



2024회계연도 서울특별시 성북구

결 산 검 사 의 건 서

서울특별시 성북구 결산검사위원회

2024회계연도 서울특별시 성북구 결산검사의견서

수신 : 서울특별시 성북구청장

2024회계연도 서울특별시 성북구 결산검사 의견서를 제출합니다.

○ 검사기간 : 2025년 4월 3일 ~ 5월 2일 (30일간)

○ 검사위원

- 책임위원 : 이 호 건 (성북구의회의원)
- 검사위원 : 장 진 우 (공인회계사)
- 검사위원 : 이 태 욱 (세 무 사)
- 검사위원 : 현 병 구 (전직공무원)
- 검사위원 : 안 귀 성 (전직공무원)

2024회계연도 결산검사 의견서

서울특별시 성북구청장 귀하

2025년 5월 2일

우리 위원들은 「지방자치법 시행령」 제83조의 규정에 따라 서울특별시 성북구의회로부터 2024회계연도 결산위원으로 위촉받아 「지방자치법 시행령」 제84조에 규정된 사항에 대하여 2025년 4월 3일부터 2025년 5월 2일까지(30일간) 결산검사를 실시하였습니다.

우리 위원들의 의견으로는 성북구청장이 제출한 2024회계연도 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.

2024회계연도 서울특별시 성북구 결산검사위원

책임위원 이 호 건 이 호 건

결산위원 장 진 우 장 진우

결산위원 이 태 욱 이 태욱

결산위원 현 병 구 현 병구

결산위원 안 귀 성 안 귀성

목 차

I . 결산검사 경과	1
II . 결산검사 총괄 현황	5
1. 재정여건	7
2. 세입·세출 결산	9
3. 기금 결산	85
4. 재무제표 결산	86
5. 성과보고서	88
6. 결산서 첨부서류	89
7. 총 평	96
III . 수범사례	97
IV . 개선 및 권고사항	103

I . 결산검사 경과

I . 결산검사 경과

□ 검사기간 : 2025. 4. 3.(목) ~ 5. 2.(금) 【30일간】

□ 결산검사위원 : 총 5명

직 위	성 명	담 당 업 무	비 고
책임위원	이 호 건	· 결산검사 총괄	성북구의원
위 원	장 진 우	· 도시정비신속추진단, 기획재정국, 구의회사무국 세출결산 · 재무제표, 성과보고서, 채권·채무액, 공유재산, 물품, 세입세출 외 현금	공인회계사
위 원	이 태 욱	· 도시관리국, 건설교통국 세출결산 · 건축안전특별회계, 주차장특별회계 세출결산 · 세입결산 총괄	세 무 사
위 원	현 병 구	· 감사담당관, 안전생활국, 행정문화국 세출결산 · 예산 이용·전용·이체, 예비비, 이월사업비 · 세입·세출 잉여금, 세출예산 집행잔액 결산	전직공무원
위 원	안 귀 성	· 복지교육국, 보건소 세출결산 · 의료급여기금특별회계 세출결산 · 기금, 성인지, 보조금 결산	전직공무원

□ 결산검사 세부일정

검 사 일 정	결산검사내용	비 고
2025. 4. 3. ~ 4. 7.	· 결산검사 개시, 결산(안) 및 수검자료 검토	
2025. 4. 8. ~ 4. 17.	· 결산검사 실시(자료설명 및 질의) · 성북구도시관리공단 및 성북문화재단 방문 수검	
2025. 4. 18. ~ 4. 23.	· 결산검사 자료 정리 및 마무리	
2025. 4. 24. ~ 5. 2.	· 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

재 정 여 건

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

【 최근 5년간 일반 및 특별회계 결산 규모 】

(단위 : 천원)

구 분		2020	2021	2022	2023	2024
총 계	세 입	1,211,949,697	1,236,717,331	1,312,369,221	1,282,311,176	1,235,200,659
	세 출	1,000,323,784	1,001,832,329	1,039,289,143	1,046,017,494	1,060,130,154
	결산상잉여금	211,625,913	234,885,001	273,080,078	236,293,682	175,070,505
일반회계	세 입	1,177,523,512	1,206,826,416	1,268,058,576	1,252,926,299	1,207,532,917
	세 출	987,223,997	984,109,513	1,012,268,175	1,034,090,883	1,049,045,313
	결산상잉여금	190,299,515	222,716,903	255,790,401	218,835,416	158,487,604
특별회계	세 입	34,426,185	29,890,914	44,310,645	29,384,877	27,667,742
	세 출	13,099,787	17,722,816	27,020,968	11,926,611	11,084,841
	결산상잉여금	21,326,398	12,168,098	17,289,677	17,458,266	16,582,901

○ 일반회계 및 특별회계 세입의 최근 5년 평균 증가율은 0.5%이며, 세출의 증가율은 1.5%로 세출이 세입에 비해 증가율이 약 1.0%p 높습니다.

○ 2024회계연도의 재정 규모가 감소한 것은 지방세, 보조금은 전년도에 비해 증가하였으나, 세외세입, 지방교부세 및 자치구 조정교부금 등 세입이 전반적으로 감소하였기 때문입니다.

○ 세입은 1,235,200,659천원으로 전년 1,282,311,176천원 대비 47,110,517천원(3.67%) 감소하였으며, 예산현액 1,242,795,637천원 대비 99.39% 수납되었고, 징수결정액 1,274,161,996천원 대비 수납률은 96.94%입니다.

○ 세출은 1,060,130,154천원으로 전년 1,046,017,494천원 대비 14,112,660천원(1.35%) 증가하였으며, 예산현액 1,242,795,637천원 대비 집행률은 85.30%로 전년도 85.03%보다 증가하였습니다.

○ 최근 5년간의 기금 결산 규모는 다음과 같습니다.

【 최근 5년간 기금 결산 규모 】

(단위 : 천원)

구 분		2020	2021	2022	2023	2024
기 금	전년도말조성액 (㉔)	26,532,758	55,671,262	90,354,831	144,510,778	236,689,912
	당해연도조성액 (㉕)	35,989,934	44,508,334	63,463,068	100,082,543	53,930,362
	당해연도사용액 (㉖)	6,851,430	9,824,765	9,125,595	7,903,410	27,102,396
	당해연도말조성액 (㉔+㉕-㉖)	55,671,262	90,354,831	144,692,303	236,689,912	263,517,878

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

○ 기금 규모가 증가한 것은 돈암1동 주민센터, 정릉2동 주민센터 등 동청사 신축으로 인한 공용청사 및 공공시설 건립 기금 조성액과 회계연도 간 재정수입 불균형 조정을 목적으로 설치된 통합재정안정화기금의 조성액이 증가하였기 때문입니다.

○ 전년대비 재무제표 요약 분석 내용은 다음과 같습니다.

【 전년대비 재무제표 요약 】

(단위 : 백만원)

구 분	재정상태			재정운영		
	총자산	총부채	순자산	총비용	총수익	운영차액
2024년	3,029,348	41,168	2,988,180	980,991	991,410	(10,419)
2023년	2,933,664	34,563	2,899,101	918,380	1,012,053	(93,673)
증 감	95,684	6,605	89,079	62,611	(20,643)	83,254

○ 2024년 순자산이 전년 대비 89,079백만원 증가하여 재정상태는 3.07% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년 대비 83,254백만원 증가하였습니다.

2

세입·세출 결산

가. 총 괄

【 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	1,242,795,637	1,235,200,659	1,060,130,154	175,070,505	78,946,817 (297,375)	42,749,425 (297,375)	36,197,392	13,397,265	82,726,423
일반 회계	1,216,154,092	1,207,532,917	1,049,045,313	158,487,604	78,920,217 (297,375)	42,749,425 (297,375)	36,170,792	11,634,551	67,932,836
특별 회계	26,641,545	27,667,742	11,084,841	16,582,901	26,600	0	26,600	1,762,714	14,793,587

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

○ 2024회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 1,235,200,659천원으로 예산현액 1,242,795,637천원보다 7,594,978천원 적게 수납되었고, 세출결산액은 세입결산액의 85.83%인 1,060,130,154천원입니다.

○ 세입·세출결산 차감액인 결산상잉여금은 175,070,505천원으로, 이중 명시이월액 42,749,425천원, 사고이월액 36,197,392천원, 보조금실제반납금 13,397,265천원을 공제한 순세계잉여금은 82,726,423천원입니다.

나. 일반회계

1) 세입결산

【 일반회계 세입 결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉑	실제수납액 ㉒	정리보류액 ㉓	미수납액 [㉑-㉒-㉓]	수납률(%) [㉒/㉑]
2024년	1,216,154,092	1,236,944,941	1,207,532,917	2,265,789	27,146,235	97.62
2023년	1,200,656,829	1,279,684,477	1,252,926,299	3,660,360	23,097,818	97.91
증감액(률)	15,497,263 (1.29%)	△42,739,536 (△3.34%)	△45,393,382 (△3.62%)	△1,394,571 (△38.10%)	4,048,417 (17.53%)	△0.29

- 2024회계연도 일반회계 실제수납액 1,207,532,917천원은 예산현액 1,216,154,092천원의 99.29%로서 8,621,175천원 수납액이 적었으며, 차이가 발생 된 주된 사유로는 예산현액 대비 자치구일반조정교부금 3,728,206천원 및 재산세 2,191,896천원이 초과수납 되었으나, 국시비 보조금은 예산현액 대비 13,986,733천원 미교부되었고, 임시적 세외수입 중 공유재산 매각수입이 예산현액 대비 9,857,178천원 감소하는 등에 따른 것입니다.
- 수납액의 확인은 우리은행 성북구청지점에서 발행한 세입·세출 자금일계표로 대사하였으며, 2024년도 자금일계표상 구세일반회계 누계액 1,207,532,916,960원과 결산서상 실제수납액 1,207,532,916,960원이 일치합니다.
- 2023년 대비 2024년 실제수납액은 3.62% 감소하였으며, 정리보류액은 38.10% 감소하였고, 미수납액은 17.53% 증가하였습니다.

【 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
27,146,235 (100%)	8,806,900 (32.44%)	246,373 (0.91%)	11,171,733 (41.15%)	1,411,669 (5.20%)	61 (0.00%)	-	-	3,964 (0.01%)	-	35,191 (0.13%)	5,470,346 (20.15%)

- 2024회계연도 미수납액은 27,146,235천원으로 그 중 납세태만으로 인한 미수납액이 41.15% (11,171,733천원)을 차지하고 있습니다.

【 세목별 세입 결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉮	실제수납액 ㉵	정리보류액 ㉴	미수납액 [㉮-㉴-㉵]	전년도 세입결산액
총 계	1,216,154,092	1,236,944,941	1,207,532,917	2,265,789	27,146,235	1,252,926,299
자체수입	지방세수입	120,622,035	125,752,773	124,299,562	123,870	1,329,341
	세외수입	65,608,161	91,540,440	63,616,818	2,141,919	25,781,703
	소 계	186,230,196	217,293,213	187,916,380	2,265,789	27,111,044
이전수입	지방교부세	20,297,000	20,206,583	20,206,583	0	0
	조정교부금등	258,179,056	261,918,381	261,918,381	0	0
	보조금	518,065,005	504,078,272	504,078,272	0	0
	소 계	796,541,061	786,203,236	786,203,236	0	0
보전수입등 및 내부거래	233,382,835	233,448,492	233,413,301	0	35,191	258,833,764

- 2024회계연도 세입결산 기준 재정자립도는 16.78%¹⁾로 2023년 18.35% 대비 1.57%p 감소하였습니다.
이는 전년도 세입결산 대비 자체수입은 12.94% 감소하였고, 이전수입이 1.02% 증가하였기 때문입니다.
- 성북구 재정자립도는 서울시 자치구 평균 재정자립도²⁾ 26.4%에 미치지 못하므로 장기적인 관점에서 재정자립도를 높일 수 있는 방안을 마련할 필요가 있습니다.

2) 세출결산

【 일반회계 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 ㉮	지출액 ㉵	집행률(%) [㉵/㉮]	다음연도 이월액	(총) 집행잔액		
					계	보조금 반납금	집행잔액
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
2023년	1,200,656,829	1,034,090,883	86.13	87,723,791	78,842,155	22,238,483	56,603,672
증감액(률)	15,497,263	14,954,430	0.13	△8,506,199	9,049,032	△10,689,463	19,738,495

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

- 2024회계연도 일반회계 예산현액은 전년도에 비해 15,497,263천원이 증가한 1,216,154,092천원으로, 전년도 예산현액 1,200,656,829천원에 대비 1.29% 증가하였습니다.
- 지출액은 예산현액의 86.26%에 해당하는 1,049,045,313천원으로, 이는 전년도 예산현액 대비 지출액 비율 86.13%에 비해 0.13%p 증가하였습니다.

1) 자체수입/(세입결산액-전년도 이월사업비)*100

2) 서울시 재정자립도 통계의 2024년 일반회계 예산액 기준 재정공시로 결산기준 공시는 다를 수 있음.

○ 다음연도 이월액은 79,217,592천원으로 그 중 명시이월은 43,046,800천원, 사고이월은 36,170,792천원이며 예산현액 대비 다음연도 이월액 비율은 6.51%로 전년도 7.31%보다 0.8%p 감소했습니다.

○ 총 집행잔액은 예산현액의 7.23%에 해당하는 87,891,187천원으로 일반회계 분야별 집행내역에 대한 자세한 내용은 다음과 같습니다.

【 일반회계 분야별 집행현황 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	집행액	다음연도이월액	(총)집행잔액	집행률
합 계	1,216,154,092	1,049,045,313	79,217,592	87,891,187	86.26%
일 반 공 공 행 정	117,820,687	105,949,273	7,087,720	4,783,694	89.92%
공 공 질 서 및 안 전	3,978,591	3,594,914	291,520	92,157	90.36%
교 육	14,202,025	13,378,765	0	823,260	94.20%
문 화 및 관 광	102,113,157	48,298,122	35,308,187	18,506,848	47.30%
환 경	68,036,920	59,671,307	3,766,419	4,599,194	87.70%
사 회 복 지	617,135,210	572,697,871	17,027,766	27,409,573	92.80%
보 건	27,060,901	24,269,377	0	2,791,524	89.68%
농 립 해 양 수 산	241,097	224,433	0	16,664	93.09%
산업·중소기업 및 에 너 지	10,074,912	8,532,591	493,378	1,048,943	84.69%
교 통 및 물 류	40,809,816	33,950,483	6,468,772	390,561	83.19%
국 토 및 지 역 개 발	32,162,211	21,865,566	8,773,830	1,522,815	67.99%
예 비 비	8,990,315	0	0	8,990,315	0%
기 타	173,528,250	156,612,611	0	16,915,639	90.25%

○ 집행률이 높은 분야는 교육 13,378,765천원(집행률 94.20%), 농림해양수산 224,433천원(집행률 93.09%), 사회복지 572,697,871천원(집행률 92.80%)순이며, 집행률이 가장 낮은 분야는 문화및관광 48,298,122천원(집행률 47.30%)입니다.

□ 실국별 세출결산 내역

○ 부구청장실(담당관) 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 부구청장실(담당관) 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액		
합 계	4,154,857	1,442,524	1,600,911	1,111,422	154,336	957,086	34.72	56.49
감 사 담 당 관	340,390	272,436	0	67,954	0	67,954	80.04	79.91
도 시 정 비 신 속 추 진 단	3,814,467	1,170,088	1,600,911	1,043,468	154,336	889,132	30.68	54.06

○ 부구청장실(담당관)의 세출 예산은 예산현액 4,154,857천원에서 1,442,524천원을 지출하고, 1,600,911천원을 이월하였으며, 총 집행잔액 1,111,422천원(26.75%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 34.72%로 전년도 56.49%보다 21.77%p 감소했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 감사담당관 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액			집행률 (%)
				계	보조금 납부금	집행잔액	
2024	340,390	272,436	0	67,954	0	67,954	80.04
2023	360,269	287,879	0	72,390	0	72,390	79.91
증감액(률)	△19,879	△15,443	0	△4,436	0	△4,436	0.13

【 감사담당관 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
부조리 방지	4,200	2,200	0	2,000	47.62%	- 기타보상금 1) 부조리 등 신고보상금으로 2,000천원 예산 미집행 공익신고 및 부조리신고 보상금에 대한 2024년 국민권익위원회 보상금 상환 요청액이 없었으며 구자체 지급 내역 없음
기본경비	141,326	83,862	0	57,464	40.66%	- 기본업무추진 급량비 및 여비는 직원 시간외근무 및 출장 횟수에 따라 지급되며, 매년 시간외근무 및 출장 실적이 일정치 않아 미집행 잔액이 발생함

【 도시정비신속추진단 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	3,814,467	1,170,088	1,600,911	1,043,468	154,336	889,132	30.68
2023	3,470,479	1,876,063	1,493,498	100,918	23,786	77,132	54.06
증감액(률)	343,988	△705,975	107,413	942,550	130,550	812,000	△23.38

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

【 도시정비신속추진단 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
빈집정비사업	125,000	60,662	30,000	34,338	27.47%	- 시설비(33,000천원) 미집행 사유 : 빈집 철거 정비 및 생활SOC 활용 등 빈집정비를 위한 예산편성을 하였으나 빈집 소유자들의 미동의로 인해 사업 추진이 어려워 미집행액 발생 - 시설비(1,338천원) 미집행 사유 : 빈집 실태조사용역 계약 집행잔액
모아타운사업	836,468	409,836	174,665	251,967	30.12%	- (원인행위 미필액) 시설비(228,000천원) 2023년, 2024년 모아타운 대상지 선정을 위한 예산편성을 했으나 보류 지역의 재신청 및 신규 신청 불비에 따른 원인행위 미필액 발생 - 시설비 집행잔액 21,528천원(낙찰차액) 석관동 124-42 일대 모아타운 용역 관련 입찰 계약에 따른 원인행위 후 집행잔액 - 일반운영비 집행잔액 2,439천원 위원 수당, 홍보물 제작, 우편물 발송 등 경비 집행잔액 발생
재개발 공모사업 추진	2,016,166	511,651	846,246	658,269	32.65%	- 시설비 : 석관동 62-1번지 일대 외 4개소 정비계획 수립 용역 낙찰차액(352,000천원), 후보지 선정위 상정 예정 구역(정릉동 16-179번지 일대) 후보지 미선정으로 용역비 미사용(300,000천원) - 사무관리비 : 신문광고 미실시, 주민 설명회 개최 횟수 감소 등에 따른 집행잔액 발생(6,000천원)

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
추진위원회 및 조합 공공지원 사업	609,600	9,600	550,000	50,000	8.20%	- '24년 정비구역 지정 및 조합직접설립 사업지 3개소로 예상하여 예산편성 하였으나, 추진일정이 지연 및 주민 동의율 미충족 등 조합직접설립제도를 시행할 수 없게 되어 사무관리비 (50,000천원) 집행잔액 발생
기본경비	122,278	84,002	0	38,276	31.30%	- 직원 기본업무추진 여비(30,030천원) 및 특근매식비(8,246천원) 집행잔액 (미사용 잔액)

○ 복지교육국 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 복지교육국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액		
합 계	614,536,217	575,802,042	11,178,555	27,555,620	7,488,960	20,066,660	93.70	93.98
복지정책과	19,990,056	17,992,379	750,000	1,247,677	198,615	1,049,062	90.01	95.41
생활보장과	117,274,368	112,221,215	0	5,053,153	2,812,441	2,240,712	95.69	96.78
어르신· 장애인과	288,491,762	268,718,261	8,267,074	11,506,427	1,129,535	10,376,892	93.15	94.52
여성가족과	157,232,439	147,576,067	1,912,998	7,743,374	2,881,855	4,861,519	93.86	91.61
아동청소년과	17,237,882	15,807,673	248,483	1,181,726	453,795	727,931	91.70	88.68
교육지원과	14,309,710	13,486,447	0	823,263	12,719	810,544	94.25	93.64

○ 복지교육국의 세출 예산은 예산현액 614,536,217천원에서 575,802,042천원을 지출하고, 11,178,555천원을 다음연도로 이월 처리하였으며, 총 집행잔액 27,555,620천원 발생하여 집행률 93.70%로 전년도 93.98% 대비 집행률이 0.28%p 감소했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 복지정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금	집행잔액	
2024	19,990,056	17,992,379	750,000	1,247,677	198,615	1,049,062	90.01
2023	25,018,010	23,870,168	0	1,147,842	208,900	938,942	95.41
증감액(률)	△5,027,954	△5,877,789	750,000	99,835	△10,285	110,120	△5.40

【 복지정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
사회복무제도 지원 (전환사업)	1,700,697	1,333,158	0	367,539	21.61%	- 사회복무요원의 소집일 및 소집해제일이 속하는 달의 월 보수를 일할계산 후 지급해 봉급액 차이 발생 - 사회복무요원 근무 일수 감소(교육·연가· 병가 사용 등에 따른 집행잔액 발생
사회복무요원 운용	191,546	143,136	0	48,410	25.27%	- 중식비는 출근 일수와 비례하여 지급되어 사회복무요원 근무 일수 감소(교육·연가· 병가 사용 등에 따른 집행잔액 발생
일상돌봄 서비스 사업	90,000	50,000	0	40,000	44.44%	- 2024년 하반기 신규사업 7월 보조금 교부 - 7월 ~ 제공기관 선정 및 대상자 모집 - 9월 일상돌봄 서비스 제공 시작 - 이에 연말까지 1차 예탁금(40,000천원)이 모두 소진되지 않아 추가 사업비 예탁 미실시로 집행잔액 발생
돌봄SOS 사업추진	693,000	600,803	0	92,197	13.30%	- 서울시에서 돌봄SOS 사업 대상자 신청자격 기준을 2024년 1월부터 강화(3-4가지함에 따라 이용할 수 있는 인원이 감소하여 집행잔액 발생 - 2024년 9월 시비보조금 변경내시 통보 (50,000천 원 감액)

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
서울형 긴급복지지원	660,000	568,516	0	91,484	13.86%	- 2023년 대비 지원건수 및 집행액이 증가하였으나, 서울시 예산이 큰 폭으로 증가 교부되어 잔액 발생 (작년대비 20.2% 증가) - 지원건수: (23년)740건 → (24년)760건 - 예산집행액 (23년) 508,874천원 → (24년) 568,515천원 - 사업예산액 및 집행률: (23년) 549,000천원 (집행률: 92.7%) → (24년) 660,000천원(집행률: 86.1%)
보훈대상자 지원	1,686,550	1,529,470	0	157,080	9.31%	- 예산편성 시 지원 예정 인원과 실제 지원 인원이 상이하여 집행잔액 발생 - 국가보훈대상자 사망위로금(200,000원) 예산서상 인원 120명, 실 지원인원 65명 - 보훈예우수당(월5만원) 예산서상 인원: 2,150명, 실 지원인원(월평균): 1,929명 - 명절 및 호국보훈의 달 위문금 예산서상 인원: 6,450명, 실 지원인원(평균): 5,800명
기본경비	812,733	454,177	0	358,556	44.12%	- 복지정책과 기본경비의 80%가 복지교육국 내 6개부서 직원 기본업무추진 급량비 및 여비에 해당하며 각 부서별 급량비 여비 집행잔액 발생으로 기본경비 집행잔액 발생 - 급량비 및 여비는 직원 시간외근무 및 출장 횟수에 따라 지급되며, 매년 시간 외근무 및 출장 실적이 일정치 않아 집행 잔액이 발생함

【 생활보장과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금 보조금 보조금	집행잔액	
2024	117,274,368	112,221,215	0	5,053,153	2,812,441	2,240,712	95.69
2023	96,432,493	93,331,288	0	3,101,205	2,701,225	399,980	96.78
증감액(률)	20,841,875	18,889,927	0	1,951,948	111,216	1,840,732	△1.09

【 생활보장과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
생계급여	66,722,260	64,802,068	0	1,920,192	2.88%	- 국·시·구비 매칭(60:28:12) 사업으로, 수급자 선정기준액 상승에 따른 예상 신규 수급자 증가율이 반영되어 예산이 편성됨. 신규수급자 및 기존수급자의 변동이 예상 증가율보다 적음에 따라 집행잔액 발생
주거급여	36,893,667	34,271,020	0	2,622,647	7.11%	- 국·시·구비 매칭(60:28:12) 사업으로 2024년 주거급여수급자 기준 임대료가 전년대비 3.2% 증가하였으나 주거급여액 상한 기준임대료 대비 실제 임차료 지급액 차이에 따른 집행잔액 발생
기초생활보장 수급자 지원	49,600	36,731	0	12,869	25.95%	- 수급자 선정기준액 상승에 따른 신규신청 및 기존수급자의 변동이 예상 증가율보다 낮아 공공운영비 집행 잔액 발생
자활근로사업	4,324,982	3,884,134	0	440,848	10.19%	- 자활근로 참여 가능 인원 대비 실제 참여 인원 감소에 따른 집행잔액 발생

【 어르신.장애인복지과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금외 기타	집행잔액	
2024	288,491,762	268,718,261	8,267,074	11,506,427	1,129,535	10,376,892	93.15
2023	267,931,955	253,247,317	3,438,540	11,246,098	8,749,957	2,496,141	94.52
증감액(률)	20,559,807	15,470,944	4,828,534	260,329	△7,620,422	7,880,751	△1.37

【 어르신.장애인복지과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
노인복지증진	621,576	424,676	0	196,900	31.68%	- 임차경로당 기간만료에 따른 재계약 및 이전비용 인상분을 편성하였으나 경로당 미이전 및 동일 금액 재계약 등으로 예산 잔액 발생
어르신 일자리 및 사회활동 지원사업	17,198,150	16,714,878	0	483,272	2.81%	- 고령으로 인한 건강 악화, 타 일자리 전환 등 중도포기자 발생으로 집행 잔액 발생(국:시:구=30:35:35)
아름다운 빨래방 운영	37,889	25,431	0	12,458	32.88%	- 수선유지비 미사용 및 공공요금 절약 등 예산절감으로 잔액발생
기초연금 지급	185,833,489	177,441,524	0	8,391,965	4.52%	- 서울시에서 노인인구에 기초하여 기초연금 예산 교부로 실집행 후 잔액 발생(국:시:구=80:11:9)
저소득어르신 무료급식사업	1,456,208	1,381,145	0	75,066	5.15%	- 대상자의 사망, 전출, 서비스 변동 등의 사유로 집행잔액 발생(시:구=60:40)
코로나19 사망자 장례비용 지원	32,137	10,000	0	22,137	68.88%	- 코로나19 사망자 감소에 따른 잔액 발생(전액국비)
경로당 냉난방비 및 양곡비 지원	395,345	232,746	0	162,599	41.13%	- 기존 보조금에서 여름철 폭염 및 겨울철 한파로 냉·난방비를 특교로 72,195천원 추가하여 추경 편성하였으나 경로당 냉·난방비 실 지출액이 적어 집행잔액 발생 (국:시:구=20:40:40) - 집행잔액 : 특교 47,660천원, 보조금(국:시:구=2:4:4) : 114,939천원

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
노인교실운영	4,800	3,300	0	1,500	31.25%	- 노인교실 1개소 1분기 방학으로 미운영 및 1개소 이용회원 50인 이하로 보조금 미지급에 따른 집행잔액 발생
노인의료복지 시설 운영	37,200	22,650	0	14,550	39.11%	- 서울시에서 재배정 예산을 구에 보조금으로 교부하여 편성 - 일부 집행 후 자금 미배정으로 실제 집행 잔액은 350천원(0.01%)
스마트경로당 조성 및 운영	357,283	231,274	0	126,009	35.27%	- 서울시 특별조정교부금으로 진행한 사업으로 사업 대상 10개소 중 2개소 신청 취소하여 사업 대상 감소에 따른 집행잔액 발생
경로당 그린 리모델링	67,700	0	0	67,700	100%	- 국토교통부 공모 선정 석관제2경로당 그린리모델링 사업이 구조안전진단결과 E등급으로 판정되어 사업 취소로 사업비 반납(국:시:구 = 50:30:20)
장애인 일반형일자리 (전일제)	1,887,996	1,825,925	0	62,071	3.29%	- 65세 이상 국민고용보험료 미발생 및 중도퇴사자 퇴직금 미지급으로 집행잔액 발생 (국:시:구=30:35:35)
장애인연금 급여지급	7,203,340	7,062,896	0	140,444	1.95%	- 장애인연금 급여 집행 잔액 (국:시:구=50:36.25:13.75)
장애수당-기초	1,342,112	1,290,010	0	52,102	3.88%	- 장애수당 집행 잔액 (국:시:구=50:35:15)
장애인가정 출산 지원금 지원	3,000	1,500	0	1,500	50.00%	- 심한 장애를 가진 등록장애인에게 지원하는 출산지원금(50만원/1인)으로, 예산액(6명) 대비 신청인원(3명)이 적어 집행잔액 발생
최중증 발달 장애인 통합돌봄 서비스 (주간 그룹형)	123,574	25,576	0	97,998	79.30%	- 국시비 보조사업(국:시=50:50)으로 실제 교부금액은 61,788천원이며, 실잔액은 36,202천원 - 24년 4월 보건복지부 신규 사업으로 제공기관 부족에 따라 서비스 인원 제한으로 집행잔액 발생(예산 편성 3명 → 실제 제공 1명)
장애인활동 지원 급여	31,071,840	29,760,607	0	1,311,233	4.22%	- 서울시의 예산 교부 착오로 집행 잔액(미예탁금) 발생 (국:시:구 = 50:32.5:17.5)
장애인복지관 운영	4,140,245	4,051,668	0	88,577	2.14%	- 보조사업으로, 시비가 예산보다 적게 교부되어 실 예산액 4,092,111천원 대비 실제 집행잔액은 40,443천원 (0.99%) 발생(국:시:구=2:66:32)

【 여성가족과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2024	157,232,439	147,576,067	1,912,998	7,743,374	2,881,855	4,861,519	93.86
2023	150,801,626	138,144,371	3,625,170	9,032,085	6,444,913	2,587,172	91.61
증감액(률)	6,430,813	9,431,696	△1,712,172	△1,288,711	△3,563,058	2,274,347	2.25

【 여성가족과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
보육교직원 인건비지원	21,099,115	20,844,958	0	254,157	1.20%	- 국시비 보조사업으로 국공립어린이집 인건비 집행 잔액 발생
보조교사 및 보육도우미 지원	6,634,196	6,138,643	0	495,553	7.47%	- 저출생으로 보육아동이 감소하여 어린이집 휴·폐지(20개소)로 인한 지원 인원 감소
어린이집 대체교사 지원	512,814	380,088	0	132,726	25.88%	- 저출생으로 보육아동이 감소하여 어린이집 휴·폐지(20개소)로 인한 지원 인원 감소 ※ 국시비 변경내시(2024.9.)로 2024년 예산 421,123천원으로 확정 * 실집행잔액 41,035천원(10%)
어린이집 운영지원	9,131,160	8,407,764	0	723,396	7.92%	- 보육아동(유아) 감소에 따른 민간차액보육료 집행잔액 발생 - 23년 1,922명 → 24년 1,580명, △342 ※ 국시비 변경내시(2024.12)로 2024년 예산 8,922,107천원으로 확정 * 실집행잔액 514,343천원(5.8%)
장애아 통합 어린이집 운영 지원	140,000	89,441	0	50,559	36.11%	- 장애아지원프로그램 운영을 위한 특수교사 2명 인건비와 사업예산으로 '24년 인건비 지원 기준이 낮아 지원 인력이 없어 1명 예산 불용됨 ※ 2025년 인건비 지원기준 변경(상향)으로 2명 채용중

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
만3~5세 담임수당 지원	2,107,340	1,683,396	0	423,944	20.12%	- 유아(3~5세) 현원 감소에 따른 누리운영비 및 담임수당 집행잔액 발생 - 23년 1,922명 → 24년 1,580명, △342 ※ 국시비 변경내시(2024.10)로 2024년 예산 1,757,322천원으로 확정 * 실집행잔액 73,926천원(4.2%)
만3~5세 누리과정 보육료지원	6,517,455	5,925,224	0	592,231	9.09%	- 유아(3~5세) 현원 감소에 따른 누리과정 보육료 집행잔액 발생
교재교구비 및 복리후생비등 지원	1,439,960	1,307,652	0	132,308	9.19%	- 어린이집 개소수 감소에 따른 보육교사 복리후생비 및 국공립조리사 호봉 상승으로 인한 저호봉자 대상으로 지급하는 생활임금 차액 지원액 감소 등으로 집행 잔액 발생
어린이집 유지 보수	973,373	890,964	0	82,409	8.47%	- 어린이집 감소에 따른 지원대상 감소로 집행잔액 발생
국공립 어린이집 그린리모델링 사업	1,137,477	866,452	0	271,025	23.83%	- 공사 준공시 국민·건강보험, 각종수수료 등 감액정산 및 낙찰차액 발생
성북구 육아종합 지원센터 운영	1,222,354	1,062,516	0	159,838	13.08%	- 육아종합지원센터 인건비 및 인력채용 지연(대체조리사, 장난감도서관 등)에 따른 인건비 등 집행 잔액
시간제 보육사업 지원	417,300	348,961	0	68,339	16.38%	- 시간제보육교사의 육아휴직 및 대체인력 미채용에 따른 인건비 및 사업량 감소에 따른 집행잔액
서울형 키즈카페 설치·운영	3,165,546	1,992,192	927,920	245,434	7.75%	- 공사기간 연장 등에 따른 개관 지연으로 시설 운영비, 인건비 잔액 발생 및 공사 낙찰 차액 등
부모급여 지원	31,442,000	30,325,921	0	1,116,079	3.55%	- 출생아수 감소에 따른 집행잔액 ※ 국시비 변경내시(2024.12)로 2024년 예산 30,332,239천원으로 확정 * 실집행잔액 6,318천원(0.02%)
가정양육 수당 지원	1,717,198	990,200	0	726,998	42.34%	- 부모급여 도입(2023년)에 따른 가정양육수당 지급인원 감소 (부모급여와 중복불가) ※ 국시비 변경내시(2024.12)로 2024년 예산 1,292,562천원으로 확정 * 실집행잔액 302,362천원(23.4%)

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
아동수당 지원	20,386,486	19,514,260	0	872,226	4.28%	- 출생아수 감소에 따른 집행잔액 발생 ※ 국시비 변경내시(2024.12)로 2024년 예산 19,998,042천원으로 확정 * 실집행잔액 483,782천원(2.4%)
엄마아빠 육아휴직장려금 지원	216,600	113,400	0	103,200	47.65%	- 2023년 휴직 시작후 2024년 휴직이 완료 된 시점에 신청이 가능함에 따라 지원 규모(435명)대비 실제 신청인원(230명)이 적게 발생함에 따른 집행잔액 ※ 고용노동부 6+6 부모육아휴직제도와 중복되어 2023년 한시적으로 적용된 서울시 보조사업으로 2024년 종료
아이돌봄 지원사업	5,356,514	4,313,827	0	1,042,687	19.47%	- 12세 미만 아동을 가정에서 돌보는 사업으로 아동수 감소 및 물량 대비 국시비가 과교부됨에 따른 집행잔액 발생
사회복무 요원관리	3,528	2,149	0	1,379	39.09%	- 사회복무요원 중식비로 사회복무요원 전역 후 신규 사회복무요원 배치 지연(8개월) 등에 따른 집행잔액

【 아동청소년과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	17,237,882	15,807,673	248,483	1,181,726	453,795	727,931	91.70
2023	17,137,051	15,196,940	385,675	1,554,436	790,383	764,053	88.68
증감액(률)	100,831	610,733	△137,192	△372,710	△336,588	△36,122	3.02

【 아동청소년과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
성북구 아동청소년 동행카드 지원	323,880	236,057	0	87,823	27.12%	- 주민등록 전산자료 불승인으로 동행카드 대상자 사업 안내 우편 발송 불가하여 사무관리비 집행잔액 발생 - 주민등록 전산자료 불승인으로 동행카드 대상자 개별 홍보 어려움으로 인한 발급 인원 감소로 민간위탁금 집행잔액 발생
놀 권리공간 운영	616,263	537,095	0	79,168	12.85%	- 기간제근로자 입·퇴사에 따른 인건비 집행잔액 - 청소년놀터 시설유지보수건 미발생으로 시설비 집행잔액 발생
청소년활동지원 코디네이터 (매력일자리)	3,951	2,240	0	1,711	43.31%	- 사업참여자 초기 퇴사 및 재채용으로 사업 참여 기간이 짧아 자격증 응시료 및 교육훈련비용 등 참여자 지원 비용 미청구로 집행잔액 발생 - 청소년시설 자체 직무교육 실시 및 전산장비 활용으로 사무관리비 절감
결식아동급식 지원	3,224,760	2,809,338	0	415,422	12.88%	- 아동인구감소에따라 결식아동급식 지원 인원 수도 지속적으로 감소 - 연중 석식 외 방학중 중식, 토공휴일 중식 대상자 수요 예측이 어려움 - 지역아동센터 등록 전체인원 학기중 석식 예산 산정하나, 실제 운영시 결식아 미취식 아동 발생하여 집행잔액 발생

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행 잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
보호대상아동 조사 및 보호	32,590	23,542	0	9,048	27.76%	- 학대아동 조사 관련 신체, 정서에 대한 검사, 치료비 지원은 발생에 대한 예측이 불가능하여 예산 잔액 발생 - 아동보호전담요원 채용 등 심의위원회 개최 비용 집행잔액
지역아동센터 인건비지원	2,465,529	2,283,625	0	181,904	7.38%	- 종사자 입·퇴사 등에 인건비 잔액 발생
우리동네키움 센터 운영비지원	600,146	518,851	0	81,295	13.55%	- 신규 센터(13,14호점) 6개월분 운영비를 편성하였으나 개소 지연에 따른 운영비 미교부로 집행잔액 발생
우리동네키움 센터 인건비지원	2,061,864	1,956,339	0	105,525	5.12%	- 종사자 입·퇴사 등에 인건비 잔액 발생 - 신규센터(13,14호점) 개소 지연에 따른 인건비 미교부로 집행잔액 발생

【 교육지원과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	14,309,710	13,486,447	0	823,263	12,719	810,544	94.25
2023	14,251,445	13,345,364	48,608	857,473	49,939	807,534	93.64
증감액(률)	58,265	141,083	△48,608	△34,210	△37,220	3,010	0.61

【 교육지원과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
미래교육 추진	590,598	474,157	0	116,441	19.72%	- 2023년과 비슷한 수준으로 시비 확보할 것을 예상하였으나, 2024년 시보조금이 대폭 감소됨에 따라 사업 규모가 축소되며 기간제근로자 채용 필요성이 상실되어 기간제근로자 미채용 (기간제근로자등보수 75,757천원) ※ 사구 교육지원 협력사업 보조금 교부현황 2023년 300,000천원-2024년 100,000천원 (△200,000천원) - 미래교육지구 사업 규모가 축소되며 회의 및 행사 축소로 인한 지출잔액 등 (행사운영비 등 20,313천원) - 동교동락 사업 계획대비 신청규모 감소로 인한 지출잔액 (교육기관에 대한보조 20,371천원)
친환경 학교급식 지원	8,186,758	7,620,925	0	565,833	6.91%	- 교육청 예산편성 기준에 따라 예산 편성(교육청5:시3:구2매칭)하였으나, 24년 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) 집 행 잔 액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액		
합 계	31,375,942	26,035,645	4,330,330	1,009,967	120,639	889,328	82.98	77.81
주 택 정 책 과	1,984,868	1,661,577	0	323,291	1,230	322,061	83.71	85.60
주 거 정 비 과	876,931	711,573	152,224	13,134	0	13,134	81.14	13.54
도 시 계 획 과	7,205,444	5,671,749	1,397,536	136,159	103,868	32,291	78.71	92.49
건 축 과	803,246	261,538	485,700	56,008	0	56,008	32.56	82.12
공 원 녹 지 과	20,505,453	17,729,208	2,294,870	481,375	15,541	465,834	86.46	70.62

○ 도시관리국의 세출 예산은 예산현액 31,375,942천원에서 26,035,645천원을 지출하고, 4,330,330천원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 1,009,967천원(3.22%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 82.98%로 전년도 77.81%보다 5.17%p 증가했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 주택정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	1,984,868	1,661,577	0	323,291	1,230	322,061	83.71
2023	1,888,761	1,616,864	0	271,897	859	271,038	85.60
증감액(률)	96,107	44,713	0	51,394	371	51,023	△1.89

【 주택정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
공동주택관리 지원	813,586	710,907	0	102,679	12.62%	- 집행잔액 : 102,679천 원 · 사무관리비 : 7,042천원 · 기타보상금 : 370천원 · 민간경상사업보조 : 1,529천 원 · 민간자본사업보조 : 93,738천 원 - 집행잔액 사유 · 사무관리비 : 소규모 공동주택 안전 점검 용역 낙찰차액(2,912천원) 등 · 기타보상금 : 소방안전교육 소방서 지원으로 강사비 미지출 · 민간경상사업보조 : 아파트 온라인 투표 지원사업 신청 저조 · 민간자본사업보조 : 공동주택 관리 지원 공모사업 신청 저조
전세사기 피해 지원	44,000	3,300	0	40,700	92.50%	- 집행잔액 : 40,700천 원 · 사회보장적 수혜금 : 40,700 - 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 후 보증가입 요건 때문에 신청 저조
기본경비	585,053	447,080	0	137,973	23.58%	- 집행잔액 : 137,973천 원 · 사무관리비 : 18,803천원 · 국내여비 : 119,170천원 - 집행잔액 사유(총괄) · 도시관리국 5개 부서 정원 대비 직원 출장 횟수 감소로 급량비, 여비 집행 감소

【 주거정비과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	876,931	711,573	152,224	13,134	0	13,134	81.14
2023	452,456	61,276	352,585	38,595	2,285	36,310	13.54
증감액(률)	424,475	650,297	△200,361	△25,461	△2,285	△23,176	67.60

【 주거정비과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
길음재정비 촉진지구 개발사업 지원	7,340	5,564	0	1,776	24.20%	- 촉진계획 변경 등 관련 신문공고 2회 예정으로 산출하였으나 신문공고 1회 실시하여 이에 대한 잔액 발생
미아중심 재정비촉진지구 사업지원	8,340	4,980	0	3,360	40.29%	- 촉진계획 변경 등 관련 신문공고 2회 예정으로 산출하였으나 신문공고 대상이 없어 이에 대한 잔액 발생
보조금 집행잔액 반환금	2,353	0	0	2,353	100%	- 장위재정비촉진지구 해제구역 등 개발 방향 수립 용역에 대한 1차 계약 후 잔액 2,285천원과 반납이자 67천원을 합하여 반납예정이었으나 서울시 고지서가 미 송부되어 집행잔액 발생

【 도시계획과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2024	7,205,444	5,671,749	1,397,536	136,159	103,868	32,291	78.71
2023	8,765,444	8,107,344	616,988	41,112	25,149	15,963	92.49
증감액(률)	△1,560,000	△2,435,595	780,548	95,047	78,719	16,328	△13.78

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

【 도시계획과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
도시계획 위원회 운영	17,800	10,186	0	7,614	42.78%	- 위원회 개최 건수 감소로 인한 위원회 심의수당 지급 금액 감소 (예상 12회 → 4회)
2024년 안암동 캠퍼스타운 도시재생 활성화 사업	2,939,686	2,039,077	802,746	97,863	3.33%	- 집행잔액 97,863천원 중에 • 5,916천원은 사무관리비 집행잔액 (창업스튜디오 임대료, 거점시설 전기안전점검비 등) • 347천원은 공공운영비 집행잔액 (거점시설 통신요금, 전기요금) • 91,600천원은 문화가로 및 안전거리 2차 조성공사 낙찰차액
도시관리계획 지원 및 홍보	14,772	11,069	0	3,703	25.07%	- 정책 포럼 수당 등 당초 계획한 계획이 선거 등으로 변경되어 집행잔액 발생

【 건축과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2024	803,246	261,538	485,700	56,008	0	56,008	32.56
2023	354,743	291,313	0	63,430	0	63,430	82.12
증감액(률)	448,503	△29,775	485,700	△7,422	0	△7,422	△49.56

【 건축과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
건축위원회 운영	44,940	30,072.5	0	14,867.5	33.08%	- 전국적인 건축경기 불황으로 인해 건축 허가 건수가 30% 이상 감소한 바, 건축허가 선행 절차인 건축심의 건수가 감소됨에 따라 위원회 개최횟수 감소에 따른 예산 집행잔액 발생하였음
공공건축가 등 외부전문가 운영 지원	9,920	3,158	0	6,762	68.17%	- 공공건축 사업계획 단계에서 공공건축가 자문 대신 공공건축관리자를 지정하거나, 공공건축 사업계획 사전검토를 진행하여 제외 대상 사업 증가
한옥 발전 및 보존사업	22,580	0	0	22,580	100%	- 성북구 지원금이 서울시 지원금보다 적어 한옥 관련 지원금은 전부 서울시로 신청하고 있기에 성북구로 신청이 없음 (2025년 예산 미편성)

【 공원녹지와 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2024	20,505,453	17,729,208	2,294,870	481,375	15,541	465,834	86.46
2023	16,139,307	11,398,062	4,493,323	247,922	23,764	224,158	70.62
증감액(률)	4,366,146	6,331,146	△2,198,453	233,453	△8,223	241,676	15.84

【 공원녹지와 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
마을마당·쉼터 정비 및 유지관리	761,667	721,150	0	40,517	5.32%	- 어린이공원유지관리 기간제 근로자 11명 인건비 및 보험료 등 집행잔액 - 중도포기자 발생 재채용 기간동안 미집행 인건비 발생 등
주민과 더 가까운 구청사 조경 개선	188,670	0	188,670	0	0%	- 시공사 계약해지 및 부정당 처분 행정소송(우리구 승소, '24. 12. 23) - 공사 발주 완료 ('25. 4. 8.)
인력운영비	1,497,229	1,252,544	0	244,685	16.34%	- 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

○ 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	61,410,496	48,430,959	11,606,231	1,373,306	18,644	1,354,662	78.86	84.06
교 통 행 정 과	3,476,434	2,645,327	488,713	342,394	6,866	335,528	76.09	80.38
교 통 지 도 과	1,881,920	1,880,580	0	1,340	0	1,340	99.93	99.88
건 설 관 리 과	1,084,843	530,017	0	554,826	0	554,826	48.86	82.17
도 로 과	36,779,213	30,464,006	5,980,059	335,148	75	335,073	82.83	78.81
치 수 과	18,188,086	12,911,029	5,137,459	139,598	11,703	127,895	70.99	94.71

○ 건설교통국의 세출 예산은 예산현액 61,410,496천원에서 48,430,959천원을 지출하고, 11,606,231천원(18.90%)을 이월하였으며, 총 집행잔액은 1,373,306천원(2.24%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 78.86%로 전년도 84.06%보다 5.20%p 감소하였습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 교통행정과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금 납부금	집행잔액	
2024	3,476,434	2,645,327	488,713	342,394	6,866	335,528	76.09
2023	3,378,004	2,715,082	254,646	408,276	12,791	395,485	80.38
증감액(률)	98,430	△69,755	234,067	△65,882	△5,925	△59,957	△4.29

【 교통행정과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
안전한 생활도로 개선	637,671	579,996	0	57,675	9.04%	- 기간제근로자등보수 : 교통안전 지도사 보수 집행잔액 - 민간위탁금 : 찾아가는 교통안전 교육 계약 시 집행잔액 - 행사운영비 : 차없는거리 행사 및 교통안전봉사단체 개소식 추진 후 집행잔액 - 시설비 : 교통안전봉사단체 사무실 조성공사 낙찰차액 및 집행잔액
마을버스 운행개선	51,120	38,119	0	13,001	25.43%	- 공공운영비 - BIT 유상 유지 보수 내역 없음(하자보수기간 무상수리) 및 BIT전기·통신요금납부 집행잔액 - 시설비 - BIT 설치공사 낙찰차액 및 집행잔액
기본경비	719,519	507,031	0	212,488	29.53%	- 건설교통국 직원 국내여비 집행잔액 과다 편성 2025년에는 80%로 편성하여 집행잔액이 감소할 것으로 보임

【 교통지도과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	1,881,920	1,880,580	0	1,340	0	1,340	99.93
2023	1,202,414	1,200,974	0	1,440	0	1,440	99.88
증 감 액(률)	679,506	679,606	0	△100	0	△100	0.05

【 교통지도과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집 행 잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
법규위반차량 지도 단속	13,680	12,340	0	1,340	9.80%	- 사무관리비 : 교통불편심의위원회 미참석 위원 수당 미집행 잔액 - 국내여비 : 지역경제의 여건을 감안하여 사업용 차량의 법규위반 현장 단속을 지양, 행정지도 및 계도로 인한 여비 잔액

【 건설관리과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2024	1,084,843	530,017	0	554,826	0	554,826	48.86
2023	1,132,706	930,703	0	202,003	19,040	182,963	82.17
증감액(률)	△47,863	△400,686	0	352,823	△19,040	371,863	△33.31

【 건설관리과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
손실보상협의	11,410	8,901	0	2,509	21.99%	- 보상 관련 재결신청, 등기촉탁, 감정평가 등에 소요되는 수수료 지급건수가 예상보다 적었으며, 보상협의회 미개최로 참석수당이 지급되지 않음
부당이득금 청구에 따른 소송수행	164,665	90,585	0	74,080	44.99%	- 소송 패소 시 지급해야 하는 판결 금액에 대한 예산으로 2024년 소송 패소 건 없음
미지급용지 보상	431,890	1,694	0	430,196	99.61%	- 소송 패소 토지의 매수 추진 중 토지 소유자의 패소 토지 매각 거부
도로점용료 징수관리	2,337	1,563	0	774	33.12%	- 공공용지와 관련하여 면적 민원 발생으로 인한 측량 시, 경계 측량을 신청인에게 진행하게 하여 예산절감, 민원여권과 포괄 예산 사용
도로점용관리	17,200	4,090	0	13,110	76.22%	- 무허가 사설안내표지판 정비 비용 집행 잔액: 110천원 - 구유지 무단점용 시설물 철거를 위한 추경 예산 13,000천원: 시설물 소유주의 자진 철거에 따라 불용 처리

【 도로과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	36,779,213	30,464,006	5,980,059	335,148	75	335,073	82.83
2023	34,885,398	27,491,853	6,944,686	448,859	1,003	447,856	78.81
증감액(률)	1,893,815	2,972,153	△964,627	△113,711	△928	△112,783	4.02

【 도로과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
도로시설물 유지보수공사	8,416,358	7,565,138	800,000	51,220	0.61%	- 낙찰차액 등 집행잔액
친환경 도로제설장치 설치	3,896,950	1,907,332	1,930,000	59,618	1.53%	- 낙찰차액 등 집행잔액
조명등 유지 보수	3,814,504	3,731,398	0	83,106	2.18%	- 2023년도 공공(전기)요금 119% 인상되어 2024년도 예산 편성 시 120%로 상향 반영하여 예산을 확보하였으나, 정부의 물가안정정책에 따라 공공요금은 현행대로 유지되어 당초 예상보다 2024년도 공공요금에 집행잔액 발생
인력운영비	584,736	508,130	0	76,606	13.10%	- 제설 대책 추진으로 인한 채용 지연 등

【 치수와 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2024	18,188,086	12,911,029	5,137,459	139,598	11,703	127,895	70.99
2023	16,808,320	15,918,967	485,739	403,614	985	402,629	94.71
증감액(률)	1,379,766	△3,007,938	4,651,720	△264,016	10,718	△274,734	△23.72

【 치수와 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
하수도 유지관리	4,503,649	3,135,425	1,344,200	24,024	0.53%	- 하수도 유지관리용 cctv 장비 구매 낙찰차액 및 하수도 유지관리 기타 집행잔액(24,024천원)
수방종합대책 및 풍수해 예방	388,546	338,901	0	49,645	12.78%	- 재난지원금 지방자치단체 부담비율 (예비비 사용)에 따른 집행잔액 발생 (46,200천원) - 기타 집행잔액(3,445천원)

○ 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	81,908,361	70,820,886	0	11,087,475	2,018	11,085,457	86.46	86.27
기 획 예 산 과	79,591,125	68,804,039	0	10,787,086	0	10,787,086	86.45	86.22
재 무 과	584,768	487,428	0	97,340	0	97,340	83.35	90.25
세 무 1 과	692,920	567,467	0	125,453	1,583	123,870	81.90	84.26
세 무 2 과	572,649	509,797	0	62,852	0	62,852	89.02	90.28
부 동 산 정 보 과	466,899	452,155	0	14,744	435	14,309	96.84	96.70

○ 기획재정국의 세출 예산은 예산현액 81,908,361천원에서 70,820,886천원을 지출하여, 총 집행잔액은 11,087,475천원(13.54%)이며 집행률이 86.46%로 전년도 86.27% 대비 0.19%p 증가하였습니다.

○ 다만 집행잔액 중 예비비 잔액 8,990,315천원을 제외하면 2,097,160천원으로 집행잔액 비율 2.56%로 원만하게 집행되었습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 기획예산과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금	납금	
2024	79,591,125	68,804,039	0	10,787,086	0	10,787,086	86.45
2023	133,343,717	114,966,652	142,800	18,234,265	0	18,234,265	86.22
증감액(률)	△53,752,592	△46,162,613	△142,800	△7,447,179	0	△7,447,179	0.23

【 기획예산과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
소통행정 추진	27,550	19,185	0	8,365	30.36%	- 주민 대상 우수제안과 특별공모 시상 결과, 2023년보다 선정 건수가 적고 (19건→15건) 부상금이 높은 금상 사상자가 없어 집행잔액 발생
공단 경영사업위탁	15,525,105	14,505,991	0	1,019,114	6.56%	- 행정안전부 총인건비 인상율, 경영평가 '다' 등급에 따른 인건비 및 평가급 지급액 4대보험 부담금 지급액 감소 - 명예퇴직 미신청으로 인한 퇴직급여 집행 잔액 발생
직원공통경비 지원	355,630	142,539	0	213,091	59.92%	- 긴급현안 등에 대비하여 탄력적으로 재정을 운영하기 위한 경비로서 (사무관리비, 국내여비), 필요시 부서 요청에 따라 집행하는 항목으로 수요 감소에 따른 집행잔액 발생
기본경비	827,304	351,653	0	475,651	57.49%	- 사무관리비의 집행률(91%)은 높으나, 여비지급이 없는 공용차량을 이용한 출장이 전체의 23%를 차지(264건) 하여 국내여비 집행률(11%)이 낮음

【 재무과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	584,768	487,428	0	97,340	0	97,340	83.35
2023	604,613	545,635	0	58,978	0	58,978	90.25
증감액(률)	△19,845	△58,207	0	38,362	0	38,362	△6.90

【 재무과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
공유재산 관리	447,496	354,857	0	92,639	20.70%	- 한국지방재정공제회에서 제공한 2024년 공제회비 예산 계상액에 신규 설치 공유재산 증가분 예상치 등을 반영하여 공공운영비 예산을 산정하였으나, 실제 공제회비 지출액 감소 등으로 집행잔액 발생

【 세무1과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부금	집행잔액	
2024	692,920	567,467	0	125,453	1,583	123,870	81.90
2023	754,076	635,421	0	118,655	3,467	115,188	84.26
증감액(률)	△61,156	△67,954	0	6,798	△1,884	8,682	△2.36

【 세무1과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
지방세 부과징수	351,118	264,468	0	86,650	24.68%	- 집행잔액의 대부분을 차지하는 공공운영비는 지방세 우편발송비용으로, 2024년 본예산 편성시 2023년 대비 2024년 공시 주택가격 변동이 크지 않을 것으로 예상되어 2023년 수준으로 우편발송비용 예산을 편성함. 이후 2024.5.9. 개정 공포된 「서울특별시 성북구 구세 기본조례」 제5조제1항에서 ‘납세고지서 및 독촉장은 등기우편 등으로 송달하되, 고지서 1매당 45만원 미만인 경우 일반우편으로 송달할 수 있다’ 라고 등기 우편 발송 기준금액이 기존 30만원에서 50% 인상된 45만원으로 상향조정되어 집행잔액 발생 ※ 재산세 정기분 등기발송 건수 및 우편요금 현황 : 2023년 59,236건(145,066천원) → 2024년 28,928건(70,972천원)

【 세무2과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	572,649	509,797	0	62,852	0	62,852	89.02
2023	578,507	522,260	0	56,247	0	56,247	90.28
증감액(률)	△5,858	△12,463	0	6,605	0	6,605	△1.26

【 세무2과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
지방세 부과징수	277,971	242,875	0	35,096	12.63%	- 기간제근로자등보수 47천원, 사무관리비 118천원의 집행잔액 발생 - 공공운영비는 지방세 우편비용으로 행정안전부의 개인지방소득세 안내 전환 및 서울시 미납알림 서비스 시범운영 등으로 인해 우편발송이 감소하여 30,812천원의 집행잔액이 발생 - 특정업무무경비는 정원 44명으로 예산 편성하였으나 휴직으로 현원 40명 집행하여 잔액 발생

【 부동산정보과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	466,899	452,155	0	14,744	435	14,309	96.84
2023	415,113	401,397	0	13,716	2,580	11,136	96.70
증감액(률)	51,786	50,758	0	1,028	△2,145	3,173	0.14

【 부동산정보과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
지적재조사	2,344	1,000	0	1,344	57.34%	- 지적재조사사업 관련 위원회 미개최에 따른 위원수당 잔액 발생
개발부담금 부과 및 징수	6,200	0	0	6,200	100%	- 개발부담금 부과대상 사업 준공기한 연기로 인한 개발비용 검증용역 미발생 - 개발부담금 부과내역이 없어 조기납부 환급금 미사용

○ 안전생활국 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 안전생활국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	100,654,225	81,789,345	10,840,454	8,024,426	367,731	7,656,695	81.26	79.47
도 시 안 전 과	11,955,837	8,196,266	3,026,317	733,254	17,639	715,615	68.55	79.26
청 소 행 정 과	60,358,109	53,449,664	1,471,548	5,436,897	45,892	5,391,005	88.55	84.03
일자리정책과	17,659,143	11,072,341	5,849,211	737,591	252,049	485,542	62.70	61.85
지 역 경 제 과	9,816,950	8,260,358	493,378	1,063,214	36,340	1,026,874	84.14	81.21
환 경 과	864,186	810,716	0	53,470	15,811	37,659	93.81	78.39

○ 안전생활국의 세출 예산은 예산현액 100,654,225천원에서 81,789,345천원을 지출하고, 10,840,454천원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 8,024,426천원(7.97%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 81.26%로 전년도 79.47%보다 1.79%p 증가하였습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 도시안전과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	11,955,837	8,196,266	3,026,317	733,254	17,639	715,615	68.55
2023	12,336,254	9,777,198	1,963,368	595,688	28,165	567,523	79.26
증감액(률)	△380,417	△1,580,932	1,062,949	137,566	△10,526	148,092	△10.71

【 도시안전과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
안전보안관 운영	18,790	12,121	0	6,669	35.49%	- 안전보안관 활동수당, 간담회비로 편성 (18,390천원 시비)하였고, 월별 활동 불참자 활동비 미지급으로 기타보상금(5,820천원)과 행사실비지원금(826천원) 집행잔액이 발생 - 안전보안관 상해보험 가입을 위해 공공운영비를 편성 (400천원, 구비)하고, 보험 가입 집행잔액(23천원)발생
스마트 통합관제센터 효율적 운영	1,955,106	1,636,733	0	318,373	16.28%	- 스마트통합관제센터 운영을 위한 CCTV 소모품비, CCTV 운영 공공요금, 유지보수비, 관제센터 운영비 등으로 편성함. 집행잔액은 주로 공공운영비로 통합관제센터 통합유지관리 용역 낙찰차액(90,910천원) 및 CCTV 전용회선 임차료, 전기사용료, 전기시설 부담금 납부 등 공공요금 집행잔액(221,433천원)임
기본경비	708,520	421,836	0	286,684	40.46%	- 안전생활국 소관 5개과 직원의 급량비, 국내여비 편성 및 도시안전과 부서 운영을 위한 사무관리비 등으로 편성함 - 기본경비의 집행잔액은 대부분 국내여비로 미집행된 출장여비 잔액(267,220천원)임

【 청소행정과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	60,358,109	53,449,664	1,471,548	5,436,897	45,892	5,391,005	88.55
2023	58,379,176	49,056,594	4,106,155	5,216,427	32,528	5,183,899	84.03
증감액(률)	1,978,933	4,393,070	△2,634,607	220,470	13,364	207,106	4.52

【 청소행정과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
깨끗한 성북가꾸기	874,743	766,786	53,851	54,106	6.19%	- 관제실 운영에 적합한 사양(고정식 어안 카메라)의 경우 본품 및 자재, 전기공사 포함 통상 600만원대에 조달 가격이 형성되어있으나. 2024년 신규 설치한 제품(오티에스)의 경우 본품 및 자재, 전기공사 포함 440만원대에 구매하여 비용 절감(공공운영비)
생활폐기물 처리의 효율화	25,719,848	23,683,108	0	2,036,740	7.92%	- 생활폐기물 및 대형폐기물 수집·운반 대행용역 인적보험료 정산금액 발생, 생활폐기물 발생량 감소로 공공처리 시설 반입수수료 및 민간처리시설 위탁처리비용 지출 절감
청소시설 및 장비 유지관리	2,709,658	2,027,748	404,790	277,120	10.23%	- 공무원 휴게실 임차 전세 보증금 집행 잔액
종량제 규격봉투 관리	1,126,804	948,599	19,800	158,405	14.06%	- 종량제 봉투 재고의 증가로 인한 신규 봉투 제작량 감소에 따른 집행잔액
재활용품처리 및 자원절약	3,303,252	2,447,874	174,000	681,378	20.63%	- 투명페트병 무인회수기 설치 및 운영비 이월(계약기간 : 2024-2025년) - 재활용품 위탁처리비(재활용선별장 중단 시 외부 민간 선별업체에 위탁할 예비비용) 미집행 등

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
새활용센터 운영	3,836,265	3,456,899	161,647	217,719	5.68%	- 성북리엔업사이클 건립 준공에 따른 시설비 집행잔액(준공일 : 2024.12.24) · 계약 낙찰차액 5,055천원 · 준공 정산차액 174,377천원 · 품의(집행) 잔액 38,287천원
음식물류 폐기물 처리	4,388,819	3,134,711	657,459	596,649	13.59%	- 음식물류 폐기물 감량화 사업 성과로 인한 처리비 절감
음식물류 폐기물 종량제 도입	1,310,643	1,100,678	0	209,965	16.02%	- 공동주택 대형감량기 일부 운영 중단에 따른 운영비 예산 잔액 발생
인력운영비	12,058,951	10,934,739	0	1,124,212	9.32%	- 공무원 인건비, 4대보험 기관부담금 및 퇴직금 집행잔액

【 일자리정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	17,659,143	11,072,341	5,849,211	737,591	252,049	485,542	62.70
2023	16,315,164	10,091,593	5,510,624	712,947	444,651	268,296	61.85
증감액(률)	1,343,979	980,748	338,587	24,644	△192,602	217,246	0.85

【 일자리정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
일자리공시제 및 일자리 창출·고용 안정 지원	21,090	9,251	0	11,839	56.13%	- 성북구 소상공인 사회보험료 지원사업으로 편성된 예산으로, 정부(중기부) 및 서울시 자영업자 고용보험료 지원 확대로 성북구 지원 비율 축소 및 잡자 마달로 집행잔액 발생
동행 일자리사업	4,374,116	4,092,746	0	281,370	6.43%	- 동행 일자리사업 참여자 인건비로 중도포기자 발생 및 참여자 중 60세이상 국민연금 미가입 등의 사유로 인건비 잔액 발생
생활임금 지원 추진	1,400	905	0	495	35.36%	- 2024년 생활임금위원회 1회(9.24/ 2시간 이내) 개최로 생활임금이 결정됨에 따라 집행잔액 발생 ※ 25년 사무관리비 700천원으로 감액편성
노동정책 활성화	2,800	1,767	0	1,033	36.89%	- 2024 성북구 노동정책 시행계획 수립을 위해 노동자권익보호위원회 상반기 1회 개최, 추진결과 보고를 위해 하반기 1회 개최 및 성북구 노동권익센터 지도점검비 등으로 집행하였으나 안전 미발생 등으로 분기별 위원회 미개최에 따라 집행잔액 발생
(가)성북 청년 스마트 창업센터 건립	7,621,465	1,594,131	5,741,411	285,923	3.75%	- 설계용역 지연에 따른 착공지연으로 인한 사고이월 특별교부금 잔액 원활한 공사진행을 위해 불용액 잔액 25년도 본예산 별도 편성
호우 피해 재난지원금	13,500	9,000	0	4,500	33.33%	- 집중호우로 인한 피해 소상공인의 경영 안정을 위해 긴급지원이 필요한 사항으로 예비비(구비) 선지급 이후 국·시비 보조금은 구예산으로 여입 처리함 ※ 추진근거 : 재난 및 안전관리 기본법 제66조의2(복구비 등의 선지급)

【 지역경제과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	9,816,950	8,260,358	493,378	1,063,214	36,340	1,026,874	84.14
2023	14,323,802	11,632,525	1,271,416	1,419,861	175,359	1,244,502	81.21
증감액(률)	△4,506,852	△3,372,167	△778,038	△356,647	△139,019	△217,628	2.93

【 지역경제과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
(예비)사회적기업 일자리 창출	115,896	70,344	0	45,552	39.30%	- 2023년도 확장내사가 내려오지 않아 예상치로 예산편성하여 예산현액과 실교부액의 차이 발생 실교부액 77,700천원 국비 63,000천원, 시비 14,700천원)하였고, 근로자 중도퇴사 등 근무여건 변동에 따른 잔액 발생 (실집행률 81.4%)
지역주도형 청년일자리사업	10,000	7,500	0	2,500	25.00%	- 인센티브지급대상자(캔파운데이션, 1명)의 중도퇴사로 집행잔액 발생
성북구 상공회 운영지원	128,700	101,900	0	26,800	20.82%	- 고물가, 고금리 경제 상황으로 경영난을 겪고 있는 중소기업의 구인 규모 축소 및 인턴 구직 활동이 저조하여 집행잔액 발생
서울 모바일 지역사랑 상품권 발행	4,153,200	3,285,812	0	867,388	20.88%	- 24년 상품권 판매실적이 발행액의 약 80%에 그쳐 할인보전금 및 발행 수수료 집행이 감소하여 집행잔액 발생
전통시장 화재공제보험 가입 지원사업	28,262	18,768	0	9,494	33.59%	- 화재공제 [2천만원 이상 재물손해(주계약 66,000원 이상), 타인 화재배상책임 특약가입 (의무가입 6,200원)] 점포 대상으로 점포당 최대 163,360원 한도 가입비 80% 지원사업임 - 매칭 사업으로 서울사에서 전년도 예산 수립 시 최대 한도(163,360원)로 소요금액을 편성한 데 비해 살가입 금액이 상이하고 지원조건 금액 (72,200원)에 미달한 가입 간수 다수 발생하여 집행잔액 발생
유기동물 입양비 지원	1,500	822	0	678	45.20%	- 유기동물 입양비 지원 예상(10마리) 대비 입양비 신청(6마리) 감소로 집행잔액 발생
우리동네 펫위탁소지원	4,800	3,250	0	1,550	32.29%	- 펫위탁소 예상 위탁일수(평균 12일)대비 마리 당 실제 위탁 일수(평균 6일)가 적어 집행잔액 발생

【 환경과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	864,186	810,716	0	53,470	15,811	37,659	93.81
2023	665,788	521,934	87,930	55,924	22,665	33,259	78.39
증감액(률)	198,398	288,782	△87,930	△2,454	△6,854	4,400	15.42

【 환경과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
슬레이트처리 지원사업	30,920	20,046	0	10,874	35.17%	- 주택 철거 시 기존 목표였던 3동을 초과하여 4동을 철거하였으나, 슬레이트 면적이 작아 공사비가 적게 나와 잔액이 발생함 - 당해 연도에 슬레이트 철거 신청한 모든 세대 전체 철거 및 개량 완료

○ 행정문화국 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 행정문화국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	273,964,689	202,104,485	39,661,110	32,199,094	766,451	31,432,643	73.77	73.47
행 정 지 원 과	145,765,620	133,988,849	0	11,776,771	92,006	11,684,765	91.92	92.97
자 치 행 정 과	19,338,599	13,782,037	4,045,121	1,511,441	8,058	1,503,383	71.27	76.97
문 화 체 육 과	101,886,416	48,080,963	35,308,187	18,497,266	663,439	17,833,827	47.19	41.39
홍 보 전 산 과	6,056,782	5,464,561	233,000	359,221	2,948	356,273	90.22	97.55
민 원 여 권 과	917,272	788,075	74,802	54,395	0	54,395	85.92	97.20

○ 행정문화국의 세출 예산은 예산현액 273,964,689천원에서 202,104,485천원을 지출하고, 39,661,110천원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 32,199,094천원(11.75%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 73.77%로 전년도 73.47%보다 0.30%p 증가했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 행정지원과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	145,765,620	133,988,849	0	11,776,771	92,006	11,684,765	91.92
2023	136,665,520	127,056,444	0	9,609,076	5,784	9,603,292	92.97
증감액(률)	9,100,100	6,932,405	0	2,167,695	86,222	2,081,473	△1.05

【 행정지원과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
삼척수련원 운영	278,007	202,656	0	75,351	27.10%	- 하절기 기간제 근로자 근무 월 축소 (3개월->2개월)에 따른 인건비 집행잔액 (73,483천원) - 공공요금 등 집행잔액(972천원) - 삼척수련원 시설보강 공사 계약 낙찰차액 및 집행잔액(620천원) - 삼척수련원 운영물품 구입 집행잔액 (276천원)
선택적복지제도 운영	5,193,903	4,960,130	0	233,773	4.50%	- 전출퇴직 등 변동인원의 복지포인트 반납금 정산 집행잔액(124,612천원) - 단체보험 계약 낙찰차액(45,421천원) - 건강검진비 신청자 미달로 인한 집행잔액(59,658천원) - 직원 독감 구매 낙찰차액(4,082천원)
우수공무원 및 퇴직공무원 격려	464,800	344,799	0	120,001	25.82%	- 인사위원회 외부 위원 미참석으로 수당 미지급 등에 따른 집행 잔액 (4,200천원) - 해외기관 방문 동시통역비 및 차량 임차료 미발생으로 인한 잔액 (10,800천원) - 해외기관 방문 연수 감소, 해외 배낭연수 취소자 발생 등으로 인한 집행잔액 (98,360천원)

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
						- 당초 예상 대비 퇴직인원 감소에 따른 공로패 구매 및 퇴임식 지원비용 집행잔액 (6,200천원) - 유공공무원 표창 부상(문화상품권) 할인구매에 따른 집행잔액 (440천원)
대여장학금 지원	1,200	625	0	575	47.92%	- 2024년도 대여자금 부담금 정산에 따른 집행잔액 발생 (575천원)
직원 능력개발비 지원	610,464	465,592	0	144,872	23.73%	- 퇴직준비교육 대상자 감소에 따른 위탁 교육비 및 개인연수비 집행잔액 (45,883천원) - 재택 및 사이버교육 수요 증가에 따른 직원 교육 참석 여비 잔액 (36,850천원) - 외부 위탁교육(대학(원)위탁교육, 민원 담당자 심리상담, 외국어교육 등) 신청 대상자 감소에 따른 집행잔액 (26,662천원) - 힐링연수 국내벤처마킹 당초 계획상 연수인원 보다 실제 연수인원이 적어 발생한 집행잔액 (26,127천원) - 조직진단 연구용역 계약방법 (협상에 의한 계약)에 따른 용역 수행 업체의 협상 제안 가격이 예산액 보다 낮아 발생한 차액 (9,350천원)
직원자녀 출산축하금	17,500	10,700	0	6,800	38.86%	- 직원 자녀 출산 신청자 미달로 인한 집행잔액(6,800천원)
국내외도시 교류지원	173,640	108,573	0	65,067	37.47%	- 국내자매도시 행사 미개최 및 축소 등으로 축하영상, 화환 전달로 대체하여 국내여비 집행잔액 발생 - 해외교류도시 방문 축소로 국외업무 여비 미집행 - 2023년 해외교류도시 집중 방문 영향으로 2024년 방문 횟수가 적어 외빈초청여비 집행 잔액 발생
청소년 문화교류	50,324	36,982	0	13,342	26.51%	- 자매도시 측 숙박비 지원에 따른 국외 업무여비(4,590천원) 및 민간인 국외여비 (8,752천원) 집행 잔액
인력운영비	131,169,669	120,709,064	0	10,460,605	7.97%	- 인건비 등: 예산 편성 시 현원을 기준으로 편성하였으나, 휴직·명예퇴직 등 결원 발생으로 인한 집행 잔액 발생

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
						[보수(8,222,681천원), 기타직 보수(1,169,568천원), 특정업무경비(79,569천원), 연금부담금(235,882천원)] - 국민건강보험금 : 전입, 전출, 휴직, 퇴직 등 직원 근무사항 변동으로 잔액 발생 (637,300천원) - 연금지급금 : 예산집행사유(사망, 재해 등) 미발생으로 인한 집행잔액 (115,605천원)
인력운영비 (행정지원과)	1,037,973	956,763	0	81,210	7.82%	- 청원경찰 보수 집행잔액(7,104천원) - 출산율 저하로 보육아동 감소에 따른 기간제 근로자 보수 집행잔액(44,282천원) - 발간실 중도퇴직금 집행잔액(11,380천원) - 직장어린이집 및 발간실 연금부담금 등 집행잔액(18,444천원)
기본경비	1,347,909	891,369	0	456,540	33.87%	- 집행잔액 중 대부분은 국내여비로 성북구 예산편성세부지침에 따라 정원 기준으로 편성하고 있으나, 실제 출장 사유가 발생하는 경우에만 지급되어 집행잔액(447,137천원)이 발생

【 자치행정과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	19,338,599	13,782,037	4,045,121	1,511,441	8,058	1,503,383	71.27
2023	20,638,711	15,886,479	3,566,956	1,185,276	4,423	1,180,853	76.97
증감액(률)	△1,300,112	△2,104,442	478,165	326,165	3,635	322,530	△5.70

【 자치행정과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
동운영 기본경비 지원	1,870,071	1,717,880	0	152,191	8.14%	- 2024년 전기요금, 도시가스 등 공공 운영비 예산 인상률(20%)을 대비하여 예산 확보하였으나 공공요금 인상률이 예산보다 축소되어 잔액 발생하였으며, 기타 사무관리비 사용 잔액 발생
통반장 활동 지원	3,006,556	2,951,029	0	55,527	1.85%	- 통장 인원 변동(사퇴,결원 등)에 대한 수당 미지급액 - 통장 단체상해보험 계약에 따른 집행 잔액
동소규모 주민생활 편익사업 운영	940,000	885,292	0	54,708	5.82%	- 사업추진과정에서 실수요 및 여건을 고려하여 일부사업이 축소되어 집행잔액(30,563천원)이 발생하였고, 물품·용역 등의 계약체결과정에서 낙찰차액(24,145천원)이 발생함
주민자치회 운영 지원	1,514,100	1,460,928	0	53,172	3.51%	- 주민자치회 운영 지원 예산은 대부분 동 주민자치회 운영 지원 예산임. 주민자치회 사업비 집행 후 일부 잔액 발생 - 동주민센터로 교부된 주민자치회 활동비(기타보상금)로 참석수당을 지급하는데 참석하지 않은 주민 자치회 위원의 활동비 반납으로 인한 잔액 발생
자치회관 프로그램 운영	444,296	378,508	0	65,788	14.81%	- 다양한 계층 및 시간에 자치회관 운영을 장려하기 위해 토요어린이 프로그램 대상 강사료 지원액을 20개동 기준으로 예산 편성했으나, 2개동 운영에 따른 집행잔액 발생

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
						- 주민주도 자치회관 운영을 위한 자치회관 자율관리자 실비 지원을 위해 12개동을 기준으로 예산 편성했으나, 1개동 운영에 따른 집행잔액 발생
위원회 운영 내실화	1,000	500	0	500	50.00%	- 우리구 전체 위원회 참석(심사)수당 지급 잔액
마을공동체 사업	472,050	408,064	0	63,986	13.55%	- 자산취득비 집행잔액(31,104천원) : 508 커뮤니티센터 조성 예산 중 자산취득비로 집행 예정이었던 냉난방기 설치 공사를 시설비로 집행함에 따라 자산취득비잔액 발생 - 시설비 집행잔액(23,968천원) : 508 커뮤니티센터 공사(건축, 전기, 소방, 통신) 준공정산 감액에 따른 잔액 발생 - 민간경상사업보조 집행잔액(4,400천원) : 마을공동체 공모사업 선정된 23팀 중 3팀 사업 포기로 인한 민간경상사업보조 잔액 발생 - 사무관리비, 공공운영비 집행잔액(3,473천원) : 마을활력소(길음아지트, 정릉함등지) 전기, 수도 등 공공요금 및 사무관리비 잔액발생 - 기타보상금 집행잔액(1,040천원) : 마을공동체 공모사업 3팀 사업포기로 인한 컨설팅 미추진에 따른 잔액발생
성북구 거점형 마을활력소 건립	1,089,633	771,562	0	318,071	29.19%	- 시설비 집행잔액(120,591) : 센터 건립 준공 이후 공사비 정산(보험료 정산, 설계변경으로 인한 감액 등)으로 발생 - 자산취득비 집행잔액(197,480) : 2023년 본예산 편성 시 전 층(1층~4층)에 대한 공간 운영 장비(냉난방기, 조명, CCTV 등) 및 가구 및 기타 물품 등 구입을 세부내역으로 산출하였으나 추후 기능전환 및 설계변경 등으로 2층이 주민 공간에서 키즈키예로 변경되었고, 층별 구상이 변경되어 가구 등의 구입이 줄었으며, 또한 공간 운영 장비 등을 시설비로 집행하여 잔액 발생
기본경비	2,178,736	1,537,734	0	641,002	29.42%	- 기본경비 예산은 대부분 동주민센터 직원 급량비와 출장 여비로 구성되어 있음. 근무시작 전 혹은 후 1시간 이상 초과근무를 하지 않은 날은 급량비 미지급되며, 출장 횟수 감소로 인한 출장 여비 잔액 발생

【 문화체육과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금·납금	집행잔액	
2024	101,886,416	48,080,963	35,308,187	18,497,266	663,439	17,833,827	47.19
2023	90,038,402	37,266,559	47,217,428	5,554,415	383,634	5,170,781	41.39
증감액(률)	11,848,014	10,814,404	△11,909,241	12,942,851	279,805	12,663,046	5.80

【 문화체육과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
장위동 지역밀착형 문화예술교육 센터 건립	2,280,845	2,035,784	0	245,061	10.74%	- 23년 9월 시비 보조금 추가 교부에 따른 보조금 우선 사용, 입찰에 따른 낙찰 차액 발생, 준공 정산 등으로 잔액 발생
성북천 수변활력거점 조성	10,000	2,500	0	7,500	75.00%	- 성북천 수변활력거점 사업구간 선정, 기본설계안에 대한 전문가의 하천 구조, 수리검토 사항 반영 필요 및 수자원심의회 심사 등으로 인한 실시 설계 지연(준공기한 3회 연장)으로 개폐 예정이었던 준공식 업무회의 등에 필요한 예산이 집행잔액만큼 지출되지 않음
아동청소년 전용 도서관 건립 (전환사업)	3,920,318	2,814,217	798,712	307,389	7.84%	- 삼선동 아동청소년 전용 도서관 신축공사 건축(전기, 소방, 통신 등 포함)공사 낙찰차액 및 정산 잔액
보문사내 숲속도서관 조성	1,518,915	1,463,708	0	55,207	3.63%	- 보문사 내 숲속도서관 인테리어·기계소방·전기·통신 공사 낙찰 차액 및 정산 잔액
여가산업 관리	6,960	4,500	0	2,460	35.34%	- 노래연습장업 신규사업자 수 감소로 사업자 교육 예산 잔액 발생 및 불법게임기 자진철거로 압수 운송비 집행 잔액 발생
문화재 유지관리	92,050	27,026	0	65,024	70.64%	- 문화재 긴급보수를 요할 정도의 문화재 파손 발생이 적어 긴급 보수 공사 후 남은 잔액 발생
국가지정문화재 및 국가등록문화재 보수정비(이정 필 산수화조도첩 보존처리 및 영인본 제작)	7,358	0	0	7,358	100%	- 사업 준공을 위해 예산이 추가적으로 소요될 것을 예상하여 예산을 이월하였으나, 추가 예산이 소요되지 않고 준공완료되어 잔액 불용 (낙찰차액 7,000천원)

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
공단위탁 체육시설물 관리	9,635,968	8,475,445	0	1,160,523	12.04%	- 공단 적자 해소를 위한 예산편성 대비 지출(운영비) 절감하여 집행잔액 발생
스포츠강좌 이용권 지원	907,400	540,958	0	366,442	40.38%	- 국민체육진흥공단 계획에 따라 802명에 대한 예산이 편성되었으나 추가 접수에도 불구하고 644명 신청하여 인원 미달 및 미이용자 발생에 따른 집행잔액 발생
월곡복합문화 체육센터 건립	34,466,438	6,526,574	12,146,800	15,793,064	45.82%	- 건립 추진 지연으로 2022년도 편성된 특별조정교부금(8,609,950천원) 및 구비(7,181,500천원) 예산에 대해 사고이월 후 재이월이 불가하여 2025년 본예산에 집행잔액 재 편성함 - 시설부대비 1,614천원(구비)은 미사용으로 불용함
생활체육시설 유지보수	89,000	57,450	0	31,550	35.45%	- 개운산 게이트볼장에 대해 인조잔디 1면 교체 및 그늘막 설치를 하고자 하였으나 그늘막 설치에 배수지 및 공원에 해당하여 서울 수도사업소의 협조 및 공원계획변경심의를 필요함에 따라 설치가 불가하여 인조잔디 2면을 교체하는 것으로 계획 수정하여 집행잔액 발생
장애인체육회 지원	229,211	161,942	0	67,269	29.35%	- 장애인생활체육지도자 자격증을 갖춘 적격자 모집이 어려워 정원 대비 현원 부족 (정원:5명 현원:3명) - 중간퇴사자 발생으로 인한 잔액 발생

【 홍보전산과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2024	6,056,782	5,464,561	233,000	359,221	2,948	356,273	90.22
2023	5,286,132	5,156,450	20,000	109,682	0	109,682	97.55
증감액(률)	770,650	308,111	213,000	249,539	2,948	246,591	△7.33

【 홍보전산과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
구청 홍보물 제작 운영	720,584	568,523	0	152,061	21.10%	- 성북소리 제작 계약체결에 따른 33,860천원 낙찰차액 발생 - 문자알림서비스(24년 신규사업) 가입동의자 목표인원 미달에 따른 116,303천원 잔액 발생 (목표 10만명, 현재 8만명) - 명예기자, 홍보대사 활동수당 지급 등 기타보상금 1,898천원 잔액 발생
정보통신망 안정적 운영관리	910,966	805,692	0	105,274	11.56%	- 주요사업 집행잔액 발생 • 업무전화 요금 50,512천원 [발신정보 알림서비스 종료('24.8.)로 인한 집행잔액 발생] ※ '24년 인터넷전화 계약 연장시 레터링서비스 도입으로 발신정보 알림서비스 대체 / '25년 예산 감액 편성(222,000천원→198,000천원) • 자가 광케이블 시설료 32,248천원 [서울교통공사 소유의 지하철 시설물 점용료 감액에 따른 공공요금 절감 / '25년 예산 감액 편성(64,366천원 →20,286천원)] • 전용회선 및 인터넷 요금 7,255천원 - 주요사업 낙찰차액 발생 • 정보통신 유지보수 용역 8,435천원 • 아리랑로 자가통신망 공사 4,050천원 • 개인정보 책임보험 2,716천원 • 정보통신 이전 및 재배치 등 58천원

【 민원여권과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	917,272	788,075	74,802	54,395	0	54,395	85.92
2023	964,420	937,443	0	26,977	0	26,977	97.20
증감액(률)	△47,148	△149,368	74,802	27,418	0	27,418	△11.28

【 민원여권과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
민원 친절서비스 지원	222,221	187,825	0	34,396	15.48%	- 예산회기중 우편 요금이 많은 일부 복지부서에서 새로 도입된 e-그린우편 시스템을 사용하여 우편물 발송 수량이 변동되어 잔액 발생
무인민원발급 창구 운영	105,482	29,617	74,802	1,063	1.01%	- 서울시 특별조정교부금 교부 (기획예산과-16204(2024.12.18.))로 명시이월 후 잔액 발생

○ 보건소 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 보건소 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	43,619,104	38,559,791	0	5,059,313	2,628,393	2,430,920	88.40	82.77
건 강 정 책 과	13,656,790	11,957,114	0	1,699,676	41,750	1,657,926	87.55	84.36
건 강 관 리 과	22,422,451	19,820,254	0	2,602,197	2,248,819	353,378	88.39	79.46
의 약 과	5,422,567	4,766,076	0	656,491	327,800	328,691	87.89	88.09
보 건 위 생 과	888,280	867,418	0	20,862	10,024	10,838	97.65	97.95
보 건 지 소	1,229,016	1,148,929	0	80,087	1	80,087	93.48	94.23

○ 보건소의 세출 예산은 예산현액 43,619,104천원에서 38,559,791천원을 지출하여, 총 집행잔액은 5,059,313천원(11.60%) 발생되었고, 집행률은 88.40%로 전년도 82.77% 보다 5.63%p 증가하였습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 건강정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	13,656,790	11,957,114	0	1,699,676	41,750	1,657,926	87.55
2023	13,555,726	11,436,202	0	2,119,524	69,934	2,049,590	84.36
증감액(률)	101,064	520,912	0	△419,848	△28,184	△391,664	3.19

【 건강정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
보건청사 유지 운영	864,663	771,655	0	93,008	10.76%	- 청사 에너지사용 절감에 따른 공공운영비 집행잔액 - 보건소 청사 유지보수 공사로 시설비 집행에 따른 낙찰차액
민원안내보조 사회복무요원 관리	29,040	20,625	0	8,415	28.98%	- 사회복지요원 연중 배치에 따른 급여 절감 - 사회복지요원 병가결근으로 인한 수당 미지급
인력운영비	10,061,383	8,902,973	0	1,158,410	11.51%	- 보건소 직원 휴직 및 퇴직으로 인한 인건비 집행잔액
기본경비	813,931	432,666	0	381,265	46.84%	- 보건소(5개부서) 급량비, 출장여비 편성액으로 시간외근무, 출장 실적에 따라 지급되어 집행 잔액 발생

【 건강관리과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2024	22,422,451	19,820,254	0	2,602,197	2,248,819	353,378	88.39
2023	23,362,469	18,563,404	1,692,827	3,106,238	1,744,244	1,361,994	79.46
증감액(률)	△940,018	1,256,850	△1,692,827	△504,041	504,575	△1,008,616	8.93

【 건강관리과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
에이즈 예방관리	334,068	194,792	0	139,276	41.69%	- 보조금이 전년도 대비 증액 교부되었으나 진료비 청구액은 전년도와 비슷한 수준으로 집행되어 잔액발생
격리치료감염병 입원치료비	2,250	1,527	0	723	32.13%	- 격리대상 감염병 환자 발생 감소
임시예방접종 사업	735,565	636,152	0	99,413	13.52%	- 의료기관에서 예방접종 후 시행비 신청 건에 대해 집행됨에 따라 집행잔액 발생
코로나19 예방접종실시 (위탁의료기관 예방접종 시행비)	1,004,075	806,969	0	197,106	19.63%	- 의료기관에서 예방접종 후 시행비 신청 건에 대해 집행됨에 따라 집행 잔액 발생
코로나바이러스 감염증-19 격리입원치료비	1,672,138	95,538	0	1,576,600	94.29%	- 지원대상 축소 및 코로나19 위기단계 하향(경계→관심)으로 지원 중단
서울형 산모 신생아 건강관리 지원사업	2,200	232	0	1,968	89.45%	- 서울형 산후조리경비 지원사업 바우처 우선사용(최대 50만원)에 따라 잔액발생 ※ 25년도부터 서울형 산후조리경비 바우처 우선사용 폐지
한의원 난임치료 지원사업	19,064	6,436	0	12,628	66.24%	- 서울시 난임 치료 지원 사업 확대 (기술비 지원 횟수 확대 및 거주 기간 제한 폐지 등) - 한의원 난임 치료 기간 중 서울시 난임부부 기술비 지원사업 중복 지원 불가

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
난임부부 지원(전환사업)	1,839,805	1,602,994	0	236,811	12.87%	- 시술 건에 대한 의료기관 시술비 청구 지연으로 집행잔액 발생
선천성 난청검사 및 보청기 지원	3,928	1,729	0	2,199	55.98%	- 영유아 1명당 양측 보청기 지원(개당 135 만원 한도) 시 최대 270만원의 비용 지원이 필요하므로 예비적 성격의 집행잔액 발생 - 신생아 난청 선별검사의 비급여항목이 건강보험 적용으로 전환되어 대상자 감소 (보건소에서는 외래에서 검사한 경우만 지원)
냉동난자 사용 보조생식술 지원	12,000	1,457	0	10,543	87.86%	- 2024.4.1 시행된 신규사업으로, 가임력 보존을 목적으로 한 난자 냉동 시술 건수 적음 - 난임부부 시술비 지원 신청 대비 냉동된 난자 사용하는 체외수정 시술 사례 적음
35세 이상 임산부 의료비 지원	354,500	283,785	0	70,715	19.95%	- 2024.7.15. 시행된 신규사업으로 2024년 35세 산모 전체 기준으로 예산 교부 (1인 최대 50만원) 및 출산 후 6개월까지 신청함에 따라 잔액 발생
인력운영비 (동행센터 방문건강관리 사업)	1,124,823	1,049,527	0	75,296	6.69%	- 무기계약근로자(방문간호사) 육아휴직(1명) 등 인건비 집행 잔액 발생

【 의약과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	5,422,567	4,766,076	0	656,491	327,800	328,691	87.89
2023	5,612,356	4,943,995	4,830	663,531	254,723	408,808	88.09
증감액(률)	△189,789	△177,919	△4,830	△7,040	73,077	△80,117	△0.20

【 의약과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
주민 건강검진	383,350	274,314	0	109,036	28.44%	- 의료장비 수리를 위해 편성한 공공 운영비 집행 사유(의료장비 고장) 미발생으로 18,209천원 잔액 발생 - 코로나 종식으로 방사선 검진 시 일회용 가운 사용이 감소되어 의료 및 회복비 집행 잔액 발생(다회용 가운 사용)
영유아 발달장애 정밀검사비 지원	12,200	4,004	0	8,196	67.18%	- 국시비 매칭사업으로 국가에서 예상했던 대상자보다 성북구 영유아발달 장애 정밀검사비 지원 신청대상자가 적어 지원신청자에 대해 정밀검사비 지원 후 남은 집행잔액 발생 (2025년 보조금 감액 교부)
공공야간약국 운영	4,830	0	0	4,830	100%	- 2023년 12월 말 2024년 공공야간약국 사업비(사비보조금)로 교부되어 명시이월 하였으나, 2024년 2월에 특별조정교부금으로 사업비 전액(62,040천원)이 교부되었으며, 2025년에 미사용 금액(4,830천원)은 전액 반납 예정
정신건강복지 센터 운영	65,000	41,648	0	23,352	35.93%	- 예산에서 국내여비가 차지하는 비율은 72%이며 시간선택제임가제 직원 15명의 여비를 1인당 최대금액으로 편성하였으나, 24년 직원 5명의 입·퇴사가 반복되며 공석인 기간이 짧게는 1개월, 길게는 8개월까지 발생하여 집행률 저조

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
정신건강복지 센터 인력확충	80,000	60,930	0	19,070	23.84%	- 기간제근로자 2명 신규 채용으로 3개월 공석으로 인한 잔액 발생
마음건강검진 및 상담지원사업	7,000	5,240	0	1,760	25.14%	- 검진비용은 1인당 3회, 총 8만원으로 88명이 검진받았으나 이중 3회 검진자 41명(3,280천원), 중도포기자 47명(1,960천원) 발생 - 정신과진료 거부감, 개인사유, 전국민마음투자사업 참여 등으로 집행잔액 발생
지역자살예방 및 정신건강증진 사업	21,000	15,770	0	5,230	24.90%	- 교육청과 59개교에 신청 안내 공문 2회 발송하였으나 신청률 저조 (17개교만 신청)로 집행잔액 발생
전국민 마음투자 지원사업	460,000	241,500	0	218,500	47.50%	- 24. 7. 1. 신규사업으로 적극적인 홍보에도 불구하고 사업기간이 짧아 집행을 저조
디지털 정신건강 검진기기 지원	8,935	0	0	8,935	100%	- 성북구자살예방센터에 키오스크 3대가 있으나 실효성이 떨어지고 잘 활용되지 않는 상태에서 같은 목적의 키오스크를 구매하는 것은 적절하지 않다고 판단하여 서울시에 이와 같은 의견을 전달하였으나 키오스크 1대 예산이 일괄 교부되어 집행잔액 발생
인력운영비 (정신건강복지 센터 인건비)	761,182	639,569	0	121,613	15.98%	- 시간선택제공무원 5명이 당연퇴직하여 신규임용까지 12개월 공석으로 인한 인건비 집행잔액 발생
인력운영비 (지역재난의료 지원센터 운영)	32,658	24,542	0	8,116	24.85%	- 지역재난의료지원센터 운영을 위한 시간선택제임기제공무원(마급,1명)을 2024. 3. 1.자로 신규채용함에 따라 '24년 1~2월분 급여 및 수당 미지출 및 시간외수당 등 가변적 지급 사유로 집행잔액 발생
기본경비	24,173	19,018	0	5,155	21.33%	- 불필요한 문서 출력 등을 지양하고, 전자문서를 통해 의료기관 등에 정보 전달 및 홍보하여 사무관리비 절감

【 보건위생과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2024	888,280	867,418	0	20,862	10,024	10,838	97.65
2023	848,026	830,630	0	17,396	4,924	12,472	97.95
증감액(률)	40,254	36,788	0	3,466	5,100	△1,634	△0.30

【 보건위생과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
식품안전관리	63,600	43,023	0	20,577	32.35%	- 시·구비 5:5 매칭 사업으로, 방사능 검사용 수산물 수거비를 건당 60,000원으로 편성하였으나 건당 평균 23,000원으로 집행되어 재료비 집행잔액 발생(16,791천원) ※ '24년 수거 목표 500건, 실적 569건 - 소비자식품위생감시원 활동비 집행잔액으로 기타보상금 3,250천원, 휴대용 식품 방사능 측정기 구매 후 자산및물품취득비 536천원 집행잔액 발생

【 보건지소 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2024	1,229,016	1,148,929	0	80,087	1	80,087	93.48
2023	1,125,607	1,060,696	0	64,911	6,424	58,487	94.23
증감액(률)	103,409	88,233	0	15,176	△6,423	21,600	△0.75

【 보건지소 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
보건지소 청사운영	52,081	41,570	0	10,511	20.18%	- 공공요금 및 제세 잔액 발생 - 청사 내 장비 및 시설 유지보수 공사 후 집행잔액 발생
건강진단실 운영	46,060	22,060	0	24,000	52.11%	- 공공운영비 24,000천원의 경우 디지털 X선 촬영장치의 고장시 사용되는 예비비 성격의 예산으로 2024년 수리가 필요하지 않아 차액 발생

○ 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	4,530,202	4,059,637	0	470,565	1,848	468,717	89.61	85.05
의 회 사 무 국	4,530,202	4,059,637	0	470,565	1,848	468,717	89.61	85.05

○ 의회사무국의 세출 예산은 예산현액 4,530,202천원에서 4,059,637천원을 지출하였으며,
총 집행잔액은 470,565천원(10.39%)이 발생하였습니다.

○ 집행률은 89.61%로 전년도 85.05%보다 4.56%p 증가했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 구의회사무국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금 보조금	집행잔액	
2024	4,530,202	4,059,637	0	470,565	1,848	468,717	89.61
2023	4,432,370	3,769,546	0	662,824	0	662,824	85.05
증감액(률)	97,832	290,091	0	△192,259	1,848	△194,107	4.56

【 구의회사무국 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
의정활동 지원	1,748,169	1,598,096	0	150,073	8.58%	- 의회 행사 및 교육 축소, 의원 국내외 자매(우호)교류도시 등의 방문.초청 자제에 따른 집행잔액
국내의정교류	34,500	26,339	0	8,161	23.66%	- 자매(우호)도시 방문.초청 행사 축소 진행에 따른 행사운영비 및 사무관리비 등 집행잔액
국제교류협력	50,800	17,393	0	33,407	65.76%	- 외빈 초청여비 미집행(10,000천원) 및 국외출장 수행인력 최소화를 통한 예산 절감
인력운영비	1,810,795	1,703,701	0	107,094	5.91%	- 임기제공무원의 퇴직(2024년 6월) 등의 사유로 인한 집행잔액
기본경비	253,157	135,398	0	117,759	46.52%	- 집행잔액 중 대부분은 국내여비로 실제 출장 사유가 발생하는 경우에만 지급되어 집행잔액(85,000천원) 발생, 초과근무 시 지급되는 급량비 집행잔액(12,799천원) 및 전산용품비 집행잔액

다. 특별회계

1) 세입결산

【 특별회계 세입결산 요약 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	실제수납액 ㉕	정리보류액 ㉖	미수납액 [㉔=㉔-㉕-㉖] [㉕/㉔]	징수율(%) [㉕/㉔]
합 계	26,641,544	37,217,056	27,667,742	27,233	9,522,080	74.34
의료급여기금	849,524	1,090,615	903,940	28	186,647	82.88
건축안전	994,326	1,633,201	1,102,765	0	530,435	67.52
주차장	24,797,694	34,493,240	25,661,037	27,205	8,804,998	74.39

【 의료급여기금 특별회계 세입결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	실제수납액 ㉕	정리보류액 ㉖	미수납액 [㉔=㉔-㉕-㉖] (㉕/㉔)	징수율(%) [㉕/㉔]
2024년	849,524	1,090,615	903,940	28	186,647 (17.11%)	82.88
2023년	786,736	1,043,291	826,831	27,892	188,568 (18.07%)	79.25
증감액(률)	62,788	47,324	77,109	△27,864	△1,921	3.63

○ 의료급여기금 특별회계는 1,090,615천원을 징수결정 하였으며, 실제 수납액은 903,940천원이고, 미수납액 186,647천원이 발생하였습니다.

○ 징수결정액 대비 징수율은 82.88%로 전년 대비 3.63%p 증가하였고, 소멸시효완성으로 인한 정리보류액이 28천원 발생하였습니다.

【 건축안전 특별회계 세입결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	실제수납액 ㉕	정리보류액 ㉖	미수납액 [㉔=㉖-㉕-㉗] (㉔/㉕)	징수율(%) [㉕/㉔]
2024년	994,326	1,633,201	1,102,765	0	530,435 (32.48%)	67.52
2023년	1,233,923	1,933,767	1,384,025	0	549,743 (28.43%)	71.57
증 감 액(률)	△239,597	△300,566	△281,260	0	△19,308	△4.05

○ 건축안전 특별회계는 1,633,201천원을 징수결정 하였으며 실제 수납액은 1,102,765천원이고, 미수납액 530,435천원이 발생하였습니다. 징수율은 67.52%로 전년 대비 4.05%p 감소하였고, 징수결정액 대비 미수납액 비율은 32.48%로 전년 대비 4.05%p 증가하였습니다.

○ 미수납액은 감소하고 있는 추세이나, 징수결정액 대비 미수납액 비율은 2022년 16.34%, 2023년 28.43%, 2024년 32.48%로 매년 증가하고 있는 추세입니다.

【 주차장 특별회계 세입결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	실제수납액 ㉕	정리보류액 ㉖	미수납액 [㉔=㉖-㉕-㉗] (㉔/㉕)	징수율(%) [㉕/㉔]
2024년	24,797,694	34,493,240	25,661,037	27,205	8,804,998 (25.53%)	74.39
2023년	27,557,413	36,470,909	27,174,022	192,369	9,104,518 (24.96%)	74.51
증 감 액(률)	△2,759,719	△1,977,669	△1,512,985	△165,164	△299,520	△0.12

○ 주차장특별회계 세입 징수결정액을 살펴보면 주차요금수입, 이행강제금, 과태료 등 세외수입 15,455,808천원, 조정교부금 20,000천원, 보조금 227,200천원, 보전수입및내부거래 18,790,232천원 총 34,493,240천원 징수결정 하였으나, 실제로는 25,661,037천원이 수납되었습니다.

○ 정리보류액은 27,205천원 발생하였으며, 미수납액은 8,804,998천원입니다. 징수결정액 대비 징수율은 74.39%로 전년대비 0.12%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	26,641,544	11,084,841	26,600	15,530,103	1,762,714	13,767,389	41.61	40.32
의료급여 기금	849,524	789,537	0	59,987	57,497	2,490	92.94	94.42
건축안전	994,326	680,649	0	313,677	190,783	122,894	68.45	75.60
주차장	24,797,694	9,614,655	26,600	15,156,439	1,514,434	13,642,005	38.77	37.20

【 의료급여기금 특별회계 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액		
				계	보조금반납금	집행잔액
2024년	849,524	789,537	0	59,987 (7.06%)	57,497	2,490
2023년	786,736	742,797	0	43,940 (5.59%)	41,451	2,489
증(감)액	62,788	46,740	0	16,047	16,046	1

○ 의료급여기금 특별회계 세출예산현액 849,524천원 중에서 789,537천원을 지출하여 59,987천원의 집행잔액이 발생하였으며 의료급여기금 특별회계의 성격상 집행잔액의 대부분이 보조금반납금이며 특이사항은 없습니다.

【 건축안전 특별회계 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액		
				계	보조금반납금	집행잔액
2024년	994,326	680,649	0	313,677 (31.55%)	190,783	122,894
2023년	1,233,923	932,785	233,880	67,258 (5.45%)	21,565	45,693
증(감)액	△239,597	△252,136	△233,880	246,419	169,218	77,201

- 건축안전 특별회계는 세출예산현액 994,326천원 중에서 680,649천원을 지출하였으며, 집행잔액은 313,677천원(31.55%)입니다.

【 주차장 특별회계 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액		
				계	보조금반납금	집행잔액
2024년	24,797,694	9,614,655	26,600	15,156,439 (61.12%)	1,514,434	13,642,005
2023년	27,557,413	10,251,030	16,035,207	1,271,176 (4.61%)	64,406	1,206,770
증(감)액	△2,759,719	△636,375	△16,008,607	13,885,263	1,450,028	12,435,235

- 주차장특별회계는 세출예산현액 24,797,694천원 중에서 9,614,655천원을 지출하였으며, 이월액은 26,600천원, 집행잔액은 15,156,439천원입니다.

이월액은 26,600천원으로 전년도 16,035,207천원 대비 16,008,607천원(99.83%) 감소했습니다.

- 지출액은 예산현액의 38.77%에 해당하는 9,614,655천원으로 전반적으로 예산 집행이 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	19,540	12,014	0	7,526	38.52%	- 의료급여 부정청구 미신고로 신고 포상금 미집행 및 의료 급여관리사 출장여비 집행잔액
건축안전 특별회계 (건축과)	건축공사장 및 노후 건축물 등 안전점검	202,071	146,877	0	55,194	27.31%	- 전문가 안전점검 수당 예산인 사무관리비는 85% 이상 집행 되었으나, 위험건축물 정밀 안전진단은 미 실시하여 시설비 (33,000천원) 잔액 발생
	화재안전 성능보강 지원사업	233,880	0	0	233,880	100%	- 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	7,200	0	0	7,200	100%	- 2개소에 대한 지원 예산을 편성하였으나, 사업 신청이 없어 예산 미집행됨
주차장 특별회계 (교통행정과)	주차장 건설	16,035,207	2,155,905	0	13,879,302	86.56%	- 신규공영주차장 조성사업 추진을 위한 부지매입비용, 자재비, 연료비 등의 신속집행을 위한 예산으로 신규 공영주차장 조성 사업 추진 중
	보조금 집행잔액 반환금	48,450	0	0	48,450	100%	- 2023년 내집주차장 조성사업 시비보조금 잔액 이차계산 착오로 미반납
주차장 특별회계 (교통지도과)	불법주차차 단속	1,528,621	1,276,303	26,600	225,718	14.77%	- 공공운영비 : 친환경 전기 차량 구입으로 기존 유류비 및 노후 차량 수리비 지출 절감 - 사회복무요원보상금 : 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 개인형 이동장치의 견인 대행을 맡기고

(단위 : 천원)

회계명 (부서)	세부 사업	예산 현액	지출액	이월액	집행 잔액	집행 잔액률	집행잔액 사유
							실적에 따라 비용을 지불하고 있는바 예상보다 견인 실적이 낮아 집행 잔액 발생 - 시설비 : 불법주정차 단속용 CCTV 조달구매에 따른 집행 잔액(18,348,360원), 다수민원 발생에 따른 CCTV 설치 장소 재검토가 필요하여 사고이월(26,599,860원) - 자산및물품취득비 : 친환경 전기 차량 구매 시 국시비 보조금 지원으로 집행잔액 발생
	주정차위반 과태료 부과징수	132,538	100,540	0	31,998	24.14%	- 사무관리비 : 사전납부(가상계좌 입금) 증가로 과태료 고지서 발송 감소에 따른 집행 잔액 - 공공운영비 : 모바일 전자고지 열람 증가로 인한 우편발송분 감소에 따른 집행잔액 - 포상금 : 주정차 과태료 고질 체납자의 징수율이 저조하여 징수액 감소로 인한 집행 잔액
주차장 특별회계 (교통지도과)	차량전인 및 주차장 관리	3,810,448	3,290,452	0	519,996	13.65%	- 사무관리비 : 길음환승주차장 점유토지 임차료 공시지가 반영 재산정 및 명절 주차시설 개방 개소 차이 등에 따른 집행 잔액 - 공사·공단경상전출금(도시관리 공단) : 직원 제수당 및 인건비 집행잔액, 소모성경비(자재, 운영 물품), 통신비, 차량 수리비 등 집행잔액
	인력운영비	2,811,718	2,419,993	0	391,725	13.93%	- 보수 : 명예퇴직자 발생 및 시간 선택제 전환 등으로 인한 집행 잔액 - 기타직보수 : 시간선택제임기제 중도퇴직자 발생 등으로 인한 집행잔액 발생

라. 세입·세출 잉여금 결산

【 결산상 세입·세출 처리상황 】

(단위 : 천원)

구분 회계별	회계연도	세입 결산액 ㉑	세출 결산액 ㉒	결산상 잉여금 [㉓=㉑-㉒]		결산상잉여금 세부내역		
				금액	전년 대비 (%)	다음연도 명시·사고 이월액 ㉔	보조금 실제반납금 ㉕	순세계 잉여금 [㉓-㉔-㉕]
합계	2024년	1,235,200,659	1,060,130,154	175,070,505	74.09%	78,946,817 (297,375)	13,397,265	82,726,423
	2023년	1,282,311,176	1,046,017,494	236,293,682		103,992,879	8,944,106	123,356,697
일반 회계	2024년	1,207,532,917	1,049,045,313	158,487,604	72.42%	78,920,217 (297,375)	11,634,551	67,932,836
	2023년	1,252,926,299	1,034,090,883	218,835,416		87,723,791	8,818,381	122,293,244
특별 회계	2024년	27,667,742	11,084,841	16,582,901	94.99%	26,600	1,762,714	14,793,587
	2023년	29,384,877	11,926,611	17,458,266		16,269,087	125,726	1,063,453

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

- 2024회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 1,235,200,659천원, 세출결산액은 1,060,130,154천원으로 결산상잉여금은 175,070,505천원입니다.
- 결산상잉여금에서 명시·사고이월액 78,946,817천원과 보조금 실제 반납금 13,397,265천원을 제외한 순세계잉여금은 82,726,423천원으로 일반회계에서 67,932,836천원, 특별회계에서 14,793,587천원이 발생하였는데, 전년도 순세계잉여금보다 40,630,274천원(감소율 32.94%) 감소했습니다.
- 행정안전부에서 매년 실시하는 재정분석의 평가지표를 살펴보면, 순세계잉여금비율이 낮을수록 재정 관리의 계획성과 적정성이 높다고 평가합니다.

(2023회계연도) 2024년 지방자치단체 재정분석 종합보고서
 * 2024년도 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 빈집정비사업 등 120건, 79,244,192천원으로 내역은 다음과 같습니다.

【 다음연도 이월비 요약 】

(단위 : 건, 천원)

구 분	합 계		명시이월 (자금없는 이월액)		사고이월	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
계	120	79,244,192	51	43,046,800 (297,375)	69	36,197,392
일반회계	119	79,217,592	51	43,046,800 (297,375)	68	36,170,792
주차장 특별회계	1	26,600	0	0	1	26,600

※ 다음연도 이월액에는 자금없는 이월액을 포함하고, ()로 별도 표시

- 2024회계연도 명시이월비는 일반회계 51건(38개 사업)으로 노인여가복지시설 건립 5,664,116천원, 국공립어린이집 확충 930,000천원(자금없는 이월 297,375천원 포함), 월곡 복합문화체육센터 건립 8,085,420천원, 길음 복합문화체육센터 건립 10,400,000천원 등 43,046,800천원입니다.

※ 자금없는 이월 : 지방자치단체가 재원의 사용용도를 지정하여 지원하는 국비보조금으로 추진하는 사업 중, 해당 자금이 부득이 해당 회계연도에 교부되지 않고 다음 회계연도에 교부되는 것이 확실할 경우, 해당금액의 범위 내에서 자금의 이월 없이 세출예산을 이월처리

- “세출결산 총괄 다음연도 이월액” 에는 자금없는 이월을 포함하고, 하단에 ()내서 기재
- “결산상 세입·세출처리상황” 에는 자금없는 이월액을 포함시키지 않고, 하단에 ()별도 기재

- 사고이월비는 일반회계 및 특별회계 총 69건(58개 사업) 36,197,392천원으로, 일반회계는 (가)성북 청년 스마트 창업센터 건립 3,620,211천원, 월곡 복합문화체육센터 건립 4,061,380천원, 길음 복합문화체육센터 건립 5,289,602천원 등 68건 36,170,792천원이며, 특별회계는 주차장특별회계 불법주정차 단속 1건 26,600천원입니다.

바. 보조사업비 집행결산

【 일반회계 보조사업비 결산 】

(단위: 천원)

구 분		총사업비 (예산현액)	보조금 수령액②	집행액	이월액	집행잔액 ④	잔액비율(%) [④/②]
합 계		863,192,574	849,205,841	773,801,778	26,759,049	48,668,207	5.73%
보 조 금	소계	538,071,769	524,085,036	500,625,362	11,848,316	11,634,551	2.22%
	국비	316,322,788	307,580,841	299,385,350	2,970,167	5,225,325	1.70%
	시비	221,748,981	216,504,195	201,240,012	8,878,149	6,409,226	2.96%
구 비		325,120,805	325,120,805	273,176,416	14,910,733	37,033,656	11.39%

※ 다음연도 이월액에는 자금없는 이월액 297,375천원을 포함시키지 않음
(국비 1건 93,750천원, 시비 1건 203,625천원)

- 2024회계연도 일반회계 보조사업비는 보조금수령액 524,085,036천원에서 500,625,362천원을 집행하고 11,848,316천원을 이월하였으며, 집행잔액은 11,634,551천원(국비 5,225,325천원, 시비 6,409,226천원)으로 국·시비 보조금 집행잔액은 2025년도 추가경정예산에 편성하여 반납할 예정입니다.
- 보조금 집행잔액 비율을 살펴보면 국비는 2023년도 1.25%에서 2024년도 1.70%로 증가, 시비 2023년도 2.49%에서 2024년도 2.96%로 증가하는 등 국·시비 보조금 집행잔액이 2023년 1.78%에서 2024년 2.22%로 증가했습니다.
- 2024년 보조금 잔액 반납 현황(반납명세서)을 살펴보면 미반납 사례가 다수 발견됩니다. 도시정비신속추진단 모아타운사업(23,786천원), 주거정비과 장위 재정비 해제구역 개발방향 수립 용역(2,285천원), 도로과 제설대책 추진(1,003천원), 환경과 성북구 탄소중립 기본계획 수립(8,449천원), 문화체육과 전통사찰 방재 시스템 유지보수(10,251천원), 의약과 공공야간약국 운영(630천원) 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 수령액㉞	집행액	이월액	집행잔액 ㉟	잔액비율(%) [㉟/㉞]
합 계		10,065,956	10,065,956	7,464,778	26,600	2,574,578	25.58%
보 조 금	소계	4,529,533	4,529,533	2,766,819	0	1,762,714	38.92%
	국비	516,740	516,740	371,051	0	145,689	28.19%
	시비	4,012,793	4,012,793	2,395,768	0	1,617,025	40.30%
구 비		5,536,423	5,536,423	4,697,959	26,600	811,864	14.66%

○ 2024회계연도 특별회계 보조사업비는 보조금수령액 4,529,533천원에서 2,766,819천원을 집행하였고, 집행잔액은 1,762,714천원(국비 145,689천원, 시비 1,617,025천원)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	34	1,559,423	
	일반회계	33	1,517,423	
	특별회계	1	42,000	주차장특별회계
이 체		0	0	

○ 2024회계연도 예산의 이용 및 이체는 없으며 예산의 전용은 일반회계는 경로당 시설관리(635,720천원), 청소시설 및 장비 유지관리(511,600천원) 등 총 33건으로 1,517,423천원을 전용하였고, 주차장특별회계는 불법주정차 단속 1건 42,000천원을 전용하였습니다.
전년도(22건 213,838천원) 대비 전용 건수는 12건 증가, 전용 금액은 1,345,585천원 증가하였습니다.

아. 예비비

【 예비비 예산액 및 지출 현황 】

(단위: 천원)

회계	통계목	예산액	지출결정액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	지출잔액 [㉠-㉡-㉢]
합	계	10,041,537	1,012,786	903,151	44,550	65,085
일반회계	일반예비비	9,950,001	991,130	881,496	44,550	65,084
	내부유보금	31,444	0	0	0	0
	소계	9,981,445	991,130	881,496	44,550	65,084
의료급여기금 특별회계	일반예비비	2,488	0	0	0	0
	소계	2,488	0	0	0	0
건축안전 특별회계	일반예비비	7,604	0	0	0	0
	소계	7,604	0	0	0	0
주차장 특별회계	일반예비비	50,000	21,656	21,655	0	1
	소계	50,000	21,656	21,655	0	1

○ 2024회계연도 예비비 예산액은 총 10,041,537천원으로 일반회계는 호우 피해 재난지원금 사업 외 12건, 991,130천원을 지출 결정하여 881,496천원을 지출하고, 44,550천원을 이월하였으며, 65,084천원의 지출잔액이 발생했습니다. 특별회계 중 주차장특별회계는 유흥지 활용 주차장 조성 사업 외 1건 21,656천원을 지출 결정하여 21,655천원을 지출하였습니다.

【 최근 3년간 예비비 지출 현황 】

(단위 : 천원)

회계연도	지출결정액㉠	지출액㉡	이월액㉢	지출잔액 [㉠-㉡-㉢]	잔액률(%) [㉢/㉠]
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%
2022년	4,810,760	3,866,531	0	944,229	19.63%

○ 최근 3년간 예비비 지출현황을 살펴보면, 지출결정액은 1,012,786천원으로 전년 2,811,214천원 대비 1,798,428천원(63.97%) 감소하였으며, 잔액률도 전년 43.57%에서 6.43%로 37.14%p 감소하였습니다.

3

기금 결산

○ 2024회계연도 기금 조성 총괄표는 다음과 같습니다.

【 기금 조성 총괄표 】

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉮	당해연도 조성액 ㉮	당해연도 사용액 ㉮	당해연도말 조성액 [㉮+㉮-㉮]
계	236,689,912	53,930,362	27,102,396	263,517,878
자활 등 서민생활안정 계정	1,887,179	151,240	73,400	1,965,019
저소득주민장학계정	2,413,849	118,968	55,545	2,477,272
노인복지기금	847,591	37,380	90,446	794,525
양성평등기금	1,048,596	51,904	36,804	1,063,696
아동기금	786,466	136,087	0	922,553
옥외광고정비기금	168,890	187,468	6,500	349,858
도로굴착복구기금	879,870	1,053,831	1,051,310	882,391
공용청사 및 공공시설 건립 기금	133,975,388	6,246,668	9,556,989	130,665,067
통합재정안정화기금 통합계정	42,748,292	38,682,585	11,166,431	70,264,446
통합재정안정화기금 재정안정화계정	38,998,766	1,935,821	840	40,933,747
재난관리기금	6,519,458	1,431,996	915,483	7,035,971
공무원 자녀 학자금 대여기금	1,667,467	97,651	40,686	1,724,432
재활용품 판매대금 관리기금	120,274	92,406	55,264	157,416
중소기업육성기금	1,775,737	2,330,732	2,982,750	1,123,719
사회투자기금	895,933	566,356	288,020	1,174,269
기후변화기금	161,115	54,962	11,590	204,487
고향사랑기금	49,913	69,924	0	119,837
체육진흥기금	128,763	557,012	526,645	159,130
장애인체육기금	844,005	37,343	176,427	704,921
식품진흥기금	772,362	90,024	67,265	795,121

○ 2024회계연도 말 기금조성액은 총 263,517,878천원으로 전년도 말 조성액 236,689,912천원에서 당해연도에 53,930,362천원을 조성하고, 27,102,396천원을 사용하였습니다.

4

재무제표 결산

- 재정상태표는 2024년 12월 31일 현재 재정상태를 나타내는 재무제표로 2024회계연도말 현재 성북구의 재정 상태는 다음과 같습니다.

【 재정상태표 및 증감 현황 】

(단위: 백만원)

구 분		2024년	2023년	전년 대비 증감(△)	
				금 액	비 율(%)
자산		3,029,348	2,933,664	95,684	3.26%
I.	유동자산	484,031	515,174	△31,143	△6.05%
II.	투자자산	12,647	12,287	360	2.93%
III.	일반유형자산	329,478	332,602	△3,124	△0.94%
IV.	주민편의시설	497,589	439,252	58,337	13.28%
V.	사회기반시설	1,687,847	1,619,233	68,614	4.24%
VI.	기타비유동자산	17,756	15,116	2,640	17.46%
부채		41,168	34,563	6,605	19.11%
I.	유동부채	22,239	17,200	5,039	29.30%
II.	장기차입부채	0	0	0	0%
III.	기타비유동부채	18,929	17,363	1,566	9.02%
순자산		2,988,180	2,899,101	89,079	3.07%
I.	고정순자산	2,526,755	2,402,619	124,135	5.17%
II.	특정순자산	204,430	202,542	1,888	0.93%
III.	일반순자산	256,995	293,940	△36,945	△12.57%

- 2024회계연도 말 현재 자산은 3조 293억원으로 전년도 2조 9,336억원보다 956억원(3.26%) 증가하였는데, 주민편의시설 및 사회기반시설의 증가가 큼니다. 주민편의시설의 총액은 4,975억원으로 작년에 비해 583억원(13.28%)이 증가하였는데, 이는 석관동 공영주차장 조성 및 성북구 내 공원 자산의 증가 때문입니다. 사회기반시설의 총액은 1조 6,878억원으로 작년에 비해 686억원(4.24%)이 증가하였는데, 이는 동소문동4가 일원 도시계획시설사업 토지수용 완료에 따른 도로 토지 자산의 증가로 인한 것입니다.

○ 2024회계연도 말 현재 부채는 411억원으로 전년도 345억원보다 66억원(19.11%) 증가하였는데 그 중 보조금 집행잔액 등 유동부채가 50억원 증가하였고, 장기예수보조금 등 기타비유동부채가 15억원 증가했습니다.

○ 재정운영표는 2024.1.1.부터 2024.12.31.까지의 재정운영결과를 나타내는 재무제표로 2024회계연도 성북구의 재정운영결과는 다음과 같습니다.

【 재정운영표 및 증감 현황 】

(단위: 백만원)

구 분		2024년	2023년	전년 대비 증감(△)	
				금 액	비 율
비용		980,991	918,380	62,611	6.82%
I.	인건비	181,018	173,432	7,586	4.37%
II.	운영비	159,007	154,157	4,850	3.15%
III.	정부간이전비용	13,912	13,642	270	1.98%
IV.	민간등이전비용	596,983	552,922	44,061	7.97%
V.	기타비용	30,071	24,227	5,844	24.12%
수익		991,410	1,012,053	△20,643	△2.04%
I.	자체조달수익	210,785	229,558	△18,773	△8.18%
II.	정부간이전수익	776,930	775,668	1,262	0.16%
III.	기타수익	3,695	6,827	△3,132	△45.88%
재정운영결과		△10,419	△93,673	83,254	88.87%

○ 총비용은 9,809억원으로 전년도 9,183억원보다 626억원(6.82%) 증가하였는데, 인건비 75억(4.37%), 운영비 48억(3.15%), 민간등이전비용 440억(7.97%)과 기타비용 58억원(24.12%) 증가하였기 때문입니다. 민간등이전비용이 증가한 주요 이유는 구민 복지 확대 등으로 민간보조금이 422억 증가하였고, 다양한 사업 수행을 위한 출연금이 20억원 증가하였기 때문입니다.

○ 총수익은 9,914억원으로 전년도 1조 120억원보다 206억원(2.04%) 감소하였는데, 국고보조금 및 시도비보조금수익이 증가하여 정부간 이전수익은 12억원 증가하였으나, 경상 세외수익 등 자체조달수익이 187억원(8.18%), 기타수익이 31억원(45.88%) 감소하였기 때문입니다.

○ 재정운영결과는 △104억원이며, 전년대비 832억원이 증가하였습니다.

5

성과보고서

- 성북구는 「지방재정법」 제5조제2항 및 제44조의2제1항, 「지방회계법」 제15조 및 제16조 제4항, 「지방자치단체 예산편성 운용에 관한 규칙」 제2조의2에 따라 2024회계연도의 성과 계획서와 성과보고서를 작성하였습니다.
- 성북구는 본 회계연도의 ‘현장중심! 민생중심! 더불어 행복한 성북’이라는 비전을 달성하기 위해 성과계획서와 성과보고서에 ‘비전 - 전략목표(9개) - 정책사업목표(67개) - 단위사업(181개)’로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.
- 또한 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 67개의 정책사업목표와 194개의 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	67	194	146	48	75%	75%
부구청장실	1	3	17	14	3	82%	77%
복지교육국	1	13	31	17	14	55%	68%
도시관리국	1	7	26	15	11	58%	71%
건설교통국	1	10	25	20	5	80%	80%
기획재정국	1	7	17	16	1	94%	73%
안전생활국	1	11	26	20	6	77%	84%
행정문화국	1	9	24	21	3	88%	77%
보건소	1	6	25	20	5	80%	70%
구의회사무국	1	1	3	3	0	100%	100%

- 성북구의 성과지표 달성 현황은 전년도 달성률 75%와 동일한 수준을 보였습니다. 실국별로 구의회사무국은 높은 달성률을 보인 반면, 도시관리국과 안전생활국이 전년도보다 달성률이 감소하였고, 복지교육국이 낮은 달성률을 보였습니다.

6

결산서 첨부서류

가. 금고의 결산

【 총수입 및 지출액 증명 】

(단위 : 원)

구 분		세 입	세 출	잔 액
합	계	1,235,200,659,108	1,060,130,154,287	175,070,504,821
일	반 회 계	1,207,532,916,960	1,049,045,313,317	158,487,603,643
특	별 회 계	27,667,742,148	11,084,840,970	16,582,901,178
	의 료 급 여 기 금	903,939,600	789,536,710	114,402,890
	건 축 안 전	1,102,765,460	680,649,430	422,116,030
	주 차 장	25,661,037,088	9,614,654,830	16,046,382,258

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

나. 채권

【 채권 현황 】

(단위: 천원)

회계별 / 구 분	전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
합 계	15,077,052	6,365,756	5,814,870	15,627,938
일 반 회 계	7,541,591	717,250	751,429	7,507,412
특 별 회 계	20,000	-	-	20,000
기 금	7,515,461	5,648,506	5,063,441	8,100,526

○ 2024회계연도 말 채권 현재액은 15,627,938천원으로 전년도보다 550,886천원 증가하였고, 증감 현황은 다음과 같습니다.

- 일반회계는 전년도 7,541,591천원 보다 34,179천원 감소 되었는데, 일반회계에서의 채권의 증감 현황 중 공무원학자대여금은 175,060천원 감소하였고, 이는 공무원 연금공단에 위탁한 대여 학자금에 3년 연속 부담금 잉여액이 발생할 경우 반환되는 것으로 학령인구 감소 및 장학금 지원 확대 등으로 인한 것이며 향후 몇 년간 반환이 예상됩니다.

회원권은 265,700천원 증가(1구좌 연장, 4구좌 신규)하였으며, 공유재산미수금채권은 채권 회수로 인해 294,819천원 감소하였고, 기타 채권중 융자금채권은 변동사항이 없고 어르신·장애인복지과 경로당 전세권이 보증금채권으로 관리전환되어 170,000천원 증가하였습니다.

- 2024회계연도 말 특별회계의 채권은 견인보관소 보증금 채권으로 당해연도 말 현재 변동 없습니다.
- 2024회계연도 말 현재 기금 채권은 8,100,526천원으로 전년도의 7,515,461천원보다 585,065천원 증가하였습니다. 이는 융자금에 해당하는 자활 및 서민안정계정 10,000천원, 사회투자기금 104,685천원, 식품진흥기금 8,370천원이 감소한 것에 비해, 공무원 자녀학자금 대여기금 28,614천원과 중소기업육성기금 629,506천원이 증가하였고, 보증금채권에 해당하는 공용청사 및 공공시설 건립기금에서 50,000천원이 증가하였기 때문입니다.

다. 채무

- 2024회계연도 채무액은 없습니다.

라. 공유재산

【 공유재산 증감현황 】

(단위: 개, m², 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
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	계	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 재산(자산)		51	-	49,115,811	17	-	42,572,460	53	-	58,950,753	15	-	32,737,518

- 당해연도 행정재산은 1,400억원 순증가하였으며, 일반재산은 53억 순감소하였고, 건설중인 재산이 164억원 순감소하였습니다.
- 공유재산 총액은 전년도 말의 2조 5,390억원에서 1,183억원이 증가하여 당해연도말 현재액은 2조 6,573억원입니다.
- 행정재산은 당해연도 2,349억원 증가, 949억원 감소하였는데, 그 중 증가 내역을 살펴보면 공공시설 건립을 위한 토지매입 및 재개발사업 완료 후 무상귀속, 기부채납(공원, 도로 등) 등으로 토지는 2,019억원, 공공시설 신축 등으로 건물은 137억원, 공영주차장 조성 등으로 공작물은 189억원, 신규 임차로 용익물권은 3억원이 증가하였습니다. 감소 내역을 살펴보면 재개발 사업에 따른 토지 매각 등으로 토지는 800억원, 멸실 등으로 건물은 148억원, 전세권 해지로 용익물권은 1억 7천만원 등이 감소했습니다.

마. 물품

【 물품 증감현황 】

(단위 : 개, 천원)

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

- 당해연도 중 구매한 물품은 냉(난)방기 65개, 프로젝터 및 영상 디스플레이장치 44개, 노트북컴퓨터 23개, 노면 청소차 및 쓰레기 수거용 트럭 18대 등 총 185개로 4,353,299천원 증가했습니다.
- 매각 등 처분한 물품은 승용자동차, 노면청소차 및 쓰레기 수거용 트럭, 냉(난)방기, 노트북컴퓨터 등 40개로 999,662천원 감소했습니다.
- 당해연도 말 현재 물품보유현황은 총 2,633개에 20,857,524천원으로 전년도보다 수량은 145개, 금액은 3,353,637천원이 증가하였습니다.

바. 세입세출외 현금

【 세입세출외현금 증감현황 】

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현 재 액	당해연도 증감		당해연도말 현 재 액
		증 가 액	지 출 액	
계	7,245,323	15,626,334	13,848,276	9,023,381
보 증 금	626,091	0	163,723	462,368
보 관 금	6,619,232	15,626,334	13,684,553	8,561,013

- 세입세출외현금은 전년도말 7,245,323천원에서 1,778,058천원 순증가하여 당해연도말 기준 보관액은 9,023,381천원입니다. 보증금은 전년도말보다 163,723천원이 감소하였는데, 이는 당해연도 임대보증금이 163,723천원 지출되었기 때문입니다. 보관금은 전년도말보다 1,941,781천원이 순증가하였는데, 당해연도 예수액은 15,626,334천원, 반환액은 13,684,553천원입니다.
- 세입세출외현금 보관은 지방재정법 시행령 및 성북구 회계관리에 관한 규칙에 의거 관리하고 있으며, 사업기간에 따라 예탁기간이 장기적인 보관금은 정기예금으로, 사무관리 상 필요에 의해 일시적으로 보관되는 경비 등은 공금예금으로 관리하고 있습니다.
- 2024회계연도 말 현재 은행에 보관된 세입세출외현금 금융자산 내역은 정기예금 7,030,790천원, 공금예금 1,990,621천원, 별단예금 1,970천원으로 합계 9,023,381천원이므로 결산과 일치합니다.

사. 성인지 결산

【 회계별 성인지 예산 및 지출현황 】

(단위 : 개, 천원)

회계별 구 분	사업수	성인지 예산 및 지출 현황		
		예산현액	지출액	집행률
총 계	78	62,341,814	58,341,124	93.58%
일반회계	77	62,303,444	58,304,320	93.58%
특별회계	0	0	0	0%
기 금	1	38,370	36,804	95.92%

- 2024회계연도 성인지 예산현액은 일반회계 77개 사업 62,303,444천원, 기금 1개 사업 38,370천원으로 총 78개 사업 62,341,814천원으로, 예산현액 총액 1,242,795,637천원의 5.02%로 편성되었습니다.
- 지출액은 일반회계 77개 사업 58,304,320천원(집행률 93.58%), 기금 1개 사업 36,804천원(95.92%)으로 총 78개 사업 58,341,124천원이 집행되어 93.58%의 집행률을 달성했습니다.

【 사업별 성인지 예산 및 지출현황 】

(단위 : 개, 천원)

구 분		사업수	성인지 예산현액	지출액	집행률
총 계		78	62,341,814	58,341,124	93.58%
양성평등정책 추진사업	소 계	12	8,791,174	7,212,104	82.04%
	일반회계	11	8,752,804	7,175,300	81.98%
	기 금	1	38,370	36,804	95.92%
성별영향분석평가사업 (일반회계)		18	19,730,867	19,084,102	96.72%
자치단체특화사업 (일반회계)		48	33,819,773	32,044,918	94.75%

- 당해연도 사업별 성인지 예산은 총 78개 사업으로서 일반회계 77개, 기금 1개 사업이며 예산현액은 총 62,341,814천원으로 전년(94개 사업 75,923,096천원) 대비 사업수는 16개 감소하였으며, 예산은 17.89%인 13,581,282천원 감소하였습니다.
- 양성평등 정책 추진 사업은 아이돌봄 지원사업 등 일반회계 11개 사업 8,752,804천원, 기금 1개 사업 38,370천원이 편성되어 집행률 82.04%인 7,212,104천원을 지출하였습니다.

○ 성별 영향 평가 사업은 어르신 일자리 및 사회활동 지원사업 등 일반회계 18개 사업 19,730,867천원이 편성되어 집행률 96.72%인 19,084,102천원이 지출되었습니다.

○ 자치단체 특화 사업은 어린이집 운영 지원 등 48개 사업에 33,819,773천원이 편성되어 집행률 94.75%인 32,044,918천원이 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	78	62,341,814	100%	58,341,124	93.58%
부 구 청 장 실	1	10,800	0.02%	10,800	100%
복 지 교 육 국	34	47,324,003	75.91%	44,351,866	93.72%
도 시 관 리 국	8	3,823,737	6.13%	3,643,720	95.29%
건 설 교 통 국	2	609,286	0.98%	559,641	91.85%
안 전 생 활 국	12	5,961,627	9.56%	5,547,332	93.05%
행 정 문 화 국	9	1,915,266	3.07%	1,796,861	93.82%
보 건 소	12	2,697,095	4.33%	2,430,905	90.13%

○ 성인지 예산 조직별 실적은 78개 사업에 예산현액은 총 62,341,814천원이며, 지출액은 58,341,124천원으로 집행률 93.58%입니다.

- 2024회계연도의 세입은 일반회계 1조2,075억원, 기타특별회계 277억원으로 총 1조2,352억원이고, 세출은 일반회계 1조490억원, 기타특별회계 111억원으로 총 1조601억원을 집행하였습니다.
- 또한 총세입에서 총세출을 뺀 결산상 잉여금은 1,751억원이며, 지방회계법 시행령 16조에 따라 이월금을 제외한 후, 채무상환을 하게 되어있으나 채무가 없으므로 이월금 790억원과 보조금 실제반납금 134억원을 차감한 827억원이 순세계잉여금입니다.
- 2024회계연도의 재정 규모가 감소한 것은 지방세와 보조금 세입은 전년도에 비해 증가하였으나, 세외수입, 지방교부세 및 자치구 조정교부금 세입이 전반적으로 감소하였기 때문입니다.
- 세입은 전년 대비 3.67% 감소하였으며, 예산현액대비 99.39% 수납되었고, 징수결정액 대비 수납률은 96.94%이며, 전년 대비 자체수입은 12.20% 감소, 이전수입은 0.59% 증가하였습니다. 세입결산 기준 재정자립도(16.78%)는 전년도보다 하락하였습니다.
- 세출은 전년대비 1.35% 증가하였으며, 예산현액대비 집행률은 85.30%로 전년도 85.03%보다 증가하였습니다. 전년도 대비 집행액 증가율이 높은 분야는 문화 및 관광(29.04%), 농림해양수산(27.80%)이며, 가장 감소된 분야는 산업·중소기업 및 에너지 분야로 41.77%가 감소했습니다.
- 전년도와 마찬가지로 세입이 매년 감소하고 있어, 특히 전년 대비 자체수입의 감소 등 세입 감소의 원인을 찾아 세입을 증대시킬 수 있는 방안을 마련하여야 할 것으로 보입니다. 세출은 매년 증대되는 상황에서도 직원들의 적극적이고 신속한 대응으로 각 분야에서 구민에게 꼭 필요한 사업을 적극적으로 추진함으로써, 구민에게 한 걸음 더 다가설 수 있는 계기가 되었다고 평가됩니다.
- 2024년도 예산의 세입, 세출은 원만하고 적정하게 추진되었으나, 구민을 위한 필요 사업을 추진함에 있어 다소 미진한 부분도 발견되어 권고하니, 권고한 부분을 보완하여 업무 추진에 최선을 다해 주시기 바랍니다.

Ⅲ. 수범사례

1

개운산 무장애숲길(여름향기정원) 조성

개운산 무장애숲길 조성현황(1단계, 2024년)

- 위 치 : 돈암동 산6-1번지, 중암동 산2-42 일대
- 규 모 : 연장 1km(1단계(24년) 0.52km / 2단계(25년) 0.26km / 3단계(26년) 0.22km)
- 사업기간 : 2023. 1. ~ 2026. 9. ((23년)설계, (24~26년) 1~3단계 사업 진행)
- 사업예산 : 총3,490백만원 (1단계:1,750백만원)
- 사업내용 : 무장애숲길 및 여름향기정원 조성 등

□ 추진현황

- 2024년 3월 성북구의 대표적인 생활권 공원인 개운산근린공원 내 '방치 쓰레기, 버려진 펜스 등 불법 배드민턴장과 노후 야외 운동시설로 인해 경관이 훼손된 공간'을 주민 누구나 즐길 수 있는 개운산 무장애 숲길로 조성하였습니다.
- 이 공간에 교목 및 관목 7종 316주, 수국 등 초화류 25종 4,341본을 심어 사계절 매력을 발산하는 "개운산 여름향기정원"을 조성하였고, 정원 주변에는 쉼터와 그늘막, 테이블 등의 편의시설을 조성해 아이부터 어른까지 모든 세대가 정원을 느끼며 사계절 소풍을 즐길 수 있도록 하였습니다. '서울시 대표 주민 여가 감성 휴식공간'으로써 주민들의 높은 호응을 얻었습니다.
- 2024년 하반기 성북구 적극행정 우수사례로 선정(우수상), 딜라이브 등 여러 언론매체에서도 우수 정책사례로 보도되었습니다.

□ 추진성과

- 적극적인 사업비 확보로 예산을 절감
 - 서울시에서 시행하는 '개운산 무장애숲길 조성사업'에 직원들이 적극적으로 참여하여 사업비 17억원을 시비로 확보하여 구 재정에 효율적인 사업을 추진했습니다.
- 명품 개운산근린공원 조성사업으로 동북권 균형발전에 기여
 - '개운산 무장애숲길 조성사업'을 비롯하여 개운산 책쉼터 및 불법훼손지 정비 등을 통해 돈암동, 중암동, 길음동 등 지역주민들에게 공원여가 시설을 제공하여 동북권 균형발전에 기여하였습니다.

□ 추진부서 : 공원녹지과

2

스마트폰 환급알림 및 체납징수 서비스 추진

□ 추진현황

- 지방세 환급 대상자 및 지방세 체납자에게 스마트폰(카카오톡)알림서비스로 지방세 환급금 또는 지방세 체납금을 안내하고 서울시 인터넷 세금납부 시스템(ETAX)과 연계하여 환급금 및 체납금을 알림수신, 열람, 환급금 지급 및 체납금 납부까지 논스톱으로 처리하는 서비스를 추진하였습니다.
- 연계정보(주민등록번호를 암호화한 정보)를 활용하여 발송함에 따라 주소나 핸드폰번호를 몰라도 환급금 및 체납금 안내가 가능하였습니다.
- 법적근거
 - 지방세 체납·환급·미납부 정보는 『정보통신망 이용촉진 및 정보보호등에 관한 법률』 제50조에 따라 납세자의 사전 동의 없이 전자적 전송매체 이용 가능
 - 상기 동법 제23조의5에 따라 행정기관은 본인 확인 기관을 통해 주민등록번호를 암호화한 "연계정보" 생성·처리할 수 있으며 정보통신서비스 제공자(카카오)의 전자고지 서비스 이용가능

□ 추진성과

- 카카오톡 발송(건당 44원)으로 우편발송(건당 430원), 문자발송(건당 160원) 대비 예산을 절감 하였습니다.
- 2024년 환급금 카카오톡 발송 : 336천원 비용발생 (7,634건*44원)

구 분	카카오	우편발송시	문자발송시
비 용	336천원	3,283천원	1,221천원
열람율	60%		18% (현재 서비스 종료)

- 문자서비스는 복잡한 본인인증 절차로 인해 열람율이 저조한 반면 카카오 알림은 본인 인증 절차가 발송기관 별로 최초1회에 한해 동의절차를 진행 후 이후 별도의 동의절차 없이 전자문서 열람이 가능하여 열람율이 높은 편입니다.
- 2024년도 지방세 체납자에 대한 카카오 알림 서비스 시행
 - 2024년 지방세 체납자 카카오 알림 발송 건수 553백여건(5,133천원 비용발생)
 - 2024년 체납자 카카오 알림톡 열람 현황은 14,250건(열람율 25.7%, 문자 6.9% 대비 18.8% 증가)

□ 추진부서 : 세무2과

3

생활폐기물 감량 목표 달성 인센티브 확보

□ 추진현황

- 서울시의 생활폐기물 공공처리시설 반입량관리제와 수도권매립지의 직매립 제로화에 대비하기 위해 2023년 생활폐기물 감량 추진계획을 수립하여 생활폐기물 분리배출 및 재활용 활성화 사업 등을 적극 시행하였습니다.
- 생활폐기물 소각·매립량 감축을 추진한 결과 서울시 2023년 생활폐기물 반입량관리제 운영 계획에서 제시된 성북구 감량 목표(2018~2022년 평균 반입량 대비 2% 감량)를 달성(17.1% 감량)하여 2024년 서울시로부터 인센티브 737,729천원을 지원받게 되었습니다.
 - 2023년 생활폐기물 감량 추진실적

기준 반입량	감량 목표	생활폐기물 공공처리시설 반입량			감량 결과
		계	소각량	매립량	
34,037톤 (’18~’22년 연평균 반입량)	기준 반입량 대비 2% 감량	28,221톤	27,178톤	1,043톤	5,816톤 (기준 반입량 대비 17.1% 감량)

- 2024년 서울시 인센티브 지원내역

구 분	총 지원액	예산 지원액 (시비 교부)	노원자원회수시설 반입수수료 감면	비 고
인센티브 금액	737,729,260원	33,085,000원	704,644,260원	

□ 추진성과

- 인센티브 지원에 따라 절감되는 예산은 예산이 추가로 요구되는 장위적환장 시설개선 공사 등 총 7개 사업의 사업비로 활용하여 731,723천원 상당의 구 예산 추가 지출을 억제하였습니다.
 - 폐기물처리비로 교부된 시비 33,085천원은 노원자원회수시설 반입수수료로 전액 집행
 - 서울시 인센티브에 따른 예산 절감액은 예산 전용을 통하여 예산이 추가로 요구되는 7개 사업의 예산으로 사용(총 731,723천원)
 - 장위적환장 시설개선 : 450,000천원
 - 도시관리지원센터 특수마대 작업장 바닥 보수 : 50,000천원
 - 대행업체 환경공무원 휴게실 개선 : 11,600천원
 - 생활폐기물 분리배출 및 감량 홍보물 제작 : 10,000천원
 - 청소 행정 분야 워크숍(공무원·공무원) 추진 : 43,920천원
 - 생활폐기물 폐기물처분부담금(’23년 발생분) 예산 초과액 납부 : 54,596천원
 - 공사장생활폐기물 폐기물처분부담금(’18년 발생분) 납부 : 111,607천원

□ 추진부서 : 청소행정과

성북근현대박물관 시설현황

- 위 치 : 성북로21길 24(성북동 113-86, 성북동 117)
- 규 모 : 대지 570㎡(172평), 연면적 447.63㎡(135평, 지하1층/지상2층)
- 사업기간 : 2016. 10. ~ 2024. 03.
- 사업예산 : 6,820백만원(국941, 시2,900, 구1,929, 특교1,050)
- 시설구성 : 자료열람·교육실, 상설전시실, 기획전시실, 수장고 등

□ 추진현황

- 2016년부터 근현대문학 작품 속 장소적 상징성에 기반하여 조성을 추진한 '성북근현대박물관'을 2024년 3월 개관했습니다.
- 한용운, 이태준, 조지훈, 염상섭 등의 작품 자료를 수집하고, 지역주민의 다양한 문화수요를 충족시킬 수 있는 전시와 프로그램을 준비하여, 많은 관심을 받았습니다.
- 성북근현대박물관은 상설전시실과 기획전시실, 교육실 등 지하1층~지상2층의 규모로 조성되었으며, 성북의 문인들을 조명하는 전시와, 대상별 교육 프로그램과 특강 등을 준비하여 10개월 동안 11,314명이 전시를 관람하였고 3,678명이 프로그램에 참여하였습니다.

□ 추진성과

- 공립박물관 신규 등록
 - 제1종 전문박물관으로 등록되었습니다.
- 입장료 전체 무료화
 - 24년 5월, 조례 개정을 통하여 박물관 입장료를 전체 무료화하여 시설 경쟁력을 강화하였습니다.
- 경매, 공개구입, 기증, 기탁 등 다양한 유물 수집 전략을 통해 희소성·작품성·화제성 있는 작품들을 다수 수집
 - 만해 한용운 「님의 침묵」 초판본, 「불교」 잡지, 「해방문학선집」
 - 박두진 「문장」, 윤동주 「하늘과 바람과 별과 시」 초판본
 - 이태준 「문장강화」, 염상섭 「만세전」, 박태원 「천변풍경」
 - 문학잡지 「문장」, 「신천지」, 「인문평론」 外

□ 추진부서 : 문화체육과

IV. 개선 및 권고 사항

1

전년도 결산검사 권고사항에 대한 이행 여부

1. 세외수입의 세입예산 과소편성(징수결정액 대비) 개선

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 예산액 편성 시 세목별 징수 수요예측을 면밀히 파악한 후 합리적으로 추계되어야 할 것이며, 또한 정확한 세출예산 편성을 위해서도 징수결정액 대비 효율적인 예산액 편성은 반드시 필요합니다. 매년 일정한 항목의 세입이 반복적으로 발생하는 경우에는 몇 년간의 세입 결산액을 분석한 후 세입추계 오차율을 최소화하려는 자체적인 노력이 필요할 것으로 보입니다.

2) 이행사항

- 세외수입을 기준으로 현황을 살펴보면 2023년은 예산현액 66,325,766천원 대비 징수결정액은 135,988,570천원으로 예산현액 대비 징수결정액 비율 205%이었고, 2024년에는 예산현액 71,867,637천원, 징수결정액은 108,357,433천원으로 예산현액 대비 징수결정액 비율은 151%로 전년대비 세입추계 오차율을 최소화하였습니다.

2. 예비비 지출 집행잔액 과다 및 이월사업비 최소 운용 권고

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 예비비 사용 시 산출내역 등을 면밀하게 파악하여 집행잔액이 과다하게 발생하지 않도록 주의하여 주시고, 이월된 예산이 전액 또는 과다 불용되지 않도록 이월예산을 최소한으로 운용하여 당해 연도에 예산이 집행 완료될 수 있도록 세출예산 집행을 철저히 해주실 것을 권고하였습니다.

2) 이행사항

- 예비비는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산 초과 지출에 충당하기 위해 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도입니다. 2024회계연도 예비비 지출결정액은 1,012,786천원으로 전년 2,811,214천원 대비 1,798,428천원(63.97%) 감소하였으며, 집행잔액률도 전년 43.57%에서 6.43%로 37.14%p 감소하였습니다. 이월사업비(명시이월, 사고이월)는 79,244,192천원(자금없는 이월액 포함)으로 예산현액의 6.37%이며 전년도 103,992,879천원에 비해 24,748,687천원(23.80%) 감소하여 세출예산 집행을 효율적으로 하기 위해 노력한 것으로 보입니다.

3. 순세계잉여금 관리방안 강구

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 최근 5년간 10% 이상 과다 발생하는 순세계잉여금을 추경 등 적극 활용하여 지역경제 상황 악화 등에 대비하여 여유 재원으로 적절하게 사용할 수 있도록 적극적인 재정 정책을 마련할 것을 권고하였습니다.

2) 이행사항

- 2024회계연도 순세계잉여금은 82,726,423천원으로 전년도 순세계잉여금 123,356,697천원 대비 40,630,274천원(감소율 32.94%) 감소했습니다. 여유자금은 통합재정안정화기금 통합계정에 36,905,259천원을 적립하여 재정악화에 대비하고자 하였습니다.

4. 기금 운용의 건정성 및 효율성 제고

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 기금은 조성 취지에 맞는 장래의 고유 목적사업에 사용하기 위하여 일정 기한 적립할 수 있으나 수년동안 기금 사용실적이 없는 기금, 1% 내 소극적인 집행률을 보이는 기금은 기금운용계획 재검토 및 제도 개선을 통해 적극적으로 사용액 비중을 늘려갈 것을 권고하였습니다.

2) 이행사항

- 2024년 전체 기금의 총 조성액(전년도말 조성액+당해연도 조성액)대비 당해연도 사용액의 비율은 9.33%이며 전년 3.23% 대비 6.1%p 증가하였고, 재활용품 판매대금 관리기금, 중소기업육성기금, 장애인체육기금 등은 전년 대비 사용액 비율이 10%p 이상 증가하였습니다. 하지만 사용 실적이 없는 기금과 사용액이 2% 내외의 기금도 상당수 있습니다.

5. 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 2개 연도 연속 70% 미달 달성한 성과지표 중 당해연도까지 3년 연속해서 70% 미달 달성하여 발견된 성과지표는 없었습니다. 따라서 전년도 2개 연도 연속 70% 미달 달성한 성과지표는 당해연도에 실현 가능한 목표로 재조정된 것으로 판단됩니다.

○ 그러나 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	2023년 달성성과	2024년 달성성과
생활보장과	저소득층 양곡지원 확대(포)	기초생활보장 수급자·차상위계층 양곡할인 지원	목표	62,000	65,000
			실적	104,839	109,315
			달성률(%)	169%	168%
건설관리과	불법노점 및 적치물 정비(건수)	거리가게 및 도로적치물 정비 실적	목표	1,800	2,000
			실적	2,395	2,624
			달성률(%)	133%	131%
도시안전과	민방위 편성 관리 및 교육 훈련 (참석률)	민방위 편성 관리 및 교육훈련 참석률	목표	70%	70%
			실적	98%	94.4%
			달성률(%)	140%	134%
	방법용 CCTV 설치 (대)	설치비용 지급 대수	목표	100	100
			실적	180	220
			달성률(%)	180%	220%
행정지원과	직원휴양소 운영(명)	휴양소 이용 직원 수	목표	1,000	1,800
			실적	1,853	2,607
			달성률(%)	185%	145%
	국내외 도시 교류 증진(회)	국내외 도시 교류 횟수	목표	19	30
			실적	49	41
			달성률(%)	258%	137%
자치행정과	모범구민 표창 수여 (명)	구민표창 수여자 수	목표	1,200	1,200
			실적	2,715	2,466
			달성률(%)	226%	206%
건강관리과	감염병발생률 (10만명당 발생건) ※실적(%)이 낮을수록 달성률이 높음	(감염병발생건수* 100,000명)/인구수	목표	300%	300%
			실적	74.56%	169%
			달성률(%)	402%	177%

- 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.

6. 성인지 예산·결산 개선 필요

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 성인지예산 대상사업으로 분류하는 것이 부적절한 사업들은 도입 취지에 맞는 사업으로 재분류하고, 성인지예산 제도 적용 사업을 적극적으로 발굴 확대할 것을 권고하였습니다.

2) 이행사항

- 성인지예산 사업 중 18개 세부사업을 사업유형(양성평등정책추진사업, 성별영향평가사업, 자치단체 특화사업)에 맞게 재분류하였으며, 2023회계연도 대비 양성평등정책추진사업을 5개에서 12개로 확대하였고, 성별영향평가사업도 2개 사업 확대하였습니다. 다만, 전년 대비 성인지예산 사업 총건수는 16건이 감소하고, 예산현액은 13,581,282천원이 감소 되어 성인지예산 사업 발굴에 좀 더 노력을 기울여야 할 것으로 보입니다.

7. 보조금 집행잔액 반납 철저

1) 전년도 개선 및 권고사항

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

2) 이행사항

- 2024년 보조금 집행잔액을 결산 이후 반납을 대다수 완료하였으나, 일부 부서에서 미반납한 사례가 보입니다.

2

예산현액 없는 징수결정액 개선 필요

□ 현황 및 문제점

【 예산현액 없이 수납된 세외수입 현황 】

(단위 : 천원)

부서	세목	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액
복지정책과	부정이익환수금	-	34,529	30,808	3,721
어르신·장애인 복지과	기타이자수입	-	6,287	6,287	-
	그외수입	-	47,083	47,083	-
	기타과태료	-	18,960	18,960	-
여성가족과	기타이자수입	-	71,935	71,935	-
	자체보조금등반환수입	-	411,740	411,740	-
교육지원과	자체보조금등반환수입	-	218,028	218,028	-
주택정책과	기타과태료	-	444,230	150,250	293,980
건축과	징수교부금수입	-	10,349	10,349	-
교통행정과	그외수입	-	16,364	16,228	136
청소행정과	보상금수납금	-	141,986	141,986	-
지역경제과	그외수입	-	283,161	283,161	-
	기타과태료	-	10,035	7,107	2,928
자치행정과	그외수입	-	12,435	12,435	-
문화체육과	위탁비반환수입	-	28,287	28,287	-
	그외수입	-	16,913	16,913	-

- 여러 부서에서 예산현액 없는 징수결정액이 1,772백만원 산정되었고 이 중 1,471백만원이 수납되었습니다. 최근 2년간 반복적으로 예산현액 없는 징수결정액이 있는 부서도 있습니다.

□ 개선 및 권고사항

- 일정한 추이가 있는 세입원은 예산 편성시 추계가능함에도 편성하지 않은 것은 개선되어야 할 사항입니다. 세입예산이 정확히 편성되어야만 세출예산도 합리적으로 편성이 가능하므로 계속적 반복적으로 발생하는 항목의 경우 치밀하게 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)

부 서	과목별	징수결정액	실제수납액	미수납액	수납률
여성가족과	변상금	13,612	0	13,612	0.0%
아동청소년과	국고보조금등반환금	7,309	0	7,309	0.0%
주택정책과	기타과태료	444,230	150,250	293,980	33.8%
건축과	이행강제금	366,216	116,400	249,816	31.8%
공원녹지과	기타사용료	4,887	2,317	2,570	47.4%
	이행강제금	136,458	28,595	107,863	21.0%
	변상금	5,125	1,085	4,040	21.2%
교통행정과	기타과태료	11,903	2,843	9,060	23.9%
건설관리과	그외수입	8,177	334	7,843	4.1%
재무과	시·도유재산 매각귀속수입금	237,020	27,348	209,672	11.5%
	공유재산매각수입금	6,897,537	1,906,421	4,991,116	27.6%
	변상금	488,383	207,263	281,120	42.4%
세무1과	지난년도수입	22,239,583	1,907,160	18,190,504 ^(주)	8.6%
일자리정책과	부정이익환수금	20,605	0	20,605	0.0%
환경과	과징금	2,000	1,000	1,000	50.0%

※ (주) 정리보류액 차감 후 잔액임

【 특별회계 미수납액 현황 】

(단위 : 천원)

구 분	과목별	징수결정액	실제수납액	미수납액	수납률
의료급여기금 특별회계	지난년도수입	187,718	11,176	176,514 ^(주)	6.0%
건축안전 특별회계	지난년도수입	548,187	199,906	348,281	36.5%
	이행강제금	554,100	371,946	182,154	67.1%
주차장 특별회계	지난년도수입	8,919,760	349,322	8,543,233 ^(주)	3.9%

※ (주) 정리보류액 차감 후 잔액임

- 세무1과 지난년도수입 수납률은 8.6%로 전년도 9.4% 대비 0.8%p 감소하였으며 과태료, 이행강제금, 변상금 순으로 미수납액이 구성되어 있습니다.
주차장특별회계는 지난년도수입 수납률은 3.9%로 전년도 4.2% 대비 0.3%p 감소하였으며 주로 주정차위반 과태료로 구성되어 있습니다.

□ 개선 및 권고사항

- 미수납액 대부분은 과태료, 이행강제금, 변상금 항목으로 구성되어 있습니다. 체납자를 미수납금액에 따라 고액체납자와 소액체납자로 분류하여 상황에 맞는 세수 확보 방안을 마련해야 할 것으로 사료됩니다.
- 고액체납자는 특별징수반 편성·운영, 고액·상습체납자 명단공개, 부동산 및 자동차 압류 및 공매를 실행하여 수납률을 제고시켜야 합니다.
또한, 미수납액의 대부분을 차지하는 소액체납자의 경우 지속적인 독촉안내문 발송 등을 통하여 납부 촉구를 하고 예금조회·압류 및 회수를 신속히 실행하는 것이 다수의 미수납액 정리에 효과적인 것으로 사료됩니다.

4

집행잔액 과다 불용 발생에 대한 대책 강구

□ 최근 3년간 불용액 현황 및 문제점

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	예산현액 대비 잔액비율(%)
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
2022년	1,234,720,070	1,039,289,143	92,682,853	102,748,074	8.32

- 최근 3년간 집행잔액 현황을 살펴보면, 2022회계연도 102,748,074천원(잔액비율 8.32%), 2023회계연도 80,225,529천원(잔액비율 6.52%), 2024회계연도 103,421,291천원(잔액비율 8.32%)입니다.
- 2024회계연도 집행잔액 비율 8.32%는 2023회계연도보다는 1.8%p 증가하였고, 3년 평균 잔액 비율 7.72%보다 0.6%p 증가하였으며, 집행잔액 103,421,291천원은 3년 평균 잔액 95,464,965천원보다 7,956,326천원 증가했습니다. 집행잔액의 증가는 예산편성 시 신중한 검토가 부족했던 것으로 판단됩니다.
- 집행잔액 발생 사유로는 지원 선정기준 변경 및 신규사업 홍보 부족 등으로 신청 건수 및 지원 인원 감소, 사업선정 후 취소사유 발생, 각종 위원회의 운영 횟수 축소 운영 등으로 집행잔액이 발생했습니다. (※ 집행잔액 비율 20% 이상 사업 현황 참조)

□ 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 추정 예산편성 시 반드시 감액편성하여 예산이 다른 사업에 효율적으로 운용될 수 있도록 조치하시기 바랍니다.
- 특히, 이월사업 중 불용액이 발생하지 않도록 중앙정부기관과의 협의, 사업대상 적극 발굴, 분기별 예산집행 계획수립 등 예산집행의 효율적인 방안을 강구할 필요성이 있겠습니다. (건축안전특별회계(화재안전성능보장 등) 예산은 사고이월 후 100% 불용 되었고, 주차장특별회계(주차장건설) 예산도 86.56% 불용액 발생)
- 전년 대비 예산 집행잔액이 증가하였고, 매년 기본경비 등 같은 종류의 예산이 반복적으로 잔액이 과다하게 발생하는 것은 바람직하지 않다고 여겨지므로 효율적이고 적극적인 예산 편성 및 집행이 필요할 것으로 보입니다.

【 일반회계 집행 잔액 비율 20% 이상 사업 현황 】

(단위 : 천 원)

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	예산현액 대비 잔액 [㉔-㉕-㉖]			잔액율 [㉔/㉕]
					계 [㉔-㉕+㉖]	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 ㉘	
감사 담당관	부조리 방지	4,200	2,200	0	2,000	0	2,000	47.62%
	기본경비	141,326	83,862	0	57,464	0	57,464	40.66%
도시정비 신속 추진단	모아타운사업	836,468	409,836	174,665	251,967	12,327	239,640	30.12%
	재개발 공모사업 추진	2,016,166	511,651	846,246	658,269	141,340	516,929	32.65%
	기본경비	122,278	84,002	0	38,277	0	38,277	31.30%
복지 정책과	사회복무제도 지원(전환사업)	1,700,697	1,333,158	0	367,539	0	367,539	21.61%
	사회복무요원 운영	191,546	143,136	0	48,410	9,594	38,817	25.27%
	일상돌봄 서비스 사업	90,000	50,000	0	40,000	30,000	10,000	44.44%
	기본경비	812,733	454,177	0	358,556	0	358,556	44.12%
생활 보장과	기초생활보장 수급자 지원	49,600	36,731	0	12,869	0	12,869	25.95%
어르신 · 장애인 복지과	노인복지증진	621,576	424,676	0	196,900	0	196,900	31.68%
	아름다운빨래방 운영	37,889	25,431	0	12,458	0	12,458	32.88%
	코로나19 사망자 장례비용 지원	32,137	10,000	0	22,137	22,137	0	68.88%
	경로당 냉난방비 및 양곡비 지원	395,345	232,746	0	162,599	66,557	96,042	41.13%
	노인교실운영	4,800	3,300	0	1,500	0	1,500	31.25%
	노인의료복지시설 운영	37,200	22,650	0	14,550	0	14,550	39.11%
	스마트경로당 조성 및 운영	357,283	231,274	0	126,009	0	126,009	35.27%
	경로당 그린리모델링	67,700	0	0	67,700	54,160	13,540	100%
	장애인가정 출산지원금 지원	3,000	1,500	0	1,500	0	1,500	50.00%
	최중증 발달장애인 통합돌봄서비스 (주간 그룹형)	123,574	25,576	0	97,998	36,212	61,786	79.30%
여성 가족과	어린이집 대체교사 지원	512,814	380,088	0	132,726	32,417	100,309	25.88%
	장애아통합어린이집 운영 지원	140,000	89,442	0	50,558	25,279	25,279	36.11%
	만3~5세 담임수당 지원	2,107,340	1,683,397	0	423,943	73,925	350,018	20.12%
	국공립어린이집 그린리모델링 사업	1,137,478	866,453	0	271,025	196,917	74,108	23.83%
	가정양육수당 지원	1,717,198	990,200	0	726,998	252,472	474,526	42.34%
	엄마아빠 육아휴직장려금 지원	216,600	113,400	0	103,200	51,600	51,600	47.65%
	사회복무요원 관리	3,528	2,149	0	1,379	0	1,379	39.09%
아동 청소년과	성북구 아동·청소년동행카드 지원	323,880	236,057	0	87,823	0	87,823	27.12%
	청소년활동지원 코디네이터	3,951	2,240	0	1,711	1,369	342	43.31%
	보호대상아동 조사 및 보호	32,590	23,542	0	9,048	0	9,048	27.76%
주택 정책과	전세사기 피해 지원	44,000	3,300	0	40,700	0	40,700	92.50%
	기본경비	585,053	447,080	0	137,973	0	137,973	23.58%
주거 정비과	길음재정비 촉진지구 개발사업 지원	7,340	5,564	0	1,776	0	1,776	24.20%
	미아중심 재정비촉진지구 사업지원	8,340	4,980	0	3,360	0	3,360	40.29%
	보조금 집행잔액 반환금	2,353	0	0	2,353	0	2,353	100%

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	예산현액 대비 잔액[㉔=㉔-㉕-㉖]			잔액을 [㉔/㉔]
					계 [㉔-㉕+㉖]	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 ㉘	
도시 계획과	도시계획위원회 운영	17,800	10,186	0	7,614	0	7,614	42.78%
	도시관리계획 지원 및 홍보	14,772	11,070	0	3,702	0	3,702	25.06%
	빈집정비사업	125,000	60,662	30,000	34,338	669	33,669	27.47%
건축과	건축위원회 운영	44,940	30,073	0	14,868	0	14,868	33.08%
	공공건축가 등 외부전문가 운영 지원	9,920	3,158	0	6,762	0	6,762	68.17%
	한옥 발전 및 보존사업	22,580	0	0	22,580	0	22,580	100%
교통 행정과	마을버스 운행 개선	51,120	38,119	0	13,001	0	13,001	25.43%
	기본경비	719,519	507,031	0	212,488	0	212,488	29.53%
건설 관리과	손실보상 협의	11,410	8,901	0	2,509	0	2,509	21.99%
	부당이득금 청구에 따른 소송수행	164,665	90,585	0	74,080	0	74,080	44.99%
	미지급용지 보상	431,890	1,694	0	430,196	0	430,196	99.61%
	도로점용료 징수관리	2,337	1,563	0	774	0	774	33.12%
	도로점용관리	17,200	4,090	0	13,110	0	13,110	76.22%
기획 예산과	소통행정 추진	27,550	19,185	0	8,365	0	8,365	30.36%
	직원공통경비 지원	355,630	142,539	0	213,091	0	213,091	59.92%
	기본경비	827,304	351,653	0	475,651	0	475,651	57.49%
재무과	공유재산 관리	447,496	354,858	0	92,638	0	92,638	20.70%
세무1과	지방세 부과징수	351,118	264,468	0	86,650	0	86,650	24.68%
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	18,790	12,121	0	6,669	6,646	23	35.49%
	기본경비	708,520	421,836	0	286,684	0	286,684	40.46%
청소 행정과	재활용품처리 및 자원절약	3,303,252	2,447,875	174,000	681,377	0	681,377	20.63%
일자리 정책과	일자리공시제 및 일자리 창출·고용안정 지원	21,090	9,251	0	11,839	0	11,839	56.13%
	생활임금 지원 추진	1,400	905	0	495	0	495	35.36%
	노동정책활성화	2,800	1,767	0	1,033	0	1,033	36.89%
	호우 피해 재난지원금	13,500	9,000	0	4,500	0	4,500	33.33%
지역 경제과	(예비)사회적기업 일자리창출	115,896	70,344	0	45,552	12,632	32,920	39.30%
	지역주도형 청년일자리사업	10,001	7,500	0	2,501	1,626	875	25.00%
	성북구 상공회 운영지원	128,700	101,900	0	26,800	0	26,800	20.82%
	서울 모바일 지역사랑 상품권 발행	4,153,200	3,285,812	0	867,388	0	867,388	20.88%
	전통시장 화재공제보험 가입 지원사업	28,262	18,768	0	9,494	4,747	4,747	33.59%
	유기동물 입양비 지원	1,500	822	0	678	509	170	45.20%
	우리동네 팻위탁소 지원	4,800	3,250	0	1,550	775	775	32.29%
환경과	슬레이트처리 지원사업	30,920	20,046	0	10,874	10,874	0	35.17%

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	예산현액 대비 잔액[㉔=㉔-㉕-㉖]			잔액율 [㉔/㉔]
					계 [㉔=㉔+㉖]	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 ㉘	
행정 지원과	삼척수련원 운영	278,007	202,656	0	75,351	0	75,351	27.10%
	우수공무원 및 퇴직공무원 격려	464,800	344,799	0	120,001	0	120,001	25.82%
	대여장학금 지원	1,200	625	0	575	0	575	47.92%
	직원 능력개발비 지원	610,464	465,592	0	144,872	0	144,872	23.73%
	직원자녀 출산축하금	17,500	10,700	0	6,800	0	6,800	38.86%
	국내외도시 교류지원	173,640	108,573	0	65,067	0	65,067	37.47%
	청소년 문화교류	50,324	36,982	0	13,342	0	13,342	26.51%
	기본경비	1,347,909	891,369	0	456,540	0	456,540	33.87%
자치 행정과	위원회 운영 내실화	1,000	500	0	500	0	500	50.00%
	성북구 거점형 마을활력소 건립	1,089,633	771,562	0	318,071	0	318,071	29.19%
	기본경비	2,178,736	1,537,734	0	641,002	0	641,002	29.42%
문화 체육과	성북천 수변활력거점 조성	10,000	2,500	0	7,500	0	7,500	75.00%
	여가산업 관리	6,960	4,500	0	2,460	0	2,460	35.34%
	문화재 유지관리	92,050	27,027	0	65,023	0	65,023	70.64%
	국가지정문화재 및 국가등록문화재 보수정비 (아장 필 산수화도첩 보존처리 및 영인본 제작)	7,358	0	0	7,358	7,358	0	100%
	스포츠강좌이용권 지원	907,400	540,958	0	366,442	358,226	8,216	40.38%
	월곡 복합문화체육센터 건립	34,466,438	6,526,574	12,146,800	15,793,064	0	15,793,064	45.82%
	생활체육시설 유지보수	89,000	57,450	0	31,550	0	31,550	35.45%
	장애인체육회 지원	229,211	161,942	0	67,269	54,914	12,356	29.35%
	내부거래지출	430,000	330,000	0	100,000	0	100,000	23.26%
홍보 전산과	구정 홍보물 제작 운영	720,584	568,523	0	152,061	0	152,061	21.10%
건강 정책과	민원안내보조 사회복지요원 관리	29,040	20,625	0	8,415	0	8,415	28.98%
	기본경비(건강정책과)	813,931	432,666	0	381,265	0	381,265	46.84%
건강 관리과	에이즈예방관리	334,068	194,792	0	139,276	139,276	0	41.69%
	격리치료감염병 입원치료비	2,250	1,527	0	723	723	0	32.11%
	코로나바이러스감염증-19 격리입원치료비	1,672,138	95,538	0	1,576,600	1,576,600	0	94.29%
	서울형 산모 신생아 건강관리 지원사업	2,200	232	0	1,968	1,084	884	89.45%
	한의약 난임치료 지원사업	19,064	6,437	0	12,627	8,627	4,000	66.24%
	선천성 난청검사 및 보청기 지원	3,928	1,729	0	2,199	1,429	770	55.98%
	냉동난자 사용 보조생식술 지원	12,000	1,457	0	10,543	10,543	0	87.86%
의약과	주민 건강검진	383,350	274,314	0	109,036	0	109,036	28.44%
	영유아발달장애 정밀검사비 지원	12,200	4,005	0	8,195	6,147	2,049	67.18%
	공공야간약국 운영	4,830	0	0	4,830	4,830	0	100%
	정신건강복지센터 운영	65,000	41,648	0	23,352	11,456	11,896	35.93%
	정신건강복지센터 인력확충	80,000	60,929	0	19,071	14,303	4,768	23.84%
	마음건강검진 및 상담지원 사업	7,000	5,240	0	1,760	1,760	0	25.14%
	지역자살예방 및 정신건강증진사업	21,000	15,770	0	5,230	3,923	1,308	24.90%
	전국민 마음투자 지원사업	460,000	241,500	0	218,500	163,875	54,625	47.50%
	디지털 정신건강 검진기기 지원	8,935	0	0	8,935	8,935	0	100%
	인력운영비(지역계간의료지원센터 운영)	32,658	24,542	0	8,116	8,116	0	24.85%
	기본경비	24,173	19,018	0	5,155	0	5,155	21.32%

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	예산현액 대비 잔액[㉔=㉔-㉕-㉖]			잔액율 [㉔/㉔]
					계 [㉔=㉔+㉖]	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 ㉘	
보건 위생과	식품안전관리	63,600	43,023	0	20,577	10,024	10,553	32.35%
보건지소	보건지소 청사운영	52,081	41,571	0	10,510	0	10,510	20.18%
	건강진단실운영	46,060	22,060	0	24,000	0	24,000	52.11%
의회 사무국	국내 의정교류	34,500	26,339	0	8,161	0	8,161	23.65%
	국제 교류협력	50,800	17,393	0	33,407	0	33,407	65.76%
	기본경비	253,157	135,398	0	117,759	0	117,759	46.52%

【 특별회계 집행 잔액 비율 20% 이상 사업 현황 】

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	예산현액 대비 잔액[㉔=㉔-㉕-㉖]			잔액율 [㉔/㉔]
					계 [㉔=㉔+㉖]	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 ㉘	
생활 보장과	의료급여 운영 (의료급여기금특별회계)	19,540	12,014	0	7,526	7,526	0	38.52%
건축과	건축공사장 및 노후 건축물 등 안전 점검 (건축안전특별회계)	202,071	146,877	0	55,194	3,676	51,518	27.31%
	화재안전성능보강 지원사업 (건축안전특별회계)	233,880	0	0	233,880	187,106	46,774	100%
	지진안전 시설물 인증 지원사업 (건축안전특별회계)	7,200	0	0	7,200	0	7,200	100%
교통 행정과	주차장 건설 (주차장특별회계)	16,035,207	2,155,905	0	13,879,303	1,502,935	12,376,368	86.56%
	보조금 집행잔액 반환금 (주차장특별회계)	48,450	0	0	48,450	0	48,450	100%
교통 지도과	주정차위반 과태료 부과징수 (주차장특별회계)	132,538	100,540	0	31,998	0	31,998	24.14%

5

예산 전용에 대한 최소화 방안 마련

□ 현황 및 문제점

- 예산 전용은 정책사업 내 예산을 변경하여 우발적으로 발생한 지출 수요를 보충하는 예외적인 제도입니다. 2024회계연도 예산 전용은 총 34건 1,559,423천원으로, 일반회계 33건 1,517,423천원 특별회계 1건 42,000천원으로, 전년대비 1,345,585천원 증가하였습니다.

【 최근 3년간 예산 전용 현황 】

(단위 : 천원)

회계연도	건수	전용금액	전년대비 증감액	전년대비 증감률
2024년	34	1,559,423	1,345,585	629.25%
2023년	22	213,838	△190,978	△47.18%
2022년	21	404,816	△556,624	△57.89%

- 주요 전용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

부서	세부사업	통계목	당초 예산액	전용금액 (증액)	최종예산 (추경포함)	지출액	집행률 (%)
어르신· 장애인 복지과	어르신 일자리 및 사회활동 지원사업	기간제근로자등보수	1,834,230	62,011	1,896,241	1,896,203	99.99
	경로당 시설관리	자산및물품취득비	82,000	590,000	672,000	632,714	94.15
주택 정책과	공동주택관리 지원	민간자본사업보조 (자체재원)	600,000	50,000	650,000	556,262	85.58
교통 지도과	불법주정차 단속 (주차장특별회계)	민간위탁금	78,000	42,000	182,000	135,820	74.63
청소 행정과	생활폐기물 처리의 효율화	사무관리비	76,667	53,920	130,587	102,441	78.45
	청소시설 및 장비 유지관리	시설비	358,000	500,000	1,548,329	1,434,898	92.67

□ 개선 및 권고사항

- 예산 전용은 「지방재정법」 제47조의 “예산의 목적외 사용금지” 원칙에 예외적으로 인정해주는 제도로 예산의 집행과정에서 발생 될 수 있는 경직성을 완화하고, 예산운영의 탄력성을 부여하고자 「지방재정법」 제49조에 근거하여 각 정책사업 내에서 각 단위사업 또는 목의 금액을 다른 비목으로 변경하여 사용할 수 있는 것입니다.
- 예산 전용이 전년 대비 큰폭으로 증가(629.25%)하여 부득이하게 꼭 필요한 예산을 전용하였는지에 대한 의문을 가지게 하므로, 예산 전용 시 전용 사유 및 타당성 등을 검토하여 부득이한 경우에 한하여 필요 최소한의 예산을 전용할 수 있도록 노력하여 주시기 바랍니다.

6

이월사업비 효율적 운용 권고

□ 현황 및 문제점

- 회계연도 독립의 원칙에 대한 예외로서 당해연도에 사용하지 않는 세출예산을 다음연도에 이월하여 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	이월액㉔	예산현액㉕	비율 [㉔=㉔/㉕]
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		
2022년	명시이월	63,872,621	1,234,720,070	7.51%
	사고이월	28,810,232		
	계	92,682,853		

- 2024회계연도 이월사업비(명시이월, 사고이월)는 79,244,192천원(자금없는 이월액 포함)으로 예산현액의 6.38%이며 전년도에 비해 24,748,687천원(23.80%) 감소하였으며, 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
도시정비 신속 추진단	모아타운사업	시설비	371,442	248,241	174,665	73,576	123,201	33.17%
	재개발 공모사업 추진	시설비	838,546	579,266	175,000	404,266	259,280	30.92%
어르신· 장애인 복지과	코로나19 사망자 장례비용 지원	민간인재해및 복구활동보상금	32,137	10,000	10,000	0	22,137	68.88%

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	전년도 명시 이월액	지출원인 행위액	지출액	사고 이월액	불용액	집행 잔액률
여성 가족과	국공립어린이집확충	시설비	17,649	12,546	3,546	9,000	5,103	28.91%
	국공립어린이집 그린리모델링 사업	시설비	1,137,478	868,094	866,453	0	271,025	23.83%
	엄마아빠 육아휴직장려금 지원	사회보장직수혜금 (취약계층자방제원)	216,600	113,400	113,400	0	103,200	47.65%
교통 행정과	주차장건설 (주차장특별회계)	시설비	3,287,871	1,784,936	1,784,936	0	1,502,935	45.71%
지역 경제과	지역주도형 청년일자리사업	민간경상 사업보조	3,367	1,741	1,741	0	1,626	48.29%
자치 행정과	마을공동체 사업	자산및물품 취득비	55,000	23,896	23,896	0	31,104	56.55%
	성북구 거점형 마을활력소 건립	자산및물품 취득비	255,000	57,520	57,520	0	197,480	77.44%
문화 체육과	국가지정문화재 및 국가등록문화재 보수정비(이징 필 산수화조도첩 보존처리 및 영인본 제작)	민간자본사업 보조(이전제원)	7,358	0	0	0	7,358	100%
의약과	공공야간약국 운영	의료 및 회복비	4,830	0	0	0	4,830	100%

○ 전년도 명시이월액 100% 미집행 사업은 [문화체육과] 국가지정문화재 및 국가등록문화재 보수정비 (이징 필 산수화조도첩 보존처리 및 영인본 제작)(사업 준공 시 추가 예산 소요 예상하였으나 예산 미소요되어 집행잔액 발생, 낙찰차액 7,000천원), [의약과] 공공야간약국 운영(시비 명시이월 후 2024년 2월 특별조정교부금으로 사업비 전액 교부되어 시비 미집행)입니다.

【 전년도 사고이월비 불용액 과다 발생 사업 현황 】

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	전년도 사고 이월액	지출원인 행위액	지출액	불용액	집행 잔액률
어르신· 장애인 복지과	스마트경로당 조성 및 운영	사무관리비	15,600	4,329	4,329	11,271	72.25%
		행사운영비	23,226	6,720	6,720	16,506	71.07%
		시설비	132,686	37,392	37,392	95,294	71.82%
공원 녹지과	도시공원 유지관리	사무관리비	11,737	5,852	5,852	5,885	50.14%
자치 행정과	현장 중심 행정 운영	전산개발비	98,464	59,078	59,078	39,386	40.00%
문화 체육과	월곡 복합문화체육센터 건립	시설비	21,679,404	5,887,954	5,887,954	15,791,450	72.84%
		시설부대비	1,614	0	0	1,614	100%
건강 관리과	코로나바이러스감염증 -19 격리입원치료비	의료 및 회복비	1,672,138	95,538	95,538	1,576,600	94.29%
건축과	(건축안전특별회계) 화재 안전성능보강 지원사업	민간자본사업 보조(이전제원)	233,880	0	0	233,880	100%
교통 행정과	(주차장특별회계) 주차장 건설	시설비	12,747,336	370,969	370,969	12,376,367	97.09%

- 전년도 사고이월액 100% 미집행 사업은 [건축과] (건축안전특별회계) 화재 안전성능보강 지원 사업(2024년 국토교통부의 사업 진행 중지 및 긴급 예산 반납 요청에 따라 사업 미집행)입니다.

□ 개선 및 권고사항

- 명시이월이란 세출예산 중 해당 연도 내에 지출하지 못할 것이 예측되는 항목에 대해 미리 지방의회의 승인을 얻어 다음 연도에 이월해 사용하는 것을 말하며, 사고이월은 연도 내에 지출원인행위를 하였으나 재난·전쟁·사변 등과 같은 불가피한 사유로 연도 내에 지출하지 못한 경비를 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 점차 감소하고(8.45%→6.37%) 있지만, 보다 더 이월금액을 줄이기 위해서는 계속사업인 경우 미리 예산을 편성하고 계속 이월하는 것보다 지출할 금액을 면밀히 분석하여 필요한 예산만 편성하는 것을 권고합니다.

7

순세계잉여금 적극적인 활용 방안 강구

□ 최근 5년간 순세계잉여금 현황

(단위 : 천원)

회계연도	세입 ㉑	세출 ㉒	결산상 잉여금 [㉑-㉒-㉓]	이월액 ㉔	보조금 집행잔액 ㉕	순세계 잉여금 [㉑-㉒-㉓-㉕]	순세계 잉여금/ 세출 [㉑/㉒]
2024	1,235,200,659	1,060,130,154	175,070,505	78,946,817	13,397,265	82,726,423	7.80%
2023	1,282,311,176	1,046,017,494	236,293,682	103,992,879	8,944,106	123,356,697	11.79%
2022	1,312,369,221	1,039,289,143	273,080,078	92,682,853	29,223,710	151,173,516	14.55%
2021	1,236,717,330	1,001,832,329	234,885,001	75,159,651	16,420,449	143,304,901	14.30%
2020	1,211,949,697	1,000,323,784	211,625,913	89,583,887	16,804,829	105,237,197	10.52%

- 순세계잉여금은 2022회계연도까지 증가하는 추세였다가 2023회계연도 이후 감소 추세입니다. 2024회계연도 순세계잉여금 82,726,423천원으로 세출 대비 7.80%이고, 전년 순세계잉여금 123,356,697천원 대비 40,630,274천원(전년 대비 32.94%) 감소하였습니다.
- 전년도 대비 세출과 보조금 집행잔액은 증가, 세입 및 이월액은 감소하여 전년대비 순세계잉여금은 40,630,274천원 감소하였습니다. 특히 전년대비 세입감소액(47,110,517천원)이 컸던 만큼, 재정의 안정화와 효율화를 위해 향후 정확한 세입 추계가 중요할 것으로 보입니다.
- 성북구에서는 기존 「성북구 기금 관리 기본 조례」를 2020.12.31.개정하여 통합재정안정화기금(통합계정, 재정안정화계정)을 설치·운용할 수 있도록 하고(제7조), 여유 자금을 적립후 재정악화시 세출 수요에 충당할 수 있도록 했습니다(제8조 및 제9조). 2024년 통합재정안정화기금 통합계정에 36,905,259천원 적립하였습니다.

□ 개선 및 권고사항

- 최근 5년간 세입·세출 내역 대비표로 보아 전년대비 순세계잉여금 비율(세출대비 11.79% → 7.80%)은 다소 개선이 된 것으로 보이며, 순세계잉여금 또한 전년대비 32.94% 감소 되어 효율적 재정 운영이 이루어졌다고 볼 수 있으나,

- 각종 회계·기금 운용상 여유재원 또는 예치금의 통합관리를 위한 통합재정안정화기금은 매년 증가하고 있는 실정입니다.
- 이에 순세계잉여금과 통합재정안정화기금이 본래 목적으로 잘 쓰일 수 있도록 구체적인 운영 및 집행 지침을 마련하여 주시고, 또한 순세계잉여금은 지역경제 활성화를 위하여 추가경정예산 편성 등을 통해 효율적인 예산 운용이 될 수 있도록 지속적으로 노력해 주실 것을 권고드립니다.

8

기금의 효율적 운용 권고

□ 기금 운용 현황

- 당해연도 중 설치·운용되고 있는 기금은 20종으로, 2024년말 조성액은 2023년말 조성액 236,689,912천원에 2024년 당해연도 조성액 53,930,362천원을 더하고 2024년 사용액 27,102,396천원을 공제한 263,517,878천원입니다.

【 2022~2024회계연도 기금 운용 현황 】

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉔	당해연도 조성액 ㉕	당해연도 사용액 ㉖	당해연도말 조성액 [㉔+㉕-㉖]
기준연도				
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
2022	90,354,831	63,463,068	9,125,595	144,692,303

□ 문제점

- 기금은 특정한 행정목적을 달성하기 위하여 탄력적인 예산집행이 필요한 경우 예산과는 별도로 조성·운영하는 재원이므로 조성 목적에 맞게 적극적으로 운용되어야 합니다. 2024년 전체 기금의 총 조성액(전년도말 조성액+당해연도 조성액)대비 당해연도 사용액의 비율은 9.33%이며 작년 3.23% 대비 6.1%p 증가하였으나, 사용액이 10%미만의 기금도 상당수 있습니다.
- 2024년도 총 조성액(전년도말 조성액+당해연도 조성액) 대비 당해연도 사용액 비율이 10%미만인 기금 현황은 다음과 같습니다.

【 당해연도 사용액 비율 10% 미만 기금 현황 】

(단위 : 천원)

부 서	구 분	전년도말 조성액 ㉔	당해연도 조성액 ㉕	당해연도 사용액 ㉖	당해연도말 조성액 [㉔+㉕-㉖]	사용액 비율 [㉖/(㉔+㉕)]
생활보장과	자활 등 서민생활안정 계정	1,887,179	151,240	73,400	1,965,019	3.60%
	저소득주민장학 계정	2,413,849	118,968	55,545	2,477,272	2.19%
여성가족과	양성평등기금	1,048,596	51,904	36,804	1,063,696	3.34%
아동청소년과	아동기금	786,466	136,087	0	922,553	0%
건설관리과	옥외광고정비기금	168,890	187,468	6,500	349,858	1.82%

(단위 : 천원)

부 서	구 분	전년도말 조성액 ㉑	당해연도 조성액 ㉒	당해연도 사용액 ㉓	당해연도말 조성액 [㉑+㉒-㉓]	사용액 비율 [㉓/(㉑+㉒)]
기획예산과	공용청사 및 공공시설 건설 기금	133,975,388	6,246,668	9,556,989	130,665,067	6.82%
청소행정과	공무원 자녀 학자금 대여기금	1,667,467	97,651	40,686	1,724,432	2.31%
환경과	기후변화기금	161,115	54,962	11,590	204,487	5.36%
자치행정과	고향사랑기금	49,913	69,924	0	119,837	0%
보건위생과	식품진흥기금	772,362	90,024	67,265	795,121	7.80%

○ 저소득주민장학계정, 옥외광고정비기금, 공무원 자녀 학자금대여 기금 등은 전년과 마찬가지로 기금별 조성액 대비 당해연도 사용액 비율이 2% 내외로 저조합니다. 고향사랑기금과 아동기금은 당해연도 사용액이 없습니다. 고향사랑기금은 일정 금액까지 기금조성 후 관련 사업을 추진 할 예정이며, 아동기금의 경우 아동의 육성과 보호, 활동지원, 복지증진 등을 위하여 중장기적인 관점으로 지속적으로 기금을 조성하였고, 2025년부터는 우리구 아동·청소년에게 필요한 특화사업을 추진 할 예정입니다.

○ 장애인체육기금의 2024회계연도 당해연도 조성액은 37,343천원이고 사용액은 176,427천원으로 사용액만 보면 적극적으로 사업을 추진하는 것으로 보이나, 2024회계연도와 동일하게 기금을 조성·사용하여 사업을 계속 추진할 시 기금이 점차 고갈되어 향후 사업을 추진하는데 어려움이 발생할 것으로 예상되므로, 이에 대해 기금을 안정적으로 운용하기 위한 개선 방안을 마련하여 시행하여야 할 것으로 보입니다.

□ 개선 및 권고사항

○ 기금은 예산총계주의의 예외적 사항으로 필요 최소한으로 설치 운영하여야 하며, 행정안전부의 기금 운용 성과분석 지표에 따라 매년 성과를 분석하여 저성과기금, 기금 수입의 타회계(일반·특별회계) 의존율이 높고 타회계로 사업 추진이 가능한 기금, 유사·중복적인 기금은 존치 타당성 등을 종합적으로 검토하여 통·폐합하는 등 지속적인 관리 및 정비가 필요해 보입니다.

○ 매년 반복적으로 지적되는 사항으로 집행 실적이 저조하거나 집행 실적이 없는 기금이 다수 있고 조성액보다 사용액이 과다한 기금도 있어, 기금 운용 시 수입·지출계획 정비, 적극적인 사업비 편성, 기금 수입을 타회계로부터의 전입 시 명확한 기준을 마련하는 등 기금의 조성 취지에 맞도록 고유 목적사업을 추진하여 투명하고 효율적으로 기금을 운용할 수 있도록 지속적으로 노력해 주실 것을 권고드립니다.

□ 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	2023년 달성성과	2024년 달성성과
생활보장과	저소득층 양곡지원 확대(포)	기초생활보장 수급자·차상위계층 양곡할인 지원	목표	62,000	65,000
			실적	104,839	109,315
			달성률(%)	169%	168%
도시계획과	위원회 운영(건)	운영건수	목표	6	6
			실적	4	3
			달성률(%)	67%	50%
건축과	건축위원회 운영(회)	운영실적	목표	70	70
			실적	44	38
			달성률(%)	63%	54%
	한옥아카데미 운영(명)	연간 수강인원	목표	40	60
			실적	10	0
			달성률(%)	25%	0%
	공공디자인 진흥위원회 (공공미술 심의위원회) 운영(건)	운영실적	목표	10	10
			실적	3	3
			달성률(%)	30%	30%
건설관리과	불법노점 및 적치물 정비(건수)	거리가게 및 도로적치물 정비 실적	목표	1,800	2,000
			실적	2,395	2,624
			달성률(%)	133%	131%
기획예산과	성과중심의 지방공기업 경영평가(등급)	성북구 도시관리공단 경영평가 등급	목표	가	가
			실적	다	다
			달성률(%)	60%	60%
	마을기록 자료 수집(건)	마을기록 자료 수집 건수	목표	700	700
			실적	1,138	1,670
			달성률(%)	163%	239%
도시안전과	민방위 편성 관리 및 교육 훈련 (참석률)	민방위 편성 관리 및 교육훈련 참석률	목표	70	70
			실적	98	94.4
			달성률(%)	140%	134%
	방범용 CCTV 설치 (대)	설치비용 지급 대수	목표	100	100
			실적	180	220
			달성률(%)	180%	220%

부서	성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	2023년 달성성과	2024년 달성성과
일자리정책과	의류제조업 환경개선 실적 (개소)	의류제조업체 작업환경개선지원 업체 수	목표	25	40
			실적	74	72
			달성률(%)	296%	180%
행정지원과	직원휴양소 운영(명)	휴양소 이용 직원 수	목표	1,000	1,800
			실적	1,853	2,607
			달성률(%)	185%	145%
	국내외 도시 교류 증진(회)	국내외 도시 교류 횟수	목표	19	30
			실적	49	41
			달성률(%)	258%	137%
자치행정과	모범구민 표창 수여(명)	구민표창 수여자 수	목표	1,200	1,200
			실적	2,715	2,466
			달성률(%)	226%	206%
건강관리과	감염병발생률 (10만명당 발생건) ※실적(%)이 낮을수록 달성률이 높음	(감염병발생건수* 100,000명)/인구수	목표	300%	300%
			실적	74.56%	169%
			달성률(%)	402%	177%
의약과	대사증후군 등록관리(명)	등록인원	목표	2,200	2,400
			실적	3,630	5,319
			달성률(%)	165%	222%
	우울, 자살 관련 상담(건)	정신건강 사례관리시스템 우울, 자살관련 상담건수	목표	6,000	7,167
			실적	8,903	10,628
			달성률(%)	148%	148%
보건지소	동선지소 대사증후군 검진자 수(명)	검진자 수	목표	1,300	1,800
			실적	1,763	2,826
			달성률(%)	136%	157%

○ 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 5개입니다.

○ 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.

□ 물품 관리 현황

- 물품 총액은 전년도 말의 175억원에서 43억원 취득하고 10억 처분하여 당해연도말 현재액은 208억원입니다. 물품취득시에는 구매, 관리전환, 양여, 기타로 물품처분시에는 매각, 관리전환, 양여, 기타로 물품 증감현황을 구분 관리하고 있습니다.

□ 개선 및 권고사항

1) 현 황

- 물품 중 차량운반구 3건에 대하여 물품관리목록에 없어 매각 또는 폐기 시 취득 연도(2024년)와 처분 연도(2024년)를 동일한 연도로 장부에 증감사항을 반영한 후 물품을 처분 처리하는 오류가 발견되었습니다. 그리고 물품목록에서 차량운반구에 대하여 물품구입번호는 확인할 수 있었으나 관련 차량운반구에 대하여 차량등록번호를 확인할 수 없었습니다.

2) 개선 및 권고사항

- 차량운반구는 차량등록번호를 물품을 취득하거나 처분시에 물품목록상의 규격명 등에 차량 등록번호를 기록하고 장부에 반영한다면 상기의 오류가 감소할 것으로 판단됩니다. 그리고 물품과 관련된 부서가 두 개 이상인 경우 관련 부서에서는 다른 부서에서 해당 물품을 먼저 장부에 반영하였는지에 대한 여부를 확인해야 하고, 그 기록이 명확하지 않은 경우에는 서로 협의하여 기록할 것을 권고합니다.

□ 성인지예산 현황

- 성인지예산 및 결산은 지방회계법 제18조에 따라 여성과 남성이 동등하게 예산의 수혜를 받고 예산이 성차별을 개선하는 방향으로 집행되었는지 평가하여 그 결과를 다음년도 예산편성에 반영하는 제도로, 2024년도 성인지 예산은 총 78개 사업 62,341백만원이며, 집행은 58,341백만원으로 집행률은 93.58%입니다. 인권 감수성 함양과 양성평등 의식 제고를 위한 인권교육, 성별 격차 없는 일자리사업 추진, 공동체 활성화 사업 등을 통해 양성이 동등하게 예산 수혜자가 될 수 있도록 사업을 추진하였습니다.

【 성인지예산 집행실적 】

(단위 : 천원)

회계연도	사업개수	예산현액	지출액	집행률	비 고
2024년	78	62,341,813	58,341,124	93.58%	
2023년	94	75,923,096	66,192,199	87.18%	

【 성인지예산 성과목표 달성 현황 】

회계연도	성과 목표수	목표 달성 지표수	목표 미달성 지표수	목표 달성률
2024년	88	52	36	59.09%
2023년	107	74	33	69.16%

□ 문제점

- 성인지예산은 각 부서에서 추진하는 사업 중 성평등 실현을 위한 대상 사업을 선정하고 사업수혜자에 대한 성별 분석 결과를 바탕으로 성별 격차 원인, 성별 기대효과 등을 분석 검토하여 예산 집행 후 성불평등을 개선하였는지 평가하여 다음 예산편성에 반영하여야 합니다.
- 이를 정확하게 평가하기 위해서는 성과목표 및 사업대상자가 명확하게 정의되어 사업수혜자가 양성 평등 하도록 사업이 추진되어야 하나, 2024회계연도 성인지 결산서를 검토한 바 상당한 사업들이 여성 또는 남성 편향된 사업들이 추진되고 있으며, 사업대상자 및 사업수혜자가 불특정 다수로 성인지예산으로 편성하여 사업을 추진하고 그 효과를 분석함이 타당한지 판단하기 어려운 상황입니다.

【 사업대상자 및 수혜자 남성·여성 비율이 편중된 사업 】

부서명	사 업 명	성과목표	내용	비고
복지정책과	자원봉사 활성화	자원봉사로 행복한 성북구현	워크숍 및 힐링프로그램 등 운영	남성비율 9.59%
건축과	건축위원회운영	건축물의 안전 및 아름다운 도시미관 조성	건축인허가 전 심의위원회 운영	여성비율 16.44%
자치행정과	자치회관 프로그램 운영	자치회관 프로그램 남성 이용 비율 확대	동 자치회관 운영 등	남성비율 13.00%
건강정책과	주민주도 걷기운동 활성화	걷기운동교실 주말운영 수 확대	걷기 동아리, 프로그램 운영 등	남성비율 15.73%

□ 개선 및 권고사항

- 2024회계연도 성인지예산 사업은 전년도에 비해 사업 건수는 16건이 감소하고, 예산현액은 13,581,282천원이 감소되었습니다. 집행률은 93.58%로 2023회계연도 집행률 87.18% 대비 6.4%p 증가하였으나 성인지예산 사업 발굴에 좀 더 노력을 기울여야 할 것으로 보입니다.
- 사업목적과 연계된 성과목표를 명확하게 설정하고 사업대상자 및 사업수혜자 산정시 통계 출처를 명확히 하여 성평등 목표와 사업 간 연계성을 강화하고, 단순한 법적 제도가 아닌 실효성 있는 제도로 수행하여 성불평등과 관련된 사회적 갈등해소에 기여할 수 있는 성인지예산 및 결산이 되어야 할 것입니다.
- 사업수혜자 비율이 여성 또는 남성 비율이 한쪽으로 치우친 사업과 사업대상자가 불특정인 사업을 성인지예산 대상사업으로 분류하여 성평등 효과를 분석함이 타당한지 재검토하여 주시기 바라며, 사업 선정부터 예산 편성·집행·결산까지 성과지표, 효과 등을 충분히 검토하는 등 개선 노력이 필요합니다.

□ 성북구도시관리공단 현황

○ 성북구도시관리공단의 2024년말 기준 지난 5년간의 예산액 정원 및 경영평가등급 등은 다음과 같습니다.

【 성북구도시관리공단의 현황 】

구분	2024년	2023년	2022년	2021년	2020년
정/현원 (연말기준)	정원 201명 현원 329명	정원 201명 현원 324명	정원 201명 현원 338명	정원 201명 현원 330명	정원 201명 현원 313명
예산	31,137 백만원	28,634 백만원	27,245 백만원	24,411 백만원	22,584 백만원
경영 평가	평가연도	2025년 (2024년도 실적)	2024년 (2023년도 실적)	2023년 (2022년도 실적)	2022년 (2021년도 실적)
	점수	평가진행중	86.73점	90.37점	90.75점
	순위		28위	17위	10위
	등급		다	다	나

○ 성북구도시관리공단의 집행잔액 20% 이상 사업 현황은 다음과 같습니다.

【 성북구도시관리공단 집행잔액 사업 현황 】

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
일반직평가급등	1,451,500	1,055,309	396,191	27.3%	- 2024년(2023년실적) 경영평가 “다” 등급으로 인한 편성액 대비 지출금액 차이로 불용 (150% 편성, 100% 지출)
행사운영비	60,340	37,124	23,216	38.5%	- 팀워크향상 워크숍 미집행 - 유아체능단 단원감소 등
교육훈련비	120,314	83,564	36,750	30.5%	- 교육기관 비대면 교육 위주 진행으로 인한 지출금액 감소 - 장기위탁교육(국민대학교) 업무협약 종료에 따른 미집행 등

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
차량·선박비	40,225	22,469	17,756	44.1%	- 견인차량 교차운행 및 예방점검 및 거주자주차센터 전기차 신차 구입에 따른 수리비용 절감
국내여비	106,453	65,028	41,425	38.9%	- 예산편성 대비 인력 감소 및 육아휴직·무급휴가자 증가, 경비 절감을 위한 출장 자제 등
재료비	521,778	397,939	123,839	23.7%	- 수도 사용 절감 노력 및 개운산센터 노후시설개선 공사로 인한 휴관 등
동력비	1,816,029	1,355,138	460,891	25.4%	- 에너지 비용 전년대비 인상을 고려하여 편성하였으나, 전기 및 가스 단가 전년대비 동결로 인한 불용
사회복무요원 보상금	127,777	94,346	33,431	26.2%	- 사회복무요원 미배치 및 배정 지연
연금부담금	657,934	508,998	148,936	22.6%	- 인건비 예산편성금액 대비로 편성하였으나, 평가급 지급 감소 및 휴직, 전년도 보수월액 적용 등으로 인한 지출 금액 감소로 불용

□ 개선 및 권고사항

- 성북구도시관리공단의 2024년도 예산액은 31,137백만원으로 2020년도 예산액 22,584백만원보다 8,553백만원이 증가하였으며 5년 동안 예산액이 연평균 9.00%의 증가율을 보였습니다.
- 또한 정원은 과거 5년 동안 변동이 없었고, 연간 퇴직자가 많지 않아 숙련도가 높은 안정적인 조직으로 판단됩니다.
- 그럼에도 불구하고 공단의 경영평가 등급이 최근 3년간 우수하지 않은 것으로 보아 조직관리 및 사업에 대한 체계적인 관리 방안을 강구할 것을 권고합니다. 특히 전년 대비 안전사고 발생이 증가하여 경영평가등급이 낮아진 이유도 있는데, 시설 이용자들에게 이용 전에 안전사고가 발생할 수 있음을 주지시키는 등 안전사고 예방과 관련하여 대책을 강구하시기 바랍니다.
- 그리고 과다하게 불용 되는 사업이 없도록 예산편성 시 세밀한 주의를 기울이기를 권고합니다.

□ 성북문화재단 현황

○ 성북문화재단의 2024년말 기준 지난 5년간의 예산액, 정원 및 경영평가등급 등은 다음과 같습니다.

【 성북문화재단의 현황 】

구분	2024년	2023년	2022년	2021년	2020년
정/현원 (연말기준)	정원 192명 현원 253명	정원 182명 현원 251명	정원 177명 현원 249명	정원 176명 현원 243명	정원 176명 현원 227명
예산	25,676 백만원	23,959 백만원	24,054 백만원	21,394 백만원	17,424 백만원
경영 평가	평가연도	2025년 (2024년도 실적)	2024년 (2023년도 실적)	2023년 (2022년도 실적)	2022년 (2021년도 실적)
	평가업체	가치경영원	마인더맵	마인더맵	맥스컨설팅
	점수	평가진행중	90.10점	86.26점	85.62점
	등급	평가진행중	가	나	나

○ 성북문화재단의 집행잔액 20% 이상 사업 현황은 다음과 같습니다.

【 성북문화재단 집행잔액 사업 현황 】

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
교육훈련비	47,430	37,713	9,717	20.49%	- 온라인 교육 중심 추진에 따른 교육여비 사용 저조 및 시설안전분야(선임자 지정) 교육 집행 잔액
국내여비 (일반회계, 정책사업)	15,000	9,920	5,080	33.87%	- 직원 국내연수 신청 저조에 따른 집행 잔액
국내여비 (일반회계, 행정운영경비)	50,932	36,525	14,407	28.29%	- 파견공무원 외부출장 건수 감소 (잔액: 1,310천원, 집행율: 58%) - 관외출장 건수 감소 (잔액: 2,361천원, 집행율: 79%) - 사업팀 출장 횟수감소 및 관용차량 사용 등

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	집행잔액	집행잔액률	집행잔액 사유
시설비	535,300	257,589	277,711	51.88%	- 차기 사고이월
기타복리후생비 (특별회계)	4,196	3,270	926	22.07%	- 단체 상해보험 정산 잔액, 휴양소 및 콘도 직원 이용률 저조에 따른 집행잔액, 체육 대회 진행 및 특근매식비 집행잔액, 휴직자 급식보조비, 명절휴가비 미지급 등
성과급 (특별회계)	2,364	1,070	1,294	54.74%	- 직원성과평가에 따른 집행잔액

□ 개선 및 권고사항

- 성북문화재단의 2024년도 예산액은 25,676백만원으로 2020년도 예산액 17,424백만원보다 8,252백만원이 증가하였으며 5년 동안 예산액이 연평균 10.00%의 증가율을 보였습니다.
- 다양한 사업을 진행 중인 만큼 신규사업 추진 시 사업의 타당성 및 적정성에 대한 다각적인 검토가 필요할 것으로 보이며, 사업이 종료된 후에는 효과 및 성과를 측정하여 예산편성 시 그 결과를 적극적으로 반영하는 등 예산을 효과적으로 사용할 수 있도록 노력하여 주시기 바라며, 예산편성 시 과다하게 불용 되지 않도록 세밀한 주의를 기울이기를 권고합니다.

□ 보조금 전액 미집행 현황

○ 보조금 전액(100%) 미집행 현황은 아래와 같이 7개 부서, 9개 세부사업으로 국시비 보조금 총 297,931천원입니다.

(단위:천원)

부서명	세부사업	보조금 잔액	미집행 사유
문화체육과 (명시이월)	국가지정문화재 및 국가등록문화재 보수정비(이정 필 산수화조도첩 보존처리 및 영인본 제작) (민간자본사업보조이전재원)	7,358	사업 준공을 위해 예산이 추가적으로 소요될 것을 예상하여 예산을 이월하였으나, 추가 예산이 소요되지 않고 준공 완료되어 전액 불용(낙찰차액 7,000천원)
청소행정과	음식물류폐기물 종량제 도입 (시설비)	7,000	공동주택 대형감량기 일부 운영 중단에 따른 운영비 예산 잔액 발생
어르신·장애인 복지과	경로당 그린리모델링 (시설비)	54,160	국토교통부 공모 선정 석관제2경로당 그린리모델링 사업이 구조안전진단결과 E등급으로 판정되어 사업 취소로 사업비 반납 (국:시:구 = 50:30:20)
건강관리과	보건소결핵관리사업 (국내여비, 사회보장적수혜금, 공기관등에대한경상적위탁사업비)	8,542	사업 관련 관외 출장 미발생, 결핵환자 생활보호비 지원 미발생 (예비적 경비), 국민건강보험공단 예약금 잔액 충분하여 추가 예약 불필요(질병관리청 협의)
의약과	(명시이월) 공공야간약국 운영(의료 및 회복비)	4,830	2023년 12월 말 2024년 공공야간약국 사업비(시비보조금)로 교부되어 명시 이월하였으나, 2024년 2월에 특별조정 교부금으로 사업비 전액(62,040천원)이 교부되었으며, 2025년에 미사용 금액 (4,830천원)은 전액 반납 예정
	디지털 정신건강 검진기기 지원 (자산및물품취득비)	8,935	성북구자살예방센터에 키오스크 3대가 있으나 실효성이 떨어지고 잘 활용되지 않는 상태에서 같은 목적의 키오스크를 구매하는 것은 적절하지 않다고 판단하여 서울시에 이와 같은 의견을 전달하였으나 키오스크 1대 예산이 일괄 교부되어 집행잔액 발생
생활보장과 (의료급여 기금 특별회계)	의료급여(사회보장적수혜금)	18,000	재가의료급여사업 대상자의 서비스 신청 취소로 미지급
	의료급여 운영(기타보상금)	2,000	의료급여 부정청구 미신고로 신고포상금 미집행
건축과 (건축안전특별회계) (사고이월)	화재안전성능보강 지원사업 (민간자본사업보조(이전재원))	187,106	24년 국토교통부의 사업 진행 중지 및 긴급 예산 반납 요청에 따라 사업 중단, 추경예산 편성 시기에 보조금 반납금을 미리 편성·반납하여 사업예산은 잔액이 됨

○ 100% 집행잔액 9개 사업 외에도 집행잔액 50% 이상 남긴 사업도 다수 있습니다.

□ 보조금 집행잔액 미반납 현황

(단위:천원)

부서명	세부사업	2023년회계연도 집행잔액	반납액	미반납액
도시정비신속추진단	모아타운사업	23,786	0	23,786
주거정비과	장위 재정비 해제구역 개발방향 수립 용역	2,285	0	2,285
도로과	제설대책 추진	1,003	0	1,003
환경과	성북구 탄소중립 기본계획 수립	8,449	0	8,449
문화체육과	전통사찰 방재시스템 유지보수	10,251	0	10,251
의약과	공공야간약국 운영	630	0	630
교통행정과 (주차장특별회계)	담장허물어 주차장만들기	44,716	0	44,716

□ 문제점

- 보조금사업의 예산은 그 목적에 맞게 집행한 후 정산을 거쳐 집행잔액과 이자를 보조금 교부기관에 반납하도록 하고 있습니다.
- 이에 2023회계연도 보조금 집행잔액은 결산 이후 2024년도 추가경정예산에 편성하여 반납을 완료하였어야 함에도 불구하고 상기와 같이 미반납한 사례가 있습니다.

□ 개선 및 권고사항

- 보조금 사업을 시행한 후에는 예산집행 내역을 정확히 확인하여 정산하고, 집행잔액을 반납하여야 할 경우, 지체 없이 처리하는 것이 바람직합니다.
- 전년도에 비해 개선되고 있으나, 보조금 교부 기관의 정산 지연 및 반납고지서 미발행 등의 사유로 미반납 사례가 반복하여 발생하고 있어, 각 사업부서에서는 세심한 관심을 기울여 결산 완료 이후 추가경정예산에 보조금 반환금 예산을 적기에 편성 반납하여 사업의 마무리까지 정확하고 투명하게 처리될 수 있도록 세밀한 주의를 기울이기를 권고합니다.