

검 토 보 고 서

의안 번호	21-51
----------	-------

2021. 6. 15.
전문위원 신준호

검 토 보 고 서



안 건 명	페이지
1. 2020회계연도 보건소 소관 결산 및 예비비 지출 승인안	1
2. 2021년 제2회 보건소 소관 추가경정예산안	18

서울특별시 마포구의회
복지도시위원회

1. 제출경위

- 가. 제 출 자 : 마포구청장(보건소)
- 나. 제 출 일 : 2021. 5. 21.
- 다. 회 부 일 : 2021. 5. 24.

2. 세입·세출 결산 총괄

가. 세입결산 총괄

- 2020회계연도 일반회계 세입결산은 예산현액 149억 3,170만 8,230원, 징수 결정액 150억 4,798만 6,640원, 실제 수납액은 149억 8,000만 7,240원으로, 예산현액 대비 100.32%, 징수결정액 대비 99.55%를 수납하였음.

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수 결정액	실제수납액	미수납액	징수율(%)	
					세입대비	징수대비
합 계	14,931,708,230	15,047,986,640	14,980,007,240	67,979,400	100.32	99.55
일반회계	14,931,708,230	15,047,986,640	14,980,007,240	67,979,400	100.32	99.55

※특별회계: 해당없음

나. 세출결산 총괄

- 2020회계연도 일반회계 세출결산은 예산현액 234억 1,072만 8,230원 중 205억 3,807만 4,787원을 지출하고, 4억 3,320만 2,690원은 다음연도로 이월하였으며, 예산현액대비 4.55%에 해당하는 10억 6,534만 367원은 불용 처리되었음.

(단위 : 원)

구분	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합계	23,410,728,230	20,538,074,787	433,202,690	1,374,110,386	1,065,340,367	4.55%
일반회계	23,410,728,230	20,538,074,787	433,202,690	1,374,110,386	1,065,340,367	4.55%

※특별회계: 해당없음

3. 회계별 세입·세출 결산 현황

가. 일반회계

○ 부서별 세입 결산

(단위 : 원)

부서	예산현액	정수 결정액	실제 수납액	미수납액	정수율(%)	
					세입대비	정수대비
합계	14,931,708,230	15,047,986,640	14,980,007,240	67,979,400	100.32	99.55
보건행정과	3,451,010,230	3,494,655,700	3,494,655,700	-	101.3	100
위생과	166,654,000	80,407,080	39,663,480	40,743,600	23.80	49.33
건강증진과	10,056,327,000	10,146,592,040	10,141,541,240	5,050,800	100.85	99.95
의약과	1,257,717,000	1,326,331,820	1,304,146,820	22,185,000	103.69	98.33

○ 부서별 세출 결산

(단위 : 원)

부서	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
합계	23,410,728,230	20,538,074,787	433,202,690	1,374,110,386	1,065,340,367	4.55%
보건행정과	4,992,982,230	4,620,634,659	66,333,790	225,540,840	80,472,941	1.61%
위생과	293,072,000	282,479,840	-	6,251,400	4,340,760	1.48%
건강증진과	15,175,147,000	13,583,735,190	209,005,000	804,124,720	578,282,090	3.81%
의약과	2,949,527,000	2,051,225,098	157,863,900	338,193,426	402,244,576	13.64%

○ 세출결산 집행잔액 원인별 현황

1) 보건행정과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 결감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합계	80,472,941	-	47,216,196	3,664,000	-	29,592,745	-
보건의료서비스 운영	80,274,421	-	47,216,196	3,664,000	-	29,394,225	-
보건소 기능 강화	48,068,475	-	27,376,180	726,000	-	19,966,295	-
통합민원서비스	5,180,930	-	-	726,000	-	4,454,930	-
건강도시 조성	1,124,615	-	-	-	-	1,124,615	-
암조기검진사업	82,210	-	82,210	-	-	-	-
보건소운영개선(열린보건소)	722,300	-	-	-	-	722,300	-
정신보건사업	19,419,870	-	19,419,870	-	-	-	-
통합건강증진사업	798,000	-	798,000	-	-	-	-
선별진료소조성	13,664,450	-	-	-	-	13,664,450	-
정신질환초기치료 지원사업	2,458,000	-	2,458,000	-	-	-	-
정신질환 외래치료 지원제 치료비 지원	2,458,000	-	2,458,000	-	-	-	-
응급입원 비용 지원	1,609,040	-	1,609,040	-	-	-	-
행정입원 치료비 지원	551,060	-	551,060	-	-	-	-
감염병관리	32,205,946	-	19,840,016	2,938,000	-	9,427,930	-
감염병예방관리	19,480	-	-	-	-	19,480	-
방역소독	9,575,250	-	-	2,938,000	-	6,637,250	-
국가결핵관리사업	18,315,330	-	18,315,330	-	-	-	-
결핵검진사업	2,771,200	-	-	-	-	2,771,200	-
감염병 위기 대응	1,524,686	-	1,524,686	-	-	-	-
행정운영경비	187,960	-	-	-	-	187,960	-
기본경비	187,960	-	-	-	-	187,960	-
재무활동	10,560	-	-	-	-	10,560	-
보전지출	10,560	-	-	-	-	10,560	-

2) 위생과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합 계	4,340,760	-	1,076,250	760,000	-	2,504,510	-
건전하고 안전한 위생문화 정착	1,220,700	-	1,076,250	-	-	144,450	-
식품공중위생업 관리	1,220,700	-	1,076,250	-	-	144,450	-
식품공중위생업신고·관리	78,500	-	-	-	-	78,500	-
위생업소 지도점검	65,950	-	-	-	-	65,950	-
푸드서비스 선진화(안심식당)	1,076,250	-	1,076,250	-	-	-	-
안전한 식품유통문화 정착	1,892,910	-	-	760,000	-	1,132,910	-
식품위생 관리	1,892,910	-	-	760,000	-	1,132,910	-
식품유통 및 원산지관리	1,892,910	-	-	760,000	-	1,132,910	-
행정운영경비	1,226,850	-	-	-	-	1,226,850	-
기본경비	1,226,850	-	-	-	-	1,226,850	-
재무활동	300	-	-	-	-	300	-
보전지출	300	-	-	-	-	300	-

3) 건강증진과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합 계	578,282,090	-	411,602,960	938,000	62,906,160	102,834,970	-
지역주민 건강지킴이	416,735,190	-	288,973,600	938,000	-	63,917,430	-
생활건강관리	65,219,330	-	52,185,590	601,000	-	12,432,740	-
지역사회중심 금연지원서비스	1,743,840	-	1,743,840	-	-	-	-
건강증진사업	6,690,460	-	-	519,000	-	6,171,460	-
영양플러스사업	4,184,430	-	4,184,430	-	-	-	-
대사증후군 관리사업	20,129,670	-	20,129,670	-	-	-	-
지역사회 통합건강증진사업	22,648,730	-	22,648,730	-	-	-	-
모바일 헬스케어사업	3,443,920	-	3,443,920	-	-	-	-
마포건강관리센터 운영	3,957,740	-	-	23,000	-	3,934,740	-

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액						
	계	낙찰 차액	보조금 정산잔액	예산 절감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
지역사회 만성질환 주치의 사업	2,366,460	-	-	59,000	-	2,307,460	-
열린보건소 운영	19,080	-	-	-	-	19,080	-
싱겁게 먹는 배움터	35,000	-	35,000	-	-	-	-
방문보건사업	69,409,750	-	68,890,670	10,000	-	509,080	-
재가암환자관리	75,000	-	75,000	-	-	-	-
마을건강센터 운영	519,080	-	-	10,000	-	509,080	-
치매안심센터 운영지원	33,060	-	33,060	-	-	-	-
통합방문건강관리사업	1,855,000	-	1,855,000	-	-	-	-
AI/IOT기반 어르신 건강관리서비스	66,927,610	-	66,927,610	-	-	-	-
모자보건관리	282,106,110	-	167,897,340	327,000	62,906,160	50,975,610	-
국가예방접종 실시	89,197,700	-	89,197,700	-	-	-	-
자체예방접종사업	64,065,660	-	-	-	62,906,160	1,159,500	-
임산부 및 영유아관리	2,360,910	-	-	302,000	-	2,058,910	-
영유아 발달장애 정밀 검사비 지원	1,910,480	-	1,910,480	-	-	-	-
미숙아 및 선천성이상아 의료비 지원	13,938,190	-	13,938,190	-	-	-	-
선천성대사이상 검사 및 환아관리	1,757,100	-	1,757,100	-	-	-	-
선천성난청검사 및 보청기지원	801,000	-	801,000	-	-	-	-
난임부부 지원	830	-	830	-	-	-	-
고위험임산부의료비 지원	349,730	-	349,730	-	-	-	-
저소득층 기저귀 교체분유 지원사업	33,096,000	-	33,096,000	-	-	-	-
서울형 산모신생아 건강관리지원사업	8,944,300	-	8,944,300	-	-	-	-
산후조리비 지원사업	47,782,200	-	-	25,000	-	47,757,200	-
서울시 인플루엔자 예방접종 확대사업	17,902,010	-	17,902,010	-	-	-	-
행정운영경비	161,526,340	-	122,629,360	-	-	38,896,980	-
인력운영비	145,496,980	-	122,629,360	-	-	22,867,620	-
기본경비	16,029,360	-	-	-	-	16,029,360	-
재무활동	20,560	-	-	-	-	20,560	-
보전지출	20,560	-	-	-	-	20,560	-

4) 의약과

(단위 : 원)

과목	집행잔액 원인별 금액					
	계	보조금 정산잔액	예산 결감액	계획변경등 집행사유 미발생	지출잔액	예비비
합 계	402,244,576	75,393,634	2,111,000	-	324,739,942	-
건강하고 안전한 웰빙공동체 실현	316,330,021	60,943,596	2,111,000	-	253,275,425	-
저소득·취약계층 보건의료 지원 강화	126,827,493	27,547,158	839,000	-	98,441,335	-
아현문화건강센터	72,048,695	-	150,000	-	71,898,695	-
아현건강증진센터(지소)	22,096,478	17,656,478	-	-	4,440,000	-
지역사회 통합건강증진사업	4,424,390	4,424,390	-	-	-	-
의료기관 관리	1,342,780	-	240,000	-	1,102,780	-
의약품 조제·투약	408,870	-	25,000	-	383,870	-
치아건강관리	4,780,530	-	394,000	-	4,386,530	-
건강&생활정보체험관 운영	7,958,930	-	30,000	-	7,928,930	-
서강보건지소운영	13,766,820	5,466,290	-	-	8,300,530	-
구민의 건강 검진과 건강증진 프로그램 운영	151,143,668	2,531,438	1,157,000	-	147,455,230	-
건강검진	4,687,600	-	190,000	-	4,497,600	-
검사 및 검진사업	134,226,430	-	563,000	-	133,663,430	-
마약류 및 약물 오·남용 예방교육	310,000	-	310,000	-	-	-
가정불용의약품 안전관리	94,000	-	94,000	-	-	-
재활보건사업	2,531,438	2,531,438	-	-	-	-
지역사회중심재활사업	9,294,200	-	-	-	9,294,200	-
응급의료관리	38,358,860	30,865,000	115,000	-	7,378,860	-
생명안전 응급처치교육	38,358,860	30,865,000	115,000	-	7,378,860	-
행정운영경비	77,719,578	14,450,038	-	-	63,269,540	-
인력운영비	53,226,928	14,450,038	-	-	38,776,890	-
기본경비	24,492,650	-	-	-	24,492,650	-
재무활동	8,194,977	-	-	-	8,194,977	-
보전지출	8,194,977	-	-	-	8,194,977	-

○ 집행잔액 발생 주요사업 현황

(단위 : 원)

부서	세부사업명	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납액	집행잔액	불용률
보건 행정과	정신질환조기치료 지원사업	9,832,000	-	-	7,374,000	2,458,000	25%
	정신질환 외래치료 지원제 치료비 지원	9,832,000	-	-	7,374,000	2,458,000	25%
	응급입원 비용 지원	6,529,000	91,830	-	4,828,130	1,609,040	24.64%
	결핵검진사업	7,390,000	4,618,800	-	-	2,771,200	37.5%
건강 증진과	제가암환자관리	300,000	-	-	225,000	75,000	25%
	통합방문건강관리사업	5,300,000	-	-	3,445,000	1,855,000	35%
	AI/IOT기반 어르신 건강관리서비스	341,236,000	150,014,270	-	124,294,120	66,927,610	19.61%
	자체예방접종사업	124,520,000	60,454,340	-	-	64,065,660	51.45%
	영유아 발달장애 정밀 검사비 지원	9,100,000	1,458,070	-	5,731,450	1,910,480	20.99%
	미숙아 및 선천성이상아 의료비 지원	39,208,000	20,199,480	-	5,070,330	13,938,190	35.55%
	선천성난청검사 및 보청기지원	3,800,000	1,511,000	-	1,488,000	801,000	21.08%
	서울형 산모신생아 건강관리지원사업	20,000,000	2,111,400	-	8,944,300	8,944,300	44.72%
	산후조리비 지원사업	271,996,000	224,213,800	-	-	47,782,200	17.57%
	서울시 인플루엔자 예방접종 확대사업	100,071,000	48,922,840	-	33,246,150	17,902,010	17.89%
	한의학 난임치료 지원사업	56,700,000	6,786,720	-	49,913,280	-	-
	의료수급권자, 장애인연금 및 수당 수급권자 인플루엔자 예방접종	159,005,000	-	159,005,000	-	-	-
	호흡기전담클리닉 설치 운영 지원사업	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-
	의약과	아현문화건강센터	446,530,000	374,481,305	-	-	72,048,695
아현건강증진센터(지소)		118,495,000	73,028,130	-	23,370,392	22,096,478	18.65%
의료기관 관리		7,247,000	5,904,220	-	-	1,342,780	18.53%
학생 치과주치의 사업		80,040,000	-	80,040,000	-	-	-
건강검진		19,357,000	14,669,400	-	-	4,687,600	24.22%
검사 및 검진사업		313,198,000	101,147,670	77,823,900	-	134,226,430	42.86%
지역사회중심재활사업		38,098,000	28,803,800	-	-	9,294,200	24.4%
생명안전 응급처치교육		81,279,000	25,895,140	-	17,025,000	38,358,860	47.19%
인력운영비 (실폐소생술교육)		41,518,000	30,746,470	-	-	10,771,530	25.94%
인력운영비 (아현건강증진센터)		156,737,000	128,731,640	-	-	28,005,360	17.87%
기본경비		70,013,000	45,520,350	-	-	24,492,650	34.98%

○ 다음연도 이월액(명시·사고이월) 사업 현황

1) 명시이월

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	명시이월액	이월사유
부서	세부사업	통계목					
합 계(3건)			5,778,105,000	5,150,789,020	5,150,789,020	289,045,000	
건강 증진과	국가예방접종 실시	의료및 구료비	5,539,060,000	5,150,789,020	5,150,789,020	50,000,000	A형 간염 고위험군 예방접종사업을 추진하였으나, 코로나19 유행으로 1차 접종률이 저조하여, 2차 접종비용(2021년 상반기 집행)지원을 위해 이월함.
	의료수급권자, 장애인연금 및 수당수급권자 인플루엔자 예방접종	의료및 구료비	159,005,000	-	-	159,005,000	인플루엔자 예방접종 기간이 2021년 4월까지 지정되어, 원활한 사업추진을 위해 서울시 명시이월 공문에 의거 이월함.
의약과	학생 치과주치의 사업	의료및 구료비	80,040,000	-	-	80,040,000	코로나19로 인한 교육청 구강검진의 전면 연기 및 서울시 명시이월 공문에 의거 이월함.

2) 사고이월

(단위 : 원)

과 목			예산현액	지출원인 행위액	지출액	사고이월액	이월사유
부서	세부사업	통계목					
합 계(5건)			502,476,000	472,099,204	345,035,304	144,157,690	
보건행 정과	감염병 위기 대응	기간제 근로자 등보수	102,956,000	85,846,290	85,846,290	17,093,790	코로나19 대응 전문인력 채용을 위한 시비보조금 이월
	감염병 위기 대응	사무 관리비	273,820,000	273,789,014	243,789,014	30,000,000	시비보조금이 12월 말 교부됨에 따라 연내 집행이 불가하여 이월
	감염병 위기 대응	공공 운영비	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	시비보조금이 12월 말 교부됨에 따라 연내 집행이 불가하여 이월
	감염병 위기 대응	자산및 물품 취득비	25,700,000	24,640,000	15,400,000	9,240,000	시비보조금이 12월 말 교부됨에 따라 연내 집행이 불가하여 이월
의약과	검사 및 검진사업	자산및 물품 취득비	90,000,000	77,823,900	-	77,823,900	코로나19로 인해 해외에서 수입되는 혈액학 장비의 수급 지연과 1차입찰 후 유찰 및 재공고로 인해 계약 및 지출원인행위까지 소요시간 지연

나. 예비비 결산현황

(단위 : 원)

과 목			지출결정액	지출액	이월액	지출잔액
부서	세부사업	통계목				
합 계			186,030,000	185,943,390	-	86,610
보건 행정과	보건소운영개선(열린보건소)	시설비	29,000,000	29,000,000	-	-
	방역소독	사무관리비	3,105,000	3,105,000	-	-
	방역소독	사무관리비	2,745,000	2,745,000	-	-
	방역소독	공공운영비	1,600,000	1,600,000	-	-
	방역소독	공공운영비	1,600,000	1,527,020	-	72,980
	방역소독	행사실비 지원금	12,144,000	12,144,000	-	-
	방역소독	행사실비 지원금	9,936,000	9,936,000	-	-
	감염병 위기 대응	사무관리비	63,900,000	63,900,000	-	-
	감염병 위기 대응	사무관리비	62,000,000	61,986,370	-	13,630

다. 식품진흥기금 결산 총괄

(단위 : 원)

부서명	구분	전년도말 조성액	당해연도증감액			당해연도말 조성액
			계	조성액	사용액	
위생과		2,517,785,492	58,289,397	276,739,727	218,450,330	2,576,074,889

라. 예산이용·전용·이체·변경사용

○ 예산이용·이체 : 없음

○ 예산전용

1) 일반회계

(단위 : 원)

예산과목				예산액	전용금액	
부서	부문	세부사업	통계목		감액	증액
총 5건				517,956,000	41,280,000	41,280,000
보건 행정과	보건의료	통합민원서비스	사무관리비	24,184,000	400,000	
		통합민원서비스	포상금	800,000		400,000
건강증진과	보건의료	AI/IOT기반 어르신 건강관리서비스	자산및물품 취득비	228,100,000	32,700,000	
		AI/IOT기반 어르신 건강관리서비스	의료및구료비	31,500,000		32,700,000
건강증진과	보건의료	입산부 및 영유아관리	의료및구료비	9,580,000	2,580,000	
		자체예방접종사업	공공운영비	36,620,000		2,580,000
의약과	보건의료	치아건강관리	행사운영비	3,400,000	3,400,000	
		치아건강관리	기간제근로자등 보수	108,597,000		3,400,000
의약과	보건의료	서강보건지소운영	사무관리비	75,175,000	2,200,000	
		서강보건지소운영	자산및물품 취득비	-		2,200,000

○ 예산변경

(단위 : 원)

과 목				예산액	변경금액	
부서	부문	세부사업	통계목		감액	증액
총 5건				3,417,400,000	33,593,000	33,593,000
보건 행정과	보건의료	정신보건사업	민간위탁금	782,533,000	9,832,000	
		정신질환조기치료 지원사업	민간위탁금	0		9,832,000
보건 행정과	보건의료	정신보건사업	민간위탁금	772,701,000	9,832,000	
		정신질환 외래치료 지원제 치료비 지원	민간위탁금	0		9,832,000
보건 행정과	보건의료	정신보건사업	민간위탁금	762,869,000	6,529,000	
		응급입원 비용 지원	민간위탁금	0		6,529,000
보건 행정과	보건의료	정신보건사업	민간위탁금	756,340,000	4,608,000	
		행정입원 치료비 지원	민간위탁금	0		4,608,000
건강 증진과	보건의료	미숙아 및 선천성이 상아 의료비 지원	의료및구료비	42,000,000	2,792,000	
		난입부부 지원	의료및구료비	300,957,000		2,792,000

마. 검토의견

1) 일반회계 세입·세출결산

- 일반회계 세입예산 현액은 149억3,170만8,230원이고, 실제수납액은 예산현액 대비 100.32%에 해당하는 149억8,000만7,240원임.
- 세출예산 현액은 234억1,072만8,230원이며 지출액은 205억3,807만4,787원으로 예산현액 대비 87.73%임. 다음연도 이월액은 4억3,320만2,690원이며, 집행잔액은 10억6,534만367원임.
- 집행 잔액은 예산현액대비 4.55%로, 발생사유는 보조금 정산잔액 5억3,528만9,040원, 예산절감 747만3,000원, 계획변경 등 집행사유 미발생 6,290만6,160원, 지출잔액은 4억5,967만2,167원임.
- 다음 회계연도 이월액 사업 현황 중 명시이월은 총 3건, 2억8,904만5,000원으로 코로나-19로 인하여 건강증진과 A형 간염 고위험군 예방접종 사업, 의료수급권자 등의 인플루엔자 예방접종 사업, 학생 주치의 사업 연기 등의 사유로 예산현액 57억7,810만5,000원의 약 5%를 이월함.
- 사고이월은 총 5건, 1억4,415만7,690원으로 보건행정과는 감염병 위기 대응 시비 보조금이 12월에 교부됨에 따라 이월하였고, 의약과 구민 건강증진 검사 및 검진사업에서 혈액자동분석기 구매 지연에 따라 7,782만3,900원을 이월하여 예산현액 5억247만6,000원 대비 28.69%를 이월함.

2) 특별회계 세입·세출결산

- 보건소 해당사항 없음.

3) 예비비 지출

- 보건소 소관 예비비는 보건행정과의 보건소 방역창고 조성 및 선별진료소

보도블럭 교체 2,900만원, 코로나 19 대응 새마을 자율방역대 특별방역 3,105만7,020원, 신종 코로나바이러스 감염증 대응 관련 비상물품 구입 6,390만원, 취약계층 이용시설과 청사 긴급방역으로 6,198만6,370원을 지출함.

4) 기금 결산

- 식품진흥기금의 조성액은 과징금수입, 융자금회수 및 이자수입으로 당해 연도 조성액은 2억7,673만9,727원이고 식품위생 및 주민영양 수준향상을 위한 사업으로 2억1,845만330원이 사용하여 현재 5,828만9,397원이 증가한 25억7,607만4,889원이 조성되어 있음.

5) 예산의 이용·전용·이체·변경

- 예산의 이용과 이체는 없음
- 예산 전용은 일반회계 총 5건으로 전용금액은 4,128만원임. 선별진료소 개소식 행사비, AI·IoT 사업 관련 디바이스 구매, 인플루엔자 무료예방 안내 우편발송비, 코로나19 기간제 근로자 연장근무수당, 보건지소 방역물품 구매 사업으로 전용함.
- 예산의 변경은 동일 단위사업 내 세부사업 간 또는 동일 세부사업 내 편성목간 예산을 국장 책임하에 상호 융통하여 사용하는 것으로 총 5건, 3,359만3,000원임. 사업은 정신질환조기치료 및 외래치료지원, 응급입원 비용 지원, 행정입원 치료비 지원, 난임부부 지원 사업 등이 있음.

6) 종합의견

- 본 안건은 「지방자치법」, 「지방회계법」 같은법 시행령¹⁾ 등에 따라 2020 회계연도 결산서를 작성하고, 증빙서류 및 결산감사위원의 의견서 등을 첨부하여 그 결과를 의회에 승인받고자 제출된 것임.
- 보건소 일반회계 세입은 징수결정액 대비 징수율이 99.55%로 전년대비 1.03% 감소함. 보건소 세입의 대부분은 건강증진과의 국고 및 시·도비 보조금 등으로 100억5,632만7,000원임. 이는 전체 세입 대비 67.35%를 차지하며 전년도에 비해 증가하였음.
- 경상적세외수입의 사업 수입과 임시적세외수입의 과징금 및 과태료 등은 예산액 대비 실제수납액이 과다하게 차이가 나고 있음. 이는 세입의 연속성과 안정성이 확보되지 않은 것으로 보이므로 앞으로 세입 예산편성 시에는 세입내용별로 보다 과학적인 분석을 통해 정확한 세수추계 노력이 필요할 것으로 판단됨.
- 세출예산 집행률은 87.73%로서 양호한 편이나 의약과 검사 및 검진사업(42.86%), 생명안전 응급처치교육(47.19%) 등의 일부 사업에서 높은 불용률을 보이고, 검사 및 검진사업에서 다음연도 사고이월액이 높게 나타났음. 이는 코로나19로 해외에서 수입되는 혈액자동분석 장비의 수급지연과 유찰 및 재공고로 인한 것으로 파악됨.
- 세출예산의 불용률이 높은 사업을 살펴보면 ‘정신보건사업’, ‘국가결핵관리사업’, ‘HIV신속검사 운영’, ‘대사증후군관리사업’, ‘모바일 헬스케어 사업’, ‘AI·IOT 기반 어르신 건강관리서비스’로서 기간제 근로자

1) 제10조(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제134조제1항 전단에 따른 감사위원(이하 "감사위원"이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다.

의 기본적인 인건비가 당초 예산에서 부적절하게 편성되거나, 사업 추진을 위한 인력 편성 등이 미비하여 발생한 것을 증명하고 있음.

- 예산의 불용은 세출예산을 잘못 예측 편성하여 집행하지 못한 경우 및 세출예산에 반영하였으나 사정의 변경에 따른 것으로 불용액이 많은 것은 일반적으로 세출예산편성에 수요예측이 부정확하거나 계획대로 집행하지 못한 결과라 판단할 수 있을 것임. 반복적 불용이 발생하지 않도록 방지 대책을 강구해야 할 것임.

<표 1.연도별 예산 집행액 및 집행잔액 현황>

(단위 : 원)

년도	예산현액	지출액	다음연도 이월액	보조금 반납금	집행잔액	불용률
2020	23,410,728,230	20,538,074,787	433,202,690	1,374,110,386	1,065,340,367	4.55%
2019	22,543,656,000	20,084,320,344	515,761,230	650,072,116	1,293,502,310	5.74%
2018	20,659,767,000	17,765,118,910	601,500,000	963,561,826	1,329,586,264	6.44%

※ 2020년 예산액은 2019년도 대비 8억6,707만2,230원이 증가됨.

- 예산의 변경은 총 5건으로 전년도에 비해 감소하였음. 동일 단위사업 내 세부사업 간 또는 편성목간 예산을 보건소장 책임 하에 상호 융통하여 사용하는 것으로서 재변경사용과 전용제한 편성목에 해당하지 않으면 별 문제는 없어 보임.
- 예산 전용은 총 5건, 4,128만원으로 AI/IOT기반 어르신 건강관리서비스 사업관련 디바이스 구매와 코로나19 대응 기간제 근로자의 보수, 방역물품 구매 등을 위해 전용하였음.

- 예산의 전용은 「지방재정법시행령」 제55조 및 행정안전부의 「2020년도 지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」을 벗어난 전용 사례는 없는 것으로 보임.
- 다만, 예산편성 시 미리 고려하지 못한 편성오류를 의회가 이미 예산을 의결한 이후 수정하는 도구로 활용되어서는 안 될 것이며 예산의 전용은 제한적으로 적용하고, 전용발생 건수가 최소화될 수 있도록 예산편성의 정밀성을 높일 필요가 있을 것임.
- 예비비 사용은 재정활동 중 예측할 수 없는 불가피한 지출요소에 대하여 적절하게 대처하도록 탄력성을 부여한 제도로서, 2020회계연도 예비비 사용은 보건행정과에서 코로나-19의 장기화로 보건소 방역 창고 조성 및 새마을 자율방역대의 특별방역, 취약계층 이용시설과 청사 긴급방역을 위해 지출되었음. 이 같은 사업들은 코로나-19로 인해 강화된 방역조치 과정에서 발생한 것으로 판단되어 그 불가피성이 인정됨.
- 식품진흥기금은 「식품위생법」 제89조 및 「서울특별시 마포구 식품진흥기금 조례」에 따라 식품위생 및 주민영양 수준향상을 위한 사업을 수행하는데 필요한 재원을 충당하여 주민의 건강증진에 기여하고자 2001년에 설치되었음. 식품위생 감시원 및 지도점검 활동 사례비 등의 지출과 민간용자금으로 주로 사용되는데, 2020회계연도는 경기 하락으로 인하여 용자신청이 저조하여 운영이 실적이 저조한 편임. 용자사업의 다각적인 활성화 방안을 마련해야 할 것임.
- 2020회계연도 결산검사의견서 개선 및 권고 사항인 ‘자살예방 공모사업’의 지출내역이 사업 목적과 연관성을 찾기 어려우므로 사업목적에 맞는

정확하고 효율적인 예산집행을 권고한 바, 위 의견의 적극적인 반영과 개선에 만전을 기하여야 할 것임.

- 기타 자세한 사항은 2020회계연도 세입·세출 결산서와 결산검사 의견서를 참고하여 주시기 바랍니다.

[관계법령]

「지방자치법」

제134조(결산) ① 지방자치단체의 장은 출납 폐쇄 후 80일 이내에 결산서와 증빙서류를 작성하고 지방의회가 선임한 감사위원의 감사의견서를 첨부하여 다음 연도 지방의회의 승인을 받아야 한다. 결산의 심사결과 위법 또는 부당한 사항이 있는 경우에 지방의회는 본회의 의결 후 지방자치단체 또는 해당 기관에 변상 및 징계 조치 등 그 시정을 요구하고, 지방자치단체 또는 해당 기관은 시정요구를 받은 사항을 지체 없이 처리하여 그 결과를 지방의회에 보고하여야 한다. <개정 2011. 7. 14.>

제129조(예비비) ① 지방자치단체는 예측할 수 없는 예산 외의 지출이나 예산초과지출에 충당하기 위하여 세입·세출예산에 예비비를 계상하여야 한다.

② 예비비의 지출은 다음 연도 지방의회의 승인을 받아야 한다.

「지방자치법 시행령」

제82조(결산 승인) 법 제134조에 따른 지방의회의 결산 승인은 제1차 정례회의의 회기 내에 처리하여야 한다

「지방회계법」

제14조(결산의 수행) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 일반회계·특별회계 및 기금을 통합한 결산서를 작성하여 「지방자치법」 제134조제1항에 따라 지방의회가 선임한 감사위원에게 검사를 의뢰하여야 한다.

② 감사위원은 지방자치단체의 장, 지방의회, 그 밖의 이해관계인으로부터 독립하여 공정하게 업무를 수행하여야 한다.

③ 지방의회는 감사위원의 실명을 공개하여야 한다.

「지방회계법 시행령」

제10조(결산서 등의 제출) ① 지방자치단체의 장은 회계연도마다 법 제14조에 따라 작성한 결산서에 「지방자치법」 제134조제1항 전단에 따른 감사위원(이하 "감사위원"이라 한다)의 감사의견서를 첨부하여 다음 회계연도 5월 31일까지 지방의회에 제출하여야 한다.

② 지방의회의 의장은 제1항에 따라 결산서와 감사의견서를 받은 경우 받은 날부터 7일 이내에 감사의견서와 감사위원의 성명을 지방의회의 인터넷 홈페이지에 1개월 이상 공고하여야 한다.

2021년 제2회 보건소 소관 추가경정예산안

검 토 보 고

의안 번호	21-60
----------	-------

2021. 6. 15.
전문위원 신준호

1. 제출경위

- 가. 제출자 : 마포구청장(보건소)
- 나. 제출일 : 2021. 05. 21.
- 다. 회부일 : 2021. 05. 24.

2. 추가경정예산안 총괄

가. 세입예산

(단위:천원)

장·관·항	예산액	기정액	증감	증감률
일반회계	12,427,352	13,478,355	△1,051,003	△7.80 %
세외수입	223,922	463,347	△239,425	△51.67 %
지방교부세	50,000	50,000	0	0.00 %
조정교부금등	135,250	135,250	0	0.00 %
보조금	12,018,180	12,829,758	△811,578	△6.33 %

나. 세출예산

(단위:천원)

구 분	예산액	기정액	증감	증감률
일반회계	22,119,255	21,073,118	1,046,137	4.96%
인건비	4,239,130	4,234,030	5,100	0.12%
물건비	1,676,912	1,732,989	△56,077	△3.24%
경상이전	14,157,576	15,061,962	△904,386	△6.00%
자본지출	185,640	44,137	141,503	320.60%
예비비및기타	1,859,997	0	1,859,997	순증

3. 추가경정 세출예산안 조직별 현황

○ 일반회계

(단위:천원)

구 분	예산액	기정액	비교증감	증감률
총 계	22,119,255	21,073,118	1,046,137	4.96 %
보건행정과	4,197,829	3,710,235	487,594	13.14 %
위생과	686,273	675,676	10,597	1.57 %
건강증진과	14,943,087	14,628,557	314,530	2.15 %
의약과	2,292,066	2,058,650	233,416	11.34 %

4. 추가경정 세출예산안 사업별 증감 현황

가. 증·감액 및 신규사업

(단위:천원)

부서·편성목	예산액	기정액	비교증감	
보건행정과	1)보건소 친절교육 강사료	360	720	△360
	1)보건소 캐노피 설치사업	22,000	0	22,000
	1)암환자의료비 지원	301,808	307,308	△5,500
	1)기간제근로자 인건비	16,490	18,990	△2,500
	1)암검진비 건강보험공단 위탁	332,376	379,878	△47,502
	1)정신건강복지센터 운영	765,732	751,732	14,000
	1)정신건강복지센터 자살예방 인력 지원	17,650	0	17,650
	1)정신건강복지센터 인력확충	145,296	0	145,296
	1)확진자 사설구급차 이송비	15,000	0	15,000
	1)확진자 이동통신 방역소독비	12,000	0	12,000
	1)의료폐기물 처리비	13,680	0	13,680
	1)자가격리자 위생키트 등기소포비	38,880	23,760	15,120
	1)에이즈환자 등록관리	1,500	1,600	△100
	1)에이즈환자 진료비	254,518	216,520	37,998
	1)에이즈 진단시약 구매비	1,500	1,600	△100
	1)제1군 감염병환자 등 격리치료비	240	1,500	△1,260
	위생과 1)명예공중위생감시원활동비	14,000	10,000	4,000

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
건강증진과	1)후견심판 절차비용	4,800	5,000	△200
	1)기간제근로자 인건비	139,655	223,781	△84,126
	1)미선달성 인센티브 물품 구매	11,000	16,200	△5,200
	1)사업홍보물 등 제작구매	6,450	6,800	△350
	1)디바이스 구매	2,400	5,100	△2,700
	1)방문차량 임차비	7,200	54,000	△46,800
	1)사무용품 등 구매	20,399	2,120	18,279
	1)디바이스 유지보수비	1,000	2,396	△1,396
	1)태블릿pc 통신료	8,880	0	8,880
	1)차량 유지보수비	1,000	0	1,000
	1)AI 스피커 통신료	0	71,400	△71,400
	1)차량 유류비	1,200	9,000	△7,800
	1)블루투스 혈압계 및 혈당계 구매	2,100	1,800	300
	1)의료소모품(알콜솜 등) 구매	2,000	7,475	△5,475
	1)폐기물처리 및 이사비용	12,000	0	12,000
	1)치매안심센터 기자재구매	119,503	0	119,503
	1)난임부부 시술비 지원	320,360	295,752	24,608
	1)표준모자보건수첩 제작	3,370	3,277	93
	1)청소년산모임신출산 의료비 지원	1,200	1,600	△400
	1)고위험임산부 의료비 지원	39,968	35,340	4,628
	1)산모신생아 건강관리 지원사업	1,490,180	1,951,960	△461,780
	1)저소득층 기저귀 교체분유지원사업	334,771	423,100	△88,329
	1)자격확인대상자 산모신생아건강관리 본인부담금 지원	6,040	20,000	△13,960
	1)서울형 산모신생아 건강관리지원	316,388	712,145	△395,757
	1)홍보물 구입	2,000	0	2,000
	1)검사위탁비, 남성건강검진비, 영양제구매 등	30,462	65,000	△34,538
	1)난임부부 시술비 지원	55,537	39,645	15,892
	1)방문무기계약직근로자 등 보수	805,314	759,460	45,854
	1)찾동무기계약직근로자보수등	1,003,443	957,571	45,872
	의약과	1)취약계층 요리교실 재료비 지원	480	2,250
1)강사비(운동 및 영양교육프로그램 등)		40,840	43,090	△2,250
1)약품(원내조제, 순회진료, 방문진료, 구급약품 등)		1,000	4,000	△3,000
1)치아의날 행사		0	400	△400
1)구강보건연극제		0	3,000	△3,000
1)학생치과주치의 의료비 지원	26,600	68,000	△41,400	

(단위:천원)

부서 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
의약과	1)지역협의체 운영 및 홍보비	1,500	2,260	△760
	1)아동치과주치의 의료비 지원	10,600	10,000	600
	1)진단검사의학실 검사용시약 및 소모품	82,518	152,518	△70,000
	1)초중고등학교 교육 강사료	16,000	26,000	△10,000

나. 국비 및 시·도비 반환금

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교증감
보건행정과	반환금기타	252,172	0	252,172
	국고보조금반환금	125,386	0	125,386
	1)암환자 의료비 지원 사업 집행잔액 및 이자	151	0	151
	1)암조기검진사업 집행잔액 및 이자	166	0	166
	1)보건소 한시인력 지원 집행잔액 및 이자	1,475	0	1,475
	1)호흡기전담클리닉(개방형) 설치사업 집행잔액 및 발생이자	11,308	0	11,308
	1)보건소 구급차 지원 집행잔액 및 발생이자	3,375	0	3,375
	1)지역사회건강조사 사업 집행잔액 및 이자	1,147	0	1,147
	1)정신건강복지센터 신규인력 지원 집행잔액 및 이자	23,063	0	23,063
	1)정신질환자 치료비 지원사업 집행잔액 및 이자	14,164	0	14,164
	1)코로나19 환자 격리입원치료 지원 집행잔액	4,170	0	4,170
	1)에이즈예방관리사업 집행잔액	41	0	41
	1)통합건강증진사업 집행잔액 및 이자	1,168	0	1,168
	1)정신건강도탈케어서비스 집행잔액	10,618	0	10,618
	1)국가결핵관리사업 집행잔액 및 이자	54,540	0	54,540
	시·도비보조금반환금	126,786	0	126,786
	1)코로나19 환자 격리입원치료 지원 집행잔액	4,170	0	4,170
	1)지역사회건강조사 사업 집행잔액 및 이자	574	0	574
	1)HIV 신속검사 운영 집행잔액	14,149	0	14,149
	1)에이즈 예방관리사업 집행잔액	41	0	41
1)정신건강복지센터 운영 집행잔액 및 이자	7,944	0	7,944	
1)정신건강복지센터 신규인력 지원 집행잔액 및 이자	11,532	0	11,532	
1)정신질환자 치료비 지원사업 집행잔액 및 이자	7,082	0	7,082	
1)지역정신건강관리사업 집행잔액	1,629	0	1,629	
1)통합건강증진사업 집행잔액 및 이자	351	0	351	
1)자살예방사업 집행잔액	3,182	0	3,182	

(단위:천원)

세부사업·편성목		예산액	기정액	비교 증감
보건 행정과	1)자살예방 공모사업 집행잔액	1,060	0	1,060
	1)정신건강토달케어서비스 집행잔액	10,618	0	10,618
	1)국가결핵관리사업 집행잔액 및 이자	35,997	0	35,997
	1)서울시결핵관리사업 집행잔액 및 이자	7,532	0	7,532
	1)마음건강검진,상담 지원사업 집행잔액 및 이자	20	0	20
	1)서울형 유급병가 지원사업 집행잔액 및 이자	18,252	0	18,252
	1)암환자 의료비 지원 사업 집행잔액 및 이자	353	0	353
	1)암조기검진사업 집행잔액 및 이자	193	0	193
	1)감염병 위기 대응(코로나19 선제검사) 집행잔액 및 이자	2,107	0	2,107
	1)반환금기타	6,597	0	6,597
위생과	국고보조금반환금	3,917	0	3,917
	1)어린이보호식품안전관리원(학부모식품안전지킴이)운영 보조사업 집행잔액 및 이자	1,572	0	1,572
	1)2019년도 식품안전 감시 및 대응 집행잔액 및 이자	161	0	161
	1)2020년도 식품안전 감시 및 대응 집행잔액 및 이자	31	0	31
	1)2020년도 푸드서비스 선진화 집행잔액 반납	2,153	0	2,153
	시·도비보조금반환금	2,680	0	2,680
	1)어린이보호식품안전관리원(학부모식품안전지킴이)운영 보조사업 집행잔액 및 이자	1,572	0	1,572
	1)2020년도 식품안전 감시 및 대응 집행잔액 및 이자	31	0	31
	1)2020년 푸드서비스 선진화 집행잔액 반납	1,077	0	1,077
	1)반환금기타	1,235,832	0	1,235,832
건강 증진과	국고보조금반환금	429,667	0	429,667
	1)지역사회중심 금연지원서비스 집행잔액 및 이자 반납	2,805	0	2,805
	1)통합건강증진사업 집행잔액 및 이자 반납	32,916	0	32,916
	1)재가암환자관리사업 집행잔액 및 이자 반납	207	0	207
	1)치매안심센터운영 집행잔액 및 이자 반납	389	0	389
	1)중증치매노인 공공후견 집행잔액 및 이자 반납	8	0	8
	1)치매치료관리비지원 집행잔액 반납	2,856	0	2,856
	1)통합방문건강관리사업 집행잔액 및 이자 반납	3,501	0	3,501
	1)AI/OT기반 어르신 건강관리서비스 집행잔액 및 이자 반납	96,456	0	96,456
	1)국가예방접종실시 집행잔액 및 이자 반납	102,782	0	102,782
	1)예방접종등록관리지원 이자 반납	33	0	33
	1)저소득층 기저귀 조제분유 지원사업 이자 반납	565	0	565
	1)난임부부 지원 집행잔액 및 이자 반납	131	0	131
	1)청소년산모 임신출산 의료비 지원 집행잔액 및 이자 반납	812	0	812
	1)고위험임산부의료비 지원 집행잔액 및 이자반납	340	0	340

(단위:천원)

세부사업·편성목		예산액	기정액	비교 증감
건강 증진과	1)미숙아 및 선천성이상아 의료비 지원 집행잔액 및 이자 반납	2,479	0	2,479
	1)선천성대사이상 검사 및 환아관리 집행잔액 및 이자 반납	38	0	38
	1)선천성난청검사 및 보청기지원 집행잔액 및 이자 반납	695	0	695
	1)영유아 발달장애 정밀 검사비 지원 집행잔액 및 이자 반납	3,913	0	3,913
	1)의료수급권자 영유아검진비 지원 집행잔액 반납	4,288	0	4,288
	1)의료수급자 건강검진 안내등 홍보비 이자 반납	9	0	9
	1)표준모자보건수첩제작 이자 반납	7	0	7
	1)모자보건사업 인력운영비 이자 반납	57	0	57
	1)산모신생아 건강관리 지원사업 집행잔액 및 이자 반납	152,708	0	152,708
	1)모바일헬스케어사업 집행잔액 및 이자 반납	4,995	0	4,995
	1)2018치매안심센터 기능보강 이자 반납	11,722	0	11,722
	1)국가치매치료관리비(19년)집행잔액 반납	4,955	0	4,955
	시·도비보조금반환금	806,165	0	806,165
	1)지역사회중심 금연지원서비스 집행잔액 및 이자 반납	842	0	842
	1)통합건강증진사업 집행잔액 및 이자 반납	9,871	0	9,871
	1)영양플러스사업 집행잔액 및 이자 반납	2,543	0	2,543
	1)싱겁게먹는배움터 집행잔액 및 이자 반납	133	0	133
	1)재가암환자관리사업 집행잔액 및 이자 반납	104	0	104
	1)치매안심센터운영 집행잔액 및 이자 반납	195	0	195
	1)중증치매노인 공공후견 이자 반납	2	0	2
	1)치매치료관리비지원 집행잔액 반납	3,332	0	3,332
	1)찾아가는동주민센터사업 집행잔액 및 이자 반납	46,491	0	46,491
	1)통합방문건강관리사업 집행잔액 및 이자 반납	1,050	0	1,050
	1)통합방문간호사 찾동전환지원 집행잔액 및 이자 반납	56,847	0	56,847
	1)AI/OT기반 어르신 건강관리서비스 집행잔액 및 이자 반납	28,942	0	28,942
	1)국가예방접종실시 집행잔액 및 이자 반납	149,101	0	149,101
	1)예방접종등록관리지원 이자 반납	38	0	38
	1)서울시 인플루엔자 예방접종 확대사업 집행잔액 반납	33,247	0	33,247
	1)저소득층 기저귀 조제분유 지원사업 이자 반납	659	0	659
	1)난임부부 지원 집행잔액 및 이자 반납	153	0	153
	1)청소년산모 임신출산 의료비 지원 집행잔액 및 이자 반납	406	0	406
	1)고위험임산부의료비 지원 집행잔액 및 이자 반납	400	0	400
	1)미숙아 및 선천성이상아 의료비 지원 집행잔액 및 이자 반납	2,892	0	2,892
1)선천성대사이상 검사 및 환아관리 집행잔액 및 이자 반납	35	0	35	
1)선천성난청검사 및 보청기지원 집행잔액 및 이자 반납	811	0	811	
1)서울형 난임부부 시술비 지원사업 집행잔액 및 이자 반납	347	0	347	

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감	
건강 유 진 과	1)한의약 난임치료 지원사업 집행잔액 및 이자 반납	50,215	0	50,215	
	1)영유아 발달장애 정밀 검사비 지원 집행잔액 및 이자 반납	1,957	0	1,957	
	1)의료수급권자 영유아검진비 지원 집행잔액 반납	2,144	0	2,144	
	1)의료수급자 건강검진 안내등 홍보비 이자 반납	5	0	5	
	1)표준모자보건수첩제작 이자 반납	9	0	9	
	1)모자보건사업 인력운영비 이자 반납	67	0	67	
	1)남녀 건강출산 지원사업 집행잔액 및 이자 반납	43,775	0	43,775	
	1)산모신생아 건강관리 지원사업 집행잔액 및 이자 반납	79,463	0	79,463	
	1)서울형 산모신생아 건강관리지원사업 집행잔액 및 이자 반납	205,220	0	205,220	
	1)서울아기 건강 첫걸음 사업 집행잔액 및 이자 반납	45,864	0	45,864	
	1)대사증후군 관리사업 집행잔액 반납	20,130	0	20,130	
	1)시민건강포인트사업 집행잔액 및 이자 반납	5,474	0	5,474	
	1)모바일헬스케어사업 집행잔액 및 이자 반납	1,499	0	1,499	
	1)2018차매안심센터 기능보강 집행잔액 및 이자 반납	5,861	0	5,861	
	1)서울아기 건강첫걸음 사업(19년)이자 반납	261	0	261	
	1)국가치매치료관리비(19년)집행잔액 반납	5,780	0	5,780	
	의 약 과	반환금기타	365,396	0	365,396
		국고보조금반환금	233,465	0	233,465
		1)호흡기전담 클리닉 설치 운영 사업비 집행잔액(이자포함)	201,060	0	201,060
		1)지역사회 통합건강증진사업 집행잔액 반납(발생이자 포함)	6,425	0	6,425
1)지역장애인 보건의료센터 운영사업 집행 잔액 반납(이자포함)		7,249	0	7,249	
1)심폐소생술 등 응급처치 교육 사업비 집행잔액 반납(이자 포함)		8,743	0	8,743	
1)자동심장충격기 보급 관리 사업 보조금 발생 이자 반납		22	0	22	
1)2019년 의료급여수급권자 일반검진사업 보조금 반환		1,046	0	1,046	
1)2020년 의료급여수급권자 일반검진사업 보조금 반환		8,920	0	8,920	
시 · 도비보조금반환금		131,931	0	131,931	
1)심폐소생술 등 응급처치 교육 사업비 집행잔액 반납(이자 포함)		8,743	0	8,743	
1)지역장애인 보건의료센터 운영사업 집행 잔액 반납(이자 포함)		2,175	0	2,175	
1)재택의료서비스 사업 집행잔액 반납(이자 포함)		3,573	0	3,573	
1)건강돌봄서비스 제공체계 구축 집행잔액 반납(이자 포함)		14,682	0	14,682	
1)2019년 건강돌봄서비스 사업 발생이자액 반납		1,214	0	1,214	
1)2020년 보건지소 운영 지원사업 집행잔액 및 발생이자반납		35,122	0	35,122	
1)2019년 보건지소 운영 지원사업 발생이자반납		512	0	512	
1)2020년 셰이프약국운영 사업비 집행잔액(이자포함)		2,361	0	2,361	
1)2019년 셰이프약국운영 사업비 집행잔액		2,186	0	2,186	

(단위:천원)

세부사업 · 편성목		예산액	기정액	비교 증감
의 약 과	1)2020년 공공야간약국 운영 사업비 보조금 발생이자 반납	22	0	22
	1)자동심장충격기 보급 관리 사업 보조금 발생 이자 반납	22	0	22
	1)2019년 의료급여수급권자 일반검진 사업 보조금 반환	523	0	523
	1)2020년 의료급여수급권자 일반검진 사업 보조금 반환	4,460	0	4,460
	1)지역사회 통합건강증진사업 집행잔액 반납(발생이자 포함)	1,928	0	1,928
	1)신규간병인 코로나19 진단검사비지원 집행잔액 반납(발생이자 포함)	2,496	0	2,496
	1)2020년 야간휴일 진료센터 운영 집행잔액(이자포함)	47,640	0	47,640
	1)2019년 야간휴일 진료센터 운영 집행잔액(이자포함)	4,272	0	4,272

5. 검토결과

가. 예산규모

- 보건소 추가경정 일반회계 세입예산은 기정예산 134억7,835만5천원에 7.8%, 10억5,100만3천원 감액되어 124억2,735만2천원임.
 - 정상적 세외수입의 사업수입은 코로나-19로 인한 보건소 진료 중단에 따른 의료사업 수수료 감소로 감액편성됨.
 - [3억6,400만7천원→1억2,458만2천원 (△65.77%, 2억3,942만5천원)]
 - 보조금은 매칭사업의 국·시비 확정내시액의 변경으로 국고보조금 2억 6,373만원, 시·도비보조금 5억4,784만8천원 감액 편성됨.
 - 일반회계 추가경정 세출예산은 기정예산 210억7,311만8천원에 4.96%, 10억 4,613만7천원 증액된 221억1,925만5천원임.
- #### 나. 부서별 추가경정예산 편성 내역
- 보건행정과 추가경정예산액은 기정액 37억1,023만5천원에 13.14%, 4억 8,759만4천원 증액된 41억9,782만9천원으로
 - 편성내역은 코로나19 장기화에 대비하여 보건소 및 선별진료소 이용 접근

성 개선을 위한 ‘보건소 캐노피 설치사업’, ‘감염병예방관리 사업과 관련 확진자 사설구급차 이송비 및 방역소독비, 의료폐기물 처리비’, ‘자가격리자 위생키트 등기소포비’를 편성하였고, 국·시비 확정내시액 변경으로 매칭사업인 정신건강복지센터 운영, 자살예방사업과 관련 국비 인력 지원, 정신건강복지센터 인력확충(국비인건비), 에이즈예방관리(에이즈환자 진료비)사업을 증액 편성하였음.

- 아울러, 암환자의료비 지원, 암조기검진사업(기간제근로자 인건비, 암검진비 건강보험공단 예탁), 에이즈예방관리(에이즈환자 등록관리, 에이즈 진단시약 구매비), 제1군 감염병환자 등 격리치료비는 국·시비 확정내시액 감소로 감액 편성하였음.
- 위생과 추가경정예산액은 기정액 6억7,567만6천원에 1.57%, 1,059만7천원 증액된 6억8,627만3천원으로,
- 이는, 코로나19 방역수칙 준수 점검인력을 충원하기 위해 ‘명예공중위생 감시원활동비’를 증액 편성한 것임..
- 건강증진과 추가경정예산액은 기정액 146억2,855만7천원에 2.15%, 3억 1,453만원 증액된 149억4,308만7천원으로
- 당초 예산 편성된 사업들이 코로나19 감염병 확산 방지 및 감염병 집중 대응과 관내 출산을 저하 등으로 사업진행이 어려워 대부분 감액 편성하였음.
- 편성내역은 ‘치매안심센터 이전(폐기물처리 및 이사비용, 치매안심센터 기자재구매)’으로 증액 편성하였고, 국·시비 확정내시액 변경으로 매칭사업인 ‘난임부부 시술비 지원’, 인력운영비(방문무기계약직근로자보수, 찾동무기계약직근로자보수)를 증액 편성하였음.

- 의약과 추가경정예산액은 기정액 20억5,865만원에 11.34%, 2억3,341만6천원 증액된 22억9,206만6천원으로
- 코로나-19 유행으로 인한 보건지소 사업 중단됨에 따라 대부분의 사업 예산이 감액 편성되었음.

6. 검토의견

- 2021년도 제2회 보건소 소관 세입 추가경정예산은 코로나-19 감염병 유행으로 인한 보건소 진료업무가 대부분 중단 및 축소됨에 따라 기정 사업수입의 51.67% 감소된 부분을 편성하고, 매칭사업비인 국고 및 시·도비 보조금의 감액분을 반영한 사항임.
- 세출 추가경정예산의 대부분은 코로나-19 비상 대응체계 구축에 필요한 선별진료소 운영 및 감염병 관리 등에 관한 일부 사업과 신규사업인 치매안심센터 이전 사업 등을 증액 편성함.
- ‘치매안심센터 이전’ 사업은 2017년 대선 공약사업인 치매국가책임제로 치매안심센터 설치운영이 치매관리법으로 개정되면서, 인력과 공간의 확대 운영의 필요성으로 이전하는 것으로, 2021년 9월 마포구치매안심센터 개소를 앞두고 이사비 및 폐기물처리, 이전관련 자산 취득비 등을 반영한 것임.
- 감액된 예산의 경우 코로나-19 감염병 확산으로 보건소 및 지소의 사업 중단 및 프로그램 미운영에 의한 것으로, 연내에 사업추진이 어려울 것으로 예상되어 불가피성이 다소 인정됨.
- 기타 매칭사업의 국·시비 반환금은 확정내시액의 증감이 발생하여 증가된 것으로 별다른 문제점은 없어 보이나,

[관계 법령]

- 다만, 매칭 사업의 경우 지방자치단체의 신청에 의해 대부분 교부되고 용도가 지정되어 일정부분의 구비를 의무화 하고 있어 집행부 입장에서 보면 투자사업비를 조달할 수 있어 긍정적이지만, 반대로 사업내용이 지정되고 지방비를 의무적으로 부담하게 됨에 따라 재정운영의 경직성을 초래하는 부정적인 측면의 양면성이 있음.
- 국가 및 서울시의 일방적인 보조금 변동으로 사업의 조건이 변경되어 국민의 불편과 의회의 심의권이 침해되고 있는 것이 현실임.
- 국가 및 서울시 보조금의 규모를 일방적으로 변경할 경우 구 예산의 변경이 불가피하다고 하겠으나, 이로 인해 사업의 예측가능성, 안정성 및 마포구 보건 정책에 대한 신뢰성에 영향을 주고 마포구의회 예산 심의권에 대한 신뢰도 부정적으로 여겨질 수 있을 것임.
- 따라서 보건소는 예산의 사장을 막고 재원이 적시 사용될 수 있도록 중앙부처와 서울시와의 긴밀한 소통과 협의를 통해 일방적인 보조금 변경을 미연에 방지해야 하겠음.
- 아울러, 각종 사업의 계속성과 시기성 등에 대한 종합적이고 면밀한 심사를 거쳐 시기적으로 필요한 사업이 누락된 것은 없는지, 현 재정 여건상 시기를 조정해야 하는 사업은 없는지 등 제반 여건을 면밀하게 검토하여 예산이 건전하고 효율적으로 운용될 수 있도록 해야 할 것으로 사료됨.
- 기타 자세한 내용은 배부해드린 2021년도 제2회 추가경정예산안 책자 및 사업설명서를 참고하여 주시기 바랍.

「지방자치법」

제130조(추가경정예산) ① 지방자치단체의 장은 예산을 변경할 필요가 있으면 추가경정예산안을 편성하여 지방의회의 의결을 받아야 한다

「지방재정법」

제45조(추가경정예산의 편성 등) 지방자치단체의 장은 이미 성립된 예산을 변경할 필요가 있을 때에는 추가경정예산(追加更正豫算)을 편성할 수 있다. 다만, 다음 각 호의 경비는 추가경정예산의 성립 전에 사용할 수 있으며, 이는 같은 회계연도의 차기 추가경정예산에 계상하여야 한다.

1. 시·도의 경우 국가로부터, 시·군 및 자치구의 경우 국가 또는 시·도로부터 그 용도가 지정되고 소요 전액이 교부된 경비
2. 시·도의 경우 국가로부터, 시·군 및 자치구의 경우 국가 또는 시·도로부터 재난구호 및 복구와 관련하여 복구계획이 확정·통보된 경우 그 소요 경비