

2015 회계연도 결산

의안 번호	2849
----------	------

제출연월일 : 2016. 6. .

제 출 자 : 안 산 시 장

□ 제 안 이 유

○ 2015회계연도 일반회계와 기타 및 공기업특별회계의 결산검사를 마치고 안산시의회의 승인을 얻고자 함.

□ 주 요 내 용

1. 세입·세출결산 처리상황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	결 산		잉여금 내역		
		세 입	세 출	이 월 액	보조금집행잔액	순세계잉여금
합 계	1,603,457,519,546	1,614,605,330,063	1,199,497,622,122	211,098,712,070	10,833,351,510	193,175,644,361
일반회계	1,225,787,026,316	1,237,026,081,081	1,037,261,652,760	152,970,254,800	6,982,258,010	39,811,915,511
특별회계	377,670,493,230	377,579,248,982	162,235,969,362	58,128,457,270	3,851,093,500	153,363,728,850
기타특별회계	70,188,892,580	71,597,026,349	27,662,072,150	9,028,999,520	123,642,350	34,782,312,329
공기업특별회계	307,481,600,650	305,982,222,633	134,573,897,212	49,099,457,750	3,727,451,150	118,581,416,521

※ 이월액 중 자금없는 이월액 2,310,296,000원(합계)은 순세계잉여금에 계상됨.

2. 세입·세출결산 총괄

■ 세입결산

(단위 : 원)

구 분	예산액	징 수 결정액	수 납 액			미수납액	미수납액처리	
			수납총액	과오납 반환액	실제수납액		결손처분	다음연도 이월액
합 계	1,603,457,519,546	1,752,101,441,903	1,621,942,274,135	7,336,944,072	1,614,605,330,063	137,496,111,840	12,053,675,922	125,442,435,918
일반회계	1,225,787,026,316	1,338,038,110,077	1,244,213,236,243	7,187,155,162	1,237,026,081,081	101,012,028,996	10,856,065,196	90,155,963,800
특별회계	377,670,493,230	414,063,331,826	377,729,037,892	149,788,910	377,579,248,982	36,484,082,844	1,197,610,726	35,286,472,118
기타특별회계	70,188,892,580	105,184,516,502	71,615,681,989	18,655,640	71,597,026,349	33,587,490,153	1,196,662,576	32,390,827,577
공기업특별회계	307,481,600,650	308,878,815,324	306,113,355,903	131,133,270	305,982,222,633	2,896,592,691	948,150	2,895,644,541

■ 세출결산

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출원인 행위액	지출액	다음연도 이월액				집행잔액
				계	명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계	1,603,457,519,546	1,258,412,136,888	1,199,497,522,122	213,409,008,070	37,225,837,660	7,375,325,840	168,807,844,570	190,550,889,354
일반회계	1,225,787,026,316	1,077,744,077,086	1,037,261,652,760	155,280,550,800	35,445,428,220	4,111,015,320	115,724,107,260	33,244,822,756
특별회계	377,670,493,230	180,668,059,802	162,235,969,362	58,128,457,270	1,780,409,440	3,264,310,520	53,083,737,310	157,306,066,598
기타 특별 회계	70,188,892,580	29,669,215,910	27,662,072,150	9,028,999,520	1,021,200,000	1,727,853,510	6,279,946,010	33,497,820,910
공기업 특별 회계	307,481,600,650	150,998,843,892	134,573,897,212	49,099,457,750	759,209,440	1,536,457,010	46,803,791,300	123,808,245,688

3. 기금결산보고서

(단위 : 원)

구 분	전년도말조성액 (가)	당해연도증감액			당해연도말조성액 (마)=(가)+(나)
		계(나)=(다)-(라)	조성액(다)	사용액(라)	
합 계	198,499,054,045	4,984,379,656	14,921,002,646	9,936,622,990	203,483,433,701
재난관리기금	20,308,062,430	1,237,521,408	4,619,752,918	3,382,231,510	21,545,583,838
기초생활보장기금	4,599,849,224	95,432,030	241,720,030	146,288,000	4,695,281,254
장애인복지기금	2,224,975,391	1,738,129	53,538,129	51,800,000	2,226,713,520
노인복지기금	4,072,039,105	4,374,522	98,596,522	94,222,000	4,076,413,627
성평등기금	2,194,339,401	5,021,855	53,014,975	47,993,120	2,199,361,256
문화예술진흥기금	3,441,654,313	△29,875,300	83,364,700	113,240,000	3,411,779,013
체육진흥기금	3,167,314,079	887,668,909	977,668,909	90,000,000	4,054,982,988
식품진흥기금	1,153,981,665	92,724,924	721,664,254	628,939,330	1,246,706,589
도시정비기금	4,253,167,653	△788,277,916	2,071,425,274	2,859,703,190	3,464,889,737
도시및주거환경 정비기금	27,490,961,593	228,321,392	695,264,922	466,943,530	27,719,282,985
옥외광고정비기금	953,064,070	194,732,560	256,180,560	61,448,000	1,147,796,630
환경보전기금	21,994,987,691	1,345,732,918	1,536,862,668	191,129,750	23,340,720,609
중소기업육성기금	102,644,657,430	1,709,264,225	3,511,948,785	1,802,684,560	104,353,921,655
통합관리기금	198,499,054,045	4,984,379,656	19,789,099,906	14,804,720,250	203,483,433,701

4. 채권현재액보고서

(단위 : 원)

회계별	구 분	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
	계	11,090,485,797	854,772,973	1,178,859,622	10,766,399,148
합 계	원금	10,946,370,019	842,023,190	1,166,730,009	10,621,663,200
	이자	144,115,778	12,749,783	12,129,613	144,735,948
일반회계	계	9,637,407,730	652,319,000	1,036,531,940	9,253,194,790
	원금	9,637,407,730	652,319,000	1,036,531,940	9,253,194,790
	이자				
기 금	계	1,453,078,067	202,453,973	142,327,682	1,513,204,358
	원금	1,308,962,289	189,704,190	130,198,069	1,368,468,410
	이자	144,115,778	12,749,783	12,129,613	144,735,948

5. 채무결산보고서

(단위 : 원)

회 계		종류	전년도말 현재액	당해연도증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉠-㉡)	발생액 ㉠	소멸액㉡		
계			13,505,600,000	△6,699,600,000		6,699,600,000		6,806,000,000
일반회계		지방 채무	4,952,000,000	△3,000,000,000		3,000,000,000		1,952,000,000
기타 특별회계	교통사업 특별회계	지방 채무	5,200,000,000	△3,000,000,000		3,000,000,000		2,200,000,000
공기업 특별회계	하수도사업 특별회계	지방 채무	3,353,600,000	△699,600,000		699,600,000		2,654,000,000

6. 물품증감 및 현재액 보고서

(단위 : 원)

구분	전년도말 현재액		당해연도증감						당해연도말 현재액	
	수량	금액	증		감		증감		수량	금액
			수량	금액	수량	금액	수량	금액		
계	2,942	25,941,036,825	292	6,363,357,995	482	9,313,032,760	△190	△2,949,674,765	2,752	22,991,362,060

7. 공유재산 증감 및 현재액보고서

(단위 : 개, m², 원)

구분		전년도말 현재액			당해년도 중 증감액						당해 연도말 현재액		
					증			감					
		수	면적	가 격	수	면적	가 격	수	면적	가 격	수	면적	가 격
합 계		3,716,791	21,217,895	3,797,873,458,582	276	343,651	35,020,488,534	87	132,576	20,755,223,763	3,716,980	21,428,970	3,812,138,723,353
행정재산	계	1,706,488	20,347,589	3,454,066,569,064	271	343,397	34,862,415,984	80	129,015	14,851,167,103	1,706,679	20,561,971	3,474,077,817,945
	공용	337,123	7,904,471	1,549,337,175,947	193	118,867	14,342,878,624	50	77,310	9,135,012,278	337,266	7,946,028	1,554,545,042,293
	공공용	1,369,228	12,361,332	1,894,210,199,861	78	224,530	20,519,537,360	30	51,705	5,716,154,825	1,369,276	12,534,157	1,909,013,582,396
	기업용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	보존용	137	81,786	10,519,193,256	-	-	-	-	-	-	137	81,786	10,519,193,256
일반재산		2,010,303	870,306	343,806,889,518	5	254	158,072,550	7	3,561	5,904,056,660	2,010,301	866,999	338,060,905,408

8. 성인지 결산 현황

(단위 : 원)

회 계 별		사업개수	세출예산현액	지출액	집행률
총 계		141	108,299,457,060	88,703,556,130	81.91 %
여성정책추진사업	소 계	20	9,380,593,000	8,460,433,160	90.19 %
	일반회계	20	9,380,593,000	8,460,433,160	90.19 %
	기타특별회계	0	0	0	0.00 %
성별영향분석평가사업	소 계	96	67,111,095,800	62,115,224,100	92.56 %
	일반회계	94	66,146,307,800	61,156,732,100	92.46 %
	기타특별회계	2	964,788,000	958,492,000	99.35 %
자치단체특화사업	소 계	25	31,807,768,260	18,127,898,870	56.99 %
	일반회계	25	31,807,768,260	18,127,898,870	56.99 %
	기타특별회계	0	0	0	0.00 %

9. 재무제표

■ 재정상태표

1) 자 산

(단위 : 백만원, %)

자 산 (A+B)	유동자산(A)		비유동자산(B)	
	금액	구성비	금액	구성비
8,305,025	775,205	9.33	7,529,820	90.67

2) 부 채

(단위 : 백만원, %)

부 채 (A+B+C)	유동부채(A)		비유동부채			
			장기차입부채(B)		기타비유동부채(C)	
	금액	구성비	금액	구성비	금액	구성비
55,461	12,613	22.74	1,954	3.52	40,894	73.74

3) 순자산(자산-부채)

(단위 : 백만원, %)

순자산 (A+B+C)	고정순자산(A)		특정순자산(B)		일반순자산(C)	
	금액	구성비	금액	구성비	금액	구성비
8,249,564	7,467,159	90.52	207,058	2.51	575,347	6.97

■ 재정운영표(성질별)

1) 비 용

(단위 : 백만원, %)

과 목	유 형	금 액	구성비
총 비 용		1,179,491	100.00
인 건 비	급여, 복리후생비, 기타인건비, 퇴직급여(무기계약직 등)	178,573	15.14
운 영 비	도서구입및인쇄비, 소모품비, 홍보및광고비, 자산수선유지비 등	348,656	29.56
정부간이전비용	지방자치단체간 부담금, 국가에 대한 부담금 등	62,815	5.33
민간등이전비용	민간보조금, 민간장학금, 지방공공기관보조금 등	488,417	41.41
기 타 비 용	자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등	101,030	8.56

2) 수 익

(단위 : 백만원, %)

과 목	유 형	금 액	구성비
총 수 익		1,254,935	100.00
자 체 조 달 수 익	지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익	637,106	50.77
정부간이전수익	지방교부세수익, 국고보조금수익 등	606,237	48.31
기 타 수 익	전입금수익, 대손충당금환입 등	11,592	0.92

3) 재정운영결과(비용-수익)

(단위 : 백만원, %)

2015회계연도(당기)	2014회계연도(전기)	전기대비증감	
		금액	비율
(75,444)	(16,033)	(59,411)	감370.55

※ 재정운영결과가 음수(-)인 경우에는 수익이 비용을 초과함을 의미하며, 양수(+)인 경우에는 비용이 수익을 초과함을 의미하는 재정집행결과를 표시하는 것으로 성과판단의 지수는 아님.

■ 재정운영표(기능별)

(단위 : 백만원, %)

구 분	총원가 ㉑	사업수익 ㉒	순원가 ㉓	내부거래 ㉔	계 ㉕=㉓+㉔
I.사업순원가	936,422	490,122	446,300	-	446,300
II.관리운영비	-	-	186,019	(16,783)	169,236
III.비배분비용	-	-	78,701	(4,868)	73,833
IV.비배분수익	-	-	67,074	(4,868)	62,206
V.재정운영순원가 (I+II+III-IV)	-	-	643,946	(16,783)	627,163
VI.일반수익	-	-	719,390	(16,783)	702,607
VII.재정운영결과 (V-VI)	-	-	(75,444)	-	(75,444)

■ 외부 전문가 검토의견 : 적정(검토인 김경연 공인회계사)

☐ 관련법령

- 지방자치법 제134조(결산)제1항 및 지방공기업법 제35조(결산)제3항

☐ 관계자료

- 2015회계연도 통합결산서 및 첨부서류.
- 2015회계연도 결산검사의견서.
- 2015회계연도 공기업특별회계 결산서 및 감사보고서.

2015회계연도 결산 주문 내용

첫째, 매년 집행되지 않는 예비적 성격의 예산에 대해서는 좀 더 심사 숙고하여 예산 편성하시기 바라며, 예측가능 불용액에 대하여 3회 추경에 삭감을 철저히 이행하시고, 적극적으로 추진해야 할 사업에 대해서는 적극적인 행정집행을 통하여 불용액을 최소화하시기 바랍니다.

둘째, 국비 미확보, 행정절차 미이행 또는 지연, 3회 추경에 뒤늦게 예산을 반영하는 등의 사유로 사업이 이월되는 것은 미비한 사전계획에 기인한 것으로, 향후 이러한 사례가 반복되지 않도록 철저한 계획에 의한 예산 편성과 집행에 만전을 기하시기 바랍니다.

셋째, 중앙역 개선사업의 경우, 여러 해 동안 계속적으로 명시이월 되었던 사업이 최근에 결국 전면 취소된 사례로, 계속비 사업을 추진시에는 사업추진 가능여부 등을 면밀히 검토하고 진단하여 효율적인 재정운영이 되도록 예산을 편성할 것을 주문합니다.

넷째, 과징금, 이행강제금 및 과태료의 경우, 예산액이 징수결정액에 비하여 현저하게 낮은 경향이 있으므로 실정에 맞게 예산액을 계상하여 주시기 바라며, 미수납액의 과다 발생으로 재정 건전성이 저해되고 있으므로 미수납 비율을 최소화할 수 있도록 적극적인 노력을 당부 드립니다.

다섯째, 기반시설특별회계는 기반시설부담금에 관한 법률이 2008년에 폐지되어 11월까지 관련 조례를 폐지할 것을 중앙정부가 권고하고 있는 사항으로 조례가 폐지되더라도 폐지된 관련법의 부칙 조항에 의해 환급금이 특별회계에서 지급되어야 한다고 볼 수 있으나 사업 종료에 따른 특별회계의 존폐 여부에 대해서도 예산통일 원칙의 취지에 따라 검토하여 주시기 바랍니다.