

③ 재정운영에 관한 중요사항

① 행정안전부 재정분석 결과(2011년 재정분석 결과)

1. 재정분석 지표 결과 : 재정건전성(다), 재정효율성(다), 재정계획성(라)

분야/부문/재정분석지표			부천시	전국평균	동종평균	
재정건전성	1. 통합재정수지비율	↑	4.30%	-1.40%	-0.39%	
	2. 경상수지비율	↓	66.37%	70.73%	60.71%	
	3. 지방채무잔액지수	↓	11.99%	22.23%	15.06%	
	4. 지방채무상환비율	↓	2.28%	2.96%	1.47%	
	5. 장래세대부담비율	↓	2.09%	4.42%	2.99%	
	6. 자체세입비율	↑	33.37%	28.79%	22.89%	
	6-1. 자체세입증감률		0.73%	5.85	1.43%	
재정효율성	세입	7. 지방세징수율 제고	↑	1.0048	0.9981	0.9951
		8. 지방세체납액 축소	↑	-0.3298	-0.3109	-0.2821
		9. 경상세외수입 확충	↑	0.9787	1.0433	1.0584
		10. 세외수입체납액 축소	↑	-0.1734	-0.0688	-0.0983
		11. 탄력세율 적용	↑	0.9933	0.9978	0.9943
	세출	12. 인건비 절감노력	↑	0.0468	0.0276	-0.0042
		13. 지방의회경비 절감	↑	0.1216	0.1334	0.1271
		14. 업무추진비 절감	↑	0.2024	0.2058	0.1766
		15. 행사축제경비 절감	↑	0.0012	-0.0747	-0.1324
		16. 민간이전경비 절감	↑	-0.6120	-0.0280	-0.0492
재정계획성	17. 중기재정계획반영비율	100	94.67%	97.50%	97.04%	
	18. 예산집행률	↑	75.39%	86.99%	81.87%	
	19. 정책사업투자비율	↑	39.11%	44.37%	51.33%	
	20. 투융자심사사업예산 편성비율(자체심사제외)	100	76.34%	58.09%	64.17%	
	20-1. 투융자심사사업 예산편성비율(자체심사포함)	100	67.71%	61.19%	66.56%	

※ 2010회계연도 재정운영에 대한 2011년 재정분석 결과

- ☞ 전국평균 : 244개 자치단체 평균 ☞ 자치단체 평균 : 전국 73개 시(市) 평균
동종단체 평균 : 전국인구규모, 재정력지수, 인구증감률 고려 전국 13개시 평균
- ☞ 부천시 지표값 : 우수지표 : 3개 (자체세입비율, 지방세징수율 제고 노력도, 인건비 절감 노력도)
미흡지표 : 3개 (경상세외수입확충, 세외수입체납액축소, 민간이전경비절감)

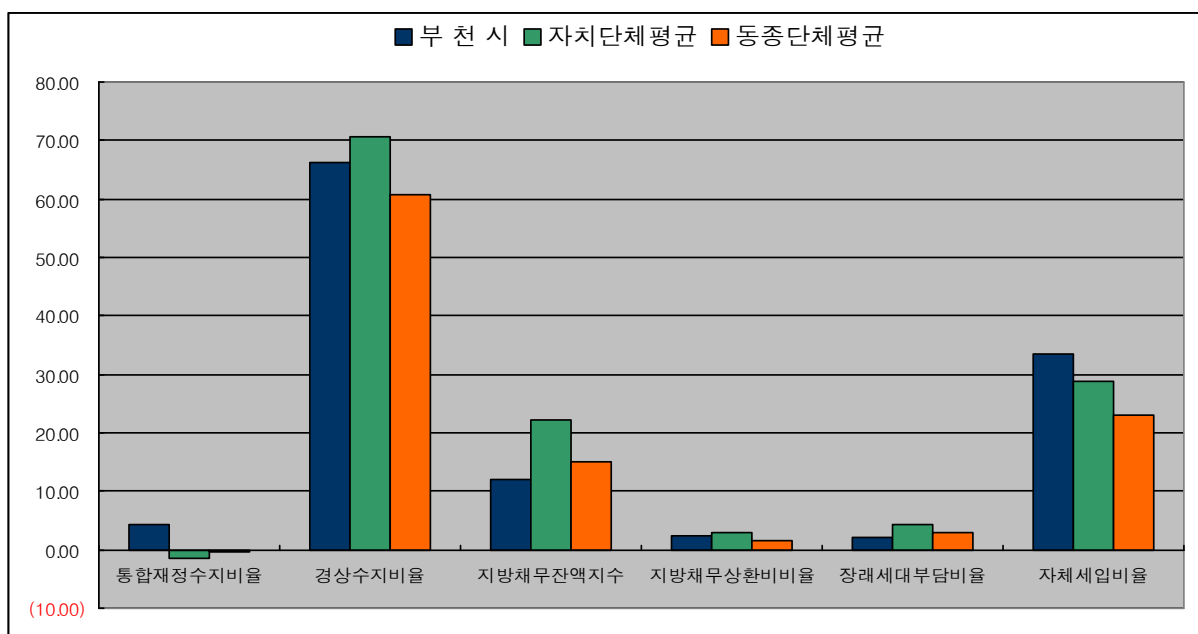
2. 재정분석 총평

- 부천시는 인구과밀지역으로서 도시개발이 이미 완료됨에 따라 신규개발 비용은 낮으나 **시설유지·관리 등 경직성 비용 지출이 증가**하는 특징을 보이고 있음.
- 통합재정수지가 양호하고 지방세 수입이 지속적으로 증가하고 있으나 공공 시설물 유지관리를 위한 경직성 경비 비중이 높고, 지방채무상환비비율 또한 높아 **채무상환 압박에 따른 채무관리에 노력**을 기울여야 할 것임.
- 부천시의 2010년도 세입확충을 위한 노력도 지표가 전반적으로 좋지 않은 상태로서 이는 2009년 재정분석 당시에도 지적된 부분임.
 - 특히 재정력지수가 갈수록 낮아지고 있는 상황에서 부천시 내부에서만 대안을 찾을 것이 아니라 **채납징수율이 우수한 지자체를 벤치마킹하는 등 적극적인 세금누수 방지대책을 마련**하여야 할 것임.
- 전반적으로 민간이전경비 지출 외에 세출절감노력을 하고 있고 실질수지 비율과 고정순자산비율이 높으나 **예산의 좀 더 계획적인 운영이 요구**됨.

3. 분야별 재정특성 분석

(1) 재정건전성 분석

【건전성 분야 자치단체 및 동종단체 비교】

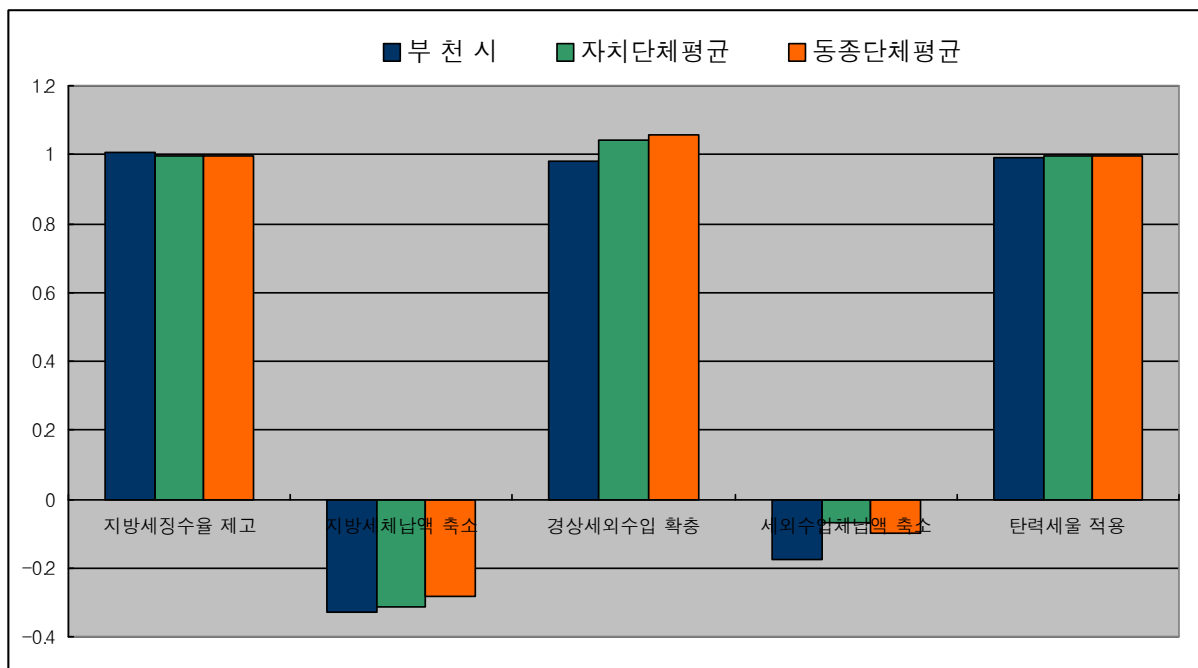


- 통합재정수지가 2009년에 이어 상위 25% 이상으로서 동종평균보다 높음. 이는 순세계잉여금이 전년에 비해 132억원이 증가하였고, 세출절감 노력에 따라 인건비와 운영비가 244억원 줄어든 결과임.
- 각종 시설에 대한 공공청사 지급 수수료 등 경직성 경비가 증가하여 **경상수지 비율이 2009년에 이어 동종단체 대비 하위 25%에 머물고 있음.**
- 지방세의 자연증가율은 지속적으로 성장하고 있으나 2009년 대비 증감률은 재산세와 자동차세의 신장률이 낮아 동종단체 평균을 하회하고 있음. (재산세 직전년도 대비 상한선을 5%에서 10%로 상향조정할 것을 건의 <법 개정 필요>)
- 지방채무 잔액지수의 일반재원결산금액이 2009회계연도에 비해 작으나(932억원)지방채 금액이(1,315억원 → 1,326억원)늘어 전년에 비해 다소 높게 나타났고, 일반재원 상환비 비율도 미래 4년보다는 과거 4년의 지방채무 금액이 크므로 **채무관리에 좀 더 심혈을 기울어야 함.** 장래세대부담비율에서도 유동부채 중 기타유동부채가 400억원 늘어 재정적인 압박이 다소 있음.

(2) 재정효율성 분석

가. 세입확충 노력 지표

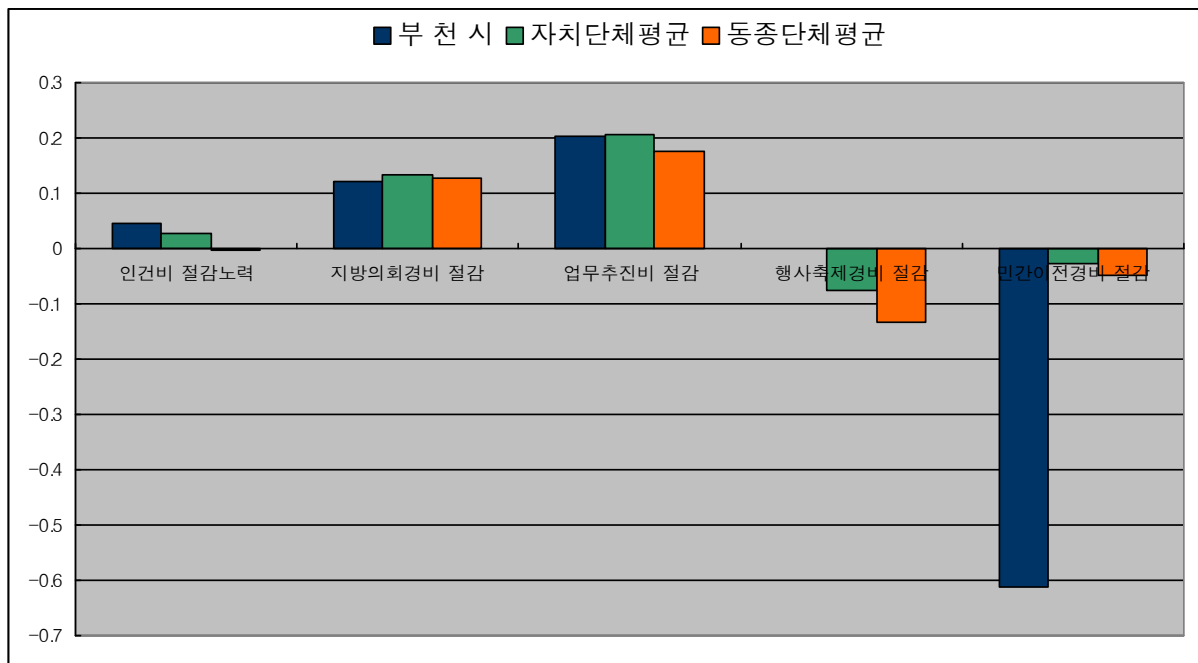
【효율성(세입) 분야 자치단체 및 동종단체 비교】



- 지방세계납액 축소노력도, 경상세외수입 확충노력도, 세외수입체납액 축소노력도 등이 동종 대비 하위 25% 이하이며, 이는 2010 회계연도만의 문제가 아니라 2008, 2009회계연도에도 반복적으로 문제시 되어 왔으나, 반복적으로 개선되지 않고 있음.
- 특히 경직성 운영경비 지출이 많아 경상수지 비율이 거의 최하위에 머물고 있는 상황에서 세입확충을 위한 노력이 수반되지 않는다면 추후 세출절감 노력만으로는 개선되기 어렵다고 생각됨.

나. 세출절감 노력 지표

【효율성(세출) 분야 자치단체 및 동종단체 비교】

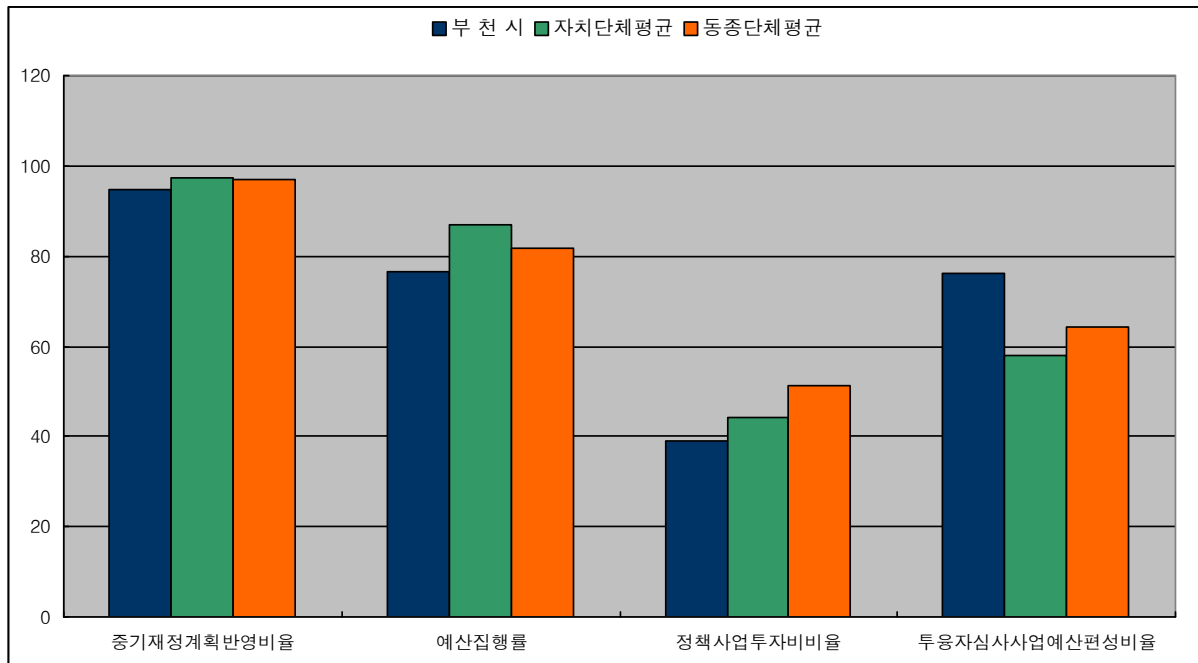


- 부천시의 인건비 절감 노력도는 2009년에 이어 2010년에도 상당히 높게 나타남.
- 매년 재정분석 지표를 근거로 각각 3개 분야별로 24개과 36개 과제를 선정하여 재정여건 개선 대책을 꾸준히 추진 노력하고 있으며 행사·축제의 통합 운영 및 민간단체보조 후 사후 정산 등 절감 노력을 기하고 있음.

- 그러나 2010년의 경우 민간이전경비 절감노력도가 동종 대비 최하위인데, 이는 **경로당 등 노인복지시설 32개 증가 및 각종 사회복지시설 운영에 따른 기본경비 상승**과 무형문화엑스포의 국비 48억 8천만원이 민간경상보조에 포함되어 전년에 비해 높게 나타난 것으로 파악됨.

(3) 재정계획성 분석

【계획성(세출) 분야 자치단체 및 동종단체 비교】



- 부천시의 계획적인 재정운영 상황은 전반적으로 좋지 않음.
- 일반회계 **예산집행률은 83.15%로서 상대적으로 양호하나 기타특별회계(55%)와 공기업특별회계(68.43%)가 저조함.** 이는 예산현액대비 예비비가 23.57%(1,069억원)로서 하수공기업 328억원, 공유재산 298억원, 도시개발 256억원, 기타 187억원이며 향후 투자사업 재원으로 현재 예비적립상태임에 따라 집행률이 저조한 상태임.
- 정책사업투자비비율이 낮으며, 이는 참고지표인 시설비지출비율이 동종 대비 최하위인 것과 직결되는 부분임. 따라서 **시설투자 저조 및 경상운영경비 과다에 따른 부천시 차원의 근본적인 대책이 요구됨.**

4. 우수 및 미흡 재정지표

(1) 우수 지표값

지 표 명	지 표 값	핵 심 사 항
자체세입비율	33.37%	지방세와 경상세외수입의 증가보다는 세입결산액이 1조1,128억원에서 9,816억원으로 감소한데 기인함.
지방세징수율제고 노력도	1.0048	전 직원 책임징수제 운영, 세정운영평가 시상 등 지방세 납기 내 징수율 제고 노력을 위한 시책 추진.
인건비 절감 노력도	0.0468	총액인건비 기준액이 2009년 대비 30억원(2.28%) 감소하였고, 집행액도 957백만원(0.7%) 절감함.

(2) 미흡 지표값

지 표 명	지 표 값	핵 심 사 항
경상세외수입 확충 노력도	0.9787	자금조기집행 결과 평균잔액의 감소로 인해 전년대비 이자수입의 감소, 개별부서 법 개정에 따른 사용료 수입 감소 등.
세외수입체납액 축소 노력도	-0.1734	세외수입 체납에 대한 원인분석과 체납관리를 위한 적극적인 관심과 지원 미흡.
민간이전경비 절감 노력도	-0.6120	무형문화엑스포 국비 48억 8천만원이 민간행사 보조비로 지출, 노인복지시설 32개 증가에 따른 운영경비 지출.

5. 개선사항

- 부천시는 2008, 2009 회계연도에 이어 2010 재정분석결과도 지방채무와 경직성 운영경비 지출 문제가 반복되고 있는 가운데 지방채무가 2009 회계연도 대비 늘었다는 점에서 향후 좀 더 강도 높은 관리가 필요할 것이며, 2012 재정분석시에는 좀 더 개선되기를 기대함.
- **부천시의 향후 개선사항은 두 가지로 나누어 모색**해 볼 수 있음.
 - **첫째, 시설운영 및 관리를 위한 경상운영경비 축소 노력임.** 운영경비 축소에 초점을 맞추어 전략계획을 수립한 후, 공공시설의 현황과 문제점을 정확히 파악해야 할 것임. 이후 유사시설의 통·폐합이나

시설운영의 민간위탁, 민간 수익시설 유치 등 대안을 수립한 후 추진 계획에 맞추어 실천해 나가야 할 것임.

- **둘째, 실질적인 세입확충노력임.** 이전의 재정분석결과 보고서를 살펴보면 부천시 내부적으로는 콜센터 아웃바운드 운영, 자동차세 선납 부과징수, 통합체납정보시스템 활용을 통한 세입증대 노력을 하고 있다고 함. 그러나 3년 연속 동종 대비 하위수준에 머물고 있다는 점은 내부적으로 시스템 마련에만 그치는 것이 아니라 실질적인 시스템 가동과 아울러 체납세 징수 우수단체 벤치마킹을 통해 근본적인 대책을 마련해야 할 것임.

② 감사원 등으로부터 받은 감사결과

“해당사항 없음”

③ 주민 주요 관심항목

③-1. 인건비 집행현황

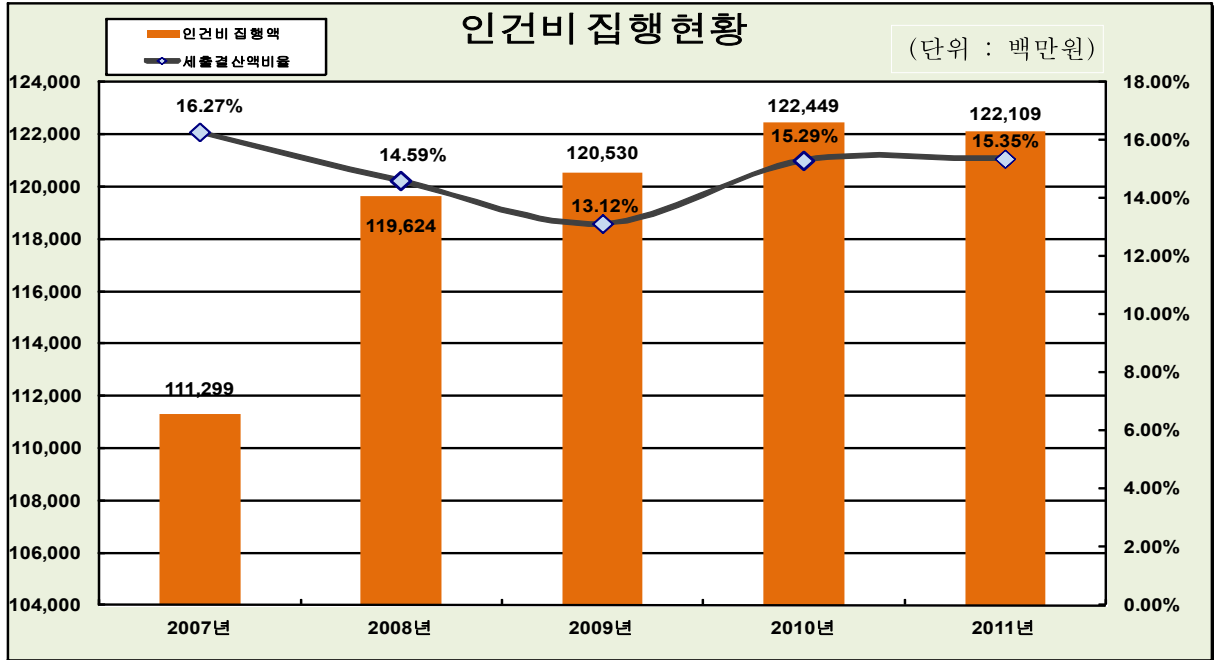
(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액(A)	인 건 비(B)	비 율(B/A)	비 고
계		795,312	122,109	15.35	
인건비 (101)	보수(101-01)		85,345	10.73	
	기타직보수(101-02)		4,036	0.51	
	무기계약근로자보수(101-03)		10,659	1.34	
직무수 행경비 (204)	직급보조비(204-02)		3,407	0.43	
포상금 (303)	성과상여금(303-02)		5,206	0.65	
연금부 담금등 (304)	연금부담금(304-01)		10,522	1.32	
	국민건강보험금(304-02)		2,934	0.37	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액(7개 통계목)
- ☞ '10년 결산결과는 과목별 총 지출액(13개 통계목)으로 작성됨.

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	684,116	819,681	918,411	800,989	795,312
인 건 비	111,299	119,624	120,530	122,449	122,109
비 율(%)	16.27	14.59	13.12	15.29	15.35



☞ 2008년도부터 인건비에 성과상여금(303-02)이 신규로 포함되었고, 2010년부터 총액인건비 대상 통계목이 당초 13개에서 7개로 변경되어 연도별 단순비교는 부적절함.

③-2. 업무추진비 집행현황

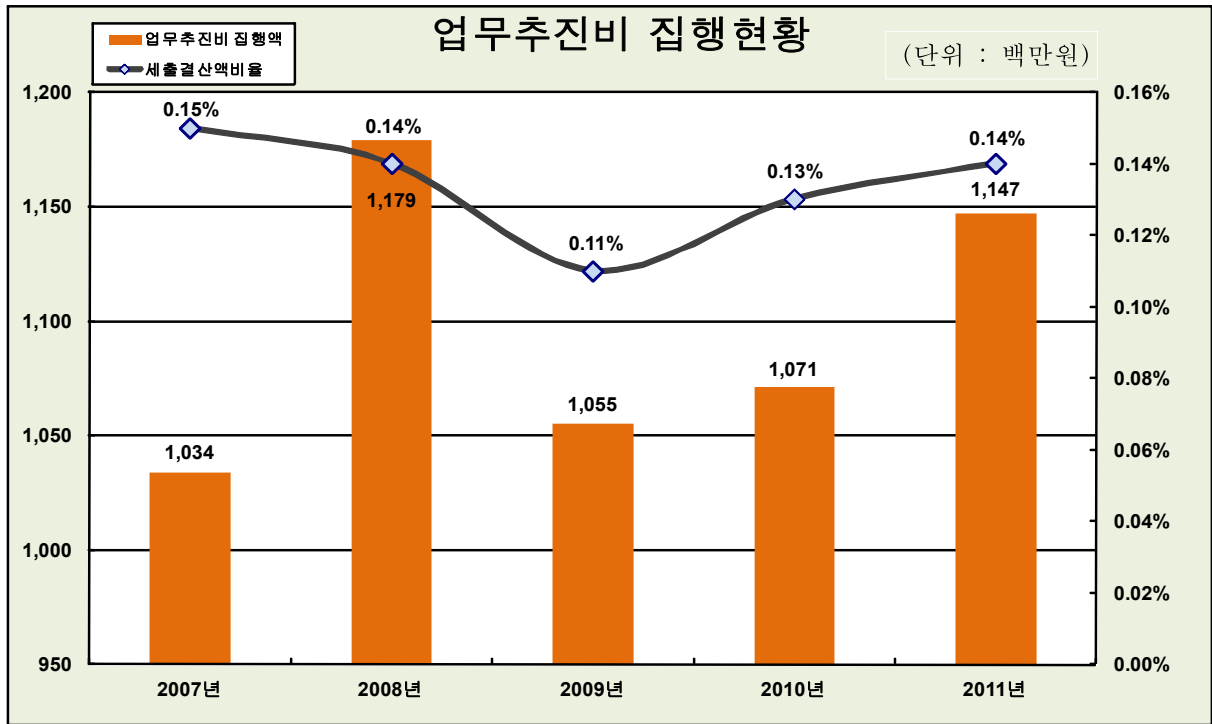
(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	업무추진비(B)	비 율(B/A)	비 고
계	795,312	1,147	0.14	
기관운영업무추진비(203-01)		471	0.06	
시책추진업무추진비(203-03)		676	0.08	

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

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	684,116	819,681	918,411	800,989	795,312
업무추진비	1,034	1,179	1,055	1,071	1,147
비 율(%)	0.15	0.14	0.11	0.13	0.14



☞ 시책추진업무추진비(203-03) 대하여 집행 유형별로 별지 작성(별첨 1)

③-3. 지방의회경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액(A)	의회경비(B)	비율(B/A)	비 고
계		795,312	1,620	0.20	
의회비 (205)	의정활동비(205-01)		372	0.05	
	월정수당(205-02)		855	0.11	
	국내여비(205-03)		8	0	
	국외여비(205-04)		66	0.01	
	의정운영공통경비(205-05)		152	0.02	
	기관운영업무추진비(205-06)		100	0.01	
	의장단협의체부담금(205-07)		9	0	
	의원국민연금부담금(205-08)		33	0	
	의원국민건강부담금(205-09)		25	0	

▶ 의원 정원 : 29명(2011. 12. 31일 현재)

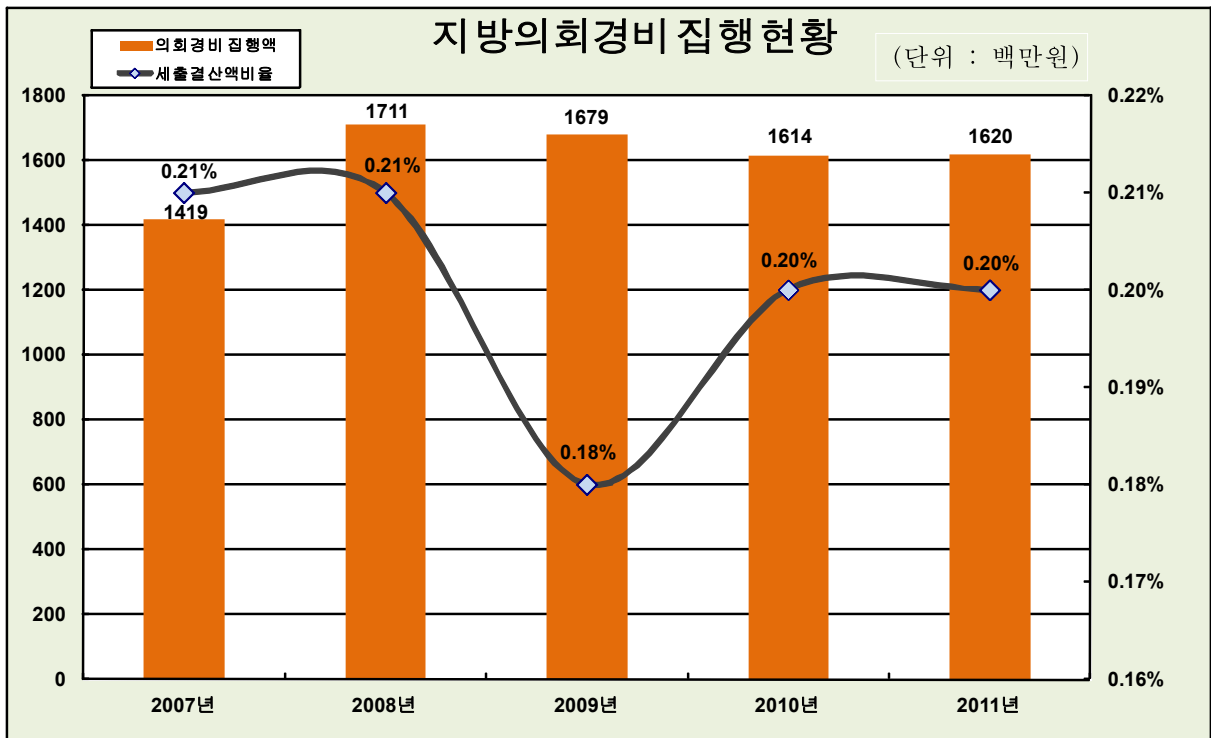
▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 의회비(205-01 ~ 205-09) 집행액

☞ '10년 결산결과는 의회비(205-04 ~ 205-06) 집행액으로 작성됨.

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	684,116	819,681	918,411	800,989	795,312
의회경비	1,419	1,711	1,679	1,614	1,620
비 율(%)	0.21	0.21	0.18	0.20	0.20

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



③-4. 행사·축제경비 집행현황

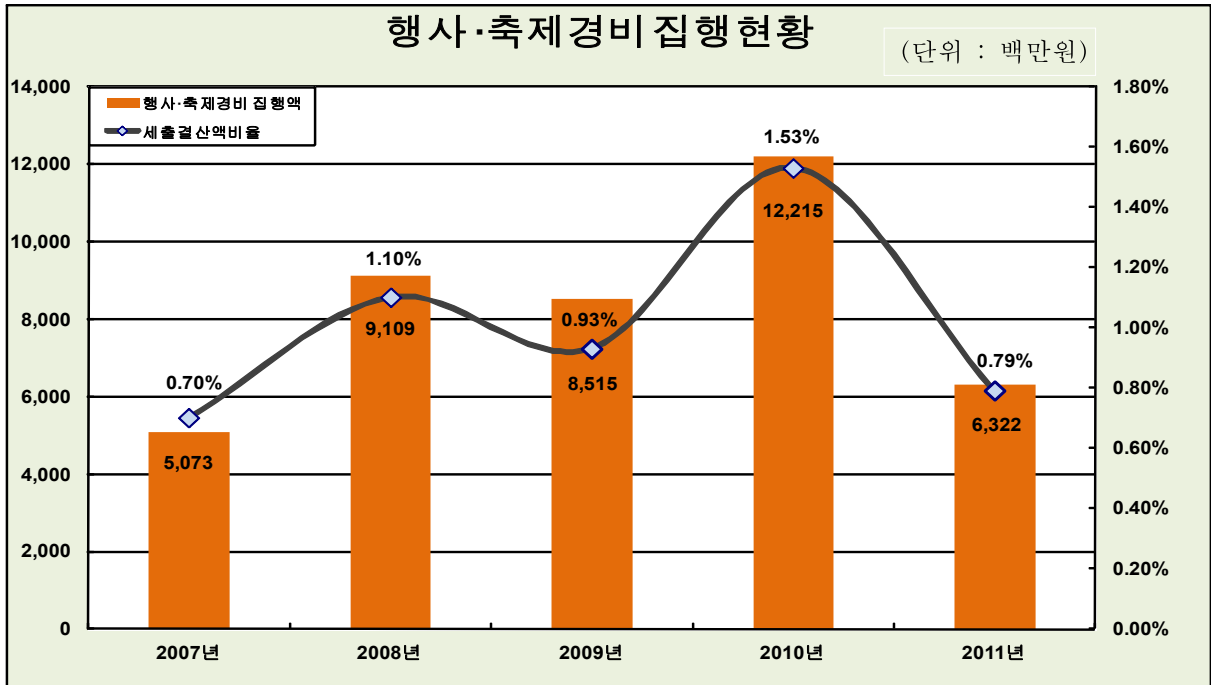
(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	행사·축제경비 (B)	비 율 (B/A)	비 고
계	795,312	6,322	0.79	
행사운영비(201-03)		495	0.06	
행사실비보상금(301-10)		435	0.05	
민간행사보조(307-04)		5,392	0.68	

▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액

◆ 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	684,116	819,681	918,411	800,989	795,312
행사·축제경비	5,073	9,109	8,515	12,215	6,322
비 율(%)	0.70	1.10	0.93	1.53	0.79



- ▶ '11년부터 부천무형문화엑스포(50억원) 중단으로 행사·축제경비가 큰 폭으로 감소
- ↳ 민간행사보조(307-04)에 대하여 집행건별로 세부 집행내역 별지 작성(별첨 2)

③-5. 민간단체 보조금 지원현황

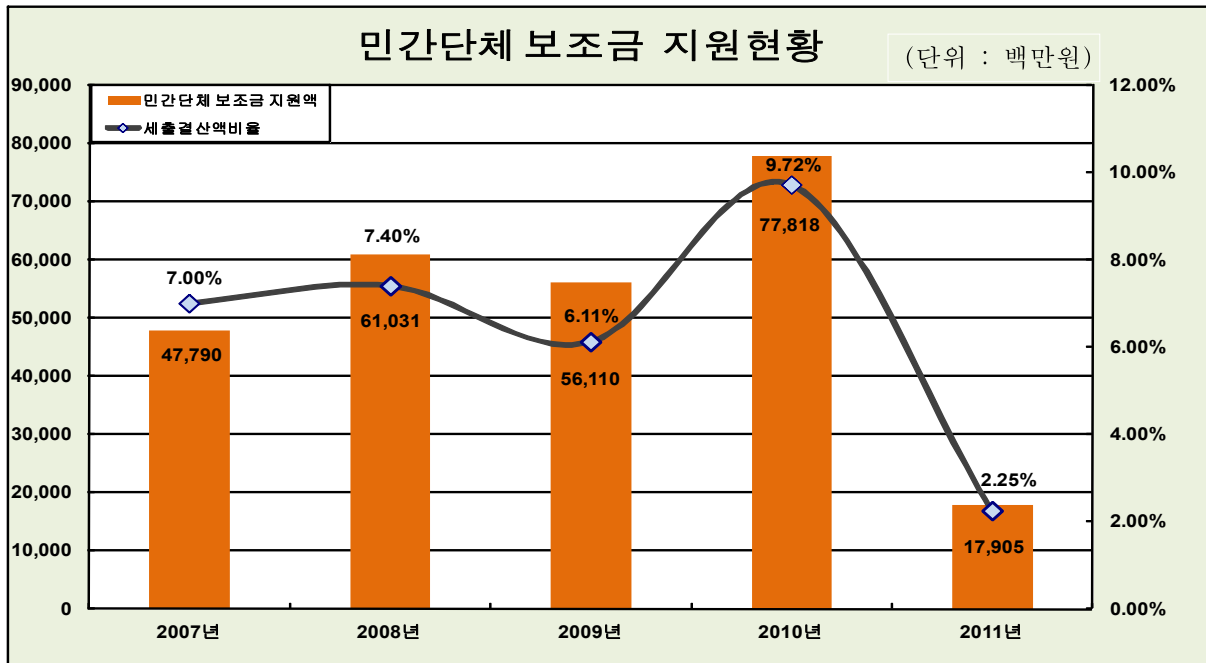
(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	민간단체보조금 (B)	비 율 (B/A)	비 고
계	795,312	17,905	2.25	
민간경상보조(307-02)		11,685	1.47	
사회단체보조(307-03)		828	0.10	
민간행사보조(307-04)		5,392	0.68	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액(단, 민간자본보조는 제외)

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	684,116	819,681	918,411	800,989	795,312
민간단체 보조금	47,790	61,031	56,110	77,818	17,905
비 율(%)	7.00	7.40	6.11	9.72	2.25



▶ 부천무형문화엑스포(50억원) 중단 및 “사회복지보조” 과목 신설로 민간 경상보조금이 큰 폭으로 감소되었음.

☞ 민간경상보조(307-02)에 대하여 집행건별로 세부 집행내역 별지 작성(별첨 3)

③-6. 기본경비 집행현황

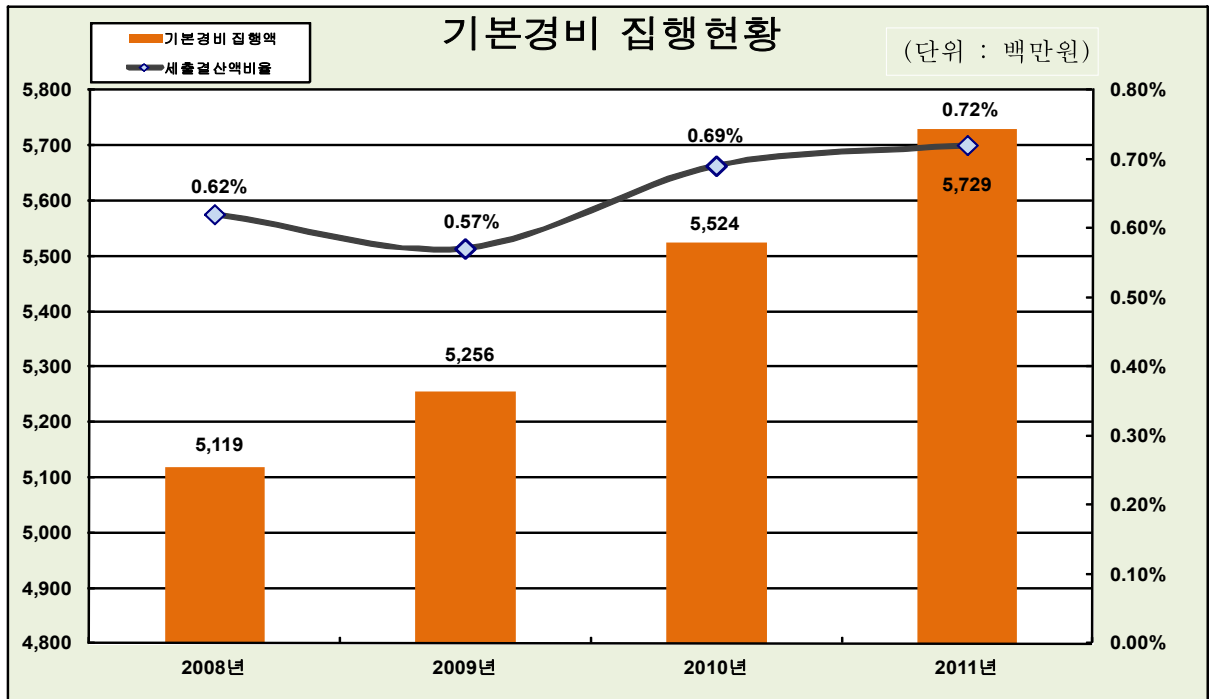
(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액(A)	기본경비(B)	비율(B/A)	비 고
계		795,312	5,729	0.72	
일 반 운 영 비	사무관리비(201-01)		2,585	0.33	
	공공운영비(201-02)		344	0.04	
여 비	국내여비(202-01)		2,654	0.33	
자산취득비	자산및물품취득비(405-01)		146	0.02	

▶ 대상회계 : 일반회계, ‘행정운영경비의 설정’ 중 기본경비 항목

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)			
	2008	2009	2010	2011
세출결산액	819,681	918,411	800,989	795,312
기본경비	5,119	5,256	5,524	5,729
비율(%)	0.62	0.57	0.69	0.72



☞ 2008년도부터 사업별 예산제도 실시로 2007년도 이전은 행정운영경비가 산출되지 않음.

③-7. 출연금·출자금 집행현황

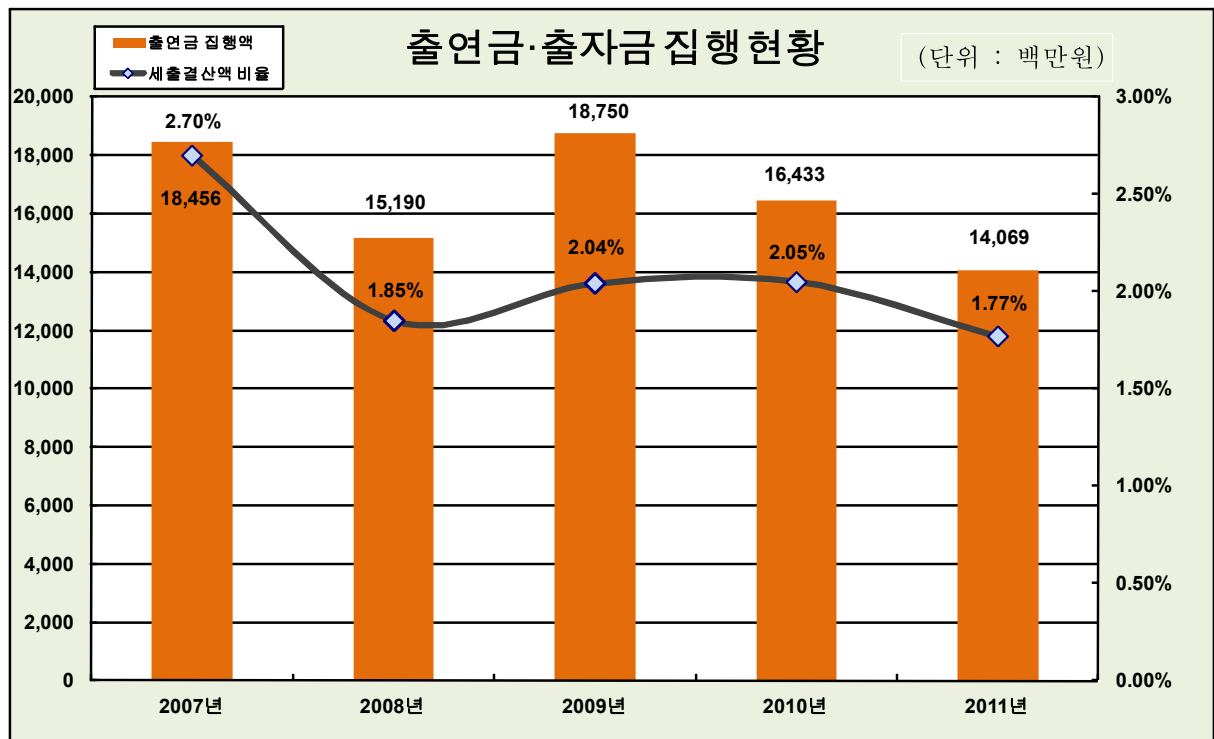
(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액 (A)	출 연 금		출 자 금		비 고
		금 액(B)	비율(B/A)	금 액(C)	비율(C/A)	
계	795,312	14,069	1.77	0	0	
일반회계	795,312	14,069	1.77	0	0	

▶ '11년 결산결과 출연금(306), 출자금(502) 집행총액(추가 신설)

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액(A)	684,116	819,681	918,411	800,989	795,312
출 연 금(B)	18,456	15,190	18,750	16,433	14,069
비 율(B/A)(%)	2.70	1.85	2.04	2.05	1.77
출 자 금(C)	0	0	0	0	0
출자금 총액(D)	0	0	0	0	0
비 율(C/A)(%)	0	0	0	0	0



▶ 출연금(306) 집행건별 [출연기관명, 금액, 근거(법·조례명)] 로 세부내역 별지 작성(별첨 4)

☞ 출연금 감소사유는 로봇부품사업화 지원사업 출연금이 민간대행사업비(12억) 로 통계목 변경 및 부천장학재단 지원 출연금(10억)의 미 편성 등으로 감소됨.

③-8. 1,000만원 이상 수의계약 실적

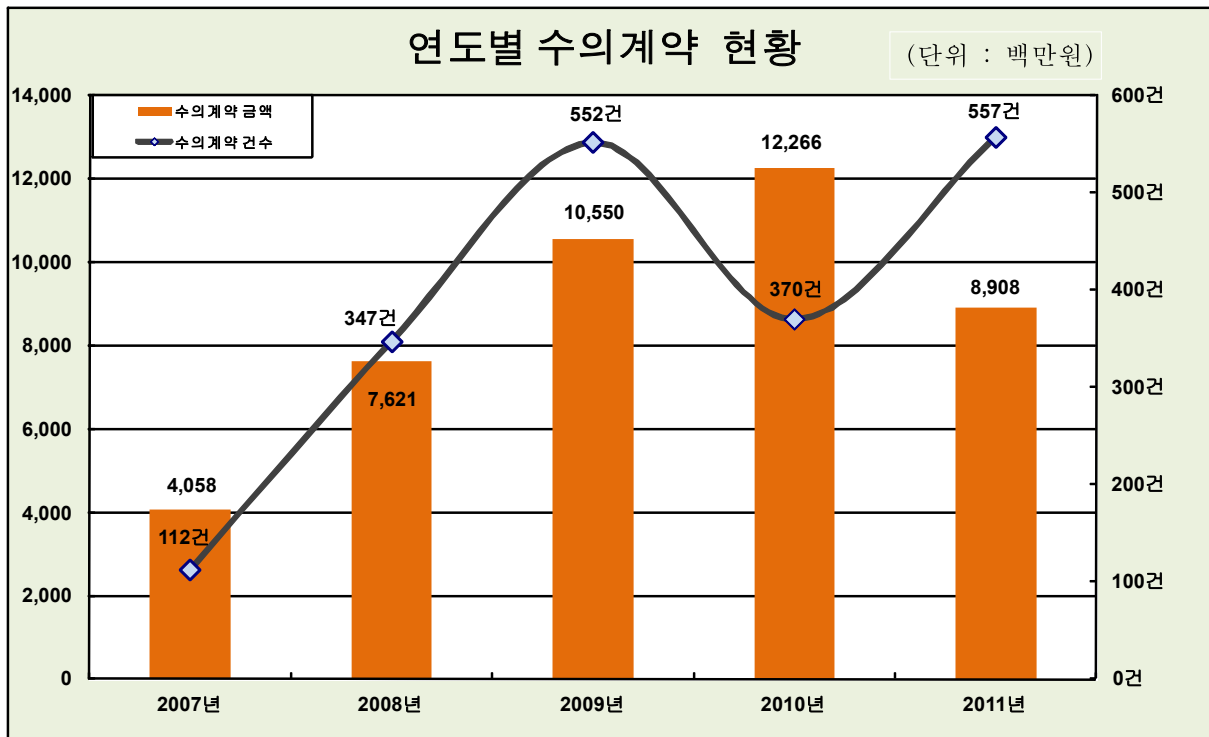
(단위 : 건, 백만원, %)

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	1,434	122,224	557	8,908	38.84	7.29	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계(공기업제외)
- ▶ 총계약 및 수의계약 실적은 계약부서 등에서 계약한 실적 중 계약금액 1,000만원이상 실적
- ▶ 총계약은 1,000만원 이상 계약 중 G2B 포함, 수의계약은 G2B 미포함

◆ 연도별 증감현황

구 분		연도별 비교(백만원)				
		2007	2008	2009	2010	2011
수의계약 실 적	건수	112	347	552	370	557
	금액	4,058	7,621	10,550	12,266	8,908



☞ 2007년 9월 『지방자치단체 수의계약 운영요령』 예규 개정으로 1인 견적에 의한 수의계약 금액이 증액됨에 따라 2008년부터 수의계약이 계속 증가

③-9. 연말지출 비율

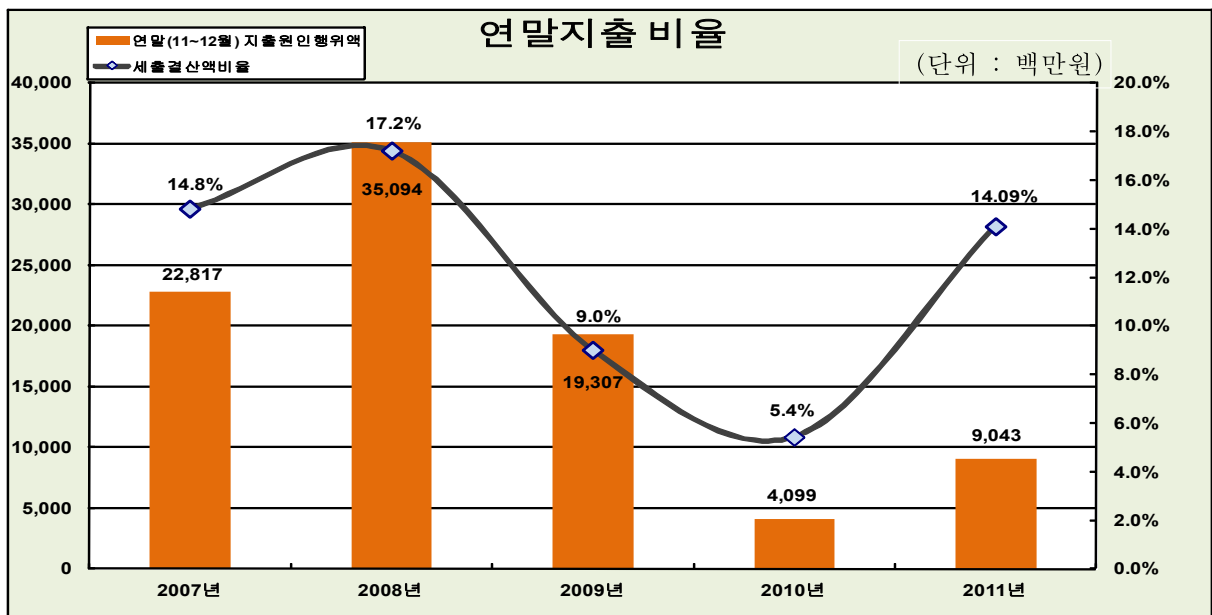
(단위 : 백만원, %)

구 분	세출결산액(A)	연말(11~12월) 지출원인행위액(B)	비 율(B/A)
계	64,169	9,043	14.09
시설비(401-01)	62,280	8,975	14.41
감리비(401-02)	1,757	34	1.91
시설부대비(401-03)	132	34	26.09
행사관련시설비(401-04)	0	0	0

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 본청분만 해당(직속기관, 사업소 등은 제외)
- ▶ 세출결산액은 목별(시설비, 감리비, 시설부대비, 행사관련시설비) 총 지출액
- ▶ '11년 결산결과 시설비, 감리비, 시설부대비, 행사관련시설비에 대한 지출원인 행위액 총액(11~12월)을 기재

◆ 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액(A)	154,431	203,659	214,408	75,885	64,169
연말(11~12월) 지출원인행위액(B)	22,817	35,094	19,307	4,099	9,043
비 율(%) (B/A)	14.8	17.2	9.0	5.4	14.09



☞ 만화특화거리 조성(12억원) 및 방범용 CCTV 구축(10억원) 등 대규모 투자사업 추진으로 연말 지출비율이 증가한 것으로 연말의 낭비성 예산 집행 방지를 위해 지속적으로 노력해 나가고 있습니다.

③-10. 지방세 지출예산현황

- 개 요

(단위 : 백만원)

구 분	'11년	'10년
비과세·감면액(A)	63,697	58,325
비과세	52,484	52,727
감 면	11,213	5,598
지방세 징수액(B)	306,554	293,190
비과세·감면율(A/A+B)	17.20	16.59

- 기능별 현황

(단위 : 백만원)

분 야	'11년도	구성비(%)	'10년도	구성비(%)	증감	증감율
	(A)		(B)			
총 계	63,697	100.00	58,325	100.00	5,372	9.21
일반공공행정	27,479	43.14	27,579	47.28	△100	△0.36
공공질서 및 안전	419	0.66	277	0.48	142	51.24
교육	11,467	18.00	12,535	21.49	△1,068	△8.52
문화 및 관광	2,757	4.33	2,599	4.46	158	6.08
환경보호	0	0	0	0	0	0
사회복지	3,501	5.50	3,429	5.88	72	2.11
보건	186	0.29	177	0.30	9	5.23
농림해양수산	180	0.28	168	0.29	12	7.41
산업·중소기업	2,418	3.80	1,831	3.14	587	32.04
수송 및 교통	129	0.20	404	0.69	△275	△68.22
국토 및 지역개발	964	1.51	759	1.30	205	27.02
과학기술	0	0	0	0	0	0
국가	13,279	20.85	7,974	13.67	5,305	66.53
외국	0	0	0	0	0	0
기타	918	1.44	593	1.02	325	54.80

- 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	63,697	63,108	52,484	10,624	586	3	
보 통 세	소 계	63,697	63,108	52,484	10,624	586	3
	취득세	0	0	0	0	0	0
	등록세	0	0	0	0	0	0
	면허세	0	0	0	0	0	0
	주민세	123	123	41	82	0	0
	재산세	58,177	57,601	49,683	7,918	573	3
	자동차세	5,397	5,384	2,760	2,624	13	0
	지방소득세	0	0	0	0	0	0
	담배소비세	0	0	0	0	0	0
	주행세	0	0	0	0	0	0
목 적 세	소 계	0	0	0	0	0	0
	도시계획세	0	0	0	0	0	0
	공동시설세	0	0	0	0	0	0
	사업소세	0	0	0	0	0	0
	지역개발세	0	0	0	0	0	0
	지방교육세	0	0	0	0	0	0

용어해설

☞ 지방세지출보고서란?

지방세 감면 등 지방세특례에 따른 재정지원의 직전 회계연도 실적과 해당 회계연도의 추정금액에 대한 보고서로, 투명·건전한 지방재정 구현을 위해 지방자치단체의 장이 작성하여 지방의회에 제출함(지방세특례제한법 제5조)

③-11. 맞춤형복지비 현황

◆ 맞춤형복지비 집행현황

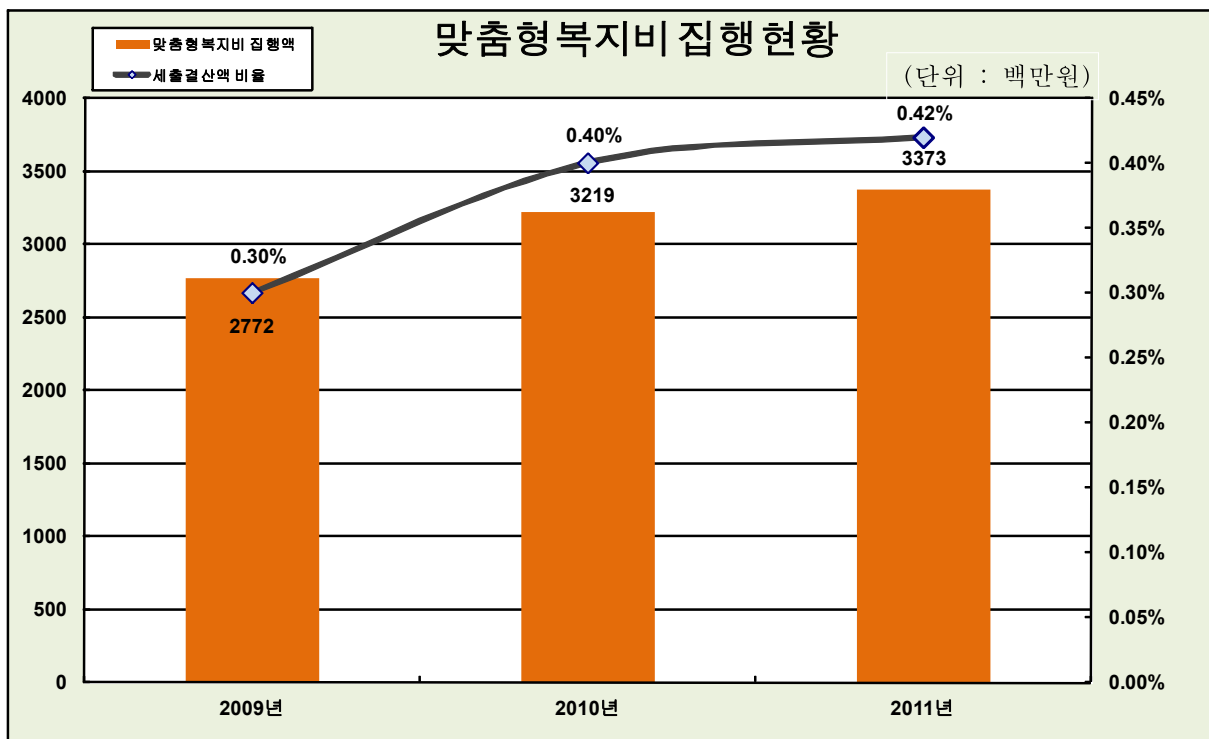
(단위 : 백만원)

구 분	대상인원 (A)	세 출 결산액(B)	맞 춤 형 복지비(C)	비 율(%) (C/B)	1인당 평균배정액(C/A)
'11년	2,510	795,312	3,373	0.42	1

- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 일반운영비-사무관리비(201-01) 중 7. 맞춤형 복지제도 시행경비에 해당하는 지출액을 작성

◆ 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교(백만원)			비 고
	2009	2010	2011	
대상인원(A)	2,552	2,492	2,510	
세출결산액(B)	918,411	800,989	795,312	
맞춤형 복지비(C)	2,772	3,219	3,373	
비 율(%) (C/B)	0.30	0.40	0.42	
1인당 평균배정액 (C/A)	1	1	1	



③-12. 사회복지분야 집행현황

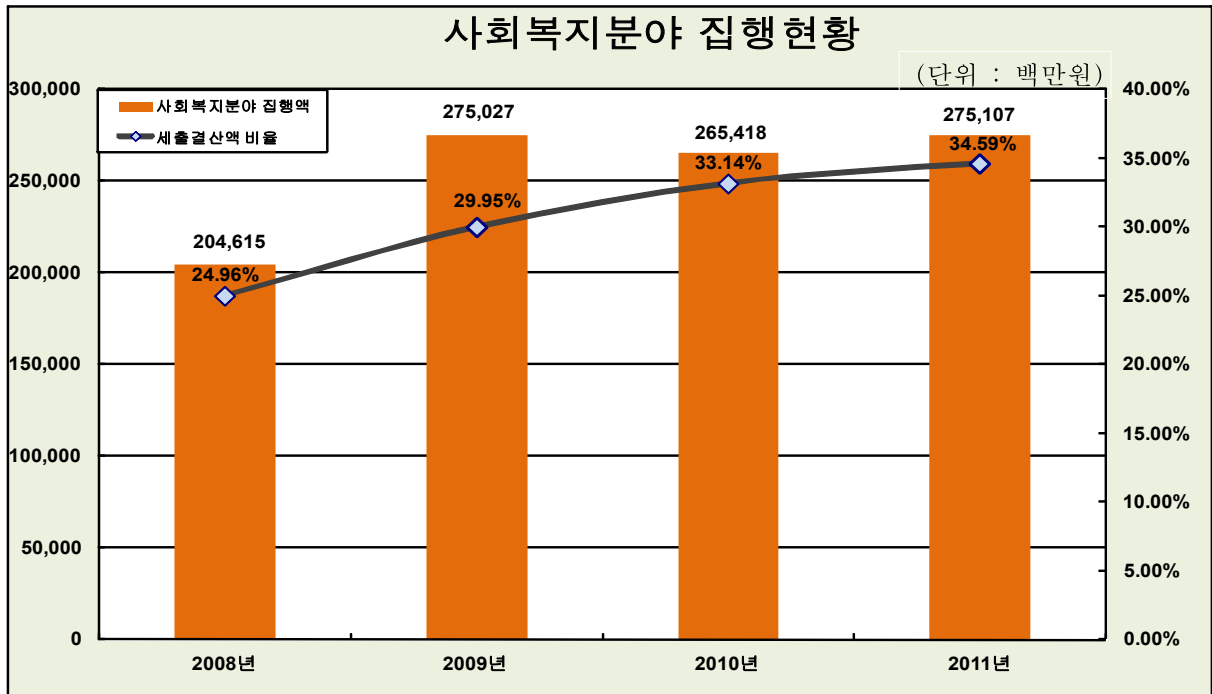
(단위 : 백만원)

구분	계	기초생활보장 (081)	취약계층지원 (082)	보육가족 및 여성 (084)	노인· 청소년 (085)	노동 (086)	보훈 (087)	주택 (088)	사회복지 일반(089)
계	275,107	65,163	24,916	100,962	74,008	5,503	2,981	0	1,574
국비	133,711	45,081	8,409	42,207	36,250	1,644	0	0	120
시·도비	45,851	6,950	4,205	23,766	10,119	811	0	0	0
사군구비	95,545	13,132	12,302	34,989	27,639	3,048	2,981	0	1,454

▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 사회복지 분야·부문별 집행액(추가 신설)

◆ 연도별 증감현황(총액)

구분	연도별 비교(백만원)			
	2008	2009	2010	2011
세출결산액	819,681	918,411	800,989	795,312
사회복지분야	204,615	275,027	265,418	275,107
비율(%)	24.96	29.95	33.14	34.59



▶ 2007년 연도별 증감자료는 사회복지범위가 불명확하여 작성 제외

③-13. 보증채무 현황

(단위 : 백만원)

회 계	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해연도말 현재액	비 고
		계 (A-B)	발생액 (A)	소멸액 (B)			
합 계			“해 당	없 음”			
일 반 회 계							
기 타특별회계							
공기업특별회계							
기 금 회 계							

▶ '11년 결산결과 보증채무 현재액(추가 신설)

◆ 연도별 증감현황(총액)

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	684,116	819,681	918,411	800,989	795,312
보증채무현재액	0	0	0	0	0
비 율(%)	0	0	0	0	0

용어해설

☞ 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 제13조)

③-14. 중기지방재정계획

〈연도별 재정전망〉

(단위 : 백만원, %)

구 분	2011	2012	2013	2014	2015	합 계	연평균 증가율
① 세 입	1,196,657	1,242,447	1,182,447	1,282,083	1,291,510	6,195,144	1.9
자 체 수 입	681,329	710,828	733,342	804,438	787,759	3,717,696	3.7
의 존 수 입	515,328	519,119	432,105	439,095	442,751	2,348,400	-3.7
지 방 채	0	12,500	17,000	38,550	61,000	129,050	0
② 세 출	1,196,657	1,242,447	1,182,447	1,282,083	1,291,510	6,195,144	1.9
경 상 지 출	317,468	345,253	328,187	330,575	321,478	1,642,961	0.3
사 업 수 요	879,189	897,194	854,260	951,508	970,032	4,552,181	2.5

▶ 대상회계 : 일반회계, 특별회계(공기업, 기타)

▶ 연평균 증가율 산정방식

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

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

용어해설

☞ 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