세입·세출 예산(안) 및 기금운용계획(안)
검 토 보 고

제1장 2025년도 기획조정실 소관 예산안

Ⅰ. 예산안 개요

1. 세입·세출 예산안

가. 세입예산안

○ 2025년도 기획조정실 소관 세입예산 총액은 1,055억 2천 9백만원으로, 전년도 1,596억 4천 9백만원 대비 541억 2천만원(△33.9%)이 감액됨.

○ 먼저 세외수입은 경상적 세외수입(7천 8백만원)과 임시적 세외수입(185억 5천 4백만원), 지난연도 수입(8천 5백만원) 등으로 187억 1천 8백만원이 편성되어 전년 대비 1억 9천 9백만원(1.1%)이 증가함.

○ 그리고 지방교부세는 보통교부세(분권교부세분 518억 2백만원)와 소방안전교부세(350억 1천만원) 등으로 868억 1천 2백만원이 편성되어 전년 대비 538억 5천 9백만원(△38.3%)이 감소함.

< 2025년도 기획조정실 소관 세입예산안 개요 >

(단위 : 백만원, %)

예 산 과 목	2024년도 최종예산	2025예산(안)	증 감	증감율(%)
계	159,649	105,529	△54,120	△33.9
일반회계	159,649	105,529	△54,120	△33.9
세외수입	18,519	18,718	199	1.1
경상적 세외수입	71	78	7	9.9
임시적 세외수입	18,381	18,554	173	0.9
지난연도 수입	66	85	19	28.8
지방교부세 등	140,670	86,812	△53,858	△38.3
보통교부세	103,604	51,802	△51,802	△50
소방안전교부세	37,066	35,010	△2,056	△5.5
보조금	450	450	△450	△100
지역균형발전 특별회계보조금	450	450	△450	△100
보전수입등및내부거래	10	10	△10	△100
국고보조금 사용잔액	10	10	△10	△100

나. 세출예산안

1) 총괄

○ 2025년도 기획조정실 소관 세출예산 총액은 9,647억 4천 5백만원으로, 전년도 최종예산 1조 2,163억 7천 6백만원 대비 2,516억 3천 1백만원(△20.7%)이 감액됨.

○ 일반회계는 행정운영경비와 재무활동비, 사업비 등을 포함하여 5,726억 8천 4백만원이고, 도시개발특별회계는 3,920억 6천 1백만원이 편성됨.

- 먼저 일반회계의 예비비는 140억 4천 5백만원(12.6%)이 증액된 반면, 사업비는 전년 대비 606억 8천 4백만원(△12.4%), 재무활동은 3,084억 4천 2백만원(△94.2%), 행정운영경비는 8천 6백만원(△6.8%)이 감액됨.

- 다음으로 도시개발특별회계는 전년 대비 1,035억 3천 7백만원(35.9%)이 증액되었으며 재무활동비에서 1,047억원(37%)이 증액되고, 예비비에서 11억 6천 3백만원(△19.6%)이 감액됨.

< 2025년도 기획조정실 소관 세출예산안 개요 >

(단위 : 백만원, %)

구 분		2024년도 최종예산	2025예산(안)	증 감	증감율(%)
총 계		1,216,376	964,745	△ 251,631	△ 20.7
일반회계	계	927,852	572,684	△ 355,168	△ 38.3
	사업비	487,814	427,130	△ 60,684	△ 12.4
	예비비	111,231	125,276	14,045	12.6
	재무활동	327,548	19,106	△ 308,442	△ 94.2
	행정운영경비	1,258	1,172	△ 86	△ 6.8
도시개발특별회계	계	288,524	392,061	103,537	35.9
	재무활동	282,600	387,300	104,700	37.0
	예비비	5,924	4,761	△ 1,163	△ 19.6

2) 사업별 분류(정책-단위-세부)

○ 2025년도 기획조정실의 사업구조는 정책사업 11개, 단위사업 21개, 세부사업 50개로 계층화되어 있으며, 정책사업별 주요 세부사항은 다음과 같음.

【 시정운영계획 체계적 관리 및 대외협력체계 강화 】… 6억 9천 8백만원
- 시정계획 수립조정 …… 5억 1천 5백만원
- 시의회 소통 협력 …… 1억 1백만원
- 국회 소통 협력 …… 8천 3백만원

【 조직 및 정원관리로 효율적 시정운영 지원 】…… 15억 1천 1백만원
- 지방분권 촉진 및 위원회 운영 …… 1억 4백만원
- 민간위탁제도 운영 …… 13억 4천 5백만원

- 효율적 조직 및 인력 관리 …… 6천 2백만원

【 공립대학 육성을 통한 우수 인재 양성 】…… 611억 3천 3백만원
- 서울시립대학교 운영 지원 …… 611억 3천 3백만원

【 약자동행특별시 구현을 위한 정책환경 조성 】…… 23억 6천 6백만원
- 약자동행지수 성과관리 …… 2억 2천 2백만원
- 약자동행위원회 운영 …… 1천 4백만원
- 약자와의 동행 정책홍보 및 교육 …… 1억 6천만원
- 약자동행사업 과제 발굴 및 개선 …… 2천만원
- 약자와의 동행 자치구 지원사업 공모 …… 15억 1천 1백만원
- 약자와의 동행 민관협력 …… 7천 9백만원
- 약자와의 동행 실태조사 …… 1억 5천만원
- 약자동행 가치확산 행사 …… 2억 1천만원

【 창의제안 및 시정 연구과제 관리·지원체계 구축으로 시정의 효율성 제고 】… 323억 6천 7백만원
- 창의행정 활성화 …… 1억 7천 6백만원
- 학습조직 운영 지원 …… 7천 7백만원
- 창의발전소 운영 …… 1억 6천만만원
- 공무원직접수행 학술용역 …… 9천 2백만원
- 시책연구용역 …… 6억원
- 학술용역 심의회 운영 …… 3천 9백만원
- 직무발명 보상제도 운영 …… 3억 2천 6백만원
- 서울연구원 출연 …… 306억 4천 7백만원
- 한국지방행정연구원 출연 …… 2억 5천만원

【 신속한 행정절차이행을 통한 권익구제확대 】…… 6억 3천 1백만원

- 법무행정서비스 운영 …… 2억 5천 9백만원
- 행정심판위원회 운영 …… 2억 9천 3백만원
- 소청심사 및 규제개혁위원회 운영 등 …… 7천 8백만원

【 법률서비스 제공 및 체계적 송무행정을 통한 시정 신뢰도 제고 】… 79억 9천 4백만원
- 민사, 행정소송등 수행 …… 73억 7천 9백만원
- 무료법률서비스 운영 및 지원 …… 6억 1천 5백만원

【 재정운용의 건전성 제고 】…… 35억 3천 4백만원
- 성과주의예산운영 …… 4억 6천만원
- 예산절약성과금제 운영 …… 7천 4백만원
- 기관운영경비 …… 30억원

【 재정운용의 효율성 제고 】…… 3,140억 7천만원
- 시민참여예산 운영 …… 2억 6천 2백만원
- 지방재정투자사업 심사 …… 1억 2천 7백만원
- 예산학교 운영 …… 8천만원
- 시민 예산절약성과금제 운영 …… 5백만원
- 지방재정계획 심의 …… 1천 4백만원
- 지방보조금 관리 운영 …… 7천 2백만원
- 기금 운용 관리 …… 1천 5백만원
- 재정관리시스템 운영 …… 1억 5천 8백만원
- 지역상생발전기금 출연 …… 3,133억 2천 2백만원
- 고향사랑기부제 운영 …… 1천 5백만원

【 시정 실행력 제고를 위한 선제적·체계적 평가체계 운영 】…… 19억 6천 7백만원
- 주요사업 성과관리 …… 1억 2천 4백만원

- 기관별 성과 포상 …… 10억 9천 5백만원
- 지자체 합동평가 실적관리 …… 7억 2천 8백만원
- 지속가능발전 확산 …… 2천만원

【 투자출연기관 경영효율화를 통한 서비스 제고 】…… 8억 6천만원
- 공기업 및 출자출연기관 경영관리 …… 6억 3천 7백만원
- 노사정 서울협의회 분담금 …… 1억 2천 5백만원
- 지방공기업평가 및 정책연구 등 지원 …… 7천 8백만원
- 공기업 및 출자출연기관 소통협력 …… 2천만원

3) 성과계획서

○ 2025년도 성과계획[1]은 전략목표 1개, 정책사업목표 11개, 성과지표 19개로, 전년 대비 34억 3천 6백만원(0.4%)이 증액된 9,647억 4천 5백만원이 편성됨.

< 2025년도 기획조정실 성과계획 >

(단위 : 개, 백만원)

성과계획				예산액		
전략목표수	정책사업목표		단위사업수	예산액	전년도 당초 예산액	비교증감
	개수	지표수				
1	11	19	21	964,745	961,309	3,436

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.

< 2025년도 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)	2024	464	180	2023년 실적치(170회), 2023년 10월 말 기준 실적치(136회) 고려하여 목표치 설정
		2025	545	180	
		증감액	51	0	
	시의회와 상시소통체계 구축(회)	2024	101	28	최근 2개년 평균 수준으로 목표치 설정
		2025	101	28	
		증감액	-	-	
조직 및 정원 관리로 효율적 시정운영 지원	조직진단에 따른 기능 및 인력조정 횟수(회)	2024	60	4	잦은 조직개편으로 인한 조직 안정성 저해 방지를 위해 적정 목표치 유지 (상·하반기 각 2회)
		2025	62	4	
		증감액	2	-	
	민간위탁 운영 타당성·적정성 심의 건수(건)	2024	1,371	106	최근 3년간 평균 심의 건수 고려하여 목표치 설정
		2025	1,345	102	
		증감액	△26	△4	
약자동행특별시 구현을 위한 정책환경 조성	약자동행 자치구 지원사업 공모 선정 건수	2024	1,507	30	최근 2년 실적 평균의 5회 상향
		2025	1,511	35	
		증감액	4	3	
	약자동행위원회 개최수	2024	40	2	전년도 실적 고려하여 목표치 설정
		2025	14	2	
		증감액	△26	-	
공립대학 육성을 통한 우수 인재 양성	재학생 교육환경 분야 만족도(점)	2024	62,261	-	최근 2개년 평균 수준으로 목표치 설정
		2025	61,132	75.9	
		증감액	△1,129	-	
창의적 시정 연구과제 관리지원 체계 구축으로 시정의 효율성 제고	창의행정 우수 아이디어 발굴 건수(건)	2024	100	50	연 5회 10건 내외 선정
		2025	176	50	
		증감액	76	0	
	서울연구원 시 요청과제 수행 건수(건)	2024	39,934	182	2024년 대비 5% 상향
		2025	30,647	191	
		증감액	△9,287	9	
신속한 행정절차이행을 통한 권익구제확대	행정심판 사건의 주부심 지정(%)	2024	339	56.5%	최근 5개년(2020~2024.10.) 실적 평균(52.6%)의 0.4% 증가분으로 조정
		2025	371	53%	
		증감액	32	△3.5%	

(단위 : 백만원)

정책사업목표	성과지표명(단위)	구분	해당예산	목표치	작년대비 목표증감사유
법률서비스 제공 및 체계적 송무행정을 통한 시정 신뢰도 제고	마을변호사 상담건수(건)	2024	683	16.404	최근 3년간 평균 상담 실적 대비 4% 상향
		2025	615	17.071	
		증감액	△68	667	
	소송 승소율(%)	2024	6,614	78.8	최근 3년간 평균 승소율 추이를 감안하여 설정
		2025	7,379	78.8	
		증감액	765	-	
재정운용의 건전성 제고	예산균형집행률(%)	2024	3,287	94.92	최근 2개년 실적 평균값(93.505) 수준
		2025	3,534	93.51	
		증감액	247	△1.41	
재정운영의 효율성 제고	투자사업 심의 건수(건)	2024	122	172	최근 3년간 실적 추이를 감안하여 목표값 설정
		2025	127	172	
		증감액	5	-	
	민간보조금 제도개선 건수(건)	2024	81	6	전년도 실적 고려하여 목표치 설정
		2025	72	6	
		증감액	△9	-	
시정 실행력 제고를 위한 선제적·체계적 평가체계 운영	서울시 BSC 성과지표 달성도(%)	2024	1,270	98	최근 3년간 실적 평균값 고려 목표치 설정
		2025	1,239	98	
		증감액	△31	-	
	지자체 합동평가 정성지표 우수사례 제출 비율(%)	2024	959	95	최근 3년 제출비율 및 행안부 정성지표 수를 반영하여 목표설정
		2025	728	95	
		증감액	△231	-	
투자출연기관 경영효율화를 통한 서비스 제고	투자기관 경영평가 실적(점)	2024	506	86.46	행안부 최근 3년실적 평균치
		2025	637	87.14	
		증감액	131	-	
	투자기관 재정균형 집행률(%)	2024	506	84	
		2025	637	84	
		증감액	131	-	

4) 성인지예산

○ 성인지예산 대상사업은 여성가족부에서 내려온 기본계획을 토대로 여성가족정책실에서 연단위 사업을 지정, 관리하는 ‘양성평등정책추진사업’과 「성별영향평가법」에 따른 ‘성별영향분석평가사업’, 자치단체장의 공약

또는 주력사업으로 지정하는 ‘자치단체특화사업’, 상기 사업에 해당하지는 않으나 재원배분을 통해 양성평등 실현에 기여하거나 기여할 것으로 기대되어 자치단체가 별도로 추진하는 ‘기타사업’으로 구분됨.

○ 기획조정실 소관 2025년도 성인지예산 대상사업은 총 2개 사업으로, 약자와의 동행 정책 홍보 및 교육(1억 6천만원)과 무료법률서비스 운영 및 지원(6억 1천 5백만원)에 7억 7천 5백만원이 편성됨.

< 성인지예산 사업 현황 >

담당부서	세부사업명	예산액	대상사업 유형
약자동행담당관	약자와의 동행 정책홍보 및 교육	160백만원 (자체재원)	성별영향평가사업
법률지원담당관	무료법률서비스 운영 및 지원	615백만원 (자체재원)	기타 사업*

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

○ 약자와의 동행 정책홍보 및 교육은 디지털약자, 고립 은둔청년, 독거노인 등의 사회적 약자와 관련하여 같은 분류의 약자라 하더라도 성별로 입장과 경험이 서로 다를 수 있으므로 이에 대한 사업의 특성을 홍보물과 교육안, 교육방법에 반영하고자 성인지예산 사업으로 편성함.

○ 무료법률서비스 운영 및 지원은 법률 접근성이 남성에 비해 취약한 여성의 법률 복지 향상을 위해 만족도 조사 결과를 바탕으로 각 성별의 요구 등을 향후 사업 방침에 반영하고자 성인지예산 사업으로 편성함.

2. 신규사업 및 완료사업

○ 2025년도 신규사업은 2개 사업이며, 2024년도 최종예산 대비 완료사업은 없음.

< 2025년도 신규사업 현황 >

(단위 : 백만원)

부서명	사업명	2025년 예산(안)	신설사유
약자동행담당관	약자와의 동행 실태조사	150	「서울특별시 약자동행 가치의 확산 및 활성화를 위한 조례」 제7조(실태조사)에 따른 사업 추진
	약자동행 가치확산 행사	210	약자동행 가치확산을 위한 프로그램 신규 추진

○ 약자와의 동행 실태조사는 「서울특별시 약자동행 가치의 확산 및 활성화를 위한 조례」에 따라 약자와의 동행 정책과 사업에 대한 시민의 욕구와 수요를 파악하기 위해 1억 5천만원을 신규로 편성함.

○ 약자동행 가치확산 행사는 약자동행 관련 행사를 개최하여 약자동행에 대한 시민의 공감대를 형성하고 관심도를 제고시키고자 2억 1천만원을 신규로 편성함.

3. 주요 증·감액 사업

가. 증액사업

○ 2025년도 세출예산 중 증액사업은 14개에 105억 6천 4백만원(증액 13억 4천 5백만원)이며, 구체적인 사유는 다음과 같음.

< 증액사업 현황 >

(단위 : 백만원)

사업명	2024 최종예산	2025 예산(안)	증액	증액사유
계	9,220	10,564	1,345	
시정계획 수립조정	464	515	51	서울백서 단가 상승, 발행 부수 증가 및 메니페스토 공약변경 절차 추진에 따른 비용 증액
창의행정 활성화	100	176	76	창의행정 온라인 시민평가단 운영 및 유튜브 생방송 송출을 위해 일부 증액

(단위 : 백만원)

사업명	2024 최종예산	2025 예산(안)	증액	증액사유
직무발명 보상제도 운영	221	326	105	직무발명 활성화로 인한 발명건수 증가 및 '24년 미지급된 처분보상금 반영 등에 따른 예산 증액
지방분권 촉진 및 위원회 운영	60	104	44	위원회관리시스템 용역 무상 유지보수 기간 만료에 따른 유지관리비 편성
효율적 조직 및 인력 관리	60	62	2	조직정원관리시스템 유지관리비 단가 상승에 따른 증액
행정심판위원회 운영	262	293	31	장애정도판정 자문수당 현실화(20만원→30만원*) 및 국선대리인 신청 건수 증가분 반영하여 증액 * 법원 40만원, 경기도 30만원
소청심사 및 규제개혁위원회 운영 등	77	78	1	'법무행정서비스 운영 시책추진업무추진비'와 통합함에 따라 시책추진업무추진비 증액
민사, 행정소송등 수행	6,614	7,379	765	서울시를 당사자로 하는 사건의 지속적 증가에 따른 소송비용 증액
성과주의예산운영	413	460	47	- 주요 재정사업 1차 평가 수당 증액 - 재정통합관리시스템 운영 관련 웹한글 기안기(상용 소프트웨어) 구매 - 주요 재정사업 평가 용역 및 재정통합관리시스템 유지관리 용역을 위한 제안서 평가위원회 참석 수당 증액
지방재정투자사업심사	122	127	5	법령 및 행정안전부 투자사업 심사지침 개정에 따른 "서울시 투자사업 심사지침" 개정본 발간 예정으로 증액
재정관리시스템 운영	94	158	64	- 환율 상승에 따른 국제신용평가 수수료 증가 - 세부사업 '지방교부세 자료관리시스템 운영' 이관
주요사업성과관리	119	124	5	성과관리시스템 SW사업 대가산정 가이드의 기능점수단가 상승으로 인한 증액 등
투자.출연기관 경영평가등 수행	506	637	131	- 지방공기업 인사조직 운영기준(행안부 지침)에 따른 3년주기 조직진단실시(150백만원) - 공기업및출연기관 경영평가 및 만족도 조사(△19백만원)
노사정 서울협의회 분담금	108	125	18	- 공무원파견수당(7.2백만원) - 노사정 아카데미 및 노사정활성화 워크숍(20백만원) - 노사정협의회 국제교류(△10백만원)

나. 감액사업

○ 2024년도 대비 감액사업은 25개에 4,126억 7천 3백만원(△619억 4천 4백만원)이며 구체적인 내역은 다음과 같음.

< 감액사업 현황 >

(단위 : 백만원)

사업명	2024 최종예산	2025 예산(안)	감액	감액사유
계	474,617	412,673	61,944	
약자동행위원회 운영	40	14	△26	'24.7.1자 조직개편에 따른 국외업무여비 기획담당관으로 일괄편성
약자와의동행 정책홍보 및 교육	351	160	△191	약자동행정책 안정화에 따른 광고비 축소 및 홍보물 제작비 감액
약자와의동행 민관협력	103	79	△24	전문가 자문회의 운영의 효율화 도모 등 회의 경비 감축
민간위탁제도 운영	1,371	1,345	△26	민간위탁 통합회계감사 대상 사무 감소에 따른 감액 등
서울시립대학교 운영 지원	62,261	61,133	△1,128	- 차세대 대학정보화 구축(1단계) 완료에 따른 정보화운영지원비 감액 - 시립대 반도체연구센터 구축 완료에 따른 연구기관지원비 감액 등
학습조직 운영 지원	100	77	△23	학습조직 선정 심사를 강화하여 지원대상 수 확대보다는 내실있는 지원에 중점
창의발전소 운영	489	160	△329	창의발전소 시스템 재개발 사업 완료에 따른 전산개발비 전액 감액
공무원직접수행 학술용역	109	92	△17	최근 3년간('21~'23) 평균 집행률(63%) 및 예상수요 반영하여 감액
시책연구용역	1,000	600	△400	최근 3년간('21~'23) 평균 집행률(53%) 및 예상수요 반영하여 감액
학술용역 심의회 운영	40	39	△1	종합평가 최근 3년간('21~'23) 평균 건수(90건) 감소에 따른 종합평가 수당 감소
인구변화대응 및 도시경쟁력 제고	30	0	△30	인구변화대응업무 기획담당관 이관(5백만원) 및 도시경쟁력 평가자료 구입비(25백만원) 등은 창의행정 활성화 사무관리비에 반영
서울연구원 출연	39,934	30,647	△9,287	서울연구원 자체수입이 증가(83억)하여 출연금 보전액 감소
법무행정서비스 운영	261	259	△2	세부사업 '소청심사 및 규제개혁위원회 운영 등으로 이관에 따라 '법무행정서비스 시책추진업무추진비' 감액 편성 등
무료법률서비스 운영 및 지원	683	615	△68	'24년 집행실적 등 고려하여 조정
기관운영경비	3,300	3,000	△300	'24.6 급량비 단가 인상으로 인한 증액요인이 있었으나 '25년부터 각 부서 기본경비에 반영하여 편성
시민참여예산운영	284	262	△22	· 지원협의회 폐지에 따라 운영비 전액 감액 등 · 시스템 운영 인력의 상주 기간 단축으로 감액
재정계획심의 위원회 운영	15	14	△1	속기료 감액 편성
지방교부세 관리 시스템 운영	67	-	△67	세부사업 '재정관리시스템 운영'으로 이관
지방보조금관리 위원회 운영	81	72	△9	회의용 태블릿 PC 사용으로 책자 인쇄비 감소
지역상생발전 기금 출연	363,010	313,322	△49,688	'23년도 지방소비세 결산 결과 발생한 정산분(149억) 반영 하여 감액

(단위 : 백만원)

사업명	2024 최종예산	2025 예산(안)	감액	감액사유
고향사랑기부제 운영	51	15	△36	'고향사랑 기부금에 관한 법률' 개정에 따라 답례품 제공 비용을 고향사랑기금으로 편성하여 감액
지자체합동평가 실적관리	959	728	△231	'24년도 행안부 특별교부세 교부금액에 맞춰 조정(715백만원 교부) ※ '23년도 특별교부세 944백만원
예방적 현장맞춤형 갈등관리	34	-	△34	세부사업 '주요사업 성과관리'로 이관
지속가능발전 확산	22	20	△2	최근 3년 집행실적 고려하여 운영위원회 및 분과위원회 개최 횟수 조정(6회 → 5회)
투자·출자출연기관 소통협력강화	22	20	△2	투자출연기관 정례 및 현안회의, 워크숍 통합추진 (△1.5백만원)

Ⅱ. 검토의견(수석전문위원 이준석)

1. 2025년 경제전망

○ 2025년 세계경제는 양호한 고용 상황과 제조업 개선 조짐 등에 힘입어 완만한 성장 흐름이 이어질 것으로 예상되었으나 지정학적 긴장이 지속되고 미-중 무역 갈등이 확대될 가능성이 있어 불확실성이 잠재할 것으로 전망됨.

○ 특히 우리나라는 IT경기 상승과 주요국 경기회복 등에 따라 수출이 견조한 가운데 소비 성장 경로도 상향 조정되면서 양호한 성장세를 나타내고 물가 상승률 역시 둔화될 것으로 예상되었으나 대외의존도가 높은 우리나라 경제구조와 고금리 기조의 지속여부, 부동산 경기 위축 등으로 인한 경기 하방 요인도 상존할 것으로 예상됨.

- 이에 따라 국내외 주요 경제기관은 2025년 한국 경제성장률에 대해 한국개발연구원 2.0%, 기획재정부 2.2%, 한국은행 2.1%, 국회예산정책처 2.4%, OECD 2.3%, IMF 2.2%로 전망하였음.

〈 주요 기관의 2025년 국내 성장률 전망 현황 〉

(단위 : 백만원)

한국개발연구원(KDI) ('24.8월)	기획재정부 ('24.7월)	한국은행 ('24.8월)	국회예산정책처 ('24.10월)	OECD ('24.9월)	IMF ('24.10월)
2.1	2.2	2.1	2.4	2.2	2.2

○ 그러나 중동, 우크라이나 등의 지정학적 리스크가 계속되고 있고, 최근 미국 대선에서 강력한 보호무역주의와 미국 우선주의를 표방하는 도널드 트럼프 후보가 당선됨에 따라 대외 불확실성이 확대되고 수출이 위축될 가능성이 제기되면서 2% 이하 수준의 경제성장률을 예상하는 기관도 나타나고 있음[2].

○ 한편 정부는 2024년 예산편성 시 강도 높은 재정개혁을 통해 재정의 체질을 개선하는 데 집중한 데 이어, 2025년에는 민생과제 집중지원, 미래 도약을 위한 우리 경제의 경쟁력 제고와 사회구조 개혁에 중점을 두면서, ▸더 나은 내일을 위한 약자복지, ▸경제활력 확산, ▸미래를 준비하는 체질 개선, ▸안전한 사회·글로벌 중추 외교라는 4대 중점분야에 집중투자하는 한편, ▸생계급여 3년 연속, 역대 최대폭 인상, ▸국가연구개발 DNA혁신, FAST R&D 육성, ▸육아휴직급여 최대 250만원 지원, ▸국격에 걸맞는 ODA 등 20대 핵심과제를 선정하여 총 지출 규모를 전년 대비 3.2%(20.8조) 증가한 677.4조원의 2025년도 예산안을 편성함.

○ 또한 서울시는 시민 건강과 안전에 방점을 두면서 전년도 대비 2조 3,002억이 증액된 총 48조 407억원 규모의 2025년도 예산안을 편성하고 미래세대의 부담을 늘리지 않기 위한 건전재정 기조 유지를 위해 채무감축 기조를 유지하되, 꼭 필요한 분야에는 적극적으로 재정을 투자하여 저출생·고령화로 인한 인구구조의 변화, 기후위기에 따른 재난·재해 위험 빈도 증가 등의 환경 변화에 선제적으로 대응할 계획임.

○ 이를 위해 총 7개 핵심과제(▸저출생 대응, ▸건강도시 서울, ▸활력있는 경제, ▸촘촘한 돌봄, ▸안심하고 누리는 일상, ▸글로벌 매력 도시, ▸균형발전 등)에 재원을 중점 배분하고, 광복 80주년을 맞아 대규모 기념식 개최, 보훈대상자 관련 예산을 증액함.

< 2025년 서울시 예산안 7개 핵심과제 및 보훈예산 >

7개 핵심과제 및 보훈예산 주요사업	
① 저출생 대응	신혼부부 매입임대, 자녀출산 무주택가구 주거비 지원, 서울형 키즈카페 조성 및 운영 등(2,215억원)
② 건강도시 서울	잠수교 전면 보행화, 남산 하늘숲길 조성 및 서울 둘레길 정비,

2) 한국개발연구원(KDI)은 2024년 11월 12일에 발표한 '2024년 하반기 경제전망'을 통해 한국의 2025년 경제성장률을 2.0%로 하향조정했으며, 한국금융연구원도 '2025년 경제 및 금융 전망 세미나'(2024.11.11.)에서 2025년 한국 경제성장률을 2.0% 이하로 예상했음.

7개 핵심과제 및 보훈예산 주요사업	
	손목닥터 9988, 시립병원 비상진료체계 지원 등(1,457억원)
③ 활력있는 경제	서울형 기업 R&D 지원, 소상공인 종합지원, 소상공인 금융지원, 양재 AI 혁신지구 육성 등(1,745억원)
④ 촘촘한 돌봄	돌봄서비스 공공성 강화, 외로움·고립·은둔 종합대책, 어르신 일자리 및 사회활동 지원, 저소득 어르신 급식 지원 등(4,191억원)
⑤ 안심하고 누리는 일상	공원 및 범죄취약지역 지능형 CCTV 설치, 대심도 터널 1단계 건설 및 2단계 타당성 조사, 기후동행카드 등(2,547억원)
⑥ 글로벌 매력 도시	반짝반짝 DDP, 실내 놀이 복합문화공간 조성, 서울 페스타·윈터페스타 개최, 한강버스 안전운행 지원 등(238억원)
⑦ 균형발전	노들섬 글로벌 예술섬 조성, 권역별 시립도서관 조성, 어울림 체육센터 건립, 동부간선도로 지하화 등(1,714억원)
※ 보훈예산	광복 80주년 기념사업(28억원), 보훈대상자 예우 강화(1,047억원)

2. 세입

가. 총괄

○ 2025년도 기획조정실 소관 세입예산안은 전년 대비 541억 2천만원(△33.9%)이 감소한 1,055억 2천 9백만원이 편성됨.

< 2025년도 기획조정실 소관 세입 예산안 개요 >

(단위 : 백만원)

구 분	2024년도 최종예산	2025년도 (안)	증 감	증감률 (%)	산출기초
계	159,649	105,529	△54,120	△33.9	
일 반 회 계	159,649	105,529	△54,120	△33.9	
세 외 수 입	18,519	18,718	199	1.1	
경상적 세외수입	71	77	6	8.6	
재산임대수입	71	77	6	8.6	
공유재산임대료	71	77	6	8.6	- 직무발명 사유특허권 처분수입(77백만원) - 서울연구원 중계기 사용료 (264천원)
임시적 세외수입	18,381	18,555	173	0.9	
기 타 수 입	18,381	18,555	173	0.9	
그 외 수 입	18,381	18,555	173	0.9	- 민간위탁금 전용카드 캐시백 적립금(38백만원) - 승소확정사건 소송비용 회수액(821백만원) - 지역상생발전기금(17,606백만원) - 사비보조금 전용카드 캐시백 적립금(65백만원) - 국고보조금 전용카드 캐시백 적립금(24백만원)
지난연도 수입	66	85	19	29.3	
지난연도 수입	66	85	19	29.3	
지난연도 수입	66	85	19	29.3	출납이 완결된 연도의 소송비용 회수액(85백만원)
지 방 교 부 세 등	140,670	86,812	△53,859	△38.3	
지 방 교 부 세	140,670	86,812	△53,859	△38.3	
지 방 교 부 세	140,670	86,812	△53,859	△38.3	
보 통 교 부 세	103,604	51,802	△51,802	△50.0	보통교부세(분권교부세분, 51,802백만원)

			소방안전교부세	37,066	35,010	△2,057	△5.5	소방안전교부세(35,010백만원)
	보 조 금			450	-	△450	△100	
		국고보조금 등		450	-	△450	△100	
			국고보조금 등	450	-	△450	△100	
			지역균형발전 특별회계 보조금	450	-	△450	△100	행안부 공모사업비 자치구 교부 완료에 따라 '25년 미편성
	보전수입등및내부거래			10	-	△10	△100	
		보 전 수 입 등		10	-	△10	△100	
			전년도이월금	10	-	△10	△100	
			국고보조금 사용잔액	10	-	△10	△100	잼버리 대회 지원 국고보조금 반환 완료에 따라 '25년 미편성

○ 먼저 세외수입은 전년 대비 1억 9천 9백만원이 증가한 187억 1천 8백만원이며, 이 중 경상적 세외수입은 직무발명 시유특허권 처분수입(7천 7백만원)과 서울연구원 중계기 사용료(26만 4천원) 등으로 7천 8백만원이 편성되어 전년 대비 6백만원(8.4%)이 증가함.

○ 그리고 임시적 세외수입은 민간위탁금 전용카드 캐시백 적립금(3천 8백만원), 승소확정사건 소송비용 회수액(8천 2천 1백만원), 지역상생발전기금 전입금 수입(176억 6백만원), 시비보조금 전용카드 캐시백 적립금(6천 6백만원), 국고보조금 전용카드 캐시백 적립금(2천 4백만원) 등으로 185억 5천 5백만원이 편성되어 전년 대비 1억 7천 3백만원(0.9%)이 증가함.

○ 또한 지난연도수입은 출납이 완결된 연도의 소송비용 회수액(8천 5백만원) 등으로 편성되어 전년 대비 1천 9백만원(28.8%)이 증가함.

○ 지방교부세는 보통교부세(분권교부세분 518억 2백만원)[3]와 소방안전교부세(350억 1천만원)[4] 등으로 868억 1천 2백만원이 편성되어 전년 대비 538억 5천 9백만원(△38.3%)이 감소함.

---

3) 종전에 국세였던 종합부동산세가 지방세로 전환되고 「지방교부세법」의 개정·시행(2015.1.1.)으로 분권교부세가 보통교부세로 통합됨에 따라 보통교부세 불교부단체에 대한 재원보전 예산(보통교부세 분권교부세 보전분)이 편성되었으며, 2019년과 2022년에 2차례 보전기간을 연장하되 2022년 보전분을 기준으로 연도별 조정율(90%, 60%, 50%)에 따라 2025년까지만 지급됨. (2022년 보전분 1,727억원 → 2023년 1,554억원 → 2024년 1,036억원 → 2025년 518억원)

4) 「지방교부세법」 제9조의4(소방안전교부세의 교부)에 따라 담배에 부과되는 개별소비세 총액의 45%를 재원으로, 시·도별 소방안전시설 현황 및 투자소요, 충원 소방공무원 수 등에 따라 배분됨.

○ 보조금은 전년도에 정부(행안부) 지역균형발전특별회계에 따른 공모사업비가 자치구로 교부완료됨에 따라, 보전수입등 및 내부거래는 2023년 잼버리 대회 지원 관련 국고보조금 사용잔액의 반환이 완료됨에 따라 2025년도 세입에는 각각 미편성됨.

○ 한편 2024년도까지 기획조정실 소관으로 편성되던 균형발전특별회계 세입은 서울시 조직개편(2024.7.1.)에 따라 균형발전특별회계의 운용부서가 균형발전본부로 변경되면서 기획조정실 세입에서 제외됨.

나. 세외수입 추계의 정확성 제고 필요

○ 서울시의 2025년도 세입은 48조 407억원으로 그 비중은 지방세(51.9%), 보조금(19.4%), 보전수입등 및 내부거래(13.6%), 세외수입(10.9%), 지방채(4%), 지방교부세(0.2%) 순으로 구성되어 있으며, 이 중 비중이 가장 큰 지방세는 재무국에서 총괄하고 나머지 세입은 서울시 다른 실·본부·국의 세입으로도 편성되고 있음.

○ 2025년도 기획조정실의 세입은 세외수입과 지방교부세로 구성되어 있으나 이 중 국세수입에 영향을 받는 의존재원인 지방교부세의 경우에는 서울시의 노력만으로 세입추계의 정확성을 제고하거나 세입 규모를 증대시키기 어렵다는 한계가 있음.

○ 따라서 서울시의 자체재원이며 비교적 예측과 관리가 용이한 세외수입을 중심으로 세원을 적극적으로 발굴하고 추계의 정확성을 제고할 필요가 있으나 기획조정실의 세외수입은 매년 예산편성액과 결산액 간에 상당한 오차가 발생하고 있음.

< 주요 세외수입 사업별 예산편성액-결산액 간 오차 발생 현황 >

(단위 : 천원)

사업	구분	2021년	2022년	2023년	2024년	2025년(안)
시유특허 처분수입 (공유재산 임대료)	예산편성액	55,030	52,528	109,818	67,820	77,359
	결산액	17,774	48,063	66,664	175,387 (전망)	-
	오차액 (비율)	△37,256 (△67.7%)	△4,465 (△8.5%)	△43,154 (△39.3%)	107,567 (158.6%)	-
소송비용 회수액 (그외수입)	예산편성액	233,231	439,697	439,697	508,308	820,937
	결산액	584,353	442,490	1,225,280	795,041 (전망)	-
	오차액 (비율)	351,122 (150.5%)	2,793 (0.6%)	785,583 (178.7%)	286,733 (56.4%)	-
소송비용 회수액 (지난연도 수입)	예산편성액	38,728	38,728	38,728	65,886	85,212
	결산액	23,041	124,303	19,833	111,501 (전망)	-
	오차액 (비율)	△15,687 (△40.5%)	85,575 (221%)	△18,895 (△48.8%)	45,615 (69.2%)	-
민간보조금 전용카드 캐시백 (그외수입)	예산편성액	100,928	111,479	83,316	92,698	65,863
	결산액	103,222	79,336	114,666	67,759 (전망)	-
	오차액 (비율)	2,294 (2.3%)	△32,143 (△28.8%)	31,350 (37.6%)	△24,939 (△26.9%)	-
서울연구원 중계기 사용료 (공유재산 임대료)	예산편성액	-	4,145	3,908	3,666	264
	결산액	-	3,908	3,667	3,685 (전망)	-
	오차액 (비율)	-	△237 (△5.7%)	△241 (△6.2%)	19 (0.5%)	-

○ 예를 들어 시유특허 처분수입(공유재산임대료)은 세입예산 편성액과 결산액 간 차이가 매년 반복적으로 발생하고 있고, 2024년도에도 결산전망액을 기준으로 158.6%의 오차비율이 나타날 것으로 예상되는 등 세입추계의 오류가 지속되고 있음.

○ 또한 소송비용 회수액(그외수입, 지난연도수입)은 최근 3년간 세입예산 결산액의 평균치 수준으로 2025년도 세입예산을 추계하고 있으나 최근 3년(2022~2024)간 예산편성액과 결산액의 차이가 그외수입은 최대 178.7%, 지난연도수입은 최대 221%의 오차비율을 보이고 있다는 점에서 적절한 추계방식이라고 보기는 어려움.

○ 그리고 민간보조금 전용카드 캐시백(그외수입)은 보조금결제전용카드(신한은행)의 연간 결제금액 중 신용카드는 0.5%, 체크카드는 0.2%를, 보조금결제전용 체크카드(우리은행)는 연간 결제금액의 0.4%를 적립금 환급방식(캐시백)으로 다음연도에 세입조치하는 것이지만 2022년 이후 세입예산 편성액과 결산액 간의 과부족이 매년 25% 이상 발생하고 있음.

○ 이처럼 매년 반복적으로 오차가 발생하고 있는 세외수입 사업에 대해서는 추계방식의 변경 등을 통해 오류를 최소화할 필요가 있으며, 징수가능한 세입재원을 철저히 확인하여 세외수입 증대와 세입추계의 정확성을 제고할 필요가 있음.

다. 균형발전특별회계 세입의 소관 변경

○ 균형발전특별회계는 강남·북 지역 간 불균형 해소를 위한 문화시설, 지역주민 복지시설 등의 생활서비스시설 확충, 지역여건에 맞는 특화산업 육성, 공공기관 이전 등을 위해 2019년 제1차 추가경정예산에서 신설되었음.

○ 당초 균형발전특별회계의 세입은 과밀부담금, 일반회계 전입금 등의 일부 과목과 세출예산 중에 예비비만 기획조정실(예산담당관)에서 편성하고, 국고보조금, 국가균형발전특별회계 보조금, 지방채 등에 대한 세입과 개별 실·본부·국에서 추진하는 사업에 따른 세출은 해당 실·본부·국에서 별도 편성해 왔음.

< 연도별 기획조정실 균형발전특별회계 세입 내역 >

(단위 : 백만원)

구 분	2019년도	2020년도	2021년도	2022년도	2023년도	2024년도
균형발전특별회계	63,440	145,942	110,497	101,062	147,040	121,182
세외수입	-	30,148	6,397	7,960	25,696	45,070
공공예금이자수입	-	-	-	164	483	387

(단위 : 백만원)

구 분	2019년도	2020년도	2021년도	2022년도	2023년도	2024년도
지방행정제재 부과금(과밀부담금의 서울시 귀속분의 50%)	-	30,148	6,397	7,796	25,213	44,683
보전수입등및내부거래	63,440	117,449	104,100	93,266	121,344	76,112
내부거래(일반회계 전입금)	63,440	117,449	104,100	93,235	118,213	76,112
내부거래(통합재정안정화기금 예탁금원리금수입)	-	-	-	31	3,131	-

○ 그리고 이로 인해 균형발전특별회계의 세입과 세출의 전반적인 현황을 파악하기 어렵고, 균형발전특별회계에 대한 관리·운용의 책임성을 약화시킨다는 문제가 지속적으로 제기되었음.

○ 서울시도 이러한 문제점을 인식하여 2024년 하반기 조직개편(2024.7.1.)시 균형발전특별회계의 세입예산 운용부서를 균형발전특별회계의 설치근거인 「서울특별시 지역균형발전 지원 조례」의 소관부서인 균형발전본부(균형발전정책과)로 일원화한 것으로 추정됨.

○ 그러나 이러한 균형발전특별회계 세입 소관부서의 변경은 「서울특별시 행정기구 설치 조례 시행규칙」의 개정에 따라 이루어진 것으로, 시의회의 「서울특별시 행정기구 설치 조례 일부개정조례안」 심의시에는 확인할 수 없었으므로[5] 향후 규칙의 개정을 통해 특별회계나 기금의 소관부서가 변경될 경우에는 시의회에 보고하는 절차를 거치도록 관련 규정을 정비할 필요가 있음.

5) 「지방자치단체의 행정기구와 정원기준 등에 관한 규정」은 시·도 본청에 두는 보조·보좌기관의 직급, 과·담당관의 설치와 사무분장 등에 관한 사항은 규칙으로 정하도록 한바, 의회의 심의 대상이 아닌 규칙의 개정에 따라 이루어진 균형발전특별회계 세입 소관부서의 변경을 시의회가 파악하는데에는 한계가 있었음.

3. 세출

가. 총괄

○ 기획조정실의 2025년도 예산안은 9,647억 4천 5백만원으로, 전년도 최종예산(1조 2,163억 7천 6백만원) 대비 20.7%(△2,516억 3천 1백만원) 감액되었으며, 본예산(9,613억 천 백만원) 대비 0.3%(34억 천 백만원) 증액됨.

○ 기획조정실의 예산안이 서울시 전체 예산안에서 차지하는 비중은 2.0%로, 전년도 최종예산 2.6%에 비해 0.6% 축소된 수준임.

< 최근 5년 간 서울시 전체 예산 대비 기획조정실 예산 비율 추이 >

(단위 : 억원)

구분		2021년		2022년		2023년		2024년		2025년 (안)
		당초	최종	당초	최종	당초	최종	당초	최종	
서울시	일반회계	277,258	334,825	313,425	379,677	334,661	361,880	330,492	342,168	343,839
	특별회계	124,305	131,250	128,766	142,254	137,244	141,391	126,913	131,440	136,568
	합계	401,562	466,975	442,190	521,931	471,905	503,272	457,405	473,609	480,407
기획조정실	일반회계	5,617	15,589	6,661	23,182	7,275	17,932	6,080	9,279	5,726
	특별회계	1,706	2,063	2,433	2,927	2,631	468	3,534	2,885	3,920
	합계	7,323	17,652	9,094	26,109	9,905	18,400	9,613	12,163	9,647
비율 (%)	일반회계	2.0	4.7	2.1	6.1	2.2	5.0	1.8	2.7	1.7
	특별회계	1.4	1.6	1.9	2.1	2.0	0.3	2.8	2.2	2.9
	합계	1.8	3.8	2.1	5.0	2.1	3.7	2.1	2.6	2.0

○ 또한 일반회계는 전년도 최종예산 대비 1% 감소했으며, 특별회계(도시개발특별회계)는 전년도 최종예산 대비 0.7% 증가함.

나. 과도한 예비비 편성의 지양 필요

○ 「지방재정법」은 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에

충당하기 위하여 일반회계는 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예비비로 계상하도록 하되 재해·재난 관련의 “목적예비비”는 별도로 예산에 계상할 수 있도록 했으며[6], 이에 따라 서울시는 매년 예비비를 편성하고 그 관리는 기획조정실(예산담당관)에서 총괄하고 있음.

○ 2020년 이후 서울시 예비비의 편성현황을 살펴보면, 코로나19 팬데믹 상황이던 2021년에 서울시는 일반회계 세출예산의 0.54%(1,509억원)를 예비비로 편성했으나 이후 예비비 편성액과 예비비 지출액은 지속적으로 감소하면서 2024년에는 예비비 편성액의 74.2%(746억원)를 지출하지 못함.

○ 그러나 이렇게 저조한 예비비 지출에도 불구하고 서울시는 2025년 예비비 편성액을 전년보다 247억원 증액하였으며, 이에 따라 일반회계 세출예산 대비 예비비의 비율도 전년보다 0.06% 증가함.

< 코로나19 팬데믹 이후 서울시 세출예산(일반회계) 대비 예비비 비율 >

(단위 : 억원, %)

구분	2020	2021	2022	2023	2024	2025(안)
세출예산(A)	268,934	277,258	313,425	334,661	330,492	343,839
예비비 편성액(B)	1,294	1,509	1,390	1,281	1,006	1,253
예비비 지출잔액 (예비비 지출잔액비율)	241 (18.6)	612 (40.6)	761 (54.7)	732 (57.1)	746 (74.2)	-
B/A×100	0.48	0.54	0.44	0.38	0.30	0.36

○ 예비비는 예측하지 못한 지출에 대비하기 위한 제도이나 그 지출이 저조할

6) 제43조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위하여 일반회계와 교육비특별회계의 경우에는 각 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예비비로 예산에 계상하여야 하고, 그 밖의 특별회계의 경우에는 각 예산 총액의 100분의 1 이내의 금액을 예비비로 예산에 계상할 수 있다.
② 제1항에도 불구하고 재해·재난 관련 목적 예비비는 별도로 예산에 계상할 수 있다.
③ 지방자치단체의 장은 지방의회의 예산안 심의 결과 폐지되거나 감액된 지출항목에 대해서는 예비비를 사용할 수 없다.
④ 지방자치단체의 장은 예비비로 사용한 금액의 명세서를 「지방자치법」 제150조제1항에 따라 지방의회의 승인을 받아야 한다.

경우에는 그만큼 사업예산에 활용할 수 있는 재원을 무의미하게 사장시키는 것이므로 적정한 규모의 예비비를 편성하여 예산운영의 효율성을 증대시키도록 노력해야 할 것임.

다. 성과지표 및 목표치의 개선 필요

○ 2016년부터 지방재정의 성과 중심 운영을 위해 성과계획서 작성 및 의회 제출이 의무화되었으며, 성과계획서에는 조직의 미션, 전략목표, 성과목표, 성과지표 등이 포함되어야 함.

○ 성과계획서에 포함된 성과지표는 해당 부서를 대표하거나 포괄하는 지표로서, 사업의 목표 달성 여부를 정확히 측정할 수 있도록 설계되어야 하며, 이를 위해 성과지표의 객관성을 확보할 수 있는 구체적인 방법이 제시되어야 함.[7)]

○ 특히 성과목표치는 단순히 달성 가능한 수준을 초과하여 설정하되 예측 가능한 외부환경의 변화를 사전에 분석하고, 사업방식의 혁신 등 적극적 개선 노력을 반영하여 구체적이고 합리적으로 설정해야 하며, 특별한 사유가 없는 한 과거 실적치 이하로 설정하는 것은 지양해야 함.

○ 그러나 신속한 행정절차이행을 통한 권익구제확대 관련 2025년 성과지표 목표치와 실적을 살펴보면, 행정심판 사건의 주부심 지정은 2023년 56%, 2024년은 56.5%로 목표치를 설정하고 해당 연도의 실적이 목표치를 상회했음에도 불구하고 2025년의 목표치는 53%로 낮게 설정함.

○ 이와 마찬가지로 ‘투자출연기관 경영효율화를 통한 서비스 제고’의 성과

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

지표인 ‘투자기관 재정균형 집행률(지방공기업의 신속집행률)’은 목표치를 2023년 96%에서 2024년 84%로 하향 조정하였음에도 여전히 목표치 대비 실적이 매우 저조함에도 불구하고 2025년도에도 2024년도와 동일한 목표치를 설정한 것은 성과관리 제도를 형해화는 것으로 근본적인 개선이 필요함.

○ 또한 ‘약자동행특별시 구현을 위한 정책환경 조성’의 성과지표로 약자동행위원회 개최수를 설정하고 있으나 단순히 횟수를 기준으로 정책환경 조성의 정도를 판단하기 어려우므로 이에 대해 보다 실질적인 성과지표 개발이 요구됨.

○ 이와 마찬가지로 ‘재정운용의 효율성 제고’의 경우, 투자사업 심의 건수를 성과지표로 설정하였으나 단순한 양적 지표만으로는 재정운용의 질적 효율성을 평가하기에 부족함이 있으므로 심의의 질적 측면이나 실제 재정 효율화 성과를 반영할 수 있는 성과지표의 개선이 필요함.

○ 그리고 ‘투자출연기관 경영효율화를 통한 서비스 제고’는 성과지표로 ▸투자기관 경영평가 실적과 ▸투자기관 재정균형 집행률로 설정했는데 이는 성과지표가 투자기관에만 국한되어 있어, 출연기관을 포괄하는 균형 잡힌 지표로 개선함으로써 사업 목표의 전반적인 달성도를 측정할 필요가 있음.

< 2025년 성과지표 및 목표치 설정 현황 >

구 분	2023년 목표 / 실적	2024년 목표 / 실적	2025년 목표
시정 주요회의 운영(회)	170 / 170	180 / 136	180
시의회와 상시소통체계 구축(회)	28 / 28	28 / 26	28
조직진단에 따른 기능 및 인력조정 횟수	4 / 5	4 / 3	4
민간위탁 운영 타당성·적정성 심의 건수	106 / 109	106 / 101	106

구 분	2023년 목표 / 실적	2024년 목표 / 실적	2025년 목표
서울시립대학교 재학생 교육환경 분야 만족도	- / -	- / -	75.9
약자동행 자치구 지원사업 공모 선정 건수	27/27	30/30	35/35
약자동행위원회 개최수	2/2	2/2	2/2
창의행정 우수 아이디어 발굴 건수(건)	40 / 63	50 / 45 (10월말 기준)	50
서울연구원 시 요청과제 수행 건수(건)	159 / 182	182 / 168 (10월말 기준)	191
행정심판 사건의 주부심 지정(%)	53 / 56	56.5 / 58 (9월 말 기준)	53
마을변호사 상담건수(건)	16,161 / 17,413	16,404 / 12,892	17,071
소송 승소율(%)	75.5 / 80.6	78.8 / 77.9	78.8
예산균형집행률(%)	94.96 / 92.58	94.92/62.42 (9월 말 기준)	93.51
투자심사 심의 건수(건)	160 / 196	172 / 214	172
민간보조금 제도개선 건수(건)	5 / 5	6 / 6	6
서울시 BSC 성과지표 달성도(%)	98 / 98.33	98 / 96.72 ('24. 6월 기준)	98
지자체 합동평가 정성지표 우수사례 제출 비율(%)	95 / 100	95 / 100 ('24년 제출 예상치 기준)	95
투자기관 경영평가 실적(점)	85.61 / 87.17	85.61 / 88.56	87.14
투자기관 재정균형 집행률(%)	96 / 92.8	84 / 66.2 (상반기)	84

라. 성인지예산 성과지표 변경 사항에 대한 명시 필요

○ 성인지예산제도는 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하여 이를 예산편성에 반영함으로써 여성과 남성이 동등하게 예산의 수혜를 받도록 하는 제도임.

○ 서울시는 ▸평등하게 일할 권리의 보장, ▸일·생활 균형 사회기반 조성, ▸성평등한 권익 증진, ▸사회안전 보장이란 성평등 목표에 따라 실질적

성차별 개선 및 성평등 증진을 목표로 2025년 성인지예산 대상사업을 선정함.

○ 기획조정실의 2025년도 성인지예산 대상사업은 ‘약자와의 동행 정책홍보 및 교육’과 ‘무료법률서비스 운영 및 지원’ 등 총 2개 사업으로 7억 7천 5백만원 규모임.

○ 이 중 약자와의 동행 정책 홍보 및 교육은 약자동행 정책 및 사업에 대한 홍보를 통해 시민 인지도를 제고하고 직원 교육을 실시하는 사업으로, 동 사업의 성인지예산 성과목표는 ‘교육, 홍보 컨텐츠 기획·주제에 대한 젠더전문가 자문의견 반영률’, ‘홍보물 성별영향평가 의견 반영률’, ‘여성 주제 콘텐츠 제작 건수’로 설정하고 있음.

< 약자와의 동행 정책 홍보 및 교육성과 목표 및 목표치 설정 현황 >

성과목표(성과지표)	2023년 실적	2024년 추정치	2025년 목표치
생활 속 양성평등 문화 확산 (교육, 홍보 콘텐츠 기획·주제 선정에 대한 젠더전문가 자문의견 반영률)	80%	85%	87%
생활 속 양성평등 문화 확산 (홍보물 성별영향평가 의견반영률)	80%	85%	88%
생활 속 양성평등 문화 확산 (여성(장애여성, 이주여성 등)을 주제로 하는 콘텐츠 제작 건수)	2건	3건	4건
온라인 서포터즈 성인지 교육 수료	90%	95%	**제외**

○ 그런데 동 사업의 2024년도 성인지예산서에는 상기한 3가지 성과목표 외에도 ‘온라인 서포터즈 성인지 교육 수료’라는 성과목표를 설정하였으나, 2025년도에 온라인 서포터즈의 운영을 종료하면서 해당 성과목표를 제외하고도 이와 같은 사실을 적시하지 않아 2025년도 성인지예산서만으로는 성과목표의 제외 사실이나 사유를 알 수 없게 하였음.

○ 한편 무료법률서비스 운영 및 지원은 시민법률상담실, 마을변호사 제도 등을 운영하여 대시민 무료법률상담 서비스를 제공하는 사업으로, 동 사업의 성인지예산 성과목표는 ‘성별 만족도 점수 차이’로 설정됨.

○ 그런데 동 사업은 2024년도까지 성과목표의 산정방식을 성별 만족도 조사의 균형점수를 100점 만점 방식[8]으로 설정했으나 2025년도 성인지 예산부터는 여성과 남성의 만족도 조사를 통해 도출한 점수 간의 차이를 표기하는 방식[9]으로 산정방식을 변경함.

< 무료법률서비스 운영 및 지원 성과목표 변경 현황 >

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

⇓

2025년도 성과목표(성과지표)	2023년 실적	2024년 추정치	2025년 목표치
성별 만족도 점수 차이	2점	4점	4점

※ 23년 성별만족도 점수 격차가 2점으로 특히 낮아, 22~23년 평균치로 4점으로 목표치 설정하여 추진

○ 또한 동 사업은 2024년도 성인지예산서에서 2023년 추정치와 2024년 목표치를 동일하게 설정했음에도 불구하고, 2025년도 성인지예산서에는 2024년 추정치와 2025년 목표치를 하향하면서 이에 대해 2023년 실적이 특별히 좋았기 때문이라는 부적절한 사유를 제시하고 있음.

○ 성인지예산 사업의 성과목표는 직관적이고 객관적인 지표를 통해 해당 사업에 따른 양성평등 효과를 시민 누구나 이해할 수 있도록 설정되어야

8) 성별 간 만족도 균형점수를 100점으로 설정하고 산출점수가 균형점수 수치에 가까울수록 양성 간 만족도 균형성이 높은 것으로 판단하는 방식(100-ABS(남성 만족도 점수 / 여성 만족도 점수 × 100-100)로 산출)
9) 100점을 기준으로 한 성별 만족도 조사 결과값 간의 차이를 표기하는 방식으로 점수가 낮을수록 사업효과가 좋은 것임(여성 만족도 점수(82점)-남성 만족도 점수(80점)=2점(성별만족도 점수 격차))

하며, 성과목표나 산정방식이 변경될 경우에는 그 사유를 성인지 예산서에 적시할 필요가 있음.

○ 그러나 기획조정실의 2025년 성인지예산서에는 이러한 제외·변경사유를 누락하거나 부적절한 사유를 제시하고 있으므로 향후 성과목표나 산정방식의 제외·변경시에는 그 사유를 명확히 밝힐 필요가 있음.

마. 주요 사업 검토

1) 시정계획 수립조정 <사업별설명서 33쪽>

○ 시정계획 수립조정은 서울시의 주요 업무계획을 수립하고 현안과제에 대한 총괄 조정을 통한 시정성과 극대화와 시정공약 총괄 관리를 위한 사업으로, 전년 대비 5천 1백만원이 증액된 5억 1천 5백만원이 편성됨.

< 시정계획 수립조정 예산안 >

(단위 : 백만원)

2024예산	2025예산(안)	증감	산출내역
464	515	51	■ 기간제근로자등 보수 81 ■ 사무관리비 214 ■ 국외업무여비 30 ■ 시책추진업무추진비 66 ■ 특정업무경비 124

○ 동 사업의 증액 내용은 ▸2025년 서울형 생활임금 적용에 따른 임금인상분 반영을 위한 기간제근로자등 보수 증액 2백만원, ▸서울백서 단가 및 발행 부수 증가, 시민공약평가단 회의 운영, 인구변화 대응 업무 추진 등을 위한 사무관리비 증액 4천 4백만원, ▸기획조정실 정원 증가에 따른 대민활동비(수당) 반영을 위한 특정업무경비 증액 5백만원임.

< 시정계획 수립조정 주요 증액 내역 >

구분	내용
기간제근로자 등 보수	2025년 서울형 생활임금(11,779원) 상승에 따른 증액(2,368천원)
사무관리비	서울백서 단가상승(분량 확대 등) 및 발행 부수 증가(종전 1천부→추가 1천부)에 따른 증액(40,000천원)
	메니페스토 공약변경 절차 추진(시민공약평가단 교육 및 회의 운영 등)에 따른 비용 증액(21,800천원)
	인구변화 대응 업무 이관에 따른 위원회 운영, 정책 자문 및 조사 비용 증액(5,000천원)
특정업무경비	기획조정실 정원 증가(+8명)에 따른 증액(4,800천원)

○ 이 중 서울백서 발행 부수 증가와 관련하여 현재 서울시는 홈페이지를 통해 연도별 서울백서를 제공하고 있고, 사회 전반적으로 종이책자에 대한 수요가 줄어들고 있는 현실[10]을 고려할 때, 서울백서의 발행부수를 현재의 2배나 늘리기 위해 예산을 증액한 점에 대해서는 의문이 제기됨.

○ 한편 동 사업에는 시정고문의 운영에 필요한 예산이 포함되어 있으나 2024년 행정사무감사에서 시정고문의 2024년 자문실적이 총 4회에 불과하고 그 내용도 부실했다는 지적이 있었다는 점을 고려하면 시정고문의 적극적인 운영을 위해 노력할 필요가 있음.

2) 서울시립대학교 운영 지원 <사업별설명서 64쪽>

○ 서울시립대학교(이하 “시립대”) 운영 지원은 공립대학교인 서울시립대학교의 운영경비를 지원하기 위한 사업으로, 전년 대비 11억 2천 8백만원(△2%)이 감액된 611억 3천 3백만원이 편성됨.

< 서울시립대학교 운영 지원 >

(단위 : 백만원)

2024예산		2025예산(안)	최종예산 대비증감	산출내역
당초	최종			
62,126	62,261	61,133	△1,128	■ 사무관리비 3 ■ 공립대학운영비 61,130

○ 현재 서울시는 「국립대학의 회계설치 및 재정운영에 관한 법률」 제4조[11]를 준용하여 시립대에 대한 운영 경비를 지원하고 있으며, 2020년 이후 연간 622억원에서 875억원까지 지원해 왔음.

---

10) 문화체육관광부의 ‘2023 국민독서실태조사’를 참고하면 2013~2023년 동안 우리나라의 종이책 독서율은 71.4%에서 32.3%로 39.1%포인트가 감소했음.

11) 제4조(국가 및 지방자치단체의 지원) ① 국가는 국립대학의 교육 및 연구의 질 향상과 노후시설 및 실험·실습 기자재 교체 등 교육환경 개선을 위하여 필요한 재정을 안정적으로 지원하여야 한다.
② 국가는 종전의 각 국립대학의 예산, 고등교육예산 규모 및 그 증가율 등을 고려하여 인건비, 경상적 경비, 시설확충비 등 국립대학의 운영에 필요한 경비를 각각 총액으로 지원하여야 한다.
③ 국가는 제2항에 따라 각 국립대학에 지원하는 지원금의 총액을 매년 확대하도록 노력하여야 한다.
④ 지방자치단체는 해당 지방자치단체가 추진하는 사업과 관련하여 필요한 경우 국립대학에 재정 지원을 할 수 있다.

< 서울시립대학교 운영 지원 >

(단위 : 백만원)

구 분	2020	2021	2022	2023	2024	2025(안)
지원규모	66,434	66,820	87,534	63,774	62,258 *	61,130 *

* 사무관리비 3백만원 제외

○ 2025년도 서울시립대 예산 총액은 1,078억원 규모로 예상[12]되며, 서울시 운영 지원예산의 주요 증액 내용은 ▸서울시지원시설확충비(시설과) 13억 4천 8백만원(19.4%), ▸실험실습기자재 확충 7억 7백만원(16.3%), ▸연구기관 지원(도시과학빅데이터AI연구소) 2억 7천만원(30%) 등임.

○ 그리고 주요 감액 내용은 ▸정보화운영지원(전산정보과) 18억 3천 5백만원(△22.5%), ▸연구기관지원(공학연구원) 15억 2백만원(△91.4%), ▸학술연구지원(연구지원과) 3억 7천 6백만원(△32.1%) 등임.

< 2025년도 서울시립대학교 운영 지원 예산안 세부 현황 >

(단위 : 백만원)

사업명	사업내용	2024 최종예산	2025 예산(안)	증 감	증감율 (%)
합 계		62,261	61,133	△1,128	△1.8
소 계(사무관리비)		3	3	0	0.0
사무관리비 (市 조직담당관)	서울시립대학교 관련 위원회 운영비	3	3	0	0.0
소 계(공립대학 운영비)		62,258	61,130	△1,128	△1.8
후생복지지원 (인권센터)	서울시립대학교 인권센터 운영	120	56	△64	△53.2
비전임교원 인건비 (교무과)	연구보조비, 외래 강사료, 전임교원 초과 강사료 등	9,912	10,348	436	4.4
교직원복지 지원 (교무과)	전임교원, 조교 대상 맞춤형 복지서비스 제공	1,462	1,673	211	14.4
강의실여건개선 (교무과)	스마트 강의실 구축	273	238	△35	△12.7
장학금 지원 (학생과)	교내 장학금 운영	8,790	8,802	12	0.1
후생복지지원 (학생과)	학생 심리 상담 운영, 학생 제증명 무인발급기 및 무인식권발매기 교체 설치	0	156	156	순증

12) 대학회계는 매년 3월부터 다음해 2월까지로, 총 예산규모는 추정치임.

(단위 : 백만원)

사업명	사업내용	2024 최종예산	2025 예산(안)	증 감	증감율 (%)
학술연구지원 (연구지원과)	R&D기반조성사업	1,171	795	△376	△32.1
실험실습기자재 확충 (연구지원과)	교육연구용 실험실습기자재, 첨단장비 구입 등	4,351	5,058	707	16.3
직장어린이집 운영 (총무과)	직장어린이집 운영	544	588	44	8.2
기관 공통운영 (총무과)	청소경비 촉탁직 인건비, 공공요금 납부 등	5,688	5,392	△296	△5.2
서울시지원 시설확충비 (재무과)	행정장비 및 사무용 집기 구입 등	620	624	4	0.6
서울시지원 시설확충비 (시설과)	교내 노후 교육시설 개보수, 교육환경 개선 등	6,940	8,288	1,348	19.4
기관 공통운영 (시설과)	교내 건축·전기 등 시설물 유지보수	7,573	7,622	49	0.6
특색교육과정운영 (국제도시과학대학원)	영미권 행정대학원의 서울시정 사례 연구 교과목 운영 지원	28	7	△21	△76.8
도서관 운영지원 (사서과)	우수 학술도서 및 전자학술정보자료 확충 등	3,181	3,225	44	1.4
정보화 운영지원 (전산정보과)	차세대통합정보시스템 운영 및 유지관리, SW 및 디지털사무기기 구입 등	8,154	6,319	△1,835	△22.5
취업 및 창업 지원 (창업지원단)	창업교육센터 및 창업보육센터 운영	209	202	△7	△3.4
현장실습지원 (창업지원단)	세운캠퍼스 작품 전시 지원, 학생현장실습 지원 등	71	71	0	0.0
교육협력관리 (글로벌서울 사회공헌단)	글로벌서울사회공헌단 조직 신설 및 운영	13	90	77	591.0
특색교육과정 운영 (도시과학연구원)	서울시 자매/우호도시에 도시 관련 전공자 파견	384	147	△237	△61.6
연구기관지원 (공학연구원)	공학연구원 운영지원	1,644	142	△1,502	△91.4
연구기관지원 (도시과학빅데이터AI연구소)	도시과학빅데이터AI연구원 운영지원	896	1,167	271	30.2
교육협력관리 (사회과학연구소)	지역사회협력센터 운영지원	120	120	0	0.0
교육정책기획관리 (기획과)	은평캠퍼스 조성 건물 유지관리 및 타당성조사 의뢰 등	114	0	△114	△100.0

(1) 총괄

○ 서울시립대는 반값등록금 등으로 인해 대학재정의 주요 수입원이어야 할 등록금 수입이 저조한 상황 때문에 매년 6백억원 이상의 운영지원금을 서울시로부터 교부받고 있음.

○ 그러나 시립대의 최근 5년간 주요사업 추진실적을 참고하면, 시립대는

매년 예산의 15% 수준을 집행잔액으로 남기고 있으며, 이는 2023회계연도 결산에서 제시된 서울시 실국별 평균 불용률 4.3%와 비교할 때, 3배 이상에 달하는 과도한 규모임.

< 서울시립대 최근 5년간 주요사업 추진실적 >

(단위 : 백만원, %)

구분			2020	2021	2022	2023	2024.9.
연간예산		예산현액*	118,505	121,041	145,322	129,718	125,339
		집행액 (집행률)	99,956 (84.3)	101,068 (83.5)	121,404 (83.5)	111,206 (85.7)	56,382 (45.0)
	서울시 지원금	예산현액*	75,284	80,696	104,769	85,332	74,461
		집행액 (집행률)	61,408 (81.6)	63,461 (78.6)	83,211 (79.4)	73,129 (85.7)	34,525 (46.4)
	자체 수입	예산현액*	75,284	40,345	40,553	44,386	50,878
		집행액 (집행률)	38,548 (89.2)	37,607 (93.2)	38,193 (94.2)	38,077 (85.8)	21,856 (42.9)

* 당해연도 예산+전년도 이월액

출처 : 2024년도 행정사무감사자료 4-17p. 및 과년도 행감자료를 참고하여 재구성

○ 더욱이 서울시 지원금이 주로 공사 및 집기 구매 등을 위한 비용을 위주로 집행되어 공사나 입찰계약 등의 진행상황에 따라 이월 가능성이 상존한다는 점을 고려하더라도 서울시 지원금과 자체 수입의 집행률을 비교해 보면 지난 2023년을 제외하고는 서울시 지원금의 집행률이 현저히 낮은 상황임.

○ 따라서 시립대는 재정안정화를 위해 자체 수입 증대를 위한 노력을 지속하면서 세출 부문에서는 서울시 지원금을 효율적으로 집행하여 집행잔액을 최소화할 필요가 있으며, 2025년 예산안 심의시에도 이러한 사항을 참고할 필요가 있음.

⑵ 주요 사업별 검토

① 시지원 시설확충비(시설과) <서울시립대학교 사업별설명서 70쪽>

○ 서울시지원 시설확충비(시설과)는 시설물의 유지관리와 노후 시설물 개선을 위한 사업으로, 전년도 최종 예산 대비 13억 4천 8백만원(19.4%)이 증액된 82억 8천 8백만원이 편성됨.

< 시지원 시설확충비(시설과) 예산편성 내역 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2024		2025예산(안)(B)	증감 (B-A)	
	본예산	최종예산(A)			(B-A)*100/A
계	6,805	6,940	8,288	1,348	19.4
운영수당	3	3	3	-	-
일반용역비	198	198	200	2	1.1
실시설계비	269	269	452	183	67.9
공 사 비	6,151	6,287	7,532	1,246	19.8
감 리 비	168	168	101	△67	△40.2
시설부대비	15	15	-	△15	△100

○ 동 사업의 주요 증액 사항은 ▸창공관, 제2공학관, 학생식당 환경개선 등에 따른 실시설계비 1억 8천 3백만원, ▸노후 수배전설비 개량사업, 시스템에어컨 교체, 석면제거, 옥상방수공사 등에 따른 공사비 12억 4천 6백만원임.

○ 주요 감액 사항은 ▸소방공사 감리대상사업 축소, 조형관 엘리베이터 설치공사 등 각종 공사 종료 등에 따른 감리비 6천 7백만원, ▸대기배출 저감장치 설치공사 종료에 따른 시설부대비 1천 5백만원임.

○ 현재 대학알리미 공시(2023년) 기준 수도권 대학 평균 교사시설 확보율[13]은 197.5%인데 비해 서울시립대의 교사시설 확보율은 147.9%에 불과하므로 학교경쟁력 강화를 위해 꾸준한 시설개선이 필요한 점은 인정될 수 있음.

13) 교사시설 확보율은 한국대학평가원에서 실시하는 대학기관평가인증을 받을 때 필수평가 항목으로 측정되며, 이는 다시 교육부가 주관한 재정지원사업의 주요 지표로 활용됨.

○ 그러나 2021년 이후 동 사업의 추진실적을 보면, 과도한 이월과 집행잔액이 발생하고 있어 2025년 예산안에서의 증액이 적절한지에 대한 추가적인 논의가 필요해 보임.

< 2021년 이후 서울시 지원시설 확충비(시설과) 집행 내역 >

(단위: 백만원)

연 도	최종예산	전년이월	예산현액	집행액	차년이월	집행잔액
2021	19,868	7,364	27,233	18,393	7,713	1,127
2022	32,959	7,713	40,672	34,496	2,793	3,383
2023	11,693	2,793	14,486	8,737	4,861	887
2024	6,940	6,311	13,251	7,123	415	5,713

② 실험실습기자재 확충(연구지원과) <서울시립대학교 사업별설명서 44쪽>

○ 실험실습기자재 확충은 실험·실습기자재와 교원 학술연구용 첨단장비의 구입 및 유지보수, 공동기기센터 운영 등을 위한 사업으로, 전년 대비 7억 7백만원(16.3%)이 증액된 50억 5천 9백만원이 편성됨.

< 실험실습기자재 확충 예산편성 내역 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2024	2025예산(안) (B)	증감 (B-A)	(B-A)*100/A
계	4,351	5,058	707	16.3
상용임금	12	54	42	333.3
시설장비유지비	230	245	15	6.5
관리용역비	4	4	-	-
상용직부담금	1	6	4	340
실시설계비	5	5	-	△1.0
공사비	50	45	△5	△10.0
자산취득비	4,049	4,700	651	16.1

○ 동 사업의 주요 증액 사항은 ▸투과전자현미경 분석전담직원 인건비 등 상용임금 4천 2백만원, ▸공동기기센터 공동장비 등 시설장비유지비 1천 5백만원, ▸학술연구용 첨단장비, 공동기기센터 공동장비 등 자산취득비 6억

5천 1백만원 등임.

○ 주요 감액사항은 공동기기센터 분석실 조성에 따른 실시설계비 및 공사비 등 5백만원임.

○ 동 사업은 실험실습 위주 과목 수강 학생과 전임교원의 연구 및 수업을 활성화하고 교내 학술연구용 첨단장비 및 공동기기 이용을 통해 시립대의 연구능력을 제고할 수 있다는 취지에서 그 필요성은 인정됨.

○ 다만 동 사업은 2024년 9월까지 예산현액(66억 1천 3백만원) 대비 집행액이 49.7%(32억 8천 9백만원)에 불과하고, 2022년과 2023년에는 10억원 이상의 이월액이 발생했다는 점을 고려하면 서울시립대의 예산집행 능력을 제고할 필요성이 있으며, 2025년 예산 증액의 타당성을 검토할 필요가 있음.

< 2021년 이후 실험 실습기자재 확충 집행 내역 >

(단위: 백만원)

연 도	최종예산	전년이월	예산현액	집행액	차년이월	집행잔액
2021	4,743	150	4,893	4,335	422	135
2022	5,860	422	6,282	4,807	1,434	42
2023	8,110	1,434	9,544	7,573	1,611	361
2024.	5,056	1,557	6,613	3,772	593	2,249

③ 연구기관지원(도시과학빅데이터·AI연구원) <서울시립대학교 사업별설명서 70쪽>

○ 연구기관지원은 도시과학빅데이터·AI연구원의 연구 역량 및 슈퍼컴퓨터 인프라를 교육 및 연구에 활용하고, 서울시 및 산하기관 등과 협업을 통해 빅데이터·AI기술을 기반으로 도시문제 진단과 해결점을 모색 등을 위한 사업으로, 전년 대비 2억 7천 1백만원(30.2%)이 증액된 11억 6천 7백만원이 편성됨.

< 연구기관지원(도시과학빅데이터·AI연구원) 예산편성 내역 >

(단위: 백만원, %)

구 분	2024	2025예산(안) (B)	증감 (B-A)	(B-A)*100/A
계	896	1167	271	30.2
상용임금	198	146	△51	△26.0
일반수용비	10	11	1	4.8
공공요금 및 제세	15	14	△1	△5
운영수당	3	5	2	66.7
시설장비유지비	68	54	△14	△21
일반용역비	44	44	-	-
관리용역비	-	271	271	100
사업추진업무추진비	8	8	-	-
관서업무추진비	5	5	-	-
상용직부담금	20	15	△5	△24.8
자산취득비	526	594	68	13.0

○ 동 사업의 주요 증액 사항은 ▸특정기술 심사 및 제안서 평가 등 운영수당 2백만원, ▸슈퍼컴퓨터 클러스터 보증기간 만료 등에 따른 일괄 유지보수, 상주 관리 IT 기술지원 인력 등 관리용역비 2억 7천 1백만원, ▸증설 GPU 및 노후 장비 리소스 최적화 등을 위한 신규 장비 증설 6천 8백만원임.

○ 주요 감액사항은 ▸슈퍼컴퓨터 전담인력 직급하향 등 상용임금 5천 1백만원, ▸개별 네트워크 유지보수 감편성 등 시설장비유지비 1천 4백만원, ▸기간제 직원 부담금 감편성 등 상용직부담금 5백만원임.

○ 최근 서울시립대를 비롯한 서울연구원, 서울디지털재단 등의 서울시 산하기관의 협업을 통해 AI·빅데이터 관련 연구와 시정 도입 방안 마련, 관련 정책 개발을 추진하고 있고, 서울시도 AI·빅데이터 산업을 미래 먹거리 산업으로 육성하고 있는 점을 고려하면 슈퍼컴퓨터 클러스터의 구축 및 유지·보수 등을 위한 동 사업의 필요성은 인정됨.

○ 다만, 슈퍼컴퓨터 클러스터의 유지·보수는 관련 인력의 전문성과 숙련도가 매우 중요함에도 종전의 슈퍼컴퓨터 전담인력의 보수를 하향(월 800만원→

385만원)하고 있으므로 고가의 장비가 유지·보수의 미흡으로 운영되지 못하는 경우가 발생하지 않도록 만전을 기해야 할 것임.

○ 또한, 동 사업은 2024년 11월 현재 예산현액(23억 6천 4백만원)의 약 30%(7억 9백만원)에 이르는 집행잔액을 남기고 있으므로 2025년 예산안 심의시에 이를 고려하여 적정규모의 예산을 편성할 필요가 있음.

3) 약자와의 동행 실태조사(신규) <사업별설명서 96쪽>

○ 약자와의 동행 실태조사는 약자와의 동행정책·사업에 대한 시민의 욕구와 수요 실태를 파악하여 약자동행 정책수립의 기초자료를 확보하는 사업으로, 1억 5천만원이 신규 편성됨.

< 약자와의 동행 실태조사 예산안 >

(단위 : 백만원)

2024예산	2025예산(안)	증감	산출내역
-	150	150	■ 사무관리비 150

○ 서울시는 코로나19 이후 가속화되고 있는 양극화와 빈부격차 등 사회·경제적 불평등에 대응하고, 약자동행의 가치를 확산 및 활성화하고자 4년 주기의 기본계획, 실태조사, 약자동행지수 개발·관리 등의 내용을 포함한 「서울특별시 약자동행 가치의 확산 및 활성화를 위한 조례」(이하 "약자동행조례")를 제정(2023.4.27.)한 바 있음.

○ 동 사업은 약자동행조례 제6조 및 제7조[14]에 따라 약자동행 기본계획의 수립을

14) 제6조(기본계획 등) ② 기본계획에는 다음 각 호의 사항이 포함되어야 한다.
5. **약자동행 실태조사** 및 대책
제7조(실태조사) ① 시장은 약자를 발굴하고 약자의 욕구와 수요를 파악하기 위하여 **실태조사를 실시할 수 있다**.
② 시장은 실태조사 결과를 분석·평가하여 **기본계획 및 실행계획에 반영할 수 있다**.

위한 실태조사를 실시하는 것이며, 약자동행조례가 기본계획에 필수적으로 포함해야 하는 사항으로 실태조사를 명시하고 있으므로 예산편성의 필요성은 인정된다 하겠음.

< 약자동행 실태조사 사업내용 >

◦ 조사대상 : 5,000명
◦ 조사시기 : 2025년 5월(잠정)
◦ 조사문항 : 30개 내외
◦ 조사내용 : 약자동행에 대한 시민 인식, 약자의 욕구 및 수요 등
◦ 조사방식 : 전문조사원 활용, 전문가 심층 면접을 통한 서울시 약자 발굴
◦ 추진절차 : 1) 조사설계, 2)조사실시, 3) 자료처리 및 분석, 4) 결과정리

○ 한편 동 사업의 경우에는 서울시가 실시해 온 다른 실태조사 사업들과 달리 답례품비(3천 5백만원)를 예산에 포함하고 있는바, 이는 정부(통계청)가 실시하는 통계조사에서도 장애인, 노인 등의 소외계층에게는 원활한 실태조사를 위해 1만원 미만의 답례품을 증정하고 있는 점을 고려한 것으로 보임.

○ 다만 '약자동행'에 대한 시민적 공감대나 이해도가 정립되지 않은 상태에서 약자동행에 대한 시민 인식 등에 대한 실태조사의 유효성은 장담하기 어려움.

○ 또한 일반적으로 약자와 소수자는 사회적 차별이나 스스로를 부끄럽게 여기는 경우가 많기 때문에 약자의 욕구나 수요에 대한 조사시 통계적 왜곡이 있을 수 있으므로 면밀한 조사설계와 자료 분석으로 유의미한 실태조사 결과를 도출해야 할 것임.

4) 약자동행 가치확산 행사(신규) **<사업별설명서 99쪽>**

○ 약자동행 가치확산 행사는 서울시가 약자동행 가치를 확산하기 위한 행사를 개최하고, 약자동행 정책 홍보 및 축제 행사와 어울리는 특화 프로그램을

운영하는 사업으로 2억 1천만원이 신규 편성됨.

< 약자와의 동행 실태조사 예산안 >

(단위 : 백만원)

2024예산	2025예산(안)	증감	산출내역
-	210	210	■ 사무관리비 10 ■ 행사운영비 200

○ 동 사업은 「서울특별시 약자동행 가치의 확산 및 활성화를 위한 조례」(이하 "약자동행조례") 제12조[15]에 따라 약자동행의 가치 확산을 위하여 정책홍보 및 프로그램 운영을 위해 편성된 것이므로 그 필요성과 법적 근거를 갖추고 있음.

< 약자동행 가치확산 행사 사업내용 >

◦ 사업기간 : 2025년 4~6월, 9월~11월 기간 중 월 1회
◦ 지원대상 : 시민참여 및 인지도가 높은 축제 행사 6개 내외
◦ 사업수행주체 : 서울특별시/행사수행업체(선정)
◦ 추진방법 : 전문대행업체 선정
◦ 사업의 주요내용 :
  - 약자동행 공감대 형성 프로그램 운영(골든벨, 약자체험 등)
  - 본 축제 행사와 어울리는 특화 프로그램 운영(열린토론회, 장애인 생산물품 소개 및 판매, 약자 디자이너 예술품전시, 약자참여 버스킹 공연 등)

○ 한편 동 사업의 주요 목적은 사회적 약자의 범위를 확대하고 약자동행의 필요성에 대한 시민 공감대를 형성하며, 서울시의 다양한 약자동행 주요 정책을 효과적으로 홍보하여 시민의 관심도를 제고하고자 하는 것임.

○ 다만 기존의 '약자와의 동행 정책홍보 및 교육' 사업 또한 약자와의 동행 가치 및 주요 정책을 시민에게 홍보하는 내용을 포함하고 있으며, 이와 관련하여 작년 대비 8천만원 감액된 1억 2천만원의 예산이 편성됨.

○ 특히 '약자와의 동행 정책홍보 및 교육' 사업에서 시민 인지도 향상 관련

15) 제12조(교육 및 홍보) 시장은 약자동행의 가치 확산을 위하여 교육과 홍보를 실시할 수 있다.

예산 감액의 사유로 약자동행정책 안정화에 따른 광고비 축소를 제시하고 있는 점은 약자동행 정책 홍보라는 신규 사업의 목적과 상충되는 측면이 있어 보임.

○ 따라서, 약자 동행을 시민에게 홍보하기 위한 또 다른 신규 사업 예산의 편성은 중복성과 비효율성을 야기할 수 있는 잠재적 위험이 있으므로, 사업의 효율성과 예산 운용의 적절성을 담보하기 위해서 보다 심도 있는 검토와 면밀한 분석이 선행되어야 할 것으로 사료됨.

5) 서울연구원 출연 <사업별설명서 135쪽>

○ 서울연구원 출연은 다양한 도시문제와 주요 시정과제를 해결하고 전문적인 학술활동을 수행하는 서울연구원의 운영을 위한 출연금과 재해복구공제 회비를 위한 공공운영비로 구성되었으며, 전년 대비 92억 8천 7백만원(△23.2%)이 감액된 306억 4천 7백만원이 편성됨.

< 서울연구원 출연 예산안 >

(단위 : 백만원)

2024예산	2025예산(안)	최종예산 대비증감	산출내역
39,934	30,647	△9,287	■ 공공운영비 5 ■ 출연금 30,642

○ 2020년 이후 서울연구원의 출연금 규모를 살펴보면, 2020년 336억원에서 큰 변동이 없다가 2022년 구정연구단 사업 종료 등으로 인하여 260억원으로 감소하였고, 2023년 11월 통합 이후 증가세를 보이다가 2025년 출연금은 대폭 감액됨.

< 2020년 이후 서울연구원 출연금 현황 >

(단위 : 백만원)

2020		2021		2022		2023		2024		2025	
동의안	예산안	동의안	예산안	동의안	예산안	동의안	예산안	동의안	예산안	동의안	예산안
35,863	33,640	34,524	32,474	27,436	26,057	26,057	31,600	43,155	39,930	39,172	30,647

○ 이와 같은 출연금의 대규모 감액은 서울연구원과 서울기술연구원의 통합 후에 이루어진 2023회계연도 결산결과에서 내부유보금 109억 3천 8백만원이 발생한 바, 출연기관의 순세계잉여금을 고려하여 출연금을 교부하도록 하고 있는 「2025년도 지방출자·출연기관 예산편성지침」[16]에 따른 것이 원인임.

○ 한편 공공운영비는 공유재산인 건물이나 시설물에 각종 재해 발생시 신속한 원상회복을 위해 가입하는 서초 본원(6,111천원)과 정동 청사(1,852천원)에 대한 재해복구공제회비임.

(1) 2025년 세입·세출예산

○ 서울연구원의 2025년 세입·세출예산은 전년도 최종예산 399억 3천만원 대비 82억 8천 3백만원(△23.2%)이 감액된 306억 4천 2백만원임.

○ 세입은 일반사업계정에서 서울시 출연금 306억 4천 2백만원, 자체수입 140억 2천 1백만원, 수탁사업계정에서 수탁사업비 76억원이 편성됨.

< 2025년도 서울연구원 세입예산(안) 세부내역 >

(단위 : 백만원)

과 목	2024년*	2025년(안)	증 감	증감률(%)
계	52,202	52,263	60	0.1
1. 일반사업계정	45,602	44,663	-940	△2.1

16) 「2025년도 지방출자·출연기관 예산편성지침」, 22p.

(단위 : 백만원)

과 목	2024년*	2025년(안)	증 감	증감률(%)
가. 출연금	39,930	30,642	-9,288	△23.3
나. 자체수입	5,672	14,021	8,349	147.2
1)수탁사업계정전입금	1,026	1,178	152	14.8
2)출판물 등 판매수입	30	30	0	0.0
3)고유목적사업준비금 전입	400	500	100	25.0
4)이월금	1,529	1,374	-154	△10.1
5)내부유보금(청산잉여금 포함)	2,687	10,938	8,251	307.0
2. 수탁사업계정	6,600	7,600	1,000	15.2
가. 수탁사업비	6,600	7,600	1,000	15.2

○ 일반사업계정 중 자체수입은 수탁사업계정전입금(11억 7천 8백만원), 고유목적사업준비금 전입(5억원), 내부유보금(109억 3천 8백만원)의 증가 등에 따라 전년대비 83억 4천 9백만원(147.2%)이 증액됨.

○ 수탁사업계정의 수탁사업비는 수탁용역계약 증가에 따라 전년 대비 10억원(15.2%)이 증액된 76억원이 편성됨.

○ 세출은 일반사업계정에서 ▸인건비 316억 2천 1백만원, ▸연구사업비 62억 3백만원, ▸경영사업비 67억 3천 9백만원, ▸예비비 1억원이 편성됨.

< 2025년도 서울연구원 세출예산(안) 세부내역 >

(단위 : 백만원)

과 목	2024년	2025년(안)	증 감	증감률(%)	주요내용
계	52,202	52,263	60	0.1	
1. 일반사업계정	45,602	44,663	-940	△2.1	
가.연구사업비	7,543	6,203	-1,340	△17.8	· 총 250건 출연금수행연구 목표 · 시책연구(확정) 목록 14건 포함
나.경영사업비	7,854	6,739	-1,115	△14.2	· 성평등감사 예산 8,929만원 · 연구기획 예산 4억 9,353만원 · 경영관리 예산 14억 6,732만원 · 청사관리 예산 13억 4,184만원 · 도시정보 빅데이터 예산 20억 4,738만원 · 기관 경상경비 12억 9,918만원
다. 인건비	29,677	31,621	1,944	6.5	· 행안부 지침에 의거 임원 포함 정원 301명 기준 편성 · 서울시 공기업담당관 검토 완료

(단위 : 백만원)

과 목	2024년	2025년(안)	증 감	증감률 (%)	주요내용
라. 예비비	528	100	-428	△81.1	· 일반예비비 1억
2. 수탁사업계정	6,600	7,600	1,000	15.2	· 수탁용역계약 증가로 예측되어 증액 편성
가. 수탁연구비	5,574	6,422	848	15.2	
나. 계정전출금	1,026	1,178	152	14.8	

- 연구사업비는 총 250건의 연구[17]를 목표로 전년대비 13억 4천만원(△17.7%)이 증가한 73억 2천 4백만원이 편성됨.

- 경영사업비는 ▸성평등 감사 예산 8천 9백만원, ▸연구기획 예산 4억 9천 4백만원, ▸경영관리예산 14억 6천 7백만원, ▸청사관리 예산 13억 4천 2백만원, ▸ 도시 정보 빅데이터 예산 20억 4천 7백만원, ▸기관 경상경비 12억 9천 9백만원으로, 전년대비 11억 1천 5백만원(△14.2%)이 증가한 67억 3천 9백만원이 편성됨.

- 인건비는 연말기준 정규직 정원 301명을 기준으로 중식보조비, 연봉외수당(가족수당 및 직책수당), 성과급을 포함하여 전년대비 19억 4천 4백만원(6.5%)이 증가한 316억 2천 1백만원이 편성됨.

- 예비비는 봉급예비비의 미편성으로 전년대비 4억 2천 8백만원이 감소한 1억원이 편성됨.

⑵ 연구사업비

○ 연구사업비는 서울시 연구수요 및 시정을 반영한 정책연구와 외부전문기관(전문가)과의 협력연구 등을 기획·발굴 및 수행하기 위한 것으로, 전년 대비 13억 4천만원(△17.8%)이 감소한 62억 3백만원이 편성됨.

17) 정책연구 85건, 기초연구 20건, 시책연구 15건, 현안연구 130건

< 서울연구원 연구사업비 예산 편성 내역 >

(단위 : 백만원)

예 산 과 목			예 산 액		
정책	단위	세부사업	2024년	2025년	증 감
연구사업			7,543	6,203	-1,340
	연구과제 수행		7,448	6,107	-1,340
		정책연구 수행비	3,699	1,684	-2,014
		기초연구 수행비	1,992	2,923	931
		현안연구 수행비	1,757	1,500	-257
	경상경비		95	96	1

○ 연구사업비 중 정책연구 수행비는 전년대비 20억 1천 4백만원, 현안연구 수행비는 2억 5천 7백만원이 감액되었으며, 기초연구 수행비는 9억 3천 1백만원이 증액되었으나 2025년도 예산이 대폭 감액된 정책연구의 과제비율에는 큰 차이가 없는 상황임.

< 2025년도 서울연구원 연구과제 수행계획 >

(단위 : 백만원)

구 분			2024년 계획				2025년 계획(안)			
			수행 과제	예산	비율		수행 과제	예산	비율	
					과제	예산			과제	예산
연구과제	정책연구 수행비	정책 연구	80	3,699	35%	50%	85	1,685	34%	28%
	기초연구 수행비	시책 연구	15	1,192	7%	16%	15	2,195	6%	36%
		기초 연구	20	800	9%	11%	20	728	8%	12%
	현안연구 수행비	현안 연구	115	1,757	50%	24%	130	1,500	52%	25%
계			230	7,448	100%	100%	250	6,107	100%	100%

① 기초연구 수행비

○ 기초연구 수행비는 서울시 정책개발과 시정발전에 기여함을 목적으로 연구원 역량 강화 및 서울시 중장기 현안해결을 위한 기초연구 등을 기획 발굴·수행하기 위한 것으로, 전년 대비 9억 3천 1백만원(46.7%)이 증액된 29억 2천 3백만원이 편성됨.

< 기초연구 수행비 편성 내역 >

(단위: 천원)

2023결산	2024예산(A)	2025예산안(B)	증감(B-A)	(B-A)×100/A
1,947,595	1,992,100	2,922,815	930,715	46.7%

○ 동 사업비와 관련하여 최근 3년간 집행률을 살펴보면, 2022년도에는 95.7%로 양호한 수준의 집행률을 보이고 있으나, 2023년도에는 집행률이 70%에 불과하며, 금년도의 경우 9월말을 기준으로 집행률이 35.6%에 불과하고 연도말 집행 추정률도 91.8%로 추정되어 금년도 예산의 약 8%는 불용될 예정임.

< 최근 3년간 기초연구 수행 집행 내역 >

(단위: 천원)

연도	예산액	집행액	이월액	잔액	집행률
2021	2,616,266	1,307,986	1,056,740	251,540	90.4
2022	2,910,200	1,555,151	1,230,089	124,960	95.7
2023	2,780,478	1,200,753	746,842	832,883	70.0
2024.9.	1,992,100	708,352	-	1,828,748(추정)	91.8(추정)

○ 이와 같이 동 사업의 집행률이 전년도에 비해 양호한 수준이긴 하나 결국 편성된 예산이 전부 집행되지 못하는 상황에서 2025년도 예산을 46.7%나 증액하는 것은 예산 낭비를 초래할 소지도 있으며 이는 결국 예산 정확성의 원칙에 비추어볼 때 건전한 예산 편성이라고 볼 수 없음.

< 확정된 시책연구 리스트 >

연번	과제명	발주부서	연구비(천원)
			2,570,000
1	서울복지실태조사 재구조화 방안 수립을 위한 연구	복지정책과	200,000
2	2025 서울청년패널조사 연구	미래청년기획단	620,000
3	2025년 서울소비경기 모니터링 및 현안진단	경제실	200,000
4	2025년 서울기업경기 모니터링 및 현안분석	경제실	200,000
5	2025 서울경제동향 및 경제전망	경제실	120,000
6	2025 서울산업혁신 모니터링	경제실	80,000
7	택시서비스 시민만족도 조사	택시정책과	100,000

8	서울 도시기본계획 모니터링	도시공간전략과	200,000
9	서울시 주거실태조사 기획 및 분석	주택정책지원센터	100,000
10	서울시 자율차 시범운행지구 운영 모니터링	미래첨단교통과	100,000
11	2025 서울시 미세먼지 계절관리제 이행평가 모니터링	대기정책과	30,000
12	2025 서울시 재난안전 모니터링	재난안전기획관	120,000
13	반기별 서울시 중대시민재해 시설 안전·보건 의무이행 점검	중대재해예방과	100,000
14	서울특별시 보도포장 설치·관리 기본계획	보행환경개선과	400,000

○ 더욱이 서울연구원에 따르면 이미 2025년도 시책연구로, 복지정책과의 ‘서울복지실태조사 재구조화 방안 수립을 위한 연구’ 등 14건의 시책연구를 확정하여 관련 연구비로 25억 7천만원을 책정하였는바, 이는 전년도 예산 19억 9천 2백만원를 초과하는 규모로써 모든 정책사업은 의회에서 예산이 확정된 후에 집행되어야 한다는 예산 사전의결의 원칙을 위배하여 예산에 대한 의회의 통제권을 훼손하였음.

○ 따라서 서울연구원은 예산안을 편성함에 있어 과거 사업예산의 추이를 면밀히 추계하여 보다 정확한 예산편성이 이루어질 수 있도록 해야 할 것이며, 특히 예산이 확정되기 전에 사업 규모를 미리 확정하는 일이 없도록 주의가 요구됨.

⑶ 청사운영비

○ 청사운영비는 사무물품이나 차량 유지 · 관리, 청사 공사 및 유지 · 관리, 산업안전 유지 · 관리에 관한 경영사업비로, 전년 대비 8억 4백만원이 감소한 13억 4천 2백만원이 편성됨.

○ 세부사업으로는 ▸사무물품 현대화 및 유지 · 관리비 2억 7천 3백만원, ▸차량 유지 · 관리비 2억 9천 1백만원, ▸청사 공사 및 유지 · 관리비 2억 3천 8백만원, ▸별관 공사 및 유지 · 관리비 4억 6천만원, ▸산업안전 유지 · 관리비 8천만원이 편성됨.

< 서울연구원 청사운영비 예산 편성 내역 >

(단위 : 백만원)

구 분	예 산 액		
	2024년	2025년	증 감
청사운영	2,146	1,342	-804
사무물품 현대화 및 유지 관리	369	273	-96
차량 유지 관리	294	291	-3
청사 공사 및 유지 관리	330	238	-92
별관 공사 및 유지 관리	1,089	460	-629
산업안전 유지 관리	64	80	16

○ 사무물품 현대화 및 유지 관리와 청사 공사 및 유지 관리는 서울시의 재정 상황을 고려하여 각각 9천 9백만원과 9천 2백만원을 감액 편성함.

○ 별관 공사 및 유지 관리는 역삼동 별관(서울공공투자관리센터) 및 정동청사의 유지 관리를 위한 예산으로 상암별관 임대와 원상복구 공사가 완료됨에 따라 6억 2천 9백만원을 감액편성함.

○ 서울연구원은 서울기술연구원과 통합 이후에 종전에 서울기술연구원이 소재했던 상암 청사의 임대를 종료하고, 서울기술연구원 소속 직원들을 서초청사와 정동 청사로 분산 배치했으며, 향후 남영동 업무지구 제2구역 기부채납 공공청사[18]를 활용하여 단일 통합청사를 확보 · 운영할 예정임(2028년 하반기 이후 예정).

< 서울연구원 청사 현황 >

구 분	서초 본원	역삼 청사	정동 청사
소재지	서초구 남부순환로 340길	강남구 도곡로 205 8층	중구 정동 34-17,18
규 모	2,561.5평	336.4평	542.6평
임차형태	市 무상대부	민간업체 임대차계약	市 무상대부
'24. 임차료 및 관리비 예산안	-	- 임차료 355백만원 - 실비관리비 12백만원 - 건물 영조물배상책임보험 0.8백만원	-

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

구 분	서초 본원	역삼 청사	정동 청사
'25. 임차료 및 관리비 예산안	-	- 임차료 362백만원 - 실비관리비 12백만원 - 건물, 영조물배상용제보험0.8백만원	- 시설유지관리용역 38백만원 - 승강기 유지보수비 3백만원 - 건물, 영조물배상용제보험0.1백만원

(4) 인건비

○ 서울연구원의 인건비는 전년 대비 19억 4천 4백만원이 증액된 316억 2천 1백만원이며, 임원 포함 현원 301명(직원 300명, 임원 1명)의 보수 기준으로 편성함.

< 서울연구원 인건비 편성 내역 >

(단위: 백만원)

예 산 과 목			예 산 액		
정책	단위	세부사업	2024년	2025년	증 감
인건비			29,677	31,621	1,944
	인건비		26,766	28,266	1,500
		연봉급	21,190	22,467	1,277
		연봉외수당	1,112	1,169	58
		법정부담금	2,336	2,449	114
		퇴직급여	2,129	2,181	52
	경영평가성과급		2,911	3,355	444

○ 서울연구원은 연봉급, 연봉외수당, 법정부담금, 퇴직급여로 총 282억 6천 6백만원을 편성하고, 경영평가성과급[19]은 전년도 기준인 '성과금 지급대상자의 연봉월액 160%' 보다 30% 포인트 상향된 '성과금 지급대상자의 연봉월액 190%' 를 기준으로 33억 5천 5백만원을 편성함.

19) 경영평가성과급은 서울시 출자출연기관 경영평가와 개인별 근무실적에 따라 지급하고, 다음의 범위에서 경영평가 등급별로 시장이 지급률의 범위를 결정함.

경영평가등급	가	나	다	라	마
지방자치단체장의 지급률 결정범위	201~300%	151~200%	101~150%	10~100%	0%

① 연구지원 인력 운영

○ 연구지원 인력 운영은 새로운 분야의 정보 지식을 활용한 연구사업을 수행하기 위하여 기간제 직원을 채용하기 위한 것으로, 기간제직보수, 퇴직급여, 연금부담금, 복리후생비, 평가급, 여비 등으로 구성되어 있으며, 전년 대비 9천 7백만원(△31.4%)이 감액된 2억 1천 2백만원이 편성됨.

< 연구지원 인력 운영 편성 내역 >

(단위: 천원)

2023결산	2024예산(A)	2025예산안(B)	증감(B-A)	(B-A)×100/A
65,225	308,332	211,637	-96,695	-34.4%

○ 동 사업비와 관련하여 최근 3년간의 집행률을 살펴보면, 2022년에는 23.6%, 2023년에는 15%에 불과하며, 금년도의 경우 9월말을 기준으로 집행률이 23.2%에 불과하고 연도말 집행 추정률도 62.6%로 추정되어 금년도 예산의 약 37%가 불용될 예정임.

< 최근 3년간 연구지원 인력 운영 집행 내역 >

(단위: 천원)

연도	예산액	집행액	잔액	집행률
2021	253,345	194,226	59,119	76.7%
2022	223,269,	52,654	170,615	23.6%
2023	433,881	65,225	368,626	15.0%
2024.9.	299,572	118,094	187,532(추정)	37.4%(추정)

○ 이에 따라 서울연구원은 연구지원 인력 운영 예산을 31.4%나 감액하여 편성할 예정이나 비록 인건비라는 불확실성이 있음에도 불구하고 매년 이와 같이 과도한 집행잔액이 발생하는 사업의 경우 결국 다른 필요한 예산에 소요될 사업비의 기회비용을 상실케하는 요인이 된다는 점에서 서울연구원은 예산의 불용률이 높은 사업은 그 원인을 면밀히 분석하여

불요불급한 예산은 과감히 정리할 수 있도록 노력해야 할 것임.

② 직원 간 불합리한 임금격차

○ 서울시는 서울연구원과 서울기술연구원의 통합과정에서 서울연구원 직원보다 평균임금이 높았던 서울기술연구원 출신 직원의 임금을 보전해 주고자 「서울특별시 서울연구원 운영 및 지원 조례」(조례 제8843호) 부칙 제3조제4항[20]에 따른 조정수당 등을 통해 보수 차이를 조정하고 있음.

○ 그러나 이에 대하여 서울연구원 출신 직원들이 동일노동 동일임금을 주장하면서 임금 인상을 요구하는 등 통합 이후에도 임금격차에 대한 문제가 지속되고 있으므로 이를 조속히 해결할 수 있는 방안을 마련해야 함.

20) 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.

제2장 2025년도 기획조정실 소관 기금운용계획안

Ⅰ. 기금 총괄

○ 2025년도 서울시 기금운용 규모는 20개 기금(28계정)에 4조 4,142억 4천 5백만원이며, 이는 전년도 4조 7,839억 4천 2백만원보다 7.7%(△3,696억 9천 7백만원) 감액된 규모임.

< 2025년도 서울시 기금운용계획안 >

(단위 : 백만원)

구 분	2024년도 (A)	2025년도 (B)	증감	
			B-A	%
20개 기금 (28개 계정)	4,783,942	4,414,245	△369,697	△7.7

○ 이 중 2025년도 기획조정실 소관 기금은 통합재정안정화기금 2개 계정(통합계정, 재정안정화계정) 2조 1,518억 2천 7백만원과 고향사랑기금 9억 8천만원이며, 이는 전년 대비 27.6% 감소한 수준임.

< 2025년도 기획조정실 소관 기금운용계획안 >

(단위 : 백만원)

구 분	2024년도 (A)	2025년도 (B)	증감	
			B-A	%
계	2,972,022	2,152,807	△819,215	△27.6%
통합재정안정화기금(통합계정)	1,514,788	1,604,359	89,571	5.9%
통합재정안정화기금(재정안정화계정)	1,456,596	547,468	△909,128	△62.4%
고향사랑기금	638	980	342	53.6%

○ 그리고 2025년도말 기획조정실 소관 기금 조성액은 7조 2,877억 2천 2백만원으로 전년도말 대비 7,057억 4천만원(10.7%)이 증액됨.

< 2025년도 기획조정실 소관 기금 조성계획 >

(단위 : 백만원)

기 금 명 (계정)	2024년도 말 조성액	2025년도 계획		2025년도말 조성액	증 감
		수입	지출		
계	6,581,982	1,485,303	779,563	7,287,722	705,740
통합재정안정화기금 (통합계정)	5,488,084	1,446,353	232,161	6,702,276	1,214,192
통합재정안정화기금 (재정안정화계정)	1,093,299	38,569	547,249	584,619	△508,680
고향사랑기금	599	381	153	827	229

Ⅱ. 통합재정안정화기금(통합계정)

1. 개요

○ 통합재정안정화기금 통합계정(이하 “통합계정”)은 특별회계와 타 기금의 여유재원을 통합적으로 관리·활용함으로써 재정수입의 불균형을 조정하고자 종전의 재정투융자기금을 승계[21]하여 설치됨.

○ 따라서 통합계정은 일반회계 및 특별회계, 그리고 기금으로부터 예수한 여유재원을 자금이 필요한 특별회계 또는 기금에 예탁하여 재정수입의 불균형을 조정하고, 한정된 재원을 효율적으로 활용하게 됨.

○ 통합계정의 2025년도 말 조성액은 6조 7,022억 7천 6백만원으로 전년도 대비 1조 2,141억 9천 2백만원(18.1%)이 증액됨.

---

21) 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 시행일부터 통합 계정 및 재정안정화 계정에 승계된다.
1. 재정투융자기금 : 통합 계정
2. 감채기금 : 재정안정화 계정

< 2025년도 통합계정 조성계획 >

(단위 : 백만원)

2024년도 말 조성액	2025년도 조성계획			2025년도 말 조성액
	수입	지출	증감	
5,488,084	1,446,353	232,161	1,214,192	6,702,276

2. 수입·지출 계획안

○ 통합계정의 수입·지출 규모는 1조 6,543억 5천 9백만원으로, 전년도 1조 5,147억 8천 8백만원 대비 895억 7천 1백만원(5.9%)이 증가함.

가. 수입계획안

○ 수입은 ▸ 융자금 원리금 회수 152억 5천만원, ▸ 특별회계 등으로부터의 예수금 1조 3,684억 3천 2백만원, ▸ 예탁금원금회수 139억 7천만원, ▸ 예치금 회수 1,440억 3천 6백만원, ▸ 이자수입 626억 7천 2백만원임.

< 통합계정 수입계획 >

(단위 : 백만원)

구 분	2024년 최종 운용계획(A)	2025년 운용계획(B)	증 감 (B-A)	주 요 내 역
계	1,514,788	1,654,359	89,571	
융자금 원리금 회수	16,172	15,250	△922	금리 하락 등으로 융자금회수 이자수입 감소
예수금 수입	1,343,210	1,368,432	25,222	▸ 주택사업특별회계 도시주거환경정비사업계정 △1,061억원 감액 ▸ 주택사업특별회계 재정비촉진사업계정 △259억원 감액 ▸ 도시개발특별회계 1,047억원 증액 ▸ 균형발전특별회계 610억원 증액 등 예수금 수입 변동 반영
예탁금 원금회수	13,920	13,970	50	▸ 중소기업육성기금 투자계정 100억 5천만원 증액 ▸ 중소기업육성기금 융자계정 △100억원 감액
예치금 회수	92,292	144,036	51,744	'24년 최종계획의 예치금 반영하여 예치금회수 증액
이자수입	49,193	62,672	13,479	▸ 예탁금 증가에 따른 예탁금 이자수입 129억원 8천4백만원 증가 ▸ 공공예금이자수입 4억 9천5백만원 증가

나. 지출계획안

○ 통합계정의 지출은 ▸ 예탁금 1조 1,906억원, ▸ 예수금 원리금 상환 2,321억 5천 4백만원, ▸ 예치금 1,815억 9천 8백만원, ▸ 기본경비 7백만원임.

< 통합계정 지출 계획 >

(단위 : 백만원)

구 분	2024년 최종 운용계획(A)	2025년 운용계획(B)	증 감 (B-A)	주 요 내 역
계	1,514,788	1,604,359	89,571	
예 탁 금	1,275,735	1,190,600	△85,135	▸ 도시철도건설사업비특별회계 예탁금 △625억 3천5백만원 감액 ▸ 교통사업특별회계 교통관리계정 1,235억원 증액 ▸ 광역교통시설특별회계 △473억원 감액 ▸ 주택사업특별회계 국민주택사업계정 △988억원 감액 등 예탁금 변동 반영
예 수 금 원 리 금 상 환	95,010	232,154	137,144	▸ 통합재정안정화기금 재정안정화계정 800억원 증액 등 예수금 원금상환 변동내역 반영 ▸ 예수금 증가에 따른 예수금 이자상환액 103억원 2천 2백만원 증액
예 치 금	144,036	181,598	37,562	수입・지출 변동에 따른 예치금 증가
기 본 경 비	7	7	-	변동 없음

3. 검토의견

○ 통합계정은 다른 회계 및 기금의 여유재원을 통합적으로 관리·활용하는 특성상 다른 기금에 비해 예수[22]·예탁[23]이 빈번하게 발생하고 있음.

○ 2024년 말 기준 통합계정은 일반회계, 도시철도건설사업비특별회계, 중소기업 육성기금 등 6개의 회계와 1개의 기금(2개 계정)에 5조 3,440억 4천 8백만원을 예탁하고, 교통사업특별회계, 주택사업특별회계, 성평등기금 등 6개 특별회계(6개 계정)와 9개 기금(7개 계정)에서 4조 4,253억 6천 8백만원을 예수 중임.

22) 다른 회계 및 기금으로부터 자금을 받아 운용하는 것, 전입금과 달리 원리금을 상환해야 함.
23) 다른 회계 및 기금에 자금을 주어 운용하게 하는 것, 전출금과 달리 원리금을 받을 수 있음.

< 통합계정의 예탁·예수 현황 >

(단위 : 백만원)

회 계 별	2024년말 예탁금 잔액	회 계 별	2024년말 예수금 잔액
합 계	5,344,048	합 계	4,425,368
일 반 회 계	1,068,400	교 통 사 업 특 별 회 계 (주 차 장 관 리 계 정)	646,544
도 시 철 도 건 설 사 업 비 특 별 회 계	557,035	교 통 사 업 특 별 회 계 (교통개선분담금계정)	189,874
교 통 사 업 특 별 회 계 (교 통 관 리 계 정)	1,973,068	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	165,448	주 택 사 업 특 별 회 계 (도시·주거환경정비사업계정)	1,280,600
주 택 사 업 특 별 회 계 (국 민 주 택 사 업 계 정)	1,129,300	주 택 사 업 특 별 회 계 (재정비촉진사업계정)	882,357
수 도 사 업 특 별 회 계	87,757	도 시 개 발 특 별 회 계	439,100
중 소 기 업 육 성 기 금 (융 자 계 정)	220,000	학교용지부담금특별회계	40,150
중 소 기 업 육 성 기 금 (투 자 계 정)	143,040	한 강 수 질 개 선 특 별 회 계	973
		소 방 특 별 회 계 (정 책 사 업 비 계 정)	35,538
		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 적 경 제 계 정)	30,000
		양 성 평 등 가 족 기 금	23,200
		식 품 진 흥 기 금	42,000
		기 후 대 응 기 금	16,000
		자원회수시설주변영향 지역주민지원기금(강남)	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

○ 2025년 통합계정 지출계획에 따르면 교통사업특별회계(교통관리계정), 광역교통시설특별회계, 도시철도사업비특별회계, 주택사업특별회계(국민주택사업계정)에 예탁금 1조 1,906억원[24]을 반영하고 있음.

24) 교통사업특별회계 교통관리계정 : 4,940억원, 광역교통시설특별회계 : 660억원, 도시철도건설사업비특별회계 : 3,892억원, 주택사업특별회계 국민주택사업계정 : 2,414억원

○ 2024년 말 기준 통합계정이 타 회계나 기금에 예탁한 규모는 5조 3,440억 4천 8백만원이며, 이 가운데 통합계정에서 지속적으로 예탁 중인 교통사업특별회계(교통관리계정)의 2024년 말 기준 누적예탁금은 1조 9,730억 6천 8백만원, 주택사업특별회계(국민주택사업계정)의 누적예탁금은 1조 1,293억원으로, 자체수입이 부족한 양 특별회계의 특성상 예수금원리금 상환이 사실상 어려울 것으로 보임.

○ 「지방재정법」 제9조[25]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 원칙이며, 특별한 사업을 특별회계로 수행하더라도 자체 세입예산으로 세출예산을 충당할 수 없는 경우에 한해 일반회계에서 특별회계로 부족 재원을 전출해야 함.

○ 그러나 이러한 엄격한 회계 간의 구분과 사용목적의 제한 때문에 다수의 지방자치단체에서는 특별회계의 사용수요가 없어 제대로 활용되지 못하면서도 이러한 여유자금을 활용하지 못하고 특별회계 예비비로 적립하게 되는 비효율적인 상황이 발생하였음.

○ 이러한 상황에서 코로나19 팬데믹 대응을 위한 재정수요가 폭증하자 정부는 「지방재정법」과 「지방자치단체 기금관리기본법」을 개정하여 지방자치단체의 회계 및 기금 간 여유재원의 예수·예탁 근거를 신설하고, 여유재원

25) 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·운용하여야 한다.

활용을 통합 관리할 수 있도록 지방자치단체별 통합재정안정화 기금의 설치 근거를 마련한 것임.

○ 다만 통합재정안정화 기금은 특별한 목적을 위해 설치되는 특별회계나 기금의 특성을 유지하고 지나친 회계질서의 문란을 방지하기 위해 여유재원의 활용수단을 원리금의 상환의무가 없는 전출입이 아닌 원리금의 상환의무가 발생하는 예수·예탁으로 제한하였음.

○ 그러나 이러한 통합재정안정화기금의 설치 취지와 달리 서울시는 지출보다 수입이 적어 사실상 예탁금의 원리금을 상환할 수 없는 일부 특별회계에 대하여, 본래라면 일반회계에서 특별회계로 “전출금”을 통해 자금을 융통했어야 하는 상황에서도 일반회계 예산의 부족을 이유로 통합계정의 자금을 해당 특별회계에 “예탁”하는 방식의 자금 운용을 반복하면서 해당 특별회계와 통합계정의 부실화를 초래하고 있음.

○ 한편 통합계정의 융자금[26] 미회수 채권은 서울에너지공사 2,157억원, 서울교통공사 1,500억원을 합하여 총 3,657억원이며, 낮은 서비스 공급원가로 인해 당기순손실을 지속하고 있는 양 공사의 재정여건상 사실상 회수가 어려울 것으로 예상됨.

○ 따라서 추가적인 융자를 지양하고 양 공사의 서비스 공급원가 인상, 서울시의 추가 출자 등을 통해 근본적인 해결 방안을 마련해야 할 것임.

---

26) 공기업에 대한 자금은 서울시 내부자금인 일반·특별회계나 기금과는 성격이 다르므로 이를 구분하기 위해 예탁금 대신 ‘융자금’이라는 용어를 사용함.

< 2024년 말 예정 통합계정의 자산과 부채 및 순자산 현황 >

(단위 : 백만원)

자 산		부채 및 순자산	
1. 투자자산(A)	5,709,748	1. 부채(C)	4,425,368
가. 예탁금	5,344,048	가. 예수금	4,425,368
나. 융자금	365,700		
2. 현금예금(B)	144,036	2. 순자산(D)	1,428,416
계(A+B)	5,853,784	계(C+D)	5,853,784

Ⅲ. 통합재정안정화기금(재정안정화계정)

1. 개요

○ 통합재정안정화기금 재정안정화계정(이하 “재정안정화계정”)은 지방채 등 상환재원을 적립하고 채무규모를 감축하고자 종전의 감채기금을 승계[27]하여 설치됨.

○ 서울시는 지역개발 또는 도시기반시설 확충 등을 위해 서울시가 발행한 지방채 등의 상환재원 마련과 서울시의 채무규모를 감축하기 위한 목적으로 2001년부터 감채기금을 설치·운용되어 왔으나 2021년에 통합재정안정화기금이 신설되면서 재정안정화계정에 승계됨.

○ 재정안정화계정의 주요 재원[28]은 일반회계와 특별회계의 전입금, 통합계정

---

27) 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 시행일부터 통합 계정 및 재정안정화 계정에 승계된다.
1. 재정투융자기금 : 통합 계정
2. 감채기금 : 재정안정화 계정

28)「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 순세계잉여금에서 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.

예수금, 재정안정화 계정 운용에 따른 수입금, 그 밖에 재정안정화 계정 조성을 위한 수입금 등으로 조성되며, 2025년도 말 조성액은 5,846억 1천 8백만원임.

< 2025년도 재정안정화계정 조성 계획 >

(단위 : 백만원)

2024년도말 조성액	2025년 조성계획			2025년도말 조성액
	수 입	지 출	증 감	
1,093,299	38,568	547,249	△508,681	584,618

2. 수입·지출 계획안

○ 재정안정화계정의 2025년 수입·지출 규모는 5,474억 6천 7백만원으로, 전년 대비 9,091억 2천 9백만원(62.4%)이 감소됨.

가. 수입계획안

○ 수입은 예치금 회수 4,288억 9천 9백만원, 예탁금 원금 회수 800억원, 공공예금과 예탁금의 이자수입 385억 6천 8백만원임.

- 예치금 회수는 2023년 결산 결과 순세계잉여금의 적립금 감소에 따라 전년 대비 6,710억 9천 3백만원이 감액됨.

- 예탁금 원금 회수는 지방채 상환을 위해 통합계정에 예탁한 원금을 회수함에

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

따라 전년 대비 800억원이 순증함.

- 이자수입은 예금금리 인하와 여유재원 감소에 따른 이자수입의 감소로 97억 8백만원이 감액됨.

- 전입금은 2024년 결산시기가 도래하지 않아 결산에 따른 전입금이 반영되지 않으면서 전년 대비 3,083억 2천 8백만원이 감액됨.

< 2025년도 재정안정화계정 수입계획 >

(단위 : 백만원)

구 분	2024 운용계획	2025 운용계획	증 감	비 고
합 계	1,456,596	547,467	△909,129	
예치금회수	1,099,992	428,899	△671,093	'23년 대비 '24년 순세계잉여금 적립금 감소 및 '24년 대규모 지방채 상환으로 인한 예치금 회수액 감소
예탁금원금회수	-	80,000	80,000	'25년 지방채 상환을 위해 통합계정 예탁금 원금 회수
이자수입	48,276	38,568	△9,708	예금금리 인하 및 여유재원 감소로 인한 이자수입 감소
전입금	308,328	-	△308,328	시기 미도래로 '24회계연도 결산 전입금 미반영 감소

나. 지출계획안

○ 지출은 차입금 원리금 상환 5,470억 1천 8백만원, 예치금 2억 1천 9백만원, 기본경비 2억 3천 1백만원임.

- 차입금 원리금 상환은 모집공채 등 원리금 상환규모가 줄어들면서 전년 대비 4,804억 8천 6백만원이 감액됨.

- 예치금은 2024년 결산 시기 미도래로 순세계잉여금 적립금이 미반영되어 전년 대비 4,286억 8천만원이 감액됨.

- 기본경비는 모집공채 발행액 증가에 따른 수수료 증가로 인해 전년 대비 3천 8백만원이 증액됨.

< 2025년도 재정안정화계정 지출계획 >

(단위 : 백만원)

구 분	2024 운용계획	2025 운용계획	증 감	증감사유
합 계	1,456,596	547,468	△909,128	
차입금 원리금상환	1,027,504	547,018	△480,486	원리금 상환규모 감소에 따른 지출 감소
예 치 금	428,899	219	△428,680	'24년 결산 순세계잉여금적립금 미반영에 따른 예치금 감소
기본경비	193	231	38	모집공채 발행액 증가에 따른 수수료 증가

3. 검토의견

○ 재정안정화계정은 지방채 상환, 채무 규모 감축 등을 위한 용도로 운용되므로 순세계잉여금을 포함한 일반회계의 여유자금이 지속적으로 적립될 필요가 있음.

○ 그러나 경기악화와 부동산시장의 경색으로 인해 서울시 세입이 감소하면서 2023년에는 세입결손이 발생함에 따라 재정안정화계정의 주요 재원인 서울시 순세계잉여금이 대폭 감소하였고, 2024년에도 부동산경기가 정상화되지 못하면서 재정안정화계정의 재원 확보에 어려움이 있을 것으로 예상됨[29].

< 서울시 순세계잉여금 발생현황(2019~2023) >

(단위 : 억원)

구분	2019	2020	2021	2022	2023
순세계잉여금(A+B)	23,044	34,653	58,712	32,549	9,327
세입초과액(A)	18,407	29,298	53,382	23,945	△2,921
세출예산 집행잔액(B)	4,638	5,355	5,330	8,604	12,248

29) 2024년도 순세계잉여금은 2025년에 확정되어 현재는 정확한 규모를 추산할 수 없으나, 서울시 순세계잉여금은 주로 부동산거래에 따라 발생하는 취득세에 많은 영향을 받는다는 점을 감안하면 순세계잉여금의 증가폭은 크지 않을 것으로 예상됨.

○ 다만 2022년 이후 서울시의 세출예산 집행잔액이 증가하고 있는 점을 고려하면 예산이 효율적으로 운영되지 못하고 있는 것으로 판단됨.

○ 더욱이 2024년 9월 기준 서울시와 투자기관의 채무부담액은 전년 대비 6,306억원(2.9%) 증가한 22조 3,509억원으로 서울시 및 투자기관의 채무가 지속적으로 증가하고 있으므로 서울시는 엄격한 채무관리를 통해 재정여건을 개선해야 할 것임.

< 서울시 및 투자기관 채무현황(2019-2024.9.) >

(단위 : 억원)

구 분	2019	2020	2021	2022	2023	2024.9.
계	135,322	166,457	200,196	220,175	217,203	223,509
서울시	55,713	81,422	107,749	118,980	114,425	108,051
투자기관	79,609	85,035	92,447	101,195	102,778	115,458

○ 한편 서울시가 제출한 2025년 예산안 규모는 48조 406억 8천 3백만원으로 전년 대비 2조 3,001억 6천 5백만원이 증가하였으나 재정자립도는 낮아지는 추세이므로 불필요한 재정사업이나 지방채, 공사채 발행 억제를 통해 채무부담을 경감하여 재정건전성을 강화할 필요가 있음.

< 연도별 서울시 재정자립도 >

(단위 : %)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024.9.
81.3	80.6	78.4	77.9	77.3	78.1	77.0	76.4

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

Ⅳ. 고향사랑기금

1. 개요

○ 고향사랑기금은 「고향사랑 기부금에 관한 법률」의 시행[30]으로 '고향사랑기부제'가 도입되면서, 모금된 고향사랑 기부금의 효율적인 관리·운용과 고향사랑기금을 통한 주민 복리 증진 사업을 추진하고자 2023년에 설치된 기금임[31].

< 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

모금홍보 (지자체)	⇨	기부 (개인)	⇨	접수·확인 (지자체)	⇨	답례품 수령 세액공제 혜택 (기부자)	⇨	모금액 사용 (지자체)	⇨	결산 (기금심의 위원회)

○ 고향사랑기금의 재원은 모금된 고향사랑기부금, 일반회계 또는 다른 기금으로부터의 전입금, 그 밖에 기금의 운용 수익금으로 조성되며[32], 2025년도 말 조성액은 8억 2천 7백만원으로, 2024년도 말 조성액 대비 2억 2천 9백만원(27.6%)이 증액됨.

---

30) 제정 : 2021. 10. 19. 시행 : 2023. 1. 1.

31) 「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).

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

< 2025년도 고향사랑기금 조성 계획 >

(단위 : 천원)

'24년도말 조성액 ⓐ	'25년도 기금운용계획			'25년도말 조성액 ⓔ=ⓓ+ⓐ
	수입ⓑ	지출ⓒ	증감 ⓓ=ⓑ-ⓒ	
598,508	381,490	152,900	228,590	827,098

2. 수입·지출 계획안

○ 고향사랑기금의 2024년 수입 · 지출 규모는 9억 7천 9백만원으로, 전년 대비 34.9%(3억 4천 2백만원)가 증가함.

가. 수입계획안

○ 수입은 예치금 회수 5억 9천 9백만원, 기타 수입 3억 6천 3백만원, 이자 수입 1천 8백만원임.

- 예치금 회수 5억 9천 9백만원은 2024년 상 · 하반기 기부금 수입 예치금의 이월액임.

- 기타수입은 2025년 예상 기부금 수입으로, 2024년 예상 모금액인 3억 3천만원의 10% 증액을 한 3억 6천 3백만원임.

< 2025년도 고향사랑기금 수입계획 >

(단위 : 천원)

구 분	'25년 수입액	전년도 수입액	증 감	비 고
합 계	979,998	638,208	341,790	
이자수입	18,490	10,641	7,849	시금고 예치금 이자 수입
기타수입	363,000	330,000	33,000	'25년 기부금 수입
예치금회수	598,508	297,567	300,941	전년도 이월 예치금

나. 지출계획안

○ 지출은 예치금 8억 2천 7백만원, 기본경비 1천 1백만원임.

- 비융자성사업비는 2025년 예상 기부금(3억 6천 3백만원)의 30%인 고향사랑기부제 답례품 구입 비용[33](1억 9백만원)과 홍보비용(3천 3백만원)을 합산한 금액임.

- 예치금은 적절한 기금사업을 추진할 수 있는 재원 규모가 될 때까지 기본경비(기금관리비)를 제외하고 전액 예치 운영될 예정임.

- 기본경비는 2024년 고향사랑기금 운용계획상 예상 모금액의 15%에 이내에 해당하는 금액임[34].

< 2025년도 고향사랑기금 지출계획 >

(단위 : 천원)

구 분	'25년 지출액	전년도 지출액	증감
지 출 합 계	979,998	638,208	341,790
비융자성사업비	141,900	30,000	111,900
예치금	827,098	598,508	228,590
기본경비	11,000	9,700	1,300

3. 검토의견

○ 서울시는 고향사랑기부제의 실시를 위해 2024년 답례품 제공 예산으로 3천 9백만원을 편성하고, 답례품 선정위원회를 통해 23개의 답례품 품목을 선정하여 기부자에게 답례품을 지급하고 있음.

---

33) 「고향사랑 기부금에 관한 법률」 제11조 ④ 지방자치단체는 대통령령으로 정하는 한도를 초과하지 아니하는 범위에서 고향사랑기금의 일부를 제9조에 따른 답례품 제공에 필요한 비용에 충당할 수 있다.
「고향사랑 기부금에 관한 법률 시행령」 제7조 ④ 법 제11조제4항에서 "대통령령으로 정하는 한도"란 당해 연도 고향사랑 기부금액의 100분의 30에 해당하는 금액을 말한다

34) 「고향사랑 기부금에 관한 법률」 제11조제3항은 고향사랑기금 일부를 15% 범위에서 고향사랑 기부금 모집·운영 등에 필요한 비용에 충당할 수 있다고 규정함.

< 답례품 제공 목록 및 지급 현황 >

(10.31.기준)

연번	분야	품목	답례품	건수	금액(천원)
		계		803	24,139
1	지역상품권	서울사랑상품권	서울사랑상품권	682	20,657
2	문화·관광 서 비 스	서울마이소울굿즈	후드티, 텀블러, 머그컵 등 (서울디자인재단)	24	640
3		입장권	시티투어버스	1	20
4			N서울타워	1	30
5			한강유람선	4	150
6			서울시향 정기공연 관람권	-	-
7			어드벤처 자유이용권	-	-
8			아쿠아리움 입장권	9	270
9			서울스카이 입장권	8	208
10	공 산 품	서울 상징 공예품	경복궁 자경전 꽃담 스카프	8	220
11			서울 궁궐담은 테이블 매트	5	180
12			자개 메모지	1	25
13			도자기 메모지	-	-
14			자개 볼펜	-	-
15			한강 분리수거 멀티툴	7	180
16			K-에코홀더	-	-
17		서울제조품	원목 마사지 소품	1	30
18	농 식 품	농산물	경복궁쌀	12	390
19			황실배	32	960
20			반려식물	2	64
21		식료품	전통주 서울야행	3	45
22			광화문 커피 드립백	2	40
23			새싹삼	1	30

○ 그러나 2024년 예산 편성 이후 연말 기부금 증가로 답례품 비용이 예상보다 늘어남에 따라 예산의 전용을 통해 3천 5백만원을 추가 확보함으로써 관련 예산은 총 7천 4백만원으로 증액되었고, 이는 연말까지 모두 사용될 예정임.

○ 이는 고향사랑기부제가 시행 초기라는 점과 동 사업의 특성상 개인의 자발적 기부에 전적으로 의존하고 있어 사업 규모의 예측이 어렵다는 점 등이 원인이라 할 수 있음.

○ 한편 서울시는 2025년 예상 기부금을 2024년 예상 기부금의 10%를 증액한 3억 6천 3백만원으로 설정하고, 이에 따라 답례품 비용도 예상 기부금의 30%인 1억 9백만원으로 편성하고 있음.

○ 그러나 고향사랑 기부금의 연간 상한액이 2025년 1월 1일부터 500만원에서 2,000만원으로 대폭 상향[35]된다는 점을 감안할 때, 단순 수치상의 증액 방식이 아닌 기부금 추이에 대한 면밀한 분석을 통해 답례품 비용의 산출이 이루어져야 할 것이며, 이를 통해 고향사랑 기부금 제도의 효율적 운영을 도모해야 할 것임.

담당 조사관	연락처
최범준	02-2180-8056
김수은	02-2180-8064

35) 정부는 「고향사랑 기부금에 관한 법률」제8조제3항을 개정(2024.2.20.)하여 개인별 고향사랑 기부금의 연간 상한액을 2천만원으로 상향하였으며 2025년 1월 1일부터 이를 시행 예정임.