

제272회 강서구의회 정례회
미래·복지위원회 제3차 회의

2019회계연도 보건소 소관
세입·세출 결산 및 예비비 지출 승인안
검 토 보 고 서



2020. 6. 11.

서울특별시 강서구의회
미 래 · 복 지 위 원 회

검 토 보 고

2020. 6. 11.

수석전문위원 정 우 숙

안건명: 2019회계연도 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 (%)
일반회계	18,725,974	18,515,346	18,466,446	48,900	99.7

○ 세 출

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
일반회계	39,702,544	35,276,349	791,963	2,410,872	88.9	6.1

3. 검토의견

1) 세 입

○ 2019년도 보건소 일반회계 세입결산 현황을 보면

- 예산현액 187억 2,597만 4천원
- 징수결정액 185억 1,534만 6천원
- 실제수납액 184억 6,644만 6천원
- 미수납액 4,890만원으로 징수율은 징수결정액 대비 99.7%임.

◆ 2019, 2018회계연도 세입 비교 ◆

(단위: 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	징수율 (%)
2019년도	18,725,974	18,515,346	18,466,446	48,900	99.7
2018년도	17,760,237	17,749,777	17,708,612	40,956	99.7

2) 세 출

○ 2019년도 보건소 일반회계 세출결산 현황을 보면

- 예산현액 397억 254만 4천원
- 지출액 352억 7,634만 9천원
- 이월액 7억 9,196만 3천원이며,
- 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 24억 1,087만 2천원으로, 불용률은 예산 현액 대비 6.1%임.

◆ 2019, 2018회계연도 세출 비교 ◆

(단위: 천원)

구 분	예산현액	지출액	다음년도 이월액	집행잔액	지출률 (%)	불용률 (%)
2019년도	39,702,544	35,276,349	791,963	2,410,872	88.9	6.1
2018년도	36,035,975	32,120,977	897,208	1,927,221	89.1	5.3

○ 2019년도 지출률은 88.9%로 2018년 대비 낮아졌으며, 불용률은 6.1%로 2018년 대비 높아졌음.

◆ 집행잔액 1억원 이상 사업현황 ◆

(단위: 천원, %)

부서명	세부사업명	예산현액	집행잔액	원인별					불용률
				보조금 정산잔액	예산절감 (유보액)	계획변경 등	낙찰차액	지출잔액	
합계		21,389,188	1,831,326	298,173	10,500	58,142	63,042	1,401,469	8.6
보 행 정 과	국가예방접종실시	8,217,145	419,439	119,437	0	0	0	300,002	5.1
	인 력 운 영 비	11,340,290	1,083,008	3,454	0	0	0	1,079,554	9.6
건 관 리 과	치매안심센터설치	879,208	175,282	175,282	0	0	0	0	19.9
의 약 과	건 강 검 진	952,545	153,597	0	10,500	58,142	63,042	21,913	16.1

○ 일반회계 세출예산 중 집행잔액이 1억원 이상인 사업은 총 4건, 18억 3,132만 6천원이며, 국가예방접종 4억 1,943만 9천원, 인력운영비 10억 8,300만 8천원, 치매안심센터 설치 1억 7,528만 2천원, 건강검진 1억 5,359만 7천원임

3) 예산의 이용·전용 : 없음

4) 예비비 지출: 없음

5) 다음연도 이월비: 4건 791,963천원

○ 명시이월: 3건 513,605천원

(단위: 천원)

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 명시이월	집행잔액	이월사유
합 계			513,605	0	513,605	0	
보 행 정 과	시 민 건 관 리 과	사무 관리비	30,000	0	30,000	0	서울시에서 발주한 서비스디자인 용역 결과와 그에 기초하여 설계 용역을 발주(2019.9.)하였고 완료 시기(2020.2.예정)를 고려, 연내 건축공사 등의 착공이 불가능하여 명시이월하고자 함
		시설비	433,605	0	433,605	0	
		자산및 물품 취득비	50,000	0	50,000	0	

- 명시이월은 당해연도 내에 그 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때에 그 취지를 세입·세출예산에 명시하고, 사전에 의회의 승인을 얻어 다음 연도에 이월하여 사용하는 것으로,
- 보건행정과 시민건강관리센터 건축공사 착공을 위한 사전준비로 인해 5억 1,360만 5천원을 명시이월함.

○ 사고이월: 1건 278,358천원

부서명	사업명	통계목	예산현액	지출액	다음연도 사고이월	집행잔액	이월사유
합 계			356,400	31,847	278,358	46,195	
보건 행정과	방 화 보건지소 신 설	시설비	356,400	31,847	278,358	46,195	시설물 공사여건으로 인한 설계협의 등 당초계획보다 장시간 소요되어 발주 지연

6) 기금결산

○ 기금조성액: 1건 137,252천원

(단위: 천원)

기금명 (해당부서)	전년도말 조성액 (가)	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 (마)=(가)+(나)
		계 (나)=(다)-(라)	조성액 (다)	사용액 (라)	
식품진흥기금 (위생관리과)	1,214,999	△96,429	137,252	233,681	1,118,570

○ 2019년도 보건소 기금은 1개이며

- 2019년도 조성액은 1억 3,725만 2천원, 사용액은 2억 3,368만 1천원이며,
- 2019년도말 현재액은 전년도 대비 0.8%(9,642만 9천원) 감소한 11억 1,857만원임.

7) 성과보고서

- 지방재정법 제5조에 따라 성과 중심의 지방재정 운용을 위하여 예산의 성과계획서와 성과보고서를 작성하도록 되어 있음.
- 2019회계연도 보건소 소관 정책사업 17개 목표지표에 대한 성과로, 초과 달성 6건, 달성 10건이며, 미달성은 1건임.

4. 종합의견

- 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.
- 2019회계연도 보건소 소관 세입세출 결산검토 결과, 전반적으로 적정하게 집행된 것으로 보여지며,
- 2019회계연도 보건소 소관 세입세출 결산 현황을 살펴보면,
 - 세입 결산에서 실제수납액은 184억 6,644만 6천원이며, 징수율은 99.7%로 2018년 징수율 대비 같음
 - 세출 결산에서 세출예산의 계획적인 편성과 효율적인 집행여부를 판단하는 기준이 되는 집행잔액은 총 24억 1,087만 2천원이며, 지출률은 88.9%로 2018년 대비 낮아졌으며, 불용률은 6.1%로 2018년 대비 높아짐
 - 일부 사업의 경우 집행잔액이 발생하였으며, 이는 향후 사업실현가능성 등을 감안하여 보다 계획적·합리적으로 세출예산을 편성하여 불용액이 최소화 되도록 해야 할 것임

- 결산심사 결과 위법·부당한 사항이 있을 경우에는 지방자치법 제134조에 따라 지방의회에서는 본회의 의결을 거쳐 변상, 징계, 시정, 주의, 제도개선 등 시정을 요구할 수 있음.
- 이번 결산심사를 통해 2019회계연도 한 해 동안의 구 예산운용에 대한 적정성과 사업의 효과성 등을 점검하여 다음연도 예산 편성에 중요한 자료로 활용될 수 있도록 하고, 심사 후 승인함이 타당할 것임.