

# 공 통 공 시

- ◆ 공통공시 총괄
- ◆ 총량적 재정운영 결과
- ◆ 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	자치단체 평균	동종단체 평균
① 세입·세출결산	세 입	334,582	296,675	37,907	12.8%	913,822	385,305	448,088
	세 출	287,608	252,785	34,823	13.8%	786,573	301,405	356,501
②-1 지방채무 (원금기준)		26,626	27,526	△900	△3.3%	131,916	18,959	30,017
②-2 일시차입금 (원금기준)								
③ 채권 현재액(원금기준)		4,397	4,098	299	7.3%	77,217	7,171	7,638
④ 기금운용 현황		4,331	4,150	182	4.4%	57,202	10,478	16,476
⑤ 공유재산 증감 및 현재액	공유재산	751,894	455,024	296,871	65.2%	2,409,930	686,267	935,780
	물 품	6,254	5,824	430	7.4%	8,682	4,990	5,489
⑥ 복식부기 재무보고서	자산총계	1,415,786	1,341,182	74,603	5.6%	4,033,159	1,635,610	1,905,664
	부채총계	88,150	94,624	△6,474	△6.8%	182,288	33,350	47,060
	수익총계	283,572	257,055	26,517	10.3%	732,960	292,877	336,436
	비용총계	207,834	188,320	19,514	10.4%	626,555	214,010	258,473
⑦ 통합재정수지(예산편기준)		5,857	3,235	2,622	81.1%	△7,464	2,724	2,737
⑧ 재정건전화계획 및 이행현황		항목별 공시내용 참조						

- ▶ 전국 및 동종단체 평균은 '11년도 금액을 기준
- ▶ 자치단체 평균은 시·도 / 시·군·구 자치단체 수로 나눈 평균을 의미함
- ▶ 동종단체 평균은 시·군·구 자치단체를 유형별로 4개 그룹으로 분류하여

산정한 평균을 의미함

- ▶ 금액은 백만원 단위에서 반올림, 비율 등 소수점은 소수점 아래 한자리만 표시

## 《재정운영에 관한 중요사항》

(단위 : 백만원, %)

재정운영결과		'11년도 (A)	'10년도 (B)	증감 (A-B)	증감률 (A/B)	전국 평균	자치단체 평균	동종단체 평균
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	31,631	30,951	680	2.2%	69,822	34,927	38,566
	③-2 업무추진비 집행현황	291	252	38	15.5%	685	351	380
	③-3 지방의회경비 집행현황	304	295	9	3.1%	846	402	437
	③-4 행사·축제경비 집행현황	2,529	2,357	173	7.3%	3,584	2,880	2,656
	③-5 민간단체 보조금 집행현황	4,311	9,376	△5,065	△54%	14,296	8,513	8,146
	③-6 기관운영 기본경비 집행현황	2,250	2,111	139	6.6%	4,782	2,376	2,581
	③-7 출연·출자금 현황	4,319	3,303	1,016	30.8%	9,911	1,800	1,872
	③-8 1,000만원 이상 수의계약 실적	8,778	8,377	401	4.8%	8,963	8,605	7,413
	③-9 연말지출 비율	19,795	10,349	9,446	91.3%	15,469	15,581	14,730
	③-10 지방세 지출예산현황	4,946	4,625	320	6.9%	63,939	4,447	9,371
	③-11 맞춤형복지비 운영현황	719	576	143	24.8%	1,642	719	884
	③-12 사회복지분야 집행현황	39,010	34,832	4,178	12.0%	166,018	44,516	63,170
	③-13 보증채무현황					5,595	792	22
	③-14 중기지방재정계획		항목별 공시내용 참조					

## ② 총량적 재정운영 결과

# ① 세입·세출예산의 집행상황

## 가. 세입결산('11년도)

(단위 : 백만원, %)

회계별	구 분	예산현액	징 수 결정액 (A)	실 제 수납액 (B)	B/A	미 수 납 액		
						계 (A-B)	불 납 결손액	다음년도 이 월 액
<b>합 계</b>		333,887	343,912	334,582	97.3%	9,330	579	8,751
일 반 회 계	소 계	289,629	301,657	293,182	97.2%	8,475	579	7,895
	지 방 세	48,351	53,195	49,630	93.3%	3,565	443	3,122
	세 외 수 입	53,495	58,456	53,546	91.6%	4,910	137	4,773
	지 방 교 부 세	91,113	92,569	92,569	100.0%			
	조정교부금 및 재정보전금	9,657	11,077	11,077	100.0%			
	보 조 금	87,014	86,360	86,360	100.0%			
	지 방 채 및 예치금 회수							
기 타 특 별 회 계	소 계	44,258	42,256	41,400	98.0%	856		856
	상 수 도 사 업	10,745	11,190	11,143	99.6%	47		47
	하 수 도 사 업	20,603	17,528	17,512	99.9%	16		16
	폐 수 중 말 처리시설 운영	2,753	2,725	2,725	100.0%			
	의 료 급 여	298	315	300	95.4%	14		14
	저 소득 주민 생활안정자금	350	591	281	47.4%	311		311
	주 민 소 득 지 원 사 업	3,118	3,034	3,015	99.4%	19		19
	주 택 자금 융 자	636	613	609	99.4%	4		4
	농 공 지 구 조 성	3,585	3,580	3,580	100.0%			
	주 차 장 운 영	345	862	436	50.6%	426		426
	기반시설부담금	44	36	18	48.3%	19		19
	대 지 보 상	1,780	1,782	1,782	100.0%			

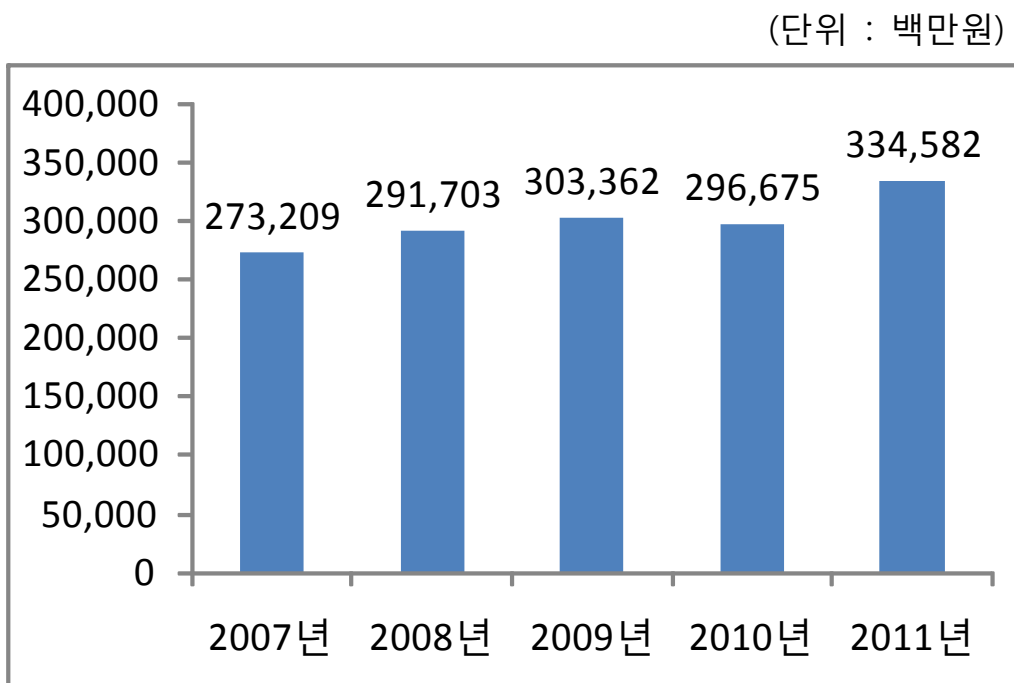
▶ '11년 세입·세출 결산 결과 중 세입결산 총괄편 내용임

☞ 연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세입결산	273,209	291,703	303,362	296,675	334,582

- ▶ 연도별 세입·세출 결산 결과 세입결산 총괄편 내용의 실제수납액임
- ▶ 세입 결산액은 2007년도는 지방세 및 공유재산 매각에 의한 증가, 2008년도에는 지방교부세 및 교성천~성석사거리간 도로건설을 위한 기금 차입으로 증가, 2009년도에는 국비 보조금 증가 및 지방교부세 감액분에 대한 기금 차입으로 증가, 2010년도에는 2009년도와는 상대적으로 기금차입 등의 발생요인이 없어 감소하였으며, 2011년도에는 경기회복에 따른 지방세 및 지방교부세와 국도비 보조금 증가으로 인하여 세입이 증가하였습니다.

### 세입 결산액 증가 추이



- ▶ 세입이란
  - 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		333,887	298,659	287,608	86.1%	31,689	14,590	4.4%
일 반 회 계	소 계	289,629	265,779	255,753	88.3%	25,794	8,081	2.8%
	일반공공행정	25,986	25,231	25,231	97.1%		755	2.9%
	공공질서 및 안전	4,926	4,792	4,792	97.3%	67	67	1.4%
	교육							
	문화 및 관광	27,737	21,904	18,983	68.4%	8,298	455	1.6%
	환경 보호	28,758	28,402	28,402	98.8%		355	1.2%
	사회 복지	42,195	39,406	39,010	92.5%	2,349	836	2.0%
	보건	5,194	4,485	4,397	84.6%	648	149	2.9%
	농림해양수산	63,676	58,535	53,954	84.7%	7,535	2,187	3.4%
	산업·중소기업	4,647	2,418	2,418	52.0%	1,933	297	6.4%
	수송 및 교통	16,219	15,191	15,006	92.5%	777	435	2.7%
	국토 및 지역개발	34,137	31,389	29,535	86.5%	4,187	415	1.2%
	과학기술							
	예비비	1,272					1,272	100.0%
	기 타	34,883	34,026	34,026	97.5%		857	2.5%
기 타 특 별 회 계	소 계	44,258	32,880	31,854	72.0%	5,895	6,509	14.7%
	상수도사업	10,745	10,399	10,129	94.3%	579	37	0.3%
	하수도사업	20,603	15,400	15,197	73.8%	4,762	643	3.1%
	폐수종말처리시설운영	2,753	2,312	1,767	64.2%	545	442	16.0%
	의료급여	298	222	222	74.7%		75	25.3%
	저소득주민생활안정자금	350	20	20	5.7%		330	94.3%
	주민소득지원사업	3,118	504	504	16.2%		2,614	83.8%
	주택자금융자	636	562	562	88.5%		73	11.5%
	농공지구조성	3,585	1,523	1,514	42.2%	9	2,062	57.5%
	주차장운영	345	198	198	57.5%		147	42.5%
	기반시설부담금	44					44	100.0%
	대지보상	1,780	1,739	1,739	97.7%		41	2.3%

▶ '11년 세입·세출 결산 결과 세출결산 총괄편 내용임

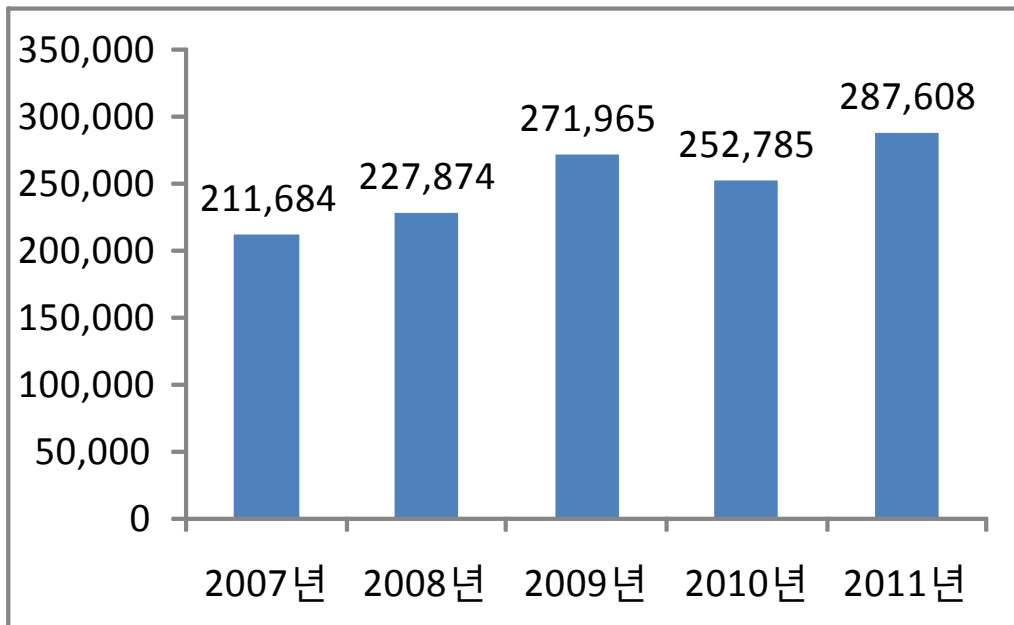
## 연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산	211,684	227,874	271,965	252,785	287,608

- ▶ 연도별 세입·세출 결산 결과 세출결산 총괄편 내용의 **지출액**임
- ▶ 세출 결산액은 2006년 수해복구사업의 이월로 2007년 지출액이 증가하였고, 2009년도에는 환경 및 사회복지, 농업분야 등 각 분야에 걸친 재정투자 증대로 지출이 증가하였으나, 2010년도에는 2009년과 비교 상대적으로 세입규모 감소에 따른 세출의 자연적 감소가 이루어 졌으며, 2011년도에는 사회복지 분야 수요 증가와 농업분야의 지속적인 투자 증가로 지출이 증가하였습니다.

### 세출 결산액 증가 추이

(단위 : 백만원)



- ▶ 세출이란
  - 한 회계연도에 있어서의 국가 또는 지방자치단체가 그 목적을 수행하기 위한 일체의 지출을 말합니다.
  - 세출에는 공무원의 급여지급, 재화 및 용역의 구입, 이자 및 보조금의 지급, 고정자산 취득, 지방채 상환 등을 위한 지출 등이 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	27,526	△900		△900	26,626	63,051	422
일 반 회 계	12,000				12,000	63,051	190
기 타 특별회계	소 계	15,526	△900	△900	14,626	63,051	232
	농공지구조성	15,526	△900	△900	14,626	63,051	232
기 금 회 계							

- ▶ '11년 결산결과 채무결산보고서 채무현황임.

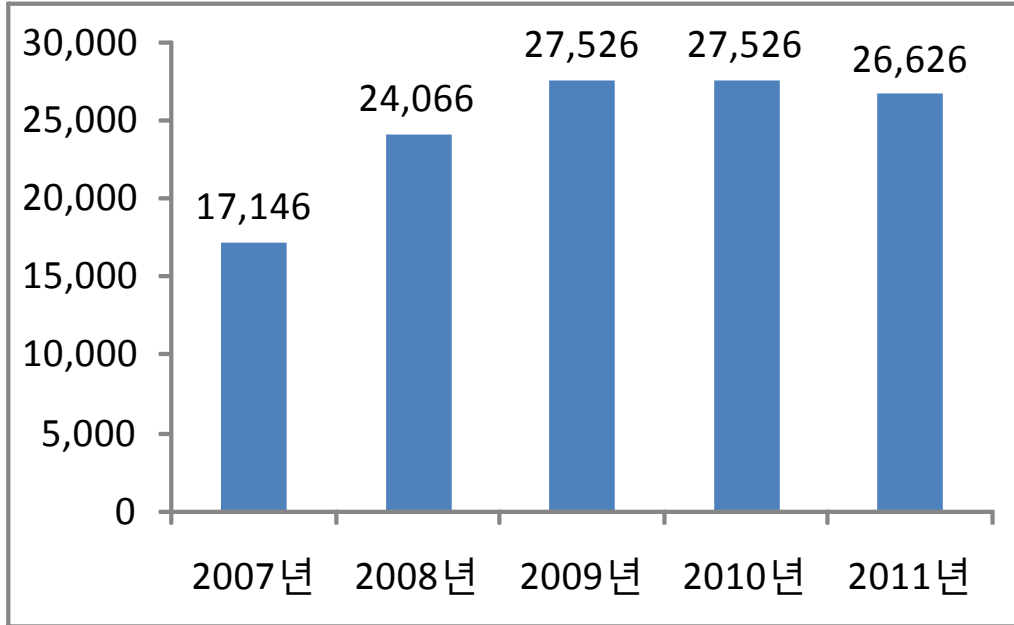
### 연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
채무현황	17,146	24,066	27,526	27,526	26,626

- ▶ 우리군의 연도별 지방채 발행내역
  - 2005~2006년도 이월 전기전자 농공단지 조성 146억원(특별회계) ※ 2011년 원금 9억원 상환
  - 2008년도 진천 제2교 설치공사 80억원(일반회계)
  - 2009년도 지방교부세 감액분 40억원(일반회계)
- ▶ 이월 전기전자 농공단지 조성을 위한 특별회계 채무는 단지를 분양하여 원금과 이자를 상환하는 조건으로 기채 하여 특별회계에 대한 실질 채무액은 없으며, 일반회계도 2010년도에 이어 2011년도에도 지방채 발행을 하지 않았고, 우리군 자체재원을 고려해 볼 때 지방채 상황에 따른 재정운영에는 큰 문제가 없습니다.
- ▶ 우리군의 2011년 당해연도 지방채 발행 한도액은 114억원('12년도 104억원)입니다
  - ※ 지방채 발행한도액이란 한도액 범위내에서 지방의회의 의결을 거쳐 지방채의 발행 등(채무를 발생시키는 행위)을 할 수 있는 제도이며, 한도액을 초과하여 지방채를 발행할 경우에는 행정안전부 장관의 승인을 받아야 합니다)

## 채무 연도별 추이

(단위 : 백만원)



▶ 지방채란 ?

- 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.

### ②-2 일시 차입금 현황 : 해당없음

### ③ 채권관리 현황

(단위 : 백만원)

구분	'10년도 현재액 (A)	증 감 액			'11년도 현재액 (A+B)	
		계 (B=C-D)	발생액(C)	소멸액(D)		
합 계	4,098	299	937	638	4,397	
일반회계	2,112	186	402	216	2,298	
특별회계	소 계	1,986	113	535	422	2,099
	저소득주민 생활안정자금	572	2	33	31	574
	주민소득지원사업	1,401	122	502	380	1,522
	주택자금융자	14	△11		11	3

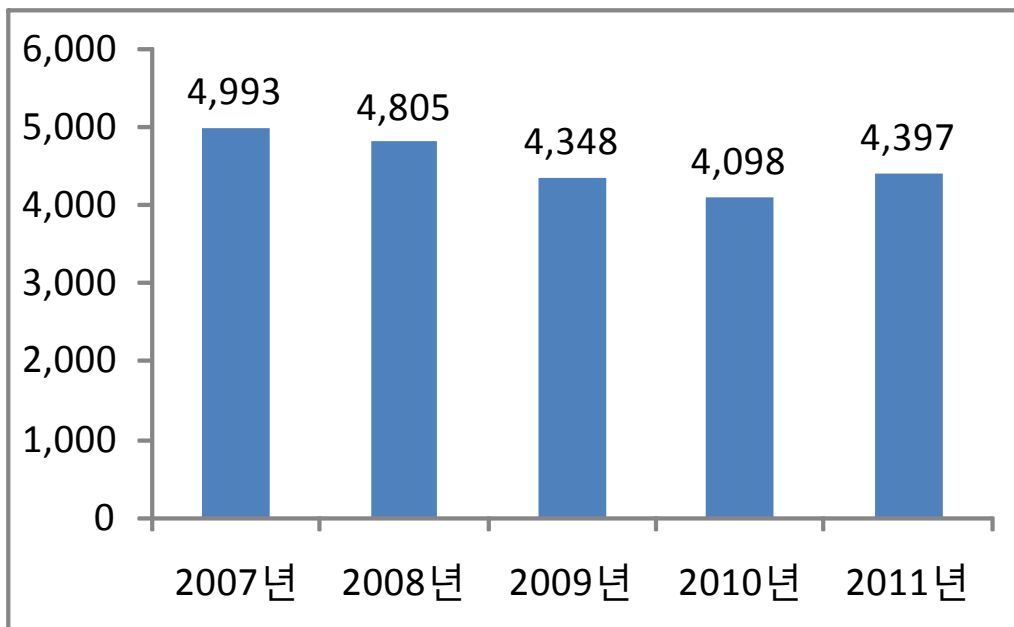
- ▶ '11년 결산결과 채권현재액보고서의 회계별 채권관리현황임.
- ▶ 일반회계 채권은 공무원학자금 대여가 있습니다.
- ▶ 특별회계의 채권은 저소득주민생활안정자금, 주민소득지원사업, 주택자금융자 등 농업인 소득증대와 서민 주택자금, 생업자금 등 융자금 대출이 전부를 차지하며, 2010년도에 이어 2011년은 대여액 증가로 증가하였습니다.

### 연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
채권현황	4,993	4,805	4,348	4,098	4,397

### 채권의 연도별 추이

(단위 : 백만원)



- ▶ 채권이란 ?
  - 지방자치단체의 사업계획에 의거하여 사업자 및 개인에게 지원(융자)하고 정해진 기간 안에 채무자로부터 회수되는 금원 및 사법적 계약에 의한 금원 등이 해당 됩니다.

#### ④ 기금운용 현황

(단위 : 백만원)

종류별	구 분	'10년도 현재액 (A)	증 감 액			'11년도 현재액 (A+B)
			계 (B=C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
합	계	4,150	182	3,717	3,535	4,331
청 소 년 육 성 기 금		286	4	8	4	290
진천군광역폐기물종합처리 시설유치발전기금		219	△219	3,041	3,260	
자 활 기 금			82	82		82
저 소 득 주 민 자 녀 장 학 기 금		103		3	2	103
노 인 복 지 기 금		562	2	15	13	564
여 성 발 전 기 금		336	1	9	8	337
장 애 인 복 지 기 금		346	1	9	8	348
식 품 진 흥 기 금		65	72	72		137
재 난 관 리 기 금		1,634	236	462	225	1,871
농 촌 전 문 인 력 육 성 기 금		598	3	17	14	600

▶ '11년 결산결과 기금결산보고서의 총괄현황임.

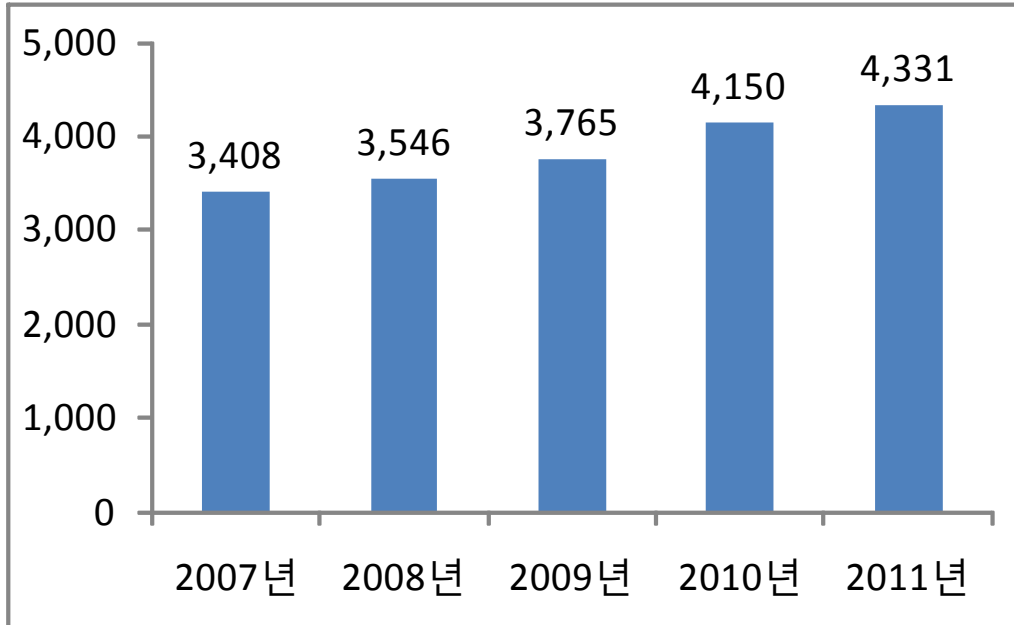
#### 연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
기금운용현황	3,408	3,546	3,765	4,150	4,331

▶ 기금은 수입 범위 내 목적사업을 수행함에 출연금과 이자수입 등에 의해 매년 증가하는 추세에 있습니다.

## 기금운용 현황 추이

(단위 : 백만원)



### ▶ 기금이란 ?

- 예산원칙의 일반적인 제약으로부터 벗어나 좀 더 탄력적으로 운영할 수 있도록 특정사업을 위해 보유·운영하는 특정자금이라 할 수 있습니다.
- 특정한 분야의 사업에 대하여 지속적이고 안정적인 자금지원이 필요한 경우에 예산과는 별도로 지방자치단체가 직접기금을 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		비 고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	48,162,192	455,024	2,079,105	347,022	1,714,606	50,151	48,526,691	751,894	
토 지	48,012,589	272,916	2,038,930	72,717	1,714,604	27,507	48,336,915	318,126	
건 물	149,508	103,622	19,275	12,785			168,783	116,406	
입 목 죽			16,636	83,657			16,636	83,657	
공 작 물	7	77,998	3,682	174,232	2	22,644	3,687	229,585	
기 계 기 구			123	2,292			123	2,292	
선 박									
항 공 기									
무 체 재 산	85	90	458	1,330			543	1,420	
유 가 증 권			1	10			1	10	
용 익 물 권	3	398					3	398	

- ▶ '11년 결산결과 공유재산 증감 및 현재액보고서의 종류별 현황임
- ▶ 공유재산 중 토지 및 건물은 광혜원도서관 및 주철장전수관 신축, 웰빙 테마장터 조성에 따른 토지매입, 각종도시계획도로 등 기반시설 시행 등으로 증가 하였으며, 2011년부터 입목죽 및 공작물(상하수도 배수관)등 과거 미반영자료를 추가 반영함에 따라 대폭 증가함.

### 나. 물 품

(단위 : 개, 백만원)

구 분	'10년도 현재액		증 가		감 소		'11년도 현재액		비 고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	479	5,824	124	2,226	43	1,796	560	6,254	
구 매	356	4,592	70	310	4	20	422	4,882	
관리전환			1	40			1	40	
양 여									
기 타	123	1,232	53	1,877	39	1,776	137	1,332	

- ▶ '11년 결산결과 물품 증감 및 현재액보고서의 증감사유별 내역
- ▶ 물품의 관리는 「공유재산 및 물품관리법」을 근거로 물품관리계획에 의거 정수 물품에 대한 구매, 전환, 매각 등에 대한 관리사항입니다.

⑥ 복식부기에 의한 재무보고서 (2011회계연도) : 요약본 별첨 1

※ 전체 자세한 내용은 진천군 홈페이지(<http://www.jincheon.go.kr>)에 pdf화일로 게시

☞ 열람 : 진천소개 > 군정안내 > 예산현황 > 지방 재정공시자료 > 2012년 지방재정공시

※ 내용 : 결산총평, 재무제표 재무제표에 대한 주석, 필수 보충정보, 부속 명세서

⑦ 통합재정정보(예산편)

(단위 : 백만원, 최종예산기준)

회계별	통 계 규 모						통합재정 규 모	통합재정 수지 (1)	통합재정 수지 (2)
	세입	지출	용자 회수 (A)	용자 지출 (B)	순용자 (B-A)	순세계 잉여금			
총 계	278,828	287,958	2,412	4,377	1,965	16,952	289,923	-11,095	5,857
일반회계	252,736	251,928		10	10	10,548	251,938	798	11,346
기 타 특별회계	25,678	32,499	2,412	4,367	1,955	6,403	34,454	-8,776	-2,373
기 금	413	3,531					3,531	-3,117	-3,117

- ▶ 통합재정규모 = 지출(경상지출+자본지출) + 순용자(용자지출-용자회수)
- ▶ 통합재정수지(1) : 세입 - (지출 + 순용자)
- ▶ 통합재정수지(2) : 세입 - (지출 + 순용자) + 순세계잉여금
- ▶ 통합재정수지란 ?
  - 당해연도의 순수한 세입(순계예산)에서 세출을 차감한 수치로 재정의 적자 또는 흑자규모를 의미 합니다.
  - ⇒ 예산총계 : 지방자치단체의 예산을 회계간 또는 광역·기초자치단체간 중복 계상된 부분의 공제 없이 단순 합계한 세입·세출의 총액
  - ⇒ 예산순계 : 회계간 또는 광역·기초자치단체간 중복부분을 공제한 순세입·세출의 총액
  - 통합재정 대상회계 : 일반회계, 특별회계[기타, 공기업(직영)], 기금
  - 통합재정규모 : 지방자치단체의 1년 동안 총지출규모에서 채무상환 등 보전 지출을 차감한 순수재정활동 규모
  - 통합재정수지 : 당해 연도의 순수한 세입에서 세출을 차감한 수치로 재정의 적자 또는 흑자규모를 의미

### ③ 재정운영에 관한 중요사항

#### ① 행정안전부 재정분석 결과(2010년 재정분석 결과)

분 야(분석지표)		해당자치단체	전국평균	동종단체평균	
I. 건전성 (재정상태 지표)	1. 통합재정수지비율	-7.19%	-1.40%	0.37%	
	2. 경상수지비율	72.95%	70.73%	63.73%	
	3. 지방채무잔액지수	13.27%	22.23%	7.65%	
	4. 지방채무상환비비율	1.05%	2.96%	0.58%	
	5. 장래세대부담비율	2.47%	4.42%	1.73%	
	6. 자체세입비율	18.33%	28.79%	8.72%	
	6-1. 자체세입 증감률	9.85%	5.85%	-6.96%	
II. 효율성 (재정운용 노력지표)	세입	7. 지방세징수율 제고 노력도	1.0060	0.9981	0.9970
		8. 지방세채납액 축소 노력도	-0.1980	-0.3109	-0.3058
		9. 경상세외수입 확충 노력도	1.0756	1.0433	1.0271
		10. 세외수입채납액 축소 노력도	-0.0665	-0.0688	-0.0913
		11. 탄력세율 적용 노력도	0.9988	0.9978	0.9919
	세출	12. 인건비 절감 노력도	-0.0511	0.0276	0.0135
		13. 지방의회경비 절감 노력도	0.3427	0.1334	0.1826
		14. 업무추진비 절감 노력도	0.2184	0.2058	0.1587
		15. 행사축제경비 절감 노력도	-0.5747	-0.0747	-0.3330
		16. 민간이전경비 절감 노력도	0.1868	-0.0280	-0.1592
III. 계획성	17. 중기재정계획반영비율	115.67%	97.50%	95.50%	
	18. 예산집행률	86.10%	86.99%	80.65%	
	19. 정책사업투자비비율	56.76%	44.37%	61.99%	
	20. 투융자심사사업 예산편성비율 (자체심사 제외)	63.05%	58.09%	68.57%	
	20-1. 투융자심사사업 예산편성비율 (자체심사 포함)	60.65%	61.19%	70.97%	

※ 2010회계연도 재정운영에 대한 2011년 재정분석 결과임



## 재정분석결과서

- ▶ 재정건전성 관련 지표는 통합재정수지비율, 자체세입비율, 자체세입 증감율의 경우 동종단체들 가운데 최상위 25%에 속하는 우수한 성과를 거두었고, 특히 통합재정수지비율의 경우 전년도 적자(-12.61%)에서 흑자(7.19%)로 전환되는 성과를 거둠으로써 재정수지의 안정성이 크게 향상 되었음. 반면 경상수지비율, 지방채무잔액지수, 지방채무상환비율, 장래세대부담비율은 미흡한 상황임.
- ▶ 세입확충 분야의 경우 지방세징수율 제고, 경상세외수입확충, 탄력세율 적용 노력도는 동종단체들 가운데 최상위 25%에 속할 정도로 우수하며, 지방세 체납액 축소와 세외수입체납액 축소의 성과도 동종단체들의 평균수준을 상회함.
- ▶ 세출절감 분야의 경우 인건비 절감, 행사축제경비 절감은 동종단체들과 비교 미흡한 상황으로 행정수요와 적절히 연계하는 인력수급계획을 수립함으로써 인건비 상승요인을 최대한 억제하는 등 인건비 절감 노력이 요구됨. 반면 지방의회경비 절감, 업무추진비 절감, 민간이전경비 절감은 동종단체들의 평균수준을 상회하거나 최상위 25%에 드는 우수한 성과를 거두고 있음.
- ▶ 재정계획성 관련 지표의 운용 성과는 예산집행율을 제외하면 전반적으로 미흡한데, 중장기 목표와 예산편성을 밀접하게 연계시킴으로서 계획성을 담보 할 수 있는 재정운영을 위해 노력해야 할 것임.

※ 2011년 행정안전부 발간 『2010회계연도 지방자치단체 재정분석 결과보고서』

참조

## ② 감사원 등으로부터 받은 감사결과(재정분야)

(충청북도)

일련 번호	지적사항	조치지시 사항	처리결과
1	자활센터 운영 관리소홀	-진천지역자활센터에서 보관하고 있는 자활공동체 및 사업단 적립금 및 발생이자(미확정)를 자활기금으로 적립토록회수조치 (회수/71,726,675원+이자) -자활사업 관련 차량에 대한 과태료 등 압류조치 해제 -자활사업단 사업장 2개소 전세금에 대한 채권보전조치 이행 -관련업무 연찬과 자활센터의 지도 감독 업무에 철저를 기하고, 재발 방지안 마련 시행	-2회 추경시(10월중) 자활기금으로 이체예정
2	가족수당 지급 부적정	-가족수당 부당수령 재발방지계획 수립 및 시행 -향후 주민등록시스템과 급여시스템 연계를 통한 부양가족 변동사항 확인 후 소속공무원에 대한 가족수당 지급 -부당지급 한 가족수당20명/5,680천원 회수조치 및신 분상 처분자에 대한 가족수당 1년 범위 내에서 지급정지 조치	-계획 수립 및 시행완료 -관련 교육 실시 및 상기 계획에 포함 및 시행 -2011.09.월급여시 회수 및 신분상 처분자에 대한 1년간 가족수당 지급정지 조치 완료
5	2010 소규모 농산물 유통 시설 지원사업 부적정	-보조사업자와 시공업체에 대하여 자체계획을 수립 하여 보조사업에 대한 지원과 시공 등을 제한, 보조금교부결정시 사업계획서에 자부담 하는 방법을 명시토록 하고, 정산검사시 확인 -부당 사용한 보조금 2건 31,500,000원 회수	-추진중
6	2010 시설원예 에너지 이용 효율화 사업 부적정	-보조사업자와 시공업체에 대하여 자체계획을 수립 하여 보조사업에 대한 지원과 시공 등을 제한, 보조금교부결정시 사업계획서에 자부담 하는 방법을 명시토록 하고, 정산검사시 이를 반 확인 -부당 사용한 보조금 3건 31,200,000원 회수	-이기정 : 10,440천원 (3회 현지방문후 독촉) -정성해 : 9,360천원 (10.31납부완료) -임재언: 11,520천원 (9.30 납부완료)
23	공원 내 도서관 건립관련 업무 처리 및 설계 부적정	-진천1호 근린공원 조성계획 결정 및 진천도시계획시설(공원)조성계획 결정과 규모가 다르게 설치되고 있는 공원 내 시설(도서관 등)에 대하여 관련 규정에 의한 절차 이행 -과다 계상된 212,861천원에 대하 여는 설계변경 하여 감액 조치	주민복지과에서 청소년 수련관건립계획을 포함하여 근린공원조성 계획변경 수립 용역중에 있음

### ③ 주민 주요 관심항목

#### ③-1. 인건비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액 (A)	인건비 (B)	비율 (B/A)	비 고
계			31,631	12.37%	
인건비(101)	보수(101-01)	255,753	22,984	8.99%	
	기타직보수(101-02)		1,536	0.60%	
	무기계약근로자보수(101-03)		1,202	0.47%	
직무수행경비(204)	직급보조비(204-02)		936	0.37%	
포상금(303)	성과상여금(303-02)		1,412	0.55%	
연금부담금등 (304)	연금부담금(304-01)		2,787	1.09%	
	국민건강보험금 (304-02)	773	0.30%		

- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액(7개 통계목)
- ▶ 보수(101-01) : 기본급, 수당, 정액급식비, 교통보조비, 명절휴가비, 가계지원비, 연가보상비

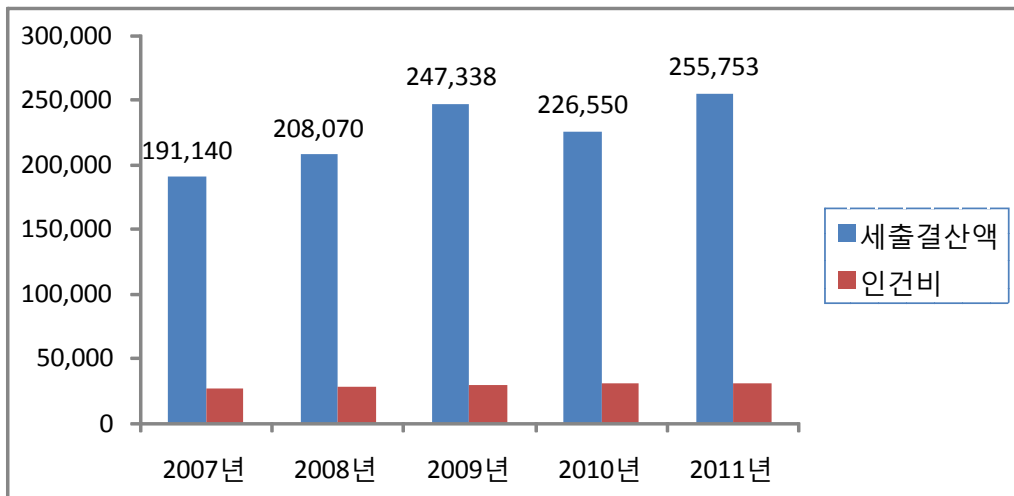
#### ◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	191,140	208,070	247,338	226,550	255,753
인건비	27,262	28,956	30,165	30,951	31,631
비율(%)	14.26%	13.92%	12.20%	13.66%	12.37%

- ▶ 연도별 증감율을 도표, 그래프 활용 공시
- ▶ '08년도부터 인건비에 성과상여금(303-02)이 신규로 포함되었고, '10년부터 총액인건비 대상 통계목이 당초 13개에서 7개로 변경되었기 때문에 연도별 단순비교는 부적절
- ▶ 최근 3년간 인건비 평균상승율(4.3%)과 비교, 2011년도는 2.2%의 상승폭을 보이고 있음.

### 인건비 집행현황

(단위 : 백만원)



③-2. 업무추진비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	업무추진비(B)	비율(B/A)	비 고
계	255,753	291	0.11%	
기관운영업무추진비(203-01)		139	0.05%	
시책추진업무추진비(203-03)		152	0.06%	

- ▶ 일반회계 '11년 결산결과 203-01, 203-03 집행총액
- ▶ 시책추진업무추진비(203-03)에 대하여 사업별, 행사별 등 집행유형별로 월별 세부 집행내역 : 별첨 2

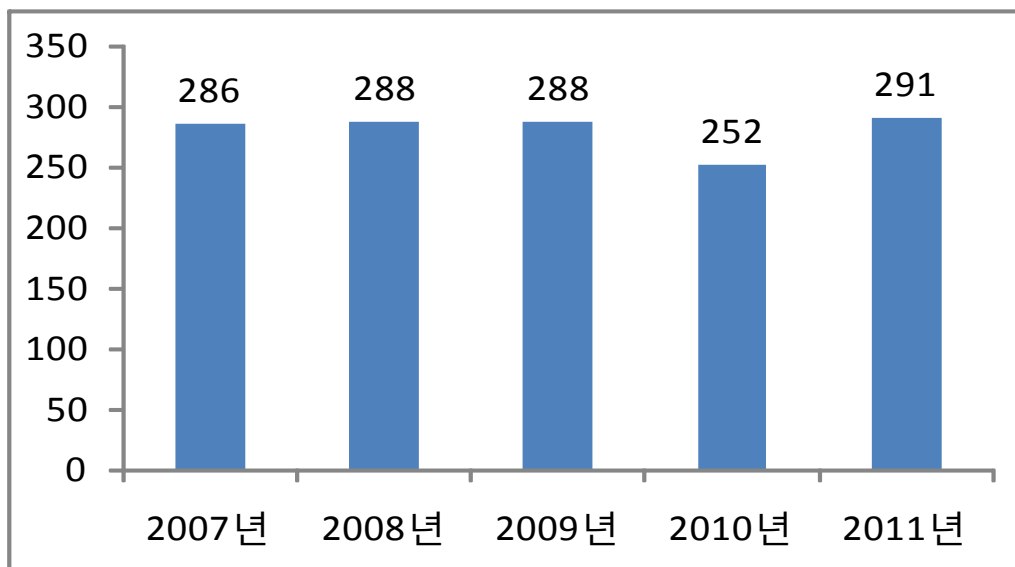
◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	191,140	208,070	247,338	226,550	255,753
업무추진비	286	288	288	252	291
비율(%)	0.15%	0.14%	0.12%	0.11%	0.11%

- ▶ 업무추진비는 행정안전부의 예산편성 운영기준 상한액 내에서 편성하고 있으며 세출결산액 대비 평균 0.13%이내 수준을 유지하며 불필요한 업무추진비 집행을 억제하고 있습니다.

업무추진비 집행현황

(단위 : 백만원)



- ◆ '11년도 시책추진업무추진비 집행내역 : 별첨 2

③-3. 지방의회경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액(A)	의회경비(B)	비율(B/A)	비 고
계		255,753	304	0.12%	
의회비 (205)	의정활동비(205-01)		92	0.04%	
	월정수당(205-02)		134	0.05%	
	국내여비(205-03)		4	0.00%	
	국외여비(205-04)		15	0.01%	
	의정운영공통경비(205-05)		23	0.01%	
	기관운영업무추진비(205-06)		25	0.01%	
	의장단협의체부담금(205-07)		4	0.00%	
	의원국민연금부담금(205-08)		3	0.00%	
	의원국민건강부담금(205-09)		4	0.00%	

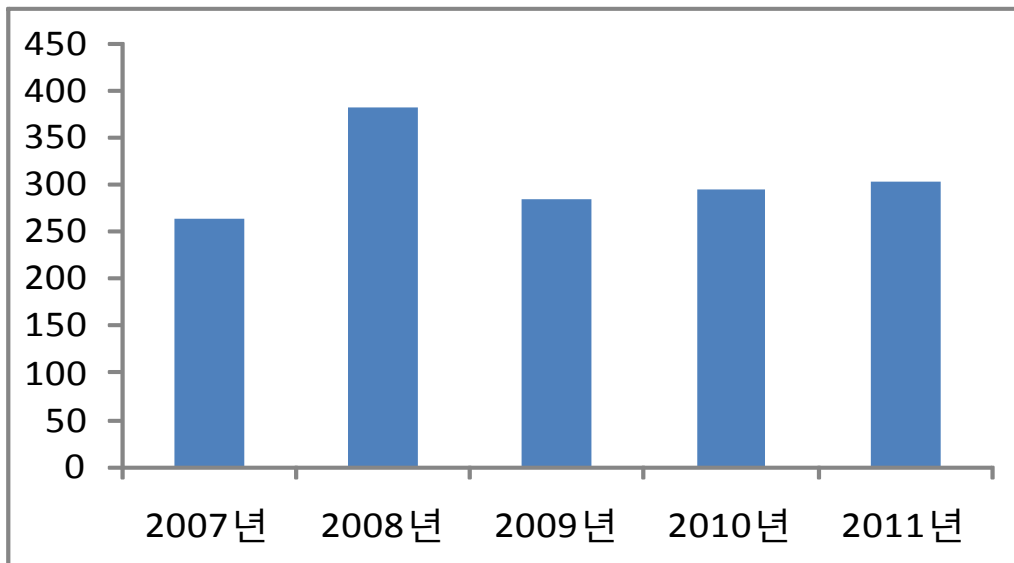
- ▶ 의원 정원 : 7명 ('11.12.31일 현재)
- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 의회비(205-01~09) 집행액임

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	191,140	208,070	247,338	226,550	255,753
의회경비	264	381	285	295	304
비율(%)	0.14%	0.18%	0.12%	0.13%	0.12%

지방의회경비 집행현황

(단위 : 백만원)



### ③-4. 행사·축제경비 집행현황

(단위 : 백만원)

구 분	세출결산액 (A)	행사·축제경비 (B)	비율 (B/A)	비 고
계	255,753	2,529	0.99%	
행사운영비(201-03)		455	0.18%	
행사실비보상금(301-10)		565	0.22%	
민간행사보조(307-04)		1,463	0.57%	
행사관련시설비(401-04)		46	0.02%	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액임
- ▶ 민간행사보조(307-04) : 집행건별 세부내역 별첨3 참조

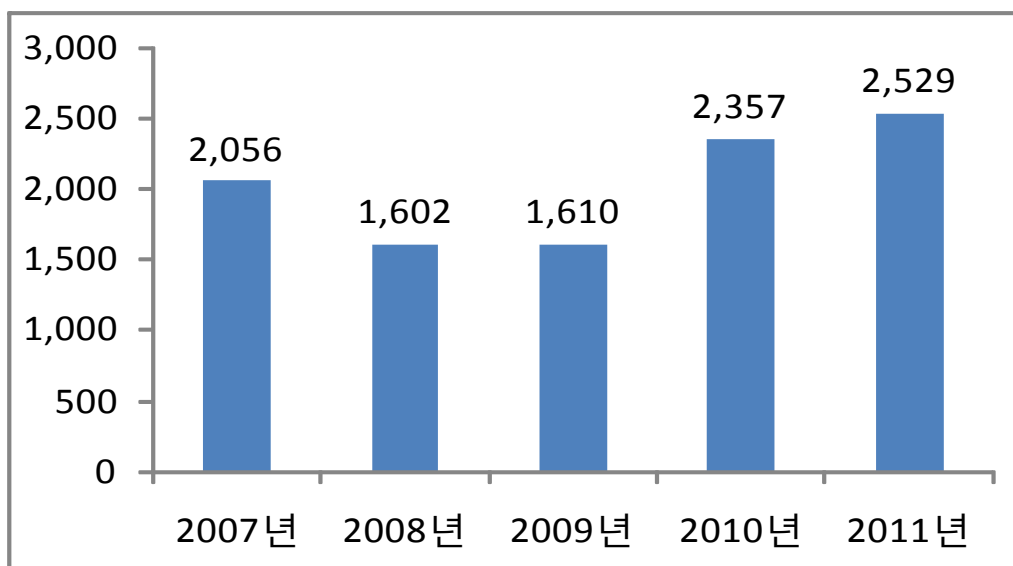
### ◆ 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	191,140	208,070	247,338	226,550	255,753
행사·축제경비	2,056	1,602	1,610	2,357	2,529
비율(%)	1.08%	0.77%	0.65%	1.04%	0.99%

- ▶ 우리군의 대표적 축제행사는 생거진천 문화축제가 있으며, '10부터 생거진천 문화축제의 내실도모 및 각종 생활체육대회 증가 등으로 관련경비가 증가하였습니다.

### 행사·축제경비 집행현황

(단위 : 백만원)



③-5. 민간단체 보조금 지원현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	민간단체보조금(B)	비율(B/A)	비고
계	255,753	4,311	1.69%	
민간경상보조(307-02)	255,753	2,513	0.98%	
사회단체보조금(307-03)		335	0.13%	
민간행사보조(307-04)		1,463	0.57%	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액임
- ▶ 단, 민간자본보조(402-01)는 제외
- ▶ 민간경상보조(307-02)에 대하여 집행건별로 세부 집행내역 : 별첨 4참조

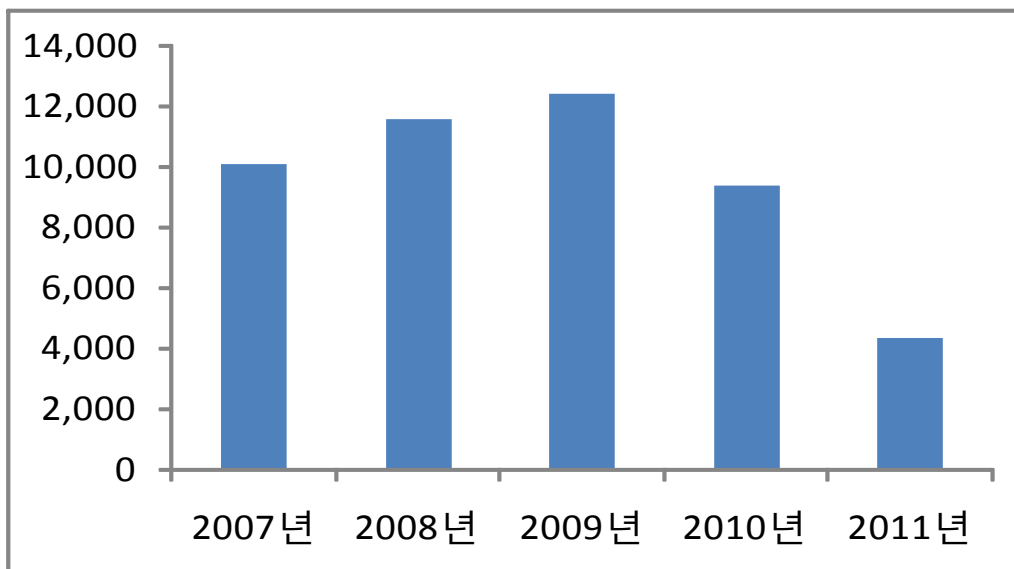
◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	191,140	208,070	247,338	226,550	255,753
민간단체보조금	10,040	11,530	12,405	9,376	4,311
비율(%)	5.25%	5.54%	5.02%	4.14%	1.69%

- ▶ 2007년 이후 민간단체 보조금 지원비율이 꾸준한 증가세를 보이고 있으며, 사회복지 분야의 확대지원에 따른 국도비사업 증가로 사업비가 지속 증가하였으나, 2010년부터 상대적으로 국도비보조사업 감소 및 보조사업 성과관리제 운영에 따라 감소현상을 보이고 있습니다.

민간단체 보조금 지원현황

(단위 : 백만원)



- ◆ '11년도 민간경상보조금 집행내역 : 별첨4 참조

③-6. 기본경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액(A)	기본경비(B)	비율(B/A)	비고
계		255,753	2,250	0.88%	
일반운영비	사무관리비(201-01)		691	0.27%	
	공공운영비(201-02)		109	0.04%	
여비	국내여비(202-01)		825	0.32%	
	월액여비(202-02)		230	0.09%	
업무추진비	기관운영업무추진비(203-01)		139	0.05%	
	정원가산업무추진비(203-02)		30	0.01%	
	부서운영업무추진비(203-04)		101	0.04%	
직무수행경비	직책급업무수행경비(204-01)		68	0.03%	
자산취득비	자산및물품취득비(405-01)		55	0.02%	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액임
- ▶ 총액인건비 범위가 달라져 “행정운영경비의 설정” 기본경비 항목에 일부항목 추가(기관운영업무추진비, 정원가산업무추진비, 부서운영업무추진비, 직책급업무수행경비)

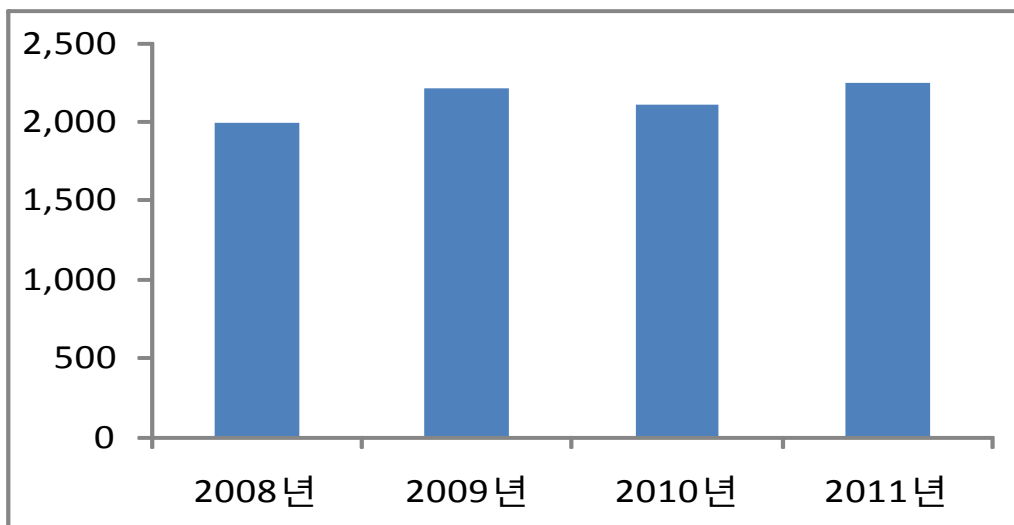
◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)			
	2008	2009	2010	2011
세출결산액	208,070	247,338	226,550	255,753
기본경비	1,991	2,209	2,111	2,250
비율(%)	0.96%	0.89%	0.93%	0.88%

- ▶ 공공요금 증가 등으로 2011년도 기본경비 증가

기본경비 집행현황

(단위 : 백만원)





③-7. 출연금, 출자금 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	출 연 금		출 자 금		비 고
		금액(B)	비율 (B/A)	금액(C)	비율 (C/A)	
합 계	291,143	4,319	1.48%	10	0.00%	
일 반 회 계		1,372	0.47%	10	0.00%	
기 진천군광역폐기물종합처리시설유치마을발전기금		2,947	1.01%	0	0.00%	

▶ '11년 결산결과 출연금(306), 출자금(502) 집행총액임

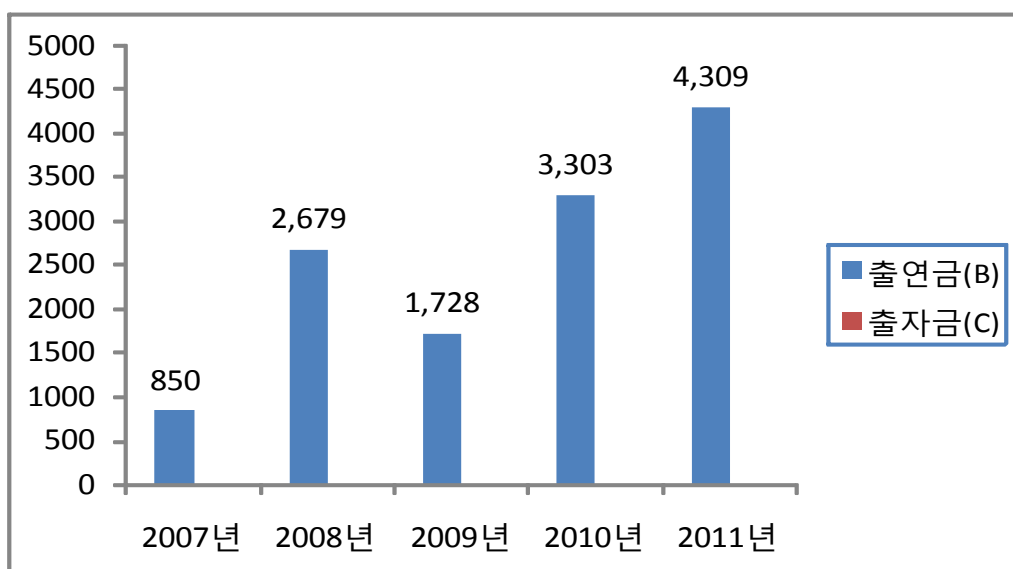
◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액(A)	212,180	230,359	275,266	255,939	291,143
출연금(B)	850	2,679	1,728	3,303	4,309
비율(B/A)(%)	0.40%	1.16%	0.63%	1.29%	1.48%
출자금(C)					10
출자금총액(D)					10
비율(C/A)(%)					0%

- ▶ 출자금 총액(D)은 매연도말 보유 출자금 총액임
- ▶ 출연금은 2011년도 진천군광역폐기물종합처리시설유치발전기금의 (재)초평면민장학회 출연금 집행에 따라 증가 하였으며, 출자금은 2011년도 진천산수산업단지 특수목적법인(SPC) 설립에 따른 신규 출자금 집행으로 증가하였습니다.

출연금 · 출자금 집행현황

(단위 : 백만원)



◆ '11년도 출연·출자금 세부내역 : 별첨5 참조

③-8. 1,000만원 이상 수의계약 실적

(단위 : 건, 백만원)

구 분	1,000만원이상 총계약 실적(A)		1,000만원이상 수의계약 실적(B)		비 율(B/A)		비 고
	건수	금 액	건수	금 액	건수	금 액	
2011년	528	48,965	259	8,778	49.05%	17.93%	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계(공기업 제외)
- ▶ 총계약 및 수의계약 실적은 계약부서 등에서 계약한(과목, 금액, 부서, 지출 방법 구분 없이 모두 포함) 실적중 계약금액 1,000만원 이상 수의계약 실적

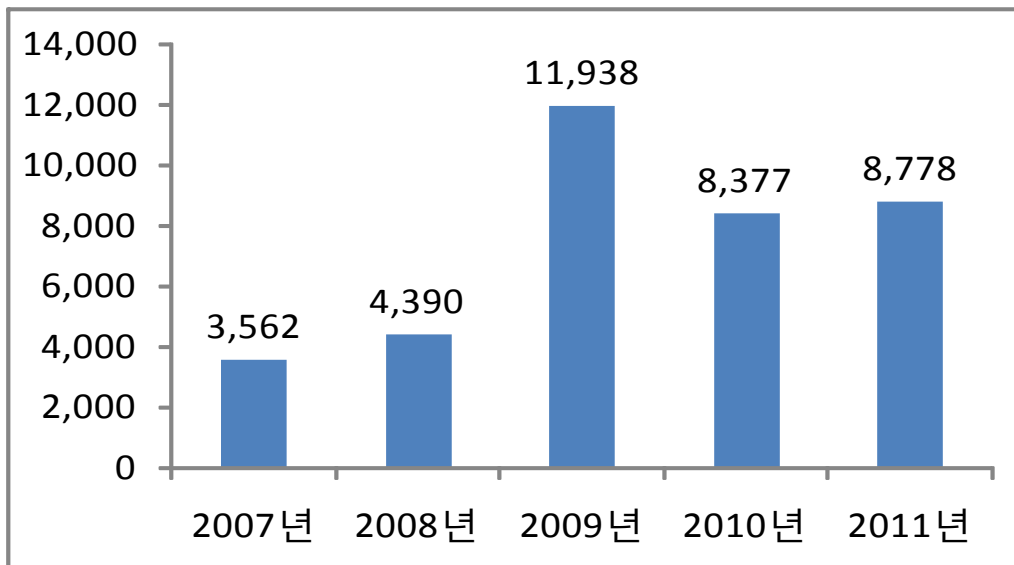
◆ 연도별 증감현황

구 분		연도별 비교(백만원)				
		2007	2008	2009	2010	2011
수의계약실적	건수	111	213	429	292	259
	금액	3,562	4,390	11,938	8,377	8,778

- ▶ 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 개정으로 2007년 9월부터 1,000만원에서 2,000만원 미만 공사, 물품, 용역까지 수의 계약을 할 수 있음에 따라 수의계약 실적이 높은 증가세를 보이고 있고, 사업량에 따라 연도별 계약건수 및 금액의 변동이 심하므로 단순비교는 부적합합니다.

수의계약 실적 추이

(단위 : 백만원)



③-9. 연말지출 비율

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	연말(11~12월) 지출원인행위액(B)	비율(B/A)
합 계	67,701	19,795	29.24%
시설비(401-01)	66,902	19,678	29.41%
감리비(401-02)	593	63	10.56%
시설부대비(401-03)	177	54	30.60%
행사관련시설비(401-04)	29	0	0%

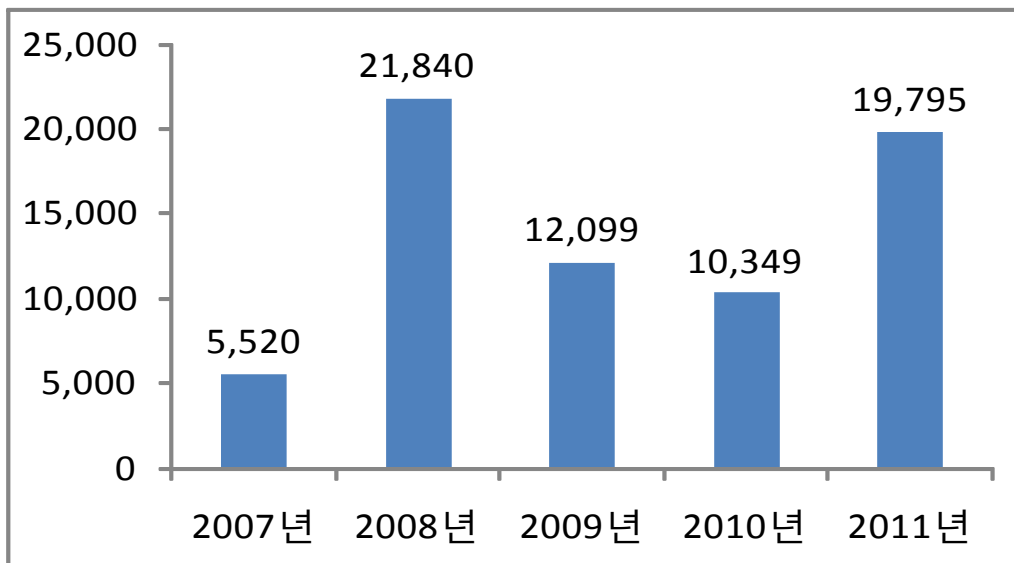
- ▶ 대상회계 : 일반회계, 본청분만 해당(직속기관, 사업소 등은 제외)
- ▶ '11년 결산결과 시설비, 감리비, 시설부대비, 행사관련시설비에 대한 지출원인행위액 총액(11~12월)을 작성함.

◆ 연도별 증감현황(도표, 그래프 등)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액(A)			67,683	52,705	67,701
연말(11~12월) 지출원인행위액(B)	5,520	21,840	12,099	10,349	19,795
비율(% (B/A))			17.88%	19.64%	29.24%

연말 지출원인행위액 추이

(단위 : 백만원)



### ③-10. 지방세 지출예산현황

- 개 요

(단위 : 백만원)

구 분	'11년	'10년
비과세·감면액(A)	4,946	4,625
비과세	3,803	3,963
감면	1,143	662
지방세 징수액(B)	49,630	43,162
비과세·감면율(A/(A+B))	9.06%	9.68%

- 기능별 현황

(단위 : 백만원)

분 야	'11년도 (A)		'10년도 (B)		증감 (C=A-B)	증감율 (C/B)
	구성비(%)	구성비(%)				
총 계	4,946	100.00%	4,625	100.00%	320	6.93%
일반공공행정	2,216	44.81%	2,202	47.60%	14	0.66%
공공질서 및 안전	27	0.54%	8	0.16%	19	256.52%
교육	20	0.40%	23	0.49%	△3	△13.19%
문화 및 관광	177	3.58%	159	3.45%	18	11.14%
환경보호	0	0.00%	0	0.00%	0	1.85%
사회복지	324	6.56%	299	6.46%	26	8.55%
보건	4	0.08%	4	0.08%	0	6.99%
농림해양수산	149	3.02%	141	3.05%	9	6.04%
산업·중소기업	110	2.22%	101	2.19%	8	8.12%
수송 및 교통	6	0.13%	8	0.17%	△2	△21.81%
국토 및 지역개발	376	7.59%	149	3.22%	226	151.79%
과학기술	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
국가	1,436	29.03%	1,438	31.09%	△2	△0.16%
외국	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
기타	101	2.03%	94	2.02%	7	7.50%

- 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	4,946	4,839	3,803	1,090	2	51	
보 통 세	주민세	25	25	11	14		
	재산세	4,547	4,495	3,654	842	1	51
	자동차세	372	371	138	233	1	

#### ▶ 지방세지출예산제도란

- 지방세 감면, 비과세에 따른 재정지원의 직전 회계연도 실적과 당해 회계연도의 추정 금액에 대한 보고서로, 투명·건전한 지방재정 구현을 위해 지방자치단체의 장이 작성하여 지방의회에 제출함(지방세특례제한법 제5조)

### 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	656	255,753	719	0.28%	1

- ▶ 일반회계 '11년 결산결과 일반운영비-사무관리비(201-01) 중 7. 맞춤형복지 제도 시행경비에 해당하는 복지비 지출액을 작성함.

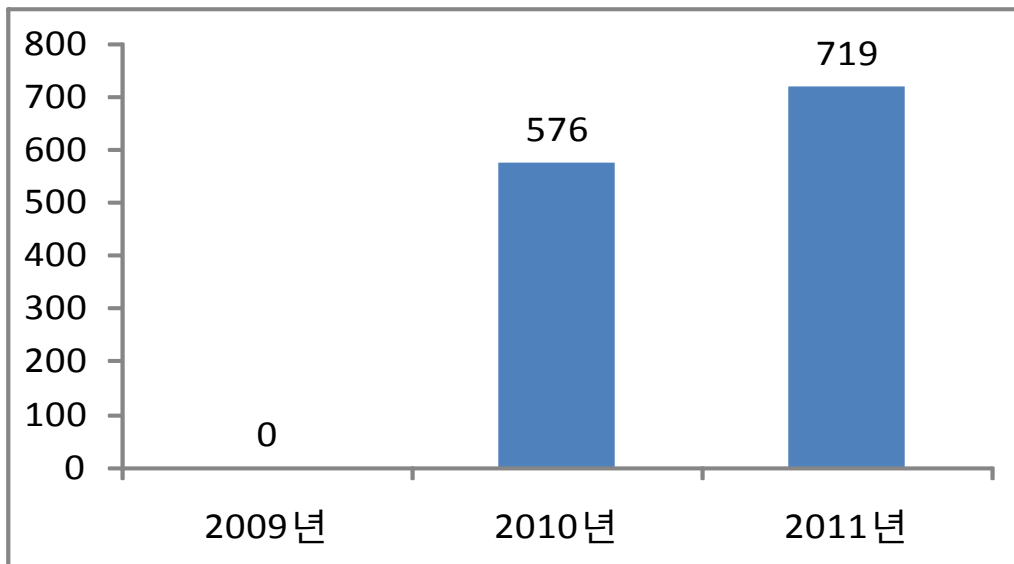
#### ◆ 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교(백만원)			비 고
	2009	2010	2011	
대상인원 (A)	0	640	656	
세출결산액 (B)	247,338	226,550	255,753	
맞춤형 복지비 (C)	0	576	719	
비율(%) (C/B)	0	0.25	0.28	
1인당 평균배정액 (C/A)	0	0	1	

- ▶ 대상인원 증가에 따라 매년 예산액 증액

#### 맞춤형 복지비 연도별 현황

(단위 : 백만원)



③-12. 사회복지분야 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구분	계	기초생활보장 (081)	취약계층지원 (082)	보육·가족및여성 (084)	노인·청소년 (085)	노동 (086)	보훈 (087)	주택 (088)	사회복지일반 (089)
계	39,010	8,718	1,133	11,181	16,912	671	355		42
국비	19,526	5,991	672	4,982	7,563	317			
시도비	5,636	691	181	2,570	2,131	64			
시군구비	13,848	2,036	280	3,629	7,218	290	355		42

▶ '11년 일반회계 결산결과 사회복지 분야·부문별 집행액

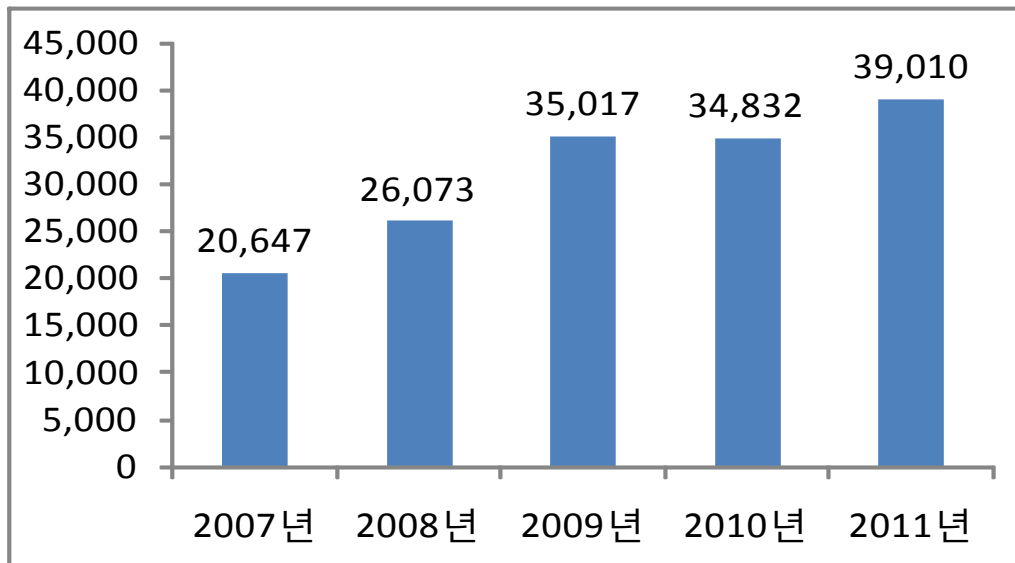
◆ 연도별 증감현황(총액)

구분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	191,140	208,070	247,338	226,550	255,753
사회복지분야	20,647	26,073	35,017	34,832	39,010
비율(%)	10.8	12.53	14.16	15.37	15.25

▶ 저출산 고령화 대책, 노령연금, 무상급식 등 사회복지분야 수요 및 증가에 따라 매년 증가

사회복지분야 연도별 집행현황

(단위 : 백만원)



③-13. 보증채무 현황 : 해당없음

③-14. 중기지방재정계획

〈연도별 재정전망〉

(단위 : 백만원, %)

구분	계	2011	2012	2013	2014	2015	연평균 증가율
① 세 입	1,684,865	305,375	321,716	344,948	351,867	360,959	4.30%
자 체 수 입	503,187	100,038	97,187	101,389	102,729	101,844	0.40%
의 존 수 입	1,181,679	205,338	224,529	243,559	249,138	259,115	6.00%
지 방 채							
② 세 출	1,684,865	305,375	321,716	344,948	351,867	360,959	4.30%
경 상 지 출	225,419	48,140	42,723	43,806	44,955	45,795	△1.20%
사 업 수 요	1,459,449	257,236	278,993	301,142	306,913	315,165	5.20%

▶ 중기지방재정계획이란 ?

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