

1. 재정운영상황 개요서

1-1 재정지표

1-1-1. 재정자립도

(단위: 천 원)

지방세(A)	세외수입(B)	자체수입 (C=A+B)	전체세입예산액 (D)	재정자립도 (C/D * 100)
15,837,000	10,973,662	26,810,662	411,593,527	6.51

1-1-2. 재정자주도

(단위: 천 원)

지방세(A)	세외수입(B)	지방교부세 (C)	조정교부금등 (D)	전체세입 예산액(E)	재정자주도 (A+B+C+D)/E*100)
15,837,000	10,973,662	209,427,325	3,558,000	411,593,527	58.26

1-1-3. 사회복지분야 예산의 비율

(단위: 천 원)

사회복지분야 예산액(A)	전체예산액(B)	사회복지분야 예산의 비율(A/B*100)
94,778,479	450,955,698	21.02

1-1-4. 자체사업 및 보조사업 비율

(단위: 천 원)

자체사업예산액 (A)	자체사업비율 (A/C*100)	보조사업예산액 (B)	보조사업비율 (B/C*100)	전체예산액 (C)
125,689,592	27.87	239,428,186	53.09	450,955,698

1-1-5. 행정운영경비의 비율

(단위: 천 원)

행정운영경비 예산액(A)	전체예산액(B)	행정운영경비의 비율 (A/B*100)
69,829,937	450,955,698	15.48

1-1-6. 예비비 확보율

(단위: 천 원)

예비비분야 예산액(A)	전체예산액(B)	예비비 확보율 (A/B*100)
5,149,894	450,955,698	1.14

1-1-7. 일반회계 지방세와 세외수입 총액 중 인건비의 비율 (단위: 천 원)

지방세 (A)	세외수입 (B)	자체수입 (C=A+B)	인건비 (D)	자체수입 대 인건비 비율(D/C×100)
15,837,000	10,973,662	26,810,662	54,602,807	203.66

1-2. 2017년도 통합부채 현황보고서 : [별첨 1]

1-3. 우발부채 : 해당없음

1-4. 의무지출과 재량지출의 비중

- 의무지출 및 재량지출 비율(일반+특별) (단위: 천 원, %)

일반·특별회계 규모		의무지출		재량지출	
금 액(a)	비율	금 액(b)	비율(b/a)	금 액(c)	비율(c/a)
450,955,698	100	310,726,948	68.90	140,228,750	31.10

- 의무지출 (단위: 천 원, %)

합 계	법정지출	보조사업	이자지출
310,726,948	74,443,887	236,169,661	113,400

1-5. 재정운용 관련 감사원 등의 감사결과 : 없음

1-6. 지방교부세 감액사항 : 없음

1-7. 재정분석 및 재정진단 내용

- 일반현황

인구(명)	면적(km ²)	재정규모(백만 원)			GRDP (10억원)	재정자립도 (%)	재정력지수
		총규모	일반회계	특별회계			
52,109	396.41	475,670	456,005	19,665	-	7.05	0.129

○ 재정분석 결과

분야/부문/재정분석지표	지표값	전년도 지표값	동종단체 평균	최소값	사분위일	중위수	사분위삼	최대값	
I. 재정건정성	1. 통합재정수지비율	6.03%	0.28%	7.89%	-4.21%	4.36%	6.98%	10.64%	25.59%
	2. 경상수지비율	80.49%	91.51%	65.03%	47.81%	58.77%	64.34%	68.18%	114.33%
	3. 관리채무비율	2.35%	2.72%	1.46%	0.00%	0.00%	0.72%	2.42%	7.28%
	4. 현금자산대비부채비율	20.25%	19.41%	16.72%	3.39%	5.54%	9.31%	19.99%	99.69%
	5. 통합유동부채비율	0.00%	7.22%	0.08%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	6.63%
	6. 공기업부채비율	0.00%	0.00%	13.28%	0.00%	0.00%	0.04%	0.79%	536.50%
	7. 총자본대비영업이익률	0.00%	0.00%	-2.74%	-60.29%	-4.93%	0.00%	0.00%	9.54%
II. 재정효율성	8. 지방세수입비율	2.75%	2.73%	5.60%	1.40%	3.01%	3.83%	6.62%	21.95%
	8-1. 지방세수입증감률	6.18%	8.55%	9.49%	-4.98%	7.53%	9.30%	11.40%	25.72%
	9. 경상세외수입비율	0.77%	0.79%	1.19%	0.47%	0.78%	1.04%	1.42%	3.32%
	9-1. 경상세외수입증감률	2.87%	4.74%	7.54%	-8.00%	3.60%	6.52%	10.16%	34.47%
	10. 지방세징수율	93.41%	94.36%	95.49%	89.91%	95.08%	95.65%	96.41%	98.09%
	10-1. 지방세징수율제고율	0.9899	1.0029	1.0052	0.9577	0.9972	1.0031	1.0088	1.0923
	11. 지방세체납액관리비율	0.23%	0.20%	0.48%	0.10%	0.22%	0.34%	0.56%	2.80%
	11-1. 지방세체납액증감률	60.91%	315.46%	21.45%	-80.34%	10.36%	19.51%	32.53%	117.40%
	12. 세외수입체납액비율	0.30%	0.35%	0.52%	0.10%	0.28%	0.39%	0.63%	3.79%
	12-1. 세외수입체납액증감률	3.19%	0.35%	21.83%	-55.08%	0.10%	8.31%	19.82%	1007.32%
	13. 탄력세율적용노력도	1.0000	1.0000	1.0737	0.0000	1.0000	1.0000	1.0000	9.9815
	14. 지방보조금비율	9.30%	13.36%	8.56%	5.24%	7.13%	8.43%	9.87%	12.85%
	14-1. 지방보조금증감률	-27.87%	24.54%	-21.70%	-44.76%	-29.11%	-22.68%	-13.05%	5.89%
	15. 출자출연전출금비율	2.65%	1.30%	1.70%	0.00%	0.40%	1.23%	2.73%	5.87%
	15-1. 출자출연전출금증감률	110.19%	-18.17%	98.00%	-89.46%	-15.16%	4.21%	34.19%	349.427%
	16. 지방의회경비절감률	19.99%	86.52%	15.96%	-6.32%	6.46%	13.54%	23.01%	53.77%
	17. 업무추진비절감률	9.29%	87.94%	18.01%	0.00%	9.67%	17.95%	23.19%	77.48%
	18. 행사축제경비비율	1.28%	1.14%	0.98%	0.22%	0.73%	0.91%	1.15%	2.58%
	18-1. 행사축제경비 비율증감률	12.39%	-18.01%	-6.80%	-45.50%	-19.45%	-10.47%	3.13%	66.76%
19. 민간위탁금비율증감률	-0.40%	-25.83%	3.10%	-32.09%	-5.04%	3.29%	9.18%	64.98%	
참고 지표	참고 1. 지방채무잔액지수	0.00%	0.00%	1.48%	0.00%	0.00%	0.00%	2.14%	11.59%
	참고 2. 지방채무상환비율	0.21%	0.00%	0.51%	0.00%	0.07%	0.37%	0.78%	2.47%
	참고 3. 관리채무부담비율	5.41%	6.78%	3.32%	0.00%	0.00%	1.58%	5.42%	15.87%
	참고 4. 관리채무상환비율	0.34%	0.45%	0.35%	0.00%	0.02%	0.20%	0.50%	2.03%
	참고 5. 장래세대부담비율	0.65%	0.53%	0.58%	0.08%	0.25%	0.36%	0.72%	2.65%
	참고 6. 세입예산 대비유발채무비율	0.00%	0.00%	0.88%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	17.01%
	참고 7. 중기재정계획변영비용	111.77%	69.04%	105.09%	0.11%	102.89%	111.12%	117.39%	129.00%
	참고 8. 예산집행률	75.61%	77.95%	74.95%	54.06%	72.28%	75.02%	77.87%	84.92%
	참고 9. 의무지출비율	71.77%	58.54%	57.01%	31.06%	52.46%	57.05%	62.28%	75.25%
	참고 9-1. 의무지출증감률	14.08%	43.63%	-1.89%	-44.43%	-11.54%	-0.02%	8.12%	41.87%
	참고 10. 정책사업투자비율	55.26%	56.17%	55.05%	40.13%	51.73%	55.21%	59.00%	69.74%
	참고 11. 행정운영경비비율	13.98%	14.16%	12.96%	7.36%	11.94%	12.95%	13.91%	18.42%
	참고 11-1 행정운영경비증감률	2.24%	6.38%	6.27%	-1.74%	4.93%	6.01%	7.14%	15.58%
	참고 12. 자본시설지출비율	38.65%	39.08%	40.28%	28.46%	36.48%	40.16%	44.25%	58.58%
	참고 12-1. 자본시설지출증감률	1.71%	-0.05%	7.64%	-28.10%	-3.65%	6.62%	18.42%	72.53%
	참고 13. 자본시설유지관리비비율	12.44%	19.03%	6.53%	1.99%	4.33%	5.29%	7.92%	18.35%
	참고 13-1. 자본시설유지관리비증감률	-38.58%	-11.23%	20.05%	-38.58%	8.64%	19.56%	31.89%	103.24%
	참고 14. 고정순자산비율	91.96%	92.47%	90.66%	11.83%	90.62%	91.76%	93.03%	96.47%
참고 14-1. 고정순자산증감률	2.38%	3.11%	4.09%	-86.90%	3.37%	4.19%	5.89%	24.00%	
참고 15. 실질수지비율	13.39%	15.70%	20.81%	-1.75%	13.44%	19.47%	26.32%	69.32%	
참고 16. 인건비집행률	93.58%	96.87%	94.75%	77.72%	92.10%	94.68%	97.26%	124.79%	
참고 17. 일자리사업지출비율	0.07%	5.64%	0.22%	0.00%	0.06%	0.13%	0.30%	1.02%	
참고 18. 주민참여예산지출비율	0.00%	0.00%	1.58%	0.00%	0.07%	0.37%	1.55%	26.21%	

※ 2017회계연도 재정운영에 대한 2018년 재정분석 결과

1-8. 지방세 지출 현황 : [별첨 2 지방세 지출 보고서]

1-9. 그 밖에 대통령령으로 정하는 사항

1-9-1. 지방채 발행사업의 현황 : 해당없음

1-9-2. 민간투자사업의 현황 및 재정부담액의 현황

○ 민자사업 현황

(단위: 억 원)

구분	사업명	계약 기간	총 사업비	'17년 까지 부담액	'18년 재정부담액			'19년 이후 부담예정액	비고
					소계	국비	군비		
BTL 사업	완도맞춤형 복합문화센터 (문화예술의전당)	'10.7.1. ~ '30.6.30. (총20년)	398.5	131.9	16.5	4.6	11.9	250.1	
BTO 사업	완도자원 관리센터	'11.4.27. ~ '26.4.26. (총 15년)	555	250	42	0	42	263	

※ BTL 부채는 시설임대료 중 순군비만 부채로 계상

※ BTO 부채는 업체와 지자체간 MRG (Minimum Revenue Guarantee/ 최소운영수입보장) 협약시에만 부채로 계상(완도군 자원관리센터 MRG 미체결로 부채에 미포함)

○ BTL 계약조건

(단위: 억 원)

사업명	구분	총 사업비	재 정부 담 액								
			'17년까지			'18년			'18년 이후		
			계	국비	군비	계	국비	군비	계	국비	군비
완 도 맞춤형 복 합 문 화 센 터	계	398.5	131.9	36.6	95.3	16.5	4.6	11.9	250.1	61.5	188.6
	시설 임대료 (국+군)	314.4 (국 102.7) (군 211.7)	105	36.6	68.4	12.7	4.6	8.1	196.7	61.5	135.2
	운영비 (군비)	84.1	26.9	0	26.9	3.8	0	3.8	53.4	0	53.4

○ BTO 사용료 현황

• 총 지급 추정액 555억원(군비), 최근 3년 평균 사용료 37억원

1-9-3. 지방공기업의 현황 : 해당없음

1-9-4. 지방세 및 세외수입의 체납현황

(단위: 천 원)

과 목 장-관-항-목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수 납 액			미수납액 ㉕=㉓-㉖	미수납액처리	
					수납 총액 ㉖	과오납 반환액 ㉗	실 제 수납액 ㉘=㉖-㉗		결손처분	다음연도 이월액
합 계	36,459,002	0	36,459,002	44,682,462	40,330,325	211,795	40,118,530	4,563,932	334,246	4,229,686
100 지방세수입	15,833,000	0	15,833,000	17,618,894	16,531,146	180,770	16,350,376	1,268,518	196,848	1,071,671
110 지방세	15,833,000	0	15,833,000	17,618,894	16,531,146	180,770	16,350,376	1,268,518	196,848	1,071,671
111 보통세	15,278,000	0	15,278,000	16,759,354	15,889,668	120,186	15,769,482	989,872	102,604	887,268
111-03 주민세	438,000	0	438,000	541,579	488,398	1,066	487,332	54,247	3,615	50,632
111-04 재산세	2,240,000	0	2,240,000	2,444,067	2,345,500	883	2,344,616	99,451	13,000	86,451
111-05 자동차세	5,000,000	0	5,000,000	5,482,264	4,952,613	20,242	4,932,371	549,893	16,504	533,390
111-07 담배소비세	4,500,000	0	4,500,000	4,601,127	4,601,127	0	4,601,127	0	0	0
111-09 지방소득세	3,100,000	0	3,100,000	3,690,317	3,502,030	97,994	3,404,036	286,281	69,485	216,795
113 지난년도수입	555,000	0	555,000	859,541	641,478	60,584	580,894	278,647	94,244	184,403
113-01 지난년도수입	555,000	0	555,000	859,541	641,478	60,584	580,894	278,647	94,244	184,403
200 세외수입	20,626,002	0	20,626,002	27,063,568	23,799,179	31,024	23,768,155	3,295,413	137,399	3,158,015
210 경상적세외수입	9,148,082	0	9,148,082	11,119,371	10,050,421	15,914	10,034,507	1,084,864	5	1,084,859
211 재산임대수입	169,547	0	169,547	227,990	224,946	0	224,946	3,044	0	3,044
211-01 국유재산임대료	10,000	0	10,000	23,700	23,209	0	23,209	491	0	491
211-02 공유재산임대료	159,547	0	159,547	204,290	201,737	0	201,737	2,553	0	2,553

(단위: 천 원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수 납 액			미수납액 ㉕=㉔-㉓	미수납액처리	
					수납 총액 ㉑	과오납 반환액 ㉒	실 제 수납액 ㉓=㉑-㉒		결손처분	다음연도 이월액
212 사용료수입	4,393,252	0	4,393,252	5,203,644	5,074,842	15,750	5,059,092	144,552	5	144,547
212-01 도로사용료	55,747	0	55,747	56,172	48,622	0	48,622	7,550	0	7,550
212-02 하천사용료	0	0	0	397	397	0	397	0	0	0
212-03 하수도사용료	546,759	0	546,759	576,800	578,806	2,006	576,800	0	0	0
212-04 상수도사용료	3,283,805	0	3,283,805	3,988,735	3,873,970	13,010	3,860,959	127,776	0	127,776
212-05 시장사용료	28,554	0	28,554	33,344	31,702	0	31,702	1,642	0	1,642
212-07 입장료수입	288,000	0	288,000	326,287	323,321	0	323,321	2,966	0	2,966
212-08 기타사용료	190,387	0	190,387	221,908	218,024	734	217,290	4,619	5	4,614
213 수수료수입	2,046,675	0	2,046,675	1,910,858	1,909,892	136	1,909,756	1,101	0	1,101
213-01 증지수입	278,000	0	278,000	269,623	268,871	0	268,871	752	0	752
213-02 쓰레기처리비용투판매수입	455,100	0	455,100	490,071	489,722	0	489,722	349	0	349
213-03 재활용품수거판매수입	0	0	0	1,013	1,013	0	1,013	0	0	0
213-04 기타수수료	1,313,575	0	1,313,575	1,150,151	1,150,287	136	1,150,151	0	0	0
214 사업수입	447,158	0	447,158	540,387	540,367	27	540,340	48	0	48
214-08 의료사업수입	427,158	0	427,158	520,387	520,367	27	520,340	48	0	48
214-09 기타사업수입	20,000	0	20,000	20,000	20,000	0	20,000	0	0	0
215 징수교부금수입	368,700	0	368,700	373,027	373,027	0	373,027	0	0	0
215-01 징수교부금수입	368,700	0	368,700	373,027	373,027	0	373,027	0	0	0

(단위: 천 원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징 수 결정액 ㉔	수 납 액			미수납액 ㉕=㉔-㉓	미수납액처리	
					수납 총액 ①	과오납 반환액 ②	실 제 수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이월액
장-관-항-목										
216 이자수입	1,722,750	0	1,722,750	2,863,465	1,927,346	0	1,927,346	936,119	0	936,119
216-01 공공예금이자수입	1,652,397	0	1,652,397	1,617,727	1,617,727	0	1,617,727	0	0	0
216-02 민간자금회수이자수입	13,653	0	13,653	941,309	5,190	0	5,190	936,119	0	936,119
216-06 기타이자수입	56,700	0	56,700	304,429	304,429	0	304,429	0	0	0
220 임시적세외수입	11,477,920	0	11,477,920	15,944,197	13,748,758	15,111	13,733,647	2,210,549	137,393	2,073,156
221 재산매각수입	649,773	0	649,773	532,161	532,161	0	532,161	0	0	0
221-03 공유재산매각수입금	649,773	0	649,773	532,161	532,161	0	532,161	0	0	0
222 부담금	753,900	0	753,900	889,283	880,935	244	880,691	8,592	0	8,592
222-02 일반부담금	753,900	0	753,900	889,283	880,935	244	880,691	8,592	0	8,592
223 과징금및과태료등	290,567	0	290,567	492,709	371,122	10,119	361,003	131,706	315	131,391
223-01 과징금	79,217	0	79,217	102,897	84,697	0	84,697	18,200	0	18,200
223-02 이행강제금	90,000	0	90,000	134,852	125,907	9,319	116,588	18,263	0	18,263
223-03 변상금	6,000	0	6,000	9,718	9,521	0	9,521	197	0	197
223-05 과태료	115,350	0	115,350	245,242	150,997	800	150,197	95,045	315	94,730
224 기타수입	9,214,924	0	9,214,924	11,684,828	11,669,176	2,155	11,667,021	17,807	0	17,807
224-01 불용품매각대	50,000	0	50,000	79,313	79,313	0	79,313	0	0	0
224-06 그외수입	9,164,924	0	9,164,924	11,605,516	11,589,864	2,155	11,587,709	17,807	0	17,807
225 지난연도수입	568,756	0	568,756	2,345,215	295,363	2,592	292,771	2,052,444	137,078	1,915,366
225-01 지난연도수입	568,756	0	568,756	2,345,215	295,363	2,592	292,771	2,052,444	137,078	1,915,366