

2023 회계연도 세입·세출 결산 및 예비비지출 승인안 심사보고서

2024. 6. 27.
예산결산특별위원회

1. 심사경과

가. 제출일자: 2024. 5. 23. (의안번호 285·286)

나. 제출자: 성북구청장

다. 상임위원회 예비심사: 2024. 6. 4. ~ 2024. 6. 10.

라. 예산결산특별위원회 상정 및 심사

1) 상정: 2024. 6. 11. (제304회 제1차 정례회 제2차 예산결산특별위원회)

2) 의결: 2024. 6. 14. (제304회 제1차 정례회 제5차 예산결산특별위원회), 원안가결

마. 회의경과

○ 제1차 예산결산특별위원회 회의 (2024. 6. 3.)

- 예산결산특별위원회 위원장·부위원장 선임

○ 제2차~제5차 예산결산특별위원회 회의 (2024. 6. 11. ~ 6. 14.)

- 안건상정, 제안설명, 검토보고, 질의·답변, 원안가결

2. 제안이유 (제안설명자: 기획재정국장 신신재)

가. 지방자치법 제150조 제1항의 규정에 따라 2023회계연도 결산에 대한 사항을 서울특별시 성북구 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

나. 지방자치법 제129조 제2항의 규정에 따라 2023회계연도 예비비지출에 대한 사항을 서울특별시 성북구 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

3. 토론요지: 회의록 참고

4. 심사결과: 원안가결

5. 소수의견 요지: 없음

6. 주요내용: 2023회계연도 결산 및 예비비지출 승인안의 규모는 다음과 같음.

가. 예산결산

(1) 일반회계

○ 세입결산액	:	1,252,926,299천 원
○ 세출결산액	:	1,034,090,883천 원
○ 이 월 액	:	87,723,791천 원

(2) 특별회계

○ 세입결산액	:	29,384,877천 원
○ 세출결산액	:	11,926,611천 원
○ 이 월 액	:	16,269,087천 원

(3) 기 금 결 산 (현재액) : 236,689,911천 원

(4) 채 권 (현재액) : 15,077,052천 원

(5) 채 무 (현재액) : 0천 원

(6) 공유재산증감 (현재액) : 2,538,991,028천 원

(7) 물 품 증 감 (현재액) : 17,503,887천 원

나. 예비비 지출 결산

(1) 일반회계 예비비 지출현황

○ 예비비 예산액	:	19,109,223천원
○ 지출결정액	:	2,811,214천원
○ 지출액	:	1,586,366천원
○ 이월액	:	0천원
○ 지출잔액	:	1,224,848천원

(2) 기타특별회계 예비비 지출현황

○ 예비비 예산액	:	129,265천원
○ 지출결정액	:	0천원
○ 지출액	:	0천원
○ 지출잔액	:	0천원

2023회계연도 결산총괄

1. 세입·세출 결산내역

☐ 결산총괄

(단위 : 천원)

회계별	세 입		세 출		잔 액 ㉔=㉓-㉒
	예산현액	수납액㉑	예산현액	지출액㉒	
총 계	1,230,234,901	1,282,311,176	1,230,234,901	1,046,017,494	236,293,682
일반회계	1,200,656,829	1,252,926,299	1,200,656,829	1,034,090,883	218,835,416
특별회계	29,578,072	29,384,877	29,578,072	11,926,611	17,458,266

○ 세입결산

(단위 : 천원)

회계별	예산액	예산현액	징 수 결정액 ㉑	세 입 결산액 ㉒	정리 보류액 ㉓	미수납액 (㉑-㉒-㉓)
합 계	1,137,552,049	1,230,234,901	1,319,132,445	1,282,311,176	3,880,621	32,940,648
일반회계	1,124,065,816	1,200,656,829	1,279,684,477	1,252,926,299	3,660,360	23,097,818
특별회계	13,486,233	29,578,072	39,447,968	29,384,877	220,261	9,842,830

○ 세출결산

(단위 : 천원)

회계	예산액 ㉑	예산성립 후 증감 ㉒		예산현액 ㉓ (㉑+㉒)	지출액 ㉔	이월액 ㉕	집행잔액 (보조금반납금포함) ㉖ (㉓-㉔-㉕)
		예비비사용	전년도 이월액				
		전 용					
합계	1,137,552,049	2,811,214 △2,811,214 213,838 △213,838	92,682,852	1,230,234,901	1,046,017,494	103,992,878	80,224,529
일반 회계	1,124,065,816	2,811,214 △2,811,214 213,838 △213,838	76,591,013	1,200,656,829	1,034,090,883	87,723,791	78,842,155
특별 회계	13,486,233	0 0	16,091,839	29,578,072	11,926,611	16,269,087	1,382,374

○ 결산상 잉여금 처리상황

(단위 : 천원)

구 분	세입결산액 ㉑	세출결산액 ㉒	잉여금㉓ (㉑-㉒)	잉여금 내역			
				명시이월	사고이월	보 조 금 반 납 금	순 세 계 잉 여 금
합 계	1,282,311,176	1,046,017,494	236,293,682	42,709,654	61,283,224	8,944,107	123,356,697
일반회계	1,252,926,299	1,034,090,883	218,835,416	39,421,783	48,302,008	8,818,381	122,293,244
특별회계	29,384,877	11,926,611	17,458,266	3,287,871	12,981,216	125,726	1,063,453

2. 기금 결산 내역(20개 기금)

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉑	당해연도 증가·감소액㉒			당해연도말 조성액 ㉓=㉑+㉒
		수 입	지 출	차인증(감)	
합 계	144,510,778	100,082,543	7,903,410	92,179,133	236,689,911
자활 등 서민생활안정 계정	1,831,386	74,761	18,968	55,793	1,887,179
저소득주민장학 계정	2,345,440	81,652	13,243	68,409	2,413,849
노인복지기금	812,759	136,791	101,959	34,832	847,591
양성평등기금	1,028,069	52,637	32,110	20,527	1,048,596
아동기금	647,034	139,433	0	139,433	786,467
옥외광고정비기금	124,782	46,421	2,314	44,107	168,889
도로굴착복구기금	830,873	1,067,363	1,018,366	48,997	879,870
공용청사 및 공공시설 건립 기금	91,115,259	43,670,574	810,445	42,860,129	133,975,388
통합재정안정화기금 통합 계정	2,059,408	40,688,884	0	40,688,884	42,748,292
통합재정안정화기금 재정안정화 계정	30,507,813	8,491,584	630	8,490,954	38,998,767
재난관리기금	6,029,616	2,195,479	1,705,637	489,842	6,519,458
공무원 자녀 학자금 대여기금	1,601,547	89,641	23,721	65,920	1,667,467
재활용품 판매대금 관리기금	57,525	82,426	19,677	62,749	120,274
중소기업육성기금	2,674,885	2,026,683	2,925,831	△899,148	1,775,737
사회투자기금	810,145	484,518	398,730	85,788	895,933
기후변화기금	152,833	60,742	52,460	8,282	161,115
고향사랑기금	0	49,913	0	49,913	49,913
체육진흥기금	266,828	356,855	494,920	△138,065	128,763
장애인체육기금	715,915	218,104	90,014	128,090	844,005
식품진흥기금	898,663	68,084	194,384	△126,300	772,363

3. 채권 현재액

(단위 : 천원)

구 분 회계별		전년도말 현 재 액 ㉠	당해연도 발 생 액 ㉡	당해연도 소 멸 액 ㉢	당해연도말 현 재 액 ㉣=㉠+㉡-㉢
합 계		14,254,001	6,038,908	5,215,857	15,077,052
일 반 회 계	일반회계소계	7,887,018	570,242	915,669	7,541,591
	공무원학자대여금	5,280,043	0	268,970	5,011,073
	회 원 권	1,085,000	265,600	27,800	1,322,800
	사 무 실 임 대	620,000	3,617	0	623,617
	공유재산매각미수금	844,313	301,025	618,899	526,439
	기타	57,662	0	0	57,662
특 별 회 계	특별회계소계	20,000	0	0	20,000
	주차장특별회계	20,000	0	0	20,000
기 금	기 금 소 계	6,346,983	5,468,666	4,300,188	7,515,461
	자활 등 서민생활 안정계정	60,000	30,450	30,450	60,000
	한옥보전기금	100,000	0	0	100,000
	공용청사 및 공공시설 건설기금	65,137	23,511	13,764	74,884
	사회투자기금	5,398,815	4,821,987	3,839,562	6,381,240
	공무원자녀 학자금대여기금	723,031	492,718	416,412	799,337
	중소기업육성기금	0	100,000	0	100,000

4. 채무 현재액

- 해당 없음

5. 공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 건, m², 천원)

구 분		전년도말 현재액			당해연도 중 증감액						당해연도말 현재액		
					증 가			감 소					
용도별		수	면적	가격	수	면적	가격	수	면적	가격	수	면적	가격
합 계		125,462	1,862,903	2,495,118,590	208	18,650	72,002,642	67	8,060	23,130,204	125,603	1,873,492	2,538,991,028
행정 재산	계	124,692	1,814,851	2,355,725,664	178	17,849	41,396,729	28	7,225	11,088,979	124,842	1,825,475	2,386,033,414
	공용 재산	298	186,875	290,201,652	77	7,750	23,991,160	5	1,654	4,900,196	370	192,971	309,292,616
	공공용 재 산	124,388	1,627,420	2,064,524,990	101	10,099	17,405,569	23	5,571	6,188,783	124,466	1,631,948	2,075,741,776
	기업용 재 산	1		400,000							1		400,000
	보 존 재 산	5	556	599,022							5	556	599,022
일 반 재 산		709	48,052	103,832,656	10	801	913,432	9	836	904,286	710	48,017	103,841,802
건설중인 재산		61		35,560,270	20		29,692,481	30		16,136,939	51		49,115,812

6. 물품증감 및 현재액

(단위 : 건, 천원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 증감										당해연도말 보유액
		취 득					처 분					
		구매	관리 전환	양여	기타	소계	매각	관리 전환	양여	기타	소계	
수량	2,448	180	0	0	0	180	140	0	0	0	140	2,488
금액	16,826,849	1,398,213	0	0	0	1,398,213	721,175	0	0	0	721,175	17,503,887

2023회계연도 재무제표 총괄

(단위 : 백만원)

재 정 상 태 표			
항 목	당 해 연 도 (2023년 12월 31일 현재)	직 전 연 도 (2022년 12월 31일 현재)	증감내역
자 산	2,933,664	2,840,565	93,099
I. 유동자산	515,174	461,529	53,645
II. 투자자산	12,287	11,290	997
III. 일반유형자산	332,602	334,755	△2,153
IV. 주민편의시설	439,252	405,378	33,874
V. 사회기반시설	1,619,233	1,615,098	4,135
VI. 기타비유동자산	15,116	12,515	2,601
부 채	34,563	48,362	△13,799
I. 유동부채	17,200	35,120	△17,920
II. 장기차입부채	0	0	0
III. 기타비유동부채	17,363	13,242	4,121
순자산(자산-부채)	2,899,101	2,792,203	106,898

(단위 : 백만원)

재 정 운 영 표 (성질별)			
항 목	당 해 연 도 (2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일 까지)	직 전 연 도 (2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지)	증감내역
비 용	918,380	913,376	5,004
I. 인건비	173,432	165,754	7,678
II. 운영비	154,157	137,250	16,907
III. 정부간이전비용	13,642	16,188	△2,546
IV. 민간등이전비용	552,922	567,538	△14,616
V. 기타비용	24,227	26,646	△2,419
수 익	1,012,053	1,033,782	△21,729
I. 자체조달수익	229,558	212,108	17,450
II. 정부간이전수익	775,668	819,879	△44,211
III. 기타수익	6,827	1,795	5,032
재정운영결과(비용-수익)	△93,673	△120,406	26,733

2023회계연도 예비비 총괄

○ 예비비 지출내역

(단위 : 천원)

구 분 회계별	지 출 결 정 액 ㉠	지 출 액 ㉡	다음년도 이 월 액 ㉢	지출잔액 ㉣ (㉠-㉡-㉢)
합 계	2,811,214	1,586,366	0	1,224,848
일반회계	2,811,214	1,586,366	0	1,224,848
특별회계	0	0	0	0

○ 예비비 지출 세부내역(일반회계)

(단위:천원)

연 번	부서명	지 출 결 정 액 ㉠	지 출 액 ㉡	다음년도 이 월 액 ㉢	지출잔액 ㉣ (㉠-㉡-㉢)
합계		2,811,214	1,586,366	0	1,224,848
1	도시정비신속추진단	14,560	14,560	0	0
2	도시정비신속추진단	2,000	2,000	0	0
3	복 지 정 책 과	298,300	190,200	0	108,100
4	복 지 정 책 과	3,000	3,000	0	0
5	어르신·장애인복지과	28,800	28,800	0	0
6	도 로 과	97,100	97,078	0	22
7	도 로 과	220,540	220,485	0	55
8	치 수 과	215,000	215,000	0	0
9	기 획 예 산 과	79,225	79,225	0	0
10	기 획 예 산 과	60,030	60,030	0	0
11	일 자 리 정 책 과	145,000	137,447	0	7,553
12	일 자 리 정 책 과	18,900	17,458	0	1,442
13	일 자 리 정 책 과	20,000	15,520	0	4,480
14	일 자 리 정 책 과	20,000	17,207	0	2,793
15	일 자 리 정 책 과	30,000	28,820	0	1,180
16	지 역 경 제 과	11,586	11,586	0	0
17	지 역 경 제 과	27,673	6,296	0	21,377
18	지 역 경 제 과	1,490,000	436,400	0	1,053,600
19	문 화 체 육 과	5,500	0	0	5,500
20	문 화 체 육 과	14,000	0	0	14,000
21	문 화 체 육 과	10,000	5,254	0	4,746

7. 검토내용

- 2023 회계연도 일반회계 및 특별회계 세입결산액은 1,282,311,176천원으로 예산현액1,230,234,901천원보다 ~~77,649,151~~천원 더 수납되었고, 세출결산은 세입결산액의 97.91%인 1,046,017,494천원으로 결산상 잉여금은 236,293,682천원임.
- 이 중, 명시이월비 42,709,654천원, 사고이월비 61,283,224천원, 보조금 실제 반납금 8,944,107천원을 공제한 순세계 잉여금은 123,356,697천원임.
- 구에서 제출한 2023 회계연도 결산 및 예비비 지출 승인안은 의회에서 선임한 결산검사위원의 심사를 거친 사항으로, 「지방자치법」 제150조(결산) 및 제144조(예비비) 등의 관련법령에 의거, 적법 타당하게 작성된 것으로 검토됨.
- 부서별 검토보고 요지

의 회 사 무 국

- 의회사무국 소관 2023 회계연도 일반회계 세입·세출 결산 현황을 살펴보면,
- 세입 예산현액은 5천5백만원이며 징수결정액은 5천5백1십4만원이고 실제수납액은 100% 수납으로 징수결정액은 세외수입 5천5백1십4만원 임.
- 세출 예산현액은 44억3,237만원으로 전년도 37억6,354만원 보다 6억 6,883만원이 증액 되었으며, 예산집행은 예산현액 대비 85%인 37억 6,955만원을 지출하였고, 다음연도 이월액은 없으며, 집행잔액은 예산현액 대비 15%인 6억6,284만원이며, 이는 전년도 집행잔액을 16.2%보다 1.2% 감소 하였음.

- 집행잔액을 살펴보면, 지방의회 운영지원 예산은 24억 2,013만원으로 이 중에 22억4,386만원을 지출하였고 예산액의 7.3%인 1억 7,627만원의 집행잔액이 발생하였으며, 세부적으로는 의회운영내실화에서 1억 2,639만원, 국내·외 의정교류에서 4,096만원, 의정활동 홍보에서 893만원의 집행잔액이 발생하였음.
- 행정운영경비 예산은 20억 1,224만원으로 이 중에 15억 2,568원을 지출하였고 예산액의 24.2%인 4억 8,657만원의 집행잔액이 발생하였으며, 세부적으로는 인력운영비에서 3억 9,877만원, 기본경비에서 8,778만원의 집행잔액이 발생하였음.
- 단위사업별 주요 집행잔액 발생사유를 살펴보면, 지방의회 운영지원 지원 잔액 (1억7,627만원은 의원국내여비에서 타지역 방문 행사 미추진함에 따른 잔액 발생, 의정운영공통경비는 유관기관 체육대회 미개최 및 교육관련 공통경비 미집행, 의원상해부담금은 보상금 미신청잔액, 자산및물품취득비는 이월된 의전차량 예산 집행 후 잔액, 의회활동홍보 예산은 구의회 홈페이지 관리비 등 공공운영비와 각종 인쇄비 도서구입비등 사무관리비 예산절감으로 집행잔액이 발생하였으며
- 공공운영비는 의전차량 교체로 차량유지비 (유류비, 수리비 등) 절감과, 사회무요원보상금중 복무 중 연·병가 및 교육 등에 따른 근무일수의 변동 및 포상금은 표창대상 직원감소 등으로 집행잔액이 발생함
- 행정운영경비 기본경비지원 집행잔액 4억8,656만원의 내용을 보면 인력운영비는 기간제근로자등 보수 중 월 평균 근무 일수 및 휴가 사

용 및 초과근무 자제로 인한 집행 잔액과, 정액급식비, 명절휴가비 등이 감소하고, 기본경비는 시간외 근무에 미집행과 이에따른 급량비 잔액이 발생이 발생하였으며, 기타 행정전산용품비 및 복사용지 구입비 절약과 불필요한 출장을 자제 등으로 집행 잔액이 발생함

- 예산집행은 예산편성 기준에 맞춰 집행하고자 노력하였으나, 집행잔액 비율이 15%로 집행잔액이 발생한 세부사업에 대해서는 보다 세밀한 검토를 통하여 내년도 예산 편성시 반영하여 집행잔액이 최소화 될 수 있도록 하여야 될 것이며
- 의회사무국 2023회계연도 세입·세출결산 승인(안)은 의회에서 선임한 결산 감사위원의 심사를 거친 사항으로 지방자치법 제150조(결산) 등의 관련 법령에 의거 적법하게 작성된 것으로 판단됨.

감 사 담 당 관

- 감사담당관 세입예산현액은 1,054만원, 징수결정액 1,337만원, 실제수납액은 1,337만원으로 미수납액은 없으며, 세입 주요내용은 세외수입 283만원, 시비보조금(현장민원 점검 및 평가) 1,054만원 등임.
- 감사담당관 세출은 예산현액 3억6,026만원 중 2억8,787만원을 지출하였고 집행잔액은 7,239만원으로 잔액비율은 20.09%이며, 예산의 전용, 이체, 이월 사업비, 예비비 지출은 없음. 세부사업별 집행잔액 주요내용은
 - 공직윤리제도 운영 36만원(19.87%)
 - 인권증진사업 추진 703만원(10.39%),
 - 성북구 옴부즈만 339만원 (15.58%)
 - 기본경비 6,139만원(42.33%) 등임.

- 구에서 제출한 2023회계연도 감사담당관의 세입·세출결산 및 예비비 승인(안)은 의회에서 선임한 결산 감사위원의 심사를 거친 사항으로 법령의 범위 내에서 합당하게 집행된 것으로 사료됨.

복지교육국

- 복지교육국 세입 예산현액은 특별회계를 포함하여 총 4,622억 1,302만원이며, 실제수납액은 4,456억 3,056만원으로 예산현액 대비 96.4%, 징수결정액 대비 99.9%가 수납되었으며, 구 전체 수납액의 34.7%에 해당함. 정리보류액은 2,789만원으로 구 전체 정리보류액의 0.71%, 미수납액은 2억 721만원으로 구 전체 미수납액의 0.62%를 차지하고 있음.
 - 회계별로 살펴보면,
- 일반회계 실제수납액은 징수결정액 대비 99.9%에 해당하는 4,448억 373만원으로 징수율은 전년도 99.9%와 같으며, 일반회계 전체 징수율 97.9%보다 2% 높게 나타났음.
- 미수납액은 징수결정액 대비 0.004%인 1,865만원으로, 일반회계 전체 미수납액의 0.08%를 차지하고 있으며, 전년도 2,080만원 대비 215만원이 감소함. 미수납액은 어르신·장애인복지과 장애인주차표지 부당사용 과태료, 여성가족과 구유지무단점유 변상금, 아동청소년과 청소년보호법 위반과징금에서 발생함.
- 특별회계 수납액은 징수결정액 대비 79.2%에 해당하는 8억 2,683만원으로, 징수율은 전년도 72.9%보다 6.3% 높게 나타났음.
- 미수납액은 1억 8,856만원으로 전년도 2,284만원보다 1억 6,571만원이 증가하였으며, 생활보장과 부당이득금 등에서 발생함.

- 복지교육국 세출 예산현액은 특별회계를 포함하여 5,723억 5,931만원이며, 이중 5,378억 7,824만원을 지출하고, 74억 9,799만원을 이월함. 집행잔액은 예산 현액 대비 1.39%인 79억 9,631만원이며, 구 전체 집행잔액의 13.8%, 이월액은 7.21%에 해당함.
- 일반회계 집행잔액은 예산현액 대비 1.39%에 해당하는 79억 9,382만원으로 전년도 집행잔액 비율 1.46% 보다 0.07% 낮게 나타났고, 일반회계 전체 잔액비율이 4.7%임을 감안하면 전반적으로 효율적인 재정운영을 기하고자 노력한 것으로 판단되지만, 예산의 효율성 측면에서 집행잔액이 과다 발생한 사업들은 사전 치밀한 계획 등을 통해 불용액을 최소화 할 수 있도록 하여야 할 것임.
- 보조금반납액은 예산현액 대비 189억 4,531만원으로 일반회계 전체 보조금반납액 222억 3,848만원 대비 85.1% 차지하고, 전년 대비 25억 896만원이 감소하였지만 적극적인 사업추진 등으로 보조금 집행잔액이 최소화되도록 노력해야 할 것임.
- 특별회계 집행잔액은 248만원이며,
- 특별회계 보조금반납액은 예산현액 대비 5,603만원으로, 전년도 반납액보다 1,458만원이 증가함.

□ 예산의 이용전용 결산

- 예산이용 내역은 없으며,
- 예산전용은 전체 전용예산 (22건), 2억 1,383만원의 30.3%에 해당하는 (3건) 6,480만원으로 코로나19 생활지원비 예산소진, 국·시비 추가 교부 등에 따른 구비 확보를 위해 전용한 것으로 관련지침 범위 내에서 이루어진 것으로 사료 됨.

□ 이월사업비 결산

- 세출예산의 이월은 당해연도에 예산집행을 완료하지 못하고 다음연도에 이월하여 사용하는 예산으로 명시이월은(9건), 61억 3,895만원, 사고이월은(12건), 13억 5,903만원에 총 74억 9,798만원으로, 사업비 회계연도말 교부, 사업기간 연장, 준공기한 미도래, 사업 전면 재검토 등으로 다음연도까지 사업이 계속되는 불가피한 측면이 있다고는 하나, 철저한 사전조사와 신속한 발주 등을 통해 이월사업을 최소화하도록 노력하여야 할 것임.
- 복지교육국 소관 기금은 총 5개 기금을 운용하고 있으며, 당해연도말 조성액은 전년도 대비 3억 1,899만원이 증가한 69억 8,368만원으로 결산되었음. 주요 집행내역은 고유목적 사업 운영을 위해 지출한 것으로 별다른 문제는 없는 것으로 사료 됨.
- 예비비는 전체 지출결정액(21건) 28억 1,121만원 중 복지교육국은 11.7%에 해당하는 (3건), 3억 3,010만원이 발생하였으나, 한파 및 난방비 인상 등으로 어려움이 가중되는 취약계층, 사립경로당 등에 한시적으로 난방비 지급을 위해 예비비를 사용한 것으로 불가피한 지출소요에 대해 적용한 것으로 사료 됨.

도 시 관 리 국

- 도시관리국 소관 일반회계 세입 예산현액은 164억9,980만원으로, 전년대비 21억2,557만원 감소한 규모이며, 실제수납액은 196억7,429만원으로 징수결정액 대비 징수율은 93.9%로 전년도 91.6% 보다 2.3% 증가됨.

- 미수납액은 징수결정액 대비 6.1%인 12억7,986만원으로 전년도 대비 4억9,927만원 감소하였고, 주 발생요인은 주택정책과 및 건축과 이행강제금 등 임.
- 건축안전특별회계 세입 예산현액은 12억3,392만원이며, 징수결정액은 19억3,376만원, 실제수납액은 13억8,402만원, 미수납액은 5억4,974만원으로 징수율은 71.6% 임
- 주차장특별회계 세입 예산현액은 2억799만원이며, 징수결정액은 5억4,171만원, 실제수납액은 3,165만원, 미수납액은 5억1,006만원으로 징수율은 5.8% 임
- 도시관리국 소관 일반회계 세출 예산현액은 276억71만원으로, 전년대비 27억7,053만원이 감소한 규모이며, 집행잔액은 예산현액 대비 2.4%에 해당하는 6억6,295만원으로, 전년도 집행잔액 비율(11.0%) 보다 8.6% 감소하였음.
- 일반회계 세출예산 총 집행잔액 6억6,295만원은, 보조금반납금 5,205만원과 집행잔액 6억1,090만원으로 구분되며, 원인별 현황으로는 보조금정산잔액 1억430만원, 낙찰차액 7,707만원, 지출잔액 4억2,951만원임.
- 건축안전특별회계로는 세출 예산현액 12억3,392만원 중 9억3,278만원은 지출하였고, 2억3,388만원은 이월하여, 총 집행잔액은 6,725만원(보조금반납금 2,156만원, 집행잔액 4,569만원)으로 잔액비율은 5.4%로 전년도 잔액비율(8.1%) 대비 2.7% 감소하였음

3) 예산의 이용·전용·이체사용 결산

- 예산이용·이체사용은 내역이 없으며,

- 예산 전용으로는 도시계획과에서 캠퍼스타운사업 운영지침 개정에 따라 (4건) 3,640만원을 사무관리비에서 민간경상사업보조로 전용하여 지출하였음.

4) 이월사업비 결산

- 명시이월 일반회계로는 용역기간 미도래와 촉박한 사업비 교부 등으로 연내 집행이 어려운 사유 등으로 도시계획과 3건, 공원녹지과 6건으로 45억8,050만원을 이월하였고,
- 사고이월은 일반회계로는 연내 준공 및 집행이 어려운 사업들에 대하여 주거정비과 2건, 공원녹지과 3건으로 총 8억8,238만원을 이월하였고,
- 건축안전특별회계로는 건축과에서 화재안전성능 보강지원사업 기한 연장으로 2억3,388만원을 이월하였음.

건 설 교 통 국

- 건설교통국 소관 일반회계 세입예산현액은 236억5,017만원으로, 전년도 대비 107억 9,382만원이 감소한 규모이며, 실제수납액은 246억2,652만원으로 징수율은 징수결정액 대비 97.3% 수납으로 전년도 98.1%보다 0.8% 낮게 나타났음.
- 미수납액 6억8,006만원은 교통행정과 과태료(3억7,019만원)와 건설관리과 사용료수입(2억3,618만원) 등에서 주로 발생하였음.
- 주차장특별회계 세입예산현액은 273억4,942만원이며, 징수결정액은 359억2,919만원, 실제수납액은 271억4,236만원, 정리보류액 1억9,236만원, 미수납액은 85억9,445만원으로 징수결정액 대비 수납율은 75.5%임.

- 건설교통국 소관 일반회계 세출예산현액은 574억684만원으로 482억5,757만원은 지출하였고, 76억8,507만원 이월하였으며, 보조금반납금 3,381만원, 집행잔액은 14억3,037만원으로 예산현액 대비 잔액비율은 2.5%로 전년대비(2.2%) 0.3% 증가하였고, 집행률은 84.1%로 전년도(84.7%) 대비 0.6% 감소하였음.
- 일반회계 세출예산 집행잔액 14억3,037만원을 사유별로 보면, 보조금 정산잔액 7,079만원, 낙찰차액 2억4,857만원, 지출잔액 11억1,100만원임.
- 주차장특별회계 세출예산현액은 275억5,741만원으로 102억5,103만원은 지출하였고, 160억3,520만원은 이월하였으며, 보조금반납금 6,440만원, 집행잔액은 12억677만원으로 잔액비율은 4.4%이고, 이월액이 예산현액의 58.2%로 집행률은 37.2%로 낮게 나타났음.
- 주차장특별회계 집행잔액 12억677만원을 사유별로 보면, 보조금 정산잔액 3,245만원, 예비비 1억1,710만원, 낙찰차액 39만원, 지출잔액은 10억5,680만원임.

3) 예산의 이용·전용·이체사용 결산

- 예산이용·이체사용은 내역이 없으며,
- 예산 전용으로는 도로과에서 공무원근로자 보험료부담금 예산부족으로 공무원근로자보수 1,500만원을 공무원근로자 보험료부담금등으로 전용하여 지출하였음.

4) 예비비 지출

- 도로과에서 도시계획사업 화해결정 확정에 따른 보상비 9,710만원과 도시계획사업 추진 관련 행정소송에 따른 토지보상비 2억2,054만원을 지출하였고,
- 치수과에서는 태풍 ‘카눈’ 으로 인해 피해를 입은 주민들에게 복구비용 등 재난지원금 2억1,500만원을 지출하여 건설교통국 소관 총 5억3,264만원을 예비비로 지출하였음.

5) 이월사업비 결산

- 명시이월 일반회계로는 연내 사업집행이 어려운 도로과 3개사업 44억4,761만원을, 주차장특별회계는 주차장건설 시설비 32억8,787만원을 이월하였고,
- 사고이월은 일반회계로는 서울경찰청 교통안전시설 심의 미통보로 연내 집행이 어려운 어린이보호구역 교통안전 정비사업 등 교통행정과 2개사업 2억5,464만원을, 도로과 4개사업 24억7,706만원, 치수과 2개사업 4억8,574만원 등 총 8개사업에 32억1,745만원을 이월하였고,
- 주차장특별회계로는 주차장 공사시기 미도래로 127억4,733만원을 이월하였음

6) 기금 결산

- 기금은 옥외광고정비기금 1억6,889만원과 도로굴착복구기금 8억7,987만원 조성되었음.

기 획 재 정 국

- 기획재정국 소관 세입 예산현액은 5,602억9,417만원, 징수결정액 6,397억4,552만원, 실제수납액 6,153억8,765만원, 정리보류액 36억6,036만원, 미수납액 206억9,750만원으로 징수율은 전년도 96.09%와 비슷한 96.76%임.

○ 기획재정국 소관 세출은 예산현액 1,356억9,602만원 중 1,170억7,136만원을 지출하였고, 이월액은 1억4,280만원, 국·시비보조금반납금 604만원, 집행잔액 184억7,581만원(13.62%)이 발생함.

다만 집행잔액 중 예비비 잔액 162억9,800만원을 제외한 집행잔액은 21억8,385만원으로, 실제 집행잔액 비율은 1.61%로 원만하게 집행되었음.

집행잔액을 사유별로 보면 보조금 정산잔액(구비) 1,757만원, 낙찰차액 2,119만원, 지출잔액 22억4,223만원, 예비비 161억9,480만원임.

○ 예산의 전용은 성북구마을기록화사업으로 70만원,

○ 명시이월은 없으며, 사고이월로 기획예산과 과제관리체계구축(전산개발비)로 1억4,280만원이 있으며,

○ 예비비는 기획예산과 소송사무 추진으로 1억3,925만원을 지출하였음.

○ 기금(2023년말 조성액)은 2,157억2,244만원으로 주요내용은

- 공용청사 및 공공시설 건립 기금 1,339억7,538만원
- 통합재정안정화기금 통합계정 427억4,829만원
- 통합재정안정화기금 재정안정화계정 389억9,876만원 등임.

○ 기획예산과 세출은 예산현액 1,356억9,602만원 중 1,149억6,665만원을 지출하고 182억3,426만원의 집행잔액을 남겨 잔액비율은 13.68%이나, 이중 예비비 162억9,800만원을 제외한 집행잔액은 21억8,385만원(1.61%)로 원만하게 집행되었으며, 세부사업별로 집행잔액 주요내용은,

- 과제관리 체계구축 4,487만원(11.50%)
- 성북구도시관리공단에 대한 경영위탁사업 47억7,525만원(5.08%)
- 예산편성 운영 2,921만원(13.42%)
- 직원공통경비 지원 3억4,508만원(69.54%)
- 기본경비 5억9,635만원(64.65%) 등임.

○ 재무과는 예산현액 6억461만원의 예산현액 중 5억4,563만원을 지출하고 5,897만원(9.76%) 집행잔액이 발생하였으며, 세부사업별 집행잔액 주요내용은

- 공유재산 관리 5,466만원(11.56%)임.

○ 세무1과는 예산현액 7억5,407만원의 예산 중 6억3,542만원을 지출하고 1억1,518만원(15.27%)의 집행잔액이 발생하였으며, 세부사업별 집행잔액 주요내용은

- 지방세부과징수 8,272만원(20.76%)
- 세외수입 징수활동 강화 1,593만원(12.85%)
- 주택가격조사결정 1,314만원(7.48%) 등임.

○ 세무2과는 예산현액 5억7,850만원의 예산중 5억2,226만원을 지출하고 5,624만원(9.72%)의 집행잔액이 발생되었으며, 세부사업별 집행잔액 주요내용은

- 지방세 부과징수 2,827만원(9.96%)
- 체납지방세 징수활동 강화 2,461만원(9.56%) 등임.

○ 지적과는 예산현액 4억1,511만원의 예산 중 4억139만원을 지출하고 1,113만원(2.68%)의 집행잔액이 발생되었으며, 세부사업별 집행잔액 주요내용은

- 지적 재조사 사업 134만원(57.34%)
- 공정한 부동산거래 관리 356만원(16.86%)
- 1인가구 전·월세 안심계약 도움서비스 운영 258만원(9.94%) 등임.

안 전 생 활 국

- 안전생활국 소관 세입예산현액은 377억5,395만원, 징수결정액은 396억 4,745만원, 실제수납액은 395억9,632만원, 미수납액은 5,112만원으로 징수율은 99.87%임.

- 안전생활국 세출은 1,020억2,018만원 중 810억7,984만원을 지출하였고, 이월액은 129억3,949만원, 국시비 보조금반납금 7억336만원, 집행잔액 72억9,747만원으로 총 잔액비율은 7.15%임.

- 집행잔액 72억9,747만원을 사유별로 보면 보조금 정산잔액(구비) 15억6,212만원, 낙찰차액 1억8,887만원, 지출잔액 55억4,647만원임.

- 예산의 전용은 1,527만원으로, 부서별 주요내용은
 - 도시안전과 : 자율방재단 행사실비 지원금 620만원, 기타보상금 180만원,
 - 지역경제과 : 전통시장 육성지원 민간경상 사업보조로 727만원 등임.

- 예비비 지출액은 3건 8억8,718만원으로 부서별 주요내용은
 - 일자리정책과 : 천원의 아침밥 지원 1억3,744만원, 청년공간 동선이음 운영 7,900만원
 - 지역경제과 : 한파극복 소상공인 난방비 특별지원 4억5,428만원 등임

- 이월사업비
 - 명시이월은 9건 46억4,021만원으로 부서별 주요내용은,
 - 청소행정과 : 2건 1억1,618만원

- 일자리정책과 : 3건 40억1,715만원
- 지역경제과 : 4건 5억687만원 등임.

■ 사고이월은 9건 82억9,927만원으로 부서별 주요내용은

- 도시안전과 : 2건 19억6,336만원
- 청소행정과 : 4건 39억8,997만원
- 일자리 정책과 : 1건 14억9,346만원
- 지역경제과 : 1건 7억6,453만원
- 환경과 : 1건 8,793만원 등임

○ 기금 : 6개, 당해연도말 조성액 111억3,998만원

- 재난관리기금(도시안전과) : 65억1,945만원
- 공무원자녀학자금대여기금(청소행정과) : 16억6,746만원
- 재활용품판매대금관리기금(청소행정과) : 1억2,027만원
- 중소기업육성기금(지역경제과) : 17억7,573만원
- 사회투자기금(지역경제과) : 8억9,593만원
- 기후변화기금(환경과) : 1억6,611만원

○ 부서별 세출로

도시안전과 세출은 예산현액 123억3,625만원 중 97억7,719만원을 지출하고 이월액은 19억6,336만원, 국시비보조금반납금 2,816만원, 집행잔액 5억6,752만원(4.60%)이며, 집행잔액의 주요내용은

- 도시통합관제센터 효율적운영 1억2,298만원(4.73%)
- 사회복지무요원 관리 1억4,253만원(24.79%)
- 안전보안관 운영 216만원(14.71%)
- 기본경비 2억5,819만원(38.14%)

○ **청소행정과는 예산현액 583억7,917만원의 중 490억5,659만원을**
지출하고, 이월액은 41억615만원, 국시비보조금반납금 3,252만원,
집행잔액 51억8,389만원(8.88%)이며, 집행잔액의 주요내용은

- 도시관리지원센터 관리 1억7,123만원(10.57%)
- 생활폐기물 처리의 효율화 12억9,579만원(5.51%)
- 음식물류 폐기물 종량제 도입 1억9,264만원(12.95%)
- 재활용품처리 및 자원절약 9억4,706만원(22.01%)
- 청소차량 및 인력 유지관리 2억1,015만원(21.74%)

○ **일자리정책과는 예산현액 163억1,516만원의 예산 중 100억9,159만원을**
지출하고 이월액은 55억1,062만원, 국시비보조금반납금 4억4,465만원,
집행잔액 2억6,829만원(1.64%)이며, 집행잔액 주요내용은

- 노동정책 활성화 117만원(41.79%)
- 성북 청년정책 네트워크 운영 1,729만원(21.10%)
- 안심 일자리사업 5억1,929만원(10.41%)
- 재창업 소상공인 고용장려금 1,650만원(78.57%)
- 청년공간 동선이음 운영 1,797만원(15.11%)

○ **지역경제과는 예산현액 143억2,380만원 중 116억3,252만원을 지출하고**
이월액은 12억7,141만원, 국시비보조금반납금 1억7,535만원, 집행잔액
12억4,450만원(8.69%)으로, 집행잔액 주요내용은

- (예비)사회적기업 일자리창출 1억3,703만원(35.36%)
- 길고양이중성화사업 2,460만원(22.36%)
- 사회적기업 사회보험료 지원 2,616만원(33.73%)
- 성북구 상공회 운영지원 6,272만원(53.33%)
- 한과극복 소상공인 난방비 특별지원 10억7,497만원(70.29%)

- 환경과는 예산현액 6억6,578만원 중 5억2,193만원을 지출하고, 이월액은 8,793만원, 국시비보조금반납금 2,266만원, 집행잔액 3,325만원(4.99%)이며, 집행잔액의 주요내용은
 - 슬레이트처리 지원사업 635만원(24.44%)
 - 성북구 탄소중립 기본계획 수립 1,207만원(12.07%)

행정문화국

- 행정문화국 소관 세입은 예산현액 777억9,578만원, 징수결정액 859억7,220만원, 실제수납액 858억654만원, 미수납액 1억6,565만원으로 징수율은 99.81%임.
- 행정문화국 소관 세출은 2,535억9,318만원 중 1,863억337만원을 지출하였고, 이월액은 505억438만원, 국시비보조금반납액 3억9,384만원, 집행잔액 160억9,158만원으로 잔액비율은 6.35%임.
- 집행잔액 160억9,158만원을 사유별로 보면 보조금 정산잔액(구비) 1억8,603만원, 계획변경 등 집행사유 미발생 6,287만원, 낙찰차액 6,463만원, 지출잔액 157억7,804만원임.
- 예산 전용 : 1,120만원
 - 자치행정과 2건, 700만원
 - 문화체육과 1건 220만원
 - 홍보전산과 1건 200만원

○ 예비비 : 524만원

- 문화체육과 1건 524만원임.

※ 세계스카우트 챔버리 단원 문화체험 활동 지원으로 1,950만원이 편성 · 집행되었으나 이후 국비로 전액 보전 처리됨.

○ 이월사업비

■ 명시이월 : 183억5,897만원

- 자치행정과 3건 23억1,000만원
- 문화체육과 16건 160억4,897만원

■ 사고이월 : 324억4,540만원

- 자치행정과 3건 12억5,695만원
- 문화체육과 15건 311억6,845만원
- 홍보전산과 1건 2,000만원

○ 채권현재액 현황

- 공무원학자 대여금 50억1,107만원
- 회원권 13억2,280만원

○ 기금 당해연도말 조성액

- 고향사랑기금 4,991만원
- 체육진흥기금 1억2,876만원
- 장애인체육기금 8억4,400만원

- 행정지원과 세출은 예산현액 1,366억6,552만원 중 1,270억5,644만원을 지출하고, 이월액은 없으며, 국시비보조금반납액 578만원, 집행잔액 96억329만원으로 집행잔액 비율은 7.03%이며, 집행잔액 주요내용은
 - 구정업무추진 활성화 2,051만원(21.76%)
 - 대여장학금 지원 48만원(40.67%)
 - 우수공무원 및 퇴직공무원 격려 2억6,304만원(45.60%)
 - 직원능력개발비 지원 1억5,835만원(27.92%)
 - 인력운영비 83억6,301만원(6.73%)
 - 코로나19 감염병 대응지원 9,845만원(78.11%) 등임.

- 자치행정과는 예산현액 206억3,871만원 중 118억853만원을 지출하고 35억6,695만원을 이월하였으며, 국시비보조금반납액 442만원, 집행잔액 11억8,085만원으로 잔액비율은 5.72%이며, 집행잔액의 주요내용은
 - 자치회관 프로그램 운영 9,260만원(21.59%)
 - 주민자치회 운영 지원 8,255만원(5.52%)
 - 지역협치 활성화 추진 3,504만원(85.64%) 등임.

- 문화체육과는 예산현액 900억3,840만원 중 372억6,655만원을 지출하고, 472억1,742만원을 이월하였으며, 국시비보조금반납액 3억8,363만원, 집행잔액 51억7,078만원으로 잔액비율은 5.74%이며, 집행잔액의 주요내용은
 - 문화재 유지관리 3,871만원(42.05%)
 - 성북구체육회 지원 1억201만원(14.56%)
 - 성북천 수변활력거점 조성 474만원(47.46%)
 - 세계 스카우트 잼버리 단원 문화체험활동 지원 1,950만원(51.38%)

- 스포츠강좌 이용권 지원 1억6,597만원(23.75%)
 - 월곡복합문화체육센터 건립 40억8,542만원(12.51%)
 - 장애인 스포츠강좌이용권 지원 2,684만원(27.06%)
 - 장애인체육회 지원 1억3,850만원(55.97%) 등임.
- 홍보전산과는 예산현액 52억8,613만원 중 51억5,645만원을 지출하고 2,000만원을 이월하였으며 1억968만원의 집행잔액을 남겨 잔액비율은 2.07%이며, 집행잔액의 주요내용은
- 구정 홍보물 제작 운영 2,356만원(4.86%)
 - 정보통신망 안정적 운영관리 4,385만원(5.98%) 등임.
- 민원여권과는 예산현액 9억6,442만원 중 9억3,744만원을 지출하고 2,697만원의 집행잔액을 남겨 잔액비율은 2.79%이며, 집행잔액의 주요내용은
- 민원 친절서비스 지원 1,443만원(6.83%)
 - 무인 민원발급창구 운영 711만원(15.87%) 등임.

보 건 소

- 보건소 세입 예산현액은 212억 159만원으로 전년도 보다 80억 4,816만원이 감소한 규모이며, 실제수납액은 209억 8.168만원으로 예산현액 대비 98.9%, 징수결정액 대비 99.0%가 수납되었음. 이는 일반회계 전체 수납액의 1.67%에 해당되고, 징수율은 99.0%로 전년도 99.9% 보다 0.9% 낮게 나타났다.
- 미수납액은 징수결정액 대비 0.96%인 2억 494만원으로 일반회계 전체 미수납액의 0.88%를 차지하고 있으며, 전년도 2,457만원 대비 1억 8,036만원이 증가함. 미수납액은 건강정책과 금연구역 내 흡연행위 과태료, 의약과 의료법 위반 과징금 등에서 발생함.

- 보건소 세출 예산현액은 445억 418만원으로, 전년도 보다 77억 9,667만원이 감소한 규모이며,
- 집행잔액은 예산현액 대비 8.74%에 해당하는 38억 9,135만원으로 전년도 집행잔액 비율(6.10%) 보다 2.64%, 일반회계 전체 잔액 비율(4.71%) 보다 4.03% 높게 나타났으나, 코로나19 확진자 감소에 따른 사업축소 등으로 인한 예산집행 저조 사업이 발생한 점을 감안하면 전년 대비 전반적으로 효율적인 재정운영을 기하고자 노력한 것으로 판단되지만, 예산의 효율성 측면에서 집행잔액이 과다 발생한 사업들은 사전 치밀한 계획 등을 통해 불용액을 최소화할 수 있도록 하여야 할 것임.
- 보조금반납액은 일반회계 전체 보조금반납액 222억 3,848만원 대비 9.35%인 20억 8,024만원으로 전년도 보다 9억 2,146만원이 증가하였으므로 적극적인 사업추진 등으로 보조금 집행잔액이 최소화되도록 노력해야 할 것임.

□ 예산의 이용·전용 결산

- 예산이용 내역은 없으며,
- 예산전용은 전체 전용예산 (22건), 2억 1,383만원의 32.2%에 해당하는 (5건) 6,895만원으로 2023년 보건소 내 인력 증가 및 직급보조비 인상에 따른 인력운영비 부족분 확보 등을 위해 전용한 것으로 관련 지침 범위 내에서 이루어진 것으로 사료 됨.

□ 이월사업비 결산

- 세출예산의 이월은 당해연도에 예산집행을 완료하지 못하고 다음연도에 이월하여 사용하는 예산으로 명시이월은 (2건), 2,551만원, 사고이월은 (1건), 16억 7,213만원에 총 16억 9,765만원이 발생하였으나, 사업비 회계연도말 교부, 코로나바이러스 감염증-19 격리입원 치료비 신청 금액이 적어 연내 집행이 불가하여 불가피하게 사업비가 이월된 것으로 사료 됨.

3) 기금결산

- 보건소는 식품진흥 기금을 운용하고 있으며, 당해연도말 조성액은 전년도 대비 1억 2,630만원이 감소한 7억 7,236만원으로 결산되었음. 주요 집행내역은 고유목적 사업 운영을 위해 지출한 것으로 별다른 문제는 없는 것으로 사료 됨.

4) 예비비 지출 : 내역없음

5) 검토결과

- 이상과 같이 보건소 소관 2023 회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인(안)은 우리 구 의회에서 선임한 결산검사 위원회의 심사를 거친 사항으로, 관련 규정의 범위에서 집행된 것으로 사료 됨.