

의안
번호

474·475

2024 회계연도 보건소 세입·세출 결산 승인안

검 토 보 고 서

보건복지위원회

2024 회계연도 보건소 소관
세입·세출 결산 승인(안)

검 토 보 고 서

2025. 06. 10.
전문위원 강 영 숙

1. 제안경위

- 가. 제 출 자 : 성북구청장
- 나. 의안번호 : 제474·475호
- 다. 제출일자 : 2025. 05. 20.
- 라. 회부일자 : 2025. 05. 21.

2. 제안이유

- 「지방자치법」 제144조(예비비) 제2항 및 같은 법 제150조(결산) 제1항의 규정에 따라 2024회계연도 일반특별회계 세입·세출결산 및 예비비 지출에 대하여 의회의 승인을 받고자 함.

3. 세입 · 세출 결산현황

일반회계

1) 세입결산

(단위 : 천원)

부서명	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	실제수납액 ㉢	미수납액 ㉣=㉡-㉢	징수율(%) ㉢/㉡
합계	20,673,553	20,789,420	20,744,488	44,932	99.78%
건강정책과	1,225,747	1,237,939	1,230,924	7,015	99.43%
건강관리과	15,747,842	15,735,103	15,735,103	0	100%
의약과	2,975,252	3,008,751	3,008,511	240	99.99%
보건위생과	539,382	623,161	585,484	37,677	93.95%
보건지소	185,330	184,466	184,466	0	100%

- 2024회계연도 보건소 소관 일반회계 세입 예산현액은 206억 73백만원이고, 실제수납액은 예산현액보다 71백만원이 증가한 207억 45백만원이 수납되었으며, 징수결정액의 0.22%에 해당하는 44백만원이 미수납되어 징수율은 99.78%임.

2) 세출결산

(단위 : 천원)

부서명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금반납액 ㉣	집행잔액 ㉤=㉠-㉡-㉢-㉣	잔액비율(%) ㉤/㉠
합계	43,619,103	38,559,791	0	2,628,393	2,430,919	5.57%
건강정책과	13,656,790	11,957,114	0	41,750	1,657,926	12.14%
건강관리과	22,422,450	19,820,254	0	2,248,819	353,377	1.58%
의약과	5,422,567	4,766,076	0	327,800	328,691	6.06%
보건위생과	888,280	867,418	0	10,024	10,838	1.22%
보건지소	1,229,016	1,148,929	0	0	80,087	6.52%

- 세출 예산현액은 436억 19백만원으로 예산집행은 예산현액 대비 88.4%에 해당하는 385억 59백만원을 지출하고, 집행잔액은 5.57%인 24억 30백만원으로 결산되었음. 전년도와 비교하여 이월액은 없고, 집행잔액은(전년도 38억 91백만원) 37.5% 낮아졌음.

3) 집행잔액 사유별 현황

(단위 : 천원)

부서별	집행잔액	원인별				
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
합계	2,430,919	452,527	0	34,000	6,193	1,938,199
건강정책과	1,657,926	16,971	0	0	6,193	1,634,762
건강관리과	353,377	186,869	0	34,000	0	132,508
의약과	328,691	198,556	0	0	0	130,135
보건위생과	10,838	10,553	0	0	0	285
보건지소	80,087	39,578	0	0	0	40,509

- 집행잔액은 24억 30백만원으로 지출잔액 79.7%, 보조금정산잔액 18.6%, 계획변경 등 집행사유 미발생 1.39%, 낙찰차액 0.25% 순으로 발생하였으며, 구 전체 일반회계 집행잔액 878억 91백만원의 2.76%에 해당함.

4) 예산이용 · 전용

이용 : 내역 없음

예산 전용

(단위 : 천원)

부서	사업명	통계목	전용금액		전용일자	전용사유	
			감액	증액			
합 계		총 5건	31,766	31,766			
건강 정책과	보건청사 유지운영	공공 운영비	14,146		2024-03-07	공공운영비로 편성한 향온향습기 구매 예산을 지방자치단체 예산 편성 운영기준에 따라 자산취득비로 전용	
		자산및물품취 득비		14,146			
	서울형 건강증진학교 사업	행사실비지원 금	5,000		2024-08-06	과일 변경 및 가격 조정으로 차액이 발생하여 시설비로 전용 환경조성 예산 집행	
		시설비		5,000			
	서울형 건강증진학교 사업	행사실비지원 금	1,060		2024-08-06	과일 변경 및 가격조정으로 차액이 발생하여 사무관리비로 전용	
		사무 관리비		1,060			
	서울형 건강증진학교 사업	기타 보상금	1,560		2024-08-06	내부 인력을 활용한 교육으로 절감한 강사비를 사무관리비로 전용하여 교구 지원 등 활용	
		사무 관리비		1,560			
	의약과	통합정신건강증 진사업	행사 운영비	10,000		2024-10-12	취약계층(저소득층) 정신질환 의료비 지원 신청자 증가에 따른 부족분을 전용
			의료 및 회복비		10,000		

- 5건, 32백만원으로 전년도 5건, 69백만원 보다 건수는 동일하고 전용액은 37백만원이 증가하였음.

5) 이월사업비

명사이월 : 내역없음

사고이월 : 내역없음

기금결산현황

(단위 : 천원)

구분 기금명	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증감(△)액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계 ㉢=㉣-㉤	조성액 ㉣	사용액 ㉤	
합 계	772,362	22,758	90,023	67,265	795,120
식품진흥기금	772,362	22,758	90,023	67,265	795,120

- 보건소는 식품진흥 기금을 운영하고 있으며, 2024년도 조성액은 90백만원, 사용액은 67백만원이며, 당해연도말 현재액은 7억 95백만원으로 전년도말 대비 23백만원이 증가하였음.

4. 검토의견

1) 세입결산

(단위 : 천원)

일반회계	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	실제수납액 ㉢	정리보류액 ㉣	미수납액 ㉠-㉡-㉣	징수율(%) ㉢/㉡
2024년도	20,673,553	20,789,420	20,744,488	0	44,932	99.8
2023년도	21,201,594	21,186,626	20,981,685	0	204,941	99.0
일반회계 전체	1,216,154,092	1,236,944,941	1,207,532,917	2,265,789	27,146,235	97.6

- 보건소 세입 예산현액은 206억 73백만원으로 전년도 보다 5억 28백만원이 감소한 규모이며, 실제수납액은 207억 44백만원으로 예산현액 대비 100.3%, 징수결정액 대비 99.7%가 수납되었음. 이는 일반회계 전체 수납액의 1.72%에 해당되고, 징수율은 99.8%로 전년도 99.0% 보다 0.8% 높게 나타났음.
- 미수납액은 징수결정액 대비 0.22%인 45백만원으로 일반회계 전체 미수납액의 0.19%이고, 전년도 대비 355%인 1억 60백만원이 감소함. 미수납액은 건강정책과 금연구역 내 흡연행위 과태료, 보건위생과 식품접객업소 및 공중위생업소 단속 과징금에 따른 과징금과 과태료에서 발생함.

(단위:천원)

부서	세입과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	발생사유
						사업명
건강 정책과	과태료	20,000	34,341	27,326	7,015	금연구역 내 흡연 단속 과태료 미납 및 납부기간 유예
						지역사회중심금연지원서비스
의약과	과징금	5,000	32,670	32,430	240	마약류 관리법 위반 과징금 미납(25. 1. 완납)
						의료기관 및 약국 관리 지도
보건 위생과	과징금	3,178	10,644	9,164	1,480	과징금 분할 납부로 인해 납부 시기 미도래
						식품접객업소 및 공중위생업소 단속
보건 위생과	과태료 (기타과태료)	18,343	88,461	52,264	36,197	위생교육 과태료 미납
						식품접객업소 및 공중위생업소 단속

2) 세출결산

(단위 : 천원)

일반회계	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금반납액 ㉣	집행잔액 ㉤=㉠-㉡-㉢-㉣	잔액비율 ㉤/㉠,%
2024	43,619,103	38,559,791	0	2,628,393	2,430,919	5.57
2023	44,504,184	36,834,927	1,697,657	2,080,249	3,891,350	8.74
일반회계 전체	1,216,154,092	1,049,045,313	79,217,592	11,549,020	76,342,167	6.28

- 보건소 세출 예산현액은 436억 19백만으로, 전년도 보다 8억 85백만원이 감소한 규모이며,
- 집행잔액은 예산현액 대비 5.57%에 해당하는 24억 30백만원으로 전년도 집행잔액 비율 보다 3.17% 감소하고 일반회계 전체 잔액 비율 보다 0.7% 낮게 나타남
- 세부사업중 코로나19 바이러스감염증 격리입원치료비, 주민건강검진, 전국민마음투자 지원사업 등에서 예산집행 저조 사업이 발생한 점을 감안하면 전년 대비 전반적으로 효율적인 재정운영을 기하고자 노력한 것으로 판단되지만, 예산의 효율성 측면에서 집행잔액이 과다 발생한 사업들은 사전 치밀한 계획 등을 통해 불용액을 최소화할 수 있도록 하여야 할 것임.

< 집행잔액비율 20%이상 사업 현황 >

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액 ㉢	예산현액 대비 잔액[㉤=㉠-㉡-㉢]			잔액비율 [㉤/㉠]
					계 [㉤=㉠-㉡-㉢]	보조금 반납금 ㉣	집행잔액 ㉤	
건강 관리과	에이즈예방관리	334,068	194,792	0	139,276	139,276	0	41.69%
	격리치료감염병 입원치료비	2,250	1,527	0	723	723	0	32.11%
	코로나바이러스감염증-19 격리입원치료비	1,672,138	95,538	0	1,576,600	1,576,600	0	94.29%
	서울형 산모 신생아 건강관리 지원사업	2,200	232	0	1,968	1,084	884	89.45%
	한약 약 난임치료 지원사업	19,064	6,437	0	12,627	8,627	4,000	66.24%
	선천성 난청검사 및 보청기 지원	3,928	1,729	0	2,199	1,429	770	55.98%
	냉동난자 사용 보조생식술 지원	12,000	1,457	0	10,543	10,543	0	87.86%

< 집행잔액비율 20%이상 사업 현황 >

(단위 : 천원)

부서	세부사업	예산현액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액 ㉖	예산현액 대비 잔액 [㉔-㉕-㉖]			잔액율 [㉔/㉕]
					계 [㉔-㉕+㉖]	보조금 반납금 ㉗	집행잔액 ㉘	
의약과	주민 건강검진	383,350	274,314	0	109,036	0	109,036	28.44%
	영유아발달장애 정밀검사비 지원	12,200	4,005	0	8,195	6,147	2,049	67.18%
	공공야간약국 운영	4,830	0	0	4,830	4,830	0	100%
	정신건강복지센터 운영	65,000	41,648	0	23,352	11,456	11,896	35.93%
	정신건강복지센터 인력확충	80,000	60,929	0	19,071	14,303	4,768	23.84%
	마음건강검진 및 상담지원 사업	7,000	5,240	0	1,760	1,760	0	25.14%
	지역자살예방 및 정신건강증진사업	21,000	15,770	0	5,230	3,923	1,308	24.90%
	전국민 마음투자 지원사업	460,000	241,500	0	218,500	163,875	54,625	47.50%
	디지털 정신건강 검진기기 지원	8,935	0	0	8,935	8,935	0	100%
	인력운영비(지역재난의료지원센터 운영)	32,658	24,542	0	8,116	8,116	0	24.85%
	기본경비	24,173	19,018	0	5,155	0	5,155	21.32%
보건 위생과	식품안전관리	63,600	43,023	0	20,577	10,024	10,553	32.35%
보건지 소	보건지소 청사운영	52,081	41,571	0	10,510	0	10,510	20.18%
	건강진단실운영	46,060	22,060	0	24,000	0	24,000	52.11%

- **보조금반납액**은 일반회계 전체 보조금반납액 115억 49백만원 대비 22.76%인 26억 28백만원으로 전년도 보다 5억 48백만원이 증가하였으므로 적극적인 사업추진 등으로 보조금 집행잔액이 최소화되도록 노력해야 할 것임.

□ 예산의 이용 · 전용 결산

- **예산이용** 내역은 없으며,
- **예산전용**은 2개부서(건강정책과, 의약과)에서 총5건, 32백만원으로 전년도 5건, 69백만원과 비교하면 건수는 동일하고 전용액은 37백만원이 감소하였음.

주요사업으로는 보건청사 유지 운영을 위한 물품구입비, 서울형건강증진학교 사업

운영을 위한 사업비와 취약계층 정신질환의료비 지원을 위한 통합정신건강증진사업비 등 부족한 예산을 보하기 위하여 전용한 것으로 관련 지침 범위 내에서 이루어진 것으로 사료 됨.

□ 이월사업비 결산

- 명시이월 및 사고이월은 발생내역 없음

3) 기금결산

- 보건소는 식품진흥 기금을 운용하고 있으며, 당해연도말 조성액은 전년도 대비 23백만원이 증가한 7억 95백만원 결산되었음. 주요 집행내역은 고유목적 사업 운영을 위해 지출한 것으로 별다른 문제는 없는 것으로 사료 됨.

4) 예비비 지출 : 내역없음

5) 검토결과

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