



공 통 공 시

- ① 공통공시 총괄
- ② 총량적 재정운영 결과
- ③ 재정운영에 관한 중요사항

1 공통공시 총괄

《총량적 재정운영 결과》

(단위 : 백만원, %)

재정운영 결과		'11년도 (A)	'10년도 (B)	증감 (A-B)	증감률 (A/B-1)	전국 평균	자치단 체평균	동종단 체평균
① 세입·세출 결산	세입	610,424	600,256	10,168	1.7	913,822	825,058	711,310
	세출	472,819	496,406	△23,587	△4.8	786,573	656,572	559,606
②-1 지방채무 (원금기준)		96,726	102,000	△5,274	△5.2	131,916	88,609	91,831
②-2 일시차입금 (원금기준)		0	0	0	0	0	0	0
③ 채권 현재액 (원금기준)		4,342	4,163	179	4.3	77,217	10,051	6,558
④ 기금운용 현황		24,363	22,617	1,746	7.7	57,202	31,566	26,539
⑤ 공유재산 증감 및 현재액	공유재산	932,309	856,051	76,258	8.9	2,329,920	2,457,374	2,017,378
	물 품	7,974	7,447	527	7.1	8,654	9,224	8,270
⑥ 복식부기 재무보고서	자산총계	2,478,478	2,297,144	181,335	7.9	4,033,159	4,474,316	3,544,091
	부채총계	125,876	128,733	△2,857	△2.2	182,288	152,645	134,977
	수익총계	470,498	429,075	41,424	9.7	732,960	614,747	522,968
	비용총계	318,990	308,670	10,320	3.3	626,555	492,546	409,963
⑦ 통합재정수지 (예산편기준)		10,554	2,364	8,190	346.4	-7,464	7,556	4,696
⑧ 재정건전화계획 및 이행현황		항목별 공시내용 참조						

- ▶ 전국 및 동종단체 평균은 '10년도 금액을 기준으로 산출되어 있습니다.
- ▶ 자치단체 평균은 시·도 / 시·군·구 자치단체 수로 나눈 평균을 의미함.
- ▶ 동종단체 평균은 시·군·구 자치단체를 유형별로 4개 그룹으로 분류하여 산정한 평균을 의미하고 동종자치단체의 분류는 <별첨1>을 참조하십시오.

《재정운영에 관한 중요사항》

(단위 : 백만원, %)

재정운영결과		'10년도 (A)	'09년도 (B)	증감 (A-B)	증감률 (A/B)	전국 평균	자치단 체평균	동종단 체평균
①재정분석·진단결과		항목별 공시내용 참조						
②감사원 등 감사결과		항목별 공시내용 참조						
③ 주 민 주 요 관 심 항 목	③-1 공무원 인건비 집행현황	55,531	52,620	2,911	5.5	69,822	70,819	54,351
	③-2 업무추진비 집행현황	593	604	△11	△1.8	685	675	653
	③-3 지방의회경비 집행현황	753	697	56	8	846	842	611
	③-4 행사·축제경비 집행현황	3,413	4,106	△692	△16.9	3,584	5,544	4,378
	③-5 민간단체 보조금 집행현황	7,431	22,773	△15,342	△67.4	14,296	16,541	17,235
	③-6 기관운영 기본경비 집행현황	4,726	4,819	△93	△1.9	4,782	5,265	4,744
	③-7 출연·출자금현황	2,004	1,562	443	28.3	9,911	6,427	4,263
	③-8 1,000만원 이상 수의계약 실적	7,203	8,322	△1,119	△13.4	8,881	11,185	12,135
	③-9 연말지출 비율	26,169	11,192	14,978	133.8	15,469	20,096	18,016
	③-10 지방세 지출예산현황	8,251	8,082	169	2.1	63,939	25,281	24,899
	③-11 맞춤형복지비 운영현황	1,032	929	103	11.1	1,643	1,726	1,413
	③-12 사회복지분야 집행현황	80,104	80,389	△284	△0.4	166,018	138,980	113,212
	③-13 보증채무현황	0	0	0	0	5,595	15,122	22,302
	③-14 중기지방재정계획	항목별 공시내용 참조						

② 총량적 재정운영 결과

① 세입·세출예산의 집행상황

가. 세입결산('11년도)

(단위 : 백만원, %)

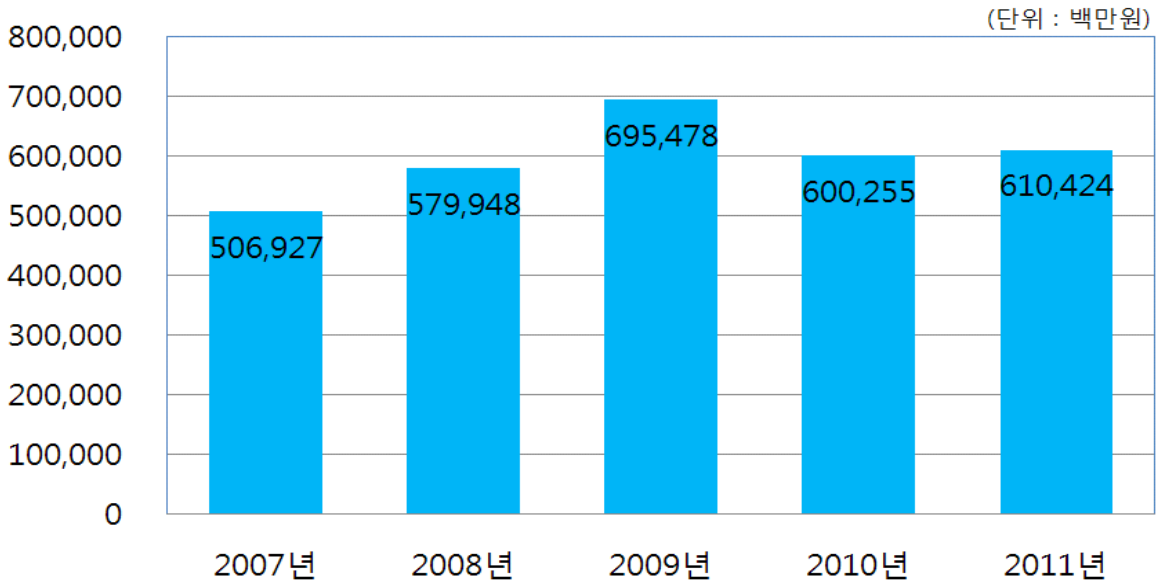
회계별	구 분	예산현액	징수 결정액 (A)	실제 수납액 (B)	B/A	미 수 납 액		
						계 (A-B)	불 납 결손액	다음연도 이월액
합 계		593,719	632,229	610,424	96.6	21,805	2,485	19,320
일반회계	소 계	538,530	574,867	554,138	96.4	20,728	2,423	18,305
	지방세	154,698	174,279	166,747	95.7	7,532	736	6,795
	세외수입	129,521	144,845	131,648	90.9	13,197	1,687	11,510
	지방교부세	86,863	88,537	88,537	100	0	0	0
	조정교부금 및 재정보조금	26,050	26,050	26,050	100	0	0	0
	보조금	133,899	133,656	133,656	100	0	0	0
	지방채 및 예치금회수	7,500	7,500	7,500	100	0	0	0
특별회계		55,189	57,362	56,285	98.1	1,077	62	1,015
공기업	소 계	52,952	54,580	54,005	98.9	575	0	575
	상수도사업	23,593	24,333	23,868	98.1	465	0	465
	하수도사업	29,359	30,246	30,137	99.6	109	0	109
기타	소 계	2,237	2,782	2,280	82.0	502	62	440
	지하수	430	457	440	96.3	17	0	17
	주택사업	0	0	0	100	0	0	0
	의료급여기금	1,386	1,650	1,410	85.5	240	62	178
	관광지조성	120	120	120	100	0	0	0
	기반시설	301	555	310	55.8	245	0	245

☞ 연도별 비교

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
세입결산	506,927	579,948	695,478	600,255	610,424

연도별 세입결산액 증감현황



- ▶ 2011년도 세입 결산액은 2007년도 대비 20.4%(1,035억원) 증가하였고, 2008년도에 대비하면 5.3%(304억원) 증가, 2009년도에 대비하면 12.2%(851억원) 감소, 전년도 2010년도에 비하여는 1.7%(102억원) 증가하였습니다.
- ▶ 그동안 우리시는 조선경기 활황 및 부동산거래가 활발하여 꾸준히 세수가 증가한 편이었으나, 2010년 유럽 국가부채 위기로 촉발된 세계경기 부진으로 조선경기 위축, 부동산거래 감소 등 앞으로 세수 증가 폭은 주춤할 것으로 예상됩니다

용어해설

☞ 세입(歲入)

- 일정 회계연도의 지방자치단체의 지출재원이 되는 모든 현금적 수입을 말합니다.
- 세입의 주된 재원은 조세(지방세) 수입이며, 재산매각수입, 사용·수수료 수입 등이 세입에 포함됩니다.

나. 세출결산('11년도)

(단위 : 백만원)

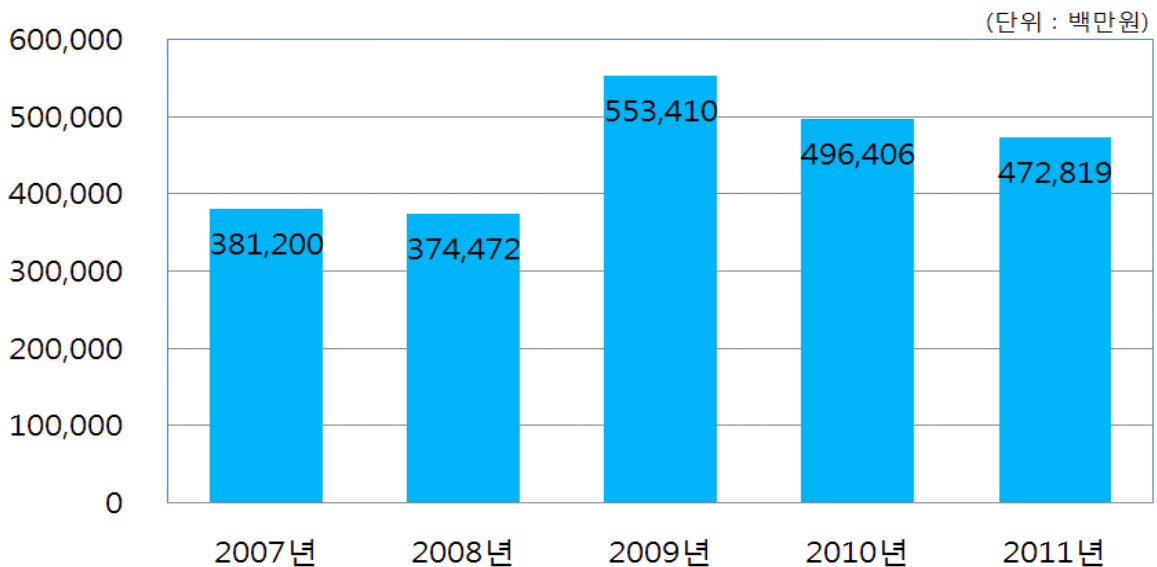
회계별	구 분	예산현액 (A)	지출원인 행 위 액	지출액(B)		다음연도 이월액(C)	집행잔액 (A-B-C)	
					%			%
합 계		593,719	527,176	472,819	79.6	108,123	12,777	2.2
일반 회 계	소 계	538,530	475,272	429,739	79.8	97,107	11,684	2.2
	일반공공행정	36,298	35,042	34,548	95.2	527	1,223	3.4
	공공질서및안전	7,790	7,536	6,839	87.8	851	99	1.3
	교 육	7,704	7,641	7,641	99.2	0	63	0.8
	문화및관광	50,887	39,642	33,925	66.7	16,212	751	1.5
	환경보호	88,911	82,224	74,844	84.2	13,577	490	0.6
	사회복지	83,075	80,508	80,104	96.4	724	2,247	2.7
	보 건	6,340	6,023	5,858	92.4	270	212	3.3
	농림해양수산	79,170	62,212	54,728	69.1	22,495	1,948	2.5
	산업중소기업	9,460	9,120	9,116	96.4	120	224	2.4
	수송및교통	82,651	63,057	43,787	53.0	36,684	2,180	2.6
	국토및지역개발	24,816	22,004	18,086	72.9	5,648	1,082	4.4
	과학기술	0	0	0	0	0	0	0
	예비비	835	0	0	0	0	835	100
	기 타	60,594	60,262	60,261	99.5	0	333	0.5
특 별 회 계		55,189	51,904	43,080	78.1	11,016	1,093	2.0
공 기 업	소 계	52,952	49,862	41,038	77.5	11,016	898	1.7
	상수도사업	23,593	23,107	21,358	90.5	1,889	346	1.5
	하수도사업	29,359	26,754	19,680	67.0	9,127	552	1.9
기 타	소 계	2,237	2,042	2,042	91.3	0	195	8.7
	지하수	430	336	336	78.2	0	93	21.8
	주택사업	0	0	0	0	0	0	0
	의료급여기금	1,386	1,386	1,386	100	0	0	0
	관광지조성	120	120	120	100	0	0	0
	기반시설	301	200	200	66.3	0	101	33.7

연도별 비교

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산	381,200	374,472	553,410	496,406	472,819

연도별 세출결산액 증감현황



- ▶ 2010년도 세출 결산액은 전년도 대비 감소하였으나 사회간접자본에 의한 투자비와 시민 복지분야 예산은 증가된 편이고, 한편 2009년도에는 재정조기 집행의 강력한 추진으로 세출 결산액은 큰 폭으로 증가하였음을 알 수 있습니다.

용어해설

☞ 세출(歲出)

- 한 회계연도의 지방자치단체가 그 목적을 수행하기 위한 일체의 지출을 말합니다.
- 세출에는 공무원의 급여지급, 재화 및 용역의 구입, 이자 및 보조금의 지급, 고정 자산 취득, 지방채 상환 등을 위한 지출이 있습니다.

②-1 지방채무 현황

(단위 : 백만원)

구 분	'10년도 현재액 (A)	증 감 액			'11년도 현재액 E=(A+B)	인구수 (F)	1인당채무액 (E/F),천원
		계 (B=C-D)	발생액(C)	소멸액(D)			
합 계	102,000	-5,274	7,500	12,774	96,726	232,787	416
일 반 회 계	102,000	-5,274	7,500	12,774	96,726	232,787	416

- ▶ 채무결산 현황은 원금기준입니다.
- ▶ 인구수는 2011.12.31일 기준입니다.
- ▶ 1인당 채무액은 천원단위로 표시되어 있습니다.

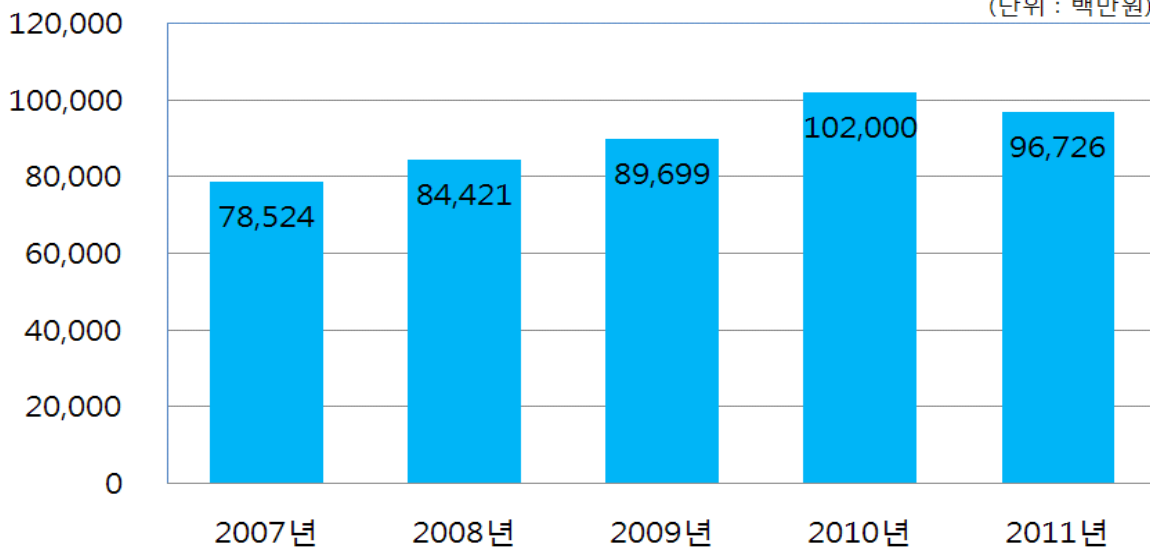
☞ 연도별 비교

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
채무현황	78,524	84,421	89,699	102,000	96,726

연도별 채무 증감현황

(단위 : 백만원)



- ▶ 우리 시가 갚아야할 채무는 전년도말 현재액 1,020억원에서 2011년도 75억원이 발생하고 128억원이 상환되어 2011년도말 현재액은 967억원입니다.
- ▶ 2011년도에는 쓰레기소각시설 설치 건으로 75억원의 지방채를 발행하였습니다.

☞ 2011년도말 상환재원별 채무현황

(단위 : 백만원)

회계별	2011년도말 채무액	상환재원별		비 고
		국비	시비	
계	96,700			원금기준
일반회계	96,700	30,900	65,800	국비(32%) 시비(68%)

- ▶ 2011년도말 상환재원별 채무현황을 살펴보면 총 채무원금 967억원 중 국비 부담분은 309억원(32%), 순시비 부담분은 658억원(68%)으로 재정운영에는 문제가 없으며,
- ▶ 2011년도 우리시 지방채 발행 한도액은 223억원(2010년도 300억원)입니다.

용어해설

☞ 지방채(地方債)

지방자치단체가 자치권의 하나인 과세권을 실질적인 담보로 하여 투자재원을 조달하는 채무를 말하는데 그 채무이행기간은 대개의 경우 1회계연도를 넘어서 이루어지며, 이와 같은 지방채 발행은 증서차입 또는 증권발행의 형식을 취합니다.

☞ 지방채 발행 한도액

행정안전부 장관이 정하는 한도액 범위 내에서 지방의회의 의결을 거쳐 지방채의 발행 등(채무를 발생시키는 행위)을 할 수 있는 제도를 말합니다.

②-2 일시 차입금 현황

(단위 : 백만원)

구 분	증 감 액		
	계 (A=B-C)	발생액(B)	소멸액(C)
합 계	0	0	0
일 반 회 계	0	0	0

- ▶ 2011년도 일시 차입금 발생액 및 소멸액은 없으며, 2011년도말 현재액은 0원입니다.

용어해설

☞ 일시차입금

- 세계상 일시적인 자금의 부족을 보전하기 위하여 금융기관으로부터 자금을 융자하여 쓰고 당해연도 내의 수입으로서 상환해야 하는 것을 말합니다.
- 일시차입금은 세출의 재원이 될 수 없고 일시적으로 세출이 세입을 초과하는 지급자금의 부족이 생길 때 사용합니다.(지방재정법 제14조)

③ 채권관리 현황

(단위 : 백만원)

구 분	'10년도 현재액 (A)	증 감 액			'11년도 현재액 (A+B)	
		계 (B=C-D)	발생액(C)	소멸액(D)		
합 계	4,163	179	466	287	4,342	
일 반 회 계	3,735	278	278	0	4,013	
특별회계	소 계	309	0	0	0	309
	공기업특별회계	0	0	0	0	0
	주택사업특별회계	309	0	0	0	309
기금회계	소 계	119	-99	188	287	20
	주민소득지원 및 생활안정기금	119	-99	188	287	20

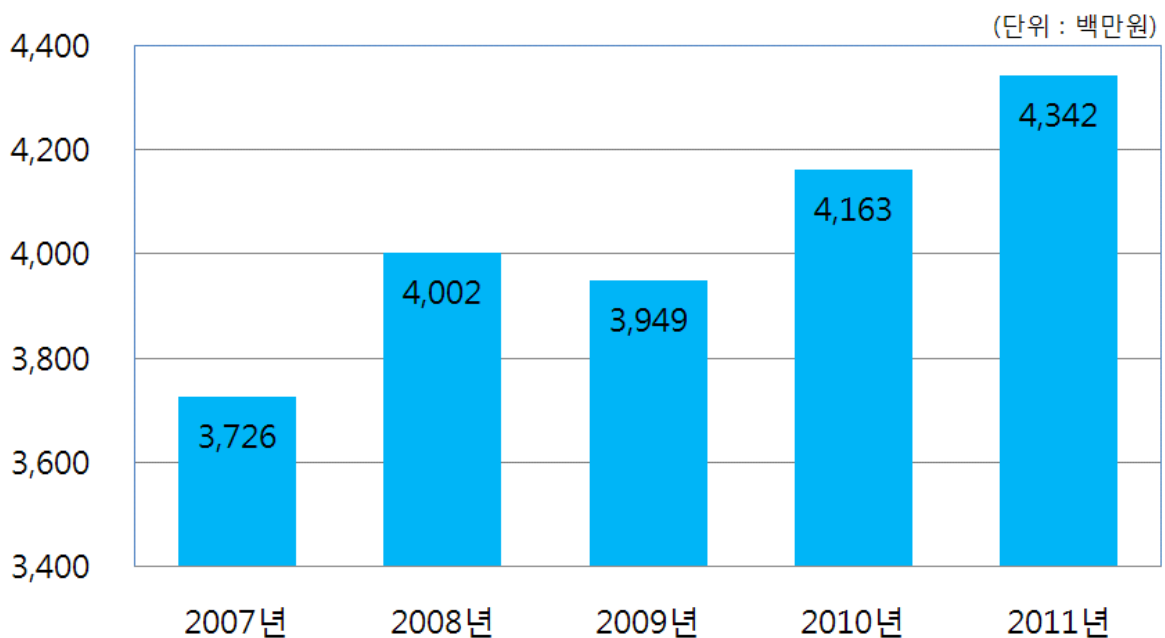
- ▶ '11년 결산결과 채권현재액보고서의 회계별 채권관리 현황(원금 기준)입니다.
- ▶ 일반회계 채권은 학자금 대부 등이 이에 속하며,
- ▶ 특별회계 및 기금에서의 채권운영은 저소득층에 대한 사업·생업자금 등 소외계층을 위한 융자금 대출이 대부분을 차지합니다.
- ▶ 2011년도말 채권현재액은 4,342백만원으로 전년도말 현재액 4,163백만원보다 179백만원 증가하였습니다.
- ▶ 기금부문에 채권액이 감소한 것은 결손처분 결과로 확인되었습니다.

연도별 비교

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
채권현황	3,726	4,002	3,949	4,163	4,342

연도별 채권 증감현황



용어해설

☞ 채권(債券)

지방자치단체의 사업계획에 의거하여 사업자 및 개인에게 지원(융자)하고 정해진 기간 안에 채무자로부터 회수되는 금원 및 사법적 계약에 의한 금원 등이 해당됩니다.

④ 기금운용 현황

(단위 : 백만원)

구분 종류별	'10년도 현재액 (A)	증 감 액			'11년도 현재액 (A+B)
		계 (B=C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
합 계	22,617	1,746	5,149	3,403	24,363
장학기금	3,249	315	392	77	3,564
문화예술진흥기금	1,940	325	325	0	2,265
옥외광고정비기금	0	0	0	0	0
체육진흥기금	2,391	210	286	76	2,601
자활기금	402	122	122	0	524
기초생활보장수급권자 장학기금	1,047	19	53	34	1,066
노인복지기금	858	4	29	25	862
여성발전기금	1,583	213	261	48	1,796
주민소득지원 및 생활안정기금	2,371	86	86	0	2,457
폐기물처리시설 설치촉진 및 주변지역 등에 관한 지원기금	1,019	-614	1,453	2,067	405
식품진흥기금	147	-25	90	116	121
중소기업육성기금	3,150	466	607	140	3,616
재난관리기금	4,460	626	1,446	820	5,086

- ▶ 2011년말 우리 시가 운영하고 있는 기금은 장학기금을 포함하여 총 13개로 전년도말 226억원보다 17억원(7.7%)이 증액되었습니다. 대부분의 기금이 수입 범위 내에서 목적사업을 수행함에 따라 매년 꾸준한 증가추세를 보이고 있습니다.
- ▶ 기금별 주요 수입재원은 예금이자와 출연금이며 일부 기금에 융자금 회수, 도보조금, 기타 사업수입이 포함되어 있습니다.

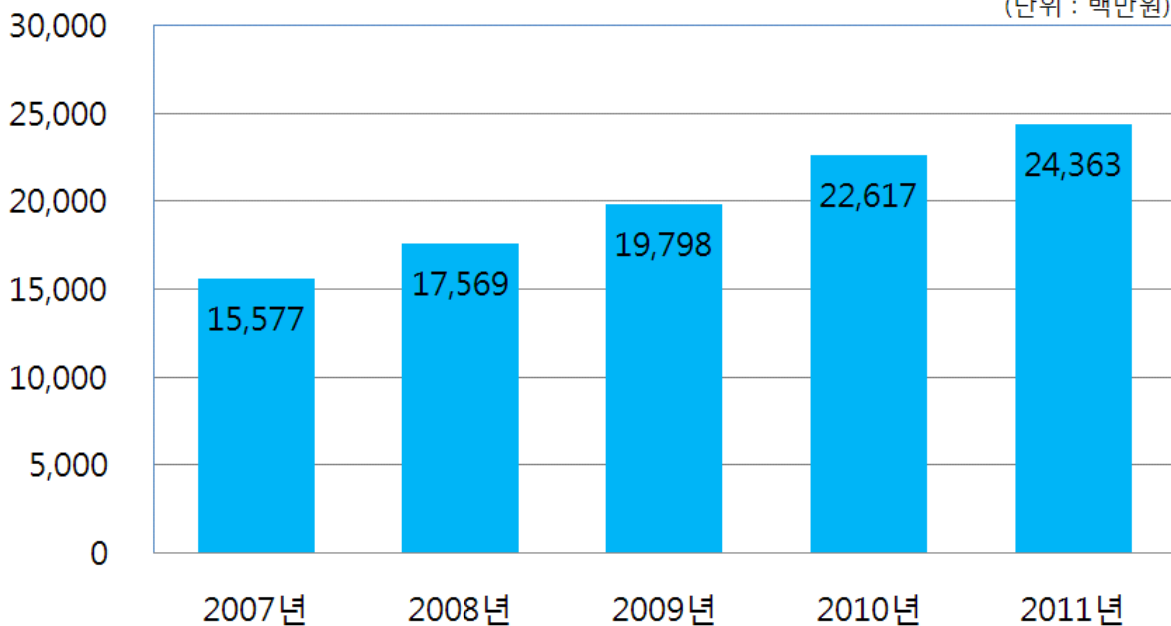
☞ 연도별 비교

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
기금운용현황	15,577	17,569	19,798	22,617	24,363

연도별 기금운용 증감현황

(단위 : 백만원)



용어해설

☞ 기금(基金)

- 예산원칙의 일반적인 제약으로부터 벗어나 좀더 탄력적으로 운영할 수 있도록 특정사업을 위해 보유·운영하는 특정자금이라 할 수 있습니다.
- 특정한 분야의 사업에 대하여 지속적이고 안정적인 자금지원이 필요한 경우에 예산과는 별도로 지방자치단체가 직접 기금을 조성해 운영하거나 민간이 조성하여 운영하는 기금에 출연함으로써 지방자치단체의 시책 목적을 달성하고 있습니다.

⑤ 공유재산의 증감 및 현재액

가. 공유재산

(단위 : 백만원)

구 분	'10년도 현재액		증 가		감 소		'11년도 현재액		비고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	165,695	856,051	2,411	171,175	367	94,917	167,739	932,309	
토 지	22,111	471,969	538	83,130	361	94,743	22,288	460,356	필지
건 물	280	186,134	19	44,456	4	64	295	230,527	동
입목축	0	0	939	33	0	0	939	33	본
공작물	143,254	196,644	890	42,247	0	0	144,144	238,891	
기계기구	5	201	12	578	0	0	17	780	
선 박	3	382	1	162	0	0	4	544	척
항공기	0	0	0	0	0	0	0	0	대
무체재산	27	62	9	209	0	0	36	271	
유가증권	1	300	0	0	0	0	1	300	
용익물권	14	358	3	360	2	110	15	608	

- ▶ 2011년말 공유재산 현재액은 9,323억원이며 토지 11,469,966㎡ 4,604억원, 건물 187,863㎡ 2,305억원, 선박 등 기타재산 2,414억원입니다.
- ▶ 전년도 대비 762억원(8.9%)이 늘어난 규모이며 공유재산 현재액이 증가한 주된 요인은 기부채납, 거가대로접속도로, 도시계획도로 편입부지 취득 등에 기인한 것입니다.

나. 물 품

(단위 : 개, 백만원)

구 분	'09년도 현재액		증 가		감 소		'10년도 현재액		비 고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	933	7,447	113	2,003	51	1,476	995	7,974	
구 매	530	1,615	63	434	6	81	587	1,968	
관리전환	0	0	0	0	0	0	0	0	
양 여	0	0	0	0	0	0	0	0	
기 타	403	5,832	50	1,569	45	1,395	408	6,005	

- ▶ 물품의 관리는 「공유재산 및 물품 관리법」을 근거로 물품관리계획에 의거 정수 물품(지침 상 총 33종)에 대한 구매, 전환, 매각 등에 대한 관리사항입니다.

⑥ 복식부기에 의한 재무보고서 ('11. 12. 31. 기준) : <별첨2> 참조

- 가. 결산총평
- 나. 재무제표
- 다. 재무제표에 대한 주석
- 라. 필수 보충정보
- 마. 부속 명세서

⑦ 통합재정정보(예산편)

(단위 : 백만원, '11년최종예산기준)

회계별	통 계 규 모						통합재정 규 모	통합재정 수지 (1)	통합재정 수지 (2)
	세입	지출	융자 회수 (A)	융자 지출 (B)	순융자 (B-A)	순세계 잉여금			
총 계	470,605	483,896	7,505	4,156	-3,349	20,496	480,547	-9,942	10,554
일반회계	434,077	429,388	7,500	4,036	-3,464	17,457	425,924	8,153	25,610
기타 특별회계	682	2,037	0	0	0	570	2,037	-1,354	-784
공기업 특별회계	34,569	48,860	0	0	0	2,469	48,860	-14,291	-11,822
기 금	1,275	3,610	5	120	115	0	3,725	-2,450	-2,450

- ▶ 통합재정규모 = 지출(경상지출 + 자본지출) + 순융자(융자지출 - 융자회수)
- ▶ 통합재정수지(1) = 세입 - (지출 + 순융자)
- ▶ 통합재정수지(2) = 세입 - (지출 + 순융자) + 순세계잉여금

용어해설

☞ 통합재정수지

- 당해연도의 순수한 세입(순계예산)에서 세출을 차감한 수치로 재정의 적자 또는 흑자규모를 의미합니다.

⇒ 예산총계 : 지방자치단체의 예산을 회계간 또는 광역·기초자치단체간 중복계상된 부분의 공제없이 단순 합계한 세입·세출의 총계

⇒ 예산순계 : 회계간 또는 광역·기초자치단체간 중복부분을 공제한 순세입·세출의 총계

☞ 통합재정분석 대상회계 : 일반회계, 특별회계(기타, 공기업(직영)), 기금

☞ 통합재정규모

지방자치단체의 1년 동안 총지출규모에서 채무상환 등 보전지출을 차감한 순수 재정활동 규모

⑧ 재정건전화계획 및 이행현황(2010년 회계기준) : 해당사항 없음

- ▶ 지방재정법 제55조제3항에 따라 재정진단 결과를 토대로 행정안전부로부터 재정건전화계획의 수립 및 이행을 권고 받은 자치단체에 한함.

③ 재정운영에 관한 중요사항

① 행정안전부 재정분석 결과(2011년 재정분석 결과)

분 야(분석지표)		해당자치단체	전국평균	동종단체평균	
I. 건전성 (재정상태 지표)	1. 통합재정수지비율	-6.18%	-1.40%	-0.39%	
	2. 경상수지비율	56.45%	70.73%	60.71%	
	3. 지방채무잔액지수	22.02%	22.23%	15.06%	
	4. 지방채무상환비비율	1.48%	2.96%	1.47%	
	5. 장래세대부담비율	4.99%	4.42%	2.99%	
	6. 자체세입비율(증감을 조합)	26.33%	28.79%	22.89%	
	6-1. 자체세입 증감률	-13.55%	5.85%	1.43%	
II. 효율성 (재정운용 노력지표)	세입	7. 지방세징수율 제고 노력도	0.9941	0.9981	0.9951
		8. 지방세체납액 축소 노력도	-0.2726	-0.3109	-0.2821
		9. 경상세외수입 확충 노력도	1.0493	1.0433	1.0584
		10. 세외수입체납액 축소 노력도	-0.0488	-0.0688	-0.0983
		11. 탄력세율 적용 노력도	0.9979	0.9978	0.9943
	세출	12. 인건비 절감 노력도	0.0801	0.0276	0.0042
		13. 지방의회경비 절감 노력도	0.1518	0.1334	0.1271
		14. 업무추진비 절감 노력도	0.0332	0.2058	0.1766
		15. 행사축제경비 절감 노력도	-0.4140	-0.0747	-0.1324
		16. 민간이전경비 절감 노력도	-0.5006	-0.0280	-0.0492
III. 계획성	17. 중기재정계획반영비율	97.39%	97.50%	97.04%	
	18. 예산집행률	83.90%	86.99%	81.87%	
	19. 정책사업투자비비율	60.91%	44.37%	51.33%	
	20. 투융자심사사업 예산편성비율 (자체심사 제외)	60.95%	58.09%	64.17%	
	20-1. 투융자심사사업 예산편성비율 (자체심사 포함)	66.99%	61.19%	66.59%	

▶ 2010 회계연도 결산자료에 대한 행정안전부의 2011년도 재정분석 결과입니다.

용어해설

☞ 재정분석

자치단체의 재정운영 현황과 운영실태를 객관적으로 검증하는 시스템으로서 자치단체의 결산자료를 토대로 재정의 건전성, 효율성 등을 행정안전부에서 검증하는 제도입니다.

▶ 지표별 정의 및 특징

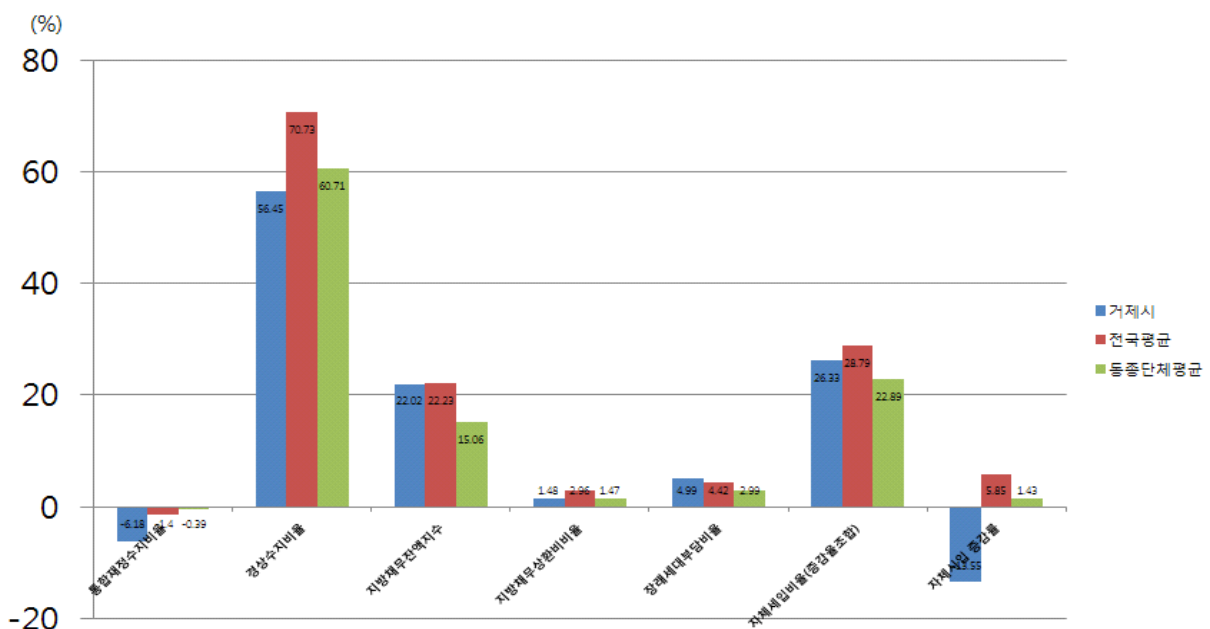
분석지표	정의(개요)	특징
1. 통합재정수지비율	지방재정의 성과 및 안정성을 파악할 수 있는 지표로 통합재정수지비율이 높을수록 재정운영의 건전성이 우수함	지표값이 높을수록 바람직
2. 경상수지비율	자치단체의 경상적 수지와 비용 구조를 판단할 수 있는 지표로 비율이 높을수록 경상수익으로 경상비용을 충당하기 어려워 건전성이 낮음	지표값이 낮은 것이 바람직
3. 지방채무잔액지수	지방채무의 절대적 수준을 측정하는 지표로 그 비율이 낮을수록 채무구조가 건전한 것을 의미	지표값이 낮은 것이 바람직
4. 지방채무상환비율	채무상환에 따른 단기적 재정운영의 안정도를 측정하는 지표로서 비율이 높을수록 미래채무상환의 압박이 가중되는 것을 의미함	지표값이 낮은 것이 바람직
5. 장래세대부담비율	유형고정자산 대비 부채합계의 비율을 측정하는 재정건전성 지표로 그 비율이 높을수록 장래세대의 채무부담이 가중되는 것으로 판단	지표값이 낮은 것이 바람직
6. 자체세입비율 (증감을 포함)	세입총액에서 자체세입이 차지하는 비중과 자체세입의 연도간(또는 중장기 추세) 증감 정도를 파악할 수 있는 지표로 비율이 높을수록 재정운영상 재원확보의 안정성이 높은 것을 의미	지표값이 높은 것이 바람직
7. 지방세 징수율 제고 노력도	지방세 징수율의 연도간(또는 중장기 추세) 변화 정도를 파악할 수 있는 지표로 비율이 높을수록 징수노력이 높은 것을 의미	지표값이 높은 것이 바람직
8. 지방세채납액 축소 노력도	지방세 채납액의 연도별 변화 정도를 파악할 수 있는 지표로 채납액이 감소할수록 채납 지방세 관리 및 축소 노력이 높은 것을 의미	지표값이 높은 것이 바람직
9. 경상세외수입 확충 노력도	경상세외수입 확충의 성과를 파악할 수 있는 지표로, 지표값이 높을수록 경상세외수입 확충을 위한 자구노력 수준이 높은 것을 의미	지표값이 높은 것이 바람직
10. 세외수입채납액 축소 노력도	세외수입 채납액의 연도별 변화 정도를 파악할 수 있는 지표로 채납액이 감소할수록 채납 세외수입 관리 및 축소 노력이 높은 것을 의미	지표값이 높은 것이 바람직
11. 탄력세율 적용 노력도	자치단체가 탄력세율을 활용하여 지방세를 추가로 확보할수록 자치단체의 세입확충 노력이 높은 것을 의미하고, 반대로 탄력세율을 활용하여 지방세가 감소한 경우 자치단체의 세입확충 노력이 낮은 것을 의미	지표값이 높은 것이 바람직
12. 인건비 절감 노력도	자치단체의 예산절감 노력을 판단할 수 있는 지표로 총액인건비 기준액보다 실제 결산상 지출된 인건비가 적을수록 예산절감 노력이 높은 것으로 분석	지표값이 높은 것이 바람직
13. 지방의회경비 절감 노력도	자치단체가 지방의회를 운영하는데 소요되는 경비를 얼마나 절감하였는지를 판단하는 지표로 지표값이 클수록 의회경비 절감노력이 높은 것을 의미	지표값이 높은 것이 바람직
14. 업무추진비 절감 노력도	기관운영이나 시책추진에 필요한 추진비용을 기준금액 대비 얼마나 절감하였는지를 판단하는 지표로 지표값이 클수록 업무추진비 절감 노력이 높은 것을 의미	지표값이 높은 것이 바람직
15. 행사축제경비 절감 노력도	총 예산 중 행사축제경비의 비중이 감소할수록 자치단체의 재정운영 절감노력이 높은 것으로 판단	지표값이 높은 것이 바람직
16. 민간이전경비 절감 노력도	총 예산 중 민간이전경비의 비중이 감소할수록 자치단체의 재정운영 절감노력이 높은 것으로 판단	지표값이 높은 것이 바람직
17. 중기재정계획반영비율	재정운영의 거시적 계획성을 측정할 수 있는 성과지표로 100%에 근접할수록 재정운영의 계획성이 양호한 것으로 판단	지표값이 100% 달성 및 근접할수록 바람직
18. 예산집행률	예산집행률이 높을수록 예산편성의 적절성과 집행의 효율성이 높은 것으로 판단	100% 달성 및 근접할수록 바람직
19. 정책사업투자비율	지표값이 높을수록 자본형성을 위한 투자지출이 확대되고 있는 것으로 판단	지표값이 높은 것이 바람직
20. 투융자심사사업 예산편성비율	투융자심사시 마련된 사업계획과 실제 사업추진 과정간의 연계성을 판단할 수 있는 지표로 비율이 높을수록 계획재정 운용노력이 높은 것으로 평가	지표값이 100% 달성 및 근접할수록 바람직

▶ 재정분석 총평

재정건전성		재정효율성		재정계획성	
점수	등급	점수	등급	점수	등급
295.90	다	297.92	다	169.95	나

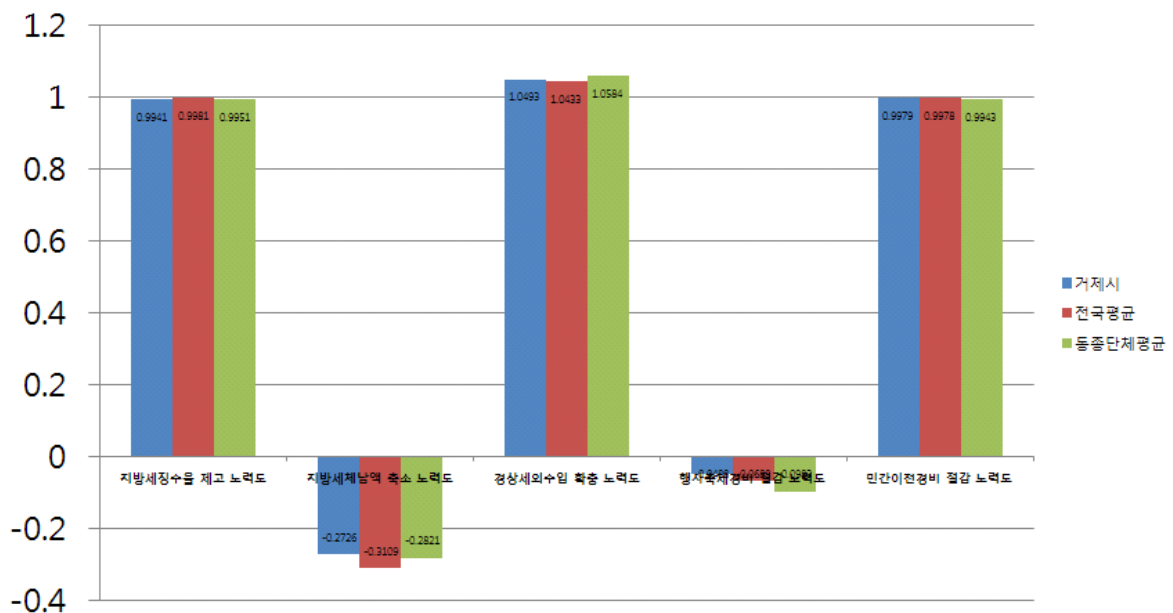
- 재정건전성 분야에서 경상수지비율, 자체세입비율은 양호한 수준이나 지방채무잔액이 비교적 높아 채무관련 지표는 전반적으로 미흡한 수준입니다.
- 재정효율성 분야의 세입확충 노력부문은 동종단체보다 다소 미흡한 수준이고, 특히 조선경기 침체의 영향에 따라 지방세 및 세외수입 체납액이 전년도와 비교하여 계속 증가하고 있으며, 경기가 불안정한 상황에서 이러한 부정적인 상황들이 지속될 가능성도 예측되고 있습니다.
- 재정효율성 분야의 세출절감노력 지표에서 인건비와 지방의회경비 절감은 양호한 수준이지만 업무추진비, 행사축제경비, 민간이전경비 절감 노력 관련 지표 실적은 매우 부진한 편입니다.
- 재정계획성분야는 양호한 수준이며, 특히 예산집행률 및 정책사업투자비비율은 동종단체 대비 높은 수준으로 각종 도시기반 확충 관련 사업을 확대하면서 도시의 재정을 계획적으로 운용하는 것으로 해석됩니다.

▶ 재정건전성 분석



- 대규모 지역기반 시설 투자사업이 추진되고 있어 지방채무 관련 지표에서 부정적인 영향이 지속되고 있음. 거가대교 건설에 따른 관련 도로투자과 폐기물 소각장 설치 등 대규모 사업의 조기완료 및 안정적 사업 추진을 위해 지방채 발행이 증가하였음. 이는 지방채무잔액지수 지표를 악화시켰는데 동종 단체의 3/4을 넘어서는 수준임
- 장래세대부담비율 지표 역시 동종 단체의 3/4 수준을 초과하고 있어 채무부담은 당분간 지속될 것으로 전망됨. 다만, 지방채 가운데 34%가 국비로 상환될 예정이기 때문에 자체재원이 지출되는 지방채상환비비율은 동종 단체 평균 수준임
- 도시성장과 함께 세입 기반이 확충되어 자체세입 비율은 동종평균보다 높은 수준임. 다만, 이는 전국 지자체가 전반적으로 일반세입이 축소되었기 때문에 나타난 상대적 비중 변화에 따른 실적에 불과함. 중앙정부의 법인세율 인하와 조선경기 침체로 인해 전년대비 자체세입 규모는 전년대비 대폭 축소되어 자체세입증감률은 동종단체 1/4수준 보다 상당히 낮았음

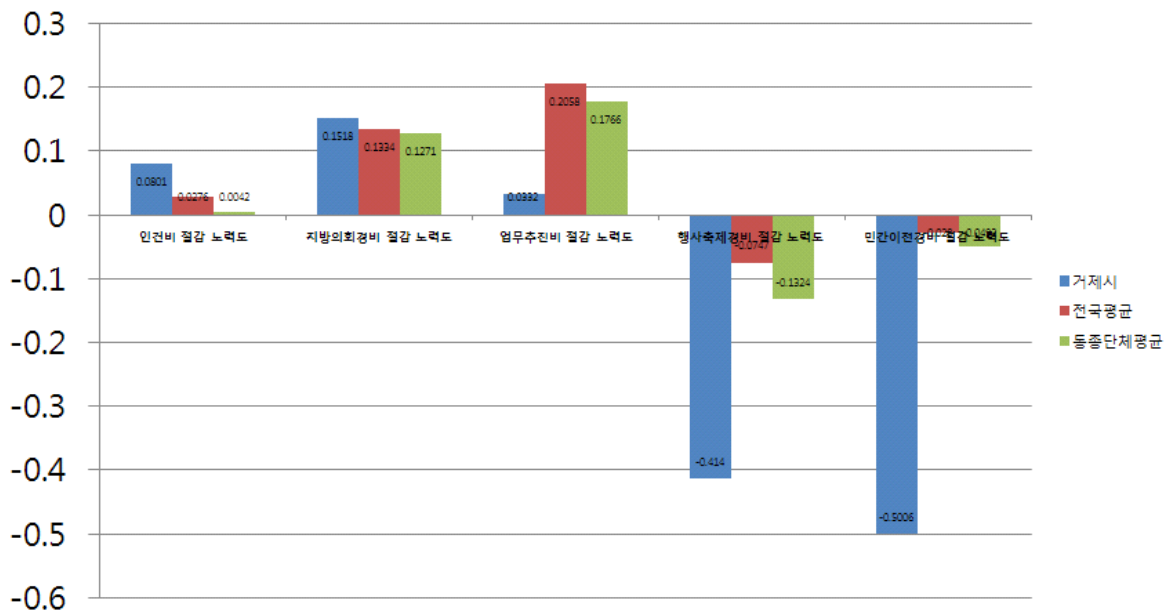
▶ 재정효율성 분석(세입확충 노력지표)



- 법인세 인하와 조선경기 침체 등과 같은 불리한 외부 환경의 영향으로 세입 효율성 지표 실적이 전반적으로 낮은 수준에 머물고 있음. 지방세 징수율 제고 지표는 동종단체 평균 이하 수준임

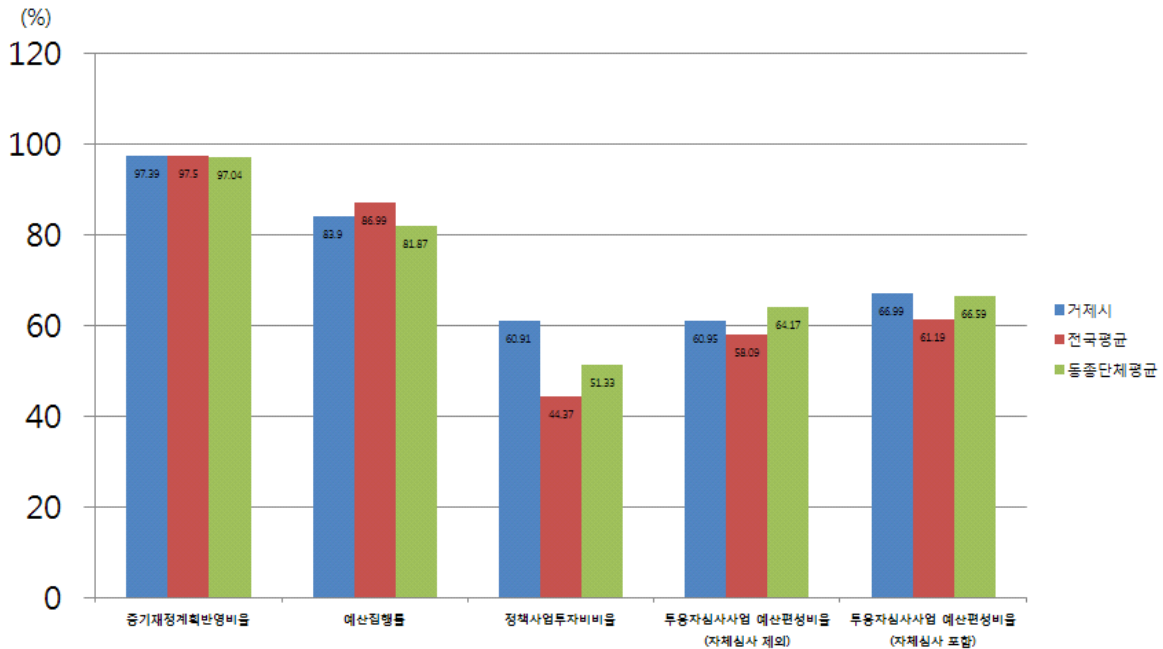
- 경상세외수입확충 노력도 지표는 동종단체 평균보다 낮은 수준인데 경기침체와 예산 조기집행의 영향 때문으로 발생한 현상임
- 세외수입체납액 축소노력 지표는 동종 단체 3/4 수준에 근접하였음. 교통행정과 내 체납정리팀을 신설하여 체납관리 노력을 강화한 실적이 부각됨. 다만, 지표값이 마이너스(-)이기 때문에 적극적으로 해석하기에 한계가 있음

▶ 재정효율성 분석(세출절감 노력지표)



- 인건비절감지표는 동종단체의 3/4를 초과하는 실적을 기록하였음. 월례휴가 실시 등 총액인건비 범위내에서 예산을 절감하고 무기계약직의 퇴직이후 인력 충원을 억제하는 등 인력운영의 효율화 노력이 인정됨
- 업무추진비 절감 노력도는 전국 최소값을 기록할 정도로 악화되었음. 이는 거가대교 건설과 국도대체우회도로 건설, 지세포 다기능어항개발 등 대규모 국가사업이 많았기 때문임
- 행사축제경비절감은 동종단체의 1/4 이하로 실적이 낮음. '09년 신종플루의 영향으로 축제 개최가 적었던 영향이 누적되어 나타난 현상이기는 하지만 지표값이 마이너스(-)로 동종 단체와 비교할 때 실적이 상대적으로 낮았음
- 민간이전경비절감 역시 동종단체의 1/4 이하 수준으로, 사회복지관련 국고보조사업에 따른 민간경상보조의 지속적인 증가에 기인함

▶ 재정계획성 분석



- 중기재정계획반영비율은 동종단체 평균 수준인데, 투융자심사사업 예산편성 비율은 동종단체 평균보다 낮았음. 투융자심사 심사대상 국도비 사업 7건 가운데 2건이 예산에 반영되지 않았음
- 정책사업투자비비율은 동종단체 3/4이상의 수준이었음. 예산편성 단계에서 행정운영경비 절감계획을 반영하였으며 관광인프라 및 도시기반시설 확충 등으로 자본형성을 위한 투자지출을 확대하였음

② 감사원 등으로부터 받은 감사결과(재정분야에 한함)

감사주체	감사명	감사기간	지적사항	조치지시내용	처리결과	비고
경상남도	민간단체 보조금 집행실태 감사	'11. 2. 7. ~ '11. 2. 17.	도민체육대회 보조금 집행관리 부적정	보조목적에 맞지 않게 사용한 3,176천원을 즉시 회수조치	부적정 집행된 3,176천원 회수	

- ▶ '10 ~ '11년 감사결과로서 처분지시가 진행 중인 것은 제외되며 '11년도에 처분 완료된 감사결과 중 재정분야에 한합니다.

③ 주민 주요 관심항목

③-1. 인건비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액(A)	인건비(B)	비율(B/A)	비 고
계		429,739	55,531	12.92%	
인건비(101)	보수(101-01)	429,739	40,369	9.39%	
	기타직보수(101-02)		990	0.23%	
	무기계약근로자보수(101-03)		4,326	1.01%	
직무수행경비(204)	직급보조비(204-02)		1,599	0.37%	
포상금(303)	성과상여금(303-02)		2,381	0.55%	
연금부담금 등(304)	연금부담금(304-01)		4,552	1.06%	
	국민건강보험금(304-02)		1,312	0.31%	

▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액(7개 통계목)

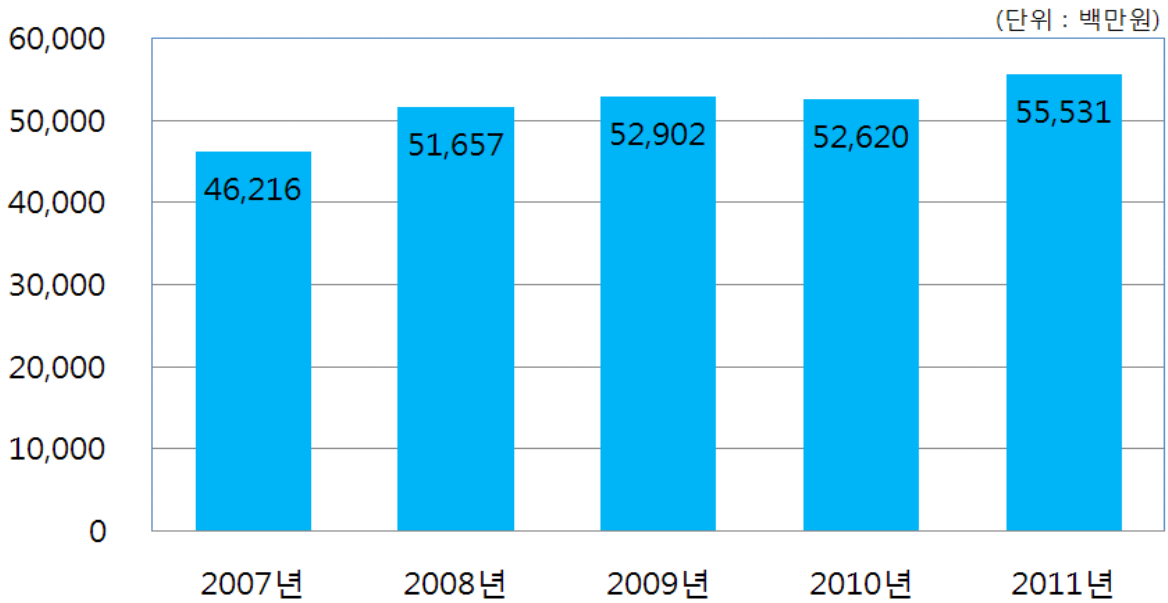
▶ 보수(101-01) : 기본급, 수당, 정액급식비, 교통보조비, 명절휴가비, 가계지원비, 연가보상비

◆ 연도별 증감현황(총액)

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	356,309	344,500	513,829	457,966	429,739
인건비	46,216	51,657	52,902	52,620	55,531
비율(%)	12.97	14.99	10.3	11.49	12.92

연도별 인건비 증감현황



- ▶ '08년도부터 인건비에 성과상여금(303-02)이 신규로 포함되었고, '10년부터 총액 인건비 대상 통계목이 변경되어 연도별 단순비교는 부적절

③-2. 업무추진비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	업무추진비(B)	비율(B/A)	비 고
계	429,739	593	0.14	
기관운영업무추진비(203-01)	429,739	257	0.06	
시책추진업무추진비(203-03)		336	0.08	

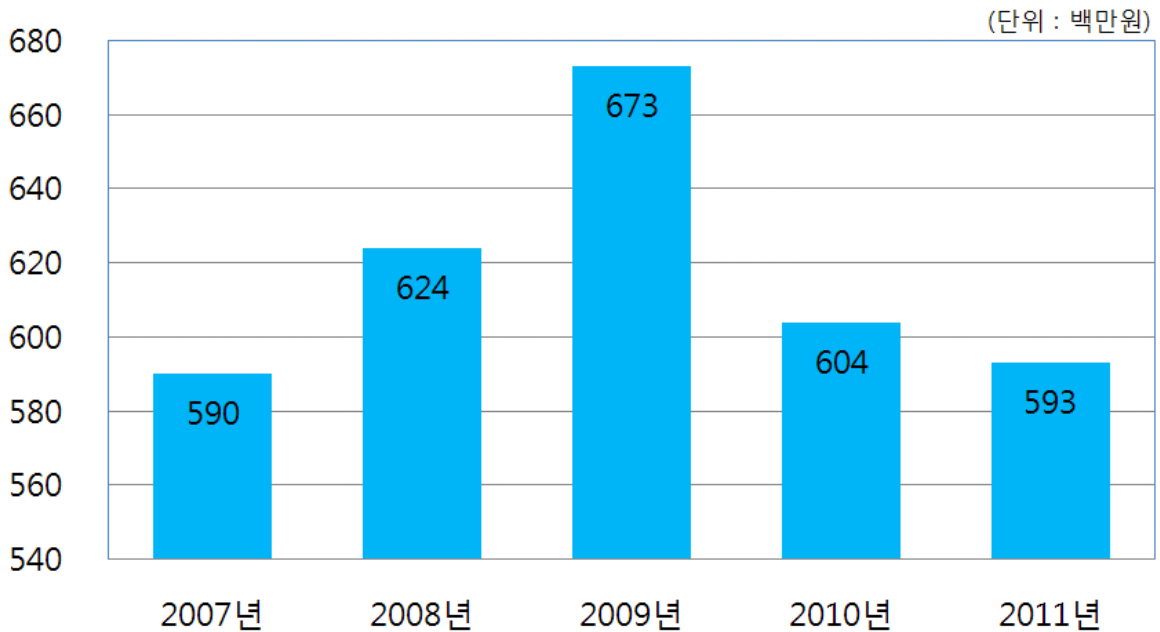
- ▶ '11년 결산결과 일반회계의 기관운영업무추진비와 시책추진업무추진비의 집행 총액입니다.

◆ 연도별 증감현황(총액)

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	356,309	344,500	513,829	457,966	429,739
업무추진비	590	624	673	604	593
비율(%)	0.17	0.18	0.13	0.13	0.14

연도별 업무추진비 증감현황



- ▶ 업무추진비는 매년 행정안전부의 「예산편성 운영기준」에 따라 기준경비로서 그 금액이 결정되며 기준 한도 내에서 집행하고 있습니다.
 - ▶ 2011년도는 전년도 대비 11백만원(1.8%) 감소한 593백만원을 집행하였습니다.
- ◆ '11년도 시책추진업무추진비 집행내역 : <별첨3>를 참조하십시오.

용어해설

☞ 기관운영업무추진비

지방자치단체장과 보조기관, 사업소장의 통상적인 조직운영과 홍보 및 대민 활동, 유관기관과의 협조, 직책수행 등 포괄적 직무수행에 드는 비용입니다.

☞ 시책추진업무추진비

지방자치단체가 시행하는 행사, 시책추진사업, 투자사업 등의 원활한 추진을 위한 경비입니다.

③-3. 지방의회경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	의회경비(B)	비율(B/A)	비 고
합 계	429,739	753	0.18	
의정활동비(205-01)	429,739	198	0.05	
월정수당(205-02)		366	0.09	
국내여비(205-03)		17	0	
국외여비(205-04)		25	0.01	
의정운영공통경비(205-05)		58	0.01	
기관운영업무추진비(205-06)		63	0.01	
의장단협의체부담금(205-07)		5	0	
의원국민연금부담금(205-08)		10	0	
의원국민건강부담금(205-09)		11	0	

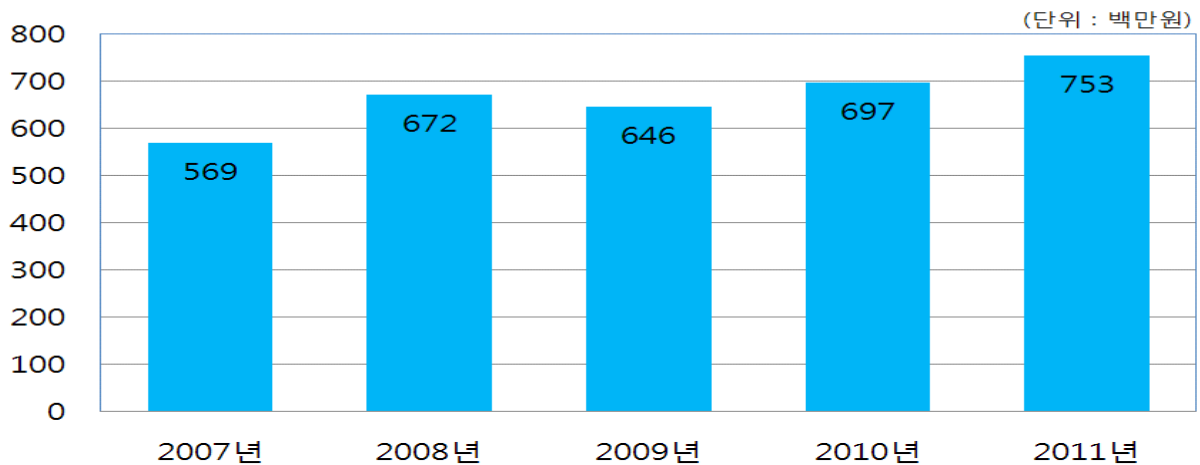
▶ '11년 결산결과 일반회계의 의회비(205-01 ~ 205-09) 집행액입니다.

◆ 연도별 증감현황(총액)

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	356,309	344,500	513,829	457,966	429,739
의회경비	569	672	646	697	753
비율(%)	0.16	0.20	0.13	0.15	0.18

연도별 의회경비 집행 현황



- ▶ 의회경비는 매년 행정안전부의 「예산편성 운영기준」에 따라 기준액에 근거하여 그 금액이 결정되며 기준 한도 내에서 집행하고 있습니다.
- ▶ 2011년도는 전년도 대비 56백만원(8.0%) 증가한 753백만원을 집행하였습니다.

③-4. 행사·축제경비 집행현황

(단위 : 백만원)

구 분	세출결산액 (A)	행사·축제경비 (B)	비율 (B/A)	비 고
계	429,739	3,413	0.79	
행사운영비(201-03)	429,739	749	0.17	
행사실비보상금(301-10)		422	0.10	
민간행사보조(307-04)		2,202	0.51	
행사관련시설비(401-04)		40	0.01	

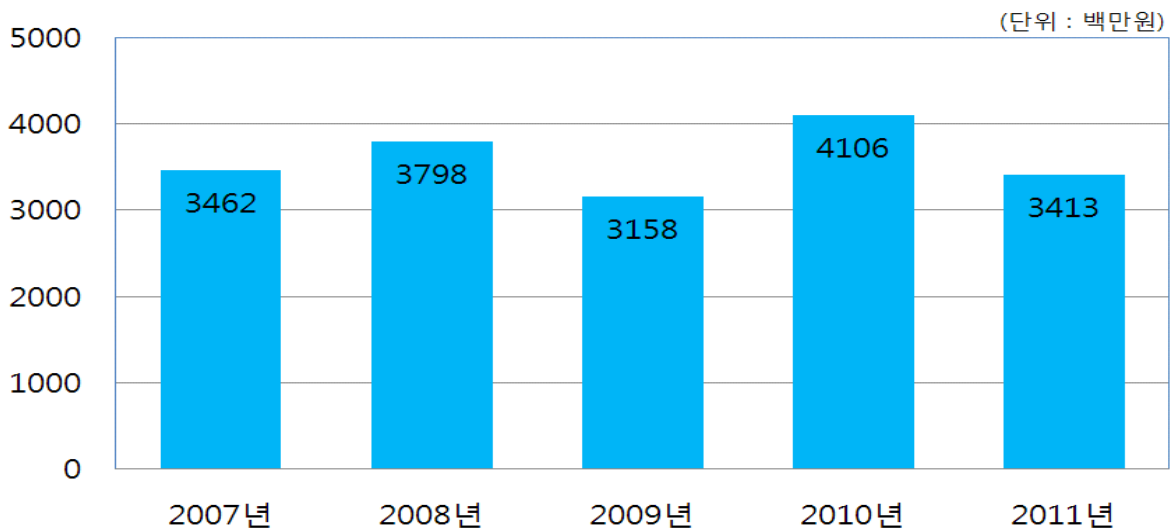
- ▶ '11년 결산결과 일반회계 행사운영비(201-03) 외 3개 과목의 총 지출액입니다.

◆ 연도별 증감현황

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	356,309	344,500	513,829	457,966	429,739
행사·축제경비	3,462	3,798	3,158	4,106	3,413
비율(%)	0.97	1.10	0.61	0.90	0.79

연도별 행사·축제경비 집행 현황



◆ '11년도 민간행사보조 집행내역 : <별첨4>를 참조하시기 바랍니다.

용어해설

☞ 행사운영비

행사운영을 위한 일체의 일반운영비입니다. 초청장·홍보유인물·현수막·상패제작 등 행사개최에 따른 각종 일반수용비 및 행사개최를 위한 시설·장비·물품의 임차료 등이 포함됩니다.

☞ 행사실비보상금

교육, 세미나, 공청회, 회의 등에 참석하는 민간인에게 지급하는 급량비 및 교통비입니다. 출연자 및 발표자의 반대급부적 사례금이며 단순 참가자에게는 지급할 수 없습니다.

☞ 민간행사보조

민간이 추진하는 행사에 대하여 자치단체가 이를 권장하기 위하여 교부하는 것으로 자본적 경비를 제외한 보조금입니다.

☞ 행사관련시설비

행사개최를 위해 설치하는 구조물 등으로 임시적·일회성 시설물의 설치·구축 경비입니다.

③-5. 민간단체 보조금 지원현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	민간단체보조금 (B)	비율 (B/A)	비 고
계	429,739	7,431	1.73	
민간경상보조(307-02)	429,739	4,780	1.11	
사회단체보조(307-03)		449	0.10	
민간행사보조(307-04)		2,202	0.51	

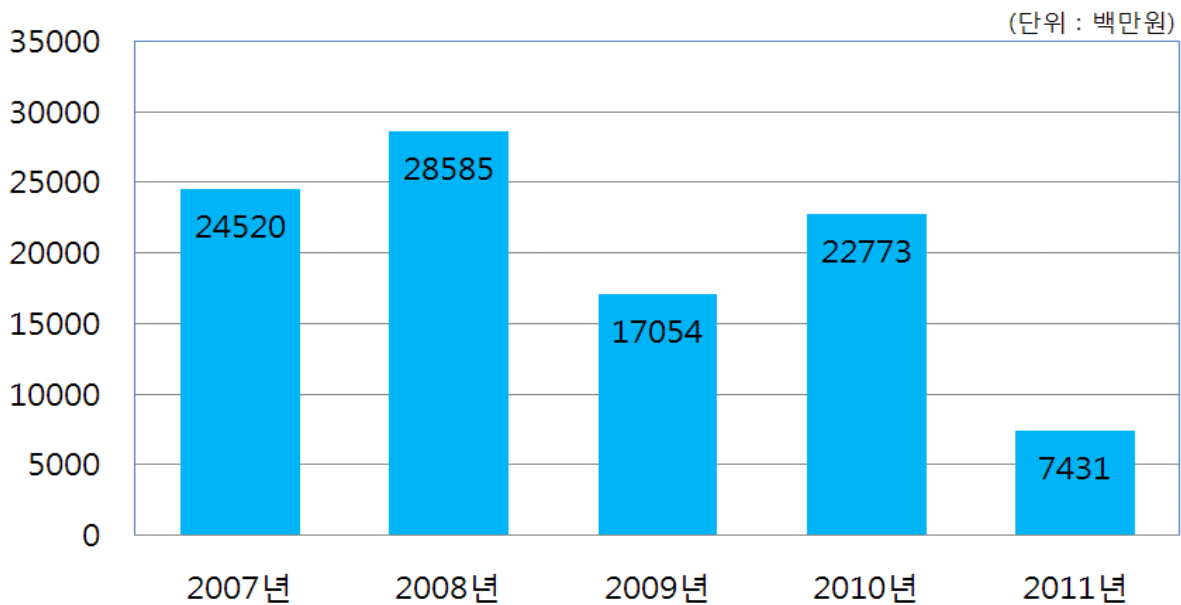
▶ '11년 결산결과 일반회계 민간경상보조(307-02)외 2개 과목의 총 지출액입니다.

◆ 연도별 증감현황(총액)

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	356,309	344,500	513,829	457,966	429,739
민간단체 보조금	24,520	28,585	17,054	22,773	7,431
비율(%)	6.88	8.30	3.32	4.97	1.73

연도별 민간단체 보조금 집행 현황



▶ 사회복지보조(307-10)가 2010년도 예산 편성까지는 민간경상보조에 포함되어 있었으나, 2011년도 예산 편성 시 부터는 별도 통계목으로 분리되어 세출결산액이 크게 감소한 것으로 나타남.

◆ '11년도 민간경상보조금 집행내역 : <별첨5>를 참조하시기 바랍니다.

용어해설

☞ 민간경상보조

민간이 행하는 사무 또는 사업에 대하여 자치단체가 이를 권장하기 위하여 교부하는 것으로 자본적 경비를 제외한 보조금입니다.

☞ 사회단체보조

공익활동을 주목적으로 하는 법인 또는 단체로서 사업비 또는 운영비를 지원하기 위한 경비입니다.

☞ 민간행사보조

민간이 추진하는 행사에 대하여 자치단체가 이를 권장하기 위하여 교부하는 것으로 자본적 경비를 제외한 보조금입니다.

③-6. 기본경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	기본경비(B)	비율(B/A)	비 고
합 계	429,739	4,726	1.10%	
사무관리비(201-01)	429,739	1,539	0.36%	
공공운영비(201-02)		489	0.11%	
국내여비(202-01)		2,076	0.48%	
기관운영업무추진비(203-01)		257	0.06%	
정원가산업무추진비(203-02)		46	0.01%	
부서운영업무추진비(203-04)		170	0.04%	
직책급업무수행경비(204-01)		117	0.03%	
자산및물품취득비(405-01)		32	0.01%	

- ▶ '11년 결산결과 일반회계, '행정운영경비의 설정' 중 기본경비 항목입니다.
- ▶ 총액인건비 범위가 달라져 '행정운영경비의 설정' 기본경비 항목에 일부항목 추가 (기관운영업무추진비, 정원가산업무추진비, 부서운영업무추진비, 직책급업무수행경비)

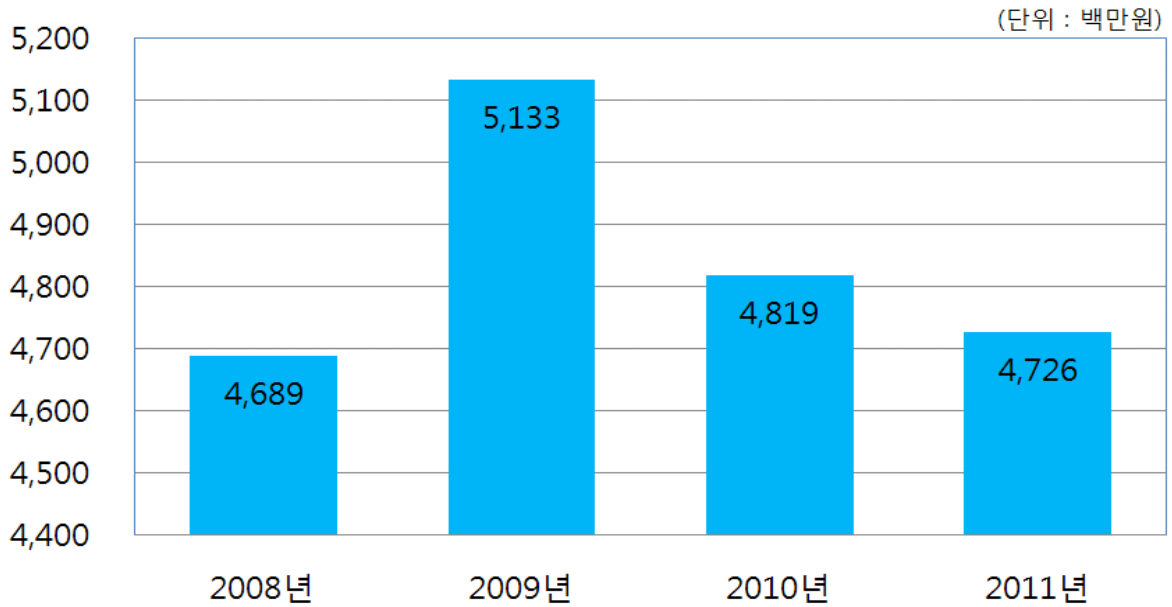
◆ 연도별 증감현황(총액)

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교			
	2008	2009	2010	2011
세출결산액	344,500	513,829	457,966	429,739
기본경비	4,689	5,133	4,819	4,726
비율(%)	1.36	1.00	1.05	1.10

- ▶ '08년부터 사업별예산제도가 실시되어 2008년도 이후 자료를 공개하고 있습니다.

연도별 기본경비 집행 현황



③-7. 출연금, 출자금 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	출연금		출자금		비 고
		금액(B)	비율(B/A)	금액(C)	비율(C/A)	
계	476,222	2,004	0.42	0	0	
일반회계	476,222	2,004	0.42	0	0	

▶ '11년 결산결과 출연금(306), 출자금(502) 집행총액입니다.

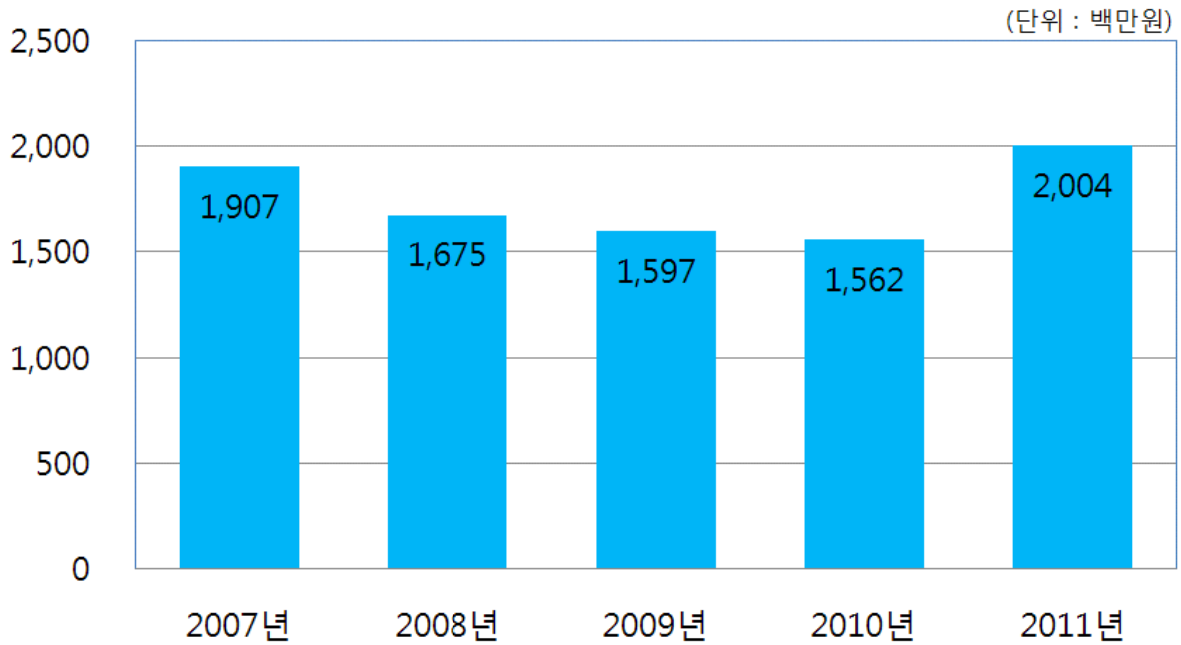
◆ 연도별 증감현황(총액)

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액(A)	382,136	375,971	555,705	498,863	476,222
출연금(B)	1,907	1,675	1,597	1,562	2,004
비율(B/A)(%)	0.50	0.45	0.29	0.31	0.42
출자금(C)	0	0	0	0	0
출자금총액(D)	300	300	300	300	300
비율(C/A)(%)	0	0	0	0	0

▶ 출자금총액(D)은 매연도말 보유한 출자금 총액입니다.

연도별 출연금 집행 현황



▶ 최근 5년간 출자금 집행현황은 없습니다.

◆ '11년도 출연·출자금 세부내역

(단위 : 천원)

구분	금액	기관단체명	근거(법조례등)	적요
출연금	소 계	2,004,416		
	일반 회계	796,883	거제시문화예술재단	거제시문화예술재단 설립 및 운영에 관한 조례 상반기 진출금 교부
	일반 회계	2,950	한국한센복지협회 울산광역시경상남도 지부장	경상남도한센병관리사업 위탁시행에 관한 조례 2011년 한센병관리사업 보조금 교부
	일반 회계	7,500	한국지역진흥재단	지방재정법 2011년도 한국지역진흥재단 출연금 납부
	일반 회계	6,414	한국지방세연구원	지방세기본법 한국지방세연구원 출연
	일반 회계	5,954	한국지방세연구원	지방세기본법 한국지방세 연구원 출연
	일반 회계	1,184,715	(재)거제시문화예술 재단	거제시문화예술재단 설립 및 운영에 관한 조례 (재)거제시문화예술재단 하반기 출연금 교부

③-8. 1,000만원 이상 수의계약 실적

(단위 : 건, 백만원)

구 분	1,000만원 이상 총계약 실적(A)		1,000만원 이상 수의계약 실적(B)		비 율(B/A)(%)		비 고
	건수	금 액	건수	금 액	건수	금 액	
2011년	1,070	76,703	468	7,203	43,74	9.39	

- ▶ 대상회계는 일반회계와 기타특별회계(공기업 제외)를 포함하고 있습니다.
 - ▶ 총계약 및 수의계약 실적은 계약부서 등에서 계약한(과목, 금액, 부서, 지출방법 구분없이 모두 포함) 실적 중 계약금액 1,000만원 이상 수의계약 실적입니다.
 - ▶ 총계약은 1,000만원 이상 계약 중 조달청계약을 포함하고 수의계약은 조달청계약을 포함하지 않습니다.
- ※ '08년부터 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 시행령 제31조에 따라 1,000만원 이상 내역을 공개 의무화하고 있습니다.

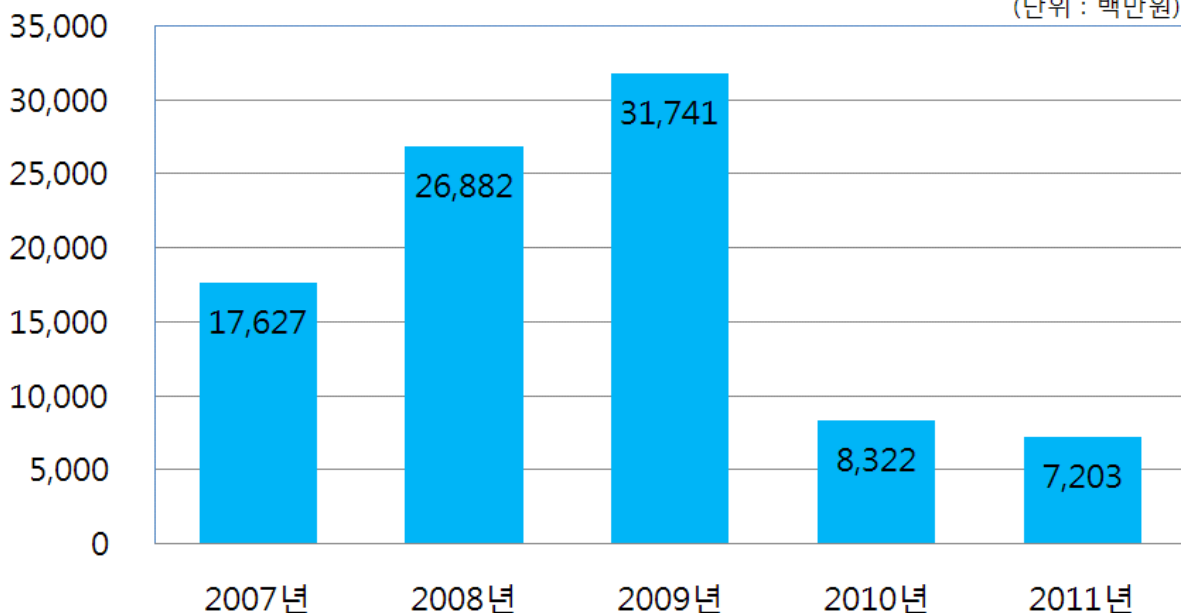
◆ 연도별 증감현황

(단위 : 백만원)

구 분		연도별 비교				
		2007	2008	2009	2010	2011
1,000만원 이상 수의계약실적	건수	313	931	1,169	396	468
	금액	17,627	26,882	31,741	8,322	7,203

연도별 1,000만원 이상 수의계약실적 증감현황

(단위 : 백만원)



③-9. 연말지출 비율

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	연말(11~12월) 지출원인행위액(B)	비율(B/A)
계	98,602	26,169	26.54
시설비(401-01)	97,534	25,642	26.29
감리비(401-02)	846	482	56.93
시설부대비(401-03)	181	43	23.50
행사관련시설비(401-04)	40	3	7.91

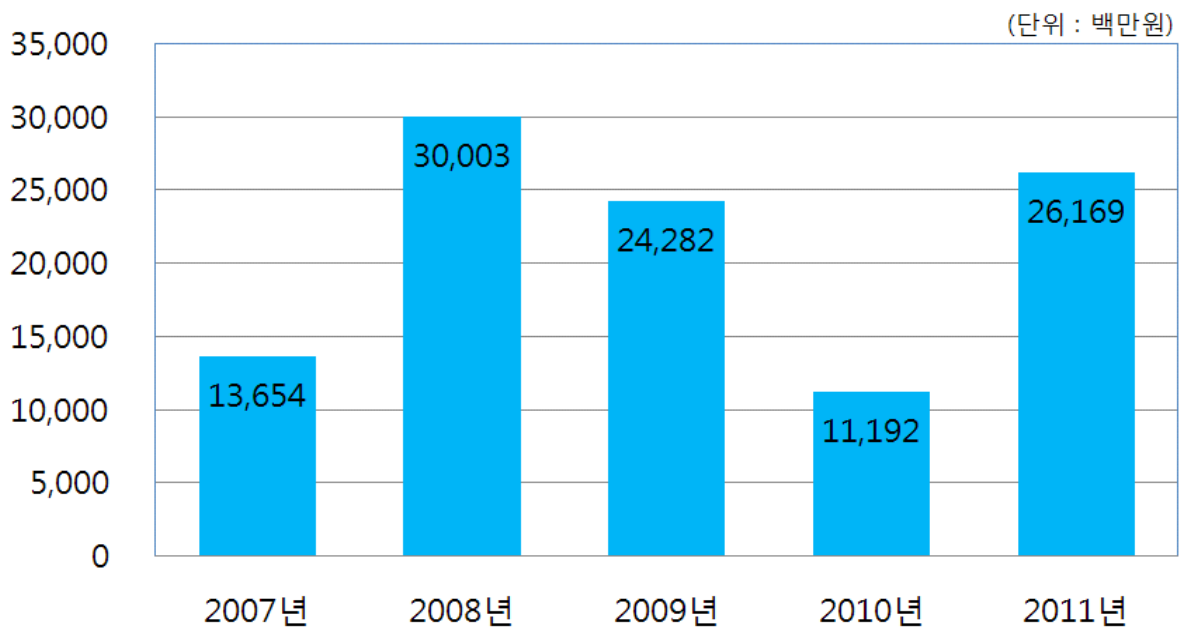
▶ 대상회계는 일반회계, 본청분(직속기관, 사업소 등은 제외)만 해당합니다.

◆ 연도별 증감현황

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액(A)	199,912	279,879	210,964	139,904	98,602
연말(11~12월) 지출원인행위액(B)	13,654	30,003	24,282	11,192	26,169
비율(% (B/A))	6.83	10.72	11.51	8.00	26.54

연도별 연말 지출원인행위액 증감현황



③-10. 지방세 지출예산현황

- 개요

(단위 : 백만원, %)

구분		'11년	'10년
비과세·감면액(A)		8,251	8,082
	비과세	5,320	5,806
	감면	2,931	2,276
지방세 징수액(B)		166,747	130,863
비과세·감면율(A/A+B)		4.71	5.82

- 기능별 현황

(단위 : 백만원)

분야	'11년도 (A)		'10년도 (B)		증감 (C=A-B)	증감율 (C/B)
	구성비(%)	구성비(%)				
총계	8,251	100	8,082	100	169	2.09
일반공공행정	3,380	40.97	3,183	39.38	197	6.19
공공질서 및 안전	14	0.17	12	0.14	3	22.84
교육	320	3.87	290	3.58	30	10.39
문화 및 관광	381	4.62	346	4.28	35	10.04
환경보호	1	0.01	0	0	0	64.52
사회복지	1,133	13.74	1,078	13.34	55	5.10
보건	90	1.09	83	1.03	7	8.13
농림해양수산	135	1.64	116	1.44	19	16.26
산업·중소기업	156	1.89	143	1.77	13	8.89
수송 및 교통	9	0.11	12	0.15	△3	△23.85
국토 및 지역개발	817	9.91	956	11.83	△139	△14.51
과학기술	0	0.00	0	0	0	0
국가	1,667	20.20	1,734	21.45	△67	△3.86
외국	0	0	0	0	0	0
기타	147	1.79	128	1.59	19	15.05

- 세목별 현황('11년 결산 기준)

(단위: 백만원)

구 분	합 계	지 방 세 법			감면조례	조세특례 제한법	
		소 계	비과세	감 면			
합 계	8,251	8,228	5,320	2,909	3	20	
보 통 세	소 계	8,251	8,228	5,320	2,909	3	20
	취득세	0	0	0	0	0	0
	주민세	177	177	109	68	0	0
	재산세	7,071	7,051	4,962	2,088	0	20
	자동차세	1,002	1,000	248	752	2	0
	레저세	0	0	0	0	0	0
	지방소득세	1	1	0	1	0	0
	등록면허세	0	0	0	0	0	0
	지방소비세	0	0	0	0	0	0
	담배소비세	0	0	0	0	0	0
목 적 세	소 계	0	0	0	0	0	0
	도시계획세	0	0	0	0	0	0
	지방교육세	0	0	0	0	0	0
	지역자원시 설세	0	0	0	0	0	0

용어해설

☞ 지방세지출예산제도

지방세 감면, 비과세에 따른 재정지원의 직전 회계연도 실적과 당해 회계연도 추정금액을 기능별·세목별로 분석한 보고서(지방세지출보고서)를 작성하여 지방의회에 제출토록 함으로써 투명·건전한 지방재정 구현을 위한 제도입니다.(지방세법 제9조의3)

③-11. 맞춤형복지비 현황

◆ 맞춤형복지비 집행현황

(단위: 백만원, %)

구 분	대상인원 (A)	세 출 결산액(B)	맞춤형 복지비(C)	비율 (C/B)	1인당 평균배정액(C/A)
'11년	1,223	429,739	1,032	0.24	0

- ▶ 세출결산액 : '11년 결산결과 일반회계 세출결산 총괄편 내용의 지출액을 작성하였습니다.
- ▶ 맞춤형 복지비 : '11년 결산결과 일반운영비-사무관리비(201-01) 중 7. 맞춤형복지 제도 시행경비에 해당하는 지출액을 작성하였습니다.

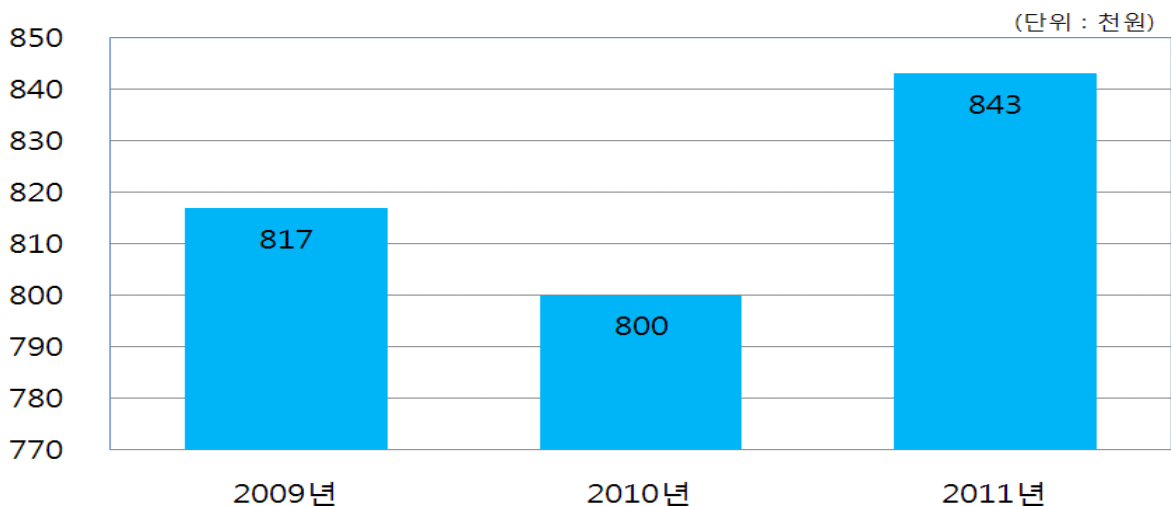
◆ 연도별 증감현황

(단위: 백만원)

구 분	연도별 비교			비 고
	2009	2010	2011	
대 상 인 원 (A)	1,143	1,161	1,223	
세출결산액(B)	513,829	457,966	429,739	
맞춤형 복지비(C)	934	929	1,032	
비율(%) (C/B)	0.18	0.20	0.24	
1인당 평균배정액(C/A)	817	800	843	

- ▶ 1인당 평균배정액은 천원 단위로 표시되어 있습니다

연도별 맞춤형 복지비 1인당 평균 배정액 증감현황



③-12. 사회복지분야 집행현황

(단위: 백만원, %)

구분	계	기초생활 보장(081)	취약계층 지원(082)	보육·가족 및여성(084)	노인·청 소년(085)	노동 (086)	보훈 (087)	주택 (088)	사회복지 일반(089)
계	80,105	15,229	15,829	23,615	22,143	2,310	980	0	0
국비	37,432	10,188	4,494	11,012	10,770	968	0	0	0
시도비	15,753	1,367	6,151	4,568	3,470	168	30	0	0
시군구비	26,920	3,674	5,184	8,035	7,903	1,174	950	0	0

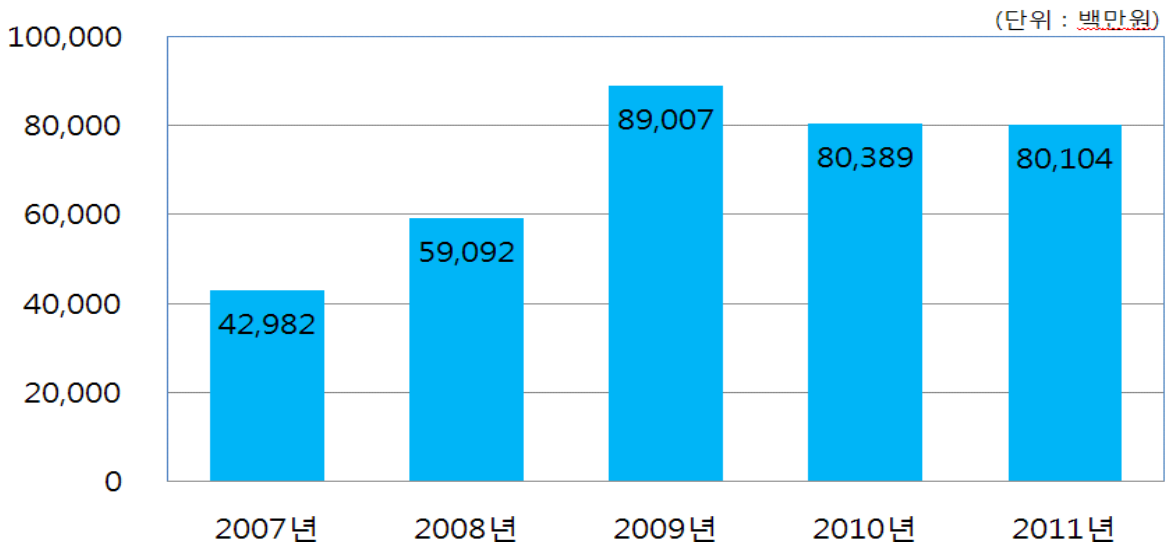
- ▶ '11년 결산결과 일반회계 사회복지 분야·부문별 집행액
- ▶ 사회복지 분야 : 8개 부문(기초생활보장, 취약계층지원, 보육·가족 및 여성, 노인·청소년, 노동, 보훈,주택, 사회복지일반)

◆ 연도별 증감현황

(단위: 백만원)

구분	연도별 비교				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	356,309	344,500	513,829	457,966	429,739
사회복지분야	42,982	59,092	89,007	80,389	80,104
비율(%)	12.06	17.15	17.32	17.55	18.64

연도별 사회복지분야 증감현황



③-13. 보증채무 현황 : 해당사항 없음.

③-14. 중기지방재정계획

〈연도별 재정전망〉

(단위 : 백만원, %)

구분	합계	2011	2012	2013	2014	2015	연평균 증가율
① 세입	2,793,517	506,800	543,723	560,037	576,699	606,258	4.6
자체수입	1,300,742	244,918	250,844	266,696	263,686	274,598	2.9
의존수입	1,485,276	254,382	292,879	293,341	313,014	331,660	6.9
지방채	7,500	7,500	0	0	0	0	0
② 세출	2,793,517	506,800	543,723	560,037	576,699	606,258	4.6
경상지출	532,064	103,621	108,400	114,025	103,246	102,772	-0.2
사업수요	2,261,453	403,179	435,323	446,011	473,454	503,486	5.7

- ▶ 대상회계는 일반회계와 특별회계(공기업, 기타)를 포함하고 있습니다.
- ▶ 연평균 증가율 산정방식은 다음과 같습니다.
 - 연평균 증가율 : 계획기간 동안의 증가율을 매년 일정한 증가율로 지속한다고 가정하여 평균증가율로 환산

$$\text{※ 연평균 증가율} = [(최종연도/기준년도)^{(1/(기준년도-최종연도))}-1] \times 100$$

(예시)

(단위 : 조원, %)

연도	11년	12년	13년	14년	15년	합계	연평균 증가율
금액	79.5	84.4	88.8	94.5	100.5	447.7	6.0
증가율	(6.2)	(5.2)	(6.4)	(6.3)			

$$\Rightarrow [(100.5/79.5)^{(1/4)} - 1] \times 100 = 6.04\%(\text{연평균 증가율})$$

※ 증가율 소수점 1자리까지 적용

용어해설

☞ 중기지방재정계획

- 지방자치단체의 발전계획과 수요를 중·장기적으로 전망하여 반영한 다년도 예산으로서, 효율적인 자원배분을 통한 계획적인 지방재정 운용을 위해 수립하는 5년간의 연동화계획입니다.
- 여건변동에 따라 매년 연동(수정)계획을 수립하고 있습니다.