



2025회계연도 서울특별시 성북구

# 결산검사의견서

서울특별시 성북구 결산검사위원회



# 2025회계연도 서울특별시 성북구 결산검사의견서

수신 : 서울특별시 성북구청장

2025회계연도 서울특별시 성북구 결산검사 의견서를 제출합니다.

○ 검사기간 : 2026년 4월 1일 ~ 4월 30일 (30일간)

○ 검사위원

- 책임위원 : 이관우 (성북구의회의원)
- 검사위원 : 임종희 (공인회계사)
- 검사위원 : 이태욱 (세무사)
- 검사위원 : 김화복 (전직공무원)
- 검사위원 : 은현기 (전직공무원)



# 2025회계연도 결산검사 의견서

서울특별시 성북구청장 귀하

2026년 4월 30일

우리 위원들은 「지방자치법 시행령」 제83조의 규정에 따라 서울특별시 성북구의회로부터 2025회계연도 결산위원으로 위촉받아 「지방자치법 시행령」 제84조에 규정된 사항에 대하여 2026년 4월 1일부터 2026년 4월 30일까지(30일간) 결산검사를 실시하였습니다.

우리 위원들의 의견으로는 성북구청장이 제출한 2025회계연도 결산서(안) 및 증빙서류를 검사한 결과, 결산검사의견서에 표시한 개선 및 권고 사항을 제외하고는 세입·세출, 명시이월 및 사고이월, 채권 및 채무, 재산 및 기금, 금고의 변동내용과 재정상태 등을 적정하게 표시하고 있습니다.

본 의견서에서 권고한 사항과 개선점을 차년도 및 그 이후의 예산 편성과 집행을 위하여 면밀히 분석 평가하여 적극적으로 반영하시기 바랍니다.

2025회계연도 서울특별시 성북구 결산검사위원

책임위원 이관우 이관우

결산위원 임종희 임종희

결산위원 이태욱 이태욱

결산위원 김화복 김화복

결산위원 은현기 은현기



# 목 차

I . 결산검사 경과 .....	1
II . 결산검사 총괄 현황 .....	5
1. 재정여건 .....	7
2. 세입·세출 결산 .....	9
3. 기금 결산 .....	91
4. 재무제표 결산 .....	92
5. 성과보고서 .....	94
6. 결산서 첨부서류 .....	95
7. 총 평 .....	102
III . 수범사례 .....	103
IV . 개선 및 권고사항 .....	109



# **I . 결산검사 경과**



# I . 결산검사 경과

□ 검사기간 : 2026. 4. 1.(수) ~ 4. 30.(목) 【30일간】

□ 결산검사위원 : 총 5명

직 위	성 명	담 당 업 무	비 고
책임위원	이 관 우	· 결산검사 총괄	성북구의원
위 원	임 종 희	· 기획재정국, 구의회사무국 세출결산 · 재무제표, 성과보고서, 채권·채무액, 공유재산, 물품, 세입세출외 현금	공인회계사
위 원	이 태 욱	· 도시관리국, 건설교통국 세출결산 · 건축안전특별회계, 주차장특별회계 세출결산 · 세입결산 총괄	세 무 사
위 원	김 화 복	· 감사담당관, 안전생활국, 행정문화국 세출결산 · 예산 이용·전용·이체, 예비비, 이월사업비 · 세입·세출 잉여금, 세출예산 집행잔액 결산	전직공무원
위 원	은 현 기	· 복지교육국, 보건소 세출결산 · 의료급여기금특별회계 세출결산 · 기금, 성인지, 보조금 결산	전직공무원

## □ 결산검사 세부일정

검 사 일 정	결산검사내용	비 고
2026. 4. 1. ~ 4. 6.	· 결산검사 개시, 결산(안) 및 수검자료 검토	
2026. 4. 7. ~ 4. 20.	· 결산검사 실시(자료설명 및 질의) · 성북구도시관리공단, 성북문화재단, 성북복지재단 방문 수검	
2026. 4. 21. ~ 4. 23.	· 결산검사 자료 정리 및 마무리	
2026. 4. 24. ~ 4. 30.	· 결산검사 의견서 작성 및 검토	

## □ 결산검사 진행

- 결산검사는 관련 장부 및 증빙서 등을 검사하고 필요시 관계 공무원의 출석 답변 요구 및 현지 확인 조사 실시
- 결산검사 자료는 대표위원을 통하여 자료 요구
- 쟁점 사항은 위원 간 토의



## Ⅱ . 결산검사 총괄 현황



# 1

## 재정여건

○ 최근 5년간의 세입·세출 및 결산상 잉여금 등 결산의 규모는 다음과 같습니다.

【 최근 5년간 일반 및 특별회계 결산 규모 】

(단위 : 천원)

구 분		2021	2022	2023	2024	2025
총 계	세 입	1,236,717,331	1,312,369,221	1,282,311,176	1,235,200,659	1,383,736,408
	세 출	1,001,832,329	1,039,289,143	1,046,017,494	1,060,130,154	1,201,797,243
	결산상잉여금	234,885,001	273,080,078	236,293,682	175,070,505	181,939,165
일반회계	세 입	1,206,826,416	1,268,058,576	1,252,926,299	1,207,532,917	1,358,190,036
	세 출	984,109,513	1,012,268,175	1,034,090,883	1,049,045,313	1,190,093,395
	결산상잉여금	222,716,903	255,790,401	218,835,416	158,487,604	168,096,641
특별회계	세 입	29,890,914	44,310,645	29,384,877	27,667,742	25,546,372
	세 출	17,722,816	27,020,968	11,926,611	11,084,841	11,703,848
	결산상잉여금	12,168,098	17,289,677	17,458,266	16,582,901	13,842,524

○ 일반회계 및 특별회계 세입의 최근 5년 평균 증가율은 2.8%이며, 세출의 증가율은 4.7%로 세출이 세입에 비해 증가율이 약 1.9%p 높습니다.

○ 세입은 1,383,736,408천원으로 전년 1,235,200,659천원 대비 148,535,749천원(12.03%) 증가하였으며, 예산현액 1,373,468,015천원 대비 100.75% 수납되었고, 징수결정액 1,417,539,040천원 대비 수납률은 97.62%입니다.

○ 세출은 1,201,797,243천원으로 전년 1,060,130,154천원 대비 141,667,089천원(13.36%) 증가하였으며, 예산현액 1,373,468,015천원 대비 집행률은 87.50%로 전년도 85.30%보다 증가하였습니다.

○ 최근 5년간의 기금 결산 규모는 다음과 같습니다.

**【 최근 5년간 기금 결산 규모 】**

(단위 : 천원)

구 분		2021	2022	2023	2024	2025
기 금	전년도말조성액 (㉓)	55,671,262	90,354,831	144,510,778	236,689,912	263,517,878
	당해연도조성액 (㉔)	44,508,334	63,463,068	100,082,543	53,930,362	23,553,927
	당해연도사용액 (㉕)	9,824,765	9,125,595	7,903,410	27,102,396	101,649,313
	당해연도말조성액 (㉓+㉔-㉕)	90,354,831	144,692,303	236,689,912	263,517,878	185,422,492

※ 한옥보전지원기금 폐지(2022.12.30.)에 따라 2022회계연도 당해연도말 조성액과 2023회계연도 전년도말 조성액 불일치

○ 기금 규모가 감소한 것은 성매매집결지 성매매피해자 등 자활지원 신규 사업 추진에 따른 양성평등기금의 예치금 감액과 중소기업육성기금의 조성액 감소 등에 따른 것입니다.

○ 전년대비 재무제표 요약 분석 내용은 다음과 같습니다.

**【 전년대비 재무제표 요약 】**

(단위 : 백만원)

구 분	재정상태			재정운영		
	총자산	총부채	순자산	총비용	총수익	운영차액
2025년	3,005,256	59,863	2,945,393	1,150,693	1,111,969	38,723
2024년	3,029,348	41,168	2,988,180	980,991	991,410	(10,419)
증 감	(24,092)	18,695	(42,787)	169,702	120,559	49,142

○ 2025년 재정상태는 순자산이 전년 대비 42,787백만원 감소하였으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년 대비 49,142백만원 증가하였습니다.

## 2

## 세입·세출 결산

### 가. 총괄

#### 【 세입·세출 결산 총괄 】

(단위 : 천원)

구분	예산현액	세입 결산액 (A)	세출 결산액 (B)	결산상 잉여금(C)					
				계 (C=A-B)	다음연도 이월액			보조금 실제 반납금	순세계 잉여금
					계	명시 이월	사고 이월		
총계	1,373,468,015	1,383,736,408	1,201,797,243	181,939,165	96,143,929	61,150,849	34,993,080	18,683,639	67,111,597
일반 회계	1,348,463,236	1,358,190,036	1,190,093,395	168,096,641	84,681,802	51,620,351	33,061,451	18,627,526	64,787,313
특별 회계	25,004,779	25,546,372	11,703,848	13,842,524	11,462,127	9,530,498	1,931,629	56,113	2,324,284

- 2025회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 1,383,736,408천원으로 예산현액 1,373,468,015천원보다 10,268,393천원 많이 수납되었고, 세출결산액은 세입결산액의 86.85%인 1,201,797,243천원입니다.
- 세입·세출결산 차감액인 결산상잉여금은 181,939,165천원으로, 이중 명시이월액 61,150,849천원, 사고이월액 34,993,080천원, 보조금실제반납금 18,683,639천원을 공제한 순세계잉여금은 67,111,597천원입니다.

## 나. 일반회계

### 1) 세입결산

#### 【 일반회계 세입 결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉑	실제수납액 ㉒	정리보류액 ㉓	미수납액 [㉒-㉑-㉓]	수납률(%) [㉒/㉑]
2025년	1,348,463,236	1,382,352,733	1,358,190,036	1,607,572	22,555,124	98.25
2024년	1,216,154,092	1,236,944,941	1,207,532,917	2,265,789	27,146,235	97.62
증감액(률)	132,309,144 (10.88%)	145,407,792 (11.76%)	150,657,119 (12.48%)	△658,217 (△29.05%)	△4,591,111 (△16.91%)	0.63

- 2025회계연도 일반회계 실제수납액 1,358,190,036천원은 예산현액 1,348,463,236천원의 100.72%로서 9,726,800천원 수납액이 많았으며, 차이가 발생한 주된 사유로는 예산현액 대비 지난연도 수입 4,128,724천원, 부동산교부세 2,711,343천원 등이 초과수납된 데에 따른 것입니다.
- 수납액의 확인은 우리은행 성북구청지점에서 발행한 세입·세출 자금일계표로 대사하였으며, 2025년도 자금일계표상 구세일반회계 누계액 1,358,190,036,452원과 결산서상 실제수납액 1,358,190,036,452원이 일치합니다.
- 2024년 대비 2025년 실제수납액은 12.48% 증가하였으며, 정리보류액은 29.05% 감소하였고, 미수납액은 16.91% 감소하였습니다.

#### 【 미수납액 현황 】

(단위 : 천원)

합 계	무재산	행방 불명	납세 태만	폐업 또는 부도	채무자 회생법에 의한 유예	격리 또는 입원	소송 계류	국외 이주	자금 압박	기타	납기 미도래
22,555,124 (100%)	8,678,281 (38.48%)	284,564 (1.26%)	11,250,058 (49.88%)	1,503,429 (6.66%)	61 (0.00%)	-	139 (0.00%)	170,753 (0.76%)	-	141 (0.00%)	667,698 (2.96%)

- 2025회계연도 미수납액은 22,555,124천원으로 그 중 납세태만으로 인한 미수납액이 49.88% (11,250,058천원)을 차지하고 있습니다.

**【 세목별 세입 결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉑	실제수납액 ㉒	정리보류액 ㉓	미수납액 [㉑-㉒-㉓]	전년도 세입결산액	
총 계	1,348,463,236	1,382,352,733	1,358,190,036	1,607,572	22,555,124	1,207,532,917	
자체수입	지방세수입	127,562,337	130,783,672	129,040,621	31,236	1,711,815	124,299,562
	세외수입	54,002,540	90,470,888	68,051,383	1,576,336	20,843,168	63,616,818
	소 계	181,564,877	221,254,560	197,092,004	1,607,572	22,554,983	187,916,380
이전수입	지방교부세	17,426,000	20,537,343	20,537,343	0	0	20,206,583
	조정교부금등	263,774,806	263,773,321	263,773,321	0	0	261,918,381
	보조금	639,190,077	630,035,327	630,035,327	0	0	504,078,272
	소 계	920,390,883	914,345,991	914,345,991	0	0	786,203,236
보전수입등 및 내부거래	246,507,476	246,752,182	246,752,041	0	141	233,413,301	

- 2025회계연도 세입결산 기준 재정자립도는 15.41%<sup>1)</sup>로 2024년 16.78% 대비 1.37%p 감소하였습니다.  
이는 전년도 세입결산 대비 자체수입은 4.88% 증가하였고, 이전수입이 16.30% 증가하였기 때문입니다.
- 성북구 재정자립도는 서울시 자치구 평균 재정자립도<sup>2)</sup> 26.5%에 미치지 못하므로 장기적인 관점에서 재정자립도를 높일 수 있는 방안을 마련할 필요가 있습니다.

**2) 세출결산**

**【 일반회계 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	집행률(%) [㉒/㉑]	다음연도 이월액	(총) 집행잔액		
					계	보조금 반납금	집행잔액
2025년	1,348,463,236	1,190,093,395	88.26	84,681,802	73,688,038	18,376,698	55,311,340
2024년	1,216,154,092	1,049,045,313	86.26	79,217,592 (297,375)	87,891,187	11,549,020	76,342,167
증감액(률)	132,309,144	141,048,082	2.00	5,464,210	△14,203,149	6,827,678	△21,030,827

※ 다음연도 이월액에는 자금없는 이월액을 포함, 자금없는 이월액은 ( )로 별도 표시

- 2025회계연도 일반회계 예산현액은 전년도에 비해 132,309,144천원이 증가한 1,348,463,236천원으로, 전년도 예산현액 1,216,154,092천원 대비 10.88% 증가하였습니다.

1) 자체수입/(세입결산액-전년도 이월사업비)\*100

2) 서울시 재정자립도 통계의 2025년 일반회계 예산액 기준 재정공시로 결산기준 공시는 다를 수 있음.

- 지출액은 예산현액의 88.26%에 해당하는 1,190,093,395천원으로써, 이는 전년도 예산현액 대비 지출액 비율 86.26%에 비해 2.00%p 증가하였습니다.
- 다음연도 이월액은 84,681,802천원으로써 그 중 명시이월은 51,620,351천원, 사고이월은 33,061,451천원이며 예산현액 대비 다음연도 이월액 비율은 6.28%로 전년도 6.51%보다 0.23%p 감소했습니다.
- 총 집행잔액은 예산현액의 5.46%에 해당하는 73,688,038천원으로써 일반회계 분야별 집행내역에 대한 자세한 내용은 다음과 같습니다.

**【 일반회계 분야별 집행현황 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	집행액	다음연도이월액	(총)집행잔액	집행률
합 계	1,348,463,236	1,190,093,395	84,681,802	73,688,038	88.26%
일 반 공 공 행 정	210,095,454	189,526,754	6,222,912	14,345,788	90.21%
공 공 질 서 및 안 전	4,602,214	4,041,997	476,000	84,217	87.83%
교 육	14,779,958	14,112,539	0	667,419	95.48%
문 화 및 관 광	95,228,305	43,789,079	42,278,345	9,160,881	45.98%
환 경	72,725,599	63,319,086	2,812,143	6,594,370	87.06%
사 회 복 지	650,486,104	606,318,133	20,027,465	24,140,506	93.21%
보 건	30,936,594	29,911,977	101,018	923,599	96.69%
농 립 해 양 수 산	297,812	266,199	0	31,613	89.38%
산 업 · 중 소 기 업 및 에 너 지	23,644,947	19,919,295	2,993,032	732,620	84.24%
교 통 및 물 류	35,142,126	29,463,243	4,580,585	1,098,298	83.84%
국 토 및 지 역 개 발	33,521,038	27,112,580	4,675,580	1,732,878	80.88%
예 비 비	367,705	0	0	367,705	0.00%
기 타	176,635,380	162,312,514	514,721	13,808,145	91.89%

- 집행률이 높은 분야는 보건 29,911,977천원(집행률 96.69%), 교육 14,112,539천원(집행률 95.48%), 사회복지 606,318,133천원(집행률 93.21%)순이며, 집행률이 가장 낮은 분야는 문화 및 관광 43,789,079천원(집행률 45.98%)입니다.

□ 실국별 세출결산 내역

○ 부구청장실(담당관) 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 부구청장실(담당관) 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액		
합 계	314,709	250,061	0	64,648	0	64,648	79.46	80.04
감 사 담 당 관	314,709	250,061	0	64,648	0	64,648	79.46	80.04

○ 부구청장실(담당관)의 세출 예산은 예산현액 314,709천원에서 250,061천원을 지출하고, 총 집행잔액 64,648천원(20.54%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 79.46%로 전년도 80.04%보다 0.58%p 감소했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 감사담당관 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	314,709	250,061	0	64,648	0	64,648	79.46
2024	340,390	272,436	0	67,954	0	67,954	80.04
증감액(률)	△25,681	△22,375	0	△3,306	0	△3,306	△0.58

【 감사담당관 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
공직윤리 제도 운영	1,840	1,241	0	599	32.55%	- 사무관리비 599천원 미집행 · 국가정보자원관리원 화재로 인해 재산등록시스템 운영이 중단됨에 따라 심사가 연기되어 공직자 윤리위원회 미개최 (26년도 개최 예정)
부조리 방지	4,648	2,200	0	2,448	52.67%	- 사무관리비 · 공익신고자 보호지원위원회 운영수당 448천원 미집행 → 2025년 해당 위원회 미개최 - 기타보상금 · 부조리 등 신고 보상금 2,000천원 미집행 → 2025년 국민권익위원회 보상금 상환 요청액 및 구 자체 지급 내역 없음
인권교육 실시	10,800	7,319	0	3,481	32.23%	- 행사운영비 3,481천원 미집행 · 당초 교육 교재 제작을 외부 인쇄로 계획하였으나, 자체 제작·활용함에 따라 집행 잔액이 발생
적극행정 운영	10,591	6,334	0	4,257	40.19%	- 적극행정위원회 참석 수당 및 적극행정·협업 마일리지 인센티브 포상금 집행잔액 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
민원처리 내실화	8,120	5,941	0	2,179	26.83%	- 타 기관 이송 및 안전 미발생으로 인한 청원·갈등관리심의회 미개최에 따른 집행잔액 발생
기본경비	119,960	74,654	0	45,306	37.77%	- 기본업무추진 급량비 및 여비는 직원 시간외근무 및 출장 횟수에 따라 지급되며, 매년 시간외근무 및 출장 실적이 일정치 않아 미집행 잔액이 발생함

○ 복지교육국 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 복지교육국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액		
합 계	655,964,096	611,578,631	20,022,465	24,363,000	13,887,856	10,475,144	93.23	93.70
복지정책과	25,760,956	22,896,022	1,050,000	1,814,934	53,630	1,761,304	88.88	90.01
생활보장과	128,723,978	124,990,737	0	3,733,241	2,436,632	1,296,609	97.10	95.69
어르신· 장애· 복지과	315,590,569	284,993,088	18,612,873	11,984,608	9,733,719	2,250,889	90.30	93.15
여성가족과	153,413,610	147,719,189	359,592	5,334,829	1,314,767	4,020,062	96.29	93.86
아동청소년과	17,640,684	16,812,716	0	827,968	340,506	487,462	95.31	91.70
교육지원과	14,834,299	14,166,879	0	667,420	8,602	658,818	95.50	94.25

○ 복지교육국의 세출 예산은 예산현액 655,964,096천원에서 611,578,631천원을 지출하고, 20,022,465천원을 다음연도로 이월 처리하였으며, 총 집행잔액 24,363,000천원 발생하여 집행률 93.23%로 전년도 93.70% 대비 집행률이 0.47%p 감소했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 복지정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부금	집행잔액	
2025	25,760,956	22,896,022	1,050,000	1,814,934	53,630	1,761,304	88.88
2024	19,990,056	17,992,379	750,000	1,247,677	198,615	1,049,062	90.01
증감액(률)	5,770,900	4,903,643	300,000	567,257	△144,985	712,242	△1.13

【 복지정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
사회복무제도 지원 (전환사업)	1,708,919	1,414,268	0	294,651	17.24%	- 전년도(평균 112명)에 비해 적은 월 평균 복무 인원(약 98명)과 신규인원 (50명)보다 많은 전출·소집해제 인원 (57명)으로 인해 집행잔액 발생
사회복무요원 운용	200,419	127,897	0	72,522	36.19%	- 전년도(평균 112명)에 비해 적은 월 평균 복무 인원(약 98명)과 신규인원 (50명)보다 많은 전출·소집해제 인원 (57명)으로 인해 집행잔액 발생
복지재단 설립	3,009,389	2,756,464	0	252,925	8.40%	- 복지재단 설립 및 채용지연에 따른 인건비·운영비 집행잔액
시군구 통합사례관리 지원	79,050	58,185	0	20,865	26.39%	- 시군구통합사례관리지원예산 중 기간제 근로자 등 보수 42,206천원 편성 - 기간제 근로자 2025.9.1. 퇴직 · '25.1.~8.월 24,754천원 급여 집행 · '25.9.1. 퇴직으로 17,452천원 집행잔액 발생
기본경비	803,037	441,012	0	362,025	45.08%	- 집행잔액의 대부분이 복지교육국 국내 여비로, 정원에 맞게 편성하나 출장 실적이 일정하지 않아 집행잔액 발생

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
종합사회 복지관 기능보강	1,880,238	455,755	1,000,000	424,483	22.58%	<ul style="list-style-type: none"><li>- 2025.12 교부된 어르신 소규모 여가시설 조성 사업비 1,000,000천원 이월</li><li>- 월곡종합사회복지관 스프링클러 설치지원사업 750,000천원 중 333,747천원 잔액발생: 당초 설치비는 면적당 설치 개수로 산출되어 실제 공사비와 차이가 있었음. 잔액은 특교금 용도변경 신청하여 기능보강에 사용 예정</li><li>- 민간위탁사업비 100,736천원 중 90,736천원은 사구 공동 기능보강 사업 신청내용에 대해 선정될 것을 감안하여 편성하였으나 시급성에서 밀려 미선정 되어 전부 불용됨. 10,000천원은 긴급기능 보강비로 100% 사용(교부)</li><li>- 민간자본사업보조 기능보강으로 29,502천원 100% 사용(교부)</li></ul>
보훈대상자 지원	2,980,950	2,695,610	0	285,340	9.57%	<ul style="list-style-type: none"><li>- 예산서 상 지원 예정 인원과 실 지원 인원이 상이하여 집행잔액 발생</li><li>· 국가보훈대상자 사망위로금(200,000원) 예산서상 인원 120명, 실 지원인원 82명</li><li>· 보훈예우수당 예산서상 인원: 4,300명, 실 지원인원(월평균): 3,796명</li><li>· 명절 및 호국보훈의 달 위문금 예산서상 인원: 6,450명, 실 지원인원(평균): 5,654명</li></ul>

**【 생활보장과 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부	집행잔액	
2025	128,723,978	124,990,737	0	3,733,241	2,436,632	1,296,609	97.10
2024	117,274,368	112,221,215	0	5,053,153	2,812,441	2,240,712	95.69
증감액(률)	11,449,610	12,769,522	0	△1,319,912	△375,809	△944,103	1.41

**【 생활보장과 주요사업 집행잔액 현황 】**

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
생계급여	75,025,032	73,967,648	0	1,057,384	1.41%	- 국·시·구비 매칭(60:28:12) 사업으로, 수급자 선정기준액 상승에 따른 예상 신규 수급자 증가율이 반영되어 예산 편성되었으나 신규수급자 및 기존 수급자의 변동이 예상 증가율보다 적음에 따라 집행잔액 발생
주거급여	39,281,043	37,367,987	0	1,913,056	4.87%	- 국·시·구비 매칭(60:28:12) 사업으로 수급 선정 기준 및 기준 임대료 상승 반영하여 예산 편성하였으나 주거급여액 상한 기준임대료 대비 실제임차료 지급액 차이에 따른 집행잔액 발생
자활근로사업	4,718,172	4,415,968	0	302,204	6.41%	- 성과지표상 참여인원에 대한 목표대비 실적인원은 달성하였으나, 예산증액으로 인해 참여인원 다소 부족하여 예산 집행 잔액 발생
자활성공 지원금	13,276	2,000	0	11,276	84.94%	- 2025년 신규사업으로 사업 시행 시기가 11월로 신청 기한이 짧았으며, 자활근로 사업 참여 후 민간 취·창업 및 탈수급 요건을 충족하기 어려워 잔액이 발생
근로능력있는 수급자의 탈수급지원	4,405,442	3,966,186	0	439,256	9.97%	- 예산현액은 확정내시액이며, 변경내시로 예산감액 통보되었으나 감추경 미실시로 집행잔액 발생함. 변경내시액(3,966,186천원)은 전액 집행되어 실제 집행잔액은 없음

【 어르신·장애인복지과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부	집행잔액	
2025	315,590,569	284,993,088	18,612,873	11,984,608	9,733,719	2,250,889	90.30
2024	288,491,762	268,718,261	8,267,074	11,506,427	1,129,535	10,376,892	93.15
증감액(률)	27,098,807	16,274,827	10,345,799	478,181	8,604,184	△8,126,003	△2.85

【 어르신·장애인복지과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
노인복지증진	1,254,539	483,393	450,000	321,146	25.60%	-임차경로당 기간만료에 따른 재계약 및 이전비용 인상분을 편성하였으나 경로당 미이전 및 동일 금액 재계약 등으로 예산 잔액 발생
어르신 일자리 및 사회활동 지원사업	19,387,588	18,740,266	0	647,322	3.34%	- 타 일자리 전환 및 고령으로 인한 건강 악화 등 중도포기자 발생으로 집행잔액 발생(국:시:구=30:35:35)
행복한 세탁소 조성 · 운영	775,450	612,708	0	162,742	20.99%	- 공사 계약 체결 시 낙찰 차액 발생으로 예산 절감 - 공사 준공 시 보험료 등 감액 정산 발생 - 당초 10월 개소 예정이었으나, 공사 일정 등 변동사항 발생으로 11월 19일 개소 및 운영 시행하여 일반운영비 잔액 발생
기초연금 지급	196,344,626	186,334,731	0	10,009,895	5.10%	- 서울시에서 노인인구에 기초하여 기초연금 예산 교부로 실집행 후 잔액 발생(국:시:구=80:11:9)
기초연금 운영	18,000	11,282	0	6,718	37.32%	- 기초연금 e그린우편 예상발송건수 대비 실제 발송건수 적어 집행잔액 발생

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
어르신 장수축하물품 지원	53,500	30,580	0	22,920	42.84%	- 예산 편성 당시 대상자 총 101명 (100세초과 66명 + 100세도래 35명) 이었으나, 25년 예산 집행 대상자 총 85명(100세초과 61명+100세도래 24명)으로 감소하였고, 대상자 중 전출, 사망자 발생 등으로 61명 지급 - 지급물품(공기청정기) 단가 하락으로 예산 절감 (500천원→469천원)
경로당 운영비 지원	1,636,381	1,550,420	0	85,961	5.25%	- 경로당 운영비 및 중식 실시에 따른 부식비 지원예산으로, 운영중지 경로당 및 중식미실시 경로당에 보조금 미지원 등으로 집행잔액 발생
경로당 냉난방비 및 양곡비 지원	360,699	248,793	0	111,906	31.02%	- 기존 보조금에서 여름철 폭염 및 겨울철 한파 대비 냉난방비를 특교로 47,659천원 추가하여 추경 편성하였으나 경로당 냉 난방비 실 지출액이 적어 집행잔액 발생 - 집행잔액 : 특교 22,808천원 보조금(국시구매칭) 89,098천원
경로당 시설관리	2,413,251	1,116,999	1,196,689	99,563	4.13%	- 경로당 시설 개선 및 유지보수 공사 계약 체결시 낙찰 차액 발생 등으로 집행잔액 발생
노인의집 시설관리	43,200	34,094	0	9,106	21.08%	- 2025년 시설비 증액(20,000천원) 및 점검을 통해 다수의 노후시설 보수공사를 시행하여 시설 유지관 리비 지출이 줄어들어 잔액 발생
노인여가복지 시설 건립	18,434,319	2,526,123	15,714,659	193,537	1.05%	- 구립 노인종합복지관 건립 공사 지연(2024.10. 착공)으로 연내 미집 행액이 발생하였으나 기사고이월 예산으로 재이월이 불가하여 집행 잔액 발생
장기요양기관 환기설비 설치비용 지원	12,888	7,160	0	5,728	44.44%	- 국·시비 보조금 사업 선정 기관 (3개소) 중 1개 기관 사업 포기에 따른 보조금 미집행 잔액 발생

【 여성가족과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부	집행잔액	
2025	153,413,610	147,719,189	359,592	5,334,829	1,314,767	4,020,062	96.29
2024	157,232,439	147,576,067	1,912,998	7,743,374	2,881,855	4,861,519	93.86
증감액(률)	△3,818,829	143,122	△1,553,406	△2,408,545	△1,567,088	△841,457	2.43

【 여성가족과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
보육교직원 인건비 지원	22,178,937	22,037,730	0	141,207	0.64%	- 국·시비 보조사업으로 국공립 어린이집 인건비 집행 잔액 발생
보육교직원 근무환경 개선비 지원	3,495,000	3,014,205	0	480,795	13.76%	- 2025년도 변경내시(감내시)에 따른 집행잔액 발생 ※ 2025년 최종 변경내시에 따라 최종 예산 3,020,300천원으로 실행잔액 6,095천원 (0.2%)
보조교사 및 보육도우미 지원	7,258,375	6,516,819	0	741,556	10.22%	- 저출생 영향으로 특히 연초 정원 대비 현원이 크게 부족하여 보조교사·연장교사 등을 적기에 채용하지 못해 관련 인건비 집행 잔액이 발생함.
어린이집 대체교사 지원	477,844	353,033	0	124,811	26.12%	- 육아종합지원센터의 파견 대체교사 채용확대로 해당 경로를 통한 대체교사지원이 증가함에 따라, 어린이집 직접채용 대체교사 지원 인원 감소 ※ 국시비 변경내시(2025. 8)로 2025년 예산 411,177천원으로 확정 * 실행잔액 58,144천원(14%)

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
어린이집 교재교구비 지원	258,603	200,240	0	58,363	22.57%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 교재교구비지원 사업 중 교재교구비는 99% 집행하였으나 급식위생관리 지원금은 38.5% 집행되어 57,408천원의 집행잔액이 발생</li> <li>- 이는 급식위생관리지원금 지원대상 10개소에 대한 확정내시 금액이 과다 산정된 데 따른 것으로, '25년 10월 실제 개소수를 반영하여 36,000천원으로 최종 변경내시 확정하였고 해당 기준으로는 100% 집행함</li> </ul>
어린이집 유지 보수	950,399	868,115	0	82,284	8.66%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 민·가정 어린이집 감소에 따른 지원대상 감소로 집행잔액 발생 (공기청정기 렌탈료 등)</li> <li>- 국공립 어린이집 기능보강사업 당초계획 대비 신청금액 감소로 집행잔액 발생</li> </ul>
성북구 육아종합 지원센터 운영	1,080,828	1,000,381	0	80,447	7.44%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 사회복지시설 요금 경감제도로 동력비가 절감되고, 경미한 고장 또는 파손으로 수선유지비 예산이 절감됨. 또한 사회복지무요원 2명에 대한 예산을 편성하였으나 1명 배치가 지연되는 등의 사유로 집행잔액 발생</li> </ul>
어린이집 운영지원 (자체)	9,726,695	8,625,197	0	1,101,498	11.32%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 시·구비 보조사업으로 서울형어린이집 폐지 등으로 인건비 및 운영비 집행잔액 발생</li> <li>- 어린이집 유아(3~5세) 현원 감소에 따른 민간 차액보육료 집행잔액 발생</li> <li>※ 2025년 최종 변경내시에 따라 최종 예산 9,380,157천원으로, 실집행잔액 754,961천원(8%)</li> </ul>
만3~5세 누리과정 운영	8,624,795	7,020,844	0	1,603,951	18.60%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 어린이집 유아(3~5세) 현원 감소에 따른 누리과정 운영비 및 누리과정 보육료 집행잔액 발생</li> <li>· 23년 1,921명 → 24년 1,581명 → 25년 1,411명</li> <li>※ 2025년 최종 변경내시에 따라 최종 예산 7,233,042천원으로 실집행잔액 212,198천원(2.93%)</li> </ul>

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
보육교직원 복리후생비 등 지원	1,546,506	1,445,880	0	100,626	6.51%	- 2025년 어린이집 폐원 등 어린이집 개소수 감소에 따라 보육교사 복리후생비 등 집행 감소
서울형 키즈카페 설치·운영	1,968,458	1,466,945	359,592	141,921	7.21%	- 키즈카페 보문동점 조성 면적 변경으로 공사 및 개관 지연되어 운영비 잔액 발생. 키즈카페 월곡1동점 모래놀이터 조성을 위한 구조안전진단 등으로 공사 착공 지연되어 이월액 발생
여성 안심스카우트 운영	27,000	20,062	0	6,938	25.70%	- 서울시 공모사업으로 구비인력 2명, 시비인력 7명으로 운영되었으며, 스카우트 2인의 만근을 기준으로 구비예산을 편성하였으나, 폭염, 폭설 등 기상악화 등에 따른 휴무 시행, 시비 예산 규모에 따른 근무일수 조정 등으로 실제 근무일수가 감소하여 집행잔액 발생
가정양육수당	1,028,372	836,800	0	191,572	18.63%	- 국·시비 보조금이 추경편성액 대비 감액 교부됨. 실제 보조금 교부액은 853,898천원으로, 실교부액 기준으로 정산 시 잔액은 17,098천원이며 집행잔액률은 2%임
가사서비스 지원사업 운영	582,000	503,471	0	78,529	13.49%	- 예산 지원규모 830가구를 모집하여 가구당 70만원의 바우처를 지급하였으나 일부가구에서 사용기간 내 미사용 또는 부분사용 등의 사유로 집행잔액 발생
영유아 양육가정 이동서비스 지원	216,900	164,881	0	52,019	23.98%	- 이용자의 지원액 대비 실사용액 저조로 집행잔액 발생 (성북구 목표인원은 118% 초과 달성)
서울형 아이돌봄 지원사업	950,400	873,221	0	77,179	8.12%	- 출생아 수 감소로 사업대상자(24~36개월 유아) 수 감소하여 집행잔액 발생

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
한부모가족 복지시설 아이돌봄 서비스 지원	42,993	25,337	0	17,656	41.07%	- 사회복지사업보조 17,152천원 · 시설 거주 아동의 기관 지원 아이돌봄 사업비를 시설 아이돌봄 예산이 아닌 아이돌봄센터에서 직접 지원하는 것으로 변경되어 집행잔액 발생 - 사회복지무요원보상금 504천원 · 미출근 일수 중식비 제외로 인한 집행잔액 발생

【 아동청소년과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	17,640,684	16,812,716	0	827,968	340,506	487,462	95.31
2024	17,237,882	15,807,673	248,483	1,181,726	453,795	727,931	91.70
증감액(률)	402,802	1,005,043	△248,483	△353,758	△113,289	△240,469	3.61

【 아동청소년과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
성북구 아동·청소년 동행카드 지원	311,460	237,046	0	74,414	23.89%	- 주민등록 전산 자료 제공 불승인으로 대상자 개별 홍보 불가능에 따라 동행카드 발급 인원이 예상 발급 인원 미달하여 집행잔액 발생
놀 권리 공간 운영	654,036	579,418	0	74,618	11.41%	- 기간제 근로자 근무 상황에 따른 인건비 집행잔액 발생 - 설치 5년 이상 시설에 대해 노후 시설 수리비용을 예산에 반영하였으나, 사용 사유 미발생으로 집행잔액 발생
결식아동급식 지원	3,328,622	2,971,558	0	357,064	10.73%	- 아동인구 감소에 따라 결식아동 급식 지원 인원수도 지속적으로 감소 - 지역아동센터 등록 전체인원 대상으로 예산을 산정하나, 실제 운영시 결석자 및 미취식 아동이 발생하여 집행잔액 발생 - 연중 석식 외 방학중 중식, 토·공휴일 중식 대상자 수요 예측의 한계
보호대상아동 조사 및 보호	32,590	24,247	0	8,343	25.60%	- 학대아동 조사 관련 신체, 정서에 대한 검사, 치료비 지원은 발생에 대한 예측이 불가능하여 예산 잔액 발생 - 아동보호전담요원 채용 등 심의위원회 개최 비용 집행 잔액
아동보호전문 기관 운영	221,548	153,592	0	67,955	30.67%	- 아동청소년센터 내 공간 공유로 사무관 리미, 공공운영비 절감으로 잔액 발생 - 기간제종사자의 조기 퇴사로 인건비 잔액 발생

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
자립준비청년 지원사업	34,000	26,400	0	7,600	22.35%	- 2025년 신규사업으로 하반기부터 사업시행 - 자립수당 및 생활안정자금 대상자 예측 불가로 잔액 발생
우리동네키움센터 인건비 지원	2,472,650	2,388,715	0	83,935	3.39%	- 종사자 입·퇴사 등에 인건비 잔액 발생

【 교육지원과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금·납금	집행잔액	
2025	14,834,299	14,166,879	0	667,420	8,602	658,818	95.50
2024	14,309,710	13,486,447	0	823,263	12,719	810,544	94.25
증감액(률)	524,589	680,432	0	△155,843	△4,117	△151,726	1.25

【 교육지원과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
교육환경 개선사업	3,831,191	3,637,289	0	193,902	5.06%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- '25.8월 고교 무상교육 경비 부담 특례 관련 법률안 개정 등으로 자치구 부담액 감액 (기존: 330,231천원→변경: 145,550천원)</li> <li>- 기타 관학협력멘토링 등 집행잔액</li> </ul>
미래교육 추진	460,300	405,824	0	54,476	11.84%	<p>[사무관리비]</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 시교육청 보조금(100,000천원)이 3분기 말 교부되어 4분기 시비 우선 집행으로 구비 잔액 발생</li> <li>- 당초 계획보다 사업홍보물 제작 건수 및 규모를 축소하였으며, 현수막, 홍보물 등 직접 디자인을 통해 비용 절감</li> </ul> <p>[행사운영비, 행사실비지원금 등]</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 동 주민센터의 동교동락 결연사업 행사 운영비 신청이 당초 계획 대비 절반만 접수되었으며, 하반기 교부된 시교육청 보조금으로 추진 예정이던 업무협약식 규모 축소로 행사운영비 집행 잔액 발생</li> <li>- 당초 예상 대비 청소년 축제 참가 인원이 적어 행사실비지원금 집행 잔액 발생</li> </ul> <p>[교육기관에 대한보조]</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 동교동락 결연사업, 마을강사 학교 연계 사업 당초 계획보다 학교의 보조금 신청 규모가 적어 잔액 발생</li> </ul>

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
친환경 학교급식 지원	8,237,440	7,951,758	0	285,682	3.47%	- 교육청 예산편성 기준에 따라 예산 편성(교육청5:시3:구2매칭)하였으나, 25년 학교별 학생수 및 학사일정 변동 등으로 교부 후 집행잔액 발생

○ 도시관리국 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 도시관리국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액		
합 계	35,671,499	28,575,596	5,074,616	2,021,287	488,709	1,532,578	80.11	82.98
주택정책과	2,243,876	2,129,079	0	114,797	2,143	112,654	94.88	83.71
주거정비과	1,995,142	928,822	1,066,070	250	0	250	46.55	81.14
신속도시정비과	3,198,720	1,410,674	882,091	905,955	149,355	756,600	44.10	30.68
도시계획과	3,942,761	3,006,457	531,220	405,084	328,383	76,701	76.25	78.71
건축과	1,032,175	785,591	160,000	86,584	1,000	85,584	76.11	32.56
공원녹지과	23,258,825	20,314,973	2,435,235	508,617	7,828	500,789	87.34	86.46

○ 도시관리국의 세출 예산은 예산현액 35,671,499천원에서 28,575,596천원을 지출하고, 5,074,616천원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 2,021,287천원(5.67%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 80.11%로 전년도 82.98%보다 2.87%p 감소했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 주택정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부금	집행잔액	
2025	2,243,876	2,129,079	0	114,797	2,143	112,654	94.88
2024	1,984,868	1,661,577	0	323,291	1,230	322,061	83.71
증감액(률)	259,008	467,502	0	△208,494	913	△209,407	11.17

【 주택정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
기본경비	516,893	457,859	0	59,034	11.42%	- 시간외근무 및 출장 횟수에 따라 급량비 및 여비가 지급됨에 따라 집행잔액 발생 (사무관리비 : 7,502천원, 국내여비 : 51,532천원)

【 주거정비과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	1,995,142	928,822	1,066,070	250	0	250	46.55
2024	876,931	711,573	152,224	13,134	0	13,134	81.14
증감액(률)	1,118,211	217,249	913,846	△12,884	0	△12,884	△34.59

【 주거정비과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
장위재정비 촉진사업 지원	1,647,022	781,394	865,572	56	0%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 시설비에 책정된 장위13-1,2구역 정비 계획수립 용역의 준공기한이 '27.5.까지로 연내 집행이 어려워 명시이월 함 (선금 751,090천원 지급 완료)</li> <li>- 2026년 재개발 조합총회 전자투표 활성화 사업의 시비 보조금으로 (교부일: '25.12.18.) 26년 총회 개최 후 집행예정</li> </ul>

**【 신속도시정비과 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2025	3,198,720	1,410,674	882,091	905,955	149,355	756,600	44.10
2024	3,814,467	1,170,088	1,600,911	1,043,468	154,336	889,132	30.68
증감액(률)	△615,747	240,586	△718,820	△137,513	△4,981	△132,532	13.42

※ (2025.1.) 주거환경개선사업, 빈집정비사업 업무이관 : (전) 신속도시정비과 → (후) 도시계획과

**【 신속도시정비과 주요사업 집행잔액 현황 】**

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
모아타운 사업	187,165	74,865	0	112,300	60.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 석관동 124-42일대(석관고) 모아타운 관리계획 수립 용역 수행 중 주민 반대로 모아타운 대상지 철회되어 용역 타절준공 처리함에 따른 집행잔액 발생</li> <li>- 모아타운 주민제안 신청 지역 중 갈등이 있는 지역을 대상으로 주민설명회 개최 예산을 편성하였으나, 미운영에 따른 집행잔액 발생</li> </ul>
재개발 공모사업 지원	1,944,574	1,021,338	697,500	225,736	11.61%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 이월액 및 사유 : 697,500,000원                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 정비계획 결정 및 정비구역 지정 시 완료되는 용역으로, 정릉2·삼선3의 향후 추진 일정(27년 상반기 준공 예정)에 따라 원활한 사업 추진을 위하여 명시이월</li> </ul> </li> <li>2) 불용액 및 사유 : 225,736,050원                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 용역 낙찰차액, 주민설명회 시기 미도래에 따른 행사운영비 집행잔액 및 신문공고료 집행잔액</li> </ul> </li> </ol>
추진위원회 및 조합 공공지원 사업	688,666	151,252	32,366	505,048	73.34%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 이월액 및 사유 : 32,366,400원                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 조합설립추진위원회 구성 승인 시 완료되는 용역으로, 석관4구역의 향후 추진일정(26년 7월 준공 예정)에 따라 원활한 사업 추진을 위하여 사고이월</li> </ul> </li> <li>2) 불용액 및 사유 : 505,047,600원                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 조합직접설립 예산으로 편성하였으나, 토지등소유자 동의율이 과반에 미달하여 추진위 구성 절차로 전환됨에 따라 소요 예산 감소</li> </ul> </li> </ol> <p>※ 조합직접설립 시 소요예산(안) : 구비 490,000,000원</p>

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
주택재개발 사전타당성조사 및 정비계획 수립 용역	152,224	0	152,224	0	0%	- 서울시 선정위원회 상정, 정비계획 결정 및 정비구역 지정 시 완료되는 용역으로, 성북3,4구역의 향후 추진 일정(26년 12월 준공 예정)에 따라 원활한 사업 추진을 위하여 사고이월
정비사업 아카데미 운영 및 아카이브	21,200	13,633	0	7,567	35.69%	- 찾아가는 정비사업 아카데미 장소 대관료(학교, 교회 등) 무상 입차 등에 따른 장소 입차료 잔액 발생
역세권사업 지원	5,544	3,828	0	1,716	30.95%	- 추진일정 지연에 따른 신문광고 절차 미시행으로 인한 신문광고료 미사용 잔액
보조금 집행잔액 반환금	33,775	0	0	33,775	100%	- 서울시 보조금 집행잔액 미납금으로 편성하였으나, 반납절차 미이행에 따른 집행잔액 발생

**【 도시계획과 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	3,942,761	3,006,457	531,220	405,084	328,383	76,701	76.25
2024	7,205,444	5,671,749	1,397,536	136,159	103,868	32,291	78.71
증감액(률)	△3,262,683	△2,665,292	△866,316	268,925	224,515	44,410	△2.46

※ (2025.1.) 주거환경개선사업, 빈집정비사업 업무이관 : (전) 신속도시정비과 → (후) 도시계획과

**【 도시계획과 주요사업 집행잔액 현황 】**

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
2024년 안암동 캠퍼스타운 도시재생활성화 사업	802,746	474,363	0	328,383	40.91%	- 안암동 문화가로 및 안전거리 조성사업 기본실시설계 후 당초계획보다 공사구간 등이 축소됨에 따른 집행잔액 발생
성북구 아동을 배려한 도시기본계획 수립	200,000	0	200,000	0	0%	- 용역 준공 미도래로 인해 명시이월 - 사업기간 : 2025.03. ~ 2027.03.
캠퍼스타운 도시재생활성화 거점시설 운영	41,722	28,281	0	13,441	32.22%	- 안암어울림센터가 당초(6월 예정)보다 늦은 9월에 준공되어, 센터 운영 관련하여 채용한 기간제근로자 인건비 감소에 따른 집행잔액 발생
휴먼타운 2.0 사업	2,000	0	0	2,000	100%	- 사업계획 변경 : (당초) 성북구 → (변경) 서울시 - 당초 주민설명회 개최 등 예산으로 편성하였으나, 서울시에서 용역 직접 추진함에 따라 구 예산 집행 불필요

【 건축과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부	집행잔액	
2025	1,032,175	785,591	160,000	86,584	1,000	85,584	76.11
2024	803,246	261,538	485,700	56,008	0	56,008	32.56
증감액(률)	228,929	524,053	△325,700	30,576	1,000	29,576	43.55

【 건축과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
건축위원회 운영	38,640	30,490	0	8,150	21.09%	- 건설·부동산 경기 침체로 인한 건축 허가건수 감소로 인해 건축위원회 심의 건수 감소로 인한 위원회 수당 집행 잔액 발생
건축물 유지관리 지원	88,596	67,056	0	21,540	24.31%	- 건축허가 건수가 감소함에 따라, 집행잔액 발생.

【 공원녹지과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	23,258,825	20,314,973	2,435,235	508,617	7,828	500,789	87.34
2024	20,505,453	17,729,208	2,294,870	481,375	15,541	465,834	86.46
증감액(률)	2,753,372	2,585,765	325,700	27,242	△7,713	34,955	0.88

【 공원녹지과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
아름다운 성북가꾸기 꽃식재사업	315,200	235,200	80,000	0	0%	- 이월사유 · 2025년 연말 특별조정교부금 교부(11. 27.) · 연도내 예산집행이 불가하여 명시이월 시행 후 2026년 상반기 추진
인력운영비	1,357,271	1,185,518	0	171,753	12.65%	- 공무원 휴직(질병휴직 1명, 육아휴직 1명)으로 근로자 보수 및 보험료 부 담금 잔액 발생 - 공무원 연장 및 휴일근로 근무시간을 예산대비 평균 6~7시간을 줄여 잔액 발생

○ 건설교통국 세출 결산은 다음과 같습니다.

**【 건설교통국 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	58,420,933	49,711,890	6,616,785	2,092,258	5,137	2,087,121	85.09	78.86
교통행정과	3,386,555	3,124,649	0	261,906	1,059	260,847	92.27	76.09
교통지도과	269,480	234,740	33,000	1,740	0	1,740	87.11	99.93
건설관리과	1,192,421	618,123	0	574,298	0	574,298	51.84	48.86
도로과	32,404,618	26,873,561	4,547,585	983,472	675	982,797	82.93	82.83
치수과	21,167,859	18,860,817	2,036,200	270,842	3,403	267,439	89.10	70.99

○ 건설교통국의 세출 예산은 예산현액 58,420,933천원에서 49,711,890천원을 지출하고, 6,616,785천원(11.33%)을 이월하였으며, 총 집행잔액은 2,092,258천원(3.58%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 85.09%로 전년도 78.86%보다 6.23%p 증가하였습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 교통행정과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금·납금	집행잔액	
2025	3,386,555	3,124,649	0	261,906	1,059	260,847	92.27
2024	3,476,434	2,645,327	488,713	342,394	6,866	335,528	76.09
증감액(률)	△89,879	479,322	△488,713	△80,488	△5,807	△74,681	16.18

【 교통행정과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
교통영향평가 및 교통개선	7,540	5,470	0	2,070	27.45%	- 성북구 교통영향평가 심의위원회 운영을 위한 회의수당으로 편성하였으나, (※ 도시교통정비촉진법시행령 제13조5) 1) 2025년 서울시 신속통합심의 본격 확대로 독립된 교통영향평가 심의 건수 절대 감소 2) 건축 경기 침체로 인하여 교통영향평가 심의위원회 건수 자연 감소 등으로 심의위원회 운영 횟수 감소 등으로 집행잔액 발생 · 대면심의 0회, 자문(서면) 5회
기본경비	643,021	498,238	0	144,783	22.52%	- 건설교통국 직원 급량비, 여비 집행잔액

**【 교통지도과 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	269,480	234,740	33,000	1,740	0	1,740	87.11
2024	1,881,920	1,880,580	0	1,340	0	1,340	99.93
증감액(률)	△1,612,440	△1,645,840	33,000	400	0	400	△12.82

**【 교통지도과 주요사업 집행잔액 현황 】**

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
장애인전용 주차구역 불법주차 단속	33,000	0	33,000	0	0%	- 전산개발비 : 사업추진에 필요한 ‘장애인전용주차구역위반관리시스템’ 미도입으로 연내 집행 불가 전액 명사이월(특교금)

**【 건설관리과 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부	집행잔액	
2025	1,192,421	618,123	0	574,298	0	574,298	51.84
2024	1,084,843	530,017	0	554,826	0	554,826	48.86
증감액(률)	107,578	88,106	0	19,472	0	19,472	2.98

**【 건설관리과 주요사업 집행잔액 현황 】**

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
부당이득금 청구에 따른 소송수행	164,665	90,585	0	74,080	44.99%	- 소송 패소 시 지급해야 하는 판결 금액에 대한 예산으로 2025년 소송 패소 건 없음
미지급용지 보상	433,776	0	0	433,776	100%	- 대상 토지의 보상액이 예산을 초과하여 2026년 예산으로 매입 추진 예정
도로점용료 징수관리	2,337	771	0	1,566	66.99%	- 공공용지와 관련하여 면적 민원 발생으로 인한 측량 시, 경계 측량을 신청인에게 진행하게 하여 예산절감

【 도로과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입	집행잔액	
2025	32,404,618	26,873,561	4,547,585	983,472	675	982,797	82.93
2024	36,779,213	30,464,006	5,980,059	335,148	75	335,073	82.83
증감액(률)	△4,374,595	△3,590,445	△1,432,474	648,324	600	647,724	0.10

【 도로과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
도로시설물 유지보수공사	7,170,047	6,328,193	0	841,854	11.74%	- 2023년 돈암초교 이동편의시설 설치비용으로 교부된 특별교부세 800백만원 중 사업지연으로 인한 잔액(774백만원) 및 2025년 도로시설물 유지보수 공사 집행 잔액 발생
성북구 가공배전선로 지중화사업	200,000	0	200,000	0	0%	- 2025년 지중화사업을 추진하려고 하였으나, 한국전력공사 실시설계 준공이 당초 계획보다 지연되어 이월
조명등 유지보수	3,378,116	3,316,847	0	61,269	1.81%	- 집행잔액의 대부분은 공공운영비로, 계절별 누진세 완화와 전력 사용량 감소 및 운영 효율화(LED보급률 증가)로 공공(전기) 요금이 절감됨에 따라 불용액 발생

【 치수과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	21,167,859	18,860,817	2,036,200	270,842	3,403	267,439	89.10
2024	18,188,086	12,911,029	5,137,459	139,598	11,703	127,895	94.71
증감액(률)	2,979,773	5,949,788	△3,101,259	131,244	△8,300	139,544	△5.61

【 치수과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
하수도 유지관리	4,977,674	4,857,249	0	120,425	2.42%	- 하수 시설물 준설공사 및 점검 용역 낙찰 차액 및 집행잔액(115,631천원) - 기타 하수도 유지관리 집행잔액(4,794천원)
수방종합대책 및 풍수해 예방	500,783	427,704	0	73,079	14.59%	- 재난지원금 지방자치단체 부담비율을 예비비로 사용 후 국·시비 보조금 입금에 따른 잔액(44,100천원) - 풍수해보험 가입비 외 공공운영비 등 기타 집행잔액(28,979천원)

○ 기획재정국 세출 결산은 다음과 같습니다.

**【 기획재정국 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	46,800,687	44,017,897	38,490	2,744,295	2,014	2,742,281	94.05	86.46
기 획 예 산 과	44,325,982	41,689,357	38,490	2,598,134	0	2,598,134	94.05	86.45
재 무 과	591,971	537,936	0	54,034	0	54,034	90.87	83.35
세 무 1 과	631,154	598,866	0	32,287	2,014	30,273	94.88	81.90
세 무 2 과	586,558	539,923	0	46,634	0	46,634	92.05	89.02
부 동 산 정 보 과	665,022	651,815	0	13,206	0	13,206	98.01	96.84

○ 기획재정국의 세출 예산은 예산현액 46,800,687천원에서 44,017,897천원을 지출하여, 총 집행잔액은 2,744,295천원(5.86%)이며 집행률이 94.05%로 전년도 86.46% 대비 7.59%p 증가하였습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 기획예산과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부금	집행잔액	
2025	44,325,982	41,689,357	38,490	2,598,134	0	2,598,134	94.05
2024	79,591,125	68,804,039	0	10,787,086	0	10,787,086	86.45
증감액(률)	△35,265,143	△27,114,682	38,490	△8,188,952	0	△8,188,952	7.60

【 기획예산과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
구청 주요업무의 효율적 관리	134,820	105,797	0	29,023	21.53%	- 주요 업무 추진을 위한 책자 제작, 도서 구입 수요를 기준으로 예산을 산정하였으나, 제작 물량 축소 및 전자문서 활용 확대 등에 따라 인쇄비 및 도서 구입비 절감으로 집행잔액 발생
소통행정 추진	29,100	18,060	0	11,040	37.94%	- 주민 대상 우수 제안과 특별공모 시상 결과, 2024년보다 선정 건수가 적고(15건 →12건) 부상금이 높은 제안 으뜸상(금상) 시상자가 없어 미집행액 발생
공공시설 관리 체계 구축 및 지원	13,500	10,000	0	3,500	25.93%	- 우수공간 사례 발굴 벤치마킹 프로그램 추진 시 전년도까지 프로그램 기획 및 진행 등 제반 사항을 모두 수의계약 시 수행 업체가 추진하던 내용을 부분 직접 수행으로 변경하여 예산 절감으로 집행잔액 발생
공단 경영사업위탁	16,267,617	14,785,881	0	1,481,736	9.11%	- 경영평가 '나' 등급 기준으로 예산 편성하였으나, 평가결과 '다' 등급으로 인한 집행잔액 발생 - 명예퇴직자 감소로 인한 집행잔액 발생
예산성과급 지급	10,140	2,570	0	7,570	74.65%	- 예산성과급 신청 건수 감소 및 성과급 지급 대상 미발생으로 인해 집행액이 감소하여 집행잔액 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
직원공통경비 지원	355,630	158,845	0	196,785	55.33%	- 탄력적인 예산 운용을 위해 편성된 예산으로 현안업무 발생에 따른 특근 매식비, 국내여비 등의 경비이며 수요 감소에 따라 집행잔액 발생
행정업무 종합 조정 추진	188,000	137,634	0	50,366	26.79%	- 예측하지 못한 현안업무 등에 따른 초과 수요 발생 시 탄력적으로 대응할 수 있는 예산으로 집행잔액 발생
기본경비	720,190	349,271	0	370,919	51.50%	- 기본경비 중 기본업무추진 급식비 및 여비는 직원 시간외근무 및 출장 횟수에 따라 지급되며, 시간외근무 및 출장 실적은 변동 항목으로 집행잔액 발생

【 재무과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2025	591,971	537,936	0	54,034	0	54,034	90.87
2024	584,768	487,428	0	97,340	0	97,340	83.35
증감액(률)	7,203	50,508	0	△43,306	0	△43,306	7.52

【 재무과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
공유재산 관리	429,603	382,966	0	46,636	10.86%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 공유재산 매각 시 지출하는 감정 평가 및 측량 수수료는 매수자의 수요에 따라 변동성이 있는데 매수자의 수요 감소로 지출액이 감소하여 집행잔액 발생</li> <li>- 신규 설치분 공유재산 증가예상치 반영하여 공제회비 산정하였으나 실제 집행액이 예상치보다 낮아 집행잔액 발생</li> </ul>

【 세무1과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부금	집행잔액	
2025	631,154	598,866	0	32,287	2,014	30,273	94.88
2024	692,920	567,467	0	125,453	1,583	123,870	81.90
증감액(률)	△61,766	31,399	0	△93,166	431	△93,597	12.98

【 세무1과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
세외수입 징수활동 강화	107,408	95,386	0	12,022	11.19%	- 세외수입 체납에 대하여 고지서와 별도로 카카오톡을 활용하여 스마트폰 알림을 실시하였고 이에 따른 세외수입 고지서 비용 및 세외수입 체납고지서 우편요금을 절약하는 효과가 발생하여 집행잔액 발생

【 세무2과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부	집행잔액	
2025	586,558	539,923	0	46,634	0	46,634	92.05
2024	572,649	509,797	0	62,852	0	62,852	89.02
증감액(률)	13,909	30,126	0	△16,218	0	△16,218	3.03

【 세무2과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
체납지방세 징수활동 강화	248,784,000	224,982,070	0	23,801,930	9.57%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 체납지방세 징수활동 강화 집행잔액: 사무관리비(1,335천원), 공공운영비(20,906천원), 포상금 (1,561천원)</li> <li>- 공공운영비는 2025년 9월 발생한 국가정보자원관리원 화재로 인한 납기연장과 긴 추석연휴 영향에 따른 체납고지서 미발송으로 우편발송비용 감소. 잔액 20,906천원 발생함.</li> <li>- 포상금은 국가정보관리원 화재 이후 번호판영치시스템 장애로 인한 영치 활동 불가로 체납 징수액 감소에 따른 포상금 집행액이 감소하여 잔액 1,561천원 발생함.</li> </ul>

【 부동산정보과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부금	집행잔액	
2025	665,022	651,815	0	13,206	0	13,206	98.01
2024	466,899	452,155	0	14,744	435	14,309	96.84
증감액(률)	198,123	199,660	0	△1,538	△435	△1,103	1.17

【 부동산정보과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
개발부담금 부과 및 징수	6,200	0	0	6,200	100%	- 개발부담금 부과 대상 사업 준공 기한 연기로 인한 개발비용 검증 용역 미발생 - 개발부담금 부과 내역이 없어 조기 납부 환급금 미발생
지적재조사	2,344	1,000	0	1,344	57.34%	- 지적 재조사 사업 관련 위원회 미개최에 따른 위원 수당 잔액 발생

○ 안전생활국 세출 결산은 다음과 같습니다.

**【 안전생활국 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행잔액		
합 계	111,526,305	96,095,971	5,817,300	9,613,034	617,751	8,995,283	86.16	81.26
도시안전과	14,762,645	12,043,900	1,927,640	791,105	35,797	755,308	81.58	68.55
청소행정과	62,319,868	54,329,546	891,628	7,098,694	32,437	7,066,257	87.18	88.55
일자리정책과	20,273,224	16,296,099	2,732,990	1,244,135	390,835	853,300	80.38	62.70
지역경제과	13,173,203	12,674,080	265,042	234,081	51,864	182,217	96.21	84.14
환경과	997,365	752,346	0	245,019	106,818	138,201	75.43	93.81

○ 안전생활국의 세출 예산은 예산현액 111,526,305천원에서 96,095,971천원을 지출하고, 5,817,300천원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 9,613,034천원(8.62%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 86.16%로 전년도 81.26%보다 4.9%p 증가하였습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 도시안전과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금·납금	집행잔액	
2025	14,762,645	12,043,900	1,927,640	791,105	35,797	755,308	81.58
2024	11,955,837	8,196,266	3,026,317	733,254	17,639	715,615	68.55
증감액(률)	2,806,808	3,847,634	△1,098,677	57,851	18,158	39,693	13.03

【 도시안전과 주요사업 집행잔액 현황 】

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
안전보안관 운영	20,910	12,660	0	8,250	39.45%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 안전보안관 활동운영비 간담회비로 편성(20,510천원/시비)하였고, 월별 활동 불참자 활동비 미지급으로 기타보상금(7,170천원)과 행사실비 지원금(1,040천원) 집행잔액 발생</li> <li>- 안전보안관 상해보험 가입을 위해 기타보상금 편성(400천원/구비)하고, 보험 가입 집행잔액(40천원) 발생</li> </ul>
방범 CCTV 설치 및 성능개선 사업	5,829,997	4,156,432	1,451,640	221,924	3.81%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- CCTV의 신규 설치와 노후 및 고장으로 인한 장비(시설) 교체를 위한 시설비 예산으로 편성함</li> <li>- 집행잔액은 지능형 CCTV 고도화(신설 및 노후교체)사업 낙찰차액(20,397천원) 및 집행잔액(2,846천원), 이상음향감지시스템 사업규모 축소로 인한 집행잔액(71,696천원), 사고, 고장 등으로 인한 대응을 위한 환경개선, 긴급복구의 낙찰차액(31,245천원) 및 집행잔액(90,305천원), 주민참여예산 집행잔액(5,435천원)임</li> </ul>

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
스마트통합 관제센터 효율적 운영	3,008,504	2,795,575	0	212,928	7.08%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 스마트통합관제센터 운영을 위한 CCTV 운영 공공요금, 소모품비, 유지보수비, 센터운영비, 환경개선 사업비 등으로 편성함.</li> <li>- 집행잔액은 주로 관제센터 유지보수 용역 낙찰차액 등 (51,661천원), 지능형 CCTV 서버 보강 낙찰차액 (20,030천원), CCTV 전용회선 임차료, 전기사용료, 전기시설 부담금 납부 등 공공요금 집행잔액(139,599천원)임</li> </ul>
인력운영비 (공무직 운영)	738,195	665,331	0	72,863	9.87%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- CCTV관제요원(공무직) 13명에 대한 기본급, 각종 수당(연장, 야간, 휴일, 정근, 명절), 사업자부담금 보험료, 연차보상비 등으로 편성함.</li> <li>- 집행잔액은 공무직의 연차사용으로 미지급 연차보상비(8,276천원), 매년 12월 임금협상으로 인한 소급액 예상분 집행잔액(51,472천원), 4대 보험 상승액 예상분 집행잔액 (13,115천원) 발생</li> </ul>
기본경비	609,641	410,453	0	199,187	32.67%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 안전생활국 소관 5개과 직원의 급식비, 국내여비 편성 및 도시안전과 부서 운영을 위한 사무관리비 등으로 편성함.</li> <li>- 기본경비의 집행잔액은 대부분 국내 여비로 미집행된 출장여비 잔액 (178,820천원)임.</li> <li>- 기본경비 일반운영비 내 급식비 예산이 241,920천원이며 안전생활국 소관 5개과 급량비 실지급액 219,519천원으로 집행잔액 22,401천원 발생</li> <li>- 일반운영비 내 사무관리비를 예산 대비 2,034천원 추가 집행으로 집행잔액 20,367천원 발생</li> </ul>

【 청소행정과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	62,319,868	54,329,546	891,628	7,098,694	32,437	7,066,257	87.18
2024	60,358,109	53,449,664	1,471,548	5,436,897	45,892	5,391,005	88.55
증감액(률)	1,961,759	879,882	△579,920	1,661,797	△13,455	1,675,252	△1.37

【 청소행정과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
깨끗한 성북가꾸기	1,026,221	953,500	0	72,720	7.09%	- 기간제근로자 근무일수 및 주휴일 차이로 인한 기간제근로자등보수 집행잔액 발생 - 관제시스템 구축일정 지연으로 편성된 cctv 관련 공공운영비 및 시설비 미사용 (26.1월 구축)
생활폐기물 처리의 효율화	29,127,905	26,073,828	0	3,054,076	10.49%	- 생활폐기물 수집·운반 대행용역 공개경쟁입찰 후 낙찰차액 발생 및 대형폐기물 수집·운반 대행용역 인적보험료 정산금액 발생 - 생활폐기물 발생량 감소로 서울시 인센티브에 따른 공공처리시설 반입수수료 등 지출 절감 및 민간처리시설 위탁처리 비용 절감
청소시설 및 장비 유지관리	1,437,799	1,100,179	250,481	87,139	6.06%	- 공무원 휴게실 관련 임차전세보증금 등 집행잔액 발생 - 낙찰차액 발생 등으로 시설비 집행잔액 발생
재활용품처리 및 자원절약	3,026,420	2,101,807	88,626	835,987	27.62%	- 재활용품 위탁처리비(재활용선별장 중단시 외부 민간 선별업체에 위탁할 예비비용) 미집행 - 재활용선별장 유지보수비 집행잔액 - 투명페트병 무인회수기 설치 지연에 따른 렌탈용역비 집행 잔액
리앤업사이클플라자 운영	299,757	231,460	0	68,297	22.78%	- 리앤업사이클플라자 개관 지연으로 인한 기간제근로자 근무 지연으로 집행잔액 발생 - 리앤업사이클플라자 추가공사 실시 후 잔액 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
음식물류 폐기물 처리	5,036,278	3,666,531	0	1,369,747	27.20%	- 위탁업체 선정 지연 (2025.2.14. 계약)으로, 계약 전 약 1.5개월분 처리비용(364,444천원)을 2024년도 이월 예산으로 대체 집행함에 따른 2025년도 예산 잔액 발생 - 음식물류 폐기물 감량화 사업 추진에 따른 실제 배출 물량 감소
음식물류 폐기물 중량제 도입	1,275,649	976,269	0	299,380	23.47%	- 공동주택 대형감량기 일부 운영 중단에 따른 운영비 예산 잔액 발생 - 운영 중단 대형감량기 관련 소모품 미구매분에 대한 예산 잔액 발생
청소차량 및 인력 유지관리	802,822	678,674	0	124,147	15.46%	- 청소차량 보험료 공개경쟁입찰로 지출액 절감(35,453천원) - 기타 차량 유지 관리비 절감 (유류비 65,523천원, 수리비 등 23,171천원)
인력운영비	12,369,750	10,771,750	514,721	1,083,278	8.76%	- 공무원 인건비, 4대보험료 기관부담금 및 퇴직금 집행잔액

【 일자리정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부	집행잔액	
2025	20,273,224	16,296,099	2,732,990	1,244,135	390,835	853,300	80.38
2024	17,659,143	11,072,341	5,849,211	737,591	252,049	485,542	62.70
증감액(률)	2,614,081	5,223,758	△3,116,221	506,544	138,786	367,758	17.68

【 일자리정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
일자리공시제 및 일자리창출· 고용안정 지원	29,650	19,033	0	10,617	35.81%	- 소상공인 사회보험료 신청 미달로 인한 집행잔액
동행 일자리사업	5,084,199	4,593,714	0	490,485	9.65%	- 동행일자리사업 참여자 인건비로 중도 포기자 발생 및 참여자 중 60세 이상 국민연금 미가입 등의 사유로 인건비 잔액 발생
서울 매력일자리 사업	756,170	673,262	0	82,908	10.96%	- 매력일자리 사업 참여자 중 중도퇴사자 발생 등의 사유로 인건비 잔액 발생
(가)성북 청년 스마트 창업센터 건립	8,557,706	5,337,237	2,719,185	501,284	5.86%	- 성북 청년 스마트창업센터 건립 공사에 따른 시설비 낙찰차액

【 지역경제과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	13,173,203	12,674,080	265,042	234,081	51,864	182,217	96.21
2024	9,816,950	8,260,358	493,378	1,063,214	36,340	1,026,874	84.14
증감액(률)	3,356,253	4,413,722	△228,336	△829,133	15,524	△844,657	12.07

【 지역경제과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
성북구 상공회 운영지원	131,500	61,445	0	70,055	53.27%	- 관내 상시근로자 5인 이상 사업장 비율이 낮고 경기 침체로 인한 구인 기업과 구직자의 참여 저조로 집행잔액 발생
로컬브랜드 상권 육성사업	100,000	77,754	0	22,246	22.25%	- 로컬브랜드 상권 육성사업 중 위생환경 개선사업(방역물품·방역서비스 제공)이 공직선거법 위반 소지(성북구선거관리위원회 질의회신)가 있어 미추진하여 집행잔액이 발생함
전통시장 화재공제 보험 가입 지원사업	42,474	18,388	0	24,086	56.71%	- 화재공제 [2천만원 이상 재물손해(주계약 66,000원 이상), 타인 화재 배상책임 특약가입(의무가입 6,200원)] 점포 대상으로 점포당 최대 163,360원 한도 가입비 80% 지원사업임 - 매칭 사업으로 서울시에서 전년도 예산 수립 시 최대 한도(163,360원)로 소요 금액을 편성한 데 비해 점포별 실가입 금액이 상이하고 지원조건 하한액(72,200원)에 미달한 가입건수 다수 발생 - 또한 기존 가입수요에 민간화재보험 가입 점포도 일부 포함되어 실제 가입수가 계획 대비 감소함에 따라 집행잔액 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
돈암시장 시설현대화사업 (전환사업)	126,360	0	120,042	6,318	5.00%	- 전광판 설치 준공 기한이 2026. 1월로 예정되어 사업예산 사고이월 처리함
동물보호사업	121,810	91,049	0	30,761	25.25%	- 길고양이 급식소 추가 수요가 없어 소모품 등 구입비 절감으로 집행잔액 발생(1,921천원) - 예상대비 유기동물 발생 감소(230 마리 예상→163마리 보호)로 집행 잔액 발생(16,205천원) - 야생화된 유기견 포획 감소(18마리 예상→6마리 포획)로 집행잔액 발생 (10,984천원) - 동물구조장비 구입 차액(37천원) - 반려동물 행사 추진관련 차출경비, 급식비 등 잔액 발생(1,614천원)
유기동물 입양비 지원	1,500	750	0	750	50.00%	- 예상대비 유기동물 입양비 지원 신청 감소(10마리 예상→5마리 신청)로 집행 잔액 발생(750천원)

**【 환경과 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입	집행잔액	
2025	997,365	752,346	0	245,019	106,818	138,201	75.43
2024	864,186	810,716	0	53,470	15,811	37,659	93.81
증감액(률)	133,179	△58,370	0	191,549	91,007	100,542	△18.38

**【 환경과 주요사업 집행잔액 현황 】**

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
환경개선 부담금 부과징수	25,225	18,052	0	7,173	28.44%	- 조기폐차 지원사업으로 부과대상 차량이 줄어들어 따라, 고지서 우편요금이 절감되어 집행잔액 발생
다중이용시설 등 실내공기질 관리	11,500	9,139	0	2,361	20.53%	- 2025년 실내공기질 컨설팅 및 우수 시설 선정 관련 성북 그린리더 활동비 지급에 따른 집행잔액 및 2025년 실내공기질 우수시설 선정 대상 상장, 현판 제작 및 시상식 진행 관련 집행잔액 발생
전기차 충전 인프라 안전설비 지원 사업	269,000	76,525	0	192,475	71.55%	- 재원비율 시 35 : 구 15 : 민간자부담 50로 추진된 보조사업으로 당초 17개소 신청 및 사업문의 다수로 시비 확보하였으나, 자부담금 사용 시 장기수선계획 변경 불가 등의 사유로 6개소 중도포기

○ 행정문화국 세출 결산은 다음과 같습니다.

**【 행정문화국 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	387,635,575	310,765,282	47,011,127	29,859,162	2,769,576	27,089,586	80.17	73.77
행정지원과	152,315,975	141,882,627	39,000	10,394,347	84,027	10,310,320	93.15	91.92
자치행정과	131,465,840	116,724,230	4,693,782	10,047,827	2,348,312	7,699,515	88.79	71.27
문화체육과	95,040,314	43,609,162	42,278,345	9,152,806	327,857	8,824,949	45.88	47.19
홍보전산과	7,860,889	7,615,122	0	245,767	9,380	236,387	96.87	90.22
민원여권과	952,557	934,141	0	18,415	0	18,415	98.07	85.92

○ 행정문화국의 세출 예산은 예산현액 387,635,575천원에서 310,765,282천원을 지출하고, 47,011,127천원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 29,859,162천원(7.70%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 80.17%로 전년도 73.77%보다 6.40%p 증가했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 행정지원과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부금	집행잔액	
2025	152,315,975	141,882,627	39,000	10,394,347	84,027	10,310,320	93.15
2024	145,765,620	133,988,849	0	11,776,771	92,006	11,684,765	91.92
증감액(률)	6,550,355	7,893,778	39,000	△1,382,424	△7,979	△1,374,445	1.23

【 행정지원과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
청사유지 관리 및 환경개선	1,729,607	1,518,477	0	211,130	12.21%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 당직전담요원급여(기간제근로자등보수) 집행잔액(11,556천원)</li> <li>- 전기요금 등 공공요금 실사용량 정산에 따른 공공운영비 집행잔액(190,999천원)</li> <li>- 계약 낙찰차액 및 기타 사무관리비 집행잔액(8,575천원)</li> </ul>
청사 시설장비 유지관리	2,188,648	2,109,067	0	79,581	3.64%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 위탁사업 정산에 따른 공사공단전출금 집행잔액(23,685천원)</li> <li>- 계약 낙찰차액 등에 따른 집행잔액(45,476천원)</li> <li>- 청사 수선유지비 및 도시가스 요금 등 집행잔액(10,420천원)</li> </ul>
삼척수련원 운영	283,344	212,610	0	70,734	24.96%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 삼척수련원 예약 현황에 따라 기간제 근로자 유동적 근무로 인건비 집행잔액 발생(69,670원)</li> <li>- 공공요금 등 집행잔액(456천원)</li> <li>- 삼척수련원 시설보강 공사 계약 낙찰차액 및 집행잔액(554천원)</li> <li>- 삼척수련원 자산물품 구입 집행잔액(54천원)</li> </ul>

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
선택적복지제도 운영	5,212,691	5,027,965	0	184,726	3.54%	- 진출퇴직 등 변동 인원의 복지포인트 반납금 정산 등 집행잔액(104,528천원) - 단체보험 계약 낙찰차액(75,657천원) - 직원 독감 구매 낙찰차액(4,541천원)
우수공무원 및 퇴직공무원 격려	470,800	376,971	0	93,829	19.93%	- 해외기관 방문 동시통역비 및 차량 임차료 미발생으로 인한 잔액(10,730천원) - 해외기관 방문 연수 감소, 해외 배낭연수 취소자 발생 등으로 인한 집행잔액(38,296천원) - 당초 예상 대비 퇴직인원 감소에 따른 공로패 구매 및 퇴임식 지원비용 집행잔액 등(44,803천원)
인사행정업무 운영관리	1,002,838	731,139	0	271,699	27.09%	- 특정업무경비 등 : 예산 편성시 현원을 기준으로 편성하였으나, 휴직·명예 퇴직 등 결원 발생으로 인한 집행 잔액 발생(86,449천원) - 전자 공무원증 소모품비, 지방공무원 책임보험료 등 집행잔액(15,903천원) - 사망조위금 및 재난부조금 집행사유 미발생으로 인한 집행잔액(169,347천원)
직원 능력개발비 지원	526,260	399,342	0	126,918	24.12%	- 힐링연수 신청자 감소로 인한 집행잔액(79,543천원) - 퇴직준비교육자 대상 감소로 인한 집행잔액(31,320천원) - 비대면교육 선호 등 교육여비 집행액 감소로 인한 잔액(16,055천원)
국내외도시 교류지원	212,640	109,150	39,000	64,490	30.33%	- 국내자매도시 행사와 우리구 주요행사 일정이 중복됨에 따라 축하영상, 회환 전달로 대체하여 국내여비 집행잔액 발생 - 해외교류도시 방문 축소로 국외업무여비 미집행 - 2025년 교류도시의 방문 횟수가 적어 외빈초청여비 집행 잔액 발생
청소년 문화교류	50,324	39,093	0	11,231	22.32%	- 자매도시 측 숙박비 지원에 따른 국외 업무여비(1,764천원) 및 민간인 국외여비(9,467천원) 집행 잔액 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
인력운영비	135,800,281	127,039,327	0	8,760,954	6.45%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 인건비 등 : 예산 편성 시 현원을 기준으로 편성하였으나, 휴직·명예 퇴직 등 결원 발생으로 인한 집행잔액 발생 [보수(6,887,463천원), 기타직 보수(661,367천원)]</li> <li>- 국민건강보험금 : 전입, 전출, 휴직, 퇴직 등 직원 근무사항 변동으로 잔액 발생(250,631천원)</li> <li>- 연금부담금 : 예산집행사유(사망, 재해 등) 미발생으로 인한 집행잔액(961,493천원)</li> </ul>
인력운영비 (행정지원과)	790,352	679,251	0	111,101	14.06%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 출산율 저하에 따른 보육아동 감소로 보육교사 인력 감축하여 보수 집행잔액 발생(75,593천원)</li> <li>- 직장어린이집 및 발간실 연금부담금 등 집행잔액(22,634천원)</li> <li>- 청원경찰 보수 집행잔액(12,874천원)</li> </ul>
기본경비	1,228,157	881,546	0	346,611	28.22%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 집행잔액 중 대부분은 국내여비로 성북구 예산편성세부지침에 따라 정원 기준으로 편성하고 있으나, 실제 출장 사유가 발생하는 경우에만 지급되어 여비 집행잔액(339,163천원)이 발생</li> <li>- 사무관리비 집행잔액(2,023천원)</li> <li>- 업무추진비 집행잔액(1,577천원)</li> <li>- 직무수행경비 집행잔액(3,826천원)</li> <li>- 자산및물품취득비 집행잔액(22천원)</li> </ul>

**【 자치행정과 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	131,465,840	116,724,230	4,693,782	10,047,827	2,348,312	7,699,515	88.79
2024	19,338,599	13,782,037	4,045,121	1,511,441	8,058	1,503,383	71.27
증감액(률)	112,127,241	102,942,193	648,661	8,536,386	2,340,254	6,196,132	17.52

**【 자치행정과 주요사업 집행잔액 현황 】**

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
동행정 운영지원	1,642,223	1,512,403	0	129,819	7.91%	- 공공운영비(89,173천원): 20개동에서 집행하는 전기,수도요금 등 각종 공공요금의 실제 사용량이 예산편성 시 추계 대비 감소하여 집행잔액 발생 - 사무관리비, 자산취득비 등(5,152천원): 예산집행 과정에서 절감 등에 따라 일부 잔액 발생
통반장 활동지원	3,050,400	2,939,585	0	110,815	3.63%	- 통장 인원 변동(사퇴) 및 통장 공석(재개발 등)에 대한 수당 미지급액
동소규모 주민생활 편의사업 운영	900,000	797,883	39,760	62,356	6.93%	- 동소규모 주민생활 편의사업 추진 과정에서 당초 사업계획상 산정된 예산 대비 실제 공사 금액 간 차이 발생 및 주민 수요 변동에 따른 일부 사업 축소 등으로 집행잔액 발생
민생회복 소비쿠폰	111,036,747	101,915,848	0	9,120,899	8.21%	① (5,843,160천원) 추경 편성시기에 소비쿠폰 2차 지급대상인 '소득하위90%'에 대한 기준이 정해지지 않아, 성북구민 100%대상으로 추경편성하여 실제 교부액과 차이 발생 · 국/시비 편성액:99,855,162천원 · 국/시비 실교부액:94,012,002천원 ② (3,277,739천원) 소비쿠폰 지급률 98%에 따른 집행잔액

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
주민자치회 운영 지원	1,578,670	1,481,574	0	97,095	6.15%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 주민자치회 사업비 집행 후 일부 잔액 발생</li> <li>- 지급된 주민자치회 위원 회의 참석 수당(기타보상금) 중 회의 불참자에 따른 잔액 발생</li> </ul>
자치회관 프로그램 운영	461,980	395,470	0	66,509	14.40%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 자치회관 운영을 다양한 계층 및 시간에 장려하기 위해 토요 어린이 프로그램 대상 강사료 지원액을 20개동 기준으로 예산 편성했으나 2개동 운영에 따른 집행 잔액 발생</li> <li>- 주민주도 자치회관 운영을 위한 자치회관 자율 관리자 실비 지원을 위해 12개동을 기준으로 예산 편성했으나, 1개동 운영에 따른 집행 잔액 발생</li> </ul>
기본경비	2,138,004	1,791,851	0	346,152	16.19%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 기본경비 예산은 대부분이 동주민센터 직원 급량비와 출장여비로 구성되어 있음</li> <li>- 급량비 지급요건 미충족일 발생 및 출장 횟수 감소에 따른 집행잔액 발생</li> </ul>

【 문화체육과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입	집행잔액	
2025	95,040,314	43,609,162	42,278,345	9,152,806	327,857	8,824,949	45.88
2024	101,886,416	48,080,963	35,308,187	18,497,266	663,439	17,833,827	47.19
증감액(률)	△6,846,102	△4,471,801	6,970,158	△9,344,460	△335,582	△9,008,878	△1.31

【 문화체육과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
문화예술회관 건립	304,547	14,452	16,500	273,595	89.84%	- 성북문화 예술회관 건립 부지 변경으로 확정 전까지 타당성 조사 및 용역 등 일시 중지
개운산 근린공원 책쉼터 조성	552,880	0	552,880	0	0%	- 개운산 근린공원 책 쉼터 건축 및 인테리어 공사(공원녹지과) 일정 지연으로 인한 도서관 조성 비용 미집행
서울 선잠단지 선잠단 재현 정비	20,000	0	20,000	0	0%	- 사업 지침 변경(선잠단지 내 자동문 설치 → 선잠단지 내 야간 조명 설치)로 인한 계획 지연 - 2025년 12월 공사 계약으로 2026년 중 지출 예정
선명상센터 건립	100,000	0	100,000	0	0%	- 구비 감소 및 자부담 비용 부담 증가로 인한 사업 미추진
공단위탁 체육시설물 관리	9,166,424	8,114,358	0	1,052,066	11.48%	- 경상전출금: 제수당, 일반수용비(골프공구입), 동력비(에너지 절감), 외부 강사료 잔액 발생 - 자본전출금: 정릉 족구장 시설 개선 공사 미집행으로 인한 잔액 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
스포츠강좌 이용권 지원	955,080	700,584	0	254,496	26.65%	- 국민체육진흥공단 계획에 따라 예산이 편성되었으나 2025년 연말까지 수시 접수를 받았음에도 불구하고 미이용자 발생에 따른 집행잔액 발생
정릉 배드민턴 전용 체육센터 건립	3,566,165	0	0	3,566,165	100%	- 정릉골 재개발 정비구역이 이주 단계에 있고 등기가 성북구로 넘어오지 않은 상태에 있음. - 용도변경 신청하여 어르신장애인복지과 성북종합노인복지관 건립 사업으로 편성됨.
길음 복합문화 체육센터 건립	25,089,602	1,875,289	19,514,313	3,700,000	14.75%	- 건립 추진 지연으로 2023년도 편성된 특별조정교부금(3,000,000천원) 및 특별교부세(700,000천원) 예산에 대해 사고이월 후 재이월이 불가하여 2026년 본예산에 집행잔액 재편성함.
길음 스크린파크 골프장 건립	74,000	0	74,000	0	0%	- 25년 5월부터 석계역 스크린파크 골프장 조성사업이 검토되고 서울시가 예산을 적극적으로 지원하여 이 사업이 올해 내로 준공이 완료됨. - 관내 주민들의 석계역 스크린파크 골프장의 수요를 파악한 후 타당성 용역을 진행할 예정으로 용역 기간을 내년에 추진하고자 함.

【 홍보전산과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2025	7,860,889	7,615,122	0	245,767	9,380	236,387	96.87
2024	6,056,782	5,464,561	233,000	359,221	2,948	356,273	90.22
증감액(률)	1,804,107	2,150,561	△233,000	△113,454	6,432	△119,886	6.65

【 홍보전산과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
정보통신망 안정적 운영관리	1,632,318	1,510,523	0	121,794	7.46%	<집행잔액> - 전화, 회선, 부가서비스(녹취) 사용 후 정산 잔액 52,961천원 - 2026년 개인정보 보험 견적가의 변동에 따른 잔액 4,000천원 - CCTV 자가통신망 연계 공사 준공 후 정산 잔액 26,265천원 <낙찰차액> - CCTV 자가통신망 연계 공사 경쟁 입찰에 따른 낙찰차액 38,568천원

【 민원여권과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입	집행잔액	
2025	952,557	934,141	0	18,415	0	18,415	98.07
2024	917,272	788,075	74,802	54,395	0	54,395	85.92
증감액(률)	35,285	146,066	△74,802	△35,980	0	△35,980	12.15

【 민원여권과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
무인 민원발급창구 운영	160,478	150,943	0	9,534	5.94%	- 무인민원발급기 신규 교체에 따라 유지 보수비가 절감되어 집행잔액이 발생함 (신규 교체 시, 1년간 무상 A/S)

○ 보건소 세출 결산은 다음과 같습니다.

**【 보건소 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	47,285,902	44,638,671	101,018	2,546,209	605,654	1,940,555	94.40	88.40
건강정책과	14,337,971	12,750,292	0	1,587,678	131,804	1,455,874	88.93	87.55
건강관리과	24,910,089	24,223,850	101,018	585,220	365,403	219,817	97.25	88.39
의약과	5,768,158	5,472,483	0	295,675	98,075	197,600	94.87	87.89
보건위생과	868,663	864,442	0	4,220	1,819	2,401	99.51	97.65
보건지소	1,401,021	1,327,604	0	73,416	8,553	64,863	94.76	93.48

○ 보건소의 세출 예산은 예산현액 47,285,902천원에서 44,638,671천원을 지출하여, 총 집행잔액은 2,546,209천원(5.38%) 발생되었고, 집행률은 94.40%로 전년도 88.40% 보다 6.000%p 증가하였습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 건강정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금·납금	집행잔액	
2025	14,337,971	12,750,292	0	1,587,678	131,804	1,455,874	88.93
2024	13,656,790	11,957,114	0	1,699,676	41,750	1,657,926	87.55
증감액(률)	681,181	793,178	0	△111,998	90,054	△202,052	1.38

【 건강정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
보건청사 유지운영	1,107,884	1,014,087	0	93,797	8.47%	- 청사 에너지사용 절감에 따른 공공 운영비 집행잔액 - 보건소 청사 유지보수 공사 시설비 집행에 따른 낙찰차액
민원안내보조 사회복지무원 관리	33,840	19,291	0	14,549	42.99%	- 사회복지무원 연중 배치에 따른 급여 절감분 발생 - 사회복지무원 평가 초과 결근에 따른 봉급 및 수당 미지급분 발생
농식품 바우처 사업	594,000	519,382	0	74,618	12.56%	- 신청주의로 미신청자 및 거부대상자의 바우처 잔액 - 신청한 달부터 매월 지급으로 3월부터 자동지급이 아님 - 매월 집행잔액은 미사용시 소멸되며 3천원 미만 금액 이월가능함
인력운영비	10,077,772	9,032,178	0	1,045,593	10.38%	- 보건소 직원 휴직 및 퇴직으로 인한 인건비 집행잔액
기본경비	709,378	438,837	0	270,541	38.14%	- 대부분 보건소(5개 부서) 출장여비 잔액으로, 실제 출장 건수에 따른 지급으로 인한 집행잔액 발생

【 건강관리과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부	집행잔액	
2025	24,910,089	24,223,850	101,018	585,220	365,403	219,817	97.25
2024	22,422,451	19,820,254	0	2,602,197	2,248,819	353,378	88.39
증감액(률)	2,487,638	4,403,596	101,018	△2,016,977	△1,883,416	△133,561	8.86

【 건강관리과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
에이즈 예방관리	332,068	208,100	0	123,968	37.33%	- 예비적 성격의 예산확보로 매년 비슷한 수준의 진료비 지원으로 잔액 발생
격리치료감염병 입원치료비	3,750	1,667	0	2,083	55.54%	- 격리대상 감염병 환자 발생 감소
한센인 피해사건 피해자 생활지원사업	6,840	4,940	0	1,900	27.78%	- 지원 대상자 수 변동으로 잔액 발생 *2025.3월부터 3명에서 2명으로 변동
임시예방접종 사업	429,957	331,947	0	98,010	22.8%	- 2025년 대상포진 예방접종 지원사업은 65세 이상 기초생활수급자를 대상으로 1회 접종을 지원하는 사업이며, 전년도 기접종자가 지원 대상에서 제외됨에 따라 접종 대상자 수가 감소하여 집행잔액 발생
코로나19 예방접종실시	3,551,171	3,386,854	0	164,317	4.63%	- 의료기관에서 예방접종 후 시행비 신청 건에 대해 집행됨에 따라 집행잔액 발생(95.37% 집행)
한약 난임치료 지원사업	23,064	18,246	0	4,818	20.89%	- 2025년 확정내시 : 15,064천원 - 전년도 대비 신청자 수 3건 → 21건으로 7배 증가하였고 예산조기소진 예상하여 8,000천원 추가 교부 받았지만 임신 등으로 치료가 중단되어 침약기간이 3개월 미만으로 청구비용이 소액이거나 개인사정으로 치료 기간이 미뤄져 2025년 안에 치료 종료가 불가한 상황 발생하여 집행 잔액 발생함

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
선천성 난청검사 및 보청기 지원	4,000	3,191	0	809	20.23%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 신생아 난청 선별검사는 출생 후 입원 중 바로 실시하는 경우가 대부분이며, 이는 전액 공단부담으로 본인부담금이 없어 집행률이 저조함</li> <li>- 보청기 지원 시 1명당 최대 274만원(심사비 4만원 포함)의 비용 지원이 필요하여 예비적 성격의 집행잔액 발생</li> </ul>
미숙아 및 선천성이상아 의료비 지원	118,743	94,085	0	24,658	20.77%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 의료비 지원 건수는 전년 대비 1.5배 이상 증가하였으나 보조금이 전년 대비 2배 이상 증액 교부되어 집행잔액 발생</li> </ul>
냉동난자 사용 보조생식술 지원	11,646	1,301	0	10,345	88.83%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 실제 교부액 6,988천원으로 실제 집행잔액은 5,687천원이고 집행률은 81.38%임</li> <li>- 배아 동결 선회로 냉동된 난자 사용하는 제외수정 시술 사례 적음</li> </ul>
정·난관 복원 시술비 지원	2,000	1,100	0	900	45.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 확정내시된 예산현액과 달리 서울시에서 실제 교부된 금액은 1,100천원으로, 실제로는 100% 집행함</li> </ul>
영구적 불임예상 생식세포 동결·보존 등 지원사업	13,303	3,635	0	9,668	72.68%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 2025.4.28. 신규사업 시행</li> <li>- 「서울시 남자 동결 지원사업」, 「대한암협회 청년 암환자 가임력 보존 의료비 지원사업」 등 중앙정부, 지자체, 민간의 유사 사업과 중복지원 불가하며 생식세포 채취 및 동결 원하는 사람 중 의학적 사유에 해당하는 대상자 적음</li> </ul>
요실금 치료지원 사업	20,000	5,049	0	14,951	74.76%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- '25년 하반기부터 사업 시작</li> <li>- 대상자가 많지 않고 1건당 의료비 지급 금액이 적음(평균 30만원)</li> <li>- 기초생활수급자 중 의료급여자의 경우에는 비급여를 제외하면 본인 부담금이 거의 없어 신청을 하지 않음</li> </ul>
서울건강장수센터 운영	83,000	0	83,000	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 건강장수센터 운영을 위한 특별조정 교부금이 서울시에서 2025년 12월에 교부되어 사업의 연속성과 예산의 효율적 집행을 위해 명시이월함</li> </ul>

【 의약과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입	집행잔액	
2025	5,768,158	5,472,483	0	295,675	98,075	197,600	94.87
2024	5,422,567	4,766,076	0	656,491	327,800	328,691	87.89
증감액(률)	345,591	706,407	0	△360,816	△229,725	△131,091	6.98

【 의약과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
주민 건강검진	347,157	280,342	0	66,815	19.25%	- 의료 장비 고장 미발생으로 수리를 위해 편성한 공공운영비 18,472천원 잔액 발생 - 코로나19 종식 이후 검사 건수 증가에 대비하여 검사실 폐액 처리비 증액하였으나, 예상보다 폐수 발생량이 많지 않았고, 방사선 민원용 일회용 가운 구매비 미집행 등으로 집행잔액 발생
생명존중안심 마을사업	14,540	6,433	0	8,106	55.75%	- 보조금 예산 교부 지연(국고보조금 9월초, 시비보조금 11월 말 교부)으로 사업 진행이 지연되어 집행잔액 발생 - 사업 특성상 지역 사회 내 다양한 기관의 자살예방 사업 참여가 필수로, 자살예방 사업 안내 및 참여기관 모집, 실천 목표 설정 등 사전 준비 과정에 시간 소요됨.
통합정신건강 증진사업	150,000	111,662	0	38,338	25.56%	- 예산에서 의료 및 회복비가 차지 하는 비율은 40%이며 입원비, 외래 진료비, 이송비 등 지원금으로 편성 하였으나, 25년 실제 집행액은 의료 및 회복비 편성액 대비 57.79% 수준에 그쳐 지출액 감소로 집행 잔액 발생
인력운영비 (정신건강복지 센터 인건비)	766,236	702,235	0	64,001	8.35%	- 시간선택제 임기제공무원(마급,1명) 당연 퇴직 후 신규임용까지 2개월 공석으로 인한 인건비 집행잔액 발생

【 보건위생과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부	집행잔액	
2025	868,663	864,442	0	4,220	1,819	2,401	99.51
2024	888,280	867,418	0	20,862	10,024	10,838	97.65
증감액(률)	△19,617	△2,976	0	△16,642	△8,205	△8,437	1.86

【 보건위생과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
식품 안전관리	34,150	30,448	0	3,702	10.84%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 방사능 검사용 수산물 재료비 집행잔액 발생 (시·구비 50:50 매칭사업)</li> <li>- 검사시료 수거비를 건당 30,000으로 교부·편성하였으나, 실제 평균 건당 약 17,000원 집행</li> <li>※25년 수거목표 400건, 실적 499건</li> </ul>

【 보건지소 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납입금	집행잔액	
2025	1,401,021	1,327,604	0	73,416	8,553	64,863	94.76
2024	1,229,016	1,148,929	0	80,087	1	80,087	93.48
증감액(률)	172,005	178,675	0	△6,671	8,552	△15,224	1.28

【 보건지소 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
동선보건지소 홍보	31,281	16,222	0	15,059	48.14%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 사회복지무원 보수 2025. 2월까지 지급, 사회복지무원 전역 후 신규 사회복지무원 미배치</li> <li>- 임기제공무원 퇴직 등 직원근무 사항 변동으로 대민 활동 집행잔액 발생</li> </ul>

○ 의회사무국 세출 결산은 다음과 같습니다.

**【 의회사무국 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	4,843,528	4,459,393	0	384,135	0	384,135	92.07	89.61
의 회사무국	4,843,528	4,459,393	0	384,135	0	384,135	92.07	89.61

○ 의회사무국의 세출 예산은 예산현액 4,843,528천원에서 4,459,393천원을 지출하였으며, 총 집행잔액은 384,135천원(7.93%)이 발생하였습니다.

○ 집행률은 92.07%로 전년도 89.61%보다 2.46%p 증가했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 구의회사무국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금·납금	집행잔액	
2025	4,843,528	4,459,393	0	384,135	0	384,135	92.07
2024	4,530,202	4,059,637	0	470,565	1,848	468,717	89.61
증감액(불)	313,326	399,756	0	△86,430	△1,848	△84,582	2.46

【 구의회사무국 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
의정활동 지원	1,880,195	1,770,120	0	110,075	5.85%	- 의회 행사, 및 교육 축소, 의원 국내의 자매(우호)교류도시 등의 방문·초청 자제에 따른 집행잔액 - 자산 및 물품 취득은 업무에 필요한 필수 품목을 최소 수량으로 구매하고, 견적 비교 등을 통해 단가를 절감한 결과 집행잔액 발생
청사시설 유지관리	226,722	177,980	0	48,742	21.50%	- 노후 청사 수선 수요에 대비해 공공운영비를 편성하였으나 실제 수선·정비 집행 후 집행잔액
국내 의정교류	44,500	30,097	0	14,403	32.37%	- 실제 출장 사유 발생에 따라 집행 한 결과 잔여액 발생 - 자매(우호)도시 방문·초청 행사 축소 진행에 따른 국내, 국제교류 협력 업무추진 등 집행잔액
국제 교류협력	50,800	30,653	0	20,147	39.66%	- 외빈 초청여비 미집행(10,000천원) 및 국외 출장 수행 인원 최소화를 통한 예산 절감
인력운영비	1,810,338	1,725,111	0	85,227	4.71%	- 임기제 공무원(정책지원관) 인건비를 7급 기준으로 계상하였으나, 직급 조정(7급→8급)으로 인한 급여 지급액 감소로 집행잔액 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
기본경비	226,949	162,170	0	64,779	28.54%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 의회사무국 기본경비의 78%가 직원 기본업무추진 급량비 및 여비에 해당하며, 각 팀별 급량비 및 여비 집행잔액 발생</li> <li>- 급량비 및 여비는 직원 시간외근무 및 출장 횟수에 따라 지급되며, 매년 시간외근무 및 출장 횟수가 일정하지 않아 잔액발생</li> </ul>

## 다. 특별회계

### 1) 세입결산

#### 【 특별회계 세입결산 요약 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	실제수납액 ㉡	정리보류액 ㉢	미수납액 [㉠=㉡-㉢-㉣]	징수율(%) [㉡/㉠]
합 계	25,004,779	35,186,307	25,546,372	555,441	9,084,493	72.60
의료급여기금	919,678	1,213,247	990,146	15,208	207,892	81.61
건축안전	1,152,192	1,764,869	1,172,543	41	592,285	66.44
주차장	22,932,909	32,208,191	23,383,683	540,192	8,284,316	72.60

#### 【 의료급여기금 특별회계 세입결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	실제수납액 ㉡	정리보류액 ㉢	미수납액 [㉠=㉡-㉢-㉣] (㉣/㉠)	징수율(%) [㉡/㉠]
2025년	919,678	1,213,247	990,146	15,208	207,892 (17.14%)	81.61
2024년	849,524	1,090,615	903,940	28	186,647 (17.11%)	82.88
증감액(률)	70,154	122,632	86,206	15,180	21,245	-1.27

○ 의료급여기금 특별회계는 1,213,247천원을 징수결정 하였으며, 실제 수납액은 990,146천원이고, 미수납액 207,892천원이 발생하였습니다.

○ 징수결정액 대비 징수율은 81.61%로 전년 대비 1.27%p 감소하였고, 지난연도 수입으로 인한 정리보류액이 15,208천원 발생하였습니다.

**【 건축안전 특별회계 세입결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	실제수납액 ㉡	정리보류액 ㉢	미수납액 [㉠=㉡-㉢-㉣] (㉡/㉠)	징수율(%) [㉡/㉠]
2025년	1,152,192	1,764,869	1,172,543	41	592,285 (33.56%)	66.44
2024년	994,326	1,633,201	1,102,765	0	530,435 (32.48%)	67.52
증감액(률)	157,866	131,668	69,778	41	61,850	△1.08

- 건축안전 특별회계는 1,764,869천원을 징수결정 하였으며 실제 수납액은 1,172,543천원이고, 미수납액 592,285천원이 발생하였습니다. 징수율은 66.44%로 전년 대비 1.08%p 감소하였고, 징수결정액 대비 미수납액 비율은 33.56%로 전년 대비 1.08%p 증가하였습니다.
- 징수결정액 대비 미수납액 비율은 2023년 28.43%, 2024년 32.48%, 2025년 33.56%로 매년 증가하고 있는 추세입니다.

**【 주차장 특별회계 세입결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉠	실제수납액 ㉡	정리보류액 ㉢	미수납액 [㉠=㉡-㉢-㉣] (㉡/㉠)	징수율(%) [㉡/㉠]
2025년	22,932,909	32,208,191	23,383,683	540,192	8,284,316 (25.72%)	72.60
2024년	24,797,694	34,493,240	25,661,037	27,205	8,804,998 (25.53%)	74.39
증감액(률)	△1,864,785	△2,285,049	△2,277,354	512,987	△520,682	△1.79

- 주차장특별회계 세입 징수결정액을 살펴보면 주차요금수입, 이행강제금, 과태료 등 세외수입 14,882,784천원, 조정교부금 594,000천원, 보조금 463,225천원, 보전수입및내부거래 16,268,182천원 총 32,208,191천원 징수결정 하였으나, 실제로는 23,383,683천원이 수납되었습니다.
- 정리보류액은 540,192천원 발생하였으며, 미수납액은 8,284,316천원입니다. 징수결정액 대비 징수율은 72.60%로 전년대비 1.79%p 감소하였습니다.

## 2) 세출결산

### 【 특별회계 세출결산 요약 】

(단위 : 천원)

구 분	예 산 현 액	지 출 액	다음연도 이 월 액	(총) 집 행 잔 액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행잔액		
합 계	25,004,779	11,703,848	11,462,127	15,530,103	1,762,714	1,782,691	46.81	41.61
의료급여 기금	919,678	883,655	0	36,023	16,316	19,707	96.08	92.94
건축안전	1,152,192	1,022,614	26,666	102,912	27,957	74,955	88.75	68.45
주차장	22,932,909	9,797,579	11,435,461	1,699,869	11,840	1,688,029	42.72	38.77

### 【 의료급여기금 특별회계 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액		
				계	보조금반납금	집행잔액
2025년	919,678	883,655	0	36,023 (3.92%)	16,316	19,707
2024년	849,524	789,537	0	59,987 (7.06%)	57,497	2,490
증(감)액	70,154	94,118	0	△23,964	△41,181	17,217

○ 의료급여기금 특별회계 세출예산현액 919,678천원 중에서 883,655천원을 지출하여 36,023천원의 집행잔액이 발생하였으며 의료급여기금 특별회계의 성격상 집행잔액의 대부분이 보조금반납금이며 특이사항은 없습니다.

**【 건축안전 특별회계 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액		
				계	보조금반납금	집행잔액
2025년	1,152,192	1,022,614	26,666	102,912 (8.93%)	27,957	74,955
2024년	994,326	680,649	0	313,677 (31.55%)	190,783	122,894
증(감)액	157,866	341,965	26,666	△210,765	△162,826	△47,939

○ 건축안전 특별회계는 세출예산현액 1,152,192천원 중에서 1,022,614천원을 지출하였으며, 집행잔액은 102,912천원(8.93%)입니다.

**【 주차장 특별회계 세출결산 】**

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액		
				계	보조금반납금	집행잔액
2025년	22,932,909	9,797,579	11,435,461	1,699,869 (7.41%)	11,840	1,688,029
2024년	24,797,694	9,614,655	26,600	15,156,439 (61.12%)	1,514,434	13,642,005
증(감)액	△1,864,785	182,924	11,408,861	△13,456,570	△1,502,594	△11,953,976

○ 주차장특별회계는 세출예산현액 22,932,909천원 중에서 9,797,579천원을 지출하였으며, 이월액은 11,435,461천원, 집행잔액은 1,699,869천원입니다.

○ 이월액은 11,435,461천원으로 전년도 26,600천원 대비 11,408,861천원 증가했습니다.

○ 지출액은 예산현액의 42.72%에 해당하는 9,797,579천원으로 전반적으로 예산 집행이 다소 부진합니다.

【 특별회계 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

회계명 (부서)	세부 사업	예산 현액	지출액	이월액	집행 잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
의료급여 특별회계 (생활보장과)	의료급여 운영	19,324	13,240	0	6,084	31.48%	- 의료급여 부정 청구 미신고로 신고 포상금 미집행 및 의료급여관리사 출장 여비 집행잔액
	예비비	5,054	0	0	5,054	100%	- 세입예산(공공예금 이자수입)과 세출예산을 맞추기 위한 예산 편성으로 결산 시 의료급여기금 특별회계로 반납되는 금액
건축안전 특별회계 (건축과)	건축공사장 및 노후 건축물 등 안전점검	285,595	230,478	0	55,117	19.30%	- 사무관리비(46,117) 미집행 사유: 전문가 안전 점검 수당은 증액 됐으나 점검 건수 감소로 인한 사무관리비 집행잔액 발생 - 시설비(8,812) 미집행 사유: 용벽 보수 보강공사 및 정밀 안전 점검 용역 계약으로 인한 집행 잔액 발생
	화재안전 성능보강 지원사업	37,332	0	26,666	10,666	28.57%	- 부기등기 등록 등 사후 행정절차 진행 미비로 인해 연도 내 지출 불가하여 이월 및 집행잔액 발생
	예비비	10,583	0	0	10,583	100%	- 예비비 미집행으로 인해 집행잔액 발생
	반지하주택 개폐식 방법창 설치 지원사업	11,200	0	0	11,200	100%	- 건축과-40906(2025.12.24.)호와 관련하여 해당 지원사업 발주 기관의 불가피한 사정으로 계약 해지로 인한 집행잔액 발생
주차장 특별회계 (교통행정과)	주차장 건설	12,244,242	677,888	11,435,461	130,893	1.07%	- 주차장 조성 공사(정릉동, 빈집 주차장) 낙찰 차액 및 집행잔액 발생
	유희지 활용 주차장 조성	101,324	45,707	0	55,617	54.89%	- 시설비: 토지 소유주의 사업 신청 및 참여가 저조하여 미 집행액 발생 - 민간위탁사업비: 마을 주차장 수익금 감소로 인한 집행잔액. 2026년 사업 예산 감액 편성

(단위 : 천원)

회계명 (부서)	세부 사업	예산 현액	지출액	이월액	집행 잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
주차장 특별회계 (교통지도과)	불법 주정차 단속	1,669,110	1,332,995	0	336,115	20.14%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 공공운영비: 차량 유지비, 우편 요금 집행잔액</li> <li>- 연구용역비: 주차장 수급 및 안전관리 실태조사 용역 계약 낙찰차액</li> <li>- 민간자본사업보조: 부설주차장 개방 시설개선비 집행잔액</li> <li>- 사회복지무요원보상금: 소집해제자 미충원(3→1명)으로 인한 급여 및 수당 집행잔액</li> <li>- 배상금: 지출 사유 미발생</li> <li>- 민간위탁금: 자동차 및 개인형 이동장치의 견인 대행비로 예상 보다 견인 실적이 낮아 집행 잔액 발생</li> <li>- 공기관등에대한경상적위탁사업비 (시네마부설주차장): 근로자 인건비 및 시설 운영 경비 집행 잔액</li> </ul>
	차량견인 및 주차장 관리	5,279,608	4,289,126	0	990,482	18.76%	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 사무관리비: 견인차량보관소 및 길음환승센터 임차료 집행잔액</li> <li>- 공사·공단경상/자본전출금 (도시관리공단): 직원 제수당 및 인건비, 소모성경비, 시설물관리 비용 등 집행잔액</li> <li>- 공기관등에대한자본적위탁사업비 (도시관리공단): 특교금(594,000천원) 및 보조금(150,000천원) 교부에 따른 주차장 시설 개선 공사 집행잔액</li> </ul>
주차장 특별회계 (교통지도과)	예비비	89,846	0	0	89,846	100%	- 예비비: 지출 사유 미발생
	인력운영비	998,557	935,361	0	63,196	6.33%	- 보수/기타직보수: 시간선택제 임 기제 중도 퇴직자 발생으로 인한 집행잔액

## 라. 세입·세출 잉여금 결산

### 【 결산상 세입·세출 처리상황 】

(단위 : 천원)

구분 회계별	회계연도	세입 결산액 ㉑	세출 결산액 ㉒	결산상 잉여금 [㉑-㉒]		결산상잉여금 세부내역		
				금액	전년 대비 (%)	다음연도 명시·사고 이월액 ㉓	보조금 실제반납금 ㉔	순세계 잉여금 [㉑-㉓-㉔]
합계	2025년	1,383,736,408	1,201,797,243	181,939,165	103.92%	96,143,930	18,683,638	67,111,597
	2024년	1,235,200,659	1,060,130,154	175,070,505		78,946,817 (297,375)	13,397,265	82,726,423
일반 회계	2025년	1,358,190,036	1,190,093,395	168,096,641	106.06%	84,681,802	18,627,525	64,787,313
	2024년	1,207,532,917	1,049,045,313	158,487,604		78,920,217 (297,375)	11,634,551	67,932,836
특별 회계	2025년	25,546,372	11,703,848	13,842,524	83.48%	11,462,127	56,113	2,324,284
	2024년	27,667,742	11,084,841	16,582,901		26,600	1,762,714	14,793,587

※ 다음연도 이월액에는 자금없는 이월액을 포함하지 아니하고, 자금없는 이월액은 ( )로 별도 표시

- 2025회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 1,383,736,408천원, 세출결산액은 1,201,797,243천원으로 결산상잉여금은 181,939,165천원입니다.
- 결산상잉여금에서 명시·사고이월액 96,143,930천원과 보조금 실제 반납금 18,683,638천원을 제외한 순세계잉여금은 67,111,597천원으로 일반회계에서 64,787,313천원, 특별회계에서 2,324,284천원이 발생하였는데, 전년도 순세계잉여금보다 15,614,826천원(감소율 18.88%) 감소했습니다.
- 행정안전부에서 매년 실시하는 재정분석의 평가지표를 살펴보면, 순세계잉여금비율이 낮을수록 재정 관리의 계획성과 적정성이 높다고 평가합니다.

(2024회계연도) 2025년 지방자치단체 재정분석 종합보고서

\* 2025년도 재정분석 지표 체계 및 산식

- (일반회계) 순세계잉여금비율

의미: 자치단체 세입예산의 초과확보 또는 세출예산의 미집행 정도를 결산액과 비교해주는 지표

산식: (순세계잉여금 / 세출결산액) × 100%

해석: 세입·세출 예산편성액과 집행된 결산액간의 차이를 파악하는 지표로, 낮을수록 재정 관리의 계획성과 적정성이 높다고 판단

## 마. 다음연도 이월사업비

- 지방재정법 제50조 규정에 의하여 당해연도에 예산집행을 못하고, 다음연도로 이월된 사업비는 노인여가복지시설 건립 등 114건, 96,143,929천원으로 내역은 다음과 같습니다.

### 【 다음연도 이월비 요약 】

(단위 : 건, 천원)

구 분	합 계		명시이월		사고이월	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
계	114	96,143,929	62	61,150,849	52	34,993,080
일반회계	110	84,681,802	59	51,620,351	51	33,061,451
건축안전 특별회계	1	26,666	1	26,666	0	0
주차장 특별회계	3	11,435,461	2	9,503,832	1	1,931,629

- 2025회계연도 명시이월비는 일반회계 및 특별회계 총 62건 61,150,849천원으로, 일반회계는 월곡 복합문화 체육센터 건립 17,291,450천원, 노인여가복지시설 건립 10,519,341천원, 길음 복합문화 체육센터 건립 9,400,000천원, 동청사 환경개선 1,780,000천원 등 59건 51,620,351천원이며, 특별회계는 건축안전특별회계 화재안전성능보강 지원사업 1건 26,666천원, 주차장특별회계 주차장 건설 2건 9,503,832천원입니다.
- 사고이월비는 일반회계 및 특별회계 총 52건 34,993,080천원으로, 일반회계는 길음 복합문화체육센터 건립 10,114,313천원, 노인여가복지시설 건립 5,003,718천원, 월곡 복합문화체육센터 건립 2,937,701천원 등 51건 33,061,451천원이며, 특별회계는 주차장특별회계 주차장 건설 1건 1,931,629천원입니다.

## 바. 보조사업비 집행결산

### 【 일반회계 보조사업비 결산 】

(단위: 천원)

구 분	총사업비 (예산현액)	보조금 수령액 <sup>㉔</sup>	집행액	이월액	집행잔액 <sup>㉕</sup>	잔액비율(%) [㉕/㉔]	
합 계	844,912,893	835,503,520	778,250,291	25,835,420	31,417,815	3.76%	
보 조 금	소계	651,388,631	641,979,258	613,072,362	10,279,370	18,627,525	2.90%
	국비	411,569,494	405,840,933	391,661,732	1,488,434	12,690,766	3.13%
	시비	239,819,137	236,138,325	221,410,630	8,790,936	5,936,759	2.51%
구 비	193,524,262	193,524,262	165,177,929	15,556,050	12,790,290	6.61%	

- 2025회계연도 일반회계 보조사업비는 보조금수령액 641,979,258천원에서 613,072,362천원을 집행하고 10,279,370천원을 이월하였으며, 집행잔액은 18,627,525천원(국비 12,690,766천원, 시비 5,936,759천원)으로 국·시비 보조금 집행잔액은 2026년도 추가경정예산에 편성하여 반납할 예정입니다.
- 보조금 집행잔액 비율을 살펴보면 국비는 2024년도 1.70%에서 2025년도 3.13%로 증가, 시비 2024년도 2.96%에서 2025년도 2.51%로 감소하는 등 국·시비 보조금 집행잔액이 2024년 2.22%에서 2025년 2.90%로 증가했습니다.
- 2025년 보조금 잔액 반납 현황(반납명세서)을 살펴보면 미반납 사례가 다수 발견됩니다. 문화체육과 공공도서관 건립 지원(152,419천원), 어르신·장애인복지과 공공건축물 그린리모델링(54,160천원), 문화체육과 장애인 생활체육 지도자 배치 및 관리(10,254천원), 도시계획과 지구단위계획 수립 및 재정비 용역비(6,005천원), 복지정책과 2024년 여름철 사회복지 시설 냉방비 지원사업(1,400천원), 도로과 제설대책추진(1,003천원) 등 정산착오, 용역기간 연장 등 준공 완료 후 반납예정, 고지서 미발급, 단순 미반납 등의 사유로 미반납되었습니다.

**【 특별회계 보조사업비 결산 】**

(단위: 천원)

구 분	총사업비 (예산현액)	보조금 수령액 <sup>㉔</sup>	집행액	이월액	집행잔액 <sup>㉕</sup>	잔액비율(%) [㉕/㉔]	
합 계	20,546,016	20,511,364	7,549,715	11,462,127	1,499,521	7.31%	
보 조 금	소계	1,501,281	1,466,629	1,389,183	21,333	56,113	3.83%
	국비	434,443	427,117	402,626	13,333	11,158	2.61%
	시비	1,066,838	1,039,512	986,557	8,000	44,955	4.32%
구 비	19,044,735	19,044,735	6,160,532	11,440,794	1,443,408	7.58%	

○ 2025회계연도 특별회계 보조사업비는 보조금수령액1,466,629천원에서 1,389,183천원을 집행하고, 21,333천원을 이월하였으며, 집행잔액은 56,113천원(국비 11,158천원, 시비 44,955천원)이 발생했습니다.

**사. 예산 이용 · 전용 · 이체**

**【 예산의 이용 · 전용 · 이체 】**

(단위 : 건, 천원)

구 분	건	금 액	비 고
이 용	0	0	
전 용	소 계	41	458,278
	일반회계	41	458,278
	특별회계	0	0
이 체	11	354,724	

○ 2025회계연도 예산의 이용은 없으며 예산의 전용은 일반회계 청소시설 및 장비 유지관리 시설비(150,000천원), 어린이집 연합회 행사지원(67,500천원) 등 총 41건으로 458,278천원을 전용하였고, 예산 이체는 성북구 행정기구 설치 조례 시행규칙 개정 및 부서간 업무 조정으로 11건 354,724천원이 발생하였습니다.

○ 전년도(34건 1,559,423천원) 대비 전용 건수는 7건 증가, 전용 금액은 1,101,145천원 감소하였습니다.

## 아. 예비비

### 【 예비비 예산액 및 지출 현황 】

(단위: 천원)

회계	통계목	예산액	지출결정액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 [㉠-㉡-㉢]
합	계	5,179,867	4,706,679	4,659,541	0	47,138
일반회계	일반예비비	4,935,167	4,567,462	4,520,325	0	47,137
	소계	4,935,167	4,567,462	4,520,325	0	47,137
의료급여기금 특별회계	일반예비비	5,054	0	0	0	0
	소계	5,504	0	0	0	0
건축안전 특별회계	일반예비비	10,583	0	0	0	0
	소계	10,583	0	0	0	0
주차장 특별회계	일반예비비	229,063	139,217	139,216	0	1
	소계	229,063	139,217	139,216	0	1

○ 2025회계연도 예비비 예산액은 총 5,179,867천원으로 일반회계는 건축물 유지관리 지원 사업 외 10건 4,567,462천원을 지출 결정하여 4,520,325천원을 지출하고, 0원을 이월하였으며, 47,137천원의 집행잔액이 발생했습니다. 특별회계 중 주차장특별회계는 주차장 건설 사업 1건 139,217천원을 지출 결정하여 139,216천원을 지출하였습니다.

### 【 최근 3년간 예비비 지출 현황 】

(단위: 천원)

회계연도	지출결정액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 [㉠-㉡-㉢]	잔액률(%) [㉢/㉠]
2025년	4,706,679	4,659,541	0	47,138	1.00%
2024년	1,012,786	903,151	44,550	65,085	6.43%
2023년	2,811,214	1,586,366	0	1,224,848	43.57%

○ 예비비 지출현황을 살펴보면 2025회계연도의 지출결정액은 4,706,679천원으로 전년도 1,012,786천원 대비 3,693,893천원(364.73%) 증가하였으며, 잔액률도 전년도 6.43%에서 1.00%로 5.43%p 감소하였습니다.

## 3

## 기금 결산

○ 2025회계연도 기금 조성 총괄표는 다음과 같습니다.

## 【 기금 조성 총괄표 】

(단위 : 천원 )

구 분	전년도말 조성액 ㉮	당해연도 조성액 ㉭	당해연도 사용액 ㉯	당해연도말 조성액 [㉮+㉭-㉯]
계	263,517,877	23,553,927	101,649,313	185,422,491
자활 등 서민생활안정 계정	1,965,019	103,331	79,713	1,988,637
저소득주민장학 계정	2,477,272	110,822	55,949	2,532,145
노인복지기금	794,525	35,364	116,511	713,378
양성평등기금	1,063,696	46,587	54,672	1,055,611
아동기금	922,553	38,997	29,121	932,429
옥외광고정비기금	349,858	73,259	14,502	408,615
도로굴착복구기금	882,391	926,230	1,055,297	753,323
공용청사 및 공공시설 건립 기금	130,665,067	3,834,496	35,372,071	99,127,492
통합재정안정화기금 통합계정	70,264,446	10,939,486	47,868,108	33,335,824
통합재정안정화기금 재정안정화계정	40,933,747	1,619,394	11,118,068	31,435,073
재난관리기금	7,035,971	1,539,477	1,517,868	7,057,580
공무원 자녀 학자금 대여기금	1,724,432	90,793	17,639	1,797,586
재활용품 판매대금 관리기금	157,416	101,826	70,418	188,824
사회투자기금	1,174,269	471,728	210,915	1,435,082
중소기업육성기금	1,123,719	2,666,528	3,101,700	688,547
기후변화기금	204,487	52,330	20,761	236,056
고향사랑기금	119,837	63,007	1,120	181,724
체육진흥기금	159,130	656,015	664,906	150,239
장애인체육기금	704,921	121,511	211,209	615,223
식품진흥기금	795,121	62,746	68,764	789,103

○ 2025회계연도 말 기금조성액은 총 185,422,491천원으로 전년도 말 조성액 263,517,877천원에서 당해연도에 23,553,927천원을 조성하고, 101,649,313천원을 사용하였습니다.

## 4

## 재무제표 결산

- 재정상태표는 2025년 12월 31일 현재 재정상태를 나타내는 재무제표로 2025회계연도 말 현재 성북구의 재정 상태는 다음과 같습니다.

## 【 재정상태표 및 증감 현황 】

(단위: 백만원)

구 분	2025년	2024년	전년 대비 증감(△)	
			금 액	비 율(%)
<b>자산</b>	<b>3,005,256</b>	<b>3,029,348</b>	<b>△24,092</b>	<b>△0.79%</b>
I. 유동자산	422,487	484,031	△61,544	△12.71%
II. 투자자산	12,971	12,647	324	2.56%
III. 일반유형자산	336,689	329,478	7,211	2.18%
IV. 주민편의시설	519,406	497,589	21,817	4.38%
V. 사회기반시설	1,695,769	1,687,847	7,922	0.46%
VI. 기타비유동자산	17,934	17,756	178	1%
<b>부채</b>	<b>59,863</b>	<b>41,168</b>	<b>18,695</b>	<b>45.41%</b>
I. 유동부채	43,122	22,239	20,883	93.9%
II. 장기차입부채	0	0	0	0%
III. 기타비유동부채	16,742	18,929	△2,187	△11.55%
<b>순자산</b>	<b>2,945,393</b>	<b>2,988,180</b>	<b>△42,787</b>	<b>△1.43%</b>
I. 고정순자산	2,564,000	2,526,755	37,245	1.47%
II. 특정순자산	165,224	204,430	△39,206	△19.17%
III. 일반순자산	216,168	256,995	△40,827	△15.88%

- 2025회계연도 말 현재 자산은 3조 52억원으로 전년도 3조 293억원보다 24,092억원(0.79%) 감소하였는데, 특히 유동자산의 감소가 큼니다. 유동자산의 총액은 4,224억원으로 작년에 비해 615억원(12.71%)이 감소하였는데, 이는 재정자금의 감소 때문입니다. 주민편의시설의 총액은 5,194억원으로 작년에 비해 218억원(4.38%)이 증가하였는데, 이는 셋별어린이공원 재조성, 성북 동행가든 조성사업 등 공원 자산과 보문동 구립 경로당 신규설치 등 사회복지시설 자산의 증가로 인한 것입니다.

- 2025회계연도 말 현재 부채는 598억원으로 전년도 411억원보다 186억원(45.41%) 증가하였는데, 그 중 일반미지급비용 등 유동부채가 208억원 증가하였고, 기타비유동부채가 21억원 감소했습니다.

○ 재정운영표는 2025.1.1.부터 2025.12.31.까지의 재정운영결과를 나타내는 재무제표로 2025회계연도 성북구의 재정운영결과는 다음과 같습니다.

**【 재정운영표 및 증감 현황 】**

(단위: 백만원)

구 분		2025년	2024년	전년 대비 증감(△)	
				금 액	비 율
<b>비용</b>		<b>1,150,693</b>	<b>980,991</b>	<b>169,702</b>	<b>17.29%</b>
I.	인건비	191,019	181,018	10,001	5.52%
II.	운영비	183,607	159,007	24,600	15.47%
III.	정부간이전비용	14,810	13,912	898	6.45%
IV.	민간등이전비용	734,144	596,983	137,161	22.97%
V.	기타비용	27,113	30,071	△2,958	△9.83%
<b>수익</b>		<b>1,111,969</b>	<b>991,410</b>	<b>120,559</b>	<b>12.16%</b>
I.	자체조달수익	207,999	210,785	△2,786	△1.32%
II.	정부간이전수익	899,541	776,930	122,611	15.78%
III.	기타수익	4,430	3,965	465	11.72%
<b>재정운영결과</b>		<b>38,723</b>	<b>△10,419</b>	<b>49,142</b>	<b>471.65%</b>

○ 총비용은 1조 1,506억원으로 전년도의 9,809억원보다 1,697억원(17.29%) 증가하였는데, 기타비용이 29억원(9.83%) 감소하였으나, 운영비 2,460억원(15.47%) 및 민간등이전비용 1,371억원(22.97%) 증가하였기 때문입니다. 민간등이전비용이 증가한 주요 이유는 민간보조금 증가 때문입니다.

○ 총수익은 1조 1,119억원으로 전년도의 9,914억원보다 1,205억원(12.16%) 증가하였는데, 지방세수익 등 자체조달수익이 27억원(1.32%) 감소하였으나, 지방교부세 및 조정교부금수익 등 정부간이전수익이 1,226억원(15.78%) 증가, 기타수익이 4억원(11.72%) 증가하였기 때문입니다.

○ 재정운영결과는 387억원이며, 전년대비 491억원이 증가하였습니다.

## 5

# 성과보고서

- 성북구는 「지방재정법」 제5조제2항 및 제44조의2제1항, 「지방회계법」 제15조 및 제16조 제4항, 「지방자치단체 예산편성 운용에 관한 규칙」 제2조의2에 따라 2025회계연도의 성과 계획서와 성과보고서를 작성하였습니다.
- 성북구는 본 회계연도의 ‘현장중심! 민생중심! 더불어 행복한 성북’ 이라는 비전을 달성하기 위해 성과계획서와 성과보고서에 ‘비전 - 전략목표(9개) - 정책사업목표(69개) - 단위사업(173개)’ 로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.
- 또한 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 69개의 정책사업목표와 187개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였습니다.

### 【 성과지표 달성 현황 】

(단위: 개, %)

구 분	전략목표수	정책사업목표		성과지표 목표달성 여부			전년도 달성률
		개수	지표수	(초과)달성 수	미달성 수	달성률	
계	9	69	187	149	38	80%	75%
부구청장실	1	3	15	12	3	80%	82%
복지교육국	1	14	30	19	11	63%	55%
도시관리국	1	7	23	19	4	83%	58%
건설교통국	1	10	25	20	5	80%	80%
기획재정국	1	7	17	17	0	100%	94%
안전생활국	1	12	26	21	5	81%	77%
행정문화국	1	9	23	19	4	83%	88%
보건소	1	6	25	19	6	76%	80%
구의회사무국	1	1	3	3	0	100%	100%

- 성북구의 성과지표 달성 현황은 80%로 전년도 달성률 75%보다 5%p 상승하였습니다. 기획재정국과 구의회 사무국이 100% 달성률을 보였으며, 복지교육국은 63%로 상대적으로 낮은 편이지만 전년도 대비 개선된 모습을 보였습니다. 성과지표 달성 수준이 향상되며 성과관리의 내실화가 이루어진 것으로 평가됩니다.

## 6

## 결산서 첨부서류

## 가. 금고의 결산

## 【 총수입 및 지출액 증명 】

(단위 : 원)

구 분	세 입	세 출	잔 액
합 계	1,383,736,408,195	1,201,797,243,115	181,939,165,080
일 반 회 계	1,358,190,036,452	1,190,093,395,407	168,096,641,045
특 별 회 계	25,546,371,743	11,703,847,708	13,842,524,035
의 료 급 여 기 금	990,146,160	883,654,860	106,491,300
건 축 안 전	1,172,542,830	1,022,613,980	149,928,850
주 차 장	23,383,682,753	9,797,578,868	13,586,103,885

○ 구 금고에서 통보된 총수입 및 지출액증명과 세입·세출 결산액이 일치합니다.

## 나. 채권

## 【 채권 현황 】

(단위: 천원)

구 분 회계별	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
합 계	15,627,938	6,620,231	6,022,879	16,225,290
일 반 회 계	7,507,412	767,229	525,071	7,749,570
특 별 회 계	20,000	-	20,000	-
기 금	8,100,526	5,853,002	5,477,808	8,475,720

○ 2025회계연도 말 채권 현재액은 16,225,290천원으로 전년도보다 597,352천원 증가하였는데, 증감 현황은 다음과 같습니다.

- 일반회계는 전년도 7,507,412천원보다 242,158천원 증가되었는데, 일반회계에서의 채권의 증감 현황 중 보증금채권(기타)은 50,000천원 증가하였고 이는 석관동 경로당 임대보증금 신규발생에 의한 것입니다. 융자금채권 중 공무원학자대여금은 88,180천원 감소하였고, 이는 공무원 연금공단에 위탁한 대여학자금에 3년 연속 부담금 잉여액이 발생할 경우 반환되는 것으로 학령인구 감소 및 장학금 지원 확대 등으로 인한 것이며 향후 몇 년간 반환이 예상됩니다.

회원권은 278,100천원 증가(1구좌 연장, 2구좌 신규)하였으며, 공유재산미수금채권은 변동사항이 없고, 융자금채권 중 중소기업육성기금은 397,796천원 증가하였고 식품진흥기금 상환 등으로 기타 채권은 78,552천원 감소하였습니다.

- 2025회계연도 말 특별회계의 채권은 견인보관소 보증금 채권으로 연말 기준 계약이 종료되어 보증금 회수로 소멸되었습니다.

- 2025회계연도 말 현재 기금 채권은 8,475,720천원으로 전년도의 8,100,526천원보다 375,194천원 증가하였습니다. 이는 사회투자기금 103,343천원, 식품진흥기금 33,320천원이 감소한 것에 비해, 융자금에 해당하는 자활 및 서민안정계정 60,000천원 증가, 공무원 자녀학자금 대여기금 4,059천원 증가, 중소기업육성기금 397,796천원 증가하였고, 보증금채권에 해당하는 공용청사 및 공공시설 건립기금에서 50,000천원이 증가하였기 때문입니다.

## 다. 채무

- 2025회계연도 채무액은 없습니다.

## 라. 공유재산

### 【 공유재산 증감현황 】

(단위: 개, m<sup>2</sup>, 천원)

구 분	전년말 현재액			당해연도 중 증감액						당해연도말 현재액			
				증			감						
용도별	수	면적	가격	수	면적	가격	수	면적	가격	수	면적	가격	
<b>합 계</b>	<b>30,531</b>	<b>1,948,038</b>	<b>2,044,013,122</b>	<b>354</b>	<b>21,466</b>	<b>121,254,732</b>	<b>150</b>	<b>53,658</b>	<b>25,015,357</b>	<b>30,735</b>	<b>1,915,847</b>	<b>2,140,252,497</b>	
행정 재산	계	29,181	1,844,730	1,942,978,280	313	21,413	81,550,567	113	50,503	17,851,695	29,381	1,815,640	2,006,677,152
	공용 재산	4,285	211,943	399,482,146	127	10,376	52,798,458	63	37,579	9,343,232	4,349	184,740	422,937,371
	공공용 재산	24,890	1,632,231	1,542,469,972	186	11,037	28,752,109	50	12,924	8,508,463	25,026	1,630,344	1,582,713,618
	기업용 재산	1	-	400,000	-	-	-	-	-	-	1	-	400,000
	보존용 재산	5	556	626,162	-	-	-	-	-	-	5	556	626,162
일 반 재 산	1,335	103,308	68,297,323	6	53	159,929	37	3,155	7,163,662	1,304	100,207	61,293,591	
건설중인 재산(자산)	15	-	32,737,518	35	-	39,544,236	-	-	-	50	-	72,281,754	

- 당해연도 행정재산은 637억원 순증가하였으며, 일반재산은 70억원 순감소하였고, 건설중인 재산이 395억원 순증가하였습니다.
- 공유재산 총액은 전년도 말의 2조 440억원에서 962억원이 증가하여 당해연도말 현재액은 2조 1,402억원입니다.
- 행정재산은 당해연도 815억원 증가, 178억원 감소하였는데, 그 중 증가내역을 살펴보면 공공시설 건립을 위한 토지매입 및 재개발사업 완료 후 무상귀속, 기부채납(공원, 도로 등) 등으로 토지는 261억원, 공공시설 신축 등으로 건물은 427억원, 관내 정원 조성 등으로 공작물은 125억원, 신규 임차로 용익물권은 3억원이 증가하였습니다. 감소 내역을 살펴보면 재개발 사업에 따른 토지 매각 등으로 115억원, 멸실 등으로 건물은 123억원, 전세권 해지로 용익물권은 2억 3천만원 등이 감소했습니다.

## 마. 물품

### 【 물품 증감현황 】

(단위 : 개, 천원)

구분	전년도말 보유현황	당해연도 증감										당해연도말 보유현황
		취 득					처 분					
		구매	관리 전환	양여	기타	소계	매각	관리 전환	양여	기타	소계	
수량	2,633	160	5	-	-	165	104	5	-	6	115	2,683
금액	20,857,524	1,183,432	8,794	-	-	1,192,226	722,179	8,794	-	307,688	1,038,661	21,011,089

- 당해연도 중 구매 등 취득한 물품은 냉(난)방기 65개, 프로젝터 및 영상 디스플레이장치 41개, 노트북컴퓨터 30개, 쓰레기 수거용 트럭 10대 등 총 165개로 1,192,226천원 증가했습니다.
- 매각 등 처분한 물품은 승용자동차, 노면청소차 및 쓰레기 수거용 트럭, 냉(난)방기, 노트북컴퓨터 등 115개로 1,038,661천원 감소했습니다.
- 당해연도 말 현재 물품보유현황은 총 2,683개에 21,011,089천원으로 전년도보다 수량은 50개, 금액은 153,565천원이 증가하였습니다.

## 바. 세입세출외 현금

### 【 세입세출외현금 증감현황 】

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현재액	당해연도 증감		당해연도말 현재액
		증가액	지출액	
계	9,023,381	61,585,278	47,139,488	23,469,171
보증금	462,368	0	215,000	247,368
보관금	8,561,013	61,585,278	46,924,488	23,221,803

- 세입세출외현금은 전년도말 9,023,381천원에서 14,445,790천원 순증가하여 당해연도말 기준 보관액은 23,469,171천원입니다. 보증금은 전년도말보다 215,000천원이 감소하였는데, 이는 당해연도 성북구공무원 임대주택 임대보증금 205,000천원, 노인의집 입주보증금 10,000천원이 지출되었기 때문입니다. 보관금은 전년도말보다 14,660,790천원이 순증가하였는데, 당해연도 예수액은 61,585,278천원, 반환액은 46,924,488천원입니다.
- 세입세출외현금 보관은 지방재정법 시행령 및 성북구 회계관리에 관한 규칙에 의거 관리하고 있으며, 사업기간에 따라 예탁기간이 장기적인 보관금은 정기예금 및 별단예금으로, 사무관리 상 필요에 의해 일시적으로 보관되는 경비 등은 공금예금으로 관리하고 있습니다.
- 2025회계연도 말 현재 은행에 보관된 세입세출외현금 금융자산 내역은 정기예금 3,481,804천원, 공금예금 19,983,033천원, 별단예금 4,334천원으로 합계 23,469,171천원이므로 결산과 일치합니다.

## 사. 성인지 결산

### 【 회계별 성인지 예산 및 지출현황 】

(단위 : 개, 천원)

회계별 / 구분	사업수	성인지 예산 및 지출 현황		
		예산현액	지출액	집행률
총 계	63	44,613,672	42,248,998	94.70%
일반회계	62	44,575,302	42,226,976	94.73%
특별회계	0	0	0	0%
기 금	1	38,370	22,022	57.39%

○ 2025회계연도 성인지 예산현액은 일반회계 62개 사업 44,575,302천원, 기금 1개 사업 38,370천원으로 총 63개 사업 44,613,672천원으로, 예산현액 총액 1,373,468,015천원의 3.25%로 편성되었습니다.

○ 지출액은 일반회계 62개 사업 42,226,976천원(집행률 94.73%), 기금 1개 사업 22,022천원(57.39%)으로 총 63개 사업 42,248,998천원이 집행되어 94.70%의 집행률을 달성했습니다.

### 【 사업별 성인지 예산 및 지출현황 】

(단위 : 개, 천원)

구분	사업수	성인지 예산현액	지출액	집행률	
총 계	63	44,613,673	42,248,998	94.70%	
양성평등정책 추진사업	소 계	10	6,965,976	6,901,378	99.07%
	일반회계	9	6,927,606	6,879,356	99.30%
	기 금	1	38,370	22,022	57.39%
성별영향평가사업 (일반회계)	17	4,053,562	3,724,804	91.89%	
자치단체특화사업 (일반회계)	35	33,555,495	31,592,325	94.15%	
기타사업 (일반회계)	1	38,640	30,490	78.91%	

○ 당해연도 사업별 성인지 예산은 총 63개 사업으로서 일반회계 62개, 기금 1개 사업이며 예산현액은 총 44,613,673천원으로 전년(78개 사업 62,341,814천원) 대비 사업수는 15개 감소하였으며, 예산은 28.44%인 17,728,141천원 감소하였습니다.

- 양성평등 정책 추진 사업은 아이돌봄 지원사업 등 일반회계 9개 사업 6,927,606천원, 기금 1개 사업 38,370천원이 편성되어 집행률 99.07%인 6,901,378천원을 지출하였습니다.
- 성별 영향 평가 사업은 성북구 육아종합지원센터 운영 등 일반회계 17개 사업 4,053,562천원이 편성되어 집행률 91.89%인 3,724,804천원이 지출되었습니다.
- 자치단체 특화 사업은 장애인 복지일자리 등 일반회계 35개 사업에 33,555,495천원이 편성되어 집행률 94.15%인 31,592,325천원이 지출되었습니다.
- 기타사업은 건축위원회 운영 일반회계 1개 사업에 38,640천원이 편성되어 집행률 78.91%인 30,490천원이 지출되었습니다.
- 성인지 예산 조직별 예산 및 지출 현황은 다음과 같습니다.

**【 조직별 성인지 예산 및 지출현황 】**

(단위 : 개, 천원)

구 분	사업수	성인지 예산현액	구성비	지출액	집행률
총 계	63	44,613,673	100%	42,248,998	94.70%
부 구 청 장 실	1	10,800	0.02%	7,318	67.76%
복 지 교 육 국	27	28,039,496	62.85%	26,583,731	94.81%
도 시 관 리 국	5	4,457,527	9.99%	4,375,961	98.17%
건 설 교 통 국	2	764,783	1.71%	687,453	89.89%
안 전 생 활 국	10	6,708,858	15.04%	6,104,473	90.99%
행 정 문 화 국	9	1,960,876	4.40%	1,851,131	94.40%
보 건 소	9	2,671,333	5.99%	2,638,931	98.79%

- 성인지 예산 조직별 실적은 63개 사업에 예산현액은 총 44,613,673천원이며, 지출액은 42,248,998천원으로 집행률 94.70%입니다.

- 2025회계연도의 세입은 일반회계 1조3,582억원, 기타특별회계 255억원으로 총 1조3,837억원이고, 세출은 일반회계 1조1,901억원, 기타특별회계 117억원으로 총 1조2,018억원을 집행하였습니다.
- 또한 총세입에서 총세출을 뺀 결산상 잉여금은 1,819억원이며, 지방회계법 시행령 제16조에 따라 이월금을 제외한 후, 채무상환을 하게 되어있으나 채무가 없으므로 이월금 961억원과 보조금 실제반납금 187억원을 차감한 671억원이 순세계잉여금입니다.
- 2025회계연도의 재정 규모가 증가한 것은 예산현액 대비 지난연도 수입, 부동산교부세 등이 초과 수납되어 세입이 전반적으로 증가하였기 때문입니다.
- 세입은 전년 대비 12.03% 증가하였으며, 예산현액대비 100.75% 수납되었고, 징수결정액 대비 수납률은 97.62%이며, 전년 대비 자체수입은 4.88% 증가, 이전수입은 16.30% 증가하였습니다. 세입결산 기준 재정자립도(15.41%)는 전년도보다 하락하였습니다.
- 세출은 전년대비 13.36% 증가하였으며, 예산현액대비 집행률은 87.50%로 전년도 85.30%보다 증가하였습니다. 전년도 대비 집행액 증가율이 높은 분야는 산업·중소기업 및 에너지 분야 (133.45%), 일반 공공 행정(78.88%)이며, 가장 감소된 분야는 교통 및 물류 분야로 13.22%가 감소했습니다.
- 세입은 시장경제의 확장 기조와 세수의 증대로 전년도에 비하여 대폭 증가하였습니다. 세출은 세입의 증가에 따라 확대 재정으로 편성하여 복지, 경제, 균형 발전, 문화, 녹색도시 등 행정의 전 분야에서 관계 직원들이 성실하고 적극적인 대응으로 국민의 정책사업이 원활히 추진되었다고 평가됩니다.
- 2025회계연도 예산의 세입, 세출은 성북구 주요 정책사업에서 원만하고 적정하게 추진되었으나, 일부 세부 사업에서는 개선되어야 할 부문이 발견되어 권고하오니, 개선 권고한 분야에 대해서는 향후 업무 추진에 만전을 기해 주시기 바랍니다.

## Ⅲ. 수범사례



# 1

## 개운산 수국길 조성사업

### 개운산 수국길 조성사업

- 위 치 : 고려대학교 부지 개운산근린공원 진입로
- 규 모 : 연장 524m, 면적 2,096㎡
- 사업기간 : 2024. 10.~ 2025. 6.
- 사업예산 : 400백만원 (토지보상비 231억원 절감)
- 사업내용 : 9종 10,220주 식재, 휴게공간 조성

#### □ 추진현황

- 개운산근린공원 진입로는 사유지 학교용지로 인해 사용권 확보가 어려웠고 장기간의 지역 사회 문제로 남아있었으나 성북구의 긴 노력 끝에 고려대학교, 성신학원 학교 용지 무상 사용에 대한 이사회 승인을 확보하였습니다.
- 이 공간에 아나벨 수국 등 9종 10,220주 식재 및 초화류를 심어 개운산 수국길을 조성하였고, 2025년 6월에 개방하였습니다. 개운산 위치 상 접근성이 좋아 많은 시민이 방문하는 도심 공원으로 자리잡음으로써 많은 시민들의 높은 호응을 얻었습니다.
- 수십년간 쓰레기 무단투기로 훼손되어 이용이 불편했던 개운산 진입로가 수국길 조성으로 새롭게 탈바꿈했습니다. 이제는 많은 시민이 즐겨 찾는 도심 공원으로 자리매김하며 큰 호응을 얻고 있습니다.

#### □ 추진성과

- 오랜 시간 쓰레기로 얼룩졌던 개운산근린공원 진입로변 학교용지를 토지 보상 없이 무상사용을 이끌어내어 토지보상비 231억원을 절감하고 도심 속 녹색 휴식 공간을 확충하였습니다.
- 수국길을 조성하여 단절된 공원끼리 연결해서 서울 시내 부족한 공원을 확보하는 모범적인 서울시의 정책 사례가 되었습니다.
- 관 주도만으로 해결할 수 없는 어려운 과제를 민관이 협력하여 지역사회 문제를 해결하고 시민들에게 질 높은 공공서비스를 제공하는 적극행정의 우수사례가 되었습니다.

#### □ 추진부서 : 공원녹지과

## 2

# 민간 빈집활용 우리마을 공동주차장(1호) 조성

### □ 추진현황

- 그동안 추진했던 주택가 부지 매입을 통한 공동주차장 조성 사업과 별개로 노후 주택 밀집 지역에 위험하게 방치되어 있는 민간 소유 빈집을 활용한 주차장 조성 사업을 신규 추진해 주택가 주차난을 완화하였습니다.
- 2025년 3월에 주차장 조성 가능지 현장 방문 및 소유주를 대상으로 사업 참여 안내 공문을 발송하였고 성북구 안암로5길 60-3 주소지의 공간에 대하여 4년간 무상 사용 협약을 체결, 착공 및 언론 홍보를 실시하였습니다.
  - 5월부터 석면 해체 신고 및 건물 철거 공사를 진행하고 서울시 주거환경개선과 사업 예산 승인을 받아 7월에 주차장을 조성하였습니다.

### □ 추진성과

- 민간 빈집 활용으로 주차면 조성 단가 절감 및 시비 조기 확보를 통한 구비 절약
  - 2024년 기준 서울시 주차장 1면 조성 비용은 평균 1억 9천만원인데 비해 이 사업은 주차장 6면을 약 8천1백만원으로 조성하여 1면당 약 1천3백만원이 소요되어 주차면 조성 비용을 획기적으로 낮추었습니다.
  - 서울시의 21년 방침 사항을 확인하여 시비 지원 조건에 부합하는 협약(4년 이상 주차장 활용)을 체결 함으로써 민간 빈집 활용 주차장 조성에 투입된 총공사비 81,161천원 중 시비를 조기 확보하고 전체 사업비 중 일정 비율의 구비를 절약할 수 있었습니다.
  - 소요예산 : 총 81,161천원 (서울시 지원액 50,125천원, 구비 31,036천원)
- 주민의 안전성 확보 및 주거환경 개선에 기여
  - 주택가 내 방치된 위험한 빈집(3등급)을 정비하여 인근 주민들의 주거 환경이 개선되고 안전성을 확보하였습니다.
  - 2025년 7월 우수 추진 사업으로 선정, 딜라이브 방송 등 여러 언론매체에서도 우수 정책 사례로 보도되었습니다.

### □ 추진부서 : 교통행정과

### 3

## 무인정보단말기(키오스크) 음성안내 개발

### □ 추진현황

- 배경: 장애인·고령자의 시설 이용 증가 및 법령 준수 의무 강화, 디지털 약자 대상 민원 증가에 따른 안내데스크 부담 증가
- 개요: 10개 센터에 총 23대 설치 및 음성안내를 위한 키오스크 스피커 설치

사업장	키오스크 대수	사업장	키오스크 대수
레포츠센터	6대	구민회관헬스	1대
개운산센터	6대	성북펜싱체육센터	1대
물빛수영센터	4대	종암박스파크	1대
구민체육센터	1대	성북구립휘트니스센터	1대
해오름스포츠센터	1대	장위건강누림센터	1대

- 디지털 약자들도 음성에 기반하여 키오스크를 사용 가능하게 함으로써 화면 가독성 및 조작성이 대폭 향상되었습니다.

### □ 추진성과

- 기존 키오스크를 활용 + 자체 개발을 통한 예산절감
  - 키오스크 1대당 2천만원 비용이 소요되는데 반해 23대\*22,000천원=506,000천원 예산절감 효과
- 디지털 약자 등 대상 서비스 사용 편의성 확대 및 민원 개선
  - 음성 안내로 동등한 접근성을 보장하고, 반복 민원이 감소됨으로써 업무 효율성의 증가와 더불어 사용자의 만족도가 함께 상승하였습니다.
- 서비스 품질 향상
  - UI/UX를 개선하여 일관성 있는 디자인으로 구축하고, 오류/팝업 메시지를 통일하여 시스템을 개선하였습니다.

### □ 추진부서 : 성북구도시관리공단

## 4

# 음식물류폐기물 종량제 도입

### □ 추진현황

- 배경: 고질적인 대형 감량기의 악취·소음 민원이 지속적으로 제기되어 문제 해결의 필요성 인식 및 RFID 종량기 설치율 저조
  - RFID 종량기 방식은 초기 장치 구입비가 발생하나 음식물 쓰레기 배출량이 납부필증 방식에 대비하여 20% 이상 줄어들었으며 비용이 장기적으로 절감됨을 확인하였습니다.
  - 음식물 쓰레기 처리 방법에 대한 감량 효과 실증 비교를 바탕으로 음식물 쓰레기의 효율적인 배출 방식 패러다임 전환으로 계획을 세워 사업을 적극적으로 추진하였습니다.

### □ 추진성과

#### ○ 예산비용 절감 및 잠재적 수입 창출 가능성 확대

- 대형 감량기 보호 하우스 철거 시 소요됐던 철거공사 용역비를 업체와 협의 후 일괄 발주하여 예산 집행 대비 82%의 절감률을 기록하였습니다.
- 대형 감량기 31대를 매수할 업체를 찾아서 감정비보다 더 높은 금액으로 감량기를 매각하여 구의 세외수입 335만원을 창출하였고, 남아있는 대형 감량기에 대한 잠재적인 수입 창출 가능성을 확대하였습니다.

#### ○ 주민의 실질적인 비용 축소

- RFID 종량기 지원 사업 구매 초기 단계부터 업체와 협상하여 전국 최초로 11년 무상 유지 보수 및 저율 검정료 5년 면제를 이끌어 내어 아파트와 주민의 실질적인 비용을 절감하였고, 이는 매년 600만원 이상의 예산을 절감할 수 있게 되었습니다.

#### ○ 타 지자체의 벤치마킹으로 부상

- 성북구의 RFID 종량기 무상 보증 협상 모델과 대형 감량기 철거 프로세스가 타 지자체의 귀감이 되는 벤치마킹 대상으로 부상하였습니다.
- 단순한 예산 절감을 넘어 음식물 처리 프로세스의 고질적인 문제를 해결하고 구민과 구청이 모두 상생할 수 있는 표준을 만든 사례가 되었습니다.

#### ○ 2025년 하반기 적극행정 우수사례 우수 1등급 선정

- 성북구 감사담당관에서 주최하는 2025년 하반기 적극행정 우수사례에 우수 1등급으로 선정되었습니다.

### □ 추진부서 : 청소행정과

## IV. 개선 및 권고 사항



# 1

## 전년도 결산검사 권고사항에 대한 이행 여부

### 1. 예산현액 없는 징수결정액 개선

#### 1) 전년도 개선 및 권고사항

- 여러 부서에서 예산현액 없는 징수결정액이 1,772백만원 발생하였고 이 중 1,471백만원이 수납되었습니다. 최근 2년간 반복적으로 누락된 부서도 확인되는바, 일정한 추이가 있는 세입원은 예산 편성시 추계 가능성에도 이를 반영하지 않은 것은 개선이 필요한 사항이므로 세입추계의 정밀성을 높여 정확한 세입예산이 편성되도록 권고하였습니다.

#### 2) 이행사항

- 2025년도에도 여러 부서에서 예산현액 없는 징수결정액이 1,447백만원 발생하였고 2024년에 비해 325백만원 감소하기는 하였으나, 감소폭이 미미하고 일부 부서에서는 여전히 연속 발생하고 있어 계속적 반복적으로 발생하는 세입항목의 경우 예측가능성을 높여 예산편성의 정확성을 제고할 수 있도록 더욱 세밀한 노력이 필요해 보입니다.

### 2. 이월사업비 효율적 운용 권고

#### 1) 전년도 개선 및 권고사항

- 이월사업비가 전년 대비 점차 감소하고(8.45% → 6.38%)있지만 보다 더 이월금액을 줄이기 위해서는 계속사업인 경우 미리 예산을 편성하고 계속 이월하는 것보다 지출할 금액을 면밀히 분석하여 필요한 예산만 편성하는 것을 권고하였습니다.

#### 2) 이행사항

- 2025회계연도의 이월사업비는 96,143,929천원으로 전년도 이월사업비 79,244,192천원 대비 하여 16,899,737천원 증가하였고, 예산현액 대비 이월사업비 비율은 전년 대비 0.62% 증가하였습니다.(6.38% → 7.00%) 이는 월곡 복합문화체육센터 건립, 길음 복합문화체육센터 건립, 동청사 환경개선 사업 등 각종 시설비가 이월되어 이월사업비가 증가하였습니다. 이월사업비의 증가 원인을 세밀하게 분석하고, 집행 계획의 실효성을 높여 이월 규모를 최소화할 수 있도록 지속적인 개선이 요구됩니다.

### 3. 집행잔액 과다 불용 발생에 대한 대책 강구

#### 1) 전년도 개선 및 권고사항

- 신중한 예산집행 계획을 수립하여 가능한 불용액이 발생하지 않도록 노력하여 주시기 바라며, 예산 성립 후 사업계획의 변경·취소 등의 사유로 집행이 불가능할 경우 추경 예산편성 시 감액편성하여 예산이 다른 사업에 효율적으로 운용될 수 있도록 조치하시기 바라며,
- 이월사업 중 불용액이 발생하지 않도록 중앙정부기관과의 협의, 사업대상 적극 발굴, 분기별 예산집행 계획수립 등 예산집행의 효율적인 방안을 강구하시기 바라며,
- 매년 기본경비 등 같은 종류의 예산이 반복적으로 잔액이 과다하게 발생하지 않도록 효율적이고 적극적인 예산 편성 및 집행을 권고하였습니다.

#### 2) 이행사항

- 2025회계연도의 집행잔액은 예산현액 1,373,468,015천원 대비 75,526,842천원으로 집행잔액률은 5.50%로 전년도 집행잔액률 8.32% 대비 2.82% 감소하였으며,
- 이월사업비는 96,143,929천원으로 전년도 이월사업비 79,244,192천원 대비 16,899,737천원 증가하여 예산현액 대비 이월사업비 비율이 0.62% 증가하였습니다.
- 매년 반복적으로 집행잔액이 과다 발생하고 있는 각 실·국 주무부서의 기본경비 중 국내여비는 2024회계연도 예산현액 3,603,600천원 대비 2025회계연도의 예산현액은 2,993,328천원으로 예산편성시 610,272천원 감액하여 편성하였으며, 집행잔액률도 2024회계연도 64.73% 대비 2025회계연도는 57.67%로 7.06% 감소하여 예산 편성 및 집행에 노력하였습니다.

### 4. 기금의 효율적 운용제고

#### 1) 전년도 개선 및 권고사항

- 기금 조성액 대비 당해연도 사용액 비율이 10% 미만인 기금 10개 부서에서는 기금 운용 시 수입, 지출 계획을 정비하여 적극적으로 목적 사업을 추진할 것을 권고하였습니다.

#### 2) 이행사항

- 2025년 전체 기금의 총 조성액(전년도말 조성액+당해연도 조성액)대비 당해연도 사용액의 비율은 35.41%이며 전년 9.33% 대비 26.08%p 증가하였고, 양성평등 기금, 공용청사 및 공공시설 건립 기금, 식품 진흥 기금 등은 전년 대비 획기적으로 증가하였습니다. 하지만 당해 연도 조성액보다 사용액이 적은 기금이 아직도 상당수 있습니다.

## 5. 예산 전용에 대한 최소화 방안 마련

### 1) 전년도 개선 및 권고사항

- 예산 전용이 전년 대비 큰 폭으로 증가(629.25%)하여 꼭 필요한 예산을 전용하였는지에 대한 의문을 가지게 하므로, 예산 전용 시 전용 사유 및 타당성 등을 검토하여 최소한의 예산을 전용할 수 있도록 노력해주실 것을 권고하였습니다.

### 2) 이행사항

- 2025회계연도의 예산 전용은 41건 458,278천원으로 전년도(34건 1,559,423천원) 대비 건수는 7건 증가하였으나 전용 금액은 1,101,145천원 감소하여 최소한으로 예산을 전용하기 위해 노력한 것으로 보입니다.

## 6. 순세계잉여금 적극적인 활용 방안 강구

### 1) 전년도 개선 및 권고사항

- 최근 5년간 순세계잉여금 비율(세출대비 7.80% →5.58%)이 다소 개선된 것으로 보입니다. 순세계잉여금이 본래 목적으로 잘 쓰일 수 있도록 구체적인 운영 및 집행 지침을 마련하고 지역경제 활성화를 위해 추가경정예산 편성 등 효율적인 예산 운용이 될 수 있도록 노력해 주실 것을 권고하였습니다.

### 2) 이행사항

- 2025회계연도 순세계잉여금은 67,111,597천원으로 전년도 순세계잉여금 82,726,423천원 대비 15,614,826천원 감소(감소율 18.87%)하였습니다. 세출 예산 집행률이 예산현액 대비 87.50%로 전년도 예산 집행률 85.30% 보다 2.20% 증가하여 순세계잉여금이 감소하였습니다.

## 7. 성과보고서 상 성과지표 재조정 권고

### 1) 전년도 개선 및 권고사항

- 전년도 성과보고서상 성과지표(단위)중 2년 연속 130% 이상 초과달성 또는 70% 미달 달성한 성과지표 내역을 검사하였습니다. 2개 연도 연속 70% 미달 달성한 성과지표는 실현 가능한 목표로 재조정할 것을 권고하였습니다. 또한 2개 연도 연속 130% 초과 달성한 성과지표는 성과 평가 과정에서 초과 달성에 대한 원인 분석을 철저히 하여 적정한 성과지표를 설정하거나, 목표치를 전년도 실적을 기준으로 재조정할 것을 권고하였습니다.

- 성과지표는 정책사업만 측정하게 되어있는 상황에서 단위사업 및 세부사업의 성과 측정이 불가능해 이들에 대한 평가가 제대로 이루어지지 않을 경우 향후 부적절한 예산 편성이 발생할 수 있어, 업무 추진 및 성과측정의 대상이 되는 단위사업 및 세부사업이 정책사업 목표와 부합하도록 계획함은 물론 이들 사업성과가 정책사업 평가지표에 반영될 수 있도록 노력할 것을 권고하였습니다.

## 2) 이행사항

- 전년도 성과지표 권고사항에 대하여 구는 일부 성과지표 목표치를 현실성 있게 상향 또는 하향 조정 하였습니다.
- 전년도 2개 연도 연속 70% 미달 달성한 성과지표 중 당해연도까지 3년 연속해서 70% 미달 달성한 성과지표 내역은 다음과 같습니다.

부서	성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	2024년 달성성과	2025년 달성성과
건축과	공공디자인 진흥위원회(공공 미술심의위원회) 운영(건)	운영실적	목표	10	10
			실적	3	5
			달성률(%)	30%	50%

- 따라서 상기 지표는 위원회 개최 요건과 개최 수요를 고려하여 합리적으로 조정할 것을 권고합니다.
- 전년도 2개 연도 연속 130% 초과 달성한 성과지표는 당해연도까지 3년 연속해서 130% 초과 달성하여 발견되었으며 그 초과한 성과지표 내역은 다음과 같습니다.

부서	성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	2024년 달성성과	2025년 달성성과
기획예산과	마을기록 자료 수집(건)	마을기록 자료 수집 건수	목표	700	700
			실적	1,670	1,538
			달성률(%)	239%	220%
도시안전과	방범용 CCTV 설치 (대)	설치비용 지급 대수	목표	100	90
			실적	220	246
			달성률(%)	220%	273%
의약과	대사증후군 등록관리(명)	등록인원	목표	2,400	4,000
			실적	5,319	5,942
			달성률(%)	221.6%	148.5%

- 상기 당해연도까지 3년 연속 130% 초과 달성한 성과지표에 대해서는 전년도 실적을 고려하여 성과 지표에 대한 원인분석을 철저히 한 후 성과지표의 발굴 및 개선이 이루어져야 하며 정교하게 목표치를 설정하여야 합니다. 이들에 대한 평가가 제대로 이루어지지 않을 경우 향후 부적절한 예산 편성이 발생할 수 있으므로 이들 성과지표가 정책사업 평가지표로 반영될 수 있도록 노력할 것을 다시 한번 권고합니다.

## 8. 성인지 예산 수혜자 명확화 및 양성평등 실현

### 1) 전년도 개선 및 권고사항

- 성인지예산 대상 사업 중에서 4개의 사업 수혜자의 여성, 남성 비율이 편중된 사업에 대하여 개선을 요구하고, 성인지 사업 중에서 사업 대상자가 불특정인 사업에 대하여 성평등 효과를 분석함이 타당한지 여부 재검토를 권고하였습니다.

### 2) 이행사항

- 성인지 사업 수혜자의 남성, 여성 편중 사업 5개 중에서 4개 사업은 남성 또는 여성의 편중이 완화되었고, 1개 사업의 경우에는 불가피한 여건에 따라 장기 검토할 과제로 향후 적용할 것으로 판단되었습니다. 2025년도 성인지예산 사업은 전년 대비 사업 총건수는 15건이 감소하고, 예산현액은 17,728,140천원이 감소하였습니다. 이는 최근 정부 성인지예산 정책과 같이 예산 규모나 사업 수를 점진적으로 확대하고 성인지 사업의 질적 완성도를 높이기 위해 노력해야 할 것으로 보입니다.

## 9. 보조금 집행잔액 반납 철저

### 1) 전년도 개선 및 권고사항

- 보조금 사업을 시행한 후 예산 집행 내역을 정확히 확인하여 정산하고, 집행잔액을 지체 없이 반납 처리하여, 집행잔액 미반납 사례가 발생하지 않도록 권고하였습니다.

### 2) 이행사항

- 2025년 대다수의 부서에서는 보조금 집행잔액을 결산한 이후 반납을 완료하였으나, 일부 부서에서 미반납한 사례가 여전히 있어 세심한 주의가 필요해 보입니다.

## 2

## 예산현액 없는 징수결정액 개선 필요

### □ 현황 및 문제점

#### 【 예산현액 없이 수납된 세외수입 현황 】

(단위 : 천원)

부서	세목	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액
여성가족과	기타이자수입	-	180,819	180,819	-
주택정책과	자체보조금등반환수입	-	19,050	19,050	-
	기타과태료	-	561,380	142,090	419,290
주거정비과	그외수입	-	65,087	63,856	1,231
교통행정과	기타과태료	-	23,259	11,185	12,074
교통지도과	차량관련과태료	-	17,919	14,870	3,049
건설관리과	그외수입	-	31,072	19,152	11,920
도시안전과	기타과태료	-	29,534	12,443	17,092
지역경제과	그외수입	-	104,623	104,623	-
자치행정과	그외수입	-	108,679	108,679	-
문화체육과	그외수입	-	305,130	305,130	-

- 여러 부서에서 예산현액 없는 징수결정액이 1,447백만원 산정되었고 이 중 982백만원이 수납되었습니다. 최근 2년간 반복적으로 예산현액 없는 징수결정액이 있는 부서도 있습니다.

### □ 개선 및 권고사항

- 일시적 우발적으로 발생하는 세입원의 경우는 예산현액 산정에 어려움이 있을 수 있으나 매년 계속적 반복적으로 예산현액 없는 징수결정이 있는 부서는 보다 치밀하게 합리적으로 예산을 편성할 필요성이 있습니다.

### 3

## 미수납액에 대한 적극적인 징수활동 필요

### □ 세입금 미수납액 현황 및 문제점

- 일반회계 및 특별회계의 미수납액 현황 중 수납률(실제수납액/징수결정액)이 50% 이하인 부서 현황은 아래와 같습니다.

#### 【 일반회계 미수납액 현황 】

(단위 : 천원)

부서	과목별	징수결정액	실제수납액	미수납액	수납률
복지정책과	부정이익환수금	18,768	0	18,768	0%
여성가족과	변상금	13,524	0	13,524	0%
건축과	이행강제금	452,120	103,179	348,940	22.82%
건축과	그외수입	7,110	0	7,110	0%
공원녹지과	변상금	5,263	2,319	2,944	44.06%
교통행정과	기타과태료	23,259	11,185	12,074	48.09%
도로과	그외수입	112,357	47,968	64,389	42.69%
도로과	기타과태료	2,300	800	1,500	34.78%
재무과	변상금	393,185	121,577	271,609	30.92%
세무1과	지난년도수입	26,168,447	6,869,350	17,722,761	26.25%
세무2과	지난년도수입	1,464,063	693,715	745,871	47.38%
부동산정보과	그외수입	173,433	3,433	170,000	1.98%
도시안전과	기타과태료	29,534	12,443	17,092	42.13%
문화체육과	기타과태료	2,650	650	2,000	24.53%
보건위생과	기타과태료	70,214	32,242	37,972	45.92%

#### 【 특별회계 미수납액 현황 】

(단위 : 천원)

구분	과목별	징수결정액	실제수납액	미수납액	수납률
의료급여기금 특별회계	지난년도수입	186,647	16,210	155,229	8.68%
건축안전 특별회계	지난년도수입	525,812	132,614	393,157	25.22%
	이행강제금	110,619	23,383	87,235	21.14%
주차장 특별회계	지난년도수입	8,893,398	338,211	8,014,995	3.80%

- 세무1과 지난년도수입 수납률은 26.25%로 전년도 8.58% 대비 17.67%p 증가하였으며 과태료, 이행강제금, 변상금 순으로 미수납액이 구성되어 있습니다.
- 주차장특별회계는 지난년도수입 수납률은 3.80%로 전년도 3.92% 대비 0.12%p 감소하였으며 주로 주정차위반 과태료로 구성되어 있습니다.

## □ 개선 및 권고사항

- 세무1과는 지난년도수입 수납율이 26.25%로 전년도 8.58% 대비 수납율이 증가하였으나 미수납액이 17,723백만원으로 고액이므로 지속적으로 특별징수반 편성·운영, 고액·상습체납자 명단 공개, 예금 압류 및 추심, 부동산 및 자동차 압류 및 공매를 실행하여 수납률을 제고 시켜야 합니다.
- 주차장특별회계의 경우 실제 수납 비율(3.80%)이 낮으므로 징수가능액이 높은 미수납액을 분석하여 체납 징수에 집중하여야 하며, 체납액 특성이 소액, 다수의 과태료로 구성되어 있어 지속적인 안내문 발송, 예금 압류 및 추심, 부동산 압류 등 다양한 체납 징수 활동을 적극 추진하여 수납율을 제고할 것을 권고합니다.

## 4

**집행잔액 과다 불용 발생에 대한 대책 강구**

## □ 최근 3년간 불용액 현황 및 문제점

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	예산현액 대비 잔액비율(%)
2025년	1,373,468,015	1,201,797,243	96,143,929	75,526,841	5.50
2024년	1,242,795,637	1,060,130,154	79,244,192	103,421,291	8.32
2023년	1,230,235,902	1,046,017,494	103,992,879	80,225,529	6.52

- 최근 3년간 집행잔액 현황을 살펴보면, 2023회계연도 80,225,529천원(잔액비율 6.52%), 2024회계연도 103,421,291천원(잔액비율 8.32%), 2025회계연도 75,526,841천원(잔액비율 5.50%)입니다.
- 2025회계연도 집행잔액 비율 5.50%는 2024회계연도보다는 2.82%p 감소하였고, 3년 평균 잔액 비율 6.78%보다 1.28%p 감소하였으며, 집행잔액 75,526,841천원은 3년 평균 잔액 86,391,220천원보다 10,864,379천원 감소하였습니다. 집행잔액의 감소는 집행률 증가 및 특히 기본경비 등을 전년도에 비해 감액 편성한 원인으로 판단됩니다.

## □ 개선 및 권고사항

- 전년도에 비해 집행잔액 및 잔액비율이 감소하였으나 예산편성 시 신중한 예산집행 계획을 수립하여 가능한 한 불용액이 발생하지 않도록 노력해 주시기 바라며, 예산 편성 후 사업 계획의 변경·취소 등의 사유로 집행이 불가능할 경우 추경 예산편성 시 반드시 감액 편성하여 예산이 다른 사업에 효율적으로 운용될 수 있도록 조치하시기 바랍니다.
- 특히 이월사업 중 불용액이 발생하지 않도록 중앙정부기관과의 협의, 사업대상 적극 발굴, 분기별 예산집행 계획 수립 등 예산집행의 효율적인 방안을 강구할 필요성이 있으며,
- 전년 대비 세입·세출 예산이 많이 증가하고 집행잔액률은 감소하였으나 각 실·국 주무과의 기본경비는 아직도 집행잔액이 많이 발생하고 있어서 좀 더 적극적인 예산편성이 필요할 것으로 보입니다.

【 일반회계 집행 잔액 비율 20% 이상 사업 현황 】

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	예산현액 대비 잔액 [㉗=㉔-㉕-㉖]			잔액율 [㉗/㉔]
					계 [㉗=㉔-㉕]	보조금 반납금 ㉘	집행잔액 ㉙	
감사 담당관	공직윤리제도 운영	1,840	1,241	0	599	0	599	32.55%
	부조리 방지	4,648	2,200	0	2,448	0	2,448	52.67%
	인권교육 실시	10,800	7,319	0	3,481	0	3,481	32.23%
	적극행정 운영	10,591	6,334	0	4,257	0	4,257	40.19%
	민원처리 내실화	8,120	5,941	0	2,179	0	2,179	26.83%
	기본경비	119,960	74,654	0	45,306	0	45,306	37.77%
복지 정책과	사회복무요원 운용	200,419	127,897	0	72,522	0	72,522	36.19%
	시군구 통합사례관리 지원	79,050	58,185	0	20,865	8,304	12,561	26.39%
	기본경비	803,037	441,012	0	362,025	0	362,025	45.08%
	종합사회복지관 기능보강	1,880,238	455,755	1,000,000	424,483	0	424,483	22.58%
생활 보장과	자활성공지원	13,276	2,000	0	11,276	9,923	1,353	84.94%
어르신 · 장애인 복지과	노인복지증진	1,254,539	483,393	450,000	321,146	0	321,146	25.60%
	행복한 세탁소 조성·운영	775,450	612,708	0	162,742	0	162,742	20.99%
	기초연금 운영	18,000	11,282	0	6,718	0	6,718	37.32%
	어르신 장수축하물품 지원	53,500	30,580	0	22,920	0	22,920	42.84%
	경로당 냉난방비 및 양곡비 지원	360,699	248,793	0	111,906	53,003	58,903	31.02%
	노인의집 시설관리	43,200	34,094	0	9,106	0	9,106	21.08%
	장기요양기관 환기설비 설치비용 지원	12,888	7,160	0	5,728	5,728	0	44.44%
여성 가족과	어린이집 대체교사 지원	477,844	353,033	0	124,811	45,934	78,877	26.12%
	어린이집 교재교구비 지원	258,603	200,240	0	58,363	801	57,562	22.57%
	여성안심스카우트 운영	27,000	20,062	0	6,938	0	6,938	25.70%
	영유아 양육가정 이동서비스 지원	216,900	164,881	0	52,019	26,009	26,010	23.98%
	한부모가족복지시설 아이돌봄서비스 지원	42,993	25,337	0	17,656	17,152	504	41.07%
아동 청소년과	성북구 아동·청소년동행카드 지원	311,460	237,046	0	74,414	0	74,414	23.89%
	보호대상아동 조사 및 보호	32,590	24,247	0	8,343	0	8,343	25.60%
	아동보호전문기관 운영	221,548	153,592	0	67,955	67,955	0	30.67%
	자립준비청년 지원사업	34,000	26,400	0	7,600	0	7,600	22.35%
신속도시 정비과	모아타운 사업	187,165	74,865	0	112,300	73,360	38,940	60.00%
	추진위원회 및 조합 공공지원 사업	688,666	151,252	32,366	505,048	28,495	476,553	73.34%
	정비사업 아카데미 운영 및 아카이브 구축	21,200	13,633	0	7,567	0	7,567	35.69%
	역세권사업 지원	5,544	3,828	0	1,716	0	1,716	30.95%
	보조금 집행잔액 반환금	33,775	0	0	33,775	0	33,775	100%
도시 계획과	2024년 안암동 캠퍼스타운 도시재생활성화 사업	802,746	474,363	0	328,383	328,383	0	40.91%
	캠퍼스타운 도시재생활성화 거점시설 운영	41,722	28,281	0	13,441	0	13,441	32.22%
	휴먼타운 2.0 사업	2,000	0	0	2,000	0	2,000	100%
건축과	건축위원회 운영	38,640	30,490	0	8,150	0	8,150	21.09%
	건축물 유지관리 지원	88,596	67,056	0	21,540	0	21,540	24.31%

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	예산현액 대비 잔액 [㉗=㉔-㉕-㉖]			잔액을 [㉗/㉔]
					계 [㉗=㉔+㉖]	보조금 반납금 ㉘	집행잔액 ㉙	
교통 행정과	교통영향평가 및 교통개선	7,540	5,470	0	2,070	0	2,070	27.45%
	기본경비	643,021	498,238	0	144,783	0	144,783	22.52%
건설 관리과	부당이득금 청구에 따른 소송수행	164,665	90,585	0	74,080	0	74,080	44.99%
	미지급용지 보상	433,776	0	0	433,776	0	433,776	100%
	도로점용료 징수관리	2,337	771	0	1,566	0	1,566	66.99%
기획 예산과	구정 주요업무의 효율적 관리	134,820	105,797	0	29,023	0	29,023	21.53%
	소통행정 추진	29,100	18,060	0	11,040	0	11,040	37.94%
	공공시설 관리 체계 구축 및 지원	13,500	10,000	0	3,500	0	3,500	25.93%
	예산성과급 지급	10,140	2,570	0	7,570	0	7,570	74.65%
	직원공통경비 지원	355,630	158,845	0	196,785	0	196,785	55.33%
	행정업무중합 조정 추진	188,000	137,634	0	50,366	0	50,366	26.79%
	기본경비	720,190	349,271	0	370,919	0	370,919	51.50%
부동산 정보과	지적재조사	2,344	1,000	0	1,344	0	1,344	57.34%
	개발부담금 부과 및 징수	6,200	0	0	6,200	0	6,200	100%
도시 안전과	안전보안관 운영	20,910	12,660	0	8,250	8,210	40	39.45%
	기본경비	609,641	410,453	0	199,187	0	199,187	32.67%
청소 행정과	재활용품처리 및 자원절약	3,026,420	2,101,807	88,626	835,987	9,658	826,329	27.62%
	리엔업사이클플라자 운영	299,757	231,460	0	68,297	0	68,297	22.78%
	음식물류폐기물 처리	5,036,278	3,666,531	0	1,369,747	0	1,369,747	27.20%
	음식물류폐기물 종량제 도입	1,275,649	976,269	0	299,380	8,337	291,043	23.47%
일자리 정책과	일자리공시제 및 일자리 창출·고용안정 지원	29,650	19,033	0	10,617	37	10,580	35.81%
지역 경제과	성북구 상공회 운영지원	131,500	61,445	0	70,055	0	70,055	53.27%
	로컬브랜드 상권 육성사업	100,000	77,754	0	22,246	0	22,246	22.25%
	전통시장 화재공제보험 가입 지원사업	42,474	18,388	0	24,086	12,043	12,043	56.71%
	동물보호사업	121,810	91,049	0	30,761	10,373	20,388	25.25%
	유기동물 입양비 지원	1,500	750	0	750	563	187	50.00%
환경과	환경개선부담금 부과징수	25,225	18,052	0	7,173	0	7,173	28.44%
	다중이용시설 등 실내공기질 관리	11,500	9,139	0	2,361	0	2,361	20.53%
	전기차 충전 인프라 안전설비 지원 사업	269,000	76,525	0	192,475	100,914	91,561	71.55%
행정 지원과	삼척수련원 운영	283,344	212,610	0	70,734	0	70,734	24.96%
	인사행정업무 운영관리	1,002,838	731,139	0	271,699	0	271,699	27.09%
	직원 능력개발비 지원	526,260	399,342	0	126,918	0	126,918	24.12%
	국내외도시 교류지원	212,640	109,150	39,000	64,490	0	64,490	30.33%
	청소년 문화교류	50,324	39,093	0	11,231	0	11,231	22.32%
	기본경비	1,228,157	881,546	0	346,611	0	346,611	28.22%
문화 체육과	문화예술회관 건립	304,547	14,452	16,500	273,595	0	273,595	89.84%
	스포츠강좌 이용권 지원	955,080	700,584	0	254,496	216,322	38,174	26.65%
	정릉 배드민턴 전용 체육센터 건립	3,566,165	0	0	3,566,165	0	3,566,165	100%

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	예산현액 대비 잔액 [㉔-㉕-㉖]			잔액을 [㉕/㉔]
					계 [㉔-㉕+㉖]	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 ㉘	
건강 정책과	민원안내보조 사회복지요원 관리	33,840	19,291	0	14,549	0	14,549	42.99%
	기본경비(건강정책과)	709,378	438,837	0	270,541	0	270,541	38.14%
건강 관리과	에이즈예방관리	332,068	208,100	0	123,968	123,968	0	37.33%
	격리치료감염병 입원치료비	3,750	1,667	0	2,083	2,083	0	55.54%
	한센인 피해사건 피해자 생활지원사업	6,840	4,940	0	1,900	1,900	0	27.78%
	한의약 난임치료 지원사업	23,064	18,246	0	4,818	0	4,818	20.89%
	선천성 난청검사 및 보청기 지원	4,000	3,191	0	809	526	283	20.23%
	미숙아 및 선천성이상아 의료비 지원	118,743	94,085	0	24,658	16,028	8,630	20.77%
	냉동난자 사용 보조생식술 지원	11,646	1,301	0	10,345	5,687	4,658	88.83%
	정·난관 복원 시술비 지원	2,000	1,100	0	900	0	900	45.00%
	영구적 불임예상 생식세포 동결·보존 등 지원사업	13,303	3,635	0	9,668	9,668	0	72.68%
	요실금 치료지원 사업	20,000	5,049	0	14,951	7,475	7,476	74.76%
의약과	생명존중안심마을사업	14,540	6,433	0	8,106	8,106	0	55.75%
	통합정신건강증진사업	150,000	111,662	0	38,338	28,754	9,584	25.56%
보건지소	동선보건지소 홍보	31,281	16,222	0	15,059	0	15,059	48.14%
의회 사무국	청사시설 유지관리	226,722	177,980	0	48,742	0	48,742	21.50%
	국내 의정교류	44,500	30,097	0	14,403	0	14,403	32.37%
	국제 교류협력	50,800	30,653	0	20,147	0	20,147	39.66%
	기본경비	226,949	162,170	0	64,779	0	64,779	28.54%

## 【 특별회계 집행 잔액 비율 20% 이상 사업 현황 】

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	예산현액 대비 잔액 [㉔-㉕-㉖]			잔액을 [㉕/㉔]
					계 [㉔-㉕+㉖]	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 ㉘	
생활 보장과	의료급여 운영 (의료급여기금특별회계)	19,324	13,240	0	6,084	6,084	0	31.48%
건축과	화재안전성능보강 지원사업 (건축안전특별회계)	37,332	0	26,666	10,666	0	10,666	28.57%
	반지하주택 개폐식 방범창 설치 지원 사업(건축안전특별회계)	11,200	0	0	11,200	11,200	0	100%
교통 행정과	유휴지 활용 주차장 조성 (주차장특별회계)	101,324	45,707	0	55,617	0	55,617	54.89%
교통 지도과	불법주정차 단속 (주차장특별회계)	1,669,110	1,332,995	0	336,115	0	336,115	20.14%

## 5

# 이월사업비 효율적 운용 권고

### □ 현황 및 문제점

- 회계연도 독립의 원칙에 대한 예외로서 당해연도에 사용하지 않는 세출예산을 다음연도에 넘겨서 사용할 수 있도록 한 제도(지방재정법 제50조)로써 최근 3년간 명시이월 및 사고이월 현황은 아래와 같습니다.

#### 【 최근 3년간 명시이월 및 사고이월 현황 】

(단위 : 천원)

회계연도	구분	이월액 <sup>㉠</sup>	예산현액 <sup>㉡</sup>	비율 [㉠=㉡/㉡]
2025년	명시이월	61,150,849	1,373,468,015	7.00%
	사고이월	34,993,080		
	계	96,143,929		
2024년	명시이월	43,046,800	1,242,795,637	6.38%
	사고이월	36,197,392		
	계	79,244,192		
2023년	명시이월	42,709,654	1,230,234,902	8.45%
	사고이월	61,283,225		
	계	103,992,879		

- 2025회계연도 이월사업비(명시이월, 사고이월)는 96,143,929천원으로 예산현액의 7.00%이며 전년도에 비해 16,899,737천원(21.33%) 증가하였으며, 대부분 시비 보조금, 특별조정교부금, 특별교부세 등의 하반기 집중 교부 및 행정 절차 지연 등으로 연도 내 집행이 어려워 이월한 것으로 판단됩니다.
- 전년도 이월사유별 예산 집행 결과 집행잔액 비율 20% 이상 사업은 다음과 같습니다.

#### 【 전년도 명시이월비 불용액 과다 발생 사업 현황 】

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	전년도 명시 이월액	지출원인 행위액	지출액	사고 이월액	불용액	집행 잔액률
어르신· 장애인 복지과	노인여가복지시설 건립	시설부대비	8,727	3,940	3,940	0	4,787	54.85%
여성 가족과	서울형 키즈카페 설치·운영	자산및물품 취득비	107,600	103,940	55,361	3,661	48,578	45.15%

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	전년도 명시 이월액	지출원인 행위액	지출액	사고 이월액	불용액	집행 잔액률
도시 계획과	도시관리계획(변경) 결정	연구용역비	24,000	19,000	19,000	0	5,000	20.83%
청소 행정과	재활용품처리 및 자원절약	사무관리비	169,000	98,669	98,669	0	70,331	41.62%
	재활용품처리 및 자원절약	시설비	5,000	0	0	0	5,000	100%
문화 체육과	문화예술회관 건립	시설비	75,547	43,452	10,452	16,500	48,595	64.32%

○ 전년도 명시이월액 100% 미집행 사업은 [청소행정과] 재활용품처리 및 자원절약 사업 시설비로 투명 페트병 무인회수기 파손이나 고장시 수리비, 부품교체비, 사업 운영 중 기기 이전 설치비 등으로 지출할 계획이었으나 미사용으로 집행 잔액이 발생하였습니다.

**【 전년도 사고이월비 불용액 과다 발생 사업 현황 】**

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	전년도 사고 이월액	지출원인 행위액	지출액	불용액	집행 잔액률
신속도시 정비과	모아타운사업운영	시설비	174,665	69,865	69,865	104,800	60.00%
	추진위원회 및 조합 공공지원 사업	시설비	550,000	73,447	73,447	476,553	86.65%
도시 계획과	2024년 안암동 캠퍼스타운 도시재생활성화 사업	시설비	802,746	474,363	474,363	328,383	40.28%
도로과	도로시설물 유지보수공사	시설비	800,000	52,283	26,142	773,858	96.73%
청소 행정과	리엔업사이클플라자 운영	시설비	157,646	107,544	107,544	50,102	31.78%
문화 체육과	정릉 배드민턴 전용 체육센터 건립	시설비	3,566,165	0	0	3,566,165	100%
	길음 복합문화 체육센터 건립	시설비	5,289,602	1,589,602	1,589,602	3,700,000	69.95%

○ 전년도 사고이월액 100% 미집행 사업은 [문화체육과] 정릉 배드민턴 전용 체육센터 건립 사업으로 시설 건립 지역이 정릉골 재개발 정비구역으로 이주 단계에 있고 등기가 성북구로 넘어오지 않은 상태에 있어 용도변경 신청하여 성북종합노인복지관 건립 사업비로 편성되었습니다.

## □ 개선 및 권고사항

- 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해 연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때 그 취지를 세입·세출예산에 명시하고 사전에 의회의 승인을 얻어 다음 연도에 이월해 사용하는 것을 말하며, 사고이월은 당해 연도 내에 지출원인행위를 하였으나 불가피한 사유로 인하여 회계연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 않은 부대경비를 다음 연도로 이월해 사용하는 것을 말하는 것입니다.
- 이처럼 이월 제도는 예외적 규정임에도 일반적인 제도처럼 활용하면서 예산 운용의 계획성과 한정된 자원의 효율적 집행을 저해하는 요인이 되고 있습니다.
- 전년 대비 이월사업비가 증가(6.38%→7.00%)하고 있는 바, 계속사업인 경우 예산을 미리 편성하고 나서 명시이월 후 사고이월 하는 등 계속 이월하는 것보다 지출할 금액을 면밀히 분석하여 필요한 예산만 편성하는 것을 권고합니다.

## 6

## 100% 미집행 사업 대책 강구

## □ 현황 및 문제점

- 2025회계연도 100% 미집행 사업은 6건 4,053,116천원으로 일반회계 5건 4,041,916천원, 건축안전특별회계 1건 11,200천원으로 현황은 다음과 같습니다.

## 【 100% 미집행 사업 현황 】

(단위 : 천원)

회계명	부서명	세부사업	예산액	집행잔액	미집행 사유
일반회계	신속도시정비과	보조금 집행잔액 반환금	33,775	33,775	- 서울시 보조금 집행잔액 미납금으로 편성하였으나 반납 절차 미이행으로 집행잔액 발생
	도시계획과	휴먼타운 2.0 사업	2,000	2,000	- 당초 주민설명회 개최 비용 등 예산을 편성하였으나 사업계획이 변경되어 서울시에서 용역을 직접 추진하여 구비 미집행
	건설관리과	미지급 용지 보상	433,776	433,776	- 대상 토지의 보상액이 예산을 초과하여 2026년 예산으로 매입 추진할 계획으로 미집행
	부동산정보과	개발부담금 부과 및 징수	6,200	6,200	- 개발부담금 부과 대상 사업 준공기한 연기로 개발비용 검증 용역 미발생 및 개발부담금 부과 내역이 없어 조기 납부 환급금 미발생
	문화체육과	정릉 배드민턴 전용 체육센터 건립	3,566,165	3,566,165	- 체육센터 건립 지역이 정릉골 재개발 정비구역으로 주민이 이주 단계에 있고 등기가 성북구로 넘어오지 않은 상태에 있어 용도변경 신청하여 성북종합노인복지관 건립 사업으로 편성됨

회계명	부서명	세부사업	예산액	집행진액	미집행 사유
건축안전 특별회계	건축과	반 지하 주택 개폐식 방범창 설치 지원 사업	11,200	11,200	- 지방보조금 이월이 불가 하여 2025년 내 사업 완료 필요하나 동의서 징구 미비 및 공사 일정 조율로 인한 설치 공사 지연으로 인해 미집행

- 미집행 사유는 담당 직원의 절차 미이행, 행정 절차 미비, 예산 부족, 부과 대상 준공기한 일정 연기 등입니다.

## □ 개선 및 권고사항

- 예산편성 후 부득이하게 사업 추진이 어려운 경우가 있지만 행정 절차 미이행, 절차 미비 등으로 예산을 100% 집행하지 못하는 경우가 없도록 담당 직원의 적극적인 업무 추진이 필요합니다.
- 특히 예산 부족 등으로 사업 추진이 불가한 경우 추경예산 편성 시 감액 처리하여 예산을 효율적으로 운용할 수 있도록 조치하시기를 권고합니다.

## 7 기금 운용의 효율성 제고

### □ 기금 운용 현황

- 당해 연도 중 설치·운용되고 있는 기금은 20종으로, 2025년말 조성액은 2024년말 조성액 263,517,878천원에 2025년 당해연도 조성액 23,553,927천원을 더하고 2025년 사용액 101,649,313천원을 공제한 185,422,492천원입니다.

#### 【 2023~2025회계연도 기금 운용 현황 】

(단위: 천원)

구 분 기준연도	전년도말 조성액 ㉑	당해연도 조성액 ㉒	당해연도 사용액 ㉓	당해연도말 조성액 [㉑+㉒-㉓]
2025	263,517,878	23,553,927	101,649,313	185,422,492
2024	236,689,912	53,930,362	27,102,396	263,517,878
2023	144,510,778	100,082,543	7,903,410	236,689,912

- 기금 운용 수입의 주요 재원 조달은 이자 수입, 일반회계 전입금, 기금의 고유 수익금, 기타 과태료 등이며 2025년도 이자 수입은 공금 예금 1,218,598천원과 정기에금 6,102,545천원 총 7,321,143천원입니다. 모든 기금 조례에서 「기금운용 수익금」을 기금 조성의 주요재원으로 명시할 만큼 구금고에 관리되고 있습니다.

#### 【 2025년도 기금별 예치금 관리 현황 】

(단위: 천원)

기금명	금액 합계	예치금('26.01.20 기준)				예금 이자	
		공금예금		정기에금		최고이자적용	
		금액	연이율	금액	연이율	공금 이자	정기 이자
도로굴착복구기금	753,323	453,323	2.63%	300,000	4.46%	11,922	13,380
공무원 자녀 학자금 대여기금	1,797,586	297,586	2.63%	1,500,000	4.73%	7,827	70,950
통합재정안정화기금 재정안정화계정	31,435,073	1,435,073	2.63%	30,000,000	4.46%	37,742	1,338,000
중소기업육성기금	688,547	688,547	2.63%	0	-	18,109	0
재활용품 판매대금 관리기금	188,824	78,824	2.63%	110,000	4.08%	2,073	4,488
아동기금	932,429	132,429	2.63%	800,000	4.01 ~ 4.73%	3,483	37,840
공용청사 및 공공시설 건립기금	99,127,493	15,127,493	2.63%	84,000,000	3.75 ~ 4.46%	397,853	3,746,400
노인복지기금	713,378	13,378	2.63%	700,000	3.42 ~ 4.60%	352	32,200
자활등서민생활안정계정	1,988,637	168,637	2.63%	1,820,000	4.22%	4,435	76,804
재난관리기금	7,057,581	1,189,011	2.63%	5,868,570	4.19 ~ 4.60%	31,271	269,954

(단위: 천원)

기금명	금액 합계	예치금('26.01.20 기준)				예금 이자	
		공금예금		정기예금		최고이자적용	
		금액	연이율	금액	연이율	공금 이자	정기 이자
저소득주민장학 계정	2,532,145	182,145	2.63%	2,350,000	4.22%	4,790	99,170
식품진흥기금	789,102	389,102	2.63%	400,000	4.35%	10,233	17,400
양성평등기금	1,055,611	455,611	2.63%	600,000	4.27%	11,983	25,620
체육진흥기금	150,239	50,239	2.63%	100,000	3.06%	1,321	3,060
장애인체육기금	615,222	51,248	2.63%	563,974	3.42 ~ 3.48%	1,348	19,626
통합재정안정화기금 통합계정	33,335,824	26,335,824	2.63%	7,000,000	3.02 ~ 4.60%	692,632	322,000
고향사랑기금	181,724	101,724	2.63%	80,000	4.19%	2,675	3,352
사회투자기금	1,435,082	935,082	2.63%	500,000	4.46%	24,593	22,300
옥외광고정비기금	408,615	408,615	2.63%	0	-	10,747	0
기후변화기금	236,055	236,055	2.63%	0	-	6,208	0
계	185,422,492	48,729,947		36,692,544		1,281,598	6,102,545

○ 성북구 기금 관리 기본 조례 제4조의 규정에 의거 성북구에서 운영하고 있는 20개 기금 중에서 5개 기금은 개별 법률의 규정에 따라 의무적으로 설치 운용되고 있으며 나머지 15개 기금은 모두 조례에 존속 기한을 명시하고 계속 존치가 필요한 경우에는 기금의 존속 기한을 연장할 수 있도록 규정하고 있습니다.

### 【 2025년도 기금별 존속기한 현황】

(성북구 기금관리 기본조례 제4조 별표)

연번	기금 명칭	기금존속기한(년)	근거법령	설치
1	통합재정안정화기금	2030. 12. 31(5년)	「지방자치단체 기금관리기본법」 제16조	임의
2	공용청사 및 공공시설 건립 기금	2026. 12. 31(5년)	「지방자치법」 제159조	임의
3	체육진흥기금	2026. 12. 31(5년)	「지방자치법」 제159조	임의
4	재난관리기금	-	「재난 및 안전관리 기본법」 제67조	법정
5	자활, 장학금 등 서민생활안정기금	2026. 12. 31(5년)	「국민기초생활 보장법」 제18조의7	임의
6	노인복지기금	2026. 12. 31(5년)	「지방자치법」 제159조	임의
7	양성평등기금	2026. 12. 31(5년)	「양성평등기본법」 제42조	임의
8	식품진흥기금	-	「식품위생법」 제89조	법정
9	중소기업육성기금	2026. 12. 31(5년)	「지방자치법」 제159조	임의
10	공무원 자녀 학자금 대여기금	2026. 12. 31(5년)	「지방자치법」 제159조	임의
11	재활용품 판매대금 관리기금	2026. 12. 31(5년)	「지방자치법」 제159조	임의
12	도로굴착복구기금	2026. 12. 31(5년)	「지방자치법」 제159조	임의

연번	기금 명칭	기금존속기한 (년)	근거법령	설치
13	옥외광고정비기금	-	「옥외광고물법」 제6조의2	법정
14	기후변화기금	2028. 9. 26(5년)	「지방자치법」 제159조	임의
15	사회투자기금	2030. 12. 31(5년)	「지방자치법」 제159조	임의
16	아동기금	2026. 12. 31(5년)	「지방자치법」 제159조	임의
17	장애인체육기금	2027. 12. 31(5년)	「지방자치법」 제159조	임의
18	고향사랑기금	-	「고향사랑 기부금에 관한 법률」 제11조	법정
19	저소득주민 장학계정	-		임의
20	통합재정안정화기금 재정안정화계정	-		임의

## □ 문제점

- 기금은 일반 예산과 달리 특정 목적과 공익에 맞도록 조성·운영하는 재원이므로 조성 목적에 맞게 적극적으로 운용되어야 합니다. 2025년 전체 기금의 총 조성액(전년도말 조성액+당해연도 조성액)대비 당해 연도 사용액의 비율은 35.41%이며 작년 9.33% 대비 26.08%p 증가하였으나, 당해 연도 조성액 보다 당해 연도 사용액이 적은 기금이 아직도 10개의 기금이 있습니다.
- 기금을 운용하고 있는 부서에서는 연도별 지출액 추이를 살펴 공금 예금 잔액을 최소화하고 일시적으로 많은 금액이 지출될 것을 대비하여 정기예금 계좌를 월, 분기, 반기, 연 단위로 분산 적립하여 활용할 경우, 현재보다 더 많은 이자수익을 얻을 수 있을 것이므로 기금 관리 부서에서는 기금의 수익성 제고에 최선을 다해야 하나 일부 기금의 경우에는 정기예금 활용이 되고 있지 않습니다.
- 지방자치 단체 기금 관리 기본법 제4조 제1항의 규정에 의거 지방자치단체가 기금을 설치 운용하려는 경우에는 기금의 존속 기한을 해당 조례에 명시하도록 규정하고 있습니다. 다만, 법률에 따라 의무적으로 설치 운용하는 기금은 조례에 명시하지 아니할 수 있다는 예외 조항에 따라 기금을 설치 운용하여야 합니다.

## □ 개선 및 권고사항

- 기금의 주요 수입 재원인 이자 수입은 현재 운용 중인 20개 기금은 모두 공금 예금으로 운용하고 있으며 기금 운용의 효율성을 기하기 위해 17개의 기금은 정기예금을 별도로 운용하고 있습니다. 구금고 공금 예금 이자는 2.63%, 정기예금 이자는 최저 2.97% 최고 4.73%로 정기예금의 수익률이 공금 예금보다 훨씬 더 커서 기금의 수익성 향상을 위해 정기예금을 활용하고 있지 않은 **중소기업 육성 기금, 옥외광고물 정비 기금, 기후변화 기금**을 관리하는 부서에서는 기금의 현재 운용 실정을 면밀히 고려하여 정기예금을 활용할 것을 권고드립니다.

- **자활 장학금 등 서민생활 안정 기금**은 국민기초생활 보장법 제18조의 7의 규정에 의거 법률에 따라 의무적으로 설치하는 기금으로서 기금 존속기간을 둘 필요가 없으나 2026.12.31로 존속기간을 둔 점은 개선이 필요하고, 또한 **양성평등기금**은 양성평등 기본법 제42조의 규정에 의거 기금을 설치할 수 있도록 하고 있는 사항이므로 법정 사항으로 관리하거나 임의로 관리하는 것 또한 가능할 것으로 판단 되니 양자 실익을 따져서 편리한 방향으로 관리할 것을 제안합니다.
- 일부 기금은 당해 연도 조성액보다 사용액이 적으므로 기금 운용 시 수입·지출 계획 정비, 적극적인 사업비 편성, 기금 수입을 다른 회계로부터의 전입 시 명확한 기준을 마련하는 등 기금의 조성 취지에 맞도록 추진하여 투명하고 효율적으로 기금을 운용할 수 있도록 지속적으로 노력해 주실 것을 권고 드립니다.

## 8

## 성과지표 재조정을 통한 성과목표달성 평가 필요

## □ 현황 및 문제점

○ 성과지표(단위) 중 2년 연속 130% 이상 초과 달성 또는 70% 이하 미달 달성된 성과지표 내역은 다음과 같습니다.

부서	성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	2024년 달성성과	2025년 달성성과
도시계획과	도시건축공동위원회 운영(건)	운영건수	목표	5	5
			실적	1	2
			달성률(%)	20%	40%
건축과	공공디자인 진흥위원회 (공공미술심의위원회) 운영(건)	운영실적	목표	10	10
			실적	3	5
			달성률(%)	30%	50%
	모두를 위한 유니버설디자인 마을만들기(회)	교육횟수	목표	5	5
실적			3	2	
달성률(%)	60%	40%	목표	300	300
			실적	469	736
			달성률(%)	156%	245%
도시안전과	마을기록 자료 수집(건)	마을기록 자료 수집 건수	목표	700	700
			실적	1,670	1,538
			달성률(%)	239%	220%
부동산정보과	부동산거래질서 확립을 위한 부동산거래 신고제 운영(천원)	부동산거래신고 관련 질서위반행위 과태료 징수 등	목표	22,500	22,500
			실적	56,905	30,358
			달성률(%)	252%	134%
도시안전과	중대재해 예방 현장점검(건)	중대재해 예방 관련 현장점검 실시 건수	목표	30	30
			실적	52	62
			달성률(%)	173%	206%
	방범용 CCTV 설치(대)	설치비용 지급 대수	목표	100	90
실적			220	246	
달성률(%)	220%	273%	목표	2	7.9
			실적	14.2	11.1
			달성률(%)	710%	141%
청소행정과	폐기물 감량(%)	기준연도(5개년) 평균 반입량 대비 감량 비율	목표	2	7.9
			실적	14.2	11.1
			달성률(%)	710%	141%
	깨끗한 성북가꾸기(건)	무단투기 등 단속실적	목표	400	400
실적			683	900	
달성률(%)			170%	225%	

부서	성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	2024년 달성성과	2025년 달성성과
지역경제과	공유경제 교육 참가자(명)	성북 공유학교 참가자	목표	130	130
			실적	235	188
			달성률(%)	180%	144%
	길고양이 중성화 수(마리)	길고양이 중성화 수	목표	350	400
			실적	533	563
			달성률(%)	152%	141%
의약과	약물오남용 예방 사업(회)	교육 횟수	목표	100	100
			실적	202	211
			달성률(%)	202%	211%
	대사증후군 등록관리(명)	등록인원	목표	2,400	4,000
			실적	5,319	5,942
			달성률(%)	221.6%	148.5%
보건위생과	식품접객업소 위생점검(건)	점검건수	목표	1,550	1,550
			실적	2,076	2,974
			달성률(%)	134%	192%
보건지소	정릉아동보건지소 이용자수(명)	이용자 수	목표	4,620	4,680
			실적	8,053	7,454
			달성률(%)	174.3%	159.2%
	장위석관보건지소 만성질환 건강 관리자 수(명)	이용자 수	목표	3,700	3,800
			실적	5,109	5,639
			달성률(%)	138%	148%

○ 2개 연도 연속 130% 초과 달성한 성과지표는 전년도 실적을 고려하여 성과지표에 대한 원인분석을 철저히 하여 실적치 환류 과정에서 당초 목표치를 재조정하지 않았거나 부서의 성과를 대표하는 성과지표라고 하기에는 그 달성에 대한 노력을 인정하기 어려운 지표라고 판단됩니다. 위 표에서 2개 연도 연속 130% 초과 달성한 성과지표 중 전년도와 목표치가 동일한 성과지표는 총 8개입니다.

○ 또한 2개 연도 연속 70% 미달 달성한 성과지표는 목표 실현 가능성이 낮음에도 불구하고 과도하게 목표를 설정하였거나 목표 달성을 위한 노력 부족에 기인되었다고 판단됩니다.

## □ 개선 및 권고사항

○ 성과보고서는 다음 연도의 정책사업에 대한 예산을 편성하거나 당해 연도의 사업성과를 측정 평가하는 유용한 도구가 될 수 있습니다. 따라서 성과지표에 대해 객관성과 측정가능성을 담보하는 유의미한 원인분석과 개선안을 발굴하여 피드백을 수행하여야 합니다.

- 따라서 2개 연도 연속 130% 초과 달성한 성과지표와 70% 미달 달성한 성과지표는 성과 평가 과정에서 초과 또는 미달 달성에 대한 원인분석을 철저히 하여 적정한 성과지표로 재설정하거나, 목표치를 전년도 실적을 기준으로 재조정할 것을 권고합니다.

## 9

## 성인지예산 대상 사업의 질적 확대 권고

### □ 성인지예산 현황

- 성인지예산 및 결산은 지방 회계법 제18조의 규정에 따라 정책이 여성과 남성이 동등하게 혜택을 받고 예산이 성차별을 개선하는 방향으로 집행되었는지를 사후 평가하여 그 결과를 다음 연도 예산 편성에 반영하는 제도로써, 2025년도 성인지예산은 총 63개 사업 44,614백만원이며, 집행은 42,249백만원으로 집행률은 94.70%입니다.
- 행정의 모든 영역에서 성별 간의 불균형에 대한 효과를 검증하고, 양성 간의 차별 구조를 개선하는 책임성을 강화하였고 재정의 효율성 제고를 위해 차기 연도 예산 개선의 근거를 제공할 수 있도록 사업을 추진하였습니다.

#### 【 성인지예산 집행실적 】

(단위 : 천원)

회계연도	사업개수	예산현액	지출액	집행률	비 고
2025년	63	44,613,673	42,248,998	94.70%	
2024년	78	62,341,813	58,341,124	93.58%	

#### 【 성인지예산 성과목표 달성 현황 】

회계연도	성과 목표수	목표 달성 지표수	목표 미달성 지표수	목표 달성률
2025년	67	41	26	61.19%
2024년	88	52	36	59.09%

### □ 문제점

- 성인지예산 및 사업은 정부 정책이나 인권의 감수성 함양과 양성평등 사회 구현에 따라 양적 질적으로 확대 기조에 있으나 성북구는 성인지예산 편성이나 사업 수가 점진적으로 감소 추세에 있습니다.

#### 【 국가 및 지방정부의 성인지 사업 비교 】

구 분	국 가			성 북 구		
	예산(억원)	사업 수(개)	증감	예산(억원)	사업 수(개)	증감
2025년	257,642	264	6.5% ↑	446	63	29.4% ↓
2024년	241,966	250		623	78	

- 성인지예산은 성평등 실현을 위한 대상 사업을 선정하고, 사업 수혜자에 대한 성별을 분석하며 성별 격차 원인에 따라 성과 목표를 도전적으로 설정하고 성별 기대효과 등을 분석 검토하여 예산 집행 후 양성평등의 불평등을 개선하였는지 평가하여 다음 예산 편성에 반영하여야 합니다.
- 성인지예산 사업을 정확하게 평가하기 위해서는 성과 목표 및 사업 대상자가 명확하게 정의되어 사업 수혜자가 양성 평등하도록 사업이 추진되어야 하나, 사업 대상자 및 사업 수혜자가 불특정 다수로서 성인지예산으로 편성하여 사업을 추진하였거나 특정 계층만을 위한 사업이 진행되어 양성평등의 효과 분석이 타당한지 판단하기 어려운 사업이 있습니다.

**【개선이 필요한 성인지 사업】**

사업명	성과 목표	개선이 필요한 사항
양성평등 확대 지원	양성평등 기금 공모 사업 지원 단체 확대	양성평등을 위한 기금 사업으로 추진 사업의 다양화가 필요
성북 여성 취업 교육센터 운영	취업 교육센터 참여자 수 증가	교육 참여자 수를 성과 목표로 하기보다는 교육자 중 취업자 수나 만족도 측정을 성과 목표로 설정
청소년 건강 지원	여성 청소년의 건강한 성장 지원	저소득 여성 청소년의 위생용품 지원으로 특정되어 있어 삶의 질에 대한 효과분석이 필요하거나 성인지 사업 여부를 재검토
도시공원 유지관리	도시공원 여성 수혜율	사업 내용이 인건비, 물품 구입 등으로 성별 영향이 모호하고 성과목표가 불분명
만성 질환 관리 사업	대사증후군 검사 건수	성평등 효과분석이 필요

**□ 개선 및 권고사항**

- 2025회계연도 성인지예산 사업은 전년도에 비해 사업 건수는 15건, 지출액은 16,092,126천원이 감소하였으며 집행률은 전년도 대비 112%p 증가하였습니다. 정부 성인지예산 및 사업은 점진적 증가하고 있으나 성북구는 성인지예산 규모와 사업 수가 감소 추세이므로 사업 발굴에 좀 더 노력을 기울여야 할 것으로 보입니다.
- 매년 반복되는 권고사항으로 사업 대상자가 불특정인 사업을 성인지예산 대상 사업으로 분류하여 성평등 효과를 분석함이 타당한지 재검토하여 주시고, 사업 선정부터 예산 편성·집행·결산까지 성과지표, 효과 등을 충분히 검토하는 등 개선 노력이 필요합니다.
- 성인지 대상 사업계획 수립부터 성인지 결산까지 실효성 있는 제도로 정착하기 위하여 성인지예산 대상 사업의 적절성을 평가하거나 부서에서 사업의 원활한 수행을 지원할 수 있는 적절성 평가기구를 설치 (예 : 성인지 사업 평가위원회) 운영할 것을 권고합니다.

## □ 성북구도시관리공단 현황

○ 성북구도시관리공단의 2025년 말 기준 지난 5년간의 예산액 정원 및 경영평가등급 등은 다음과 같습니다.

【 성북구도시관리공단의 현황 】

구분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년	
정/현원 (연말기준)	정원 201명 현원 344명	정원 201명 현원 329명	정원 201명 현원 324명	정원 201명 현원 338명	정원 201명 현원 330명	
예산	32,978 백만원	31,137 백만원	28,634 백만원	27,245 백만원	24,411 백만원	
경영 평가	평가연도 (2025년도 실적)	2025년 (2024년도 실적)	2024년 (2023년도 실적)	2023년 (2022년도 실적)	2022년 (2021년도 실적)	
	점수	79.40점	86.73점	90.37점	90.75점	
	순위	평가진행중	17위	27위	17위	10위
	등급		다	다	다	나

○ 성북구도시관리공단의 집행잔액 20% 이상 사업 현황은 다음과 같습니다.

【 성북구도시관리공단 집행잔액 사업 현황 】

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
퇴직급여	2,017,494	1,217,831	799,663	39.64%	- 2025년 명예퇴직 신청 미발생으로 인한 불용
일반직 평가급등	1,516,750	1,065,837	450,913	29.73%	- 2025년(2024년실적) 경영평가 “다” 등급으로 인한 편성액 대비 지출 금액 차이로 불용 (150% 편성, 100% 지출)
무기계약근로자 평가급등	259,200	191,822	67,378	25.99%	

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
교육훈련비	117,423	93,634	23,789	20.26%	- 센터별 예산편성으로 인한 각각의 잔액 발생, 26년도는 인사총무팀 통합편성으로 불용율 절감 예정
차량선박비	34,282	24,633	9,649	28.15%	- 빨래방 및 옥외광고시설물 차량 유지보수비용 절감
국내여비	110,286	77,818	32,468	29.44%	- 연중(7월~) 국내여비 지급기준 변경 (3,500원>10,000원)으로 인한 잔액 발생 - 경비 절감을 위한 출장 자제 등
동력비	1,842,782	1,426,225	416,557	22.60%	- 수영장 철저한 수질관리를 통한 수영수 환수 최소화 - 에너지 절감 노력으로 인한 예산 절감 등
무기계약 부담금관련	345,912	255,016	90,896	26.28%	- 인건비 예산편성 금액 대비로 편성하였으나 실제 지급 인력 감소로 인한 불용, 전년도 보수월액 적용 등으로 인한 지출 금액 감소로 불용

○ 2025회계연도 성북구 도시관리공단 자본금 4억원에서 발생한 이자 금액은 11,839,940원이고 공단은 자본금에서 발생한 이자 금액을 성북구에 보고하고 성북구의 징수결정에 의해 납부하였습니다.

## □ 개선 및 권고사항

- 성북구도시관리공단의 2025년도 예산액은 32,978백만원으로 2021년도 예산액 24,411백만원보다 8,567백만원이 증가하였으며 5년 동안 예산액이 연평균 7.81%의 증가율을 보였습니다.
- 또한 정원은 과거 5년 동안 변동이 없었고, 연간 퇴직자가 많지 않아 숙련도가 높은 안정적인 조직으로 판단됩니다.
- 예산액 증가가 큰 조직이므로 예산집행에 있어 과다하게 불용되는 사업이 없도록 예산 편성 시 세밀한 주의를 기울이기를 권고합니다.
- 설립일 이후 현재까지 공단은 성북구의 징수결정서에 따라 자본금 예치로 발생한 이자 전액을 구에 납부하고 있으나 이는 「지방공기업법」과 「서울특별시 성북구 도시관리공단 설립 및 운영에 관한 조례」에 의해 설립된 독립 법인의 자본금에서 발생한 이득을 명시적인 근거 없이 징수하는 것으로 볼 여지가 있습니다. 따라서 명확한 규정 없이 구 세입으로 징수되는 해당 이자수익을 공단의 경상금액에

충당하고 성복구 예산에 편성하여 공단에 대한 성복구의 전출금(대행사업비) 부담을 감소시키고 공단의 재정자립도를 개선하는 방향으로 관련 규정 검토를 권고합니다.

- 또한 조례 제3조 납입자본금은 10억원으로 규정되어 있으나, 2025.12.31. 기준 성복구가 출자한 금액은 4억원으로 조례에 따라 6억원의 추가 출자 여력이 남아 있습니다. 따라서 공단 재정자립도를 개선하고 성복구의 공단에 대한 전출금 부담을 완화하기 위해 구 재정상황을 고려한 6억원의 추가 출자 방안을 검토할 것을 권고합니다.

### □ 성북문화재단 현황

○ 성북문화재단의 2025년 말 기준 지난 5년간의 정원 및 예산액 경영평가등급은 다음과 같습니다.

【 성북문화재단의 현황 】

구분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년	
정/현원 (연말기준)	정원 192명 현원 260명	정원 192명 현원 253명	정원 182명 현원 251명	정원 177명 현원 249명	정원 176명 현원 243명	
예산	28,165 백만원	25,676 백만원	23,959 백만원	24,054 백만원	21,394 백만원	
경영 평가	평가연도	2026년 (2025년도 실적)	2025년 (2024년도 실적)	2024년 (2023년도 실적)	2023년 (2022년도 실적)	2022년 (2021년도 실적)
	평가업체	(주)가치경영원	(주)가치경영원	마인더맵	마인더맵	(주)맥스컨설팅
	점수	평가진행중	90.21점	90.10점	86.26점	85.62점
	등급		가	가	나	나

○ 성북문화재단의 2025년도 예산액은 28,165백만원으로 전년도 예산액 25,676백만원 보다 2,489백만원이 증가하였으며 매년 현원 및 예산액이 증가하고 있습니다.

○ 성북문화재단의 집행잔액 20% 이상 사업 현황은 다음과 같습니다.

【 성북문화재단 집행잔액 사업 현황 】

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
회의비	18,802	15,019	3,783	20.12%	- 회의 운영 축소
교육훈련비	51,880	36,926	14,954	28.82%	- 교육수요 변동
기타보상금 (특별회계)	300	0	300	100%	- 민간 피해보상 미발생

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
사무관리비 (특별회계)	219	19	200	91.32%	- 직원 건강검진 추가 검사 미이용

○ 재단이 일반회계기준과 공익법인회계기준에 따라 작성한 운영성과표 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2025년	2024년	증(감)액	비고
<b>I. 사업수익</b>	<b>24,710,868</b>	<b>22,233,017</b>	<b>2,477,851</b>	
1. 대행사업수입	62,078	69,599	(7,521)	- 성북구 주차장 운영 대행 수수료로 경비 보조금
2. 지원금 수입	3,991,214	3,361,509	629,705	- 국가, 서울특별시, 성북구 보조사업 수입. 정산 대상
3. 자체사업수입	1,607,822	1,648,563	(40,741)	- 영화관 대관료, 입장권 판매 수익 등
4. 후원금수입	38,802	36,508	2,294	- 일시, 정기 후원금 수입
5. 출연금수입	19,010,952	17,116,838	1,894,114	- 성북구 재단 경상경비 출연금액
<b>II. 사업비용</b>	<b>25,831,439</b>	<b>22,203,815</b>	<b>3,627,624</b>	
1. 지원금 사업비	3,991,214	3,361,509	629,705	- 지원금 수입과 일치
2. 대행사업비	21,840,225	18,842,306	2,997,919	- 대행사업, 자체사업, 보조금 사업 등에서 발생 경비
<b>III. 사업이익(손실)</b>	<b>(1,120,571)</b>	<b>29,202</b>	<b>(1,149,773)</b>	

○ 예비비 지출

일반회계의 기간제근로자등보수(인건비) 지급 1건 11,730천원을 지급하였습니다.

○ 다음연도 이월사업비

2025년도 이월사업비는 총 6건 1,027,685천원으로 명시이월은 2건 547,657천원이며 사고이월은 4건 480,028천원입니다.

(단위 : 건, 천원)

구 분	합 계		명시이월		사고이월	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
계	6	1,027,685	2	547,657	4	480,028
일반회계	4	956,346	2	547,657	2	408,689
특별회계	2	71,339	0	0	2	71,339

○ 예산 전용

2025년도 예산 전용은 일반회계의 성북창작연극페스타 사업 20,000천원, 미아리 고개 하부공간 활성화 사업 6,500천원 등 10건 33,689천원을 전용하였습니다.

□ 개선 및 권고사항

○ 성북문화재단의 2025년도 예산액은 28,165백만원으로 2021년도 예산액 21,394백만원보다 6,771백만원이 증가하였으며 5년 동안 예산액이 연평균 7.11%의 증가율을 보였습니다.

○ 비영리 공익법인의 운영성과표는 영리기업의 운영성과표가 이익 창출 능력을 측정하기 위하여 작성되는 것과 다르게 활동의 성과를 금액으로 표시하는 것이 목적이거나, 현재 재단의 운영성과표는 보조금 사업, 대행사업 등에서 발생하는 경비를 구분하여 표시하지 않아 정보 이용자의 의사결정에 충분한 정보를 제공하지 못하고 있는바 운영성과표 등 재무제표의 표시 방법 등에 대하여 공익법인의 목적에 부합되게 표시하도록 관련 계정 및 집계를 적정하게 검토할 것을 권고합니다.

○ 성북구는 재단의 안정적 운영을 위해 인건비 및 경상경비를 출연하고 있으나, 운영 과정에서 일부 집행잔액(잉여금)이 발생하고 있습니다. 향후 재단은 분기별 집행 현황을 면밀히 분석하여 불용 예산을 최소화하고 출연금 운영의 효율성을 제고할 수 있도록 관리에 만전을 기할 것을 권고합니다.

## □ 성북복지재단 현황

○ 성북복지재단은 현황은 다음과 같습니다.

【 성북복지재단의 현황 】

구분	2025년	2024년	2023년	2022년	2021년
정/현원 (연말기준)	정원 21명 현원 16명	-	-	-	-
예산	4,038 백만원	-	-	-	-
경영 평가	평가연도	-	-	-	-
	평가업체	-	-	-	-
	점수	-	-	-	-
	등급	-	-	-	-

○ 성북복지재단의 집행잔액 20% 이상 사업 현황은 다음과 같습니다.

【 성북복지재단 집행잔액 사업 현황 】

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
기간제근로자 보수	15,609,000	-	15,609,000	100%	- 예산편성 대비 인력 미채용
퇴직급여	19,153,000	15,268,550	3,884,450	20.28%	- 예산편성 대비 인력 미채용
공공운영비	39,915,000	9,618,252	30,296,748	75.90%	- 당초 구청에서 계약·지원되어 공공운영비 미집행
회의비	6,100,000	-	6,100,000	100%	- 사업 운영 조정에 따른 회의비 미집행

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
복리후생비	38,120,000	26,418,976	11,701,024	30.69%	- 예산편성 대비 인력 미채용에 따른 특근매식비, 급식보조비, 명절휴가비 미집행
여비	28,784,000	8,142,940	20,641,060	71.71%	- 업무 및 출장 감소에 따른 관서업무비·여비 미집행
교육훈련비	3,306,000	1,546,980	1,759,020	53.20%	- 팀워크향상 워크숍 미집행 - 인력 미채용에 따른 교육비 감소 및 교육기관 비대면 무료 교육 위주 진행으로 인한 지출금액 감소
관서업무비	4,285,000	1,120,700	3,164,300	73.84%	- 내부 운영 지출 수요가 감소하여 집행하지 않아 집행잔액이 발생

○ 2025회계연도 재단의 사업이익은 663,881,754원 발생하였습니다.

(단위 : 천원)

구분	2025년		비고
<b>I. 수입금액</b>		<b>1,471,234</b>	
1. 출연금수익	491,273		성북구 인건비 등 출연금
2. 기부금수익	749,869		개인 및 사회복지공동모금회 특정 기부금
3. 기부물품수익	29,490		
4. 보조금수익	200,602		성북구 보조금
<b>II. 사업비용</b>		<b>807,352</b>	
1. 분배비용	286,306		
2. 인력비용	252,468		
3. 시설비용	4,310		
4. 기타비용	2,642,676		
<b>III. 사업이익</b>		<b>663,882</b>	

○ 2025회계연도 재단의 기본재산에서 발생한 이자수익은 1,169,894원입니다.

### □ 개선 및 권고사항

○ 재단의 사업 목적에 맞는 예산 편성을 함으로써 집행 잔액을 최소화하고, 재단과 구청 간의 원활한 소통으로 중복된 예산을 편성하거나 집행이 이루어지지 않도록 노력해야 할 것으로 보입니다.

- 법인의 인력 구성이나 운영제도 등이 아직 정비되지 아니하였다고 판단되므로 법인이 조기에 정착할 수 있도록 다각적으로 노력해야 할 것이며, 사업 목적에 맞는 효율적인 예산 편성과 집행이 이루어지고, 결산 시에도 적법한 재무제표가 작성될 수 있도록 세심한 주의가 필요합니다.
  
- 성북복지재단은 민법, 성북구 복지재단 설립 및 운영에 관한 조례의 규정에 의거 2025년 6월 설립된 비영리 재단으로 2025년도 예산액은 4,038,255천원(성북구 출연금 2,000,000천원 포함)입니다. 2025년도 기본재산 20억원의 운용수익은 1백여만원으로 연환산 이자율은 0.1%로 이는 기본재산을 보통 재산으로 운용함에 따라 발생한 바, 기본재산 운용수익의 극대화를 통해 자원 확보를 위하여 보통예금에서 원금이 보장되는 정기예금으로 변경하도록 권고합니다.

# 13

## 보조금 집행 및 잔액 반납 철저

### □ 보조금 전액 미집행 현황

○ 보조금 전액(100%) 미집행 현황은 7개 부서, 7개 세부사업으로 국시비 보조금은 총 25,855천원이며, 부서별 세부사업은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

부서명	세부사업	보조금 잔액	미집행 사유
아동청소년과	아동보호전문기관 운영	4,000	- 아동보호팀 내 유사 예산 활용을 통한 학대 피해 아동 선지원으로 인한 본 보조금 미집행
청소행정과	음식물류폐기물 종량제 도입	7,000	- 시설비(전기시설비)는 설치 현장 여건에 따라 선별 집행하는 예산으로, 2025년도 설치 대상지 전 개소 전기 시설 공사가 불필요하였으므로 전액 미집행
환경과	시민참여감시단 운영(사무관리비)	600	- 복무용 휴대폰 파손 대비 수리 비용 편성하였으나 수리 수요 미발생
	시민참여감시단 운영(공공운영비)	600	- 복무용 휴대폰 통신 요금 서울시에 납부하여 편성된 통신 요금 미집행
건강관리과	보건소결핵관리사업	415	- 국내여비 예산으로 사업 지침에 따라 결핵관리사업(환자관리, 역학조사 등)관련 국내출장 시 지급되는 경비, 시외 출장 상황이 없어 미집행
의약과	생명존중안심마을사업	1,040	- 보조금 예산 교부 지연(국고보조금 9월초, 시보조금 11월 말 교부)으로 사업 진행이 지연되어 집행잔액 발생 사업 특성상 지역사회 내 다양한 기관의 자살예방사업 참여가 필수로, 자살예방사업 안내 및 참여기관 모집, 실천 목표 설정 등 사전 준비과정에 시간 소요됨
생활보장과 (의료급여 기금 특별회계)	의료급여 운영	1,000	- 의료급여 부정청구 미신고로 신고포상금 미집행
건축과 (건축안전특별회계)	반지하주택 개폐식 방범창 설치 지원 사업	11,200	- 서울시 보조금 2025년 연내 집행 필요(이월 불가) - 설치공사 지연으로 인해 설치물량이 없어 준공 정산 불가, 이에 따른 계약해지에 따른 미집행
합 계		25,855	

○ 100% 집행잔액 7개 사업 외에도 집행잔액 50% 이상 남긴 사업도 다수 있습니다.

## □ 보조금 집행잔액 미반납 현황

- 2024회계연도 보조금 집행잔액 미반납 현황은 6개 부서, 7개 세부사업으로 총 215,199천원입니다.

(단위:천원)

부서명	세부사업	2024년회계연도 집행잔액	반납액	미반납액
복지정책과	종합사회복지관 운영 지원	1,400	0	1,400
어르신·장애인 복지과	경로당 그린리모델링	54,160	0	54,160
	장애인가족지원센터 운영	200	0	200
공원녹지과	야생동물피해예방 사업	12	0	12
도로과	제설대책 추진	1,003	0	1,003
도시계획과 (명시이월)	지구단위계획 사업	6,005	0	6,005
문화체육과 (사고이월)	아동청소년 전용 도서관 건립(전환사업)	152,419	0	152,419
<b>합 계</b>		215,199	0	215,199

## □ 문제점

- 보조금사업의 예산은 사업 목적에 맞게 집행한 후 정산하고 집행잔액과 이자를 보조금 교부기관에 반납하도록 규정하고 있습니다.
- 2024회계연도 보조금 집행잔액은 결산 이후 2025년도 제1차 추가경정예산에 편성하여 반납을 완료하였어야 함에도 불구하고 미반납한 사례가 발생하고 있습니다.

## □ 개선 및 권고사항

- 보조금 사업을 완료한 후에는 예산집행 내역을 확인하여 정산하고, 집행잔액을 반납하여야 할 경우에는 지체 없이 처리할 것을 권고합니다.
- 전년도에 비해 개선되고 있으나, 보조금 교부 기관의 정산 지연과 반납고지서 미발행 등의 사유로 미반납 사례가 반복하여 발생하고 있으므로, 각 사업부서에서는 세심한 관심을 기울여 결산 완료 이후 다음연도 추가경정예산에 보조금 반환금 예산을 적기에 편성 처리할 수 있도록 세밀한 주의가 요구됩니다.