

# 2012년 강원도 재정공시

강원도 재정공시 제 1 호(2012.8.31.)

강 원 도 지 사 (인)

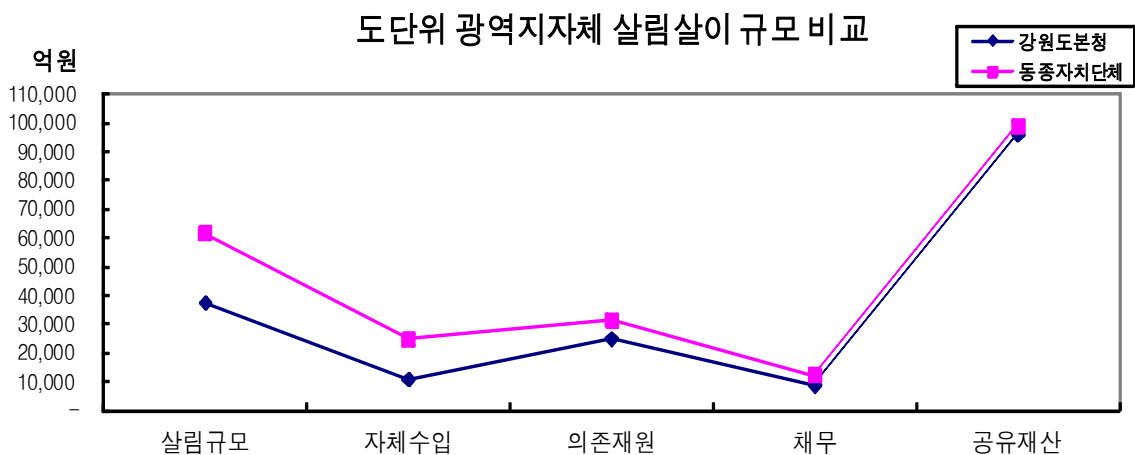


◆ 우리 도의 2011년도 살림규모는 3조 7,465억원으로 일반회계는 3조 3,045억원(88.2%)이고, 특별회계는 4,420억원(11.8%)이며, 전년(3조 7,682억원) 대비 217억원이 감소하였습니다.

○ 그중 일반회계의 자체수입은 9,050억원(지방세 6,723 및 세외수입 2,327)이며, 도민 1인당 지방세 부담액은 44만원입니다. 의존재원은 2조 3,371억원으로 지방교부세 6,421억원과 국고보조금 1조 6,950억원이 되겠습니다.

지방채는 도내 2시간대 생활권 구축을 위한 지방도 확포장에 250억원을 발행, 전년(675억원) 대비 발행규모가 425억원이 감소하는 등, 건전 재정 운영에 노력하였습니다.

◆ 우리 도와 전국 도단위 9개 광역자치단체의 평균 살림살이를 비교하여 살펴보면 다음과 같습니다.



◆ 우리 도의 2011년 살림규모는 동종단체 평균(6조 1,581억원)보다 2조 4,116억원이 적은 3조 7,465억원입니다.

⇒ 일반회계 3조 3,045억원, 특별회계(4개) 4,420억원

○ 자체수입은 총 1조 738억원(일반 9,050, 특별 1,688)으로 동종단체 평균(2조 4,756억원)보다 1조 4,018억원이 적으며, 의존재원 또한 동종단체 평균(3조 1,554억원)보다 6,632억원이 적은 2조 4,922억원(일반 2조 3,371, 특별 1,551)입니다.

◆ '11년도말 기준 채무잔액은 동종단체 평균(1조 2,161억원)보다 3,436억원이 적은 8,725억원으로, 지역개발기금 대출공채발행 5,932억원을 제외하면, 순수한 도비로 상환해야 하는 실질채무는 2,793억원이 되겠습니다.

또한, 공유재산액은 9조 5,957억원으로 동종단체 평균(9조 8,817억원)보다 2,860억원이 적습니다.

◆ 한편, 우리 도의 2011년 당초예산 기준 일반회계 자체수입의 비율인 '재정자립도'는 21.4%(전국 평균 51.9%)이며, 자체수입에 자주재원을 더하여 계산한 비율인 '재정자주도'는 41.6%(전국 평균 76.7%)입니다.

▶ 자체수입 = 지방세(지방교육세 제외) + 세외수입

▶ 재정자립도 = 자체수입 / 예산규모(지방교육세 제외) × 100

▶ 자주재원 = 지방교부세 + 재정보전금

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

◆ 이러한 전반적인 상황으로 볼 때 우리 도에서는 자체수입 증대를 위한 세원발굴, 건전 재정운영 등 지속적인 자구노력과 더불어, 정부예산 확보에 최선을 다해 나가겠습니다.

# 1 공통 공시

## 《총량적 재정운영 결과》

(단위 : 백만원)

재정운영결과		2011년 (A)	2010년 (B)	증감 (A-B)	전 국 평 균	동종단체 평 균
① 세입·세출 결산	수납액	3,746,527	3,768,179	△21,652	913,822	6,158,129
	지출액	3,584,671	3,590,472	△5,801	786,573	5,682,510
②-1 지방채 현재액 (원금기준)		872,531	857,263	15,268	131,916	1,216,127
②-2 일시차입금 현재액 (원금기준)		-	-	-	-	-
③ 채권 관리현황 (원금기준)		850,798	788,094	62,704	77,217	1,366,967
④ 기금운용 현황		328,521	339,095	△10,574	57,202	341,404
⑤ 공유재산 증감 및 현재액	공유재산	9,595,668	9,341,699	253,969	2,409,930	9,881,683
	물 품	28,077	29,405	△1,328	8,682	35,791
⑥ 복식부기 재무보고서	자산총계	11,094,460	10,768,713	325,747	4,033,159	17,489,917
	부채총계	934,756	916,078	18,678	182,288	1,415,923
	수익총계	3,520,904	3,393,588	127,316	732,960	5,254,247
	비용총계	3,190,117	3,070,891	119,226	626,555	4,867,692
⑦ 통합재정수지(예산기준)		△24,203	84,454	△108,657	△7,464	△140,929

- ▶ 전국 및 동종단체 평균은 '11년도 결산금액을 기준으로 작성함
- ▶ 동종단체평균은 광역자치단체중 9개 도단위 평균임
- ▶ 금액은 백만원 단위에서 사사오입함

## 《재정운영에 관한 중요사항》

(단위 : 백만원)

재정운영결과		2011년 (A)	2010년 (B)	증감 (A-B)	전 국 평 균	동종단체 평 균
① 재정분석 결과		항목별 공시내용 참조				
② 감사원 등 감사결과		항목별 공시내용 참조				
③ 주 민 주 요 관 심 항 목	③-1 인건비 집행현황	243,417	225,630	17,788	69,822	290,417
	③-2 업무추진비 집행현황	1,800	1,833	△33	685	2,599
	③-3 지방의회경비 집행현황	3,316	2,919	397	846	4,114
	③-4 행사·축제경비 집행현황	6,619	8,180	△1,562	3,584	9,263
	③-5 민간단체 보조금 집행현황	40,045	57,856	△17,811	14,296	69,824
	③-6 기관운영 기본경비 집행현황	9,038	5,979	3,059	4,782	17,192
	③-7 출연·출자금 현황	80,391	36,468	43,923	9,911	86,525
	③-8 1,000만원 이상 수의계약 실적	39,214	33,907	5,308	8,963	24,649
	③-9 연말지출 비율	1,164	5,594	△4,429	15,469	18,568
	③-10 지방세 지출예산현황	186,556	193,704	△7,147	63,939	637,062
	③-11 맞춤형복지비 운영현황	3,772	3,747	25	1,642	4,849
	③-12 사회복지분야 집행현황	658,728	625,345	33,383	166,018	1,082,308
	③-13 보증채무 현황	-	-	-	5,595	-
	③-14 중기지방재정계획	항목별 공시내용 참조				

- ▶ 전국 및 동종단체 평균은 '11년도 결산금액을 기준으로 작성함
- ▶ 동종단체 평균은 광역자치단체중 9개 도단위 평균임
- ▶ 금액은 백만원 단위에서 사사오입함

## □ 총량적 재정운영 결과

### ① 세입·세출예산의 집행상황

#### 가. 세입결산(2011년도)

(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	미수납 이월액
합 계		3,704,453	3,819,795	3,746,527	98.1	73,268	8,839	64,429
일 반 회 계	소 계	3,265,124	3,376,810	3,304,474	97.9	72,336	8,839	63,497
	지 방 세	638,200	741,316	672,313	90.7	69,003	7,371	61,632
	세 외 수 입	223,862	236,074	232,741	98.6	3,333	1,468	1,865
	지 방 교 부 세	632,878	642,128	642,128	101.5	-	-	-
	국 고 보 조 금	1,707,884	1,694,992	1,694,992	100.0	-	-	-
	지방채및예치금회수	62,300	62,300	62,300	100.0	-	-	-
	특 별 회 계	439,329	442,985	442,053	99.8	932	-	932
공 기 업	소 계	228,883	231,640	230,709	99.6	931	-	931
	지 역 개 발 기 금 특 별 회 계	228,883	231,640	230,709	99.6	931	-	931
기 타	소 계	210,446	211,345	211,344	100.0	1	-	1
	강원도립대학운영	8,860	9,037	9,035	100.0	1	-	1
	의료급여기금운영	195,000	194,994	194,994	100.0	-	-	-
	학교용지부담금	6,586	7,314	7,315	100.0	-	-	-

▶ '11년 세입·세출 결산서의 세입결산 총괄편을 기준으로 작성함

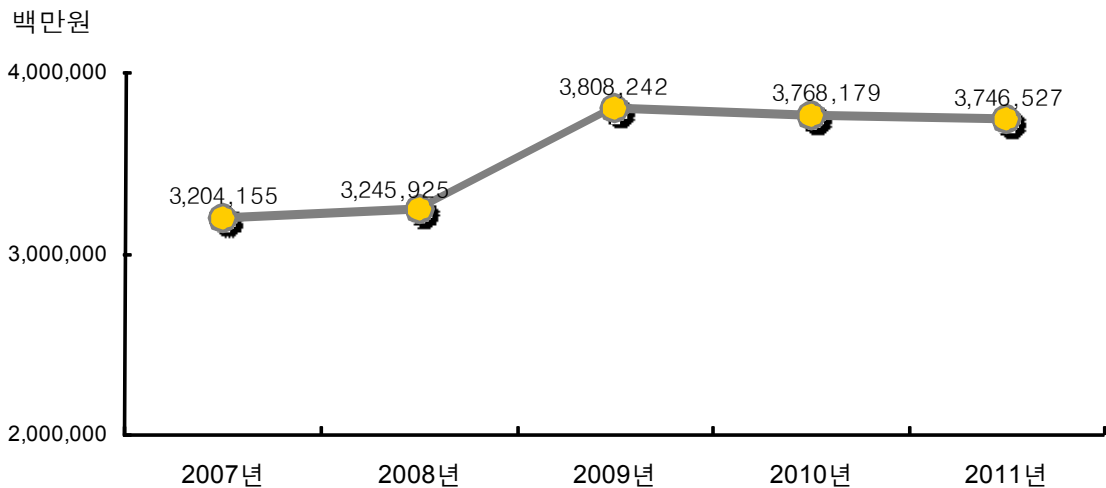
▶ 실제수납액의 %는 실제수납액(B)/징수결정액(A)의 비율임

## 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교 (단위 : 백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세입결산 현 황	3,204,155	3,245,925	3,808,242	3,768,179	3,746,527

- ▶ 연도별 세입·세출 결산서의 '세입결산 총괄' 실제수납액을 기준으로 작성함
- ▶ '11년 세입결산액은 전년과 비교하여 216억원 가량 감소하였음
  - 일반회계는 국고보조사업인 탄광지역개발사업('10년 917억원) 종료 등 영향으로 '10년대비 '11년에 국고보조금이 578억원 감소하였지만, 지방세 수입('10년 6,321억원, '11년 6,723억원) 및 지방교부세('10년 5,755억원, '11년 6,421억원) 등 증가로 전체적으로는 전년대비 326억원 가량 늘어남
  - 특별회계는 지역개발기금이 전년대비 전기 이월액 및 융자금 회수수입 감소 등 영향으로 전년대비 542억원 가량 감소

### 세입결산액 연도별 추이



### ☀ 세입(歲入)

일정 회계연도에 있어서의 국가 또는 지방자치단체의 지출 재원이 되는 모든 현금적 수입을 말함.

## 나. 세출결산(2011년도)

(단위 : 백만원)

회계별	구 분	예산현액 (A)	지출원인 행 위 액	지 출 액		다음연도 이 월 액 (C)	집행잔액	
				(B)	%		(A-B-C)	%
합 계		3,704,453	3,604,111	3,584,671	96.8	44,903	74,879	2.0
일 반 회 계	소 계	3,265,124	3,197,187	3,177,747	97.3	44,903	42,474	1.3
	일 반 공 공 행 정	252,927	249,137	248,637	98.3	1,389	2,901	1.1
	공공질서 및 안전	134,471	129,520	127,421	94.8	5,104	1,946	1.4
	교 육	167,542	167,539	167,539	100	-	4	0
	문 화 및 관 광	170,846	165,454	162,854	95.3	4,765	3,227	1.9
	환 경 보 호	422,071	407,759	407,136	96.5	657	14,278	3.4
	사 회 복 지	668,601	662,150	658,728	98.5	6,616	3,257	0.5
	보 건	60,250	58,859	57,028	94.7	2,650	572	0.9
	농 립 해 양 수 산	472,866	467,844	462,165	97.7	8,216	2,484	0.5
	산 업 · 중 소 기 업	140,923	138,190	137,351	97.5	839	2,733	1.9
	수 송 및 교 통	232,116	227,607	227,109	97.8	4,921	86	0
	국 토 및 지 역 개 발	277,003	268,410	267,062	96.4	9,746	195	0.1
	과 학 기 술	2,266	2,261	2,261	99.8	-	5	0.2
	예 비 비	7,668	-	-	-	-	7,668	100
	기 타	255,574	252,457	252,456	98.8	-	3,118	1.2
	특 별 회 계		439,329	406,924	406,924	92.6	-	32,405
공기업특별회계 (지역개발기금)		228,883	204,178	204,178	89.2	-	24,705	10.8
기 타 특 별 회 계	소 계	210,446	202,746	202,746	96.3	-	7,700	3.7
	강원도립대학운영	8,860	8,183	8,183	92.4	-	677	7.6
	의료급여기금운영	195,000	194,488	194,488	99.7	-	512	0.3
	학교용지부담금	6,586	75	75	1.1	-	6,511	98.9

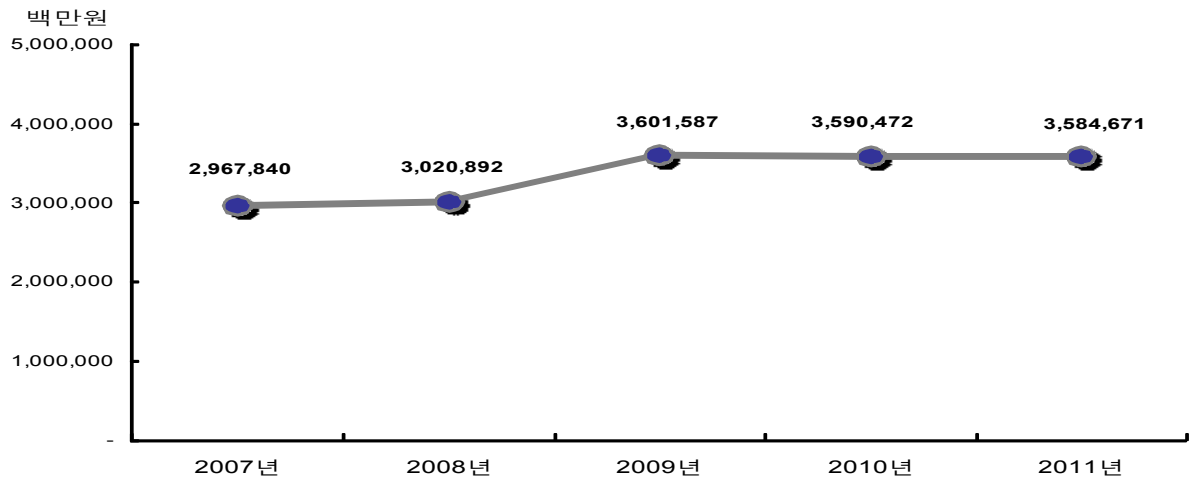
- ▶ '11년 세입·세출 결산서의 세출결산 총괄편을 기준으로 작성함
- ▶ 지출액의 %는 지출액/예산현액, 집행잔액의 %는 집행잔액/예산현액의 비율임.
- ▶ 다음년도 이월액 449억원의 유형별 내역은 명시이월 238억원, 사고이월 44억원, 계속비이월 167억원임

## ☞ 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교 (단위 : 백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산 현 황	2,967,840	3,020,892	3,601,587	3,590,472	3,584,671

- ▶ 연도별 세입·세출 결산서의 '세출결산 총괄' 지출액을 기준으로 작성함
- ▶ 어려운 여건임에도 불구하고 매년 도민복지 증진 및 지역경제 활성화 등에 재정을 중점적으로 투입하고 있음
- ▶ '11년도 세출은 재정의 안정, 건전성 확보를 위해 민간이전경비 한도액을 준수하고, 행사축제성 경비 지출은 최소화, 투자사업은 선택과 집중을 통한 효율적인 배분을 통해 민선 5기 도정 핵심과제(일자리, 복지확대, 무상급식 등) 추진에 집중 투자하였음

### 세출 결산액 연도별 추이



### 💡 세출(歲出)

한 회계연도에 있어서의 국가 또는 지방자치단체가 그 목적을 수행하기 위한 일체의 지출을 말함.



## ②-1 지방채무 현황

(단위 : 백만원)

구 분	'10년도말 현재액 (A)	'11년도 증감액			'11년도말 현재액 (E=A+B)	인구수 (‘11.12.31) (F)	1인당 채무액 (E/F)
		계 (B=C-D)	발생액 (C)	소멸액 (D)			
합 계	857,263	15,268	153,173	137,905	872,531	1,536,448	568천원
일 반 회 계	291,943 (329,490)	△12,668 (△1,169)	35,000 (25,000)	47,668 (26,169)	279,275 (328,321)	1,536,448	182천원
공기업특별회계	563,440	29,816	118,173	88,357	593,256	1,536,448	386천원
기 금 회 계 (중소기업육성)	1,880	△1,880	-	1,880	-	-	-

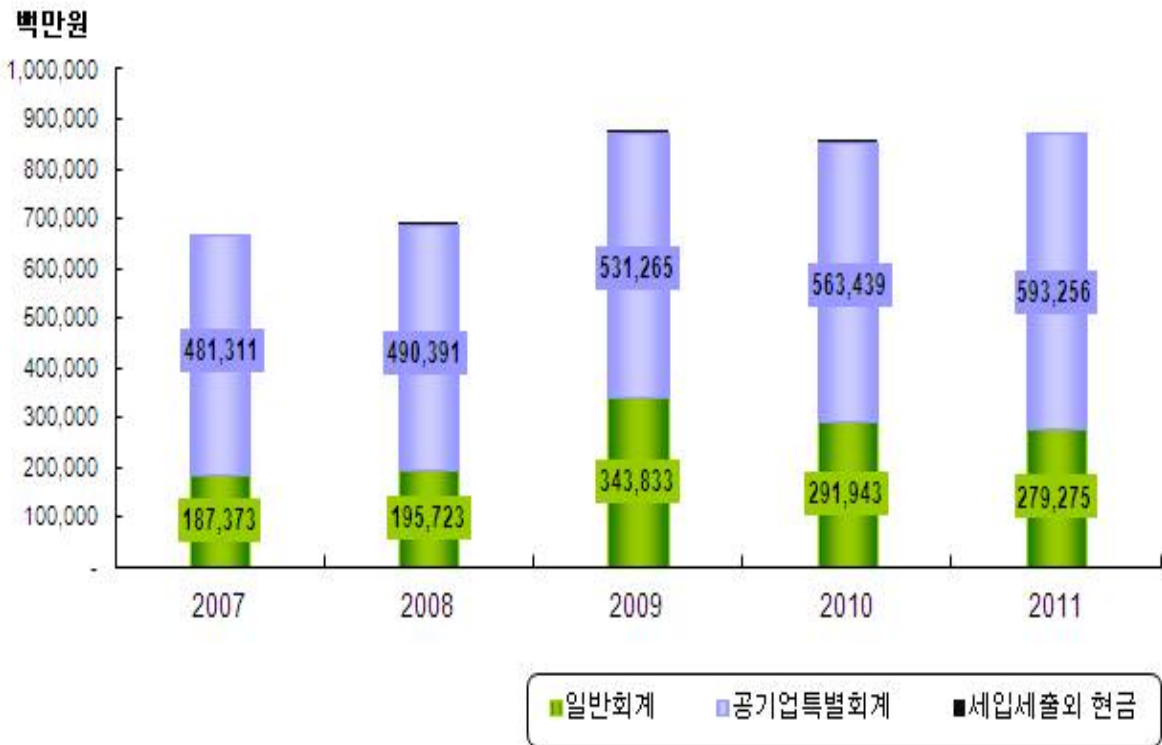
- ▶ ‘11년 세입·세출 결산서의 ‘채무결산보고서’를 기준으로 작성함(원금기준임)
  - ※ 취득세 인하조치(‘11.3.22.대책)에 따른 공공자금관리기금 차입액(373억원)은 제외
- ▶ ‘09회계연도부터 결산작성통합기준 변경으로 기금조성을 위한 지방채발행액은 **채무에 포함**하였고, 세입·세출외현금은 **채무에서 제외**하였음.  
또한, 시도의 타 회계 혹은 기금이 지역개발기금(공기업특별회계)으로부터 차입한 경우는 내부거래로 지방채무에 포함하지 않도록 **기준 변경**  
⇒ 일반회계의 괄호( ) 내서 금액은 지역개발기금에서 차입한 것을 표시함
- ▶ 일반회계 ‘11년도말 현재액 2,793억원(지역개발기금 3,283억원 제외)에는 순지방채 2,443억원과 채무부담행위액 350억원이 포함된 금액임  
⇒ 일반회계 발생액 350억원(지역개발기금 250억원 제외)은 채무부담행위액 (지방도터널화 및 확포장)임
- ▶ 공기업특별회계는 차량등록 및 각종계약 등의 증가가 지역개발채권매입 증가로 이어짐에 따라 채무액도 증가하였음

## ☞ 연도별 증감현황

구 분		연도별 비교 (단위 : 백만원)				
		2007	2008	2009	2010	2011
채무 현황	합 계	668,684	691,753	878,858	857,262	872,531
	일 반 회 계	187,373 (273,690)	195,723 (271,790)	343,833 (303,790)	291,943 (329,490)	279,275 (328,321)
	공 기 회 계 특 별 회 계	481,311	490,390	531,265	563,439	593,256
	기 금 회 계 (중소기업육성)	-	5,640	3,760	1,880	-

- ▶ 연도별 세입·세출 결산서의 '채무결산보고서'를 기준으로 작성함
- ▶ '09회계연도부터 결산작성통합기준 변경으로 연도별 증감액의 단순비교는 부적절  
⇒ 일반회계의 괄호( ) 내서 금액은 지역개발기금에서 차입한 것을 표시함
  - 기금조성을 위한 지방채발행액 **채무 포함**
  - 세입·세출외현금 **채무 미포함**(‘08회계연도에서만 포함)
  - 시·도의 타 회계 혹은 기금이 지역개발기금(공기업특별회계)으로부터 차입한 경우는 내부거래로 **채무 미포함**

채무 연도별 추이



②-2 일시 차입금 현황

(단위 : 백만원)

구 분	증 감 액		
	계 (A=B-C)	발생액(B)	소멸액(C)
합 계	-	80,000	80,000
일 반 회 계	-	80,000	80,000

- ▶ 일시차입금은 당해연도 수입으로 상환해야 하며, 예산총칙에 계상된 범위에서 가능함

### ③ 채권관리 현황

(단위 : 백만원)

구	분	'10년도말 현재액(A)	'11년도 증감액			'11년도말 현재액(A+B)
			계(B=C-D)	발생액(C)	소멸액(D)	
합	계	788,094	62,705	226,624	163,919	850,799
일반회계	계	44,907	△ 823	8,849	9,672	44,084
특별회계	소계	659,238	55,661	153,736	98,075	714,899
	공기업(지역개발기금)	659,223	55,663	153,736	98,073	714,886
	강원도립대학운영	3				3
	의료급여기금운영	12	△ 2		2	10
기금	소계	83,949	7,867	64,039	56,172	91,816
	사회복지기금	220	100	270	170	320
	식품진흥기금	5,658	382	2,816	2,434	6,040
	농어촌진흥기금	38,572	△ 695	29,363	30,057	37,878
	중소기업육성기금	25,064	2,972	25,375	22,402	28,037
	폐광지역개발기금	14,249	5,194	6,180	986	19,443
	수질오염저감기금	186	△ 88	35	123	98

- ▶ '11년 세입·세출 결산서의 채권현재액보고서를 기준으로 작성함(원금기준임)
- ▶ 일반회계 8억원이 감소한 주요내용은,
  - 발생 내역 : 공무원학자금대여 14억원 발생
  - 소멸 내역 : 주택융자금 회수 9억원, 기타채권 13억원 등 22억원 소멸
- ▶ 공기업특별회계는 지역개발기금 융자금 채권으로 도와 시군에 상·하수도 사업 및 도민 복리증진을 위한 지역개발사업 자금융자로 556억원 증가

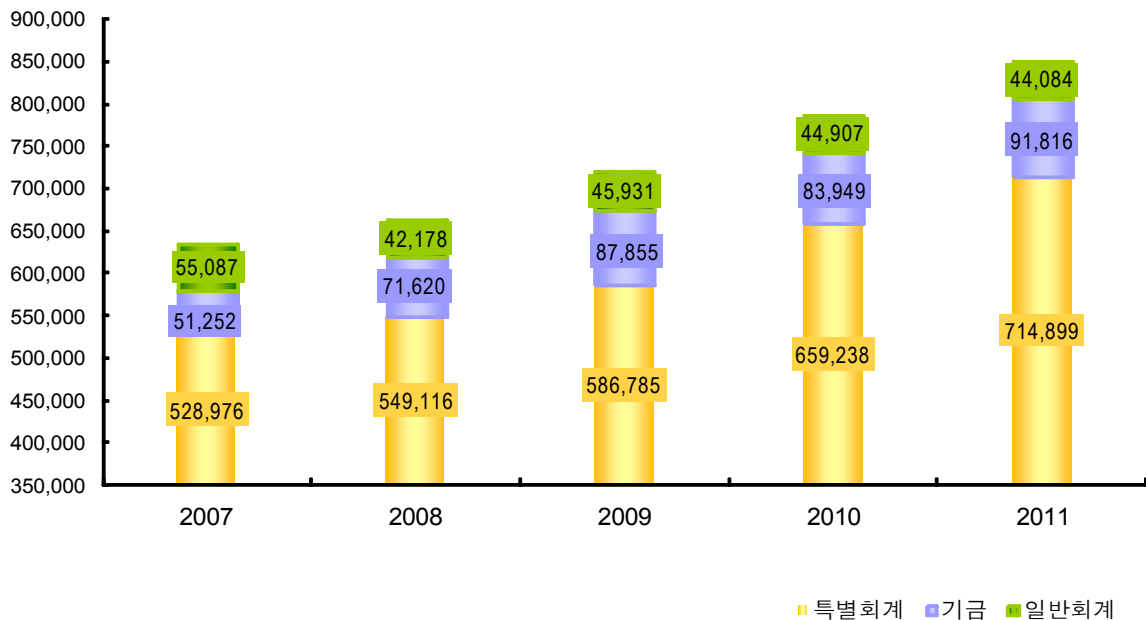
- ▶ 기금은 고유목적사업인 용자수요 확대로 78억원이 증가하였으며, 기금별 주요 용자내역은
  - 중소기업육성기금 : 중소기업육성자금 등 253억원
  - 농어촌진흥기금 : 농어업인소득증대 용자 293억원
  - 폐광지역개발기금 : 탄광지역주택개량 및 경영안정자금 용자 61억원
  - 식품진흥기금 : 위생업소시설 용자 28억원

### ☞ 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교 (단위 : 백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
채권관리 현 황	635,315	662,954	720,571	788,094	850,799

- ▶ 연도별 세입·세출 결산서의 '채권현재액보고서'를 기준으로 작성함
- ▶ 전체 채권의 84%를 차지하는 공기업특별회계(지역개발기금)의 상환기간이 '03년도부터 완화(3년거치 5년 균등상환 → 5년거치 10년 균등상환)됨에 증가하고 있는 추세임

### 채권의 연도별 추이



#### ④ 기금운용 현황(17개 기금)

(단위 : 백만원)

구 분 종 류 별	'10년도 현재액 (A)	'11년도 증감액			'11년도 현재액 (A+B)
		계(B=C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
합 계	339,095	△10,574	204,567	215,142	328,521
강원학술진흥기금	3,816	△3,816	126	3,942	(기금폐지)
남북교류협력기금	5,202	165	178	13	5,367
체육진흥기금	8,579	883	1,183	300	9,462
청소년희망기금	4,177	△3	280	283	4,174
사회복지기금	44,801	746	1,814	1,068	45,546
여성발전기금	10,254	49	338	289	10,304
식품진흥기금	2,583	△718	1,450	2,168	1,865
도립대학장학기금	2,254	69	69	-	2,324
폐광지역개발기금	3,822	513	131,358	130,845	4,335
비축무연탄관리기금	58,432	△17,900	20,940	38,841	40,532
해난어업인유가족지원기금	2,057	△39	40	79	2,018
관광진흥기금	3,116	△49	17	66	3,066
수질오염저감기금	8,879	227	367	141	9,105
운수종사자연수원건설기금	8,448	74	306	232	8,522
재난관리기금	14,782	1,292	4,212	2,920	16,073
농어촌진흥기금	34,347	5,011	19,767	14,756	39,357
중소기업육성기금	123,546	2,922	22,122	19,199	126,469

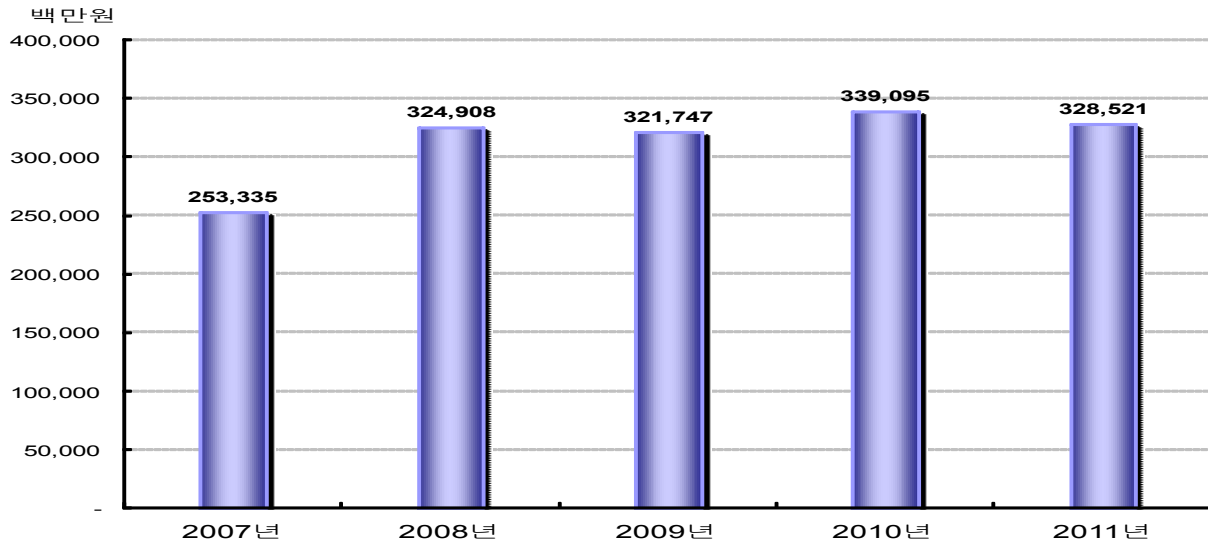
- ▶ '11년 세입·세출 결산서의 기금결산보고서를 기준으로 작성함
- ▶ '11년도말 기금은 3,285억원으로 '10년(3,390억원)보다 105억원 감소
  - 강원학술진흥기금의 조례폐지에 따른 일반회계 세입조치로 39억원 감소
  - 농어촌진흥기금은 융자금의 조기회수, 이자수익 등으로 50억원 증가
  - 비축무연탄관리기금은 탄광지역 주민의 삶의 질 집중투자로 179억원 감소 등

## ☞ 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교 (단위 : 백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
기금운용 현 황	253,335	324,908	321,747	339,095	328,521

- ▶ '09년도 결산기준에 일반회계 예탁금을 포함하도록 변경되어, '08년도 이후 현재액에 일반회계 예탁금을 포함하여 작성하였기 때문에 연도별 증감액의 단순비교는 부적절

### 기금 운용 현황



### 💡 기금(基金)

예산 원칙의 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 목적 사업에 대하여 자금을 신축적으로 운용할 필요가 있는 경우에 예산과는 별도로 기금을 조성함으로써 자치단체의 정책목적을 달성하며, 그 설치목적과 존재 형태가 다양함.

현행 지방자치단체 기금관리기본법에 의하면 자치단체가 특정한 목적을 위하여 특정한 자금을 신축적으로 운용할 필요가 있을 때에 한하여 조례로써 기금을 설치할 수 있도록 하고, 이렇게 설치된 기금은 세입·세출 예산에 의하지 아니하고 운용할 수 있도록 규정하고 있음.

## ⑤ 공유재산의 증감 및 현재액

### 가. 공유재산

(단위 : 백만원)

구분	'10년도말 현재액		'11년도 증감 내역				'11년도말 현재액		단위
			증가		감소				
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	62,640,244	9,341,698	288,841	535,970	3,923	282,002	62,925,162	9,595,668	
토지	41,553	985,145	3,888	137,776	3,402	113,509	42,039	1,009,412	필지
건물	768	523,116	30	33,190	146	125,477	652	430,829	동
입목축	23,855,708	80,199	284,618	1	-	28,973	24,140,326	51,227	본
공작물	5,528	7,514,890	219	340,290	3	1,780	5,744	7,853,400	점
기계가구	131	5,189	3	2	9	123	125	5,068	점
선박	9	2,629	1	52	1	801	9	1,880	척
항공기	2	14,640	-	-	-	-	2	14,640	대
지적 재산권	894	16,848	66	1,209	308	10,469	652	7,588	건
유가증권	38,735,537	195,159	2	22,300	-	-	38,735,539	217,459	주
용익물권	114	3,883	14	1,153	54	871	74	4,165	건

- ▶ '11년 세입·세출 결산서의 공유재산 증감 및 현재액보고서를 기준으로 작성함
- ▶ '11년도말 현재액이 전년대비 2,539억원이 증가한 주요 내용은
  - 토지 : 매입·교환 등 신규취득 및 가액 증가로 243억원 증
  - 공작물 : 신축·매입으로 인한 3,385억원 증
  - 유가증권 : 출자금 증가, 주식매입으로 인한 223억원 등이 증가함

나. 물 품

(단위 : 백만원)

구분	'10년도말 현재액		'11년도 증감 내역				'11년도말 현재액		비고
			증 가		감 소				
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	2,728	29,405	272	2,483	240	3,811	2,760	28,077	
구 매	834	14,514	171	1,747	42	1,418	963	14,844	
관 리 전 환	-	-	73	392	93	1,657	△20	△1,265	
양 여	18	97	1	1	7	17	12	81	
기 타	1,876	14,794	27	343	98	719	1,805	14,417	

- ▶ '11년 세입·세출 결산서의 물품 증감 및 현재액보고서를 기준으로 작성함
- ▶ '10년도말 현재액이 전년대비 13억원이 감소한 것은 노후된 컴퓨터서버 매각(27대) 등이 주요원인임

⑥ 복식부기에 의한 「2011회계연도 재무보고서」 : 『별첨 1』

- I. 결산총평
- II. 재무제표
- III. 재무제표에 대한 주석
- IV. 필수 보충정보
- V. 부속명세서



## ⑦ 통합재정정보(예산편)

### 【'11년도 최종예산 기준】

(단위 : 백만원)

회계별	통 계 규 모						통합재정규모	통합재정수지(1)	통합재정수지(2)
	세입	지출	융자회수(A)	융자지출(B)	순융자(B-A)	순세계잉여금			
총 계	3,434,429	3,475,421	70,374	139,300	68,925	85,715	3,544,347	△109,918	△24,203
일반회계	3,061,475	3,052,733	3,261	30,100	26,839	59,884	3,079,572	△18,096	41,788
기타 특별회계	179,089	210,446	-	-	-	5,376	210,445	△31,356	△25,980
공기업 특별회계	30,391	36,344	49,036	65,700	16,663	20,454	53,008	△22,616	△2,162
기 금	163,472	175,897	18,076	43,500	25,423	-	201,321	△37,848	△37,848

- ▶ 통합재정규모 = 지출(경상지출+자본지출) + 순융자(융자지출-융자회수)
- ▶ 통합재정수지(1) : 세입-(지출+순융자)
- ▶ 통합재정수지(2) : 세입-(지출+순융자)+순세계잉여금
- ▶ 순세계잉여금 : 2010년 → 2011년

#### ☛ 통합재정수지

- 당해연도의 순수한 세입(순계예산)에서 세출을 차감한 수치로 재정의 적자 또는 흑자규모를 의미 합니다.
  - ⇒ 예산총계 : 지방자치단체의 예산을 회계간 또는 광역·기초자치단체간 중복계상된 부분의 공제없이 단순 합계한 세입·세출의 총액
  - ⇒ 예산순계 : 회계간 또는 광역·기초자치단체간 중복부분을 공제한 순세입·세출의 총액
- ▶ 통합재정분석 대상회계 : 일반회계, 특별회계(기타, 공기업(직영)), 기금
- ▶ 통합재정규모 : 지방자치단체의 1년 동안 총지출규모에서 채무상환 등 보전지출을 차감한 순수재정활동 규모
- ▶ 통합재정수지 : 당해 연도의 순수한 세입에서 세출을 차감한 수치로 재정의 적자 또는 흑자규모를 의미. 당해연도의 순수한 세입(순계예산)

## □ 재정운영에 관한 중요사항

### ① 행정안전부 재정분석 결과(2011년도)

분 야(분석지표)		강 원 도	전국평균	동종단체평균	
I. 건전성 (재정상태 지표)	1. 통합재정수지비율	0.30%	△1.40%	△1.13%	
	2. 경상수지비율	70.19%	70.73%	70.82%	
	3. 지방채무잔액지수	48.20%	22.23%	42.49%	
	4. 지방채무상환비율	9.06%	2.96%	7.34%	
	5. 장래세대부담비율	9.29%	4.42%	8.13%	
	6. 자체세입비율	16.55%	28.79%	23.74%	
	6-1. 자체세입 증감율	35.20%	5.85%	35.49%	
II. 효율성 (재정운용 노력지표)	세입	7. 지방세징수율 제고 노력도	1.0064%	0.9981	1.0035%
		8. 지방세체납액 축소 노력도	△0.1246%	△0.3109	△0.2154%
		9. 경상세외수입 확충 노력도	1.1025%	1.0433	1.0970%
		10. 세외수입체납액 축소 노력도	0.1393%	△0.0688	△0.1040%
		11. 탄력세율 적용 노력도	1.0025%	0.9978	1.0003%
	세출	12. 인건비 절감 노력도	0.0311%	0.0276	0.0328%
		13. 지방의회경비 절감 노력도	0.1415%	0.1334	0.0682%
		14. 업무추진비 절감 노력도	0.2010%	0.2058	0.1564%
		15. 행사축제경비 절감 노력도	0.0649%	△0.0747	△0.0179%
		16. 민간이전경비 절감 노력도	△0.1499%	△0.0280	△0.0530%
III. 계획성	17. 중기재정계획반영비율	100.15%	97.50%	99.35%	
	18. 예산집행률	96.35%	86.99%	94.90%	
	19. 정책사업투자비비율	60.23%	44.37%	48.67%	
	20. 투융자심사사업 예산편성비율 (자체심사 제외)	100.25%	58.09%	75.75%	
	20-1. 투융자심사사업 예산편성비율 (자체심사 포함)	100.00%	61.19%	78.00%	

▶ 동종단체 평균은 광역 도단위 자치단체(9개)의 평균임

▶ '11년도 행정안전부(용역수행:한국지방행정연구원) 발간 『2010회계연도 지방자치단체 재정분석 단체별보고서』 참조

## 【우수 및 미흡지표】

### ☞ 우수 지표 값

지표명	지표값	핵심사항
통합재정수지	0.30%	어려운 재정여건에도 불구하고 건전재정운영을 위해 다양한 노력을 펼친 결과 동종단체 최고 수준
탄력세율 적용	1.0025%	발전용수 등 지역 특유의 세원을 발굴하여 탄력세율을 적용함으로써 자체재원 확충에 기여 동종단체 최고 수준
정책사업투자비 비율	60.23%	지역 성장동력 확충을 위한 사업 추진을 위해 전략적인 재정 운영을 한 결과 동종단체 최고 수준

### ☞ 미흡지표

지표명	지표값	핵심사항
지방채무잔액지수	48.20%	재정건전성 확보를 위해 채무조기상환 등 채무 축소를 위해 노력하고 있으나 여전히 동종단체평균에 비해 높은 편임
지방채무상환비비율	9.06%	지방채무조기상환을 위해 노력한 결과 지방채무상환비율이 높게 나타나고 있음
자체세입비율	16.55%	자체세입 확충을 위해 노력하고 있으나 지역경제기반이 취약하므로 자체세입비율 대폭 확충은 기대하기 어려움

## 【개선사항】

- 동계올림픽 유치에 따른 재정수요 예측 및 재정건전화를 위한 대비방안 준비
  - 동계올림픽 유치에 따른 투자 및 인건비 증가 등이 예상되어 계획적인 재정수요 예측이 필요함.
  - 재정수요 부족분에 대한 지방채 발행시 재정건정성에 악영향을 미칠 수 있으므로 재정건전화 방안 수립이 필요함.
- 전국 평균수준의 지방세 징수율 유지
  - 지방세 체납사유별 체납액을 보면 징수가능성이 큰 재산압류 부분과 고질적 체납액이 대부분을 차지하고 있음.
  - 체납사유별로 체납을 유형화하고 현실적으로 징수가 불가능한 사안에 대해서는 결손처리를 하는 것이 필요함.
- 탈루·은익세원 발굴 철저 및 관리 필요

▶ 분석지표별 산정공식

지표명	산식	속성	특징
1. 통합재정수지 비율	$(\text{세입} - \text{지출} \text{ 및 } \text{순융자}) / \text{통합재정규모} \times 100$	↑	비율이 높을수록 재무성고가 높고 재정 운영의 건전성이 우수함
2. 경상수지 비율	$\text{경상비용} / \text{경상수익} \times 100$	↓	비율이 높을수록 재정건전성이 낮은 것으로 분석
3. 지방채무잔액지수	$\text{지방채무 잔액} / \text{일반재원결산액} \times 100$	↓	비율이 높을수록 미래채무상환의 압박이 가중
4. 지방채무상환비 비율	$\text{과거4년+미래4년간 평균 순자방비 채무상환액} / \text{과거4년+미래4년간 평균 일반재원결산액} \times 100$	↓	비율이 높을수록 장래세대의 채무상환 압박이 가중
5. 장래세대부담비율	$\text{부채총계} / \text{유형고정자산} \times 100$	↓	비율이 높을수록 장래세대의 채무부담이 가중
6. 자체세입비율 (증감률 조합)	① $\text{자체세입(지방세+경상세외수입) 실제수납액} / \text{세입결산액} \times 100$ ② $(\text{전년도분 자체세입 실제수납액} - \text{전전년도분 자체세입 실제수납액}) / \text{전전년도 자체세입 실제수납액} \times 100$	↑	세입총액에서 자체세입이 차지하는 비중과 자체세입의 연도간(또는 중장기 추세) 증감 정도를 파악할 수 있는 지표로 비율이 높을수록 재정 운영상 재원확보의 안정성이 높음
7. 지방세징수율 제고노력	$\text{전년도 지방세징수율} / \text{전전년도 지방세징수율}$ ※ $\text{지방세징수율} = (\text{지방세 실제수납액} / \text{지방세 징수결정액}) \times 100$	↑	지표값이 높을수록 징수노력이 높은 것을 의미
8. 지방세체납액 축소노력	$\{1 - (\text{전년도말 지방세 체납누계액} / \text{전전년도말 지방세 체납누계액})\}$	↑	지표값이 높을수록 체납 지방세 관리 및 축소노력이 높은 것을 의미
9. 경상세외수입 확충노력	$\text{전년도 기준 최근 3년간 경상세외수입 평균징수액} / \text{전전년도 기준 최근 3년간 경상세외수입 평균징수액}$	↑	지표값이 높을수록 경상세외수입 확충을 위한 자구노력 수준이 높은 것을 의미
10. 세외수입체납액 축소노력	$\{1 - (\text{전년도말 세외수입 체납누계액} / \text{전전년도말 세외수입 체납누계액})\}$	↑	지표값이 높을수록 체납 지방세 관리 및 축소노력이 높은 것을 의미
11. 탄력세율 적용노력	$\text{전년도 해당자치단체의 적용세율로 징수한 해당세목의 과세총액} / \text{전년도 해당자치단체의 지방세법상 표준세율로 산출한 해당세목의 과세총액}$	↑	탄력세율을 활용하여 지방세를 추가로 확보, 자치단체의 세입확충 노력이 높은 것을 의미
12. 인건비 절감 노력	$\{1 - (\text{전년도 인건비 결산액} / \text{전년도 총액인건비 기준액})\}$	↑	총액인건비 기준액보다 실제 결산상 지출된 인건비가 적을수록 예산절감 노력이 높은 것으로 분석
13. 지방의회 경비 절감노력	$\{1 - (\text{전년도 지방의회경비 결산액} / \text{전년도 지방의회경비 기준액})\}$ - 지방의회경비 중 국외여비, 의정운영공통경비, 기관운영업무추진비 3개 과목	↑	지표값이 클수록 의회경비 절감노력이 높은 것을 의미
14. 업무추진비 절감노력	$\{1 - (\text{전년도 업무추진비 결산액} / \text{전년도 업무추진비 기준액})\}$ - 업무추진비 중 기관운영업무추진비, 시책추진업무추진비 2개 과목 해당	↑	지표값이 클수록 업무추진비 절감 노력이 높은 것을 의미
15. 행사·축제경비 절감노력	$\{1 - (\text{전년도 행사·축제경비} / \text{전년도 행사·축제경비 기준액})\}$ ※ $\text{행사·축제경비} = (\text{행사·축제경비} / \text{세출결산액}) \times 100$	↑	비율이 높을수록 징수노력이 높음
16. 민간이전경비 절감노력	$\{1 - (\text{전년도 민간이전경비} / \text{전년도 민간이전경비 기준액})\}$ ※ $\text{민간이전경비} = (\text{민간이전경비} / \text{세출결산액}) \times 100$	↑	총 예산 중 민간이전경비의 비중이 감소할수록 자치단체의 재정운영 절감노력이 높은 것으로 판단
17. 중기재정계획운영 비율	$\text{최종사업예산액} / \text{중기지방재정계획상의 사업비} \times 100$	100%	100%에 근접할수록 재정운영의 계획성이 높음
18. 예산집행률	$\text{세출결산액} / \text{예산한액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 예산편성의 적절성과 집행과정에서의 효율성 높음
19. 정책사업투자비 비율	$\text{투자지출액} / \text{정책사업비 결산액} \times 100$	↑	지표값이 높을수록 자본형성을 위한 투자지출이 확대되고 있는 것으로 판단
20. 투융자심사사업 예산편성 비율 (비율조합)	① $\text{실제 예산편성액} / \text{예산편성 계획액 (70\%)} + \text{실제 예산편성건수} / \text{예산편성 계획건수 (30\%)}$ ② (자체심사 포함)	100%	투융자심사시 마련된 사업계획과 실제 사업추진과정간의 연계성을 판단할 수 있는 지표로 비율이 높을수록 계획재정 운용노력이 높음

② 감사원 등으로부터 받은 감사결과 - 해당없음

③ 주민 주요 관심항목

③-1. 인건비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액(A)	인건비(B)	비율(B/A)	비 고
계			243,417	7.66	
인건비 (101)	보수(101-01)	3,177,747	184,641	5.81	
	기타직보수(101-02)		5,072	0.16	
	무기계약근로자보수(101-03)		7,253	0.23	
직무수 행경비 (204)	직급보조비(204-02)		7,394	0.23	
포상금 (303)	성과상여금(303-02)		9,763	0.31	
연금부 담금등 (304)	연금부담금(304-01)		23,278	0.73	
	국민건강보험금(304-02)		6,016	0.19	

▶ 대상회계 : 일반회계('11년 결산결과 해당 통계목별 집행총액임)

☞ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원, %)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	2,553,336	2,607,010	3,218,996	3,133,984	3,177,747
인건비	195,625	204,857	211,900	225,629	243,417
비율(%)	7.7	7.9	6.6	7.2	7.7

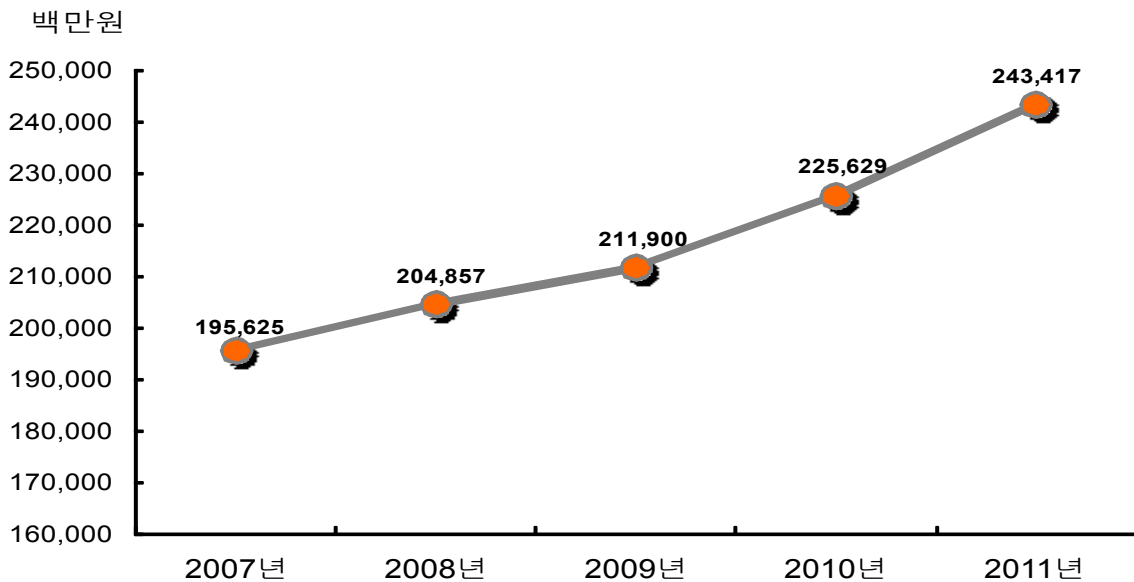
▶ 연도별 인건비는 '11년도 인건비 통계목을 기준으로 작성함

▶ '08년도부터 포상금(303)을 포상금(303-01)과 성과상여금(303-02)으로 통계목을 구분하여 작성. '07년도 이전과 연도별 단순비교는 부적절

▶ '11년도 인건비가 177억원 증가한 내용은

- 소방공무원 3교대 근무 등으로 인한 소방직 정원('10년 1,870명 → '11년 2,177명)이 307명 증가(118억원 증)한 것이 가장 큰 요인이며, 또한, 공무원 인건비 인상(5.1%) 및 호봉승급에 따른 기본급 상승과 이에 따른 연금부담금 등 법정부담금도 늘어났기 때문임

인건비 연도별 추이



③-2. 업무추진비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	업무추진비(B)	비율(B/A)	비고
계	3,177,747	1,800	0.06	
기관운영(203-01)		584	0.02	
시책추진(203-03)		1,216	0.04	

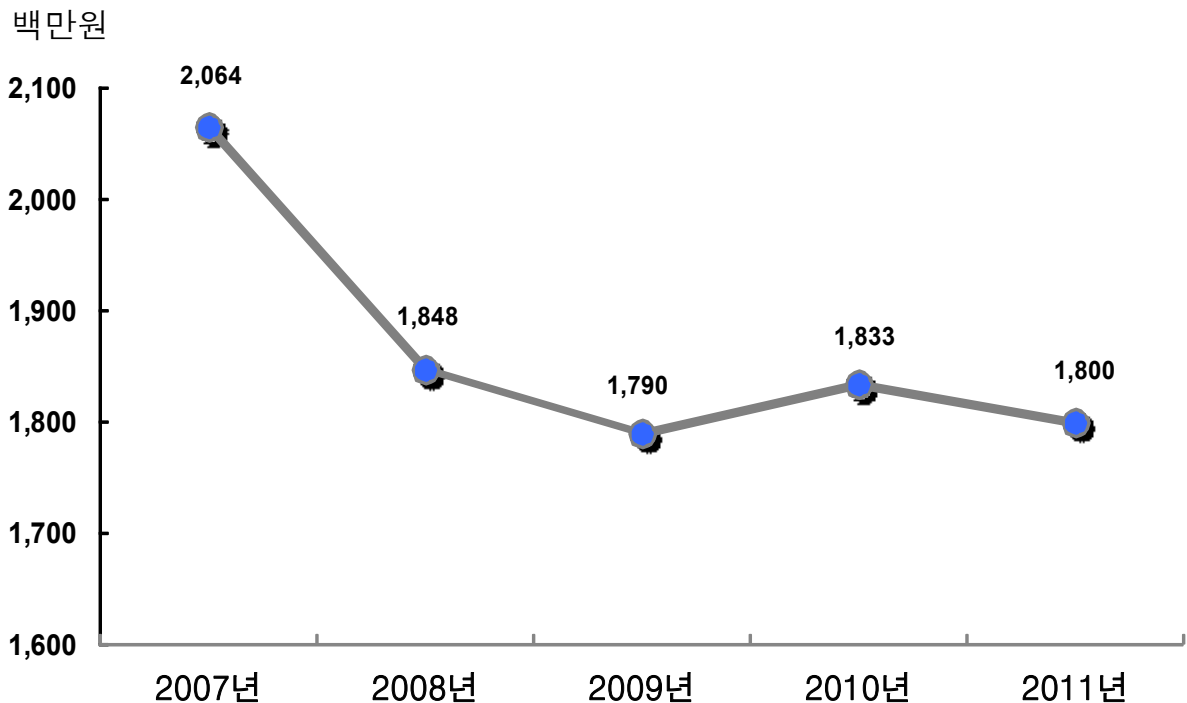
- ▶ 대상회계 : 일반회계('11년 결산결과 203-01, 203-03 집행총액임)
- ▶ 시책업무추진비(203-03)에 대하여는 사업별, 행사별 등 집행유형별로 월별 세부집행내역 별도작성. 세부 집행내역은 『별첨 2』 참조

☞ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원, %)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	2,553,336	2,607,010	3,218,996	3,133,984	3,177,747
업무추진비	2,064	1,848	1,790	1,833	1,800
비율(%)	0.08	0.07	0.06	0.06	0.06

- ▶ '09년부터 정원가산업무추진비(203-02)를 제외하여 작성. '08년도 이전과 연도별 단순비교는 부적절
- ▶ 아울러, '08~'11년은 어려운 경제상황을 반영 경제살리기 및 서민생활 안정 등을 위한 재원 총당을 위해 절감편성 운영하였음
- ▶ 업무추진비는 행정안전부 예산편성기준에 의거 한도액 범위내에서 편성

업무추진비 연도별 추이



### ③-3. 지방의회경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	의회경비(B)	비율(B/A)	비고
계	3,177,747	3,316	0.1	
의정활동비(205-01)		846	0.03	
월정수당(205-02)		1,456	0.05	
국내여비(205-03)		251	0.01	
국외여비(205-04)		107	0.00003	
의정운영공통경비 (205-05)		316	0.01	
기관운영업무추진비 (205-06)		200	0.01	
의장단협의체부담금 (205-07)		45	0.00001	
의원국민연금부담금 (205-08)		47	0.00001	
의원국민건강부담금 (205-09)		47	0.00001	

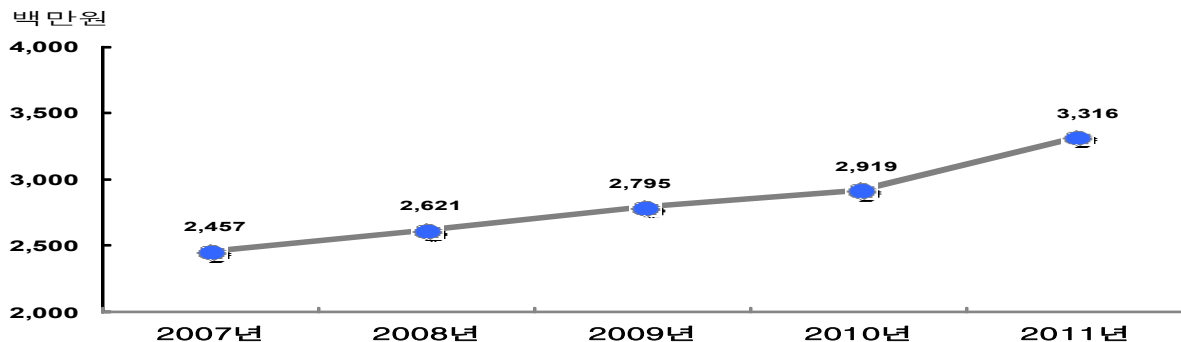
▶ 대상회계 : 일반회계('11년 결산결과 205-01~09 집행총액임)

#### ☞ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원, %)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	2,553,336	2,607,010	3,218,996	3,133,984	3,177,747
의회경비	2,457	2,621	2,795	2,919	3,316
비율(%)	0.022	0.020	0.017	0.018	0.104

▶ 의회경비는 행정안전부 예산편성기준에 의거 한도액 범위내에서 편성

#### 의회경비 연도별 추이





③-4. 행사·축제경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	행사·축제경비(B)	비율(B/A)	비고
계	3,177,747	6,619	0.21	
행사운영비(201-03)		1,606	0.05	
행사실비보상금(301-10)		829	0.03	
민간행사보조(307-04)		4,184	0.13	
행사관련시설비(401-04)		-	-	

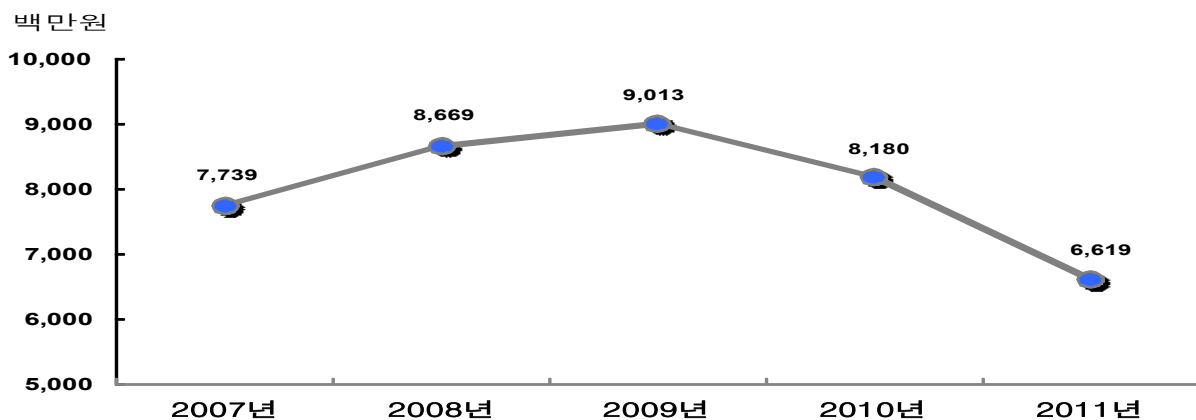
- ▶ 대상회계 : 일반회계('11년 결산결과 해당 통계목별 집행총액임)
- ▶ 민간행사보조(307-04)에 대하여는 월별, 집행건별로 세부집행내역 별도작성. 세부 집행내역은 『별첨 3』 참조

☞ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원, %)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	2,553,336	2,607,010	3,218,996	3,133,984	3,177,747
행사축제경비	7,739	8,669	9,013	8,180	6,619
비율(%)	0.30	0.33	0.28	0.26	0.21

- ▶ 전년대비 행사·축제경비 16억원 감소는
  - 어려운 재정여건을 감안한 행사·축제 등 소모성 경비를 최대한 억제, 긴축·절감편성 및 절감운영에 따른 것임.

행사·축제경비 연도별 추이



③-5. 민간단체 등 보조금 지원현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	민간단체 보조금(B)	비율(B/A)	비고
계	3,177,747	40,045	1.26	
민간경상보조(307-02)		34,875	1.1	
사회단체보조(307-03)		986	0.03	
민간행사보조(307-04)		4,184	0.13	

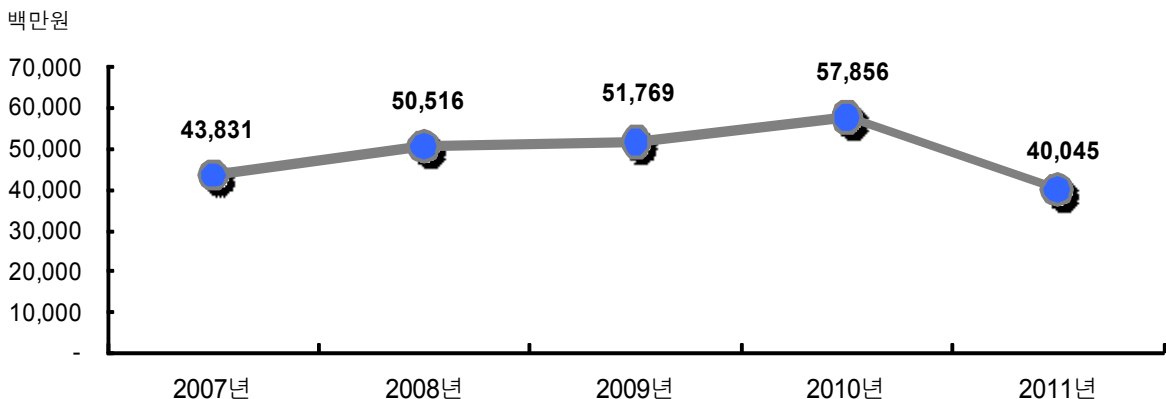
- ▶ 대상회계 : 일반회계('11년 결산결과 307-02~307-04 집행총액임)  
\* 단, 민간자본보조 402-01은 제외
- ▶ 민간경상보조(307-02)에 대하여는 월별, 집행건별로 세부집행내역 별도 작성. 세부 집행내역은 『별첨 4』 참조

☞ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원, %)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	2,553,336	2,607,010	3,218,996	3,133,984	3,177,747
민간단체 등 보조금	43,831	50,516	51,769	57,856	40,045
비율(%)	1.72	1.94	1.61	1.85	1.26

- ▶ '11년부터 사회복지보조(307-10) 과목이 신설되면서 민간경상보조(307-02) 과목 등에서 일부 분리, '10년 이전과 단순비교는 부적절함
- ▶ 지역경제 활성화를 위한 일자리 창출 사업 등은 지속 추진하면서, 사회단체 및 민간단체의 자생력 강화를 위해 지속적으로 단순 보조금 지원은 축소하고, 민간이전경비 한도액 관리 등을 강화하고 있음

민간단체 등 보조금 연도별 추이



③-6. 기관운영 기본경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액 (A)	기관운영 기본경비(B)	비율 (B/A)	비고
계		3,177,747	9,038	0.28	
일반 운영비	사무관리비(201-01)		4,816	0.15	
	공공운영비(201-02)		295	0.01	
여 비	국내여비(202-01)		1,301	0.04	
	월액여비(202-02)		-	-	
업무 추진비	기관운영업무추진비 (203-01)		584	0.02	
	정원가산업무추진비 (203-02)		164	0.01	
	부서운영업무추진비 (203-04)		793	0.02	
직무수행 경비	직책급업무수행경비 (204-01)		851	0.03	
자산 취득비	자산및물품취득비 (405-01)		234	0.01	

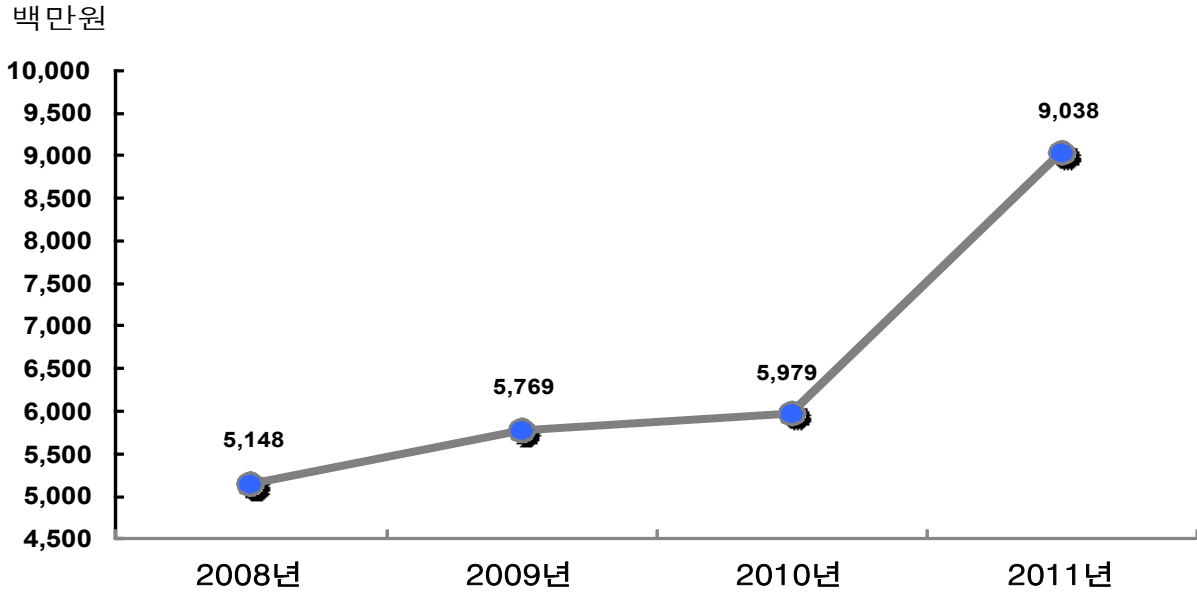
▶ 대상회계 : 일반회계('11년 결산결과 해당 통계목별 집행총액임)

☞ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원, %)			
	2008	2009	2010	2011
세출결산액	2,607,010	3,218,996	3,133,984	3,177,747
기본경비	5,148	5,769	5,979	9,038
비율(%)	0.20	0.18	0.19	0.28

- ▶ 실·과·소의 운영을 위한 기본적인 행정사무경비로 특정 정책사업에 속하지 않으며, 부서 운영을 위한 경비로 부서의 인원 수 비례로 산출
- ▶ 사업별 예산제도 도입부터 자료 산출이 가능하여 '08년도부터 작성
- ▶ '11년부터 기본경비 항목이 추가되어 연도별 단순비교는 부적절함
  - \* 추가항목 : 기관운영업무추진비, 정원가산업무추진비, 부서운영업무추진비, 직책급업무수행경비

### 기관운영 기본경비 연도별 추이



#### ③-7. 출연금, 출자금 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구분	세출결산액 (A)	출연금		출자금		비고	
		금액(B)	비율 (B/A)	금액(C)	비율 (C/A)		
계	3,799,813	58,091	1.53	22,300	0.59		
일반회계		57,091	1.5	22,300	0.59		
특별회계		소계	-	-	-	-	
		공기업특별회계	-	-	-	-	
		기타특별회계	-	-	-	-	
기금		소계	1,000	0.03	-	-	
		중소기업육성기금	1,000	0.03	-	-	

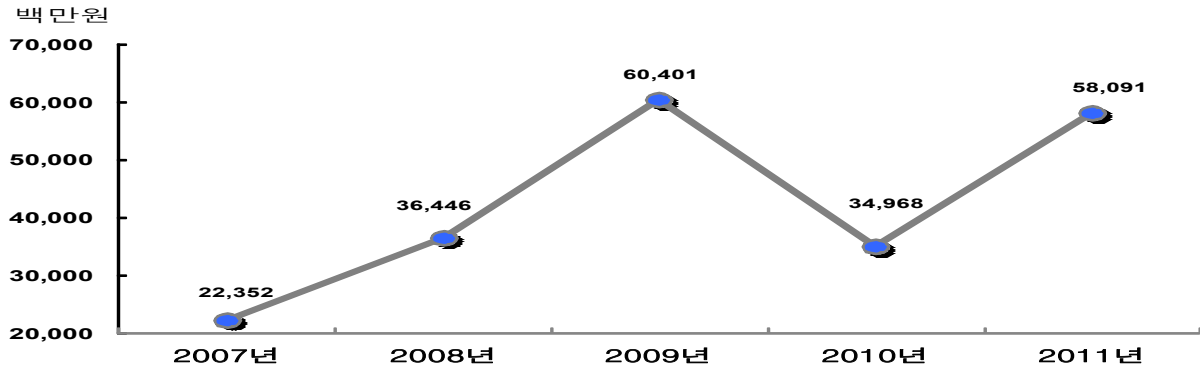
▶ 대상회계 : 일반회계('11년 결산결과 출연금, 출자금 집행총액임)

☞ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원, %)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	2,664,622	3,177,289	3,789,829	3,780,674	3,799,813
출연금	22,352	36,446	60,401	34,968	58,091
비율(%)	0.84	1.15	1.59	0.92	1.53
출자금총액	188,659	193,659	193,659	195,499	217,459
출자금	2,583	5,000	-	1,500	22,300
비율(%)	0.1	0.16	-	0.04	0.59

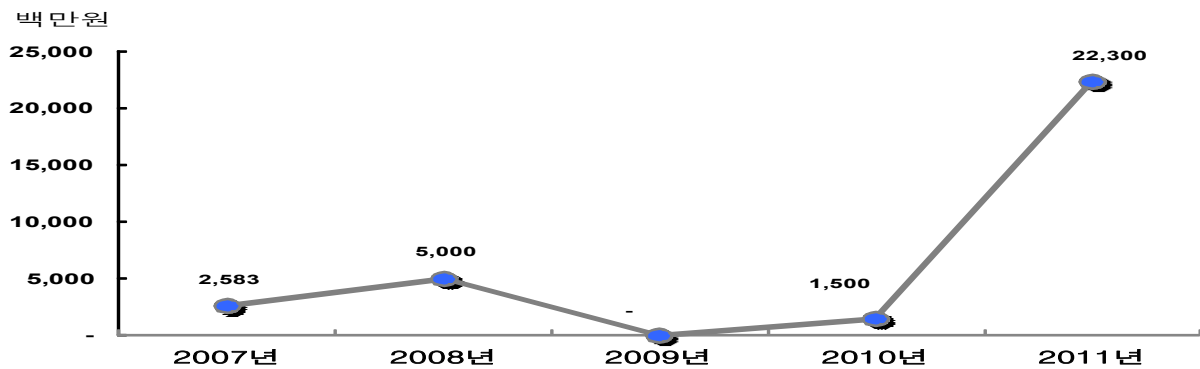
- ▶ 출자금 총액은 매연도말 보유 출자금 총액임
- ▶ 출연·출자금에 대하여는 회계별로 세부내역 별도 작성. 『별첨 5』 참조

출연금 연도별 추이



- ▶ '09년도 출연금이 많은 이유는 지방의료원 기능보강 및 강원신용보증재단 출연 등이 주요인
- ▶ '11년도는 '10년에서 이월된 그린바이오 첨단연구단지 조성(140억원) 출연 등이 주요인임

출자금 연도별 추이



- ▶ '11년도 출자금이 많은 이유는 강원도개발공사 출자(223억원)에 따른 것임

### ③-8. 1,000만원 이상 수의계약 실적

(단위: 건, 백만원)

구 분	총계약 실적(A)		1,000만원이상 수의계약실적(B)		비율(B/A×100)		비고
	건수	금 액	건수	금 액	건수	금액	
2011년	2,150	503,325	679	39,214	31.6%	7.8%	

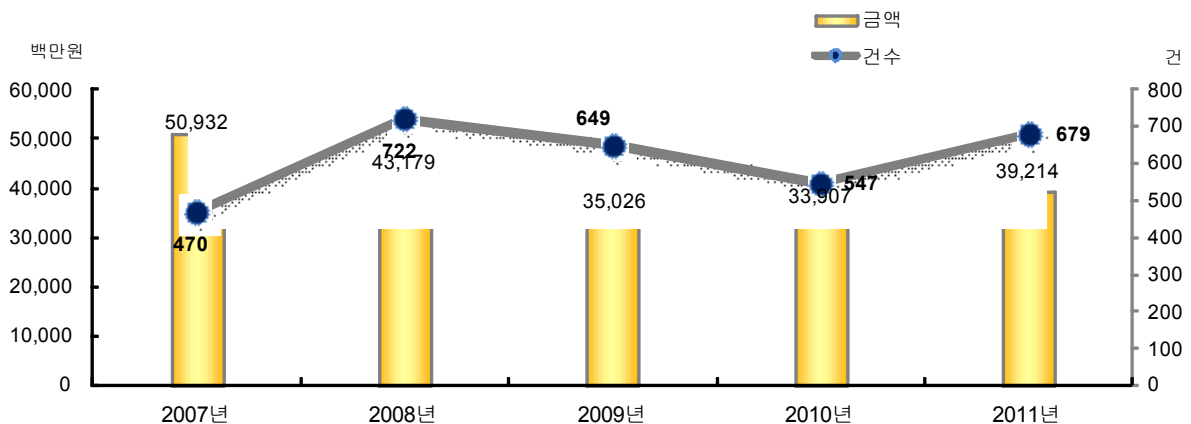
- ▶ 대상회계는 일반회계, 기타특별회계(공기업제외)이며 직속기관, 사업소 포함.
- ▶ 총계약 실적은 2011회계연도내 계약부서 등에서 1,000만원 이상 계약한 (과목, 금액, 부서, 지출방법 구분 없이 모두 포함) 건수 및 금액임
- ▶ 수의계약 실적은 총계약에서 수의계약 건수 및 금액만 추려낸 것임.
- ▶ 총계약에는 G2B(국가종합전자조달시스템) 포함, 수의계약은 G2B 미포함

#### 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교 (건수 / 백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
1,000만원 이상 수의계약실적	470/50,932	722/43,179	649/35,026	547/33,907	679/39,214

- ▶ '06년도부터 수의계약실적에서 G2B(국가종합전자조달시스템) 제외
- ▶ '07년도 이후 계약건수가 늘어난 것은 1인 건적에 의한 수의계약 대상 금액 상향조정(물품 5, 공사 10→20백만원)으로 늘었음
- \* 근거 : 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령 제30조

#### 연도별 수의계약 현황



③-9. 2011년도 연말지출 비율

(단위 : 백만원)

구 분	세출결산액(A)	연말(11~12월) 지출원인행위액(B)	비율 (B/A×100)
계	202,210	1,164	0.58
시 설 비 (401-01)	193,542	1,121	0.58
감 리 비 (401-02)	8,256	49	0.59
시 설 부 대 비 (401-03)	413	△5	△1.33
행사관련시설비 (401-04)			

▶ 대상 : 일반회계, 본청분만 해당(직속기관, 사업소 제외)

☞ 연도별 증감현황

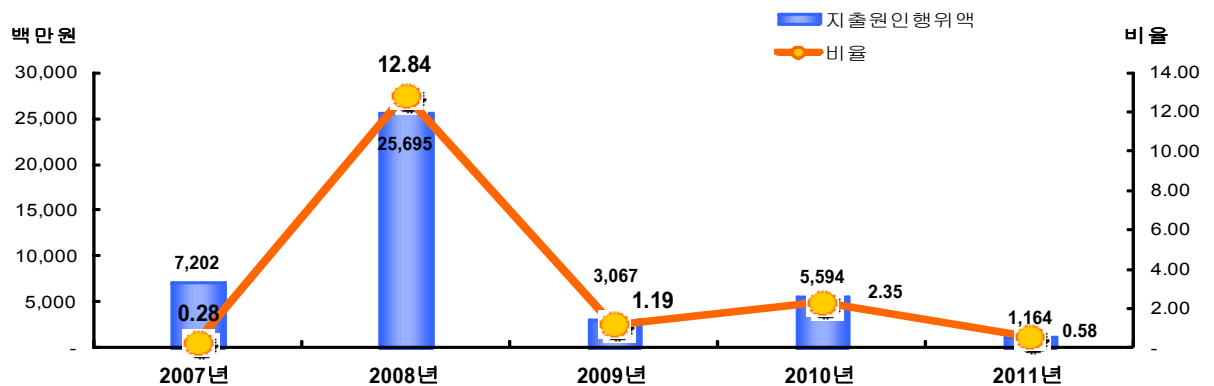
구 분	연도별 비교(백만원, %)				
	2007	2008	2009	2010	2011
지출원인행위액	7,202	25,695	3,067	5,594	1,164
비율(%)	0.28	12.84	1.19	2.35	0.58

▶ 연도별 연말(11~12월) 지출원인행위액 증·감 내용은

- '08년도는 사업별 예산제도 도입에 따른 행정안전부 공시기준 변경(자체사업→자체사업+국고보조사업)으로, 정리추경에 반영된 국가지원 지방도 국고지원액 139억원 등이 포함되어 증가
- '09~'11년도는 경기침체에 따른 지역경기활성화를 위해 상반기 대대적인 조기집행 추진 등으로 대폭 줄어들었음

▶ '07년도까지는 일반회계 전체 세출결산액으로, '08년도부터는 해당 통계목별 본청분 세출결산액으로 비율을 산출하여 연도별 단순비교는 부적절함

연도별 연말지출 현황



③-10. 지방세 지출예산현황

◆ 개요

(단위 : 백만원, %)

구 분	'11년	'10년
비과세·감면액(A)	186,556	193,704
비과세	18,686	32,094
감면	167,870	161,610
지방세 징수액(B)	672,313	632,069
비과세·감면율(A/A+B)	21.7	23.5

◆ 기능별 현황

(단위 : 백만원, %)

분 야	'11년도		'10년도		증감 (C=A-B)	증감율 (C/B)
	(A)	구성비(%)	(B)	구성비(%)		
총 계	186,556	100.0	193,704	100.0	△7,147	△3.69
일반공공행정	11,034	5.91	18,323	9.46	△7,289	△39.78
공공질서 및 안전	148	0.08	22	0.01	126	561.52
교육	2,951	1.58	3,320	1.71	△369	△11.13
문화 및 관광	6,353	3.41	5,217	2.69	1,136	21.78
환경보호	3	0.00	8	-	△5	△62.43
사회복지	93,488	50.11	62,898	32.47	30,593	48.64
보건	787	0.42	1,221	0.63	△434	△35.54
농림해양수산	11,400	6.11	10,633	5.49	767	7.22
산업·중소기업	23,924	12.83	38,270	19.77	△14,346	△37.49
수송 및 교통	6,613	3.54	5,300	2.74	1,312	24.76
국토 및 지역개발	20,006	10.73	36,309	18.74	△16,303	△44.90
과학기술	-	-	-	-	-	-
국가	4,413	2.37	4,205	2.17	207	4.93
외국	-	-	-	-	-	-
기타	5,436	2.91	7,978	4.12	△2,542	△31.86

◆ 세목별 현황('11년도)

(단위: 백만원)

구 분	합 계	지 방 세 법			감면조례	조세특례 제한법	
		소 계	비과세	감 면			
합 계	186,556	161,162	18,687	142,476	6,656	18,738	
보통세	소 계	182,103	156,870	15,940	140,930	6,496	18,738
	취득세	179,133	154,115	15,779	138,336	6,398	18,620
	등록면허세	2,970	2,755	161	2,594	98	118
목적세	소 계	4,453	4,292	2,747	1,546	160	-
	지방교육세	4,453	4,292	2,747	1,546	160	-

▶ 해당되는 세목만 작성



## ☞ 지방세 지출예산제도(地方稅 支出豫算制度)

지방세 비과세·감면내역을 예산처럼 체계적으로 관리하고, 그 내역(지방세 지출보고서)을 의회에 제출하여 관리·통제하는 제도  
(법적 근거 : 지방세법 제9조의3)

- '10년도 결산분 및 '11년도 추계분을 '11. 11월 도의회 정례회때 제출

### ③-11. 맞춤형복지비 현황

(단위 : 명, 백만원, %)

구 분	대상인원 (A)	세출결산액(B)	맞춤형 복지비(C)	비율(B/A)	1인당 평균배정액 (C/A)
'11년	4,485	3,177,747	3,772	0.12	0.84

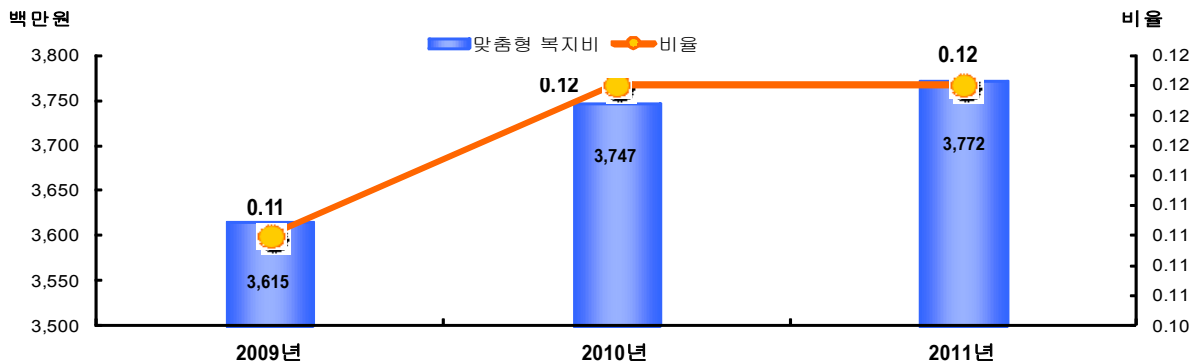
▶ 대상회계 : 일반회계('11년 결산결과 맞춤형복지제도 시행경비 집행총액임)

### ☞ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원, %)			비 고
	2009	2010	2011	
대 상 인 원(A)	3,884	4,083	4,485	연중 평균인원(현원)
세출결산액(B)	3,218,996	3,133,984	3,177,747	
맞춤형 복지비(C)	3,615	3,747	3,772	
비율 % (C/B)	0.11	0.12	0.12	
1인당 평균배정액(C/A)	0.93	0.91	0.84	

▶ 신분변동자 증가(11년도 전입, 신규임용, 부양가족 등 395명), 공무원단체보험료(1인당 17천원) 증액

### 연도별 맞춤형복지비 현황



### ③-12. 사회복지분야 집행 현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	계	기초생활 보장 (081)	취약계층 지원 (082)	보육가족 및 여성 (084)	노인 청소년 (085)	노동 (086)	보훈 (087)	주택 (088)	사회 복지일반 (089)
계	658,728	189,766	86,659	152,351	196,429	16,332	185	6,500	10,506
국 비	524,230	169,560	55,357	111,659	172,490	8,569	12	200	6,384
도 비	134,498	20,206	31,302	40,692	23,939	7,763	173	6,300	4,122

▶ 대상회계 : 일반회계('11년 결산결과 사회복지 분야부문별 집행액임)

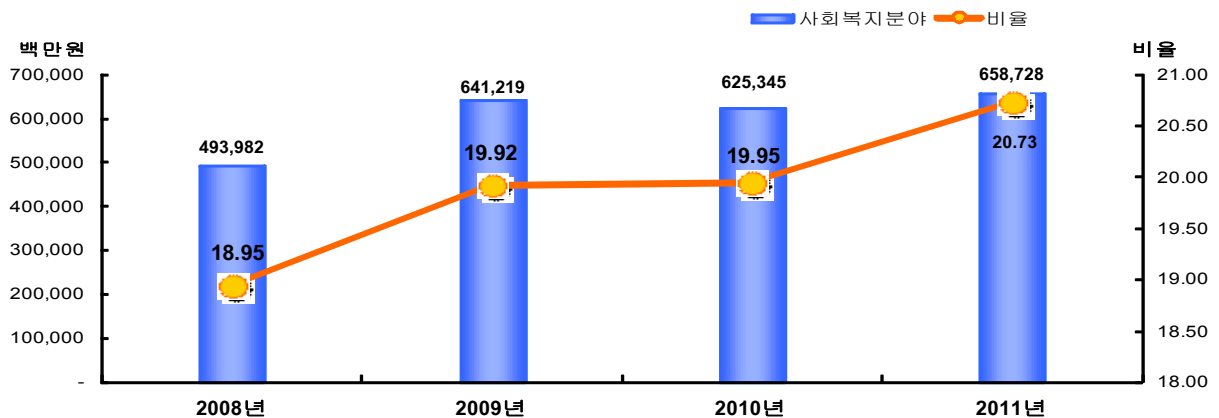
#### ☞ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원, %)			
	2008	2009	2010	2011
세출결산액	2,607,010	3,218,996	3,133,984	3,177,747
사회복지분야	493,982	641,219	625,345	658,728
비율(%)	18.95	19.92	19.95	20.73

▶ 취약계층 보호 등 지역주민의 다양한 복지욕구 표출과 정부의 복지정책 확대에 따른 지출수요가 지속적으로 증가하는 추세임

- 아동, 여성, 장애인 등 취약계층의 생활보장 지원 강화
- 저출산·고령화 대비 지원 강화
- 다문화 가족 및 북한이탈주민 지원 강화 등

#### 사회복지분야 연도별 추이



③-13. 보증채무 현황 : 해당없음

③-14. 중기지방재정계획

(단위 : 백만원, %)

구 분	2011	2012	2013	2014	2015	합 계	연평균 증가율
① 세 입	3,600,850	3,741,703	3,907,614	4,072,400	4,191,112	19,513,679	3.90
자채수입	948,874	889,907	1,039,221	1,102,076	1,164,461	5,144,539	5.30
의존수입	2,511,976	2,716,796	2,733,394	2,835,324	2,891,651	13,689,141	3.60
지 방 채	140,000	135,000	135,000	135,000	135,000	680,000	△0.90
② 세 출	3,600,850	3,741,703	3,907,614	4,072,400	4,191,112	19,513,679	3.90
경상지출	524,475	571,206	605,322	629,080	641,676	2,971,759	5.20
사업수요	3,076,375	3,170,497	3,302,292	3,443,320	3,549,436	16,541,921	3.60

▶ 대상회계 : 일반회계, 특별회계(공기업, 기타)

▶ 연평균 증가율 산정방식

- 연평균 증가율 : 계획기간 동안의 증가율을 매년 일정한 증가율로  
지속한다고 가정하여 평균증가율로 환산

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

(예시)

(단위 : 조원 / %)

연 도	11년	12년	13년	14년	15년	합계	연평균 증가율
금 액	79.5	84.4	88.8	94.5	100.5	447.7	6.0%
증가율	(6.2)	(5.2)	(6.4)	(6.3)			

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

\* 증가율 소수점 1자리까지 적용

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)계획 수