

2024 회계연도 세입·세출 결산 및 예비비지출 승인안 심 사 보 고 서

2025. 6. 26.
예산결산특별위원회

1. 심사경과

가. 제출일자: 2025. 5. 20. (의안번호 474·475)

나. 제출자: 성북구청장

다. 상임위원회 예비심사: 2025. 6. 4. ~ 2025. 6. 10.

라. 예산결산특별위원회 상정 및 심사

1) 상정: 2025. 6. 11. (제312회 제1차 정례회 제2차 예산결산특별위원회)

2) 의결: 2025. 6. 16. (제312회 제1차 정례회 제5차 예산결산특별위원회), 원안가결

마. 회의경과

○ 제1차 예산결산특별위원회 회의 (2025. 6. 4.)

- 예산결산특별위원회 위원장·부위원장 선임

○ 제2차~제5차 예산결산특별위원회 회의 (2025. 6. 11. ~ 6. 16.)

- 안건상정, 제안설명, 검토보고, 질의·답변, 원안가결

2. 제안이유 (제안설명자: 기획재정국장 한재현)

가. 지방자치법 제150조 제1항의 규정에 따라 2025회계연도 결산에 대한 사항을 서울특별시 성북구 결산검사위원의 검사를 거쳐 의회의 승인을 받고자 함.

나. 지방자치법 제144조 규정에 따라 2025회계연도 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: 2025회계연도 결산 및 예비비지출 승인안의 규모는 다음과 같음.

가. 예산결산

(1) 일반회계

○ 세입결산액	:	1,207,532,917천 원
○ 세출결산액	:	1,049,045,313천 원
○ 이 월 액	:	79,217,592천 원 (자금없는 이월액 포함)

(2) 특별회계

○ 세입결산액	:	27,667,742천 원
○ 세출결산액	:	11,084,841천 원
○ 이 월 액	:	26,600천 원

(3) 기 금 결 산 (현재액) : 263,517,878천 원

(4) 채 권 (현재액) : 15,627,938천 원

(5) 채 무 (현재액) : 0천 원

(6) 공유재산증감 (현재액) : 2,657,279,305천 원

(7) 물 품 증 감 (현재액) : 20,857,524천 원

나. 예비비 지출 결산

(1) 일반회계 예비비 지출현황

○ 예비비 예산액 : 9,981,445천원

○ 지출결정액 : 991,130천원

○ 지출액 : 881,496천원

○ 이월액 : 44,550천원

○ 지출잔액 : 65,084천원

(2) 특별회계 예비비 지출현황

○ 예비비 예산액 : 60,092천원

○ 지출결정액 : 21,656천원

○ 지출액 : 21,655천원

○ 지출잔액 : 1천원

2024회계연도 결산 총괄

1. 세입·세출 결산내역

☐ 결산총괄

(단위 : 천원)

회 계 별	세 입		세 출		잔 액 ㉔=㉑-㉒
	예산현액	수납액㉑	예산현액	지출액㉒	
총 계	1,242,795,637	1,235,200,659	1,242,795,637	1,060,130,154	175,070,505
일반회계	1,216,154,092	1,207,532,917	1,216,154,092	1,049,045,313	158,487,604
특별회계	26,641,545	27,667,742	26,641,545	11,084,841	16,582,901

○ 세입결산

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 액	예산현액	징 수 결정액 ㉑	세 입 결산액 ㉒	정 리 보류액 ㉓	미수납액 ㉔=㉑-㉒-㉓
합 계	1,138,802,758	1,242,795,637	1,274,161,996	1,235,200,659	2,293,022	36,668,315
일반회계	1,128,430,301	1,216,154,092	1,236,944,941	1,207,532,917	2,265,789	27,146,235
특별회계	10,372,457	26,641,545	37,217,055	27,667,742	27,233	9,522,080

○ 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 전 용	전년도 이월액				
합계	1,138,802,758	1,012,786 △1,012,786	103,992,879	1,242,795,637	1,060,130,154	79,244,192 (297,375)	103,421,291
		1,559,423 △1,559,423					
일반 회계	1,128,430,301	991,130 △991,130	87,723,791	1,216,154,092	1,049,045,313	79,217,592 (297,375)	87,891,187
		1,517,423 △1,517,423					
특별 회계	10,372,457	21,656 △21,656	16,269,088	26,641,545	11,084,841	26,600	15,530,104
		42,000 △42,000					

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

○ 결산상 잉여금 처리상황

(단위 : 천원)

구 분	세입결산액 ㉑	세출결산액 ㉒	잉여금 ㉓=㉑-㉒	잉여금 내역			
				명시이월	사고이월	보조금 반납금	순세계 잉여금
합 계	1,235,200,659	1,060,130,154	175,070,505	42,749,425 (297,375)	36,197,392	13,397,265	82,726,423
일반회계	1,207,532,917	1,049,045,313	158,487,604	42,749,425 (297,375)	36,170,792	11,634,551	67,932,836
특별회계	27,667,742	11,084,841	16,582,901	0	26,600	1,762,714	14,793,587

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

2. 기금 결산 내역(20개 기금)

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증가·감소액㉡			당해연도말 조성액 ㉢=㉠+㉡
		수 입	지 출	차인증(감)	
합 계	236,689,912	53,930,362	27,102,396	26,827,966	263,517,878
자활 등 서민생활안정 계정	1,887,179	151,240	73,400	77,840	1,965,019
저소득주민장학 계정	2,413,849	118,968	55,545	63,423	2,477,272
노인복지기금	847,591	37,380	90,446	△53,066	794,525
양성평등기금	1,048,596	51,904	36,804	15,100	1,063,696
아동기금	786,466	136,087	0	136,087	922,553
옥외광고정비기금	168,890	187,468	6,500	180,968	349,858
도로굴착복구기금	879,870	1,053,831	1,051,310	2,521	882,391
공용청사 및 공공시설 건립기금	133,975,388	6,246,668	9,556,989	△3,310,321	130,665,067
통합재정안정화기금 통합 계정	42,748,292	38,682,585	11,166,431	27,516,154	70,264,446
통합재정안정화기금 재정안정화계정	38,998,766	1,935,821	840	1,934,981	40,933,747
재난관리기금	6,519,458	1,431,996	915,483	516,513	7,035,971
공무원 자녀 학자금 대여기금	1,667,467	97,651	40,686	56,965	1,724,432
재활용품 판매대금 관리기금	120,274	92,406	55,264	37,142	157,416
중소기업육성기금	1,775,737	2,330,732	2,982,750	△652,018	1,123,719
사회투자기금	895,933	566,356	288,020	278,336	1,174,269
기후변화기금	161,115	54,962	11,590	43,372	204,487
고향사랑기금	49,913	69,924	0	69,924	119,837
체육진흥기금	128,763	557,012	526,645	30,367	159,130
장애인체육기금	844,005	37,343	176,427	△139,084	704,921
식품진흥기금	772,362	90,024	67,265	22,759	795,121

3. 채권 현재액

(단위 : 천원)

회계별 / 구 분		전년도말 현재액 ㉔	당해연도 발생액 ㉕	당해연도 소멸액 ㉖	당해연도말 현재액 ㉗=㉔+㉕-㉖
합 계		15,077,052	6,365,756	5,814,870	15,627,938
일반회계	일반회계 소계	7,541,591	717,250	751,429	7,507,412
	공무원학자대여금	5,011,073	0	175,060	4,836,013
	회 원 권	1,322,800	353,600	87,900	1,588,500
	사 무 실 임 대	623,617	170,000	0	793,617
	공유재산매각미수금	526,439	193,650	488,469	231,620
	기타	57,662	0	0	57,662
특별회계	특별회계 소계	20,000	0	0	20,000
	주차장특별회계	20,000	0	0	20,000
기금	기 금 소 계	7,515,461	5,648,506	5,063,441	8,100,526
	자활 등 서민생활 안정계정	60,000	50,375	60,375	50,000
	공용청사 및 공공시설 건립기금	100,000	150,000	100,000	150,000
	공무원자녀 학자금대여기금	74,884	40,056	11,442	103,498
	중소기업육성기금	6,381,240	4,948,625	4,319,118	7,010,747
	사회투자기금	799,337	450,828	555,514	694,651
	식품진흥기금	100,000	8,622	16,992	91,630

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		125,603	1,873,493	2,538,991,028	407	132,355	278,453,184	516	103,373	160,164,907	125,494	1,902,475	2,657,279,305
행정 재산	소계	124,842	1,825,475	2,386,033,415	377	131,552	234,850,475	361	98,888	94,896,363	124,858	1,858,139	2,525,987,527
	공용 재산	370	192,971	309,292,617	124	10,657	51,364,255	45	12,678	13,846,180	449	190,950	346,810,692
	공공용 재 산	124,466	1,631,948	2,075,741,776	253	120,895	183,486,220	316	86,210	81,050,183	124,403	1,666,633	2,178,177,813
	기업용 재 산	1	-	400,000	-	-	-	-	-	-	1	-	400,000
	보존용 재 산	5	556	599,022	-	-	-	-	-	-	5	556	599,022
일 반 재 산		710	48,018	103,841,802	13	803	1,030,249	102	4,485	6,317,791	621	44,336	98,554,260
건설중인 재 산		51	-	49,115,811	17	-	42,572,460	53	-	58,950,753	15	-	32,737,518

6. 물품증감 및 현재액

(단위 : 건, 천원)

구분	전년도 말 현 재 액	당해연도 증감										당해연도 말 보 유 액
		취 득					처 분					
		구매	관리 전환	양여	기타	소계	매각	관리 전환	양여	기타	소계	
수량	2,488	185	0	0	0	185	40	0	0	0	40	2,633
금액	17,503,887	4,353,299	0	0	0	4,353,299	999,662	0	0	0	999,662	20,857,524

2024회계연도 재무제표 총괄

(단위 : 백만원)

재 정 상 태 표				
항 목		당 해 연 도 (2024년 12월 31일 현재)	직 전 연 도 (2023년 12월 31일 현재)	증감내역
자 산		3,029,348	2,933,664	95,684
I.	유동자산	484,031	515,174	△31,143
II.	투자자산	12,647	12,287	360
III.	일반유형자산	329,478	332,602	△3,124
IV.	주민편의시설	497,589	439,252	58,337
V.	사회기반시설	1,687,847	1,619,233	68,614
VI.	기타비유동자산	17,756	15,116	2,640
부 채		41,168	34,563	6,605
I.	유동부채	22,239	17,200	5,039
II.	장기차입부채	0	0	0
III.	기타비유동부채	18,929	17,363	1,566
순자산(자산-부채)		2,988,180	2,899,101	89,079

(단위 : 백만원)

재 정 운 영 표 (성질별)				
항 목		당 해 연 도 (2024년 1월 1일 부터 2024년 12월 31일 까지)	직 전 연 도 (2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일 까지)	증감내역
비 용		980,991	918,380	62,611
I.	인건비	181,018	173,432	7,586
II.	운영비	159,007	154,157	4,850
III.	정부간이전비용	13,912	13,642	270
IV.	민간등이전비용	596,983	552,922	44,061
V.	기타비용	30,071	24,227	5,844
수 익		991,410	1,012,053	△20,643
I.	자체조달수익	210,785	229,558	△18,773
II.	정부간이전수익	776,930	775,668	1,262
III.	기타수익	3,695	6,827	△3,132
재정운영결과(비용-수익)		△10,419	△93,673	83,254

2024회계연도 예비비 지출 총괄

○ 예비비 지출내역

(단위 : 천원)

구 분 회계별	지 결 정 출 액 ㉠	지 출 액 ㉡	다음년도 이 월 액 ㉢	지출잔액 ㉣=㉠-㉡-㉢
합 계	1,012,786	903,151	44,550	65,085
일반회계	991,130	881,496	44,550	65,084
특별회계	21,656	21,655	0	1

○ 예비비 지출 세부내역(일반회계)

(단위 : 천원)

연 번	부서명	지 결 정 출 액 ㉠	지 출 액 ㉡	다음년도 이 월 액 ㉢	지출잔액 ㉣=㉠-㉡-㉢
합 계		991,130	881,496	44,550	65,084
1	감사담당관	25,465	25,065	0	400
2	복지정책과	4,000	4,000	0	0
3	복지정책과	13,200	13,200	0	0
4	공원녹지과	4,701	4,700	0	1
5	공원녹지과	625,390	620,310	0	5,080
6	공원녹지과	10,376	9,444	0	932
7	교통행정과	45,000	44,660	0	340
8	치수과	119,000	72,800	0	46,200
9	기획예산과	15,506	15,506	0	0
10	청소행정과	19,492	19,491	0	1
11	일자리정책과	9,000	4,500	0	4,500
12	일자리정책과	45,000	0	44,550	450
13	문화체육과	55,000	47,820	0	7,180

○ 예비비 지출 세부내역(특별회계)

(단위 : 천원)

연 번	부서명	지 결 정 액 ㉠	지 출 액 ㉡	다 음 년 도 이 월 액 ㉢	지출잔액 ㉣=㉠-㉡-㉢
합 계		21,656	21,655	0	1
1	교통행정과	2,705	2,705	0	0
2	교통행정과	18,951	18,950	0	1

7. 검토내용

- 2024 회계연도 일반회계 및 특별회계 세입결산액은 1,235,200,659천원으로 예산현액1,242,795,637천원보다 7,594,978천원 적게 수납되었고, 세출결산은 세입결산액의 85.83%인 1,060,130,154천원으로 결산상 잉여금은 175,070,505천원임.
- 이 중, 명시이월비 42,749,425천원, 사고이월비 36,197,392천원, 보조금 실제 반납금 13,397,265천원을 공제한 순세계 잉여금은 82,726,423천원임.
- 구에서 제출한 2024 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

의회사무국

- 의회사무국 소관 2024 회계연도 일반회계 세입·세출 결산 현황을 살펴보면,

- 2024 회계연도 예산현액은 500만원이며 징수결정액은 583만원으로 공중화장실 비상벨 설치 시비보조금 500만원 외에 세외수입처리한 83만원을 포함하여 실제수납액은 583만원임.
- 세출 예산은 예산현액 45억 3,020만원에서 40억 5,963만원을 지출하였으며, 총 집행잔액은 4억 7,056만원(10.39%) 발생하였으며, 집행률은 89.61%로 전년도 85.05%보다 4.56% 증가하였음.
- 주요사업 집행잔액을 살펴보면,
- 의정활동 지원 예산현액 17억 4,816만원 중 15억 9,809만원을 지출하였고, 1억 5,007만원(8.58%)의 집행잔액이 발생되었으며, 집행잔액 주요내용은
 - 타지역 방문 행사 및 국외출장 집행잔액, 의원 송년의 밤 미개최, 교육관련 공동경비 미집행, 의원상해부담금 미발생 등임.
- 국내·외 의정교류 사업으로, 국내 의정교류 예산현액 3,450만원 중 2,633만원 지출로 816만원(23.66%)의 집행잔액이 발생하였으며, 국외 교류협력 5,080만원 중 1,739만원을 지출하여 3,340만원(65.76%)의 집행잔액이 발생되었음. 집행잔액 주요내용은
 - 자매(우호)도시 방문·초청 행사운영비, 사무관리비, 시책추진업무추진비 등의 집행잔액과 외빈초청 여비 미집행 및 국외출장 집행잔액 등임.
- 인력운영비 예산현액 18억 1,079만원 중 17억 370만원 지출로 1억 709만원(5.91%)의 집행잔액 및 기본경비 예산현액 2억 5,315만원 중 1억 3,539만원 지출로 1억 1,775만원(46.52%)의 집행잔액이 발생하였음.
 - 주요 잔액사유는 결원 발생 대비 한시임기제 미채용에 따른 집행잔액, 출장여비 및 초과근무 급량비 집행잔액, 전산용품비 집행잔액 등임.

- 예산현액대비 집행률은 89.61%로 전년도 85.05%보다 4.56% 증가하였음. 예산집행은 예산편성 기준에 맞춰 집행하고자 노력하였으나, 집행잔액 비율이 20% 이상 발생한 사업에 대해서는 보다 세밀한 검토를 통하여 다음 회계연도 예산편성 시 반영하여 집행잔액이 최소화될 수 있도록 하여야 할 것임.
- 의회사무국 2024 회계연도 세입·세출결산 승인(안)은 의회에서 선임한 결산 감사위원의 심사를 거친 사항으로 관련 규정의 범위에서 집행된 것으로 사료됨.

감사담당관

- 감사담당관 세입 예산현액은 305만원으로 전년도 보다 748만원이 감소한 규모이며, 실제수납액은 374만원으로 예산현액 대비 122%, 징수결정액 대비 100%가 수납되었음. 징수율은 전년도와 같은 100%임.
- 감사담당관 세출 예산현액은 3억 4,039만원으로 전년도 보다 1,987만원이 감소한 규모이며, 예산집행은 예산현액 대비 80%에 해당하는 2억 7,243만원이 지출되었음.
- 집행잔액은 예산현액 대비 19.9%에 해당하는 6,795만원으로 일반회계 전체 잔액 비율(6.2%) 보다 13.7% 높게 나타났으나, 전년도 집행잔액 비율(20.0%)과 대비하면 전반적으로 효율적인 재정운영을 기하고자 노력한 것으로 판단됨.
- 예비비는 일반회계 전체 지출결정액(13건) 9억 9,113만원 중 감사담당관은 2.56%에 해당하는 (1건) 2,546만원이 발생하였으나, 지속가능한 청렴·반

부패 환경을 조성하기 위한 반부패경영시스템 도입 및 인증을 위해 예비비를 사용한 것으로 불가피한 지출소요에 대해 적용한 것으로 사료 됨.

- 이상과 같이 감사담당관 소관 2024회계연도 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.

복 지 교 육 국

1) 세입결산

- 복지교육국 세입 예산현액은 특별회계를 포함하여 총 4,916억 14백만원이며, 실제수납액은 4,736억 45백만원으로 예산현액 대비 96.3%, 징수결정액 대비 99.9%가 수납되었으며, 구 전체 수납액의 38.3%에 해당함. 미수납액은 2억 67백만원으로 구 전체 미수납액의 0.73%를 차지하고 있음.
- 일반회계 실제수납액은 징수결정액 대비 99.9%에 해당하는 4,727억 41백만원으로 징수율은 전년도 99.9%와 같으며, 일반회계 전체 징수율 97.6%보다 2.3% 높게 나타났음.
- 미수납액은 징수결정액 대비 0.02%인 80백만원으로, 일반회계 전체 미수납액의 0.29%를 차지하고 있으며, 전년도(18백만원) 대비 62백만원이 증가함.

미수납액은 복지정책과 코로나19 생활지원비 환수금, 생활보장과 국민기초생활수급자 생계급여 반환금, 여성가족과 구유지 무단점유 변상금, 아동청소녀와 보조금 집행잔액 반환금에서 발생함.

- 특별회계 수납액은 징수결정액 대비 82.9%에 해당하는 9억 3백만원으로, 징수율은 82.9%로 전년도 보다 3.7% 높게 나타났음.
- 미수납액은 1억 86백만원으로 전년도 1억 88백만원 보다 2백만원이 감소하였으며, 생활보장과 부당이득금 등에서 발생함.

2) 세출결산

- 복지교육국 세출 예산현액은 특별회계를 포함하여 6,153억 85백만원으로 구 전체 예산현액의 49.5%를 차지함.
이중 5,765억 91백만원을 지출하고, 111억 78백만원을 이월함. 집행잔액은 예산 현액 대비 3.26%인 200억 69백만원이며, 구 전체 집행잔액의 22.3%, 이월액은 14.1%에 해당함.
- 일반회계 집행잔액은 예산현액 대비 3.26%에 해당하는 200억 66백만원으로 전년도 집행잔액 비율보다 1.87% 증가하였으나 일반회계 구 전체 잔액비율보다 3.02% 낮게 나타남
- 세부사업중 노인복지증진, 스마트경로당 조성 및 운영, 경로당 그린리모델링, 가정양육수당 지원 등 일부사업에서는 사업취소 및 집행률이 저조하나 전반적으로 효율적인 재정 운영을 위해 노력한 것으로 보임. 하지만 예산의 효율성 측면에서 집행잔액이 과다 발생한 사업들은 사전에 신중한 예산집행 계획 등을 통해 불용액을 최소화하도록 노력하여야 할 것임.
- 보조금반납액은 74억 89백만원으로 일반회계 전체 보조금반납액(115억 49백만원) 대비 64.8%를 차지하고, 전년 대비 60.4%인 114억 57백만원을 감소

하여 효율적인 예산집행을 위한 적극적인 사업추진 등 보조금 집행잔액을 최소화하고자 노력한 것으로 보임.

- 특별회계 집행잔액은 2백만원이며
- 특별회계 보조금반납액은 예산현액 대비 6.77%인 57백만원으로, 전년도 반납액보다 16백만원이 증가함.

□ 예산의 이용·전용 결산

- 예산이용 내역은 없으며,
- 예산전용은 10건 7억 42백만원으로 전년도 3건, 64백만원 보다 건수는 7건이 증가하고, 전용액은 6억 78백만원이 증가하였음.

주요사업으로 어르신 일자리 및 사회활동지원사업 중 전년 대비 구청 직영 일자리 증가, 폭염 증가 전망에 따른 주말 및 공휴일 경로당 무더위쉼터 운영 확대, 경로당 3개소 긴급 보강공사 등 기능개선, 임차 경로당 건물 매입에 따른 매매비 등, 사업 추진에 긴급히 필요한 구비 확보를 위해 전용한 것으로 관련 지침 범위 내에서 이루어진 것으로 사료 됨.

□ 이월사업비 결산

- 세출예산의 이월은 당해연도에 예산집행을 완료하지 못하고 다음연도에 이월하여 사용하는 예산으로 명시이월은 9건, 83억 70백만원, 사고이월은 9건, 28억 8백만원으로 이월사업비가 총 111억 78백만원임.

주요사유는 사업비 회계연도말 교부, 공사 및 사업일정 지연, 사업기간 미도래 등의 사유로 다음연도까지 사업이 계속되어야 하는 불가피한 측면이 있음. 하지만 철저한 사전조사와 신속한 발주 등을 통해 이월사업을 최소화하도록 노력하여야 할 것임.

3) 기금결산

- 복지교육국 소관 기금은 총 5개 기금을 운용하고 있으며, 당해 연도말 조성액은 전년도 대비 2억 39백만원이 증가한 72억 23백만원으로 결산되었음. 주요 집행내역은 고유목적 사업 운영을 위해 지출한 것으로 별다른 문제는 없는 것으로 사료 됨.

4) 예비비 지출 승인(안)

- 예비비는 구 전체 지출결정액(13건) 10억 12백만원 중 복지교육국은 1.68%에 해당하는 (1건), 17백만원이 발생하여 100% 집행 완료함. 이는 취약계층의 고독사 등 사고 예방을 위한 안부 확인 서비스 운영을 추진하기 위해 예비비를 사용한 것으로 불가피한 지출 소요인 것으로 사료 됨.

5) 검토결과

- 이상과 같이 복지교육국 소관 2024 회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안은 우리구 의회에서 선임한 결산검사 위원회의 심사를 거친 사항으로 관련 규정의 범위에서 집행된 것으로 사료 됨.

도 시 관 리 국

- 도시관리국 일반회계 세입결산 예산현액은 172억9,663만원, 징수결정액 193억4,358만원, 실제수납액 182억1,697만원, 미수납액은 11억2,665만원으로 징수율은 94.18%임.
- 특별회계 세입결산 예산현액은 11억7,469만원, 징수결정액 24억6,347만원, 실제수납액 16억9,621만원으로 징수율은 68.85%임.

○ 도시관리국 소관 일반회계 세출결산은 예산현액 313억7,594만원 중 260억3,564만원을 지출하였고, 43억3,033만원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 10억996만원(3.22%)이 발생하였으며 부서별 보조금반납금과 집행잔액 주요내용으로,

■ 주택정책과는 예산현액 19억8,486만원 중 16억6,157만원을 지출하였고 3억2,329만원(16.3%)의 집행잔액이 발생하였으며, 세부사업별 주요내용은

- 공동주택관리지원 1억267만원(12.62%)
- 전세사기 피해 지원 4,070만원(92.50%)¹⁾
- 기본경비 1억3,797만원(23.58%)²⁾ 등임.

■ 주거정비과는 예산현액 8억7,693만원 중 7억1,157만원을 지출하고 1,313만원(1.5%)의 집행잔액이 발생하였으며, 세부사업별 주요내용은,

- 길음재정비촉진지구 개발사업지원 177만원(24.20%)³⁾
- 미아중심 재정비촉진지구 사업지원 336만원(40.29%)⁴⁾

1) 집행잔액 사유

- 추경편성 시 신규사업으로 과다편성
- 이사비 : 성북구 내 긴급주거지원 주택 (LH 등 공공임대주택) 입주 요건 때문에 이주가 어려움
- 임대차보증금 반환보증 보험료 지원 : 전출이 불가하고 새로운 전·월세 주택 입주 보증 가입 요건 때문에 신청 저조

2) 집행잔액 : 1억3,797만원(도시관리국 5개 부서 정원 대비 직원 출장 횟수 감소로 급량비, 여비 집행 감소)

- 사무관리비 : 1,880만원
- 국내여비 : 1억1,917만원

3) 촉진계획 변경 등 관련 신문광고 2회 예정으로 산출하였으나 신문광고 1회 실시하여 이에 대한 잔액 발생

4) 촉진계획 변경 등 관련 신문광고 2회 예정으로 산출하였으나 신문광고 대상이 없어 이에 대한 잔액 발생

- 보조금 집행잔액 반환금 235만원(100%)⁵⁾ 등임

■ 도시계획과는 예산현액 72억544만원 중 56억7,174만원을 지출하고 13억 9,753만원을 이월하여 1억3,615만원(1.9%)의 집행잔액이 발생하였으며, 세부사업별 주요내용은

- 도시계획 위원회 운영 761만원(42.78%)⁶⁾

- 보조금 반납금으로 2024년 안암동 캠퍼스타운 도시재생 활성화 사업 9,786만원(3.33%)⁷⁾

- 도시관리계획지원 및 홍보 370만원(25.07%)⁸⁾ 등임.

■ 건축과는 예산현액 8억324만원 중 2억6,153만원을 지출하고 4억8,570만원을 이월하여 5,600만원(7.0%)의 집행잔액이 발생하였으며, 세부사업별 주요내용은

- 건축위원회 운영 1,486만원(33.08%)⁹⁾

5) 장위재정비촉진지구 해제구역 등 개발방향 수립 용역에 대한 1차 계약 후 잔액 228.5만원과 반납이자 6.7만원을 합하여 반납예정이었으나 서울시 고지서가 미 송부되어 집행잔액 발생

6) 위원회 개최 건수 감소로 인한 위원회 심의수당 지급 금액 감소 (예상 12회 → 4회)

7) 집행잔액 9,786만원

- 591만원 : 사무관리비 집행잔액 (창업스튜디오 임대료, 거점시설 전기안전점검비 등)
- 34만원 : 공공운영비 집행잔액 (거점시설 통신요금, 전기요금)
- 9,160만원 : 문화가로 및 안전거리 2차 조성공사 낙찰차액

8) 정책 포럼 수당 등 당초 계획한 계획이 선거 등으로 변경되어 집행잔액 발생

9) 전국적인 건축경기 불황으로 인해 건축허가 건수가 30% 이상 감소한 바, 건축허가 선행 절차인 건축심의 건수가 감소됨에 따라 위원회 개최횟수 감소에 따른 예산 집행잔액 발생하였음

- 공공건축가 등 외부전문가 운영 지원 676만원(68.17%)¹⁰⁾
- 한옥 발전 및 보존사업 2,258만원(100%)¹¹⁾ 등임
- 공원녹지과는 예산현액 205억545만원 중 177억2,920만원을 지출하고 22억 9,487만원을 이월하여 4억8,137만원(2.3%)의 집행잔액이 발생하였으며, 세부 사업별 주요내용은
 - 마을마당 쉼터 정비 및 유지관리 4,051만원(5.32%)¹²⁾
 - 인력운영비 2억4,468만원(16.34%)¹³⁾ 등임
- 건축안전특별회계는 예산현액 9억9,432만원 중 6억8,064만원을 지출하였으며, 총 집행잔액은 3억1,367만원으로 잔액비율은 31.5%로 주요사업별 집행 잔액 주요내용은,
 - 건축공사장 및 노후 건축물 등 안전점검 5,519만원(27.31%)¹⁴⁾
 - 화재안전 성능보강 지원사업 2억3,388만원(100%)¹⁵⁾

-
- 10) 공공건축 사업계획 단계에서 공공건축가 자문 대신 공공건축관리자를 지정하거나, 공공건축 사업계획 사전검토를 진행하여 제외 대상 사업 증가
- 11) 성북구 지원금이 서울시 지원금보다 적어 한옥 관련 지원금은 전부 서울시로 신청하고 있기에 성북구로 신청이 없음 (2025년 예산 미편성)
- 12) - 어린이공원유지관리 기간제 근로자 11명 인건비 및 보험료 등 집행잔액
 - 중도포기자 발생 재채용 기간동안 미집행 인건비 발생 등
- 13) 공무원 결원의 '25년 1월 채용으로 인한 인건비 및 보험료 잔액
 - 기상이변 및 비상근무 상황 발생 등 긴급업무에는 공무원 근로자 배치, 단순 업무에는 기간제 근로자 활용하여 휴일 및 연장근로 시간 단축으로 인한 잔액 발생
- 14) 전문가 안전점검 수당 예산인 사무관리비는 85% 이상 집행되었으나, 위험건축물 정밀 안전진단은 미실시하여 시설비(3,300만원) 잔액 발생
- 15) 24년 국토교통부의 사업 진행 중지 및 긴급 예산 반납 요청에 따라 사업을 중단하였고, 추경예산 편성 시기에 보조금 반납금을 미리 편성·반납하여 사업예산은 잔액이 됨

- 지진안전 시설물 인증 지원사업 720만원(100%)¹⁶⁾
- 예산의 전용은 주택정책과 공동주택 관리지원 사업으로 5,000만원임.
- 예비비는 공원녹지과에서 가로수 관련 민사소송에 대한 판결 확정에 따른 손해 배상액 지급 등 3건으로 6억3,445만원을 지출하였음.
- 도시관리국 일반회계 명시이월액은 16억3,903만원으로, 주요내용은
- 주거정비과 주택재개발사전타당성 조사 및 정비계획 수립용역으로 1억5,222만원
- 도시계획과 도시관리계획(변경)결정으로 2,400만원과 도시계획아카데미운영 1,281만원
- 건축과 월곡달빛채우기 프로젝트로 4억5,000만원
- 공원녹지과 아동 놀 권리 보장 놀이공간 조성사업으로 10억원임.
- 도시관리국 일반회계 사고이월은 26억9,129만원으로, 주요내용은
- 도시계획과 성북구 중점지역 도시전략계획 수립지원 연구용역비 7,800만원, 2023안암동 캠퍼스타운 도시재생 활성화 사업 3억3,698만원, 2024년 안암동 캠퍼스타운 도시재생 활성화 사업 8억274만원, 지구단위 계획 사업 연구용역비 1억4,299만원 등임.
- 건축과 공공디자인 시설물 유지보수 3,570만원
- 공원녹지과 도시공원 유지관리 970만원, 성북생태체험관 및 프로그램운영 653만원, 오동근린공원 월곡초 인근녹지 경관 개선사업 9억4,607만원, 구 관리공원 유지관리 550만원, 아동 놀 권리 보장 놀이공간 조성사업 8,052만원, 주민과 더 가까운 구청사 조경개선 1억8,867만원, 가로변 녹지정비사업 4,688만원, 수목식재 사후관리 151만원, 수변여가 정원 조성 및 관리 947만원 등임.

16) 2개소에 대한 지원 예산을 편성하였으나, 사업 신청이 없어 예산 미집행됨

5. 검토결과

- 구에서 제출한 2024회계연도 도시관리국의 세입·세출결산 및 예비비 승인(안)은 의회에서 선임한 결산 감사위원의 심사를 거친 사항으로 법령의 범위 내에서 합당하게 집행된 것으로 사료됨.

건 설 교 통 국

- 일반회계 예산현액은 222억6,493만원, 징수결정액 235억5,310만원, 실제수납액 227억7,557만원, 미수납액 7억7,753만원으로 징수율은 전년도 96.76%와 비슷한 96.70%임.
 - 주차장특별회계 예산현액은 247억9,769만원, 징수결정액 344억9,323만원, 실제수납액 256억6,103만원, 정리보류액 2,720만원, 미수납액 88억499만원으로 징수율은 74.47%임.
 - 건설교통국 소관 일반회계 세출결산
일반회계 세출 예산현액 614억1,049만원, 지출액 484억3,095만원, 이월액 116억623만원(18.90%), 보조금반납금 1,864만원, 집행잔액 13억5,466만원(2.24%)이 발생하여, 집행률은 78.86%로 전년도 84.06%보다 5.20%p 감소하였으며,
 - 교통행정과 세출결산은 예산현액 34억7,643만원 중 26억4,532만원을 지출하고 4억8,871만원을 이월하였으며 3억4,239만원의 집행잔액을 남겨 잔액비율은 9.85%이며 세부사업별로 집행잔액 주요내용은,
 - 안전한 생활도로 개선 5,767만원(9.04%)¹⁷⁾
-
- 17) - 기간제근로자등보수 : 교통안전지도사 보수 집행잔액
- 민간위탁금 : 찾아가는 교통안전 교육 계약 시 집행잔액

- 마을버스 운행개선 1,300만원(25.43%)¹⁸⁾
- 기본경비 2억1,248만원(29.53%)¹⁹⁾

■ 교통지도과 세출결산은 예산현액 18억8,192만원 중 18억8,058만원을 지출하고 134만원(0.07%)의 집행잔액이 발생하였으며, 세부사업별 집행잔액 주요내용은

- 법규위반차량 지도 단속 134만원(9.80%)²⁰⁾임.

■ 건설관리과 세출결산은 예산현액 10억8,484만원 중 5억3,001만원을 지출하고 5억5,482만원(51.14%)의 집행잔액이 발생하였으며, 세부사업별 집행잔액 주요내용은

- 손실보상협의 250만원(21.99%)²¹⁾
- 부당이득금 청구에 따른 소송수행 7,408만원(44.99%)²²⁾

-
- 행사운영비 : 차없는거리 행사 및交通安全봉사단체 개소식 추진 후 집행잔액
 - 시설비 :交通安全봉사단체 사무실 조성공사 낙찰차액 및 집행잔액

18) - 공공운영비 : BIT 유상 유지 보수 내역 없음(하자보수기간 무상수리) 및 BIT전기·통신요금 납부 집행잔액

- 시설비 : BIT 설치공사 낙찰차액 및 집행잔액

19) - 건설교통국 직원 국내여비 : 집행잔액 과다 편성, 2025년에는 80%로 편성하여 집행잔액이 감소할 것으로 보임

20) - 사무관리비 : 교통불편심의위원회 미참석 위원 수당 미집행 잔액

- 국내여비 : 지역경제의 여건을 감안하여 사업용 차량의 법규위반 현장 단속을지양, 행정지도 및 계도로 인한 여비 잔액

21) - 보상 관련 재결신청, 등기촉탁, 감정평가 등에 소요되는 수수료 지급건수가 예상보다 적었으며, 보상협의회 미개최로 참석수당이 지급되지 않음

- 미지급용지보상 4억3,019만원(99.61%)²³⁾
- 도로점용관리 1,311만원(76.22%)²⁴⁾
- 도로과 세출결산은 예산현액 367억7,921만원 중 304억6,400만원을 지출하고 59억8,005만원을 이월하여 3억3,514만원(0.91%)의 집행잔액이 발생하였으며, 세부사업별 집행잔액 주요내용은
 - 도로시설물 유지보수공사 5,122만원(0.61%)²⁵⁾
 - 친환경 도로제설장치 설치 5,961만원(1.53%)²⁶⁾
 - 조명 등 유지 보수 8,310만원(2.18%)²⁷⁾
 - 인력운영비 7,660만원(13.10%)²⁸⁾ 등임
- 치수과 세출결산은 예산현액 181억8,808만원 중 129억1,102만원을 지출하고 51억3,745만원을 이월하여 1억3,959만원(0.77%)의 집행잔액이 발생하였으며, 세부사업별 집행잔액 주요내용은

22) - 소송 패소 시 지급해야 하는 판결 금액에 대한 예산으로 2024년 소송 패소 건 없음

23) - 소송 패소 토지의 매수 추진 중 토지 소유자의 패소 토지 매각 거부

24) - 무허가 사설안내표지판 정비 비용 집행 잔액 : 11만원
 - 구유지 무단점용 시설물 철거를 위한 추경 예산 1,300만원: 시설물 소유주의 자진 철거에 따라 불용 처리

25) - 낙찰차액 등 집행잔액

26) - 낙찰차액 등 집행잔액

27) - 2023년도 공공(전기)요금이 119% 인상되어 2024년도 예산편성 시 120%로 상향 반영하여 예산을 확보하였으나, 정부의 물가안정정책에 따라 공공요금은 현행대로 유지되어 당초 예상보다 2024년도 공공요금에 집행잔액 발생

28) - 제설 대책 추진으로 인한 채용 지연 등

- 하수도유지관리 2,402만원(0.53%)²⁹⁾
 - 수방종합대책 및 풍수해 예방 4,964만원(12.78%)³⁰⁾ 등임
- 주차장특별회계 세출 예산현액 247억9,769만원, 지출액 96억1,465만원, 이월액 2,659만원, 보조금반납금 15억1,443만원으로 집행잔액 136억4,200만원(55.10%)이 발생하였으며,

■ 교통행정과 소관 주차장특별회계 집행잔액 주요내용은,

- 주차장건설 138억7,930만원(86.56%)³¹⁾
- 보조금 집행잔액 반환금 4,845만원(100%)³²⁾임

■ 교통지도과 소관 주차장특별회계 집행잔액 주요내용은,

- 불법주정차단속 2억2,571만원(14.77%)³³⁾
- 주정차위반 과태료 부과징수 3,199만원(24.14%)³⁴⁾

29) 하수도 유지관리용 CCTV 장비 구매 낙찰차액 및 하수도 유지관리 기타 집행잔액(2,402만원)

30) - 재난지원금 지방자치단체 부담비율(예비비 사용)에 따른 집행잔액 발생 (4,620만원)
- 기타 집행잔액(344만원)

31) - 신규공영주차장 조성사업 추진을 위한 부지매입비용, 자재비, 연료비 등의 신속집행을 위한 예산으로 신규 공용주차장 조성 사업 추진 중

32) 2023년 내집주차장 조성사업 시비보조금 잔액 이자계산 착오로 미반납

33) - 공공운영비 : 친환경 전기 차량 구입으로 기존 유류비 및 노후 차량 수리비 지출 절감
- 사회복지요원보상금 : 소집해제자 미충원(3→2명) 및 연가 사용 등 근무일수 감소
- 기타보상금 : 부설주차장 개방 시설 개방 조건 변동 등으로 집행잔액 발생
- 배상금 : 지출 사유 미발생
- 출연금(시네마부설주차장 운영위탁) : 근로자 휴직으로 인한 인건비(복리후생비, 수당, 성과급 등) 집행 잔액
- 민간위탁금 : 자동차 및 개인형이동장치의 견인 대행을 맡기고 실적에 따라 비용을 지불하고 있는바 예상보다 견인 실적이 낮아 집행 잔액 발생
- 시설비 : 불법주정차 단속용 CCTV 조달구매에 따른 집행 잔액(18,348,360원), 다 주민원 발생에 따른 CCTV 설치 장소 재검토가 필요하여 사고이월(26,599,860원)
- 자산및물품취득비 : 친환경 전기 차량 구매 시 국시비 보조금 지원으로 집행잔액 발생

- 차량전인 및 주차장 관리 5억1,999만원(13.65%)³⁵⁾
- 인력운영비 3억9,172만원(13.93%)³⁶⁾ 등임.

□ 예산의 전용

- 일반회계로 교통행정과 자전거이용시설 설치 및 정비 사무관리비를→자산 및 물품취득비로 400만원과 도로과 도로시설물 유지보수공사 공공운영비 →배상금등으로 401.8만원 등임.
- 주차장특별회계로 교통지도과 불법주정차단속 공공운영비→민간위탁금으로 4,200만원임.

□ 예비비

- 일반회계로 교통행정과 교통환경시설 개선 시설비 4,466만원과 치수과 민간인 재해 및 복구활동 보상금 7,280만원 등임.
- 주차장특별회계로 교통행정과 유흥지 활용 주차장 조성으로 사무관리비 270만원과 배상금 1,895만원 등임.

34) - 사무관리비 : 사전납부(가상계좌 입금) 증가로 과태료 고지서 발송 감소에 따른 집행잔액
 - 공공운영비 : 모바일 전자고지 열람 증가로 인한 우편발송분 감소에 따른 집행잔액
 - 포상금 : 주정차 과태료 고질체납자의 징수율이 저조하여 징수액 감소로 인한 집행잔액

35) - 사무관리비 : 길음환승주차장 점유토지 임차료 공시지가 반영 재산정 및 명절 주차시설 개방 개소 차이 등에 따른 집행 잔액
 - 공사·공단경상전출금(도시관리공단) : 직원 제수당 및 인건비 집행잔액, 소모성 경비(자재, 운영물품), 통신비, 차량 수리비 등 집행잔액

36) - 보수 : 명예퇴직자 발생 및 시간선택제 전환 등으로 인한 집행잔액
 - 기타직보수 : 시간선택제임기제 중도퇴직자 발생 등으로 인한 집행잔액 발생

□ 이월비

■ 일반회계 명시이월로

- 교통행정과 교통시설물 설치 및 정비 3억8,060만원과
- 도로과 도로개설사업지원 16억9,239만원, 포장도로 유지보수 4억4,987만원, 친환경 도로제설장치설치 19억3,000만원
- 치수과 하수도유지관리 시설비 13억4,420만원, 하천시설물 관리 시설비 11억원, 펌프장 유지관리 4억원 등임.

■ 일반회계 사고이월로

- 교통행정과 횡단보도 정비.교통환경 개선 시설비 1억811만원
- 도로과 도로개설사업 지원 시설비 5억7,329만원, 포장도로 유지보수 5,450만원, 도로시설물 유지보수공사 시설비 8억원, 제설대책 추진 시설비 4억8,000만원 등임
- 치수과 하수시설물 보수공사 시설비 3억5,480만원, 하천시설물 관리 시설비 19억3,845만원 등임

■ 주차장특별회계 사고이월은

- 교통지도과 불법주정차 단속 시설비 2,659만원

□ 기금

■ 기금(2024년말 조성액)은 12억3,224만원으로 주요내용은

- 옥외광고정비기금 3억4,985만원
- 도로굴착복구기금 8억8,239만원 등임

□ 구에서 제출한 2024회계연도 건설교통국의 세입·세출결산 및 예비비 승인(안)은 의회에서 선임한 결산 감사위원의 심사를 거친 사항으로 법령의 범

위 내에서 합당하게 집행된 것으로 사료됨.

기획재정국

1) 세입결산

- 기획재정국 세입 예산현액은 5,446억 8,435만원으로 전년도 보다 156억 981만원이 감소한 규모이며, 실제수납액은 5,467억 7,504만원으로 예산현액 대비 100.4%, 징수결정액 대비 95.2%가 수납되었음. 이는 일반회계 전체 수납액의 45.2%에 해당되고, 징수율은 전년도 96.1% 보다 0.9% 낮게 나타났음.
- 정리보류액은 22억 6,578만원으로 전년도 대비 13억 9,457만원이 감소하였음.
- 미수납액은 징수결정액 대비 4.35%인 250억 2,395만원으로 일반회계 전체 미수납액의 92.1%를 차지하고 있으며, 전년도 206억 9,750만원 대비 43억 2,644만원이 증가함.
미수납액은 재산임대 수입, 지난년도 수입, 과태료 등에서 발생함.

2) 세출결산

- 기획재정국 세출 예산현액은 819억 836만원으로 전년도 보다 537억 8,766만원이 감소한 규모이며, 예산집행은 예산현액 대비 86.4%에 해당하는 708억 2,088만원을 지출되었음.
- 집행잔액은 예산현액 대비 13.5%에 해당하는 110억 8,545만원으로 전년도 집행잔액 비율(13.6%) 보다 0.1% 낮아지고, 일반회계 전체 잔액 비율(6.27%) 보다 7.23% 높게 나타났으나, 집행잔액 중 예비비 89억 9,031만원을 제외하면 실질적 잔액비율은 2.5%이므로, 전반적으로 효율적인 재정운영을 기하고자 노력한 것으로 판단됨. 다만 예산의 효율성 측면에서 집행잔액이 과다

발생한 사업들은 사전 치밀한 계획 등을 통해 불용액을 최소화할 수 있도록 하여야 할 것임.

- 보조금반납액은 일반회계 전체 보조금반납액 115억 4,902만원 대비 0.01%인 201만원으로 전년도 보다 402만원이 감소하였음.

□ 예산의 이용·전용 결산

- 예산이용 내역은 없으며,
- 예산전용은 전체 전용예산 (34건), 15억 5,942만원의 0.17%에 해당하는 (1건) 272만원으로 전 국민 대상 에세이 공모전을 개최하여 약속의 중요성을 재정립하고 사회적 가치를 제고하기 위해 전용한 것으로 관련 지침 범위 내에서 이루어진 것으로 사료 됨.

□ 이월사업비 결산 : 내역 없음.

3) 기금결산

- 기획재정국 기금은 공용청사 및 공공시설 건립 기금 등 총 3종의 기금을 운용하고 있으며, 당해연도말 조성액은 전년도 대비 261억 1,381만원이 증가한 2,418억 6,326만원으로 결산되었음. 주요 집행내역은 고유목적 사업 운영을 위해 지출한 것으로 별다른 문제는 없는 것으로 사료 됨.

4) 예비비 지출승인안

- 예비비는 일반회계 전체 지출결정액(13건) 9억 9,113만원 중 기획재정국은 1.56%에 해당하는(1건) 1,550만원이 발생하였으나, 직무관련 소송 등 쟁송사건이 급증함에 따라 변호사 보수의 지급 및 기타 소송사무 추진을 위해 예비비를 사용한 것으로 불가피한 지출소요에 대해 적용한 것으로 사료 됨.

5) 검토결과

- 이상과 같이 기획재정부 소관 2024회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인(안)은 우리 구 의회에서 선임한 결산검사 위원회 심사를 거친 사항으로, 관련 규정의 범위에서 집행된 것으로 사료 됨.

안 전 생 활 국

- 안전생활국 소관 세입예산현액은 367억 7,246만원으로 전년도 보다 9억 8,149만원이 감소한 규모이며, 실제수납액은 375억 8,049만원으로 예산현액 대비 102.1%, 징수결정액 대비 99.7%가 수납되었음. 이는 일반회계 전체 수납액의 3.11%에 해당되고, 징수율은 전년도 99.8% 보다 0.1% 낮게 나타났음.

- 미수납액은 징수결정액 대비 0.24%인 9,200만원으로 일반회계 전체 미수납액의 0.39%를 차지하고 있으며, 전년도 5,112만원 대비 4,087만원이 증가함.

미수납액은 폐기물관리법 위반 과태료, 어린이제품 안전 특별법 위반 과태료, 환경 위반 과태료 등에서 발생함.

- 안전생활국 세출은 1,006억 5,422만원으로, 전년도 보다 13억 6,596만원이 감소한 규모이며, 예산집행은 예산현액 대비 81.2%에 해당하는 817억 8,934만원을 지출하고, 10.7%인 108억 4,045만원이 이월되었음.

- 집행잔액은 예산현액 대비 7.60%에 해당하는 76억 5,669만원으로 일반회계 전체 잔액 비율 6.27% 보다 1.33% 높게 나타났으나, 전년도 집행잔액

비율(7.15%)과 대비하면 전반적으로 효율적인 재정운영을 기하고자 노력한 것으로 판단됨. 다만 예산의 효율성 측면에서 집행잔액이 과다 발생한 사업들은 사전 치밀한 계획 등을 통해 불용액을 최소화할 수 있도록 노력하여야 할 것임.

- 보조금반납액은 일반회계 전체 보조금반납액 115억 4,902만원 대비 3.18%인 3억 6,773만원으로 전년도 보다 3억 3,563만원이 감소하였음.

□ 예산의 이용·전용 결산

- 예산이용 내역은 없으며,
- 예산전용은 전체 전용예산 (33건), 15억 5,942만원의 41.1%에 해당하는 (10건) 6억 4,158만원으로 민방위 교육 강사비 및 인력운영에 따른 4대 보험 납부액 부족분, 시설개선 공사에 따른 추가공사비 등을 위해 전용한 것으로 관련 지침 범위에서 이루어진 것으로 사료되지만, 예산전용은 의회에서 예산을 의결한 이후 예산을 수정하는 것인바, 예산 편성에 앞서 사전에 충분한 계획에 의한 결정으로 제한적으로 이루어져야 할 것임.

□ 이월사업비 결산

- 이월액은 명시이월은 (9건), 25억 8,899만원, 사고이월은 (14건), 82억 5,146만원에 총 108억 4,045만원이 발생하였으나, 행정절차 지연, 사업비 회계연도말 교부, 설계용역 및 착공지연 등에 따른 기간소요 및 발주 지연으로 다음 연도까지 사업이 계속되는 불가피한 측면이 있다고는 하나, 철저한 사전조사와 신속한 발주 등을 통해 이월사업을 최소화 하도록 노력하여야 할 것임.

3) 기금결산

- 안전생활국 기금은 재난관리 기금 등 총 6종의 기금을 운용하고 있으며, 당해연도말 조성액은 전년도 대비 2억 8,031만원이 증가한 114억 2,029만원으로 결산되었음.

주요 집행내역은 고유목적 사업 운영을 위해 지출한 것으로 별다른 문제는 없는 것으로 사료 됨.

4) 예비비 지출 승인(안)

- 예비비는 일반회계 전체 지출결정액(13건) 9억 9,113만원 중 안전생활국은 7.41%에 해당하는 (3건), 7,349만원이 발생하였으나, 국유지 점용에 따른 변상금, 청년살이 발전소 화재로 인해 손상된 구조물 복구, 집중호우 관련 피해 소상공인 재난지원금 지급 등을 위해 예비비를 사용한 것으로 불가피한 지출 소요에 대해 적용한 것으로 사료 됨.

행 정 문 화 국

1) 세입결산

- 행정문화국 소관 세입은 예산현액 817억 7,932만원으로 전년도 보다 39억 9,354만원이 증가한 규모이며, 실제수납액은 867억 7,921만원으로 예산현액 대비 106.1%, 징수결정액 대비 99.9%가 수납되었음. 이는 일반회계 전체 수납액의 7.18%에 해당되고, 징수율은 전년도 99.8% 보다 0.1% 높게 나타났음.
- 미수납액은 49만원으로 사용료 수입, 가족관계의 등록 등에 관한 법률 위반 과태료 등에서 발생함.

2) 세출결산

- 행정문화국 세출 예산현액은 2,739억 6,468만원으로 전년도 보다 203억 7,150만원이 증가한 규모이며, 예산집행은 예산현액 대비 73.7%에 해당하는 2,021억 448만원을 지출하고, 14.7%인 396억 6,111만원이 이월되었음.
- 집행잔액은 예산현액 대비 11.4%에 해당하는 314억 3,264만원으로 전년도 집행잔액 비율 (6.34%) 보다 5.26%, 일반회계 전체 잔액 비율 6.27% 보다 0.07% 높게 나타났음. 예산의 효율성 측면에서 집행잔액이 과다 발생한 사업들은 사전 치밀한 계획 등을 통해 불용액을 최소화할 수 있도록 노력하여야 할 것임.
- 보조금반납액은 일반회계 전체 보조금반납액 115억 4,902만원 대비 6.63%인 7억 6,645만원으로 전년도 보다 3억 7,261만원이 증가하였음.

□ 예산의 이용·전용 결산

- 예산이용 내역은 없으며,
- 예산전용은 전체 전용예산 (33건), 15억 5,942만원의 2.79%에 해당하는 (4건) 4,365만원으로 의정비심의위원회 주민 의견수렴을 위한 공청회 운영, 고향사랑 기부금 초과 달성에 따른 답례품의 안정적인 지급 등을 위해 전용한 것으로 관련 지침 범위에서 이루어진 것으로 사료 됨.

□ 이월사업비 결산

- 이월액은 명시이월 (14건), 231억 5,111만원, 사고이월 (17건), 165억 999만원에 총 396억 6,111만원이 발생하였으나, 사업비 회계연도말 교부, 준공기간 미도래, 사업 준비 기간 부족, 심의 절차 지연 등에 따른 기간소요

및 발주 지연으로 다음 연도까지 사업이 계속되는 불가피한 측면이 있다고는 하나, 철저한 사전조사와 신속한 발주 등을 통해 이월사업을 최소화하도록 노력하여야 할 것임.

3) 기금결산

○ 행정문화국 기금은 고향사랑 기금 등 총 3종의 기금을 운용하고 있으며, 당해연도말 조성액은 전년도 대비 3,993만원이 증가한 9억 8,388만원으로 결산되었음.

주요 집행내역은 고유목적 사업 운영을 위해 지출한 것으로 별다른 문제는 없는 것으로 사료 됨.

4) 예비비 지출 승인(안)

○ 예비비는 일반회계 전체 지출결정액(13건) 9억 9,113만원 중 행정문화국은 5.54%에 해당하는 (1건) 5,500만원이 발생하였으나, 집중호우 축대 균열을 신속히 보강하여 사고를 예방하기 위해 예비비를 사용한 것으로 불가피한 지출소요에 대해 적용한 것으로 사료 됨.

5) 검토결과

○ 이상과 같이 행정문화국 소관 2024회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인(안)은 우리 구 의회에서 선임한 결산검사 위원의 심사를 거친 사항으로 관련 규정의 범위에서 집행된 것으로 사료 됨.

보 건 소

1) 세입결산

- 보건소 세입 예산현액은 206억 73백만원으로 전년도 보다 5억 28백만원이 감소한 규모이며, 실제수납액은 207억 44백만원으로 예산현액 대비 100.3%, 징수결정액 대비 99.7%가 수납되었음. 이는 일반회계 전체 수납액의 1.72%에 해당되고, 징수율은 99.7%로 전년도 99.0% 보다 0.7% 높게 나타났음.
- 미수납액은 징수결정액 대비 0.22%인 45백만원으로 일반회계 전체 미수납액의 0.19%이고, 전년도 대비 78%인 1억 60백만원이 감소함.
미수납액은 건강정책과 금연구역 내 흡연행위 과태료, 보건위생과 식품접객업소 및 공중위생업소 단속 과징금 및 과태료 등에서 발생함.

2) 세출결산

- 보건소 세출 예산현액은 436억 19백만으로, 전년도 보다 8억 85백만원이 감소한 규모이며,
- 집행잔액은 예산현액 대비 5.57%에 해당하는 24억 30백만원으로 전년도 집행잔액 비율 보다 3.17% 감소하고 일반회계 전체 잔액 비율 보다 0.7% 낮게 나타났음.
세부사업중 코로나19 바이러스감염증 격리입원치료비, 주민건강검진, 전국민마음투자 지원사업 등에서 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 있도록 하여야 할 것임.
- 보조금반납액은 일반회계 전체 보조금반납액 115억 49백만원 대비 22.76%인 26억

28백만원으로 전년도 보다 5억 48백만원이 증가하였으므로 적극적인 사업추진 등으로 보조금 집행잔액이 최소화되도록 노력해야 할 것임.

□ 예산의 이용·전용 결산

○ 예산이용 내역은 없으며,

○ 예산전용은 2개부서(건강정책과, 의약과)에서 총5건, 32백만원으로 전년도 5건, 69백만원과 비교하면 건수는 동일하고 전용액은 37백만원이 감소하였음.

주요사업으로는 보건청사 유지 운영을 위한 물품구입비, 서울형건강증진학교 사업 운영을 위한 사업비와 취약계층 정신질환의료비 지원을 위한 통합정신건강증진사업비 등 부족한 예산을 확보하기 위하여 전용한 것으로 관련 지침 범위 내에서 이루어진 것으로 사료 됨.

□ 이월사업비 결산

○ 명시이월 및 사고이월은 발생내역 없음

3) 기금결산

○ 보건소는 식품진흥 기금을 운용하고 있으며, 당해연도말 조성액은 전년도 대비 23백만원이 증가한 7억 95백만원 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 2024 회계연도 세입·세출 결산 승인(안)은 우리 구의회에서 선임한 결산검사 위원회의 심사를 거친 사항으로, 관련 규정의 범위에서 집행된 것으로 사료 됨.