

2012년 재정공시
공통공시 총괄

1.

공통공시 총괄

《총량적 재정운영 결과》

(단위 : 백만원, %)

재정운영 결과		'11년도 (A)	'10년도 (B)	증감 (C=A-B)	증감률 (C/B)	전국 평균	자치단체 평균	동종단체 평균
① 세입·세출결산	세 입	3,316,064	3,134,017	182,048	5.80	913,822	6,158,129	6,158,129
	세 출	3,080,399	2,962,922	117,477	4	786,573	5,682,510	5,682,510
②-1 지방채무 (원금기준)		663,089	669,020	△5,931	△0.9	131,916	1,216,127	1,216,127
②-2 일시차입금 (원금기준)		-	-	-	-	-	-	-
③ 채권 현재액(원금기준)		761,331	718,795	42,536	5.90	77,217	1,366,967	1,366,967
④ 기금운용 현황		121,931	129,843	△7,912	△6.1	57,202	9,881,683	9,881,683
⑤ 공유재산 증감 및 현재액	공유재산	7,056,268	6,880,298	175,970	2.60	2,409,930	7,712,515	7,712,515
	물 품	23,566	54,175	△30,609	△56.5	8,682	35,791	35,791
⑥ 복식부기 재무보고서	자산총계	8,476,175	8,430,051	46,124	0.5	4,033,159	17,489,917	17,489,917
	부채총계	714,491	703,622	10,869	1.50	182,288	1,415,923	1,415,923
	수익총계	2,839,388	2,700,785	138,603	5.10	732,960	5,254,247	5,254,247
	비용총계	2,661,981	2,588,194	73,787	2.90	626,555	4,867,692	4,867,692
⑦ 통합재정수지(예산편기기준)		△62,860	△95,466	32,607	34.20	△7,464	△140,929	△140,929
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

· 동종자치단체의 분류는 <별첨1> 참조

※ 금액은 백만원 단위에서 반올림하여 기입하고, 비율 등 소수점은 소수점 아래 한자리만 표시(← 둘째자리에서 반올림)

《재정운영에 관한 중요사항》

(단위 : 백만원, %)

재정운영결과		'11년도 (A)	'10년도 (B)	증감 (C=A-B)	증감률 (C/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	183,201	174,060	9,141	5.30	69,822	290,417	290,417
	③-2 업무추진비 집행현황	1,604	1,593	12	0.7	685	2,599	2,599
	③-3 지방의회경비 집행현황	2,293	2,099	194	9.20	846	4,114	4,114
	③-4 행사·축제경비 집행현황	5,700	9,218	△3,518	△38.2	3,584	9,263	9,263
	③-5 민간단체 보조금 집행현황	29,967	39,098	△9,131	△23.4	14,296	69,824	69,824
	③-6 기관운영 기본경비 집행현황	7,651	5,967	1,683	28.20	4,782	17,192	17,192
	③-7 출연·출자금 현황	14,711	22,636	△7,925	△35	9,911	86,525	86,525
	③-8 1,000만원 이상 수의계약 실적	12,895	27,245	△14,350	△52.7	8,963	24,649	24,649
	③-9 연말지출 비율	34,123	14,471	19,652	135.80	15,469	18,568	18,568
	③-10 지방세 지출예산현황	289,790	226,070	63,720	28.20	63,939	637,062	637,062
	③-11 맞춤형복지비 운영현황	3,994	3,801	193	5.10	1,642	4,849	4,849
	③-12 사회복지분야 집행현황	670,010	622,260	47,749	7.70	166,018	1,082,308	1,082,308
	③-13 보증채무현황	-	-	-	-	5,595	-	-
	③-14 중기지방재정계획	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

· 동종자치단체의 분류는 별첨1 참조

※ 금액은 백만원 단위에서 반올림하여 기입하고, 비율 등 소수점은 소수점 아래 한자리만 표시(← 둘째자리에서 반올림)

2012년 재정공시
총량적 재정운영 결과

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	다음년도 이월액
합 계		3,260,725	3,341,581	3,316,064	99.20	25,517	4,502	21,015
일반 회계	소 계	2,823,381	2,901,733	2,876,216	99.10	25,517	4,502	21,015
	지 방 세	634,700	708,678	684,602	96.60	24,076	4,406	19,670
	세 외 수 입	197,647	204,200	202,759	99.30	1,441	96	1,344
	지 방 교 부 세	509,762	515,012	515,012	100	-	-	-
	보 조 금	1,359,671	1,352,344	1,352,344	100	-	-	-
	지방채 및 예치금 수회	121,600	121,500	121,500	100	-	-	-
	특별회계	437,344	439,848	439,848	100	-	-	-
공기 업	소 계	209,018	210,861	210,861	100	-	-	-
	지역개발기금	209,018	210,861	210,861	100	-	-	-
기타	소 계	228,326	228,987	228,987	100	-	-	-
	충북도립대학운영	9,943	10,113	10,113	100	-	-	-
	의료급여기금	173,752	173,758	173,758	100	-	-	-
	농어촌개발기금	16,183	16,235	16,235	100	-	-	-
	학교용지부담금	10,156	10,631	10,631	100	-	-	-
	광역교통시설	4,689	4,689	4,689	100	-	-	-
	충청북도균형발전	13,604	13,561	13,561	100	-	-	-

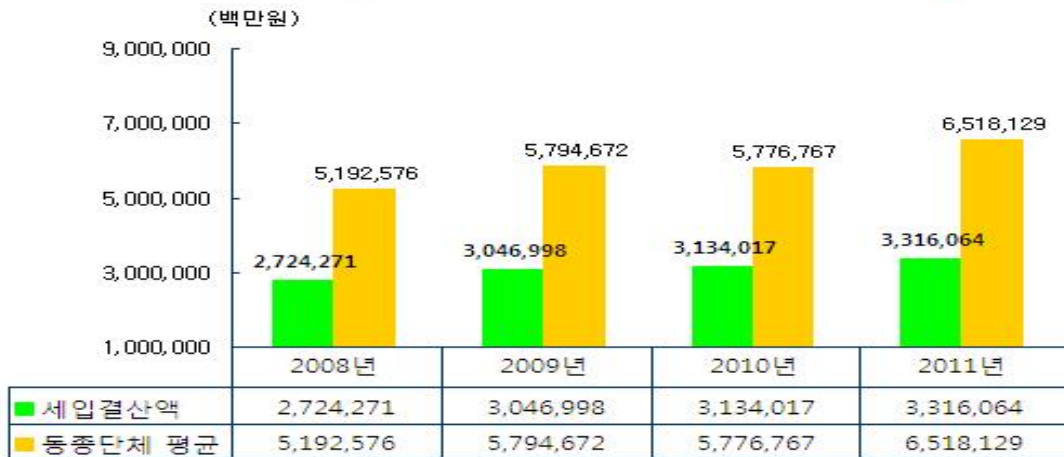
▶ '11년 세입·세출 결산 결과 중 세입결산 총괄편 내용을 작성

연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세입결산	2,641,956	2,724,271	3,046,998	3,134,017	3,316,064

▶ 연도별 세입·세출 결산 결과 세입결산 총괄편 내용의 **실제수납액**을 작성

세입결산액 연도별 증감현황



▶ 주요 증감사항은 다음과 같습니다.

경제여건이 다소 회복됨에 따라 우리 도의 세입결산액도 5.8% 정도 증가하는 등 매년 세입규모는 증가하는 추세를 보이고 있습니다.

- ◆ 일반회계의 주요 증감현황(870억원)을 살펴보면, 인구증가와 부동산 가격상승에 따른 자체재원(지방세, 세외수입)은 1,447억원, 복지분야 보조사업 증가 등으로 인하여 의존재원(지방교부세, 보조금)이 364억원 정도가 증가하였으며, 지방채 조기상환 등 건전한 재정운용으로 지방채 등은 965억원이 감소하였습니다.
- ◆ 특별회계는 공기업 특별회계 115억원은 증가하였으나, 의료급여기금특별회계 등 기타 특별회계는 92억원이 감소하였습니다.

● 세입이란?

- 일정 회계연도의 지방자치단체의 **지출재원**이 되는 모든 **현금적 수입**을 말합니다.
- 세입의 주된 재원은 **조세(지방세)** 수입이며, 재산매각수입, 사용수수료 수입 등이 세입에 포함됩니다.

나. 세출결산('11년도)

(단위 : 백만원)

회계별	구 분	예산현액	지출원인 행 위 액	지 출 액		다음연 도 이 월 액	집행잔액	
					%			%
합 계		3,260,725	3,104,604	3,080,399	94.50	59,765	120,560	3.70
일 반 회 계	소 계	2,823,381	2,706,326	2,682,121	95	59,765	81,494	2.90
	일반공공행정	275,035	271,590	270,347	98.30	1,630	3,059	1.10
	공공질서및안전	170,448	162,890	161,842	95	8,064	542	0.30
	교육	168,561	168,463	168,463	99.90	-	98	0.10
	문화및관광	110,282	108,600	107,845	97.80	1,419	1,018	0.90
	환경보호	253,366	245,340	245,340	96.80	-	8,027	3.20
	사회복지	673,069	670,254	670,010	99.50	1,797	1,262	0.20
	보건	48,818	48,355	48,355	99.10	130	333	0.70
	농림해양수산	364,592	362,064	361,292	99.10	1,569	1,731	0.50
	산업중소기업	89,102	87,162	86,168	96.70	1,294	1,640	1.80
	수송및교통	246,327	229,255	217,719	88.40	27,563	1,046	0.40
	국토및지역개발	171,955	161,460	153,849	89.50	16,298	1,808	1.10
	예비비	57,777	-	-	-	-	57,777	100
	기타	194,047	190,894	190,893	98.40	-	3,154	1.60
특별회계		437,344	398,278	398,278	91.07	-	39,066	8.93
공 기 업	소 계	209,018	181,415	181,415	86.80	-	27,603	13.20
	지역개발기금특별회계	209,018	181,415	181,415	86.80	-	27,603	13.20
기 타	소 계	228,326	216,863	216,863	95	-	11,463	5
	충북도립대학운영	9,943	9,508	9,508	95.60	-	435	4.40
	의료급여기금	173,752	173,676	173,676	100	-	76	-
	농어촌개발기금	16,183	14,474	14,474	89.40	-	1,709	10.60
	학교용지부담금	10,156	4,938	4,938	48.60	-	5,218	51.40
	광역교통시설	4,689	718	718	15.30	-	3,971	84.70
	충청북도균형발전	13,604	13,550	13,550	99.60	-	54	0.40

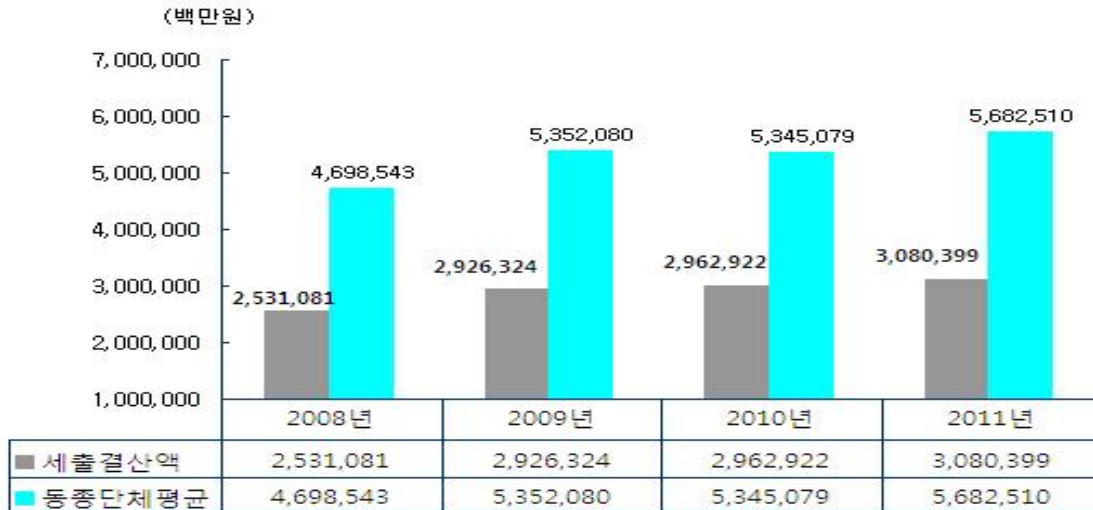
▶ '11년 세입·세출 결산 결과 세출결산 총괄편 내용을 작성

연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산	2,369,456	2,531,082	2,926,324	2,962,922	3,080,399

▶ 연도별 세입·세출 결산 결과 세출결산 총괄편 내용의 **지출액**을 작성

세출결산액 연도별 증감현황



주요 증감사항은 다음과 같습니다.

- ◆ 세출결산액은 지역간 균형발전을 도모하고, 환경, 교통분야 등 도민의 다양한 행정서비스와 복지분야 지원사업 증가 등으로 꾸준한 증가추세를 보이고 있습니다.
- ◆ 분야별로 살펴보면, 환경보호, 사회복지, 수송및 교통분야 등은 1,428억원이 증가한 반면, 농림해양수산, 산업·중소기업, 국토 및 지역개발 분야 등에서는 610억원이 감소하였습니다.

● 세출이란?

- 한 회계연도에 있어서의 국가 또는 지방자치단체가 그 목적을 수행하기 위한 **일체의 지출**을 말합니다.
- 세출에는 공무원의 급여지급, 재화 및 용역의 구입, 이자 및 보조금의 지급, 고정자산 취득, 지방채 상환 등을 위한 지출입니다.

②-1 지방채무 현황

(단위 : 백만원)

구분	'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)				
합계	669,020	△5,931	115,550	121,481	663,089	1,562,903	424	
일반회계	184,636	△29,990		29,990	154,646	1,562,903	99	
특별회계	소계	457,034	39,599	115,550	75,951	496,903	1,562,903	318
	지역개발기금	457,034	39,599	115,550	75,951	496,903	1,562,903	318
	충북도립대학운영	-	-	-	-	-	-	-
	의료급여기금	-	-	-	-	-	-	-
	농어촌개발기금	-	-	-	-	-	-	-
	학교용지부담금	-	-	-	-	-	-	-
	광역교통시설부담금	-	-	-	-	-	-	-
	충청북도균형발전	-	-	-	-	-	-	-
기금회계 (중소기업육성기금)	27,080	△15,540		15,540	11,540	1,562,903	7	

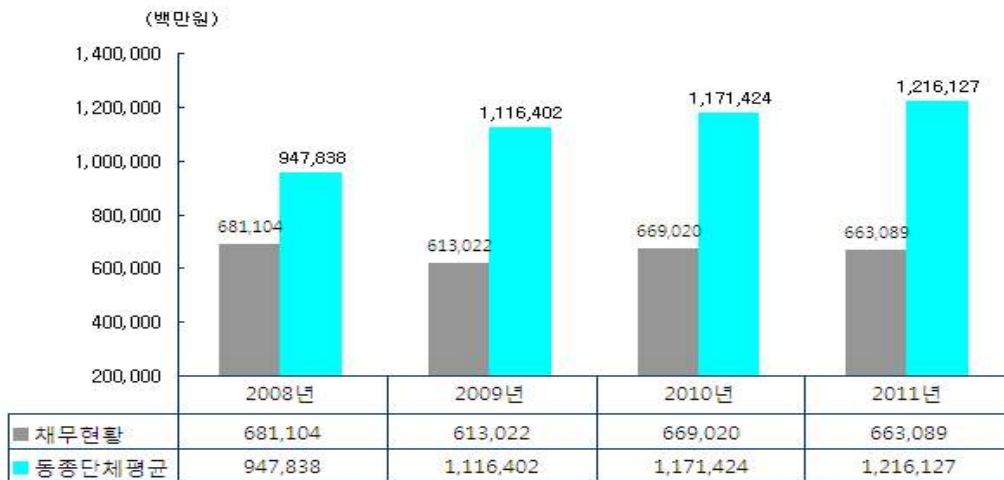
- ▶ '11년 채무결산보고서의 회계별 현황 참조(원금기준)
- ▶ 자치단체별 인구수는 <별첨2> 참조(2011.12.31일 기준)
- ▶ 1인당 채무액은 천원단위로 표시

연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
채무현황	551,415	681,104	613,022	669,020	663,089

- ▶ 연도별 결산결과 채무결산보고서 채무현황 총괄의 기준연도별 현재액
- ▶ '10년부터 지역개발공채 발행액과 기금 조성을 위한 채무 발행액이 신규로 지방채무에 포함되었기 때문에 연도별 증감액의 단순비교는 부적절

채무결산액 연도별 증감현황



주요 증감사항은 다음과 같습니다.

- ◆ 우리 도의 채무 세부내역을 살펴보면 도로건설사업(8건) 525억원, 수해상습지 개선사업(1건) 120억원, 사방사업(1건) 28억원, 지방의료원등 기능강화사업(1건) 20억원, 충북미래관 등 지방채차환을 위하여 100억원 등 지방채를 발행했으며, 우리 도의 지방채발행 한도액은 758억원입니다.
- ◆ 전년대비 337억원(5.0%)이 증가하였으나, 지방채 조기상환 및 이자부담 경감을 위한 지방채차환 등 건전재정운용을 위해 노력을 기울이고 있습니다.

● 지방채란?

- 지방자치단체가 자치권의 하나인 **과세권**을 실질적인 **담보**로 하여 투자재원을 조달하는 채무를 말하는데 그 **채무이행기간**은 대개의 경우 **1회계연도**를 넘어서 이루어지며, 이와 같은 지방채 발행은 **증서차입** 또는 **증권발행**의 형식을 취합니다.

②-2 일시 차입금 현황(원금기준) : 해당사항 없음

● 일시차입금이란?

- 지방자치단체가 세출예산을 지출함에 있어 일시적으로 세입현금의 부족이 생길 때 당해연도의 수입으로 상환한다는 전제하에 일시적으로 금융기관 등 으로부터 차입하는 자금
- 일시차입금은 세출의 재원이 될 수 없고 일시적으로 세출이 세입을 초과하는 지급지급의 부족이 생길 때 사용(지방재정법 제4조)

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	718,795	42,536	130,456	87,920	761,331	
일 반 회 계	54,796	1,981	6,203	4,222	56,777	
공기업 특별 회계	소 계	540,216	58,000	97,800	39,800	598,216
	지역개발기금특별회계	540,216	58,000	97,800	39,800	598,216
기타 특별 회계	소 계	-	-	-	-	-
	충북도립대학운영	729	-	-	-	729
	충청북도균형발전	-	-	-	-	-
	의료급여기금	-	-	-	-	-
	농어촌개발기금	36,019	195	18,125	17,930	36,213
	학교용지부담금	-	-	-	-	-
	광역교통시설	-	-	-	-	-
소 계	87,035	△17,639	8,329	25,968	69,396	
기금회계	통합관리	-	-	-	-	-
	투자진흥	-	-	-	-	-
	남북농업교류협력	-	-	-	-	-
	체육진흥	-	-	-	-	-
	여성발전	-	-	-	-	-
	중소기업육성	83,109	△17,152	7,690	24,842	65,956
	자활기금	526	121	210	89	647
	사회복지	-	-	-	-	-
	문화예술진흥	-	-	-	-	-
	청소년육성	-	-	-	-	-
	재난관리	-	-	-	-	-
	지방채상환	-	-	-	-	-
	농촌전문인력육성	-	-	-	-	-
	충북도립대학장학	-	-	-	-	-
	환경보전	3,400	△607	430	1,037	2,792
식품진흥	-	-	-	-	-	

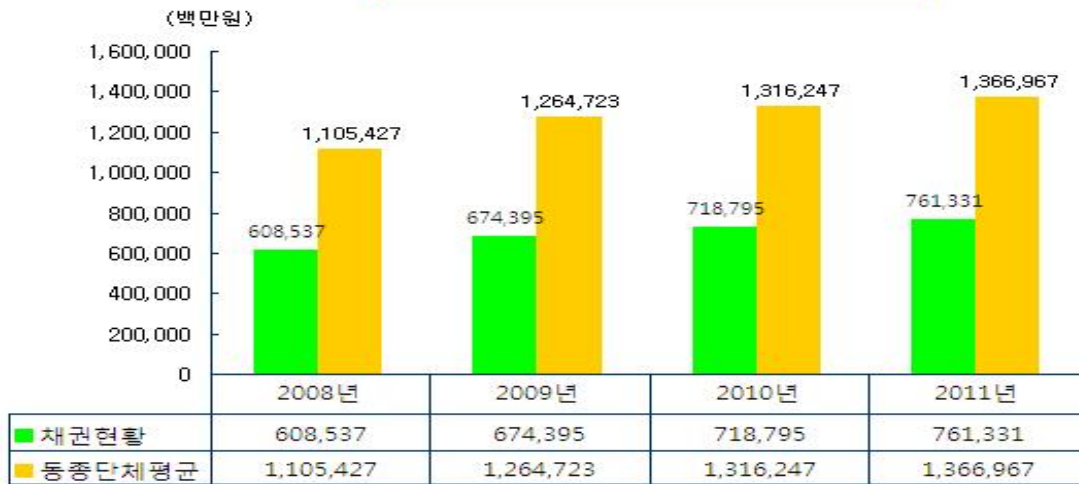
▶ '11년 결산결과 채권현재액보고서의 회계별 채권관리현황

연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
채권현황	572,481	608,537	674,395	718,795	761,331

▶ 연도별 결산결과 채권현재액보고서 회계별 채권관리현황의 기준년도 현재액

채권결산액 연도별 증감현황



▶ 주요 증감사항은 다음과 같습니다.

◆ 우리 도의 채권현황을 살펴보면, 일반회계 채권은 공무원 및 자녀 학자금 대부, 청주여성인력개발센터 등 건물임차보증금·전세보증금, 농촌주택개량사업에 따른 융자금등이 있으며,

특별회계에서는 지역개발사업 융자금 및 농어촌개발 융자금, 충북도립대학 기숙사 임대보증금 등이며,

기금회계에서의 채권은 중소기업육성 융자금, 식품제조가공업소등에 대한 시설 및 화장실개선사업 융자금, 자원활근로사업 수행 단체에 대한 지원금 등이 있습니다.

● 채권이란?

- 지방자치단체의 사업계획에 의거하여 사업자 및 개인에게 지원(융자)하고 정해진 기간안에 채무자로부터 회수되는 금원 및 사법적 계약에 의한 금원 등이 해당 됩니다.

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	129,843	△7,912	45,968	53,880	121,931
통합관리기금	1,054	512	1,830	1,318	1,566
투자진흥기금	4,833	245	245	-	5,078
남북농업교류협력기금	404	11	11	-	416
체육진흥기금	-	500	500	-	500
여성발전기금	5,427	1	148	147	5,428
중소기업육성기금	33,574	2,549	29,943	27,394	36,124
자활기금	2,129	△50	187	237	2,078
사회복지기금	19,050	316	577	261	19,366
문화예술진흥기금	16,977	△16,239	2,557	18,797	737
청소년육성기금	860	4	29	25	864
재난관리기금	18,208	668	1,718	1,050	18,876
지방채상환기금	1,206	△1,162	38	1,200	44
농촌전문인력육성기금	4,755	316	439	123	5,071
충북도립대학장학기금	180	△88	543	631	91
식품진흥기금	9,393	732	1,624	891	10,125
환경보전기금	11,793	3,774	5,581	1,807	15,567

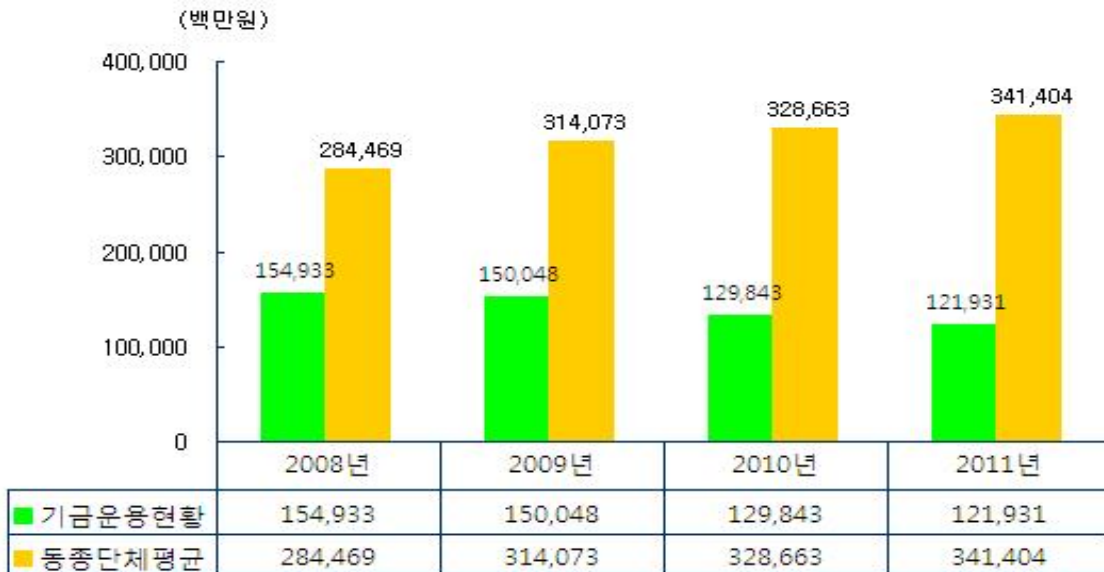
▶ '11년 결산결과 기금결산보고서의 총괄현황

연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
기금운용현황	177,335	154,933	150,048	129,843	121,931

▶ 연도별 결산결과 기금결산보고서 총괄현황의 기준연도 현재액

연도별 기금운용 현황



● 기금이란?

- 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 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		비고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	13,083,654	6,880,298	7,755,074	352,981	7,722,215	177,011	13,116,513	7,056,268	
토 지	58,274	883,297	4,110	160,724	1,191	84,126	61,193	959,895	
건 물	444	201,201	38	22,813	4	14,751	478	209,264	
입목죽	5,859	6,930	29,826	105	-	-	35,685	7,035	
공작물	1,216	5,646,395	26	87,451	1	45	1,241	5,733,802	
기계기구	82	1,314	0	0	9	247	73	1,067	
선박	10	1,391	4	64	-	-	14	1,454	
항공기	1	6,884	-	-	-	-	1	6,884	
무체재산	155	154	57	3,517	-	-	212	3,671	
유가증권	13,017,589	130,176	7,721,004	77,210	7,721,004	77,210	13,017,589	130,176	
용익물권	24	2,556	9	1,098	6	633	27	3,021	

▶ '11년 결산결과 공유재산 증감 및 현재액보고서의 종류별 현황

나. 물 품

(단위 : 개, 백만원)

구 분	'10년도 현재액		증 가		감 소		'11년도 현재액		비고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	1,858	54,175	882	7,382	535	37,991	2,205	23,566	
구 매	1,950	51,094	168	2,821	24	253	2,094	53,663	
관리전환	2	3,607	50	1,220	74	1,576	△22	3,251	
양 여	-	-	2	21	7	13	△5	8	
기 타	△94	△526	662	3,320	430	36,149	138	△33,355	

▶ '11년 결산결과 물품 증감 및 현재액보고서의 증감사유별 내역

⑥ 복식부기에 의한 재무보고서(2011회계연도) : 【별첨】

⑦ 통합재정정보(예산편)

(단위 : 백만원, 최종예산기준)

회계별	통 계 규 모						통합 재정 규모	통합 재정 수지 (1)	통합 재정 수지 (2)
	세입	지출	용자 회수 (A)	용자 지출 (B)	순용자 (B-A)	순세계 잉여금			
총 계	2,737,973	2,935,948	63,638	54,770	△8,868	126,246	2,927,079	△189,106	△62,860
일반회계	2,561,770	2,676,427	3,300	4,890	1,590	84,946	2,678,017	△116,247	△31,301
기타 특별회계	158,929	211,986	14,248	16,180	1,932	9,018	213,918	△54,988	△45,970
공기업 특별회계	1,031	35,268	29,972	18,400	△11,572	32,281	23,695	△22,664	9,617
기 금	16,242	12,265	16,117	15,300	△817	0	11,447	4,794	4,794

- ▶ 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 의미합니다.
- 예산총계 : 지방자치단체의 예산을 회계간 또는 광역·기초자치단체간 중복계상된 부문의 공제 없이 단순 합계한 세입·세출의 총액
- 예산순계 : 회계간 또는 광역·기초자치단체간 중복부문을 공제한 순세입·세출의 총액
 - ▶ 통합재정 대상회계 : 일반회계, 특별회계(기타, 공기업(직영)), 기금
 - ▶ 통합재정규모 : 지방자치단체의 1년 동안 총지출규모에서 채무상환 등 보전지출을 차감한 순수 재정활동 규모
 - ▶ 통합재정수지 : 당해 연도의 순수한 세입에서 세출을 차감한 수치로 재정의 적자 또는 흑자 규모를 의미

⑧ 재정건전화계획 및 이행현황(2010년 회계기준) : 해당없음

2012년 재정공시
재정운영에 관한 중요사항

3.

재정운영에 관한 중요사항

① 행정안전부 재정분석 결과(2011년 재정분석 결과)

1. 일반현황

인구(명)	면적(km ²)	재정규모(백만원)			GDP (10억 원)	재정자립도 (%)	재정력 지수
		총규모	일반회계	특별회계			
1,549,528	7,433.34	2,962,922	2,589,470	373,452	35,988.8	25.1	0.510

2. 재정분석 결과

분		아(분석지표)	충북도(본청)	전국평균	동종단체평균
I. 건전성 (재정상태 지표)		1. 통합재정수지비율	-1.38%	-1.40%	-1.13%
		2. 경상수지비율	62.30%	70.73%	70.82%
		3. 지방채무잔액지수	46.66%	22.23%	42.49%
		4. 지방채무상환비율	8.87%	2.96%	7.34%
		5. 장래세대부담비율	9.04%	4.42%	8.13%
		6. 자체세입비율	21.21%	28.79%	23.74%
		6-1. 자체세입 증감률	43.32%	5.85%	35.49%
II. 효율성 (재정운영 노력지표)	세입	7. 지방세징수율 제고 노력도	1.0052	0.9981	1.0035
		8. 지방세체납액 축소 노력도	-0.1527	-0.3109	-0.2154
		9. 경상세외수입 확충 노력도	1.0347	1.0433	1.0970
		10. 세외수입체납액 축소 노력도	-0.0922	-0.0688	-0.1040
		11. 탄력세율 적용 노력도	1.0000	0.9978	1.0003
	세출	12. 인건비 절감 노력도	0.0155	0.0276	0.0328
		13. 지방의회경비 절감 노력도	0.2105	0.1334	0.0682
		14. 업무추진비 절감 노력도	0.2299	0.2058	0.1564
		15. 행사축제경비 절감 노력도	-0.5914	-0.0747	-0.0179
		16. 민간이전경비 절감 노력도	-0.0343	-0.0280	-0.0530
III. 계획성		17. 중기재정계획반영비율	101.02%	97.50%	99.35%
		18. 예산집행률	96.02%	86.99%	94.90%
		19. 정책사업투자비율	45.00%	44.37%	48.67%
		20. 투융자심사사업 예산편성비율 (자체심사 제외)	128.96%	58.09%	75.75%
		20-1. 투융자심사사업 예산편성비율 (자체심사 포함)	107.21%	61.19%	78.00%

3. 총평

- 재정건전성 관련 지표 중 경상수지비율, 자체세입증가율은 우수한 성과를 보이고 있으나, 이를 제외한 통합재정수지비율, 지방채무잔액지수, 지방채무상환비율, 장래세대부담비율, 자체세입비율 등은 미흡한 성과를 거두고 있기 때문에 그 개선을 위해 보다 엄격하고 내실 있는 재정관리가 요구됨.
- 지방세징수율 제고 및 지방세채납액 축소를 통한 자체세입 증대 노력은 양호한 것으로 분석되지만 세외수입 관리의 성과는 다소 부진함.
- 재정계획성 지표 중 중기재정계획 반영비율은 우수한 성과를 보이고 있으나, 정책사업투자는 부진하기 때문에 중장기적인 관점에서 재정운용의 합리화와 지역특성을 반영한 투자를 활성화함으로써 재정지출의 성과와 효율성을 높일 수 있도록 종합계획의 수립과 지속적인 추진이 필요함.

4. 분야별 재정특성 분석

(1) 재정건전성

- 통합재정수지비율은 전년보다 개선되었지만 동종단체 평균수준에 미달하는 부진한 상황이기 때문에 수지 악화에 따라 발생할 수 있는 재정 안정성 및 건전성 저하를 방지하기 위한 적극적인 대책을 강구해야 할 것임.
- 재정건전성을 판정하는 여러 지표들의 운용 성과는 대체로 미흡한 것으로 분석되고 있지만 경상수익으로 경상비용을 충당하는 정도를 나타내는 경상수지비율은 동종단체들 가운데 가장 뛰어난 성과를 거두고 있음.
- 채무관련 지표에 해당하는 지방채무잔액지수, 지방채무상환비율, 장래세대부담비율이 모두 동종단체 평균보다 미흡한 상황임.
 - 2009년 세계금융위기에 기인한 경기침체의 영향으로 교부세가 감소하였고, 국비 추가지원에 보조를 맞춘 지방채 발행(1,801억원)이 늘어나면서 지방채 규모와 그 상환부담이 크게 증가하였음.

- 지방채의 효율적인 관리를 위해 2011년 지방채 조기상환 및 차환계획을 수립하였고, 연차적으로 지방채를 줄이기 위한 노력을 기울이고 있음.
- 채무잔액의 적정수준 유지, 채무상환재원 및 상환시기 등에 대한 합리적 관리체계 마련 등 채무관리종합대책을 수립하여 적극적으로 실천해야 할 것임.
- 동종단체들과 비교할 때 자체세입비율이 낮은 상황이기 때문에 향후 탈루 은닉세원 발굴, 체납액징수의 강화 등을 통해 자체세입 비율을 높임으로써 안정적인 세입기반 구축에 좀 더 관심을 기울여야 할 것임.

(2) 재정효용성 분석

1) 세입확충 노력지표

- 세입확충 노력과 관련하여 지방세징수율 제고, 지방세체납액 축소 노력도 등 지방세 분야 지표는 동종단체에 뒤지지 않는 양호한 성과를 거두고 있음.
 - 납기내 납부홍보 강화, 전자납부제 도입 등을 통해 납세편의 증진에 힘쓰고 있으며, 이에 따라 지방세 분야는 동종단체 평균보다 양호한 관리를 하고 있음.
- 반면 경상세외수입 확충, 세외수입체납액 축소 노력도 등은 부진하기 때문에 보다 적극적이고 실효성 있는 대책을 마련하여 세외수입 확충에 노력해야 할 것임.
- 탄력세율제도의 활용에는 주민의 불만 등 현실적인 어려움이 존재하지만 다른 단체들의 사례를 벤치마킹하는 등 적극적인 자세가 요구됨.

2) 세출절감 노력지표

- 세출 분야 관련 지표의 관리 성과는 항목별로 다소 차이를 보이고 있는데, 지방의회경비 절감, 업무추진비 절감은 동종단체들 보다 우수하지만, 인건비 절감, 행사축제경비 절감은 미흡하며, 민간이전경비 절감은 동종단체 평균 수준의 성과를 거두고 있음.
- 인건비 절감은 동종단체 평균수준에 크게 미달하는 부진한 성과를 보이고 있기 때문에 각별한 관리가 요구됨.

- 국외여비, 의정운영공통경비 등을 줄이는 노력과 더불어 기관운영 업무추진비(10%)와 시책추진 업무추진비(20%)를 줄임으로써 지방의회경비와 업무추진비 절감 분야에서 동종단체들 가운데 가장 우수한 성과를 거두고 있음.
- 행사운영비는 그 축소에 성과를 거두고 있지만, 행사실비보상금과 행사관련 시설비에 대한 예산은 줄이지 못함으로써 행사축제경비 절감 노력은 동종단체들과 비교할 때 미흡하기 때문에 적극적인 대책을 모색해야 할 것임.
- 민간이전경비 절감은 민간이전 경비 한도제 운영 및 지속적인 예산절감 노력을 통해 동종단체들의 평균에 해당하는 성과를 거두고 있음.

3) 재정계획성 분석

- 체계적인 재정계획의 수립을 통한 재정운용은 다소 미흡하기 때문에 중장기적인 관점에서 그 개선방안을 모색하여 꾸준히 실행해야 할 것임.
- 지역의 실정과 장점을 반영한 중장기적 재정계획을 수립하여 지속적으로 시행하는 보완이 요구되며, 투융자 심사 등 사전 행정절차를 강화하여 예산편성 후 집행실적을 점검함으로써 불용액, 이월액 등을 축소시켜야 할 것임.
- 예산집행률의 제고를 위해 사전계획을 엄격하게 준수하는 예산집행을 이룩해야하며, 더하여 투융자심사사업의 체계적인 관리를 도모해야 할 것임.

5. 우수 및 미흡 재정지표

(1) 우수 지표값

지표명	지표값	핵심사항
경 상 수 지 비 율	62.30%	경상수익으로 경상비용을 충당함으로써 건전재정 운용을 이룩하고자 하는 노력의 성과가 동종단체 중 가장 우수함.
지 방 의 회 경 비 절 감 노 력 도	0.2105	국외여비, 의정운영공통경비 등을 당초 예산액보다 10% 절감함으로써 동종단체 중 가장 뛰어난 성과를 거두고 있음.
중 기 재 정 계 획 반 영 비 율	101.02%	중장기 목표를 반영한 예산편성 비율이 100%에 근접하는 계획성 있는 재정운영이 이루어짐.

(2) 미흡 지표값

지표명	지표값	핵심사항
인건비 절감 노력도	0.0155	다른 지역의 사례를 벤체마킹하는 등 실효성 있는 대책을 수립하여 추진함으로써 인건비 절감에 노력해야 할 것임
지방채무상환비비율	8.87%	채무부담행위의 증가에 따라 지방채 발행이 늘어나면서 지방채무상환부담이 가중되고 있기 때문에 체계적이고 종합적인 채무관리대책의 마련이 필요함.
행사축제경비절감 노력도	-0.5914	유사성격의 행사축제를 통폐합하고, 운용비용을 줄일 수 있는 적극적인 대책을 강구해야 할 것임.

6. 개선사항

- 미활용 공유재산의 적극적인 임대, 여부자금을 활용한 이자증대 등을 모색하는 등 세외수입의 확충과 체납 세외수입의 축소를 이끌 수 있는 실질적인 대책을 마련하여 지속적으로 추진해야 할 것임.
- 지방채무잔액지수, 지방채무상환비비율, 장래세대부담비율 등 채무관리의 성과를 보여주는 지표가 동종단체 평균에 미달하기 때문에 체계적인 관리가 요구됨.
 - 임시방편적인 처방보다는 중장기적인 계획을 수립하여 연차적으로 지방채를 줄이는 노력을 기울여야 할 것임.
 - 지역의 재정여건 등을 고려하여 채무잔액의 적정 한도를 설정하고, 채무상환재원의 마련과 그 상환시기 등을 체계적으로 관리하는 등 종합적인 채무관리 시스템을 구축하여 실행해야 할 것임.
- 유사한 행사축제 통폐합 및 운용비용을 줄일 수 있는 적극적인 대책을 강구할 필요가 있음.

② 감사원 등으로부터 받은 감사결과

감사주체, 감사기간, 감사명 : 감사원, 2011. 4. 6 ~ 4. 21, 충청북도 기관운영 감사					
증명청	처 분 요 구 사 항		처분 종별	조치결과	완결 여부
	제 목	요 지			
충청북도 (도로과)	○ 화석-문성 간 도로 확·포장공사 등 설계 부적정	○ 화석-문성 간 도로 확·포장공사 등에 대하여 공사비가 과다 설계된 부분에 대하여 설계 변경하고, 공사비 계 301,075천원을 감액 조치 가. 화석-문성 간 도로 확·포장공사 과다 설계 계약 -암질이 좋은 구간에 대해 경제성 좋은 덩굴식물류를 이용한 공법 미적용으로 75,238천원 -덕고개 교차로 접속도로에 미끄럼방지시설 설치로 27,720천원 -발파암을 재활용하지 않고 사토처리하여 22,330천원의 과다 설계 발생 ⇒ 과다 설계 금액 계 125,288천원에 대하여 감액 조치 나. 증평-용강 및 용강-청안 간 도로 확·포장공사 과다 설계 계약 -암질이 좋은 구간에 대해 경제성 좋은 덩굴식물류를 이용한 공법 미적용으로 48,687천원 -공사구간에서 발생하는 사토를 사용하는 것이 가능한데도 순성토 운반거리를 적용하여 127,100천원의 과다 설계 발생 ⇒ 과다 설계 금액 계 175,787천원에 대하여 감액 조치	시정	○ 공사비 과다 설계된 금액 계 301,075천원을 감액 조치	완결

③ 주민 주요 관심항목

③-1. 인건비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액(A)	인건비(B)	비율(B/A)	비 고
계		2,682,121	183,201	6.83%	
인건비 (101)	보수(101-01)		139,036	5.18%	
	기타직보수(101-02)		3,810	0.14%	
	무기계약근로자보수(101-03)		4,224	0.16%	
직무수행 경비(204)	직급보조비(204-02)		5,567	0.21%	
포상금 (303)	성과상여금(303-02)		7,307	0.27%	
연금부담 금등(304)	연금부담금(304-01)		18,831	0.70%	
	국민건강보험금(304-02)	4,425	0.16%		

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	1,955,798	2,138,356	2,548,178	2,589,468	2,682,121
인건비	146,105	160,997	166,036	174,060	183,201
비율(%)	7.47%	7.53%	6.52%	6.72%	6.83%

- ▶ '08년도부터 인건비에 성과상여금(303-02)이 신규로 포함되었고, '10년부터 총액인건비 대상 통계목이 당초 13개에서 7개로 변경되었기 때문에 연도별 단순비교는 부적절

공무원 인건비 집행현황



③-2. 업무추진비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

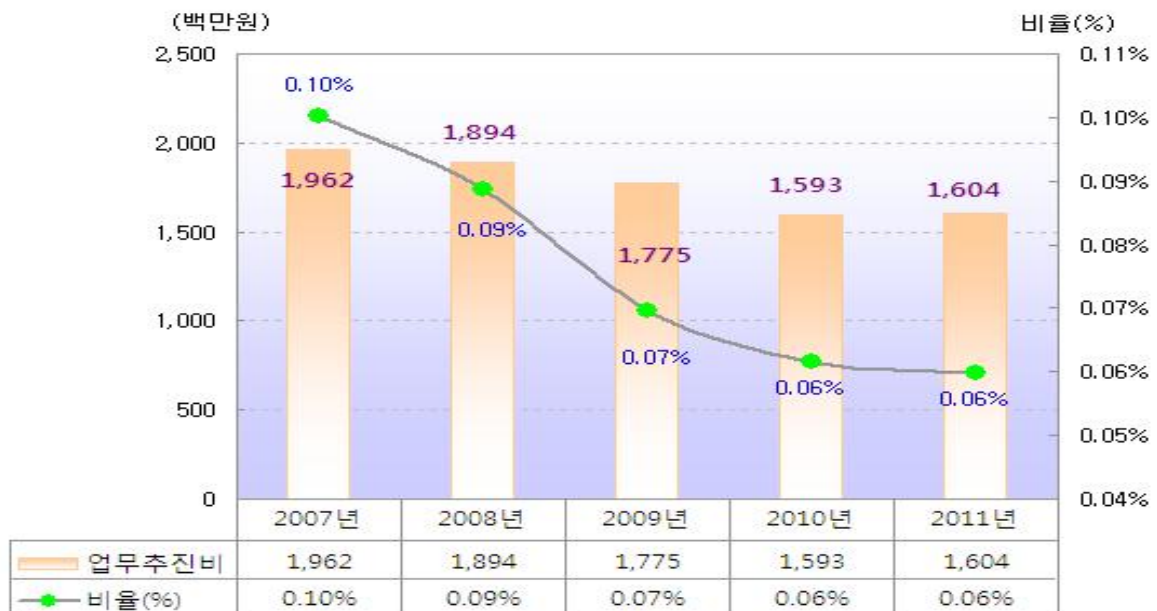
구 분	세출결산액(A)	업무추진비(B)	비율(B/A)	비 고
계	2,682,121	1,604	0.06%	
기관운영업무추진비(203-01)	2,682,121	496	0.02%	
시책추진업무추진비(203-03)		1,108	0.04%	

▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 203-01, 203-03 집행총액

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	1,955,798	2,138,356	2,548,178	2,589,468	2,682,121
업무추진비	1,962	1,894	1,775	1,593	1,604
비율(%)	0.09%	0.08%	0.07%	0.06%	0.06%

업무추진비 집행현황



◆ '11년도 시책추진업무추진비 집행내역(별지 작성) : 【별첨 1】

③-3. 지방의회경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액(A)	의회경비(B)	비율(B/A)	비 고
계		2,682,121	2,293	0.09%	
의회비 (205)	의정활동비(205-01)	2,682,121	624	0.02%	
	월정수당(205-02)		1,099	0.04%	
	국내여비(205-03)		22	0%	
	국외여비(205-04)		66	0%	
	의정운영공통경비(205-05)		208	0.01%	
	기관운영업무추진비(205-06)		179	0.01%	
	의장단협의체부담금(205-07)		40	0%	
	의원국민연금부담금(205-08)		21	0%	
	의원국민건강부담금(205-09)		33	0%	

▶ 의원 정원 : 35명 ('11.12.31일 현재)

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	1,955,798	2,138,356	2,548,178	2,589,468	2,682,121
의회경비	1,751	1,934	2,044	2,099	2,293
비율(%)	0.09%	0.09%	0.08%	0.08%	0.09%

▶ '07 ~ '10년 자료도 의회비(205-01~09)전체 집행액을 기준으로 작성

지방의회경비 집행현황



③-4. 행사·축제경비 집행현황

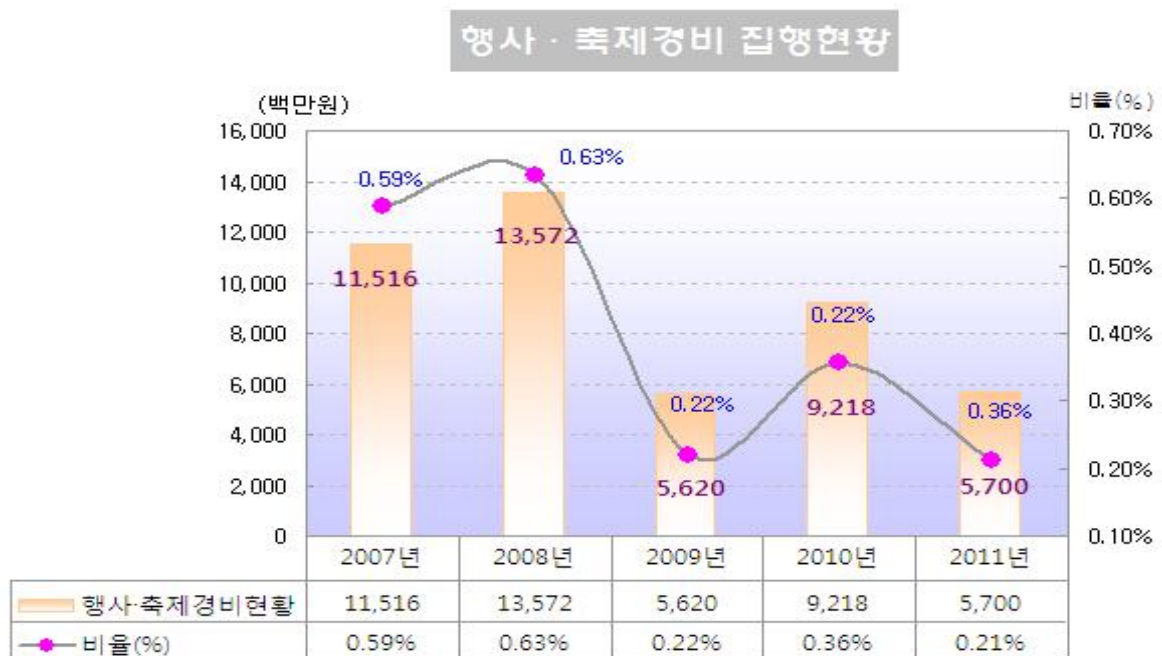
(단위 : 백만원)

구 분	세출결산액(A)	행사·축제경비(B)	비율(B/A)	비 고
계	2,682,121	5,700	0.21%	
행사운영비(201-03)	2,682,121	1,236	0.05%	
행사실비보상금(301-10)		459	0.02%	
민간행사보조(307-04)		4,005	0.15%	
행사관련시설비(401-04)		-	-	

◆ 연도별 증감현황(도표, 그래프 등)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	1,955,798	2,138,356	2,548,178	2,589,468	2,682,121
행사·축제경비	11,516	13,572	5,620	9,218	5,700
비율(%)	0.59%	0.63%	0.22%	0.36%	0.21%

▶ '07 ~ '10년도 행사·축제경비 자료는 '11년도 재정공시 자료 활용



◆ '11년도 민간행사보조 집행내역(별지 작성) : 【별첨 2】

③-5. 민간단체 보조금 지원현황

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	민간단체보조금 (B)	비율 (B/A)	비 고
계	2,682,121	29,967	1.12%	
민간경상보조(307-02)	2,682,121	24,127	0.90%	
사회단체보조(307-03)		1,835	0.07%	
민간행사보조(307-04)		4,005	0.15%	

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	1,955,798	2,138,356	2,548,178	2,589,468	2,682,121
민간단체 보조금	39,023	45,560	37,298	39,098	29,967
비율(%)	2%	2.13%	1.46%	1.51%	1.12%

▶ '07 ~ '10년도 민간단체 등 보조금 자료는 '11년도 재정공시 자료 활용



◆ '11년도 민간경상보조금 집행내역(별치 작성) : **【별첨 3】**

③-6. 기본경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액(A)	기본경비(B)	비율(B/A)	비 고
계		2,682,121	7,651	0.29%	
일 반 운 영 비	사무관리비(201-01)	2,682,121	2,259	0.08%	
	공공운영비(201-02)		121	0%	
여 비	국내여비(202-01)		3,108	0.12%	
	월액여비(202-02)		0	0%	
업 추 진 비	기관운영업무추진비(203-01)		496	0.02%	
	정원가산업무추진비(203-02)		118	0%	
	부서운영업무추진비(203-04)		601	0.02%	
직무수행 경 비	직책급업무수행경비(204-01)		602	0.02%	
자 산 취 득 비	자산및물품취득비(405-01)		345	0.01%	

- ▶ 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	2,138,356	2,548,178	2,589,468	2,682,121
기본경비	5,810	5,844	5,967	7,651
비율(%)	0.27%	0.23%	0.23%	0.29%

- ▶ '08년부터 사업별예산제도 실시, '07년도 이전은 행정운영경비가 산출되지 않음
('11년부터 기본경비 항목이 추가되어 연도별 단순비교는 부적절)

기본경비 집행현황



③-7. 출연금, 출자금 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구분	세출결산액(A)	출연금		출자금		비고
		금액(B)	비율(B/A)	금액(C)	비율(C/A)	
합계	3,134,280	14,711	0.47%	-	-	-
일반회계	3,134,280	14,579	0.47%	-	-	-
특별회계 소계		132	0%	-	-	-
충북도립대학운영		132	0%	-	-	-

◆ 연도별 증감현황(총액)

구분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액(A)	2,474,102	2,607,608	2,999,869	3,032,043	3,134,280
출연금(B)	32,647	25,887	28,419	22,636	14,711
비율(B/A)(%)	1.32%	0.99%	0.95%	0.75%	0.47%
출자금(C)	-	-	-	-	-
출자금 총액(D)	-	-	-	-	-
비율(C/A)(%)	-	-	-	-	-

▶ 출자금 총액(D)은 매연도말 지자체 보유 출자금 총액(결산서 참조)



◆ '11년도 출연·출자금 세부내역(별치 작성) : 【별첨 4】

③-8. 1,000만원 이상 수의계약 실적

(단위 : 건, 백만원)

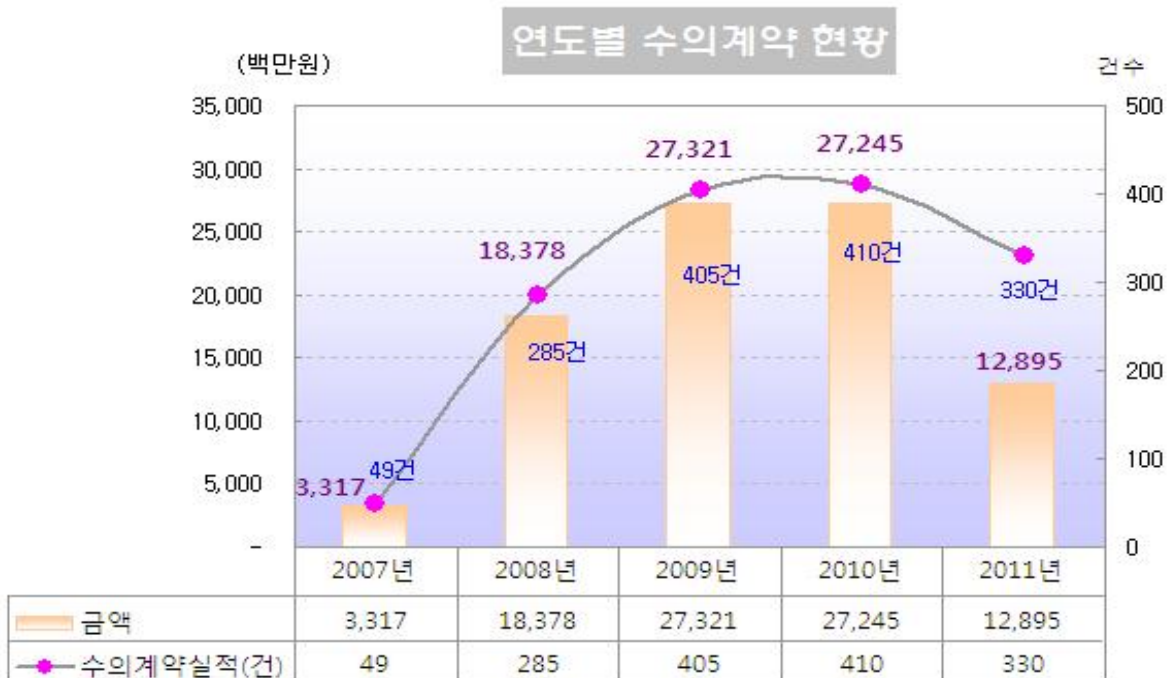
구 분	1,000만원이상 총계약 실적(A)		1,000만원이상 수의계약 실적(B)		비 율(B/A)		비 고
	건수	금 액	건수	금 액	건수	금 액	
2011년	1,083	311,016	330	12,895	30.47%	4.15%	

▶ 총계약은 1,000만원 이상 계약중 G2B 포함, 수의계약은 G2B 미포함

◆ 연도별 증감현황(도표, 그래프 등)

구 분		연도별 비교(백만원)				
		2007	2008	2009	2010	2011
수의계약실적	건수	49	285	405	410	330
	금액	3,317	18,378	27,321	27,245	12,895

▶ '07 ~ '10년도 1,000만원 이상 수의계약 증감 현황 자료는 '11년도 재정공시 자료 활용



③-9. 연말지출 비율

(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	연말(11~12월) 지출원인행위액(B)	비율(B/A)
계	135,408	34,123	25.20%
시설비(401-01)	132,939	34,068	25.63%
감리비(401-02)	2,297	-	-
시설부대비(401-03)	172	55	31.71%
행사관련시설비(401-04)	-	-	-

▶ 대상회계 : 일반회계, 본청분만 해당(직속기관, 사업소 등은 제외)

◆ 연도별 증감현황(도표, 그래프 등)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액(A)	1,955,798	144,870	144,429	119,365	135,408
연말(11~12월) 지출원인행위액(B)	13,450	32,008	10,922	14,471	34,123
비율(%)(B/A)	0.69%	22.09%	7.56%	12.12%	25.20%

▶ '07 ~ '10년도 연말지출 연도별 증감 현황 자료는 '11년도 재정공시 자료 활용



③-10. 지방세 지출예산현황

- 개 요

(단위 : 백만원)

구 분		'11년	'10년
비과세·감면액(A)		289,790	226,070
비과세		43,893	41,485
감 면		245,897	184,585
지방세 징수액(B)		684,602	665,968
비과세·감면율(A/A+B)		29.74%	25.34%

- 기능별 현황

(단위 : 백만원)

분 야	'11년도 (A)		'10년도 (B)		증감 (C=A-B)	증감율 (C/B)
	구성비(%)	구성비(%)	구성비(%)	구성비(%)		
총 계	289,790	100%	226,070	100%	63,720	28.19%
일 반 공 공 행 정	9,518	3.28%	19,412	8.59%	△9,895	△50.97%
공공질서 및 안전	33	0.01%	4	0.00%	28	631.29%
교 육	4,848	1.67%	5,363	2.37%	△515	△9.61%
문 화 및 관 광	7,168	2.47%	2,937	1.30%	4,232	144.11%
환 경 보 호	301	0.10%	0	0.00%	301	0.00%
사 회 복 지	134,539	46.43%	92,412	40.88%	42,127	45.59%
보 건	688	0.24%	723	0.32%	△35	△4.80%
농 립 해 양 수 산	14,792	5.10%	12,603	5.57%	2,189	17.37%
산 업 · 중 소 기 업	26,511	9.15%	35,640	15.77%	△9,129	△25.61%
수 송 및 교 통	9,326	3.22%	7,238	3.20%	2,089	28.86%
국 토 및 지 역 개 발	45,696	15.77%	35,712	15.80%	9,984	27.96%
과 학 기 술	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
국 가	18,739	6.47%	4,005	1.77%	14,734	367.91%
외 국	0	0.00%	0	0.00%	0	△100%
기 타	17,630	6.08%	10,021	4.43%	7,609	75.93%

- 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	289,790	259,290	43,893	215,397	11,732	18,768	
보 통 세	소 계	286,097	255,610	41,824	213,786	11,720	18,768
	취 득 세	281,994	251,738	41,657	210,081	11,666	18,590
	주 민 세	-	-	-	-	-	-
	재 산 세	-	-	-	-	-	-
	자 동 차 세	-	-	-	-	-	-
	레 저 세	-	-	-	-	-	-
	지방소득세	-	-	-	-	-	-
	등록면허세	4,103	3,872	167	3,705	53	178
	지방소비세	-	-	-	-	-	-
	담배소비세	-	-	-	-	-	-
목 적 세	소 계	3,693	3,680	2,069	1,611	12	-
	도시계획세	-	-	-	-	-	-
	지방교육세	-	-	-	-	-	-
	지역자원시설세	3,693	3,680	2,069	1,611	12	-

● 지방세지출보고서란?

- 지방세 감면 등 지방세 특례에 따른 재정지원의 직전 회계연도 실적과 해당 회계연도의 추정 금액에 대한 보고서로, 투명·건전한 지방재정 구현을 위해 지방자치단체의 장이 작성하여 지방의회에 제출함 (지방세특례제한법 제5조)
- 취득세(등록세포함), 등록면허세(면허세포함), 지역자원시설세(지역개발세, 공동시설세포함), 자동차세(주행세포함)

③-11. 맞춤형복지비 현황

◆ 맞춤형복지비 집행현황

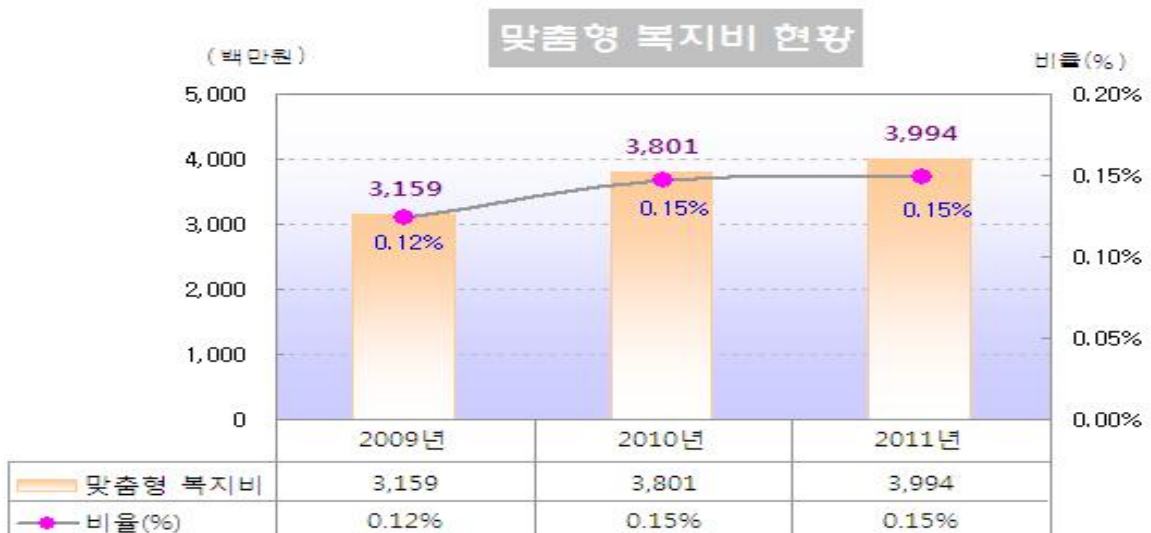
(단위: 백만원)

구분	대상인원(A)	세출결산액(B)	맞춤형복지비(C)	비율(C/B)	1인당평균배정액(C/A)
'11년	3,279	2,682,121	3,994	0.15	1

- ▶ 맞춤형 복지비 : '11년 결산결과 일반운영비-사무관리비(201-01) 중 7. 맞춤형복지제도 시행경비에 해당하는 복지비 지출액을 작성

◆ 연도별 증감현황(도표, 그래프 등)

구분	연도별 비교(백만원)			비고
	2009	2010	2011	
대상인원(A)	2,825	3,105	3,279	
세출결산액(B)	2,548,178	2,589,468	2,682,121	
맞춤형복지비(C)	3,159	3,801	3,994	
비율(%) (C/B)	0.12	0.15	0.15	
1인당평균배정액(C/A)	1	1	1	



③-12. 사회복지분야 집행현황

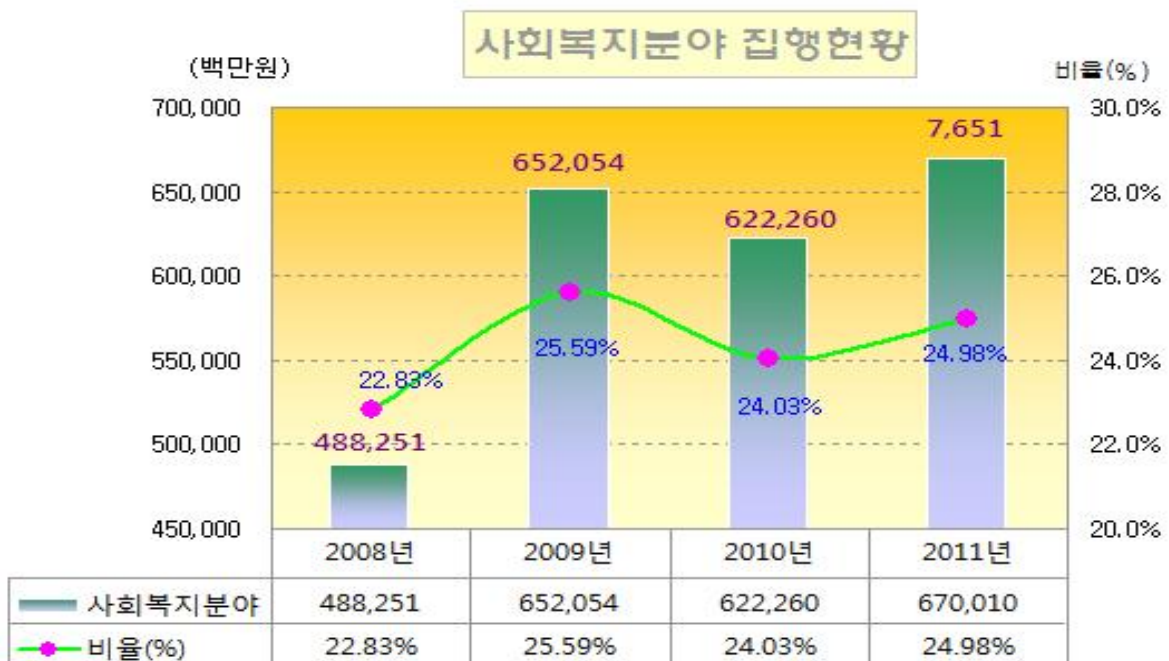
(단위 : 백만원, %)

구분	계	기초생활 보장 (081)	취약계층 지원 (082)	보육가족 및여성 (084)	노인· 청소년 (085)	노동 (086)	보훈 (087)	주택 (088)	사회 복지일반 (089)
계	670,010	186,238	99,893	169,166	179,893	13,802	469	6,950	13,600
국 비	489,147	144,594	58,465	118,457	158,398	7,783	-	1,450	-
시·도 비	180,863	41,644	41,428	50,709	21,495	6,019	469	5,500	13,600

▶ 사회복지 분야 : 8개 부문(기초생활보장, 취약계층지원, 보육·가족 및 여성, 노인·청소년, 노동, 보훈, 주택, 사회복지일반)

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)			
	2008	2009	2010	2011
세출결산액	2,138,356	2,548,178	2,589,468	2,682,121
사회복지분야	488,251	652,054	622,260	670,010
비율(%)	22.83	25.59	24.03	24.98



③-13. 보증채무 현황 : 해당사항 없음

● 보증채무부담행위란?

- 지방자치단체의 장은 공익을 위해 필요한 경우 미리 지방의회 의결을 받아 보증채무부담행위를 할 수 있음 (지방자치법 제124조제3항)
- 자치단체의 장은 보증채무의 관리에 관한 사항은 매년 세입·세출결산과 함께 지방의회에 보고 (지방재정법 제3조)

③-14. 중기지방재정계획

<연도별 재정전망>

(단위 : 백만원, %)

구 분	2011	2012	2013	2014	2015	합 계	연평균 증가율
① 세 입	16,905,382	3,158,301	3,248,557	3,358,539	3,507,317	3,632,668	3.6
자 체 수 입	5,096,564	924,868	1,013,733	1,025,389	1,055,191	1,077,383	3.9
의 존 수 입	11,047,119	2,009,733	2,101,824	2,200,650	2,317,127	2,417,785	4.7
지 방 채	761,700	223,700	133,000	132,500	135,000	137,500	△11.5
② 세 출	16,905,382	3,158,301	3,248,557	3,358,539	3,507,317	3,632,668	3.6
경 상 지 출	1,757,800	351,753	328,921	320,681	363,512	392,933	2.8
사 업 수 요	15,147,581	2,806,548	2,919,636	3,037,857	3,143,805	3,239,735	3.7

▶ 연평균 증가율 산정방식

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

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

(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)			

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

● 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

참고 1

동종 자치단체 유형 구분(2011년 기준)

유형	자치단체명
특별시·광역시(7개)	서울, 부산, 대구, 인천, 광주, 대전, 울산
도(9개)	경기, 강원, 충북, 충남, 전북, 전남, 경북, 경남, 제주
시-1 (15개)	경기용인시, 경기화성시, 경기성남시, 경기수원시, 경기고양시, 경남창원시, 경기부천시, 경기안산시, 경기남양주시, 경기안양시, 충남천안시, 충북청주시, 경남김해시, 전북전주시, 경북포항시
시-2 (20개)	경기과천시, 경기파주시, 경기도산시, 경주시흥시, 충남아산시, 경기평택시, 경기광주시, 경기김포시, 경기의정부시, 경기광명시, 경북구미시, 경기군포시, 경기양주시, 경남양산시, 경기하남시, 경남거제시, 경기안성시, 경기이천시, 강원원주시, 경기구리시
시-3 (19개)	경기의왕시, 경북경산시, 경남진주시, 전북군산시, 전남광양시, 전남여수시, 강원춘천시, 전남목포시, 경기동두천시, 경기포천시, 전북익산시, 충남서산시, 경북경주시, 전남순천시, 충남계룡시, 경남통영시, 충북충주시, 강원강릉시, 경남사천시
시-4 (19개)	충북제천시, 경북안동시, 충남보령시, 충남공주시, 강원속초시, 충남논산시, 경남밀양시, 경북김천시, 강원동해시, 경북영주시, 경북영천시, 전북정읍시, 강원대백시, 경북문경시, 경북상주시, 강원삼척시, 전남나주시, 전북김제시, 전북남원시
군-1 (21개)	울산울주군, 충북청원군, 대구달성군, 충남당진군, 부산기장군, 경기여주군, 경북칠곡군, 경기양평군, 충남연기군, 경기가평군, 경남함안군, 전남무안군, 충남예산군, 전북완주군, 충북진천군, 충남홍성군, 충북음성군, 충북단양군, 인천강화군, 전남영암군, 경남고성군
군-2 (22개)	강원홍천군, 경기연천군, 충남대안군, 인천옹진군, 충남부여군, 강원평창군, 경남창녕군, 충북괴산군, 충남금산군, 충남서천군, 전남해남군, 경남거창군, 전남영광군, 전남화순군, 경남하동군, 충북옥천군, 강원정선군, 강원철원군, 경북울진군, 강원횡성군, 충북증평군, 경북고령군
군-3 (22개)	전남담양군, 전북부안군, 경남함양군, 전북고창군, 충북영동군, 경북성주군, 경남남해군, 전남고흥군, 강원인제군, 전남장성군, 강원영월군, 경북울릉군, 전남완도군, 경북청도군, 강원양양군, 강원고성군, 경남산청군, 경북예천군, 경북의성군, 전남신안군, 경남의령군, 전남강진군
군-4 (21개)	경남합천군, 강원양구군, 강원화천군, 충북보은군, 전남보성군, 경북영덕군, 전남장흥군, 충남청양군, 전남함평군, 전북무주군, 전남진도군, 전북임실군, 경북봉화군, 전남곡성군, 전북순창군, 전북진안군, 전북장수군, 경북청송군, 전남구례군, 경북군위군, 경북영양군
구-1 (13개)	서울중구, 서울강남구, 서울서초구, 서울종로구, 서울송파구, 서울영등포구, 서울용산구, 서울성동구, 서울마포구, 서울강동구, 서울동작구, 서울양천구, 서울동대문구
구-2 (12개)	서울광진구, 서울서대문구, 서울구로구, 서울금천구, 서울성북구, 서울도봉구, 서울관악구, 서울강서구, 서울강북구, 서울은평구, 서울중랑구, 서울노원구
구-3 (22개)	인천중구, 울산남구, 인천남동구, 부산강서구, 울산동구, 인천서구, 울산북구, 대전유성구, 인천연수구, 대구중구, 인천동구, 대구수성구, 부산중구, 부산해운대구, 부산동래구, 대구달서구, 부산진구, 대전서구, 인천남구, 인천부평구, 부산사상구, 인천계양구
구-4D (22개)	부산연제구, 부산수영구, 광주서구, 부산금정구, 광주광산구, 울산중구, 부산남구, 대구북구, 부산사하구, 대전대덕구, 대구서구, 대전중구, 부산동구, 대구동구, 대구남구, 광주동구, 광주북구, 광주남구, 대전동구, 부산북구, 부산영도구, 부산서구

참고 2

자치단체별 인구수(2011년 12말 기준)

자치단체별	인구수(명)	자치단체별	인구수(명)	자치단체별	인구수(명)
전국	50,734,284	북구	307,988	대전광역시	1,515,603
서울특별시	10,249,679	해운대구	425,618	동구	251,285
종로구	168,382	사하구	355,443	중구	265,502
중구	133,193	금정구	254,720	서구	499,124
용산구	246,501	강서구	64,733	유성구	294,353
성동구	300,711	연제구	213,326	대덕구	205,339
광진구	371,936	수영구	176,691	울산광역시	1,135,494
동대문구	365,486	사상구	254,413	중구	232,634
중랑구	423,706	기장군	108,095	남구	343,504
성북구	485,171	대구광역시	2,507,271	동구	172,172
강북구	345,054	중구	76,600	북구	182,504
도봉구	365,573	동구	341,206	울주군	204,680
노원구	603,930	서구	222,619	경기도	11,937,415
은평구	493,634	남구	169,095	수원시	1,088,489
서대문구	314,852	북구	449,775	성남시	979,323
마포구	389,493	수성구	461,083	의정부시	430,400
양천구	500,210	달서구	606,542	안양시	615,642
강서구	569,072	달성군	180,351	부천시	872,452
구로구	427,468	인천광역시	2,801,274	광명시	355,226
금천구	243,438	중구	93,581	평택시	426,886
영등포구	397,443	동구	78,692	동두천시	96,253
동작구	401,408	남구	417,996	안산시	715,586
관악구	526,397	연수구	287,903	고양시	961,239
서초구	433,564	남동구	495,469	과천시	71,955
강남구	565,710	부평구	560,936	구리시	194,881
송파구	682,209	계양구	344,299	남양주시	578,485
강동구	495,138	서구	436,134	오산시	193,892
부산광역시	3,550,963	강화군	66,779	시흥시	401,149
중구	48,686	옹진군	19,485	군포시	287,294
서구	123,718	광주광역시	1,463,464	의왕시	149,607
동구	100,420	동구	106,495	하남시	148,397
영도구	143,205	서구	317,936	용인시	896,044
부산진구	395,044	남구	219,041	파주시	378,790
동래구	283,742	북구	444,483	이천시	204,566
남구	295,121	광산구	375,509	안성시	180,743
김포시	256,994	진천군	63,051	부안군	59,080
화성시	516,765	괴산군	37,333	전라남도	1,914,339
광주시	265,222	음성군	91,644	목포시	244,871
양주시	200,360	단양군	31,595	여수시	292,750
포천시	157,967	증평군	34,009	순천시	272,201

자치단체별	인구수(명)	자치단체별	인구수(명)	자치단체별	인구수(명)
여주군	109,120	충청남도	2,101,284	나주시	88,243
연천군	44,900	천안시	571,377	광양시	150,725
가평군	59,358	공주시	124,748	담양군	47,819
양평군	99,430	보령시	106,421	곡성군	31,332
강원도	1,536,448	아산시	274,523	구례군	27,422
춘천시	272,805	서산시	161,489	고흥군	72,607
원주시	320,536	논산시	127,533	보성군	47,894
강릉시	217,571	계룡시	42,942	화순군	68,985
동해시	95,804	금산군	56,030	장흥군	42,552
태백시	50,176	연기군	82,890	강진군	41,599
속초시	83,745	부여군	74,004	해남군	78,346
삼척시	72,312	서천군	59,541	영암군	60,139
홍천군	69,899	청양군	32,291	무안군	75,718
횡성군	44,360	홍성군	88,108	함평군	36,134
영월군	40,199	예산군	86,421	영광군	56,863
평창군	43,577	태안군	62,747	장성군	46,245
정선군	40,181	당진군	150,219	완도군	54,037
철원군	48,084	전라북도	1,874,031	진도군	33,502
화천군	24,945	전주시	645,894	신안군	44,355
양구군	22,285	군산시	275,659	경상북도	2,699,195
인제군	31,970	익산시	309,804	포항시	517,088
고성군	30,057	정읍시	120,466	경주시	265,488
양양군	27,942	남원시	87,455	김천시	136,185
충청북도	1,562,903	김제시	93,111	안동시	168,157
청주시	661,946	완주군	84,660	구미시	413,446
충주시	208,433	진안군	28,473	영주시	114,148
제천시	137,689	무주군	25,863	영천시	104,182
청원군	158,369	장수군	23,215	상주시	104,685
보은군	34,717	임실군	30,789	문경시	76,727
옥천군	53,496	순창군	29,497	경산시	243,684
영동군	50,621	고창군	60,065	군위군	24,268
의성군	57,744	울릉군	10,742	함안군	66,971
청송군	26,569	경상남도	3,308,765	창녕군	62,490
영양군	18,241	창원시	1,091,881	고성군	57,264
영덕군	40,794	진주시	335,502	남해군	50,242
청도군	44,298	통영시	140,195	하동군	53,975
고령군	35,455	사천시	114,133	산청군	35,651
성주군	45,640	김해시	507,062	함양군	41,081
칠곡군	118,838	밀양시	109,329	거창군	63,146
예천군	46,579	거제시	232,787	합천군	50,608
봉화군	34,192	양산시	266,403	제주도	576,156
울진군	52,045	의령군	30,045		