

9 재정성과 / 평가

9-1. 성과보고서

☐ 성과보고서란 자치단체가 부서별로 성과목표·지표를 사전에 설정하고, 목표치 달성여부 등의 성과정보를 제공하는 보고서입니다.

- 사하구는 본 회계연도의 '더 나은 미래, 새로운 사하'라는 비전을 달성하기 위해 '성과보고서'에 '비전-전략목표(12개)-정책사업목표(61개)-단위사업(136개)'로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.
- 또한, 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 61개의 정책사업목표와 136개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였습니다.

❖ 사하구 성과지표 달성현황

(단위 : 개, 백만원)

실국명	성과목표						결산액		
	전략 목표수	정책사업목표		성과 달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과 달성	달성	미달성			
계	12	61	136	14	92	30	771,814	763,545	8,269
기획실	1	1	2	0	2	0	10,037	2,089	7,947
소통감사실	1	1	2	0	2	0	46	58	△11
자치행정국	1	9	25	2	20	3	103,985	85,612	18,373
경제문화국	1	10	22	0	16	6	21,292	62,924	△41,632
교통환경국	1	7	16	4	12	0	53,962	0	53,962
주민복지국	1	13	30	4	17	9	493,566	531,450	△37,883
안전도시국	1	10	21	3	13	5	46,006	46,811	△805
보건소	1	3	5	1	3	1	29,135	21,573	7,562
을숙도문화회관	1	1	2	0	2	0	1,785	1,864	△78
다대도서관	1	1	3	0	1	2	2,170	1,568	602
시설관리사업소	1	4	5	0	1	4	4,893	5,127	△234
의회사무국	1	1	3	0	3	0	1,322	1,049	273
동 행정복지센터	0	0	0	0	0	0	3,614	3,422	192

- ▶ 결산액은 성과평가의 대상이 되지 않는 사업에 대한 결산액도 포함한 총계
- ▶ ◎ : 초과달성(130% 이상), ○ : 달성(100~130% 미만), × : 미달성(100% 미만)

◆ 주요성과 및 정책사업 현황 : [별지4]

9-2. 복식부기 재무제표

본 표는 복식부기 재무제표 상의 자산 및 부채, 비용과 수익에 대한 요약정보입니다. 자세한 내용은 '복식부기 재무제표'에서 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만원, %)

구 분	2021년	2022년	증 감	유형 지자체 평균
자산 총계	1,156,910	1,239,050	82,140	983,441
부채 총계	33,685	31,283	△2,402	26,762
비용 총계	732,370	722,553	△9,817	457,581
수익 총계	773,012	799,263	26,252	517,134

● 복식부기 재무제표 항목 : [별지5]

- 재무제표
 - 재무제표에 대한 주석
 - 필수 보충정보
 - 부속 명세서
-

9-3. 기금 성과분석결과

▶ 2022회계연도 기금운용에 대한 2023 성과분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 수시 공시(‘23.12. 예정)

☐ 기금성과분석이란 기금운용의 투명성·효율성을 제고하기 위해 매년 전체 기금을 분석하여 그 결과를 주민과 지방의회에 공개하는 제도로써, 다음 표는 우리 사하구의 기금이 얼마나 계획적이고 효율적으로 운영되고 있는지를 비교한 것입니다.

구 분		우리 자치 단체	유형 지방자 치단체 평균	배점	지표의 의미
합 계				100	
기 금 의 적 극 적 활 용 (40)	사업비 편성 비율			15	기금운용계획서상의 해당연도 지출액 대비 사업비 편성 비율
	사업비 집행률			15	사업비 계획 대비 지출액 비율
	통합재정안정화기금 설치·운영 실적			10	통합재정안정화기금 설치 및 운영
기 금 운 용 건 전 성 (40)	미회수채권 비율			15	해당연도까지 기한이 도래된 채권액 중 미회수채권 총액의 비율
	기금운용심의위원회 운영 적정성			15	기금별 심의위원회 설치 및 운영 실적
	타회계 의존율			10	기금 수입결산 총액 대비 타회계(일반·기타특별) 전입금의 비율
기 금 정 비 (20)	재정수입 대비 기금 조성액 비율			10	일반회계 통합재정 수입 총액 대비 기금 총액 비율
	기금 수 현황			10	자치단체별 기금 수를 파악하여 자치단체의 기금 정비 노력을 평가
기 타	전년도 개선 권고사항 조치계획			1	전년도 미흡 부분에 대한 개선 권고사항 개선 유도
	경상적 경비 비율			△2	기금 총 지출액 중 경상적 경비의 비율
	성인지기금운용계획· 결산서 제출			1	성인지 기금운용계획·결산서 작성 여부

▶ 2022회계연도 기금운용에 대한 성과분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 공시(‘23.12. 예정)



9-4. 재정분석 결과

▶ 2022회계연도 기금운용에 대한 2023 재정분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 수시 공시('23.12. 예정)

분	야(분석지표)	해당자치단체	전국평균	유형 지자체 평균	
I. 재정건전성	1. 통합재정수지비율				
	2. 관리채무비율				
	3. 통합유동부채비율				
	4. 공기업부채비율				
II. 재정효율성	5-1. 지방세수입비율 (지방세수입증감률)				
	5-2. 세외수입비율 (세외수입증감률)				
	6. 지방세징수율 (지방세징수율제고율)				
	7-1. 지방세체납액관리비율 (지방세체납액증감률)				
	7-2. 세외수입체납액관리비율 (세외수입체납액증감률)				
	8. 지방보조금비율 (지방보조금증감률)				
	9. 출자·출연·전출금비율 (출자·출연·전출금증감률)				
	10. 자체경비비율 (자체경비증감률)				
	III. 재정계획성	11. 중기재정계획반영비율			
		12. 세수오차비율			
		13. 이·불용액비율			

▶ 2022회계연도 재정운영에 대한 재정분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 공시('23.12. 예정)

❖ 참고 : 분석지표별 산정공식

지 표 명	산 식	속성	지표값 설명
1. 통합재정수지비율	$(\text{세입} - \text{지출} \text{ 및 } \text{순유자}) / \text{통합재정규모} \times 100$	↑	비율이 높을수록 재정운영의 건전성이 우수함
2. 관리채무비율	$\text{지방채무잔액(BTL 지급액 포함)} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재무구조가 건전함
3. 통합유동부채비율	$\text{유동부채} / \text{유동자산} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정건성이 우수함
4. 공기업부채비율	$\text{부채총액} / \text{자기자본} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재무구조가 건전함
5. 자체수입비율(증감률)	$3\text{년평균 자체수입 징수액} / \text{세입결산액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 자체수입 확충을 위한 자구노력이 높음
6. 지방세징수율(제고율)	$\text{지방세실제수납액} / \text{지방세징수결정액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 징수노력이 높음
7. 체납액관리비율(증감률)	$\text{체납누계액} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 체납 지방세관리 및 축소노력이 높음
8. 지방보조금비율(증감률)	$\text{지방보조금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정운영의 탄력성과 유연성이 높음
9. 출자·출연·전출금비율(증감률)	$\text{출자} \cdot \text{출연} \cdot \text{전출금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정부담이 낮음
10. 자체경비비율(증감률)	$\text{자체경비결산액} / \text{자체수입 결산액} \times 100$ ※ 자체경비 : 일반운영비, 여비, 재료비, 의회경비, 업무추진비 포함	↓	비율이 낮을수록 자체경비 절감노력이 높음
11. 중기재정계획반영비율	$\text{당초예산기준 정책사업비} / \text{중기지방재정계획상의 정책사업비} \times 100$	100% 지향	100%에 근접할수록 예산편성의 계획성이 높음
12. 세수오차비율	$\{(\text{당초예산액} / \text{세입결산액}) \times 50 + (\text{최종예산액} / \text{세입결산액}) \times 50$	100% 지향	100%에 근접할수록 세입예산의 계획성이 높음
13. 이·불용액비율	$\text{이불용액} / \text{예산현액} \times 100$ ※ 이불용액 = 이월액(사고이월비) + 불용액	↓	비율이 낮을수록 예산집행의 효율성이 높음

9-5. 재정건전화계획 및 이행현황 : 해당없음



9-6. 성인지 결산현황

- 성인지 결산은 성인지 예산이 여성과 남성의 예산 수혜에 어떤 영향을 미쳤으며, 성차별 개선에 어떤 역할을 하였는지를 평가·점검하여 그 결과를 다음연도 예산편성에 반영하는 제도입니다.

일례로 여성 취업지원 사업의 경우, 예산 집행결과를 양성평등 관점에서 성평등 효과를 분석하여 불평등하다고 할 때, 그 결과를 다음연도 예산편성에 반영하는 방법입니다.

- 성인지 결산은 2012년부터 시범 운영, 2013년부터 본격 운영하고 있으며, 아래의 표에서는 우리 사하구의 2022년 성인지결산 대상사업의 집행실적 및 성평등 효과 등을 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	예산현액	집행액	집행률(%)
총 계	51,178	50,242	98.17
양성평등정책추진사업	18,264	18,232	99.83
성별영향분석평가사업	32,781	31,883	97.26
자치단체 특화사업	134	127	94.75

- ▶ 2022년 성인지결산 기준

◆ 2022년 성인지 예산서 : [별지6]

9-7. 행사·축제 원가회계 정보

- ☐ 행사·축제 원가회계정보란 행사·축제 성격의 사업을 추진하기 위해 직·간접적으로 투입한 모든 재원의 정보를 의미합니다.

작년 사하구에서 추진한 행사·축제 현황은 다음과 같습니다.

❖ 총괄현황

(단위 : 건, 천원)

연도별	전체 행사·축제 현황		집행액 1천만원 이상 행사·축제 현황			집행액 1천만원 미만 행사·축제 현황		
	건수	집행액	건수	집행액	순원가	건수	집행액	순원가
2022년(A)	11	267,364	7	252,279	252,279	4	15,085	15,085
2021년(B)	6	133,786	2	123,686	123,686	4	10,100	10,100
증감(A-B)	5	133,578	5	128,593	128,593	0	4,985	4,985

- ▶ 집행액 구분 기준 : 광역 5천만원, 기초 1천만원



❖ 2022년에 개최한 모든 행사·축제 현황

(단위 : 건, 천원)

연번	* 연도구분	행사·축제명	개최기간	주요내용	원가정보			소관부서	전화번호
					총원가 ①	사업수익 ②	순원가 ③=①-②		
총 계					267,364		267,364	-	
1	⑥	독서의 달 행사	2022.09.01. ~2022.09.30	신경숙 작가 초청 북 콘서트 등 10개 프로그램 운영	4,759	0	4,759	다대도서관	051-220-5864
2	⑥	도서관주간 행사	2022.04.12. ~2022.04.18	전민걸 작가와의 만남 등 9개 프로그램 운영	1,130	0	1,130	다대도서관	051-220-5864
3	④	감천문화마을 골목축제	2022.10.28. ~2022.10.29	감천집등 점등식, 문화 공연 및 체험프로그램 운영	110,000	0	110,000	도시재생과	051-220-5924
4	③	위터락콘서트	2022.07.16. ~2022.08.21	노래, 전통무용, 댄스 등 아마추어 공연자와 전문 공연자 등 출연	19,900	0	19,900	문화관광홍보과	051-220-4067
5	③	사하예술제	2022.09.23. ~2022.09.29	지역예술단체 공연, 전시, 체험행사	40,131	0	40,131	문화관광홍보과	051-220-4062
6	③	찾아가는 사하문화공연	2022.07.08. ~2022.08.19	주민을 직접 찾아가 다양한 장르의 클래식, 대중가요, 성악 등 공연	41,272	0	41,272	문화관광홍보과	051-220-4065
7	④	윤홍신공 향사	2022.05.14. ~2022.05.14	향사 봉행	1,100	0	1,100	문화관광홍보과	051-220-4082
8	③	사하구 희망복지 박람회	2022.10.15. ~2022.10.15	복지사업 안내 및 전시, 체험, 공연, 유공자 표창 등	11,702	0	11,702	복지정책과	051-220-5504
9	③	제1회 신평 동매산 축제	2022.07.10. ~2022.07.10	동매산 및 환경보험 체험활동	8,096	0	8,096	신평1동	051-220-5212
10	①	채용박람회	2022.10.27. ~2022.10.27	참가업체 구인계층 맞춤형 채용관, 장애인 채용관, 취업 컨설팅 및 이벤트, 홍보관 등	15,320	0	15,320	일자리복지과	051-220-4482
11	③	평생학습 성과 공유회	2022.10.27. ~2022.10.29	평생학습 (동아리, 성인문해 등) 동아리 체험, 전시, 공연	13,954	0	13,954	평생교육과	051-220-4802

▶ 행사·축제 유형구분 : ① 사회적 약자배려 ② 지역특산물·전통시장 활성화 ③ 주민화합과 건강한 지역사회 ④ 전통문화 계승·보존·홍보 ⑤ 국제 우호 친선 협력 ⑥ 기타

■ 2022회계연도 행사·축제별 원가회계정보 및 연도별 비교표 : [별지3]

9-8. 청사신축 원가회계 정보 : 해당없음

9-9. 수의계약 현황

☐ 우리 사하구의 1,000만원 이상 수의계약 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 건, 백만원)

1,000만원 이상 총계약 실적(A)		1,000만원 이상 수의계약 실적(B)		비율(B/A)		비고
건수	금액	건수	금액	건수	금액	
891	80,406	431	14,356	48.3	17.78	

▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계

❖ 연도별 수의계약 현황

(단위 : 백만원)

구분		연도별				
		2018	2019	2020	2021	2022
수의계약 실적	건수	371	342	388	369	431
	금액	12,606	15,376	12,443	8,713	14,356

※ G2B를 포함한 실적입니다.

연도별 수의계약 현황



9-10. 자치단체 공공시설물 운영 현황

☐ 자치단체 공공시설물 운영 현황이란 각 자치단체가 관리·운영하는 시설물의 규모, 시설물 운영에 필요한 관리인력과 비용, 시설물 이용자수, 순수익 등을 통해 해당 공공시설물이 얼마나 내실 있게 운영되고 있는지를 나타내는 지표입니다.

❖ 자치단체 공공시설물 현황(건립비용 광역 300억원, 기초 200억원 이상)

▶ 공공시설물 시설현황

(단위 : 백만원)

자치단체명	시설유형	시설구분	시설명	건립일	건물면적 (㎡)	토지면적 (㎡)
울수도문화회관 (직영)	15	48,089	2002.10.05	10,273	33,058	23,182

▶ 공공시설물 운영현황

(단위 : 백만원)

시설명	운영방식	관리인력	연간 연인원	자산가치 변동현황					운영 비용 (A)	운영 수익 (B)	순수익 (C=B-A)
				건립 비용	감가 상각 비	감가 상각 비 누계	장부 가액	내 용 수			
울수도 문화회관	1,785	430	1,355	-	161	152	7	-	-	2	△1,624

9-11. 예산낭비신고 접수·처리 현황

- 자치단체 예산낭비신고센터에 국민신문고, 자치단체 홈페이지, 서면 등을 통해 신고된 예산낭비신고에 대한 접수·처리 현황입니다.

❖ 접수·처리기간('22.1.1. ~ 12.31.)

(단위 : 건, 천원)

총 접수 건수				접수내역				조치결과 (타당한 신고)			예산절감 (낭비)액
계	국민 신문고	홈페이지	서면 등	계	타당한 신고	타당성 없는 신고	무관한 신고	계	조치 완료	진행 중	
1	1	-	-	1	-	-	1	-	-	-	-

9-12. 조정교부금 교부 실적 : 해당없음

9-13. 지방재정 신속집행 실적

- 신속집행이란 내수경기 진작 및 지역경제 활성화를 기하고 공공자금의 선순환을 도모하며 예산의 이월 및 불용을 최소화하기 위하여 지방자치단체별 연간 예산을 앞당겨 집행하는 것을 말합니다.

2022년도 6월말까지의 지방자치단체 신속집행 목표율은 신속집행 대상액 대비 60.5%입니다.

※ 특·광역 64.7%, 기초(세종, 제주 포함) 55.7%, 공기업 56.5%

(단위 : 억원, %)

신속집행 대상액(A)	집행액(B)	대상액 대비 집행률 (C=B/A*100)
198,463	130,916	65.96



9-14. 감사결과

- ☐ 우리 사하구가 감사원, 행정안전부 등 중앙부처, 상급 자치단체(부산시) 등으로 부터 받은 재정분야 감사결과입니다.

감사기관명	처분일시	제 목 (감사내용)	처분내용 (행정상·재정상)	처리결과
부산광역시	2022.07.01.	2022년 4~5월 시공감사 [감정초교 일원 천마산 산복도로 개설공사(1차)]	재정상 : 시정6건 (3,220천원)	완료
부산광역시	2022.07.01	2022년 4~5월 시공감사 [감정초교 일원 천마산 산복도로 개설공사(2차)]	재정상 : 시정7건 (1,430천원)	완료