

2008년도 재정운영결과 세부공시

목 차

■ 공통공시 총괄

● 총량적 재정운영 결과

- ① 세입·세출예산의 집행상황
- ② 지방채·일시차입금 등 채무의 현재액
- ③ 채권관리 현황
- ④ 기금운용 현황
- ⑤ 공유재산의 증감 및 현재액
- ⑥ 발생주의와 복식부기에 의한 재무보고서(별책)
- ⑦ 통합재정정보

● 재정운영에 관한 중요사항

- ① 행정안전부 재정분석 결과
- ② 감사원 등으로부터 받은 감사결과
- ③ 주민 주요 관심항목
 - ③-1 업무추진비 집행현황
 - ③-2 지방채무현황
 - ③-3 행사·축제경비 집행현황
 - ③-4 민간단체 등 보조금 지원현황
 - ③-5 1,000만원 이상 수의계약 실적
 - ③-6 연말지출 비율

■ 특수공시총괄

- ① 시가지경관형성조성사업(오십천로)
- ② 청소년 수련관 건립
- ③ 방재산업테크노밸리 인프라 구축사업
- ④ 삼척시보건소 이전(신축) 사업
- ⑤ 세계유기농수산물 연구교육관건립
- ⑥ 삼척장애인종합복지센터신축

2009년 삼척시 지방재정공시

삼척시 재정공시 제 1 호(2009. 8. 31)

삼 척 시 장(인)

재정운영결과 공시취지

■ 재정공시 제도란?

- 재정운영결과와 시민들의 관심사항을 알려주는 일련의 행위로서

■ 공시제도 도입배경은

- 재정운영의 투명성을 높이고, 시민들의 알권리를 충족시키고
- 시민들에 의한 재정운영의 자율통제를 통하여
건전한 재정운영에 기여토록하기 위하여 도입된 제도입니다.

■ 우리 삼척시는

- 2005년도 재정공시시범기관으로 지정되어
2004회계년도 재정운영결과를 공시한 바 있으며,
- 2006년부터 본 제도가 전 지방자치단체로 전면시행됨에 따라,
- 2009년도에는 2008년도 재정운영결과를 공시하게 되었습니다.

■ 우리 삼척시공무원은

- 투명하고 건전한 재정운영이 될 수 있도록 최선을 다하겠으며,
시민들의 재정운영에 대한 각별한 관심을 부탁드립니다.
- 재정운영에 대한 문의사항은 기획감사실(☎570-3212)로
연락 주시면 성실히 답변드리겠습니다.

재 정 운 영 개 황

- 우리시의 2008년 살림살이규모(자체수입+의존재원)는 4,694억원으로 전년(4,117억원)대비 **577억원이 증가하였습니다.**
- 자체수입(지방세 및 세외수입)은 1,637억원이며, 그중 지방세는 203억원으로 **시민 1인당 지방세 부담액은 28만원입니다.**
- 의존재원은 3,057억원으로 총 살림규모의 65.1%로 지방교부세 1,995억원과 국고보조금등 1,062억원입니다.
- 상수도 시설확장, 수해피해복구 등의 추진을 위한 **우리시의 채무는 220억원**으로, **시민 1인당 연간 채무액은 31만원**이며, 강원대학교 도계캠퍼스조성 채무부담행위 160억원이 포함되어있습니다.
- 공유재산은 2008년도에 255억원을 취득하고, 27억원을 매각하여, 현재는 **총2,861억원 규모를 유지**하고 있습니다.
- 우리시와 재정규모가 비슷한 전국 시단위 25개 기초자치단체 살림살이를 비교하여 보면 다음과 같습니다.



※ 전국평균(동종단체) 자료는 결산자료 확정 자료임.

■ 총 살림규모는 4,694억원이며, 동종단체 평균 4,421억원보다 273억원이 많습니다.

● 자체수입은 1,637억원으로, 동종단체 평균 2,062억원보다 425억원 적으며,

● 중앙의 의존재원(교부세, 보조금등)은 3,057억원으로 동종단체 평균 2,097억원보다 960억원이 많습니다.

● 총 채무액은 220억원으로 동종단체 평균 365억원보다 145억원이 적은규모입니다.

● 공유재산평가액은 2,861억원으로 동종단체 평균 8,278억원과 비교하여 보면 5,417억원이 적습니다.

■ 우리 시의 2008년 일반회계 최종예산관련 재정지표를 살펴보면,

● 전체 세입중 지방세와 세외수입이 차지하는 자체수입의 비율인 『재정자립도』는 16.2%(전국평균 53.4%)이며,

▶ 지방세 = 보통세 + 목적세(지방교육세 제외)

▶ 자체수입 = 지방세(지방교육세 제외) + 세외수입

▶ 재정자립도 = 자체수입 / 예산규모(지방교육세 제외) × 100

● 자체수입에 자주재원을 더하여 계산한 비율인 『재정자주도』는 72%(전국평균 81.0%)입니다.

▶ 자주재원 = 지방교부세 + 재정보전금

▶ 재정자주도 = (자체수입+자주재원) / 예산규모(지방교육세 제외) × 100

■ 이러한 전반적인 상황으로 볼 때 우리 시의 재정은 국내 경제 여건의 침체로 인한 부동산 거래 위축 등 세수여건이 악화됨에 따라 세수증대를 위한 자구노력과 중앙지원 재원 확보에 최선을 다해야 할 것으로 판단됩니다.

□ 공통공시 총괄

《총량적 재정운영 결과》

(단위 : 백만원,%)

재정운영결과		2008년 (A)	2007년 (B)	증 감 (A-B)	증감률 (A-B)/B×100	전 국 평 균	동종단체 평 균
① 세입·세출 결산	수납액	469,437	411,701	57,736	14.0%	847,751	442,132
	지출액	336,135	301,476	34,659	11.5%	678,058	314,540
② 지방채·일시차입금 등 채무의 현재액		22,043	5,677	16,366	288.3%	113,343	36,537
③ 채권 관리현황 (원금기준)		7,957	7,026	931	13.3%	69,689	4,631
④ 기금운용 현황		3,796	3,390	406	12.0%	35,183	14,419
⑤ 공유재산 증감 및 현재액	공유재산	286,112	263,309	22,803	8.7%	2,060,557	827,806
	물 품	3,173	2,860	313	11.0%	7,731	4,629
⑥ 복식부기 재무보고서	자산총계	2,020,986	1,875,873	145,113	7.7%	3,566,350	1,912,434
	부채총계	13,821	17,465	△3,644	△20.9%	123,497	40,573
	비용총계	198,124	186,150	11,974	6.4%	514,141	211,652
⑦ 통합재정수지	예산분야	162	△165	327	934.3%	12,207	19,162
	결산분야	제도도입후 공시					

▶ 통합재정수지(결산분야) : 제도반영후 공시(2010년부터 제공)

▶ 통합재정수지(예산분야) : 순세계잉여금을 포함하여 산출한 것임.

《재정운영에 관한 중요사항》

(단위 : 백만원,%)

재정운영결과		2008년 (A)	2007년 (B)	증감 (A-B)	증감률 (A-B)/B×100	전국 평균	동종단체 평균
① 재정분석·진단결과		항목별 공시내용 참조					
② 감사원 등 감사결과		항목별 공시내용 참조					
③ 주 민 주 요 관 심 항 목	③-1 업무추진비 집행현황	467	468	△1	△0.2%	751	523
	③-2 지방채무 (실질채무)현황	20,992	5,677	15,315	269.8%	61,597	24,021
	③-3 행사·축제경비 집행현황	3,617	3,586	31	0.9%	4,022	3,936
	③-4 민간단체 등 보조금 지원현황	16,829	15,250	1,579	10.4%	27,970	19,596
	③-5 1,000만원 이상 수의계약 실적	15,964	5,253	10,711	203.9%	10,698	8,101
	③-6 연말지출 비율	16,561	8,832	7,729	87.5%	24,502	20,702

동종단체 현황

우리시 : 市(75개 자치단체) 중 3群(25개 자치단체)

(단위:백만원)

群	群별 자치단체수	자치단체	예산현액 (일반+기타특별회계)	비고
3群	1	경남 통영시	487,310	
	2	경기 안성시	484,639	
	3	경북 영천시	482,428	
	4	경기 광명시	481,386	
	5	전북 남원시	478,507	
	6	경북 김천시	454,446	
	7	전남 광영시	451,362	
	8	강원 삼척시	448,515	
	9	경북 영주시	446,483	
	10	경남 밀양시	445,448	
	11	경기 포천시	440,691	
	12	경남 사천시	438,276	
	13	경북 문경시	430,392	
	14	경남 진해시	420,100	
	15	경기 구리시	392,818	
	16	경기 오산시	370,988	
	17	경기 군포시	366,018	
	18	경기 하남시	360,101	
	19	경기 과천시	320,985	
	20	강원 태백시	305,404	
	21	경기 의왕시	283,111	
	22	강원 동해시	281,277	
	23	강원 속초시	273,116	
	24	경기 동두천시	267,974	
	25	충남 계룡시	151,014	

▶ 동종단체 평균은 인구수 및 재정규모를 기준으로, 인구수와 재정규모가 비례하는 점을 이용하여 그룹으로 분류 (市3개그룹, 郡2개그룹, 句2개그룹)

□ 총량적 재정운영 결과

① 세입·세출예산의 집행상황

가. 세입결산(2008년도)

(단위 : 백만원,%)

회계별	구 분	예산현액	징 수 결정액 (A)	실 제 수납액 (B)	B/A	미 수 납 액		
						계 (A-B)	불 결손액	미 수납 액
합 계 (A+B)		378,016	476,402	469,437	98.5	6,965	895	6,070
일 반 회 계 (A)		360,757	456,796	451,288	98.8	5,508	893	4,615
일 반 회 계	지 방 세	16,323	22,690	20,268	89.3	2,422	522	1,900
	세 외 수 입	42,007	129,403	126,317	97.6	3,086	371	2,715
	지 방 교 부 세	196,561	199,483	199,483	100.0	-	-	-
	재 정 보 전 금	4,850	4,914	4,914	100.0	-	-	-
	보 조 금	101,016	100,306	100,306	100.0	-	-	-
특 별 회 계 (B)		17,259	19,606	18,149	92.6	1,457	2	1,455
공 기 업	소 계	9,202	10,296	9,920	96.4	376	-	376
	상 수 도 사 업	9,202	10,296	9,920	96.4	376	-	376
기 타	소 계	8,057	9,310	8,229	88.4	1,081	2	1,079
	하 수 도 사 업	3,018	3,003	2,945	98.1	58	2	56
	주 택 사 업	528	910	607	66.7	303	-	303
	의료보호기금운영	1,352	1,352	1,351	99.9	1	-	1
	국민기초생활보장	651	817	795	97.3	22	-	22
	발전소주변지역지 원 사 업	125	126	126	100.0	-	-	-
	농공지구조성사업	62	62	59	95.2	3	-	3
	주 차 장 사 업	1,967	2,334	1,900	81.4	434	-	434
	기 반 시 설	200	34	28	82.3	6	-	6
	주 민 소 득 사 업	154	672	418	62.2	254	-	254

▶ 2008년 세입·세출 결산서의 세입결산 총괄편 내용.

☞ 세입결산 연도별 비교

(단위:백만원)

구 분	연도별 비교				
	2004	2005	2006	2007	2008
세입결산	636,278	428,926	407,013	411,701	469,437



- ▶ **세입(歲入)**이란 일정 회계연도에 있어서의 국가 또는 지방자치단체의 지출의 재원이 되는 모든 현금적 수입을 말함. 세입의 주된 재원은 조세수입이며, 채권 등에 의한 수입, 재산매각 수입, 사업수입, 수수료 수입 등이 세입에 포함됨.

- 연도별 세입·세출 결산서의 ‘세입결산 총괄편’ 실제 수납액으로 작성하였으며,
- 2004년 세입결산액이 다른년도에 비해 많은 이유는 2003년 태풍 ‘매미’ 등 재해복구비 증가가 원인이며, 2008년에는 지방세 및 세외수입의 자체수입과 지방교부세 등의 증가로 볼 수 있습니다.

나. 세출결산(2008년도)

(단위 : 백만원,%)

회계별	구 분	예산현액	지출원인 행 위 액	지 출 액		다음연도 이 월 액	집행잔액	
					%			%
합 계 (A+B)		458,234	353,828	336,135	73.4	92,963	29,136	6.4
일 반 회 계 (A)		440,108	340,098	322,419	73.3	92,734	24,955	5.7
일 반 회 계	일 반 공 공 행 정	22,899	20,611	20,269	88.5	731	1,899	8.3
	공공질서 및 안전	14,218	9,140	8,481	59.7	5,650	87	0.6
	교 육	4,671	3,917	3,917	83.9	224	530	11.4
	문 화 및 관 광	41,180	24,898	21,200	51.5	17,962	2,018	4.9
	환 경 보 호	35,118	30,472	27,492	78.3	4,287	3,339	9.5
	사 회 복 지	54,071	46,925	44,341	82.0	7,302	2,428	4.5
	보 건	6,879	4,102	4,102	59.6	2,576	201	2.9
	농 립 해 양 수 산	49,814	39,136	37,351	75.0	10,152	2,311	4.6
	산 업 · 중 소 기 업	62,023	52,987	52,820	85.2	8,852	351	0.6
	수 송 및 교 통	31,977	22,014	18,405	57.6	8,990	4,582	14.3
	국 토 지 역 개 발	61,654	35,325	33,470	54.3	26,008	2,176	3.5
	예 비 비	2,063	-	-	0.0	-	2,063	100
	기 타	53,541	50,571	50,571	94.5	-	2,970	5.6
특 별 회 계 (B)		18,126	13,730	13,716	75.7	229	4,181	23.1
공기업특별회계 (상수도 사업)		9,719	8,168	8,168	84.0	229	1,322	13.6
기타 특별 회계	소 계	8,407	5,562	5,548	66.0	-	2,859	34.0
	하 수 도 사 업	3,368	2,553	2,553	75.8	-	815	24.2
	주 택 사 업	528	4	4	0.8	-	524	99.2
	의료보호기금운영	1,352	1,323	1,323	97.9	-	29	2.1
	국민기초생활보장	651	8	8	1.2	-	643	98.8
	발전소주변지역지원	125	125	125	100.0	-	-	-
	농공지구조성사업	62	24	24	38.7	-	38	61.3
	주 차 장 사 업	1,967	1,518	1,504	76.5	-	463	23.5
	기 반 시 설	200	5	5	2.5	-	195	97.5
	주 민 소 득 사 업	154	2	2	1.3	-	152	98.7

▶ 2008년 세입·세출 결산서의 세출결산 총괄편 내용.

▶ 지출액의 %는 지출액/예산현액, 집행잔액의 %는 집행잔액/예산현액의 비율임.

☞ 세출결산 연도별 비교

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2004	2005	2006	2007	2008
세출결산	479,323	315,833	283,572	301,476	336,135



- ▶ **세출(歲出)**이란 한 회계연도에 있어서의 국가 또는 지방자치단체가 그 목적을 수행하기 위한 일체의 지출을 말함. 세출에는 공무원의 급여지급, 재화 및 용역의 구입, 이자 및 보조금의 지급, 고정자산 취득, 채권 상환 등을 위한 지출이 있음.

- 연도별 세입·세출 결산서의 ‘세출결산 총괄편’ 지출액을 기준으로 작성하였으며,
- 2004년 세출 결산액이 다른 년도에 비해 많은 이유는 세입결산액과 같이 2003년 태풍 ‘매미’ 등 재해복구비의 지출로 증가하였으며, 2008년에는 세계소방방재장비엑스포 등 각종 행사추진으로 세출결산액이 증가하였습니다.

② 지방채·일시차입금 등 채무 현재액

(단위 : 백만원,%)

구 분	2008년도 현재액(A)	2007년도 현재액(B)	증 감 (A-B)	증감률 (A-B)/B×100	비 고
합 계	22,043	5,677	16,366	288.3%	원금 기준
일 반 회 계	19,160	3,820	15,340	401.6%	
공기업특별회계	1,051	1,857	△806	△43.4%	
기 금 회 계	-	-	-	-	
세입·세출외현금	1,832	-	1,832	100.0%	

- ▶ 2008년 결산결과 채무결산보고서 채무현황임.
- ▶ 『2008회계년도 결산작성통합기준』에 『세입·세출외현금』을 채무에 추가 포함하여 결산서를 작성하도록 기준이 변경됨.

☞ 채무현황 연도별 비교

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2004	2005	2006	2007	2008
채무현황	15,289	11,474	8,286	5,677	22,043



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

- ▶ **세입세출외현금(歲入歲出外現金)**이란 세입세출예산에 계상할 확정된 세입이 아니고 지방자치단체에서 일시적으로 받아들인 후에 반환할 채무(보증금, 보관금 및 잡종금기타)를 부담하는 현금을 말한다.
 - 보증금 : 계약보증금, 하자보증금, 입찰보증금
 - 보관금 : 건강보험료, 공제회비, 기여금, 생활용자금, 채권압류, 학자금, 세금, 대한공제대부, 국민연금, 고용보험 등
 - 잡종금기타 : 국고사용잔액반환금, 통신요금, 국군장병위문금, 기타잡종금 등

- 일반회계는 국도비보조사업으로 추진중인 강원대학교 도계캠퍼스조성 사업의 국도비확보지연으로 사업비가 부족함에 따라 2009년 개교를 위해 시급한 사업을 연내 마무리 하고자 예산을 미리 채무부담(16,000백만원) 하여 증가하였습니다.
- 상수도시설확장, 수해피해복구 등을 위하여 발행한 채무액은 일반회계 6건 19,160백만원, 특별회계 12건 1,051백만원 이며,
- 세입·세출외현금은 1,832백만원으로, 그 내역은 보증금 165백만원, 보관금 162백만원, 잡종금기타 1,505백만원입니다.

③ 채권관리 현황

(단위 : 백만원,%)

구분	2008년도 현재액(A)	2007년도 현재액(B)	증 감 (A-B)	증감률 (A-B)/B×100	비 고	
합 계	7,957	7,026	931	13.3%	원금기준	
일반회계	6,383	5,038	1,345	26.7%		
특별회계	소 계	1,574	1,988	△414	△20.8%	
	주 택 사 업	245	299	△54	△18.1%	
	의료보호기금운영	1	1	-	-	
	국민기초생활보장	475	530	△55	△10.4%	
	주민소득사업	853	1,158	△305	△26.3%	

▶ 2008년 결산결과 채권현재액보고서의 회계별 총괄현황임.

☞ 채권현황 연도별 비교

(단위 : 백만원)

구분	연도별 비교				
	2004	2005	2006	2007	2008
채권현황	2,831	1,918	6,561	7,026	7,957



▶ **채권**이란 지방자치단체의 사업계획에 의거하여 사업자 및 개인에게 지원(융자)하고 정해진 기간안에 채무자로부터 회수되는 금원 및 사업적 계약에 의한 금원등이 해당됩니다.

● 일반회계 채권은 임대료, 사용료수입등 세외수입 체납액과 융자금채권, 학자금 대부등이 속합니다. 특별회계 채권은 농업인 소득증가 및 저소득 주민전세자금 또는 생업자금 등 주민복리를 위한 융자금 대출이 대부분을 차지합니다.

④ 기금운용 현황(6개 기금)

(단위 : 백만원)

종류별	구 분	'07년도 현재액 (A)	증 감 액			'08년도 현재액 (A+B)
			계(B=C-D)	수납액(C)	지출액(D)	
합	계	3,390	406	522	116	3,796
저소득주민자녀장학기금		337	△1	21	22	336
노인복지기금		530	1	28	27	531
장애인복지기금		346	82	82	-	428
재난관리기금		1,601	217	256	39	1,818
식품진흥기금		73	3	3	-	76
여성발전기금		503	104	132	28	607

▶ 2008년 세입·세출 결산서의 기금결산보고서 총괄현황임.

👁 기금운용현황 연도별 비교

(단위 : 백만원)

구 분	연도별 비교				
	2004	2005	2006	2007	2008
기금운용현황	2,223	2,579	3,004	3,390	3,796



▶ **기금(基金)**이란 예산원칙의 일반적인 제약으로부터 벗어나 좀더 탄력적으로 운용할 수 있도록 특정 목적을 위해 보유·운용하는 특정 자금임. 자치단체의 재정활동으로 주로 일반회계, 특별회계 등 예산에 의하여 운용되고 있으나 특정한 분야의 목적사업에 대하여 자금을 신속적으로 운용할 필요가 있는 경우에 예산과는 별도로 기금을 조성함으로써 자치단체의 정책목적을 달성하며, 그 설치목적과 존재형태가 다양함. 현행 지방자치단체 기금관리기본법에 의하면 자치단체가 특정한 목적을 위하여 특정한 자금을 신속적으로 운용할 필요가 있을 때에 한하여 조례로써 기금을 설치할 수 있도록 하고 이렇게 설치된 기금은 세입·세출 예산에 의하지 아니하고 운용할 수 있도록 규정하고 있음.

● 2008년에 기금조성액이 증가한 이유는 시 출연금 및 이자수입증가로 기금운용액이 전년도 대비 증가하였습니다.

⑤ 공유재산의 증감 및 현재액

가. 공유재산

(단위 : 백만원)

구분	2007년도 현재액		증가		감소		2008년도 현재액		단위
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	43,492,641	263,309	487,927	25,465	93	2,662	43,980,475	286,112	
토지	27,575,644	154,570	415,382	20,870	93	2,662	27,990,932	172,778	m ²
건물	112,202	41,474	70,656	2,638	-	-	182,859	44,112	m ²
공작물	-	-	1,886	1,764	-	-	1,886	1,764	건
선박	-	-	3	193	-	-	3	193	척
유가증권	15,804,795	67,265	-	-	-	-	15,804,795	67,265	주

- ▶ 2008년 결산결과 공유재산 증감 및 현재액보고서의 종류별 현황임.
- ▶ 2008년도 결산부터 복식부기 회계제도 도입에 따라 회계결산 방식 변경
⇒ “공작물” 을 공유재산 범위에 포함

나. 물품

(단위 : 개/백만원)

구분	2007년도 현재액		증가		감소		2008년도 현재액		비고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	286	2,860	123	775	△62	△462	347	3,173	
구매	305	3,051	60	594	-	-	365	3,645	
관리전환	△16	△158	63	181	△48	△294	△1	△271	
기타	△3	△33	-	-	△14	△168	△17	△201	불용, 폐기, 손망실 등

- ▶ 2008년 결산결과 공유재산 증감 및 현재액보고서의 종류별 현황임.

⑥ 발생주의와 복식부기에 의한 재무보고서

☞ “별책” 참조

- ㉠ 결산총평
- ㉡ 재무제표
- ㉢ 재무제표에 대한 주석
- ㉣ 필수 보충정보
- ㉤ 부속명세서

⑦ **통합재정정보**(지방재정법 제59조의 규정에 의함)

【예산분야 통합재정수지 현황】

회계별	통계규모				통합재정규모 (지출+순융자)	통합재정수지 (세입-지출 - 순융자)
	세입	지출	순융자	순세계 잉여금		
총 계	342,775 (369,301)	367,287	1,852	26,526	369,139	△26,364 (162)
일 반 회 계	335,058 (358,455)	351,482	660	23,397	352,142	△17,084 (6,313)
기타특별회계	1,928 (5,057)	7,282	548	3,129	7,830	△5,902 (△2,773)
기 금	189	167	-	-	167	22
직영공기업	5,600	8,356	644	-	9,000	△3,400

※()내서는 순세계잉여금을 포함한 규모임.

- ▶ 통합재정정보(統合財政情報)란 법정예산(일반회계, 기타·공기업특별회계)과 기금의 총체적인 재정활동 규모와 모든 재정활동을 세입·세출뿐만 아니라 보전재원 상황까지 일목요연하게 구분할 수 있도록 한 순계 개념상의 자치단체 재정활동의 총괄표임.
- ▶ 통합재정분석 대상회계 : 일반회계, 기타·공기업특별회계, 기금
- ▶ 통합재정규모 : 지방자치단체의 1년동안 지출하는 순수 재정활동 규모
↳ 지출(경상지출+자본지출) + 순융자(융자지출-융자회수)
- ▶ 통합재정수지 : 당해연도의 순수한 세입에서 세출을 차감한 수치로 재정의 적자 또는 흑자규모를 의미
↳ 세입 - 지출 - 순융자

● 우리시는 2008년도 최종예산 통합재정수지 규모는 369,139백만원으로, 이는 순수재정지출 26,363백만원의 적자로 이는 순수재정지출 369,341백만원에서 순융자수입 202백만원을 뺀 수치임.

● 통합재정수지는 26,363백만원의 적자로 이는 순수재정수입에서 지출을 뺀 수치임.
↳ 순수재정수입 342,977백만원, 순수재정지출 369,341백만원

【 예산분야 통합재정수지】

(단위 : 백만원)

구 분	합 계	일반회계	기 타 특별회계	기 금	공 기 업 특별회계
1.세입	342,775	335,058	1,928	189	5,600
(순세계잉여금 포함시)	369,301	358,455	5,057	189	5,600
1.1 경상수입	36,244	29,499	1,816	189	4,740
1.1.1 지방세	16,322	16,322	-	-	-
1.1.2 세외수입	19,922	13,177	1,816	189	4,740
1.2 이전수입	303,399	302,427	112	-	860
1.2.1 중앙정부	267,849	266,955	94	-	800
1.2.2 자치단체	35,550	35,472	18	-	60
1.3 자본수입	3,132	3,132	-	-	-
2.지출 및 순융자	369,139	352,142	7,830	167	9,000
2.1 경상지출	148,517	139,796	3,831	87	4,803
2.1.1 재화 및 용역	80,524	74,815	1,195	14	4,500
2.1.2 이자지급	257	174	-	-	83
2.1.3 이전경비	67,736	64,807	2,636	73	220
2.2 자본지출	218,770	211,686	3,451	80	3,553
2.3 순융자	1,852	660	548	-	644
통합재정규모	369,139	352,142	7,830	167	9,000
통합재정수지	△26,363	△17,083	△5,902	21	△3,399
(순세계잉여금포함시)	162	6,313	△2,773	21	△3,399
3.보전재원	130,440	120,887	6,013	△22	3,562
3.1 순보전	26,363	23,729	3,129	△333	△162
3.2 회계별 거래	-	△6,646	2,773	311	3,562
3.3 자치단체간 거래	104,077	103,804	111	-	162

□ 재정운영에 관한 중요사항

① 행정안전부 재정분석 결과

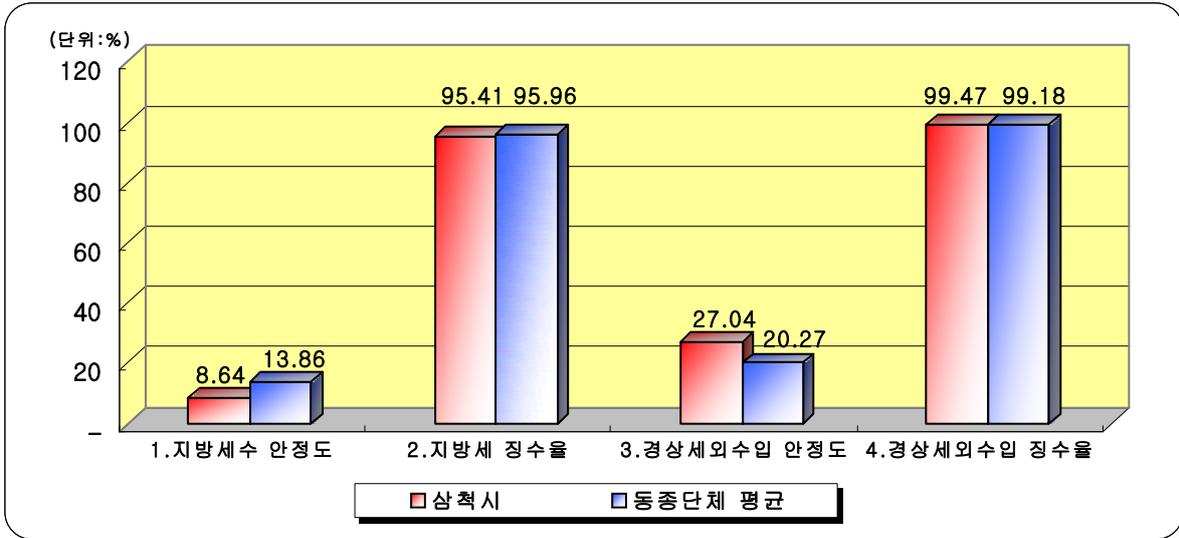
분 석 지 표			삼척시	전국평균	동종단체 평균
안정성	1. 지방세수 안정도(1.7%이상)	적정	8.64	15.79	13.86
	2. 지방세 징수율(96%이상)	미흡	95.41	96.62	95.96
	3. 경상세외수입 안정도(1.7%이상)	적정	27.04	17.38	20.27
	4. 경상세외수입 징수율(98.5%이상)	적정	99.47	99.17	99.18
건전성	5. 경상경비 비율(25%이하)	적정	23.41	27.11	25.63
	6. 인건비 비율(15%이하)	적정	14.42	16.56	14.99
	7. 채무상환비 비율(10%이하)	적정	3.50	1.68	2.23
	8. 지방채무잔액 지수(40%이하)	적정	3.09	11.19	13.78
효율성	9. 행사·축제경비 비율(1.0%이하)	미흡	1.24	0.84	1.37
	10. 민간이전경비 비율(8%이하)	적정	5.26	7.57	7.06
	11. 투자비 비율(70%이상)	적정	74.70	68.74	69.59
	12. 연말지출 비율(4.5%이하)	적정	3.04	2.71	2.78
계획성	13. 중기재정계획반영 비율(85~115%)	적정	114.59	105.88	105.85
	14. 투융자심사 예산편성(30%이상)	적정	62.39	68.42	65.73
	15. 세입예산반영 비율(95~105%)	적정	97.42	97.73	97.93
	16. 세입세출충당 비율(80~100%)	적정	93.37	91.07	90.52

- ▶ 『2007회계년도 지방자치단체 재정분석 결과』에 의함.
- ▶ 분석지표별 ()은 적정기준 값의 범위를 나타냄.
- ▶ 동종단체 평균은 전국 市단위 기초자치단체(3群 25개市)의 평균임.

【 재정분석결과 】

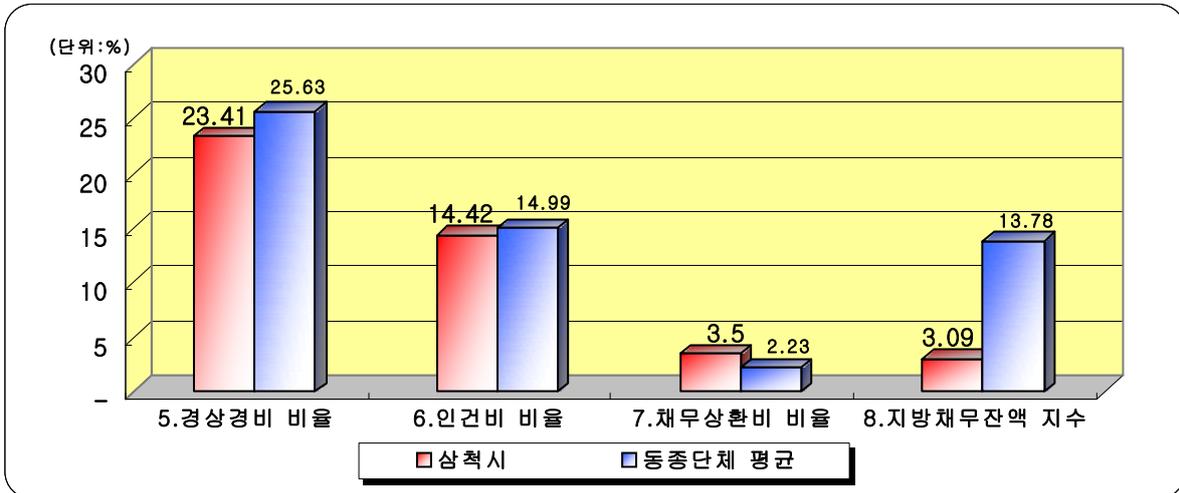
- 지표분석결과 상대적으로 양호하며 건전성, 계획성 분야 지표가 모두 적정하여 건전하고 계획성있는 재정운영을 하고 있으나,
- 지방세징수율, 행사축제경비비율 지표가 미흡하여 재정운영의 세입징수율제고, 행사축제운영 등 재정의 안전성, 효율성분야에서 개선이 필요함.

■ 분석지표 → 안정성분야



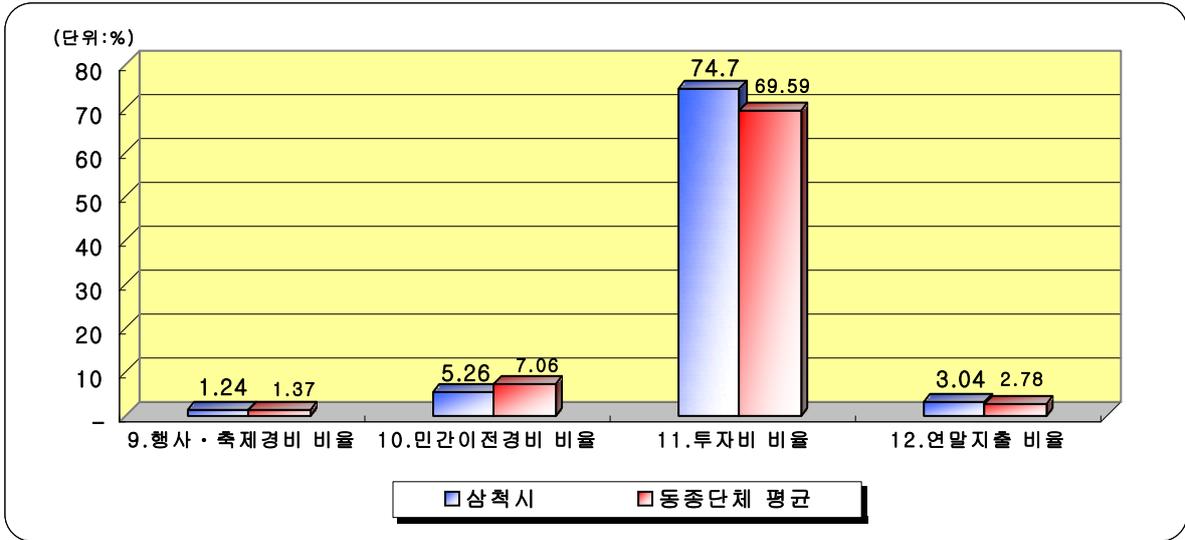
- 지방세수안정도는 전년도에 비해 상당히 개선되었으나 동종단체에 비교하면 중간수준이며 지방세징수율은 전년도에 비해 약간 낮아졌고, 동종단체에 비해서도 낮은 편이어서 개선대책이 필요함
- 경상세외수입 안정도 및 징수율이 동종단체에 비해 양호하고 전년도에 비해 많이 개선되었음

■ 분석지표 → 건전성분야



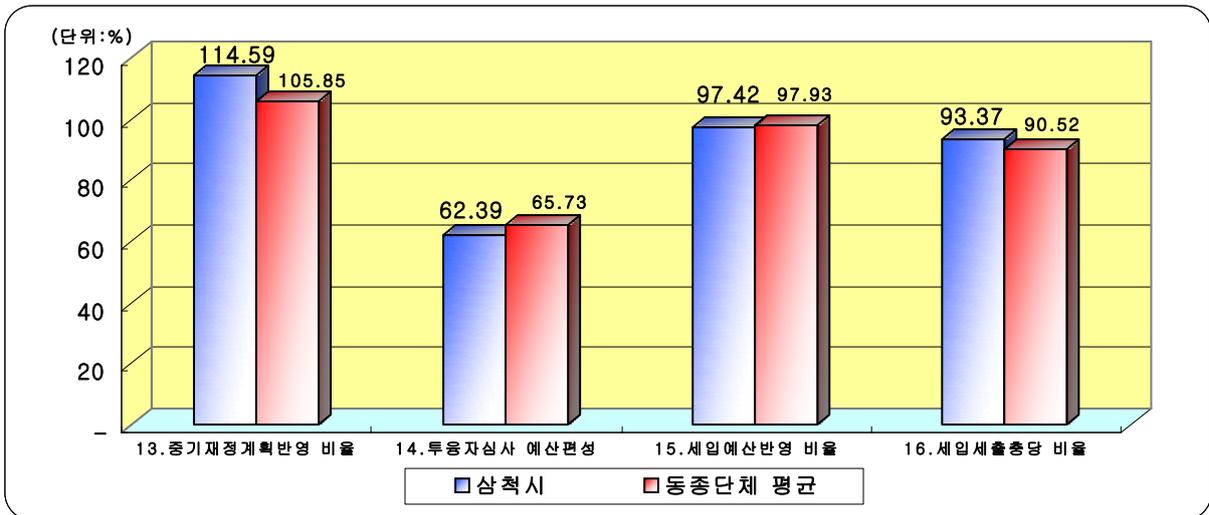
- 전체 지표가 적정하여 건전한 재정운영 기초를 보이고 있으며 특히 채무관련 지표가 4%미만으로 동종단체에 비해 상대적으로 양호함
- 경상경비비율이나 인건비비율은 적정수준에는 들어가나 시군 통합에 따른 관서운영비, 인건비 영향으로 단기간내 개선되기 어려운 문제점을 내포하고 있음

■ 분석지표 → 효율성분야



- 민간이전경비비율이나 투자비비율은 동종단체에 비해 상위수준이고 연말지출비율은 중간수준을 보여 효율적인 재정운영에 기여하고 있으나
- 2007년도 강원도민체전, 전국해양제전 등 대규모 행사개최로 인해 행사축제경비 부문에서 미흡한 것으로 분석되어 이에 대한 개선이 필요함

■ 분석지표 → 계획성분야



- 계획성 관련 지표가 모두 적정수준에 해당하여 계획적인 재정관리가 이루어지고 있으나,
- 중기재정계획반영비율 및 세입예산반영비율은 동종단체와 비교할 때 중간이하 수준이고 투융자심사사업 예산편성비율은 중간정도로 좀더 계획적인 재정관리대책이 필요함

② 감사원 등으로부터 받은 감사결과

※ 해당사항없음

③ 주민 주요 관심항목

③-1. 업무추진비 집행현황

(단위:백만원,%)

구 분	세출결산액 (A)	업무추진비 (B)	비율 (B/A)	비고
계	322,419	467	0.15%	
기관운영(203-01)	322,419	170	0.05%	
정원가산(203-02)	322,419	31	0.01%	
시책추진(203-03)	322,419	266	0.08%	

- ▶ 2008년 결산서의 일반회계 기관운영(203-01), 정원가산(203-02), 시책추진(203-03) 업무추진비 지출액 총액으로 작성하였습니다.
- ▶ 시책업무추진비(203-03)에 한하여 집행유형별로 세부집행내역을 작성

◆ 시책업무추진비(203-03)집행내역 : 붙임 1

☞ 연도별 증감현황

(단위 : 백만원,%)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2004	2005	2006	2007	2008
세출결산액	468,087	304,752	272,863	290,193	322,419
업무추진비	410	355	358	468	467
비율(%)	0.09%	0.12%	0.13%	0.16%	0.14%



③-2. 지방채무현황(원금기준)

구 분	인구(명) (D)	당해연도 현재액(E)				1인당채무액 (만원) (E/D)
		계(백만원)	전년도말 현재액	금년도 발생액	금년도 소멸액	
지방채무현황(A)	70,954	20,992	5,282	25,951	10,241	296
국비부담 등(B)	-	-	-	-	-	-
실질채무현황(C)	70,954	20,992	5,282	25,951	10,241	296

- ▶ 2008년 결산결과 채무결산보고서의 채무현황(회계별) 총괄임.
 - ※ 당해연도 현재액 : (전년도말 현재액+금년도 발생액)-금년도 소멸액
- ▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계(공기업특별회계 제외),기금, 세입세출외현금포함
 - ※ 일반회계 19,160백만원, 세입·세출외현금1,832백만원(원금기준)
- ▶ 인구규모는 '08. 12. 31현재 주민등록 인구
- ▶ 실질채무(C=A-B)는 지방채무에서 「국비부담분, 기업수입」등을 공제한 금액임.

연도별 증감현황

(단위 : 백만원 / 명)

구 분	채무현황	실질채무	인구수	1인당채무액 (만원)
연 도 별	2004	15,289	74,301	21
	2005	11,474	73,134	16
	2006	8,286	71,750	12
	2007	5,677	70,791	8
	2008	20,992	20,992	70,954

- ▶ 연도별 세입·세출결산서의 회계별 채무현황으로 2008년부터 공기업특별회계 제외됨.
- ▶ 1인당 채무액은 '실질채무액 / 인구수' 임.



③-3. 행사·축제경비 집행현황

(단위 : 백만원,%)

구 분	세출결산액 (A)	행사·축제 경비(B)	비율 (B/A)	비고
계	322,419	3,617	1.12%	
행 사 운 영 비 (201-03)	322,419	951	0.29%	
행사실비보상금 (301-10)	322,419	917	0.28%	
민 간 행 사 보 조 (307-04)	322,419	1,712	0.53%	
행사관련시설비 (401-07)	322,419	37	0.01%	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 2008년 결산결과 과목별 총 지출액
- ▶ 민간행사보조(307-04)에 대하여 집행건별로 세부집행내역 작성 : 붙임2

◆ 민간행사보조(307-04) 집행내역 : 붙임 2

☞ 연도별 증감현황

(단위 : 백만원,%)

구 분	연도별 비교			
	2005	2006	2007	2008
세출결산액	304,752	272,863	290,193	322,419
행사·축제경비	1,321	1,433	3,586	3,617
비율(%)	0.43%	0.53%	1.24%	1.12%



③-4. 민간단체 등 보조금 지원현황

(단위:백만원,%)

구 분	세출결산액 (A)	민간단체 보조금(B)	비율 (B/A)	비고
계	322,419	16,829	5.22%	
민간경상보조(307-02)	322,419	14,631	4.54%	
사회단체보조(307-03)	322,419	486	0.15%	
만간행사보조(307-04)	322,419	1,712	0.53%	

- ▶ 2008년 세입·세출 결산서의 일반회계 민간경상보조(307-02), 사회단체보조금 (307-03), 민간행사보조(307-04)의 총 지출액(단, 민간자본보조(402-01)는 제외)
- ▶ 민간경상보조(307-02)에 대하여 건별, 월별 세부집행내역 : 붙임 3

◆ 민간경상보조(307-02) 집행내역 : 붙임 3

☞ 연도별 증감현황(총액)

(단위 : 백만원,%)

구 분	연도별 비교				
	2004	2005	2006	2007	2008
세출결산액	468,087	304,752	272,863	290,193	322,419
민간단체 등 보조금	5,597	7,224	8,937	15,250	16,829
비율(%)	1.20%	2.37%	3.28%	5.26%	5.22%



③-5. 1,000만원 이상 수의계약 실적

(단위:건,백만원,%)

구 분	총계약 실적(A)		1,000만원이상 수의계약실적(B)		비율(B/A)		비고
	건수	금 액	건수	금 액	건수	금액	
2008년	1,391	111,583	746	15,964	53.6%	14.3%	

▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계

▶ 총계약 및 수의계약 실적은 2008회계년도내 계약부서에서 계약한실적중 계약금액 1,000만원 이상인 수의계약 실적임(전자프로그램등 공개된 사항은 제외)

※ 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령 제31조에 의거 1천만원이상내역 공개 의무화(2006.1.1시행)

◆ 1,000만원 이상 수의계약 내역 : 붙임 4

☞ 연도별 증감현황

(단위 : 건/백만원)

구 분	연도별 비교					
	2006		2007		2008	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
1,000만원 이상 수의계약실적	63	2,641	180	5,253	746	15,964



▶ 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령 제30조 수의계약 금액 상향조정(2007.9.20, 물품 5, 공사 10 → 20백만원)에 따라 계약실적 증가.

③-6. 2008년도 연말지출 비율

(단위 : 백만원,%)

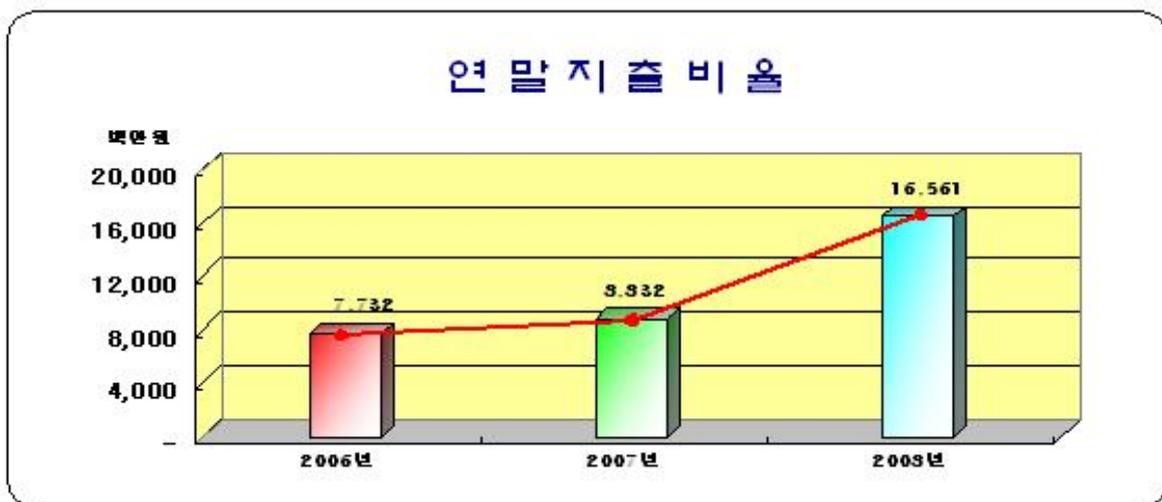
구 분	세출결산액 (A)	연말(11~12월) 지출원인행위액(B)	비 율 (B/A)
합 계	86,499	16,561	19.15%
시설조사설계비 (401-01)	899	222	24.69%
실시설계비 (401-02)	1,420	508	35.77%
토지매입비 (401-03)	17,153	2,366	13.79%
시설비 (401-04)	65,379	13,184	20.17%
감리비 (401-05)	872	73	8.37%
시설부대비 (401-06)	739	208	28.15%
행사관련시설비 (401-07)	37	-	-

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 본청분만 해당(2007회계년도까지 자체사업 시설비)
 ※2008회계년도부터 예산제도(품목별→사업별) 변경에 따라 공시기준 변경(자체→국고 포함)
- ▶ 2008년 결산결과 설계비, 토지매입비, 시설비, 감리비 및 부대비에 대한 지출원인 행위총액(11~12월)을 작성

연도별 증감현황

(단위 : 백만원,%)

구 분	연도별 비교		
	2006	2007	2008
연말 지출액	7,732	8,832	16,561
비율(%)	2.83%	3.04%	19.15%



- ▶ 연도별 연말(11~12월) 지출원인행위액의 증가원인을 살펴보면, 2008년은 예산회계제도 변경에 따라 연말지출 산정방법(자체사업→ 국고지원사업포함) 변경이 주요인임.