

2019회계연도 결산

의안 번호	8 - 377
----------	---------

제출연월일 : 2020. 5. .
제 출 자 : 안 산 시 장

□ 제 안 이 유

- 2019회계연도 일반회계와 기타 및 공기업특별회계의 결산검사를 마치고 안산시의회의 승인을 얻고자 함.

□ 주 요 내 용

1. 세입·세출결산 처리상황

(단위 : 원)

구 분	예산현액	결산		잉여금 내역		
		세입	세출	이 월 액	보조금실제반납금	순세계잉여금
합 계	2,443,572,179,090	2,444,484,317,005	2,033,927,750,492	200,989,602,312 (107,008,000)	11,908,882,529	197,658,081,672
일반회계	1,885,902,384,330	1,892,830,041,609	1,703,550,510,384	147,489,247,220 (107,008,000)	11,606,546,652	30,183,737,353
특별회계	557,669,794,760	551,654,275,396	330,377,240,108	53,500,355,092	302,335,877	167,474,344,319
공기업특별회계	370,987,634,100	360,812,123,107	183,360,867,758	46,515,524,792	-	130,935,730,557
기타특별회계	186,682,160,660	190,842,152,289	147,016,372,350	6,984,830,300	302,335,877	36,538,613,762

()는 자금없는 이월임.

2. 세입·세출결산 총괄

<세입결산>

(단위 : 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수 납 액			불납결손액	미수납액
			수납총액	환급액	실제수납액		
합 계	2,443,572,179,090	2,563,633,842,663	2,461,229,494,468	16,745,177,463	2,444,484,317,005	15,898,144,105	103,251,381,553
일반회계	1,885,902,384,330	1,980,274,130,693	1,909,414,392,152	16,584,350,543	1,892,830,041,609	11,409,464,088	76,034,624,996
특별회계	557,669,794,760	583,359,711,970	551,815,102,316	160,826,920	551,654,275,396	4,488,680,017	27,216,756,557
공기업 특별회계	370,987,634,100	362,987,898,409	360,885,726,897	73,603,790	360,812,123,107	-	2,175,775,302
기타 특별회계	186,682,160,660	220,371,813,561	190,929,375,419	87,223,130	190,842,152,289	4,488,680,017	25,040,981,255

<세출결산>

(단위 : 원)

구 분	예산현액	지출액	다음연도 이월액				보조금 반납금	집행잔액
			계	명시이월	사고이월	계속비이월		
합 계	2,443,572,179,090	2,033,927,750,492	201,096,610,312 (107,008,000)	41,189,785,090 (107,008,000)	11,240,201,320	148,666,623,902	11,898,382,529	196,649,435,757
일반회계	1,885,902,384,330	1,703,550,510,384	147,596,255,220 (107,008,000)	31,995,766,090 (107,008,000)	9,062,691,430	106,537,797,700	11,596,046,652	23,159,572,074
특별회계	557,669,794,760	330,377,240,108	53,500,355,092	9,194,019,000	2,177,509,890	42,128,826,202	302,335,877	173,489,863,683
공기업 특별회계	370,987,634,100	183,360,867,758	46,515,524,792	7,123,519,000	1,611,664,200	37,780,341,592	-	141,111,241,550
기타 특별회계	186,682,160,660	147,016,372,350	6,984,830,300	2,070,500,000	565,845,690	4,348,484,610	302,335,877	32,378,622,133

3. 기금결산보고서

(단위 : 원)

기 금 명	전년도말 조성액 (㉠)	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (㉡=㉠+㉢)
		계 ㉢=㉣-㉤	조 성 액 ㉣	사 용 액 ㉤	
합 계	412,145,569,833	487,380,361,926	511,011,101,896	23,630,739,970	899,525,931,759
소 계	221,180,751,978	486,403,983,575	497,605,769,995	11,201,786,420	707,584,735,553
재 난 관 리 기 금	30,215,934,123	3,253,266,400	5,011,755,580	1,758,489,180	33,469,200,523
문 화 예 술 진 흥 기 금	3,269,657,452	△50,370,625	51,329,375	101,700,000	3,219,286,827
체 육 진 흥 기 금	4,053,322,261	7,503,610	62,503,610	55,000,000	4,060,825,871
사 회 복 지 기 금	11,465,244,860	△325,497,514	398,740,606	724,238,120	11,139,747,346
성 평 등 기 금	2,220,970,104	△13,983,596	34,016,404	48,000,000	2,206,986,508
식 품 진 흥 기 금	959,438,123	18,669,306	416,217,826	397,548,520	978,107,429
도 시 정 비 기 금	105,880,772	1,689,856,554	3,030,173,824	1,340,317,270	1,795,737,326
옥 외 광 고 발 전 기 금	1,493,079,277	146,038,295	659,183,545	513,145,250	1,639,117,572
도시및주거환경정비기금	31,541,847,797	△3,383,199,497	1,038,785,913	4,421,985,410	28,158,648,300
환 경 보 전 기 금	27,153,271,859	1,295,192,581	1,436,555,251	141,362,670	28,448,464,440
남북교류협력및평화통일기 조성기금	-	601,305,088	601,305,088	-	601,305,088
중 소 기 업 육 성 기 금	108,702,105,350	990,864,149	2,690,864,149	1,700,000,000	109,692,969,499
재 정 안 정 화 기 금	-	482,174,338,824	482,174,338,824	-	482,174,338,824
소 계	190,964,817,855	976,378,351	13,405,331,901	12,428,953,550	191,941,196,206
통 합 관 리 기 금	190,964,817,855	976,378,351	13,405,331,901	12,428,953,550	191,941,196,206

4. 채권현재액보고서

(단위 : 원)

회계별		구 분	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
합 계	계		11,530,101,875	706,804,890	807,029,323	11,429,877,442
	원금		11,395,971,942	692,614,380	787,672,760	11,300,913,562
	이자		134,129,933	14,190,510	19,356,563	128,963,880
일반회계	계		10,446,276,440	320,000,000	371,000,000	10,395,276,440
	원금		10,446,276,440	320,000,000	371,000,000	10,395,276,440
	이자		-	-	-	-
기 금	계		1,083,825,435	386,804,890	436,029,323	1,034,601,002
	원금		949,695,502	372,614,380	416,672,760	905,637,122
	이자		134,129,933	14,190,510	19,356,563	128,963,880

5. 채무결산보고서

(단위 : 원)

회 계		종류	전년도말 현재액	당해연도증감액			조정액	당해연도말 현재액
				계(㉒-㉓)	발생액㉒	소멸액㉓		
계			3,107,200,000	△3,107,200,000	-	3,107,200,000	-	-
일반회계		지방채무	1,952,000,000	△1,952,000,000	-	1,952,000,000	-	-
기타 특별회계	교통사업 특별회계	지방채무	600,000,000	△600,000,000	-	600,000,000	-	-
공기업 특별회계	하수도사업 특별회계	지방채무	555,200,000	△555,200,000	-	555,200,000	-	-

6. 물품증감 및 현재액 보고서

(단위 : 개, 원)

구분	전년도말 현재액		당해연도증감						당해연도말 현재액	
	수량	금액	증		감		증감		수량	금액
			수량	금액	수량	금액	수량	금액		
계	2,751	25,573,527,519	267	2,732,677,631	91	1,004,318,620	176	1,728,359,011	2,927	27,301,886,530

7. 공유재산 증감 및 현재액보고서

(단위 : 개, m², 원)

구 분 종류별		전년도말 현재액			당해연도 중 증감액						당해연도말 현재액		
					증			감					
		수	면적	가 격	수	면적	가 격	수	면적	가 격	수	면적	가 격
합 계		3,839,185	22,291,438.09	4,293,727,703,194	3,863	1,378,570.67	415,891,676,641	2,398	662,172.16	92,426,132,565	3,840,650	23,007,836.60	4,617,193,247,270
행정 재 산	계	3,826,451	21,799,775.96	4,032,862,630,925	3,037	1,315,728.96	402,234,444,296	2,372	618,467.46	90,321,812,714	3,827,116	22,497,037.46	4,344,775,262,507
	공공재산	2,412,719	7,705,351.51	1,544,731,407,092	1,520	141,688.76	135,864,175,985	1,314	86,291.93	10,169,639,113	2,412,925	7,760,748.34	1,670,425,943,964
	공공용재산	1,413,591	14,004,216.95	2,476,612,954,797	1,516	1,173,460.20	266,336,686,311	1,057	532,128.03	80,131,449,131	1,414,050	14,645,549.12	2,662,818,191,977
	기업용재산	1	22,459.00	932,048,500	-	-	-	-	-	-	1	22,459.00	932,048,500
	보존용재산	140	67,748.50	10,586,220,536	1	580.00	33,582,000	1	47.50	20,724,470	140	68,281.00	10,599,078,066
일반재산		12,734	491,662.13	260,865,072,269	826	62,841.71	13,657,232,345	26	43,704.70	2,104,319,851	13,534	510,799.14	272,417,984,763

8. 성인지 결산 현황

(단위 : 개, 원, %)

회 계 별		사업개수	예산현액	지출액	집행율
총 계		231	155,469,481,100	141,438,974,999	90.98 %
양성평등정책 추진사업	소 계	41	68,773,048,650	66,230,873,710	96.30 %
	일반회계	37	62,575,177,000	61,126,518,580	97.68 %
	기타특별회계	3	6,147,871,650	5,056,355,130	82.25 %
	기금	1	50,000,000	48,000,000	96.00 %
성별영향분석 평가사업	소 계	126	48,917,417,580	41,060,917,469	83.94 %
	일반회계	124	46,946,513,580	39,091,366,779	83.27 %
	기타특별회계	1	270,904,000	269,550,690	99.50 %
	기금	1	1,700,000,000	1,700,000,000	100.00 %
자치단체 특화사업	소 계	64	37,779,014,870	34,147,183,820	90.39 %
	일반회계	64	37,779,014,870	34,147,183,820	90.39 %
	기타특별회계	-	-	-	0.00 %
	기금	-	-	-	0.00 %

9. 재무제표

<재정상태표>

1) 자 산

(단위 : 원, %)

자 산 (A+B)	유동자산(A)		비유동자산(B)	
	금액	구성비	금액	구성비
9,600,137,511,831	1,260,141,947,808	13.13	8,339,995,564,023	86.87

2) 부 채

(단위 : 원, %)

부 채 (A+B+C)	유동부채(A)		비유동부채			
			장기차입부채(B)		기타비유동부채(C)	
	금액	구성비	금액	구성비	금액	구성비
51,816,467,343	17,543,909,229	33.86	-	-	34,272,558,114	66.14

3) 순자산(자산-부채)

(단위 : 원, %)

순자산 (A+B+C)	고정순자산(A)		특정순자산(B)		일반순자산(C)	
	금액	구성비	금액	구성비	금액	구성비
9,548,321,044,488	8,258,687,247,033	86.49	712,445,263,790	7.46	577,188,533,665	6.05

<재정운영표(성질별)>

1) 비 용

(단위 : 원, %)

과 목	유 형	금 액	구성비
총 비 용		1,618,122,666,761	100
인 건 비	급여, 복리후생비, 기타인건비, 퇴직급여(무기계약직 등)	238,364,110,918	14.73
운 영 비	도서구입및인쇄비, 소모품비, 홍보및광고비, 자산수선유지비 등	477,989,212,397	29.54
정 부 간 이 전 비 용	지방자치단체간 부담금, 국가에 대한 부담금 등	79,191,345,860	4.90
민 간 등 이 전 비 용	민간보조금, 민간장학금, 지방공공기관보조금 등	710,399,509,430	43.90
기 타 비 용	자산처분손실, 감가상각비, 대손상각비 등	112,178,488,156	6.93

2) 수 익

(단위 : 원, %)

과 목	유 형	금 액	구성비
총 수 익		1,501,945,751,160	100
자 체 조 달 수 익	지방세수익, 경상세외수익, 임시세외수익	741,051,239,784	49.34
정 부 간 이 전 수 익	지방교부세수익, 국고보조금수익 등	753,709,436,671	50.18
기 타 수 익	전입금수익, 대손충당금환입 등	7,185,074,705	0.48

3) 재정운영결과(비용-수익)

(단위 : 원, %)

2019회계연도(당기)	2018회계연도(전기)	전기대비증감	
		금액	비율
116,176,915,601	(28,591,989,904)	144,768,905,505	증406.33

<재정운영표(기능별)>

(단위 : 원, %)

구 분	총원가 ㉑	사업수익 ㉒	순원가 ㉓	내부거래 ㉔	계 ㉕=㉓+㉔
I.사업순원가	1,355,136,182,718	642,532,861,421	712,603,321,297	-	712,603,321,297
II.관리운영비	-	-	480,925,341,391	(280,625,378,140)	200,299,963,251
III.비배분비용	-	-	65,672,177,102	(2,985,656,310)	62,686,520,792
IV.비배분수익	-	-	72,903,941,928	(2,985,656,310)	69,918,285,618
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	1,186,296,897,862	(280,625,378,140)	905,671,519,722
VI.일반수익	-	-	1,070,119,982,261	(280,625,378,140)	789,494,604,121
VII.재정운영결과 (V - VI)	-	-	116,176,915,601	-	116,176,915,601

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

☞ 외부 전문가 검토의견 : 적정(검토인 김경연 공인회계사)

□ 관련법령

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

□ 관계자료

- 2019회계연도 통합결산서 및 첨부서류
- 2019회계연도 결산검사의견서
- 2019회계연도 공기업특별회계 결산서 및 감사보고서

< 시정요구사항 >

□ 2019 회계연도 결산

○ 예산 성과보고서 작성 관리 철저

- 예산의 성과지표는 예산 집행과 사업내용이 정책사업 목표의 궁극적 효과를 측정할 수 있는 결과지표 위주로 설정되어야 하나, 다수의 정책사업 목표가 예산 집행을과 추진 횟수 등을 단순 산술적으로 표시하여 정책사업 목표의 달성도 파악이 충분하지 않으며, 사업추진 과정상의 문제점 및 성과 분석에도 효과적이지 못하니 목표 달성을 위한 지표 설정에 신중을 기하기 바람.

○ 국도비 보조사업 집행 및 정산 철저

- 국도비 보조사업은 사업비의 교부 지연, 관련 행정절차 이행 등의 사유로 과도한 이월금이 발생하고 있으니, 사업의 정확한 수요예측과 점검을 통해 보조금 반납이 최소화 될 수 있도록 하기 바람, 사업의 추진이 불투명한 국가 공모사업 신청을 지양하고, 실제 집행 일정을 고려한 예산 편성으로 불필요한 이월예산이 과도하게 발생하지 않도록 관리에 철저를 기하기 바람.

○ 세입예산 편성 철저 및 징수노력 지속 추진

- 일반회계 세입분야에서 본예산 대비 최종 수납액이 매년 증가하는 등 적정한 세입 추계가 이루어지지 않고 있음. 과거 징수실적, 경제여건 등을 감안한 실질적인 세입추계를 통한 세입예산 편성에 철저를 기하고, 아울러 불납결손 최소화 및 체납세에 대한 지속적인 징수 노력을 하기 바람.

○ 불필요 예산 계상 지양을 통한 합리적 재원 배분 추진

- 예산 편성 시 전년도 예산을 그대로 답습하거나 불필요한 예산을 계상하여 미집행 되는 집행 잔액이 많음. 예산 편성 및 사업 추진 시 사전에 세심한 검토를 통해 꼭 필요한 예산만을 편성토록 하여 한정적인 재원을 효과적·합리적으로 배분 할 수 있도록 하기 바람.

○ 성인지 예산 수립 및 결산 관리 철저

- 일부개선 되기는 하였으나 아직까지도 성인지 예산의 성과목표를 시설 유지보수, 프로그램 참여자 수 등 당연히 달성 가능한 단편적인 목표를 제시하고 있는 상태로, 성인지 예산 관리의 전문성 제고를 위해 전담인력을 확충하고 외부전문기관 컨설팅 및 담당자 교육 등을 통하여 성별로 동등한 예산의 수혜를 받을 수 있도록 제도 운영의 기본 목적 실현을 위해 노력하기 바람.

○ 인건비 관련 예산 집행 철저

- 장기적인 경기 침체와 코로나-19 확산에 따른 일자리 부족 현상이 심화되고 있는 실정임에도 기간제근로자 보수, 사회보험부담금 등 고용취약계층을 대상으로 한 인건비 관련 예산의 집행 잔액이 과도하게 발생되고 있으니, 각 부서에서는 인건비 관련 예산집행에 철저를 기하기 바람.

○ 상하수도사업 특별회계 운영 건전성 확보

- 상하수도특별회계의 경영수지가 매년 악화되고 있음. 최근 10년간 상하수도요금 현실화를 위한 노력을 해왔으나, 노후시설 교체비용이 매년 증가하고 있어 적극적인 대안 마련이 필요함. 대규모 시설투자는 장기적 계획하에 추진하고 원가절감 및 상하수도요금 현실화를 위한 종합적 분석과 진단을 통하여 상하수도사업 특별회계의 적자폭을 줄이기 위한 적극적인 노력을 바람.