

제264회 서울특별시 강서구의회
제1차 정례회 미래·복지위원회

2018회계연도 보건소 소관
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안
검 토 보 고 서



2019. 6. 14.

서울특별시 강서구의회
미 래 · 복 지 위 원 회

검 토 보 고

2019. 6. 14.

수석전문위원 이 한 진

안건명: 2018회계연도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안

(보건소)

1. 제출근거

- 지방자치법 제129조(예비비) 및 제134조(결산) 및 동법 시행령 제82조(결산승인)
- 지방회계법 시행령 제10조(결산서 등의 제출)
- 지방자치단체 기금관리기본법 제8조(기금운용계획 및 결산)

2. 세입·세출 결산 현황

○ 세 입

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
총 계	17,760,237	17,749,777	17,708,612	40,956	99.7
일반회계	17,760,237	17,749,777	17,708,612	40,956	99.7

○ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
총 계	36,035,975	32,120,977	879,208	1,927,221	89.1	5.3
일반회계	36,035,975	32,120,977	879,208	1,927,221	89.1	5.3

3. 검토의견

1) 세 입

○ 2018년도 보건소 일반회계 세입결산 현황을 보면

- 예산현액 177억 6,023만 7천원
- 징수결정액 177억 4,977만 7천원
- 실제수납액 177억 861만 2천원
- 미수납액 4,095만 6천원으로 징수율은 징수결정액 대비 99.7%임.

◆ 2018, 2017회계연도 세입 비교 ◆

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
2018년도	17,760,237	17,749,777	17,708,612	40,956	99.7
2017년도	16,074,931	16,647,721	16,610,556	37,164	99.7

2) 세 출

○ 2018년도 보건소 일반회계 세출결산 현황을 보면

- 예산현액 360억 3,597만 5천원
- 지출액 321억 2,097만 7천원
- 이월액 8억 7,920만 8천원이며,
- 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 19억 2,722만 1천원으로, 불용률은 예산 현액 대비 5.3%임.

◆ 2018, 2017회계연도 세출 비교 ◆

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
2018년도	36,035,975	32,120,977	897,208	1,927,221	89.1	5.3
2017년도	33,778,788	30,559,047	827,686	2,392,055	90.4	7.1

◆ 집행잔액 1억원 이상 사업현황 ◆

(단위: 천원, %)

부서명	세부사업명	예산현액	집행잔액	원인별				불용률
				계획변경 등	예산절감 (유보액)	집행잔액 (낙찰차액 등)	보조금 집행잔액	
합계		19,539,079	1,361,908	0	0	1,051,956	309,952	
보건행정과	국가예방접종 실시	8,803,095	299,790	0	0	0	299,790	
	인력운영비	9,854,457	888,788	0	0	888,788	0	
건강관리과	인력운영비	881,527	173,330	0	0	163,168	10,162	

- 일반회계 세출예산 중 집행잔액이 1억원 이상인 사업은 총 3건, 13억 6,190만 8천원이며,
 - 국가예방접종은 접종대상자 과소로, 인력운영비는 인건비 기준단가를 높게 책정하는 등의 사유로 집행잔액이 발생함.

3) 예산의 이용·전용

- 예산의 이용: 없음
- 예산의 전용: 1건 2,000천원

◆ 2018년 전용 사업 ◆

(단위 : 천원)

부서명	사업명		예산액	전용금액		전용 승인일	전용사유
				감액	증액		
보건행정과	보건의료	의료및구료비	69,800	2,000		2018-11-13	보건소 의료폐기물 증가에 따른 폐기물 처리비 부족예산 전용
		의료및구료비	66,000		2,000		

4) 예비비 지출: 없음

5) 다음연도 이월비: 2건 879,208원

○ 명시이월: 2건 879,208천원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 명시이월	집행잔액	이월사유
합 계			900,000	20,732	879,208	60	
건강 관리과	치매안심 센터설치	시설비	700,000		700,000	0	치매안심센터 이전 설치장소 미선정
		자산및 부속 취득비	200,000	20,732	179,208	60	

- 명시이월은 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때에 그 취지를 세입·세출예산에 명시하고, 사전에 의회의 승인을 얻어 다음 연도에 이월하여 사용하는 것으로,
- 건강관리과 치매안심센터 이전 설치장소 미선정으로 인해 8억 7,920만 8천원을 명시이월함.

○ 사고이월: 없음

6) 기금결산

○ 기금조성액: 1건 205,862천원

(단위: 천원)

기금명 (해당부서)	전년도말 조성액 (가)	당해연도증감액			당해연도말 현재액 (마)=(가)+(나)
		계 (나)=(다)-(라)	조성액 (다)	사용액 (라)	
식품진흥기금 (위생관리과)	1,345,225	△130,225	205,862	336,087	1,215,000

○ 2018년도 보건소 기금은 1개이며

- 2018년도 조성액은 2억 586만 2천원, 사용액은 3억 3,608만 7천원이며,
- 2018년도말 현재액은 전년도 대비 10%(1억 3,022만 5천원) 감소한 12억 1,500만원임.

7) 성과보고서

- 지방재정법 제5조에 따라 성과 중심의 지방재정 운용을 위하여 예산의 성과계획서와 성과보고서를 작성하도록 되어 있음.
- 2018회계연도 보건소 소관 정책사업 14개 목표지표에 대한 성과로, 초과 달성 5건, 달성 9건이며, 미달성은 없음.

4. 종합의견

- 2018회계연도 보건소 소관 세입세출 결산검토 결과, 전반적으로 적정하게 집행된 것으로 판단됨.
- 결산은 세입·세출 예산의 집행 결과를 정확히 파악함으로써 예산편성의 적정성, 예산집행의 합목적성을 검증하고 사업성과를 평가하여, 다음 연도 예산편성에 중요한 자료를 제공하여 건전한 재정을 운용하는데 그 목적이 있음.
- 결산심사 결과 위법·부당한 사항이 있을 경우에는 지방자치법 제134조에 따라 지방의회에서는 본회의 의결을 거쳐 변상, 징계, 시정, 주의, 제도개선 등 시정을 요구할 수 있음.
- 깊이 있는 심사 후 승인함이 타당할 것임.