



문서번호	기획예산과-2371
결재일자	2015.2.25.
공개여부	대시민공개
방침번호	부구청장 방침 제85호

지방행정주사	예산팀장	기획예산과장	기획재정국장	부구청장
이범진	이정희	이윤영	김종순	전결 02/25 이비오
협 조	감사담당관 김상집			
	심사평가팀장 이점수			

예산의 효율적인 집행과 성과의 극대화를 위한

2015년도 예산 성과계획서 시범작성 계획



성 동 구

(기 획 예 산 과)

사 전 검 토 사 항

∴ 해당사항에 표시하시기 바랍니다.

항 목	검 토 여 부
사 업 구 분	신규사업 <input checked="" type="checkbox"/> 공약(약속)사업 <input type="checkbox"/> 계속사업 <input type="checkbox"/> 인센티브/공모사업 <input type="checkbox"/>
소 통 분 야 고 려 사 항	<ul style="list-style-type: none"> ● 구 민 : 유 <input checked="" type="checkbox"/> () 무 <input type="checkbox"/> ● 전 문 가 : 유 <input checked="" type="checkbox"/> () 무 <input type="checkbox"/> ● 이 해 당 사 자 : 유 <input checked="" type="checkbox"/> () 무 <input type="checkbox"/>
기 타 고 려 사 항	일 자 리 <input checked="" type="checkbox"/> 환경영향 <input checked="" type="checkbox"/> 안 전 <input type="checkbox"/> 유지비용 <input type="checkbox"/> 바른 공공언어 <input checked="" type="checkbox"/> 성 인 지 <input type="checkbox"/> 취약계층 <input checked="" type="checkbox"/> 장 애 인 <input checked="" type="checkbox"/> 디 자 인 <input type="checkbox"/> 갈등발생 요인 <input type="checkbox"/>
타자원 활용	<ul style="list-style-type: none"> ● 중 앙 부 처 : 유 <input checked="" type="checkbox"/> () 무 <input type="checkbox"/> ● 서 울 시 : 유 <input checked="" type="checkbox"/> () 무 <input type="checkbox"/> ● 기 업 : 유 <input checked="" type="checkbox"/> () 무 <input type="checkbox"/> ● 민 간 단 체 : 유 <input checked="" type="checkbox"/> () 무 <input type="checkbox"/>
언 론 홍 보 계 획	기획보도 <input type="checkbox"/> 보도 자료 <input type="checkbox"/> SDTV <input type="checkbox"/> 성동뉴스레터 <input type="checkbox"/> 성동구소식지 <input type="checkbox"/> 기 고 문 <input type="checkbox"/> 전자행정서비스 <input type="checkbox"/> S N S <input type="checkbox"/> 기타(리플릿 등) <input type="checkbox"/> 없 음 <input checked="" type="checkbox"/>
<ul style="list-style-type: none"> ● 홍 보 제 목 : ● 중 점 홍 보 사 항 - - 	
<p>※ 우리 구만의 차별화된 사업내역과 중점 부각하여 홍보할 사항을 중심으로 '홍보제목'을 선정하여 간결하게 기재하시기 바랍니다.</p>	

예산의 효율적인 집행과 성과의 극대화를 위한 2015년도 예산 성과계획서 시범작성 계획

지방재정법 개정에 따라, 2015년도 사업예산서를 기준으로 예산의 성과계획서를 시범 작성하여 2016년도 성과예산 편성에 차질이 없도록 하고자 함

1 작성 개요

추진근거: 지방재정법 제5조, 제44조의 2

「지방재정법」개정('14. 5월)으로 '16회계연도부터 예산의 성과계획서와 성과 보고서를 지방의회에 제출토록 법제화

- 본격 시행에 앞서 '15회계연도 예산의 성과계획서 시범 작성 추진
- * 제5조: 성과계획서 및 보고서 작성 의무화, 재정사업 평가제 도입 등
- * 제44조의2: 성과계획서를 예산안의 첨부 서류로 의회 제출

기본방향: 성과관리 목표체계와 예산 체계를 일치시켜 성과관리 강화

	종전(성과예산서)			수립방향	
성과관리체계	<div style="display: flex; justify-content: space-around; border: 1px solid gray; padding: 5px;"> 성과목표 (성과지표) </div>		⇒	<div style="display: flex; justify-content: space-around; border: 1px solid gray; padding: 5px; background-color: #f8d7da;"> 정책사업목표 단위사업 </div>	
예산체계	<div style="display: flex; justify-content: space-around; border: 1px solid gray; padding: 5px;"> ↑ ↑ </div> <div style="display: flex; justify-content: space-around; border: 1px solid gray; padding: 5px;"> 정책사업 단위사업 </div>			<div style="display: flex; justify-content: space-around; border: 1px solid gray; padding: 5px;"> (성과지표) </div>	
작성형태	<div style="border: 1px solid gray; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> <u>성과예산서</u> </div>				

※ 종전 성과예산서는 성과관리의 성과목표, 성과지표와 예산부문의 정책사업, 단위사업을 1:N으로 연계하여 작성하였으나, 예산의 성과계획서는 '정책사업목표'와 '정책사업'이 각각 1:1로 일치되게 작성

2 시범 작성 계획

■ 작성범위

- 대상회계: 일반회계, 기타특별회계
- 관리대상: 정책사업(행정운영경비, 재무활동 등 제외)

■ 작성기준

- 『주요업무계획』 및 『성과계획』을 고려한 성과계획서 체계 구성
- 성과지표는 사업목적 달성 여부와 재정 지출의 효율성 등을 확인할 수 있도록 객관적으로 측정 가능한 결과 지향적 지표 설정

■ 작성방법

구 분	작성요령
① 전략목표	<ul style="list-style-type: none">◦ 소관부서의 정책사업목표 등을 종합적으로 감안하여 해당 실국단위에서 중점을 두고 지향하거나 추진해야 할 정책방향◦ 향후 5년 동안 성과의 개선 수준을 확인할 수 있을 정도로 명확해야 하며 실국별 1개 정도 작성
② 정책사업목표	<ul style="list-style-type: none">◦ 예산서 정책사업과 매칭(1:1)◦ 전략목표 달성을 위한 수단으로 실제 행동 목표임◦ 목표의 달성여부를 성과지표를 통해 측정할 수 있을 정도로 명확하고 구체적으로 작성
③ 단위사업	<ul style="list-style-type: none">◦ 예산서 단위사업과 일치◦ 정책사업목표 달성을 위한 수단으로서 업무 추진 및 향후 성과 측정의 대상이 됨
④ 성과지표	<ul style="list-style-type: none">◦ 정책사업목표별로 3개 이내 성과지표 설정◦ 정책사업목표 수준에서 해당 성과를 대표 또는 포괄하는 지표로, 측정가능하고 결과중심적인 지표 설정◦ 중요도에 따라 가중치 설정

■ 성과지표 및 목표치 설정

○ 측정가능(정량지표)하고, 결과중심적인 지표 설정

- 목표 달성도를 정확히 측정할 수 있도록 가능한 정량적 설정
단, 곤란한 경우 최대한 이를 반영할 수 있는 형태로 설정

구 분	정량지표 (계량지표)	정성지표 (비계량지표)
정 의	구체화된 양적 수치로 측정 가능	양적 수치로 측정 불가능
특 성	평가자의 주관이 개입될 수 없음 반복측정 시 동일한 결과	평가자의 주관 개입

- 정책사업 목표의 궁극적인 효과를 측정할 수 있는 결과 지표 위주로 설정
하고, 결과지표 설정이 어려운 경우 과정지표와 산출지표를 병행 사용

구 분	개 념	특 성
투입지표	예산·인력 등 투입물의 양을 나타내는 지표 (예) ○○교육 예산 집행률	예산집행과 사업 진행과정상의 문제점을 발견하는데 도움
과정지표	사업 진행과정에서 나타나는 산출물의 양을 나타내는 지표 (예) ○○훈련 교육별 진도율	사업 진도 등 사업추진 정도를 중간 점검하는데 도움
산출지표	사업완료 후 나타나는 1차적 산출물을 나타내는 지표 (예) ○○훈련 교육 수료자수	투입에 비례하여 설정한 목표를 달성하였는가를 평가하는데 도움
결과지표	1차적 산출물을 통해 나타나는 궁극적인 사업의 효과, 정책이 미치는 영향력을 나타내는 지표 (예) ○○훈련 수료자 취업률/소득증가율	사업이 의도한 최종목표의 달성 정도에 따른 영향과 효과를 측정하는데 도움

※ 결과지표로 설정이 어려운 경우 산출의 질(quality)을 측정할 수 있도록 산출지표 설정

예) 홍보사업 : ‘홍보건수’가 아니라 ‘홍보물에 대한 인지도’

○ 성과지표 목표치는 사업방식 개선의지 등 적극적 업무수행 관점에서 구체적이고 합리적으로 설정

- 과거 추세치(전전년도 및 전년도 실적, 금년도 달성 추정치 등) 및 중장기 추진계획, 유사사업·전국 수준과의 비교 등을 통해 자동적으로 달성할 수 있는 수준을 초과하여 목표치 설정
- 목표치가 구체적·합리적인 수준임을 설명하는 설정근거를 명확히 작성

3

행정사항

추진일정

일 정	추진사항	추진부서
~ 2. 27.	부서별 성과계획서 작성	각 부서 (서무 총괄)
	부서별 계획서 수합 및 전략목표 수립	국 주무부서 (국 서 무)
~ 3. 5.	성과지표 적정성 검토(성과관리계획과 연계분석)	기획예산과 감사담당관
~ 3. 12.	성과계획서 수정 보완 및 최종 확정 - 필요시 지표평가 위원회(보고회) 개최 심의 확정	기획예산과

협조사항

- 각 실국 단위별 성과계획서 작성: 실·국별 주무부서
 - 성과지표의 품질 향상을 위해 실(국)장 책임 강화
- 성과지표 적정성 검토 및 평가계획 연계: 감사담당관
 - 향후 성과보고서 작성 시 감사담당관이 작성한 성과평가결과 활용

- 붙임 1. 성과계획서 작성서식 1부.
 2. 성과계획서 시범작성 매뉴얼 1부.
 3. 참고자료(2014 성과지표 총괄 검토 조서) 1부. 끝.