

9 재정성과 / 평가

9-1. 성과보고서

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

- 영덕군은 본 회계연도의 '신도청시대, 변화하는 영덕'이라는 비전을 달성하기 위해 '성과보고서'에 '비전-전략목표(16개)-정책사업목표(75개)-단위사업(149개)'로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.
- 또한, 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 75개의 정책사업목표와 201개의 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	75	201	22	139	32	356,228	343,106	13,122
의회사무과	1	1	2	1	1	-	866	792	74
기획감사실	1	3	7	-	2	5	12,002	23,183	△11,181
주민복지과	1	10	28	6	13	8	69,357	63,291	6,066
자치행정과	1	4	13	-	13	-	19,718	21,893	△2,175
종합민원처리과	1	2	5	-	5	-	3,523	2,668	855
재무과	1	3	6	-	4	2	31,700	30,429	1,271
문화관광과	1	3	6	-	6	-	24,394	22,371	2,023
새마을경제과	1	10	27	3	20	2	19,957	19,598	359
환경위생과	1	5	9	1	7	1	10,690	9,608	1,082
해양수산과	1	4	13	4	6	2	20,860	20,948	△88
산림자원과	1	4	8	-	8	-	9,083	8,705	378
안전재난건설과	1	8	25	3	19	3	52,959	47,720	5,239
보건소	1	2	6	1	4	1	13,002	8,693	4,309
농업기술센터	1	6	23	3	14	4	32,996	32,633	363
맑은물사업소	1	1	6	-	2	2	25,478	24,070	1,408
시설관리사업소	1	9	17	-	15	2	9,643	6,504	3,139

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	2018년	2018년	증 감	유사 지자체 평균
자산 총계	2,201,264	2,356,030	154,766	2,167,378
부채 총계	78,000	75,134	△2,865	23,019
비용 총계	261,412	293,792	32,380	315,172
수익 총계	357,791	455,493	97,702	395,461

● 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 지방자 치단체 평균	배점	지표의 의미
합 계				100	
기 금 의 적 극 적 활 용 (40)	사업비 편성 비율			15	기금운용계획서상의 해당연도 지출액 대비 사업비 편성 비율
	사업비 집행률			15	사업비 계획 대비 지출액 비율
	통합관리기금 설치·운영 실적			7	통합관리기금 설치 및 운용
	재정안정화기금 설치·운영 실적			3	재정안정화기금 설치 및 운용
기 금 운 용 건 전 성 (40)	미회수채권 비율			15	해당연도까지 기한이 도래된 채권액 중 미회수채권 총액의 비율
	기금운용심의위원회 운영 적정성			15	기금별 심의위원회 설치 및 운영 실적
	타회계 의존율			10	기금 수입결산 총액 대비 타회계(일반·기타특별) 전입금의 비율
기 금 정 비 (20)	재정수입 대비 기금 조성액 비율			10	일반회계 통합재정 수입 총액 대비 기금 총액 비율
	기금 수 현황			10	자치단체별 기금 수를 파악하여 자치단체의 기금 정비 노력을 평가
기 타	전년도 개선 권고사항 불이행			△2	전년도 미흡 부분에 대한 개선 권고사항 이행여부
	경상적 경비 비율			△2	기금 총 지출액 중 경상적 경비의 비율
	성인지기금운용계획· 결산서 작성			1	성인지 기금운용계획·결산서 작성 여부

▶ 2018회계연도 기금운용에 대한 2019년 성과분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 수시 공시('20.2. 예정)

9-4. 재정분석 결과

분 야(분석지표)		해당자치단체	전국평균	유사 지자체 평균
I. 재정건전성	1. 통합재정수지비율			
	2. 경상수지비율			
	3. 관리채무비율			
	4. 통합유동부채비율			
	5. 공기업부채비율			
	6. 총자본대비영업이익률			
II. 재정효율성	7. 자체수입비율			
	8. 지방세징수율			
	8-1. 지방세징수율 제고율			
	9. 체납액관리비율			
	9-1. 체납액관리비율 증감률			
	10. 지방보조금비율			
	10-1. 지방보조금 증감률			
	11. 출자·출연·전출금비율			
	11-1. 출자·출연·전출금 증감률			
	12. 지방의회경비 절감률			
	13. 업무추진비 절감률			

- ▶ 2018회계연도 재정운영에 대한 2019년 재정분석 결과이며, 결과 확정 후 별도 수시
공시('19.11. 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. 통합유동부채비율	$\text{유동부채} / \text{유동자산} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정건성이 우수함
5. 공기업부채비율	$\text{부채총액} / \text{자기자본} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재무구조가 건전함
6. 총자본대비영업이익률	$\text{영업이익} / \text{총자본} \times 100$	↑	비율이 높을수록 영업실적이 우수, 재정안정성이 우수함
7. 자체수입비율(증감률)	$3\text{년평균 자체수입 정수액} / \text{세입결산액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 자체수입 확충을 위한 지구노력이 높음
8. 지방세징수율(제고율)	$\text{지방세실제수납액} / \text{지방세징수결정액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 징수노력이 높음
9. 체납액관리비율(증감률)	$\text{체납누계액} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 체납 지방세관리 및 축소노력이 높음
10. 지방보조금비율(증감률)	$\text{지방보조금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정운영의 탄력성과 유연성이 높음
11. 출자·출연·전출금비율(증감률)	$\text{출자} \cdot \text{출연} \cdot \text{전출금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정부담이 낮음
12. 지방의회경비절감률	$100 - ((\text{지방의회경비 결산액} / \text{지방의회경비 기준액}) \times 100)$	↑	지표값이 높을수록 의회경비 절감노력이 높음
13. 업무추진비절감률	$100 - ((\text{업무추진비 결산액} / \text{업무추진비 기준액}) \times 100)$	↑	지표값이 높을수록 업무추진비 절감노력이 높음

9-6. 성인지 결산현황

- 성인지 결산은 성인지 예산이 여성과 남성의 예산 수혜에 어떤 영향을 미쳤으며, 성차별 개선에 어떤 역할을 하였는지를 평가·점검하여 그 결과를 다음연도 예산편성에 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 2018년 성인지결산 대상사업의 집행실적 및 성평등 효과 등을 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	예산현액	집행액	집행률(%)
총 계	21,525	17,675	82.11
양성평등정책추진사업	1,702	1,656	97.28
성별영향분석평가사업	12,769	11,583	90.71
자치단체 특화사업	7,053	4,436	62.89

- ▶ 2018년 성인지결산 기준

9-7. 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
2018년(A)	13	2,699,915	13	2,699,915	2,599,915	0	0	0
2017년(B)	23	2,949,850	20	2,775,822	2,397,822	3	174,028	174,028
증감(A-B)	△10	△249,934	△7	△75,906	202,094	△3	△174,028	△174,028

▶ 집행액 구분 기준 : 광역 5천만원, 기초 1천만원

※ 원가정보공개 제외대상(전수조사대상에서도 제외)

- ① 주민대상 교육(예시 : 아카데미, 교육, 캠페인, 설명회, 워크숍 등)
- ② 업무(구성원)에 기인한 행사(예시 : 정례조례, 공무원 워크숍 등)
- ③ 각종 기념행사
 - 국경일 : 5개*(국경일에 관한 법률) * 3.1절, 제헌절, 광복절, 개천절, 한글날
 - 법정기념일 : 70개*(각종 기념일에 관한 규정 47개, 개별법률 23개)
 - 시·도 및 시·군·구민의 날 행사
 - 명절 : 설날, 대보름날, 단오, 추석, 동짓날 등
 - 종교행사 : 석가탄신일, 성탄절 등 행사
- ④ 대규모 국제행사 : 「국제행사의 유치·개최 등에 관한 규정」 제3조제4호에 따른 국제 행사(총사업비가 500억원 이상이고, 국가의 재정지원 규모가 300억원 이상)

❖ 2018년에 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	②	영덕대게축제	3.22.~25.	대게낚시 및 문화공연	640,000	-	640,000	문화관광과	730-6393
2	②	영덕물가자미축제	5.4.~6.	체험·문화·참여마당	120,036	-	120,036	새마을경제과	730-6233
3	③	전국,도단위 체육대회 출전	연중	·도민 체육대회 ·도민 생활체육대회 ·기타 장애인 및 어르신 생활체육대회	334,428	-	334,428	자치행정과	730-6076
4	③	한국중등(U-15) 축구대회 개최	1.30.~2.12.	한국중등 축구연맹전 개최	460,000	-	460,000	자치행정과	730-6076
5	③	영덕대게배 국제유소년 축구대회	8.11.~17.	· 영덕대게배 국제유소년축구대회	200,000	-	200,000	자치행정과	730-6094
6	③	영덕로하스해변 전국마라톤대회	7.8.	· 제14회 영덕로하스해변 전국 마라톤대회	65,000	-	65,000	자치행정과	730-6095
7	③	전국 및 도단위 체육대회	연중	· 영덕대게배 축구대회 개최 · 영덕군수배 전국오픈 탁구대회 · 기타 각종 군수기 생활체육대회 등	187,686	-	187,686	자치행정과	730-6095
8	③	MBC 꿈나무 축구대회 개최	2.22.~28.	· 2018 영덕 MBC 꿈나무 국제축구대회	380,000	-	380,000	자치행정과	730-6095
9	③	영덕군수배 경북남녀 궁도대회	9.15.	· 영덕군수배 경북남녀 궁도대회 개최	30,000	-	30,000	자치행정과	730-6076
10	⑥	3.18호국정신 문화제	3.17.~18	3.18만세 대행진, 3.1의거탑 추념식	100,000	100,000	0	주민복지과	730-6022
11	⑥	양성평등주간 기념행사	7.18.	양성평등주간 기념식 및 유공자 표창 특강	13,766	-	13,766	주민복지과	730-6212
12	③	할매할배의날 찾아가는 효 위문 공연	2018.03.01.~2019.07.31.	읍면 위문공연 및 노래자랑	19,000	-	19,000	주민복지과	730-6215
13	②	영덕 황금은어축제	7.27.~29.	황금은어 반두잡이 등	150,000	0	150,000	해양수산과	730-6586

▶ 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

☐ 2018년(2017회계연도) 행사·축제별 원가회계정보 : 【별지 5】 참조

☐ 행사·축제 원가회계정보 연도별 비교표 : 【별지 6】 참조

9-9. 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	
1,937	123,356	1,279	34,675	66.03	28.11	

▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계

※ 작성대상 : 1,000만원 이상 (수의)계약 건(G2B포함)

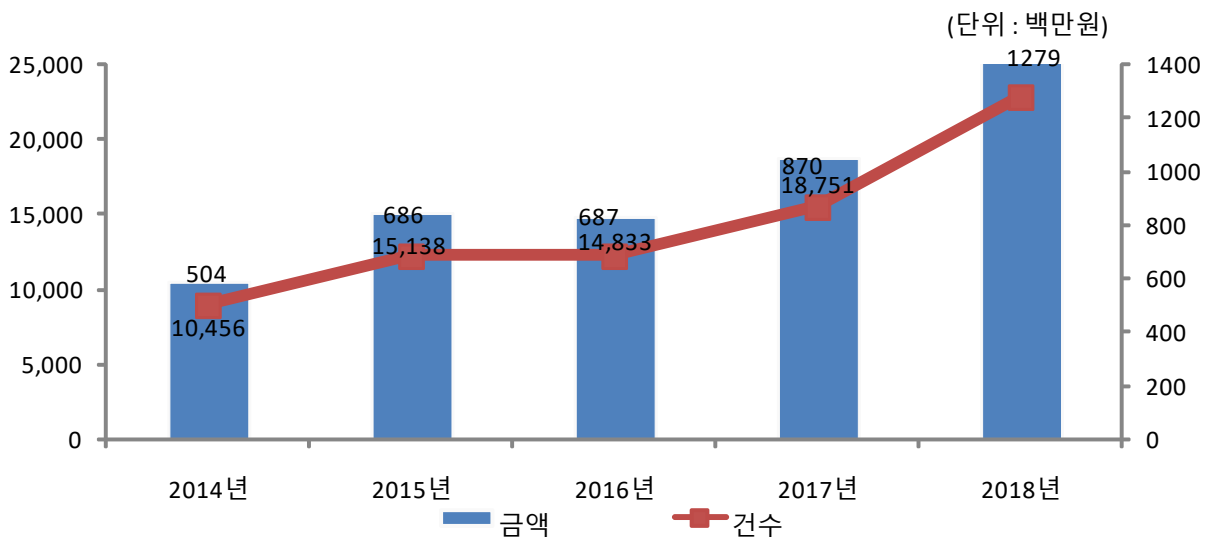
❖ 연도별 수의계약 현황

(단위 : 백만원)

구분		연도별				
		2014	2015	2016	2017	2018
수의계약 실적	건수	504	686	687	870	1,279
	금액	10,456	15,138	14,833	18,751	34,675

※ 2018년 이전 실적은 G2B 불포함이며, 2018년부터 G2B를 포함한 실적입니다.

연도별 수의계약 현황



9-10. 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 현황

▶ 공공시설물 시설현황

(단위 : 백만원)

자치단체명	시설유형	시설구분	시설명	건립일	건물면적(m ²)	토지면적(m ²)
영덕군	문화시설	문화 예술회관	예주문화 예술회관	2004. 02. 10.	4,195	91,384
	체육시설	기타 체육시설	영덕문화 체육센터	2005. 11. 29.	3,253	16,719
	기타시설	기타시설	고래불 국민야영장	2017. 02. 01.	778	72,002

▶ 공공시설물 운영현황

(단위 : 백만원)

시설명	운영방식	관리인력	연간 이용인원	자산가치 변동현황					운영 비용 (A)	운영 수익 (B)	순수익 (C=B-A)
				건립 비용	감가 상각 비	감가 상각 비 누계	장부 가액	내용 연수			
예주문화 예술회관	직영	8	24,596	12,847	321	4,175	8,671	40	796	1	△795
영덕문화 체육센터	직영	13	45,000	10,686	267	3,205	7,480	40	717	112	△605
고래불국민 야영장	직영	15	51,769	19,100	477	-	19,100	40	601	737	136

9-13. 지방재정 신속집행 실적

- 신속집행이란 내수경기 진작 및 지역경제 활성화를 기하고 공공자금의 선순환을 도모하며 예산의 이월 및 불용을 최소화하기 위하여 지방자치단체별 연간 예산을 상반기에 앞당겨 집행하는 것을 말합니다. 2018년도 6월말까지의 지방자치단체 신속집행 목표율은 신속집행 대상액 대비 57.0%이며, 광역자치단체는 58.5%(단, 세종·제주는 기초 목표율 적용), 기초자치단체와 지방공기업은 55.5%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)
265,147	147,157	126,900	47.86	86.23

9-14. 감사결과

- 우리 영덕군이 감사원, 행정안전부 등 중앙부처, 상급 자치단체(시·도) 등으로 부터 받은 재정분야 감사결과입니다.

감사기관명	처분일시	제 목 (감사내용)	처분내용 (행정상·재정상)	처리결과
해 당 없 음				