

9 재정성과 / 평가

9-1. 성과보고서

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

- 완도군은 본 회계연도의 '모두가 행복한 희망완도'라는 비전을 달성하기 위해 '성과보고서'에 '비전-전략목표(20개)-정책사업목표(103개)-단위사업(171개)'로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.
- 또한, 성과목표의 성과 달성 여부를 측정하기 위하여 총 103개의 정책사업 목표와 209개의 성과지표를 설정하고, 성과지표마다 달성하고자 하는 목표치를 설정하였습니다.

❖ 완도군 성과지표 달성현황

(단위: 개, 백만원)

부서명	성과목표						결산액		
	전략 목표수	정책사업목표		성과 달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과달성	달성	미달성			
계	20	103	209	5	104	84	448,276	423,872	24,404
의회사무과	1	2	2	0	1	1	802	759	43
기획예산담당관	1	4	8	0	8	0	2,355	2,223	132
자치행정과	1	2	5	0	0	5	24,218	22,502	1,716
주민복지과	1	11	24	0	9	5	66,801	79,431	-12,630
여성아동과	1	4	11	0	3	8	15,178	0	15,178
민원봉사과	1	5	6	0	3	3	2,447	2,538	-90
문화체육과	1	6	11	1	2	7	19,883	15,073	4,810
세무회계과	1	3	4	0	3	1	47,405	44,484	2,921
경제교통과	1	9	21	0	12	9	15,090	12,980	2,111
관광정책과	1	6	12	1	4	7	12,728	10,853	1,876
농업축산과	1	3	9	0	3	1	18,447	16,196	2,251
환경산림과	1	7	12	0	6	6	23,169	24,974	-1,806

부서명	성과목표						결산액		
	전략 목표수	정책사업목표		성과 달성도			결산액	전년도 결산액	비교 증감
		개수	지표수	초과달성	달성	미달성			
지역개발과	1	3	6	0	6	0	49,914	51,946	-2,032
안전건설과	1	7	19	0	17	2	36,434	22,921	13,513
해양정책과	1	10	20	0	6	14	18,358	20,422	-2,063
해양치유산업과	0	4	6	0	5	1	2,934	0	2,934
수산경영과	1	5	8	0	2	6	26,844	31,388	-4,544
농업기술센터	1	4	10	0	7	3	2,049	2,835	-786
보건의료원	1	3	6	3	3	0	11,316	11,965	-649
맑은물관리사업소	1	3	6	0	3	3	38,785	38,285	499
장보고유적 관리사업소	1	2	3	0	1	2	1,892	1,547	344
완 도 읍	0	0	0	0	0	0	2,346	2,311	35
금 일 읍	0	0	0	0	0	0	1,004	943	61
노 화 읍	0	0	0	0	0	0	1,213	1,063	150
군 외 면	0	0	0	0	0	0	761	629	132
신 지 면	0	0	0	0	0	0	667	650	17
고 금 면	0	0	0	0	0	0	807	721	86
약 산 면	0	0	0	0	0	0	762	737	25
청 산 면	0	0	0	0	0	0	860	819	40
소 안 면	0	0	0	0	0	0	692	669	22
금 당 면	0	0	0	0	0	0	668	683	-15
보 길 면	0	0	0	0	0	0	832	713	120
생 일 면	0	0	0	0	0	0	616	612	3
넙도출장소	0	0	0	0	0	0	0	0	0
모도출장소	0	0	0	0	0	0	0	0	0
지역개발과	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- ▶ 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

www.wando.go.kr/www/open_data/budget/2019 (참고5)

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	2017년	2018년	증 감	유사 지자체 평균
자산 총계	1,846,710	1,934,327	87,617	2,350,533
부채 총계	31,781	37,189	5,408	24,665
비용 총계	345,223	366,209	20,987	370,189
수익 총계	422,610	438,443	15,833	464,273

- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 찾아보세요
www.wando.go.kr/www/open_data/budget/2019 (참고6)

● 복식부기 재무제표 항목

- 재무제표
 - 재무제표에 대한 주석
 - 필수 보충정보
 - 부속 명세서
-

9-3. 기금 성과분석결과 - 별도 수시 공시(20. 2.예정)

기금성과분석이란 기금운용의 투명성·효율성을 제고하기 위해 매년 전체 기금을 분석하여 그 결과를 주민과 지방의회에 공개하는 제도로써, 다음 표는 우리 완도군의 기금이 얼마나 계획적이고 효율적으로 운영되고 있는지를 비교한 것입니다.

구 분		우리 자치 단체	유사 지방자 치단체 평균	배점	지표의 의미
합 계		0		100	
기 금 의 적 극 적 활 용 (40)	사업비 편성 비율	0	0	15	기금운용계획서상의 해당연도 지출액 대비 사업비 편성 비율
	사업비 집행률	0	0	15	사업비 계획 대비 지출액 비율
	통합관리기금 설치·운영 실적	0	0	7	통합관리기금 설치 및 운영
	재정안정화기금 설치·운영 실적	0	0	3	재정안정화기금 설치 및 운영
기 금 운 용 진 전 성 (40)	미회수채권 비율	0	0	15	해당연도까지 기한이 도래된 채권액 중 미회수채권 총액의 비율
	기금운용심의위원회 운영 적정성	0	0	15	기금별 심의위원회 설치 및 운영 실적
	타회계 의존율	0	0	10	기금 수입결산 총액 대비 타회계(일반·기타특별) 전입금의 비율
기 금 정 비 (20)	재정수입 대비 기금 조성액 비율	0	0	10	일반회계 통합재정 수입 총액 대비 기금 총액 비율
	기금 수 현황	0	0	10	자치단체별 기금 수를 파악하여 자치단체의 기금 정비 노력을 평가
기 타	전년도 개선 권고사항 불이행	0	0	△2	전년도 미흡 부분에 대한 개선 권고사항 이행여부
	경상적 경비 비율	0	0	△2	기금 총 지출액 중 경상적 경비의 비율
	성인지기금운용계획· 결산서 작성	0	0	1	성인지 기금운용계획·결산서 작성 여부

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

☞ 분석 지표별 또는 개별 기금별 분석결과 설명 또는 자치단체별 자체성과분석결과를 별첨 또는 링크(지방재정365 링크 아님)

9-4. 재정분석 결과 - 별도 수시 공시(19.11.예정)

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)

☞ 우수·부진 지표에 대한 사유 등을 설명하고, 분석결과 내용 중 특이사항 및 어려운 용어에 대한 설명은 부가적으로 설명

❖ 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)	$3\text{년평균 자체수입 징수액} / \text{세입결산액} \times 100$	↑	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

9-5. 재정건전화계획 및 이행현황: 해당없음

- 지방재정법 제55조제3항에 따라 재정진단 결과를 토대로 행정안전부로부터 재정건전화계획의 수립 및 이행을 권고 받은 자치단체에 한하여 작성합니다.
- ☞ 재정진단 결과 재정건전화계획을 수립한 자치단체는 건전화계획에 대한 구체적인 내용 설명과 이행 사항을 명기하고 이에 대한 자치단체 의견 기술
⇒ 별도의 첨부형태로 게시(HWP 등)

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 완도군의 2018년 성인지결산 대상사업의 집행실적 및 성평등 효과 등을 확인할 수 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	예산현액	집행액	집행률(%)
총 계	64,814	58,439	90.16
양성평등정책추진사업	441	374	84.87
성별영향분석평가사업	54,599	50,747	92.95
자치단체 특화사업	9,775	7,318	74.87

- ▶ 2018년 성인지결산 기준

- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 링크를 참조하세요

www.wando.go.kr/www/open_data/budget/2019 (참고7)

9-7. 행사·축제 원가회계 정보

- ☐ 행사·축제 원가회계정보란 행사·축제 성격의 사업을 추진하기 위해 직·간접적으로 투입한 모든 재원의 정보를 의미합니다.

작년 완도군에서 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)	6	1,610,513	5	1,360,513	1,360,513	1	250,000	250,000
2017년(B)	19	1,146,962	15	1,137,062	1,137,062	4	9,900	9,900
증감(A-B)	△13	463,551	△10	223,451	223,451	△3	240,100	240,100

- ▶ 집행액 구분 기준 : 광역 5천만원, 기초 1천만원

※ 8-7. 행사축제 원가회계정보 공시내용 작성은 행사축제원가회계정보 담당자가 e호조에서 내려진 자료를 아래 작성서식에 맞추어 작성하고 이를 공시담당자가 8월말까지 공시

※ 행사·축제별 상세 원가회계정보는 별도 게시물 형태로 게시(HWP 등) 또는 화면에서 바로 볼 수 있도록 표현(가이드 참조), 게시물 형태인 경우 바로가기 주소 기재

※ 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
 : www.wando.go.kr/www/open_data/budget/2019 (참고8) 참조

☐ 2018회계연도 행사·축제별 원가회계정보
 : www.wando.go.kr/www/open_data/budget/2019 (참고8) 참조

☐ 행사·축제 원가회계정보 연도별 비교표
 : www.wando.go.kr/www/open_data/budget/2019 (참고8) 참조
 ※ 2019년(2018회계연도) 공개대상 중 2018년(2017회계연도) 공개한 것에 대해 작성
 ※ 2017, 2018 행사·축제 원가회계정보 공개내용과 동일하게 작성(e호조시스템 자동입력)
 ※ 2018년도에 강사료 항목이 별도 구분되어 2017년도와 운영비 공개항목의 단순 비교는 어려움
 ※ 2017년, 2018년 행사·축제 원가회계정보 공개내용과 동일하게 작성(e호조시스템 자동입력)

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 지방재정 건전성을 확보하기 위한 정보입니다.

작년 완도군에서 추진한 청사신축현황은 다음과 같습니다.

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

- ▶ 대상사업 : '18년 준공된 사업
- ※ 아래 작성서식에 맞추어 작성하고, 별도 게시물 형태로 게시(HWP 등) 또는 화면에서 바로 볼 수 있도록 표현(가이드 참조)
- ※ 게시물 형태인 경우 바로가기 주소 기재

9-9. 수의계약 현황

☐ 우리 완도군의 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	
2,702	134,635	1,940	44,047	71.8%	32.72%	

▶ 대상회계 : 일반회계, 기타특별회계

※ 작성대상 : 1,000만원 이상 (수의)계약 건(G2B포함)

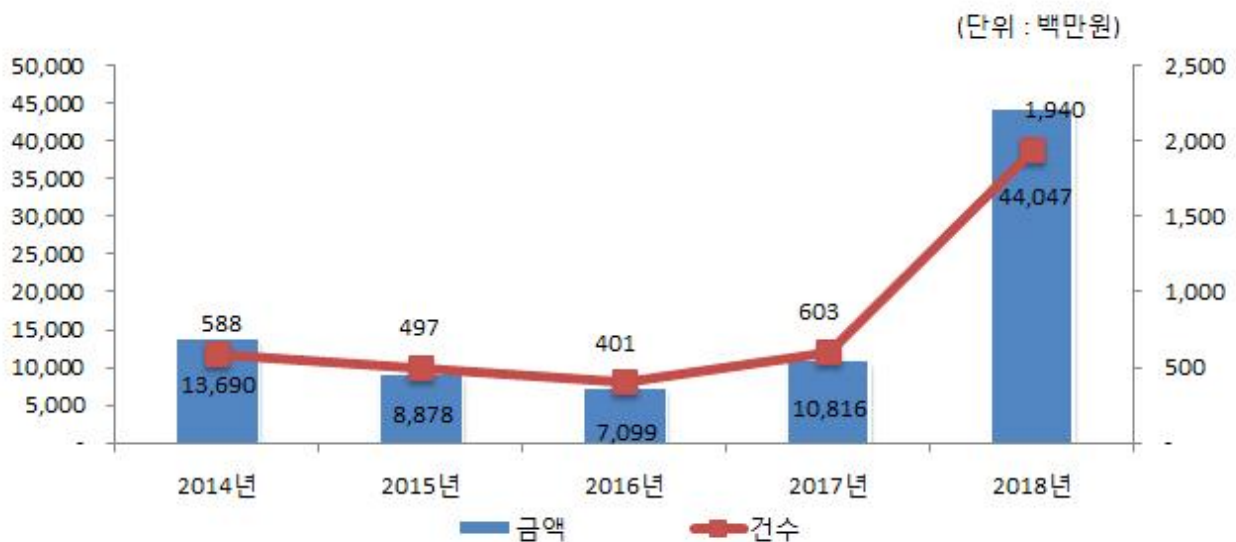
❖ 연도별 수의계약 현황

(단위 : 백만원)

구분	연도별	연도별				
		2014	2015	2016	2017	2018
수의계약 실적	건수	588	497	401	603	1,940
	금액	13,690	8,878	7,099	10,816	44,047

※ 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 (㎡)
완도군	문화시설	문화예술회관	완도문화예술회관	2010-08-05	7,289.6	8,042

※ 시설유형 : 문화·체육·복지·기타시설

※ 시설구분 : 문화시설(도서관, 박물관, 미술관 등), 체육시설(체육관, 수영장, 축구장 등)
복지시설(사회복지관), 기타시설(구민회관, 과학관, 생태관 등)

▶ 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			
완도문화 예술회관	위탁	5	97,055	16,774	419	3,494	13,279	40	380	35	△345

※ 운영방식 : 직영, 위탁

※ 건립비용에는 토지매입(수용)비 등이 포함되며, 리모델링 비용도 해당됨.

※ 순수익(연간) : 운영수익 - 운영비용

9-11. 예산낭비신고 접수·처리 현황

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

❖ 접수·처리기간('18.1.1. ~ 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	
				실	적	없	음				

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

9-12. 조정교부금 교부 실적: 해당없음

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)
261,242	144,989	134,658	51.55	92.87

※ 신속집행 대상은 일반회계, 특별회계, 기금, 지방공기업이 포함

9-14. 감사결과

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

(단위: 백만원)

감사기관명	처분일시	제 목 (감사내용)	처분내용 (행정상·재정상)	처리결과
감사원	'18. 4. 18.	농공단지조성사업 및 하수관거 정비공사 입찰참가자격 제한 부적정	5,157	재발방지 교육
감사원	'18. 4. 18.	이행강제금 부과업무 처리 부적정	1,847	행정처분 중

- ▶ 보다 자세한 내용은 다음의 사이트를 참조하세요

https://www.bai.go.kr/bai/cop/bbs/listBoardArticles.do?mdex=bai20&tbsId=BBSMSTR_100000000009

- ※ 처분지시가 진행 중인 것은 제외
- ※ '18년도에 처분 완료된 감사결과 중 재정분야에 한하여 작성
- ※ 감사기관은 감사원, 행정안전부 등 중앙부처, 상급 자치단체(시·도) 등