

2012년 양주시 지방재정공시

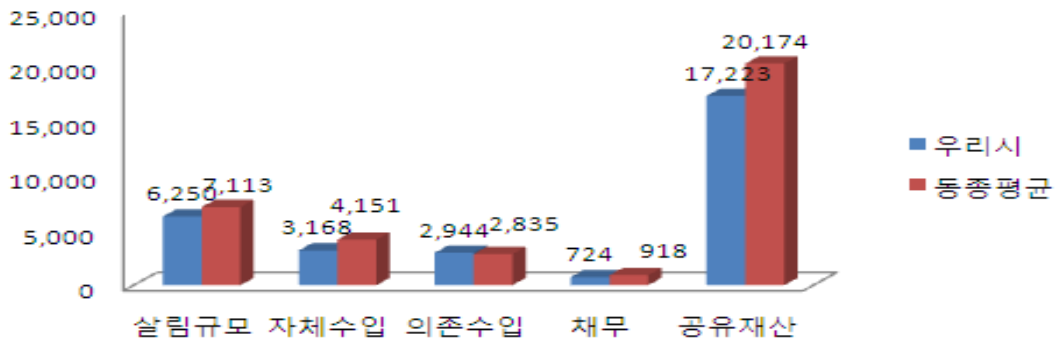
양주시 재정공시 제1호(2012. 8. 28.)

양 주 시 장 (인)



- ◆ 우리시의 '11년도 살림규모(자체수입+의존재원+지방채 및 예치금회수)는 6,247억원으로, 전년대비 387억원이 증가하였습니다.
 - 자체수입(지방세 및 세외수입)은 3,168억원이며, 시민 1인당 연간 지방세 부담액은 53만원입니다.
 - 의존재원(지방교부세, 조정교부금 및 재정보전금, 보조금)은 2,944억원입니다.
 - 지방채 및 예치금회수는 724억원입니다.
- ◆ 도로확포장사업, 수해복구사업 등의 추진을 위한 우리 시의 채무는 724억원이며, 시의 1인당 지방채무는 360천원입니다.
 - 공유재산은 '11년도에 토지구입 365건외 1,264건(1,827억원)을 취득하고, 토지매각 47건외 8건(108억원)을 매각하여, 현재는 총 17,224억원 규모를 유지하고 있습니다.
- ◆ 우리 시와 재정규모가 비슷한 단체와 살림살이를 비교하여 보면 다음과 같습니다.

동종단체 살림살이 규모



◆ 우리 시의 '11년 살림규모는 동종단체 평균액(7,113억원) 보다 866억원이 적습니다.

○ 자체수입은 동종단체 평균액(4,151억원)보다 983억원이 적으며, 의존재원은 동종단체 평균액(2,835억원)보다 109억원 많습니다.

○ 채무액은 동종단체 평균액(918억원)보다 194억원 적고, 시의 1인당 채무액은 동종단체 평균액(333천원)보다 28천원 많습니다.

○ 공유재산은 동종단체 평균액(20,174억원)과 비교하여 2,950억원이 적습니다.

◆ 한편, 우리 시의 '11년도 최종예산 일반회계 예산규모 대비 자체수입의 비율인 '재정자립도'는 38.1%이며(전국 평균 51.1%), 자체수입에 자주재원을 더하여 계산한 비율인 '재정자주도'는 63.3%(전국 평균 75.9%)입니다.

※ 재정자립도, 재정자주도 : 2011년도 최종예산기준

※ 자립도 : 자체수입(지방세(지방교육세 제외) + 세외수입) / 예산규모

※ 자주도 : 자체수입 + 자주재원(교부세 + 조정교부금 + 재정보전금) / 예산규모

※ 예산규모 : 자체수입 + 자주재원 + 보조금 + 지방채 및 예치금회수

◆ 이러한 전반적인 상황으로 볼 때, 우리 시의 재정은

동종단체와 비교하여 볼때, 전제적인 살림살이 규모가 작고, 자립도 및 자주도 또한 전국평균에 비해 낮은 지표값을 나타내고 있으며, 지방채 발행을 통해 기반 시설 등에 투자하였으나, 신도시개발 지연으로 세입이 계획대로 증가되지 않아 재정적으로 어려움을 겪고 있는 것으로 판단됩니다.

※ 참고사항 : 2012년 재정공시 작성데이터는 2011회계연도 세입세출결산 자료를 바탕으로 작성하였으며, 세입세출결산은 원단위 결산으로, 백만원(또는 천원) 단위 작성시 합계가 안 맞을 수 있습니다.

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	624,698	585,986	38,712	6.60%	913,822	825,058	711,310
	세 출	506,312	498,960	7,352	1.50%	786,573	656,572	559,606
②-1 지방채무 (원금기준)		72,421	85,779	△13,358	△15.6%	131,916	88,609	91,831
②-2 일시차입금 (원금기준)		0	0	0	0%	0	0	0
③ 채권 현재액 (원금기준)		6,228	5,409	819	15.10%	77,217	10,051	6,558
④ 기금운용 현황		19,905	18,525	1,380	7.40%	57,202	31,566	26,539
⑤ 공유재산 증감 및 현재액	공유재산	1,722,368	1,550,527	171,841	11.10%	2,409,930	2,457,374	2,017,378
	물 품	6,907	5,791	1,117	19.30%	8,682	9,224	8,270
⑥ 복식부기 재무보고서	자산총계	2,194,495	2,052,318	142,177	6.90%	4,033,159	4,474,316	3,544,091
	부채총계	101,462	144,587	△43,126	△29.8%	182,288	152,645	134,977
	수익총계	489,652	412,568	77,084	18.70%	732,960	614,747	522,968
	비용총계	350,112	333,624	16,488	4.90%	626,555	492,546	409,963
⑦ 통합재정수지 (예산편기준)		21,521	-5,107	26,628	521.40%	-7,464	7,556	4,696
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

※ 우리시가 속한 동종단체에는 경기 파주 평택 광명 군포시, 경남 양산거제시 등 20개 지자체가 포함되어 있음

《재정운영에 관한 중요사항》

(단위 : 백만원, %)

재정운영결과		'11년도 (A)	'10년도 (B)	증감 (C=A-B)	증감률 (C/B)	전국 평균	자치단체 평균	동종단체 평균
① 재정분석·진단결과		항목별 공시내용 참조						
② 감사원 등 감사결과		항목별 공시내용 참조						
③ 주 민 주 요 관 심 항 목	③-1 공무원 인건비 집행현황	43,826	41,103	2,723	6.60%	69,822	70,819	54,351
	③-2 업무추진비 집행현황	624	590	34	5.80%	685	675	653
	③-3 지방의회경비 집행현황	374	369	5	1.40%	846	842	611
	③-4 행사·축제경비 집행현황	1,927	2,690	△764	△28.4%	3,584	5,544	4,378
	③-5 민간단체 보조금 집행현황	4,927	16,295	△11,368	△69.8%	14,296	16,541	17,235
	③-6 기관운영 기본경비 집행현황	2,498	2,018	480	23.80%	4,782	5,265	4,744
	③-7 출연·출자금 현황	8,122	5,158	2,964	57.50%	9,911	6,427	4,263
	③-8 1,000만원 이상 수의계약 실적	2,924	9,129	△6,204	△68%	8,963	11,208	12,135
	③-9 연말지출 비율	34,566	15,231	19,335	126.90%	15,469	20,096	18,016
	③-10 지방세 지출예산현황	21,186	14,846	6,340	42.70%	63,939	25,281	24,899
	③-11 맞춤형복지비 운영현황	1,221	1,265	△43	△3.5%	1,642	1,726	1,413
	③-12 사회복지분야 집행현황	98,916	85,919	12,997	15.10%	166,018	138,980	113,212
	③-13 보증채무현황	0	0	0	0%	5,595	15,122	22,302
	③-14 중기 지방재정계획		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

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		617,161	662,817	624,698	94.20%	38,120	5,151	32,969
일반회계	소 계	512,792	544,806	511,744	93.90%	33,063	4,632	28,431
	지방세수입	106,399	122,158	106,973	87.60%	15,186	3,132	12,053
	세외수입	119,241	137,229	119,352	87%	17,877	1,499	16,378
	지방교부세	84,805	85,761	85,761	100%	0	0	0
	조정교부금및재정보 전금	32,019	31,975	31,975	100%	0	0	0
	보조금	163,328	160,682	160,682	100%	0	0	0
	지방채및예치금회수	7,000	7,000	7,000	100%	0	0	0
특별회계		소 계	68,476	79,365	75,688	95.40%	3,677	288
기 타	주택사업	1,121	1,259	1,115	88.60%	144	0	144
	주차장관리	1,355	3,092	1,455	47.10%	1,637	165	1,472
	의료급여기금운영	1,086	1,139	1,093	95.90%	46	1	45
	기초생활보장수급자생 활안정자금융자및자활 지원사업자금 운용	815	878	851	96.90%	27	0	27
	경영수익사업	867	867	867	100%	0	0	0
	하수도사업	33,037	41,672	39,939	95.80%	1,733	109	1,625
	농업발전기금운용	1,753	1,730	1,730	100%	0	0	0
	도시개발사업	349	558	540	96.80%	18	0	18
	장기미집행도시계획 시설대지보상	980	989	989	100%	0	0	0
	폐기물처리시설사업	26,952	26,948	26,948	100%	0	0	0
	기반시설	162	233	161	69.10%	72	13	59
공 기 업	소 계	35,894	38,646	37,266	96.40%	1,380	232	1,148
	수도사업공기업	35,894	38,646	37,266	96.40%	1,380	232	1,148

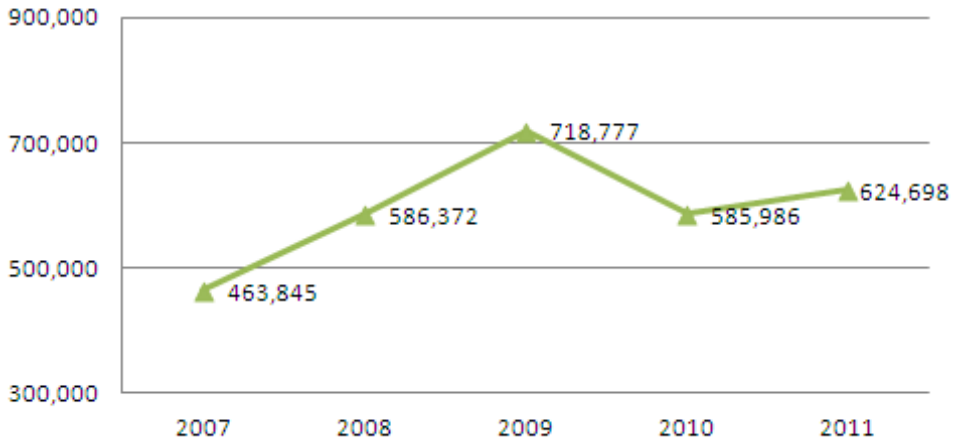
연도별 비교

구 분	연도별 비교 (백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세입결산	463,845	586,372	718,777	585,986	624,698

● 세입이란?

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

세입 결산액 증가 추이



나. 세출결산('11년도)

(단위 : 백만원)

회계별	구 분	예산현액 (A)	지출원인 행 위 액	지출액(B)		다음연도 이월액(C)	집행잔액 (A-B-C)	
					%			%
합 계		617,161	538,726	506,312	82	84,678	26,171	4.20
일반회계	소 계	512,792	450,602	422,267	82.30	74,640	15,885	3.10
	일반공공행정	53,338	51,700	51,081	95.80	648	1,610	3
	공공질서 및 안전	27,096	19,341	13,369	49.30	13,631	97	0.40
	교육	7,216	7,162	7,162	99.20	0	54	0.80
	문화및관광	38,595	32,773	27,124	70.30	10,289	1,182	3.10
	환경보호	54,206	47,661	47,439	87.50	3,324	3,442	6.40
	사회복지	105,489	100,374	98,916	93.80	3,120	3,453	3.30
	보건	4,274	4,105	4,105	96.10	0	168	3.90
	농림해양수산	32,912	24,487	22,711	69	6,849	3,351	10.20
	산업·중소기업	23,734	11,562	11,562	48.70	12,061	111	0.50
	수송 및 교통	72,793	65,582	59,113	81.20	12,755	925	1.30
	국토 및 지역개발	46,235	39,689	33,520	72.50	11,963	752	1.60
	과학기술	0	0	0	0	0	0	0
	예비비	239	0	0	0	0	239	100
기 타	46,664	46,165	46,165	98.90	0	499	1.10	
특별회계		104,370	88,123	84,045	80.52	10,038	10,286	9.80

기 타	소 계	68,476	55,827	52,617	76.80	10,038	5,821	8.50
	주택사업	1,121	45	45	4	0	1,075	96
	주차장관리	1,355	1,015	1,015	74.90	0	340	25.10
	의료급여기금운영	1,086	1,040	1,040	95.80	0	46	4.20
	기초생활보장수급자생활안정자금융자및자활지원사업자금 운영	815	51	51	6.30	0	764	93.70
	경영수익사업	867	867	867	100	0	0	0
	하수도사업	33,037	25,293	22,141	67	9,982	914	2.80
	농업발전기금운용	1,753	600	600	34.20	0	1,153	65.80
	도시개발사업	349	0	0	0	0	349	100
	장기미집행도시계획시설대지보상	980	655	655	66.90	0	324	33.10
	폐기물처리시설사업	26,952	26,261	26,203	97.20	56	693	2.60
	기반시설	162	0	0	0	0	162	100
공 기 업	소 계	35,894	32,296	31,428	87.60	0	4,465	12.40
	수도사업공기업	35,894	32,296	31,428	87.60	0	4,465	12.40

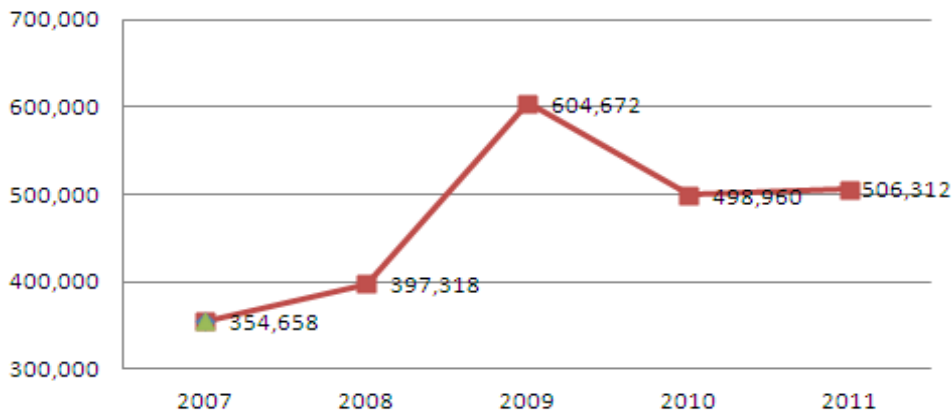
❖ 연도별 비교

구 분	연도별 비교 (백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산	354,658	397,318	604,672	498,960	506,312

● 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.

세출 결산액 증가 추이



②-1 지방채무 현재액(원금기준)

(단위 : 백만원)

구 분	'10년도 현재액 (A)	증 감 액			'11년도 현재액 E=(A+B)	인구수 (F)	1인당 채무액 (E/F),천원
		계 (B=C-D)	발생액(C)	소멸액(D)			
합 계	85,779	-13,358	12,000	25,358	72,421	200,360	361
일 반 회 계	73,500	-16,310	7,000	23,310	57,190		
특 별 회 계	소 계	12,279	0	0	15,231		
	수도사업공기업	8,279	-2,048	0	2,048	6,231	
	폐기물처리시설사업	4,000	0	0	4,000		
	하수도사업	0	5,000	5,000	0	5,000	

❖ 연도별 비교

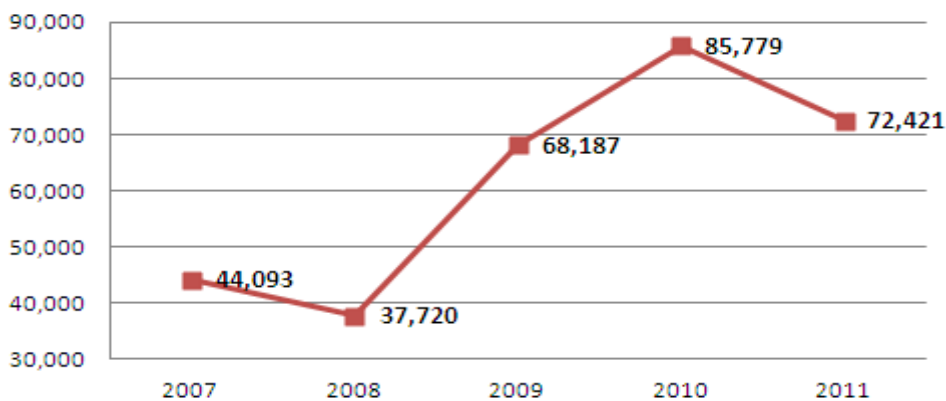
구 분	연도별 비교 (백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
채무현황	44,093	37,720	68,187	85,779	72,421

☞ 우리시는 지방채 발행을 통해 기반시설 확충 도로, 체육시설사업등에 투자를 하였으나, 신도시개발 지연으로 인해 세입이 계획대로 증가되지 않아 현재 어려움을 겪고 있음

● 지방채란?

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

채무 연도별 추이



②-2 일시 차입금 현황 - 해당사항 없음

● 일시차입금이란?

- 지방자치단체가 세출예산을 지출함에 있어 일시적으로 세계현금의 부족이 생길 때 당해 연도의 수입으로 상환한다는 전제하에 일시적으로 금융기관 등 으로부터 차입하는 자금
- 일시차입금은 세출의 재원이 될 수 없고 일시적으로 세출이 세입을 초과하는 지급자금의 부족이 생길 때 사용 (지방재정법 제14조)

③ 채권관리 현황(원금기준)

(단위 : 백만원)

구 분	'10년도 현재액 (A)	증 감 액			'11년도 현재액 (A+B)	
		계 (B=C-D)	발생액(C)	소멸액(D)		
합 계	5,409	819	1,077	258	6,228	
일 반 회 계	3,195	380	390	10	3,579	
특 별 회 계	소 계	2,214	438	686	248	2,652
	주택사업	334	-59	0	59	275
	의료급여기금운영	27	18	35	17	45
	기초생활보장수급자생활안정자금융자및자활지원사업자금 운영	217	41	51	10	258
	농업발전기금	1,636	438	600	162	2,074
기 금 회 계	0	0	0	0	0	

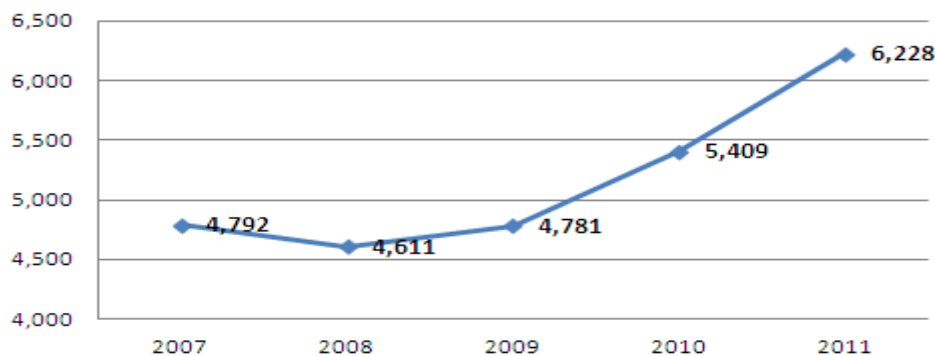
❖ 연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
채권현황	4,792	4,611	4,781	5,409	6,228

● 채권이란?

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

채권 연도별 추이



④ 기금운용 현황

(단위 : 백만원)

종류별	구분	'10년도 현재액 (A)	증 감 액			'11년도 현재액 (A+B)
			계 (B=C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
합	계	18,525	1,380	2,123	743	19,905
지방채조기상환 운 용 기 금		1,051	37	37	0	1,088
통합관리기금		9,191	648	947	300	9,839
주민지원기금		0	0	31	31	0
체육진흥기금		2,051	-22	70	92	2,029
노인복지기금		1,252	9	44	35	1,260
식품진흥기금		144	30	96	66	174
재난관리기금		4,836	678	897	219	5,515

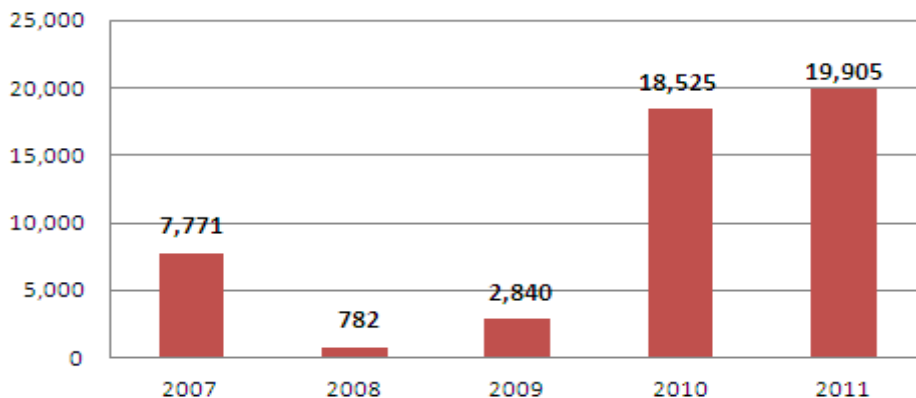
❖ 연도별 비교

구분	연도별 비교 (백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
기금운용현황	7,771	782	2,840	18,525	19,905

● 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.

기금운용 연도별 증감현황



⑤ 공유재산의 증감 및 현재액

가. 공유재산

(단위 : 백만원)

구분	'10년도 현재액		증가		감소		'11년도 현재액		비고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	80,654	1,550,527	1,629	182,660	55	10,819	82,228	1,722,368	
토지	10,855	699,719	365	48,192	47	3,180	11,173	744,731	
건물	159	172,276	26	12,337	3	7,191	182	177,422	
입목축	53,781	11,263	208	202	0	0	53,989	11,465	
공작물	10,978	660,903	1,021	120,971	0	0	11,999	781,874	
기계기구	871	3,766	0	0	0	0	871	3,766	
무체재산	34	60	2	1	0	0	36	62	
유가증권	3,950	320	0	0	0	0	3,950	320	
용익물권	26	2,220	7	957	5	448	28	2,729	

▶ '11년 결산결과 공유재산 증감 및 현재액보고서의 종류별 현황

나. 물품

(단위 : 개, 백만원)

구분	'10년도 현재액		증가		감소		'11년도 현재액		비고
	수량	금액	수량	금액	수량	금액	수량	금액	
계	490	5,791	193	1,936	156	819	527	6,907	
구매	341	2,972	78	1,103	0	0	419	4,075	
관리전환	0	0	0	0	0	0	0	0	
양여	2	17	0	0	2	17	0	0	
기타	147	2,802	115	833	154	803	108	2,833	

⑥ 복식부기에 의한 재무보고서 (2011회계연도) : 별도첨부

가. 결산총평

나. 재무제표

다. 재무제표에 대한 주석

라. 필수 보충정보

마. 부속 명세서

⇒ 양주시 홈페이지(<http://www.yangju.go.kr>) 행정정보→재정운영현황→재정공시

⑦ 통합재정정보 (예산편)

(단위 : 백만원, '11년 최종예산기준)

회계별	통계 규모						통합재정 규모	통합재정 수지 (1)	통합재정 수지 (2)
	세입	지출	용자 회수 (A)	용자 지출 (B)	순용자 (B-A)	순세계 잉여금			
총 계	491,282	508,102	12,211	4,487	-7,724	30,617	500,378	-9,096	21,521
일반회계	443,308	412,619	7,000	1,440	-5,560	9,682	407,059	36,248	45,930
기타 특별회계	22,120	60,999	5,211	1,000	-4,211	12,755	56,787	-34,667	-21,912
공기업 특별회계	25,744	33,845	0	2,047	2,047	8,178	35,893	-10,149	-1,971
기 금	109	638	0	0	0	0	638	-528	-528

- ▶ 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 흑자 규모를 의미 합니다.
- ⇒ 예산총계 : 지방자치단체의 예산을 회계간 또는 광역·기초자치단체간 중복계상된 부문의 공제없이 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 순수재정활동 규모
- ▶ 통합재정수지 : 당해 연도의 순수한 세입에서 세출을 차감한 수치로 재정의 적자 또는 흑자규모를 의미

❖ 연도별 비교

구 분	연도별 비교(백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
통합재정수지(1)	-43,956	5,329	-81,110	-42,462	-9,096
통합재정수지(2)	-8,555	43,741	-22,431	-5,106	21,521

③ 재정운영에 관한 중요사항

① 행정안전부 재정분석 결과(2011년 재정분석 결과)

분 야(분석지표)		해당자치단체	전국평균	동종단체평균	
I. 건전성 (재정상태 지표)	1. 통합재정수지비율	-5.60%	-1.40%	-0.39%	
	2. 경상수지비율	62.14%	70.73%	60.71%	
	3. 지방채무잔액지수	19.36%	22.23%	15.06%	
	4. 지방채무상환비비율	1.89%	2.96%	1.47%	
	5. 장래세대부담비율	7.59%	4.42%	2.99%	
	6. 자체세입비율	24.52%	28.79%	22.89%	
	6-1. 자체세입 증감률	2.17%	5.85%	1.43%	
II. 효율성 (재정운용 노력지표)	세입	7. 지방세징수율 제고 노력도	1.002	0.9981	0.9951
		8. 지방세체납액 축소 노력도	-0.2448	-0.3109	-0.2821
		9. 경상세외수입 확충 노력도	1.0781	1.0433	1.0584
		10. 세외수입체납액 축소 노력도	-0.0486	-0.0688	-0.0983
		11. 탄력세율 적용 노력도	0.9964	0.9978	0.9943
	세출	12. 인건비 절감 노력도	0.0030	0.0276	0.0042
		13. 지방의회경비 절감 노력도	0.0234	0.1334	0.1271
		14. 업무추진비 절감 노력도	0.1874	0.2058	0.1766
		15. 행사축제경비 절감 노력도	-0.0834	-0.0747	-0.1324
		16. 민간이전경비 절감 노력도	0.4659	-0.0280	-0.0492
III. 계획성	17. 중기재정계획반영비율	104.47%	97.50%	97.04%	
	18. 예산집행률	85.51%	86.99%	81.87%	
	19. 정책사업투자비비율	61.23%	44.37%	51.33%	
	20. 투융자심사사업 예산편성비율 (자체심사 제외)	63.55%	58.09%	64.17%	
	20-1. 투융자심사사업 예산편성 비율(자체심사 포함)	40.61%	61.19%	66.59%	

◆ 재정분석결과는 2011년도(2010회계연도) 분석결과이며, 도시화 진전에 따라 도하-덕계간 도로포장 등 사회기반시설 투자확대로 인해 통합재정수지비율이 저조하게 나타났으며, 택지개발지구 지연에 따른 세입감소도 재정건전성에 계속적으로 부정적 영향을 미치고 있음.

◆ 재정효율성 분야에서는 민간이전경비 절감에 있어서는 괄목할만한 성과를 거두었으나, 지방의회경비 절감은 노력은 동종 평균에 비해 미흡한 것으로 나타남.

◆ 재정계획성과 관련한 지표는 전반적으로 매우 양호한 수준이나 투융자심사사업 예산평성비율을 동종 평균에 크게 못미치고 있어 체계적인 사전심사와 재원확보 대책을 고려한 투자사업에 대한 계획적인 관리가 필요함.

◆ 우수 및 미흡 재정지표

▶ 우수지표

지표명	지표값	핵심사항
자체세입증감률	2.17%	지속적인 인구유입 및 도시개발에 따른 산업화에 따라 지방세입이 지속적인 증가율을 보이고 있음
민간이전경비 절감 노력도	0.4659	민간이전경비 유형별로 심사강화를 통해 전년에 이어 지속적인 절감실적을 보이고 있음
정책사업투자비비율	61.23%	개발을 위한 시설비등 투자지출이 많은 상태로 향후에도 꾸준한 증가세를 보일 것으로 예상됨

▶ 미흡지표

지표명	지표값	핵심사항
통합재정수지비율	-5.60%	전년에 비해서는 개선되었으나 통합재정수지비율이 마이너스(-)로 나타나 재정적자 폭이 크므로 수지개선을 통해 재정건전성 확보 필요
장래세대부담비율	7.59%	유형고정자산의 증가에도 불구하고 관련 지방채발행의 증가로 인해 장래세대부담비율이 동종 평균에 비해 높게 나타나고 있음
지방의회경비 절감 노력도	0.0234	지방의회경비 절감은 상대적으로 미흡한 것으로 나타나 항목별 절감목표 설정 등의 경비절감 노력이 필요함

▶ 분석지표별 산정공식

지 표 명	산 식	속성	특 징
1. 통합재정수지 비율	$(\text{세입}-\text{지출 및 순융자}) / \text{통합재정규모} \times 100$	↑	비율이 높을수록 재무성고가 높고 재정 운영의 건전성이 우수함
2. 경상수지 비율	$\text{경상비용} / \text{경상수익} \times 100$	↓	비율이 높을수록 재정건전성이 낮은 것으로 분석
3. 지방채무잔액지수	$\text{지방채무 잔액}/\text{일반재원결산액} \times 100$	↓	비율이 높을수록 미래채무상환의 압박이 가중
4. 지방채무상환비비율	$\text{과거4년+미래4년간 평균 순지방비 채무상환액} / \text{과거4년+미래4년간 평균 일반재원결산액} \times 100$	↓	비율이 높을수록 장래세대의 채무상환 압박이 가중
5. 장래세대부담비율	$\text{부채총계}/\text{유형고정자산} \times 100$	↓	비율이 높을수록 장래세대의 채무부담이 가중
6. 자체세입비율 (증감을 조합)	① 자체세입(지방세+경상세외수입) 실제수납액 / 세입 결산액 × 100 ② (전년도분 자체세입 실제수납액 - 전전년도분 자체 세입 실제수납액) / 전전년도 자체세입 실제수납액 × 100	↑	세입총액에서 자체세입이 차지하는 비중과 자체 세입의 연도간(또는 중장기 추세) 증감 정도를 파악할 수 있는 지표로 비율이 높을수록 재정 운영상 재원확보의 안정성이 높음
7. 지방세징수율 제고노력	전년도 지방세징수율 / 전전년도 지방세징수율 ※ 지방세징수율 = (지방세 실제수납액 / 지방세 징수 결정액) × 100	↑	지표값이 높을수록 징수노력이 높은 것을 의미
8. 지방세체납액 축소노력	{1 - (전년도말 지방세 체납누계액 / 전전년도말 지방세 체납누계액)}	↑	지표값이 높을수록 체납 지방세 관리 및 축소 노력이 높은 것을 의미
9. 경상세외수입 확충노력	전년도 기준 최근 3년간 경상세외수입 평균징수액 / 전전년도 기준 최근 3년간 경상세외수입 평균징수액	↑	지표값이 높을수록 경상세외수입 확충을 위한 지구노력 수준이 높은 것을 의미
10. 세외수입체납액 축소노력	{1-(전년도말 세외수입 체납누계액 / 전전년도말 세외 수입 체납누계액)}	↑	지표값이 높을수록 체납 지방세 관리 및 축소 노력이 높은 것을 의미
11. 탄력세율 적용노력	전년도 해당자치단체의 적용세율로 징수한 해당세목의 과세총액 / 전년도 해당자치단체의 지방세법상 표준세율로 산출한 해당세목의 과세총액	↑	탄력세율을 활용하여 지방세를 추가로 확보, 자치단체의 세입확충 노력이 높은 것을 의미
12. 인건비 절감 노력	{1 - (전년도 인건비 결산액 / 전년도 총액인건비 기준 액)}	↑	총액인건비 기준액보다 실제 결산상 지출된 인건 비가 적을수록 예산절감 노력이 높은 것으로 분석
13. 지방의회 경비 절감노력	{1 - (전년도 지방의회경비 결산액 / 전년도 지방의회 경비 기준액)} - 지방의회경비 중 국외여비, 의정운영공통경비, 기관 운영업무추진비 3개 과목	↑	지표값이 클수록 의회경비 절감노력이 높은 것을 의미
14. 업무추진비 절감노력	{1 - (전년도 업무추진비 결산액 / 전년도 업무추진비 기준액)} - 업무추진비 중 기관운영업무추진비, 시책추진업무 추진비 2개 과목 해당	↑	지표값이 클수록 업무추진비 절감 노력이 높은 것을 의미
15. 행사·축제경비 절감노력	{1 - (전년도 행사·축제경비 / 전전년도 행사·축제경 비비율)} ※ 행사·축제경비비율 = (행사·축제경비 / 세출결산액)×100	↑	비율이 높을수록 징수노력이 높음
16. 민간이전경비 절감노력	{1 - (전년도 민간이전경비비율 / 전전년도 민간이전경 비비율)} ※ 민간이전경비비율 = (민간이전경비 / 세출결산액)×100	↑	총 예산 중 민간이전경비의 비중이 감소할수록 자치단체의 재정운영 절감노력이 높은 것으로 판단
17. 중기재정계획운영 비율	$\text{최종사업예산액} / \text{중기지방재정계획상의 사업비} \times 100$	100%	100%에 근접할수록 재정운영의 계획성이 높음
18. 예산집행률	$\text{세출결산액} / \text{예산현액} \times 100$	↑	비율이 높을수록 예산편성의 적절성과 집행과정 에서의 효율성 높음
19. 정책사업투자비 비출	$\text{투자지출액} / \text{정책사업비 결산액} \times 100$	↑	지표값이 높을수록 자본형성을 위한 투자지출이 확대되고 있는 것으로 판단
20. 투융자심사사업예산편성 비율 (비율조합)	① 실제 예산편성액 / 예산편성 계획액 (70%) + 실제 예산편성건수/예산편성 계획건수 (30%) ② (자체심사 포함)	100%	투융자심사시 마련된 사업계획과 실제 사업추진 과정간의 연계성을 판단할 수 있는 지표로 비율이 높을수록 계획재정 운용노력이 높음

② 감사원 등으로부터 받은 감사결과 - 해당사항 없음

③ 주민 주요 관심항목

③-1. 인건비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액 (A)	인건비 (B)	비율 (B/A)	비 고
계		422,267	43,826	10.38%	
인건비 (101)	보수 (101-01)		32,298	7.65%	
	기타직보수 (101-02)		1,067	0.25%	
	무기계약근로자보수(101-03)		2,387	0.57%	
직무수행 경비(204)	직급보조비 (204-02)		1,341	0.32%	
포상금 (303)	성과상여금 (303-02)		1,859	0.44%	
연금부담금등 (304)	연금부담금 (304-01)		3,803	0.90%	
	국민건강보험금(304-02)		1,070	0.25%	

▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액(7개 통계목)

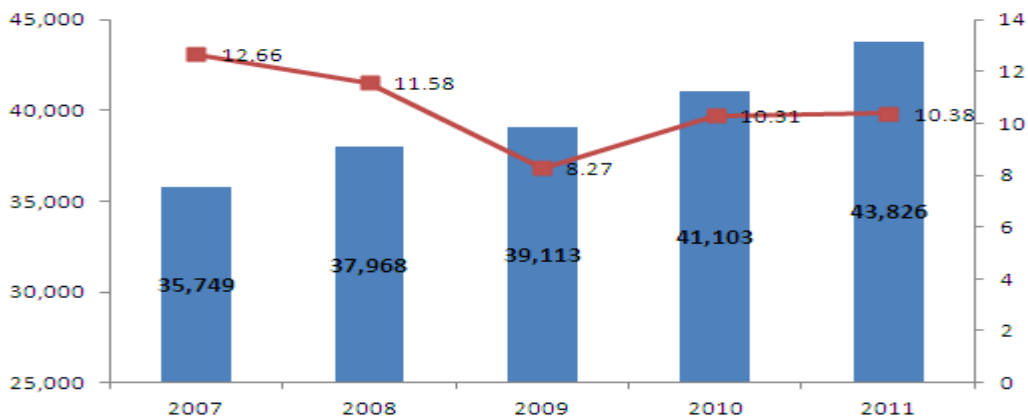
▶ 보수(101-01) : 기본급, 수당, 정액급식비, 교통보조비, 명절휴가비, 가계지원비, 연가보상비

❖ 연도별 증감현황 (총액)

구 분	연도별 비교 (백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	282,293	327,989	472,726	398,775	422,267
인건비	35,749	37,968	39,113	41,103	43,826
비율 (%)	12.66%	11.58%	8.27%	10.31%	10.38%

▶ '08년도부터 인건비에 성과상여금(303-02)이 신규로 포함되었고, '10년부터 총액인건비 대상 통계목이 변경되어 연도별 단순비교는 부적절

공무원 인건비 집행현황



③-2. 업무추진비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

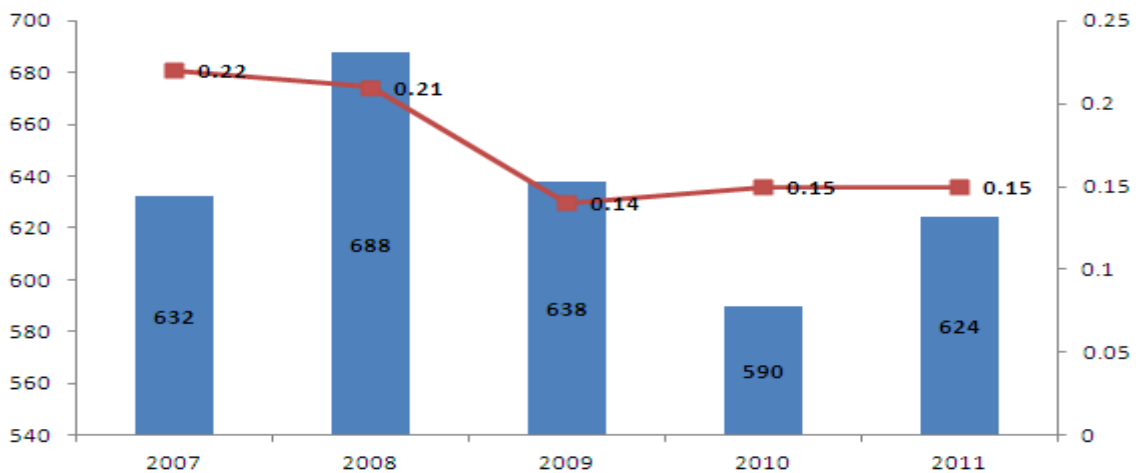
구 분	세출결산액 (A)	업무추진비 (B)	비율 (B/A)	비 고
계	422,267	624	0.15	
기관운영업무추진비 (203-01)	422,267	215	0.05	
시책추진업무추진비 (203-03)		409	0.1	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 203-01, 203-03 집행총액
- ▶ 시책추진업무추진비(203-03)에 대하여 사업별, 행사별 등 집행유형별로 월별 세부 집행내역 작성
 - 단일 집행건이 1,000천원 이상인 경우 별도칸 기재
 - 주요투자사업, 주요행사관련 간담회, 기타 등으로 정보 분류

❖ 연도별 증감현황 (총액)

구 분	연도별 비교 (백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	282,293	327,989	472,726	398,775	422,267
업무추진비	632	688	638	590	624
비율 (%)	0.22	0.21	0.14	0.15	0.15

업무추진비 집행현황



❖ '11년도 시책추진업무추진비 집행내역 (별지 작성)

③-3. 지방의회경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액 (A)	의회경비 (B)	비율(B/A)	비 고
계		422,267	374	0.09%	
의회비 (205)	의정활동비 (205-01)	422,267	92	0.02%	
	월정수당 (205-02)		167	0.04%	
	국내여비 (205-03)		2	0%	
	국외여비 (205-04)		12	0%	
	의정운영공통경비 (205-05)		39	0.01%	
	기관운영업무추진비 (205-06)		41	0.01%	
	의장단협의체부담금 (205-07)		8	0%	
	의원국민연금부담금 (205-08)		7	0%	
	의원국민건강부담금 (205-09)		5	0%	

▶ 의원 정원 : 7명 ('11.12.31일 현재)

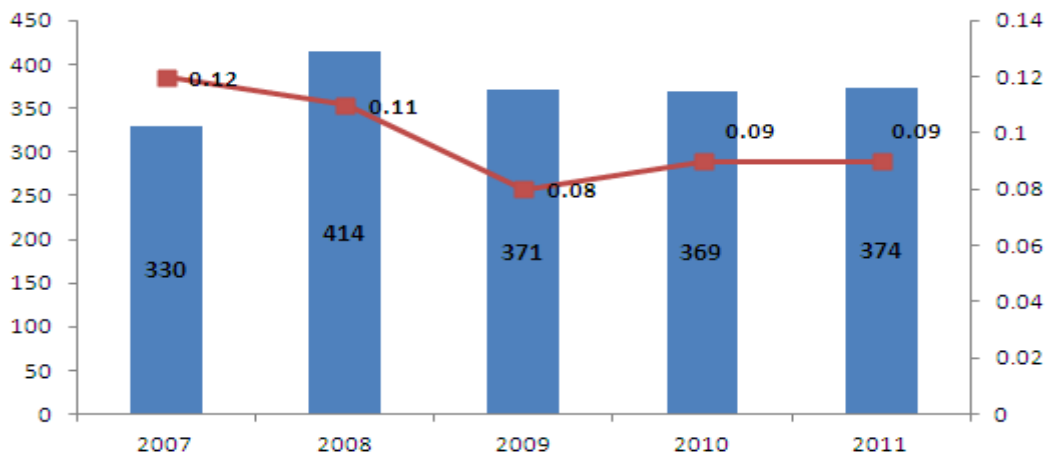
▶ 대상 회계 : 일반회계, '11년 결산결과 의회비(205-01~09) 집행액

❖ 연도별 증감현황 (총액)

구 분	연도별 비교 (백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	282,293	372,989	472,726	398,775	422,267
의회경비	330	414	371	369	374
비율 (%)	0.12	0.11	0.08	0.09	0.09

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

지방의회경비 집행현황



③-4. 행사·축제경비 집행현황

(단위 : 백만원)

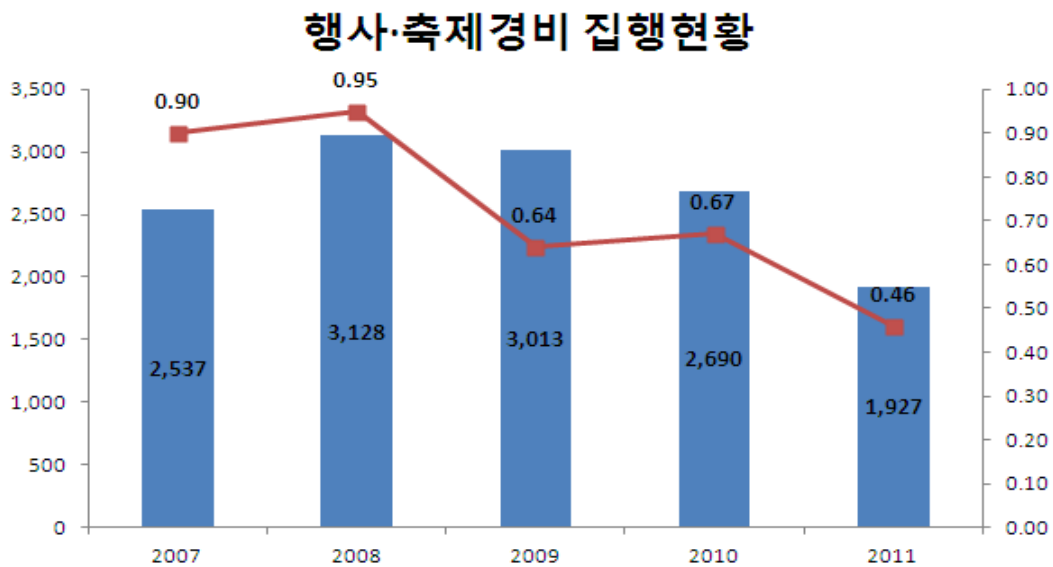
구 분	세출결산액 (A)	행사·축제경비 (B)	비율 (B/A)	비 고
계	422,267	1,927	0.46%	
행사운영비 (201-03)	422,267	875	0.21%	
행사실비보상금 (301-10)		239	0.06%	
민간행사보조 (307-04)		813	0.19%	
행사관련시설비 (401-04)		0	0%	

▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액

❖ 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교 (백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	282,293	327,989	472,726	398,775	422,267
행사·축제경비	2,537	3,128	3,013	2,690	1,927
비율 (%)	0.90	0.95	0.64	0.67	0.46

❖ '11년도 민간행사보조 집행내역(별지 작성)



③-5. 민간단체 보조금 지원현황

(단위 : 백만원, %)

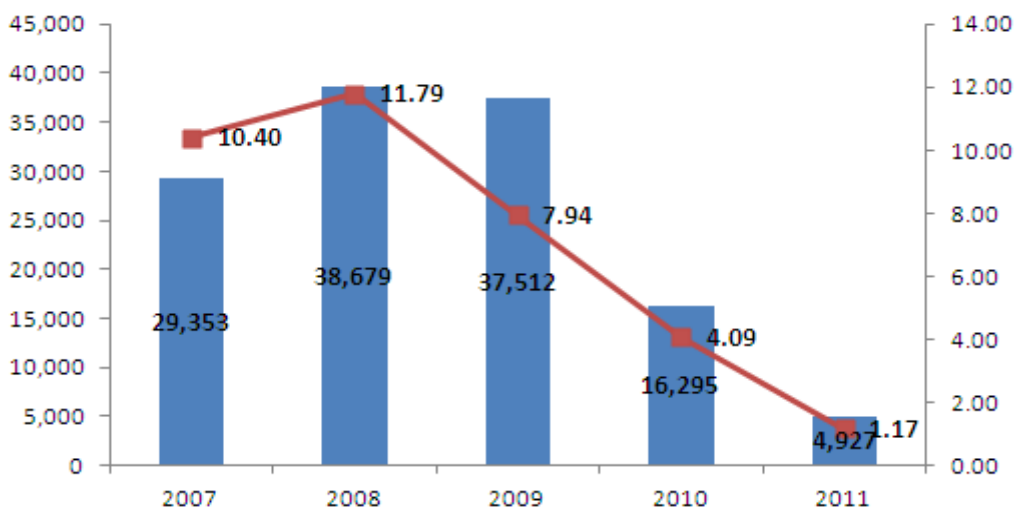
구 분	세출결산액 (A)	민간단체보조금 (B)	비율 (B/A)	비 고
계	422,267	4,927	1.17%	
민간경상보조 (307-02)	422,267	3,590	0.85%	
사회단체보조 (307-03)		524	0.12%	
민간행사보조 (307-04)		813	0.19%	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 과목별 총 지출액
- ▶ 단, 민간자본보조(402-01)는 제외

❖ 연도별 증감현황 (총액)

구 분	연도별 비교 (백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액	282,293	327,989	472,726	398,775	422,267
민간단체 보조금	29,353	38,679	37,512	16,295	4,927
비율 (%)	10.40	11.79	7.94	4.09	1.17

민간단체 보조금 집행현황



❖ '11년도 민간경상보조금 집행내역 (별지 작성)

③-6. 기본경비 집행현황

(단위 : 백만원, %)

구 분		세출결산액 (A)	기본경비 (B)	비율 (B/A)	비 고
계		422,267	2,498	0.59%	
일반운영비	사무관리비 (201-01)	422,267	652	0.15%	
	공공운영비 (201-02)		108	0.03%	
여비	국내여비 (202-01)		1,179	0.28%	
	월액여비 (202-02)				
업무 추진비	기관운영업무추진비 (203-01)		215	0.05%	
	정원가산업무추진비 (203-02)		22	0.01%	
	부서운영업무추진비 (203-04)		141	0.03%	
직무수행경비	직책급업무수행경비 (204-01)		103	0.02%	
자산취득비	자산및물품취득비 (405-01)	78	0.02%		

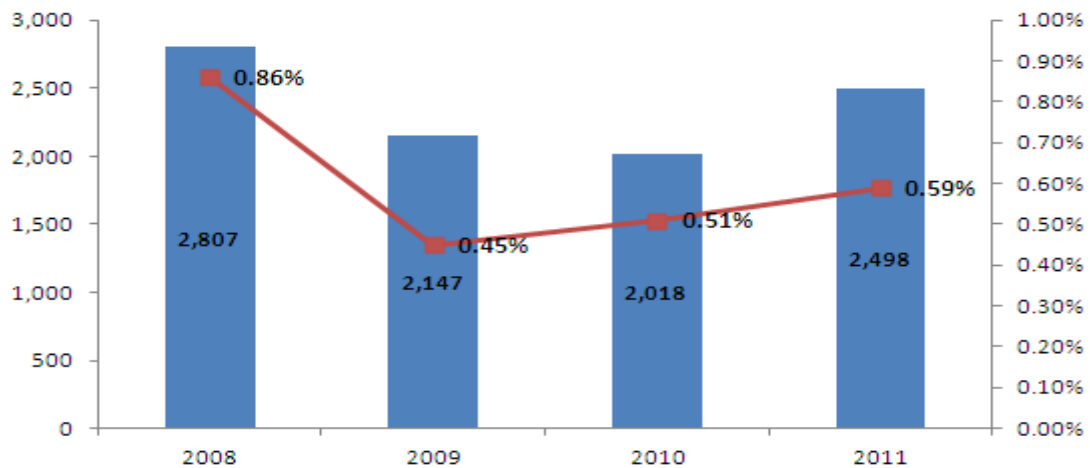
- ▶ 대상회계 : 일반회계, ‘행정운영경비의 설정’ 중 기본경비 항목
- ▶ 총액인건비 범위가 달라져 “행정운영경비의 설정” 기본경비 항목에 일부항목 추가(기관운영업무 추진비, 정원가산업무추진비, 부서운영업무추진비, 직책급업무수행경비)

❖ 연도별 증감현황 (총액)

구 분	연도별 비교 (백만원)			
	2008	2009	2010	2011
세출결산액	327,989	472,726	398,775	422,267
기본경비	2,807	2,147	2,018	2,498
비율 (%)	0.86%	0.45%	0.51%	0.59%

- ▶ '08년도부터 사업별예산제도 실시, '07년도 이전은 행정운영경비가 산출되지 않음. '11년부터 기본경기 항목이 추가되어 연도별 단순비교는 부적절

기본경비 집행현황



③-7. 출연금, 출자금 집행현황

(단위 : 백만원, %)

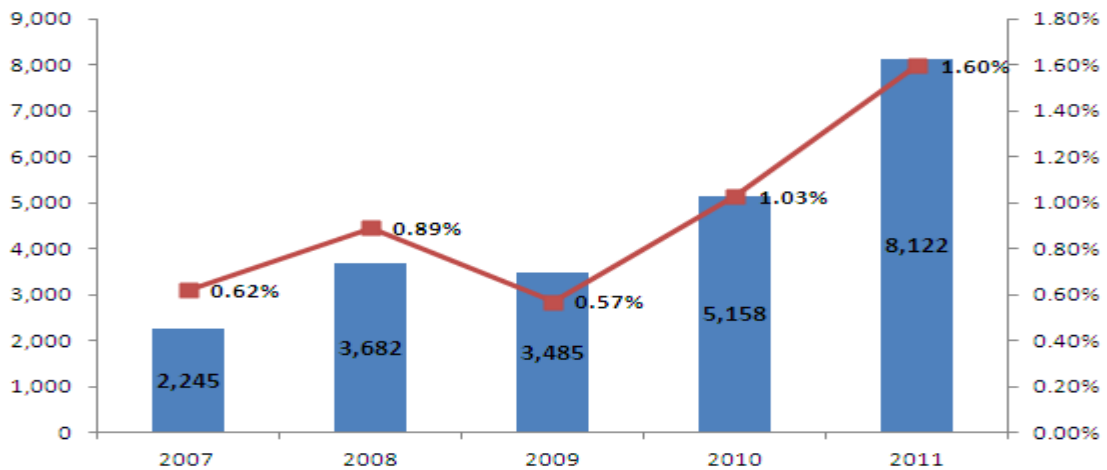
구 분	세출결산액 (A)	출 연 금		출 자 금		비 고
		금액(B)	비율 (B/A)	금액(C)	비율 (C/A)	
합 계	507,732	8,122	1.6%	0	0	
일 반 회 계	507,732	8,122	1.6%	0	0	

▶ '11년 결산결과 출연금(306), 출자금(502) 집행총액

❖ 연도별 증감현황 (총액)

구 분	연도별 비교 (백만원)				
	2007	2008	2009	2010	2011
세출결산액 (A)	361,518	412,124	607,037	502,532	507,732
출연금 (B)	2,245	3,682	3,485	5,158	8,122
비율 (B/A)(%)	0.62%	0.89%	0.57%	1.03%	1.60%
출자금 (C)	0	0	0	0	0
출자금 총액 (D)	240	240	240	320	320
비율 (C/A)(%)	0%	0%	0%	0%	0%

출연금 집행현황



❖ '11년도 출연금 세부내역

(단위 : 백만원)

구 분		금 액	기관·단체명	근거 및 내용 (법·조례명 등)
출연금	계	8,121,656		
	일반회계	7,264,156	(재)한국섬유소재 연구소	연구소 건립운영지원 및 애로기술지원센터 출연금 지방재정법 제17조
		150,000	경기도지사	경기도중소기업육성기금 중소기업기본법 제3조
		50,000	경기도지사	경기도농업발전기금 경기도농업발전기금 설치 및 운용조례 제3조
		7,500	한국지역진흥재단	한국지역진흥재단 출연금 지방재정법 제17조
		200,000	양주시 희망장학재단	희망장학재단 출연금 양주시 희망장학재단 설립 및 운영지원에 관한 조례 제7조
		450,000	경기신용보증재단	경기신용보증재단 특례보증 출연금 지역신용보증재단법 제7조

③-8. 1,000만원 이상 수의계약 실적

(단위 : 건, 백만원)

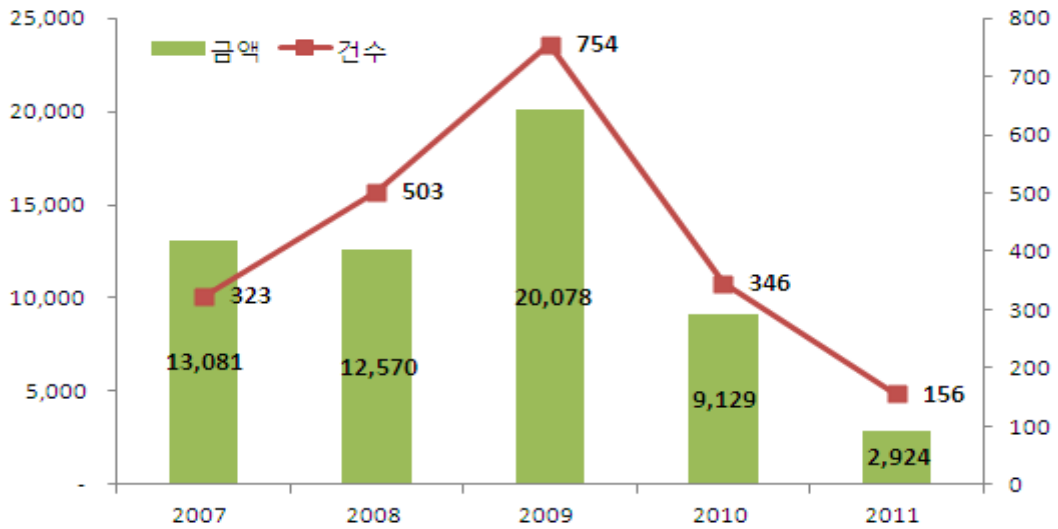
구 분	1,000만원이상 총계약 실적 (A)		1,000만원이상 수의계약 실적 (B)		비율(B/A)		비 고
	건수	금 액	건수	금 액	건수	금 액	
2011년	1,994	131,506	156	2,924	7.82%	2.22%	

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계(공기업 제외)
 - ▶ 총계약 및 수의계약 실적은 계약부서 등에서 계약한(과목, 금액, 부서, 지출방법 구분없이 모두 포함) 실적중 계약금액 1,000만원 이상 수의계약 실적
 - ▶ 총계약은 1,000만원 이상 계약중 G2B 포함, 수의계약은 G2B 미포함
- ※ '08년부터 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 시행령 제31조에 의거, 1,000만원 이상 내역 공개 의무화

❖ 연도별 증감현황

구 분		연도별 비교(백만원)				
		2007	2008	2009	2010	2011
수의계약 실적	건수	323	503	754	346	156
	금액	13,081	12,570	20,078	9,129	2,924

연도별 수의계약 현황



③-9. 연말지출 비율

(단위 : 백만원, %)

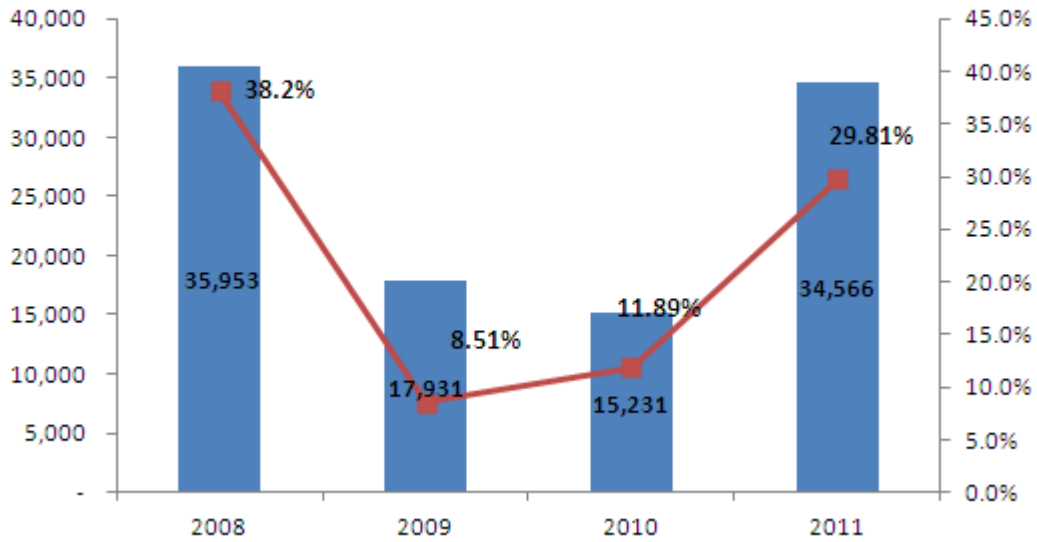
구 분	세출결산액 (A)	연말 (11~12월) 지출원인행위액 (B)	비율 (B/A)
계	115,966	34,566	29.81%
시설비 (401-01)	114,911	34,390	29.93%
감리비 (401-02)	765	100	13.12%
시설부대비 (401-03)	290	75	25.83%
행사관련시설비 (401-04)	0	0	0

- ▶ 대상회계 : 일반회계, 본청분만 해당(직속기관, 사업소 등은 제외)
- ▶ 세출결산액은 목별(시설비, 감리비, 시설부대비, 행사관련시설비) 지출액을 입력
- ▶ '11년 결산결과 시설비, 감리비, 시설부대비, 행사관련시설비에 대한 지출원인 행위액 총액(11~12월)을 기재, 지출원인행위부, 회계지출프로그램으로 확인·작성

◆ 연도별 증감현황

구 분	연도별 비교 (백만원)			
	2008	2009	2010	2011
세출결산액 (A)	93,882	210,629	128,053	115,966
연말 (11~12월) 지출원인행위액 (B)	35,953	17,931	15,231	34,566
비율 (%) (B/A)	38.2%	8.51%	11.89%	29.81%

연말지출 비율



③-10. 지방세 지출예산현황

- 개요

(단위 : 백만원)

구분	'11년	'10년
비과세·감면액 (A)	21,186	14,846
비과세	15,118	10,335
감면	6,068	4,511
지방세 징수액 (B)	106,973	104,178
비과세·감면율 (A/A+B)	16.53%	12.47%

- 기능별 현황

(단위 : 백만원)

분야	'11년도 (A)		'10년도 (B)		증감 (C=A-B)	증감율 (C/B)
	구성비 (%)	구성비 (%)				
총계	21,186	100.00%	14,846	100.00%	6,340	42.71%
일반공공행정	5,535	26.12%	2,957	19.92%	2,578	87.18%
공공질서 및 안전	167	0.79%	13	0.09%	155	1210.26%
교육	356	1.68%	352	2.37%	4	1.04%
문화 및 관광	691	3.26%	616	4.15%	75	12.23%
환경보호	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
사회복지	1,481	6.99%	1,354	9.12%	127	9.40%
보건	23	0.11%	20	0.13%	3	17.24%

농림해양수산	573	2.70%	614	4.14%	△41	△6.73%
산업·중소기업	235	1.11%	269	1.81%	△34	△12.74%
수송 및 교통	41	0.20%	44	0.29%	△2	△4.92%
국토 및 지역개발	2,390	11.28%	2,577	17.36%	△187	△7.26%
과학기술	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
국가	9,595	45.29%	5,847	39.39%	3,747	64.09%
외국	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
기타	99	0.47%	184	1.24%	△84	△46.00%

- 세목별 현황 ('11년 결산 기준)

(단위 : 백만원)

구 분		합 계	지방세법	지방세특례 제한법	감면조례	조세특례 제한법	기타
합 계		21,186	20,633	15,118	5,515	540	13
보 통 세	소 계	21,186	20,633	15,118	5,515	540	13
	취득세	21,186	20,633	15,118	5,515	540	13
	등록면허세	0	0	0	0	0	0
	레저세	79	79	33	46	0	0
	지방소비세	20,005	19,455	14,714	4,741	536	13
	주민세	1,097	1,094	371	722	4	0
	재산세	0	0	0	0	0	0
	자동차세	5	5	0	5	0	0
	지방소득세	0	0	0	0	0	0
	담배소비세	0	0	0	0	0	0
목 적 세	소 계	0	0	0	0	0	0
	도시계획세	0	0	0	0	0	0
	지역자원시설세	0	0	0	0	0	0
	지방교육세	0	0	0	0	0	0

● 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, 공동시설세 포함), 자동차세(주행세포함)

③-11. 맞춤형복지비 현황

◆ 맞춤형복지비 집행현황

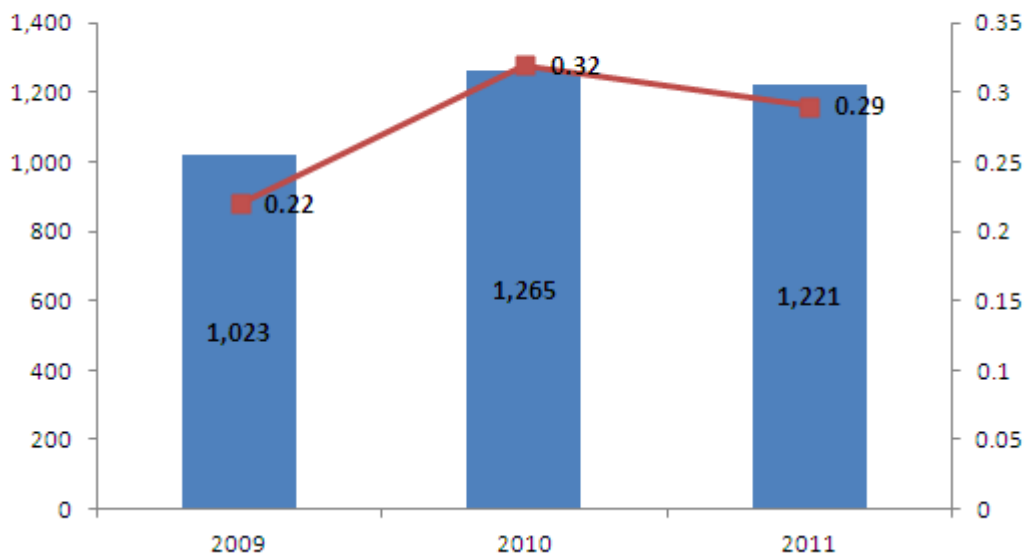
(단위 : 백만원)

구분	대상인원 (A)	세출결산액 (B)	맞춤형 복지비 (C)	비율 (C/B)	1인당 평균배정액 (C/A)
'11년	965	422,267	1,221	0.29	1

◆ 연도별 증감현황

구분	연도별 비교 (백만원)			비고
	2009	2010	2011	
대상인원 (A)	950	960	965	
세출결산액 (B)	472,726	398,775	422,267	
맞춤형 복지비 (C)	1,023	1,265	1,221	
비율 (%) (C/B)	0.22	0.32	0.29	
1인당 평균배정액 (C/A)	1	1	1	

맞춤형 복지비 집행현황



③-12. 사회복지분야 집행현황

(단위 : 백만원, %)

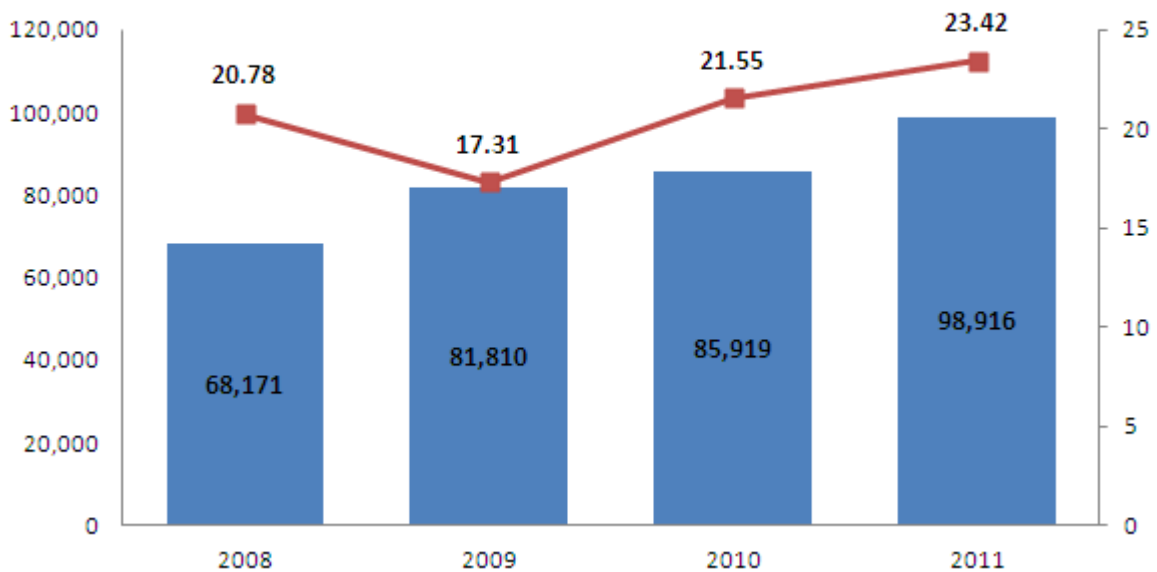
구분	계	기초생활 보장 (081)	취약계층 지원 (082)	보육·가족 및 여성 (084)	노인· 청소년 (085)	노동 (086)	보훈 (087)	주택 (088)	사회 복지일반 (089)
계	98,915	15,678	7,580	49,422	23,150	2,257	523	0	305
국비	46,625	11,157	2,972	20,846	10,726	924	0	0	0
시·도비	19,990	1,705	2,104	11,603	4,255	323	0	0	0
시·군·구비	32,300	2,816	2,504	16,973	8,169	1,010	523	0	305

- ▶ 대상회계 : 일반회계, '11년 결산결과 사회복지 분야·부문별 집행액
- ▶ 사회복지 분야 : 8개 부문(기초생활보장, 취약계층지원, 보육·가족 및 여성, 노인·청소년, 노동, 보훈, 주택, 사회복지일반)

◆ 연도별 증감현황 (총액)

구분	연도별 비교 (백만원)			
	2008	2009	2010	2011
세출결산액	327,989	472,726	398,775	422,267
사회복지분야	68,171	81,810	85,919	98,916
비율 (%)	20.78	17.31	21.55	23.42

사회복지분야 집행현황



③-13. 보증채무 현황 - 해당사항 없음

● **보증채무부담행위란?**

- 지방자치단체의 장은 공익을 위해 필요한 경우 미리 지방의회 의결을 받아 보증채무 부담행위를 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	3,206,000	628,276	609,394	673,374	634,367	660,589	1.30%
자 체 수 입	1,390,807	306,961	271,278	294,997	253,363	264,208	-3.70%
의 존 수 입	1,797,689	307,031	337,326	377,578	380,193	395,561	6.50%
지 방 채	17,507	14,285	790	800	811	821	-51.00%
② 세 출	3,206,000	628,276	609,394	673,374	634,367	660,589	1.30%
경 상 지 출	462,616	109,424	76,955	87,441	93,107	95,689	-3.30%
사 업 수 요	2,743,384	518,853	532,439	585,933	541,259	564,900	2.10%

▶ 대상회계 : 일반회계, 특별회계(공기업, 기타)

▶ 연평균 증가율 산정방식

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

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

(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)			

⇒ $[(100.5 / 79.5) ^ (1/4) - 1] * 100 = 6.04\%$ (연평균 증가율)

* 증가율 소수점 1자리까지 적용

● **중기지방재정계획이란?**

- 지방자치단체의 발전계획과 수요를 중·장기적으로 전망하여 반영한 다년도 예산으로서, 효율적인 자원배분을 통한 계획적인 지방재정 운용을 위해 수립하는 5년간의 연동화 계획입니다.
- 여건변동에 따라 매년 연동(수정)계획 수립