있음.
- 그러나 이후 계획이 변경되면서 통합위원회의 전문성 부족, 기금운용 심의기능의 연속성 저하 등을 이유로 기금별 운영심의위원회 통합계획을 폐지하고 관련 예산을 전액 불용할 예정임.

18) 기금별로 운영되는 기금운용심의위원회 통합 논의가 진행되어 제1차 추가경정예산에 관련 예산이 반영되었으나 위원회 전문성 및 심의 연속성 저하 등을 이유로 통합 추진이 보류되면서, 전액 불용 처리할 예정임.

- 이와 같이 서울시는 추경안 제출 당시부터 기금운용심의위원회의 이원화에 대한 우려와 조례 개정이 선행되어야 함을 지적받고도¹⁹⁾ 사업 추진을 강행하다가 차년도 기금운용계획안 수립을 앞두고 계획을 폐지함으로써 행정상의 혼선을 야기하고 예산 불용으로 재정 운영의 효율성을 저해한 점에 대한 엄중한 주의가 요구됨.
- 한편, 기금 관련 책자 인쇄 비용으로 1천 2백만원을 편성하였는바, 대부분 기본경비나 다른 사업예산의 사무관리비로 지출하던 것을 별도의 사업으로 편성한 것인 점을 고려하면 해당 편성 예산액만큼 기본경비나 다른 사업예산의 조정이 필요함.
- 한편, ‘기금 운용 전문가 자문단 운영’은 서울시 기금의 여유자금을 전략적으로 운용하기 위해 전문 진단을 통한 금리 예측, 여유자금 운용 방향 제시 등 9명 이내의 분야별(국제금융, 거시경제, 자금운용 등) 전문가로 구성된 자문단을 운영하는 것임²⁰⁾.

< 기금 운용 전문가 자문단 운영 절차 >



19) 2023년도 기획조정실 제1회 추가경정예산안 예비심사보고서에 따르면, 기존의 개별 위원회가 존재하는 상황에서 통합위원회의 역할이 불분명하고, 운영의 이원화로 인해 재정담당관과 사업 부서 간 기금운용 방향에 대한 상이한 결정이 있을 경우 업무상 큰 혼선이 발생할 수 있으며 기금별 운용심의위원회는 조례에 근거를 두고 구성·운영되고 있으므로 위원회의 통합을 위해서는 관련 조례 개정이 선행되어야 한다고 지적하였음.

20) 반기별 1회 정기적으로 운영하고, 대내외 경제 및 시장 여건 급변 시 수시 자문.

- 서울시 기금의 운용 수익을 극대화하고, 적극적인 여유재원 활용방안을 모색하기 위해 전문가의 자문의견을 활용하는 것은 고금리 시대에 세수 감소 상황에서 적절한 대응이라 할 것임.
- 다만, 동 자문단의 안정적인 운영을 위해서는 「지방자치법」²¹⁾ 및 「서울특별시 각종 위원회의 설치·운영에 관한 조례」에 따라 관련 조례에 자문단의 설치 근거를 명시하여 법적 근거를 마련하는 것이 바람직할 것으로 사료됨.

21) 「지방자치법」 제130조(자문기관의 설치 등) ① 지방자치단체는 소관 사무의 범위에서 법령이나 그 지방자치단체의 조례로 정하는 바에 따라 자문기관(소관 사무에 대한 자문에 응하거나 협의, 심의 등을 목적으로 하는 심의회, 위원회 등을 말한다. 이하 같다)을 설치·운영할 수 있다.

제2장 2024년도 기획조정실 소관 기금운용계획안

I. 기금 총괄

- 2024년도 서울시 기금운용 규모는 19개 기금(28계정)에 4조 6,347억 4천 1백만원이며, 이는 전년도 6조 5,300억 1천 4백만원보다 29%(1조 8,952억 7천 3백만원) 감액된 규모임.

< 2024년도 서울시 기금운용계획안 >

(단위 : 백만원)

구 분	2023년도 (A)	2024년도 (B)	증감	
			B-A	%
19개 기금 (28개 계정)	6,530,014	4,634,741	△1,895,273	△29.0

- 이 중 2024년도 기획조정실 소관 기금은 통합재정안정화기금 2개 계정 (통합계정, 재정안정화계정) 2조 6,010억 4천 6백만원과 고향사랑기금 2억 2천 7백만원, 공공시설등 설치기금 406억으로, 총 2조 6,418억 7천 3백만원이며, 전년 대비 37.9% 감소함.

< 2024년도 기획조정실 소관 기금운용계획안 >

(단위 : 백만원)

구 분	2023년도 (A)	2024년도 (B)	증감	
			B-A	%
계	4,256,054	2,641,873	△1,614,181	△37.9
통합재정안정화기금 (통합계정)	1,391,634	1,373,777	△17,857	△1.3
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	2,864,295	1,227,269	△1,637,026	△57.2
고향사랑기금	125	227	102	81.6
공공시설등 설치기금	-	40,600	40,600	-

- 그리고 2024년도말 기금 조성액은 6조 6,146억 6백만원으로 전년도 말 대비 5,142억 6천 4백만원(8.4%)이 증액됨.

< 2024년도 기획조정실 소관 기금 조성계획 >

(단위 : 백만원)

기금명 (계정)	2023년도 말 조성액	2024년도 계획		2024년도말 조성액	증 감
		수입	지출		
계	6,100,342	1,344,245	829,981	6,614,606	514,264
통합재정안정화기금 (통합계정)	4,243,553	1,268,537	95,017	5,417,074	1,173,520
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	1,856,664	35,005	734,946	1,156,723	△699,940
고향사랑기금	125	103	18	209	84
공공시설등 설치기금	0	40,600	0	40,600	40,600

II. 통합재정안정화기금(통합계정)

1. 개요

- 통합재정안정화기금 통합계정(이하 “통합계정”)은 특별회계와 타 기금의 여유재원을 통합적으로 관리·활용하여 재정수입의 불균형을 조정하고자 종전의 재정투융자기금을 승계하여 설치된 것으로²²⁾,

22) 조례 제7784호 「서울특별시 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」 부칙 제1조 및 제3조제1항 부칙 제1조(시행일) 이 조례는 2021년 1월 1일부터 시행한다.

제3조(기금의 통합에 따른 경과조치) ① 이 조례의 시행 전에 종전의 규정에 따라 운영되고 있던 다음 각 호에 따른 기금의 자산·채권 및 채무 등 권리·의무와 2020년 결산잉여금은 이 조례의 시행일

통합계정을 통해 각종 회계 및 기금으로부터 예수한 여유재원을 자금이 필요한 특별회계·기금에 예탁하여 재정수입의 불균형을 조정하고, 한정된 재원을 효율적으로 활용하게 됨.

- 통합계정의 2024년도 말 조성액은 5조 4,170억 7천 4백만원으로 전년도 대비 1조 1,735억 2천만원(27.7%)이 증액됨.

< 2024년도 통합계정 조성 계획 >

2023년도 말 조성액	2024년도 조성계획			2024년도 말 조성액
	수입	지출	증감	
4,243,553	1,268,537	95,017	1,173,520	5,417,074

2. 수입·지출 계획안

- 통합계정의 수입·지출 규모는 1조 3,737억 7천 7백만원으로, 전년도 1조 3,916억 3천 3백만원 대비 178억 5천 7백만원(△1.3%)이 감소함.

가. 수입계획안

- 수입은 ▶ 용자금 원리금 회수 161억 7천 2백만원, ▶ 특별회계 등으로 부터의 예수금 1조 2,031억 7천 3백만원, ▶ 예탁금원금회수 139억 2

부터 통합 계정 및 재정안정화 계정에 승계된다.

1. 재정투융자기금 : 통합 계정
2. 감채기금 : 재정안정화 계정

천만원, ▶ 예치금 회수 913억 2천만원, ▶ 이자수입 491억 9천 2백만원임.

< 통합계정 수입계획 >

(단위 : 백만원)

구 분	2023년 최종 운용계획(A)	2024년 운용계획(B)	증 감 (B-A)	주 요 내 역
계	1,391,634	1,373,777	△17,857	
융 원 리 금 회 수	6,067	16,172	10,105	▶'23년 서울교통공사, 서울에너지공사 융자에 따른 융자금 이자수입 증가
예 수 금 입	1,119,594	1,203,173	83,579	▶주택사업특별회계 도시주거환경정비사업계정 1,037억원 증액, 도시개발특별회계 1,730억원 증액, 학교용지부담금특별회계 △274억원 감소, 통합재정안정화기금 재정안정화매정 △1,600억원 감소 등 예수금 수입 변동
예 탁 금 회 수	13,920	13,920	-	▶변동 없음
예 회 치 금 수	211,043	91,320	△119,723	▶'23년 최종계획의 예치금 반영하여 예치금회수 감액
이 자 수 입	41,010	49,192	8,182	▶예탁금 증가에 따른 예탁금 이자수입 1,047억 1백만원 증가 ▶공공예금이자수입 △22억 8천 8백만원 감소

나. 지출계획안

- 통합계정의 지출은 ▶ 예탁금 1조 1,486억원, ▶ 예수금 원리금 상환 950억 1천만원, ▶ 예치금 1,301억 6천만원, ▶ 기본경비 7백만원임.

< 통합계정 지출 계획 >

(단위 : 백만원)

구 분	2023년 최종 운용계획(A)	2024년 운용계획(B)	증 감 (B-A)	주 요 내 역
계	1,391,634	1,373,777	△17,857	
융 자 금	221,300	-	△221,300	▶서울교통공사, 서울에너지공사 융자금 감소
예 탁 금	953,340	1,148,600	195,260	▶도시철도건설사업비특별회계 예탁금 5,306억원 증액, 광역교통시설특별회계 1,138억원 증액 일반회계 예탁금 △4,202억원 감소 등 예탁금 변동 반영
예 수 금 리 금 상 환	125,667	95,010	△30,657	▶공기업하수도특별회계 예수금원금상환 △430억원 감소, 균형발전특별회계 △31억원 감소 등 ▶예수금 증가에 따른 예수금 이자 177억 4천 1백만원 증액
예 치 금	91,320	130,160	38,840	▶수입·지출 변동에 따른 예치금 감소
기 본 경 비	7	7	-	▶변동 없음

3. 검토의견

가. 통합계정의 적정 운용 판단을 위한 정보 제공 미흡

- 통합계정은 다른 회계 및 기금의 여유재원을 통합적으로 관리·활용하는 특성상 다른 기금에 비해 예수·예탁이 빈번하게 발생하고 있음.
- 2023년 말 기준 통합계정의 예수·예탁 현황을 살펴보면, 예탁금은 교통사업특별회계, 중소기업육성기금 등 7개의 회계·기금에서 4조 1,522억 3천 3백만원이고, 예수금은 교통사업특별회계, 주택사업특별

회계, 성평등기금 등 14개의 특별회계와 기금에서 3조 1,858억 7백만원임.

< 통합계정의 예탁·예수 현황 >

(단위 : 백만원)

회 계 별	2023년말 예탁금 잔액	회 계 별	2023년말 예수금 잔액
합 계	4,152,233	합 계	3,185,807
일 반 회 계	1,068,400	교 통 사 업 특 별 회 계 (주 차 장 관 리 계 정)	424,744
도 시 철 도 건 설 사 업 비 특 별 회 계	55,300	교 통 사 업 특 별 회 계 (교 통 개 선 분 담 금 계 정)	189,874
교 통 사 업 특 별 회 계 (교 통 관 리 계 정)	1,652,568	주 택 사 업 특 별 회 계 (국 민 주 택 사 업 계 정)	45,000
광 역 교 통 시 설 특 별 회 계	52,148	주 택 사 업 특 별 회 계 (도 시 · 주 거 환 경 정 비 사 업 계 정)	791,300
주 택 사 업 특 별 회 계 (국 민 주 택 사 업 계 정)	859,100	주 택 사 업 특 별 회 계 (재 정 비 촉 진 사 업 계 정)	650,057
수 도 사 업 특 별 회 계	87,757	도 시 개 발 특 별 회 계	166,500
중 소 기 업 육 성 기 금 (용 자 계 정)	230,000	학 교 용 지 부 담 금 특 별 회 계	56,950
중 소 기 업 육 성 기 금 (투 자 계 정)	146,960	한 강 수 질 개 선 특 별 회 계	1,150
		통 합 재 정 안 정 화 기 금 (재 정 안 정 화 계 정)	664,400
		중 소 기 업 육 성 기 금 (사 회 경 제 적 계 정)	20,000
		성 평 등 기 금	23,200
		식 품 진 흥 기 금	35,000
		기 후 대 응 기 금	28,000
		자 원 회 수 시 설 주 변 영 향 지 역 주 민 지 원 기 금 (강 남)	2,000
		체 육 진 흥 기 금	52,322
		사 회 복 지 기 금 (노 인 복 지 계 정)	11,490
		사 회 복 지 기 금 (장 애 인 복 지 계 정)	14,400
		사 회 복 지 기 금 (자 활 계 정)	4,420
		관 광 진 흥 기 금 (서 울 관 광 플 라 자 계 정)	5,000

- 다수의 예수·예탁에 대한 체계적인 관리와 계획적인 상환 이행을 위해서는 약정일, 상환조건, 상환기간, 약정조건, 재약정 사유 등 통합계정 관리·운용에 필요한 주요 정보를 관리하고 이를 기금 운용심의위원회의 심의 시 충분히 고려될 수 있도록 활용해야 함.
- 특히, 통합계정의 효율적인 운용 및 적정 여부를 판단하기 위해서는 기금운용심의위원회의 심의자료에 총액 위주의 현황 자료 외에 통합계정 운용의 효율성 및 적정성 판단을 위한 세부 자료를 포함할 필요가 있음.
- 또한 고금리 시대에 여유 재원의 효율적인 운용 및 적정 여부 판단을 위해서는 금고 세부 예치현황을 체계적으로 작성·관리하여 기금운용계획 수립·변경과 결산보고서 작성·수립 시 관련 정보가 제공되어야 함²³⁾.
- 그러나 기금운용심의위원회의 심의자료에는 이러한 기금 관리·운용의 효율성·적정성 판단을 위한 세부 자료가 포함되어 있지 않아 종합적인 판단에 어려움이 있음.
- 따라서 기금운용심의위원회의 심의자료에 관련 내용을 포함하거나 주기적으로 공시하는 등 통합계정의 적정 운용 여부 판단을 위한 체계적인 정보 관리와 활용방안을 모색할 필요가 있음.

23) 최근 국민권익위원회에서도 통합기금 심의자료에 금고 세부 예치현황을 작성하도록 권고 의결한 바 있음(의안번호: 제2023-793호, '지방자치단체 통합재정안정화기금 관리·운용 합리성 제고' 권고 의결, 2023. 10. 23.)

나. 통합계정과 특별회계 운영의 부실화 우려

- 「지방재정법」 제9조²⁴⁾에 따르면, 특별회계는 특정사업을 운영할 때 또는 특정자금이나 특정세입·세출로서 일반세입·세출과 구분하여 회계처리가 필요한 경우에 법률이나 조례로 설치할 수 있음.
 - 따라서 특별회계는 지방자치단체에서 특별한 사업 또는 특정한 자금을 운영하거나 특정한 세입으로 특정한 세출에 충당하는 경우 설치·운영하는 것이 원칙임.
 - 다만 특별한 사업을 특별회계로 수행하더라도 자체 세입예산으로 세출예산을 충당할 수 없는 경우에 한해 일반회계에서 특별회계로 부족 재원을 전출해야 함.
 - 그러나 현재 서울시는 일반회계 예산의 부족을 이유로 통합계정에서 특별회계로 반복적으로 전출하면서 해당 특별회계와 통합계정의 부실화를 초래하고 있음.
- 2024년 통합계정 지출계획에 따르면 교통사업특별회계(교통관리계정), 광역교통시설특별회계 등 4개의 특별회계에 예탁금 1조 1,486 억원²⁵⁾을 반영함.

24) 제9조(회계의 구분) ② 특별회계는 「지방공기업법」에 따른 지방직영기업이나 그 밖의 특정사업을 운영할 때 또는 특정자금이나 특정세입·세출로서 일반세입·세출과 구분하여 회계처리할 필요가 있을 때에만 법률이나 조례로 설치할 수 있다. 다만, 목적세에 따른 세입·세출은 다른 법률에 특별한 규정이 있는 경우를 제외하고는 특별회계를 설치·운영하여야 한다.

- 현재 통합계정이 타 회계나 기금에 예탁한 규모는 4조 1,522억 3천 3백만원이며, 이 가운데 교통사업특별회계(교통관리계정), 주택사업특별회계(국민주택사업계정)에 대해서는 통합계정에서 지속적으로 예탁하는 상황임.
- 특히 통합계정의 채권 중 교통사업특별회계(교통관리계정) 1조 6,526억원(2023년 말 기준) 등은 자체수입이 부족하여 통합계정으로의 예수금원리금 상환조차 어려운 상황임.
- 또한 용자금 3,657억원(기존 용자금 2,944억원 + 변경안²⁶⁾ 신규 용자금 713억)은 서울에너지공사 2,157억원, 서울교통공사 1,500억원으로, 단기간에 회수가 어려우므로 중·장기적으로 자금 경색이 유발될 가능성에 대한 대책 마련이 필요함.

< 2023년 말 예정 통합계정의 자산과 부채 및 순자산 현황 >

(단위 : 백만원)

자 산		부채 및 순자산	
1. 투자자산(A)	4,517,933	1. 부채(C)	3,185,807
가. 예탁금	4,152,233	가. 예수금	3,185,807
나. 용자금	365,700		
2. 현금예금(B)	91,320	2. 순자산(D)	1,423,446
계(A+B)	4,609,253	계(C+D)	4,609,253

25) 교통사업특별회계 교통관리계정: 2,103억원, 광역교통시설특별회계: 1,138억원, 도시철도건설사업비특별회계: 5,306억원, 주택사업특별회계 국민주택사업계정: 2,939억원

26) 「2023년도 서울특별시 통합재정안정화기금 통합계정 운용계획 변경안」(의안번호: 1443, 2023. 10. 16 제출).

Ⅲ. 통합재정안정화기금(재정안정화계정)

1. 개요

- 재정안정화계정은 지방채 등의 상환재원을 적립하고 채무규모를 감축하기 위하여 「지방자치단체 기금관리기본법」의 개정에 따라 2021년에 설치된 것으로,

2001년부터 감채기금이 지역개발 또는 도시기반시설 확충 등을 목적으로 지방채 등의 상환재원 마련과 채무규모 감축을 목적으로 설치·운영되어 왔으나 2021년에 통합재정안정화기금이 신설되면서 감채기금은 재정안정화계정에 승계됨.

- 재정안정화계정의 주요 재원²⁷⁾은 일반회계와 특별회계의 전입금, 통합계정 예수금, 재정안정화 계정 운용에 따른 수입금, 그 밖에 재정안정화 계정 조성을 위한 수입금 등으로 구성되며, 2024년도 말 조성액은 1조 1,567억 2천 3백만원임.

27) 「서울특별시 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」 제6조(재정안정화 계정의 재원과 용도) ① 재정안정화 계정은 다음 각 호의 재원으로 조성한다.

1. **일반회계 또는 특별회계로부터의 전입금.** 이 경우, 일반회계로부터의 전입금은 매 회계연도의 순세 계잉여금에서 다음 각 목을 공제한 금액의 50퍼센트 이상으로 한다. 다만, 「재난 및 안전관리 기본법」 제3조제1호의 재난에 따른 피해 등을 지원하기 위해 필요한 경우에는 그러하지 않을 수 있다.
 - 가. 「지방자치법」 제196조에 따른 자치구 조정교부금
 - 나. 「지방교육재정교부금법」 제11조에 따른 교육비특별회계로의 전출금
 - 다. 그 밖에 법령에 따른 의무적 지출액
2. **통합 계정으로부터의 예수금**
3. **재정안정화 계정의 운용에 따른 이자수입과 그 밖의 수입**
4. **그 밖에 재정안정화 계정의 조성을 위한 수입**

< 2024년도 재정안정화계정 조성 계획 >

(단위 : 백만원)

2023년도말 조성액	2024년 조성계획			2024년도말 조성액
	수입	지출	증감	
1,856,663	35,005	734,945	△699,940	1,156,723

2. 수입·지출 계획안

- 재정안정화계정의 2024년 수입·지출 규모는 1조 2,272억 6천 9백만원으로, 전년 대비 1조 6,370억 2천 6백만원(57.2%)이 감소됨.

가. 수입계획안

- 수입은 예치금 회수 1조 1,922억 6천 4백만원, 공공예금과 예탁금의 이자수입 350억 5백만원임.
 - 예치금 회수는 2022년 결산 결과 순세계잉여금의 적립금 감소에 따라 전년 대비 5,585억원이 감액됨.
 - 이자수입은 예금금리 인하와 여유재원 감소에 따른 이자수입의 감소로 160억 3천 8백만원이 감액됨.
 - 전입금은 2023년 결산시기가 도래하지 않아 결산에 따른 전입금을 미반영하여 전년 대비 1조 624억 8천 8백만원이 감액됨.

< 2024년도 재정안정화계정 수입계획 >

(단위 : 백만원)

구 분	2023 운용계획	2024 운용계획	증 감	비 고
합 계	2,864,295	1,227,269	△1,637,026	
예치금회수	1,750,764	1,192,264	△558,500	▶'22년 대비 '23년 순세계 잉여금 적립금 감소로 인한 예치금 회수액 감소
이자수입	51,044	35,005	△16,038	▶예금금리 인하 및 여유재원 감소로 인한 이자수입 감소
전입금	1,062,488	0	△1,062,488	▶시기 미도래로 '23회계연도 결산 전입금 미반영 감소

나. 지출계획안

- 지출은 차입금 원리금 상환 7,347억 5천 3백만원, 예치금 4,923억 2천 3백만원, 기본경비 1억 9천 3백만원임.
- 차입금 원리금 상환은 모집공채 등 원리금 상환규모가 줄어들면서 전년 대비 6,220억 6천 9백만원이 감액됨.
- 예탁금과 출자금은 통합계정 미예탁 및 서울교통공사 미출자에 따라 전년도 예탁금 1,600억원, 전년도 출자금 1,550억원이 전액 감액됨.
- 예치금은 2023년 결산 시기 미도래로 순세계잉여금 적립금이 미반영 되어 전년 대비 6,999억 4천 1백만원이 감액됨.
- 기본경비는 모집공채 발행액 감소에 따라 수수료가 줄어들어 전년 대비 1천 7백만원이 감액됨.

< 2024년도 재정안정화계정 지출계획 >

(단위 : 백만원)

구분	2023 운용계획	2024 운용계획	증 감	증감사유
합 계	2,864,295	1,227,268	△1,637,027	
차입금 원리금상환	1,356,822	734,753	△622,069	▶ 원리금 상환규모 감소에 따른 지출 감소
예 탁 금	160,000	0	△160,000	▶ 통합계정 미예탁에 따른 전액 감소
출 자 금	155,000	0	△155,000	▶ 서울교통공사 미출자에 따른 전액 감소
예 치 금	1,192,264	492,323	△699,941	▶ '23년 결산 순세계잉여금 적립금 미반영에 따른 예치금 감소
기본경비	210	193	△17	▶ 모집공채 발행액 감소에 따른 수수료 감소

3. 검토의견

- 재정안정화계정은 지방채 상환, 채무 규모 감축 등을 위한 용도로 운용되므로 순세계잉여금을 포함한 일반회계의 여유자금이 지속적으로 적립될 필요가 있음.
- 이와 관련하여 서울시 및 투자기관의 채무 현황을 살펴보면, 최근 5년간 서울시와 투자기관의 채무는 증가 추세이며 그에 따라 이자 부담 규모도 커지고 있음.

< 서울시 및 투자기관 채무현황(2018-2023) >

(단위 : 억원)

구분	2018	2019	2020	2021	2022	2023.9
계	121,123	135,322	166,457	200,196	220,175	211,330
서울시	38,356	55,713	81,422	107,749	118,980	105,140

구 분	2018	2019	2020	2021	2022	2023.9
투자기관	82,767	79,609	85,035	92,447	101,195	106,190

< 연도별 서울시 이자부담액 >

(단위 : 억원)

구 분	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023.9
계	2,976	2,798	2,736	2,806	2,794	3,136	3,779	2,857
서울시	743	1,284	589	1,167	1,512	1,720	2,002	1,203
투자기관	2,233	1,514	2,147	1,640	1,282	1,416	1,777	1,654

- 2023년 9월 기준 서울시와 투자기관의 채무부담액은 21조 1,330억 원이고, 이자부담액은 2,857억 원에 이르는 데 비해 채무 부담을 상환할 재정 여건은 악화되고 있음.
- 서울시가 제출한 2024년 예산안 규모는 45조 7,230억 원으로 전년 대비 1조 4,675억 원이 감소하였고, 재정자립도 또한 낮아지는 추세임.

< 연도별 서울시 재정자립도 >

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
81.3	80.6	78.4	77.9	77.3	78.1	77.0

* 재정자립도 = 자체수입(지방세+세외수입) / 일반회계 예산액 *100

- 따라서 재정 누수를 사전에 차단하고, 엄격한 채무관리를 통해 재정 건전성을 강화하는 등 재정 여건 개선을 위한 적극적인 대응 노력이 요구됨.

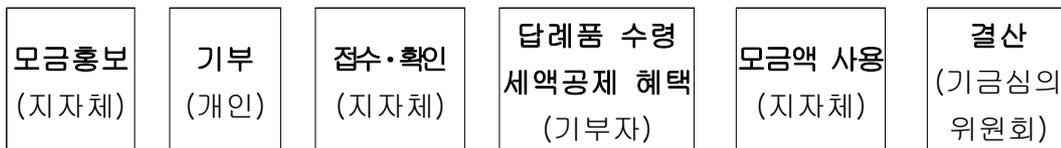
IV. 고향사랑기금

1. 개요

- 고향사랑기금은 「고향사랑 기부금에 관한 법률」(제정: 2021. 10. 19. 시행: 2023. 1. 1.)의 시행으로 ‘고향사랑기부제’가 도입되면서, 모금된 고향사랑 기부금의 효율적인 관리·운용과 고향사랑기금을 통한 주민 복리 증진 사업을 추진하고자 2023년에 설치된 기금임²⁸⁾.

< 고향사랑기부제 개요 >

- ▶ 기부주체 : 개인(법인 불가)
- ▶ 기부대상 : 주민등록상 주소지 외 전국 모든 지자체
(예시) 수원시민은 경기도와 수원시를 제외한 모든 지자체에 기부 가능, 거주지 외 여러 지역 선택 가능
- ▶ 기부 상한액 : 1인당 연간 500만원
- ▶ 세액공제 : 10만원까지는 전액 공제, 10만원 초과 시 16.5% 공제
(예시)100만원 기부 시 24.8만원 공제-10만원 + 초과분 90만원의 16.5%인 14.8만원)
- ▶ 답례품 : 지자체는 기부금의 30% 이내에서 답례품 제공 가능
지역에서 생산·제조한 물품(농·수·축 임산물, 제조물품 등)
지역에서 통용되는 상품권 등 유가증권(고향사랑 상품권 등)
지역의 경제 활성화에 필요하다고 인정한 물품(숙박·관광 등 서비스 상품)
- ▶ 위반행위 처벌 : 기부강요·모금방법 위반에 대하여 형사처벌
- ▶ 운영 절차



28) 「고향사랑 기부금에 관한 법률」 및 같은 법 시행령의 위임에 따라 「서울특별시 고향사랑 기부금 모금 및 운용에 관한 조례」가 시행됨(2022.12.30. 제정, 2023.1.1. 시행).

- 고향사랑기금의 재원은 모금된 고향사랑기부금, 일반회계 또는 다른 기금으로부터의 전입금, 그 밖에 기금의 운용 수익금으로 조성됨²⁹⁾.
- 고향사랑기금의 2024년도 말 조성액은 2억 9백만원으로, 2023년도 말 조성액 대비 8천 4백만원(67.7%)이 증액됨.

< 2024년도 고향사랑기금 조성 계획 >

(단위 : 천원)

'23년도말 조성액 ㉠	'24년도 기금운용계획			'24년도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
	수입㉡	지출㉢	증감 ㉣=㉡-㉢	
124,637	102,727	18,400	84,327	208,964

2. 수입·지출 계획안

- 고향사랑기금의 2024년 수입·지출 규모는 2억 2천 7백만원으로, 전년 대비 82.4%(1억 3백만원)가 증가함.

가. 수입계획안

- 수입은 예치금 회수 1억 2천 5백만원, 기타 수입 1억원, 이자수입 3백만원임.
 - 예치금 회수 1억 2천 5백만원은 2023년 상·하반기 기부금 수입 및

29) 「서울특별시 고향사랑 기부금 모금 및 운용에 관한 조례」 제6조제1항

시금고 예치금 이자 수입을 합한 금액임.

- 기타수입은 2024년 기부금 수입으로, 2024년~2028년 예상 모금액을 1억원으로 산정함.
- 전입금의 경우, 전년도 수입액은 기금운용 전 모금된 기부금이 일반회계로 세외수입 조치되어 기금운용 이후 일반회계에서 기금으로 전출된 것이어서 2024년에는 전액 감액됨(기금 운용 이후 신규 기부금은 직접 수입 처리).

< 2024년도 고향사랑기금 수입계획 >

(단위 : 천원)

구 분	'24년 수입액	전년도 수입액	증 감	비 고
합 계	227,364	124,637	102,727	
이자수입	2,727	1,632	1,095	시금고 예치금 이자 수입
기타수입	100,000	62,345	37,655	'24년 기부금 수입
예치금회수	124,637	-	124,637	전년도 이월 예치금
전입금	-	60,660*	△60,660	일반회계 전입금

나. 지출계획안

- 지출은 예치금 2억 9백만원, 기본경비 1천 8백만원임.
 - 예치금은 적절한 기금사업을 추진할 수 있는 재원 규모가 될 때까지 기본경비(기금관리비)를 제외하고 전액 예치 운영될 예정임.
 - 기본경비는 2023년 고향사랑기금 운용계획상 예상 모금액의 15%에

해당하는 금액임('23년: 1억 2천 3백만원)³⁰⁾.

< 2024년도 고향사랑기금 지출계획 >

구 분	'24년 지출액	전년도 지출액	증감
지 출 합 계	227,364	124,637	102,727
예치금	208,964	124,637	84,327
기본경비	18,400	-	18,400

3. 검토의견

- 서울시는 고향사랑기부제의 실시를 위해 2023년 답례품 제공 예산으로 1억 2천만원을 편성하고, 답례품 선정위원회를 통해 19개의 답례품 품목을 선정하여 기부자에게 답례품을 지급하고 있음.

< 답례품 제공 목록 및 지급 현황 >

연번	분야	품목	답례품	건수	금액(천원)
1	지역상품권	서울사랑상품권	서울사랑상품권	576	16,988
2	문화·관광 서비스	입장권	시티투어버스		
3			시티투어버스		
4			N서울타워	5	150
5			한강유람선	1	29.9
6			정기공연 관람권		
7			어드벤처 자유이용권	2	76
8			아쿠아리움 입장권		
9				서울스카이 입장권	
9	공 산 품	서울 상징 공예품	경복궁 자경전 꽃담 스카프	22	640
10			채색상자 : 창덕궁 전통물감 채색키트		
11			자개 메모지		
12			도자기 메모지		

30) 2023년: 123,005천원, 2024년: 132,599천원, 2025년: 142,942천원, 2026년: 154,091천원, 2027년: 166,110천원. 「고향사랑 기부금에 관한 법률」 제11조제3항은 고향사랑기금 일부를 15% 범위에서 고향사랑 기부금 모집·운영 등에 필요한 비용에 충당할 수 있다고 규정함.

13					
14			자개 볼펜	1	20
15					
16			한강 분리수거 멀티틀	3	75
			청자 마그넷		
			한글참 시리즈		
17	농 식 품	농산물	경북공쌀	13	383.5
18			황실배	7	210
19			반려식물	2	60

- 그러나 답례품 제공 예산 1억 2천만원 중 5천 9백만원은 시민참여 예산 운영 사업과 고향사랑기부제 운영 사무관리비로 전용 사용하였고, 남은 예산 중 2천 6백만원은 불용처리될 예정임.
- 이러한 결과는 고향사랑기부제가 시행 초기인 점, 고향사랑기부제의 홍보 부족, 지역 특성상 답례품 품목 선정의 한정성 등에서 원인을 찾을 수 있음.
- 한편, 고향사랑기부제와 유사한 제도인 일본의 ‘고향납세제도’는 2008년부터 시작되어 지방자치단체 간 과도한 답례품 경쟁이 일어날 만큼 활성화되어 있으며, 지역경제 활성화에 기여한다는 평가를 받고 있음.
- 특히, 지역자원 유형에 따라 다양한 답례품을 발굴·공급하여 지역경제 활성화와 연계하고 있으며, 모금액의 사용처나 사업 등을 선택하거나 지정하여 기부하는 등 정부 주도의 크라우드 펀딩(GCF, Government Crowd Funding) 기부도 추진하여 기부자의 관심을 증대시키는 노력을 기울이

고 있음.³¹⁾

- 따라서 서울시도 일본 등 외국의 사례를 참고하여 서울시에 적합한 고향사랑기부제의 활성화를 위한 법령·제도 개선 건의 등 다각적인 활성화 방안을 강구할 필요가 있음.

V. 공공시설등 설치기금

1. 개요

- 공공시설등 설치기금은 「국토의 계획 및 이용에 관한 법률」 제52조의2³²⁾의 신설로 공공기여³³⁾가 법제화되면서 지구단위계획구역 밖에서도 공공시설등 설치비용을 활용할 수 있게 되어, 공공시설등 설치비용을 효율적이고 안정적으로 관리·운영하기 위하여 설치된 기금임.
- 공공시설등 설치기금의 용도는 다음과 같음.

31) 한국지방행정연구원, 지방자치 정책 Brief no.168.

32) (개정: 2021. 1. 12. 시행: 2021. 7. 13.) 「국토의 계획 및 이용에 관한 법률」 제52조의2 ② 제1항에도 불구하고 대통령령으로 정하는 바에 따라 해당 지구단위계획구역 안의 공공시설등이 충분한 것으로 인정될 때에는 해당 지구단위계획구역 밖의 관할 특별시·광역시·특별자치시·특별자치도·시 또는 군에 지구단위계획으로 정하는 바에 따라 다음 각 호의 사업에 필요한 비용을 납부하는 것으로 같음할 수 있다.

1. 도시·군계획시설결정의 고시일부터 10년 이내에 도시·군계획시설사업이 시행되지 아니한 도시·군계획시설의 설치
2. 제1항제3호에 따른 시설의 설치
3. 공공시설 또는 제1호에 해당하지 아니하는 기반시설의 설치

33) 도시관리계획 변경에 따라 또는 건축 제한 완화를 위해 공공시설등의 부지나 시설을 설치·제공하거나 설치비용을 공공에 제공하는 것을 말함.

< 공공시설등 설치기금의 용도 >

- 10년이상 장기미집행시설 설치
- 지역균형발전을 위하여 공공시설등 공급이 필요한 지역으로서 다음 각 목에 해당되는 지역에 사용
 - 가. 용도지구 중 고도지구, 경관지구, 취락지구
 - 나. 용도구역 중 개발제한구역, 도시자연공원구역
 - 다. 가목부터 나목까지 해당되지 않는 지역으로서 주거환경 개선이 시급한 저층 주거지 또는 시도시계획위원회나 시공동위원회에서 인정하는 지역

- 공공시설등 설치기금의 재원은 공공시설등의 설치비용, 기금의 자금 운용 수익금 및 그 밖의 수입으로 조성하며³⁴⁾, 2024년에 신규로 설치되는 기금으로, 2024년도 말 조성액은 406억원임.

< 2024년도 공공시설등 설치기금 조성 계획 >

(단위 : 천원)

'23년도말 조성액 ㉑	'24년도 기금운용계획			'24년도말 조성액 ㉓=㉑+㉒
	수입㉒	지출㉔	증감 ㉒=㉓-㉔	
-	40,600,000	0	40,600,000	40,600,000

2. 수입·지출 계획안

34) 「서울특별시 공공시설등 설치기금 조례」 제5조(기금의 조성) 기금은 다음 각 호의 재원으로 조성한다.

1. 법 제52조의2제2항에 따른 공공시설등의 설치비용
2. 기금의 자금운용 수익금 및 그 밖의 수입금

가. 수입계획안

- 수입은 기타 수입 406억원으로, 서울역 북부 역세권 특별계획구역*에서 2023년 공공시설등 설치기금 총액 2,638억원이 결정되었고(서울시 2,030억원, 용산구·중구 각 304억), 착공 시점이 2024년 하반기로 예상되어 2024년부터 준공까지 5회 분할 납부를 가정하여 406억원(2,030억원 / 5)으로 산정된 것임.

< 서울역 북부 개발 사업 개요 >

○ 대상지 현황
- 위 치: 중구 봉래동 2가 122번지 일원 (29,034㎡)
- 도시계획: 제3종일반·일반상업 → 일반상업
○ 사업시행자: (주)북부역세권개발
○ 개발계획(안)
- 건축계획: 지하6층~ 지상38층
▶ 건폐율: 59.9%, 용적률: 799.8%
▶ 용 도: 업무시설, 오피스텔, MICE, 판매시설 등
▶ 서울역 광장 등 연결보행로, 중구, 용산구 일대 장기미집행시설, 기타 공공시설 설치비용

< 2024년도 공공시설등 설치기금 수입계획 >

(단위 : 천원)

구 분	'24년 수입액	전년도 수입액	증 감
수 입 합 계	40,600,000	-	40,600,000
기타수입	40,600,000	-	40,600,000

나. 지출계획안

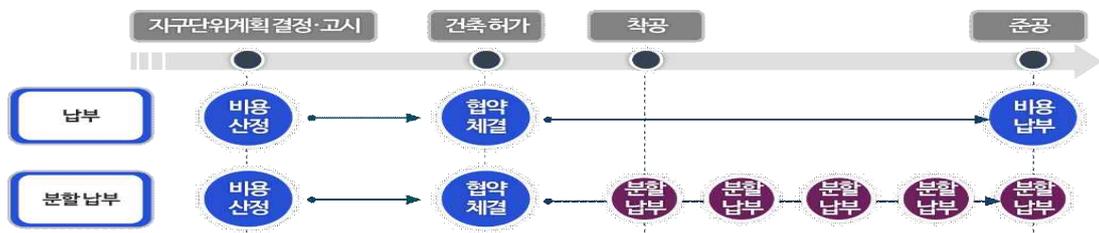
- 지출은 예치금 406억원으로, 시행 첫 해인 2024년에는 전액 예치금으로 예치될 예정임.

구 분	'24년 지출액	전년도 지출액	증감
지 출 합 계	40,600,000	-	-
예치금	40,600,000	-	-

3. 검토의견

- 공공시설등 설치기금의 재원인 공공시설등의 설치비용은 착공일부터 사용승인 또는 준공검사 신청 전까지 납부해야 하고, 조례로 정하는 바에 따라 분할납부도 가능함³⁵⁾.
- 그러나 지구단위계획 결정 시점에 비용 산정을 하고, 착공일 ~ 준공 검사 신청 전까지 납부하도록 규정되어 있어 사업자가 산정된 비용 납부를 지연할 가능성도 존재함.

< 공공시설등 설치비용 납부 시기 및 절차 >



35) 「국토의 계획 및 이용에 관한 법률 시행령」 제46조의2(공공시설등의 설치비용 납부 등) ③ 제2항에 따른 비용은 착공일부터 사용승인 또는 준공검사 신청 전까지 납부하되, 시·도 또는 대도시의 도시·군계획조례로 정하는 바에 따라 분할납부할 수 있다.

- 또한 지구단위계획 결정 시점에 비용 산정을 한 후, 물가나 지가가 상승하는 경우에는 시설(부지)을 제공한 사업자와의 형평성 논란도 발생할 수 있음.
- 따라서 분할 납부에 따른 납부 지연 가능성 등 예정된 수입 확보에 차질이 발생하지 않도록 안정적인 기금 관리와 법령·제도 개선 건의 등의 방안을 마련할 필요가 있음.

담당 조사관	연락처
성동준	02-2180-8055
김소연	02-2180-8065