

의안
번호

123·124

2022회계연도 보건소 세입·세출결산 및 예비비 지출승인안

검 토 보 고 서

보건복지위원회

2022회계연도 보건소 소관
세입·세출결산 및 예비비 지출 승인안
검 토 보 고 서

2023. 06. 08.
전문위원 김 동 성

1. 제안경위

- 가. 제 출 자 : 성북구청장
- 나. 의안번호 : 제123·124호
- 다. 제출일자 : 2023. 05. 23.
- 라. 회부일자 : 2032. 05. 25.

2. 제안이유

- 「지방자치법」 제144조(예비비) 제2항 및 같은 법 제150조(결산) 제1항의 규정에 따라 2021 회계연도 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	29,249,754	28,794,334	28,769,762	24,572	99.9
건강정책과	1,588,678	1,383,381	1,378,637	4,744	99.7
건강관리과	23,853,616	23,560,630	23,560,630	0	100.0
의약과	3,062,050	3,101,411	3,083,033	18,378	99.4
보건위생과	467,248	474,613	473,163	1,450	99.7
보건지소	278,162	274,299	274,299	0	100.0

- 2022회계연도 보건소 소관 일반회계 세입 예산현액은 292억 4,975만원이고, 실제수납액은 예산현액 보다 4억 7,999만원이 감소된 287억 6,976만원이 수납되었으며, 징수결정액의 0.08%에 해당하는 2,457만원이 미수납되어 징수율은 99.9%임.

2) 세출결산

(단위 : 천원)

부서명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금반납액 ㉣	집행잔액 ㉤=㉠-㉡-㉢-㉣	잔액비율(%) ㉤/㉠
합계	52,300,859	45,338,728	2,610,804	1,158,782	3,192,545	6.1
건강정책과	12,924,681	10,809,131	0	55,701	2,059,849	15.9
건강관리과	31,920,955	28,002,462	2,414,804	882,615	621,074	1.94
의약과	5,498,533	4,722,817	196,000	206,205	373,511	6.79
보건위생과	745,621	739,988	0	911	4,722	0.63
보건지소	1,211,069	1,064,330	0	13,350	133,389	11.0

- 세출 예산현액은 523억 85만원으로, 예산집행은 예산현액 대비 86.6%에 해당하는 453억

3,872만원을 지출하고, 26억 1,080만원이 이월되어 집행잔액은 6.1%인 31억 9,254만원으로 결산되었음. 전년도(2.06%, 7억 8,253만원)와 비교하여 이월액 비율은 2.93% 높아졌고, 집행잔액 비율은 전년도(7.73%, 29억 3,539만원)보다 1.63% 낮아졌음.

3) 집행잔액 사유별 현황

(단위 : 천원)

부서별	집행잔액	원인별				
		보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	지출잔액
합계	3,192,545	2,124,060	0	103,364	8,314	956,807
건강정책과	2,059,849	1,543,029	0	1,547	6,812	508,461
건강관리과	621,074	389,384	0	101,817	0	129,873
의약과	373,511	109,388	0	0	0	264,123
보건위생과	4,722	37	0	0	0	4,685
보건지소	133,389	82,222	0	0	1,502	49,665

- 집행잔액은 31억 9,254만원으로, 보조금정산잔액 66.5%, 지출잔액 29.9%, 계획변경등 집행사유 미발생 3.23%, 낙찰차액 0.26%, 순으로 발생되었으며, 구 전체 집행잔액 702억 7,614만원의 4.54%에 해당됨.

4) 예산이용 · 전용 · 이체

이용 : 내역 없음.

예산 전용

(단위 : 천원)

부서	사업명	통계목	전용금액		전용일자	전용사유
			감액	증액		
합 계		총 4건	31,206	31,206		
건강 정책과	건강도시 만들기	사무 관리비	10,500		2022-06-14	건강계단 환경개선사업을 위한 안내판 등의 물품을 별도로 구매하여 설치하기 어려워 사무관리비를 시설비로 전용하여 전문업체에 전체적인 공사를 의뢰하고자 함
		시설비		10,500		
건강 관리과	방역소독 사업	사무 관리비	2,500	0	2022-12-05	2022 치매안심센터 운영비 국시비 보조금이 추가 교부됨에 따라, 조호물품서비스 제공을 통한 치매환자 가족의 경제적 부담경감과 센터의 원활한 운영을 위하여 방역소독사업 사무관리비를 전용하여 치매안심센터 민간위탁금으로 사용하고자 함
	치매안심 센터 운영	민간 위탁금	0	2,500		
의약과	코로나19 선별진료소 운영	사무 관리비	13,715	0	2022-05-12	신속항원검사소가 정부지침으로 22.04.11부로 운영 중지됨에 따라 코로나19 선별진료소 운영의 사무관리비 및 공공운영비를 기간제근로자등보수로 전용하고자 함
		기간제 근로자등보수	0	13,715		
의약과	코로나19 선별진료소 운영	공공 운영비	4,491	0	2022-05-12	신속항원검사소가 정부지침으로 22.04.11부로 운영 중지됨에 따라 코로나19 선별진료소 운영의 사무관리비 및 공공운영비를 기간제근로자등보수로 전용하고자 함
		기간제 근로자등보수	0	4,491		

- 6건, 3,120만원으로, 전년도 1건, 100만원 보다 건수는 4건이 증가하고 전용액은 3,020만원이 증가하였음.

5) 예산의 이체

(단위 : 천 원)

부서	사업명	이체금액		이체일자	사유
		감액	증액		
합계		663,900	663,900		
건강관리과	의료취약계층 건강관리사업	92,290	0	2022-01-04	2022년 행정조직 개편으로 인한 업무 이동
	인력운영비 (의료취약계층 건강관리사업)	571,610	0	2022-01-04	2022년 행정조직 개편으로 인한 업무 이동
건강정책과	의료취약계층 건강관리사업	0	92,290	2022-01-04	2022년 행정조직 개편으로 인한 업무 이동
	인력운영비 (의료취약계층 건강관리사업)	0	571,610	2022-01-04	2022년 행정조직 개편으로 인한 업무 이동

- 2022년 행정조직 개편으로 4건, 6억 6,390만원이 발생하였음.

6) 이월사업비

□ 명시이월

(단위 : 천 원)

부서	사업명	예산액	지출원인행위액	지출액	명시이월액	이월사유
합계		5,627,918	3,016,922	3,016,922	2,610,804	
건강관리과	코로나바이러스감염증-19 격리입원치료비	5,423,918	3,009,114	3,009,114	2,414,804	코로나19 격리입원치료비 국세기 보조금 3차 교부, 서울시 감염병관리과-34701(2022.09.16)가 늦어짐에 따라 격리입원치료비 지급이 지연되어 명시이월
의약과	자동심장충격기 보급관리	204,000	7,808	7,808	196,000	2022.12.1. 특별조정교부금 교부로 인한 연내 집행 불가

- 2건, 26억 1,080만원으로, 예산액 대비 46.3%해당되며, 전년도 1건, 7억 8,253만원 대비 이월액은 18억 2,826만원이 증가함.

□ 사고이월 : 내역없음

기금 결산 현황

(단위 : 천원)

구분 기금명	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증감(△)액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계 ㉢=㉣-㉤	조성액 ㉣	사용액 ㉤	
합 계	920,816	△22,153	75,200	97,353	898,663
식품진흥기금	920,816	△22,153	75,200	97,353	898,663

- 보건소는 식품진흥 기금을 운영하고 있으며, 2022년도 조성액은 7,520만원, 사용액은 9,735만원이며, 당해연도말 현재액은 8억 9,866만원으로 전년도말 대비 2,215만원이 감소하였음.

4. 검토의견

1) 세입결산

(단위 : 천원)

일반회계	예산현액 ㉠	징수결정액 ㉡	실제수납액 ㉢	미수납액 ㉣=㉡-㉢	징수율(%) ㉢/㉡
2022년도	29,249,754	28,794,334	28,769,762	24,572	99.9
2021년도	19,559,058	19,164,639	19,159,163	5,476	99.9

- 보건소 세입 예산현액은 292억 4,975만원으로, 전년도 보다 96억 9,069만원이 증가한 규모이며, 실제수납액은 287억 6,976만원으로, 예산현액 대비 98.3%, 징수결정액 대비 99.9%가 수납되었음. 이는 일반회계 전체 수납액의 (1조 2,680억 5,857만원)2.26%에 해당되고, 징수율은 전년도와 같은 99.9% 나타났음.
- 미수납액은 징수결정액 대비 0.08%인 2,457만원으로, 일반회계 전체 미수납액(261억 6,904만원)의 0.09%를 차지하고 있으며, 전년도 547만원 대비 1,909만원이 증가되었음. 미수납액은 건강정책과 금연구역 내 흡연행위 과태료(474만원), 의약과 의약무 과징금(1,837만원), 보건위생과 위생과태료 및 축산과태료(145만원)에서 발생하였음.

2) 세출결산

(단위 : 천원)

일반회계	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금반납액 ㉣	집행잔액 ㉤=㉠-㉡-㉢-㉣	잔액비율 ㉤/㉠, %
2022	52,300,859	45,338,728	2,610,804	1,158,782	3,192,545	6.10
2021	37,966,098	32,982,283	782,536	1,265,882	2,935,397	7.73

- 보건소 세출 예산현액은 523억 85만원으로, 전년도 보다 143억 3,476만원이 증가한 규모이며,
- 집행잔액은 예산현액 대비 6.10%에 해당하는 31억 9,254만원으로, 전년도 집행잔액 비율 (7.73%) 보다 1.63% 낮아졌고, 일반회계 전체 잔액 비율(5.8%) 보다 0.3% 높게

나타났으나, 코로나19 장기화에 따른 사업 지연 및 축소 등으로 인한 사업이 다수 발생한 점을 감안하면 전년대비 전반적으로 효율적인 재정 운영을 기하고자 노력한 것으로 사료됨.

- 보조금반납액은 일반회계 전체 보조금반납액 322억 153만원 대비 3.59%인 11억 5,878만원으로, 전년도 보다 1억 710만원이 감소하였으나, 적극적인 사업추진 등으로 보조금 집행잔액이 최소화되도록 노력해야 할 것임.

□ 예산의 이용 · 전용 · 이체사용 결산

- 예산이용은 내역이 없으며,
- 예산전용은 정책사업 내 단위사업 간 또는 동일 단위사업 내 목그룹 간 예산을 변경하여 사용하는 것으로, 2022년도 보건소는 구 전체 전용예산 (21건) 4억 9,481만원의 0.07%에 해당하는 (4건) 3,120만원으로 관련 지침 범위에서 이루어진 것으로 사료되지만, 예산전용은 의회에서 예산을 의결한 이후 예산을 수정하는 것인바, 예산 편성에 앞서 사전에 충분한 계획에 의한 결정으로 제한적으로 이루어져야 할 것임.
- 예산이체는 지방재정법 제47조제2항의 규정에 의거, 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정 또는 개폐로 인하여 직무권한 등의 변동이 있는 때 예산을 상호 이체하는 것으로, 보건소는 2022년 1월 1일자 조직 개편으로 2건, 6억 6,390만원이 발생한 것임.

□ 이월사업비 결산

- 세출예산의 이월은 당해연도에 예산집행을 완료하지 못하고 다음연도에 이월하여 사용하는 예산으로, 2022년도 일반회계 다음연도 이월예산 중 **명시이월**은 총 2건 26억 1,080만원으로, 코로나19 격리입원치료비 지급 지연, 특별조정교부금 회계연도말 교부됨에 따라 연내 집행이 어려워 이월한 것으로, 불가피한 사유에 적용한 것으로 사료됨. **사고이월**은 내역없음.

3) 예비비 지출 : 내역없음

4) 기금결산

- 보건소는 식품진흥 기금을 운영하고 있으며, 당해연도말 현재액은 전년도 대비 2,215만원이 감소한 8억 9,866만원으로 결산되었음. 주요 집행내역은 고유목적 사업 운영을 위해 지출한 것으로 별다른 문제는 없는 것으로 사료됨.

5) 검토결과

- 이상과 같이 보건소 소관 2022 회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인(안)은 우리구 의회에서 선임한 결산검사 위원회 심사를 거친 사항으로, 관련 규정의 범위에서 적정하게 집행된 것으로 판단됨.

참고자료

【 부서별 집행률 저조사업 】

(단위 : 천원)

부서	세부사업명	예산현액	지출액	이월액	보조금	집행잔액			집행률(%)
		㉠	㉡	㉢	반납액	㉠-㉡-㉢-㉣-㉤	㉣	㉤	㉡/㉠
건강 정책과	장애인환자 약제비 지원	3,000	132	0	0			2,868	4.4
	민원안내 보조 사회복무요원 관리	21,066	17,438	0	0			3,627	82.7
	주민주도 걷기운동 활성화	72,544	41,385	0	0			31,158	57.0
	지역사회중심금연지원 서비스	253,232	217,497	0	23,239			12,513	85.8
	어르신헬스케어 프로그램	16,950	12,230	0	0			4,719	72.1
	저소득층어린이 과일바구니사업	4,760	2,449	0	0			2,310	51.4
	인력운영비	9,470,821	8,004,372	0	0			1,466,448	84.5
	기본경비	821,714	416,848	0	0			404,865	50.7
건강 관리과	학생 치과주치의 사업	30,918	23,609	0	5,853			1,463	76.3
	여성건강관리소 운영	22,671	19,005	0	0			3,665	83.8
	결핵관리사업	36,000	29,696	0	0			6,303	82.4
	보건소결핵관리사업	235,975	192,608	0	35,995			7,371	81.6
	성병관리사업	6,000	1,958	0	4,041			0	32.6
	임시예방접종사업	313,315	241,973	0	0			71,341	77.2
	격리치료감염병 입원치료비	240	0	0	240			0	0
	생물테러대비 대응 역량강화	3,840	0	0	3,840			0	0
건강 관리과	집단시설 결핵예방교육 및 잠복결핵관리 사업	13,250	9,957	0	3,293			0	75.1
	코로나 백신 예방접종실시(회석제)	16,096	5,891	0	10,204			0	36.6
	한방 난임 치료비 지원사업	35,000	11,932	0	23,067			0	34.0

부서	세부사업명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	보조금 반납액 ㉣	집행잔액					집행률(%) ㉤/㉠
						㉠	㉡	㉢	㉣	㉤	
	서울형 난임부부 지원	63,668	29,185	0	34,482					0	45.8
	미혼모자 의료비 지원사업	10,000	3,794	0	6,205					0	37.9
	난청조기 진단	3,340	261	0	2,001					1,077	7.81
	미숙아 및 선천성이상아 의료비 지원	72,800	34,570	0	24,849					13,380	47.4
	여성 어린이 특화사업	61,800	51,825	0	6,483					3,491	83.8
	기본경비	52,236	42,723	0	0					9,512	81.7
의약과	물리치료실 운영	3,200	2,689	0	0					501	84.3
	한방진료실 운영	5,900	0	0	0					5,900	0
	성북건강관리센터 운영	172,539	119,967	0	20,863					31,708	69.5
	주민 건강검진	444,123	274,486	0	0					169,636	61.8
	영유아발달장애 정밀검사비 지원	18,572	2,734	0	11,878					3,959	14.7
	심뇌혈관 예방관리	13,940	6,740	0	4,680					2,520	48.3
	정신건강증진사업	262,224	151,431	0	77,842					32,950	57.7
	생명존중 및 자살예방사업	396,270	337,366	0	0					58,903	85.1
	지역사회기반 자살예방 협치사업	58,470	49,395	0	9,074					0	84.4
	지역자살예방 및 정신건강증진사업	20,764	13,320	0	5,583					1,861	64.1
	자살 유족 지원사업	23,744	18,206	0	4,153					1,384	76.6
	성북구심리지원센터 운영	118,000	97,596	0	0					20,403	82.7
보건 지소	보건지소 청사운영	39,369	33,014	0	0					6,354	83.8
	대사증후군관리사업	29,016	19,053	0	0					9,962	65.6
	건강진단실 운영	45,910	35,765	0	0					10,144	77.9
	정릉보건지소 청사운영	22,949	18,932	0	0					4,016	82.4
	모자보건 건강관리	65,400	39,622	0	10,743					15,034	60.5

부서	세부사업명	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납액	집행잔액	집행률(%)
		가	나	다	라	마-가-나-다-라	나/가
	장위석관 보건의소 홍보 및 청사운영	49,538	38,601	0	0	10,936	77.9
	인력운영비	666,673	599,908	0	0	66,764	89.9
	기본경비 (보건지소)	21,735	16,028	0	0	5,706	73.7