

의안
번호

285·286

2023회계연도 보건소 세입·세출결산 및 예비비지출 승인안

검 토 보 고 서

보 건 복 지 위 원 회

2023회계연도 보건소 소관
세입 · 세출결산 및 예비비지출 승인안
검 토 보 고 서

2024. 06. 07.
전문위원 김 동 성

1. 제안경위

- 가. 제 출 자 : 성북구청장
- 나. 의안번호 : 제285 · 286호
- 다. 제출일자 : 2024. 05. 23.
- 라. 회부일자 : 2024. 05. 28.

2. 제안이유

- 「지방자치법」 제144조(예비비) 제2항 및 같은 법 제150조(결산) 제1항의 규정에 따라 2023회계연도 일반특별회계 세입·세출결산 및 예비비 지출에 대하여 의회의 승인을 받고자 함.

3. 세입 · 세출 결산현황

일 반 회 계

1) 세입결산

(단위 : 천원)

부 서 명	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	실제수납액 ㉢	미수납액 ㉣=㉡-㉢	징수율(%) ㉢/㉡
합 계	21,201,594	21,186,626	20,981,685	204,941	99.0
건강정책과	1,353,976	1,282,066	1,275,780	6,286	99.5
건강관리과	16,080,624	15,880,269	15,880,269	0	100.0
의 약 과	3,056,011	3,254,749	3,070,969	183,780	94.4
보건위생과	525,309	575,883	565,494	10,389	98.2
보건지소	185,674	193,659	189,173	4,486	97.7

- 2023회계연도 보건소 소관 일반회계 세입 예산현액은 212억 159만원이고, 실제수납액은 예산현액 보다 2억 1,990만원이 감소된 209억 8,168만원이 수납되었으며, 징수결정액의 0.96%에 해당하는 2억 494만원이 미수납되어 징수율은 99.0%임.

2) 세출결산

(단위 : 천원)

부 서 명	예산현액 ㉠	지 출 액 ㉡	이 월 액 ㉢	보조금반납액 ㉣	집행잔액 ㉤=㉠-㉡-㉢-㉣	잔액비율(%) ㉤/㉠
합 계	44,504,184	36,834,927	1,697,657	2,080,249	3,891,350	8.74
건강정책과	13,555,726	11,436,202	0	69,934	2,049,590	15.1
건강관리과	23,362,469	18,563,404	1,692,827	1,744,244	1,361,993	5.8
의 약 과	5,612,356	4,943,995	4,830	254,723	408,808	7.2
보건위생과	848,026	830,630	0	4,924	12,472	1.47
보건지소	1,125,607	1,060,696	0	6,424	58,487	5.19

- 세출 예산현액은 445억 418만원으로 예산집행은 예산현액 대비 82.7%에 해당하는 368억

3,492만원을 지출하고, 16억 9,765만원이 이월되어 집행잔액은 8.74%인 38억 9,135만원으로 결산되었음. 전년도와 비교하여 이월액(4.99%, 26억 1,080만원)비율은 1.18% 낮아졌고, 집행잔액은(6.1%, 31억 9,254만원) 1.63% 낮아졌음.

3) 집행잔액 사유별 현황

(단위 : 천원)

부 서 별	집행잔액	원 인 별				
		보 조 금 정산잔액	예 산 절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
합 계	3,891,350	1,170,715	0	2,000	11,995	2,706,640
건강정책과	2,049,590	25,636	0	0	11,995	2,011,959
건강관리과	1,361,993	950,581	0	2,000	0	409,412
의 약 과	408,808	180,319	0	0	0	228,489
보건위생과	12,472	456	0	0	0	12,016
보건지소	58,487	13,723	0	0	0	44,764

- 집행잔액은 38억 9,135만원으로 지출잔액 69.5%, 보조금정산잔액 30.0%, 낙찰차액 0.30%, 계획변경 등 집행사유 미발생 0.05% 순으로 발생하였으며, 구 전체 일반회계 집행잔액 566억 367만원의 6.87%에 해당함.

4) 예산이용 · 전용

☐ 이용 : 내역 없음.

☐ 예산 전용

(단위 : 천원)

부서	사업명	통계목	전용금액		전용일자	전용사유
			감액	증액		
합 계		총 5건	68,957	68,957		
건강 정책과	건강도시 만들기	사무관리비	8,000		2023.10.24.	안내판 등의 물품을 별도로 구매하여 설치하기 어렵고 추후에 안내판 보수 및 관리를 고려했을때 사무 관리비를 시설비로 전용하여 전문 업체에 제작 및 설치를 의뢰하고자 함
		시설비		8,000		
	인력운영비	인건비	57,124		2023.07.31.	2022년 예산 편성시 대비 2023년 행정조직 운영을 위한 직급보조비 인상 및 직급별 인력 변화에 따라 예산전용 진행함
	직무수행경비		57,124			
건강 관리과	인력운영비 (건강관리과)	기타직 보수	500	0	2023.11.08.	2023년 직급보조비 인상에 따른 부족분에 대한 예산 전용
		직급 보조비	0	500		
보건 지소	보건지소 청사운영	사무 관리비	916		2023.11.08.	사회복무요원 보수 인상으로 발생한 부족분 변경 사용
	보건지소 홍보	사회복무요원 보상금		916		
	인력 운영비	기타직 보수	2,417	0	2023.11.08.	2023년 직급보조비 인상으로 인해 발생한 부족분 예산전용
		직급 보조비	0	2,417		

- 5건, 6,895만원으로 전년도 6건, 3,120만원 보다 건수는 1건이 감소하고 전용액은 3,775만원이 증가하였음.

5) 이월사업비

□ 명시이월

(단위 : 천원)

부서	사업명	예산액	지출원인 행 위 액	지출액	명시이월액	이 월 사 유
합 계		352,258	309,960	309,960	25,518	
건강 관리과	방역소독사업	265,588	228,750	228,750	20,688	빈대예방 및 방제지원 보조금이 (시비 100%) 2023.11월 교부되어 연내 집행 불가
의약과	공공야간약국 운영	86,670	81,210	81,210	4,830	예산안 의회제출 이후 교부된 (2023.12.26.) 2024년 사업비로 명시이월

- 2건, 2,551만원으로 예산액 대비 7.2% 해당되며, 전년도 2건, 26억 1,80만원 대비 이월액은 25억 8,528만원이 감소함.

□ 사고이월

(단위 : 천원)

부서	사 업 명	예산현액	지출원인 행위액	지 출 액	이 월 액	이월사유
합 계		2,414,804	2,414,804	742,666	1,672,138	
건강 관리과	코로나바이러스 감염증-19 격리입원 치료비	2,414,804	2,414,804	742,666	1,672,138	명시이월액 대비 신청 금액이 적어 연내 집행 불가하고, 다음연도 예산교부 없음으로 사고이월

- 1건, 16억 7,213만원으로 예산액 대비 69.2% 해당함. 전년도는 사고이월 내역 없음.

기 금 결 산 현 황

(단위 : 천원)

구 분 기금명	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증감(△)액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계 ㉢=㉠-㉡	조성액 ㉠	사용액 ㉡	
합 계	898,663	△126,300	68,084	194,384	772,363
식품진흥기금	898,663	△126,300	68,084	194,384	772,363

- 보건소는 식품진흥 기금을 운용하고 있으며, 2023년도 조성액은 6,808만원, 사용액은 1억 9,438만원이며, 당해연도말 현재액은 7억 7,236만원으로 전년도말 대비 1억 2,630만원이 감소하였음.

4. 검토의견

1) 세입결산

(단위 : 천원)

일반회계	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	실제수납액 ㉢	미수납액 ㉣=㉡-㉢	징수율(%) ㉢/㉡
2023년도	21,201,594	21,186,626	20,981,685	204,941	99.0
2022년도	29,249,754	28,794,334	28,769,762	24,572	99.9
일반회계 전체	1,200,656,829	1,279,684,477	1,252,926,299	23,097,818	97.9

- 보건소 세입 예산현액은 212억 159만원으로 전년도 보다 80억 4,816만원이 감소한 규모이며, 실제수납액은 209억 8.168만원으로 예산현액 대비 98.9%, 징수결정액 대비 99.0%가 수납되었음. 이는 일반회계 전체 수납액의 1.67%에 해당되고, 징수율은 99.0%로 전년도 99.9% 보다 0.9% 낮게 나타났음.
- 미수납액은 징수결정액 대비 0.96%인 2억 494만원으로 일반회계 전체 미수납액의 0.88%를 차지하고 있으며, 전년도 2,457만원 대비 1억 8,036만원이 증가함. 미수납액은 건강정책과 금연구역 내 흡연행위 과태료, 의약과 의료법 위반 과징금 등에서 발생함.

(단위:천원)

부서	세입과목	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	발생사유
						사업명
건강 정책과	과태료	18,000	34,492	28,206	6,285	금연구역 내 흡연단속 과태료
						(지역사회중심금연지원서비스)
의약과	과징금	7,000	188,675	4,895	183,780	의료법 위반 과징금(1건/183,780천원) 행정소송(과징금 부과처분 취소) 진행중으로 부동산 압류 조치
						(의료기관 및 약국 관리 지도)
보건 위생과	과태료	18,563	67,558	57,169	10,389	식품위생법 위반 과태료 공중위생법위반 과태료 등 중 채납 발생
						(영업자 식품위생교육)
보건 지소	재산 임대수입	4,471	4,486	0	4,486	도시가스 장암시설 2024년 임대분에 대한 임대수입으로 2024.1 수납완료함
						(보건지소 청사운영)

2) 세출결산

(단위 : 천원)

일반회계	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금반납액 ㉣	집행잔액 ㉠=㉡-㉢-㉣	잔액비율 ㉠/㉡, %
2023	44,504,184	36,834,927	1,697,657	2,080,249	3,891,350	8.74
2022	52,300,859	45,338,728	2,610,804	1,158,782	3,192,545	6.10
일반회계 전체	1,200,656,829	1,034,090,882	87,723,791	22,238,482	56,603,672	4.71

- 보건소 세출 예산현액은 445억 418만원으로, 전년도 보다 77억 9,667만원이 감소한 규모이며,
- 집행잔액은 예산현액 대비 8.74%에 해당하는 38억 9,135만원으로 전년도 집행잔액 비율 (6.10%) 보다 2.64%, 일반회계 전체 잔액 비율(4.71%) 보다 4.03% 높게 나타났으나, 코로나19 확진자 감소에 따른 사업축소 등으로 인한 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.
- 보조금반납액은 일반회계 전체 보조금반납액 222억 3,848만원 대비 9.35%인 20억 8,024만원으로 전년도 보다 9억 2,146만원이 증가하였으므로 적극적인 사업추진 등으로 보조금 집행잔액이 최소화되도록 노력해야 할 것임.

□ 예산의 이용 · 전용 결산

- 예산이용 내역은 없으며,
- 예산전용은 전체 전용예산 (22건), 2억 1,383만원의 32.2%에 해당하는 (5건) 6,895만원으로 2023년 보건소 내 인력 증가 및 직급보조비 인상에 따른 인력운영비 부족분 확보 등을 위해 전용한 것으로 관련 지침 범위 내에서 이루어진 것으로 사료 됨.

□ 이월사업비 결산

- 세출예산의 이월은 당해연도에 예산집행을 완료하지 못하고 다음연도에 이월하여 사용하는 예산으로 명시이월은 (2건), 2,551만원, 사고이월은 (1건), 16억 7,213만원에 총 16억 9,765만원이 발생하였으나, 사업비 회계연도말 교부, 코로나바이러스 감염증-19 격리입원 치료비 신청 금액이 적어 연내 집행이 불가하여 불가피하게 사업비가 이월된 것으로 사료 됨.

3) 기금결산

- 보건소는 식품진흥 기금을 운용하고 있으며, 당해연도말 조성액은 전년도 대비 1억 2,630만원이 감소한 7억 7,236만원으로 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 2023 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.