

서울특별시 마포구의회  
제231회 제1차 정례회  
[ 2019.6.18.(화) 10:00 ]

---

# 검 토 보 고 서

---



복지도시위원회

# 목 차

---

1. 2018회계연도 결산 및 예비비지출 승인안 ..... 1  
(보건소)

# 검 토 보 고 서

〈 전문위원 최종익 〉

## 1. 안 건 명

2018회계연도 보건소 소관 결산 및 예비비 지출 승인안

## 2. 안건번호

가. 의안번호 : 제19-67호

## 3. 제출일자 및 제출자

가. 제출일자 : 2019년 5월 27일

나. 제 출 자 : 서울특별시 마포구청장

## 4. 회부일자

가. 회부일자 : 2019년 5월 29일

## 5. 관련근거

가. 「지방자치법」 제134조(결산)

나. 「지방자치법 시행령」 제82조(결산승인)

다. 「지방회계법 시행령」 제10조(결산서 등의 제출)

라. 「지방자치단체 기금관리기본법」 제8조(기금운용계획 및 결산)

# I 일반회계 세입 결산

(단위:원)

구 분	세입 예산액	징수 결정액	수납액	수납률
합 계	12,747,427,000	12,728,068,130	12,702,163,590	99.80%
보건행정과	1,839,260,000	1,851,138,330	1,851,138,330	100%
위 생 과	46,730,000	97,472,000	76,152,600	78.13%
지역보건과	8,728,409,000	8,633,917,940	8,629,332,800	99.95%
의 약 과	2,133,028,000	2,145,539,860	2,145,539,860	100%

※ 수납률 : 징수결정액 대비 수납액

# II 일반회계 세출 결산

## 1 부서별 세출결산

(단위 : 원)

부서명	예산액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	집행율
합 계	20,659,767,000	17,765,118,910	601,500,000	963,561,826	1,329,586,264	85.99%
보건행정과	2,847,240,000	2,357,623,843	-	76,188,527	413,427,630	82.80%
위 생 과	266,868,000	242,176,025	-	-	24,691,975	90.75%
지역보건과	13,533,605,000	11,345,889,600	601,500,000	833,154,802	753,060,598	83.83%
의 약 과	4,012,054,000	3,819,429,442	-	54,218,497	138,406,061	95.20%

※ 집행률 : 예산현액 대비 지출액

## 2 집행잔액 원인분석

(단위 : 원)

부서명	집행 잔액	원인별 잔액 현황			
		보조금 정산잔액	예산절감액 (유보액)	계획변경 등 집행사유 미발생	지출 잔액
합계	1,329,586,264	788,566,446	20,109,000	97,428,140	423,482,678
보건행정과	413,427,630	166,401,490	15,114,000	70,701,740	161,210,400
위생과	24,691,975	-	1,829,000	-	22,862,975
지역보건과	753,060,598	604,281,858	3,166,000	-	145,612,740
의약과	138,406,061	17,883,098	-	26,726,400	93,796,563

## 3 집행률 저조사업 (13건)

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산액 ㉠	지출액 ㉡	어울액 ㉢	보조금 납부 ㉣	집행잔액 ㉤-㉥-㉦-㉧	집행률 (㉡/㉠)
보건행정과 (5건)	보건소 운영 개선 (열린보건소)	1,300,000	280,000	-	1,020,000	-	21.54%
	건강도시 조성	31,280,000	14,583,600	-	-	16,696,400	46.62%
	한센인피해사건피해자 생활금지원	1,800,000	300,000	-	600,000	900,000	16.67%
	생활안전교육	25,000,000	15,565,500	-	-	9,434,500	62.26%
	인력운영비(보건행정과)	126,847,000	69,887,260	-	-	56,959,740	55.10%
지역보건과 (5건)	치매안심센터 설치	601,500,000	-	601,500,000	-	-	0.00%
	영유아 발달장애 정밀검사비 지원	1,200,000	773,700	-	319,730	106,570	64.48%
	난임부부 지원	72,954,000	8,808,450	-	41,696,500	22,449,050	12.07%
	고위험임산부 의료비 지원	71,100,000	17,918,000	-	34,553,280	18,628,720	25.20%
	서울아기 건강 첫걸음 사업	12,992,000	8,301,780	-	2,536,170	2,154,050	63.90%
의약과 (3건)	50대 정신건강검진 상담 지원 사업	5,000,000	2,431,500	-	2,568,500	-	48.63%
	찾동 정신건강증진사업	40,000,000	24,706,440	-	15,293,560	-	61.77%
	인력운영비	5,920,000	-	-	-	5,920,000	0.00%

※ 집행률은 예산현액 대비 지출액을 기준으로 산출하였음

#### 4 예산 전용 현황

(단위 : 건,원)

부 시	건 수	전 용 금 액	비 고
합 계	3	30,490,000	
보 건 행 정 과	2	20,000,000	
지 역 보 건 과	1	10,490,000	

- 예산 전용은 정책사업 내 단위사업 간 예산을 변경 사용할 수 있도록 하여 예산집행에 신속성을 부여함으로써 사업의 효율적인 추진과 예산의 적정한 사용을 도모하기 위한 제도로,
  - 총 3건 3,049만원을 전용하였음.

#### 5 다음연도 이월 사업비

##### (1) 명시이월 사업비 현황

(단위 : 원)

과 목			예산액 ㉠	지출액 ㉡	명시이월액 ㉢
조 직	세부사업	통계목			
합계			601,500,000	0	601,500,000
지역보건과	치매안심센터 설치	시설비	601,500,000	0	601,500,000

- 명시이월은 세출예산 중 경비의 성질상 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측 될 때 사전에 의회의 승인을 얻어 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로
  - 총1건 6억 150만원이 명시이월 되었음.

##### (2) 사고이월 사업비 현황

- 사고이월은 세출예산 중 당해 연도내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출원인행위를 하지 않은 부대경비를 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로,
  - 보건소는 해당 사항이 없음

### III 기금 결산

#### 1 기금 결산 현황

(단위 : 원)

구 분 기 금 명	전년도말 조 성 액 ㉔	당해연도 증감액			당해연도말 조 성 액 (㉔=㉔+㉕)
		계 ㉕=㉔-㉖	조 성 액 ㉔	사 용 액 ㉖	
합계	2,139,984,528	207,689,021	341,347,031	133,658,010	2,347,673,549
식 품 진 흥 기 금	2,139,984,528	207,689,021	341,347,031	133,658,010	2,347,673,549

○ 기금은

- 위생과에서 운용하고 있는 식품진흥기금이 있으며  
2018회계연도에는 작년 대비 2억 768만 9,021원이 증가하였음

### IV 검토 의견

- 마포구청장이 「지방자치법」 등에 따라 2019년 5월 27일 제출한 2018회계연도 보건소 소관 결산 및 예비비 지출 승인안에 대한 검토 보고를 드리겠습니다.

#### 1 일반회계 세입결산

- 먼저, 검토보고서 2쪽 일반회계 세입결산은 징수결정액 127억 2806만 8130원 대비 99.80%인 127억 216만 3590원이 수납 되었음.

#### 2 일반회계 세출결산

- 보건소 일반회계 세출결산은 예산현액 206억 5976만 7000원 대비 85.99%인 177억 6511만 8910원으로 전년도 집행률 85.70% 보다 0.29% 높아 졌으며, 마포구 전체 평균 집행률 86.07% 보다는 0.08% 낮은 것으로 확인되었음.

### ③ 집행잔액 원인분석

- 다음은 3쪽 집행잔액 원인분석 입니다. 일반회계 세출예산 집행잔액은 13억 2958만 6264원으로 예산현액 대비 집행잔액 비율은 6.43%로 전년도 7.69%보다 낮은 수준이며 집행잔액을 원인별로 보면, 예산절감액(유보액) 1.5%, 계획변경 등 집행사유 미발생 7.3%, 예산집행잔액 31.9%, 보조금 집행잔액 59.3%가 되겠음.

### ④ 집행을 저조사업

- 같은 쪽 집행을 저조사업으로는 보건행정과 건강도시 조성 사업 등 13개 사업이 있습니다. 이것은 보건소 사업 중 예산현액 대비 지출이 70% 미만인 사업이 되겠음.
- 먼저, 보건행정과의 '건강도시조성' 및 '인력운영비' 사업은 아현건강증진센터 공사 지연에 따른 것으로 예산현액 1억 5812만 7천원의 53.41%인 8447만 860원만 집행되는 등 총 5건이 되겠음.
- 지역보건과 소관 집행을 저조사업으로 '고위험 임산부 의료비 지원' 사업의 출생아수 감소에 따른 25.20%의 집행률, '치매안심센터 설치' 사업은 계획변경으로 예산액 전액 명시이월 되는 등 5건임.
- 의약과 소관은 '50대 정신건강 검진 상담지원' 사업 집행률이 48.63%로 저조하였고 심폐소생술교육장 '인력운영비' 사업은 준공지연에 따른 채용 지연으로 전액 미집행 되는 등 3건으로 확인되었음.

### ⑤ 예산 전용 현황

- 다음 4쪽 예산의 신축성과 탄력성을 위한 예산전용 현황은 모자건강센터 조성사업과 관련한 자산취득비 부족 등 3건에 3049만원임.

### ⑥ 다음연도 이월 사업비

- 같은 쪽 다음연도 이월 사업비입니다. 당해연도 지출이 어려울 것이 예상되어 의회 승인을 받아 다음연도에 사용하는 명시이월비는 지역보건과 치매안심센터 설치비로 염리종합사회복지관 내로 이전하는 계획 변경에 따라 1건 6억 150만원 전액 다음 연도로 이월한 것으로 확인되었음.



## ㉚ 기금결산

- 다음 5쪽 기금결산입니다. 위생과 소관 식품진흥기금으로 전년도말 대비 2억 768만 9021원이 증가하여 총 조성액 24억 8133만 1559원 대비 1억 3365만 8010원이 사용되어 기금 사용률 5.40%는 전년도 13.15% 대비 7.75% 낮아진 저조한 사용실적 인 바 설립취지에 맞게 운용될 수 있도록 개선의 조치가 필요할 것임.

## ㉛ 검토 종합의견

- 이상과 같이 분석결과를 토대로 종합해 볼 때 보건소 일반회계 세입결산은 99.80%로 수납률이 높은 편이나 일반회계 세출예산 집행률은 85.99%로 마포구 전체 평균 집행률 86.07%보다 0.08% 낮게 나타났음.
- 또한, 보건소 소관 집행률 저조사업 13건은 전년도 9건에 비하여 늘어났으며 같은 사례가 반복되지 않도록 2020년 예산편성 시 충분한 예측과 분석을 거친 후 예산이 편성되어야 할 것임.
- 예산의 지출은 의회가 승인한 세입세출 예산에 근거하여 지출되는 만큼 편성예산 집행률과 다음연도 이월사업비, 그리고 기금 조성액 사용률 등에 대한 예산집행의 적정성 여부 등을 살펴보고 향후 부당하거나 미흡한 예산지출 사례가 되풀이되지 않도록 재원의 효율성 제고를 위해 심도 있는 심사가 필요한 것으로 사료됨.

