



2023회계연도 서울특별시 성북구

결 산 검 사 의 건 서

서울특별시 성북구 결산검사위원

2023회계연도 서울특별시 성북구 결산검사의견서

수신 : 서울특별시 성북구청장

2023회계연도 서울특별시 성북구 결산검사 의견서를 제출합니다.

○ 검사기간 : 2024년 4월 1일 ~ 4월 30일 (30일간)

○ 검사위원

- 책임위원 : 권영애 (성북구의회의원)
- 검사위원 : 장진우 (공인회계사)
- 검사위원 : 정진철 (세무사)
- 검사위원 : 김화복 (전직공무원)
- 검사위원 : 이철암 (전직공무원)

2023회계연도 결산검사 의견서

서울특별시 성북구청장 귀하

2024년 4월 30일

우리 위원들은 「지방자치법 시행령」 제83조의 규정에 따라 서울특별시 성북구의회로부터 2023회계연도 결산위원으로 위촉받아 「지방자치법 시행령」 제84조에 규정된 사항에 대하여 2024년 4월 1일부터 2024년 4월 30일까지(30일간) 결산검사를 실시하였습니다.

우리 위원들의 의견으로는 성북구청장이 제출한 2023회계연도 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.

2023회계연도 서울특별시 성북구 결산검사위원

책임위원	권 영 애 권 영애
결산위원	장 진 우 장진우
결산위원	정 진 철 정진철
결산위원	김 화 복 김화복
결산위원	이 철 암 이철암

목 차

I . 결산검사 경과	1
II . 결산검사 총괄 현황	5
1. 재정여건	7
2. 세입·세출 결산	9
3. 기금 결산	79
4. 재무제표 결산	80
5. 성과보고서	82
6. 결산서 첨부서류	83
7. 총 평	90
III . 수범사례	91
IV . 개선 및 권고사항	97

I . 결산검사 경과

I . 결산검사 경과

□ 검사기간 : 2024. 4. 1.(월) ~ 4. 30.(화) 【30일간】

□ 결산검사위원 : 총 5명

직 위	성 명	담 당 업 무	비 고
책임위원	권 영 애	· 결산검사 총괄	성북구의원
위 원	장 진 우	· 감사담당관, 기획재정국, 구의회사무국 세출결산 · 재무제표, 성과보고서, 채권·채무액, 공유재산, 물품, 세입세출 외 현금	공인회계사
위 원	정 진 철	· 도시관리국, 건설교통국 세출결산 · 건축안전특별회계, 주차장특별회계 세출결산 · 세입결산 총괄	세 무 사
위 원	김 화 복	· 도시정비신속추진단, 안전생활국, 행정문화국 세출결산 · 예산 이용·전용·이체, 예비비, 이월사업비 · 세입·세출 잉여금, 세출예산 집행잔액 결산	전직공무원
위 원	이 철 압	· 복지교육국, 보건소 세출결산 · 의료급여기금특별회계 세출결산 · 기금, 성인지, 보조금 결산	전직공무원

□ 결산검사 세부일정

검 사 일 정	결산검사내용	비 고
2024. 4. 1. ~ 4. 4.	· 결산검사 개시 및 결산(안) 및 수검자료 검토	
2024. 4. 5. ~ 4. 18.	· 결산검사 실시(자료설명 및 질의) · 성북구도시관리공단 및 성북문화재단 방문 수검	
2024. 4. 19. ~ 4. 23.	· 결산검사 자료 정리 및 마무리	
2024. 4. 24. ~ 4. 30.	· 결산검사 의견서 작성 및 검토	

□ 결산검사 진행

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

Ⅱ . 결산검사 총괄 현황

1

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		2019	2020	2021	2022	2023
총 계	세 입	910,127,365	1,211,949,697	1,236,717,330	1,312,369,221	1,282,311,176
	세 출	741,695,915	1,000,323,784	1,001,832,329	1,039,289,143	1,046,017,494
	결산상잉여금	168,431,450	211,625,913	234,885,001	273,080,078	236,293,682
일반회계	세 입	882,984,728	1,177,523,512	1,206,826,416	1,268,058,576	1,252,926,299
	세 출	732,529,554	987,223,997	984,109,513	1,012,268,175	1,034,090,883
	결산상잉여금	150,455,174	190,299,515	222,716,903	255,790,401	218,835,416
특별회계	세 입	27,142,637	34,426,185	29,890,914	44,310,645	29,384,877
	세 출	9,166,361	13,099,787	17,722,816	27,020,968	11,926,611
	결산상잉여금	17,976,276	21,326,398	12,168,098	17,289,677	17,458,266

○ 일반회계 및 특별회계 세입의 최근 5년 평균 증가율은 8.9%이며, 세출의 증가율은 9%로 세입이 세출에 비해 증가율이 약 0.1% 높습니다.

○ 2023회계연도의 재정 규모가 감소한 것은 세외수입은 전년도에 비해 증가하였으나, 지방세 세입이 감소하고, 지방교부세 및 자치구 조정교부금, 보조금 세입이 전반적으로 감소하였기 때문입니다.

○ 최근 5년간의 기금 결산 규모는 다음과 같습니다.

【 최근 5년간 기금 결산 규모 】

(단위 : 천원)

구 분		2019	2020	2021	2022	2023
기 금	전년도말조성액 (㉔)	18,051,784	26,532,758	55,671,262	90,354,831	144,510,778
	당해연도조성액 (㉕)	12,308,183	35,989,934	40,508,334	63,463,068	100,082,543
	당해연도사용액 (㉖)	3,827,209	6,851,430	9,824,765	9,125,595	7,903,410
	당해연도말조성액 (㉔+㉕-㉖)	26,532,758	55,671,262	90,354,831	144,692,303	236,689,911

○ 기금 규모가 증가한 것은 돈암1동 주민센터, 길음2동 주민센터 등 동청사 신축으로 인한 공용청사 및 공공시설 건립 기금 조성액과 회계연도 간 재정수입 불균형 조정을 목적으로 설치된 통합재정안정화기금의 조성액이 증가하였기 때문입니다.

○ 한옥보전지원기금 폐지(2022.12.30.)로 2023회계연도 기금운용계획 미수립, 일반회계 세입 조치(2023회계연도)로 인하여, 2022회계연도 당해연도말 조성액과 2023회계연도 전년도 말 조성액이 불일치합니다.

○ 전년대비 재무제표 요약 분석 내용은 다음과 같습니다.

【 전년대비 재무제표 요약 】

(단위 : 백만원)

구 분	재정상태			재정운영		
	총자산	총부채	순자산	총비용	총수익	운영차액
2023년	2,933,665	34,563	2,899,102	918,380	1,012,053	(93,673)
2022년	2,840,565	48,362	2,792,203	913,376	1,033,782	(120,406)
증 감	93,100	(13,799)	106,899	5,004	(21,729)	26,733

- 2023년 순자산이 전년 대비 106,899백만원 증가하여 재정상태는 3.83% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년 대비 26,733백만원 증가하였습니다.

2 세입·세출 결산

가. 총괄

【 세입·세출 결산 총괄 】

(단위 : 천원)

구분	예산현액	세입 결산액 (A)	세출 결산액 (B)	결산상 잉여금(C)					
				계 (C=A-B)	이월액			보조금 실제 반납금	순세계 잉여금
					계	명시 이월	사고 이월		
총계	1,230,234,901	1,282,311,176	1,046,017,494	236,293,682	103,992,879	42,709,654	61,283,225	8,944,106	123,356,697
일반 회계	1,200,656,829	1,252,926,299	1,034,090,883	218,835,416	87,723,791	39,421,783	48,302,008	8,818,381	122,293,244
특별 회계	29,578,072	29,384,877	11,926,611	17,458,266	16,269,087	3,287,871	12,981,216	125,726	1,063,453

- 2023회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 1,282,311,176천원으로 예산현액 1,230,234,901천원보다 52,076,275천원 초과 수납되었고, 세출결산액은 세입결산액의 85.57%인 1,046,017,494천원입니다.
- 세입·세출결산 차감액인 결산상잉여금은 236,293,682천원으로, 이중 명시이월액 42,709,654천원, 사고이월액 61,283,225천원, 보조금실제반납금 8,944,106천원을 공제한 순세계 잉여금은 123,356,697천원입니다.

나. 일반회계

1) 세입결산

【 일반회계 세입 결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉮	실제수납액 ㉬	정리보류액 ㉭	미수납액 [㉬-㉮-㉭]	수납률(%) [㉬/㉮]
2023년	1,200,656,829	1,279,684,477	1,252,926,299	3,660,360	23,097,818	97.91%
2022년	1,190,087,817	1,295,553,000	1,268,058,576	1,325,375	26,169,049	97.88%
증 감	10,569,012 (0.89%)	△15,868,523 (△1.22%)	△15,132,277 (△1.19%)	2,334,985 (176.18%)	△3,071,231 (△11.74%)	0.11%

○ 2023회계연도 일반회계 실제수납액 1,252,926,299천원은 예산액의 104.35%로서 52,269,470천원 초과수납 되었으며, 이는 주로 서울특별시의 자치구 조정교부금 가내시액과 실제 교부된 금액의 차액 약 24,510,479천원이 발생한 것과 임시적 세외수입 중 공유재산 매각수입이 재개발사업 추진에 따라 21,513,547천원 더 수납되는 등 사유에 따른 것입니다.

○ 2022년 대비 2023년 실제수납액은 1.19% 감소하였으며, 정리보류액은 176.18% 증가하였고, 미수납액은 11.74% 감소하였습니다.

【 미수납액 현황 】

(단위 : 천원)

합 계	무재산	행방 불명	납세 태만	폐업 또는 부도	채무자 회생법에 의한 유예	격리 또는 입원	소송 계류	국외 이주	자금 압박	기타	납기 미도래
23,097,818 (100%)	4,072,403 (17.63%)	234,733 (1.02%)	6,707,230 (29.04%)	4,277,061 (18.52%)	61 (0%)	-	183,780 (0.8%)	92,255 (0.4%)	2,489,480 (10.78%)	4,460,639 (19.31%)	580,178 (2.51%)

○ 2023회계연도 미수납액은 23,097,818천원으로 그 중 납세태만으로 인한 미수납액이 29.04% (6,707,230천원)을 차지하고 있습니다.

○ 수납액의 확인은 우리은행 성북구청지점에서 발행한 세입·세출 자금일계표로 대사 하였으며, 2023년도 자금일계표상 구세일반회계 누계액 1,252,926,299,314원과 결산서상 실제수납액 1,252,926,299,314원이 일치합니다.

【 세목별 세입 결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉑	실제수납액 ㉒	정리보류 액㉓	미수납액 [㉑-㉒-㉓]	전년도 세입결산액
총 계	1,200,656,829	1,279,684,477	1,252,926,299	3,660,360	23,097,819	1,268,058,576
자 체 수 입	지방세수입	119,953,521	123,143,382	121,929,395	110,954	133,544,389
	세외수입	59,674,434	119,465,773	93,921,582	3,549,406	67,015,489
	소 계	179,627,955	242,609,155	215,850,977	3,660,360	200,559,878
이 전 수 입	지방교부세	25,711,000	23,798,641	23,798,641	0	37,158,993
	조정교부금등	256,901,098	281,430,759	281,430,759	0	295,167,260
	보조금	486,433,027	473,012,158	473,012,158	0	510,662,252
	소 계	769,045,125	778,241,558	778,241,558	0	842,988,505
지방채 및 예치금 회수 등	251,983,749	258,833,764	258,833,764	0	0	224,510,193

○ 2023회계연도 세입결산 기준 재정자립도는 18.35%¹⁾로 2022년 16.73% 대비 1.62% 증가하였습니다.
이는 전년도 세입결산 대비 자체수입은 7.62% 증가하였고, 이전수입이 8.32% 감소하였기 때문
입니다.

○ 성북구 재정자립도는 서울시 자치구 평균 재정자립도²⁾ 27.39%에 미치지 못하므로
장기적인 관점에서 재정자립도를 높일 수 있는 방안을 마련할 필요가 있습니다.

2) 세출결산

【 일반회계 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	집행률 (%) [㉒/㉑]	다음연도 이월액	(총) 집 행 잔 액		
					계	보조금 반납금	집행잔액
2023년	1,200,656,829	1,034,090,883	86.13%	87,723,791	78,842,155	22,238,483	56,603,672
2022년	1,190,087,817	1,012,268,175	85.06%	76,591,013	101,228,629	32,201,534	69,027,095
증(감)액	10,569,012	21,822,708	1.07%	11,132,778	△22,386,474	△9,963,051	△12,423,423

○ 2023회계연도 일반회계 예산현액은 전년도에 비해 10,569,012천원이 증가한 1,200,656,829천원으로,
전년도 예산현액 1,190,087,817천원에 대비 0.89% 증가하였습니다.

○ 지출액은 예산현액의 86.13%에 해당하는 1,034,090,883천원으로, 이는 전년도 예산현액
대비 지출액 비율 85.06%에 비해 1.07% 증가하였습니다.

1) 자체수입/(세입결산액-전년도 이월사업비)*100

2) 서울시 재정자립도 통계의 2024년도 예산기준 재정공시로 2023년도 결산기준 공시는 다를 수 있음.

○ 다음연도 이월액은 87,723,791천원으로 그 중 명시이월은 39,421,783천원, 사고이월은 48,302,008천원이며 예산현액 대비 다음연도 이월액 비율은 7.31%로 전년도 6.44%보다 0.87% 증가했습니다.

○ 총 집행잔액은 예산현액의 6.57%에 해당하는 78,842,155천원으로 일반회계 분야별 집행 내역에 대한 자세한 내용은 다음과 같습니다.

【 일반회계 분야별 집행현황 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	집행액	다음연도이월액	(총)집행잔액	집행률(%)
합 계	1,200,656,829	1,034,090,883	87,723,791	78,842,155	86.13%
일 반 공 공 행 정	164,093,345	155,032,409	5,603,815	3,457,121	94.48%
공 공 질 서 및 안 전	4,684,729	4,398,023	89,309	197,397	93.88%
교 육	14,109,382	13,203,303	48,608	857,471	93.58%
문 화 및 관 광	90,208,321	37,427,609	47,217,428	5,563,284	41.49%
환 경	62,533,993	49,869,519	8,687,407	3,977,066	79.75%
사 회 복 지	563,092,754	529,214,467	7,449,385	26,428,902	93.98%
보 건	28,667,224	23,448,208	1,697,657	3,521,358	81.79%
농 립 해 양 수 산	204,865	175,618	0	29,247	85.72%
산업·중소기업 및 에 너 지	22,912,865	14,653,628	6,782,041	1,477,196	63.95%
교 통 및 물 류	38,091,661	30,313,170	7,199,331	579,159	79.58%
국 토 및 지 역 개 발	31,377,066	27,641,904	2,948,810	786,352	88.1%
예 비 비	16,298,009	0	0	16,298,009	0%
기 타	164,382,616	148,713,026	0	15,669,590	90.47%

○ 집행률이 높은 분야는 일반공공행정 155,032,409천원(집행률 94.48%), 사회복지 529,214,467천원(집행률 93.98%), 공공질서 및 안전 4,398,023천원(집행률 93.88%)순이며, 집행률이 가장 낮은 분야는 문화및관광 37,427,609천원(집행률 41.49%)입니다.

□ 실국별 세출결산 내역

○ 부구청장실(담당관) 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 부구청장실(담당관) 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액		
합 계	3,830,748	2,163,942	1,493,498	173,308	23,786	149,522	56.49%	70.41%
감사담당관	360,269	287,879	0	72,390	0	72,390	79.91%	70.41%
도시정비 신속추진단	3,470,479	1,876,063	1,493,498	100,918	23,786	77,132	54.06%	-

※ 2023.1.1.자 조직개편으로 도시정비신속추진단 신설

○ 부구청장실(담당관)의 세출 예산은 예산현액 3,830,748천원에서 2,163,942천원을 지출하고, 1,493,498천원을 이월하였으며, 총 집행잔액 173,308천원이 발생하였으며, 집행률은 56.49%입니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 감사담당관 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	360,269	287,879	0	72,390	0	72,390	79.91%
2022	288,361	203,026	0	85,335	0	85,335	70.41%
증(감)액	71,908	84,853	0	△12,945	0	△12,945	9.50%

【 감사담당관 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
공직 윤리 제도 운영	1,840	1,474	0	366	19.87%	매년 재산등록 의무자 수가 일정하지 않으며 공직자재산심사 금융 정보 통보비 요청액이 적어서 집행잔액 발생
기본 경비	145,014	83,624	0	61,390	42.33%	기본업무추진 급량비 및 여비는 직원 시간외근무 및 출장 횟수에 따라 지급되며, 매년 시간외근무 및 출장 실적이 일정치 않아 미집행 잔액 발생
성북구 옴부즈만	21,800	18,404	0	3,396	15.58%	옴부즈만 근무 일수에 따른 활동 경비(주 3회 월, 수, 금 운영) 잔액 및 옴부즈만 운영 보고서 제작비 잔액

【 도시정비신속추진단 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	3,470,479	1,876,063	1,493,498	100,918	23,786	77,132	54.06%
2022	2023.1.1.자 조직개편으로 부서 신설						
증(감)액							

【 도시정비신속추진단 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
빈집 정비사업	77,000	3,000	59,000	15,000	19.48%	「빈집 및 소규모주택 정비에 관한 특례법」이 개정 시행 '21.10.14됨에 따라 요구철거 항목 삭제 및 활용철거 생활SOC 조성비 지원조건 변경 철거 정비 및 생활SOC 활용에 대한 빈집 소유자들의 마동의로 인한 사업추진이 어려워 시설비 미집행
주거환경 개선사업	12,000	3,455	0	8,545	71.21%	· 2024년 정든마을 노후 벽화 보수 주민 참여예산(20,000천원)이 확정됨에 따라 24년도 사업시행 예정으로 2023년도 시설비(7,000천원)예산 불용 · 사업추진에 따른 사무관리비 (1,545천원) 집행잔액 발생
기본경비	118,310	85,252	0	33,058	27.94%	여비(30,870천원) 및 특근매식비 (2,188천원) 집행잔액 발생

○ 복지교육국 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 복지교육국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액		
합 계	571,572,580	537,135,448	7,497,993	26,939,139	18,945,317	7,993,822	93.98%	93.81%
복지정책과	25,018,010	23,870,168	0	1,147,842	208,900	938,942	95.41%	85.77%
생활보장과	96,432,493	93,331,288	0	3,101,205	2,701,225	399,980	96.78%	97.67%
어르신· 장애인 복지과	267,931,955	253,247,317	3,438,540	11,246,097	8,749,956	2,496,140	94.52%	96.40%
여성가족과	150,801,626	138,144,371	3,625,170	9,032,086	6,444,913	2,587,172	91.61%	89.93%
아동청소년과	17,137,051	15,196,941	385,675	1,554,436	790,383	764,053	88.68%	-
교육지원과	14,251,445	13,345,364	48,608	857,473	49,940	807,534	93.64%	93.43%

※ 2023.1.1.자 조직개편으로 아동청소년과 신설

○ 복지교육국의 세출 예산은 예산현액 571,572,580천원에서 537,135,448천원을 지출하고, 7,497,993천원을 다음연도로 이월 처리하였으며, 총 집행잔액 26,939,139천원 발생하여 집행률 93.98%로 전년도 93.81% 대비 집행률이 0.17% 증가했습니다.

○ 복지교육국의 경우 국시비 매칭사업이 다수를 차지하고 있으므로 사업수혜자 대상 파악을 철저히 하여 예산이 불용되지 않도록 하고, 특히 여성가족과, 아동청소년과는 지속적인 영유아 감소로 인해 집행잔액률이 높은 사업이 많으므로 예산 편성시 정확한 통계를 활용한 검토가 필요해 보입니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 복지정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	25,018,010	23,870,168	0	1,147,842	208,900	938,942	95.41%
2022	47,077,388	40,377,015	31,400	6,668,973	4,963,625	1,705,348	85.77%
증(감)액	△22,059,378	△16,506,847	△31,400	△5,521,131	△4,754,725	△766,406	9.64%

【 복지정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
1인가구 지원사업	59,000	46,493	0	12,507	21.20%	신규사업으로 사전벤치마킹, 수요검증 등으로 추진시간 소요 및 1인가구 물품 대여 자산취득비와 동아리활동 행사실비 지원금에서 집행잔액 발생
기본경비	787,809	443,931	0	343,878	43.65%	·복지정책과 기본경비의 97.22%(765,984천원) 복지교육국 직원 기본업무추진 급량비 및 여비에 해당하며 각 부서별 급량비 및 여비 집행잔액 발생으로 복지정책과 기본경비 집행잔액이 많이 발생 ·기본업무추진 급량비 및 여비는 직원 시간외근무 및 출장 횟수에 따라 지급되며, 매년 시간외근무 및 출장 실적이 일정치 않아 미집행 잔액이 발생
보훈대상자 지원	1,673,600	1,575,930	0	97,670	5.84%	대상자 신규·전입·전출·사망으로 인해 매월 지급 인원이 변동되어 집행잔액 발생 · 국가보훈대상자 사망위로금(200,000원) 예산서상 인원 120명, 실 지원인원 66명 · 보훈예우수당(월5만원) 예산서상 인원 2,150명, 실 지원인원(월평균) 2,027명 · 명절 및 호국보훈의달 위문금 예산서상 인원 6,450명, 실 지원인원(평균)5,896명
사회복무요원 운용	218,388	151,844	0	66,544	30.47%	사회복무요원 근무일수 감소(교육연가평가 사용 등)에 따른 집행잔액 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
사회복무제도 지원(전환사업)	1,301,973	1,138,241	0	163,732	12.58%	사회복무요원의 소집일 및 소집해제일이 속하는 달의 월 보수를 일할 계산하여 지급하여 봉급액 차이 발생
저소득주민 지원사업	629,870	510,583	0	119,287	18.94%	한파대비 취약계층 난방비 한시 특별지원 중복대상자 제외로 인한 집행잔액 발생
종합사회복지 관 운영 지원	6,530,161	6,476,319	0	53,842	0.82%	· 장위종합사회복지관 임차 시설에서 임대인 변경 및 매각으로 재이전이 필요한 상황이 발생 · 예산편성 당시 월 임차료 시세가 높았으나, 계약 입주시 경기하락에 따른 부동산 시세 하락으로 월 계약 임차료가 낮아짐
지역사회 서비스투자 사업	971,308	848,768	0	122,540	12.62%	· 지역사회서비스 투자사업 선정 후 바우처 미사용자의 잔액발생 · 보조금 반납금 91,905천원 집행잔액(자체재원) 30,635천원

【 생활보장과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	96,432,493	93,331,288	0	3,101,205	2,701,225	399,980	96.78%
2022	93,392,443	91,214,154	0	2,178,289	1,898,272	280,017	97.67%
증(감)액	3,040,050	2,117,134	0	922,916	802,953	119,963	△0.89%

【 생활보장과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
근로능력 있는 수급자의 탈수급지원	2,628,292	2,551,246	0	77,046	2.93%	2023년 통장 신규가입자 계획인원 809명이었으나 적합 대상자 789명(97.5%) 선정되어 집행 잔액 일부 발생
생계급여	54,135,667	52,640,760	0	1,494,907	2.76%	- 국·시·구 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
자활근로사업	4,153,201	3,820,058	0	333,143	8.02%	민간위탁자활근로 청년사업단운영 지원(10월-)에 따른 전담관리자 채용지원 및 사업단 보조금 25%미만 사용하여 잔액 발생, 복지시설도우미 참여인원 목표대비 80% 참여로 잔액 발생
주거급여	32,393,050	31,239,987	0	1,153,063	3.56%	국·시·구비 매칭(60:28:12) 사업으로 2022년 기준 주거급여 수급자 5.06% 증가하였으나 주거급여는 상한 기준으로 임대료 및 실제임차료 지급에 따른 보조금 집행 잔액이 발생

【 어르신·장애인복지과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금·납금	집행잔액	
2023	267,931,955	253,247,317	3,438,540	11,246,097	8,749,956	2,496,140	94.52%
2022	235,371,088	226,889,228	1,911,281	6,570,579	5,257,936	1,312,643	96.40%
증(감)액	32,560,867	26,358,089	1,527,259	4,675,518	3,492,020	1,183,497	△1.88%

【 어르신·장애인복지과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
개방형경로당 운영비지원	87,100	61,140	0	25,961	29.81%	경로당 내 개방형 프로그램 실질적 운영 기간에 한하여 운영비 지급하나, 신청 후 사업 기간 내 프로그램 미운영 경로당의 경우 운영비 미지급함. ※ 실제 보조금 수령액은 56,300천원으로 수령액대비 집행잔액율은 22.71%
경로당 냉난방비 및 양곡비 지원	443,240	196,877	0	246,363	55.58%	경로당 냉난방비 지원 단가를 최대금액으로 예산 교부하였으나, 실제 예산집행은 실제 기준으로 지급되고 23년 동절기 평년보다 높은 기온으로 난방비 지출이 적어 잔액발생
경로당 시설관리	1,379,357	1,258,416	47,340	73,601	5.34%	경로당 시설 공사 낙찰차액, 석관동제2 경로당 건물 매입에 따른 잔금집행 잔액
기초연금 지급	173,297,864	166,889,124	0	6,408,740	3.70%	매년 기초연금 산정기준액 상향 및 수급자의 증기를 고려하여 예산 편성하였으나, 지급 정지자(해외출국, 주민등록 말소 등) 및 사망자 발생 등으로 인한 집행 잔액 발생
노인교실 운영	3,600	2,500	0	1,100	30.56%	노인교실 겨울방학(1-2월) 미운영시기 보조금 미지급에 대한 잔액, 회원모집(50인 이상) 완료 후 보조금이 지급됨에 따라 모집자원에 따른 잔액 발생
노인복지증진	1,024,588	503,974	0	520,614	50.81%	임차경로당 기간만료에 따른 재계약 및 이전비용 인상분을 편성 경로당 이전 및 동일금액 재계약(4개소)으로 잔액 발생
노인여가복지 시설 건립	3,367,451	463,514	2,765,270	138,667	4.12%	사고이월 예산으로 구립노인종합복지관 실시 설계 용역의 계약기간 연장에 따라 당해연도 집행이 불가하여 집행잔액 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
뇌병변장애인 활동지원사 전문교육과정 운영	4,540	1,343	0	3,197	70.42%	서울시에서 9월에 시행한 사업(시비100%)으로 사업 희망 수요조사없이 예산이 교부되어 관내 6개 활동지원기관 중 실제 참여기관은 2개소로 집행잔액 발생함
보조금 집행잔액 반환금	7,555,765	7,304,404	0	251,361	3.33%	2022년 장애인활동지원사업 정산관련 서울시에서 반납고지서 미교부로 집행잔액 발생하여, 2024년 반납고지서 재요청하여 반납 예정
아름다운 빨래방 운영	38,330	29,701	0	8,629	22.51%	수선유지비 미사용 및 공공요금 절감
어르신일자리 및 사회활동 지원사업	13,064,728	12,840,642	0	224,086	1.72%	고령으로 인한 건강 악화, 타 일자리 전환 등 중도포기자 발생 등으로 집행 잔액 발생
장애수당-기초	1,307,500	1,254,320	0	53,180	4.07%	매년 장애수당 선정기준액 상향 및 수급자의 증가를 고려하여 예산 편성, 실지급시 전출자 및 사망자 등 지급정지자 발생에 따른 잔액 발생
장애인행정 도우미(일반형)	1,839,109	1,766,090	0	73,019	3.97%	질병 취업 개인사정 등의 중도 포기자 발생 등으로 급여 및 퇴직금 미지급으로 집행잔액 발생
장애인출산지 원금 지원	3,000	2,000	0	1,000	33.3%	심한 장애를 가진 등록장애인에게 지원하는 출산지원금(50만원/1인)으로 예산액(6명) 대비 신청인원(4명)이 적음.
장애인복지관 운영	3,584,756	3,450,586	0	134,170	3.74%	장애인복지관 인건비 및 운영비 증가분을 예상하여 예산 편성, 실제 인건비 집행에 따른 잔액 발생
장애인연금 급여지급	7,142,000	6,800,623	0	341,378	4.78%	매년 장애인연금 선정기준액 상향 및 수급자의 증가를 고려하여 예산 편성, 실지급시 전출자 및 사망자 등 지급정지자 발생에 따른 잔액 발생
장애인활동지 원 급여	30,453,106	28,045,062	0	2,408,044	7.91%	매년 장애인활동지원 급여단가 상승 및 이용인원 증가분을 고려하여 예산 편성, 실제 이용장애인 및 활동지원사 실적에 따라 급여를 지원하여 잔액발생
저소득 어르신 무료급식사업	1,454,188	1,383,343	0	70,845	4.87%	매월 대상자들의 사정에 따라 이용인원 변동 발생하여 집행잔액 발생

【 여성가족과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금·납금	집행잔액	
2023	150,801,626	138,144,371	3,625,170	9,032,086	6,444,913	2,587,172	91.61%
2022	150,679,106	135,504,143	2,410,621	12,764,342	9,186,676	3,577,666	89.93%
증(감)액	122,520	2,640,228	1,214,549	△3,732,256	△2,741,763	△990,494	1.68%

【 여성가족과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
가사서비스 지원 사업 운영	292,000	113,020	0	178,980	61.29%	서울시 신규사업으로 사업추진 일정 지연(5월 추진→7월 말 추진) 및 계획변경으로 사업수행기간이 줄고 모집 횟수가 축소(2회→1회)되어 집행잔액 발생함
가정양육수당 지원	1,909,526	1,698,050	0	211,476	11.07%	부모급여 도입에 따른 가정양육수당 지급 인원 감소
교재교구비 및 복리후생 비 지원	1,643,550	1,360,704	0	282,846	17.21%	어린이집 감소(22년 210개소→23년 191개소)에 따른 어린이집 냉난방비 지원금액 감소, 조리사 호봉 상승으로 인한 저호봉자 대상으로 지급하는 생활임금 지출 금액 감소로 집행잔액 발생
국공립어린이 집확충	3,079,251	2,396,583	607,192	75,476	2.45%	예산의 95%가 국·시비 보조금으로 최초 서울시 확충 심의(21.12)의 공사비 교부액으로는 예산이 부족함(공사 자체비 등의 급격한 상승에 따라 물가상승률을 적용하여 서울시에 추가로 예산 요청(22.10)하여 335,333천원 추가교부 받은후 공사 예산 절감 등의 사유로 집행잔액 발생
만3~5세 누리과정 보육료 지원	7,089,368	6,517,423	0	571,945	8.07%	어린이집 만3~5세 유아현원 감소(22년 1,448명→23년 1,199명)에 따른 누리과정 보육료 집행잔액
만3~5세 담 임수당 지원	2,326,983	2,044,886	0	282,097	12.12%	어린이집 만3~5세 유아현원 감소(22년 1,448명→23년 1,199명)에 및 누리반 교사수 감소로 누리과정 보육료 집행잔액 발생
보육교직원 인건비 지원	19,684,770	19,221,659	0	463,111	2.35%	어린이집 감소(22년 210개소→23년 191개소)에 따른 인건비 잔액발생
보조교사 및 보 육도우미 지원	7,056,663	5,931,421	0	1,125,242	15.95%	저출산 및 코로나19 여파에 따른 어린이집 휴·폐지 증가로 지원인원 감소

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
부모급여(영아수당) 지원	18,339,029	16,969,657	0	1,369,372	7.47%	출생아수 감소에 따른 집행잔액 발생 ※ 국·시·비 보조사업 실수령액 17,094,254천원
사회복무요원 관리	3,528	2,464	0	1,064	30.16%	사회복무요원 2명 중 1명 전역(7월) 후 미충원되었으며 사회복무요원 개인별 연가 평가 공가 사용으로 집행잔액 발생함
서울형 아이돌봄비 지원사업	128,700	98,400	0	30,300	23.54%	사업이 4분기에 시작되어 계획보다 신청자수가 적고, 집행 기간이 짧아 집행잔액 발생 ※ 2023년 산부사업으로 9월 접수 → 10월 서비스 지원 → 11월 돌봄비 지급 등 2개월 사업비 집행함
성북구 육아종합지원센터 운영	1,129,861	967,317	0	162,544	14.39%	대체조직원 자원사업의 조사 및 성북아이 발달지원치료실 언어·놀이치료사 추가 채용공고(7회)에도 미채용으로 인한 인건비 및 사업 잔액발생
성북여성취업교육센터 운영	286,460	232,760	0	53,700	18.75%	기간제근로자 급여 12,794천원 기타보상금강사료 16,698천원 자산및물품취득비 17,069천원으로 기간제근로자 입·퇴사 분기별 교육 운영에 따른 강사로 집행 잔액 등이며, 자산취득비는 자회층 취업안내 전자책자 설치를 목적으로 편성했으나 좁은 복도에 돌출형 액자 설치시 수강생 안전 위험 우려가 있어 미설치하고 홍보게시판 설치로 대체함
아동수당 지원	22,095,993	21,512,200	0	583,793	2.64%	출생아수 감소에 따른 집행잔액 발생 ※ 국·시·비 보조사업 실수령액 21,620,351천원
아이돌봄 지원사업	4,494,939	3,596,428	0	898,511	19.99%	2022년(2,944,421천원)대비 53%예산이 증가했으나 아이돌봄 종알제 서비스와 중복되지 않는 부모급여(0-1세)의 신규추진으로 대상자수 감소
어린이집 대체교사 지원사업	460,387	310,760	0	149,627	32.50%	휴·폐원어린이집 증가로 지원대상 (담임교사, 연장교사, 야간연장교사)감소에 따른 집행잔액 발생
어린이집 영·유아반 간식비 지원	1,124,451	1,024,891	0	99,560	8.85%	어린이집 감소(22년 210개소 → 23년 191개소)에 따른 영·유아반 간식비 집행잔액 발생
어린이집 운영 지원	10,334,770	8,077,412	0	2,257,358	21.84%	어린이집 폐원에 따른 개소수 감소, 현원 감소에 따른 처우개선비 및 중식비 감소, 민간·가정어린이집 영아유아반운영비 감소에 따른 집행잔액 발생
어린이집 유지 보수	859,084	782,241	0	76,843	8.94%	저출산 등 어린이집 휴폐지 증가에 따라 공기청정기 렌탈비 지원 시설 및 개수가 감소하여 집행잔액 발생
어린이집 친환경 쌀 급식 지원	134,400	98,616	0	35,784	26.63%	지속적 영유아감소 및 어린이집 휴폐지 증가에 따라 친환경 쌀 급식 지원 대상 아동 및 어린이집 개소수가 감소하여 집행잔액 발생
장애아 통합보육 활성화 사업비 지원	118,294	86,653	0	31,641	26.75%	장애아통합어린이집 16개소 중 2개 어린이집 (돈암2동, 원정) 미운영과 치료사 면직 및 미채용에 따른 인건비 등 집행잔액 발생
청소년부모 아동양육비 지원	36,000	9,600	0	26,400	73.33%	2023년 상반기 7명 이었으나 전출 및 연령 초과 등 하반기 2명으로 변동되어 대상자 지원자수 감소하여 집행잔액 발생

【 아동청소년과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	17,137,051	15,196,941	385,675	1,554,436	790,383	764,053	88.68%
2022 증(감)액	2023.1.1.자 조직개편으로 부서 신설						

【 아동청소년과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
결식아동급식 지원	3,358,328	2,519,039	0	839,289	24.99%	아동인구감소등으로 인하여 지속적으로 결식 아동급식 인원수도 감소(22년 월평균지원 인원 1,384명 → 23년 1,279명)하는 추세로 지원대상아동 감소에 따른 잔액발생
놀 권리 공간 운영	1,189,864	1,127,182	0	62,683	5.27%	청소년놀터 울.섬&섬표 재개관 지연 및 종사자 결원으로 인건비 잔액 발생
보호대상아동 조사 및 보호	32,590	21,611	0	10,979	33.69%	· 학대아동 신체·정서 검사, 치료비는 발생에 대한예측이 불가능하여 잔액 발생 · 채용 및 위원회 수당 잔액 발생
성북구 아동·청소년 동행카드지원	628,890	523,155	0	105,735	16.81%	지원대상 대비 카드 발급률 86.3%으로 그중 카드 충전금 사용률 92.7%로 잔액 발생
아동보호전문 기관 운영	466,118	355,237	0	110,881	23.79%	· 종사자 결원에 따른 인건비 잔액 발생 · 학대아동 신체·정서 검사, 치료비는 발생에 대한 예측이 불가능
아동위원 협의회 운영	4,450	3,540	0	910	20.45%	협의회 참석수당으로 위원회 개최시 참석 위원 수가 적어 집행잔액 발생
우리동네 키움센터 인건비 지원	1,742,697	1,686,068	0	56,629	3.25%	종사자 입퇴사에 따른 호봉차이 발생 및 신규 센터 개소 지연으로 인한 종사자 채용시기 조정
지역아동센터 인건비 지원	2,183,854	2,073,348	0	110,506	5.06%	23년도 예산편성 시 26개소 종사자에 대한 인건비를 편성하였으나, 22년 12월 기준 2개 시설 폐업으로 종사자 인건비 미지출
청소년 건강지원	197,823	143,913	0	53,910	27.25%	지원대상 대비 지원을 85.7%로 집행 잔액 발생
청소년 활동 전문가	5,808	1,965	0	3,843	66.17%	자체교육 실시 및 사무기기 임차료 미발생 (배치된 기관 전산기기 사용) 등에 따른 집행잔액 발생

【 교육지원과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	14,251,445	13,345,364	48,608	857,473	49,940	807,534	93.64%
2022	19,048,539	17,797,807	0	1,250,732	147,771	1,102,961	93.43%
증(감)액	△4,797,094	△4,452,443	48,608	△393,259	△97,831	△295,427	0.21%

【 교육지원과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
도농상생 공공급식 지원사업	913,628	816,850	0	96,778	10.59%	• 동북4구공공급식센터 운영종료(23.12.31.)로 사업축소·인건비 절감에 따른 집행잔액 (426,123천원) • 어린이집 폐원 등에 따라 급식지원금 교부 후 집행 잔액 발생 (54,166천원)
친환경 학교급식 지원	7,954,509	7,495,871	0	458,638	5.77%	• 교육청 예산편성 기준에 따라 예산편성 (교육청5사B구2 매칭했으나 23년 학교별 학사일정 변동 등으로 교부 후 집행잔액 발생
평생교육사업 홍보 및 네트워크 강화	33,730	22,260	0	11,470	34.01%	• 2023년 대한민국 평생학습박람회(23.11.2~11.4) 마감기로 인한 행사운영비 미집행(10,000천원) - 서울관악 평생학습도시 공유위탁(23.10) 및 성북구 평생학습나눔의 날(23.11) 행사 개최로 평생학습도시 홍보 • 평생학습도시 성북구 추진성과집 발간 등 사무관리비 집행 잔액 발생
혁신교육 추진	605,000	483,108	0	121,892	20.15%	• 혁신교육 기간제 근로자 3명 채용 예정이었으나 혁신교육 자구사업이 2023년 미래교육자구사업으로 전환됨에 따라 사업축소로 인한 2명 미채용 (기간제근로자등 보수 26,341천원) • 기존 거버넌스 회의 등 폐지, 축소로 인한 사무관리비 지출잔액(22,743천원) • 혁신교육지방정부협의회 폐지 (23.4)로 분담금 미집행 (공공운영비 5,000천원) • 기존 거버넌스 관련 행사 축소로 인한 행사운영비 지출잔액(26,355천원) • 틈새돌봄사업 참여 기관 축소로 인한 민간경상사업보조 지출잔액 (34,080천원) • 동교동락 및 마을강사 학교연계프로그램 신청규모 계획대비 소폭 감소로 인한 교육기관에 대한 보조 지출잔액(7,372천원)

○ 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	27,600,711	21,474,860	5,462,896	662,955	52,056	610,900	77.81%	75.64%
주 택 정 책 과	1,888,761	1,616,864	0	271,897	859	271,038	85.60%	86.71%
주 거 정 비 과	452,456	61,276	352,585	38,595	2,285	36,310	13.54%	63.36%
도 시 계 획 과	8,765,444	8,107,344	616,988	41,112	25,149	15,964	92.49%	62.72%
건 축 과	354,743	291,313	0	63,430	0	63,430	82.12%	71.82%
공 원 녹 지 과	16,139,307	11,398,062	4,493,323	247,922	23,764	224,158	70.62%	87.70%

○ 도시관리국의 세출 예산은 예산현액 27,600,711천원에서 21,474,860천원을 지출하고, 5,462,896천원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 662,955천원(2.21%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 77.81%로 전년도 75.64%보다 2.17% 증가했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 주택정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	1,888,761	1,616,864	0	271,897	859	271,038	85.60%
2022	1,786,421	1,548,980	0	237,441	858	236,583	86.71%
증(감)액	102,340	67,884	0	34,456	1	34,455	△1.11%

【 주택정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
공동주택관리 지원	743,587	676,510	0	67,077	9.02%	관리지원 공모사업 선정단지의 사업 포기 (내부갈등 및 절차상의 문제 등)에 따른 집행 잔액 발생
기본경비	585,074	412,122	0	172,952	29.56%	예산편성시 편성기준에 따라 도시관리국 5개 부서의 정원에 대한 급량비, 여비를 편성하였으나, 실제 집행 결과 집행 잔액 발생

【 주거정비과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	452,456	61,276	352,585	38,595	2,285	36,310	13.54%
2022	1,702,397	1,078,591	299,209	324,597	9,891	314,706	63.36%
증(감)액	△1,249,941	△1,017,315	53,376	△286,002	△7,606	△278,396	△49.82%

【 주거정비과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
재개발 반복 미선정구역 사전타당성 조사용역	280,000	0	254,870	25,130	8.98%	용역계약에 따른 낙찰차액 발생
원활한 주택재개발 사업지원	16,040	5,639	0	10,401	64.85%	조작개편도시정비신속추진단(신설)으로 인한 업무이관으로 유보액 잔액발생(10,400천원) ※ 분장조성위 심사당사무관자(8,400천원) + 공공공모 및 공공사업기금업무추진업무추진비(2,000천원)

【 도시계획과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	8,765,444	8,107,344	616,988	41,112	25,149	15,964	92.49%
2022	13,128,601	8,233,989	2,086,760	2,807,852	2,637,071	170,781	62.72%
증(감)액	△4,363,157	△126,645	△1,469,772	△2,766,740	△2,611,922	△154,817	29.77%

【 도시계획과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
도시계획 위원회 운영	17,968	11,390	-	6,578	36.61%	당초 도시계획위원회 및 도시건축공동위원회 심의 개최 횟수를 12회로 편성하였으나, 총6회 개최로 위원회 수당에 대한 잔액이 발생함
도시관리계획 (변경) 결정	18,220	9,940	-	8,280	45.44%	도시계획시설(도로) 등의 측량에 대한 예산을 편성하였으나(4구획) 선형측량 요청 건이 없었으며, 전년도 대비 도시관리계획(변경) 결정 관련 열람공고 횟수가 감소하여 이에 대한 잔액이 발생함

【 건축과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	354,743	291,313	0	63,430	0	63,430	82.12%
2022	221,234	158,895	0	62,339	0	62,339	71.82%
증(감)액	133,509	132,418	0	1,091	0	1,091	10.30%

【 건축과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
건축위원회	44,940	30,790	0	14,150	31.49%	건축위원회 접수 안건 감소로 편성 예산 대비 건축위원회 개최 횟수가 줄어 집행잔액 발생
공공건축가 등 마을건축가 운영 지원	9,920	7,360	0	2,560	25.81%	자문 의뢰 접수 안건 감소로 편성 예산 대비 자문 횟수가 줄어 집행잔액 발생
한옥 발전 및 보존사업	48,580	21,180	0	27,400	56.40%	한옥위원회 안건 접수가 없어 한옥위원회가 개최되지 않았고, 우리구 한옥수선비 지원 금액이 서울시 지원 금액 보다 낮아 대부분 서울시로 수선비 신청을 하기 때문에 23년 우리구 한옥수선비 신청이 없어 그에 따른 예산 미집행으로 잔액 발생 ※ 서울시 수선비 지원-최대 6,000만원 우리구 수선비 지원-최대 2,000만원

【 공원녹지와 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	16,139,307	11,398,062	4,493,323	247,922	23,764	224,158	70.62%
2022	14,231,060	12,480,926	1,539,841	210,293	18,976	191,317	87.70%
증(감)액	1,908,247	△1,082,864	2,953,482	37,629	4,788	32,841	△17.08%

【 공원녹지와 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
빈집 활용 생활정원 조성	50,000	45,456	0	4,543	9.09%	사구 매칭사업(9.1)으로 공사 시 낙찰차액 및 집행잔액 발생하여 구예산 집행잔액이 발생하였음(사비 4,088,920원 구비 454,330원)
식목 및 육림행사	11,980	10,460	0	1,520	12.69%	행사용 수목 구매 낙찰차액 발생 급경사 등 현장여건 반영하여 규격 및 물량 조정
아름다운나무 유지관리사업	58,000	51,140	0	6,860	11.83%	아름다운나무 유지관리 사업 낙찰차액 발생 및 미집행 보험료, 부가세 등 제경비 정산
자연발효식 화장실 관리	50,600	45,502	0	5,098	10.08%	공원 및 산림 자연발효식 화장실 유지관리 용역 계약 시 낙찰차액 발생

○ 건설교통국 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 건설교통국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	57,406,842	48,257,579	7,685,071	1,464,193	33,819	1,430,374	84.06%	84.73%
교통행정과	3,378,004	2,715,082	254,646	408,276	12,791	395,485	80.38%	86.47%
교통지도과	1,202,414	1,200,974	0	1,440	0	1,440	99.88%	99.99%
건설관리과	1,132,706	930,703	0	202,003	19,040	182,964	82.17%	52.62%
도로과	34,885,398	27,491,853	6,944,686	448,859	1,003	447,855	78.81%	80.93%
치수과	16,808,320	15,918,967	485,739	403,615	985	402,630	94.71%	76.55%

○ 건설교통국의 세출 예산은 예산현액 57,406,842천원에서 48,257,579천원을 지출하고, 7,685,071천원(13.39%)을 이월하였으며, 총 집행잔액은 1,464,193천원(2.55%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 84.06%로 전년도 84.73%보다 0.67% 감소하였습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 교통행정과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	3,378,004	2,715,082	254,646	408,276	12,791	395,485	80.38%
2022	5,864,769	5,071,151	112,555	681,063	11,733	669,330	86.47%
증(감)액	△2,486,765	△2,356,069	142,091	△272,787	1,058	△273,845	△6.09%

【 교통행정과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
교통영향평가 및 교통개선	8,800	5,530	0	3,270	37.16%	건축 경기 침체로 인하여 교통영향평가 심의위원회 건수 자연 감소 등으로 심의 위원회 운영 감소로 집행 잔액 발생 ※ 매년 평균 10회에서 2023년 4회 운영
기본경비	724,427	462,665	0	261,762	36.13%	건설교통국 전 직원의 급량비 및 여비의 부서별 지출사유 미발생
안전한 생활도로 개선	571,781	413,260	98,703	59,819	10.46%	· 교통안전 교육자료 제작 예산을 4500부로 계획하였으나 그중 980부만 제작하여 집행잔액 발생 · 교통사고 제로화 행사가 바람마당 테크 공사로 미실시하여 집행잔액 발생 · 교통안전지도사 사업의 지원자 감소 및 중도 포기자 발생으로 집행 잔액 발생 · 녹색야마나회 보조금 마지원으로 잔액 발생
자동차검사 및 건설기계 등록 관리	46,351	38,540	0	7,811	16.85%	본예산 편성 시 예상했던 우편(등기) 발송량보다 실집행 실적이 적어 잔액 발생

【 교통지도과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금 납부금	집행잔액	
2023	1,202,414	1,200,974	0	1,440	0	1,440	99.88%
2022	21,015,680	21,014,497	0	1,183	0	1,183	99.99%
증(감)액	△19,813,266	△19,813,523	0	257	0	257	△0.11%

【 교통지도과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
법규위반차량 지도단속	13,680	12,240	0	1,440	10.53%	- 교통불편민원신고 심의위원회 개최 미참석 위원 수당(사무관2비) 미지급분 발생 - 지역경제의 여건을 감안하여 사업용 차량의 법규위반(차고지의 밤샘주차) 현장단속을 지양하고 행정지도 및 계도로 인한 여비 잔액 발생

【 건설관리과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	1,132,706	930,703	0	202,003	19,040	182,964	82.17%
2022	1,136,691	598,087	0	538,604	0	538,604	52.62%
증(감)액	△3,985	332,616	0	△336,601	19,040	△355,640	29.55%

【 건설관리과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
손실보상 협의	11,410	7,123	0	4,287	37.57%	보상 관련 재결신청, 등기촉탁, 감정평가 등에 소요되는 수수료 지급잔수가 예상 보다 적었으며, 보상협의회 미개최로 참석 수당이 지급되지 않음
부당이득금 청구에 따른 소송수행	152,495	120,642	0	31,853	20.89%	2023년에 완료된 민사소송 모두 우리구가 승소하여 배상금판결금 미지출, 부당이득금 입로 지급하는 토지 중 도시계획사업 수용 취득으로 입로 일부가 줄어든 토지의 경우 연초에 기지급한 입로 외에는 불용처리
도로점용료 징수관리	2,337	1,032	0	1,305	55.86%	차량진출입로의 경우 일반적으로는 보도 실측으로 면적을 산정하며 민원인과의 분쟁이 생길 경우 측량을 통해 정확한 면적을 산정함. 2023년도의 경우 측량이 필요한 분쟁이 발생하지 않아 측량을 미 실시 하였음.
유동광고물 관리	249,700	174,213	0	75,487	30.23%	부착방지물 구매설치 시 예산이 1억원 초과 (총 189백만원 구비 116백만원 사비 73백만원) 하여 조달 다수공급자계약 2단계 경쟁에 의하여 64.2%로 낙찰되어 같은 물량을 설치 하고도 낙찰차액으로 67백만원 절감, 유동 광고물 철거용역 낙찰차액 등 발생
불법광고물 정비강화	62,528	42,077	0	20,451	32.71%	수거보상원의 수거보상 활동 저조 및 중도 포기자에 따른 집행잔액 발생

【 도로과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	34,885,398	27,491,853	6,944,686	448,859	1,003	447,855	78.81%
2022	47,429,273	38,384,079	8,663,012	382,182	19	382,163	80.93%
증(감)액	△12,543,875	△10,892,226	△1,718,326	66,677	984	65,692	△2.12%

【 도로과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
도로시설물 유지보수공사	6,960,165	5,751,994	1,050,000	158,171	2.27%	공사 계약 및 관급자재 구매 도로보수용 자재 구매 등 계약에 따른 낙찰차액
보조금 집행잔액 반납금	6,897	4,592	0	2,305	33.42%	2024년 집행잔액과 합산하여 2024년 반납 예정
불량맨홀 정비	150,000	31,539	0	118,461	78.97%	2023. 7. 공사현장 경사로에 주차된 공사차량 (트랙)이 밀려서 공사인부가 다른 차량과 협착되는 사고 발생으로 인한 공사중지 명령 (고용노동부에 따라 예산 집행이 불가하였음
제설대책 추진	2,075,203	1,588,174	430,000	57,029	2.75%	제설제 구매 및 민간제설용역 발주, 제설 장비 및 자재 구매 및 정비 등 계약에 따른 낙찰차액

【 치수와 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	16,808,320	15,918,967	485,739	403,615	985	402,630	94.71%
2022	13,913,590	10,650,760	2,873,862	388,968	10,524	378,444	76.55%
증(감)액	2,894,730	5,268,207	△2,388,123	14,647	△9,539	24,186	18.16%

【 치수와 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
수방종합대책 및 풍수해예방	666,215	520,750	0	145,465	21.83%	7.9 ~ 19. 집중호우 및 8. 9~ 11 제6호 태풍 카눈 관련 주택 파손 침수피해 등의 주민에게 생계안정을 위해 예비비 (2023년 호우피해재난지원금)로 2023.9.8. 215,000천원을 지급완료하고 2023.10.31. 재난지원금(국·시·비) 교부받아 142,100천원 세입 및 간주처리 예산과 2023년 본예산 3,200천원 집행잔액 발생(공공운영비 집행잔액(165천원), 민간인재해 및 복구 활동보상금 집행잔액(145,300천원))
하수관 개량 공사	1,605,800	1,510,732	0	95,068	5.92%	낙찰차액 95,068천원
하천시설물 관리	4,219,628	3,744,004	392,913	82,710	1.96%	동절기(12월~3월) 제설 및 하천유지 관리 공사비(연간단가) 집행잔액 1,850천원, 우이천 재난안전방소시스템 구매설치 관련 낙찰차액 및 집행잔액 70,210천원, 하천 진출입 원격차단시스템 설치 관련 집행잔액 6,488천원 발생 등 시설비 78,548천원, 사무관리비 11천원, 공공운영비 4,141천원, 재료비 9천원 집행잔액 발생

○ 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	135,696,026	117,071,365	142,800	18,481,861	6,047	18,475,814	86.27%	70.78%
기 획 예 산 과	133,343,717	114,966,652	142,800	18,234,265	0	18,234,265	86.22%	70.34%
재 무 과	604,613	545,635	0	58,978	0	58,978	90.25%	87.37%
세 무 1 과	754,076	635,421	0	118,655	3,467	115,188	84.26%	90.68%
세 무 2 과	578,507	522,260	0	56,247	0	56,247	90.28%	89.60%
부 동 산 정 보 과	415,113	401,397	0	13,716	2,580	11,136	96.70%	92.36%

○ 기획재정국의 세출 예산은 예산현액 135,696,026천원에서 117,071,365천원을 지출하고, 142,800천원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 18,481,861천원(13.62%)이 발생하여 집행률이 86.27%로 전년도 70.78% 대비 15.49% 증가하였습니다.

○ 다만 집행잔액 중 예비비 잔액 16,298,009천원을 제외하면 2,183,852천원으로 집행잔액 비율 1.61%로 원만하게 집행되었습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 기획예산과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	133,343,717	114,966,652	142,800	18,234,265	0	18,234,265	86.22%
2022	99,250,302	69,815,551	0	29,434,751	0	29,434,751	70.34%
증(감)액	34,093,415	45,151,101	142,800	△11,200,486	0	△11,200,486	15.88%

【 기획예산과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
공단 경영사업위탁	15,257,206	14,481,949	0	775,257	5.08%	· 사업장별 인원감축(22년 대비 6명 감소)에 따른 인건비 및 인건비성 경비 집행잔액 발생 · 행안부 경영평가 결과 전년 대비 하위등급에 따른 임직원 평가급 지급액 감소 · 조직개편에 따른 직급보조비 대상자 감소
구청 주요업무의 효율적 관리	139,640	97,865	0	41,775	29.92%	각종 회의 및 보고자료(동영상, ppt 등) 직접 준비를 통한 경상적 경비 절감 등
기본경비	922,462	326,107	0	596,355	64.65%	기획재정국 전 부서의 급량비 및 여비가 기획예산과에 편성되어 있으며, 외부 출장 요인이 적어짐에 따라 예비 집행률이 낮아 집행잔액 발생함
주요업무계획 수립	37,310	25,732	0	11,578	31.03%	주요업무 책자 제작, 미래성북과제 보고회 자료집, 시장연설문 등을 포함한 기타 인쇄에 소요되는 비용으로, 사업평가 및 업무보고 자료의 지체 제작 등에 따른 경상적 경비를 절감하여 발생
직원공동경비 지원	496,233	151,144	0	345,089	69.54%	· 예산의 탄력적 운용을 위해 직원 기본 업무추진 급량비를 각 부서에 90%로 감 편성하고, 나머지 10%를 직원공동경비 지원에 편성하였으나, 추가 수요가 발생 하지 않아 잔액 발생 · 부서 요청에 따라 집행하는 항목으로 수요 감소에 따른 집행 잔액 발생

【 재무과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금 납입금	집행잔액	
2023	604,613	545,635	0	58,978	0	58,978	90.25%
2022	564,502	493,201	0	71,301	0	71,301	87.37%
증(감)액	40,111	52,434	0	△12,323	0	△12,323	2.88%

【 재무과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액을 (%)	집행잔액 사유
공유재산 관리	472,818	418,157	0	54,661	11.56%	한국지방재정공제회에서 제공한 2023년 공제회비 예산 계상액에 신규 설치 공유재산 증기분 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	보조금·납금	집행잔액	
2023	754,076	635,421	0	118,655	3,467	115,188	84.26%
2022	753,994	683,753	0	70,241	6,994	63,247	90.68%
증(감)액	82	△48,332	0	48,414	△3,527	51,941	△6.42%

【 세무1과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
지방세 부과징수	398,490	315,769	0	82,721	20.76%	· 본예산 편성시 재산세 과표상승을 예상하여 23,884천원 증액된 303,860천원으로 예산 편성하였으나, 보유세 부담을 2020년 수준으로 환원한다는 정부 정책에 따른 2023년 주택공시가격 하락(23년도 성북 공동주택 △20.5% 개별주택 △6.14%)으로 인해 재산세 부과금액이 하락되어 등기 우편발송 건수가 감소하여 공공운영비 80,584천원 잔액 발생 ※ 재산세 정기본 등기발송 건수 및 우편요금 현황 : 2022년 80,670건(197,495천원)→2023년 59,236건(145,066천원) [재산세부과금액 본세 30만원이상 고자건 등기발송] · 사무관리비 2,107천원 특장업무경비 30천원 잔액 발생
세외수입 징수활동 강화	124,010	108,073	0	15,937	12.85%	· 매월 발송하는 세외수입 채납고지서 송달에 따른 우편요금이 2022년 대비 채납건수 감소로 인해 발송 건수가 매년 감소하고 있으며 납부촉구안내문 발송에 가상계좌를 표기하여 발송함으로 채납자가 납부하는 건수가 증가하여 공공운영비 9,483천원의 잔액 발생 (2024년도 예산액을 줄여서 편성함) · 적극적인 채납장수 활동에도 불구하고 징수 가능성이 희박한 변상금 채납과 고질적인 자동차 관련 과태료 채납이 많아 목표 2,910백만원 달성이 어려운 상황과 당해 물건 압류에 해당되어 포상금 집행대상에서 제외되는 경우가 많아 포상금 6,242천원 집행잔액 발생(2024년도 예산액을 줄여서 편성함) · 사무관리비 212천원 발생

【 세무2과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	578,507	522,260	0	56,247	0	56,247	90.28%
2022	606,317	543,290	0	63,027	0	63,027	89.60%
증(감)액	△27,810	△21,030	0	△6,780	0	△6,780	0.68%

【 세무2과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
지방세 부과징수	283,787	255,513	0	28,274	9.96%	- 기간제근로자등보수 633천원 사무관리비 250천원 집행잔액 발생 - 공공운영비는 지방세 고지서발송 우편요금으로 세액공제액 확대에 따른 전자송달 증가 등으로 인해 우편발송이 감소하여 23,901천원 집행잔액 발생 - 특정업무경비는 정원 47명으로 예산편성하였으나 자원근무로 현원 44명 집행하여 잔액발생

【 부동산정보과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금 납입금	집행잔액	
2023	415,113	401,397	0	13,716	2,580	11,136	96.70%
2022	373,397	344,881	0	28,516	4,435	24,081	92.36%
증(감)액	41,716	56,516	0	△14,800	△1,855	△12,945	4.34%

【 부동산정보과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
1인가구 전·월세 안심계약 도움서비스 운영	25,960	23,380	0	2,580	9.94%	시 보조금이 편성 예산보다 적게 교부되어 받지 못한 2,580천원이 집행잔액으로 표기됨 ※ 실제 교부받은 보조금은 전부 지출하여 수령액 대비 집행잔액은 0원(사비 보조금 수령액 22,380천 원 구비 편성액 1,000천원)
공정한 부동산거래 관리	21,112	17,552	0	3,560	16.86%	• 등기 압류 및 해지 건수 미발생으로 집행 잔액 60천원 발생 • 기타보상금은 공인중개사법 위반자 신고 포상금 및 부동산 거래신고 등에 관한 법률 위반 신고포상금과 개발부담금 조기 성실 납부자 환급으로 예산편성 하였으나 부동산 거래신고 위반 신고포상금 건수 및 개발 부담금 환급 미발생으로 기타보상금 3,500 천원 잔액 발생
지적재조사	2,344	1,000	0	1,344	57.34%	삼전동1가 지적재조사사업 관련 위원회 미개최에 따른 위원수당 잔액 발생

○ 안전생활국 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 안전생활국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	102,020,184	81,079,843	12,939,493	8,000,848	703,369	7,297,479	79.47%	80.26%
도시안전과	12,336,254	9,777,198	1,963,368	595,688	28,165	567,523	79.26%	75.63%
청소행정과	58,379,176	49,056,594	4,106,154	5,216,427	32,528	5,183,899	84.03%	79.35%
일자리정책과	16,315,164	10,091,593	5,510,624	712,947	444,651	268,296	61.85%	82.10%
지역경제과	14,323,802	11,632,524	1,271,416	1,419,861	175,359	1,244,502	81.21%	-
환경과	665,788	521,934	87,930	55,924	22,665	33,259	78.39%	95.36%

※ 2023.1.1.자 조직개편으로 지역경제과 신설

○ 안전생활국의 세출 예산은 예산현액 102,020,184천원에서 81,079,843천원을 지출하고, 12,939,493천원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 8,000,848천원(7.84%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 79.47%로 전년도 80.26%보다 다소 감소하였습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 도시안전과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	12,336,254	9,777,198	1,963,368	595,688	28,165	567,523	79.26%
2022	8,353,838	6,317,949	1,384,814	651,075	63,387	587,688	75.63%
증(감)액	3,982,416	3,459,249	578,554	△55,387	△35,222	△20,165	3.63%

【 도시안전과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
기본경비	677,009	418,812	0	258,197	38.14%	안전생활국 소관 5개과 행정업무 수행을 위한 사무관리비, 급량비, 국내여비, 업무추진비 등 편성했고, 기본경비의 집행잔액은 대부분 국내여비로 출장여비 미집행으로 발생한 잔액(240,390천원) 발생
도시통합관제센터 효율적운영	2,600,005	2,477,022	0	122,983	4.73%	도시통합관제센터 운영을 위한 관제센터 운영경비, 모니터링 요원 용역비, CCTV 운영 관련 소모품비, 공공요금, 유지보수비 등 편성하였고, 집행잔액은 주로 공공운영비로 통합관제센터 CCTV 모니터링 용역 낙찰차액(94,000천원) 및 사업비 일부 집행잔액 발생
사회복무요원 관리	575,445	432,806	0	142,639	24.79%	사회복무요원 보수지급을 위한 사회복무요원 보상금으로 사회복무요원 배정 인원 감소로 인한 집행잔액 발생(142,639천원)
안전보안관 운영	14,682	12,522	0	2,160	14.71%	안전보안관 운영을 위한 활동비, 간담회비 편성(잔액시비)하였으나, 월별 활동 불참자 활동비(기타보상금 1,920천원) 집행잔액 및 간담회비(행사실비지원금 240천원) 집행잔액 발생

【 청소행정과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	58,379,176	49,056,594	4,106,154	5,216,427	32,528	5,183,899	84.03%
2022	59,519,816	47,226,727	5,272,617	7,020,472	1,964,388	5,056,084	79.35%
증(감)액	△1,140,640	1,829,867	△1,166,463	△1,804,045	△1,931,860	127,815	4.68%

【 청소행정과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행률 (%)	집행잔액 사유
도로물청소	71,190	53,285	0	17,905	25.15%	소화전 기상(폭염)특보 및 대기오염 예·경보 기간이 예상보다 짧아 소화전 용수비 과다책정. 실제 소화전 용수 사용량 감소 및 지하수 사용으로 집행잔액 발생 ※ 소화전 용수 비용은 지하수 용수 비용의 7.8 배 가격 차이 발생 소량기분함에 따라 기상(폭염) 특보 및 대기오염 예·경보 외 소화전 사용금지
도시관리지원센터 관리	1,619,920	1,448,690	0	171,230	10.57%	낙찰 차액에 따른 집행 잔액
생활폐기물 처리의 효율화	23,499,446	22,177,468	26,180	1,295,798	5.51%	생활폐기물 발생량 감소로 공공처리시설 반입수료 및 민간처리시설 위탁처리비용 지출 절감
음식물류 폐기물 종량제 도입	1,487,356	1,294,712	0	192,644	12.95%	공동주택 대형감량기 일부 운영 중단에 따른 운영비 예산 잔액 발생
음식물류 폐기물 처리	4,450,576	3,910,344	0	540,232	12.14%	음식물류 폐기물 감량화 사업 성과로 인한 처리비 절감
인력운영비	11,363,913	9,872,036	0	1,491,877	13.13%	공무원 인건비, 4대보험 기관부담금 및 퇴직금 집행잔액
재활용품처리 및 자원절약	4,303,023	3,355,955	0	947,068	22.01%	재활용품 위탁처리비(재활용선별장 중단시 외 부민간 선별장 이용하여 재활용쓰레기 선별하기 위해 편성한 예비비용) 집행잔액 발생 등
종량제 규격봉투 관리	1,094,456	990,177	0	104,279	9.53%	종량제 봉투 재고의 증가로 인해 신규 봉투 제작량 감소에 따른 집행잔액
청소시설 및 장비 유지관리	2,471,575	1,638,216	700,970	132,390	5.36%	월곡작화장 지하화 및 복합문화체육시설 건립 공사에 따른 대체차고지 활용 불가 등 비상사에 대비한 청소차고지 입차료 미지출
청소차량 및 인력 유지관리	966,633	756,477	0	210,156	21.74%	당초 예상보다 유류비 하락 및 소화전 기상(폭염)특보, 대기오염 예경보 기간 감소 및 대형 폐기물 위탁처리 용역채에 변경으로 인한 운행거리 감소 등으로 집행잔액 발생 ※ 예산 편성당시 경유단가리터 당 1,870원2,000원, 실제 경유단가리터 당 1,300원1,750원

【 일자리정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	16,315,164	10,091,593	5,510,624	712,947	444,651	268,296	61.85
2022	39,508,622	32,435,048	4,076,377	2,997,197	1,913,257	1,083,940	82.10
증(감)액	△23,193,458	△22,343,455	1,434,247	△2,284,250	△1,468,606	△815,644	△20.25

【 일자리정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
노동정책 활성화	2,800	1,630	0	1,170	41.79%	2023 성북구 노동자권익보호위원회 분기별 (총4회) 개최 예정이었으나, 인건 미발생 등으로 상반기 개최하지 못하였으며 하반기 시행계획 수립을 위해 노동자권익보호위원회 1회 개최 성북구 노동권익센터 지도점검비 등으로 집행하였으나 분기별 위원회 마감에 따라 집행잔액 발생
생활임금 지원 추진	1,400	595	0	805	57.50%	2023년 생활임금심의위원회 1회 개최(2023년 9월 2시간 이내)로 2024년도 생활임금이 결정됨에 따라 집행잔액 발생
성북 청년정책 네트워크 운영	82,000	64,701	0	17,299	21.10%	· 성북 청년정책 네트워크 운영 용역계약 (경쟁입찰)에 따른 낙찰차액 발생 · 성북청년공간이 22년 12월로 운영종료됨에 따라, 임대차계약에 따른 완상복구를 위한 시설비 예산편성 하였으나, 실제 완상복구 비용이 예상보다 적게 들어 집행잔액 발생
안심 일자리사업	4,987,464	4,468,167	0	519,297	10.41%	중도포기자 발생 및 참여자 중 60세 이상 국민연금 마가입 등의 사유로 인건비 잔액 발생
재창업 소상공인 고용장려금	21,000	4,500	0	16,500	78.57%	서울시 보조금 대비 고용장려금 접수자 미달로 집행잔액 발생
청년공간 동선이음 운영	118,900	100,930	0	17,970	15.11%	2023. 7월 중순부터 시설 개편에 따른 공공요금 및 프로그램 운영비 잔액 발생

【 지역경제과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금납부금	집행잔액	
2023	14,323,802	11,632,524	1,271,416	1,419,861	175,359	1,244,502	81.21%
2022	2023.1.1.자 조직개편으로 부서 신설						
증(감)액							

【 지역경제과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행률 (%)	집행잔액 사유
(예비)사회적기업 일자리 창출	387,524	250,494	0	137,030	35.36%	서울시 공모 및 심사를 통하여 선정된 (예비) 사회적기업 수 및 배정 인원에 따른 인건비 예산을 편성하였으나, 근로자 중도 퇴사 등 근무 상황 변동에 따라 인건비 미지급으로 집행잔액 발생
계량기 정기(수시) 검사	1,500	500	0	1,000	66.67%	2년에 한번 도하는 장기 검사 전 계량기 수시 검사 해당 연도로 장기 검사 실시를 위한 계량기 현황 파악으로 일부 금액 지출 후 잔액 발생
길고양이 중성화 사업	110,000	85,400	0	24,600	22.36%	길고양이 중성화 수술 사업비 (1마리당 200천원)가 2023년 목표(550마리) 대비 대상 고양이의 포획 및 수술(147마리)로 저조하여 집행잔액 발생
마을기업 육성	1,000	196	0	804	80.43%	2023년 서울시 마을기업 자정기업 없고, 상반기 실태조사 후 하반기 추가 공모 미시행으로 마을기업 육성사업 감추경민간경상 사업보조금(1,000천원)하여 업무추진비 1,000천원중 집행잔액 804천원 발생
사회적기업 사회보험료 지원	77,569	51,409	0	26,160	33.73%	사회적기업 사회보험료 지원사업 참여기업 8개 참여자 수 32명을 예측하여 예산을 편성하였으나, 근로자 근무 상황 변동으로 인한 미지급으로 집행잔액 발생
성북구 상공회 운영지원	128,700	65,972	0	62,728	48.74%	코로나로 직후 중소기업의 구인 규모 축소 및 인턴 구직 활동이 저조하여 잔액 발생
유기동물 입양비 지원	2,250	1,050	0	1,200	53.33%	유기동물 입양비 지원비(1마리당 150천원)로 목표(15마리) 대비 지원 대상 신청(7마리)건 저조하여 잔액 발생
한파근로자 소상공인 난방비 특별지원	1,529,259	454,282	0	1,074,977	70.29%	서울시 추계로 성북구 영세 업자 소상공인을 14,900개소로 파악하여 예비비를 편성하였으나, 난방비 접수 결과 4,369개소가 신청하여 잔액 발생

【 환경과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금 내금	집행잔액	
2023	665,788	521,934	87,930	55,924	22,665	33,259	78.39%
2022	1,333,821	1,271,953	0	61,868	5,832	56,036	95.36%
증(감)액	△668,033	△750,019	87,930	△5,944	16,833	△22,777	△16.97%

【 환경과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
슬레이트처리 지원사업	26,020	19,662	0	6,358	24.44%	슬레이트 철거 신청 시 지원 대상에 해당 하면 철거공사를 진행해 주는 국사비 55 사업으로 모든 신청자 지원 후 잔액 발생
성북구 탄소중립 기본계획 수립	100,000	0	87,930	12,070	12.07%	성북구 탄소중립 기본계획 수립을 위한 연구 용역 계약에 따른 낙찰차액 발생사고이월 2024년 10월 준공예정

○ 행정문화국 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 행정문화국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 반납금	집행 잔액		
합 계	253,593,185	186,303,374	50,804,384	16,485,426	393,841	16,091,586	73.47%	75.84%
행정지원과	136,665,520	127,056,444	0	9,609,076	5,784	9,603,292	92.97%	92.29%
자치행정과	20,638,711	15,886,479	3,566,956	1,185,276	4,423	1,180,853	76.97%	80.15%
문화체육과	90,038,402	37,266,559	47,217,428	5,554,415	383,634	5,170,782	41.39%	49.71%
홍보전산과	5,286,132	5,156,450	20,000	109,682	0	109,682	97.55%	90.13%
민원여권과	964,420	937,443	0	26,977	0	26,977	97.20%	84.75%

○ 행정문화국의 세출 예산은 예산현액 253,593,185천원에서 186,303,374천원을 지출하고, 50,804,384천원을 이월하였으며, 총 집행잔액은 16,485,426천원(6.50%)이 발생했습니다.

○ 집행률은 73.47%로 전년도 75.84%보다 2.37% 감소했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 행정지원과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	136,665,520	127,056,444	0	9,609,076	5,784	9,603,292	92.97%
2022	133,300,657	123,028,402	395,016	9,877,239	91,732	9,785,507	92.29%
증(감)액	3,364,863	4,028,042	△395,016	△268,163	△85,948	△182,215	0.68%

【 행정지원과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
관용차량 구입 및 유지관리	535,338	465,577	0	69,761	13.03%	전기차 구매 증가로 인해 기존 내연기관 차량의 유류비, 수리비 등 공공운영비 절감에 따른 집행잔액
구청업무추진 활성화	94,250	73,738	0	20,512	21.76%	· 2023년 하반기 유관기관 친선체육 대회 미개최에 따른 집행잔액 (12,700천원) · 연하장 등 우편요금 민원여권과 우편 모이스스템 이용에 따른 집행잔액 (2,000천원) · 구민의 날, 신년인사회 등 행사 운영 후 집행잔액(1,755천원)
기본경비	1,274,406	869,788	0	404,618	31.75%	· 집행잔액 중 대부분은 국내여비로 성북구 예산편성세부지침에 따라 정원 기준으로 편성하고 있으나, 실제 출장 사유가 발생하는 경우에만 지급되어 집행잔액(369,283천원)이 발생 · 구청장 등 기관운영업무추진비 및 정원가산업무추진비집행잔액(26,216천원)
대여장학금 지원	1,200	712	0	488	40.67%	· 2022년도 대여학자금 부담금 정산에 따른 집행잔액 발생
선택적복지 제도 운영	4,893,800	4,819,204	0	74,596	1.52%	· 휴직전출 등 변동 인원의 복지포인트 반납금 누적(17,602천원) · 단체보험 낙찰차액(36,130천원) · 건강검진비 신청자 미달로 인한 집행잔액(20,862천원)
우수공무원 및 퇴직공무원 격려	576,800	313,758	0	263,042	45.60%	· 인사위원회 개최 횟수 감소 및 외부 위원 미참석으로 수당 미지급 등에 따른 집행 잔액(4,510천원) · 해외 기관 방문 동시통역비 및 차량 임차료 집행 잔액(5,986천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
						· 해외 기관 방문 연수 감소, 해외 배낭연수 취소자 발생 및 해외 벤치마킹 미실시에 따른 잔액(111,472천원) · 예상 대비 퇴직인원 감소에 따른 공로패 구매비용 잔액(29,000천원) · 서울시 코로나19 포상금 집행 보류 안내에 따른(2021년 특별 교부금 사고이월)미집행으로 인한 잔액(112,000천원)
인력운영비	124,216,116	115,853,099	0	8,363,017	6.73%	인건비 예산 편성 시 현원을 기준으로 봉급 및 각종 수당을 편성하였으나 휴직 및 명예퇴직 등 행정적인 사유로 집행 잔액 발생
직원 능력개발비 지원	567,077	408,721	0	158,356	27.92%	· 각 부서 교육계획 변경 등으로 인한 직원교육경비 등 집행잔액(46,416천원) · 퇴직준비교육 개인연수비 신청 감소에 따른 집행 잔액(29,822천원) · 퇴직준비교육 위탁교육비 집행 잔액(32,924천원) · 힐링연수 국내벤치마킹 연수인원 300명*30만원= 90,000천원 예산 중 실제 연수인원 251명으로 집행 잔액(15,170천원) · 재택 및 사이버교육 수요 증가에 따른 직원 교육 참석 여비 잔액(34,024천원)
코로나19 감염병 대응지원	126,052	27,597	0	98,455	78.11%	코로나 재유행대비 2022 회계연도 특별 교부금을 이월하였으나, 재택치료 업무 종료 및 사회적 거리두기 해제 등 사업 종료로 집행잔액 발생

【 자치행정과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2023	20,638,711	15,886,479	3,566,956	1,185,276	4,423	1,180,853	76.97%
2022	18,534,858	14,856,108	1,792,286	1,886,464	36,284	1,850,180	80.15%
증(감)액	2,103,853	1,030,371	1,774,670	△701,188	△31,861	△669,327	△3.18%

【 자치행정과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
기본경비	2,177,573	1,483,421	0	694,152	31.88%	기본경비 예산은 대부분이 동주민센터 직원 급량비와 출장여비로 구성되어 있음 급량비 및 출장 감소로 인한 여비 잔액 발생
동운영 기본경비 지원	1,749,690	1,616,990	0	132,700	7.58%	2023년 상반기 전기요금 도시가스 등 공공 운영비가 2022년 대비 인상 예상월(20%)를 초과하여 약 40% 인상됨에 따라 하반기 추가 인상에 대하여 예산을 확보하였으나 하반기에는 공공요금이 동결되어 잔액 발생
위원회 운영 내실화	1,000	350	0	650	65.00%	산/설치 위원회 및 비상설 위원회 등 장/석으로 회의를 하지 않는 위원회의 회차수당이나 회의 미개최로 집행잔액 발생
자치회관 프로그램 운영	428,852	336,250	0	92,602	21.59%	동 자치회관 운영지원 기준을 충족하지 않아 집행잔액 발생 ※토요어린이프로그램(2개 동 지원), 자치회관 자율관리(1개 동 지원)
주민자치회 운영 지원	1,496,900	1,414,345	0	82,555	5.52%	·20개동 자원관 20명 10개월에 대한 급여 예산편성하였으나 자원관 사직 및 재채 용으로 보험금 및 급여 등 기간제근로자보수 집행 잔액 발생 ·20개동 주민자치회 위원 정원 1018명 기준으로 주민자치회 활동비 예산을 편성하였으나 2023년 주민자치회 위원 평균 현원은 950명으로, 위원 활동비 잔액(기타보상금) 발생 ·20개동 간사 20명 기준으로 간사활동비(기타보상금) 예산을 편성하였으나 간사 공백으로 활동비 잔액 발생
지역협치 활성화 추진	40,916	5,874	0	35,042	85.64%	사비지원 중단에 따라 시민·주민참여예산과 연계하여 추진하였으나 성과 미흡으로 인해 협치성북회의 미개최

【 문화체육과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금보조금	집행잔액	
2023	90,038,402	37,266,559	47,217,428	5,554,415	383,634	5,170,782	41.39%
2022	90,458,010	44,967,889	38,059,547	7,430,574	2,276,361	5,154,213	49.71%
증(감)액	△419,608	△7,701,330	9,157,881	△1,876,159	△1,892,727	16,569	△8.32%

【 문화체육과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
공단위탁 체육시설물 관리	8,297,197	7,720,592	0	576,605	6.95%	공단위탁 체육시설물 12개소 관리에 있어 적자 축소를 위해 시설 운영비용 지출을 최소화하였고, 사용자 수요에 따른 강사 채용으로 강사비 등을 절감하여 집행잔액 발생
국가지정문화재 및 국가등록문화재 보수정비 (서울 성북동 최순우 가옥 보수 및 주변정비 (배수로 등))	11,820	9,420	0	2,400	20.30%	공사 발주 및 계약 과정에서 낙찰차액 발생
만해 한용운 선양사업 추진	45,000	35,213	0	9,787	21.75%	·만해 한용운 추모 다례제(6.29) 행사 계약 관련 낙찰차액(300천원), 만해평화문학추진(8.29) 행사 계약 관련 낙찰차액(300천원) ·만해 한용운 추모 다례제 및 예술제 예산(20,000천원) 중 무자결 심우 공연비의 국비보충 예산지원(성북문화원 공모, 10,000천원)으로 인한 행사비 절감에 따른 집행잔액(9,187천원)
문화재 유지관리	92,050	53,339	0	38,711	42.05%	문화재 유지관리(시설비)로 사자성문화재 상허야채밭 가옥수원산방 건립복구를 계획하였으나 공사 진행이 취소되는 사유가 발생하여 집행잔액(29,530천원) 발생 및 문화재 유지관리(공공운영비 및 사무관리비) 집행 잔액 발생
성북구체육회 지원	700,535	598,525	0	102,010	14.56%	성북구 체육회 회원(17명) 중 2명 결원으로 인건비 및 수당 미집행
성북천 수변활력거점 조성	10,000	5,254	0	4,746	47.46%	성북천 수변활력거점 조성 설계용역사 선정을 위한 설계공모 심사 절차 간소화(2회 → 1회) 등으로 심사위원회 심사위원 수당 및 전문가 자문수당 집행잔액(4,746천원) 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
세계 스카우트 멤버리 단위 문화체험활동 지원	37,950	18,450	0	19,500	51.38%	세계 스카우트 멤버리 단위에 긴급하게 문화체험활동을 제공하기 위해 예비비 19,500천원을 배정받았으나, 전부 지출한 이후 국비로 지출액 18,450천원 전액을 보전재원 변경받아 예비비 배정액 잔액 발생
스포츠강좌 이용권 지원	698,820	532,844	0	165,976	23.75%	스포츠강좌이용권 613명을 예산배정하였으나 신청 자격537명 선정 및 선정 후 미이용자 발생에 따른 집행 잔액 발생
여가산업 관리 및 사업자 교육	10,160	6,282	0	3,878	38.17%	·민원 및 수사 기관 단속 간수 감소하고, 불법 행위를 한 업주들이 각종 물품들을 강제 수거 전 자진철거 하는 경우가 많아 실질적인 운송비 집행 사례가 적으며 다중이용 시설 안전점검 관련하여 점검 일수 대비 점검실적이 많아 전문가 수당 집행액이 적음 ·여가산업 종사자 교육 관련하여 신규 및 양도양수한 교육 대상자 수가 적어 교육 사업비 집행액이 예년 대비 감소
월곡 복합문화체육 센터 건립	32,648,201	2,181,763	26,381,018	4,085,420	12.51%	건립 추진 지연으로 2021년도 교부된 특별조정교부금에 대해 사고이월 후 재이월이 불가하여 사업 연장 후 2024년 본예산에 집행잔액 재편성함(4,085,420천원)
자치구 직장운동부 육성 지원	527,656	470,748	0	56,908	10.79%	·선수단 훈련 및 대회참가 일정 변동 등에 따라 인건비 등 미지급으로 집행잔액 발생 (49,404천원) ·선수단 훈련장비 수요 변동 등으로 인한 집행잔액 발생(5,547천원) ·합숙소 운영비, 차량 유류대금, 숙소 수리비 등의 변동으로 인한 집행잔액 발생 (1,957천원)
장애인 스포츠강좌이 용권 지원	99,180	72,340	0	26,840	27.06%	장애인스포츠강좌이용권 87명을 배정하였으나 선정 후 평균 67명만 이용하여 미이용자 발생에 따른 집행 잔액 발생
장애인체육회 지원	247,470	108,970	0	138,500	55.97%	장애인생활체육지도자 인건비를 6명으로 편성 및 채용할 계획이었으나 지원 자조로 1명만 채용되어 지도자 미채용에 따른 집행잔액 발생

【 홍보전산과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	5,286,132	5,156,450	20,000	109,682	0	109,682	97.55%
2022	5,636,530	5,080,401	309,656	246,473	13,454	233,019	90.13%
증(감)액	△350,398	76,049	△289,656	△136,791	△13,454	△123,337	7.42%

【 홍보전산과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
구정 홍보물 제작 운영	484,994	441,428	20,000	23,566	4.86%	성북소리 제작 계약 낙찰차액 및 홍보영상 제작 계약 낙찰차액
정보통신망 안정적 운영관리	733,238	689,380	0	43,858	5.98%	· 정보통신 및 정보보호시스템 유지보수용역 낙찰차액(공공운영비 15,124천원), 용역 지출잔액(공공운영비 26천원) · 정보통신시설 이전 및 재배치 통신공사 시설비 낙찰차액(503천원), 계약심사 감액 잔액(250천원) 발생 · 전용회선 전화 등 공공요금 잔액(공공 운영비 24,524천원), 개인정보손해배상 용역 잔액(공공운영비 3,341천원) 발생

【 민원여권과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	964,420	937,443	0	26,977	0	26,977	97.20%
2022	1,028,811	871,892	0	156,919	0	156,919	84.75%
증(감)액	△64,391	65,551	0	△129,942	0	△129,942	12.45%

【 민원여권과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
민원 친절서비스 지원	211,490	197,054	0	14,436	6.83%	2023년 예산은 부서별로 우편 수요량을 파악하여 편성하였으나 주거정비과 등 일부 사업 부서 및 복지부서에서 사업 확장이 연가되는 등의 사유가 발생하여 우편발송량이 줄어들게 되어 6.83%의 집행잔액 발생
무인민원발급 창구 운영	44,870	37,751	0	7,119	15.87%	무인민원발급기 운영 대수 증가(2022년 5대 → 2023년 10대로 인해 발급량이 증대를 예상하여 예산을 편성했으나, 발급량 소폭 증가 및 발급기 토너 등 사무관리비의 집행률이 전년 대비 낮아 집행잔액 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	44,504,184	36,834,927	1,697,657	5,971,600	2,080,248	3,891,352	82.77%	86.69%
건 강 정 책 과	13,555,726	11,436,202	0	2,119,524	69,934	2,049,590	84.36%	83.63%
건 강 관 리 과	23,362,469	18,563,404	1,692,827	3,106,238	1,744,244	1,361,994	79.46%	87.72%
의 약 과	5,612,356	4,943,995	4,830	663,531	254,723	408,808	88.09%	85.89%
보 건 위 생 과	848,026	830,630	0	17,396	4,924	12,472	97.95%	99.24%
보 건 지 소	1,125,607	1,060,696	0	64,911	6,424	58,487	94.23%	87.88%

○ 보건소의 세출 예산은 예산현액 44,504,184천원에서 36,834,927천원을 지출하고, 1,697,657천원을 이월하여 총 집행잔액은 5,971,600천원(13.42%) 발생되었고, 집행률은 82.77%로 전년도 86.69% 보다 다소 증가했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 건강정책과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	13,555,726	11,436,202	0	2,119,524	69,934	2,049,590	84.36%
2022	12,924,681	10,809,131	0	2,115,550	55,701	2,059,849	83.63%
증(감)액	631,045	627,071	0	3,974	14,233	△10,259	0.73%

【 건강정책과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
기본경비	831,358	415,327	0	416,031	50.04%	보건소 전직원의 급량비, 여비 편상액으로 시간외근무 및 출장 실적에 따라 지급되고 남은 잔액으로, 보건소 전체 5개 부서별 집행잔액이 포함됨
보건청사 유지 운영	859,190	774,803	0	84,387	9.82%	·청사 에너지사용 절감에 따른 공공운영비 집행잔액 ·시설비 낙찰차액 및 집행잔액
인력운영비	10,112,377	8,543,602	0	1,568,775	15.51%	2023년도 성북구 예산편성세부지참에 따라 편성된 세출예산 대비 휴직자 발생 및 감염병 위험근무 수당 지급 감소 등으로 인한 집행 잔액 발생
장애인환자 약제비 지원	3,000	442	0	2,558	85.27%	코로나 확산으로 잠정 중단되었던 보건소 내과 진료가 재개되었으나 내과 진료실이 감기를 제외한 만성질환위주로 처방되어 원외처방 건수가 코로나 이전보다 적어져 장애인 약제비 지원 감소

【 건강관리과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금·납금	집행잔액	
2023	23,362,469	18,563,404	1,692,827	3,106,238	1,744,244	1,361,994	79.46%
2022	31,920,955	28,002,462	2,414,804	1,503,689	882,615	621,074	87.72%
증(감)액	△8,558,486	△9,439,058	△721,977	1,602,549	861,629	740,920	△8.26%

【 건강관리과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
난임부부 지원 (전환사업)	1,389,755	1,085,155	0	304,600	21.92%	난임부부 사술진행 자연 및 의료기관 자연 창구사술간수 증가 등으로 인해 난임부부 결장통지서 발급간수 대비 의료기관 창구를 (84%)이 낮아 집행잔액 발생
난청조기진단	2,800	260	0	2,540	90.71%	· 2018년 10월부터 산생아가 입원 중 실시하는 난청 선별검사의 비급여 항목이 건강보험 적용으로 전환되어 신청 대상자 감소로 인해 검사비 지원 · 영유아 1명당 양측 보청기 지원개당 131 만원 한도시 최대 262만원의 비용 지원이 필요하므로 예비적 성격의 집행잔액 발생
미혼 한부모 자녀 의료비 지원사업	10,000	5,613	0	4,387	43.87%	적극적인 홍보지역신문, 마일버스광고 및 공공한글자 게시 관내 미혼모자시설 및 동 주민센터 병의원 연계 홍보에도 불구하고 미혼 한부모 자녀 의료비 지원 신청 대상자가 적어 집행잔액 발생
산모 산후조리경비 지원	875,500	325,426	0	550,074	62.83%	· 2023년 9월 신규사업으로 카드사 정산이 악월에 이루어져 12월 카드 사용액 정산이 24년 1월에 정산처리됨에 따라 잔액 발생 · 바우처의 사용기한이 산모·산생아 건강관리 서비스(출산일로부터 60일 이내), 약품· 건강식품 등 구매 한도제한 산후 운동수강 서비스(바우처 발급일로부터 6개월)으로 2023년 바우처 발급분 살사용은 2024년에 발생 · 산모·산생아 건강관리 서비스(50만원)은 산모·산생아 건강관리 제공기관에서만 사용 가능해 일부 사용, 미사용하는 경우 발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
에이즈예방관리	291,430	194,434	0	96,996	33.28%	전년도 대비 의료및회복비 2280만원 증액 하였으나 HIV 진료비 청구액 감소하여 잔액 발생
인력운영비 (찾동 방문건강관리 사업)	1,160,986	1,095,552	0	65,434	5.64%	찾동 방문간호사 (무기계약근로자) 1명의 질병 및 육아휴직에 따른 임금 보험료 부담금, 맞춤형복지제도 시행경비 등 잔액 발생
임시예방접종 사업	288,444	237,934	0	50,510	17.51%	의료기관에서 예방접종 후 시행비 신청 간에 대해 집행됨에 따라 집행 잔액 발생
코로나19 대응사업	1,001,273	718,751	0	282,522	28.22%	코로나19 확진자 감소 및 4급 하향 조정으로 인한 예산 집행 감소
코로나19 예방접종실시 (위탁의료기관 예방접종 시행비)	2,697,097	1,144,413	0	1,552,684	57.57%	대상자가 의료기관에서 예방접종 후 시행비 신청 간에 대해 집행됨에 따라 집행 잔액 발생 ※ 2023년 추경 이후 보조금 변경내시△347,737 천원되어 마반영된 상태로 최종 보조금 수령액 대비 실 집행잔액은 1,204,947천원

【 의약과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	5,612,356	4,943,995	4,830	663,531	254,723	408,808	88.09%
2022	5,498,533	4,722,817	196,000	579,716	206,205	373,511	85.89%
증(감)액	113,823	221,178	△191,170	83,815	48,518	35,297	2.20%

【 의약과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
기본경비	20,401	15,783	0	4,618	22.64%	코로나19 위기관제 하향 조정 및 코로나19 관련 업무 타부서 이관됨에 따라 관련 업무 축소 및 미사행으로 인해 소모품 구입 감소로 인한 집행잔액 발생
마음건강 검진 및 상담지원 사업	9,000	7,160	0	1,840	20.44%	· 마음건강검진비용은 1인당 3회 8만원으로 총 114명이 검진을 받았고, 이중 3회 검진자 59명(4,720천원)이며 미검진자는 55명(2,440천원) · 정신과 질환에 대한 거부감, 개인적인 사유 등으로 중도포기가 있어 집행잔액 발생
보건소 마약류 익명검사	6,000	4,350	0	1,650	27.50%	2023년 8월 16일부터 시행한 사업으로 사업 초기 시행에 따른 검사 건수를 고려한 마약류 익명검사 키트 구매후 집행잔액
수술실 안전관리 지원 사업	38,651	20,615	0	18,036	46.66%	보조금지원 신청 의뢰한이 적어 집행잔액 발생 ※ 실제보조금수량액 32,800천원(변경내사)
암환자 의료비 지원 (전환사업)	506,000	415,642	0	90,358	17.86%	암환자 의료비 지원 신청에 따른 집행 잔액
영유아 발달장애 정밀검사비 지원	17,584	3,057	0	14,527	82.62%	영유아발달장애 정밀검사비 지원 신청에 따른 집행 잔액
인력운영비 (정신건강 복지센터 인건비)	737,652	666,736	0	70,916	9.61%	직원 13명의 시간외 수당 등 가변적인 지급 사유로 집행잔액 발생
인력운영비 (정신건강 복지센터 인력확충)	149,760	72,469	0	77,291	51.61%	총액인건비 제한으로 시간선택제임가제 추가 채용 2명 불가하여 잔액발생

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
인력운영비 (지역재난 의료지원 센터 운영)	15,931	0	0	15,931	100%	2023. 9. 23자로 지역재난의료지원센터 운영을 위한 시간선택제임가제 채용 예산이 교부되어 신규 채용에 따른 검토 및 채용 절차 준수 등으로 시간이 소요되어 미채용으로 집행잔액 발생
자동심장 충격기 보급 관리	219,000	169,623	0	49,377	22.55%	2023년 자동심장충격기 신규 및 교체 설치 대수는 총 297대로 10년이상 경과 장비 전부 교체 및 구비의료기관외 기관의 수요조사에 따라 전부 지원 설치하였으나 의료장비 통합 구매 결과 낮은 가격으로 단가 결정되어 집행잔액 발생
정신건강 복지센터 운영	76,614	58,016	0	18,598	24.27%	정신건강증진사업 특성 상 여비 발생이 필수적이나 출장 빈도 예측이 어렵고 관용차량 사용 시 여비 발생이 되지 않는 경우 등의 사유로 집행잔액 발생 ※사무관리비 84천원(집행잔액률 0.72%), 공공운영비 3,264천원(집행잔액률 17.95%), 국내여비 15,250천원(집행잔액률 32.59%)
주민 건강검진	418,953	321,915	0	97,038	23.16%	· 의료장비 고장으로 인한 수리 등 공공운영비 집행 사유 미발생으로 인한 잔액 19,523천원 발생 · 보건소 진료개시 이후 각종 건강검진 사업의 점진적 운영 및 내소 인원 감소에 따른 검사 사양 및 소모품 구매비 잔액 65,529천원 발생 · 엑스레이판독의뢰비 등 사무관리비 5,070천원, 기간제근로자보수 4,392천원, 자산및물품취득비 장비구매 잔액 2,048천원, 기타보상금 사유 미발생으로 476천원 집행잔액 발생
코로나19 선별진료소 운영	86,704	500	0	86,204	99.42%	2023. 1. 1부터 선별진료소를 씨젠의료재단에 위탁 운영하면서 예산 절감

【 보건위생과 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	848,026	830,630	0	17,396	4,924	12,472	97.95%
2022	745,621	739,988	0	5,633	911	4,722	99.24%
증(감)액	102,405	90,642	0	11,763	4,013	7,750	△1.29%

【 보건위생과 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
식품위생업소 관리	18,304	7,809	0	10,495	57.34%	기존 사회복지무요원 소집해제(2023.4월) 이후 미충원으로 사회복지무요원보상금 잔액 발생
안심식당 지정관리	6,200	4,375	0	1,825	29.44%	코로나19 감염병 사태가 종료됨에 따라 영업주들의 안심식당 관심도 저하로 안심식당 지정 목표 대비 30% 달성으로 집행잔액 발생
학부모 식품안전지킴이	12,000	9,100	0	2,900	24.17%	학부모 식품안전지킴이 활동일수 감소에 따른 활동비 집행액 감소(1인당 1일 점검건수 증가) ※ 활동일수에 따라 활동비 지급

【 보건지소 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	1,125,607	1,060,696	0	64,911	6,424	58,487	94.23%
2022	1,211,069	1,064,330	0	146,739	13,350	133,389	87.88%
증(감)액	△85,462	△3,634	0	△81,828	△6,926	△74,902	6.35%

【 보건지소 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행잔액률 (%)	집행잔액 사유
건강진단실 운영	45,910	22,857	0	23,053	50.21%	·공공운영비 23,053천원은 디지털엑스선촬영 장치 고장시 자출되는 예비비 성격의 예산으로 2023년 미고장으로 집행잔액 발생
보건지소 청사운영	39,359	32,974	0	6,385	16.22%	공공요금 및 제세 잔액 청사 내 장비 및 시설 유지보수 공사 후 낙찰차액으로 인한 집행 잔액 발생
장위석관 보건지소 홍보 및 청사운영	53,807	44,686	0	9,121	16.95%	공공요금 및 제세 집행후 잔액, 용역계약 낙찰 차액 청사 내 의료, 음향 등 장비 유지비 집행후 잔액 발생

○ 의회사무국 세출 결산은 다음과 같습니다.

【 의회사무국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)	전년도 집행률 (%)
				계	보조금 금	집행잔액		
합 계	4,432,370	3,769,546	0	662,824	0	662,824	85.05%	82.36%
의 회 사 무 국	4,432,370	3,769,546	0	662,824	0	662,824	85.05%	82.36%

○ 의회사무국의 세출 예산은 예산현액 4,432,370천원에서 3,769,546천원을 지출하고, 총 집행잔액은 662,824천원(14.95%)이 발생하였습니다.

○ 집행률은 85.05%로 전년도 82.36%보다 증가했습니다.

[참 고] 부서별 세출결산

【 구의회사무국 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집행잔액			집행률 (%)
				계	보조금반납금	집행잔액	
2023	4,432,370	3,769,546	0	662,824	0	662,824	85.05%
2022	3,763,539	3,099,492	55,000	609,047	0	609,047	82.36%
증(감)액	668,831	670,054	△55,000	53,777	0	53,777	2.69%

【 구의회사무국 주요사업 집행잔액 현황 】

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
국내의정교류	34,500	17,178	0	17,323	50.21%	자매(우호)도시 방문초청 행사 미개최에 따른 행사운영비 및 사무관리비 집행잔액
국제교류협력	50,800	27,176	0	23,624	46.50%	외빈 초청여비 미집행 및 국외출장 수행인력 최소화를 통한 예산 절감으로 인해 집행잔액 발생
기본경비	224,909	137,127	0	87,782	39.03%	행정안전부 지방인사제도개선(2023.1.28), 서울특별시 인사과(2023.1.30)호에 따라 공적 업무수행을 위한 출장은 방역수칙을 준수하되 불요불급한 출장은 자제함에 따른 집행 잔액 발생
의정활동지원	1,712,046	1,614,623	0	97,423	5.69%	의회 행사 및 교육 축소, 국내외 자매(우호) 교류도시 등의 방문초청 자제에 따른 집행 잔액
인력운영비	1,787,332	1,388,578	0	398,774	22.31%	불요불급한 시간외 근무 자제에 따른 집행잔액

다. 특별회계

1) 세입결산

【 특별회계 세입결산 요약 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉔	실제수납액 ㉕	정리보류액 ㉖	미수납액 [㉔=㉔-㉕-㉖]	징수율 [㉕/㉔] (%)
합 계	29,578,072	39,447,967	29,384,878	220,261	9,842,829	74.49%
의료급여기금	786,736	1,043,291	826,831	27,892	188,568	79.25%
건축안전	1,233,923	1,933,767	1,384,025	0	549,743	71.57%
주차장	27,557,413	36,470,909	27,174,022	192,369	9,104,518	74.51%

【 의료급여기금 특별회계 세입결산 】

(단위 : 천원)

구 분	세입예산현액	징수결정액 ㉔	실제수납액 ㉕	정리보류액 ㉖	미수납액 [㉔=㉔-㉕-㉖]	징수율 [㉕/㉔] (%)
2023년	786,736	1,043,291	826,831	27,892	188,568 (17.07%)	79.25%
2022년	870,672	1,263,018	921,009	117,160	224,849 (17.80%)	72.92%
증(감)액	△83,936	△219,727	△94,178	△89,268	△36,281	6.33%

○ 의료급여기금 특별회계는 1,043,291천원을 징수결정 하였으며, 실제 수납액은 826,831천원이고, 미수납액 188,568천원이 발생하였습니다.

○ 징수결정액 대비 징수율은 79.25%로 전년 대비 6.33%p 증가하였고, 시효소멸로 인한 정리보류액이 27,892천원이 발생하였습니다.

【 건축안전 특별회계 세입결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액 ㉑	실제수납액 ㉒	정리보류액 ㉓	미수납액 [㉑-㉒-㉓]	징수율 [㉒/㉑] (%)
2023년	1,233,923	1,933,767	1,384,025	0	549,743 (28.43%)	71.57%
2022년	2,795,173	3,553,442	2,972,774	0	580,668 (16.34%)	83.66%
증(감)액	△1,561,250	△1,619,675	△1,588,749	0	△30,925	△12.09%

○ 건축안전 특별회계는 1,933,767천원을 징수결정 하였으며 실제 수납액은 1,384,025천원이고, 미수납액 549,743천원이 발생하였고, 징수율은 71.57%로 전년 대비 12.09%p 감소하였고, 미수납액은 전년 대비 12.09%p 증가하였습니다.

○ 미수납액은 이행강제금 등으로 경기침체로 납부능력 저하 및 납부저항으로 미수납액 비율이 매년 증가하고 있는 추세입니다.

【 주차장 특별회계 세입결산 】

(단위 : 천원)

구 분	세입예산현액	징수결정액 ㉑	실제수납액 ㉒	정리보류액 ㉓	미수납액 [㉑-㉒-㉓]	징수율 [㉒/㉑] (%)
2023년	27,557,413	36,470,909	27,174,022	192,369	9,104,518 (24.96%)	74.51%
2022년	40,966,408	49,399,180	40,416,863	8,168	8,974,149 (18.17%)	81.82%
증(감)액	△13,408,995	△12,928,271	△13,242,841	184,201	130,369	△7.31%

○ 주차장특별회계 세입 징수결정액을 살펴보면 주차요금수입, 이행강제금, 과태료 등 세외 수입 15,115,613천원, 시·도비보조금 3,634,384천원, 보전수입및내부거래 17,720,912천원 총 36,470,909천원 징수결정 하였으나, 실제로는 27,174,022천원이 수납되었습니다.

○ 정리보류액은 192,369천원 발생하였으며, 미수납액은 9,104,518천원으로 징수결정액 대비 징수율은 74.51%로 전년대비 7.31%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	29,578,072	11,926,612	16,269,087	1,382,374	127,422	1,254,952	40.32%	58.27%
의료급여 기금	786,736	742,797	0	43,940	41,451	2,489	94.42%	93.56%
건축안전	1,233,923	932,785	233,880	67,258	21,565	45,693	75.60%	83.13%
주차장	27,557,413	10,251,030	16,035,207	1,271,176	64,406	1,206,770	37.20%	58.30%

【 의료급여기금 특별회계 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액		
				계	보조금반납금	집행잔액
2023년	786,736	742,797	0	43,940 (5.59%)	41,451	2,489
2022년	870,672	814,638	0	56,034 (6.44%)	56,032	2
증(감)액	△83,936	△71,841	0	△12,094	△14,581	2,487

- 의료급여기금 특별회계 세출예산현액 786,736천원 중에서 742,797천원을 지출하여 43,940천원의 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
2023년	1,233,923	932,785	233,880	67,258 (5.45%)	21,565	45,693
2022년	2,795,173	2,323,646	244,880	226,647 (8.11%)	5,915	220,732
증(감)액	△1,561,250	△1,390,861	△11,000	△159,389	15,650	△175,039

○ 건축안전 특별회계는 세출예산현액 1,233,923천원 중에서 932,785천원을 지출하였으며, 233,880천원을 이월하였고, 집행잔액은 67,258천원입니다.

【 주차장 특별회계 세출결산 】

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	(총) 집 행 잔 액		
				계	보조금반납금	집행잔액
2023년	27,557,413	10,251,030	16,035,207	1,271,176 (4.61%)	64,406	1,206,770
2022년	40,966,408	23,882,684	15,846,959	1,236,764 (3.02%)	208,450	1,028,314
증(감)액	△13,408,995	△13,631,654	188,248	34,412	△144,044	178,456

○ 당해연도 주차장특별회계의 예산현액은 전년도에 비해 13,408,995천원이 감액된 27,557,413천원으로 전년도 대비 32.73%가 감소했습니다.

○ 지출액은 예산현액의 37.20%에 해당하는 10,251,030천원, 이월액은 예산현액의 58.19%에 해당하는 16,035,207천원으로 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	21,820	8,918	0	12,902	59.13%	의료급여관리사의 질병 휴직, 퇴사로 인한 현원 공백 발생, 코로나 여파로 인한 수급자의 방문기피로 출장 등 사유로 사무관리비 1,441천원, 국내 여비 9,461천원, 기타보상금2,000천원 잔액 발생
건축안전 특별회계 (건축과)	반지하주택 개폐식 방범창 설치 지원 사업	31,400	16,506	0	14,894	47.43%	우리구 설치대상 11개소에 대하여 교부금31,400천원을 받아 최종 12개소 설치 완료 하였으나, 서울시 계획 당시 단가보다 실제 낮은 단가로 설치하여 집행잔액 발생
	지진안전 시설물 인증 지원사업	3,600	0	0	3,600	100%	관내 아파트(주상복합) 1개소에 대한 지원사업 예산을 편성하였으나, 아파트에서 자체적으로 사업을 집행하여 예산 미집행
주차장 특별회계 (교통행정과)	담장허물어 주차장만들 기	227,000	152,474	0	74,526	32.83%	그린파킹사업은 2004년부터 시작하여 이미 많은 주택들을 대상으로 사업이 진행되었고 성북구 특성상 주택재개발 구역(재개발구역 지정시 해당 사업 불가)이 많아 사업 대상자를 찾기가 어려워 잔액 발생
	유희지 활용 주차장 조성	106,964	67,018	0	39,946	37.35%	그린파킹사업의 일종으로 1면당 300만원(2023년도 240만원)의 지원금 기준으로는 공사를 진행하기에는 현실 실정에 맞지 않아 사업 신청자가 적어져 잔액 발생함
주차장 특별회계 (교통지도과)	불법 주정차 단속	1,289,933	1,167,264	0	122,669	9.51%	· 사회복지요원 소집해제 이후 미충원 (3-2명)으로 인한 사회복지요원 보상금 잔액 발생 · 국사비 등 보조금으로 자산및물품 취득비 잔액 발생 · 친환경 전기 차량 구입으로 기존 유류비 절감으로 공공운영비 미집행
	인력운영비	2,726,522	2,348,902	0	377,620	13.85%	직원 미충원 및 시간선택제임가제 중도 퇴직자 발생 등으로 인한 집행잔액 발생

회계명 (부서)	세부 사업	예산 현액	지출액	이월액	집행잔 액	집행 잔액률 (%)	집행잔액 사유
주차장 특별회계 (교통지도과)	주정차위반 과태료 부과징수	123,552	94,820	0	28,732	23.25%	· 주정차위반과태료 고지서 및 카드 결제 수수료는 CCTV설치 증가로 불법주차 감소 및 신용카드 결제 이용자 감소에 따른 사무관리비 집행잔액 발생 · 우편요금은 CCTV 설치증가로 인한 불법주차 간수 감소에 따른 사무관리비 집행잔액 발생 · 주정차 과태료 악성체납으로 징수율 높이기에 한계가 있어 포상금 집행잔액 발생
	차량전인 및 주차장 관리	3,444,619	2,935,614	0	509,005	14.78%	· 주차장 국유지 점유 대부료 및 명절 학교 주차 개방 현수막 제작 관련 사무관리비 집행잔액 발생 · 직원 제수당 절감 및 경영평가 결과 등급 하락에 따른 인건비 집행액 감소, 소모성경비(자재·운영물품, 수탁자산(차량구매, 공사, 공기구 구입) 공사·공단경상전출금 집행잔액 발생

라. 세입·세출 잉여금 결산

【 결산상 세입·세출 처리상황 】

(단위 : 천원)

구분 회계별	회계연도	세입 결산액 ㉑	세출 결산액 ㉒	결산상잉여금 세부내역(㉓=㉑-㉒)				
				결산상 잉여금 ㉓	전년 대비 (%)	명시·사고 이월액 ㉔	보조금 실제반납금 ㉕	순세계 잉여금 (㉓-㉔-㉕)
합계	2023년	1,282,311,176	1,046,017,494	236,293,682	86.53%	103,992,879	8,944,106	123,356,697
	2022년	1,312,369,221	1,039,289,143	273,080,078		92,682,853	29,282,032	151,115,194
일반 회계	2023년	1,252,926,299	1,034,090,883	218,835,416	85.55%	87,723,791	8,818,381	122,293,244
	2022년	1,268,058,576	1,012,268,175	255,790,401		76,591,013	29,011,233	150,188,155
특별 회계	2023년	29,384,877	11,926,611	17,458,266	100.98%	16,269,087	125,726	1,063,453
	2022년	44,310,645	27,020,968	17,289,677		16,091,839	270,799	927,039

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

- 2023회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 1,282,311,176천원, 세출결산액은 1,046,017,494천원으로 결산상잉여금은 236,293,682천원입니다.
- 결산상잉여금에서 명시·사고이월액 103,992,879천원과 보조금 실제 반납금 8,944,106천원을 제외한 순세계잉여금은 123,356,697천원으로 일반회계에서 122,293,244천원, 특별회계에서 1,063,453천원이 발생하였는데, 전년도 순세계잉여금보다 27,758,497천원(감소율 18.37%) 감소했습니다.
- 행정안전부에서 매년 실시하는 재정분석지표는 순세계잉여금 비율이 낮을수록 재정 운영의 효율성을 높게 평가합니다.

마. 다음연도 이월사업비

- 지방재정법 제50조 규정에 의하여 당해연도에 예산집행을 못하고, 다음년도로 이월된 사업비는 빈집정비사업 등 116건, 103,992,878천원으로 내역은 다음과 같습니다.

【 다음연도 이월비 요약 】

(단위 : 건, 천원)

구 분	합계		명시이월		사고이월	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
계	116	103,992,878	56	42,709,654	60	61,283,224
일반회계	113	87,723,791	55	39,421,783	58	48,302,008
건축안전 특별회계	1	233,880	0	0	1	233,880
주차장 특별회계	2	16,035,207	1	3,287,871	1	12,747,336

- 2023회계연도 명시이월비는 56건(47개 사업) 42,709,654천원으로, 일반회계는 노인여가복지시설 건립(2,711,454천원) 등 55건 39,421,783천원이며, 주차장 특별회계는 주차장건설사업비 1건 3,287,871천원입니다.

- 사고이월비는 60건(49개 사업) 61,283,224천원으로, 일반회계는 성북동 근현대문학기념관 조성사업 (491,665천원) 등 58건 48,302,008천원이며, 건축안전특별회계는 화재안전성능보강지원사업 1건 233,880천원, 주차장 특별회계는 주차장 건설 1건 12,747,336천원입니다.

바. 보조사업비 집행결산

【 일반회계 보조사업비 결산 】

(단위: 천원)

구 분		총사업비 (예산액)	보조금 수령액 ㉔	집행액	이월액	집행잔액 ㉕	잔액비율(%) (㉕ ÷ ㉔) × 100
합 계		824,328,177	812,026,935	728,815,667	50,776,166	32,435,870	3.16%
보조 금	소계	508,019,345	495,261,078	466,435,934	20,006,764	8,818,381	1.78%
	국비	292,105,066	284,395,934	276,265,088	4,563,870	3,566,975	1.25%
	시비	215,914,279	210,865,144	190,170,845	15,442,894	5,251,405	2.49%
구 비		316,308,832	316,765,857	262,379,733	30,769,402	23,617,489	7.46%

- 2023회계연도 일반회계 보조사업비는 보조금수령액 495,261,078천원에서 466,435,934천원을 집행하고 20,006,764천원을 이월하였으며, 집행잔액은 총 8,818,381천원(국비 3,566,975천원, 시비 5,251,405천원)으로 국·시비 집행잔액은 2024년도 추가경정예산에 편성하여 반납할 예정입니다.
- 보조금 집행잔액 비율을 살펴보면 국비는 2022년도 4.22%에서 2023년도 1.25%로 감소하였으며, 시비 또한 2022년 6.77%에서 2023년도 2.49%로 감소하는 등 2023년 보조금 집행잔액이 2022년 5.38%에서 2023년 1.78%로 감소했습니다.
- 2022회계연도 보조금 잔액 반납 현황을 살펴보면 어르신·장애인복지과 장애인 활동지원 급여(6,077천원), 아동청소년과 아동보호전담요원 사업 지원(8,428천원), 지역경제과 서울 모바일 지역사랑 상품권 발행(4,000천원), 행정지원과 기타직보수(25,756천원), 문화체육과 관광지 방역관리 요원 운영(21,966천원), 성북구 체육회 지원(10,147천원), 의약과 지역정신건강관리(찾동)(2,224천원)에 있어 세출예산 편성 후 정산 착오, 관계기관 협의 미흡, 직원 착오에 의한 단순 미반납 등의 사유로 미반납 사례가 다수 발견됩니다.

【 특별회계 보조사업비 결산 】

(단위: 천원)

구 분		총사업비 (예산액)	보조금 수령액㉔	집행액	이월액	집행잔액 ㉕	잔액비율(%) (㉕÷㉔)×100
합 계		25,516,349	25,514,653	8,407,525	16,269,087	838,041	3.28%
보조 금	소계	6,069,361	6,067,665	2,466,962	3,474,977	125,726	2.07%
	국비	484,640	484,640	343,816	116,940	23,884	4.93%
	시비	5,584,721	5,583,025	2,123,146	3,358,037	101,841	1.82%
구 비		19,446,988	19,446,988	5,940,563	12,794,110	712,315	3.66%

○ 2023회계연도 특별회계 보조사업비는 보조금수령액 6,067,665천원에서 2,466,962천원을 집행한 후 3,474,977천원을 이월하여 집행잔액은 총 125,726천원(국비 23,884천원 시비 101,841천원)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	22	213,838	
이 체	260	30,068,290	

○ 2023회계연도의 예산의 이용은 없으며 예산의 전용은 경로당 시설관리(50,000천원), 보건소 인력운영비(57,124천원) 등 총 22건으로 213,838천원을 전용하였고, 전년도 대비 전용 건수는 1건 증가하였으나 전용 금액은 190,978천원 감소하였습니다.

○ 예산의 이체는 2023.1.1.일자 조직개편으로 여성가족과에서 아동청소년과로 이관되는 등 총 260건 30,068,290천원의 예산 이체가 발생하였습니다.

아. 예비비

【 예비비 예산액 및 지출 현황 】

(단위: 천원)

회계	통계목	예산액	지출결정액 ㉔	지출액 ㉕	지출잔액 ㉖=㉔-㉕
합	계	19,238,488	2,811,214	1,586,366	1,224,848
일반회계	일반예비비	10,398,054	736,855	695,084	41,771
	재해·재난 목적예비비	8,607,969	2,074,359	891,282	1,183,077
	내부유보금	103,200	0	0	0
	소계	19,109,223	2,811,214	1,586,366	1,224,848
의료급여기금 특별회계	일반예비비	2,488	0	0	0
	소계	2,488	0	0	0
건축안전 특별회계	일반예비비	9,673	0	0	0
	소계	9,673	0	0	0
주차장 특별회계	일반예비비	117,104	0	0	0
	소계	117,104	0	0	0

- 2023회계연도 예비비 예산액은 19,238,488천원으로 한파극복 소상공인 난방비 특별지원 사업 등 21건, 2,811,214천원을 지출 결정하여 1,586,366천원을 지출하고, 1,224,848천원의 지출잔액이 발생했습니다.
- 일반예비비는 도로개설사업 지원 등 12건 695,084천원을 지출하였고, 재해·재난목적 예비비는 저소득주민 지원사업 등 7건 등 891,282천원이 집행되었습니다.

3

기금 결산

○ 2023회계연도 기금 조성 총괄표는 다음과 같습니다.

【 기금 조성 총괄표 】

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 조성액 ㉡	당해연도 사용액 ㉢	당해연도말 조성액 (㉠+㉡-㉢)
계	144,510,778	100,082,543	7,903,410	236,689,911
자활 등 서민생활안정 계정	1,831,386	74,761	18,968	1,887,179
저소득주민장학 계정	2,345,440	81,652	13,243	2,413,849
노인복지기금	812,759	136,791	101,959	847,591
양성평등기금	1,028,069	52,637	32,110	1,048,596
아동기금	647,034	139,433		786,466
옥외광고정비기금	124,782	46,421	2,314	168,890
도로굴착복구기금	830,873	1,067,363	1,018,366	879,870
공용청사 및 공공시설 건립 기금	91,115,259	43,670,574	810,445	133,975,388
통합재정안정화기금 통합 계정	2,059,408	40,688,884		42,748,292
통합재정안정화기금 재정안정화 계정	30,507,813	8,491,584	630	38,998,766
재난관리기금	6,029,616	2,195,479	1,705,637	6,519,458
공무원 자녀 학자금 대여기금	1,601,547	89,641	23,721	1,667,467
제활용품 판매대금 관리기금	57,525	82,426	19,677	120,274
중소기업육성기금	2,674,885	2,026,683	2,925,831	1,775,737
사회투자기금	810,145	484,518	398,730	895,933
기후변화기금	152,833	60,742	52,460	161,115
고향사랑기금	-	49,913	-	49,913
체육진흥기금	266,828	356,855	494,920	128,763
장애인체육기금	715,915	218,104	90,014	844,005
식품진흥기금	898,663	68,084	194,384	772,362

○ 2023회계연도 말 기금조성액은 총 236,689,911천원으로 전년도 말 조성액 144,510,778천원에서 당해연도에 100,082,543천원을 조성하고, 7,903,410천원을 사용하였습니다.

4

재무제표 결산

- 재정상태표는 2023년 12월 31일 현재 재정상태를 나타내는 재무제표로 2023회계연도말 현재 성북구의 재정 상태는 다음과 같습니다.

【 재정상태표 및 증감 현황 】

(단위: 백만원)

구 분		2023년	2022년	전년 대비 증감(△)	
				금 액	비 율(%)
자산		2,933,664	2,840,565	93,100	3.28%
I.	유동자산	515,174	461,529	53,645	11.62%
II.	투자자산	12,287	11,290	997	8.83%
III.	일반유형자산	332,602	334,755	△2,153	△0.64%
IV.	주민편의시설	439,252	405,378	33,874	8.36%
V.	사회기반시설	1,619,233	1,615,098	4,135	0.26%
VI.	기타비유동자산	15,116	12,515	2,600	20.78%
부채		34,563	48,362	△13,799	△28.53%
I.	유동부채	17,200	35,120	△17,920	△51.03%
II.	장기차입부채	0	0	0	0%
III.	기타비유동부채	17,363	13,242	4,121	31.12%
순자산		2,899,102	2,792,203	106,899	3.83%
I.	고정순자산	2,402,620	2,364,915	37,705	1.59%
II.	특정순자산	202,542	149,160	53,382	35.79%
III.	일반순자산	293,940	278,128	15,812	5.69%

- 2023회계연도 말 현재 자산은 2조 9,336억원으로 전년도에 2조 8,405억원보다 931억원(3.28%) 증가하였는데, 특히 유동자산 및 주민편의시설의 증가가 큼니다. 유동자산의 총액은 5,152억원으로 작년에 비해 536억원(11.62%)이 증가하였는데, 이는 세수증가로 인한 재정자금 특히, 단기금융상품의 증가 때문입니다. 주민편의시설의 총액은 4,392억원으로 작년에 비해 338억원(8.36%)이 증가하였는데, 이는 우리동네 키움센터 12호점 리모델링, 장위동 경로당 리모델링 공사 등 사회복지시설 자산과 별집어린이공원 놀이터 조성 등 공원 자산의 증가로 인한 것입니다.

- 2023회계연도 말 현재 부채는 345억원으로 전년도의 483억원보다 138억원(28.53%) 감소하였는데, 그 중 보조금 집행잔액 등 유동부채가 179억원 감소하였고, 퇴직급여충당부채 등 기타비유동부채가 41억원 증가했습니다.
- 재정운영표는 2023.1.1.부터 2023.12.31.까지의 재정운영결과를 나타내는 재무제표로 2023회계연도 성북구의 재정운영결과는 다음과 같습니다.

【 재정운영표 및 증감 현황 】

(단위: 백만원)

구 분		2023년	2022년	전년 대비 증감(△)	
				금 액	비 율
비용		918,380	913,376	5,004	0.55%
I.	인건비	173,432	165,754	7,678	4.63%
II.	운영비	154,157	137,250	16,906	12.32%
III.	정부간이전비용	13,642	16,188	△2,546	△15.73%
IV.	민간등이전비용	552,922	567,538	△14,616	△2.58%
V.	기타비용	24,227	26,646	△2,418	△9.07%
수익		1,012,053	1,033,782	△21,729	△2.10%
I.	자체조달수익	229,558	212,108	17,451	8.23%
II.	정부간이전수익	775,668	819,879	△44,211	△5.39%
III.	기타수익	6,827	1,795	5,032	280.33%
재정운영결과		△93,673	△120,406	26,733	22.20%

- 총비용은 9,184억원으로 전년도의 9,134억원보다 50억원(0.55%) 증가하였는데, 정부간이전비용 25억원 (15.73%) 및 민간등이전비용이 146억원(2.58%) 감소하였으나, 인건비 77억(4.63%) 및 운영비 169억원 (12.32%) 증가하였기 때문입니다. 운영비가 증가한 주요 이유는 사회기반시설 수선유지비가 52억원, 위탁대행사업비가 50억원 증가 때문입니다.
- 총수익은 1조 121억원으로 전년도의 1조 338억원보다 217억원(2.10%) 감소하였는데, 지방세수익 등 자체조달수익이 175억원(8.23%), 기타수익이 50억원(280.33%) 증가하였으나, 지방교부세수익 및 조정교부금수익이 271억원 감소, 국고 및 시도비보조금수익이 181억원 감소하는 등 정부간 이전수익이 442억원 감소하였기 때문입니다.
- 재정운영결과는 △936억원이며, 전년대비 267억원이 증가하였습니다.

5

성과보고서

- 성북구는 「지방재정법」 제5조제2항 및 제44조의2제1항, 「지방회계법」 제15조 및 제16조 제4항, 「지방자치단체 예산편성 운용에 관한 규칙」 제2조의2에 따라 2023회계연도의 성과 계획서와 성과보고서를 작성하였습니다.
- 성북구는 본 회계연도의 ‘더 가까운 이웃 더 편안한 동네, 행복성북’이라는 비전을 달성하기 위해 성과계획서와 성과보고서에 ‘비전 - 전략목표(9개) - 정책사업목표(68개) - 단위사업(182개)’로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.
- 또한 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 68개의 정책사업목표와 175개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였습니다.

【 성과지표 달성 현황 】

(단위: 개, %)

구분	전략목표수	정책사업목표		성과지표 목표달성 여부			전년도 달성률 (%)
		개수	지표수	(초과)달성 수	미달성 수	달성률 (%)	
계	9	68	175	132	43	75%	73%
부구청장실	1	3	13	10	3	77%	100%
복지교육국	1	13	31	21	10	68%	61%
도시관리국	1	7	14	10	4	71%	80%
건설교통국	1	10	25	20	5	80%	80%
기획재정국	1	7	15	11	4	73%	71%
안전생활국	1	12	25	21	4	84%	73%
행정문화국	1	9	22	17	5	77%	74%
보건소	1	6	27	19	8	70%	62%
구의회사무국	1	1	3	3	0	100%	100%

- 성북구의 성과지표 달성현황을 살펴보면, 전년도 달성률 73%과 비교하여 75%로 2%p 증가하였습니다. 실국별로 구의회사무국은 높은 달성률을 보인 반면 부구청장실 도시관리국이 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	1,282,311,176,463	1,046,017,494,392	236,293,682,071
일	반 회 계	1,252,926,299,314	1,034,090,882,999	218,835,416,315
특	별 회 계	29,384,877,149	11,926,611,393	17,458,265,756
	의 료 급 여 기 금	826,830,820	742,796,660	84,034,160
	건 축 안 전	1,384,024,600	932,784,580	451,240,020
	주 차 장	27,174,021,729	10,251,030,153	16,922,991,576

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

나. 채권

【 채권 현황 】

(단위: 천원)

구 분 회계별	전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도말 현 재 액
합 계	14,254,000	6,038,908	5,215,856	15,077,052
일 반 회 계	7,887,018	570,242	915,669	7,541,591
특 별 회 계	20,000	-	-	20,000
기 금	6,346,982	5,468,666	4,300,187	7,515,461

○ 2023회계연도 말 채권 현재액은 15,077,052천원으로 전년도보다 823,052천원 증가하였는데, 증감 현황은 다음과 같습니다.

- 일반회계에서의 채권의 증감 현황은 공무원학자대여금이 268,970천원 감소하였고, 이는 공무원 연금공단에 위탁한 대여학자금에 3년 연속 부담금 잉여액이 발생할 경우 반환되는 것으로 학령 인구 감소 및 장학금 지원 확대 등으로 인한 것이며 향후 몇 년간 반환이 예상됩니다.
- 회원권은 237,800천원 증가(6구좌 신규)하였으며, 공유재산미수금채권은 채권 회수로 인해 317,874천원 감소하였고, 기타 채권중 융자금채권은 변동사항이 없고 복지정책과 보증금채권은 3,617천원 증가하였습니다.
- 2023회계연도 말 특별회계의 채권은 건인보관소 보증금 채권으로 당해연도 말 현재 변동 없습니다.
- 2023회계연도 말 현재 기금 채권은 7,515,461천원으로 전년도의 6,346,982천원보다 1,168,479천원 증가 하였습니다.
- 기금 채권은 융자금에 해당하는 공무원 자녀 학자금 대여기금 9,747천원, 중소기업육성기금 982,425천원, 사회투자기금 76,305천원 및 식품진흥기금 100,000천원이 증가하였습니다.

다. 채무

- 2023회계연도 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		125,462	1,862,903	2,495,118,590	208	18,650	72,002,642	67	8,060	28,130,204	125,603	1,873,492	2,538,991,028
행정 재산	계	124,692	1,814,851	2,355,725,664	178	17,849	41,396,729	28	7,225	11,088,978	124,842	1,825,475	2,386,033,415
	공용 재산	298	186,875	290,201,652	77	7,750	23,991,160	5	1,654	4,900,195	370	192,971	309,292,617
	공공용 재 산	124,388	1,627,420	2,064,524,990	101	10,099	17,405,569	23	5,571	6,188,783	124,466	1,631,948	2,075,741,776
	기업용 재 산	1	-	400,000	-	-	-	-	-	-	1	-	400,000
	보 존 재 산	5	556	599,022	-	-	-	-	-	-	5	556	599,022
일 반 재 산		709	48,052	103,832,656	10	801	913,432	9	836	904,286	710	48,017	103,841,802
건설중인 재산		61	-	35,560,270	20	-	29,692,480	30	-	16,136,939	51	-	49,115,811

○ 당해연도 행정재산은 303억원 순증가하였으며, 일반재산은 914만원 순증가하였고, 건설중인 재산이 135억원 순증가하였습니다.

○ 공유재산 총액은 전년도 말의 2조 4,951억원에서 439억원이 증가하여 당해연도말 현재액은 2조 5,390억원입니다.

○ 행정재산에서 당해연도 303억원 증가액은 공공시설 건립(성북문화예술회관, 성북벤처창업지원센터 주차장, 정릉동508주민커뮤니티공간, 정릉아리랑시장 상인교육공간 등)을 위한 토지매입 및 재개발 사업완료 후 무상귀속, 기부채납(공원, 도로 등) 등으로 토지가 202억원 증가하였으며, 성북벤처창업 지원센터 및 성북문화재단 사무실, 간대어린이공원 화장실 건립 등으로 인해 건물이 17억원, 중랑천 환경개선사업, 성북역사문화공원 조성에 따른 공작물이 68억원 증가하였고, 청소년 놀터 이전으로 신규 전세권 설정 및 공무원 휴게실 신규 임차 등으로 용익물권이 16억원 증가하였습니다.

- 행정재산 감소액 111억원 중 동선2구역 재개발사업에 따른 도로, 하천 등 토지 매각 및 사유지와 공유지의 교환처분 등으로 인해 토지가 58억원 감소하였고, 멸실 등으로 건물이 52억원 감소하였으며, 재산구분 변경 등으로 공작물이 1억원 감소하였고, 전세권 해지로 용역물권은 5억원 감소했습니다.
- 일반재산에서 당해연도 증가액 9억원은 용도폐지, 분할취득 등으로 토지가 8억원 증가하였으며 당해연도 감소액 9억원은 매각 등으로 인해 토지가 7억원, 멸실 등으로 건물이 2억원 감소하였습니다.

마. 물품

【 물품 증감현황 】

(단위 : 개, 천원)

구분	전년도말 보유현황	당해연도 증감										당해연도말 보유현황
		취 득					처 분					
		구매	관리 전환	양여	기타	소계	매각	관리 전환	양여	기타	소계	
수량	2,448	180	-	-	-	180	140	-	-	-	140	2,488
금액	16,826,849	1,398,212	-	-	-	1,398,212	721,175	-	-	-	721,175	17,503,886

- 당해연도 중 구매한 물품은 냉(난)방기 82개, 노트북컴퓨터 34개, 프로젝터 및 영상 디스플레이장치 42개, 승용(전기)자동차 3개 등 총 180개로 1,398,212천원 증가했습니다.
- 매각 등 처분한 물품은 미니버스, 승용자동차, 노면청소차, 냉(난)방기, 노트북컴퓨터 등 140개로 721,175천원 감소했습니다.
- 당해연도 말 현재 물품보유현황은 총 2,488개에 17,503,886천원으로 전년도보다 수량은 40개, 금액은 677,037천원이 증가하였습니다.

바. 세입세출외 현금

【 세입세출외현금 증감현황 】

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현 재 액	당해연도 증감		당해연도말 현 재 액
		증 가 액	감 소 액	
계	6,786,027	13,293,255	12,833,959	7,245,323
보 증 금	677,941	0	51,850	626,091
보 관 금	6,108,086	13,293,255	12,782,109	6,619,232

- 세입세출외현금은 전년도말 6,786,027천원에서 459,296천원 증가하여 당해연도말 기준 보관액은 7,245,323천원입니다. 보증금은 전년도말보다 51,850천원이 감소하였는데, 당해연도 반환금은 51,850천원임. 보관금은 전년도말보다 511,146천원이 순증가하였는데, 당해연도 중 예수액이 13,293,255천원, 반환액은 12,782,109천원입니다.
- 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.
- 2023회계연도 말 현재 은행에 보관된 세입세출외현금 금융자산 내역은 정기예금 4,655,860천원, 공금예금 2,446,077천원, 별단예금 143,386천원으로 합계 7,245,323천원이므로 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	94	75,923,096	66,192,199	87.18%
일반회계	93	75,884,726	66,160,089	87.18%
특별회계	0	0	0	0.00%
기금	1	38,370	32,110	83.69%

- 2023회계연도 성인지 예산현액은 일반회계 93개 사업 75,884,726천원, 기금 1개 사업 38,370천원으로 총 94개 사업 75,923,096천원으로, 세출결산 총액 1,046,017,494천원의 7.26%로 편성되었습니다.
- 지출액은 일반회계 93개 사업 66,160,089천원(집행률 87.18%), 기금 1개 사업 32,110천원(83.69%)으로 총 94개 사업 66,192,199천원이 집행되어 87.18%의 집행률을 달성했습니다.

【 사업별 성인지 예산 및 지출현황 】

(단위 : 개, 천원)

구 분		사업수	성인지 예산현액	지출액	집행률(%)
총 계		94	75,923,096	66,192,199	87.18%
양성평등정책추진사업 (일반회계)		5	7,659,934	6,072,900	79.28%
성별영향분석평가사업 (일반회계)		20	5,831,207	5,044,202	86.50%
자치단체 특화사업	소계	69	62,431,955	55,075,097	88.22%
	일반회계	68	62,393,585	55,042,987	88.22%
	기 금	1	38,370	32,110	83.69%

- 당해연도 사업별 성인지 예산은 총 94개 사업으로서, 일반회계 93개 사업, 기금 1개 사업이며 예산 현액은 총 75,923,096천원으로 전년대비 사업수는 1개 감소하였으며, 예산은 25.62%인 26,145,570천원 감소하였습니다.

- 양성평등 정책 추진 사업은 아이돌봄 지원사업 등 일반회계 5개 사업 7,659,934천원이 편성되어 집행률 79.28%인 6,072,900천원이 지출되었고, 집행률이 낮은 이유를 보면 국공립 어린이집 확충 사업이 2회계연도에 걸쳐 신축 예정으로 이월된 부분때문입니다.
- 성별 영향 평가 사업은 자원봉사 활성화 사업 등 일반회계 20개 사업 5,831,207천원이 편성되어 집행률 86.50%인 5,044,202천원이 지출되었습니다.
- 자치단체 특화 사업은 인권교육 실시 등 69개 사업에 62,431,955천원이 편성되어 집행률 88.22%인 55,075,097천원이 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	94	75,923,096	100.00%	66,192,199	87.18%
부 구 청 장 실	1	10,800	0.01%	10,799	99.99%
복 지 교 육 국	38	52,809,748	69.56%	46,741,411	88.51%
도 시 관 리 국	10	4,012,821	5.29%	3,512,732	87.54%
건 설 교 통 국	4	4,547,025	5.99%	4,228,153	92.99%
안 전 생 활 국	14	11,048,874	14.55%	8,504,751	76.97%
행 정 문 화 국	12	2,059,307	2.71%	1,905,806	92.55%
보 건 소	15	1,434,521	1.89%	1,288,548	89.82%

- 성인지 예산 조직별 실적 94개 사업의 예산현액은 총 75,923,096천원이며, 지출액은 66,192,199천원으로 집행률은 87.18%입니다.

- 2023회계연도의 세입은 일반회계 1조2,529억원, 기타특별회계 294억원으로 총1조2,823억원이고 세출은 일반회계 1조341억원, 기타특별회계 119억원으로 총1조460억원을 집행하였습니다.
- 또한 총세입에서 총세출을 뺀 결산상 잉여금은 2,363억원이며, 지방회계법 시행령 16조에 따라 이월금을 제외한 후, 채무상환을 하게 되어있으나 채무가 없으므로 이월금 1,040억원과 보조금 실제반납금 89억원을 차감한 1,234억원이 순세계잉여금입니다.
- 2023회계연도의 재정 규모가 감소한 것은 세외수입은 전년도에 비해 증가하였으나, 지방세 세입이 감소하고, 지방교부세 및 자치구 조정교부금, 보조금 세입이 전반적으로 감소하였기 때문입니다.
- 세입은 전년대비 2.29%p 감소하였으며, 예산현액대비 104.35% 수납되었고, 징수결정액 대비 수납률은 97.20%이며, 자체수입 증가율은 7.70%p, 이전수입은 7.73%p 감소하였습니다. 전년도 대비 자체수입 증가율 7.70%p로 재정자립도(18.35%)는 전년도보다 상승하였습니다.
- 세출은 전년대비 0.65%p 증가하였으며, 예산현액대비 집행률은 85.03%로 전년도 84.17%보다 증가하였습니다. 증가율이 높은 분야는 공공질서 및 안전(78.72%), 국토 및 지역개발(21.89%)이며 전년도 대비 가장 감소된 분야는 수송및교통 분야로 52.37%가 감소했습니다.
- 2023년 예산이 전년도에 비해 세입은 감소하고 세출은 증대되는 상황에서도 직원들의 적극적이고 신속한 대응으로 각 분야에서 구민에게 꼭 필요한 사업을 추진, 구민의 삶의 질을 높인 점은 의미 있게 평가하나, 구민을 위한 정책을 추진 함에 있어 다소 미진한 부분도 발견되어 권고하니 권고한 부분이 되풀이되지 않도록 업무 추진에 최선을 다해 주기 바랍니다.

Ⅲ. 수범사례

1

오동 숲속도서관(책쉼터) 조성

□ 추진현황

- 2023년 5월 성북구의 대표적인 생활권 공원인 오동근린공원 내 방치되었던 목재파쇄장을 활용하여 지상 1층, 연면적 약 428.75㎡ 규모의 ‘오동 숲속도서관(책쉼터)’를 개관했습니다.
- 오동 숲속도서관은 장운규 성북구 건축가의 지문을 받아 오동근린공원 자락길을 형상화한 독특한 모습으로 설계되었으며, 독서공간과 북카페 등 6개의 공간으로 구성된 복합 커뮤니티 공간의 역할을 하고 있습니다.
- 오동 숲속도서관 건물은 한국 건축가협회 건축상(2023.10.)과 대한민국 목조건축대전 준공부문 특별상(2023.12.)을 수상하였으며, 여러 언론매체에서도 우수 건축물로 보도되었습니다.

보도일자	매체명	제목
2023.04.27.	한겨레	함께 쉬면서 소통하는 ‘공원 속 책쉼터’
2023.05.02.	뉴스1 등 15개 신문사	“공원 숲길에서 독서와 함께 힐링하세요” ... 서울시, 오동근린공원 책 쉼터 개관
	한겨레 등 21개 신문사	성북구, 오동근린공원 속 책쉼터 ‘오동 숲속 도서관’ 개관

□ 추진성과

- 적극적인 사업비 확보로 예산을 절감
 - 서울시에서 시행하는 ‘공원 내 책쉼터 조성사업’에 직원들이 적극적으로 참여하여 총 사업비 30억원 중 시비보조금 26억원을 확보하여 구 재정에 효율적인 사업을 추진했습니다.
- 복합 문화공간 설립으로 지역 커뮤니티 활성화에 기여
 - 전 세대를 아우를 수 있는 독서 공간이 부족했던 인근 월곡동, 장위동 주민들에게 문화 및 여가 시설을 제공했습니다.

□ 추진부서 : 공원녹지과

2

부설주차장 개방(공유)사업 추진

□ 추진현황

- 2023년 3~12월동안 관내 유희부지 소유주와 구청 간 협약을 통해 주민들의 주차 편의를 위한 부설주차장 개방 사업을 적극적으로 추진했습니다.
- 부설주차장 부지 제공자에게 주차시설 개선 및 주차수익금을 지원하는 인센티브에 대하여 직·간접적인 방면으로 홍보하여 공간 개방 참여를 독려한 결과 추진기간 동안 12개소 252면 (4개소 신규, 8개소 연장)의 공간을 확보하는 성과를 달성하였습니다.

구분	장소	시설개선 지원금	개방면수
신규	정원교회 외 3개소	11,435천원	46
연장	캐나다아파트 외 7개소	55,169천원	206
계		66,604천원	252

□ 추진성과 : 유희공간 활용 및 공영주차장 운영예산 절감

- 유희 주차공간 발굴로 주택가 주차난 해소 및 이웃 간 공유문화 확산
 - 전체 63개소 1,041면의 부설주차장 공간 확보

합계		일반건축물		학교주차장		종교시설		공동주택		기업체	
개소	개방면	개소	개방면	개소	개방면	개소	개방면	개소	개방면	개소	개방면
63	1,041	17	158	6	92	22	291	16	380	2	120

- 신규 공영주차장 조성 사업비 및 운영예산 절감
 - 시비:구비 1:1 매칭사업으로 35,000천원의 시비 보조금을 적극적으로 확보하여 구 재정 운영에 기여했습니다.
 - 기 조성된 시설물을 수선유지하는 방향으로 추진하여 신규 주차장 조성 사업비를 획기적으로 절약했습니다.

□ 추진부서 : 교통지도과

3

우산수리 재활용 사업 추진

□ 추진현황

- 2023년 상·하반기 성북구 지역공동체 일자리사업의 일환으로 2023년 3~11월 간 주민이용시설을 순회하며 우산수리센터를 운영하는 자원 재활용 사업을 추진하였습니다.
- 수리 분야 경험자를 일자리 사업 참여자로 선발하여 관련 기술 직무 교육 후 반기별 3인씩 인력을 배치하여 주민들에게 양질의 서비스 제공을 위해 노력했습니다.
- 직원 및 관내 주민들이 기부한 우산을 부품으로 활용하여 관내 동주민센터(3개소) 및 주민 공동이용시설(5개소)를 권역별로 2~4주간 순회하며 1,533개의 고장난 우산을 무상 수선, 수리 해주는 서비스를 제공하였습니다.

구분	기간	장소	수리(개)
상반기	2023. 3월 ~ 6월	안암동 주민센터 외 7개소	564
하반기	2023. 7월 ~ 11월	정릉합동지 마을활력소 외 4개소	969
계			1,533

□ 추진성과 : 자원 재활용 지속 가능 일자리 창출

- 낭비되는 자원을 재활용하여 자원순환 참여 의식 제고
 - 환경문제로 대두된 탄소중립, 제로웨이스트 등 재활용 사업에 대한 주민수요를 충족하였습니다.
- 지역주민 공공일자리 수요에 부응
 - 지속 가능하고 생산적인 공공일 자리를 발굴하여 취업 취약계층의 사회활동 참여를 촉진하였습니다.
 - 우산 수리 기술에 대한 직무 교육을 실시하여 전문기술을 습득한 기술자(경력직)를 양성하였습니다.

□ 추진부서 : 일자리정책과

IV. 개선 및 권고 사항

1

전년도 결산검사 권고사항에 대한 이행 여부

1. 미수납액에 대한 적극적인 징수활동

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 지방자치단체의 징수금에 대한 권리를 일정 기간 행사하지 아니하여 소멸하는 금액에 대해 소멸시효를 중단 및 정지할 수 있는 수단을 적극 활용하여 시효완성으로 불납결손처리를 최소화하고, 금융재산 조회 및 압류강화, 채납자의 전세보증금 유무를 조회하는 등의 적극적인 채납액 징수 활동으로 조세 멸실을 방지할 수 있도록 권고하였습니다.

2) 이행사항

- 일반회계 기준 소멸시효 완성분이 전년도 1,200백만원(1,646건)에 비해 2023년도 1,012백만원(1,195건)으로 15.67% 감소하는 등 노력하였으나, 주차장특별회계 소멸시효 완성분이 전년도 8백만원(163건)에서 192백만원(3,733건)으로 대폭 증가했습니다.

2. 과다 불용액 대책 강구 및 예산 전액(100%) 미집행 부적정

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 사업 추진이 어려울 것으로 예측되는 부서별 불용액 파악후 추경예산 편성시 감추경하고, 과다한 불용액이 발생하지 않도록 예산 편성을 권고하였습니다.

2) 이행사항

- 전년도 예산현액대비 집행 잔액을 8.32%대비 2023년도 6.52%로 1.8% 감소하는 등 개선에 노력하였습니다.

3. 순세계잉여금 관리방안 강구

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 매년 과다 발생하는 순세계잉여금은 추경 등으로 적극 활용하고 지역경제 상황 악화 등에 대비하여 여유 재원을 적절한 용도로 사용할 수 있도록 적극적인 재정 정책을 마련할 것을 권고하였습니다.

2) 이행사항

- 2023년 추경예산 편성시 통합재정안전화기금 통합계정에 40,000,000천원을 적립하여 재정 악화에 대비하고자 하였습니다.

4. 기금 운용의 건정성 및 효율성 제고

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 향후 예측되는 수입이나 기금 운영기간 중 발생한 수입은 기금운용(변경)계획에 반영하여 운용하고, 융자 실적이 없는 항목에 대해 제도 개선 또는 기금운용계획의 재검토를 권고하였고, 수년동안 기금 사용 실적이 없는 기금은 적극적으로 고유목적 사업 사용액 비중을 늘릴 것을 권고하였습니다.

2) 이행사항

- 자활 등 서민생활안정계정 중 전년도에 미반영한 자활센터 운영 등에 따른 정산액 등 수입을 2023년도에는 수입계획에 반영하여 운용했습니다.
- 최근 5년간 융자실적이 없었던 식품진흥기금은 2023년에 시설개선자금 신규 융자사업(100,000천원 지출) 및 장애인체육기금의 비용자성 사업(90,014천원 지출)을 사업비로 편성 후 적극 추진함으로써 각 기금이 고유 목적에 맞게 사용될 수 있도록 개선했습니다.

5. 성과보고서 측정산식(방법)의 명확화

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 성과보고서는 정책사업별로 성과지표를 사전에 설정하고 목표치 달성여부 등의 성과 정보를 재정운영 결과에 반영할 수 있도록 확인 분석하여 목표대로 이행했는지 환류하는 제도로 지침에 따른 측정 가능한 정량 지표로 설정하도록 권고하였습니다. 또한 측정산식(방법)을 외부에서도 알 수 있도록 측정 가능한 정량 지표로 구체적으로 제시하여 성과실적이 객관성을 확보하고, 인과관계가 있는 측정산식(방법)으로 설정하도록 권고하였습니다.

부서	성과지표	측정산식 (방법)	성과지표달성현황		
			목표	실적	달성률
환경과	그린리더 양성 교육 및 찾아가는 환경교실(횟수/명)	교육횟수 및 수강생현황	330회/9,400명	305회/6,405명	92%
홍보 전산과	사업성과 및 완료 여부(%)	사업성과 및 완료 여부	95%	98%	103%

2) 이행사항

- 환경과는 2024년도 성과예산 계획시 환경아카데미 찾아가는 환경교실 교육횟수로 측정산식(방법)을 수정했습니다.
- 홍보전산과는 2024년도 성과예산 계획시 측정산식(방법)을 외부에서도 알 수 있도록 측정 가능한 정량지표로 구체적으로 제시하여 성과실적이 객관성을 확보할 수 있도록 아래와 같이 노력하였습니다.

성과지표	측정산식 (방법)	지표종류		자료수집방법/ 출처
		정량/정성	성격	
SNS(6개) 구독자 수등 확보(명)	사업의 성과(SNS 구독자 수)	정량	결과	구독자 수/SNS
매체별 보도건수(건)	사업의성과(보도건수)	정량	결과	매체 보도건수
성북소리 만족도(%)	성북소리 만족도조사(2년마다)	정성	결과	만족도조사

6. 성인지 예산 · 결산 개선 필요

1) 전년도 개선 및 권고사항

- 성과목표 대비 실적이 0%이거나 사업 추진 실적이 저조한 일부 사업은 예산서 작성 및 결산서 작성시 개선하거나 담당자의 관심과 개선 의지를 가지도록 권고하였습니다.

2) 이행사항

- 전년도 성인지예산 성과목표 달성률 0%인 사업중 주민주도 걷기운동 활성화(건강정책과), 건강한 치아만들기 사업(건강관리과)의 경우 2023년도에는 달성률이 각각 100%와 159%로 개선되었습니다.

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 반복되지 않도록 각 사업부서에서 세심한 관심을 기울이도록 권고하였습니다.

2) 이행사항

- 2022년 보조금 집행잔액을 결산 이후 반납을 대다수 완료하였으나, 일부 부서에서 미반납한 사례가 보입니다.

2

세외수입의 세입예산 과소편성(징수결정액 대비) 개선 필요

□ 현황 및 문제점

【 세외수입 예산현액 대비 징수결정액 비율 현황 】

(단위 : 천원, %)

구 분	2022년도			2023년도		
	예산현액	징수결정액	비율(%)	예산현액	징수결정액	비율(%)
일반회계	49,143,851	93,469,589	190.2	59,674,434	119,465,772	200.2
의료급여기금 특별회계	0	390,058	-	2,488	258,920	10,406.75
건축안전 특별회계	397,185	1,155,453	290.91	448,421	1,148,264	256.07
주차장 특별회계	5,786,459	14,221,118	245.77	6,200,423	15,115,612	243.78
합 계	55,327,495	109,236,218	197.44	66,325,766	135,988,568	205.03

【 예산현액 대비 징수결정액 세목별 현황 】

(단위 : 천원, %)

구 분	세 목	예산현액	징수결정액	비율(%)
일반회계	이자수입	3,210,000	9,522,070	296.64
	보조금반환수입	1,079,603	1,615,641	149.65
	과징금	66,380	228,189	343.76
	이행강제금	1,222,059	2,530,400	207.06
	변상금	203,489	854,809	420.08
	과태료	628,381	1,649,394	262.48
의료급여기금 특별회계	임시적세외수입	0	254,881	-
건축안전 특별회계	임시적세외수입	116,019	536,090	462.07
	지방행정제재·부과금	304,644	598,654	196.51
주차장 특별회계	임시적세외수입	944,407	9,171,058	971.09

- 2023년도 세외수입의 예산현액 대비 징수결정액 비율은 일반회계 200.2%, 의료급여기금 특별회계 10,406.75%, 건축안전특별회계 256.07%, 주차장특별회계 243.78%로 나타나고 있습니다.

- 2023년도 예산현액 대비 징수결정액을 세목별로 살펴보면 일반회계에서는 특히 변상금, 과징금 순으로 큰 차이를 나타내고 있고, 건축안전특별회계 및 주차장특별회계의 경우는 임시적세외수입에서 큰 차이를 보이고 있습니다.
- 이는 예산액 추계시 징수 수요예측을 제대로 반영하지 못한 결과에 기인하며, 효율적인 세출예산편성을 불가능하게 만드는 요인이 됩니다.

□ 개선 및 권고사항

- 예산액 편성시 지방자치단체 「예산편성운영기준 및 기금운용계획 수립기준」에 근거하여 세목별 징수 수요예측을 면밀히 파악한 후 합리적으로 추계되어야 할 것입니다. 또한 정확한 세출예산 편성을 위해서도 징수결정액 대비 효율적인 예산액 편성은 반드시 필요합니다.
- 특히 매년 일정한 항목의 세입이 반복적으로 발생하는 경우에는 몇 년간의 세입 결산액을 분석한 후 세입추계 오차율을 최소화하려는 자체적인 노력이 필요할 것으로 보입니다.
- 당분간 어려운 경제 환경 영향으로 국세 및 지방세 수입이 저조하고, 부동산 거래 정체 등에 따라 자체수입 여건의 불확실성이 예상되므로 정밀한 세입 여건 분석에 따른 예산편성은 필수불가결한 요소라 할 수 있습니다.

3

미수납액 징수대책방안 마련 시급

□ 세입금 미수납액 현황 및 문제점

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

【 일반회계 미수납액 현황 】

(단위 : 천원, %)

구 분	과목별	징수결정액	실제수납액	미수납액	수납률(%)
주택정책과	이행강제금	1,940,353	1,348,616	591,737	69.50
	기타과태료	283,003	55,924	227,079	19.76
건축과	이행강제금	519,048	129,020	390,028	24.86
공원녹지과	이행강제금	63,005	5,237	27,768	8.31
교통행정과	차량관련과태료	773,191	404,110	369,081	52.27
세무1과	지난년도수입	25,023,792	2,355,837	19,118,550 ^(주)	9.41
세무2과	지난년도수입	1,003,490	573,875	379,059 ^(주)	57.19
청소행정과	기타과태료	46,917	19,924	26,993	42.47
지역경제과	기타과태료	11,309	4,450	7,260	39.35
문화체육과	그외수입	407,153	242,273	164,800	59.50
의약과	과징금	185,130	1,350	183,780	0.73

※ (주) 정리보류액 차감 후 잔액임

【 특별회계 미수납액 현황 】

(단위 : 천원, %)

구 분	과목별	징수결정액	실제수납액	미수납액	수납률(%)
의료급여기금 특별회계	지난년도수입	224,849	13,695	183,261	6.09
건축안전 특별회계	지난년도수입	536,090	233,755	302,334	43.60
	이행강제금	598,654	351,246	247,408	58.67
주차장 특별회계	지난년도수입	9,017,735	384,496	8,494,869 ^(주)	4.26
	이행강제금	91,034	24,026	67,008 ^(주)	26.39
	부담금	275,856	0	275,856	0

※ (주) 정리보류액 차감 후 잔액임

- 미수납액 대부분은 이행강제금, 과태료 항목으로 법률 위반이나 규정 미이행에 따른 행정상 의무 이행의 확보를 도모하는 간접적인 강제 징수 수단에 해당됩니다. 특히 미수납액은 미압류 상태가 지속되면 소멸시효 완성 및 정리보류처분 등으로 세수 확보를 할 수 없는 상황에 직면하게 됩니다.

□ 개선 및 권고사항

- 미수납액은 대부분 법률에 의해 강제적으로 부과되는 항목으로 사유별·인별·기간별로 세심한 계획을 세워 체납 상태를 면밀히 검토하여 적극적인 세수 확보 방안을 마련해야 할 것으로 사료됩니다.
- 또한, 예산액 추계시 징수결정 과정을 면밀히 파악하고, 징수 수요를 예측하여 반영토록 하며, 철저한 징수계획 수립, 적극적인 회수 노력 및 신속한 채권 확보 등을 통해 미수납액의 수납률 제고가 필요합니다.

□ 현황 및 문제점

【 정리보류액 현황 】

(단위 : 천원)

구분	2021년	2022년	2023년	전년대비 증감액
일반회계	2,322,046	1,325,375	3,660,360	2,334,985
의료급여기금 특별회계	-	117,160	27,892	△89,268
주차장 특별회계	9,043	8,168	192,369	184,201
합계	2,331,089	1,450,703	3,880,621	2,429,918

【 2023년도 사유별 정리보류액 현황 】

(단위 : 천원)

구분	소멸시효완성	무재산	평가액부족	기타	합계
일반회계	1,011,619	2,563,410	58,131	27,200	3,660,360
의료급여기금 특별회계	27,892	-	-	-	27,892
주차장 특별회계	192,369	-	-	-	192,369
합계	1,231,880	2,563,410	58,131	27,200	3,880,621

- 일반회계 및 주차장특별회계 2023년도 정리보류액은 전년도에 비해 대폭 증가했습니다. 또한, 사유별 정리보류액 중 소멸시효완성(31.7%) 및 무재산(66.1%)이 가장 큰 비중을 차지하고 있습니다.
- 소멸시효완성액 중 5년이상 지난 금액은 일반회계 821,796천원(900건), 주차장특별회계 189,888천원(3,703건)으로, 특히 주차장특별회계는 2023년도 이전에 처리했어야 할 소멸시효 완성분을 2023년도에 한꺼번에 정리한 원인에 기인한다고 할 수 있습니다. 이는 그동안 장기간 방치한 채 채납 정리를 소홀히 한 것으로 사료됩니다.
- 또한 무재산으로 인한 정리보류액이 66.1%로 타 자치구에 비해 높은 수준으로 판단됩니다. 세외수입의 경우에는 재산 및 소득에 대해 부과 징수하는 지방세와 달라 채권확보 등 채납 처분에 어려움이 있어 정리보류액이 과다해지는 요인이라 사료됩니다.

□ 개선 및 권고사항

- 주차장특별회계의 경우 채권관리를 수기로 함으로써 인해 적절한 시기에 정리가 잘 되지 않고 있으며, 소멸시효 완성에 따른 대응 또한 되지 않았습니다.
- 이를 개선하기 위해서는 소멸시효완성 건에 대해서 자동으로 통보되는 자동통보시스템 구축이 필요해 보입니다.
- 또한 채납자 관리를 위한 채납징수 전담팀을 구성하고, 민간전문가를 활용하는 등 채납 관리 역량 강화에도 힘쓸 것을 권고합니다. 필요하다면 세외수입 채납처분 규정에 대한 개선을 추진하여 세외수입 채납액에 대한 채권 확보에 더 적극적으로 노력할 것을 권고합니다.

5

집행잔액 과다 불용 발생에 대한 대책 강구

□ 최근 3년간 불용액 현황 및 문제점

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액	지출액	이월액	집행잔액	예산현액대비 잔액비율(%)
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
2021년	1,127,442,087	984,109,513	69,282,276	74,050,298	6.57

- 최근 3년간 집행잔액 현황을 살펴보면, 2021회계연도 74,050,298천원(잔액비율 6.57%), 2022회계연도 102,748,074천원(잔액비율 8.32%), 2023회계연도 80,225,529천원(잔액비율 6.52%)입니다.
- 2023회계연도 집행잔액 비율 6.52%는 2022회계연도보다는 1.8%p 감소하였고, 3년 평균 잔액 비율 7.14%보다 0.62%p 감소하였으며, 집행잔액 80,225,529천원은 3년 평균 잔액 85,674,634천원보다 5,449,105천원 감소했습니다.
- 집행잔액 비율 20%이상 사업은 대다수 사업이 당초 계획보다 지원대상 인원 감소 및 신청 건수 감소, 각종 위원회의 운영 횟수 축소 운영으로 집행잔액이 발생했습니다.
(※ 집행잔액 비율 20% 이상 사업 현황 참조)
- 특히 복지교육국 예산은 출산을 감소에 따른 어린이집 휴·폐원 증가와 결식아동급식 지원 아동수가 감소하여 집행잔액이 발생하였습니다. 또한, 코로나 관련 예산은 확진자 감소 및 사회적 거리두기 해제, 선별진료소 위탁 운영 등으로 잔액이 발생했습니다.
- 그리고 각 부서별 일반운영비, 여비, 업무추진비로 구성되어 있는 기본경비 예산은 초과근무로 인해 지급하는 급량비는 현원의 90%를 일괄적으로 편성하고, 여비는 지급가능액의 100%를 편성하였으나, 초과근무하는 직원이 감소하고, 실제 출장 횟수가 줄어 총 집행잔액은 3,357,152천원이 발생(잔액을 39.96%)하였습니다.

- 전년도 보다 집행 잔액률이 감소하였으나, 최근 3년간 지속적으로 집행잔액이 6% 이상 발생하였는데 이는 예산 편성시 신중한 검토가 부족했던 것으로 판단됩니다.

□ 개선 및 권고사항

- 예산부서에서는 추경예산 편성시 사업 추진이 어려울 것으로 예측되는 부서별 집행 잔액을 파악하여 감추경을 통해 불용된 예산을 다른 재원으로 활용할 수 있도록 하며, 예산 편성시 사업의 시기와 규모, 구체적인 산출 기초 등을 참조하여 과다한 집행 잔액이 발생하지 않도록 예산을 편성할 것을 권고합니다.
- 기본경비 예산의 경우 부서별 업무 성격이나 출장 일수, 전년도 집행액 등을 면밀히 검토하여 예산을 편성하고, 집행잔액이 많을 것으로 예상시 추경 예산 편성시 감편성하여 집행잔액이 최소화되도록 개선하면 좋겠습니다.

【 집행 잔액 비율 20% 이상 사업 현황 】

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액 ㉢	총집행 잔액 ㉣	보조금 반납금 ㉤	집행잔액 ㉥=㉠-㉡- ㉢-㉤	잔액비 율 ㉦/㉠(%)
감사 담당관	기본경비	145,014	83,624	0	61,390	0	61,390	42.33
도시정 비신속 추진단	주거환경개선사업	12,000	3,455	0	8,545	0	8,545	71.21
	기본경비	118,310	85,252	0	33,058	0	33,058	27.94
복지 정책과	1인가구지원사업	59,000	46,493	0	12,507	0	12,507	21.20
	사회복무요원 운용	218,388	151,844	0	66,544	27,087	39,458	30.47
	기본경비	787,809	443,931	0	343,878	0	343,878	43.65
생활 보장과	의료급여 운영 (의료급여기금특별회계)	21,820	8,918	0	12,903	12,903	0	59.13
어르신 · 장애인 복지과	개방형 경로당 운영비 지원	87,100	61,140	0	25,961	14,111	11,850	29.81
	경로당 냉난방비 및 양곡비 지원	443,240	196,877	0	246,363	107,257	139,107	55.58
	노인교실운영	3,600	2,500	0	1,100	0	1,100	30.56
	노인복지증진	1,024,588	503,974	0	520,614	270	520,344	50.81
	뇌병변장애인 활동지원사 전문교육과정 운영	4,540	1,343	0	3,197	3,197	0	70.42
	아름다운빨래방 운영	38,330	29,701	0	8,629	0	8,629	22.51
	장애인가정 출산지원금 지원	3,000	2,000	0	1,000	0	1,000	33.33
여성 가족과	가사서비스 지원 사업 운영	292,000	113,020	0	178,980	89,490	89,490	61.29
	사회복무요원 관리	3,528	2,464	0	1,064	0	1,064	30.16
	서울형 아이돌봄비 지원사업	128,700	98,400	0	30,300	15,150	15,150	23.54
	어린이집 대체교사 지원사업	460,387	310,760	0	149,627	118,206	31,421	32.50
	어린이집 운영 지원	10,334,770	8,077,412	0	2,257,358	1,610,223	647,135	21.84
	어린이집 친환경 쌀 급식 지원	134,400	98,616	0	35,784	0	35,784	26.63
	장애아 통합보육 활성화 사업비 지원	118,294	86,653	0	31,641	16,070	15,572	26.75
	청소년부모 아동양육비 지원	36,000	9,600	0	26,400	26,400	0	73.33
아동 청소년 과	결식아동급식 지원	3,358,328	2,519,039	0	839,289	445,607	393,681	24.99
	보호대상아동 조사 및 보호	32,590	21,611	0	10,979	0	10,979	33.69
	아동보호전문기관 운영	466,118	355,237	0	110,881	110,881	0	23.79
	아동위원회의회 운영	4,450	3,540	0	910	0	910	20.45
	청소년 건강지원	197,823	143,913	0	53,910	35,051	18,859	27.25
	청소년 활동 전문가	5,808	1,965	0	3,843	3,459	385	66.17
교육 지원과	평생교육사업 홍보 및 네트워크 강화	33,730	22,260	0	11,471	0	11,471	34.01
	혁신교육 추진	605,000	483,108	0	121,892	5,368	116,523	20.15
주택 정책과	기본경비	585,074	412,122	0	172,952	0	172,952	29.56

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	총집행 잔액㉗	보조금 반납금 ㉘	집행잔액 ㉙=㉔-㉕- ㉖-㉘	잔액비 율㉚/ ㉔(%)
주거 정비과	원활한 주택재개발 사업지원	16,040	5,639	0	10,401	0	10,401	64.85
도시 계획과	도시계획위원회 운영	17,968	11,390	0	6,578	0	6,578	36.61
	도시관리계획(변경) 결정	18,220	9,940	0	8,280	0	8,280	45.44
건축과	건축위원회 운영	44,940	30,790	0	14,150	0	14,150	31.49
	공공건축가 등 마을건축가 운영 지원	9,920	7,360	0	2,560	0	2,560	25.81
	한옥 발전 및 보존사업	48,580	21,180	0	27,400	0	27,400	56.40
	반지하주택 개폐식 방법창 설치 지원 사업(건축안전특별회계)	31,400	16,506	0	14,894	14,894	0	47.43
	지진안전 시설물 인증 지원사업(건축안전특별회계)	3,600	0	0	3,600	0	3,600	100
교통 행정과	기본경비	724,427	462,665	0	261,762	0	261,762	36.13
	교통영향평가 및 교통개선	8,800	5,530	0	3,270	0	3,270	37.16
	담장허물어 주차장만들기 (주차장특별회계)	227,000	152,474	0	74,526	44,716	29,810	32.83
	유흥지 활용 주차장 조성 (주차장특별회계)	106,964	67,018	0	39,946	0	39,946	37.35
교통 지도과	주정차위반 과태료 부과징수 (주차장특별회계)	123,552	94,820	0	28,732	0	28,732	23.25
건설 관리과	도로점용료 징수관리	2,337	1,032	0	1,305	0	1,305	55.86
	부당이득금 청구에 따른 소송수행	152,495	120,642	0	31,853	0	31,853	20.89
	불법광고물 정비강화	62,528	42,077	0	20,451	18,870	1,582	32.71
	손실보상 협의	11,410	7,123	0	4,287	0	4,287	37.57
	유동광고물 관리	249,700	174,213	0	75,487	170	75,318	30.23
도로과	보조금 집행잔액 반환금	6,897	4,592	0	2,305	0	2,305	33.42
	불량맨홀 정비	150,000	31,539	0	118,461	0	118,461	78.97
치수과	수방종합대책 및 풍수해 예방	666,215	520,750	0	145,465	0	145,465	21.83
기획 예산과	구정 주요업무의 효율적 관리	139,640	97,865	0	41,775	0	41,775	29.92
	주요업무계획 수립	37,310	25,732	0	11,578	0	11,578	31.03
	직원공동경비 지원	496,233	151,144	0	345,089	0	345,089	69.54
	기본경비	922,462	326,107	0	596,355	0	596,355	64.65
세무1과	지방세 부과징수	398,490	315,769	0	82,721	0	82,721	20.76
부동산 정보과	지적재조사	2,344	1,000	0	1,344	0	1,344	57.34
도시 안전과	기본경비	677,009	418,812	0	258,197	0	258,197	38.14
	사회복무요원 관리	575,445	432,806	0	142,639	0	142,639	24.79
청소 행정과	도로물청소	71,190	53,285	0	17,905	8,281	9,625	25.15
	제활용품처리 및 자원절약	4,303,023	3,355,955	0	947,068	0	947,068	22.01
	청소차량 및 인력 유지관리	966,633	756,477	0	210,156	0	210,156	21.74
일자리	노동정책활성화	2,800	1,630	0	1,170	0	1,170	41.79

부서	세부사업	예산현액 ㉮	지출액 ㉬	다음연도 이월액 ㉭	총집행 잔액㉮	보조금 반납금 ㉮	집행잔액 ㉮=㉮-㉬- ㉭-㉮	잔액비 율㉮/ ㉮(%)
정책과	생활임금 지원 추진	1,400	595	0	805	0	805	57.50
	성북 청년정책 네트워크 운영	82,000	64,701	0	17,299	0	17,299	21.10
	재창업 소상공인 고용장려금	21,000	4,500	0	16,500	16,500	0	78.57
지역 경제과	(예비)사회적기업 일자리창출	387,524	250,494	0	137,030	126,752	10,278	35.36
	계량기 정기(수시)검사	1,500	500	0	1,000	0	1,000	66.67
	길고양이중성화사업	110,000	85,400	0	24,600	14,760	9,840	22.36
	마을기업 육성	1,000	196	0	804	0	804	80.43
	사회적기업 사회보험료 지원	77,569	51,409	0	26,160	24,198	1,962	33.73
	성북구 상공회 운영지원	128,700	65,972	0	62,728	0	62,728	48.74
	유기동물 입양비 지원	2,250	1,050	0	1,200	901	300	53.33
	한과극복 소상공인 난방비 특별지원	1,529,259	454,282	0	1,074,977	0	1,074,977	70.29
환경과	슬레이트처리 지원사업	26,020	19,662	0	6,358	6,358	0	24.44
행정 지원과	구청업무추진활성화	94,250	73,738	0	20,512	0	20,512	21.76
	대여장학금 지원	1,200	712	0	488	0	488	40.67
	우수공무원 및 퇴직공무원 격려	576,800	313,758	0	263,042	0	263,042	45.60
	직원 능력개발비 지원	567,077	408,721	0	158,356	0	158,356	27.92
	코로나19 감염병 대응지원	126,052	27,597	0	98,455	0	98,455	78.11
	기본경비	1,274,406	869,788	0	404,618	0	404,618	31.75
자치 행정과	위원회 운영 내실화	1,000	350	0	650	0	650	65.00
	자치회관 프로그램 운영	428,852	336,250	0	92,602	3,096	89,506	21.59
	지역협치 활성화 추진	40,916	5,874	0	35,043	0	35,043	85.64
	기본경비	2,177,573	1,483,421	0	694,152	0	694,152	31.88
문화 체육과	국가지정문화재 및 국가등록문화재 보수정비(서울 성북동 최순우 가옥 보수 및 주변정비(배수로 등))	11,820	9,420	0	2,400	2,400	0	20.30
	만해 한용운 선양사업 추진	45,000	35,213	0	9,787	0	9,787	21.75
	문화재 유지관리	92,050	53,339	0	38,711	0	38,711	42.05
	성북천 수변활력거점 조성	10,000	5,254	0	4,746	0	4,746	47.46
	세계 스카우트 잼버리 단원 문화체험활동 지원	37,950	18,450	0	19,500	0	19,500	51.38
	스포츠강좌이용권 지원	698,820	532,844	0	165,976	141,080	24,896	23.75
	여가산업 관리 및 사업자 교육	10,160	6,282	0	3,878	0	3,878	38.17
	장애인 스포츠강좌이용권 지원	99,180	72,340	0	26,840	22,814	4,026	27.06
	장애인체육회 지원	247,470	108,970	0	138,500	92,048	46,453	55.97

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	총집행 잔액㉗	보조금 반납금 ㉘	집행잔액 ㉙=㉔-㉕- ㉖-㉘	잔액비 율㉚/ ㉔(%)
건강 정책과	장애인환자 약제비 지원	3,000	442	0	2,558	0	2,558	85.27
	기본경비(건강정책과)	831,358	415,327	0	416,031	0	416,031	50.04
건강 관리과	난임부부 지원(전환사업)	1,389,755	1,085,155	0	304,600	197,990	106,610	21.92
	난창조기진단	2,800	260	0	2,540	1,651	889	90.71
	미혼모자 의료비 지원사업	10,000	5,613	0	4,387	0	4,387	43.87
	산모 산후조리경비 지원	875,500	325,426	0	550,074	275,037	275,037	62.83
	에이즈예방관리	291,430	194,434	0	96,996	96,996	0	33.28
	코로나19 대응사업	1,001,273	718,751	0	282,522	0	282,522	28.22
	코로나19 예방접종실시 (위탁의료기관 예방접종 시행비)	2,697,097	1,144,413	0	1,552,684	1,009,276	543,407	57.57
의약과	기본경비	20,401	15,783	0	4,618	0	4,618	22.64
	마음건강검진 및 상담지원 사업	9,000	7,160	0	1,840	1,840	0	20.44
	보건소 마약류 익명검사	6,000	4,350	0	1,650	1,650	0	27.50
	수술실 안전관리지원 사업	38,651	20,615	0	18,036	13,527	4,509	46.66
	영유아발달장애 정밀검사비 지원	17,584	3,057	0	14,527	10,895	3,632	82.62
	인력운영비(정신건강복지센터 인력확충)	149,760	72,469	0	77,291	57,968	19,323	51.61
	인력운영비(지역재난의료지원센터 운영)	15,931	0	0	15,931	15,931	0	100.00
	자동심장충격기 보급 관리	219,000	169,623	0	49,377	4,759	44,617	22.55
	정신건강복지센터 운영	76,614	58,016	0	18,598	9,299	9,299	24.27
	주민 건강검진	418,953	321,915	0	97,038	0	97,038	23.16
	코로나19 선별진료소 운영	86,704	500	0	86,204	0	86,204	99.42
보건 위생과	식품위생업소 관리	18,304	7,809	0	10,495	0	10,495	57.34
	안심식당 지정관리	6,200	4,375	0	1,825	1,369	456	29.44
	학부모 식품안전지킴이 운영	12,000	9,100	0	2,900	2,900	0	24.17
보건 지소	건강진단실운영	45,910	22,857	0	23,053	0	23,053	50.21
의회 사무국	국내 의정교류	34,500	17,178	0	17,323	0	17,323	50.21
	국제 교류협력	50,800	27,176	0	23,624	0	23,624	46.50
	인력운영비	1,787,332	1,388,558	0	398,774	0	398,774	22.31
	기본경비	224,909	137,127	0	87,782	0	87,782	39.03

6

예비비 지출 집행잔액 과다 발생 개선

□ 현황 및 문제점

- 예비비는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산 초과 지출에 충당하기 위해 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도입니다. 최근 3년간 예비비 지출현황을 살펴보면, 지출결정액은 감소하고 있으나 지출결정액의 절반 가까운 사업비가 집행잔액으로 발생하고 있습니다.

【 최근 3년간 예비비 지출 현황 】

(단위 : 천원)

회계연도	지출결정액㉔	지출액㉕	지출잔액 [㉕=㉔-㉕]	잔액률(%) [㉕=㉔/㉔]
2023년	2,811,214	1,586,366	1,224,848	43.57%
2022년	4,810,760	3,866,531	944,229	19.63%
2021년	5,948,592	2,909,001	3,039,591	51.10%

【 예비비 집행 잔액률 20% 이상 사업 현황 】

(단위 : 천원)

구분	부서명	세부사업	지출 결정액㉔	지출액 ㉕	지출잔액 [㉕=㉔-㉕]	잔액률(%) [㉕=㉔/㉔]
일반예비비	일자리 정책과	청년공간 동선이음 운영 (사무관리비)	20,000	15,520	4,480	22.4%
	문화 체육과	세계 스카우트 잼버리단원 문화 체험활동 지원 (사무관리비)	5,500	0	5,500	100%
		세계 스카우트 잼버리단원 문화 체험활동 지원 (행사실비지원금)	14,000	0	14,000	100%
		성북천 수변 활력 거점 조성 (사무관리비)	10,000	5,254	4,746	47.46%
재해·재난 목적예비비	복지 정책과	저소득주민 지원사업 (사회복합적수혜금(지방재원))	298,300	190,200	108,100	36.24%
	지역 경제과	한파극복 소상공인 난방비 특별지원 (기간제근로자등보수)	27,673	6,296	21,377	77.25%
		한파극복 소상공인 난방비 특별지원 (민간인재해 및 복구 활동보상금)	1,490,000	436,400	1,053,600	70.71%

- 2023회계연도 예비비 집행잔액 과다 발생 부서별 사유를 살펴보면,

- 일자리정책과는 서울시 공유재산 심의결과 우리구로 이관된 청년공간동선이음 운영을 위해 사무관리비(물품 구매 및 렌탈 비용 등)으로 지출한 후 지출잔액이 발생했습니다.

- 문화체육과는 세계 스카우트 잼버리 단원 문화체험활동 지원을 위해 사무관리비와 행사 실비지원금을 지출결정하였으나, 추후 국비로 전액 지원되어 미집행했습니다. 또한, 성북천 수변 활력 거점 조성을 위해 사무관리비를 지출결정하였으나, 서울시 공모사업에 선정되어 전문가 자문 및 주민 설명회 개최 등을 위해 10,000천원을 지출결정하고, 5,254천원을 지출하고, 4,746천원의 잔액이 발생했습니다.
- 복지정책과에서는 취약계층에게 한시적으로 난방비를 지원하면서 계획 수립 당시 지원 대상자(2,983명)중 타 복지서비스 중복자(1,081명)등을 제외하기로 하였으나, 제외하지 않고 298,300천원을 지출결정하여 108,100천원의 지출잔액이 발생했습니다.
- 지역경제과는 한파극복 소상공인 난방비 특별 지원을 위해서 신청 기간을 당초 계획보다 6개월(2023.5~10월)을 연장하여 추진할 계획으로 기간제근로자 인건비를 편성하였으나, 동북4구 구청장협의회에서 신청 기간을 연장하지 않고, 사업을 종료하는 것으로 의결되어 인건비 21,377천원의 집행잔액이 발생하였습니다. 또한, 한파 극복 영세 임차 소상공인에게 난방비를 지원하면서 대상 인원을 2022년 서울시 추계 자료를 활용하여 1,490,000천원을 지출결정하였으나, 신청 인원이 저조하여 1,053,600천원의 지출잔액이 발생했습니다.

□ 개선 및 권고사항

- 예비비 사용은 예측할 수 없는 불가피한 지출요소 발생시 산출내역 등을 면밀하게 파악하여 집행 잔액이 과다하게 발생하지 않고, 예비비 제도 취지에 맞게 운용될 수 있도록 개선할 것으로 권고합니다.

□ 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	이월액㉑	예산현액㉒	비율(%) [㉑=㉒/㉒]
2023년	명시이월	39,421,783	1,200,656,829	7.31%
	사고이월	48,302,008		
	계	87,723,791		
2022년	명시이월	63,872,621	1,039,289,413	8.92%
	사고이월	28,810,232		
	계	92,682,853		
2021년	명시이월	43,167,201	1,157,857,173	6.49%
	사고이월	31,992,450		
	계	75,159,651		

- 2023회계연도 이월사업비(명시이월, 사고이월)는 87,723,791천원으로 예산현액의 7.31%이며 전년도에 비해 4,959,062천원 감소하였으나, 최근 3개년 평균 예산현액 대비 이월액 비율은 7.57%입니다. 대부분 이월 사유가 시비 보조금, 특별조정교부금, 특별교부세 등의 하반기 집중 교부 및 행정 절차 지연 등으로 연도내 집행이 어려웠던 것으로 판단됩니다.

- 전년도 이월사유별 예산 집행 결과 100% 미집행 또는 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	불용액	집행 잔액률 (%)
청소 행정과	재활용품처리 및 자원절약	행사실비 지원금	10,000	7,350	7,350	2,650	26.50%
		시설비	217,500	155,431	155,431	62,069	28.54%
일자리 정책과	재창업 소상공인 고용장려금	민간인재해 및복구 활동보상금	21,000	4,500	4,500	16,500	78.57%

문화체육과	성북 역사문화공원 조성	시설부대비	350	0	0	350	100.00
	국가지정문화재 및 국가등록문화재 보수정비(서울성북동 최순우 가옥 보수 및 주변정비(배수로 등))	민간자본사업 보조(이전재원)	11,820	9,420	9,420	2,400	20.30
의약과	자동심장충격기 보급 관리	자산및물품취득비	196,000	152,460	152,460	43,540	22.21

【 전년도 사고이월비 불용액 과다 발생 사업 현황 】

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	전년도 사고이월액	지출원인 행위액	지출액	불용액	집행잔액률 (%)
어르신·장애인복지과	노인여가복지시설 건립	시설비	577,351	577,351	438,684	138,668	24.02%
지역경제과	전통시장 시설현대화사업(전환사업)	시설부대비	3,000	0	0	3,000	100%
행정지원과	코로나19 감염병 대응지원	사무관리비	126,052	27,597	27,597	98,455	78.11%
	우수공무원 및 퇴직공무원 격려	포상금	112,000	0	0	112,000	100%
자치행정과	자치회관 프로그램 운영	자산및물품취득비	2,996	0	0	2,996	100%
문화체육과	성북동 근현대문학기념관 조성	감리비	28,000	7,067	7,067	20,933	74.76%
		시설부대비	6,187	0	0	6,187	100%
	월곡 복합문화체육센터건립	시설비	6,170,201	2,077,781	2,077,781	4,092,420	66.33%

○ 전년도 이월액 100% 미집행 사업은 [문화체육과] 성북 역사문화공원 조성사업(2023.3월 공사 완료 불용), [행정지원과] 우수공무원 및 퇴직공무원 격려(서울시 코로나19 포상금 집행 보류요청), [자치행정과] 자치회관 프로그램 운영(보조금 사고이월 불가로 서울시 반납 요청)입니다.

※ [문화체육과] 성북동 근현대문학기념관 조성, [지역 경제과] 전통시장 시설현대화사업(전환사업)의 경우 시설부대비에서 시설비로 예산변경후 전액 집행(실집행잔액 0원)

□ 개선 및 권고사항

○ 「지방재정법」 상 회계연도의 경비는 해당 연도의 세입으로 충당하여야 하며, 세출예산 중 경비의 성질상 그 회계연도에 지출을 마치지 못할 것으로 예상되는 경우, 그 취지를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액 혹은 회계연도 내에 지출원인행위를 하고, 불가피한 사유로 회계연도 내에 지출하지 못한 경비에 한하여 이월하여 사용할 수 있도록 하고 있습니다.

○ 이월된 예산이 전액 또는 과다 불용되지 않도록 이월예산을 최소한으로 운용하여 당해 연도에 예산이 집행 완료될 수 있도록 세출예산 집행을 철저히 해주실 것을 권고합니다.

8

순세계잉여금 관리방안 강구

□ 최근 5년간 순세계잉여금 현황

(단위 : 천원)

회계 연도	세 입 ㉮	세 출 ㉬	결산상 잉여금 [㉮=㉮-㉬]	이 월 액 ㉰	보 조 금 집행잔액 ㉱	순세계 잉여금 [㉮=㉮-㉬-㉰-㉱]
2023	1,282,311,176	1,046,017,494	236,293,682	103,992,879	8,944,106	123,356,697
2022	1,312,369,221	1,039,289,143	273,080,078	92,682,853	29,282,032	151,115,194
2021	1,236,717,330	1,001,832,329	234,885,001	75,159,651	16,433,123	143,292,227
2020	1,211,949,697	1,000,323,784	211,625,913	89,583,887	16,824,949	105,217,077
2019	910,127,366	741,695,916	168,431,450	63,268,888	10,431,859	94,730,703

- 순세계잉여금이 최근 5년간 10% 이상(2023회계연도 11.79%) 과다 발생하고 있습니다.
- 행정안전부에서는 회계연도 간의 재정수입 불균형 등의 조정 및 재정의 안정적 운용 또는 각종 회계·기금 운용상 여유재원 또는 예치금의 통합적 관리를 위해 지방재정법(제9조의2)과 지방자치단체 기금 관리기본법(제16조)을 개정하여 통합재정안정화기금을 통해 창구를 일원화하고 체계적으로 관리하도록 하고 있습니다.
- 성북구에서도 기존 「성북구 기금 관리 기본 조례」를 2020.12.31.개정하여 통합재정안정화기금(통합 계정, 재정안정화계정)을 설치·운용할 수 있도록 하고(제7조), 여유 자금을 적립후 재정악화시 세출 수요에 충당할 수 있도록 했습니다(제8조 및 제9조).
- 2023년도 추경예산 편성시 통합재정안정화기금 통합계정에 40,000,000천원을 적립하였음에도 123,356,697천원의 순세계잉여금이 발생했습니다.

□ 개선 및 권고사항

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

□ 기금 운용 현황

- 당해연도 중 설치·운용되고 있는 기금은 20종으로, 2023년말 현재액은 2022년말 현재액 144,510,778천원에 2023년 조성액 100,082,543천원을 더하고 2023년 사용액 7,903,410천원을 공제한 236,689,911천원입니다.

【 2021~2023회계연도 기금 운용 현황 】

(단위: 원)

구 분	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 조성액 ㉡	당해연도 사용액 ㉢	당해연도말 조성액 (㉠+㉡-㉢)
기준연도				
2021	55,671,262,210	44,508,333,666	9,824,765,052	90,354,830,824
2022	90,354,830,824	63,463,067,840	9,125,595,327	144,692,303,337
2023	144,510,778,387	100,082,543,092	7,903,409,866	236,689,911,613

□ 문제점

- 기금은 특정한 분야의 사업을 추진하기 위해 탄력적인 예산 집행이 필요한 경우 예산과는 별도로 조성·운영하는 재원이므로 조성 목적에 맞게 적극적으로 운용되어야 합니다. 2023년 전체 기금의 총 조성액(전년도말 조성액+당해연도 조성액)대비 당해연도 사용액의 비율은 3.23%이며 10%미만의 기금도 상당수 있습니다.
- 2023년도 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 ㉠	당해연도 조성액 ㉡	당해연도 사용액 ㉢	당해연도말 조성액 (㉠+㉡-㉢)
생활보장과	자활 등 서민생활안정 계정	1,831,386	74,761	18,968	1,887,179
	저소득주민장학 계정	2,345,440	81,652	13,243	2,413,849
여성가족과	양성평등기금	1,028,069	52,637	32,110	1,048,596
아동청소년과	아동기금	647,034	139,433	0	786,466

부 서	구 분	전년도말 조성액 ㉔	당해연도 조성액 ㉕	당해연도 사용액 ㉖	당해연도말 조성액 (㉔+㉕-㉖)
건설관리과	옥외광고정비기금	124,782	46,421	2,314	168,890
기획예산과	공용청사 및 공공시설 건립기금	91,115,259	43,670,574	810,445	133,975,388
청소행정과	공무원 자녀학자금대여 기금	1,601,547	89,641	23,721	1,667,467
문화체육과	장애인체육기금	715,915	218,104	90,014	844,005

- 자활 등 서민생활안정 계정의 저소득층 생활안정 지원 융자금은 신규 융자 실적이 없으며, 옥외광고 정비 기금은 이자 반납을 위한 사용액만 지출되었고, 이동기금은 2023년에도 사용액이 없습니다.
- 저소득주민장학계정, 공용청사 및 공공시설 건립 기금, 공무원 자녀 학자금대여 기금 등은 기금별 조성액 대비 당해연도 사용액 비율이 1%내외로 저조합니다.
- 또한, 2022년도 결산서의 당해연도말 조성액 144,692,303,337원과 2023년도 결산서의 전년도말 조성액 144,510,778,387원이 서로 불일치합니다. 이는 2022.12.30일자 성북구 기금관리 기본조례 개정으로 폐지되었던 한옥보전기금(건축과)의 잔액 181,524,950원이 2023년 결산기준 전년도말 조성액에 반영되지 않았기 때문입니다.
- 전년도말 차액에 대해서는 불부합조서를 첨부하여 사유를 소명하였으나 한옥보전기금의 정기예금 및 공공예금 해지이자 1,167,555원이 기금의 수입 및 지출 내역에 누락된 것으로 보입니다.

□ 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 늘려가야 할 필요가 있을 것으로 판단됩니다.
- 또한, 기금 총괄부서와 기금 담당부서는 기금폐지 시 사전에 기금운용계획 변경 또는 계획 수립 등 적합한 방법을 통해 예산을 편성하는 절차를 숙지하여 체계적으로 처리할 필요가 있습니다. 기금은 지방자치단체가 특정한 목적을 달성하기 위하여 운용하는 자금으로, 예산과 다른 별도의 재원으로 관리되고 있으므로 알맞은 회계처리를 통해 정확한 결산이 수행될 수 있도록 노력하기 바랍니다.

□ 현황 및 문제점

○ 성과지표(단위)중 2년 연속 130%이상 초과달성 또는 70%미달 달성한 성과지표 내역과
과다 달성한 성과지표 내역은 다음과 같습니다.

부서	성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	2022년 달성성과	2023년 달성성과
복지정책과	긴급복지 지원건수(건)	긴급복지 지원건수	목표	1,500	1,600
			실적	2,010	2,268
			달성률(%)	134%	141%
생활보장과	저소득층 양곡지원 확대(포)	차상위계층 양곡할인 지원 기초생활보장수급자 양곡할인 지원	목표	60,000	62,000
			실적	95,200	104,839
			달성률(%)	158%	169%
아동청소년과	결식아동 급식지원 (아동수)(명)(명)	지원 아동수(월평균)	목표	800	750
			실적	1,580	1,278
			달성률(%)	198%	171%
교통지도과	부설주차장 개방면수(면수)	개방 주차면수	목표	65	100
			실적	144	252
			달성률(%)	221%	252%
건설관리과	불법노점 및 적치물 정비(건수)	거리가게 및 도로적치물 정비 실적	목표	1,500	1,800
			실적	2,717	3,031
			달성률(%)	181%	168%
치수과	빗물관리시설 사업 추진(m ²)	빗물관리시설설치 실적	목표	300	300
			실적	566	488
			달성률(%)	188%	162%
도시안전과	민방위 편성 관리 및 교육 훈련(%)	민방위 교육 훈련 참석률	목표	70	70
			실적	97.1	94.1
			달성률(%)	138%	134%
도시안전과	방범용 CCTV 설치(대)	계획 대비 설치 수량	목표	100	100
			실적	196	214
			달성률(%)	196%	214%

부서	성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	2022년 달성성과	2023년 달성성과
청소행정과	폐기물 감량(%)	폐기물 감소비율	목표	6	7
			실적	9.3	19.7
			달성률(%)	155%	281%
행정지원과	직원 휴양소 운영(명)	이용 직원 수	목표	660	1,000
			실적	1,279	1,853
			달성률(%)	194%	185%
	국내외도시 교류 증진(회)	교류 횟수	목표	19	19
			실적	31	50
			달성률(%)	163%	263%
자치행정과	모범구민 표창(명)	구민 표창수여	목표	1,500	1,200
			실적	2,302	2,715
			달성률(%)	153%	226%
문화체육과	전 구민 생활체육 참여(개소)	생활체육시설 확충	목표	1	1
			실적	0	0
			달성률(%)	0%	0%
건강정책과	건강동아리 회원 수(명)	성북구 건강동아리 회원수	목표	2,150	600
			실적	366	408
			달성률(%)	17%	68%
	금연클리닉 상담 수혜자 수(명)	평생 5갑 이상 흡연한 사람으로서 최근 1년 동안 금연클리닉상담 수혜자 수	목표	6,600	6,700
			실적	2,825	8,927
			달성률(%)	43%	133%
	미취학어린이 신체활동 교육 수혜자 수(명)	최근 1년동안 어린이집 신체활동관련 수혜 경험이 있는 미취학 아동의 수	목표	7,800	7,800
			실적	16,888	18,285
			달성률(%)	217%	234%
건강관리과	취약계층성병관리 (건)	취약계층성병관리 검진건수	목표	50	100
			실적	0	10
			달성률(%)	0%	10%
건강관리과	감염병발생율(건)	(감염병발생건수*10 0,000명)/인구(10만 명당 발생건)	목표	300	300
			실적	177.9	74.56
			달성률(%)	168%	402%
의약과	생명지킴이 교육(명)	생명지킴이 교육이수 인원	목표	1,100	800
			실적	1,388	7,731
			달성률(%)	126%	966%

부서	성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	2022년 달성성과	2023년 달성성과
보건위생과	식품위생업소 불법영업 점검(건)	지도단속	목표	120	120
			실적	365	230
			달성률(%)	304%	192%
보건지소	정릉아동보건지소 이용자 수(명)	이용자 수	목표	16,500	16,500
			실적	3,948	10,765
			달성률(%)	24%	65%
의회사무국	국내외 의정교류 및 협력(건)	국내외 교류 초청 및 방문 건수	목표	3	3
			실적	4	11
			달성률(%)	130%	367%

○ 2개연도 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.

○ 또한 2개연도 연속 70% 미달 달성한 성과지표는 목표 실현 가능성이 낮음에도 불구하고 과도하게 설정하였거나 목표 달성을 위한 노력 부족에 기인 되었다고 판단됩니다.

□ 개선 및 권고사항

○ 2개연도 연속 130% 초과 달성한 성과지표는 성과 평가 과정에서 초과 달성에 대한 원인분석을 철저히 하여 적절한 성과지표를 설정하거나, 목표치를 전년도 실적을 기준으로 재조정할 것을 권고합니다.

○ 또한 2개연도 연속 70% 미달 달성한 성과지표는 실현 가능한 목표로 재조정할 것을 권고합니다.

○ 성과지표는 정책사업만 측정하게 되어있는 상황에서 단위사업 및 세부사업의 성과 측정이 불가능해 이들에 대한 평가가 제대로 이루어지지 않을 경우 향후 부적절한 예산 편성이 발생할 수 있습니다. 따라서 업무 추진 및 성과측정의 대상이 되는 단위사업 및 세부사업이 정책사업 목표와 부합 하도록 계획함은 물론 이들 사업 성과가 정책사업 평가지표에 반영될 수 있도록 노력할 것을 당부합니다.

11 공유재산 관리 철저

□ 공유재산 관리 현황

- 공유재산 총액은 전년도 말의 2조 4,951억원에서 439억원이 순증가하여 당해연도말 현재액은 2조 5,390억원입니다. 공유재산종류를 토지, 건물, 용익물권, 공작물, 건설중인재산으로 구분하여 관리하고 있습니다.
- 토지와 건물을 취득하고 처분할 때 면적 및 가격산정에서 일부 오류가 발견되고 있으며 공작물 취득시는 장부에 반영되는 것으로 판단되나 폐기 시에는 일부가 장부에 반영되지 않는 것으로 추정됩니다.

□ 개선 및 권고사항

가. 문화체육과

1) 현 황

- 서울시 재산(토지, 건물)과 성북구 재산(토지) 교환재산을 장부에 반영할 때 계약서를 확인하지 않거나 계약서를 명확히 이해하지 못해 공유재산 가격이나 면적 등을 오류 기재했습니다.

2) 개선 및 권고사항

- 교환재산을 장부에 반영할 때 계약서를 확인해야 하며 계약서의 충분한 이해를 하기 위해 관련 부서와 협의할 것을 권고합니다.

나. 재무과

1) 현 황

- 토지 면적이 감소 될 때 면적 감소는 공유재산 면적감소내역에 기록하였으나 가격은 감소시키지 않았습니다.

2) 개선 및 권고사항

- 토지 면적이 감소 될 때 면적감소 및 가격감소를 동시에 기록하여야 하며 만약 가격 감소가 되지 않는 사유가 발생하는 경우에는 그 사유를 명확하게 증빙을 만들어야 할 것을 권고합니다.

다. 공원녹지과 · 교통행정과 등

1) 현 황

- 공원녹지과와 교통행정과 등 여러 부서에서 공작물 50만원이상 취득시 공유재산에 등록하고 있으나, 공유재산 감소 목록에는 공작물 폐기 건수가 많지 않았습니다.

2) 개선 및 권고사항

- 공작물 취득 관리도 중요하지만 폐기관리도 중요하므로, 공작물을 취·등록할 때 동일 장소에 등록된 기존 공작물을 폐기해야 하는지 검토해야 하며 1년에 최소 1회 공작물 등록부서에서는 등록된 공작물의 존재 유무를 확인하여 폐기 여부를 검토할 것을 권고합니다.

라. 공원녹지과 · 주거정비과

1) 현 황

- 공원녹지과(재산관리관)과 주거정비과(취득부서)는 서울특별시 성북구 장위동 199-45에 대하여 모두 부정확하게 이중 기록했습니다.

2) 개선 및 권고사항

- 공유재산과 관련 부서가 두개 이상인 경우 관련 부서에서는 다른 부서에서 먼저 장부를 반영했는지 여부를 확인해야 하고, 그 기록이 명확하지 않은 경우에는 서로 협의하여 기록할 것을 권고합니다.

12 성인지 예산·결산 개선

□ 성인지예산 현황

- 성인지예산은 지방회계법 제18조에 따라 예산집행의 혜택이 여성과 남성에게 고루 돌아가게 하기 위한 목표하에 시행되고 있으며, 2023년도 성인지예산은 양성평등 문화확산을 위해 양성이 동등하게 예산 수혜자가 되도록 인권, 성별 격차 없는 평등한 사회활동 참여, 공동주택 활성화, 고용촉진 및 안정, 양성의 균형 있는 교육프로그램 운영, 지역주민 건강관리 사업 등 양성이 함께 참여하도록 추진했습니다.

【 성인지예산 집행실적 】

(단위:천원)

회계연도	사업개수	예산현액	지출액	집행률	비 고
2023년	94	75,923,096	66,192,199	87.18%	
2022년	95	102,068,666	76,427,479	74.88%	

【 성인지예산 성과목표 달성 현황 】

성과 목표수	목표 달성 지표수	목표 미달성 지표수	목표 달성률
107	74	33	69.16%

□ 문제점

- 성인지예산 상당수가 주민 대상 교육프로그램을 대상 사업으로 선정·추진하고 있으나, 대부분 여성 또는 남성 편향된 프로그램이 운영되고 있습니다. 체계적인 취업서비스 구축(일자리정책과) 사업은 경비직 직업훈련 프로그램 운영으로 여성의 참여가 어려우며, 자치회관 프로그램 운영(자치행정과) 사업은 여성 위주의 프로그램(노래교실, 스포츠댄스 등)이 대다수로 남성이 쉽게 접근하기가 어려운 현황입니다.

【 사업대상자 및 수혜자 남성·여성 비율이 편중된 사업 】

부서명	사 업 명	성과목표	내용	비고
일자리정책과	체계적인 취업지원 서비스 구축	취업지원서비스 이용 여성비율 확대	직업훈련 프로그램(경비직) 운영	여성비율 0%
자치행정과	자치회관 프로그램 운영	자치회관 프로그램 남성 이용 비율 확대	여성위주 프로그램 운영(노래교실, 스포츠댄스 등)	남성비율 14%

□ 개선 및 권고사항

- 2023회계연도의 성인지 예산사업은 전년도에 비해 사업 건수는 1건이 감소하고, 예산현액은 26,145,570천원이 감액되었으며, 예산집행률 87.18%, 목표달성률 69.16%로 성인지예산 사업의 정착에 진전이 있었습니다.
- 또한, 성인지예산으로 추진한 사업이 적절한지 판단하여 성인지예산 대상사업으로 분류하는 것이 부적절한 사업들은 도입 취지에 맞는 사업으로 재분류하고, 성인지예산 제도 적용 사업을 적극적으로 발굴 확대할 것을 권고하며, 남녀가 함께 할 수 있는 사업 프로그램을 개발·운영하여 성인지 예산 취지에 맞는 성평등 효과분석 평가를 할 수 있도록 노력이 필요합니다.
- 성인지 총괄 부서에서는 각 부서 성인지예산 담당자 교육으로 사업 선정 예산 편성·집행·결산 성과목표 목표치 및 달성치 등의 교육을 충분히 하여 2025년도 예산 편성시 실질적인 성인지 예산 편성이 될 수 있도록 권고합니다.

성북구도시관리공단의 조직관리 및 사업에 대한 체계적인 관리 방안 강구

□ 성북구도시관리공단 현황

○ 성북구도시관리공단의 2023년말 기준 지난 5년간의 예산액, 정원 및 경영평가등급 등은 다음과 같습니다.

【 성북구도시관리공단의 현황 】

구분		2023년	2022년	2021년	2020년	2019년
정/현원 (연말기준)		정원 201명 현원 324명	정원 201명 현원 338명	정원 201명 현원 330명	정원 201명 현원 313명	정원 201명 현원 293명
예산		28,634 백만원	27,245 백만원	24,411 백만원	22,584 백만원	21,298 백만원
경영 평가	점수	90.37점	90.75점	88.23점	88.58점	88.69점
	순위	17위	10위	12위	18위	9위
	등급	다	나	나	다	나

○ 성북구도시관리공단의 집행잔액 20% 이상 사업 현황은 다음과 같습니다.

【 성북구도시관리공단 집행잔액 사업 현황 】

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	불용액 (집행잔액)	불용률 (%)	집행잔액 사유
일반직평가급등	1,466,050	1,084,133	381,917	26.1%	평가급 예산편성 250% 기준 편성 후 실제 지급률 확정은 200%로 예산편성대비 지급률 감소(50%)기준 약 300,000천원으로 인한 집행잔액 발생
행사운영비	46,278	35,393	10,885	23.5%	유아체육단 인원 감소등 행사 간소화로 인한 미집행 잔액 발생
교육훈련비	137,721	89,083	48,638	35.3%	장기위탁교육 미집행 및 온라인교육 전환에 따른 집행 액 감소
회의비	19,623	10,400	9,223	47.0%	각종 위원회 감소와 경비 절감을 위한 운영 간소화

세목	예산액	지출액	불용액 (집행잔액)	불용률 (%)	집행잔액 사유
공공요금및제세	217,650	173,866	43,784	20.1%	공공요금 대폭 증가에 따른 예산 확보 후 집행 잔액 발생
차량·선박비	43,582	23,738	19,844	45.5%	견인차량 교차운행 및 예방점검으로 차량수리비 등 예산절감, 전가자 구매에 따른 유류비 절감
국내여비	112,944	57,706	55,238	48.9%	·사업장 근무시간 재편성 및 전년대비 직급직 인원 감소로 인한 예산 잔액발생 ·비대면교육 위주의 교육훈련으로 인한 교육훈련여비 미집행 잔액 발생
월액여비	3,120	2,420	700	22.4%	구청 파견공무원 출장여비 절감에 따른 미집행 잔액 발생
정원가산업무비	19,640	15,470	4,170	21.2%	예산집행 후 잔액

□ 개선 및 권고사항

- 성북구도시관리공단의 2023년도 예산액은 28,634백만원으로 2019년 예산액 21,298백만원보다 7,336백만원이 증가하여 5년 동안 예산액이 큰 변동액이 없었습니다.
- 또한 정원은 과거 5년 동안 변동이 없었고, 연간 퇴직자가 많지 않아 숙련도가 높은 안정적인 조직으로 판단됩니다.
- 그럼에도 불구하고 공단의 경영평가등급은 지난 5년간 우수하지 않은 것으로 보아 조직관리 및 사업에 대한 체계적인 관리 방안을 강구 할 것을 권고합니다.
- 그리고 과다하게 불용되는 사업이 없도록 예산편성시 세밀한 주의를 기울이기를 권고합니다.

성북문화재단의 체계적인 인사·조직관리 및 공익법인회계기준 재무제표 양식 준수

□ 성북문화재단 현황

○ 성북문화재단의 과거 5년동안(2019년부터 2023년까지)의 예산, 정원 및 경영평가등급은 다음과 같습니다.

【 성북문화재단의 현황 】

구분		2023년	2022년	2021년	2020년	2019년
정/현원 (연말기준)		정원 181명 현원 176명	정원 177명 현원 175명	정원 176명 현원 175명	정원 176명 현원 164명	정원 158명 현원 137명
예산		23,959 백만원	24,054 백만원	21,394 백만원	17,424 백만원	18,439 백만원
경영 평가	평가업체	마인더맵	마인더맵	맥스컨설팅	한국능률협회 컨설팅	한국능률협회 컨설팅
	점수	-	86.26점	85.62점	82.29점	84.43점
	등급	-	나	A	A	A

※ 2023년도 경영평가 미진행(5-6월 평가진행후 결과 발표 2024. 7월 예정)

○ 성북문화재단의 집행잔액 20% 이상 사업 현황은 다음과 같습니다.

【 성북문화재단 집행잔액 사업 현황 】

(단위 : 천원)

세목	예산액	지출액	불용액 (집행잔액)	불용률 (%)	집행잔액 사유
교육훈련비	29,375	18,156	11,219	38.2%	· 팀워크향상교육(워크숍) 미시행(8,155천원) · 직무·시설안전 전문교육 등 수요 변동 및 시설별 관리자 발령 등 발생 소요 최소화)에 따른 교육훈련비 집행 잔액(1,200천원) · 학위취득과정 및 자격증과정 교육 집행잔액(900천원)
국내여비	44,365	34,137	10,228	23.1%	· 부서별 국내 출장여비 집행 잔액 - 코로나19 팬데믹 종식 전으로 외부교육 훈련 온라인 플랫폼활용 및 부서별 국내 출장여비 집행 위축

□ 개선 및 권고사항

- 성북문화재단의 2023년 예산액은 23,959백만원으로 2019년 예산액 18,439백만원 대비 130% 증가하였으며, 정원은 158명에서 181명으로 23명이 증가했습니다.
- 그럼에도 불구하고 재단은 공단보다 이직자 등이 많아 조직이 안정화되지 않았다고 판단됩니다. 특히 2023년 퇴직자 수는 30명으로 2022년 퇴직자 수 18명보다 12명이 증가했습니다. 따라서 성북문화재단은 체계적인 인사·조직관리 방안을 강구 하여야 할 것을 권고합니다.
- 또한 성북문화재단은 재무제표 중 운영성과표에 대하여는 공익법인회계기준에 따른 양식을 사용하고 있지 않습니다. 따라서 공익법인회계기준에 참고하여 운영성과표 양식을 수정·작성하기를 권고드립니다.

15

보조금 집행 및 잔액 반납 철저

□ 보조금 전액 미집행 현황

○ 보조금 전액(100%) 미집행 현황은 아래와 같이 9개 부서, 9개 사업으로 45,450천원입니다.

(단위:천원)

부서명	세부사업	2023년 집행잔액	미집행 사유
여성가족과	서울형 키즈카페 설치·운영 (공사·공단경상 전출금)	7,958	서울형키즈카페 준공 및 개관지연에 따른 인건비 및 운영비 집행잔액
아동청소년과	아동보호전문기관 운영 (사회보장적수혜금, 국고보조재원)	4,000	학대 아동에 대한 지원의 예측불가능에 따른 집행잔액
도시안전과	폭과 한파 대응 사업 (사회복지시설 법정 운영비 보조)	4,027	무더위쉼터기관의 지원 미신청과 시비지원 기준에 의거 지급하다보니 잔액발생
청소행정과	음식물류폐기물 종량제 도입 (시설비)	7,000	종량제기기 전기공사비를 편성한 것으로 기기 구입시 현장 설치까지 인도조건으로 구매, 잔액발생
환경과	시민참여감시단 운영 (미세 먼지 불법 배출 예방감시 사업)	200	시민참여 감시단 복무폰 고장 미발생에 따른 집행잔액
건강관리과	보건소 결핵관리사업 (국내여비, 사회보장적수혜금)	1,338	역학조사 관련 여비 미사용, 입원 명령자 부양가족 생계비 지원 미발생
의약과	인력운영비(지역재난의료지원센터 운영) (기타직 보수, 직급보조비, 특정업무경비)	15,931	‘23.9월 시비보조금 교부받았으나 임기제 채용 관련 절차 시간소요에 따른 미집행
자치행정과 (사고이월)	자치회관 프로그램운영 (자산및물품취득비)	2,996	서울시와 사전 협의 없는 보조금 사고이월은 불가하며 반납하라는 요청에 따라 반납
생활보장과 (의료급여 기금 특별회계)	의료급여 운영 (기타보상금)	2,000	의료급여 부정 청구 신고 포상금으로 신고 건수가 없어 미집행

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

□ 보조금 집행잔액 미반납 현황

(단위:천원)

부서명	세부사업	2022년집행잔액	반납액	미반납액
어르신·장애인 복 지 과	장애인 활동 지원 급여	1,848,976	1,842,898	6,077
아동청소년과	아동 보호 전담 요원 사업지원	8,428	0	8,428

부서명	세부사업	2022년집행잔액	반납액	미반납액
지역경제과	서울모바일 지역사랑 상품권 발행	4,000	0	4,000
행정지원과	기타직보수	25,756	0	25,756
문화체육과	관광지방역관리 요원 운영	21,966	0	21,966
	성북구 체육회 지원 민간단체 법정운영비 보조	10,147	0	10,147
의 약 과	지역정신건강관리사업(찾동)	2,224	0	2,224

□ 문제점

- 보조금사업의 예산은 그 목적에 맞게 집행한 후 정산을 거쳐 집행잔액과 이자를 보조금 교부기관에 반납하도록 하고 있습니다.
- 이에 2022회계연도 보조금 집행잔액은 결산 이후 2023년도 추가경정예산에 편성하여 반납을 완료하였어야 함에도 불구하고 상기 사업 외 다수 부서에서 미반납한 사례가 있습니다.

□ 개선 및 권고사항

- 보조금 사업을 시행한 후에는 예산집행 내역을 정확히 확인하여 정산하고, 집행잔액을 반납하여야 할 경우, 지체 없이 처리하는 것이 바람직합니다.
- 보조금 교부 기관의 정산 지연 및 반납고지서 미발행 등의 사유가 있고, 2022회계연도에 비해 개선되고 있으나, 해를 거듭할수록 보조금 사업 규모가 커지고 있는 만큼, 보조사업 해당 부서에서는 결산 완료 이후 최초로 편성되는 추가경정예산에 보조금 반환금 예산을 적기에 편성 반납하여 미납 사례가 반복 발생하지 않도록 보다 세심한 관심을 기울여 사업의 마무리까지 정확하고 투명하게 처리해 줄 것을 권고합니다.

□ 현황 및 문제점

- 수입 또는 지출시 10원 미만의 끝수가 있을 때에는 그 끝수를 계산하지 않고, 전액이 10원 미만일때에도 그 전액을 계산하지 않도록 국고금관리법 제47조에서 규정하고 있습니다.
- 그럼에도 많은 부서에서 인건비를 지출하거나, 신용카드로 물품 구매후 결제 대금을 납부할 때 원 단위 금액까지 지출하고 있습니다.
- 2023년 2월 직원 역량 강화 교육시 재무과 지출팀에서 10원 미만은 절사하여 지출 품의하도록 교육을 실시한 적 있습니다. (지출계약 실무 교육교재 참조)

□ 개선 및 권고사항

- 수입 및 지출 품의시 10원 미만은 절사하고, (단, 신용카드 결제 대금은 절사하지 않고 원단위를 절상(원단위 올림)) 단수 금액은 성북구 단수 계좌로 입금 처리할 것을 권고합니다.