

2024회계연도 행정국 소관 기금 결산 승인안

- 2024회계연도 공무원주거안정기금 결산 승인안
- 2024회계연도 지역교류협력기금 결산 승인안
- 2024회계연도 남북교류협력 및 평화통일기반조성기금 결산 승인안

검 토 보 고

1. 제안경위

- 행정국은 공무원주거안정기금, 지역교류협력기금, 남북교류협력 및 평화통일기반조성기금 3개의 기금을 운용하고 있으며, 2024년도 각각의 기금 결산 승인안은 2025. 5. 26. 서울특별시시장으로부터 제출되어 2025. 5. 29. 회부됨.

2. 제안이유

- 「지방자치법」 제47조제1항(지방의회의 의결사항), 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산) 규정에 따라 결산 승인안을 작성하여 서울특별시의회의 의결을 받고자 함.

3. 주요내용

〈2024 행정국 소관 기금 결산 현황〉

(단위 : 백만원)

기금	전년도말 조성액(A)	당해연도 증감액			당해연도말 현재액(A)+(B)
		계(B) = (C)-(D)	조성액(C)	사용액(D)	
공무원주거안정기금	4,172	1,046	17,716	16,670	5,218
지역교류협력기금	1,828	159	1,415	1,256	1,987
남북교류협력 및 평화통일기반조성기금	32,995	218	1,494	1,276	33,213

가. 공무원주거안정기금

- 2023년 말 공무원주거안정기금 조성액은 41억 7천 2백만원이며, 2024년 중 조성액은 177억 1천 6백만원, 사용액은 166억 7천만원으로, 2024년도말 조성액은 52억 1천 8백만원임.
- 사용액 166억 7천만원은 융자성 사업에 166억 6천 8백만원, 기본경비 2백만원을 집행하였음.

나. 지역교류협력기금

- 2023년 말 지역교류협력기금 조성액은 18억 2천 8백만원이며, 2024년 중 조성액은 14억 1천 5백만원, 사용액은 12억 5천 6백만원으로, 2024년도말 조성액은 19억 8천 7백만원임.
- 사용액 12억 5천 6백만원은 비용자성 사업에 12억 5천 4백만원, 기본경비 2백만원을 집행하였음.

다. 남북교류협력 및 평화통일기반조성기금

- 2023년 말 남북교류협력 및 평화통일기반조성기금 조성액은 329억 9천 5백만원이며, 2024년 중 조성액은 14억 9천 4백만원, 사용액은 12억 7천 6백만원으로, 2024년도 말 조성액은 332억 1천 3백만원임.
- 사용액 12억 7천 6백만원은 비용자성 사업에 12억 6천 2백만원, 기본경비 1천 4백만원을 집행하였음.

4. 검토 의견

공무원주거안정기금

가. 기금 조성 및 운용 총괄

- 공무원주거안정기금은 「지방자치법」 제159조(재산과 기금의 설치) 및 「서울특별시 공무원 주거안정기금 설치 및 운용에 관한 조례」에 근거해 서울특별시 소속 공무원의 사기를 진작하고 직무에 전념할 수 있는 여건을 조성하기 위해 2021년 설치된 이후 현재까지 운용하고 있음.

☐ 기금개요

- 기 금 명 : 「서울특별시 공무원주거안정기금」
- 기금분류 : 융자성(목적상), 공무원복지(성질상), 직접관리(관리방식)
- 기금용도 : 무주택 공무원 전세자금 융자 및 기타 주거안정 사업
- 조성재원 : 융자금 미회수 채권, 일반회계 전입금, 융자금 이자수입 등
- 설치년도 : 2021년

☐ 운용계획

재원구성	수입계획	▶ 융자금 회수금 ▶ 일반회계 전입금 ▶ 융자금 이자수입, 기타 이자수입 등
	지출계획	▶ 무주택공무원 전세자금 융자 ▶ 기타 주거안정을 위해 필요하다고 인정하는 사업 ▶ 기타 운용 경비
운용규모		▶ 사업비 기준 연간 약 220억원(±a) 규모 운용('25년~) - 사업비 규모는 전세자금 지원금 신청수요, 전세가 상향 추세, 1인당 개인한도 현실화(증액) 필요성 등을 감안하여 설정하되, - 일반회계 재원부담 최소화를 위해 연차별로 확대('21년 130억원, '22년 155억원, '23년 180억원, '25년 이후 220억원) ※ 연간 운용규모는 신청수요, 당해연도 상환금 수입규모 등 종합적으로 감안해 매년 탄력적으로 조정(±a)
조성목표		▶ 880억원 ('21년~'27년) ※ 기융자 회수금 251억원, 일반회계 전입금 581억원, 융자금 이자수입 38억원, 기타 이자수입 10억원
일반회계 전입에 따른 시 재정예의 영향		▶ 기존 예산으로 편성했던 사업비를 기금으로 편성(전출), 융자성 사업으로 재원이 소멸되지 않음 → 재원변경만 있을 뿐 시 재정규모 변동은 없음 ▶ 상환되는 융자금을 당해연도에 즉시 사용 가능 → 재원의 효율적 활용 가능

※ 행정국은 일반회계로는 안정적이고 효율적인 사업추진에 한계가 있고, 공무원 주거안정 사업의 규모 확대 및 기금설치에 대한 직원들의 개선요청 사항 등을 반영하기 위하여 2020년 제296회 임시회 폐회중에 조례(「서울특별시 공무원 주거안정기금 설치 및 운용에 관한 조례안」)를 제출하였고, 의회 의결(‘20.9.3)을 통해 기금을 조성하여 운영하고 있음.

[예산(일반회계)와 기금의 비교]

구분	일반회계	기금
설치사유	▪ 지방자치단체의 일반적 재정 활동	▪ 특정목적 및 시책추진을 위해 특정 자금 운용 필요시
예산확정	▪ 사업부서 예산요구 → 예산부서 예산안편성 → 지방의회 심의·의결	▪ 기금운용부서 계획 수립 → 예산부서 협의·조정 → 지방의회 심의·의결
집행절차	▪ 합법성에 입각한 통제 - 예산의 목적외사용 금지원칙	▪ 합목적성 차원의 자율성·탄력성 보장
계획변경	▪ 추경예산 편성	▪ 주요항목(정책사업) 지출액의 20% 초과 변경 시 지방의회 의결

○ 기금의 재원은 일반회계 전입금, 융자상환금, 기금운용수익(이자수입) 등을 통해 조성되며, 전세자금(융자금액 최대 1억원)을 신청한 서울시 소속 무주택 공무원을 지원대상으로 하고 있음.

[최근 5년간 전세자금 예산, 신청 및 지원현황]

(단위 : 명, 백만원)

연도	예산	집행률	신청현황		선정 인원	지원현황		경쟁률 (신청인원/ 선정인원)
			신청인원	신청금액		지원인원	지원금액	
2020년	13,000	91.7%	305	23,086	179	172	11,919	1.7:1
2021년	13,000	89.1%	255	17,782	200	175	11,584	1.3:1
2022년	15,500	99.4%	320	27,030	183	182	15,405	1.7:1
2023년	18,000	100%	438	37,685	198	202	18,000	2.2:1
2024년	18,000	92.6%	350	30,690	202	196	16,669	1.7:1
2025년 5월	22,000	42.6%	178	18,034	105	92	9,375	1.7:1

- 2023년 말 공무원주거안정기금 조성액은 41억 7천 2백만원이고, 2024년 중 조성액은 177억 1천 6백만원, 사용액은 166억 7천만원이며, 2024년도 말 조성액은 52억 1천 8백만원으로, 전년대비 10억 4천 6백만원 증가함.

< 2024년도 공무원주거안정기금 조성 현황 >

(단위 : 백만원)

전년도말 조성액(A)	당해연도 증감액			당해연도말 현재액(A)+(B)
	계(B) = (C)-(D)	조성액(C)	사용액(D)	
4,172	1,046	17,716	16,670	5,218

- 2024년도 공무원주거안정기금 수입액은 218억 8천 8백만원이며, 지출액도 218억 8천 8백만원임.

< 기금 운용 총괄 현황 >

(단위 : 백만원)

전 이 년 월 도 액 (A)	수 입 액 (B)	지 출 액 (C)	다 음 연 도 액 (D)	비 고
-	21,888	21.888	-	A+B=C+D

- 동 기금의 설치 목적은 서울시 소속 공무원의 사기를 진작하고 직무에 전념할 수 있는 여건을 조성하기 위한 것이므로, 이러한 목적에 맞게 기금 운용이 되었는지 살펴볼 필요가 있다고 하겠음.

나. 기금 수입결산

- 2024년도 공무원주거안정기금의 수입액은 일반회계 전입금 76억원, 융자금 회수 98억 1천 2백만원, 예치금 회수 41억 7천 2백만원, 공공예금 이자수입(3억 4백만원) 등으로 총 218억 8천 8백만원으로 구성되어 있으며, 동 기금 설치 및 운용 조례 제4조¹⁾에 따른 기금 조성 재원과 부합하는 것으로 판단됨.

< 2024 회계연도 수입결산 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구	분	수 입 계 획 액		전 년 도 이 월 액	수 계 현 입 획 액	징 결 정 액	실 제 수 납 액	수 납 률
		당 초	수 정 (A)					
계		24,996	23,637	-	23,637	21,888	21,888	92.6
전 입 금		7,600	7,600	-	7,600	7,600	7,600	100.0
융자금회수(이자포함)		11,753	11,753	-	11,753	9,812	9,812	83.5
예 치 금 회 수		5,531	4,172	-	4,172	4,172	4,172	100.0
이 자 수 입		112	112	-	112	304	304	271.4

1) 「서울특별시 공무원 주거안정기금 설치 및 운용에 관한 조례」 제4조(기금의 조성)

기금은 다음 각 호의 재원으로 조성한다.

1. 서울특별시 일반회계로부터의 전입금
2. 기금 운용으로 발생한 이자 수입금
3. 융자상환금, 차입금, 예수금 등
4. 그 밖의 수입금

다. 기금 지출결산

○ 지출결산의 경우, 융자성사업비 166억 6천 9백만원, 예치금 52억 1천 7백만원을 포함한 총 218억 8천 8백만원을 지출했고,

융자성사업비는 무주택 공무원 주택전세금을 지원하기 위한 것으로, 이는 동 기금 설치·운용 조례 제5조 각호의 기금의 용도에²⁾ 부합하는 것으로 사료됨.

< 2024 회계연도 지출결산 현황 >

(단위 : 백만원)

구 분	지 출 계 획 액		전 년 도 이 월 액 (B)	지출계획 현 액 (C=A+B)	지 출 액 (D)	다음연도 이 월 액 (E)	집 행 잔 액 (F=C-D-E)
	당 초	수 정 (A)					
계	24,996	23,637	-	23,637	21,888	-	1,749
융 자 성 사 업 비	18,000	18,000	-	18,000	16,669	-	1,331
예 치 금	6,989	5,630	-	5,630	5,217	-	413
기 본 경 비	7	7	-	7	2	-	5

< 2024년도 융자성 사업비 세부 집행내역 >

(단위 : 백만원, %)

사 업 명	편성액	지출액	집행률	추진실적
공무원 주택전세금 지원	18,000	16,669	92.6	- 무주택 공무원 전세자금 지원 - 총 193명, 16,669백만원 지원

2) 「서울특별시 공무원 주거안정기금 설치 및 운용에 관한 조례 제5조(기금의 용도)

기금은 다음 각 호에서 정하는 용도에 사용한다.

1. 공무원 주택전세자금의 융자
2. 여유자금의 예탁 및 예치
3. 그 밖에 공무원의 주거안정과 관련하여 시장이 필요하다고 인정하는 사업

- 다만, 융자성 사업비 중 약 13억원의 집행잔액(7.4%)이 발생한 바, 수요자 중심의 면밀한 지원계획 수립·집행으로 기금 지출을 통한 편익이 증대될 수 있도록 행정국의 노력이 요망된다고 하겠음.
- 한편, 예치금 지출계획 관련 당초 69억 8천 9백만원에서 56억 3천만 원으로 변경(13억 5천 9백만원 감소)하였으나, 변경 후 예치금 대비 4억 1천 3백만원(7.3%)의 예치금 감소가 발생하여(△413백만원=5,630백만원(계획) - 5,217백만원(지출액)), 지출계획 수립이 부정확하게 이루어진 것은 아닌지 살펴볼 필요가 있으며, 정교한 자금운용을 위한 다양한 추계기법 도입 등이 필요한 것으로 보임.

< 당초계획 대비 지출결산 현황 >

(단위 : 백만원)

구 분	기 금 운 용 계 획		지 출 액 (B)	증 감 액 (B - A)	증 감 사 유
	당 초 (A)	수 정			
융자성 사업비	18,000	18,000	16,669	△1,331	- 하반기 선정자 중 지원 미신청(이사 계획 변경 등)으로 인한 잔액 발생
기본 경비	7	7	2	△5	- 위원회 서면심의 운영(3회)
예치금	6,989	5,630	5,217	△1,772	- 융자 회수금 감소(지원기간 연장)로 인한 예치금 감소

라. 기금운용계획 변경

- 동 기금은 2023년도 결산에 따라 예치금회수액이 감소하여 지출계획상 예치금을 13억 5천 9백만원 감액(19.4%)하는 내용으로 2024년 기금운용 계획을 변경하였음.

< 2024년 기금운용계획 변경내역 >

〈수입 계획〉

(단위 : 백만원)

구 분	당 초	변 경	증 감
계	24,996	23,637	△ 1,359
전 입 금	7,600	7,600	-
융자금회수 (이자포함)	11,753	11,753	-
예 치 금 수 회	5,531	4,172	△ 1,359
이 자 수 입	112	112	-

〈지출 계획〉

(단위 : 백만원)

구 분	당 초	변 경	증 감
계	24,996	23,637	△ 1,359
융 자 성 비 사 업	18,000	18,000	-
기 본 경 비	7	7	-
예 치 금	6,989	5,630	△ 1,359

- 다만, 기금은 그 운용에 있어서 집행기관의 자율성이 폭넓게 인정되고, 예산에 비해 집행과정의 탄력성이 보장되지만, 기금이 목적 외로 사용되는 일이 없도록 기금운용계획 단계에서 「지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」을 준수하고, 정확한 수입·지출 추계를 통해 기금운용계획의 변경을 최소화하는 노력이 요망된다고 하겠음.

〈참고자료〉

□ 2025년 무주택 공무원 전세자금 지원 사업개요

- 추진근거 : 서울특별시 공무원 후생복지에 관한 조례 제7조
- 지원대상 : 무주택 공무원 (전 세대원)
- 선정시기 : 상·하반기 2회 (전세계약서 등 입증서류 확인 후 수시 지원)
- 지원금액 : 최대 1억원(신혼부부 1.5억, 다자녀 직원 최대 2억), 이자 연 1.0%
 - ※ 보증보험 요율 약 0.2~0.3% 별도
 - 전세보증금의 50% 범위 내 지원 (지원주택: 보증금 6.3억원 이하, 3인 기준 7.3억원, 4인 8.3억원)
- 채권확보 : 보증보험가입 또는 채권양도 설정
 - ※ 채권양도는 SH 공사 소유의 공공임대주택에 한해 설정 가능
- 지원기간 : 기본 2년 (2회 연장가능, 최장 6년까지 지원)
- '25년 예산 : 22,000백만원

〔연도별 조성계획〕

(단위 : 백만원)

구분	회계 연도	연도별 수입 및 지출계획									연도말 조성액 (C=A-B)	미회수 채권 (D)	총조성액 (E=C+D)	회계 연도	구분	연도별용자금회수액											
		수입계획(A)					지출계획(B)									일반회계					기금						
		일반회계 전입금	용자금 회수액	용자금회수 이자수입	공공예금 이자수입	전년도 이월액	계	전세자금 지원	운영비	계						'16	'17	'18	'19	'20	'21	'22	'23	'24	'25	'26	'27
계		58,105													190	310	1,497	1,912	3,066	5,770	5,436	6,705	11,285	12,768	15,716	17,418	
일반회계	'16												'16	회수액	190	220	950	410	915	225	760	60	70				
		회수율	5.0%	5.8%	25.0%	10.8%	24.1%	5.9%	20.0%																		
	'17												'17	회수액		90	535	915	280	934	282	634	130				
		회수율		2.4%	14.1%	24.1%	7.4%	24.6%	7.4%	16.7%																	
	'18												'18	회수액			12	522	1,085	1,175	899	375	1,732				
		회수율			0.2%	9.0%	18.7%	20.3%	15.5%	6.5%																	
	'19												'19	회수액			65	566	1,808	435	1,262	597	2,067				
		회수율				1.0%	8.3%	26.6%	6.4%	18.6%	8.8%																
	'20												'20	회수액				220	870	2,216	1,247	2,529	1,085	3,752			
		회수율								1.8%	7.3%	18.6%		10.5%	21.2%	9.1%											
기 타	'21	10,700	5,770	298	41	-	16,809	11,584	1	11,585	5,224	30,958	36,182	'21	회수액					-	577	2,249	1,124	2,621	1,124	3,889	
		회수율													0.0%	5.0%	19.4%	9.7%	22.6%	9.7%							

[illegible]

지역교류협력기금

가. 기금 조성 및 운용 총괄

- 지역교류협력기금은 「지방자치법」 제159조(재산과 기금의 설치) 및 「서울특별시 지역교류협력기금의 설치 및 운용에 관한 조례」에 근거해 서울시와 국내 다른 지방자치단체와의 상호교류와 협력을 증진하기 위해 2007년 설치된 이후 현재까지 운용되고 있음.
- 기금의 재원은 일반회계 전입금과 기금운용수익(이자수입) 등을 통해 조성되며, 국내 다른 지방자치단체와의 교류협력 증진에 필요한 사업 및 재해에 대한 복구 등을 위해, 국내 다른 지방자치단체(서울특별시 관할 자치구 제외)를 지원 대상으로 하고 있음.
- 2023년 말 지역교류협력기금 조성액은 18억 2천 8백만원이고, 2024년 중 조성액은 14억 1천 5백만원, 사용액은 12억 5천 6백만원이며, 2024년도말 현재액은 19억 8천 7백만원으로 전년 대비 1억 5천 9백만원 증가함.

< 2024년도 지역교류협력기금 조성 현황 >

(단위 : 백만원)

전년도말 조성액(A)	당해연도 증감액			당해연도말 현재액(A)+(B)
	계(B) = (C)-(D)	조성액(C)	사용액(D)	
1,828	159	1,415	1,256	1,987

- 2024년도 지역교류협력기금 수입액 및 지출액은 각각 32억 4천 3백만원임.

< 기금 운용 총괄현황 >

(단위 : 백만원)

전 이 년 월 도 액 (A)	수 입 액 (B)	지 출 액 (C)	다 음 연 도 액 (D)	비 고
0	3,243	3,243	0	A+B=C+D

- 동 기금의 설치 목적은 서울시와 국내 다른 지방자치단체와의 상호교류와 협력을 증진하기 위한 것으로, 이러한 목적에 맞게 기금 운용이 되었는지 살펴볼 필요가 있다고 하겠음.

나. 기금 수입결산

- 2024년도 지역교류협력기금의 수입액은 일반회계 전입금 13억원, 예치금 회수 18억 2천 8백만원, 기금운용수익(이자수입) 1억원 등 총 32억 4천 3백만원으로 구성되어 있으며, 동 기금 설치 및 운용 조례 제5조³⁾에 따른 기금 조성재원과 부합하는 것으로 판단됨.

< 2024 회계연도 수입결산 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	수입계획액		전 년 도 이 월 액 (B)	수 입 계 현 액 (C=A+B)	징 결 정 액 (D)	실 수 납 액 (E)	수 납 률 (E/C)
	당 초	수 정 (A)					
계	2,811	3,223	0	3,223	3,243	3,243	100.6
전입금	1,300	1,300	0	1,300	1,300	1,300	100
예치금회수	1,453	1,828	0	1,828	1,828	1,828	100
이자수입	80	80	0	80	100	100	125
보조금반환수입	8	15	0	15	15	15	100
기타수입	0	0	0	0	0	0	0
전년도이월금	0	0	0	0	0	0	0

3) 「서울특별시 지역교류협력기금의 설치 및 운용에 관한 조례」 제5조(기금의 재원)

기금은 다음 각 호의 재원으로 조성한다.

1. 일반회계로부터의 전입금
2. 기금의 운용상 발생하는 수익금
3. 법인·단체 또는 개인의 기부금품
4. 그 밖의 수입금

- 다만, 이자수입의 경우 당초 수입계획(8천만원) 대비 2천만원 증액된 1억원이 수납된바, 정확한 수입추계를 위한 노력이 요망된다고 하겠음.

다. 기금 지출결산

- 지출결산의 경우, 비용자성사업비 12억 5천 4백만원, 예치금 19억 8천 7백만원을 포함한 총 32억 4천 3백만원으로 구성되어 있으며,
 - 비용자성사업비는 청소년 역사문화 교류사업, 타지방자치단체 재해재난 구호지원, 타시도 연계 MICE 공동마케팅 운영, 랜선 나눔 캠퍼스 등 사업에 집행한 것으로 동 기금 설치·운용 조례 제6조4)에서 열거한 사업에 부합하는지 여부에 대해서 살펴볼 필요가 있다고 하겠음.

< 2024 회계연도 지출결산 현황 >

(단위 : 백만원)

구 분	지 출 계 획 액		전 년 도 이 월 액 (B)	지출계획 현 액 (C=A+B)	지 출 액 (D)	다 음 연 도 이 월 액 (E)	집 행 잔 액 (F=C-D-E)
	당 초	수 정 (A)					
계	2,811	3,223	0	3,223	3,243	0	20
비 용 자 성 사 업 비	2,058	2,075	0	2,075	1,254	0	△821
예 치 금	750	1,145	0	1,145	1,987	0	842
기 본 경 비	3	3	0	3	2	0	△1

4) 「서울특별시 지역교류협력기금의 설치 및 운용에 관한 조례」 제6조(기금의 용도)

기금의 용도는 다음 각 호와 같다.

1. 다른 지방자치단체와의 교류협력 증진에 필요한 사업경비
2. 다른 지방자치단체에서 발생한 재해에 대한 복구 및 구호경비
3. 기금의 운용·관리에 소요되는 경비

라. 사업별 집행 현황

- 6개 비용자성 사업 예산현액(20억 7천 5백만원) 중 12억 5천 4백만원을 집행하여, 전체 집행률은 60.4%(타지자체 재해·재난 구호지원 제외시 98%)임.

< 2024년도 비용자성 사업비 세부 집행내역 >

(단위 : 백만원, %)

사 업 명	편성액 (예산현액)	지출액	집행률	추진실적
합 계	2,075	1,254	60	※ 예비비적 성격의 타지자체 재해재난 구호지원 제외 98% 집행
청소년 역사 문화 교류사업 (청소년정책과)	300	300	100	◦ 서울-지역 청소년 역사·문화체험 교류 -서울과 지역의 청소년들에게 상호 문화체험 기회를 제공하여 지역에 대한 이해와 폭넓은 안목을 갖춘 균형적 인재로 양성 ▶ 지역청소년 서울방문 : 서울 역사교육현장 탐방, 4차산업 관련 프로그램 체험 등 ▶ 서울청소년 지역방문 : 왕릉·유적지 방문, 자연·생태 체험 및 전통 음식 만들기 등 ◦ 추진실적 -서울-지역 상호방문 및 문화탐방 추진 : 총 13개 지자체, 864명 ▶ 참여지자체(13) : 경북, 전남, 거창, 고성, 울진, 의성, 구례, 영암, 고창, 진안, 정읍, 제천, 아산 ▶ 서울→지역 : 총 427명(청소년 368, 지도자 59명) ▶ 지역→서울 : 총 437명(청소년 372, 지도자 65명)
타지방자치단체 재해재난 구호지원 (대외협력과)	1,000	200	20	◦ 타 지자체 재해·재난 상시 모니터링 및 구호지원(예비비적 성격) -재해·재난으로 긴급구호가 필요한 지방자치단체에 복구비 등 지원 ▶ 피해규모, 과거 지원사례 등에 비추어 지원방법 및 지원액 결정 ◦ 추진실적 -('24. 1.) 충남 서천 특화시장 피해 지원 : 100백만원 -('24. 7.) 충남 집중호우 피해 지원 : 100백만원 -('24. 8.) 인천 서구 아파트 화재 피해 지원 : 병물아리수 2.3천병 (별도지원금 없음) -('24. 11.) 충남 태안, 당진 단수 피해 지원 : 병물아리수 2만병 지원 (별도지원금 없음)
타시도 연계 MICE 공동마케팅 운영 (관광정책과)	250	250	100	◦ 타 시도와의 연계 MICE 공동마케팅 운영 -신규 파트너 지자체 발굴 및 업무협약 체결 -타 시도 연계 PLUS CITIES 지원프로그램 운영 지원 ▶ 지원대상: 서울 2박, 타 시도 1박 이상 숙박하는 20명 이상의 외국인이 참가하는 MICE 행사 ▶ 지원내용: 외국인 1인당 1~3만원 상당 지원

				<table><tr><th>숙박 지자체 (서울 2박 + 지자체 1박)</th><th>경기, 인천</th><th>강원, 광주, 경남, 대전, 전북, 충북, 충남</th></tr><tr><td>기본 지원</td><td>1만원</td><td>2만원</td></tr><tr><td>추가 지원 (SMA* 호텔 숙박 시)</td><td>2만원</td><td>3만원</td></tr></table> ▶ 지원항목: 차량비, 식비, 기념품 제작비, 관광지 입장료, 행사장임차료 등 * SMA: Seoul MICE Alliance의 약자로 서울시, 서울관광재단과 서울 소재 관광·MICE 기업 간의 민관 협력 단체 -PLUS CITIES 공동 국내·외 MICE 유치 홍보마케팅 추진 ◦ 추진실적 - 신규 파트너 지자체 업무협약 체결 : 충남 (3.22.) ※ 총 9개: (기존) 경기, 강원, 광주, 충북, 전북, 경남, 인천, 대전 + (추가) 충남 - 타 시도 연계 MICE 공동마케팅 운영 지원금 지원 : 총 53건, 2,831명 - PLUS CITIES 공동 국내·외 MICE 유치 홍보마케팅 : 32건 ▶ 국내·외 행사 연계 PLUS CITIES 홍보 및 브로슈어 배포 : 5건 ※ 베트남 MICE 로드쇼 (8.7.-9.), 중국 MICE 로드쇼 (9.3.-5.) 등 ▶ 국내·외 관광·MICE 전문매체 광고 : 10건 ※ 8개 파트너 지자체 참여, 국내·외 6개 매체 광고(M&C ASIA 등) ▶ 국내 매체 광고(배너, 뉴스레터) 및 보도자료 배포 : 12건 ▶ 관광·MICE 전문 여행사 방문 세일즈콜 : 5건	숙박 지자체 (서울 2박 + 지자체 1박)	경기, 인천	강원, 광주, 경남, 대전, 전북, 충북, 충남	기본 지원	1만원	2만원	추가 지원 (SMA* 호텔 숙박 시)	2만원	3만원
숙박 지자체 (서울 2박 + 지자체 1박)	경기, 인천	강원, 광주, 경남, 대전, 전북, 충북, 충남											
기본 지원	1만원	2만원											
추가 지원 (SMA* 호텔 숙박 시)	2만원	3만원											
랜선 나눔 캠퍼스 (대외협력과)	473	454	96	◦ 서울-지역 간 교육 격차 해소를 위한 랜선나눔캠퍼스 추진 - 서울 소재 대학생 멘토와 지방 거주 중학생 멘티 매칭을 통한 비대면 학습 멘토링 사업 ◦ 추진실적 - 서울 대학생의 경제활동 기회 확대와 지방 중학생 학습격차 해소 기여 ▶ 대학생 멘토 158명(98.8%), 중학생 멘티 451명(94%) 최종수료 - 연간 활동시간 14,786시간 50분, 활동횟수 7,622회 달성 - 우수 멘토(10명)·멘티(10명) 대상 서울특별시장 상장 수여로 학습 의욕 제고 및 성취감 고취 도모 -최종수료 멘토, 멘티, 학부모 대상 만족도 조사 추진 ▶사업 만족도 94%, 참여목적 달성도 90%, 학습수준 향상도 92%									
약자와 동행하는 농촌힐링 지원사업 (대외협력과)	35	33	95	◦ 다양한 체험이 어려운 한부모가족을 대상으로 농촌 힐링 체험 프로그램 운영 ◦ 추진실적 - 총 8회(농장별 2회) 운영하여 51가족 133명 참여 ▶ 부여군 18가족 47명, 영월군 12가족 35명, 상주시 12가족 29명, 괴산군 9가족 22명 - 프로그램 참여자 대상 만족도 조사 결과 : 85.8% 만족									
도농상생 직거래장터 시군 교류행사 (대외협력과)	17	17	100	◦ 도농상생 직거래장터 시군 교류행사 실시 - 타지자체 대상 서울시 직거래장터 성과 및 '25년 사업계획 공유를 통한 도농상생 사업 활성화									

				▶ 서울시 도농상생사업 소개 및 '24년 성과 공유 ▶ '25년 사업 추진방향 설명 및 토론, 도농상생 전문가 특강 - 지자체 직거래장터 실무자 네트워크 형성을 통한 정책 공유 및 소통의 장 마련 ◦ 추진실적 - '25년 직거래장터 정책 방향 공유 통한 사업 효과성 제고 ▶ 전국 22개 시·군, 직거래 담당자 35명 참여 - 시·군 담당자 만족도 조사 결과: 88% 만족 ▶ 사업 이해 도움 여부: 100% 만족 ▶ 행사 필요성 여부: 91% 동의
--	--	--	--	---

< 지출계획현액 대비 불용률 20% 이상 세부사업 현황 >

(단위 : 백만원, %)

세 부 사 업 명	지출계획 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액 (C)	불용액 (D=A-B-C)	불용률 (E = D/A)	불용사유
타 지방자치단체 재해재난구호지원	1,000	200	0	800	80	예비비적 성격의 사업으로 타 지자체에 재해재난 발생시 복구비 지원

- 타 지방자치단체 재해재난 구호지원 사업(10억원)은 충남지역 집중호우 피해 지원 등에 집행하였으나, 집행잔액 8억원이 발생하여 불용률이 80%인 바, 재해재난을 당한 다른 지방자치단체의 지원을 위한 예비비 성격임을 감안하더라도, 예견할 수 없는 재해재난에 과다하게 예산을 편성하여 결국 불용처리하는 것은 재정 운영의 효율성을 저해하는 것은 아닌지 살펴볼 여지가 있다고 할 것임.
- 한편, 지역교류협력기금 사업 관련 2024회계연도 결산검사 개선 권고 사항에 따르면,
 - 지역협력사업은 집행률은 대체적으로 양호하나 연례 반복적으로 추진된 사업이 다수 있어, 기금사업의 다양성을 해치는 요소 및 기획의 참신성과 실효성을 저해시키는 요인이 되어 기금의 목적성을 담보하지 못하는 것으로 파악되는 바,

- 반복적이고 관행적인 사업으로 지속되어 온 ‘청소년역사교류사업’, ‘타 시도 연계 MICE공동마케팅운영’, ‘랜선나눔캠퍼스 지원사업’은 사업별 성과지표 설정 및 정기적 평가제도를 도입하여 효율성과 사업 지속 추진의 효과성을 입증하는 노력과 함께 신규사업 발굴 등 창의적인 기금 사업 수행을 위한 적극적인 노력이 필요한 것으로 시정 권고하고 있는 바, 행정국의 심도있는 검토를 통한 개선방안 마련이 요망된다고 하겠음.

○ 또한, 일반회계에서 추진하고 있는 사업(서울런, 청소년문화교류센터운영 등)과 차별성 확보 여부(중복사업), 일반회계 사업으로 통합 또는 전환 등에 대해서도 정기적 점검과 개선이 요구된다고 하겠음.

○ 아울러, 비용자성사업비는 당초 지출계획 대비 증액 변경(2,058백만원→2,075백만원)하였으나 8억원 이상의 불용액이 발생한 바, 지출계획 수립이 부정확하게 이루어진 것은 아닌지 살펴볼 필요가 있으며, 과학적이고 정교한 추계를 위한 행정국의 노력이 요망된다고 하겠음.

< 당초계획 대비 지출결산 현황 >

(단위 : 백만원)

구 분	기 금 운 용 계 획		지 출 액 (B)	증 감 액 (B - A)	증 감 사 유
	당 초 (A)	수 정			
비용자성 사업비	2,058	2,075	1,254	△804	타지자체 재해재난 구호지원 등 일부 사업비 불용
기본 경비	3	3	2	△1	기금운용심의회 서면심사 등 운영비
예치금	750	1,145	1,987	1,237	2023년도 결산결과에 따른 집행잔액 반영 및 타 지자체 재해재난 구호지원 등 사업비 불용에 따른 미집행액 발생

마. 기금운용계획 변경

- 동 기금은 2차(1차: '24.6.25., 2차: '24.11.25.)에 걸쳐 기금운용계획을 변경하였음.

< 기금운용계획 변경내역 >

변경일자	변경내역	변경사유
2024.6.25. (1차 변경)	《수입측면 : 변동없음》 - 예치금회수 : 1,423백만원 → 1,828백만원 (증 405백만원) - 보조금반환수입 : 8백만원 → 15백만원 (증 7백만원)	《수입측면》 - 2023 회계연도 결산에 따른 예치금 회수 반영 및 보조/위탁사업 집행잔액 반납
	《지출측면 : 변동없음》 - 예치금 : 750백만원 → 1,162백만원 (증 412백만원)	《지출측면》 - 결산 반영에 따른 예치금 조정
2024.11.25. (2차 변경)	《수입측면 : 변동없음》	《수입측면》 - 해당사항 없음
	《지출측면》 - 비용자성사업비 : 2,970백만원 → 3,011백만원(증 17백만원) - 예치금 : 1,162백만원 → 1,145백만원 (감 17백만원)	《지출측면》 - ‘도농상생 직거래자어 시군 교류행사’ 사업비 신규편성

- 기금은 「지방자치법」 및 기타 법령과 조례를 근거로 특정한 목적을 위해 설치·운영되며, 일반회계 예산은 의회의 심의와 의결을 받고 집행해야 하지만 기금은 그 운용에 있어서 집행기관의 자율성이 폭넓게 인정되고, 집행기관의 의지에 따라 독립적으로 운영할 수 있음.
- 또한, 정책사업의 지출금액 20% 범위 내에서 의회의 의결 없이 기금 운용계획을 변경할 수 있고, 정책사업 금액이 변경되지 않는 범위 내에서 세부항목간 변경이 허용되고 있어 의회의 통제를 받지 않는 수단이 될 우려가 있다고 하겠음.

- 이에 기금이 목적 외로 사용되는 일이 없도록 기금운용계획 단계에서 「지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」을 준수하고, 예비비처럼 사용하기 위한 기금운용계획의 변경은 지양해야 할 것이며, 기금운용계획의 변경 시 법정 절차 준수 및 기금 운용목적에 부합하도록 관리·운용되어야 할 것임.

남북교류협력 및 평화통일기반조성기금

가. 기금 조성 및 운용 총괄

- 남북교류협력 및 평화통일기반조성기금(이하 '남북교류협력기금')은 「지방자치법」 제159조(재산과 기금의 설치) 및 「서울특별시 남북교류협력 및 평화통일기반조성에 관한 조례」에 근거하여 남북교류협력 및 평화통일기반조성 관련 사업에 소요되는 자금의 지원을 통해 민족 동질성 회복과 화해분위기 조성에 기여하기 위해 2004년 설치된 이후 현재까지 운용되고 있음.
- 기금의 재원은 서울시 출연금 및 기금운용수익 등을 통해 조성되며, 평화통일기반조성위원회에서 기금지원 타당성 심의를 거친 사업 등을 추진하는 법인, 단체 또는 개인을 지원대상으로 하고 있음.
- 2023년 말 남북교류협력기금 조성액은 329억 9천 5백만원이고, 2024년 중 조성액은 14억 9천 4백만원, 사용액은 12억 7천 6백만원이며, 2024년도말 조성액은 332억 1천 3백만원으로 전년대비 2억 1천 8백만원 증가했음.

< 2024년도 남북교류협력 및 평화통일기반조성기금 조성 현황 >

(단위 : 백만원)

전년도말 조성액(A)	당해연도 증감액			당해연도말 현재액(A)+(B)
	계(B) = (C)-(D)	조성액(C)	사용액(D)	
32,995	218	1,494	1,276	33,213

- 2024년도 남북교류협력기금 수입액 및 지출액은 각각 344억 8천 9백만원임.

< 기금 운용 총괄현황 >

(단위 : 백만원)

전년도 이월액(A)	수입액(B)	지출액(C)	다음연도 이월액(D)	비고
-	34,489	34,489	-	A+B=C+D

- 동 기금의 설치 목적은 정부의 남북교류협력 및 통일정책을 서울시 차원에서 지원하고, 서울시와 군사분계선 이북지역간의 교류협력 증진을 위한 기반을 조성하며, 민족 동질성 회복 및 평화통일 기반조성 관련 사업을 추진하기 위한 것인바, 이러한 기금의 설치목적에 맞게 기금 운용이 되었는지 살펴볼 필요가 있다고 하겠음.

나. 기금 수입결산

- 2024년도 남북교류협력기금의 수입액은 예치금 회수 329억 9천 5백만원, 기금운용수익(이자수입) 14억 3천 8백만원 등 총 344억 8천 9백만원으로 구성되어 있으며, 「서울특별시 남북교류협력 및 평화통일기반조성에 관한 조례」 제3조제2항⁵⁾에 따른 기금 조성재원과 부합하는 것으로 판단됨.

< 2024 회계연도 수입결산 현황 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	수 입 계 획 액		전 년 도 이 월 액	수 계 입 현 액	징 결 정 액	실 수 납 액	수 납 률
	당 초	수 정 (A)	(B)	(C=A+B)	(D)	(E)	(E / C)
계	31,301	34,409	-	34,409	34,489	34,489	100.2
예 치 금 회 수	30,053	32,995	-	32,995	32,995	32,995	100.0
전 년 도 이 월 사 업 비	-	-	-	-	-	-	-
이 자 수 입	1,248	1,414	-	1,414	1,438	1,438	101.7
기 타 수 입	-	-	-	-	56	56	-

5) 「서울특별시 남북교류협력 및 평화통일기반조성에 관한 조례」 제3조(기금의 설치 및 재원 조성) ① (생략)

② 기금의 재원은 시의 출연금, 기금의 운용수익금, 그 밖의 수입금으로 한다.

- 다만, 평화통일 교육사업 반납금(4천 9백만원), 북한인권 증진사업 반납금(7백만원) 등이 포함된 기타수입(5천 6백만원)이 수입계획 없이 수납되었음.
- “지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준”에서는 기금 수입계획 작성시, 예측치 못한 세입의 발생 및 조기 회수의 경우에는 기금운용계획을 변경하여 반영토록 하고 있는바, 수입계획 없이 수납되는 사례가 반복되지 않도록 기금운용에 철저를 기해야 할 것으로 사료됨.

다. 기금 지출결산

- 기금 지출결산의 경우, 비용자성사업비 12억 6천 2백만원, 예치금 332억 1천 3백만원을 포함한 총 344억 8천 9백만원으로 구성되어 있는바,
- 비용자성사업비는 평화·통일 교육사업, 남북이산가족 문제해결 지원사업, 북한인권 증진 및 인식제고 사업, 북한이탈주민 취·창업 지원사업 등에 지출된 것으로,
- 동 기금 설치·운용 조례 제4조 각호의 기금 사용 용도에⁶⁾ 부합하는지 여부에 대해 면밀한 검토가 필요할 것으로 사료됨.

6) 「서울특별시 남북교류협력 및 평화통일기반조성에 관한 조례」 제4조(기금의 용도) 기금은 다음 각 호의 어느 하나에 해당되는 용도에 사용한다.

1. 남북교류협력사업으로서 다음 각 목에 해당하는 사업의 추진 및 지원
 - 가. 시 또는 주민의 남북교류협력사업
 - 나. 북한의 도시와의 교류협력을 증진하기 위한 사업
 - 다. 북한의 재해·재난 및 기근·질병 등에 대한 인도적 사업
2. 평화통일문화조성사업으로서 다음 각 목에 해당하는 사업의 추진 및 지원
 - 가. 「서울특별시 평화·통일 교육에 관한 조례」에 따른 평화·통일 교육
 - 나. 학술회의 등 기금의 목적과 부합하는 남북교류협력 기반조성 차원의 사업
3. 「서울특별시 남북 이산가족 지원 조례」에 따른 지원사업
4. 「서울특별시 북한이탈주민의 정착지원에 관한 조례」에 따른 지원 사업
5. 북한인권 증진 및 인식 제고 사업
6. 기금의 조성·운용 및 관리를 위한 경비의 지출
7. 그 밖에 평화통일기반조성위원회에서 심의·의결한 사업의 추진 및 지원

< 2024 회계연도 지출결산 현황 >

(단위 : 백만원)

구 분	지 출 계 획 액		전 년 도 이 월 액 (B)	지출계획 현 액 (C=A+B)	지 출 액 (D)	다음연도 이 월 액 (E)	집 행 잔 액 (F=C-D-E)
	당 초	수 정 (A)					
계	31,301	34,409	-	34,409	34,489	-	-80
비 용 자 성 사 업 비	2,080	2,080	-	2,080	1,262	-	818
예 치 금	29,171	32,279	-	32,279	33,213	-	-934
기 본 경 비	50	50	-	50	14	-	36

- 한편, 최근 3년간 기금 사업의 평균 집행률(2022년 14.7%→2023년 14.7%→2024년 60.7%)은 22.9%로 매우 저조한 실적을 나타내고 있음.

< 최근 3년간 집행률 >

(단위 : 백만원, %)

2022년도			2023년도			2024년도		
예산현액	지출액	집행률	예산현액	지출액	집행률	예산현액	지출액	집행률
6,305	929	14.7	3,278	482	14.7	2,080	1,262	60.7

- 2024회계연도 결산검사 시정권고사항에 따르면,
- 남북관계가 경색되어 회계연도 중 지출계획한 사업내용을 추진하는데 한계가 있을 것으로 예상되었다면, 사업내용과 집행시기, 지원대상을 수정하여 집행률을 높일 필요가 있음.

- 또한 기금은 집행잔액이 기금의 재원으로 다시 회수되는 구조이기에 일반회계보다는 집행잔액이 발생하는 것에 대해 상대적으로 둔감할 수 밖에 없는 집행환경이라는 점에서 연례답습적으로 편성한다면 결국에는 기금이라는 특수성을 등한시하게 만들 수 있어 당초 지출계획 단계부터 집행가능성 등을 면밀히 검토하여 지출계획할 필요가 있음.
- 지속적인 저집행과 다양성이 결여된 기금 구조는 실질적인 성과창출이 부족하다 판단되며 예산대비 실행액이 미미하여 예산의 경직성과 낭비 가능성도 존재하므로,
- 장기 로드맵을 수립하여 민간단체와의 협력을 기반으로 실현 가능한 신규 사업을 적극적으로 발굴하여 향후 기금의 활용방안을 적극적으로 검토하여 운영함과 동시에 사전 수요조사와 면밀한 계획 수립을 통해 예산의 집행잔액이 발생하지 않도록 노력할 것을 권고하고 있는 바, 행정국은 각 사업에 대한 강화·확대 또는 개선·폐지 등을 위한 평가 및 심도있는 점검이 요망된다고 하겠음.

라. 사업별 집행 현황

- ‘남북이산가족 문제해결 지원’ 사업은 집행률이 37.5%로 매우 부진한 바, 보여주기식 사업이 되지 않도록, 이산가족 문제 공감대 확산을 위한 다양한 사업 아이템을 발굴하는 등 사업 활성화 방안 마련이 필요한 것으로 사료됨.
- ‘북한이탈주민 취·창업 지원’ 사업은 교육훈련, 매력일자리 사업, 자격증 취득지원, 근속장려금 지원 등에 1억 2천 2백만원을 지출하여 48.8%의 집행률을 보이고 있음.

- 취·창업 지원은 북한이탈주민의 정착에 있어 필요성이 매우 높은 사업이므로 안정적인 소득원을 연계하여 북한이탈주민에게 실질적인 도움을 줄 수 있도록 적극적인 노력이 요망된다고 하겠음.

○ ‘자원봉사단 운영’ 사업은 총 14회 1천 2백여명이 참여하는 동행나눔 봉사단 운영으로 58%의 집행률을 보이고 있는 바, 서울시자원봉사센터 사업과의 효율적인 연계를 통해 사업의 시너지를 낼 수 있도록 정교한 세부실행계획 수립이 필요한 것으로 사료됨.

○ ‘포럼 등 국내외 네트워크 구축’ 사업은 북한인권 영화 상영, 세미나 개최 등으로 집행률이 매우 저조(32.8%)한 바, 실효성 있는 사업추진을 위해 사업 재설계를 포함한 집행률 제고방안 마련이 필요한 것으로 보임.

< 2024년도 비용자성 사업비 세부 집행내역 >

(단위 : 백만원, %)

사 업 명	편성액	지출액	집행률	추진실적
합 계	2,080	1,262	60.7	
평화·통일 교육사업	460	426	92.7	◦ 평화통일 안보교육 공모사업 - 공모선정 : 11개 사업(서울시특화형 6개, 약자동행형 5개) - 교육 참여인원 3,535명 (만족도 '23년 86.7%→'24년 89.6%) - 전쟁박물관 등 서울시 관내 평화통일 자원 활용 통일교육 추진 - 북한이탈주민, 청소년, 장애인, 시니어 대상 통일교육 강화 등
남북 이산가족 문제해결 지원	200	75	37.5	◦ 제2회 이산가족의 날 기념 전시 및 문화행사 - 기간 : (전시) '24.9.10.~10.27.(48일간) (문화행사) '24.9.12.~9.14. - 장소 : 서울역사박물관 로비전시실 - 내용 : (전시) 이산가족 현황, 이산가족 사연 영상, 손편지와 그림지도, 기증품 등 → 142,825명(일평균 3,321명) 관람 (문화행사) 고령 이산가족 사진촬영, 작은음악회, 홍보·체험부스→10,000명(일평균 3,300명) 참여

사 업 명	편성액	지출액	집행률	추진실적
북한인권 증진 및 인식 제고	400	258	64.5	◦ 북한인권 증진 및 인식제고 공모사업 - 공모선정 : 6개 사업(사진전시, 영화상영, 남북MZ토크콘서트, 뮤지컬, 남북예술공연 등) - 북한이탈주민의 날 주간에 북한인권 문화행사 집중 개최로 시민 관심 제고(약 2,000여 명 참여) ◦ 북한인권 국제포럼 개최 ('24.7.11.) - 지자체 최초 북한인권 국제포럼 개최(519명) - 북한인권 개선을 위한 국제협력방안, 북한이탈주민 정착지원 방안 모색 ※ 참석패널 : 줄리 터너(미국무부 북한인권특사), 엘리자베스 살몬(UN북한인권특별보고관), 제임스 허닌(서울유엔인권사무소장) 등
북한이탈주민 취창업 지원	250	122	48.8	◦ 취창업 교육·훈련 : 65명 - 영농실습교육 28명, 돌봄(요양보호, 가사관리, 병동간병 등) 21명, 전문특화(무역) 9명, 기술교육(봉제 등) 7명 → 채용연계 2명 (병동간병인) ◦ 매력일자리 사업 : 18명 → 5명 취업 ◦ 자격증 취득지원 : 7명 - 제1종 운전면허 5명, 요양보호사 2명 ◦ 근속장려금 지원 : 26명 지원 - 근속기간에 따라 1인당 근속장려금 차등지급 ※ 근속 1년이상 월100천원, 3년이상 월150천원, 5년이상 월200천원 - '24.6.~11. 6개월분 근속장려금(600~1,200천원) 지급
찾아가는 건강돌보미	100	70	70.0	◦ 찾아가는 건강돌보미 운영 - 지원대상 : 정신·신체적 어려움이 있는 북한이탈주민 - 지원내용 : 정신건강전문요원, 정착도우미 협업 방문 건강돌봄 - 운영기관 : 북한이탈주민 지역적응센터(동부·북부) - 지원실적 : 36명, 110회 지원(방문 46, 전화 등 64)
북한이탈주민 사회통합 및 인식제고 사업	300	177	58.9	◦ 사회통합 및 인식제고 공모사업 - 공모선정 : 7개 사업(사회통합 3, 인식개선 4) - 남북주민 간 사회통합 지원(음식나눔, 창업워크숍, 이야기 간담회 등) : 1,205명 참여 - 북한이탈주민에 대한 인식개선 확산(다큐멘터리상영, 토크콘서트, 뮤지컬 등) : 1,860명 참여
자원봉사단 운영	50	29	58.0	◦ 동행나눔 봉사단 운영 - (정기봉사) 음식나눔, 어르신돌봄, 모내기, 집수리봉사 등 격월 자체 정기봉사 실행 - (협업봉사) 남북통합문화센터, 市자원봉사센터 등 유관기관 진행 봉사 참여 - 운영실적 : 총 14회, 1,249명 참여(북한이탈주민 237, 서울시민 1,012)

사 업 명	편성액	지출액	집행률	추진실적
포럼 등 국내외 네트워크 구축 등	320	105	32.8	◦ 서울락스퍼 국제영화제 「북한인권 증진 및 미래의 통일」 프로그램 지원 - 북한인권 영화 9회 상영, 1,250명 관람 - 세미나 3회 개최(영화감독, 인권활동가, 북한이탈주민 등과 국군포로 등 인권문제 토론) - 서울광장 앙코르 상영전 영화 2편 상영, 약 600여 명 관람

○ 한편, 예치금 지출계획을 당초 291억 7천 1백만원에서 322억 7천 9백만원으로 변경(31억 8백만원 증가)하였으나, 변경 계획대비 9억 3천 4백만원이 초과 지출(33,213백만원 - 32,279백만원)되었는 바, 비용자성 사업비를 포함한 전반적인 지출계획 수립이 부정확하게 이루어진 것은 아닌지 살펴볼 필요가 있으며, 과학적이고 정교한 추계를 위한 적극적인 노력이 요망된다고 하겠음.

< 당초계획 대비 지출결산 현황 >

(단위 : 백만원)

구 분	기 금 운 용 계 획		지 출 액 (B)	증 감 액 (B - A)	증 감 사 유
	당 초 (A)	수 정			
비용자성 사업비	2,080	2,080	1,262	-818	- 보조사업 공모 신청 저조 및 선정단체 수가 적어 보조금 미교부액 발생 - 북한이탈주민 취창업 지원 사업 하반기 집중 추진('24.7~) 및 참여 저조로 집행잔액 발생 - 이산가족의날 문화행사 관련 유관기관 공동주관으로 사업비 절감
기본 경비	50	50	17	-36	- 평화통일기본조성위원회 위원 참석수당, 회의자료 제작비 등 집행잔액 발생
예치금	29,171	32,279	33,213	4,042	- 이자수입 증가 등에 따른 예치금('24년말 기금 잔액) 증가

마. 기금운용계획 변경

- 동 기금은 4차(1차: '24.2.19., 2차: '24.3.29., 3차: '24.7.24., 4차: '24.10.11.)에 걸쳐 기금운용계획을 변경하였음.

< 기금운용계획 변경내역 >

구 분 (변경일)	변경 내용	변경 사유
1차 (‘24.2.19.)	- 북한이탈주민 취창업 지원 증액 및 통계목 변경 · 취창업 지원사업 증액 : 150백만원 → 250백만원 (증 100백만원) · 북한이탈주민 사회통합 공모사업 감액 : 400백만원 → 300백만원 · 영농교육 추진을 위한 취창업 사업 통계목 변경 : 사무관리비 1개 통계목 → 기간제근로자보수, 공공운영비, 재료비, 시설비 등 7개 통계목 - 찾아가는 건강돌보미 시범사업 신설 · 언어통합사업 전액 삭감, 건강돌보미 사업(100백만원) 신설	· 농업기술센터 북한이탈주민 맞춤형 영농교육 추진을 위한 예산 변경 · 정신·신체적 위기가구 돌봄을 위한 정신건강 전문요원 채용 및 방문 건강관리 시범사업 추진
2차 (‘24.3.29.)	- 2023회계연도 기금 결산 결과에 따른 2024년도 기금운용계획(수입·지출) 변경 (기금규모) 31,301백만원 → 34,409백만원 (증 3,108백만원) (수입계획) · 예치금회수 : 30,053백만원 → 32,995백만원 (증 2,942백만원) · 공공예금이자수입 : 1,248백만원 → 1,414백만원 (증 166백만원) (지출계획) · 예치금 : 29,171백만원 → 32,279백만원 (증 3,108백만원)	· 2023회계연도 기금 결산 결과, 2024년도로 이월되는 예치금회수액이 확정됨에 따라 2024년도 기금운용계획 변경
3차 (‘24.7.24.)	- 이산가족 지원사업 직접 추진을 위한 통계목 변경 · 이산가족 지원사업 통계목 변경 (100백만원, 민간경상사업보조 → 사무관리비) - 자원봉사단 운영비 통계목 변경 · 자원봉사단 운영비 통계목 변경(5,000천원, 사무관리비→기타보상금)	· 서울시 주관 이산가족의날 기념 전시 및 문화행사 추진 · 자원봉사 참여자 활동 경비(식바·교통비) 지급을 위한 예산 변경
4차 (‘24.10.11.)	- 북한이탈주민 취창업 교육 직접 시행을 위한 통계목 변경 · 민간경상사업보조 100백만원 → 60백만원 (△40백만원) · 사무관리비 42백만원 → 82백만원 (40백만원) ▶ 시니어케어 지도사 취득, 병동간병인 양성 교육 등 (10백만원) ▶ 전문기관 취업연계 전문 교육과정 4개 개설·운영 (20백만원) ▶ 남북하나재단 등 취창업 유관기관 간담회 등 개최 (10백만원)	· 북한이탈주민 교육·훈련, 자격취득 지원 사업별 추진방식에 맞게 적정 통계목으로 예산 변경

- 기금은 그 운용에 있어서 집행기관의 자율성이 폭넓게 인정되고, 예산에 비해 집행과정의 탄력성이 보장되지만, 기금이 목적 외로 사용되는 일이 없도록 기금운용계획 단계에서 「지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」을 준수하고, 정확한 수입·지출 추계를 통해 기금운용계획의 변경을 최소화하는 노력이 요망된다고 하겠음.

전 문 위 원	정 찬 일	입법조사관	이 태 기
---------	-------	-------	-------