

9 재정성과 / 평가

9-1. 성과보고서

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

- 기장군은 본 회계연도의 '큰 기장 넉넉한 기장 따뜻한 기장'이라는 비전을 달성하기 위해 '성과보고서'에 '비전-전략목표(8개)-정책사업목표(90개)-단위사업(195개)'으로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.
- 또한, 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 90개의 정책사업목표와 195개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였습니다.

❖ 기장군 성과지표 달성현황

(단위 : 개, 백만원)

실국명	성과목표						결산액		
	전략 목표수	정책사업목표		성과 달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과달성	달성	미달성			
계	8	90	195	22	124	49	692,367	543,490	148,876
본청	1	7	11	1	4	6	28,353	31,106	-2,753
직속기관	1	3	12	1	8	3	15,455	13,962	1,493
의회사무국	1	1	3	1	2	0	601	622	-21
사업소	1	2	5	0	4	1	2,090	2,088	2
읍면사무소	0	0	0	0	0	0	4,741	4,512	230
행정자치국	1	15	29	3	22	4	116,959	67,851	49,108
교육행복국	1	22	44	8	20	16	301,823	246,739	55,083
창조경제국	1	22	55	4	42	9	91,755	67,228	24,527
안전도시국	1	18	36	4	22	10	130,589	109,382	21,207

- ▶ 결산액은 성과평가의 대상이 되지 않는 사업에 대한 결산액도 포함한 총계
- ▶ ◎ : 초과달성(130% 이상), ○ : 달성(100~130% 미만), × : 미달성(100% 미만)
- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요 [\[예산자료실\]](#)

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	2019년	2020년	증 감	유형 지자체 평균
자산 총계	2,638,049	2,821,658	183,609	2,754,977
부채 총계	22,465	22,909	444	39,591
비용 총계	442,872	598,095	155,223	555,341
수익 총계	525,007	672,932	147,924	624,750

◎ 2020회계연도 복식부기 재무제표 : 별지참조

● 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 기장군의 기금이 얼마나 계획적이고 효율적으로 운영되고 있는지를 비교한 것입니다.

구 분		우리 자치 단체	유형 지방 자치단체 평균	배점	지표의 의미
합 계		78.79	80.57	100	
기 금 의 적 극 적 활 용 (40)	사업비 편성 비율	7.00	11.00	15	기금운용계획서상의 해당연도 지출액 대비 사업비 편성 비율
	사업비 집행률	11.00	11.00	15	사업비 계획 대비 지출액 비율
	통합재정안정화기금 설치·운영 실적	7.00	7.48	10	통합재정안정화기금 설치 및 운영
기 금 운 용 건 전 성 (40)	미회수채권 비율	15.00	13.19	15	해당연도까지 기한이 도래된 채권액 중 미회수채권 총액의 비율
	기금운용심의위원회 운영 적정성	11.79	12.39	15	기금별 심의위원회 설치 및 운영 실적
	타회계 의존율	10.00	8.14	10	기금 수입결산 총액 대비 타회계(일반·기타특별) 전입금의 비율
기 금 정 비 (20)	재정수입 대비 기금 조성액 비율	8.00	8.00	10	일반회계 통합재정 수입 총액 대비 기금 총액 비율
	기금 수 현황	8.00	8.29	10	자치단체별 기금 수를 파악하여 자치단체의 기금 정비 노력을 평가
기 타	전년도 개선 권고사항 조치계획	1.00	0.86	1	전년도 미흡 부분에 대한 개선 권고사항 개선 유도
	경상적 경비 비율	0.00	-0.07	△2	기금 총 지출액 중 경상적 경비의 비율
	성인지기금운용계획· 결산서 제출	0.00	0.29	1	성인지 기금운용계획·결산서 작성 여부

9-4. 재정분석 결과

분	야(분석지표)	해당자치단체	전국평균	유형 지자체 평균
I. 재정건전성	1. 통합재정수지비율	0.61%	-2.23%	-2.54%
	2. 관리채무비율	0.27%	6.28%	0.98%
	3. 통합유동부채비율	5.34%	26.27%	8.50%
	4. 공기업부채비율	92.32%	34.94%	56.15%
II. 재정효율성	5-1. 지방세수입비율	20.00%	23.62%	10.42%
	(지방세수입증감률)	16.47%	14.07%	13.52%
	5-2. 세외수입비율	5.65%	3.58%	3.93%
	(세외수입증감률)	57.36%	3.53%	5.74%
	6. 지방세징수율	96.93%	98.17%	96.68%
	(지방세징수율제고율)	0.9990	1.0036	1.0048
	7-1. 지방세체납액관리비율	1.07%	1.01%	0.72%
	(지방세체납액증감률)	4.06%	-5.62%	-2.05%
	7-2. 세외수입체납액관리비율	2.36%	0.79%	0.74%
	(세외수입체납액증감률)	12.58%	6.48%	8.66%
	8. 지방보조금비율	6.38%	5.26%	7.38%
	(지방보조금증감률)	8.91%	6.98%	5.39%
	9. 출자·출연·전출금비율	2.49%	2.28%	2.38%
	(출자·출연·전출금증감률)	-11.31%	13.99%	20.00%
	10. 자체경비비율	16.41%	9.48%	31.14%
	(자체경비증감률)	7.06%	4.51%	0.86%
III. 재정계획성	11. 중기재정계획반영비율	90.11%	100.16%	92.48%
	12. 세수오차비율	92.04%	89.73%	94.73%
	13. 이·불용액비율	7.00%	5.72%	6.83%

☞ 기장군의 자체수입비율(세외수입)은 유형 지자체 평균보다 꾸준히 높은 수준을 유지하고 있으며, 업무추진비 등 자체경비비율 또한 항목별 경비 절감을 위한 다양한 노력이 반영되어 유형 지자체 평균의 절반 수준으로 효율적인 관리가 이루어지고 있습니다.

❖ 참고 : 분석지표별 산정공식

지 표 명	산 식	속성	지표값 설명
1. 통합재정수지비율	$(\text{세입} - \text{지출} \text{ 및 } \text{순융자}) / \text{통합재정규모} \times 100$	↑	비율이 높을수록 재정운영의 건전성이 우수함
2. 관리채무비율	$\text{지방채무잔액(BTL 지급액 포함)} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 채무구조가 건전함
3. 통합유동부채비율	$\text{유동부채} / \text{유동자산} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정건성이 우수함
4. 공기업부채비율	$\text{부채총액} / \text{자기자본} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 채무구조가 건전함
5. 자체수입비율(증감률)	$3\text{년평균 자체수입 징수액} / \text{세입결산액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 자체수입 확충을 위한 지구노력이 높음
6. 지방세징수율(제고율)	$\text{지방세실제수납액} / \text{지방세징수결정액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 징수노력이 높음
7. 체납액관리비율(증감률)	$\text{체납누계액} / \text{세입결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 체납 지방세관리 및 축소노력이 높음
8. 지방보조금비율(증감률)	$\text{지방보조금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정운영의 탄력성과 유연성이 높음
9. 출자·출연·전출금비율(증감률)	$\text{출자} \cdot \text{출연} \cdot \text{전출금결산액} / \text{세출결산액} \times 100$	↓	비율이 낮을수록 재정부담이 낮음
10. 자체경비비율(증감률)	$\text{자체경비결산액} / \text{자체수입 결산액} \times 100$ ※ 자체경비 : 일반운영비, 여비, 재료비, 의회경비, 업무추진비 포함	↓	비율이 낮을수록 자체경비 절감노력이 높음
11. 중기재정계획반영비율	$\text{당초예산기준 정책사업비} / \text{중기지방재정계획상의 정책사업비} \times 100$	100% 지향	100%에 근접할수록 예산편성의 계획성이 높음
12. 세수오차비율	$\{(\text{당초예산액} / \text{세입결산액}) \times 50 + (\text{최종예산액} / \text{세입결산액}) \times 50$	100% 지향	100%에 근접할수록 세입예산의 계획성이 높음
13. 이·불용액비율	$\text{이불용액} / \text{예산현액} \times 100$ ※ 이불용액 = 이월액(사고이월비) + 불용액	↓	비율이 낮을수록 예산집행의 효율성이 높음

9-5. 재정건전화계획 및 이행현황

- 지방재정법 제55조제3항에 따라 재정진단 결과를 토대로 행정안전부로부터 재정건전화계획의 수립 및 이행을 권고 받은 자치단체에 한하여 작성합니다. 기장군은 해당 사항이 없습니다.

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 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 기장군의 2020년 성인지결산 대상사업의 집행실적 및 성평등 효과 등을 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	예산현액	집행액	집행률(%)
총 계	10,244	9,987	97.48
양성평등정책추진사업	4	4	100.00
성별영향분석평가사업	9,240	8,983	97.22
자치단체 특화사업	1,000	1,000	99.95

- ▶ 2020년 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 기장군에서 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
2020년(A)	3	25,191	1	10,703	10,703	2	14,488	14,488
2019년(B)	43	1,846,174	34	1,800,850	1,750,850	9	45,324	45,324
증감(A-B)	△40	△1,820,983	△33	△1,790,147	△1,740,147	△7	△30,836	△30,836

▶ 집행액 구분 기준 : 광역 5천만원, 기초 1천만원

❖ 2020년에 개최한 모든 행사·축제 현황

(단위 : 건, 천원)

연번	유형구분	행사축제명	개최기간	주요내용	원가정보			소관부서	전화번호
					총원가 (a)	사업수익 (b)	순원가 (c)=(a)-(b)		
1	⑥	국화분재 전시행사	2020.11.09.~ 2020.11.20.	국화분재 작품전시, 국화 등 가을꽃 전시	10,703	0	10,703	농업기술센터	051-709-5313
2	④	손모내기 등 전통농경문화 복원체험 행사	2020.06.01.~ 2020.12.31.	전통 농경문화 (손모내기, 손벼베기·탈곡 등) 복원체험행사	9,512	0	9,512	친환경농업과	051-709-4241
3	⑥	어린이 공영텃밭 체험 프로그램	2020.06.01.~ 2020.10.31.	어린이들에게 자연친화적인 다양한 텃밭 체험프로그램 제공	4,976	0	4,976	친환경농업과	051-709-4241

▶ 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

◎ 2020회계연도 행사·축제별 원가회계정보 : 별지참조

◎ 2020회계연도 행사·축제 원가회계정보 연도별 비교표 : 별지참조

9-8. 청사신축 원가회계 정보

- 청사 신축비용 원가정보란 지방자치단체가 사무 등의 처리를 위해 사용하는 청사 신축에 투입되는 비용에 대하여 기본계획 수립부터 준공 때까지의 단계별로 공개하여, 지역주민의 자율적 통제를 통하여 과대·호화청사를 방지하고 지방 재정 건전성을 확보하기 위한 정보입니다.

작년 기장군에서 추진한 청사신축현황은 다음과 같습니다.

청사신축 사업명	총사업비 (백만원)	사업기간	용도 (본청, 의회, 기타)
해	당	없	음

- ▶ 대상사업 : '20년 준공된 사업

9-9. 수의계약 현황

☐ 우리 기장군의 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	
982	173,061	749	48,253	76.27%	27.88%	

▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계

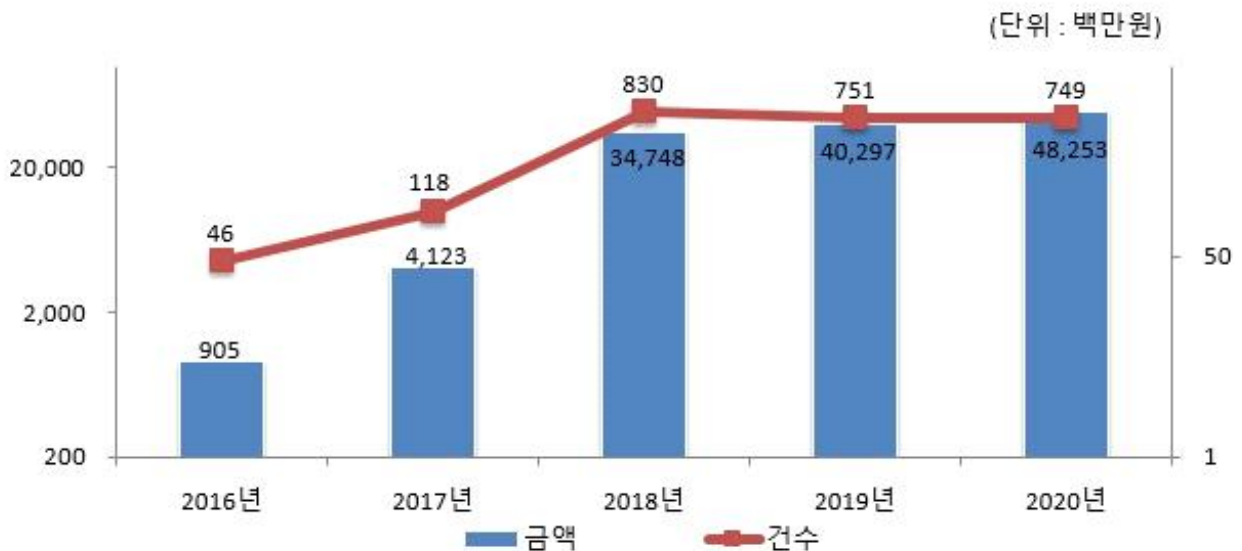
❖ 연도별 수의계약 현황

(단위 : 백만원)

구분		연도별				
		2016	2017	2018	2019	2020
수의계약 실적	건수	46	118	830	751	749
	금액	905	4,123	34,748	40,297	48,253

※ 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(건립비용 광역 200억원, 기초 100억원 이상)

▶ 공공시설물 시설현황

(단위 : 백만원)

자치단체명	시설유형	시설구분	시설명	건립일	건물면적 (㎡)	토지면적 (㎡)
기장군	체육시설	체육관	국민체육공원 월드컵빌리지	2012. 8. 30.	5,085	249,291

▶ 공공시설물 운영현황

(단위 : 백만원)

시설명	운영방식	관리인력	연간인원	자산가치 변동현황					운영비용 (A)	운영수익 (B)	순수익 (C=B-A)
				건립비용	감가상각비	감가상각비누계	장부가액	내용수			
국민체육공원 월드컵빌리지	위탁	13	49,280	129,894	242	2,103	21,110	40	1,503	150	△1,353

9-11. 예산낭비신고 접수·처리 현황

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

❖ 접수·처리기간(20.1.1. ~ 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	
3	2	-	1	3	1	1	1	3	3	-	-

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

9-13. 지방재정 신속집행 실적

- 신속집행이란 내수경기 진작 및 지역경제 활성화를 기하고 공공자금의 선순환을 도모하며 예산의 이월 및 불용을 최소화하기 위하여 지방자치단체별 연간 예산을 앞당겨 집행하는 것을 말합니다.

2020년도 6월말까지의 지방자치단체 신속집행 목표율은 신속집행 대상액 대비 60.0%입니다.

※ 특·광역시 65%, 기초(세종, 제주 포함) 57.0%, 공기업 56.7%

(단위 : 억원, %)

신속집행 대상액(A)	집행액(B)	대상액 대비 집행률 (C=B/A*100)
3,257	1,504	46.18

※ 신속집행 대상은 일반회계, 특별회계, 기금, 지방공기업이 포함

9-14. 감사결과

- 우리 기장군이 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