

## 9 재정성과 / 평가

### 9-1. 성과보고서

☐ 성과보고서란 자치단체가 부서별로 성과목표·지표를 사전에 설정하고, 목표치 달성여부 등의 성과정보를 제공하는 보고서입니다.

- 영덕군은 본 회계연도의 '신도청 시대, 변화하는 영덕'라는 비전을 달성하기 위해 '성과보고서'에 '비전-전략목표(16개)-정책사업목표(73개)-단위사업(228개)'로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.
- 또한, 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 73개의 정책사업목표와 190개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였습니다.

#### ❖ 영덕군 성과지표 달성현황

(단위 : 개, 백만원)

실국명	성과목표						결산액		
	전략 목표수	정책사업목표		성과 달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과달성	달성	미달성			
계	16	73	190	19	139	32	352,756	320,393	32,363
본청	16	73	190	19	139	32	352,756	320,393	32,363

- ▶ 결산액은 성과평가의 대상이 되지 않는 사업에 대한 결산액도 포함한 총계
- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요(<http://www.yd.go.kr/?p=910>)

## 9-2. 복식부기 재무제표

☐ 본 표는 복식부기 재무제표 상의 자산 및 부채, 비용과 수익에 대한 요약정보입니다. 자세한 내용은 '복식부기 재무제표'에서 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만원, %)

구 분	2016년	2017년	증 감	유사 지자체 평균
자산 총계	2,096,969	2,201,264	104,295	1,745,281
부채 총계	78,567	78,000	△567	19,946
비용 총계	253,048	261,412	8,364	243,656
수익 총계	318,165	357,791	39,626	324,402

▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요(<http://www.yd.go.kr/?p=910>)

---

### ● 복식부기 재무제표 항목

- 재무제표
  - 재무제표에 대한 주석
  - 필수 보충정보
  - 부속 명세서
-

### 9-3. 기금 성과분석결과

기금성과분석이란 기금운용의 투명성·효율성을 제고하기 위해 매년 전체 기금을 분석하여 그 결과를 주민과 지방의회에 공개하는 제도로써, 다음 표는 우리 영덕군의 기금이 얼마나 계획적이고 효율적으로 운영되고 있는지를 비교한 것입니다.

구 분	우리 자치 단체	유사 지방자치 단체평균	배점	지표의 의미
합 계			100	
분 석 항 목	기금정비율 (기금 금액 기준)		15	일반회계 통합재정 수입 총액 대비 기금 총액의 비율
	기금정비율 (기금 수 기준)		15	자치단체별로 기금 수를 파악하여 기금 정비 노력을 평가
	타 회계 (일반·기타특별) 의존율		5	기금 수입결산 총액 대비 타회계(일반·기타특별) 전입금의 비율
	계획 대비 기금 집행률		15	당초 계획한 사업비 대비 기금 총 지출액
	경상적 경비 비율		5	기금 총 지출액 중 경상적 경비의 비율
	일몰제 적용률		10	전체 기금 수 대비 일몰제 적용 기금수 비율
	채권 관리 적정성 (미회수채권 비율)		15	해당연도까지 기한도래된 채권액 중 미수채권 총액의 비율
	위원회 운영의 적정성		20	기금별 심의위원회 설치 및 운영 실적
가점			4	불필요한 기금 폐지, 유사기금 통합(3점), 통합관리기금 설치(1점)

▶ 2017회계연도 기금운용에 대한 2018년 성과분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 수시  
공시('19.2. 예정)

## 9-4. 재정분석 결과

분 야 (분석지표)		해당자치단체	전국평균	유사 지자체 평균
I. 재정건전성	1. 통합재정수지비율			
	2. 경상수지비율			
	3. 관리채무비율			
	4. 현금자산대비 부채비율			
	5. 통합유동부채비율			
	6. 공기업부채비율			
	7. 총자본대비영업이익률			
II. 재정효율성	8. 지방세수입비율			
	8-1. 지방세수입 증감률			
	9. 경상세외수입비율			
	9-1. 경상세외수입 증감률			
	10. 지방세징수율			
	10-1. 지방세징수율 제고율			
	11. 지방세채납액관리비율			
	11-1. 지방세채납액 증감률			
	12. 세외수입채납액관리비율			
	12-1. 세외수입채납액 증감률			
	13. 탄력세율 적용노력도			
	14. 지방보조금비율			
	14-1. 지방보조금 증감률			
	15. 출자·출연·전출금비율			
	15-1. 출자·출연·전출금 증감률			
	16. 지방의회경비 절감노력도			
	17. 업무추진비 절감노력도			
	18. 행사축제경비 비율			
	18-1. 행사축제경비 증감률			
19. 민간위탁금비율 증감률				

- ▶ 2017회계연도 재정운영에 대한 2018년 재정분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 수시 공시('19.2. 예정)

❖ 참고 : 분석지표별 산정공식

지 표 명	산 식	속성	지표값 설명
1. 통합재정수지비율	$(\text{세입} - \text{지출 및 순융자}) / \text{통합재정규모} \times 100$	↑	비율이 높을수록 재정운영의 건전성이 우수함
2. 경상수지비율	$\text{경상비용} / \text{경상수익} \times 100$	↓	비율이 높을수록 재정 건전성이 낮음
3. 관리채무비율	$\text{지방채무잔액(BTL 지급액 포함)} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재무구조가 건전함
4. 현금자산대비부채비율	$\text{부채총계} / \text{현금자산} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 채무부담 능력이 높은 것으로 판단
5. 통합유동부채비율	$\text{유동부채} / \text{유동자산} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정건성이 우수함
6. 공기업부채비율	$\text{부채총액} / \text{자기자본} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재무구조가 건전함
7. 총자본대비영업이익률	$\text{영업이익} / \text{총자본} \times 100$	↑	비율이 높을수록 영업실적이 우수, 재정안정성이 우수함
8. 지방세수입비율(증감률)	$3\text{년평균 지방세수입 징수액} / \text{세입결산액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 지방세수입 확충을 위한 지구노력이 높음
9. 경상세외수입비율(증감률)	$3\text{년평균 경상세외수입 징수액} / \text{세입결산액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 경상세외수입 확충을 위한 지구노력이 높음
10. 지방세징수율(제고율)	$\text{지방세실제수납액} / \text{지방세징수결정액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 징수노력이 높음
11. 지방세체납액관리비율(증감률)	$\text{지방세체납누계액} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 체납 지방세관리 및 축소노력이 높음
12. 세외수입체납액관리비율(증감률)	$\text{세외수입체납누계액} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 체납 세외수입관리 및 축소노력이 높음
13. 탄력세율적용노력도	$\text{적용세율로 과세한 과세총액} / \text{지방세법상 표준세율로 산출한 과세총액}$	↑	탄력세율을 활용하여 지방세를 부과할수록 세입확충 노력이 높은 것을 의미
14. 지방보조금비율(증감률)	$\text{지방보조금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정운영의 탄력성과 유연성이 높음
15. 출자·출연·전출금비율(증감률)	$\text{출자} \cdot \text{출연} \cdot \text{전출금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정부담이 낮음
16. 지방의회경비절감률	$100 - \{(\text{지방의회경비 결산액} / \text{지방의회경비 기준액}) \times 100\}$	↑	지표값이 높을수록 의회경비 절감노력이 높음
17. 업무추진비절감률	$100 - \{(\text{업무추진비 결산액} / \text{업무추진비 기준액}) \times 100\}$	↑	지표값이 높을수록 업무추진비 절감노력이 높음
18. 행사축제경비비율(증감률)	$\text{행사축제경비} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	행사·축제경비의 비중이 감소할수록 재정운영 절감노력이 높음
19. 민간위탁금비율증감률	$(2015\text{년 민간위탁금비율} - 2014\text{년 민간위탁금비율}) / 2014\text{년 민간위탁금비율}$	↓	민간위탁금으로 지출하는 금액의 전년도 대비 비율이 감소할수록 자치단체의 재정운영 절감노력이 높음

## 9-5. 성인지 결산현황

- 성인지 결산은 성인지 예산이 여성과 남성의 예산 수혜에 어떤 영향을 미쳤으며, 성차별 개선에 어떤 역할을 하였는지를 평가·점검하여 그 결과를 다음연도 예산 편성에 반영하는 제도입니다.

일례로 여성 취업지원 사업의 경우, 예산 집행결과를 양성평등 관점에서 성평등 효과를 분석하여 불평등하다고 할 때, 그 결과를 다음연도 예산편성에 반영하는 방법입니다.

- 성인지 결산은 2012년부터 시범 운영, 2013년부터 본격 운영하고 있으며, 아래의 표에서는 우리 영덕군의 2017년 성인지결산 대상사업의 집행실적 및 성평등 효과 등을 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	예산현액	집행액	집행률(%)
총 계	20,715	16,409	79.322
양성평등정책추진사업	1,500	1,425	95.02
성별영향분석평가사업	13,112	11,489	87.62
자치단체 특화사업	6,103	3,495	57.28

- ▶ 2017년 성인지결산 기준

- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요(<http://www.yd.go.kr/?p=910>)

## 9-6. 행사·축제 원가회계 정보

- 행사·축제 원가회계정보란 행사·축제 성격의 사업을 추진하기 위해 직·간접적으로 투입한 모든 재원의 정보를 의미합니다.

작년 영덕군에서 추진한 행사·축제 현황은 다음과 같습니다.

### ❖ 총괄현황

(단위 : 건, 천원)

연도별	전체 행사·축제 현황		집행액 1천만원 이상 행사·축제 현황			집행액 1천만원 미만 행사·축제 현황		
	건수	집행액	건수	집행액	순원가	건수	집행액	순원가
당해연도('17)	23	2,949,850	20	2,775,822	2,397,822	3	174,028	174,028
전년도('16)	32	2,152,362	17	2,066,992	1,966,992	15	85,370	73,370
증감	△9	797,488	3	708,830	430,830	△12	88,658	100,658

- ▶ 집행액 구분 기준 : 광역 5천만원, 기초 1천만원

❖ 2016년에 개최한 모든 행사·축제 현황

(단위 : 건, 천원)

연번	유형구분	행사·축제명	개최기간	주요내용	원가정보			소관부서	전화번호
					총원가(a)	사업수익(b)	순원가(c)=(a)-(b)		
1	⑥	허수아비-메뚜기잡이체험 행사	2017.09.28.~ 2017.09.30.	○ 사업기간 : 2017년 09월 ~ 10월 ○ 사업비 : 58백만원 ○ 사업시행 주체 : 영덕 허수아비-메뚜기잡이 체험 축제 추진위원회 ○ 지원형태 : 민간위탁수행 ○ 지원조건 : 전액 보조 지원	44,661	0	44,661	농업기술센터	054-730-6262
2	②	영덕대게축제	2017.03.23.~ 2017.03.26.	영덕대게달리기, 대게낚시 및 문화공연	710,000	0	710,000	문화관광과	054-730-6393
3	④	영덕문화예술제	2017.10.18.~ 2017.10.21.	작품 전시 및 문화예술공연, 체험행사	60,000	0	60,000	문화관광과	054-730-6511
4	⑥	예주음악페스티벌	2017.07.29.~ 2017.08.04.	썸머&뮤직 개막 페스티벌공연, 버스킹 공연	170,328	0	170,328	문화관광과	054-730-7775
5	②	영덕물가자미축제	2017.08.03.~ 2017.08.06.	축제구성 : 여는마당, 체험마당, 문화마당, 참여마당	90,000	0	90,000	새마을경제과	054-730-6092
6	③	군민의 날	2017.10.27.~ 2017.10.27.	군민의 날 기념식 및 제25회 복사꽃큰잔치	700	0	700	자치행정과	054-730-6084
7	③	도민의 날	2017.10.23.~ 2017.10.23.	도민賞 시상, 도 및 시·군기 입장, 퍼포먼스 등	3,000	0	3,000	자치행정과	054-730-6084
8	③	전국,도단위 체육대회 출전	2017.01.01.~ 2018.12.31.	- 제55회 경북도민체육대회 출전 - 제27회 경북도민생활체육대회 출전 - 기타 장애인 및 어르신 생활체육 대회 등 출전	340,704	0	340,704	자치행정과	054-730-6095
9	③	전국단위 체육대회 개최	2018.01.01.~ 2018.12.31.	- 제2회 영덕대게배 전국축구대회 개최 - 제1회 영덕군수배 전국오픈탁구대회 개최 - 기타 각종 군수기 생활체육대회 등 개최	119,457	0	119,457	자치행정과	054-730-6095
10	③	국제단위 체육대회 개최(도비보조)	2017.08.26.~ 2017.08.31.	- 제12회 한국중등축구연맹회장배 겸 경상북도지사배 국제축구대회 개최	380,000	180,000	200,000	자치행정과	054-730-6095
11	③	한국중등(U-15)축구대회 개최	2017.02.08.~ 2017.02.21.	- 제53회 춘계 한국중등 축구연맹전 개최	460,000	0	460,000	자치행정과	054-730-6095
12	③	영덕대게배 국제	2017.07.27.~	제5회 영덕대게배 국제유소년	255,000	0	255,000	자치행정과	054-730-



		유소년축구대회 개최	2017.08.02.	축구대회 개최						6095
13	③	영덕로하스해변 전국마라톤대회 개최	2017.07.09.~ 2017.07.09.	제13회 영덕 로하스해변 마라톤 대회 개최 지원	53,000	0	53,000	자치행정과		054-730-6095
14	③	항일의병장 신돌선장군배 전국남녀공도대회 개최	2017.08.27.~ 2017.08.29.	- 제10회 신돌선장군배 전국남녀공도대회 개최	47,000	0	47,000	자치행정과		054-730-6095
15	③	한국중등(U-15) 축구대회 개최(도비보조)	2017.02.08.~ 2017.02.21.	제53회 춘계한국중등축구연맹전 개최	0	10,000	-10,000	자치행정과		054-730-6095
16	③	영덕로하스해변 전국마라톤대회 개최(도비보조)	2017.07.09.~ 2017.07.09.	- 제13회 영덕로하스해변 전국마라톤대회 개최	0	10,000	-10,000	자치행정과		054-730-6095
17	③	제22회 경상북도지사기 생활체육배드민턴대회	2017.09.23.~ 2017.09.24.	제22회 경상북도지사기 생활체육배드민턴대회 개최	20,000	0	20,000	자치행정과		054-730-6095
18	⑥	3.18호국정신문화제	2017.03.18.~ 2017.03.18.	3.18만세 대행진, 3.1의거탑 추념식	90,000	90,000	0	주민복지과		054-730-6022
19	⑥	장사상륙작전 전승기념식	2017.09.14.~ 2017.09.14.	국민의례, 헌화 및 분향, 기념사, 장사학도병노래 합창 등	20,000	20,000	0	주민복지과		054-730-6022
20	③	양성평등 주간기념행사	2017.07.20.~ 2017.07.20.	양성평등주간 기념식, 특강, 문화공연, 부대행사 등	17,000	17,000	0	주민복지과		054-730-6212
21	③	할매할배의날 찾아가는 효 위문공연	2017.01.01.~ 2017.12.31.	경로당 및 마을회관 등 주민 밀집 지역을 중심으로 효 위문 공연, 현지 노래자랑	18,000	0	18,000	주민복지과		054-730-6215
22	①	어린이 대축제	2017.05.05.~ 2017.05.05.	어린이날을 맞이하여 관내 어린이들을 위한 체험, 놀이, 먹거리 행사 운영	35,000	35,000	0	주민복지과		054-730-6246
23	⑥	6.25기념행사	2017.06.25.~ 2017.06.25.	국민의례,기념사,6.25노래	16,000	16,000	0	주민복지과		054-730-6022

▶ 행사·축제 유형구분 : ① 사회적 약자배려 ② 지역특산물·전통시장 활성화 ③ 주민화합과 건강한 지역사회 ④ 전통문화 계승·보존·홍보 ⑤ 국제 우호 친선 협력 ⑥ 기타

2017년(2016회계연도) 행사·축제별 원가회계정보 : 【별지 4】 참조

행사·축제 원가회계정보 연도별 비교표 : 【별지 4】 참조

### 9-7. 수의계약 현황

우리 영덕군의 1,000만원 이상 수의계약 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 건, 백만원)

1,000만원 이상 총계약 실적(A)		1,000만원 이상 수의계약 실적(B)		비율(B/A)		비고
건수	금액	건수	금액	건수	금액	
1,789	109,916	870	18,751	48.63	17.06	

▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계

#### 연도별 수의계약 현황

(단위 : 백만원)

구분	연도별	연도별				
		2013	2014	2015	2016	2017
수의계약 실적	건수	162	504	686	687	870
	금액	5,531	10,456	15,138	14,833	18,751

#### 연도별 수의계약 현황



## 9-8. 자치단체 공공시설물 운영 현황

☐ 자치단체 공공시설물 운영 현황이란 각 자치단체가 관리·운영하는 시설물의 규모, 시설물 운영에 필요한 관리인력과 비용, 시설물 이용자수, 순수익 등을 통해 해당 공공시설물이 얼마나 내실 있게 운영되고 있는지를 나타내는 지표입니다.

❖ 자치단체 공공시설물 운영현황(건립비용 광역 200억원, 기초 100억원 이상)

### ▶ 공공시설물 시설현황

(단위 : 백만원)

자치단체명	시설유형	시설구분	시설명	건립일	건물면적(m <sup>2</sup> )	토지면적(m <sup>2</sup> )
영덕군	문화시설	문화예술회관	예주문화예술회관	2004. 02. 10.	4,195	91,384
	체육시설	기타체육시설	영덕문화체육센터	2005. 11. 29.	3,253	16,719
	기타시설	기타시설	고래불국민야영장	2017. 02. 01.	778	72,002

※ 시설유형 : 문화·체육·복지·기타시설

※ 시설구분 : 문화시설(도서관, 박물관, 미술관 등), 체육시설(체육관, 수영장, 축구장 등)

복지시설(사회복지관), 기타시설(구민회관, 과학관, 생태관 등)

### ▶ 공공시설물 운영현황

(단위 : 백만원)

시설명	운영방식	관리인력	연간이용인원	자산가치 변동현황					운영비용(A)	운영수익(B)	순수익(C=B-A)
				건립비용	감가상각비	감가상각비누계	장부가액	내용수			
예주문화예술회관	직영	9	24,596	12,847	321	4,175	8,671	40	532	2	△530
영덕문화체육센터	직영	14	45,000	10,686	267	3,205	7,480	40	618	167	△451
고래불국민야영장	직영	15	51,769	19,100	477	-	19,100	40	471	610	139

## 9-9. 예산낭비신고 접수·처리 현황

- 자치단체 예산낭비신고센터에 국민신문고, 자치단체 홈페이지, 서면 등을 통해 신고된 예산낭비신고에 대한 접수·처리 현황입니다.

❖ 접수·처리기간(17.1.1. ~ 12.31.)

(단위 : 건, 천원)

총 접수 건수				접수내역				조치결과 (타당한 신고)			예산절감(낭비)액
계	국민 신문고	홈페이지	서면 등	계	타당한 신고	타당성 없는 신고	무관한 신고	계	조치 완료	진행 중	
1	1	-	-	1	-	-	1	1	1	-	-

▶ 예산낭비신고센터 운영관련 신고 포상금(예산성과금) 지급현황 : 건수, 인원, 금액

## 9-10. 지방재정 신속집행 실적

- 신속집행이란 내수경기 진작 및 지역경제 활성화를 기하고 공공자금의 선순환을 도모하며 예산의 이월·불용을 최소화하기 위하여 지방자치단체별 연간 예산을 상반기에 앞당겨 집행하는 것을 말합니다. 2017년도 6월말까지의 지방자치단체 신속집행 목표율은 신속집행 대상액 대비 평균 56.5%이며, 광역자치단체는 58.0%, 기초자치단체와 지방공기업은 55.0%입니다.

(단위 : 억원, %)

신속집행 대상액(A)	신속집행 목표액(B)	집행액(C)	대상액 대비 집행률 (D=C/A*100)	목표액 대비 집행률 (E=C/B*100)
243,800	134,100	132,200	54.22	98.58

※ 신속집행 대상은 일반회계, 특별회계, 기금, 지방공기업이 포함