
2018회계연도
결산검사 의견서



부산광역시 남구

목 차

| | |
|---------------------------------|----|
| ◇ 결산검사의견서 | 1 |
| I. 결산검사 개요 | 3 |
| 1. 검사기간 | 3 |
| 2. 결산검사위원 | 3 |
| 3. 결산검사 진행 | 3 |
| 4. 결산검사 세부일정 | 3 |
| II. 결산검사 주요내용 | 4 |
| 1. 남구 재정 현황 | 4 |
| 2. 세입·세출 결산 | 8 |
| 3. 기금 결산 | 17 |
| 4. 재무제표 결산 | 18 |
| 5. 성과보고서 | 22 |
| 6. 결산서 첨부서류 | 23 |
| III. 분야별 개선 및 권고사항 | 28 |
| 1. 재정분야 | 28 |
| 2. 건설·공사분야 | 32 |
| 3. 기타분야 | 34 |
| IV. 수범사례 | 36 |

2018년도 부산광역시 남구
일반 및 특별회계 결산검사 의견서

부산광역시 남구청장 귀하

2019년 5월 4일

우리 위원들은 지방자치법 시행령 제83조에 따라 부산광역시 남구의회로부터 부산광역시 남구 결산검사위원으로 위촉받아 지방자치법 시행령 제84조에 규정된 사항에 대하여 2019년 4월 15일로부터 2019년 5월 4일까지 (20일간) 결산검사를 실시하였습니다.

우리의 결산검사는 2018년 회계연도 부산광역시 남구의 결산서 및 결산서의 첨부서류가 지방회계법 등 관계법령과 지침에 준수하였는지 여부에 대한 검사와 부산광역시 남구의 재정규모의 적정성과 재정의 효율적인 운영여부에 대한 재무 관련 회계검사를 포함하고 있습니다.

우리 위원들은 검사를 실시함에 있어 결산서 및 결산서의 첨부서류가 적정한지 여부에 대하여 회계별 결산서와 장부 및 증거서류, 금고의 출납 등 3자가 부합하는지 여부를 확인하고, 일부 세부검사가 필요하다고 판단되는 부분에 대해서는 지출 서류조사 및 현장조사를 병행 실시하였습니다.

우리 위원들의 의견으로는 부산광역시 남구가 작성하여 제출하여 2018회계연도 결산서 및 결산서의 첨부서류 그리고 금고의 결산 내용을 검사한 결과, 지방회계법 등 관련 제 규정에 따라 적정하게 표시하고 있습니다.

매년 결산검사가 실시되고 있으나 개선 및 권고사항에 대한 처리 결과에 대하여 각 부서들은 종합적으로 검토하시어 처리하여 주시기 바랍니다.

부산광역시 남구 결산검사 위원

| | | | | |
|------|---|---|---|----|
| 대표위원 | 김 | 근 | 우 | 서명 |
| 검사위원 | 이 | 종 | 수 | 서명 |
| 검사위원 | 조 | 현 | 진 | 서명 |
| 검사위원 | 이 | 기 | 철 | 서명 |
| 검사위원 | 김 | 영 | 수 | 서명 |

I 결산검사 개요

1. 검사기간 : 2019.04.15. ~ 2019.05.04. (20일간)

2. 결산검사 위원

| 직 위 | 성 명 | 담 당 업 무 | 비 고 |
|------|-------|---------------------------------|--------|
| 대표위원 | 김 근 우 | 결산검사업무총괄, 업무추진비, 전년도지적사항 조치여부 등 | 區 의원 |
| 위 원 | 이 기 철 | 지출분야(의회, 기획, 총무국, 보건소, 사업소 소관) | 경력직공무원 |
| 위 원 | 김 영 수 | 지출분야(주민생활국, 안전도시국 소관) | 경력직공무원 |
| 위 원 | 이 종 수 | 재무회계, 세입세출 분야 | 세무사 |
| 위 원 | 조 현 진 | 예산편성, 이월예산, 기타세입 분야 | 세무사 |

3. 결산검사 진행

- 결산검사는 관련 장부 및 증빙서 등을 검사하고, 필요 시 관계공무원의 출석 답변요구 및 현지 확인조사 실시
- 결산검사 자료는 대표위원을 통하여 자료요구
- 쟁점사항에 대하여는 위원간 토의

4. 결산검사 세부일정

| 구 분 | 일 자 별 | 결 산 검 사 내 용 |
|------|-----------|------------------------|
| 남구의회 | 4/15~4/16 | 재정상황, 의회 회의록 등 파악, 검토 |
| 구 본청 | 4/17~4/19 | 재정상황 및 건전성 파악 |
| 구 본청 | 4/19~4/24 | 일반회계 개요 및 세입부분 파악 |
| 구 본청 | 4/24~4/26 | 일반회계 세출 및 검토, 기금, 물품 |
| 구 본청 | 4/26~4/30 | 특별회계 세입, 세출 검토, 공유재산 등 |
| 구 본청 | 5/01~5/04 | 결산검사 의견서 작성 및 자료 검토 |

II 결산검사 주요내용

1. 남구 재정 현황

(1) 재정여건

최근 5년간 세입, 세출(기금의 수입지출) 및 결산상 잉여금 등 결산의 규모는 다음과 같다.

〈최근 5년간 재정수입과 지출의 변동추이〉

(단위 : 백만원)

| 구 분 | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|
| 일반회계 | 세 입 | 305,785 | 355,118 | 389,096 | 417,054 | 448,242 |
| | 세 출 | 269,414 | 303,705 | 317,368 | 338,406 | 370,012 |
| | 잉여금 | 36,371 | 51,413 | 71,728 | 78,648 | 78,230 |
| 특별회계 | 세 입 | 18,939 | 20,813 | 20,583 | 18,632 | 20,163 |
| | 세 출 | 6,577 | 11,116 | 9,843 | 8,565 | 9,201 |
| | 잉여금 | 12,362 | 9,697 | 10,740 | 10,067 | 10,962 |
| 기 금 | 수 입 | 1,184 | 789 | 752 | 1,175 | 850 |
| | 지 출 | 296 | 163 | 242 | 156 | 258 |
| | 잉여금 | 888 | 626 | 510 | 1,019 | 592 |
| 총 계 | 세 입 | 325,908 | 376,720 | 410,431 | 436,861 | 469,255 |
| | 세 출 | 276,287 | 314,984 | 327,453 | 347,127 | 379,471 |
| | 잉여금 | 49,621 | 61,736 | 82,978 | 89,734 | 89,784 |

- 2014회계연도부터 2018회계연도까지 재정규모가 점진적으로 증가하고 있으며 현년도 또한 재정규모가 작년에 비해 많이 늘었다. 최근 5년간 세입의 평균 증가율은 9.6%이고, 세출의 평균증가율은 8.3%이다. 세출에 비해 세입의 증가율이 약 1.3% 높다.

○ 세출을 주민수로 나눈 “1인당 재정지출규모” 는 현년도에 1,354,734원이다.
 (세출액 : 379,213,081,790원 / 회계연도말 인구수 : 279,917명)

○ 2014년부터 2018년 현년도까지 재정흑자를 기록하고 있다. 세입예산 증가율에 대비하여 세출증가율 또한 적정하게 증가하고 있다.

〈전년대비 재무제표 요약분석〉

(단위 : 백만원)

| 구분 | 재정상태 | | | 재정운영 | | |
|-------|---------|--------|---------|---------|---------|----------|
| | 총자산 | 총부채 | 순자산 | 총수익 | 총비용 | 운영차액 |
| 2018년 | 899,837 | 14,417 | 885,420 | 376,910 | 357,227 | (19,683) |
| 2017년 | 862,315 | 12,023 | 850,292 | 350,155 | 323,263 | (26,892) |
| 증 감 | 증37,522 | 증2,394 | 증35,128 | 증26,755 | 증33,964 | 감7,209 |

○ 2018년 순자산이 전년 대비 35,128백만원 증가하여 재정상태는 4.13% 개선되었으며, 재정운영 결과인 운영차액은 전년대비 7,209백만원 (26.8%) 감소하였다.

부산광역시 남구의 지난 5년간 채무의 추이는 다음과 같다.

〈최근 5년간 연도별 채무 추이〉

(단위 : 백만원)

| 구분 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----|-------|------|------|------|------|
| 채무 | 4,986 | 0 | 0 | 0 | 0 |

○ 부산광역시 남구의 채무는 2015년 채무가 소멸하였는데 이때 당시 공기업의 이전과 재개발 사업구역 내 구유재산 매각 등으로 인한 세수가 증대함으로 인한 것이다. 그 결과 현재 채무가 없으며 주민 1인당 총 채무는 0원이다.

(2) 재정건전성

지방재정 위기단체에 대한 기준(행정자치부 훈령 제198호 2011.10.12.)에 의하면 통합재정수지의 적자비율, 예산대비 채무비율 등 7개 지표를 주의단계나 심각단계에 있는지를 알도록 하고 있다.

| 관 점 | 재정지표 | 주의기준 | 심각기준 | 부산광역시 남구 |
|------|----------|-------|-------|-------------|
| 채무관리 | 예산대비채무비율 | 25%초과 | 40%초과 | 0% |
| | 채무상환비율 | 12%초과 | 17%초과 | 0% |
| 세입관리 | 지방세징수현황 | 50%미만 | 0%미만 | 138.62% |
| 자금관리 | 금고잔액현황 | 20%미만 | 10%미만 | 101.74% |

※ 산정방식

- ① 예산대비 채무비율 : 지방채무 잔액 / 총예산
- ② 채무상환비 비율 : 지방채무 상환액 / 일반재원
- ③ 지방세징수현황 : 당해연도 월별 누적 징수액 / 최근 3년 평균 월별징수액
- ④ 금고잔액 현황 : 당해연도 분기말 잔고 / 최근3년 평균 분기말 잔고

※ 공기업에 관한 지표도 있으나 부산광역시 남구에는 해당이 없어 생략한다.

○ 부산광역시 남구는 위 표에서 보는 바와 같이 4개의 기준에 하나라도 해당되지 않는다. 특히 채무가 없으므로 채무상환 부담이 없으며 이는 다른 예산에 더 투입할 수 있는 구조이므로 세밀한 세출관리가 필요할 듯싶다. 또한 재정자립도와 재정자주도는 다음과 같다.

- 재정자립도 : 17.70%

※ 지방세 + 세외수입 / 자치단체 예산규모 × 100

지방세 : 보통세 + 목적세 + 과년도 수입

세외수입 : 경상적 세외수입 + 과년도 수입

- 재정자주도 : 31.36%

※ 자체수입 + 자주재원 / 자치단체 예산규모 × 100

자체수입 : 지방세 + 세외수입

자주재원 : 지방교부세 + 조정교부금 + 재정보조금

- 아직까지 많은 재원이 보조금 등으로 예산편성이 많이 되어 있어 재정자립도가 높지 않은 편이다. 이에 적극적인 세원발굴과 효율적인 예산편성 등 재정자립도를 향상시킬 수 있는 다양한 방안이 강구되었으면 한다.

2. 세입 · 세출 결산

(1) 총괄

2018회계연도 일반회계, 기타 특별회계, 기금을 검사한 결과는 다음과 같다.

〈세입 세출결산 총괄〉

(단위 : 원)

| 회 계 별 | 예산현액 | 세입결산액 | 세출결산액 | 차인잔액 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 합 계 | 467,982,064,947 | 469,255,859,901 | 379,471,231,200 | 89,784,628,701 |
| 일반회계 | 446,740,554,180 | 448,242,037,700 | 370,012,429,970 | 78,229,607,730 |
| 특별회계 | 20,390,815,000 | 20,163,126,434 | 9,200,651,820 | 10,962,474,614 |
| 기 금 | 850,695,767 | 850,695,767 | 258,149,410 | 592,546,357 |

〈이월액 현황〉

(단위 : 원)

| 구 분 | 이 월 | | | | |
|------|----------------|---------------|-----|---------------|----------------|
| | 명시 | 사고 | 계속비 | 보조금사용잔액 | 순세계잉여금 |
| 합 계 | 21,801,750,710 | 9,530,547,800 | 0 | 4,391,184,350 | 54,061,145,841 |
| 일반회계 | 21,376,750,710 | 9,530,547,800 | 0 | 4,331,787,910 | 42,990,521,310 |
| 특별회계 | 425,000,000 | 0 | 0 | 59,396,440 | 10,478,078,174 |
| 기 금 | 0 | 0 | 0 | 0 | 592,546,357 |

- 본 회계연도 일반회계, 특별회계 및 기금의 세입결산액은 469,255,859,901원으로서 예산액 467,982,064,947원보다 1,273,794,954원 더 수납되었다.
세출결산은 세입결산액의 80.87%인 379,471,231,200원으로 차인잔액은 89,784,628,701원이다.
- 이중 명시이월비 21,801,750,710원, 사고이월비 9,530,547,800원, 보조금사용잔액 4,391,184,350원을 공제한 집행잔액에서 현년도 채무상환액(0원)을 차감한 순세계잉여금은 54,061,145,841원이다.
명시이월, 사고이월 및 자금 없는 이월에 대하여 그 내용을 모두 확인한 결과 적정하게 처리되었으며 결산검사 순세계잉여금은 54,061,145,841원임이 확인된다.

(2) 일반회계

가. 세 입

<일반회계 세입결산>

(단위 : 원)

| 구 분 | 예산현액 | 징수결정액 | 수납액 | 결손처분액 | 다음연도이월액 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|----------------|
| 결산액 | 446,740,554,180 | 464,889,983,370 | 448,242,037,700 | 358,497,850 | 16,289,447,820 |
| 결 산 확 인 액 | 446,740,554,180 | 464,889,983,370 | 448,242,037,700 | 358,497,850 | 16,289,447,820 |
| 차 액 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

○ 세입결산 개요

- 수납액 448,242,037,700원은 예산액의 100.34%로서 1,501,483,520원이 초과 수납되었음.

이는 지방세 증가와 임시적 세외수입 (지난년도 수입 등) 증가에 기인함.

- 징수결정액 대비 수납액의 비율은 96.41%로 양호한 편임.

결손처분액은 358,497,850원로서 지방세수입결손액 66,590,160원과 세외수입결손액 291,907,690원에서 시효소멸, 행방불명, 체납처분중지, 무재산 등으로 발생하였음.

○ 수납액

<일반회계 세입결산 금고출납계산서와 대사>

(단위 : 원)

| 수 납 액 | 금고출납계산서 금액 | 차 액 |
|-----------------|-----------------|-----|
| 448,242,037,700 | 448,242,037,700 | 0 |

- 수납액과 금고출납계산서 금액이 정확히 일치함. 차액이 없음을 확인하였음.

〈연도별 세입현황 분석〉

(단위 : 원)

| 구분 | 예산현액 | 징수결정액 | 수납액 | 결손처분액 | 예산대비 징수결정액 | 징수결정 대비수납액 | 징수결정 대비결손처분액 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|
| 2018 | 446,740,554,180 | 464,889,983,370 | 448,242,037,700 | 358,497,850 | 104.06% | 96.82% | 0.07% |
| 2017 | 412,949,609,480 | 431,749,558,240 | 417,054,067,540 | 670,321,810 | 104.55% | 96.59% | 0.15% |
| 증감 | 33,790,944,700 | 33,140,425,130 | 31,187,970,160 | △311,823,960 | | | |

- 예산대비 징수결정액은 전년도보다 소폭 증가하였으며 수납액은 전년도 보다 31,187,970,160원이 더 수납되었다. 미 수납액 중 결손액은 전년도 670,321,810원보다 311,823,960원 감소한 358,497,850원이다.

〈세목별 세입 결산〉

(단위 : 원)

| 구분 | 예산현액 | 징수결정액 | 수납액 | 결손처분액 | 다음연도이월액 |
|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|
| 합 계 | 446,740,554,180 | 464,889,983,370 | 448,242,037,700 | 358,497,850 | 16,289,447,820 |
| 지방세 | 소 계 | 58,428,000,000 | 59,643,788,250 | 58,207,860,690 | 1,369,337,400 |
| | 등록세 | 8,091,000,000 | 8,139,454,960 | 8,117,297,610 | 21,944,140 |
| | 주민세 | 5,037,000,000 | 5,055,706,800 | 5,046,730,200 | 8,976,600 |
| | 재산세 | 45,300,000,000 | 46,810,384,680 | 45,961,620,440 | 848,584,980 |
| | 지난수입 | 0 | △361,758,190 | △917,787,500 | 489,831,680 |
| 세외수입 | 소 계 | 19,360,285,000 | 36,361,148,270 | 21,149,130,160 | 14,920,110,420 |
| | 재산임대 | 257,770,000 | 230,317,100 | 229,130,580 | 1,186,520 |
| | 사용료수입 | 682,240,000 | 982,021,420 | 929,879,090 | 52,142,330 |
| | 수수료수입 | 5,543,384,000 | 5,713,484,510 | 5,712,720,180 | 764,330 |
| | 징수교부금 | 6,004,683,000 | 6,448,356,580 | 6,448,356,580 | 0 |
| | 이자수입 | 1,139,670,000 | 1,156,175,940 | 1,156,175,730 | 210 |
| | 재산매각 | 120,000,000 | 317,212,260 | 317,212,260 | 0 |
| | 부담금 | 380,000,000 | 2,072,120,040 | 309,944,920 | 1,762,175,120 |
| | 과징금 | 1,355,450,000 | 2,940,524,150 | 1,402,859,010 | 1,537,665,140 |
| | 기타 | 1,480,116,000 | 3,749,162,910 | 2,512,857,980 | 1,236,304,930 |
| | 지난수입 | 2,032,972,000 | 12,751,773,360 | 2,129,993,830 | 10,329,871,840 |
| 지방교부세 | 13,442,132,000 | 13,442,132,260 | 13,442,132,260 | 0 | 0 |
| 조정교부금 | 47,320,965,000 | 47,320,965,000 | 47,320,965,000 | 0 | 0 |
| 보조금 | 228,455,785,000 | 228,388,611,730 | 228,388,611,730 | 0 | 0 |
| 보전수입 등 | 79,733,387,180 | 79,733,337,860 | 79,733,337,860 | 0 | 0 |

- 세입의 내용을 보면 지방세는 전체 세수의 12.98%인 58,207,860,690원이 수납되었고 세외수입은 21,149,130,160원이 수납되었다.
- 지방세 중 지난년도 수입 중 한국주택금융공사와 등록면허세 관련하여 소송결과에 의하여 1,670,578,300 환급액이 발생하여 수납액이 결손되었음.
- 현년도에 적극적인 세입징수 활동으로 다음년도에 이월되어 미 수납액이 쌓여가면서 결손으로 가는 과정을 지양해야 할 것이다.

나. 세 출

〈일반회계 세출결산 확인〉

(단위 : 원)

| 구 분 | 예산액 | 예산현액 | 지출액 | 이월액 | 집행잔액 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 결 산 액 | 412,048,578,000 | 446,740,554,180 | 370,012,429,970 | 30,907,298,510 | 41,489,037,790 |
| 결산확인액 | 412,048,578,000 | 446,740,554,180 | 370,012,429,970 | 30,907,298,510 | 41,489,037,790 |
| 차 액 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

○ 세출결산 개요

- 예산액은 412,048,578,000원이었으나 전년도 이월액에서 34,691,976,180원이 이월되어 합한 예산현액은 446,740,554,180원임.
- 세출예산의 이용은 없으며, 전용 및 이체, 예비비사용액은 적정하게 운용하고 있음
- 지출액은 예산현액의 82.82%에 해당하는 370,012,429,970원이었으며 이월액은 30,907,298,510원으로서 그 가운데 **명시이월액**은 21,376,750,710원으로서 주요 현황으로는 문현터널 상부공간 공원화사업 관련 3,312,000,000원, 우암동 장고개로9번길 도로개설 관련 1,800,000,000원, 우암동 12통 주변 도로 개설 관련 1,700,000,000원 등이 있음.
사고이월액은 9,530,547,800원이었으며 그 주요사유로는 문현터널 상부 터널 상부공간 공원화사업 관련 2,220,931,000원, 자연친화적 공원조성 관련 1,970,637,700원 등이 있음.
- 집행잔액은 예산현액의 10.06%에 해당되는 41,489,037,790원이었으며 집행잔액의 주요사유로는 예비비 집행잔액 30,664,803,000원, 보조금정산 잔액 3,774,239,580원 등이 있음.

○ 세출예산액

- 세출예산액은 구(區)금고 세출계산서상의 지급액과 부합되었음.

○ 이용·전용 및 이체

- 예산이용은 해당사항 없음.

- 예산전용은 126,780,000원으로서 기획감사실 국제교류 활성화 사업비 과목 변경 등 총 18건 예산전용하였음.

- 예산이체는 업무이관에 따른 예산의 이체로서 2018.01.01일자 업무이관 및 조직개편으로 인하여 7,889,844,000원, 총 110건 이체하였음.

○ 예산의 이월

- 해당예산을 적정하게 운용하고 있음.

○ 수입대체 경비지출

- 해당사항 없음.

○ 채무부담행위

- 해당사항 없음.

○ 예비비 사용

- 18.6.11. 남구 실내빙상장 제빙시스템 재계약 사업비 등으로 98,000,000원 지출하였음.

〈일반회계 세출결산 금고출납계산서와 대사〉

(단위 : 원)

| 지출액 | 금고출납계산서 금액 | 차액 |
|-----------------|-----------------|----|
| 370,012,429,970 | 370,012,429,970 | 0 |

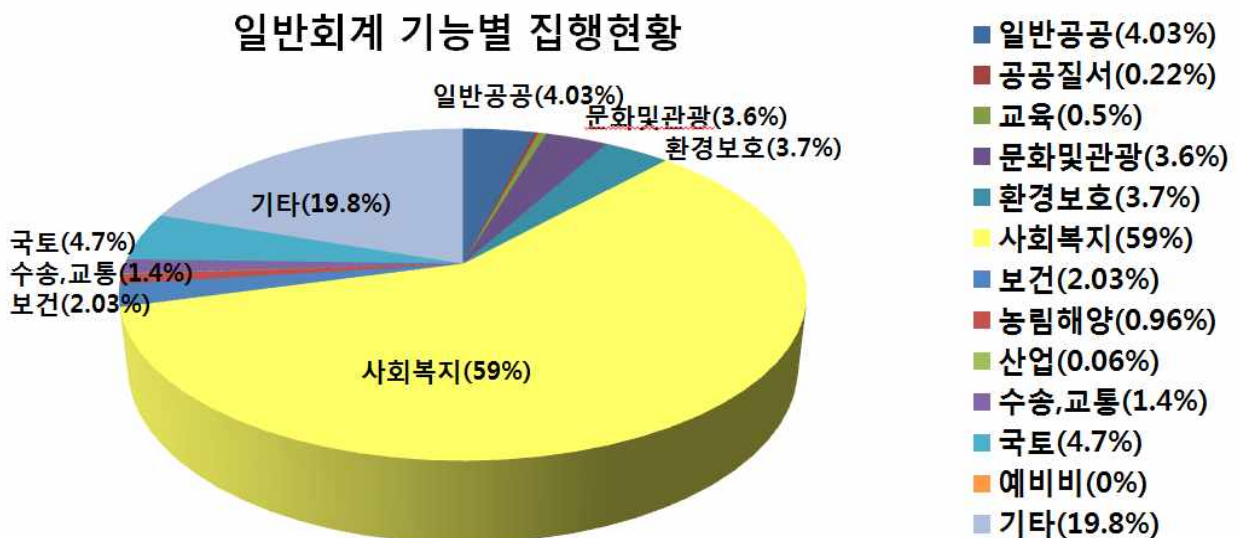
- 세출결산서의 수납액은 금고 출납계산서 금액과 같았다.

〈일반회계 기능별 집행현황〉

(단위 : 원)

| 구분 | 2017년 지출 | 2018회계연도 | | | 전년대비 | |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|----------------|---------|
| | | 예산현액 | 집행액 | 집행율 | 금액 | 비율 |
| 합계 | 338,406,440,980 | 446,740,554,180 | 370,012,429,970 | 82.82% | 31,605,988,990 | 9.33% |
| 일반공공 | 16,602,269,590 | 21,526,936,790 | 14,937,795,860 | 69.39% | △1,664,473,730 | △10.02% |
| 공공질서 | 1,968,765,780 | 2,953,636,000 | 833,041,570 | 28.20% | △1,135,724,210 | △57.68% |
| 교육 | 3,772,998,070 | 1,726,363,000 | 1,665,457,190 | 96.47% | △2,107,540,880 | △55.85% |
| 문화및관광 | 5,622,633,490 | 14,881,056,110 | 13,045,443,070 | 87.66% | 7,422,809,580 | 132.01% |
| 환경보호 | 12,547,064,780 | 15,636,342,000 | 13,717,589,820 | 87.72% | 1,170,525,040 | 9.32% |
| 사회복지 | 193,718,979,740 | 222,568,481,220 | 217,814,028,190 | 97.86% | 24,095,048,450 | 12.43% |
| 보건 | 8,796,834,500 | 8,589,432,000 | 8,062,770,030 | 93.86% | △734,064,470 | △8.34% |
| 농림해양 | 3,209,823,760 | 9,976,050,000 | 3,568,131,560 | 35.76% | 358,307,800 | 11.16% |
| 산업 | 1,885,995,870 | 232,258,000 | 224,841,380 | 96.80% | △1,661,154,490 | △88.07% |
| 수송, 교통 | 3,548,619,300 | 6,405,258,560 | 5,206,341,270 | 81.28% | 1,657,721,970 | 46.71% |
| 국토 | 18,436,162,330 | 36,336,378,500 | 17,405,815,870 | 47.90% | △1,030,346,460 | △5.58% |
| 예비비 | 0 | 30,664,803,000 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 기타 | 68,296,293,770 | 75,243,559,000 | 73,531,174,160 | 97.72% | 5,234,880,390 | 7.66% |

- 본 회계연도의 기능별 지출액은 사회복지 217,814,028,190원, 기타 73,531,174,160원 등의 순이며 전년대비 가장 많은 금액이 증가된 것은 사회복지 관련 지출액으로 전년대비 24,095,048,450원 더 지출되었으며 전년대비 증가율로 비교하면 문화 및 관광 관련 세출예산이 전년대비 132.01% 증가하였다.



(3) 특별회계

가. 세 입

〈특별회계 세입결산 확인〉

(단위 : 원)

| 구 분 | 예산현액 | 징수결정액 | 수납액 | 결손액 | 다음연도 이월액 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|---------------|
| 합 계 | 20,390,815,000 | 25,341,640,404 | 20,163,126,434 | 132,142,640 | 5,046,371,330 |
| 의 료 급 여 기 금 | 668,936,000 | 2,235,469,128 | 675,929,798 | 2,680,840 | 1,556,858,490 |
| 주 차 장 | 11,136,934,000 | 14,526,126,960 | 11,015,104,810 | 82,562,560 | 3,428,459,590 |
| 지 하 수 관 리 | 894,684,000 | 921,330,856 | 914,683,656 | 0 | 6,647,200 |
| 도 시 계 획 시 설 | 828,135,000 | 831,383,300 | 831,383,300 | 0 | 0 |
| 주 거 환 경 개 선 사 업 | 326,473,000 | 411,265,460 | 312,238,770 | 46,899,240 | 52,127,450 |
| 공 공 체 육 시 설 | 6,534,336,000 | 6,416,064,700 | 6,413,786,100 | 0 | 2,278,600 |

※ 2018년 회계연도 중 기반시설 특별회계는 2018.09.07.자로 폐지함.

○ 세입결산 개요

- 수납액 20,163,126,434원은 예산액의 98.88%로서 227,688,566원 과소수납 되었으며 징수결정액 대비 수납액의 비율은 79.57%로서 전년도 78.31%보다 약 1.26% 정도 높아졌음.

○ 세입 결산액

- 의료급여기금 특별회계의 경우 은행 측 오류로 인하여 이자 관련하여 미반영이 됨으로써 차액이 발생함을 확인함.
- 도시계획시설 특별회계의 경우 은행 측 전산상의 오류로 인하여 이자 미반영 및 착오기재로 인하여 차액이 발생함을 확인함.
- 나머지는 금고 출납계산서상과 금액이 동일함을 확인함.

〈특별회계 세입결산 금고출납계산서와 대사〉

(단위 : 원)

| 구 분 | 수 납 액 | 금고출납계산서 금액 | 차 액 |
|-----------------|----------------|----------------|-----------|
| 의 료 급 여 기 금 | 675,929,798 | 675,330,478 | 599,320 |
| 주 차 장 | 11,015,104,810 | 11,015,104,810 | 0 |
| 지 하 수 관 리 | 914,683,656 | 914,683,656 | 0 |
| 도 시 계 획 시 설 | 831,383,300 | 827,678,110 | 3,705,190 |
| 주 거 환 경 개 선 사 업 | 312,238,770 | 312,238,770 | 0 |
| 공 공 체 육 시 설 | 6,413,786,100 | 6,413,786,100 | 0 |

나. 세 출

〈특별회계 세출결산 확인〉

(단위 : 원)

| 구 분 | 예산액 | 예산현액 | 지출액 | 이월액 | 집행잔액 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|-------------|----------------|
| 합 계 | 20,390,815,000 | 20,390,815,000 | 9,200,651,820 | 425,000,000 | 10,705,766,740 |
| 의 료 급 여 기 금 | 668,936,000 | 668,936,000 | 646,041,710 | 0 | 20,801,090 |
| 주 차 장 | 11,136,934,000 | 11,136,934,000 | 3,838,861,350 | 0 | 7,290,390,470 |
| 지 하 수 관 리 | 894,684,000 | 894,684,000 | 19,067,020 | 0 | 875,616,980 |
| 도 시 계 획 시 설 | 828,135,000 | 828,135,000 | 13,107,500 | 0 | 767,131,800 |
| 주 거 환 경 개 선 사 업 | 326,473,000 | 326,473,000 | 0 | 0 | 326,473,000 |
| 공 공 체 육 시 설 | 6,534,336,000 | 6,534,336,000 | 4,683,574,240 | 425,000,000 | 1,424,036,400 |

○ 세출결산 개요

- 예산액은 20,390,815,000원이며 전년도 이월액 0원을 합한 예산현액은 20,390,815,000원임.
- 지출액은 예산현액의 45.12%에 해당하는 9,200,651,820원임.
- 이월액은 해당사항 없음.

○ 세출결산액

- 의료급여기금 특별회계 세출과 관련하여 은행 측 전산상의 착오로 인하여 2,094,200원이 차액이 발생함을 확인함.
- 나머지는 금고출납계산서상의 지급액과 부합됨.

○ 예산 이용·전용 및 이체

- 해당사항 없음.

○ 수입대체경비지출, 채부무담행위, 예비비사용

- 해당사항 없음.

〈특별회계 세출결산 금고출납계산서와 대사〉

(단위 : 원)

| 구 분 | 수납액 | 금고출납계산서 금액 | 차 액 |
|-------------|---------------|---------------|-----------|
| 의 료 급 여 기 금 | 646,041,710 | 648,135,910 | 2,094,200 |
| 주 차 장 | 3,838,861,350 | 3,838,861,350 | 0 |
| 지 하 수 관 리 | 19,067,020 | 19,067,020 | 0 |
| 도 시 계 획 | 13,107,500 | 13,107,500 | 0 |
| 주 거 환 경 개 선 | 0 | 0 | 0 |
| 공 공 체 육 시 설 | 4,683,574,240 | 4,683,574,240 | 0 |

3. 기금 결산

〈기금 현황〉

(단위 : 원)

| 구 분 | 전년도 이 월 | 수 입 | | | | | 지 출 | 연도말 현 재 |
|--------------|---------------|-------------|-----|------------|-------------|------------|-------------|---------------|
| | | 전입금 | 보조금 | 융자금 회 수 | 이자수입 | 기타 수입 | | |
| 합 계 | 5,810,126,887 | 584,216,000 | 0 | 61,666,640 | 134,728,927 | 70,084,200 | 258,149,410 | 6,402,673,244 |
| 사회복지 기 금 | 2,673,193,349 | 0 | 0 | 61,666,640 | 42,125,048 | 17,264,200 | 106,216,380 | 2,688,032,857 |
| 식품진흥 기 금 | 233,509,970 | 0 | 0 | 0 | 3,477,879 | 52,820,000 | 30,810,000 | 258,997,849 |
| 재난관리 기 금 | 2,372,315,938 | 444,215,000 | 0 | 0 | 81,528,731 | 0 | 39,571,560 | 2,858,488,109 |
| 옥외광고 정비기금 | 531,107,630 | 140,001,000 | 0 | 0 | 7,597,269 | 0 | 81,551,470 | 597,154,429 |

- 부산광역시 남구는 사회복지기금외 3개의 기금, 총 4개의 기금이 있으며 전년도말 현재액 5,810,126,887원에서 592,546,357원이 증가하여 당해연도말 현재액은 6,402,673,244원임.
- 각 기금사업비는 조성원금에서 발생한 이자수입과 전입금, 보조금, 기타수입 등이 다음연도 기금사업비로 운용되고 있으며, 각 개별기금 운용에서 발생한 이자수입은 134,728,927원으로 당해연도 기금수납액 850,695,767원의 약 15.83%를 차지하고 있음.
- 대부분 기금들은 『지방자치단체 기금관리기본법』을 준수하여 적정하게 운용하고 있으며 기금 재원 확보, 다양한 사업추진 등 효율적 기금운영을 위해 노력하고 있음.
- 최근 5년간 기금 조성·사용 현황은 다음과 같다.

〈최근 5년간 기금 조성·사용 현황〉

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 5년평균 증가율 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|
| 전년도말조성액 | 2,766 | 3,654 | 4,280 | 4,791 | 5,810 | 20.4% |
| 당해연도조성액 | 1,185 | 788 | 754 | 1,175 | 850 | △ 7.9% |
| 당해연도사용액 | 296 | 163 | 242 | 156 | 258 | △ 3.4% |
| 당해연도말조성액 | 3,654 | 4,280 | 4,791 | 5,810 | 6,402 | 15.1% |

- 부산광역시 남구 기금은 최근 5년간 평균 15.1% 증가하며 전년도말조성액 5년 평균증가율은 20.4%로서 4.5%차이가 나는데 이는 기금 조성에 비해 기금 사용의 증가율이 높다는 것을 의미함.

4. 재무제표 결산

2018회계연도 자치단체의 재정상태와 운영결과는 다음과 같다.

〈재정상태 및 증감현황〉

(단위 : 원)

| 구 분 | 2018년 | 2017년 | 전년 대비 증감 | |
|-----------------|------------------------|------------------------|----------------|----------|
| | | | 금 액 | 비 율 |
| 자산총계 | 899,836,994,844 | 862,314,664,350 | 37,522,330,494 | 4.35% 증 |
| 유동자산 | 119,634,453,430 | 115,439,890,907 | 4,194,562,523 | 3.63% 증 |
| 투자자산 | 2,641,074,500 | 2,725,074,500 | △ 84,000,000 | 3.08% 감 |
| 일반유형자산 | 92,668,800,357 | 89,616,459,184 | 3,052,341,173 | 3.40% 증 |
| 주민편의시설 | 201,566,624,445 | 174,351,502,663 | 27,215,121,782 | 15.60% 증 |
| 사회기반시설 | 482,193,686,757 | 478,459,029,186 | 3,734,657,571 | 0.78% 증 |
| 기타비유동자산 | 1,132,355,355 | 1,722,707,910 | △ 590,352,555 | 34.26% 감 |
| 부채총계 | 14,417,456,637 | 12,023,129,365 | 2,394,327,272 | 19.91% 증 |
| 유동부채 | 5,491,972,781 | 4,172,577,024 | 1,319,395,757 | 31.62% 증 |
| 장기차입부채 | 0 | 0 | 0 | - |
| 기타비유동부채 | 8,925,483,856 | 7,850,552,341 | 1,074,931,515 | 13.69% 증 |
| 순자산총계 | 885,419,538,207 | 850,291,534,985 | 35,128,003,222 | 4.13% 증 |
| 고정순자산 | 776,797,006,406 | 742,887,253,416 | 33,909,752,990 | 4.56% 증 |
| 특정순자산 | 6,486,792,938 | 5,933,633,358 | 553,159,580 | 9.32% 증 |
| 일반순자산 | 102,135,738,863 | 101,470,648,211 | 665,090,652 | 0.65% 증 |
| 부채와순자산총계 | 899,836,994,844 | 862,314,664,350 | 37,522,330,494 | 4.35% 증 |

- 2018회계연도말 부산광역시 남구의 자산은 899,836,994,844원으로 전년도의 862,314,664,350원보다 37,522,330,494원 증가하였는데, 이는 유동자산, 주민 편의시설, 사회기반시설, 일반유형자산의 증가에 의한 것임.
- 2018회계연도말 부산광역시 남구의 자산 구성내역은 유동자산이 119,634,453,430원 (13.30%)이며, 유동자산을 제외한 비유동자산이 780,202,541,414원(86.70%)으로 비유동자산이 상대적으로 많이 차지함.
 - 유동자산은 현금 및 현금성자산, 단기금융상품(정기예금 등), 미수세금 및 미수세외수입금 등으로 구성되어 있으며, 유동자산이 전년도에 비해 증가한 주된 이유는 단기금융상품이 전년도에 비해 7,186,000,000원이 증가하였기 때문임.
 - 투자자산은 장기대여금 및 기타투자자산으로 구성되어 있으며 전년도에 비해 감소한 주된 이유는 학자금위탁대여금이 감소하였기 때문임.
- 2018회계연도말 부산광역시 남구의 부채 구성내역은 유동부채가 5,491,972,781원 (38.09%)이며, 기타비유동부채가 8,925,483,856원 (61.91%)로 구성되어 있음.
 - 2018회계연도말 부산광역시 남구의 부채는 14,417,456,637원으로 전년도말 12,023,129,365원보다 2,394,327,272원이 증가하였음. 이는 기타유동부채 및 기타비유동부채 중 퇴직급여충당부채의 증가에 기인함.
 - 유동부채는 5,491,972,781원으로 전년도에 비해 1,319,395,757원 증가하였는데 이는 기타유동부채의 증가에 의한 것임.
 - 기타비유동부채는 8,925,483,856원으로 전년도에 비해 1,074,931,515원 증가하였는데 이는 퇴직급여충당부채 증가에 의한 것임.

〈재정운영 및 증감 현황〉

(단위 : 원)

| 구 분 | 2018년 | 2017년 | 전년대비증감 | |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| | | | 금 액 | 비 율 |
| 1. 사업순원가 | 53,711,811,721 | 32,636,032,396 | 21,075,779,325 | 64.57% 증 |
| 가. 사업총원가 | 281,707,004,939 | 253,585,915,024 | 28,121,089,915 | 11.08% 증 |
| 나. 사업수익 | 227,995,193,218 | 220,949,882,628 | 7,045,310,590 | 3.18% 증 |
| 2. 관리운영비 | 70,755,425,645 | 65,326,702,924 | 5,428,722,721 | 8.31% 증 |
| 3. 비배분비용 | 4,764,983,824 | 4,350,181,767 | 414,802,057 | 9.53% 증 |
| 4. 비배분수익 | 6,646,264,389 | 5,082,064,556 | 1,564,199,833 | 30.77% 증 |
| 5. 재정운영순원가 | 122,585,956,801 | 97,230,852,531 | 25,355,104,270 | 26.07% 증 |
| 6. 일반수익 | 142,268,699,170 | 124,122,693,164 | 18,146,006,006 | 14.61% 증 |
| 7. 재정운영결과(5-6) | (19,682,742,369) | (26,891,840,633) | △ 7,209,098,264 | 26.80% 감 |

- 부산광역시 남구의 본 회계연도 중 발생한 사업순원가는 사업총원가 281,707,004,939원에서 사업수행과정에서 발생한 수익 227,995,193,218원을 차감한 53,711,811,721원이며, 여러 개의 정책사업 중 순 원가가 많은 상위 정책사업은 ‘폐기물 청소관리’ (7,669,761,095원)와 ‘보육서비스 제공’ (3,594,181,910원) 이었다.
- 또한 2018회계연도 중에 발생한 관리 운영비는 인건비 66,974,814,038원과 기타경비 3,780,611,607원으로 구성되어 있고, 비배분비용은 감가상각비 2,303,329,092원, 기타비용 2,092,078,081원 등으로 구성되어 있으며, 비배분 수익은 자체조달수익 5,355,776,441원과 기타수익 1,290,487,948원으로 구성되어 있다.
- 2018회계연도 부산광역시 남구의 재정운영결과는 △19,682,742,369원으로 전년도 26,891,840,633원보다 7,209,098,264원 (26.80%)감소하였는데, 이는 관리운영비와 비배분비용이 각각 5,428,722,721원, 414,802,057원 증가하며, 사업순원가와 비배분수익이 21,075,779,325원, 1,564,199,833원 증가하였으나 수익대비 비용증가가 더 크기 때문이다.

〈발생주의 복식부기 재무분석〉

| 분야 | 지 표 명 | 산 식 | 2018 | 2017 |
|----------|--------------------------|---|----------------|----------------|
| 재정 상태 | ① 총자산 대비 총부채 비율 | 총부채 / 총자산 × 100 | 1.60% | 1.39% |
| | ② 총부채 대비 차입부채 비율 | 차입부채 / 총부채 × 100 | 0% | 0.36% |
| | ③ 유형고정자산 대비 부채비율 | 부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설 | 0.71% | 0.56% |
| | ④ 재정자금 대비 금융상품 비율 | 장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100 | 82.83% | 76.16% |
| | ⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율 | 현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산:(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기유자금-확자금위탁대여금)+기타투자자산 | 12.22% | 10.53% |
| | ⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율 | 재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장·단기 금융상품 | 0% | 0.05% |
| | ⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율 | 유동자산 / 유동부채 × 100 | 4.59% | 3.61% |
| | ⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율 | 미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100 | 10.08% | 22.92% |
| | ⑨ 단기민간융자금 비율 | 단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100 | 44.91% | 100.00% |
| 재정 운영 | ① 예산 대비 세출 비율 | 세출액(일반회계+기타특별회계)/예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100 | 81.18% | 80.42% |
| | ② 경상수익 대비 경상비용 비율 | 경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용: 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익: 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금 | 128.08% | 127.18% |
| | ③ 경상비용 대비 이자비용 비율 | 이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용 | 0% | 0% |
| | ④ 이자수익 대비 이자비용 비율 | 이자비용 / 이자수익 × 100 | 0.04% | 0.10% |
| | ⑤ 총수익 대비 경상수익 비율 | 경상수익 / 총수익 × 100 | 35.75% | 36.17% |
| | ⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율 | 경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익 | 54.90% | 50.44% |
| | ⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율 | 미수자체조달수익(대손충당금 차감후)/자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금 | 24.45% | 25.98% |
| | ⑧ 세외수익 대비 채권 비율 | 미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금 | 65.04% | 76.54% |
| | ⑨ 총비용 대비 경상비용 비율 | 경상비용 / 총비용 × 100 | 48.31% | 49.82% |
| | ⑩ 지출액 대비 자산취득 비율 | 자산 취득액 / 지출액 × 100 | 6.58% | 6.99% |
| 회계 책임 | ① 주민 1인당 총자산 | 총자산 / 인구수(회계연도말 인구수) | 3,214,656.47 | 3,148,811.65 |
| | ② 주민 1인당 총부채 | 총부채 / 인구수(회계연도말 인구수) | 51,506.18 | 43,903.43 |
| | ③ 주민 1인당 실질부채 | 실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수) | 51,506.18 | 43,903.43 |
| | ④ 주민 1인당 총수익 | 총수익 / 인구수(회계연도말 인구수) | 1,346,506.85 | 1,278,617.95 |
| | ⑤ 주민 1인당 자체조달수익 | 자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수) | 323,082.49 | 272,141.29 |
| | ⑥ 주민 1인당 지방세수익 | 지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수) | 208,414.35 | 184,558.02 |
| | ⑦ 주민 1인당 총비용 | 총비용 / 인구수(회계연도말 인구수) | 1,276,190.49 | 1,180,420.22 |
| | ⑧ 주민 1인당 민간등이전비용 | 기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수) | 623,083.28 | 562,064.55 |
| | ⑨ 공무원 1인당 총수익 | 총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2) | 459,366,431.17 | 438,241,101.81 |
| | ⑩ 공무원 1인당 총비용 | 총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2) | 435,377,714.09 | 404,584,229.93 |
| | ⑪ 공무원 1인당 급여 | 총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2) | 53,209,820.66 | 52,975,543.78 |

5. 성과보고서

- 부산광역시 남구에서는 「지방재정법」 제5조 제2항 및 제44조의2 제1항, 「지방회계법」 제15조 및 제16조의 제4항, 지방자치단체 예산편성운용에 관한 규칙 제2조의2에 따라 2018 회계연도의 성과계획서와 성과보고서를 작성하였다.
- 부산광역시 남구는 본 회계연도의 「평화가 미래다 사람이 희망이다」라는 비전을 달성하기 위해 성과계획서와 성과보고서에 전략목표(8개), 정책사업 목표(57개)로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있다.
또한 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 57개의 정책사업 목표와 130개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였다.

〈성과지표 달성현황〉

(단위 : 개)

| 구 분 | 전략목표수 | 정책사업목표 | | 성과지표 목표달성 여부 | | |
|---------|-------|--------|-----|--------------|-------|---------|
| | | 개수 | 지표수 | 달성 수 | 미달성 수 | 달성률 |
| 계 | 8 | 57 | 130 | 112 | 18 | 86.15% |
| 의회사무국 | 1 | 1 | 4 | 4 | 0 | 100.00% |
| 기획감사실 | 1 | 5 | 6 | 4 | 2 | 66.66% |
| 총무국 | 1 | 16 | 38 | 32 | 6 | 84.21% |
| 주민생활국 | 1 | 20 | 44 | 39 | 5 | 88.63% |
| 안전도시국 | 1 | 9 | 20 | 17 | 3 | 85.00% |
| 보건소 | 1 | 2 | 7 | 7 | 0 | 100.00% |
| 도서관 | 1 | 1 | 6 | 6 | 0 | 100.00% |
| 시설관리사업소 | 1 | 3 | 5 | 3 | 2 | 60.00% |

- 부산광역시 남구의 성과지표 달성현황을 살펴보면 전체 평균 86.15%의 높은 달성률을 보이고 있으며 의회사무국, 보건소, 도서관은 100% 달성률을 보여주고 있다.

- 성과계획서 및 성과보고서 작성 지침에 따르면 사업목적과 명확히 연계된 결과 지향적 지표를 작성하도록 하고 있으며, 신뢰성 제고를 위해 충실한 성과분석을 실시하도록 하고 있다.
- 2018회계연도 성과보고서를 분석한 결과 대체적으로 사업목표와 관련하여 적정한 성과지표를 작성하며, 또한 성과측정을 위한 지표들이 타당하였다. 그리고 성과분석 역시 목표치 달성 및 초과달성 지표에 대한 원인분석이 일부 미흡하였으나 인과관계분석에 타당하였으며, 실적자료 근거로 제시한 사례들도 성과분석에 필요한 근거 있는 사례들로 제시되었다.

6. 결산서 첨부서류

(1) 채 권 : 해당사항 없음.

(2) 채 무 : 해당사항 없음.

(3) 공유재산

○ 2018회계연도의 공유재산 증감 및 현재액 결산은 다음과 같다.

〈공유재산 증감 현황〉

(단위 : 원)

| 구 분 | 전년도말 현재액 | 당해연도 증감액 | | 당해연도말 현재액 | |
|----------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | | 증 | 감 | | |
| 합 계 | 501,826,924,803 | 36,274,067,182 | 473,852,095 | 537,627,139,890 | |
| 행정 재산 | 계 | 486,715,847,012 | 35,943,418,602 | 205,902,095 | 522,453,363,519 |
| | 공공용재산 | 88,369,869,687 | 14,987,863,220 | 2,400,000 | 103,355,332,907 |
| | 공 용 재 산 | 398,345,977,325 | 20,955,555,382 | 203,502,095 | 419,098,030,612 |
| | 기업용재산 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 보 존 재 산 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 일반재산 | 15,111,077,791 | 330,648,580 | 267,950,000 | 15,173,776,371 | |

- 검사결과, 결산액은 전년도 보다 35,800,215,087원이 증가한 537,627,139,890원이다. 주요 증가사항은 대연6동 주민센터 및 분포문화체육센터 기부채납 취득 등이며 주요 감소사항은 주택건설사업 구역 내 공유재산 처분 4필지가 있다.

(4) 물 품

○ 물품증감 및 현재액의 결산은 다음과 같다.

〈물품 증감 현황〉

(단위 : 개, 원)

| 구 분 | 전년도말 현재액 | 당해연도 증감액 | | 당해연도말 현재액 |
|-----|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | | 취 득 | 처 분 | |
| 수 량 | 857 | 72 | 33 | 896 |
| 금 액 | 5,771,358,960 | 519,864,030 | 289,760,420 | 6,001,462,570 |

- 검사결과, 물품은 전년도보다 230,103,610원이 증가한 6,001,462,570원이 확인되었다. 증가사유는 미니버스, 화물트럭 등의 신규 취득으로 발생한 것이다.

(5) 성인지 결산서

○ 총괄표

(단위 : 개, 원)

| 회계별 | 사업개수 | 예산현액 | 지출액 | 집행률 |
|--------|------|----------------|----------------|--------|
| 총계 | 27 | 11,242,071,530 | 10,701,398,680 | 95.19% |
| 일반회계 | 25 | 8,222,257,530 | 7,923,724,360 | 96.37% |
| 기타특별회계 | 1 | 2,999,514,000 | 2,767,174,320 | 92.24% |
| 기금 | 1 | 20,000,000 | 10,500,000 | 52.50% |

○ 사업별 총괄표

(단위 : 개, 원)

| 회계별 | 사업개수 | 예산현액 | 지출액 | 집행률 | |
|--------------------|------------|----------------|----------------|-------------|--------|
| 총계 | 27 | 11,242,071,530 | 10,701,398,680 | 95.19% | |
| 양성평등 정책추진 사업 | 소계 | 3 | 28,450,000 | 26,912,650 | 94.60% |
| | 일반회계 | 3 | 28,450,000 | 26,912,650 | 94.60% |
| | 기타 특별회계 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| | 기금 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 자치단체 특화사업 | 소계 | 2 | 614,792,000 | 597,578,940 | 97.20% |
| | 일반회계 | 2 | 614,792,000 | 597,578,940 | 97.20% |
| | 기타 특별회계 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| | 기금 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

○ 기능별 총괄표

(단위 : 개, 원, %)

| 분 야 · 부 문 | 개수 | 예산현액 | | 지출액 | | 집행률 |
|----------------|----|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | | | 구성비 | | 구성비 | |
| 총 계 | 27 | 11,242,071,530 | 100.00 % | 10,701,398,680 | 100.00 % | 95.19 % |
| 일반공공행정 | 6 | 1,325,184,000 | 11.79 % | 1,279,514,860 | 11.96 % | 96.55 % |
| 013 지방행정·재정지원 | 1 | 1,420,000 | 0.01 % | 1,226,000 | 0.01 % | 86.34 % |
| 016 일반행정 | 5 | 1,323,764,000 | 11.78 % | 1,278,288,860 | 11.95 % | 96.56 % |
| 050 교육 | 3 | 298,280,000 | 2.65 % | 278,061,860 | 2.60 % | 93.22 % |
| 051 유아및초중등교육 | 2 | 70,088,000 | 0.62 % | 66,954,900 | 0.63 % | 95.53 % |
| 053 평생·직업교육 | 1 | 228,192,000 | 2.03 % | 211,106,960 | 1.97 % | 92.51 % |
| 060 문화및관광 | 6 | 3,419,499,000 | 30.42 % | 3,172,039,060 | 29.64 % | 92.76 % |
| 061 문화예술 | 4 | 403,018,000 | 3.58 % | 388,899,740 | 3.63 % | 96.50 % |
| 063 체육 | 2 | 3,016,481,000 | 26.83 % | 2,783,139,320 | 26.01 % | 92.26 % |
| 070 환경보호 | 1 | 152,860,000 | 1.36 % | 147,852,190 | 1.38 % | 96.72 % |
| 071 상하수도·수질 | 1 | 152,860,000 | 1.36 % | 147,852,190 | 1.38 % | 96.72 % |
| 080 사회복지 | 8 | 5,662,246,000 | 50.37 % | 5,440,638,460 | 50.84 % | 96.09 % |
| 081 기초생활보장 | 1 | 2,496,296,000 | 22.20 % | 2,338,379,560 | 21.85 % | 93.67 % |
| 082 취약계층지원 | 6 | 2,065,950,000 | 18.38 % | 2,021,801,360 | 18.89 % | 97.86 % |
| 086 노동 | 1 | 1,100,000,000 | 9.78 % | 1,080,457,540 | 10.10 % | 98.22 % |
| 120 수송및교통 | 3 | 384,002,530 | 3.42 % | 383,292,250 | 3.58 % | 99.82 % |
| 126 대중교통·물류등기타 | 3 | 384,002,530 | 3.42 % | 383,292,250 | 3.58 % | 99.82 % |

○ 조직별 총괄표

(단위 : 개, 원, %)

| 구 | 분 | 개수 | 예산현액 | | 지출액 | | 집행률 |
|---------|---------|----|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | | | | 구성비 | | 구성비 | |
| 총 계 | | 27 | 11,242,071,530 | 100.00 % | 10,701,398,680 | 100.00 % | 95.19 % |
| 본청 | | 24 | 8,215,027,530 | 73.07 % | 7,907,207,840 | 73.89 % | 96.25 % |
| | 기획조정실 | 2 | 189,820,000 | 1.69 % | 164,092,380 | 1.53 % | 86.45 % |
| | 기획감사실 | 2 | 189,820,000 | 1.69 % | 164,092,380 | 1.53 % | 86.45 % |
| 총무국 | | 10 | 1,826,099,000 | 16.24 % | 1,771,332,560 | 16.55 % | 97.00 % |
| | 총무과 | 2 | 1,063,154,000 | 9.46 % | 1,046,317,340 | 9.78 % | 98.42 % |
| | 문화체육과 | 3 | 392,455,000 | 3.49 % | 377,848,220 | 3.53 % | 96.28 % |
| | 민원여권과 | 1 | 32,650,000 | 0.29 % | 31,660,090 | 0.30 % | 96.97 % |
| | 평생교육과 | 4 | 337,840,000 | 3.01 % | 315,506,910 | 2.95 % | 93.39 % |
| 주민생활국 | | 9 | 5,815,106,000 | 51.73 % | 5,588,490,650 | 52.22 % | 96.10 % |
| | 주민지원과 | 2 | 2,002,000,000 | 17.81 % | 1,959,843,750 | 18.31 % | 97.89 % |
| | 주민복지과 | 4 | 63,950,000 | 0.57 % | 61,957,610 | 0.58 % | 96.88 % |
| | 생활보장과 | 1 | 2,496,296,000 | 22.20 % | 2,338,379,560 | 21.85 % | 93.67 % |
| | 청소행정과 | 1 | 152,860,000 | 1.36 % | 147,852,190 | 1.38 % | 96.72 % |
| | 일자리경제과 | 1 | 1,100,000,000 | 9.78 % | 1,080,457,540 | 10.10 % | 98.22 % |
| 안전도시국 | | 3 | 384,002,530 | 3.42 % | 383,292,250 | 3.58 % | 99.82 % |
| | 교통행정과 | 3 | 384,002,530 | 3.42 % | 383,292,250 | 3.58 % | 99.82 % |
| 도서관 | | 2 | 27,230,000 | 0.24 % | 27,016,520 | 0.25 % | 99.22 % |
| | 도서관 | 2 | 27,230,000 | 0.24 % | 27,016,520 | 0.25 % | 99.22 % |
| | 도서관 | 2 | 27,230,000 | 0.24 % | 27,016,520 | 0.25 % | 99.22 % |
| 시설관리사업소 | | 1 | 2,999,814,000 | 26.68 % | 2,767,174,320 | 25.86 % | 92.24 % |
| 시설관리사업소 | | 1 | 2,999,814,000 | 26.68 % | 2,767,174,320 | 25.86 % | 92.24 % |
| | 시설관리사업소 | 1 | 2,999,814,000 | 26.68 % | 2,767,174,320 | 25.86 % | 92.24 % |

(6) 계약 결산

① 수의계약 유형별 구분

<근거>

- 지방계약법 시행령 제25조(수의계약에 의할 수 있는 경우)
- 지방자치단체 입찰 및 계약집행기준(행정안전부 예규 제47호)

| 구분 | 유형 | 주요내용 | | | | 견적서 제출방법 |
|---------------|--------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | 종합공사 | 전문공사 | 전기 등 그밖의공사 | 용역·물품 기타 | |
| 2인 이상 견적제출 | 금액기준 | 추정가격 2억 원 이하 | 추정가격 1억 원 이하 | 추정가격 8천만 원 이하 | 추정가격 5천만 원 이하 | 지정정보처리장치에 의한 계약 |
| 1인 견적 | 추정가격 2천만원 이하 | | | | | |

② 계약 유형별 현황(2018 회계연도)

(단위:건/백만원)

| 구분 | 계 | | 경쟁입찰 | | 견적입찰 | | 1인수의계약 | |
|----|-----|--------|------|--------|------|-------|--------|-------|
| | 건수 | 금액 | 건수 | 금액 | 건수 | 금액 | 건수 | 금액 |
| 계 | 987 | 21,603 | 33 | 10,441 | 63 | 3,423 | 891 | 7,739 |
| 공사 | 254 | 14,677 | 24 | 9,335 | 46 | 2,887 | 184 | 2,455 |
| 용역 | 273 | 3,875 | 3 | 546 | 11 | 336 | 259 | 2,993 |
| 물품 | 460 | 3,051 | 6 | 560 | 6 | 200 | 448 | 2,291 |

③ 1인 견적 수의계약 현황 (2018 회계연도)

(단위:건/백만원/%)

| 구분 | 계 | | 공사 | | 용역 | | 물품 | |
|----------|------|--------|------|--------|------|-------|------|-------|
| | 건수 | 금액 | 건수 | 금액 | 건수 | 금액 | 건수 | 금액 |
| 전체 계약 | 987 | 21,603 | 254 | 14,677 | 273 | 3,875 | 460 | 3,051 |
| 수의 계약 | 891 | 7,739 | 184 | 2,455 | 259 | 2,993 | 448 | 2,291 |
| 비율 | 90.2 | 35.8 | 72.4 | 16.7 | 94.9 | 77.2 | 97.4 | 75.1 |

Ⅲ 분야별 개선 및 권고사항

1. 재정분야

(1) 순세계 잉여금 재원의 효율적 배분 개선

□ 현 황

○ 일반회계 순세계 잉여금 현황

(단위 : 천원)

| 회계연도 | 예산현액 | 결산상 잉여금 | 이월액, 보조금반납 | 순세계잉여금 | 비율(%) |
|------|-------------|------------|------------|------------|-------|
| 2018 | 446,740,554 | 78,229,607 | 35,239,086 | 42,990,521 | 9.62 |
| 2017 | 412,949,609 | 78,647,626 | 37,846,032 | 40,801,594 | 9.88 |
| 2016 | 383,722,789 | 71,728,002 | 27,376,315 | 44,351,687 | 11.56 |

○ 2018회계연도 일반회계 예비비 편성 현황

(단위 : 천원)

| 본예산 | 1회추경 | | 2회추경 | | 간주 1~5차(최종) | |
|------------|------------|-----------|------------|-----------|-------------|-----------|
| | 예산액 | 증액 | 예산액 | 증액 | 예산액 | 증액 |
| 17,738,835 | 24,369,784 | 6,630,949 | 26,457,957 | 2,088,173 | 30,762,803 | 4,304,846 |

□ 문 제 점

○ 2016회계연도 ~ 2018회계연도 일반회계 순세계잉여금은 예산현액 대비 11.56% ~ 9.62% 과다 발생되고 있습니다.

○ 그 주요원인은 재개발 사업 추진에 따른 대규모 아파트 입주 등 일시적 세수의 증가, 세출예산의 절감편성, 세출예산 집행잔액 중 불용액 등 이며

- 특히 2018회계연도 일반회계 예비비 편성 현황 중 1회 추경시 6,630,949천원을 예비비에 증액 편성한 것은 추경재원이 비효율적으로 배분되었다고 봅니다.

□ 개선 및 권고사항

- 지방재정법 제43조(예비비) 제1항 및 지방자치단체 예산편성 운영기준에 의한 「예비비는 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 초과 지출에 충당하기 위하여 일반회계 예산 총액의 100분의 1 범위내의 금액을 예비비로 계상하여야 한다」와
- 같은 법 제43조 제2항은 「제1항에도 불구하고 재해, 재난 관련 목적 예비비는 별도로 예산에 계상할 수 있다」는 관련법이 있으나 자연적 재해·재난 발생은 예측할 수 없다 하더라도 여타 재해·재난 발생은 행정력으로 사전 예측 가능할 것으로 판단되므로 매년 예비비 과목에 집중 예산 편성하여 순세계 잉여금이 과다 발생하는 사례가 없도록 바랍니다.

(2) 남구 국민체육센터 셔틀버스 운영체계 개선

□ 현 황

○ 등록회원 및 셔틀버스 이용회원 현황

(단위 : 개, 명)

| 종 목 | 반 수 | 등록회원 | 셔틀버스 이용회원 |
|-----|-----|-------|-----------|
| 14 | 200 | 4,672 | 조사 미 실시 |

○ 2018년도 예산 현황

(단위 : 천원)

| 예산액 | 세출액 | 이월액 | 불용액 | 불용비율 (%) |
|-----------|-----------|---------|-----------|----------|
| 6,534,336 | 4,683,574 | 426,725 | 1,303,487 | 19.94 |

○ 민간위탁금(셔틀버스 용역비) 집행현황

(단위 : 천원)

| 예산액 | 집행액 | 집행잔액 | 불용액 |
|---------|---------|--------|--------|
| 383,000 | 372,672 | 10,328 | 10,328 |

□ 문 제 점

- 지방재정법 제9조(회계의 구분) 및 지방공기업법 제7조(적용범위)에 의거 설치된 남구 국민체육센터 공공체육시설은 「남구 공공체육시설 관리 운영 조례」제14조(특별회계의 설치)와 같은 조례 제16조(셔틀버스의 운행)에 규정한 바 특별회계 예산으로 지정 노선에 정기적 무료 셔틀버스를 운행함에 있어

- 등록회원을 대상으로 설문조사 등을 통한 이용자 수요조사를 사전 실시하지 않고 민간위탁 셔틀버스 용역 계약을 체결함으로써 노선별, 시간대별 이용자 불편을 초래하고 있습니다.
- 또한 2018년도 세출예산 집행잔액 즉 불용액이 예산액 대비 19.94%로 과다 발생하는 것은 세입·세출의 불균형 예산 편성으로 공공서비스 질의 저하 요인이 된다고 봅니다.
- 특히 타구 등록회원 다수가 지하철 환승구간에 운행하는 셔틀버스 노선 차량을 이용함으로써 승차 인원 초과 등으로 이용자 불편이 가중되고 있습니다.

□ 개선 및 권고사항

- 민선 제7기 출범 새로운 백년의 구정 비전으로 “평화가 미래다 사람이 희망이다”의 주인인 남구민의 적극적인 구정참여 여건조성과 구정발전을 도모하기 위해 시설관리사업소는 셔틀버스 운영체계를 종합적 검토·개선 하시기 바람
- 민간위탁 셔틀버스 용역비의 불용액 발생시는 추경 예산 편성을 통해 이용자 불편 해소 예산으로 재투입되도록 하여야 할 것입니다.

2. 건설·공사 분야

(1) 남구 복합청사 건립 조속 추진 권고

□ 현 황

○ 남구 복합청사 건립 예산 집행현황

(단위 : 천원)

| 계획예산 | | 확보 예산 | | | | 집행액 | 집행잔액 |
|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 당초 | 변경 | 계 | 구비 | 시비 | 국비 | | |
| 17,690,000 | 11,200,000 | 7,900,000 | 5,480,000 | 1,180,000 | 1,240,000 | 2,741,000 | 5,159,000 |

○ 치매 안심센터 예산 집행현황

(단위 : 천원)

| 예산액 | 집행액 | 집행잔액 | 이월액 |
|---------|--------|---------|---------|
| 720,000 | 80,000 | 640,000 | 640,000 |

□ 문 제 점

- 2015년 5월 남구청 복합센터(별관) 건립계획 수립을 시작으로 2016년 6월에는 남구보건소 복합건물 기본계획안이 마련되고 이에 따른 행·재정적 절차를 추진해 오는 과정에서 보건소 치매안심센터 건립 국가 주요 시책사업에 국·시비 보조금 지원되고
- 2018년 3월에는 집행부에서 치매 안심센터를 복합청사내 배치 결정 하였으나, 2018년 7월 남구 복합청사 건립사업이 전면 재검토되면서 실시설계용역 및 소규모 지하안전영향평가 용역이 중지되었으며

- 2018년 12월 남구 공유재산 관리계획안이 의회의 승인을 득하지 못하여 남구 복합청사 건립사업이 일시 중단됨으로써 설계용역비 등 매몰비용이 발생 예산의 낭비요인이 되고 있습니다.
- 특히 치매 안심센터 추진사업 국고보조금 640,000천원은 2018회계연도에 이월된 예산으로 금년 중 남구복합청사 건립 사업추진 불가시는 국비 보조금 교부조건에 의거 2회계연도를 초과해서 이월할 수 없으므로 국비가 반납되고 국가 주요사업 추진에 차질을 초래하게 될 것입니다.

□ 개선 및 권고사항

- 민선 제7기 집행부와 주민의 대의기관으로서의 제8대 의회는 주민을 위해 책임과 의무를 다 하여야 할 것이며
- 국·시·비, 구·비는 국민들의 혈세인 만큼 낭비요인이 발생치 않도록 관련 부서에서는 대응책을 마련하여 원만히 추진되도록 최선을 다 하여야 할 것입니다.

3. 기타분야

(1) 오륙도 해파랑길 관광안내소 증축 추진 철저

□ 현 황

- 2018회계연도 예산 현황

(단위 : 천원)

| 예산액 | 집행액 | 사고이월액 | 불용액 |
|---------|--------|---------|---------|
| 950,000 | 77,892 | 742,097 | 130,011 |

※ 불용액은 관급자재 구매 등 사업 시기 미도래로 원인행위 미발생 금액임

□ 문 제 점

- 예산액은 전액 구비로 확보된 예산으로서
- 오륙도는 2007년 10월 국가 지정문화재 명승 제24호 지정 이후 전국에서 방문하는 관광객들이 지속적으로 증가하여 방문 관광객을 수용 할 관광 안내소 내외 편의시설 부족으로 방문객 불편을 해소하고자
- 2017년 6월에 「오륙도 해파랑길 관광안내소 증축사업 기본계획」을 수립하고 2017년 10월에 설계용역 계약을 체결하여 당해년도 12월에 설계용역을 완공할 예정이었으나 기본설계안 자문위원회 협의가 지연되고 행정절차 이행에 상당한 기간 소요로 설계용역이 10개월 경과한 2018년 8월 즈음에 증축공사 실시 설계용역이 준공 처리되므로서 날로 증가하는 방문객들의 불편을 근본적 해소가 되지 못하였으며
- 문화재보호법 제35조(허가사항) 및 같은 법 시행령 제21조의2(국가 지정문화재 등의 현상변경 등의 행위)에 의한 문화재청에 2018년 1월

현상 변경 허가를 신청하여 2018년 4월에 허가를 받고 2018년 11월에 오륙도 해파랑길 관광안내소 증축 및 리모델링 사업에 대하여 건축 등 6개 공종 공사 계약이 체결되므로서

- 편성된 예산이 적기에 집행되지 못하고 이월액 및 불용액이 발생하였고 그로 인한 방문객들의 불편이 가중되었다면 행정의 적극 대응 미흡으로 예산이 비효율적 집행되었다고 봅니다.

□ 개선 및 권고사항

- 다음년도에 이월된 예산 및 불용액 집행에 차질없도록 추진에 철저를 기하시기 바라며 남구 명소 홍보와 관광 활성화를 도모해 주시기 바랍니다.

IV 수범사례

1. 지방세 길라잡이 배부

【세무1과】

□ 추진배경 및 목적

- 창업 시 복잡하고 어려운 지방세에 대해 관련 지식부족으로 자주 발생하는 여러 불이익을 받는 문제를 사전에 예방하고자
- 지방세 세목별 주요내용을 간략하게 요약·정리한 맞춤형 『지방세길라잡이』 편람을 제작하여 관내 창업 사업장에 배부함으로써 신뢰세정 구현 및 규정 만족도 제고에 이바지하고자 함

□ 주요 추진내용

- 지방세 개관 : 지방세 개념, 월별 납기(국세·지방세) 등
- 지방세 세목별 주요내용 : 취득세, 재산세, 지방소득세 등 세목안내
- 지방세 비과세·감면제도 : 세목별, 사유별 비과세·감면 대상 요약
- 유용한 세금정보 : 구제제도, 물납, 수정신고, 경정청구 요령 등

□ 추진일정

- 『지방세 길라잡이』 300부 제작
- 창업 소상공인 자료 추출·정비
- 『지방세 길라잡이』 편람 발송

□ 기대효과

- 지방세 편람 배부효과에 따른 규정만족도 제고
- 능동적 세무행정 서비스 제공으로 창업하기 좋은 남구 기반 마련

2. 남구 세무회계 무료상담실 운영

【세무1과】

□ 추진배경 및 목적

- 세무부서에 방문하는 주민, 영세사업체 상당수는 지방세와 연관된 국세 민원해결을 요구하는 추세임
 - ▷ 재산세, 취득세 ⇨ 양도소득세, 상속세, 증여세 문의
 - ▷ 지방소득세 ⇨ 종합소득세, 법인세, 기업회계 기장 문의
- 이에 세무부서에 근무하는 공인회계사자격증 소지자, 국세 유경험자 직원을 활용한 국세민원 불편사항을 해결하고자 함

□ 추진내용

- 상담반 편성

| 직 급 | 성 명 | 상 담 업 무 | 비 고 |
|------|----------------|-------------------|-------------|
| 세무9급 | 이지영 (공인회계사) | 기업회계, 국세전반 | (전) 삼일회계 근무 |
| 세무6급 | 정동화 | 양도세,상속세,증여세,부가가치세 | (전) 국세청 근무 |
| 세무6급 | 이영도 | 마을세무사와 연계한 민원상담 | (현) 지방세 팀장 |

- 상담실 운영

- ▷ 장 소: 세무1과 남구세무회계상담실
- ▷ 운 영
 - 국세상담 방문민원은 상담실에서 1:1 상담
 - 전화민원은 접수 후 상담반원 연결 응대
 - 상담민원 미해결 시 남구 마을세무사 연결 상담 조치

□ 기대효과

- 지방세 편람 배부효과에 따른 구정만족도 제고
- 능동적 세무행정 서비스 제공으로 창업하기 좋은 남구 기반 마련

3. 소액 지방세 환급금 기부금 양도

【세무2과】

『찾아가지 않는 소액 지방세환급금에 대한 기부금 양도』를 안내 하여 반복적인 미환급금 통지에 따른 예산낭비를 줄이고, 이웃돕기 기부문화 확산에 기여함.

□ 추진배경

- 1만원이하 소액 환급금에 대한 무관심으로 미 환급금 건수 증가
- 매월 환급금 안내문 발송에 따른 행정력 및 예산 낭비 초래
- 찾아가지 않는 환급금을 기부함으로 선행문화의 확산

□ 추진실적

- 2018. 2. 5. 지방세환급금에 대한 기부금 양도 실시계획 수립
 - 지방세환급금 통지서 발송시 뒷면여백에 기부금 양도신청서 안내
 - 주민지원과 : 사회복지공동모금회(5600원 희망나눔) 기부금 처리
- 기부금 양도 실적
 - 53건 386,790원(2018. 3. 20. ~ 12. 31.)
 - 1만원 이하 : 46건 208,090원 ◇ 1만원 초과 : 7건 178,700원

□ 기대효과

- 미환급금 감소 및 환급금통지서 발송에 따른 예산 절감 효과
- 환급금의 이웃돕기 성금으로 전환되어 우리구 사회복지기금 증가
- 어려운 이웃돕기 참여로 기부문화 확산

4. 2018년 다복동 플러스센터 운영

【주민지원과】

지역사회 역량강화를 통해 다복동 사업의 균형발전을 도모하고 다복동사업의 연계·확산을 위한 민관협력에 기반한 사업 지원체계 구축

□ 추진배경

- 복권기금 확보에 따른 지역 간 사업의 질적 수준 차 해소 및 보안을 위해 센터 확대·운영을 통한 지역역량 강화 추진
- 다양한 주민 복지욕구와 복지 패러다임의 변화에 능동적 대처를 위한 부산형 찾아가는 복지서비스 성공적 안착 도모
- 커뮤니티케어 제공기반 구축을 위한 민관협력체계 확대·개편 지원

□ 추진실적

- 다복동 플러스 센터 운영
 - 사업기간 : 2018. 4. ~ 2018. 12.
 - 사업예산 : 120,000천원(1개소 운영, 복권기금)
 - 운영목적 : 민·관 협력 촉진 및 연계를 통한 지역 역량강화 추진 및 지역 역량강화를 통한 다복동 사업의 균형발전 도모
 - 사업내용 : 구·동 지역사회보장협의체 활성화 사업 지원, 협의체 역량강화 교육 및 워크숍 등

□ 기대효과

- 지역 내 공공과 민간 기관과의 원활한 소통체계 확보 및 협업 강화를 위한 네트워크를 구축하여, 자원정보 공유 등을 통해 주민중심의 맞춤형 복지서비스를 적재적소에 제공하여 중복 및 단절 예방효과 극대화
- 지역주민에 대한 지속적 역량강화를 통해 지역문제에 관심을 가지고 스스로 해결하기 위해 다양한 민관협력 특화사업 추진 등 지역주민 주도 복지공동체 기반 조성

5. 사람에 투자하는 (주)부산남구미래(창업투자회사) 설립

【일자리경제과】

□ 추진배경

- 뛰어난 기술과 창업 역량을 보유하고 있음에도 데스밸리를 극복하지 못하는 지역 벤처기업의 초기투자 확대를 위해 전국기초단체 최초로 창업투자회사를 설립하여 민간투자까지 이루어지도록 하는 마중물 역할 필요

□ 사업개요

- 회사명 : 중소기업 창업투자회사 (주)부산남구미래
- 설립형태 : 상법에 따른 주식회사(대표이사 : 전국공모) ☞ 출자기관
- 설립시기 : 2021. 8월 ~ 9월(예정)
- 설립자본금 : 20억원 이상(현금출자) ▶ **용역결과에 따라 자본금 규모 확정**

□ 추진방향

- 창업초기기업, 사회적기업, 청년창업기업 등에 투자하여 일자리 창출
 - ▶ 민간에서 투자를 꺼리는 극초기기업, 사회적기업 등에 투자하여 공공성 비중을 두면서, 유망 스타트업, 벤처기업 등에 투자를 통한 수익 창출로 공공부문 투자손실 보전(공공성과 수익성 비중 조절)
- 회사설립 이후 바로 (가칭)남구희망 일자리펀드조성(100억원 정도)
 - ▶ 펀드 조성 시 한국벤처투자(주)(모태펀드운용기관)으로부터 모태펀드 출자 지원(60~80%) 및 향후 운용여건을 고려하여 2~3개 펀드 추가 조성으로 안정적 수익 창출방안 마련

□ 향후일정

- 2019. 4. ~ 8. : (주)부산남구미래 설립 타당성 연구용역 추진
- 2019. 9. ~ 12. : 창투자 설립 타당성 심의, 창투자 설립·운영계획 수립
- 2020. 1. ~ 12. : (주)부산남구미래 설립 관련 조례제정 및 예산확보
- 2021. 1. ~ 9. : 핵심운용인력 확보, 법인등기 및 창투자 등록
- 2021. 9. ~ 2022. 3. : 펀드결성 준비·모태펀드 공모신청
- 2022. 4. ~ : 펀드결성·창업기업 및 벤처기업 등 투자

6. 경단녀 맞춤 일자리 산후관리 전문인력 양성사업

【일자리경제과】

체계적이고 전문적인 직업훈련을 통해 양질의 산후관리인력을 양성하여 경력단절여성의 일자리 창출 및 출산율 향상에 기여

□ 추진배경

- 2018년 대연동을 중심으로 7,000세대가 넘는 대규모 입주가 시작되며, 그로 인한 인구유입으로 산후관리사 수요 증가가 예상
- 체계적·전문적인 맞춤형 직업훈련을 통해 양질의 인적 자원을 양성하여 안정적인 인력풀을 가질 수 있는 체계 구축 필요
 - ※ 2017 전국 지방자치단체 일자리대상 우수 상사업비 확보 : 80,000천원
 - ▶ 2017년 30,000천원, 2018년 50,000천원 사업비 집행

□ 추진실적

- 사업명 : “경단녀 맞춤일자리” 저출산 극복 프로젝트 산후관리 전문인력 양성사업
- 사업기간 : 2018. 2월 ~ 12월
- 사업비 : 50,000천원 (국비 50,000천원)
- 수행기관 : (사)부산돌봄사회서비스센터
- 사업내용 : 신생아 산후관리 전문인력 양성과정 운영
 - 기수별 4주 과정, 80시간 교육 ▶ 총 3개 기수 운영
- 교육인원 : 67명(중장년층 및 경력단절여성 등)
- 취업연계 : 19명

□ 기대효과

- 비경제활동 인구 및 취업 취약계층의 경제활동 유인을 통해 가계 경제 윤택과 삶의 질 향상
- 경력단절 여성 등 특성에 맞는 직종개발로 취업영역 확대 및 새로운 일자리 창출로 지역사회 고용안정에 기여

7. 뇌건강 4.0 프로그램 컨설턴트 및 활동전문가 인력 양성사업

【일자리경제과】

- 2018년 「지역산업맞춤형 일자리창출 지원사업」 공모에 " 뇌건강 4.0 프로그램(치매예방·관리) 컨설턴트 및 활동전문가 인력 양성사업" 선정
- 컨소시엄 기관과 유기적으로 연계 협력하여 사업을 추진함으로써 지역주민의 능력개발 및 일자리 창출에 기여

□ 추진배경

- 노인 뇌건강 서비스 시장의 지속적인 증가 및 뇌건강 산업체의 인력 수요 확대 전망
- 인지기능에 대한 정책적 지원으로 요양병원, 요양원 등에 4차 산업 등 신기술을 활용한 인프라가 구축되고 있으나 배치 인력의 역량 부족 심화

□ 추진실적

- 사업명 : 뇌건강 4.0 프로그램 컨설턴트 및 활동전문가 인력 양성사업
- 사업기간 : 2018. 2월 ~ 12월
- 사업비 : 135,888천원 (국비 122,300천원, 구비 13,588천원)
- 수행기관 : 동명대학교 평생교육원
- 사업내용 : 뇌건강 활동전문가, 인지재활 프로그램 활동가 양성과정 운영
- 기수별 6주 과정, 210시간 교육 ▶ 총 2개 기수 운영
- 교육인원 : 37명(경력단절여성, 취업 취약계층 등)
- 취업연계 : 15명

□ 기대효과

- 유관기관과의 협력을 통해 지역 내 요양병원, 보호센터, 사회복지관 등에 취업연계, 헬스케어 관련 신규 일자리 창출 효과
- 노인대상 신규 일자리 사업 발굴, 뇌건강 활동 전문가 분야 고용 확대 및 취업 취약계층 일자리 창출