

2022년도 서울특별시 통합재정안정화기금  
통합계정 운용계획 변경안

# 심사보고서

의안 번호	901
----------	-----

2023년 7월 5일  
예산결산특별위원회

## I. 심사경과

1. 제출일자 : 2023. 5.30.
2. 제안자 : 서울특별시장
3. 회부일자 : 2023. 6. 1.
4. 상정일자 : 제319회 서울특별시의회 정례회
  - 예산결산특별위원회 제2차 회의(2023. 6.27.)
  - 예산결산특별위원회 제4차 회의(2023. 6.30.)
  - 안건상정, 제안설명, 검토보고, 질의 및 답변
  - 수정안 가결

## Ⅱ. 제안설명의 요지 (기획조정실장)

- 의안번호 901호 서울특별시 통합재정안정화기금 통합계정 운용계획 변경(안) 등 15개 기금의 기금운용계획변경(안)에 대해 제안설명 드리겠습니다.
- 15개 안건은
  - 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조 제2항에 의하면 기금운용계획의 정책사업 지출금액을 변경하려는 경우 미리 지방의회 의결을 받도록 되어 있어, 15개 기금운용계획변경(안)에 대해 승인받고자 하는 것입니다.
- 안건의 주요 내용을 말씀드리면,
  - 성평등기금 운용계획변경(안) 등 6개 기금운용계획변경(안)은 2022회계연도 결산 결과 확정된 예치금 회수 등 재무활동 조정으로 인한 2023년도 수입·지출계획의 변경으로, 총 638억 원의 재무활동 지출금액이 증액되었습니다.
  - 중소기업육성기금 투자계정 운용계획변경(안) 등 9개 기금운용계획변경(안)은 재무활동으로 인한 기금운용계획 변경 외에 9개 정책사업 21개 세부사업에 3,495억 원을 증액하여 편성하였습니다.
    - 중소기업육성기금 투자계정에서는 「디지털대전환펀드」 등 6개 펀드의 출자금을 300억 원 증액하여, 자금난을 겪고 있는 중·소 벤처기업을 대상으로 신속하게 자금을 지원하고자 합니다.
    - 기후대응기금에서는 「민간건물 에너지효율화 지원」 사업에 100억 원을 증액하고, 「국제 기후테크 컨퍼런스」 등 4개 사업에 18억 1천 4백만 원을 신규 편성하여 심각해지고 있는 기후 위기에 적극 대응하고자 합니다.
    - 사회복지기금 노인복지계정에서는 「디지털 돌봄 역량 강화」 등 4개 사업에 10억 원을 신규·증액 편성하여 스마트장비를 활용한 어르신 돌봄 수요에 탄력적으로 대응하고자 합니다.
    - 통합재정안정화기금에서는 서울교통공사에 대한 재정지원을 위해 융자금 1,500억원 및 출자금 1,550억원을 순증하였습니다.

- 기타 체육진흥기금, 대외협력기금 국내·국제협력계정, 사회복지기금 자활계정에서 4개 사업에 16억 7천만원을 신규 또는 증액하여 9개 정책사업 21개 세부사업에 3,495억원 증액 편성하였습니다.

□ 의안번호 제22호 「2022년도 서울특별시 통합재정안정화기금 재정안정화계정 운용계획 변경안」에 대하여 제안설명 드리겠습니다.

□ 본 안건은 통합재정안정화기금 재정안정화계정 운용계획 상 지출계획의 재무활동 금액이 당초대비 20%를 초과하여 변경되어 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조에 따라 서울특별시의회의 의결을 받고자 하는 사항입니다.

□ 주요 변경내용을 말씀드리면

- 2021회계연도 결산결과 순세계잉여금 적립으로 수입계획 중 ‘전입금’이 당초 0원에서 1조 6천 819억 5천 9백만 원으로 증가했으며, 수입 증가로 인한 적립금 예치규모 변동에 따른 ‘이자수입’이 당초 160억 3천 9백만 원에서 368억 5천 6백만원으로 증가하였습니다.
- 이에 따라 지출계획 중 ‘재무활동’ 금액을 당초 5천 113억 5천만 원에서 334% 규모인 1조 7천 92억 5천 8백만 원 증가한 2조 2천 206억 8백만 원으로 변경하고, 그 밖에 모집공채 발행 수수료 등 ‘행정운영경비’를 당초대비 3천 1백만 원 증액하였습니다.

### Ⅲ. 전문위원 검토보고 요지 (수석전문위원 엄지운)

#### 1. 제안경위

- 의안번호 제901 **2023년도 서울특별시 통합재정안정화기금 통합계정 운용계획 변경안**은 2023년 5월 30일 서울특별시장으로부터 제출되어 소관 상임위원회인 기획경제위원회의 예비심사를 거쳐 우리 위원회로 회부된 것임

#### 2. 기금운용계획 변경안 관련 검토

##### 1) 제안이유

- 가. 2023년도 제1회 추가경정예산(안) 및 2022 회계연도 결산 결과를 운용계획에 반영하고, 공사 용자지원을 위한 정책사업 신설을 위해,
- 나. 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조의 규정에 따라 2023년도 통합재정안정화기금 통합계정 운용계획 변경(안)에 대해 서울특별시 의회의 의결을 받고자 함

##### 2) 주요내용

- 가. 2023년도 제1회 추가경정예산(안) 내부거래 조정에 따른 예수금 및 예탁금 변경 내역 반영
- 나. 2022 회계연도 결산에 따른 예치금회수 반영
- 다. 교통공사 재정지원을 위한 '투자기관 금융지원' 정책사업 신설
- 라. 시금고 금리 변동에 따른 이자수입 및 이자상환 증감액 반영

마. 운용규모 : 1,400,734백만원(당초 계획 대비 358,204백만원 감소)

<수입계획 변경내역 >

(단위 : 백만원, %)

구 분	당 초 (A)	기 금 운 용 계획 변경안(B)	증 감 (C = B - A)	증 감 율 (D = C / A)
합 계	1,758,938	1,400,734	△358,204	△20.4
용 자 금 원 리 금 회 수	16,858	6,067	△10,791	△64.0
예 수 금	1,374,150	1,128,694	△245,456	△17.9
예 탁 금 원 금 회 수	13,920	13,920	-	-
이 자 수 입	36,428	41,010	4,582	12.6
예 처 금 회 수	317,582	211,043	△106,539	△33.5

## <지출계획 변경내역>

(단위:백만원, %)

정책사업 / 단위사업 / 세부사업 / 편성목	당 초 (A)	기금운용계획 변경안(B)	증 감 (C = B - A)	증 감 율 (D = C / A)
합 계	1,758,938	1,400,734	△358,204	△20.4
투자기관금융지원	-	150,000	150,000	-
공사용자지원	-	150,000	150,000	-
공사직접용자	-	150,000	150,000	-
용자금	-	150,000	150,000	-
재무활동	1,758,931	1,250,727	△508,204	△28.9
내부거래지출	1,401,820	1,069,007	△332,813	△23.7
기금특별회계용자지원	1,401,820	1,069,007	△332,813	△23.7
예탁금	1,268,100	943,340	△324,760	△25.6
예수금원리금상환	133,720	125,667	△8,053	△6.0
보전지출	357,111	181,720	△175,391	△49.1
여유자금예치	357,111	181,720	△175,391	△49.1
예치금	357,111	181,720	△175,391	△49.1
행정운영경비	7	7	-	-
기금관리비	7	7	-	-
기금관리비	7	7	-	-
일반운영비	7	7	-	-

### ○ 수입계획변경

- 용자금 원금회수 8,700백만원 감소 (8,700백만원→0)
  - ▶ 도시가스요금 인상 등으로 인한 에너지 공사 재정적자 완화를 위해 상환기한 도래 용자금 용자기간 연장
- 용자금 회수 이자수입 2,091백만원 감소 (8,158백만원→6,067백만원)
  - ▶ 시금고 금리 변동 내역 등 반영 ('22년 12월 4.90% → '23년 5월 4.07%)

- 예수금 245,456백만원 감소 (1,374,150백만원→1,128,694백만원)

▶ 2023년 제1회 추가경정예산(안) 내부거래 조정에 따른 예수금 수입 조정

- 교통사업특별회계 주차장관리계정 197,700→179,044(△18,656)
- 교통사업특별회계 교통개선분담금계정 : 5,600→50,000(증44,400)
- 주택사업특별회계 도시주거환경정비사업계정 : 441,600→420,000(△21,600)
- 주택사업특별회계 재정비촉진사업계정 : 265,500→214,100(△51,400)
- 도시개발특별회계 : 256,100→50,700(△205,400)
- 학교용지부담금특별회계 : 26,400→33,700(7,300)
- 한강수질개선특별회계 : 1,250→1,150(△100)

- 이자수입 4,582백만원 증가 (36,428백만원→41,010백만원)

▶ 공금예금 및 정기예금 규모 변동 반영 등에 따른 이자수입 증가

- 예치금 회수 106,539백만원 감소 (317,582백만원→211,043백만원)

▶ 2022 회계연도 결산 결과를 반영하여 예치금 회수 감소

○ 지출계획변경

- 용자금 150,000백만원 증가 (0→150,000백만원)

▶ 교통요금 인상시기 조정에 따라 서울교통공사 재정지원을 위해 용자금 증가

- 예탁금 324,760백만원 감소 (1,268,100백만원→943,340백만원)

▶ 2023년 제1회 추가경정예산(안) 내부거래 조정에 따른 예탁금 수입 조정

- 일반회계 : 439,700→420,200(△19,500)
- 교통사업특별회계 교통관리계정 : 204,200→227,540(증23,340)
- 주택사업특별회계 국민주택사업계정 : 624,200→295,600(△328,600)

- 예수금 이자상환 8,053백만원 감소(51,671백만원→43,618백만원)

▶ 시금고 금리 변동 내역 등 반영

- 예치금 회수 175,391백만원 감소 (357,111백만원→181,720백만원)

▶ 수입·지출 변동을 반영하여 예치금 감소



### 3. 검토의견

- 통합재정안정화기금 통합계정 운용계획 변경안은 '23년도 제1회 추가경정예산안 및 '22회계연도 결산결과를 운용계획에 반영하고, 공사 용자지원을 위한 정책사업을 신설하고자 동 계정에 대한 운용계획 변경안을 제출한 것임
  - 제출된 통합재정안정화 기금 통합계정의 수입계획은 **예수금**<sup>1)</sup>(△2,454억 5,600만원), **예치금 회수**<sup>2)</sup>(△1,065억 3,900만원), **용자금 원금회수**<sup>3)</sup>(△87억원), **용자금 회수 이자수입**<sup>4)</sup>(△20억 9,100만원)을 감액조정하고 **이자수입**<sup>5)</sup>(45억 8,200만원)을 증액조정 하는 것이며
  - 지출계획은 **예탁금**<sup>6)</sup>(△3,247억 6,000만원), **예수금 원리금상환**<sup>7)</sup>(△80억 5,300만원), **예치금**<sup>8)</sup>(△1,753억 9,100만원)을 감액 조정하여 정책사업인 **재무활동**의 지출액을 당초(1조 7,589억 3,100만원)보다 △28.9%, △5,082억 400만원 감액된 1조 2,507억 2,700만원으로 지출계획하고, 정책사업인 **투자기관금융지원**을 신설하여 공사 용자지원<sup>9)</sup>을 위한 용자금 1,500억원을 순증하려는 것임

- 
- 1) '23년 제1회 추가경정예산안 내부거래 조정에 따른 예수금 수입 조정
    - 교통사업특별회계 주차장관리계정 1,977억원 → 1,790억 4,400만원(△186억 5,600만원)
    - 교통사업특별회계 교통개선분담금계정 : 5억 6,000만원 → 50억(44억4,000만원)
    - 주택사업특별회계 도시주거환경정비사업계정 : 4,416억 → 4,200억(△216억)
    - 주택사업특별회계 재정비촉진사업계정 : 2,655억 → 2,141억(△514억)
    - 도시개발특별회계 : 2561억 → 507억(△2,054억)
    - 학교용지부담금특별회계 : 264억 → 337억(73억)
    - 한강수질개선특별회계 : 12억 5,000만원→ 11억 5,000만원(△1억원)
  - 2) 2022회계연도 결산결과를 반영하여 예치금 회수 감소
  - 3) 도시가스요금 인상 등으로 인한 에너지 공사 재정적자 완화를 위해 용자금 용자기간 연장
  - 4) 시금고 금리 변동 (22년 12월 4.90% →23년 5월 4.07%)
  - 5) 공금예금 및 정기예금 규모 변동 반영등에 따른 이자수입 증가
  - 6) '23 제1회 추가경정예산안 내부거래 조정에 따른 예탁금 수입 조정
    - 일반회계 : 4,397억→4,202억(△195억)
    - 교통사업특별회계 교통관리계정 : 2,042억→2,275억 4,000만원(증233억 4,000만원)
    - 주택사업특별회계 국민주택사업계정 : 6,242억→2,956억(△3,286억)
  - 7) 시금고 금리변동 내역 등 반영
  - 8) 수입·지출 변동을 반영하여 예치금 감소
  - 9) 교통요금 인상시기 조정에 따라 서울교통공사 재정지원을 위해 용자금 증가

○ 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조10)는 정책사업 지출금액의 10분의 2를 초과하여 기금운용계획을 변경하려는 경우에는 미리 지방의회의 의결을 받도록 정하고 있는바,

- ①정책사업인 **재무활동(기획조정실 예산담당관)**은 당초 지출액(1조 7,589억 3.100만원)보다 △28.9%, △5,082억 400만원 감액하여 지출계획하려는 것으로서 의회의 의결이 필요한 사안에 해당됨
- ②**투자기관금융지원**을 정책사업으로 신설하여 서울교통공사 재정지원을 위한 용자금 1,500억원을 순증하고자 지출계획을 변경하려는 것이나, 당초 기금운용계획에 없던 정책사업을 100% 순증한 것으로서 의회 보고 및 의결이 필요한 사안에 해당됨

〈표 3-1〉 통합재정안정화기금 통합계정 지출계획 변경내역

(단위 : 백만원, %)

정 책 사 업 / 세 부 사 업	당초 (A)	기금운용계획 변경안 (B)	증 · 감 (C=B-A)	증감률 (D=C/A)
지 출 합 계	1,758,938	1,400,734	△358,204	△20.4
투 자 기 관 금 용 지 원	-	150,000	150,000	-
용 자 금	-	150,000	150,000	-
재 무 활 동	1,758,931	1,250,727	△508,204	△28.9
예 탁 금	1,268,100	943,340	△324,760	△25.6
예 수 금 원 리 금 상 환	133,720	125,667	△8,053	△6.0
예 치 금	357,111	181,720	△175,391	△49.1
행 정 운 영 경 비	7	7	-	-

※ 자료근거 : ①2023년도 서울특별시 기금운용계획중 통합재정안정화기금 통합계정 지출계획, ②통합재정안정화기금 통합계정 운용계획 변경안('23. 5.30) 재구성

10) 「지방자치단체 기금관리기본법」 제11조(기금운용계획의 변경)

② 지방자치단체의 장은 기금운용계획의 정책사업 지출금액을 변경하려는 경우에는 미리 지방의회의 의결을 받아야 한다. 다만, 정책사업 지출금액의 10분의 2 이하를 변경하려는 경우와 다음 각 호의 기금의 정책사업 지출금액을 변경하는 경우에는 그러하지 아니하다. (이하 생략)

- 서울교통공사에 대한 재정지원을 위한 투자기관금융지원의 경우 관련, **융자금**을 편성하여 서울교통공사에 융자금 1,500억원을 지출계획한 것으로 「서울특별시 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」에 명시된 기금의 용도<sup>11)</sup>에 따른 지출계획으로 사료되나
  - 행정안전부의 「2023년도 기금운용계획 수립기준」<sup>12)</sup>이 정하는 **공사·공단 등 융자금**은 자치단체가 발행하는 매출공채 등(지방채)을 통해 지방공사·공단에 융자하는 융자금으로
  - 매출공채 즉, 지방채 발행을 통해서만 **공사·공단 등 융자금**이 편성되는 지출과목으로 '22회계연도 결산결과 발생한 여유자금 등을 **공사·공단 등 융자금**으로 편성하여 지출하려는 예산과목으로는 부적절한 것으로 판단됨
  - 서울교통공사 재정지원을 위해 융자금을 편성한 투자기관금융지원은 매출공채 등 지방채 발행을 통해 지출가능한 법정사항이라는 점에서 지출계획한 융자금은 원점에서 재검토 필요한 세출과목으로 판단됨

11) 「서울특별시 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」 제5조(통합 계정의 재원과 용도)

② 통합 계정은 다음 각 호의 용도로 운용한다.

1. 다른 회계 또는 기금으로의 예탁
2. 공기업으로의 융자
3. 예수금 및 차입금 등에 대한 원리금 상환
4. 그 밖에 통합 계정의 운용·관리를 위한 경비

12) 행정안전부, 「2023년도 지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」, p.121

## IV. 질의 및 답변요지 : 「생략」

## V. 토론요지 : 「생략」

## VI. 소위원회 심사보고의 요지

### 1. 질의 및 답변 요지 : 생략

### 2. 조정소위원회 심사경과

#### 1) 소위원회 구성

- 일 자 : 2023. 6.27.(제2차 예산결산특별위원회)
- 장 소 : 예산결산특별위원회 회의실(의회별관 2층)
- 위원구성 : 예산안 등 조정 소위원회(11명)
  - 위 원 장 : 이성배(주택공간)
  - 부위원장 : 강동길(주택공간), 김영옥(보건복지)
  - 위 원 : 송경택(행정자치), 김지향(기획경제),  
이영실(환경수자원), 이종배(문화체육관광),  
박철성(도시안전건설), 김영철(도시계획균형),  
김용일(도시계획균형), 경기문(교통)

#### 2) 소위원회 예산안 심사

##### ○ 제1차 소위원회

- 일 시 : 2023. 6.29.(목) 14:00 ~ 16:00
- 장 소 : 예산결산특별위원회 회의실
- 참 석 : 소위원회 위원
- 내 용 : 기금운용계획안 등 조정 소위원회 운영

○ 제2차 소위원회

- 일 시 : 2023. 6.30.(금) 12:00 ~ 13:00
- 장 소 : 예산결산특별위원회 회의실
- 참 석 : 소위원회 위원
- 내 용 : 기금운용계획안 등 조정 소위원회 운영

### 3. 예산결산특별위원회 수정안

- 일 시 : 2023. 6.30.(금) 16:00 (제4차 예결특위)
- 발 의 자 : 김영옥 부위원장
- 수정내용 : 별첨
- 심사결과 : 수정안 가결

## VII. 수정안의 요지

- 수입계획에서 예수금 수입(도시개발특별회계) △91억원을 감액하고, 지출계획에서 기금 및 회계 용자지원(중소기업육성기금 투자계정) 100억원 순증 및 여유자금 예치 △191억원을 감액하고자 함

- 수 입

(단위 : 백만원)

과 목		제 출 안	수 정 안	증 감	수 정 내 역
장 관	항				
합 계		1,400,733	1,391,633	△9,100	
보전수입등및내부거래		1,388,986	1,379,886	△9,100	
내부거래		1,177,943	1,168,843	△9,100	
예탁금및예수금		1,177,943	1,168,843	△9,100	○ 예수금 수입 · 도시개발특별회계 50,700→41,600(△9,100)
	(722-01) 예수금수입	1,128,694	1,119,594	△9,100	

- 지 출

(단위 : 백만원)

과 목			제 출 안	수 정 안	증 감	수 정 내 역
정책 사업	세부 사업	편성목				
<b>합 계</b>			<b>1,400,733</b>	<b>1,391,633</b>	<b>△9,100</b>	
재무활동(기획조정실 예산담당관)			1,250,726	1,241,626	△9,100	
	내부거래지출(통합계정)		1,069,006	1,079,006	10,000	
	기금 및 회계 용자 지원		1,069,006	1,079,006	10,000	(704-01) 예탁금 ○ 기금 및 회계 용자 지원 943,340 → 953,340 (10,000) · 중소기업육성기금 투자계정 0 → 10,000(10,000)
	보전지출(통합계정)		181,720	162,620	△19,100	
	여유자금 예치		181,720	162,620	△19,100	(602-01) 일반예치금 ○ 여유자금 예치 181,720 → 162,620 (△19,100)

**VIII. 부대의결 : 「생략」**

**IX. 심사결과 : 수정안 가결(2023. 6.30.)**

# 2023년도 기금운용계획변경(안) 수정안

## □ 기금운용계획변경(안) 총괄 수정내역

(단위 : 천원)

기 금 명	당초 운용 계획변경안	조 정 내 역			수정 운용 계획변경안
		소 계	증 액	감 액	
통합재정안정화기금 통합 계 정	1,400,733,706	△9,100,000	10,000,000	△19,100,000	1,391,633,706
중소기업육성기금 투자 계 정	128,905,396	-	10,000,000	△10,000,000	128,905,396
대외협력기금 국제협력 계 정	6,338,579	-	300,000	△300,000	6,338,579

## □ 세부 수정내역

### ○ 통합재정안정화기금 통합계정

- 수 입

(단위 : 천원)

과 목	제 출 안	수 정 안	증 감	수 정 내 역
장 관 하				
<b>합 계</b>	1,400,733,706	1,391,633,706	△9,100,000	
보전수입등및내부거래	1,388,986,380	1,379,886,380	△9,100,000	
내부거래	1,177,943,415	1,168,843,415	△9,100,000	
예탁금및예수금	1,177,943,415	1,168,843,415	△9,100,000	○ 예수금 수입 · 도시개발특별회계 50,700,000→41,600,000(△9,100,000)
(722-01) 예수금수입	1,128,694,000	1,119,594,000	△9,100,000	

- 지 출

(단위 : 천원)

과 목		제 출 안	수 정 안	증 감	수 정 내 역
정책 사업	세부 사업				
합 계		1,400,733,706	1,391,633,706	△9,100,000	
재무활동(기획조정실 예산담당관)		1,250,726,706	1,241,626,706	△9,100,000	
	내부거래지출(통합계정)	1,069,006,390	1,079,006,390	10,000,000	
	기금 및 회계 융자 지원	1,069,006,390	1,079,006,390	10,000,000	(704-01) 예탁금 ○ 기금 및 회계 융자 지원 943,340,000 → 953,340,000 (10,000,000) · 중소기업육성기금 투자계정 0 → 10,000,000(10,000,000)
	보전지출(통합계정)	181,720,316	162,620,316	△19,100,000	
	여유자금 예치	181,720,316	162,620,316	△19,100,000	(602-01) 일반예치금 ○ 여유자금 예치 181,720,316 → 162,620,316 (△19,100,000)

○ 중소기업육성기금 투자계정

- 수 입

(단위 : 천원)

과 목		제 출 안	수 정 안	증 감	수 정 내 역
장 관	항				
합 계		128,905,396	128,905,396	-	
보전수입등및내부거래		127,105,396	127,105,396	-	
	내부거래	70,000,000	70,000,000	-	
	전입금	70,000,000	60,000,000	△10,000,000	○ 일반회계 전입금 70,000,000 → 60,000,000 (△10,000,000)
	(721-03) 기타회계전입금	70,000,000	60,000,000	△10,000,000	
	예탁금및예수금	-	10,000,000	10,000,000	
	(722-01) 예수금수입	-	10,000,000	10,000,000	○ 통합재정안정화기금 예수금 0 → 10,000,000(10,000,000)

- 지 출 : 수정사항 없음



○ 대외협력기금 국제협력계정

- 수 입 : 수정사항 없음

- 지 출

(단위 : 천원)

정책 사업	과 목		제 출 안	수 정 안	증 감	수 정 내 역
	세부 사업	편성목				
	대외협력기금 국제협력계정		6,338,579	6,338,579	-	
	국제교류협력 추진		3,078,340	3,078,340	-	
	서울시 청년해외봉사단 사업		1,045,000	745,000	-	
		(201-01) 사무관리비	1,045,000	745,000	△300,000	○ 서울시 청년해외봉사단 사업비 1,045,000 → 745,000 (△300,000)
	유스글로벌리더십 프로그램		-	300,000	300,000	
		(307-02) 민간경상사업보조	-	300,000	300,000	○ 유스글로벌리더십 사업비 0 → 300,000 (300,000)